

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرسی

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

## اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار شامل صورتخالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۶ ماهه 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 ۲۹ اسفند 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 اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 مدیر صندوق 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 اظهار نظر 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 در موارد زیر رعایت نشده است:

۵-۱) ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۷ مبنی بر پرداخت الکترونیک برای برخی روزها،  
 ۵-۲) 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،

۵-۳) 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،

۵-۴) مفاد تبصره ماده ۲۹ اساسنامه (بند ۳-۲ امیدنامه) مبنی بر اطلاع رسانی حد نصاب ترکیب دارایی های  
 صندوق به حسابرس و متولی صندوق برای حد نصاب سهم ایران خودرو و صنعت خودرو و ساخت  
 قطعات

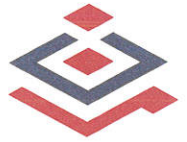
۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ (ماده ۴۵ اساسنامه) در ارتباط با وظایف کارگزار در  
 صندوق های سرمایه گذاری، کارگزاران صندوق موظف اند ظرف تعداد روز مقرر کاری پس از فروش  
 سهام و حق تقدم سهام صندوق، مبالغ حاصل از فروش سهام صندوق را به حساب بانکی شرکت واریز  
 کنند.

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 امیدنامه انجام شده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۲ ماده ۵۰ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
 ۲۹ اسفند 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.

۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 مهید فودازی  
 (ش.ع- ۹۷۲۴۸۱)  
 مهدی شلیله  
 (ش.ع- ۸۰۰۴۳۶)  
  
 مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی



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

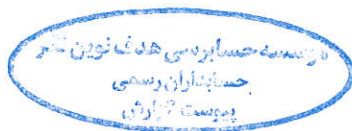
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ 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
	محمد رضا عربی مزرعه تپاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری  
بخشی صنایع معیار

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	بادداشت	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
۸,۲۴۲	۹,۶۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

رئیس هیئت مدیره  
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار  
شماره ثبت: ۵۳۰۷۱۸

مرکز حسابداری خدمات نوین  
حسابداران رسمی  
پویانست تراوش



صندوق سرمایه گذاری  
بخشی صنایع معیار  
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵

www.meyarsectorfund.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

۴



**صندوق سرمایه گذاری  
بخشی صنایع معیار**

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره عالی 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	۸۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۲۱۱,۷۳۳,۸۶۸	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۳۱	۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷
جمع درآمدها	۸۴۲,۷۴۰,۳۷۹,۶۰۸	۸۲,۴۶۵,۷۷۲,۹۲۶	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	۴,۲۴۵,۹۰۲,۸۹۴	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	۵۱,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	۱۱۶,۵۲۵,۵۵۲,۰۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۶,۸۳٪	۵,۱۷٪	۱۲,۷۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۷,۷۶٪	-۱۸٪	۱۱,۳۴٪

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۲,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۲۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۲	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۵,۰۰۰	۷۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۳,۳۷۰,۰۰۰)	(۹۳۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۶۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۷۷۳,۸۷۱,۹۸۳,۸۳۳	-	۵۱,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲	-	۱۱۶,۵۲۵,۵۵۲,۰۴۱
تعدیلات	-	(۸۶,۷۹۴,۹۷۰,۰۰۰)	-	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)
	۴۰۳,۶۶۲,۸۲۱	۳,۸۶۹,۰۷۰,۱۸۳,۳۲۸	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۹۴,۲۳۲,۸۲۱	۹۱۳,۶۲۵,۲۳۰,۹۳۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	سود خالص
میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده	
بازده سرمایه گذاری (۲)	سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان دوره

تسهیل کننده بخش حسابرسی پارس کیان  
شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸

در سندهای حسابگردی هدف تفویض اختیار  
حسابداران و دستیاران  
بازرسی و گزارش

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۵۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵

www.meyarsectorfund.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

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 شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصبیر، 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 سرمایه گذاری به آدرس [meyarsectorfund.ir](http://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، درمجموع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

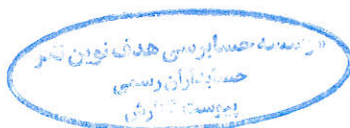
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴۹۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	وداد حسینی
۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	سعید جعفری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

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 قصبیر، 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 - کاووسیه - 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 قصبیر، 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

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

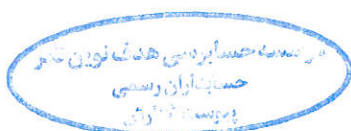
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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 زمان بندی 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.

