



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

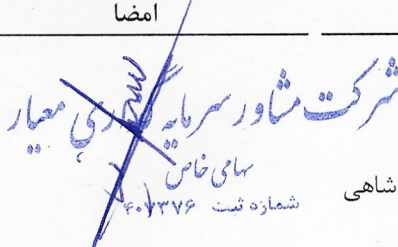
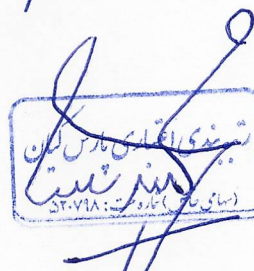
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	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 ارزیابی 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۹۰۰,۲۸۳,۲۲۲,۳۵۹	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۵,۱۸۴,۷۷۸,۳۷۱,۴۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۱۶,۱۳۹,۸۱۵,۶۷۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده
.	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۷	حساب‌های دریافتی
۷۱۶,۱۸۹,۳۹۶	.	۴۰۷,۰۴۸,۹۱۷	۸	جاری کارگزاران
۱,۶۱۸,۳۵۷,۲۰۰	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۱,۹۶۸,۱۶۹,۶۶۱	۹	سایر دارایی‌ها
۹۳۱,۶۹۱,۱۳۸,۵۶۴	۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲	۵,۲۱۰,۹۳۵,۳۱۰,۴۱۸		جمع دارایی‌ها
.	۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴	.	۸	بدهی‌ها
۵,۹۳۹,۲۰۹,۱۷۶	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۷۸,۴۶۲,۹۷۵,۰۳۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۰۴,۸۴۹,۴۶۷	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	۷,۲۲۳,۴۷۰,۰۹۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۷,۶۳۲,۹۰۸,۶۴۳	۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷	۸۵,۶۸۶,۴۴۵,۱۲۱		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۱۴,۰۵۸,۲۲۹,۹۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۵,۱۲۵,۲۴۸,۸۶۵,۲۹۷	۱۳	جمع بدهی‌ها
۹,۷۸۳	۸,۲۶۲	۱۲,۵۶۰		خالص دارایی‌ها
				خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

رئیس هیئت مدیره اعتباری پارس کیان
شماره ثبت: ۵۲۰۲۱۸

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)	۲۳۴,۳۲۹,۰۱۱,۵۴۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	۱,۸۰۱,۳۸۹,۵۱۳,۵۷۴	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۱۶	سود سهام
۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶۳۶,۷۹۵,۹۴۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۸۴,۷۹۵,۰۲۰	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱,۱۹۲,۲۷۴,۶۵۴	۱۸	سایر درآمدها
۱۳۲,۳۸۷,۲۹۷,۶۹۵	۸۳,۴۶۵,۷۷۲,۹۲۶	۲,۰۴۵,۱۸۹,۵۰۰,۴۷۲		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۴,۹۵۲,۳۵۷,۴۵۸	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۷۸,۴۰۵,۴۱۸,۹۱۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۴۸,۰۸۹,۲۰۹	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۵,۲۵۱,۸۱۵,۷۵۴	۲۰	سایر هزینه ها
۶,۱۰۰,۴۴۶,۶۶۷	۳۱,۰۱۶,۹۸۲,۳۲۴	۸۳,۶۵۷,۲۳۴,۶۷۰		جمع هزینه ها
۱۲۷,۲۸۶,۸۵۱,۰۲۸	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	۱,۹۶۱,۵۳۲,۲۶۵,۸۰۲		سود خالص
۱۶.۵۲٪	۵.۱۷٪	۴۱.۸۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۲.۲۶٪	-۱۸٪	۳۶.۸۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۷۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۷۵,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۸۷۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۹۷۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲۷,۲۸۶,۸۵۱,۰۲۸	.	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	.	۱,۹۶۱,۵۳۲,۲۶۵,۸۰۲	.	سود (زیان) خالص
(۱۵,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	.	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	.	(۷۲,۲۷۶,۵۷۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۹۱۴,۰۵۸,۲۲۹,۹۲۱	۹۳,۴۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۵,۱۲۵,۲۴۸,۸۶۵,۲۹۷	۴۰۸,۰۶۲,۸۲۱	

بازده میانگین سرمایه

گذاری ۱)

