



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

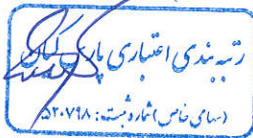
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	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
۸-۱۸	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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۳,۹۰۸,۰۵۲,۵۰۲,۶۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶	.	۷	حساب‌های دریافتی
.	۲۸,۱۲۷,۷۹۳	۸	جاری کارگزاران
۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۷۲۸,۵۹۸,۶۹۳	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲	۳,۹۱۷,۵۸۲,۰۳۶,۰۷۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴	.	۸	جاری کارگزاران
۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۳۷,۵۲۲,۲۵۸,۰۹۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	۱۰,۹۸۹,۵۹۴,۶۴۹	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷	۴۸,۵۱۱,۸۵۲,۷۴۵		جمع بدهی‌ها
۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۳,۸۶۹,۰۷۰,۱۸۳,۳۲۸	۱۲	خالص دارایی‌ها
۸,۲۶۲	۹,۶۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

رئیس‌بندی اعتباری پارس لیان
(سامان‌دهی نام و ثبت: ۵۳۰۷۶۸)



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 و گردش خالص دارایی ها

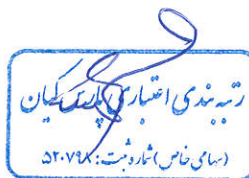
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴۷,۲۷۳,۰۶۳,۳۱۱	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱
سود سهام	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴
سایر درآمدها	۱,۳۱۱,۷۳۳,۸۶۸	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷
جمع درآمدها	۸۴۲,۷۴۰,۳۷۹,۶۰۸	۸۳,۴۶۵,۷۷۲,۹۲۶	۱۳۰,۸۱۴,۶۸۰,۶۳۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۵۸,۶۰۷,۶۹۵,۰۴۴	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰
سایر هزینه ها	۱۰,۲۶۰,۷۰۰,۷۳۱	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۲,۵۴۸,۱۴۷,۴۹۵
جمع هزینه ها	۶۸,۸۶۸,۳۹۵,۷۷۵	۳۱,۰۱۶,۹۸۲,۳۲۴	۱۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۹۵
سود خالص	۷۷۳,۸۷۱,۹۸۳,۸۳۳	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	۱۱۶,۵۲۵,۵۵۲,۰۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۶.۸۳٪	۵.۱۷٪	۱.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۷.۷۶٪	-۱.۸٪	۱.۳۱٪

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۸۶,۰۲۳,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۳۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	۰	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	۱۱۶,۵۲۵,۵۵۲,۰۴۱
تعدیلات	۰	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)
	۴۰۲,۶۶۲,۸۲۱	۴۰۱,۵۶۹,۳۱۶,۹۹۵	۹۴,۳۲۲,۸۲۱

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
سود خالص +/- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



**صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار**
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۱۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵ | www.meyarsectorfund.ir

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 شرکتهای و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه 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

کلید 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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۳ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	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)	۴۹۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	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 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 تهران 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 بعلاوه 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 کلایی 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 (۰/۰۰۰۵) 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 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، تارنما و خدمات 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۹۲.۴۲%	۳,۷۳۷,۳۶۸,۹۹۶,۲۴۲	۳,۷۴۳,۵۲۲,۶۳۳,۴۱۵	۹۹.۰۱%	۳,۸۷۸,۷۶۰,۱۶۳,۱۵۳	۳,۲۲۵,۶۶۲,۵۱۰,۳۲۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰%	.	.	۰.۲۶%	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰%	.	.	۰.۲۳%	۸,۹۹۵,۶۸۱,۶۷۵	۱۰,۸۶۰,۸۲۴,۷۷۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۰%	۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۰%	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۵۶۳,۹۱۲,۱۸۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۶%	۲,۲۰۶,۴۹۸,۳۹۵	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۶۳%	۱۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	۰.۰۰%	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۶۳%	۱۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	۰.۰۰%	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۰۱%	۸۱,۳۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	۰.۰۰%	.	.	سرمایه گذاریها
۹۹.۶۸%	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۴,۰۱۸,۴۸۸,۵۱۷,۳۳۸	۹۹.۷۶%	۳,۹۰۸,۰۵۲,۵۰۲,۶۳۴	۳,۲۵۲,۵۸۷,۰۸۸,۵۹۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸
	۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون سر رسید	۸,۱۰۷,۷۵۲,۸۰۶	۰.۲۱٪	۷۵۲,۷۸۳,۵۶۲	۰.۰۲٪
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	بدون سر رسید	۱۸,۹۷۹,۹۰۲	۰.۰۰٪	۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سر رسید	۶۴۵,۶۵۴,۲۴۵	۰.۰۲٪	۴,۸۵۷,۵۴۵	۰.۰۰٪
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳	۰.۲۲٪	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۰.۰۲٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۷-۱	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶
۷-۲	ریال	درصد	ریال	ریال
دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶