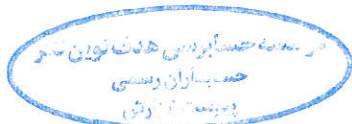


**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴**

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 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 مثبت با 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 یا 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 می گردد 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، نارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه 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

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

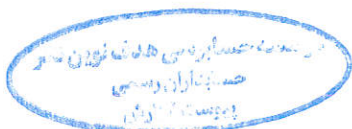
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

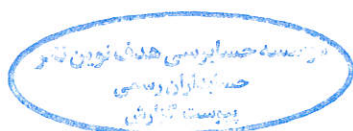
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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 دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۰٪	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۵۶۲,۹۱۳,۱۸۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۶٪	۲,۲۰۶,۴۹۸,۳۹۵	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۶۲٪	۱,۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۱,۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۶۳٪	۱,۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۱,۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	۰.۰۰٪	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۰۱٪	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	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	

با توجه به بسته بودن نماد سهام و صندوق های سرمایه گذاری سهامی به دلایل شرایط جنگی حاکم بر کشور و تصمیم سازمان بورس و اوراق بهادار از تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴، قیمت های روز مذکور به عنوان مبنای محاسبه خالص ارزش فروش استفاده شده است. لازم به توضیح است که وفق پاراگراف الف بند ۳ پاسخ به پرسش های فنی شماره ۱۳۹ مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۵ سازمان حسابرسی مبنی بر قابل استفاده بودن قیمت های بازار در تاریخ تایید صورتهای مالی جهت تعدیل قیمت ها در تاریخ صورتهای مالی، قیمت های سهام در دسترس به شرح ذیل می باشد که تفاوت آن کم اهمیت ارزیابی گردید.

نام سهام	قیمت مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	قیمت مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳
زامیاد	۹۲۳	۱,۱۸۴
ایران خودرو	۴۷۵	۴۷۷
سیمان شرق	۱۱,۱۱۰	۱۲,۲۹۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۰,۸۲۰	۱,۱۵۰
تولیدی کوچین	۷,۰۱۶	۷,۱۰۰
نیان باتری خاوران	۱۵,۴۸۰	۱۶,۳۰۰
کیمیا کالای رازی	۲۷,۸۵۰	۱۳,۴۱۰



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
۶-۱	۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳ ریال	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸ ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸,۷۷۲,۸۰۶,۹۵۳	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸

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
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون سر رسید	۸,۱۰۷,۷۵۲,۸۰۶ ریال	۰.۲۱٪	۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲ ریال	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	۰.۰۰٪	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	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۷-۱	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶
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	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲۵٪	۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸
۰	۲۵٪	۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷
۰	۲۵٪	۰	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸
۰	۲۵٪	۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵
۰	۲۵٪	۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸
۰	۰	۰	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶

ایران خودرو دیزل

رادیاتور ایران

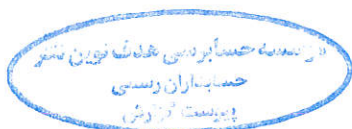
زامیاد

گروه بهمن

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار  
 یادداشت 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) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۲۰۷,۲۲۸,۴۶۸,۷۹۴)	۲۸,۱۲۷,۷۹۳	۱,۷۵۲,۱۷۲,۵۰۲,۹۸۲	۴,۹۵۹,۳۳۴,۲۹۹,۰۹۹	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)
۹۴۶۰۰,۴۷۰	.	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 پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰	۲۲۸,۵۹۷,۶۶۳	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	۲۲۸,۵۹۸,۶۹۳	۳,۷۵۵,۰۷۶,۴۳۵	۲,۷۵۲,۰۰۶,۸۸۷	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱

مخارج تاسیس  
 مخارج عضویت در کانون ها  
 آییننامه 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	۲۴,۰۹۲,۵۷۵,۱۴۴
۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴	۴۲۹,۵۸۹,۹۷۸
۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴	۸۳۱,۱۷۷,۶۹۷
۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰	۱۲,۱۶۸,۹۱۵,۲۷۷
۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۳۷,۵۲۲,۲۵۸,۰۹۶

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار  
 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  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

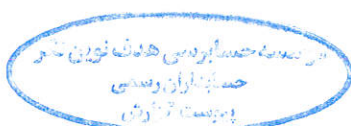
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۱۶۱,۱۷۸,۰۴۲	۲,۱۵۱,۱۷۸,۰۴۲	هزینه ثابت نرم افزار صندوق
۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۰,۰۸۲,۵۶۷	۷,۸۳۸,۴۱۶,۶۰۷	هزینه متغیر نرم افزار
<u>۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶</u>	<u>۱۰,۹۸۹,۵۹۴,۶۴۹</u>	

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
<u>۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵</u>	<u>۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱</u>	<u>۳,۸۶۹,۰۷۰,۱۸۳,۳۲۸</u>	<u>۴۰۲,۶۶۲,۸۲۱</u>	



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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۳-۱	۲۴۷,۲۷۲,۰۶۲,۳۱۱	(۳۰,۳۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶
۱۳-۲	-	۵۷۵,۸۸۲,۳۲۲	-
	۲۴۷,۲۷۲,۰۶۲,۳۱۱	(۱۹,۶۳۵,۳۱۰,۱۷۹)	۳۸,۱۰۲,۵۱۰,۵۸۶