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

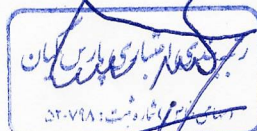
بازده سرمایه گذاری

پایان دوره ۲)

سود خالص ++ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵ 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 احمد قصیر، کوچه هجدهم پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	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٪
	۰	۰٪	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 ۴۰۷۲۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خ احمد قصیر، کوچه هجدهم، پ ۴۷، ط ۱

۲-۳ متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به 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 - کاووسییه - خیابان آفریقا - خیابان نوزدهم - پلاک ۲۳ - طبقه ۵

۲-۴ حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، خ احمد قصیر، کوچه هجدهم، پ ۴۷، ط ۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول 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 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 پذیرهنویسی 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 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
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 ۱۳ 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 ۳۷ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

	۱۴۰۳/۹/۳۰			۱۴۰۴/۶/۳۱			۱۴۰۴/۹/۳۰		
بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
۳۳,۳۵۶,۲۲۶,۶۶۸۴	۷۸۲,۳۷۷,۱۱۵,۴۵۸	۸۳.۹۶٪	۳,۳۲۸,۱۱۸,۳۰۰	۳,۷۳۷,۳۶۸,۹۹۶,۳۳۲	۹۲.۴۳٪	۳,۷۴۳,۵۲۲,۶۳۳,۴۱۵	۵۰,۹۱۰,۳۲۳,۲۸۳,۱۳۷	۹۷.۷۰٪	
۳۳,۰۴۰,۳۷۷,۴۳۲		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۳۶,۶۲۸,۱۵۸,۶۴۵	۰.۷۰٪	
۱۴,۳۱۴,۹۱۹,۷۴۱		۳.۷۱٪			۰.۰۰٪		۱۷,۸۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۰.۳۴٪	
۶,۶۹۳,۰۳۴,۶۹۱		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۱۰,۰۸۳,۹۴۳,۸۷۵	۰.۱۹٪	
۱۰,۸۶۰,۸۲۴,۷۷۸		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۱۰,۸۴۱,۷۸۰,۱۶۴	۰.۲۱٪	
۸,۴۹۸,۱۰۶,۰۳۵		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۱۰,۳۵۳,۳۴۵,۹۵۳	۰.۳۰٪	
۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۴,۵۱۵,۲۲۵,۴۰۸	۰.۰۹٪	
۳,۲۱۷,۵۲۷,۲۰۵		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪		۳,۴۶۲,۷۷۴,۲۳۲	۰.۰۷٪	
		۰.۰۰٪		۱۰,۵۹۱,۳۱۷,۰۳۵	۲.۶۳٪	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱		۰.۰۰٪	
		۰.۰۰٪		۱۰,۶۳۴,۹۶۱,۰۸۵۳	۲.۶۳٪	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴		۰.۰۰٪	
		۷.۵۸٪	۷۰,۴۵۷,۶۳۴,۹۱۴	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۲۰.۱٪	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸		۰.۰۰٪	
		۰.۶۴٪	۵,۹۴۶,۴۰۷,۱۰۰		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪	
		۰.۷۴٪	۶,۹۰۱,۲۹۱,۵۳۰		۰.۰۰٪			۰.۰۰٪	
۳,۳۱۴,۷۱۰,۱۴۸,۷۵۳	۹۰۰,۲۸۳,۲۲۲,۳۵۹	۹۶.۶۴٪	۴۰,۳۴۲,۵۷۶,۵۰۱	۴۰,۳۰۹,۳۰۷,۶۳۷	۹۹.۶۸٪	۴۰,۱۸۴,۴۸۸,۵۱۷,۳۲۸	۵,۱۸۴,۷۷۸,۳۷۱,۴۰۴	۹۹.۵٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۶,۱۳۹,۸۱۵,۶۷۴	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹
	۱۶,۱۳۹,۸۱۵,۶۷۴	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			ریال	درصد	ریال	درصد		
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون سررسید	۷,۸۱۳,۱۶۱	۰.۰۰٪	۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲	۰.۰۱٪		
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	بدون سررسید	۱۵,۴۹۳,۴۳۱,۲۳۹	۰.۳۰٪	۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰.۰۰٪		
بانک گردشگری	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	بدون سررسید	۶۳۹,۱۵۱,۲۸۴	۰.۰۱٪	۴,۸۵۷,۵۴۵	۰.۰۰٪		
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪		
			۱۶,۱۳۹,۸۱۵,۶۷۴	۰.۳۱٪	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۰.۰۱٪		
					۲۹,۰۷۳,۳۶۹,۶۰۹	۰.۱۲٪		