۷-۱- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ریال	درصد	ریال	تنزیل شده
ایران خودرو دیزل	۰	۲۵٪	۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸
رادیاتور ایران	۰	۲۵٪	۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷
زامیاد	۰	۲۵٪	۰	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸
گروه بهمن	۰	۲۵٪	۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۲۵٪	۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸
	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مانده بدهکار (بستانکار)
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۲۰۷,۲۲۸,۲۶۸,۷۹۴)	۲۸,۱۲۷,۷۹۳	۱,۷۵۲,۱۷۲,۵۰۳,۹۸۲	۴,۹۵۹,۳۳۴,۲۹۹,۰۹۹	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)
۹۴,۶۰۰,۴۷۰	.	۲۱,۲۵۵,۳۸۰	۲۱,۲۵۵,۳۸۰	.
(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۲۸,۱۲۷,۷۹۳	۱,۷۵۲,۱۹۳,۷۵۸,۳۶۲	۴,۹۵۹,۳۵۵,۵۵۴,۴۷۹	(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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مانده در ابتدای دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰	۷۲۸,۵۹۷,۶۶۳	۱۱۹,۴۳۱,۱۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰
۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷	۱۴۴	۴۳۶,۷۶۸,۴۱۳	.	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷
۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴	۸۸۶	۳,۰۶۱,۱۸۴,۵۷۵	۲,۲۵۲,۰۰۶,۸۸۷	۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴
۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	.	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	.	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰
۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۷۲۸,۵۹۸,۶۹۳	۳,۷۵۵,۰۷۶,۴۳۵	۲,۷۵۲,۰۰۶,۸۸۷	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آپونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
سرمایه گذاری

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹	۲۴۰,۹۲,۵۷۵,۱۴۴
۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴	۴۲۹,۵۸۹,۹۷۸
۹۰,۱۹۹۹,۷۸۴	۸۳۱,۱۷۷,۶۹۷
۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰	۱۳,۱۶۸,۹۱۵,۲۷۷
۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۳۷,۵۲۲,۲۵۸,۰۹۶

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کبان
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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
هزینه ثابت نرم افزار صندوق	۲,۱۵۱,۱۷۸,۰۴۲	۱,۱۶۱,۱۷۸,۰۴۲	
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷	
هزینه متغیر نرم افزار	۷,۸۳۸,۴۱۶,۶۰۷	۱۴۰,۰۸۲,۵۶۷	
	۱۰,۹۸۹,۵۹۴,۶۴۹	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۹۷۴,۳۸۲,۲۴۳,۶۰۷	۴۸۱,۰۳۲,۸۲۱	۳,۸۲۱,۰۲۶,۶۳۴,۴۶۳	۳۹۷,۶۶۲,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۳۱۰,۹۲۵,۸۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۳,۵۴۸,۸۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۳,۸۶۹,۰۷۰,۱۸۳,۳۲۸	۴۰۲,۶۶۲,۸۲۱	