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

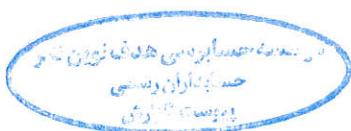
نام شرکت	معداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کامبرد فروش	عالقات	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری زاهدینگ	۱۵,۰۹۲,۱۹۶	۸۲,۵۱۱,۶۸۲,۲۳۲	۷۱,۹۷۸,۵۸۱,۱۲۸	۷۸,۳۵۵,۶۱۷	۶۱۲,۵۵۸,۶۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۷۸۵,۱۹۶
توسعه معادن وین معدنی خورسپناه	۲۳,۶۸۹,۶۳۰	۱۲۷,۶۴۵,۹۵۸,۳۳۰	۱۰۹,۰۰۰,۹۷۳,۷۶۶	۲۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۶۸۸,۲۲۹,۷۶۳	۱۷,۷۸۲,۲۰۳,۳۵۰	-
پتروشیمی ثوری	۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۶,۸۱۵,۱۹۰	۱۸,۷۹۱,۲۲۲,۰۶۶	۲۲,۵۴۶,۸۶۶	۱۰,۱۲۴,۰۷۷	۱,۶۴۸,۳۲۲,۲۰۱	-
کیسیا کالای رازی	۵۸,۷۵۰	۲,۳۳۴,۷۰۶,۶۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۲	۶,۱۰۰,۶۷۹	۱۱,۱۷۳,۵۲۲	۶۰,۸۶۶,۷۸۷	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۰۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۷,۹۵۱	۵۳,۵۳۱,۲۵۰	۳,۹۳۰,۴۶۶,۱۰۷	-
شمش طلا	۵۰۰۰	۸۲,۴۵۶,۶۶۰,۰۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۳۳۲	۲۰۲,۶۵۵,۲۶۶	-	۶,۵۲۱,۹۹۹,۳۲۲	۴,۶۶۲,۵۱۳,۵۷۵
پالایش نفت اصفهان	۲۳,۶۸۹,۶۶۶	۱۰,۶۰۷,۷۶۶,۴۵۵	۸,۱۰۷,۱۷۱,۳۸۱	۱۰,۰۳۷,۱,۶۶۶	۵۲۲,۵۲۸,۳۱۰	۱۶,۸۹۵,۵۸۰,۱۱۵	۲۸,۲۶۱,۶۱۵
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۵۸۸,۲۷۶,۸۹۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۰۰	۱۵,۲۳۶,۲۷۲	۲۷,۹۴۲,۳۸۹	۱,۲۴۶,۲۵۵,۱۰۸	-
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۴۴۵,۸۱۹	۱,۲۷۸,۱۹۹	۷,۷۸۰,۰۰۰	(۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۸۱۸,۸۴۶,۰۱۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۷,۵۸۱,۷۹۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۶,۶۰۱	۱۸۹,۷۷۷,۰۰۰	۵,۶۱۲,۰۱۹,۵۵۱	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۶,۵۷۴,۰۰۰	۴۹,۴۴۲,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۴۲,۰۰۰	۲۴۲,۴۲۲,۷۷۲	۷,۱۴۴,۸۱۹,۱۷۲	۱۲,۷۷۷,۲۲۰,۷۶۲
پویا زرگان آق دره	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۶۷,۶۶۶	۲۷۷,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۹۷,۷۵۹	-
پالایش نفت اصفهان	۲۷,۶۸۹,۶۶۶	۱۱۷,۷۶۶,۱۹۲,۳۰۳	۹۸,۶۱۱,۱۶۰,۸۶۱	۲۰,۵۸۰,۷۵۵	۲۵۸,۸۲۰,۴۶۶	۱۸,۳۲۸,۳۸۹,۷۳۵	۱,۲۴۷,۶۰۰,۸۹۹
بانک ملت	۵۷,۸۰۰,۳۵۹	۷۱,۶۱۲,۱۲۰,۱۲۶	۶۸,۲۲۲,۳۱۹,۵۹۰	۴۵,۵۷۱,۳۳۶	۲۵۸,۰۶۰,۰۰۰	۲,۳۴۶,۱۷۱,۶۹۸	۴۳۰,۳۲۲,۶۰۲
ایران خودرو	۵۶۴,۳۲۷,۹۶۵	۲۹۹,۴۲۲,۷۸۸,۲۰۶	۲۴۵,۵۳۱,۴۶۱,۵۷۱	۲۸۶,۴۳۳,۵۰۶	۱,۴۶۲,۳۲۳,۸۸۸	۷۲,۱۶۱,۶۶۹,۳۳۲	۳,۵۵۵,۱۳۰,۵۵۷
سیمان شرق	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۳۶,۲۵۳,۶۰۰	۴۵,۲۵۳,۲۴۶,۵۵۹	۱۱۵,۶۲۲,۱۰۰	۲۱۱,۷۸۱,۷۶۹	(۳,۲۲۲,۴۶۶,۶۶۶)	-
کتکت وسعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۵۱,۸۲۳,۵۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۳,۱۹۰	۱۲,۱۵۳,۳۷۵	۲۲,۲۵۹,۱۱۹	۸۵۴,۴۹۸,۸۵۶	-
گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶,۴۹۸,۶۹۲	۱۷,۴۰۳,۸۲۷,۰۰۰	۱۸,۷۲۸,۸۸۸	۹۸,۶۲۲,۴۴۴	۲,۰۰۰,۲۹۸,۹۰۱	(۶,۳۲۲,۵۲۳,۱۸۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۰,۱۶۸,۷۹۳	۱۱۵,۳۶۶,۷۸۲,۵۸۷	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۲۳,۹۱۴	۱۹,۶۸۸,۵۴۶,۱۹۰	(۲۲,۳۷۲,۶۶۹,۶۵۶)
پالایش نفت تهران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۸,۳۲۳,۵۸۷	۱۴۴,۵۹۰,۸۵۱,۱۴۹	۱۵۳,۳۸۹,۹۲۰	۸۰,۶۷۲,۶۹۱	۱۵,۸۰۷,۷۰۰,۸۲۷	-
سایپا	۱۱۳,۹۱۷,۰۰۰	۵۵,۲۲۱,۱۵۷,۲۲۱	۴۵,۲۸۴,۴۴۱,۰۰۰	۵۲,۵۲۸,۰۰۰	۲۷۶,۴۵۵,۷۹۱	۹,۷۷۳,۳۵۵,۶۱۶	۱۴,۸۸۴,۷۹۸,۲۴۲
پالایش نفت بندر عباس	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۶۲۷,۳۲۲,۸۶۶	۲۵۵,۷۴۴,۳۲۲	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۲,۰۵۱,۰۰۰	-
زاسپاد	۳۴,۴۷۴,۲۵۷	۶۰,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۷۵,۶۵۳,۷۷۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۶,۵۶۷,۶۸۶	(۶,۵۳۷,۸۵۶,۴۶۴)
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۲,۸۸۲
آیمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۲,۷۲۷,۶۱۳
اختش خراسان	-	-	-	-	-	-	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۸۸۹,۶۶۸)
کالی کرین طلسم	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۰۰
بیمه اتکالی ایران مین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۲۷
نساجی پایکان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۷۸,۴۱۱,۰۰۰
رادیناتور ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۴,۳۵۵,۵۸۱
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۱۵۹,۴۶۱,۹۱۶)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دارویی و نهاده های زاکروس دارو	-	-	-	-	-	-	۷,۱۶۸,۱۴۱,۳۳۰
سرمایه گذاری پایا تغییرپارسا	-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۸۵۷,۸۵۴,۷۵۴)
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تولید انرژی برق شمسی پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷
مدیریت نیروگاه های ایرانیان سینا	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موتورسازان تراکتورساز ایران	-	-	-	-	-	-	۹,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۳۲۷,۸۱۱,۰۰۰)
	۱,۵۸۱,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۴۲۸,۱۴۴,۸۰۲	۲,۲۱۴,۴۷۱,۶۱۵	۷,۴۸۲,۷۲۵,۲۴۶	۲,۲۱۴,۴۷۱,۶۱۵	(۲۰,۳۱۱,۳۷۸,۵۰۱)	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				
۰	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		ضستا ۲۰۴۱۱	شستا
۰	۸۸۱,۸۲۶,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		ضجار ۲۰۵۴۱	وتجارت ۱
۰	۷۸۴,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		ضجار ۲۰۵۴۱	وتجارت ۱
۰	(۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		طخود ۳۰۹۹۱	خودرو ۱
۰	۵۵,۹۰۰,۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			خسایا ۱
۰	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		ضسپا ۷۰۱۲۱	