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	توزیل نشده	توزیل شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توزیل شده	توزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۰	۰
۷-۲	۰	۰	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

۷-۱- سود سهام دریافتنی

توزیل نشده	توزیل شده	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توزیل شده	توزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵٪	۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۳,۶۲۷,۱۷۰,۸۹۸	۰	۰
۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۰	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	۰	۰
۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۰	۰

ایران خودرو دیزل

رادیا تور ایران

زامیاد

سیمان شرق

گروه بهمن

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۷-۲- دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶,۵۹۹,۲۶۲	۱,۴۸۲,۲۵۲,۳۶۴,۱۹۲	۴,۶۸۹,۸۸۷,۲۳۲,۲۴۸	(۳,۲۰۷,۲۲۸,۲۶۸,۷۹۴)
۴۴۹,۶۵۵	۱۹۵,۴۵۱,۹۲۸,۵۹۴	۱۹۵,۳۵۷,۷۷۷,۷۷۹	۹۴,۶۰۰,۴۷۰
۴۰۷,۰۴۸,۹۱۷	۱,۶۷۷,۷۰۴,۲۹۲,۷۸۶	۴,۸۸۵,۲۴۵,۰۱۰,۰۲۷	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)

شرکت کارگزاری حافظ

حافظ - بورس کالا

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۷,۹۷۹,۶۲۰	۶۰۰,۴۹۰,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰
۲۱۷,۱۶۴,۳۲۷	۲۱۹,۶۰۴,۲۳۰	.	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷
۸۹۴,۵۶۴,۰۹۴	۲,۱۶۶,۶۲۱,۳۶۷	۲,۲۵۲,۰۰۶,۸۸۷	۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴
۶۸,۴۶۱,۶۲۰	۶۹,۲۳۰,۷۰۰	.	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰
۱,۹۶۸,۱۶۹,۶۶۱	۲,۵۱۵,۵۰۵,۴۶۷	۲,۷۵۲,۰۰۶,۸۸۷	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳,۰۸۴,۰۲۳,۴۲۱	۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹	۶۶,۰۶۱,۹۱۰,۷۲۸
۲۹۸,۸۳۶,۶۰۷	۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴	۴۳۰,۰۷۶,۸۲۰
۲۳۶,۳۹۳,۲۹۷	۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴	۴۲۸,۸۴۹,۰۱۴
۲,۳۱۹,۹۵۵,۸۵۱	۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰	۱۱,۵۴۲,۱۳۸,۴۶۹
۵,۹۳۹,۲۰۹,۱۷۶	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۷۸,۴۶۲,۹۷۵,۰۳۱

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

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	.	.
۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.
۱۰,۰۸۸,۸۵۰,۰۰۰	.	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه
گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۳۹۸,۵۵۵,۶۵۷	۱,۳۰۱,۲۶۰,۶۰۹	۶,۲۲۳,۴۷۰,۰۹۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰۶,۲۹۳,۸۱۰	۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۱,۶۰۴,۸۴۹,۴۶۷</u>	<u>۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶</u>	<u>۷,۲۲۳,۴۷۰,۰۹۰</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۶۵,۱۴۲,۹۶۵,۴۴۹	۸۸,۴۳۲,۸۲۱	۳,۹۷۴,۳۸۲,۲۴۳,۶۰۷	۴۸۱,۰۳۲,۸۲۱	۵,۰۶۲,۴۴۹,۱۱۲,۳۹۷	۴۰۳,۰۶۲,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۸,۹۱۵,۲۶۴,۴۷۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۰,۹۲۵,۸۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۹۹,۷۵۲,۹۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۹۱۴,۰۵۸,۲۲۹,۹۲۱</u>	<u>۹۳,۴۳۲,۸۲۱</u>	<u>۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵</u>	<u>۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱</u>	<u>۵,۱۲۵,۲۴۸,۸۶۵,۲۹۷</u>	<u>۴۰۸,۰۶۲,۸۲۱</u>	