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۴/۰۶/۲۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
۱۳-۱	۲۴۷,۲۷۲,۰۶۳,۳۱۱	(۲۰,۲۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶
۱۳-۲	-	۵۷۵,۹۸۲,۲۲۲	-
	۲۴۷,۲۷۲,۰۶۳,۳۱۱	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه‌گذاری رزاهدینگ	۱۵۰,۹۲۱,۱۹۶	۸۲,۵۱۱,۶۸۲,۳۹۲	۷۱,۶۷۸,۵۸۱,۱۲۸	۷۸,۳۸۵,۶۷۷	۴۱۲,۵۵۸,۴۱۰	۱۰,۰۴۲,۱۵۷,۳۳۸	۲,۶۲۰,۷۸۵,۱۹۶
توسعه منابع و صنایع معنوی خورسپناه	۲۳,۶۸۹,۶۳۰	۱۲۷,۶۲۵,۹۵۸,۳۳۰	۱۰۹,۰۰۰,۹۷۷,۹۷۶	۲۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۶۲۸,۲۲۹,۷۹۲	۱۷,۷۸۲,۲۰۲,۳۵۰	-
پتروشیمی نوری	۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۸,۸۱۵,۱۹۰	۱۸,۷۹۱,۲۲۲,۰۴۶	۳۲,۵۴۶,۸۶۶	۱۰۰,۸۲۴,۰۷۷	۱,۳۴۸,۲۲۲,۳۰۱	-
کتیبا کالای رازی	۵۸,۷۵۰	۲,۳۲۴,۷۰۶,۶۰۰	۱,۶۰۰,۷۶۳,۶۰۲	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۳,۵۲۲	۶۰,۸۶۶,۷۹۷	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۶,۶۹۲	۲۹,۲۲۷,۹۵۱	۵۳,۵۲۱,۲۵۰	۳,۳۲۰,۴۶۶,۱۰۷	-
شسین طلا	۵,۹۰۷	۸۲,۴۵۶,۴۰۰,۸۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۲۲۲	۲۰,۲۶۹,۲۲۶	-	۶,۵۴۱,۹۹۹,۳۲۲	۴,۳۴۲,۵۱۳,۵۷۵
پالایش نفت اصفهان	۲۲,۶۹۱,۶۶۶	۱۰,۶۰۷,۷۶۶۱,۴۵۵	۸۹,۱۷۷,۱۷۱,۳۸۱	۱۰۰,۳۷۱,۶۹۹	۵۳۳,۵۲۸,۳۱۰	۱۶,۹۰۵,۵۸۰,۱۱۵	۲۲۸,۹۹۱,۹۱۵
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۵۸۸,۶۷۶,۸۹۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۲۰	۱۵,۲۵۶,۳۲۲	۲۷,۹۲۲,۳۸۹	۱,۳۴۶,۲۲۵,۱۰۸	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۹,۴۴۵,۸۹۰	۹,۷۸۸,۱۹۲	۷,۷۸۰,۰۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۱۸,۸۲۶,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۰۷,۵۸۱,۹۰۰	۲۱,۰۰۰,۲۲۷,۳۲۲	۱۰۰,۳۵۶,۶۰۱	۱۸۹,۷۲۷,۹۰۶	۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۶,۵۷۴,۰۰۰	۳۹,۶۶۳,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۲۲,۰۰۵	۲۴۴,۲۲۲,۸۷۲	۷,۱۳۴,۸۱۴,۱۷۲	۱۴,۷۷۹,۲۴۰,۷۶۲
بويا زرگان آق دره	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۶۷,۶۶۶	۲۷۷,۰۰۵	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۴۷,۷۵۹	-
بانک اقتصادنوین	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۶۶,۱۹۲,۳۰۲	۹۸,۶۲۱,۲۴۰,۸۶۱	۲۰,۵۸۰,۷۵۵	۵۸۸,۸۲۰,۸۶۲	۱۸,۳۴۸,۳۸۹,۷۵۵	۱,۳۹۷,۶۰۰,۸۴۴
بانک ملت	۵۷,۸۰۰,۳۵۹	۷۱,۶۱۲,۴۲۰,۳۳۶	۶۸,۸۲۲,۳۱۶,۹۰۰	۹۵,۸۷۱,۴۵۶	۳۵۸,۰۶۲,۰۹۲	۲,۳۳۶,۱۷۱,۶۹۸	۳۳۲,۲۲۶,۰۰۲
ایران خودرو	۵۴۴,۳۳۷,۹۴۵	۲۹۹,۴۷۶,۷۷۸,۲۰۶	۲۲۵,۵۳۱,۲۶۱,۵۷۱	۲۸۶,۴۲۳,۰۰۴	۱,۴۹۷,۲۷۳,۸۸۸	۱۴,۶۱۶,۶۴۹,۳۴۲	۳,۵۵۵,۱۳۰,۹۵۷
سیمان شرق	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۵۶,۳۵۳,۹۶۰	۴۵,۲۵۲,۳۲۶,۵۵۹	۱۱۵,۶۲۲,۱۰۱	۲۱۱,۷۸۱,۷۶۹	(۳,۲۲۴,۹۴۶,۶۶۳)	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۵۱,۸۲۳,۵۴۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۵۲,۳۷۵	۲۲,۲۵۹,۱۱۹	۸۵۴,۶۹۸,۸۵۶	-
گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶,۹۸۸,۶۹۲	۱۷,۶۰۰,۳۸۲,۴۰۰	۱۸,۷۲۹,۸۹۸	۹۸,۶۲۲,۶۹۶	۲,۰۰۰,۵۲۸,۹۰۰	(۶,۳۲۲,۵۲۳,۱۸۵)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۳۰,۱۶۸,۷۲۳	۱۱۵,۲۶۶,۷۸۲,۵۸۷	۹۵,۰۰۰,۶۶۲,۶۶۶	۱۰۰,۵۰۰,۸۱۷	۵۷۶,۲۲۲,۹۱۲	۱۹,۳۸۸,۵۴۴,۱۰۰	(۲۲,۷۲۲,۶۹۹,۶۵۶)
پالایش نفت تهران	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۸,۷۳۹,۵۸۷	۱۴۴,۵۹۰,۹۵۱,۱۹۹	۱۵۲,۳۸۹,۹۲۰	۸۰,۶۷۳,۶۹۱	۱۵۸,۰۷۷,۰۴۲۷	-
سایپا	۱۱۳,۹۱۷,۰۰۰	۵۵,۳۱۱,۱۵۷,۳۳۱	۴۵,۴۸۰,۴۴۱,۰۲۴	۵۲,۵۲۴,۸۹۰	۲۷۶,۶۵۵,۷۹۱	۹,۷۷۷,۲۵۵,۲۱۶	۱۴,۸۸۴,۷۹۸,۴۳۲
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۶۹۱,۶۷۷	۷۸,۶۹۷,۳۹۲,۸۶۶	۲۵۵,۷۴۴,۳۵۲	۵۲۵,۵۰۳,۲۵۲	۲۷,۶۱۲,۰۵۱,۰۰۸	-
زامیاد	۲۴,۲۷۴,۳۵۷	۶۰,۳۲۴,۰۰۰,۴۰۲,۲۲۶	۴۹,۱۱۸,۷۲۰,۶۴۴	۷۵,۶۵۳,۸۷۲	۲۰,۱۳۲۰,۰۰۲	۱۰,۷۹۶,۵۶۷,۶۶۶	(۴,۵۲۷,۵۵۶,۴۴۴)
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۴,۳۳۳,۸۸۲
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸,۰۰۰,۳۲,۹۱۷