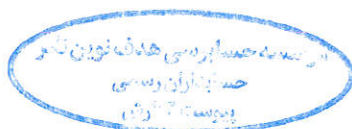
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	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:  
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زامیاد	۱۵,۱۵۸,۹۵۰	۱۳,۹۷۶,۵۵۱,۹۰۰	۱۷,۷۲۳,۸۳۷,۹۵۷	۳۸,۱۵۵,۹۸۷	۶۹,۸۸۲,۷۶۰	(۳,۸۵۵,۳۲۴,۸۰۴)	(۲۲,۰۲۲,۸۲۸,۳۴۳)	(۵,۴۲۷,۴۵۸,۰۹۸)
ایران خودرو	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۸۱۷,۷۲۷,۰۵۱	۱۰,۶۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۰۷۳,۹۲۲,۹۴۹	۱۱۲,۸۵۶,۳۴۱,۷۴۷	۷۱,۴۱۷,۲۲۴,۷۴۶
سیمان شرق	۸۱۶,۰۰۰	۹,۰۶۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۰,۸۲۴,۷۷۸	۲۴,۷۴۹,۵۲۵	۴۵,۳۳۸,۸۰۰	(۱,۸۶۵,۱۲۳,۱۰۳)	-	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۱۰,۶۳۳,۸۹۶	۱۹,۴۷۶,۰۰۰	۳۰۲,۱۷۷,۹۱۷	-	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۱	۳۸,۱۵۴,۹۱۵	۵۱,۷۴۸,۹۲۹	۳,۵۷۶,۷۵۷,۱۶۹	-	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	۱۰,۸۸۲,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۴۴۳,۷۶۵,۵۶۸)	-	-
کیمیا کالای رازی	۵۸,۷۵۰	۲,۳۲۳,۶۸۷,۵۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	۶,۰۷۰,۶۶۷	۱۱,۱۱۸,۴۳۸	۵۹۷,۷۲۲,۷۹۲	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	۷,۲۲۵,۱۱۰,۸۴۴	۱۲,۱۶۶,۳۲۶,۹۱۷
سرمایه گذاری رناله‌دینگ	-	-	-	-	-	-	۷,۶۲۱,۵۱۰,۵۵۲	۱۰,۲۰۶,۵۹۰,۰۳۳
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۴۴,۴۳۵,۰۴۲)	۱۲,۴۸۳,۹۷۰,۱۷۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)	۹,۲۰۸,۰۲۴,۸۱۱
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۸۸۹	۳,۹۳۷,۳۰۶,۶۳۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۵,۶۶۵,۰۸۴,۱۷۰	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰	-
شمس طلا GoldBar	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۸	-
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۱۷۰,۴۵۱
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۷,۴۱۲,۸۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۴۶,۸۹۳,۹۹۱
بجمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۶۲,۴۸۷,۶۱۴)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲۹,۲۹۴,۱۰۶)
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۸۳,۵۰۱,۴۶۶)
مدیریت نیروگاهی ایرانیا مینا	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۴۳۱,۶۷۹
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۹۸۸,۷۸۳
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۵۸,۱۸۳
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۹,۳۰۷,۲۱۸
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۳۹۰,۳۳۳
تولید انرژی برق شمس یاسرگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۷۰,۴۳۲)
ذاتی کربن طس	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۸۵۶,۸۷۹
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۵۰۵,۹۲۶
								۸۲,۹۲۶,۳۴۱,۹۰۱
								۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱
								۵۸۵,۵۸۶,۳۵۹,۳۵۲
								۱۹,۶۹۲,۴۸۵,۴۲۷
								۱۰,۷۵۲,۰۹۷,۰۴۳
								۳,۳۲۲,۴۶۶,۱۴۲,۲۸۲
								۳,۹۲۸,۴۹۷,۰۸۵,۱۰۴

