



مؤسسہ حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای 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 مبنای 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 مبنای 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 سرمایه‌گذاری‌های 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 برای برخی روزها
- 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 در برخی روزها.
- 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 در برخی روزها.
- ۴- (۵) مفاد تبصره ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق به حسابرس و متولی صندوق برای حد نصاب انواع گواهی سپرده شامل:
 - سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها طی سه روز
 - سپرده بانکی طی دو روز

۵- (۵) ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر اعلام آگهی دعوت مجمع به دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز، سازمان و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع برای مجمع با موضوع تغییر حداقل واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران به تاریخ ۱۰ دی ۱۴۰۳.

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 موسسه 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 موسسه قرار گرفته است در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه 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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه 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 مسئولیت‌های 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.

۱۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حمید فودازنی
مهدی شبلیه
(ش.ع-۸۰۰۴۳۶) (ش.ع-۶۸۲۴۸۱)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

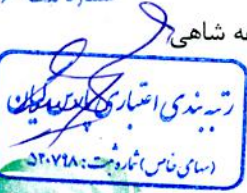
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۰	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 آرایه 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	 شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار سامی خاص شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	 رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۸۸
	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی پیوست گزارش		 صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۹۲۶,۷۸۸,۳۲۴	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶	۷ حساب های دریافتنی
۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴	-	۸ جاری کارگزاران
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۹ سایر دارایی ها
۷۳۷,۵۴۳,۹۴۶,۰۶۲	۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲	جمع دارایی ها
-	۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴	۸ بدهی ها
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۶۳۵,۳۰۳,۸۶۱	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۷,۴۸۸,۷۶۷,۱۶۹	۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	جمع بدهی ها
۸,۴۶۶	۸,۲۶۲	خالص دارایی ها
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

رئیس هیئت مدیره اعتباری پارس کیان
(سامان ناص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۹۸

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش



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

صندوق سرمایه گذاری

بخشی صنایع معیار ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۳	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)	(۱۰,۰۹۱,۳۲۱,۶۸۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۲۵,۵۸۸,۹۷۱,۲۰۰	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	۱۰۹,۶۱۲,۴۶۵	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	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۰	۰		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۲۹,۸۲۱	۱,۳۲۸,۲۹۸,۲۱۰,۰۰۰		
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	۰	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	۰	(۱۳۰,۳۲۶,۳۵۷,۱۰۷)		
تعدیلات	۲۰	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۹۹۶,۶۷۴,۰۰۰)		
		۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱		۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳		

بازده میانگین سرمایه

گذاری (۱)

سود خالص

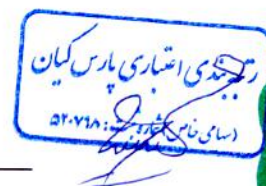
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان

دوره (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری

بخشی صنایع معیار

شماره ثبت: ۵۶۶۶۳

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

طبقه اول پیوست گزارش

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان وند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول پیوست گزارش

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴

۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶

www.meyarsectorfund.ir

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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ و شناسه ملی ۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵ 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 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 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 رای 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 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 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 - کاووسیة - خیابان آفریقا - خیابان نوزدهم - 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: خ کریم خان زند خ استاد نجات الهی ک خسرو پ ۳۱ ط ۲

۲-۵ بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به 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، 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 مثبت به 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 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 خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
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 شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۸۴.۲۴٪	۶۱۴,۹۶۵,۱۲۴,۱۶۴	۷۸۹,۸۸۱,۴۶۵,۹۱۸	۹۲.۴۲٪	۳,۷۳۷,۳۶۸,۹۹۶,۲۴۲	۳,۷۴۳,۵۲۲,۶۳۳,۴۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۲.۶۲٪	۱۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۲.۶۳٪	۱۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۴۶٪	۲۵,۲۳۷,۹۳۵,۴۵۰	۳۰,۴۶۳,۷۹۹,۱۵۳	۲.۰۱٪	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	سرمایه گذاریها
۰.۸۳٪	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۵,۹۴۷,۲۲۴,۴۲۵	۰.۰۰٪	.	.	بیمه وصندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۳.۴۳٪	۲۵,۰۷۳,۹۱۷,۲۰۰	۳۰,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۹۱.۹۶۶٪	۶۷۱,۳۴۷,۷۰۲,۲۹۲	۸۵۶,۶۲۰,۶۰۷,۷۹۶	۹۹.۶۸٪	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۴,۰۱۸,۴۸۸,۵۱۷,۳۳۸	