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۹۹۸,۱۶۲
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۲۹,۸۹۲
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۱,۵۰۷,۲۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۹۸۸۸۹,۶۴۸)
گامی گرین طبس	-	-	-	-	-	-	۱,۲۹۰,۴۶۶,۸۷۲
بیمه انکای ایران معین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۲۷
نساجی یلکان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۲۷
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۶,۲۰۷,۴۹۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۵۹,۴۶۱,۹۱۶)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰,۳۰۷,۰۵۰)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۷,۱۶۸,۱۴۱,۲۳۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۰۰۰,۸۷,۷۶۶
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۵۵۷,۹۵۹,۷۵۲)
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۶۸,۸۸۸,۵۶۷
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تولید انرژی برق شسین پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۱۲۵,۰۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان سینا	-	-	-	-	-	-	۸۰,۰۵۶,۴۴۸
موتورسازان ترکتوسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۲۴۷,۰۷۳,۸۱۹
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۲۷,۸۱۱,۰۳۵)
	۱,۵۸۱,۴۰۴,۰۷,۸۵۴	۱,۲۲۴,۴۲۹,۱۴۴,۹۰۲	۲,۲۱۶,۴۷۴,۴۱۵	۷,۴۴۶,۷۲۵,۲۲۶	۲۴۷,۲۷۲,۰۶۳,۳۱۱	(۲۰,۲۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ اعمال	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۴۱۱	شستا ۱
۰	۸۸۱,۸۲۶,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵۴۱	تجارت ۱ ضجار ۱
۰	۷۸۴,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵۴۱	تجارت ۱ ضجار ۱
۰	(۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۹۹۱	خودرو ۱ طخود ۱
۰	۵۵,۹۰۰,۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۱۲۱	خسایا ۱ ضسپا ۱
۰	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱
		۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	
						۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
زاسپاد	۱۵,۱۵۸,۹۵۰	۱۳,۹۷۶,۵۵۱,۹۰۰	۱۷,۷۲۳,۳۳۷,۹۵۷	۳۸,۱۵۵,۹۸۷	۶۹,۸۸۲,۷۶۰	(۳,۸۵۵,۳۲۴,۸۰۴)	(۵,۴۲۷,۴۵۸,۰۹۸)
ایران خودرو	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۷,۸۱۷,۷۲۷,۰۵۱	۱۰,۶۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۰۰۰,۹۲۲,۹۹۹	۷۱,۴۱۷,۲۲۴,۲۴۶
سیمان شرق	۸۱۶,۰۰۰	۹,۰۶۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۸۲۴,۷۷۸	۲۴,۷۴۹,۵۲۵	۴۵,۳۲۸,۸۰۰	(۱,۸۶۵,۱۴۳,۱۰۳)	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۱۰,۶۲۳,۸۹۶	۱۹,۴۷۶,۰۰۰	۳۰۲,۱۷۷,۹۱۷	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۶,۶۹۳,۰۳۴,۶۹۱	۲۸,۳۵۴,۹۱۵	۵۱,۷۴۸,۹۲۹	۳,۵۷۶,۷۵۷,۱۶۹	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	۱۰,۸۸۳,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۲۴۳,۷۶۵,۵۶۸)	-
کیمیا کالای رازی	۵۸,۷۵۰	۲,۲۲۳,۶۸۷,۵۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	۶,۰۷۰,۶۶۷	۱۱,۱۱۸,۴۳۸	۵۹۷,۷۲۴,۷۹۲	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۶۶,۳۲۶,۹۱۷
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۷,۶۳۱,۵۱۰,۵۵۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۴۴,۴۲۵,۰۴۴)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۱۰۸,۸۹۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۵,۴۶۵,۰۸۴,۱۷۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰
شمش طلا Gold Bar	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۰۸
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۱۷۰,۴۵۱
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۷,۴۱۳,۸۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷,۶۴۶,۸۹۳,۹۹۱