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۲۰,۳۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	۲۳۴,۳۲۹,۰۱۱,۵۴۰	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲	.	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
<u>۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵</u>	<u>(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)</u>	<u>۲۳۴,۳۲۹,۰۱۱,۵۴۰</u>		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۴ 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	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۱۵,۰۹۲,۱۹۶	۸۲,۵۱۱,۶۸۲,۳۹۳	۷۱,۹۷۸,۵۸۱,۱۲۸	۷۸,۳۸۵,۶۱۷	۴۱۳,۵۵۸,۴۱۰	۱۰,۰۴۳,۱۵۷,۲۳۸	ریال	ریال
توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	۲۰,۶۸۹,۶۳۰	۱۰۹,۲۹۸,۶۰۴,۱۰۰	۹۴,۶۹۰,۰۵۴,۳۳۵	۱۶۹,۴۶۳,۰۸۰	۵۴۶,۴۹۳,۰۲۱	۱۳,۸۹۲,۵۹۳,۷۶۴	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۴,۸۱۵,۱۹۰	۱۸,۷۹۱,۲۲۲,۰۴۶	۳۲,۵۴۶,۸۶۶	۱۰۱,۸۲۴,۰۷۷	۱,۴۳۹,۲۲۲,۲۰۱	ریال	ریال
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۲	۲۹,۲۲۷,۹۵۱	۵۳,۵۳۱,۲۵۰	۳,۹۳۰,۶۶۶,۱۰۷	ریال	ریال
شمش طلا	۵,۹۰۷	۸۴,۴۵۶,۳۶۰,۸۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۳۳۲	۳۰,۶۹۵,۲۲۶	.	۶,۵۹۱,۹۹۹,۳۴۲	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۳۲,۶۹۱,۷۶۶	۱۰۶,۷۰۷,۶۶۱,۴۵۵	۸۹,۱۷۷,۱۷۱,۳۸۱	۱۰۱,۳۷۱,۶۴۹	۵۳۳,۵۳۸,۳۱۰	۱۶,۸۹۵,۵۸۰,۱۱۵	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۴۴۵,۸۱۹	۱,۴۷۸,۱۹۱	۷,۷۸۰,۰۰۰	(۱۲,۷۰۴,۰۱۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۶,۵۷۴,۰۶۰	۳۹,۴۶۳,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۴۲,۰۱۵	۲۳۴,۴۳۲,۸۷۳	۷,۱۴۳,۸۱۴,۱۷۲	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۱,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۶۷,۶۴۶	۲۷۷,۰۹۵	۵۰۷,۵۰۰	۲۶,۱۴۷,۷۵۹	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۶۴,۱۹۲,۳۰۳	۹۸,۶۲۱,۲۴۰,۸۶۱	۲۰۵,۸۴۰,۷۵۵	۵۸۸,۸۲۰,۹۶۲	۱۸,۳۴۸,۲۸۹,۷۲۵	ریال	ریال
بانک ملت	۵۷,۸۰۰,۳۵۹	۷۱,۶۱۲,۴۲۰,۲۳۶	۶۸,۸۲۲,۳۱۴,۹۹۰	۹۵,۸۷۱,۴۵۶	۳۵۸,۰۶۲,۰۹۲	۲,۳۳۶,۱۷۱,۶۹۸	ریال	ریال
ایران خودرو	۵۶۴,۳۳۷,۹۴۵	۲۹۹,۴۷۴,۷۷۸,۳۰۶	۲۲۵,۵۳۱,۲۶۱,۵۷۱	۲۸۴,۴۹۳,۵۰۴	۱,۴۹۷,۳۷۳,۸۸۸	۷۲,۱۶۱,۶۴۹,۳۴۳	ریال	ریال
سیمان شرق	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۵۶,۳۵۳,۹۶۰	۴۵,۲۵۳,۴۳۶,۵۵۹	۱۱۵,۶۳۲,۱۰۱	۲۱۱,۷۸۱,۷۶۹	(۳,۲۲۴,۴۹۶,۴۶۹)	ریال	ریال
کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۵۱,۸۲۳,۵۴۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۵۳,۳۷۵	۲۲,۲۵۹,۱۱۹	۸۵۴,۴۹۸,۸۵۶	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶,۴۹۸,۶۹۳	۱۷,۴۰۳,۸۲۷,۴۰۰	۱۸,۷۳۹,۸۹۸	۹۸,۶۳۲,۴۹۴	۲,۲۰۵,۲۹۸,۹۰۱	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۰,۱۶۸,۷۹۳	۱۱۵,۲۶۴,۷۸۲,۵۸۷	۹۵,۰۹۰,۳۶۳,۶۶۶	۱۰۹,۵۰۰,۸۱۷	۵۷۶,۳۲۳,۹۱۴	۱۹,۴۸۸,۵۹۴,۱۹۰	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۸,۷۳۹,۵۸۷	۱۴۴,۵۹۰,۹۵۱,۱۴۹	۱۵۳,۲۸۹,۹۲۰	۸۰۶,۷۹۳,۶۹۱	۱۵,۸۰۷,۷۰۴,۸۲۷	ریال	ریال
سایپا	۱۱۳,۹۱۷,۰۰۰	۵۵,۲۹۱,۱۵۷,۲۳۱	۴۵,۴۸۴,۲۴۱,۰۳۴	۵۳,۵۲۴,۸۹۰	۲۷۶,۴۵۵,۷۹۱	۹,۴۷۷,۹۳۵,۵۱۶	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰,۶۹۱,۶۷۷	۷۸,۶۹۷,۲۹۲,۸۶۴	۲۵۵,۷۴۴,۳۵۲	۵۳۵,۵۰۳,۴۵۳	۲۷,۶۱۲,۰۵۱,۰۰۸	ریال	ریال