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
	<u>۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸</u>	<u>۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶</u>

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

سپرده های بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال		ریال	
۱۴۰۱/۱۰/۱۱ بدون سر رسید		۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲	۰.۰۱٪	۴,۰۶۱,۴۹۰,۸۸۸	۰.۵۵٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۹ بدون سر رسید		۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰.۰۰٪	۵۵,۵۳۳,۷۷۸	۰.۰۱٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۷ بدون سر رسید		۴,۸۵۷,۵۴۵	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
۱۴۰۳/۱۱/۰۱ بدون سر رسید		۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
		<u>۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸</u>	<u>۰.۰۱٪</u>	<u>۴,۱۱۷,۰۲۴,۶۶۶</u>	<u>۰.۵۶٪</u>

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

۷- حساب های دریافتنی

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

۷-۱ سود سهام دریافتنی

سود سهام دریافتنی
دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحد های سرمایه گذاری

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

۷-۲ دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۲۰۷,۲۲۸,۲۶۸,۷۹۴)	۴,۸۹۰,۲۸۳,۸۹۲,۵۸۴	۱,۶۳۳,۰۳۵,۰۶۰,۸۰۶	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴
۹۴,۶۰۰,۴۷۰	۲۷۳,۳۰۳,۹۴۷,۴۱۱	۲۷۳,۳۹۸,۵۴۷,۸۸۱	.
(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۵,۱۶۳,۵۸۷,۸۳۹,۹۹۵	۱,۹۰۶,۴۳۳,۶۰۸,۶۸۷	۵۰,۰۲۰,۵۶۲,۹۸۴

حافظ
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	۰	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷
۶۸۳,۶۲۰,۱۵۴	۳,۰۴۰,۰۲۷,۳۲۲	۲,۹۱۴,۴۶۸,۹۰۲	۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰
۱,۱۳۱,۸۶۷,۷۹۶	۴,۰۹۰,۰۲۷,۳۲۲	۳,۴۹۰,۲۲۶,۸۷۷	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶	۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹
۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵	۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴
۲۱۹,۹۹۹,۹۰۷	۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴
۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰	۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰
۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷

مدیر صندوق (ذخیره کارمزد مدیر)

متولی (شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان)

حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار)