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۶۲,۲۸۷,۶۱۴)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	(۶۳۹,۲۹۴,۱۰۶)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۸۳,۵۰۱,۴۶۶)
مدیریت نیروگاهی ابراهیم مینا	-	-	-	-	-	-	۸۲,۴۳۱,۶۷۹
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۹۸۸,۷۸۳
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۵۸,۱۸۳
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۷۴۹,۳۰۷,۳۱۸
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۲۹۰,۳۲۳
تولید انرژی برق شمس پارسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۷۰,۴۳۲)
کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۸۵۶,۸۷۹
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۵۰۵,۹۲۶
		۲,۹۳۸,۴۹۷,۰۸۵,۱۰۴	۳,۲۲۲,۴۶۶,۱۴۳,۲۸۲	۱۰,۷۵۲,۰۹۷,۰۴۳	۱۹,۶۹۲,۶۸۵,۲۲۷	۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱
		۲,۹۳۸,۴۹۷,۰۸۵,۱۰۴	۳,۲۲۲,۴۶۶,۱۴۳,۲۸۲	۱۰,۷۵۲,۰۹۷,۰۴۳	۱۹,۶۹۲,۶۸۵,۲۲۷	۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲	۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام		
			ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.
زامیاد	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	.
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۹۴,۵۹۵
رادیاتور ایران	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	.
گروه بهمن	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	.
گسترش سرمایه گذار ی 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	۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
				۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴	۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴
	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- 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
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	بدون سررسید	۶۱۲,۱۳۷	۰	۶۱۲,۱۳۷	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱	۱۷۳,۰۸۳,۸۵۱
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بدون سررسید	۱,۰۵۴,۲۴۰	۰	۱,۰۵۴,۲۴۰	۱,۸۷۹,۱۵۹	۹۲۸,۴۱۳
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶۴۳,۵۵۶,۷۰۰	۰	۶۴۳,۵۵۶,۷۰۰	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶	۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰
			۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۰	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷-۱	۷۳۳,۷۱۷,۳۹۱	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶
۱۷-۲	۴۷۸,۰۱۶,۵۷۷	۳۵۹,۳۱۹,۳۳۶	۴۷۸,۸۴۴,۹۰۲
	۰	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹
	۱,۲۱۱,۷۳۳,۹۶۸	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۷-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۴,۰۹۲,۵۷۵,۱۴۳	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵	۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶
۱,۱۴۹,۱۰۲,۰۸۹	۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰	۵۰۶,۹۸۵,۷۳۲
۲۲,۵۵۶,۸۳۹,۸۹۹	۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳
۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹
۵۸,۶۰۷,۶۹۵,۰۴۴	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱۹,۴۳۱,۱۲۷	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲	۴۹,۲۸۷,۹۶۰
۴۳۶,۷۶۸,۴۱۳	۳۱۳,۳۳۱,۴۴۳	۰
۱۳۷,۶۹۳,۳۲۰	۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۴۹۷,۵۱۱,۷۲۸	۲,۱۴۸,۶۳۴,۲۹۹	۲,۱۶۷,۷۱۴,۳۷۴
۱۲۴,۶۶۷	۶۴,۳۶۰,۷۰۸	۲,۴۲۳,۰۶۳
۱۴,۸۱۳,۵۶۰	۳۳,۵۲۳,۷۶۰	۱۹,۱۵۲,۹۲۰
۲۰,۶۹۶,۲۷۳	۳۳۵,۵۰۷,۳۱۷	۱۴۹,۰۵۸,۳۵۴
۳۳,۶۶۳,۶۱۳	۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵	۱۰,۵۱۱,۰۲۴
۱۰,۲۶۰,۷۰۰,۷۳۱	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۲,۵۴۸,۱۴۷,۴۹۵