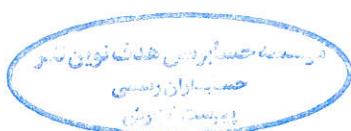


صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد سهام	تاریخ	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه	جمع درآمد سود	سود متعلق	متعلقه در	تشکیل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	به هر سهم	زمان مجمع	مجمع
۰	۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سیمان شرق
۰	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰		زامیاد
۳۹۴,۵۹۴,۵۹۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰		رادیاتور ایران
۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰		گروه بهمن
۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۰		گسترش سرمایه گذار ی ایران خودرو
۰	۲۹,۱۵۳,۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری سایپا
۰	۵,۴۴۰,۱۱۹,۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۰		بهمن دیزل
۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		ایمن خودرو شرق
۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۰		ایران خودرو دیزل
۴۸۳,۳۰۶,۸۱۲	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
<b>۱,۱۲۹,۵۵۱,۳۷۸</b>	<b>۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴</b>	<b>۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰</b>				



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:

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

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	ریال	سپرده کوتاه مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	بدون سررسید	۶۱۳,۱۳۷	۰	۶۱۳,۱۳۷
۱۷۳,۰۸۳,۵۵۱	۱۷۳,۸۱۵,۴۳۴	۶۱۳,۱۳۷	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بدون سررسید	۱,۰۵۴,۳۴۰	۰	۱,۰۵۴,۳۴۰
۹۲۸,۴۱۳	۱,۸۷۹,۱۵۹	۱,۰۵۴,۳۴۰	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶۴۳,۵۵۶,۷۰۰	۰	۶۴۳,۵۵۶,۷۰۰
۶,۷۶۹,۶۴۹,۹۱۰	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶	۶۴۳,۵۵۶,۷۰۰						
۶,۹۴۳,۶۶۲,۱۷۴	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷				۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷	۰	۶۴۵,۲۲۳,۰۷۷