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 کارمزد 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	۳,۹۷۴,۳۸۲,۲۴۳,۶۰۷	۸۱,۲۳۷,۸۲۱	۶۸۷,۷۲۷,۱۶۲,۵۷۶
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
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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری رناله دینگ	۲,۳۳۱,۱۵۰	۱۱,۴۲۷,۱۵۳,۰۰۰	۸,۷۲۸,۳۷۶,۲۹۲	۱۰,۸۵۵,۷۴۶	۵۷,۱۳۵,۷۶۶	۲,۶۳۰,۷۸۵,۱۹۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۱۹	۲۰,۳۲۲,۴۳۰	۱۶,۸۷۷,۶۳۲	۱۹,۳۰۴	۱۰,۱۶۱۲	۳,۳۲۳,۸۸۲	
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۴,۳۱۵,۷۵۶	۱۱,۹۶۳,۲۱۷	۶۲,۹۶۵,۰۰۰	۴,۴۵۳,۷۵۶,۰۲۷	
تولیدی برنا باتری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۵,۲۶۸,۱۰۰	۱۱,۵۳۳,۹۰۲,۳۵۴	۱۶,۳۱۱,۷۸۹	۷۵,۳۲۶,۳۴۴	۳,۴۴۲,۷۲۷,۶۱۳	
اخشان خراسان	۴۴۱,۰۰۰	۳,۷۸۵,۷۰۷,۵۸۰	۳,۰۹۳,۰۳۹,۹۱۰	۳,۵۹۶,۳۰۵	۱۸,۹۲۸,۵۳۵	۶۷۰,۱۴۲,۸۲۰	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۲۹,۰۱۵	۱۲,۳۳۰,۴۸۱,۸۵۰	۹,۴۱۷,۳۰۹,۷۰۸	۱۱,۷۱۳,۸۶۶	۶۱,۶۵۳,۰۰۸	۲,۸۳۹,۸۰۵,۸۶۸	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۵,۳۶۱,۹۵۰	۱۱,۶۹۴,۸۴۲,۷۴۰	۱۱,۰۸۲,۰۵۰	۵۸,۳۲۶,۸۰۸	(۹۸,۸۸۹,۶۴۸)	
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۴,۸۰۲	۶,۵۱۶,۷۸۲	۳۴,۲۹۹,۰۰۰	۲۳۸,۹۴۱,۴۱۵	(۷,۷۰۹,۴۷۵,۰۸۸)
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۷۱,۹۶۰,۱۱۳	۳۶,۵۹۳,۸۷۲	۱۹۲,۶۰۰,۰۰۱	۳,۸۱۸,۸۴۶,۰۱۴	(۳,۴۴۰,۷۸۲,۸۱۱)
کتلی کربن طیس	۳۸۰,۰۰۰	۶,۵۹۵,۶۵۵,۶۶۰	۴,۸۰۲,۴۱۶,۶۱۴	۶,۲۶۵,۷۱۷	۳۲,۹۷۸,۳۷۹	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۵۰	
سرمایه گذاری سایپا	۱۶,۴۵۰,۷۳۳	۶۶,۷۸۰,۹۹۶,۴۴۸	۵۳,۶۰۴,۰۹۰,۳۰۷	۶۳,۴۴۱,۳۹۷	۳۳۳,۹۰۴,۹۸۱	۱۲,۷۷۹,۲۴۰,۷۶۳	
بیمه انکابی ایران معین	۲,۳۶۲,۵۰۰	۷,۳۵۹,۶۸۲,۵۶۲	۶,۰۷۰,۷۲۵,۴۷۸	۶,۹۱۱,۵۳۵	۳۶,۷۹۸,۴۱۲	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۳۷	۷۳۰,۳۶۴,۵۴۰
نساجی پاکان	۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۳۲۱,۷۹۱	۵,۴۸۷,۱۷۲	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷	
رادپاتور ایران	۷,۲۰۸,۶۶۰	۲۱,۸۲۳,۹۳۳,۵۸۵	۱۹,۷۵۹,۷۲۵,۹۰۰	۲۰,۷۳۲,۲۳۵	۱۰۹,۱۱۹,۶۶۹	۱,۹۳۴,۳۵۵,۵۸۱	
بانک اقتصاد نوین	۲,۵۸۰,۱۱۳	۱۰۰,۵۴۳,۵۹۰,۰۱۸	۸,۵۹۶,۹۳۴,۷۸۶	۹,۵۵۱,۵۹۲	۵۰,۲۷۱,۷۹۶	۱,۳۹۷,۶۰۰,۸۴۴	
بانک ملت	۵۶۰,۰۰۰	۶,۰۵۳,۹۲۰,۸۱۹	۵,۶۵۴,۶۶۷,۲۷۷	۵,۷۵۱,۱۳۵	۲۰,۲۶۹,۰۰۵	۳۶۳,۳۳۲,۶۰۲	
ایران خودرو	۱۱,۴۳۵,۹۶۵	۱۶,۶۶۶,۱۲۷,۸۴۵	۱۳,۰۱۱,۸۳۳,۶۷۲	۱۵,۸۳۲,۵۸۰	۸۳,۳۳۰,۶۳۶	۳,۵۵۵,۱۳۰,۹۵۷	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۸۳۳,۳۳۳	۶۳,۸۳۲,۶۵۳,۵۱۹	۸۰,۶۱۲,۱۱۲,۲۴۱	۶۰,۶۳۹,۹۳۲	۳۱۹,۱۶۳,۲۶۲	(۱۷,۱۵۹,۲۶۱,۹۱۶)	
سایپا دیزل	۶۰,۵۶,۷۶۴	۴۰,۹۱۴,۰۰۰,۰۳۰	۴,۶۶۷,۱۵۹,۹۷۰	۳,۸۸۶,۷۶۴	۲۰,۴۵۷,۰۰۱	(۶۰۰,۱۰۳,۷۰۵)	
گروه بهمن	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۱۱,۹۶۵,۶۸۲	۶۸,۹۷۲,۹۴۰,۴۴۳	۵۹,۲۸۹,۹۵۵	۳۱۲,۰۵۸,۴۶۹	(۶,۹۳۲,۵۹۳,۱۸۵)	
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۸,۵۱۹,۶۱۵,۵۰۰	۱۱,۲۴۱,۳۸۳,۸۰۸	۱۷,۵۹۳,۳۸۷	۹۲,۵۹۸,۰۷۵	۷,۱۶۸,۱۴۱,۳۳۰	
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶۵۰,۰۰۰	۸,۲۱۶,۰۶۷,۴۷۷	۷,۸۲۰,۰۹۴,۲۰۴	۷,۸۰۴,۹۶۰	۴۱۰,۸۰۰,۳۳۷	۳۴۷,۰۸۷,۹۷۶	
بهمن دیزل	۴۵,۳۳۴,۳۳۳	۵۳,۲۴۷,۱۹۱,۳۴۵	۷۵,۷۸۸,۳۲۶,۴۴۷	۵۰,۵۸۳,۶۹۹	۲۶۶,۲۳۵,۹۵۱	(۲۳,۸۵۷,۹۵۴,۷۵۲)	
صنایع ارتباطی آوا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۵۵۲,۵۷۰	۳,۲۵۲,۳۸۲,۱۴۸	۴۰,۵۴۰,۹۱۰	۲۱,۳۳۷,۷۶۴	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷	
بانک تجارت	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۱,۷۲۸,۲۴۵	۱۲,۵۴۶,۷۴۵	۶۶,۰۳۷,۰۰۱	(۴,۴۰۰,۲۹۱۱,۹۹۱)	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۶۰۵,۵۶۰	۵,۹۸۱,۰۶۵,۸۵۶	۶,۲۰۴,۹۳۱	۳۲,۶۵۸,۰۲۶	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳۲۰,۰۰۰	۵,۴۴۷,۴۹۸,۳۷۰	۴,۱۰۷,۱۶۵,۹۱۵	۵,۱۷۴,۹۳۵	۲۷,۲۳۷,۴۹۲	۱,۳۰۷,۹۲۰,۰۲۸	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۱,۰۸۴,۱۳۷	۷۱,۹۳۲,۳۲۸,۶۵۸	۹۳,۸۷۷,۹۸۱,۷۰۸	۶۸,۳۳۴,۹۶۳	۳۵۹,۶۶۱,۶۴۳	(۲۳,۳۷۳,۶۴۹,۶۵۶)	
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲,۵۷۰,۶۹۵	۱۴,۲۵۱,۹۳۳,۰۸۰	۹,۹۲۰,۰۶۰,۳۳۳	۱۳,۵۳۹,۲۶۳	۷۱,۳۵۹,۶۶۵	۴,۴۴۷,۰۷۳,۸۱۹	
سایپا	۱۳۴,۳۲۸,۹۸۲	۶۵,۰۹۰,۷۸۵,۸۳۵	۴۹,۸۱۸,۶۹۹,۲۸۱	۶۱,۸۳۴,۲۸۲	۲۲۵,۴۵۳,۹۲۸	۱۴,۸۸۴,۷۹۸,۲۴۳	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷,۵۸۱	۱۳۸,۶۴۷,۳۴۱,۵۵۰	۱۲۶,۵۹۴,۸۷۳,۵۱۷	۳۳۲,۷۵۳,۶۰۸	.	۱۱,۷۱۹,۷۱۴,۴۲۵	
زامیاد	۶,۷۶۴,۲۴۵	۹,۹۶۰,۱۷۳,۳۷۸	۱۴,۴۳۸,۷۶۷,۰۰۶	۹,۴۶۱,۹۷۰	۴۹,۸۰۰,۸۶۶	(۴,۵۳۷,۸۵۶,۴۴۴)	
ایران خودرو دیزل	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۸,۱۵۵,۵۴۲	۹۸,۹۲۶,۷۴۵,۱۲۶	۶۸,۵۳۰,۶۷۴	۳۶۰,۶۹۰,۷۷۷	(۲۷,۲۲۷,۸۱۱,۰۳۵)	
تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	۳۲۸,۵۷۱,۶۷۹
		۸۶۵,۱۷۱,۱۶۸,۹۴۳	۸۸۰,۷۳۶,۹۸۷,۵۸۱	۱,۰۲۲,۹۴۰,۷۵۴	۳,۶۳۲,۶۱۹,۱۰۹	(۲۰,۳۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	(۱۰,۰۹۱,۳۳۱,۶۸۰)