هزینه تأسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه نرم افزار

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه انبار داری شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۳۹,۹۵۰,۰۰۰)
(۸۵,۴۰۰,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۳۷۴,۱۵۰,۰۰۰)	۲۵,۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰
(۸۶,۷۹۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)

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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۲٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۱٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵٪	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	عادی	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳٪	
وداد حسینی	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	
سعید جعفری	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	
آرش پهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	
فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	
مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	
			۵,۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۸٪	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۶٪	۸,۳۵۰,۰۰۰	۸,۸۶٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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:

مانده پدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲۴,۰۹۲,۵۷۵,۱۴۴)	طی دوره مالی	۳۴,۰۹۲,۵۷۵,۱۴۳	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری معیار
(۴۲۹,۵۸۹,۹۷۸)	طی دوره مالی	۱,۱۴۹,۱۰۲,۰۸۹	کارمزد ارکان	متولی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
(۸۳۱,۱۷۷,۶۹۷)	طی دوره مالی	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۲,۱۶۸,۹۱۵,۲۷۷)	طی دوره مالی	۲۲,۵۵۶,۸۳۹,۸۹۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
(۳۷,۵۲۲,۲۵۸,۰۹۶)		۵۸,۶۰۷,۶۹۵,۰۴۴			

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 .