زامیاد	۲۹,۰۳۷,۶۶۶	۴۹,۹۶۸,۳۱۷,۹۱۷	۴۰,۳۵۸,۹۶۹,۸۹۱	۴۷,۴۶۹,۱۷۶	۲۴۹,۸۴۱,۵۹۳	۹,۳۱۲,۰۳۷,۲۵۷	ریال	ریال
فولاد سیرجان ایرانیان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
تولیدی برنا باتری	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
کانی کرین طبس	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بیمه اتکالی ایران معین	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
نساجی بایکان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
رادیا تور ایران	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سایپا دیزل	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
صنایع ارتباطی آوا	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
۱۳,۴۱۳,۳۷۱,۰۸۵	(۲۰,۴۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	۲۳۴,۳۲۹,۰۱۱,۵۴۰	۷,۱۱۲,۵۱۴,۲۰۷	۲,۰۱۱,۲۴۷,۹۳۴	۱,۲۶۳,۵۰۶,۴۳۰,۳۵۴	۱,۵۰۶,۹۵۹,۲۰۴,۰۳۵		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شستا ۱	ضستا ۲۰۴۱۱		.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		.	.	.	.	.	.	.	.	۸۸۱,۸۲۶,۲۹۲
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		.	.	.	.	.	.	.	.	۷۸۴,۱۲۲
خودرو ۱	طخود ۳۰۹۹۱		.	.	.	.	.	.	.	.	-۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸
خسپا ۱	ضسپا ۷۰۱۲۱		.	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۹۰۰,۲۲۸
											۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹
		۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
زامیاد	۱۶,۴۳۶,۵۹۱	۳۰,۲۹۲,۶۳۷,۲۱۳	۲۶,۴۸۳,۵۸۸,۷۱۰	۸۲,۶۹۸,۹۰۰	۱۵۱,۴۶۳,۱۸۶	۳,۵۷۴,۸۸۶,۴۱۷	(۲۲,۰۳۲,۸۲۸,۳۴۳)	۶,۵۴۳,۱۳۷,۶۲۹		
ایران خودرو	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۷,۸۱۷,۷۲۷,۰۵۱	۱۳,۹۲۴,۰۹۲,۰۰۰	۲۵,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۱۵۶,۱۸۰,۹۴۹	۱۱۲,۸۵۶,۳۴۱,۷۴۷	۴۷,۷۷۴,۰۴۳,۰۴۲		
سیمان شرق	۸۱۶,۰۰۰	۱۰,۹۲۶,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۸۲۴,۷۷۸	۲۹,۸۲۸,۶۳۵	۵۴,۶۳۱,۳۰۱	(۱۹۰,۴۴۶,۱۴)				
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۰,۰۰۰	۳۶,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۰,۲۲۷,۴۳۲	۱۰۰,۷۷۳,۸۵۵	۱۸۴,۵۶۷,۵۰۰	۴,۵۸۷,۹۳۱,۲۱۳				
توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه	۳۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۴,۹۱۹,۷۴۱	۴۹,۱۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۵,۹۴۰,۲۵۹				
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۱۲,۴۲۲,۵۹۲	۲۲,۷۵۲,۰۰۰	۹۵۲,۳۱۳,۳۲۱				
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۱	۲۷,۷۴۳,۶۲۵	۵۰,۸۱۲,۵۰۰	۳,۳۹۰,۹۱۹,۱۸۴				
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۸,۱۰۶,۰۳۵	۲۸,۴۸۴,۵۴۷	۵۲,۱۶۹,۵۰۰	۱,۹۵۵,۱۳۹,۹۱۸				
کیمیا کالای رازی	۱۱۷,۵۰۰	۳,۴۸۹,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۷,۵۲۷,۲۰۵	۹,۵۲۷,۰۱۸	۱۷,۴۴۸,۷۵۰	۲۴۵,۴۴۷,۰۲۷				
سایپا							۷,۲۲۵,۱۱۰,۸۴۴	۹,۵۲۴,۵۸۹,۵۰۸		
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)							۷,۶۳۱,۵۱۰,۵۵۲	۴,۶۹۱,۹۱۶,۰۰۰		
گروه بهمن							(۱,۸۴۴,۴۳۵,۰۴۲)	۱۰,۷۱۵,۸۵۴,۲۲۹		