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								
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شستا ۱	ضستا ۲۰۴۱۱		۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۳,۳۸۰,۶۸۹,۰۰۰	۲,۰۶۸,۳۷۱,۱۶۴	۸۷۰,۳۴۸	.	.	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		۲۳,۸۳۳,۰۵۶	۱۱۴	۲,۷۱۴,۷۸۵,۲۷۶	۱,۸۳۲,۲۵۹,۹۷۰	۶۹۹,۰۱۴	.	.	۸۸۱,۸۲۶,۲۹۲
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		۲۶۰,۰۱۳	۸۰	۲۰,۷۷۸,۹۹۱	۱۹,۹۸۹,۵۲۴	۵,۳۴۵	.	.	۷۸۴,۱۲۲
خودرو ۱	طخود ۳۰۹۹۱		۱۵۲,۹۸۲,۰۰۰	۲۲	۳,۳۷۶,۵۷۲,۸۰۹	۵,۰۴۹,۶۷۹,۲۷۴	۸۶۹,۳۴۳	.	.	(۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸)
خسپا ۱	ضسپا ۷۰۱۲۱		۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱,۰۶۵,۰۳۱,۵۸۰	۱,۰۰۸,۸۵۷,۱۴۵	۲۷۴,۲۰۷	.	.	۵۵,۹۰۰,۲۲۸
					۱۰,۵۵۷,۸۵۷,۶۵۶	۹,۹۷۹,۱۵۷,۰۷۷	۲,۷۱۸,۲۵۷	.	.	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲