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶	۷۳۳,۷۱۷,۲۹۱	۱۷-۱
۴۷,۸۴۴,۹۰۲	۳۵۹,۳۱۹,۳۲۶	۴۷۸,۰۱۶,۵۷۷	۱۷-۲
۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹	۰	
۱,۷۱۲,۶۱۴,۵۹۷	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱	۱,۲۱۱,۷۳۳,۸۶۸	

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد 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.

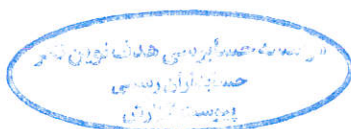
۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مدیر
ریال	ریال	ریال	
۶,۰۸۴,۰۸۳,۴۳۶	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵	۳۴,۰۹۲,۵۷۵,۱۴۳	متولی
۵۰۶,۹۸۵,۷۲۲	۱,۳۳۵,۵۵۵,۳۳۰	۱,۱۴۹,۱۰۲,۰۸۹	بازارگردان
۴,۴۷۹,۵۴۱,۵۵۳	۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸	۳۲,۵۵۶,۸۳۹,۸۹۹	حسابرس
۶۷۰,۳۷۰,۳۷۹	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	
۱۱,۷۴۰,۹۸۱,۱۰۰	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰	۵۸,۶۰۷,۶۹۵,۰۴۴	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه تأسیس
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۲۸۷,۹۶۰	۱۰۰,۳۱۸,۸۵۳	۱۱۹,۴۳۱,۱۳۷	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۳۱۳,۳۳۱,۴۴۳	۴۴۶,۷۶۸,۴۱۳	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۰۷,۶۸۰	۱۳۷,۶۹۳,۳۳۰	هزینه نرم افزار
۳,۱۶۷,۷۱۴,۳۷۴	۳,۱۴۸,۶۳۴,۲۹۹	۹,۴۹۷,۵۱۱,۷۲۸	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۲,۴۲۳,۰۶۳	۶۴,۳۶۰,۷۰۸	۱۲۴,۶۶۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۱۵۲,۹۲۰	۳۳,۵۲۳,۷۶۰	۱۴,۸۱۳,۵۹۰	هزینه تصفیه
۱۴۹,۰۵۸,۳۵۴	۳۳۵,۵۰۷,۲۱۷	۲۰,۶۹۶,۲۷۳	هزینه انبار داری شمش طلا
۱۰,۵۱۱,۰۲۴	۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵	۳۳,۶۶۲,۶۱۳	
۲,۵۴۸,۱۴۷,۴۹۵	۴,۲۶۵,۹۰۲,۸۹۴	۱۰,۲۶۰,۷۰۰,۷۳۱	



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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۳۸,۰۳۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
۲۵,۱۳۴,۴۵۰,۰۰۰	(۱۲۰,۳۴۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۸۵,۴۰۰,۹۷۰,۰۰۰)
(۱۲,۹۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۷۹۴,۹۷۰,۰۰۰)

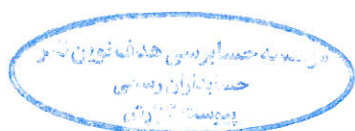
۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۵٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۲٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰,۰۰٪	۰	عادی	وداد حسینی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰,۱۷٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری
۰,۱۷٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	آرش بهنودی
۰٪	۵۰,۱۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزاد رضایی
۰,۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا میخوش
۰٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	
۸,۸۶٪	۸,۳۵۰,۱۰۰	۱,۰۶٪	۵,۱۵۰,۱۰۰	۱,۲۸٪	۵,۱۵۰,۱۰۰			



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 بدهکار (پستانتکار)	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
<u>(۳۷,۵۲۲,۲۵۸,۰۹۶)</u>		<u>۵۸,۶۰۷,۶۹۵,۰۴۴</u>			

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 .