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو							(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)	۱۰,۶۲۱,۳۰۳,۵۱۸		
سرمایه گذاری سایپا							۱,۷۱۰,۱۰۸,۸۹۱	۳,۲۹۱,۲۹۹,۵۵۰		
پالایش نفت اصفهان							(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)			
بانک اقتصادنویین							۵,۴۶۵,۰۸۴,۱۷۰			
بانک ملت							(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)			
پالایش نفت بندرعباس							۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰			
شمش طلا GoldBar							۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۸			
رادیاتور ایران								۲,۴۵۴,۹۰۵,۸۸۱		
فولاد مبارکه اصفهان								۹,۴۵۹,۳۷۹,۸۰۰		
بهمن دیزل								۲,۶۸۹,۹۳۲,۹۵۳		
سایپا دیزل								۱۱۹,۵۹۷,۷۵۴		
ایران خودرو دیزل								۳,۶۸۲,۲۱۷,۳۳۴		
بیمه اتکالی ایران معین								۸۰۷,۱۶۸,۵۹۹		
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال								۲,۱۰۲,۰۴۰,۵۱۰		
کانی کربن طیس								۲,۰۹۸,۸۷۴,۹۱۶		
تولیدی پرنا باتری								۱,۵۴۸,۷۹۵,۶۴۶		
	۵,۲۲۵,۱۶۸,۹۲۷,۲۱۳	۳,۳۸۳,۳۸۸,۸۵۷,۸۳۰	۱۴,۲۶۴,۷۱۱,۱۷۲	۲۶,۱۲۵,۸۴۴,۶۳۷	۲۶,۱۲۵,۸۴۴,۶۳۷	۱,۸۰۱,۳۸۹,۵۱۳,۵۷۴	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	۱۱۸,۱۲۵,۰۵۶,۸۶۹		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- 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 ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۲,۰۹۵,۲۳۸)	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	.	.	.	.
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	.	.	.
سرمایه گذاری رنالهلدینگ	.	.	.	.	.	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	.	.	.
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۲۹,۱۵۳,۲۰۸	.	.	.
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۵,۴۴۰,۱۱۹,۹۶۰	.	.	.
ایمن خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	.	.	.
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	.	.	.
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
				۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۲,۰۹۵,۲۳۸)	۷,۶۴۱,۹۰۴,۷۶۲	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۳۶,۷۹۵,۹۴۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱
	۶۳۶,۷۹۵,۹۴۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	بدون سررسید	۲۹۷,۴۹۲	۰	۲۹۷,۴۹۲	۱۷۳,۸۱۵,۴۳۴	۱۶۳,۷۲۳,۴۵۹
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بدون سررسید	۸۲۴,۷۱۱	۰	۸۲۴,۷۱۱	۱,۸۷۹,۱۵۹	۳۴۷,۱۹۴
بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶۳۵,۶۷۳,۷۳۹	۰	۶۳۵,۶۷۳,۷۳۹	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶	۴,۰۶۸
			۶۳۶,۷۹۵,۹۴۲	۰	۶۳۶,۷۹۵,۹۴۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۱۶۴,۰۷۴,۷۲۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۷۳۳,۷۱۷,۲۹۱	۱۸-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۰,۰۲۵,۳۲۵	۳۵۹,۳۱۹,۳۲۶	۴۵۸,۵۵۷,۳۶۳	۱۸-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	.		سایر
۱,۶۸۴,۷۹۵,۰۲۰	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱,۱۹۲,۲۷۴,۶۵۴		