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

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	یادداشت	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)
		۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	(۱۸۵,۲۷۲,۹۰۵,۵۰۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
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
سایپا	۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۶,۸۴۹,۳۸۶	۴۰,۶۵۶,۷۷۰	۲۱۳,۹۸۳,۰۰۰	۷,۲۲۵,۱۱۰,۸۴۴	(۱۱,۳۵۷,۰۶۱,۶۸۶)
زامیاد	۲۹,۰۷۴,۲۵۷	۴۰,۳۶۷,۸۴۵,۹۴۵	۶۲,۰۶۱,۰۹۰,۶۰۴	۳۸,۲۵۴,۴۵۴	۲۰۱,۳۲۹,۲۳۰	(۲۲,۰۲۲,۸۲۸,۳۴۳)	(۹,۴۹۳,۹۹۸,۲۳۰)
ایران خودرو	۸,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۵۱۱,۷۸۹,۹۵۳	۳,۳۴۴,۲۹۸,۳۰۰	۱۷,۶۰۱,۵۷۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۵۶,۳۴۱,۷۴۷	(۳۸,۸۳۵,۲۱۶,۲۰۴)
سرمایه گذاری رتلاهدینگ	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۰,۷۱۲,۸۱۸	۵۱,۵۹۹,۶۳۰	۲۷۱,۵۷۷,۰۰۰	۷,۶۳۱,۵۱۰,۵۵۲	(۷,۸۱۷,۹۷۲,۰۴۹)
گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۸,۲۶۲,۴۴۲	۱۶,۶۳۲,۶۰۰	۸۷,۵۴۰,۰۰۰	(۱,۸۴۴,۴۳۵,۰۴۲)	(۱۶,۱۷۴,۳۶۷,۳۰۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۹۱,۱۱۸,۸۲۷	۸۰,۳۱۰,۷۲۰	۴۲۲,۶۸۸,۰۰۰	(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)	(۱۳,۶۷۴,۲۱۵,۵۷۳)
سرمایه گذاری سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۳,۶۷۶,۱۰۹	۳۷,۷۱۵,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۱۰۸,۸۹۱	(۵,۲۲۵,۸۶۳,۷۰۳)
پالایش نفت اصفهان	۱۲,۲۹۱,۷۶۶	۴۲,۷۲۶,۱۷۸,۶۱۶	۴۴,۹۰۵,۲۷۴,۸۰۴	۴۰,۵۸۹,۸۷۰	۲۱۳,۶۳۰,۸۹۳	(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)	.
بانک اقتصاد نوین	۲۶,۱۷۲,۹۲۶	۹۳,۲۲۷,۹۶۲,۴۱۰	۸۷,۲۰۸,۱۷۱,۸۶۴	۸۸,۵۶۶,۵۶۴	۴۴۶,۱۳۹,۸۱۲	۵,۴۶۵,۰۸۴,۱۷۰	.
بانک ملت	۱۳,۲۰۰,۳۶۰	۱۳,۳۱۹,۱۶۳,۲۴۰	۱۳,۳۲۹,۲۲۲,۵۷۷	۱۲,۶۵۳,۲۰۵	۶۶,۵۹۵,۸۱۶	(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)	.
پالایش نفت بندرعباس	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۶۶,۵۶۳,۹۳۰	۶۱,۰۴۷,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰	.
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۳,۳۵۰	۴۱,۹۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۲,۹۰۵,۱۹۲	۱۰۰,۶۴۴,۷۲۰	.	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۸	.
رادیا تور ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۱۳,۵۳۳,۶۳۳)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۷۴,۱۸۴,۸۹۴)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۵,۲۵۴,۲۰۱,۱۰۰)
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۷۰۶,۲۵۹,۵۰۲)
سایپا دیزل	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۱۳,۶۵۷,۶۲۸)
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	(۵۵,۴۵۳,۸۷۵,۰۵۳)
بیمه اتکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۱۲۳,۵۰۱,۰۵۳
		۴,۰۵۴,۹۰۸,۰۵۰,۲۱۱	۳,۹۵۴,۶۳۵,۷۳۸,۵۰۶	۳,۹۱۲,۹۶۸,۸۳۳	۲۰,۰۶۴,۸۶۳,۷۵۱	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
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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 رنا (هلدینگ)	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	۲۸,۰۶۶,۴۳۴
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	۲۳۶,۹۱۱,۳۱۲
بهمن دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۴۵,۳۳۴,۳۳۳	۱۲۰	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	.
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	۴۱۱,۳۱۱,۲۰۰
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲,۱۳۶,۵۸۵,۳۶۶
بیمه انکایی ایران معین	.	.	.	.	.	.	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرقام	.	.	.	.	.	.	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:

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	.	۱۷-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۵۹,۳۱۹,۳۲۶	۱۰۰,۳۰۱,۸۱۹	۱۷-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹		سایر
.	۹,۳۱۰,۶۴۶	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
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	
۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵	۵,۱۷۰,۱۲۰,۰۳۷	مدیر
۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰	۵۲۷,۰۳۸,۳۹۶	متولی
۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	۴,۳۰۱,۹۱۹,۳۷۱	بازارگردان
۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	۶۵۹,۹۹۹,۹۰۷	حسابرس
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	
۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۵۱,۷۵۲,۳۵۸	هزینه تاسیس
۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۱۴,۴۶۸,۹۰۲	۷۱۷,۶۰۵,۷۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۳۴,۱۶۵,۳۹۷	۹۰,۲۸۱,۳۹۹	هزینه نرم افزار
۶۴,۳۶۰,۷۰۸	.	هزینه تسهیلات بانکی
۳۳,۵۲۲,۷۶۰	۸,۲۶۷,۵۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۳۵,۵۰۷,۲۱۷	۱۴۳,۷۹۶,۵۱۰	هزینه تصفیه
۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵		هزینه انبارداری شمش طلا
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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۲۷۴,۹۱۰,۰۰۰)	
(۱۲۰,۳۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۷۸,۲۳۶,۰۰۰	
(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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۱٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۶۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۰	۰٪	۱۲,۱۸۷,۲۱۸	۱۴.۱۳٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
	وداد حسینی	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
	سعید جعفری	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
به وی	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک
				۵,۱۵۰,۱۰۰	۱.۰۶٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸	۲۰.۱۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تملک

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله			
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی سال مالی	ریال	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵	طی سال مالی	(۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹)	(۳,۲۳۳,۹۰۳,۶۹۶)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰	طی سال مالی	(۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴)	(۲۸۲,۰۱۸,۹۰۵)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	طی سال مالی	(۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴)	(۲۱۹,۹۹۹,۹۰۷)
			۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	طی سال مالی	(۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰)	(۲,۱۱۷,۵۴۰,۸۰۰)
			۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰		(۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷)	(۵,۸۵۳,۴۶۳,۳۰۸)

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 .