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۰۰,۰۶۷,۳۸۶	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵	۱۷,۳۶۶,۹۰۷,۸۱۵	مدیر
.	.	۴۸,۶۹۵,۰۰۲,۹۱۲	هزینه کارمزد مبتنی بر عملکرد
۲۴۶,۱۳۲,۷۶۸	۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰	۳۹۴,۵۲۰,۴۹۰	متولی
۱,۸۸۹,۷۶۳,۹۱۴	۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	۱۱,۵۴۲,۱۳۸,۴۶۹	بازارگردان
۲۱۶,۳۹۳,۳۹۰	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	حسابرس
۴,۹۵۲,۳۵۷,۴۵۸	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۷۸,۴۰۵,۴۱۸,۹۱۶	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۶۴۳,۹۸۰	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۶۰,۰۴۹,۱۷۰	هزینه تاسیس
.	۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳	۲۱۹,۶۰۴,۲۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۱۹۲,۲۹۸	۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰	۶۹,۲۳۰,۷۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۳۱,۵۵۰,۳۰۶	۳,۱۴۸,۶۳۴,۲۹۹	۴,۸۳۶,۸۲۳,۹۶۱	هزینه نرم افزار
۲,۴۲۳,۰۶۳	۶۴,۳۶۰,۷۰۸	۱۲۴,۶۶۷	هزینه مالی
۶,۷۸۳,۱۵۰	۳۳,۵۲۲,۷۶۰	۱۱,۶۲۴,۱۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۲,۴۹۶,۴۱۲	۳۳۵,۵۰۷,۲۱۷	۲۰,۶۹۶,۲۷۳	هزینه تصفیه
	۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵	۳۳,۶۶۲,۶۱۳	هزینه انبارداری شمش طلا
۱,۱۴۸,۰۸۹,۲۰۹	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۵,۲۵۱,۸۱۵,۷۵۴	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۴۵,۹۵۰,۰۰۰)
(۷۰,۸۸۲,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۳۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	۳۱,۷۱۲,۱۵۰,۰۰۰
(۷۲,۳۷۶,۵۷۰,۰۰۰)	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- 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.

۲۳- 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۱٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۱٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۷,۳۱۸	۱۳,۰۰۴٪
	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۰۰٪
	وداد حسینی	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۵٪
	سعید جعفری	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۵٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۸۶,۳۴۲	۰,۱۳٪	۵۰,۱۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	۰,۰۰۵٪
	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۵٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۵٪
				۵,۵۸۶,۳۴۲	۱,۳۷٪	۵,۱۵۰,۱۰۰	۱,۰۶٪	۱۷,۳۳۷,۳۱۸	۱۸,۵۳٪			

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال			
ریال		ریال			
۶۶,۰۶۱,۹۱۰,۷۲۸	طی دوره مالی	۶۶,۰۶۱,۹۱۰,۷۲۷	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری معیار
۴۳۰,۰۷۶,۸۲۰	طی دوره مالی	۳۹۴,۵۲۰,۴۹۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۴۲۸,۸۴۹,۰۱۴	طی دوره مالی	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۱,۵۴۲,۱۳۸,۴۶۹	طی دوره مالی	۱۱,۵۴۲,۱۳۸,۴۶۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۷۸,۴۶۲,۹۷۵,۰۳۱		۷۸,۴۰۵,۴۱۸,۹۱۶			

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت حساب خالص دارایی ها

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