



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

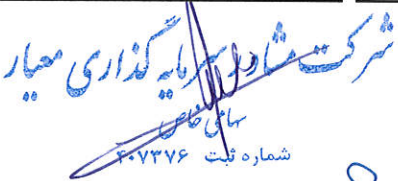
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

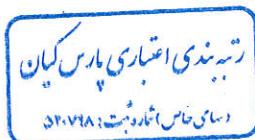
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۲	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
۸-۱۷	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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

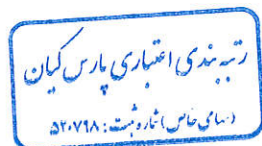
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۳۰۹,۳۷۳,۱۳۸,۰۵۹	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۳,۶۹۰,۲۳۴,۱۹۵	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸
۷ حساب های دریافتنی	۵۳۵,۵۵۹,۲۴۵,۰۵۹	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶
۸ سایر دارایی‌ها	۲,۶۳۳,۸۹۰,۴۱۶	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱
جمع دارایی‌ها	۵,۹۶۱,۲۵۶,۵۰۷,۷۲۹	۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲
بدهی‌ها		
۹ جاری کارگزاران	۵۳۰,۲۵۶,۶۱۴,۲۲۲	۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۴۰,۲۵۱,۰۵۰,۱۴۸	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۳۴۷,۶۹۵,۸۹۶	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶
جمع بدهی‌ها	۵۷۵,۸۵۵,۳۶۰,۲۶۶	۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷
۱۲ خالص دارایی‌ها	۵,۳۸۵,۴۰۱,۱۴۷,۴۶۳	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۶۱۵	۸,۲۶۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature



Handwritten mark



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵۷,۱۳۰,۶۵۳	۶۲,۳۵۳,۶۳۶,۴۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۴۳۱,۴۴۵,۱۵۲,۵۵۳	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱
سود سهام	۸,۷۷۰,۰۱۵,۸۵۸	۱,۸۴۶,۸۴۴,۵۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷۴,۱۶۰,۲۸۴	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴
سایر درآمدها	۱,۶۷۶,۰۲۵,۹۵۰	۱,۷۳۷,۷۹۰,۰۱۷
جمع درآمدها	۱,۶۹۹,۶۹۵,۹۶۳,۲۹۸	۳۱۵,۸۴۰,۷۰۰,۶۷۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۹۳,۴۶۶,۴۶۰,۲۳۳	۲۰,۲۰۰,۶۲۷,۳۵۷
سایر هزینه ها	۱۳,۱۵۲,۵۵۵,۰۹۷	۳,۲۷۲,۰۶۴,۱۵۷
جمع هزینه ها	۱۰۶,۶۱۹,۰۱۵,۳۳۰	۲۳,۴۷۲,۶۹۱,۵۱۴
سود خالص	۱,۵۹۳,۰۷۶,۹۴۷,۹۶۸	۲۹۲,۳۶۸,۰۰۹,۱۵۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۶.۷۳٪	۲۸.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۹.۵۹٪	۲۲٪

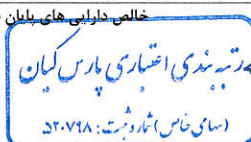
یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۱,۵۹۳,۰۷۶,۹۴۷,۹۶۸
تعدیلات	۰	۳۳۱,۰۳۰,۰۰۰
	۴۶۳,۶۶۲,۸۲۱	۵,۳۸۵,۴۰۱,۱۴۷,۴۶۳
	۱۱۱,۷۳۲,۸۲۱	۱,۲۴۸,۰۳۸,۱۸۸,۰۴۹

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ و شناسه ملی 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 قصیر، کوچه هجدهم پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس meyarsectorfund.ir درج گردیده است.

۲-۲- 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	۱٪
سعید جعفری	۵۰,۰۰۰	۱٪
	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

۳-۲- 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

۴-۲- 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

۵-۲- 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 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 ۲۰۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۴۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۲۲ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک دهم درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه خواهد بود تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت شناسایی میگردد و پس از آن متوقف می شود
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده 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 استهلاك 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			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	۷۸.۶۲٪	۴,۶۸۶,۶۸۹,۶۶۴,۰۰۰	۳,۲۰۵,۵۰۹,۹۸۰,۹۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۲٪	۱۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	۲.۴۹٪	۱۴۸,۳۰۲,۲۹۲,۷۵۲	۱۵۱,۷۷۰,۱۸۰,۹۳۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۱٪	۲۴,۲۲۳,۷۹۱,۳۷۵	۲۱,۸۹۰,۹۷۷,۱۰۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۶۳٪	۱۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	۰.۰۳٪	۱,۸۱۷,۸۳۸,۶۴۰	۱,۶۳۶,۳۴۷,۶۳۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۵٪	۳۸,۸۵۴,۵۰۶,۷۱۷	۲۶,۰۲۰,۴۹۱,۷۶۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۶٪	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۰٪	۰	۰	۶.۴۸٪	۳۸۶,۳۵۰,۲۴۷,۲۰۰	۳۷۹,۸۳۶,۹۰۷,۲۸۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۷٪	۴,۲۲۱,۰۱۷,۳۵۳	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۰٪	۵,۹۶۱,۹۵۵,۰۶۸	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۱۱٪	۶,۳۲۳,۶۳۷,۴۸۳	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۵٪	۲,۷۹۶,۴۵۲,۵۲۳	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۰۱٪	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فلزات اساسی
۹۹.۶۸٪	۴,۰۳۰,۹۳۰,۲۱۷,۶۲۷	۴,۰۱۸,۴۸۸,۵۱۷,۳۳۸	۸۹.۰۶٪	۵,۳۰۹,۳۷۳,۱۳۸,۰۵۹	۳,۸۰۵,۶۲۰,۲۳۹,۳۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۱۳,۶۹۰,۲۳۴,۱۹۵	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸
جمع	۱۱۳,۶۹۰,۲۳۴,۱۹۵	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون سر رسید	۵۳۰,۲۴۸	۰.۰۰٪	۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲	۰.۰۳٪
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	بدون سر رسید	۸۷,۵۵۷,۷۷۶	۰.۰۰٪	۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بدون سر رسید	۱۱۳,۶۰۱,۷۳۸,۶۷۱	۱.۹۱٪	۴,۸۵۷,۵۴۵	
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۴۰۷,۵۰۰	۰.۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
جمع			۱۱۳,۶۹۰,۲۳۴,۱۹۵	۱.۹۱٪	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۰.۰۳٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷-۲ بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶	۵۳۵,۵۵۹,۲۴۵,۰۵۹	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸	۰	۲۵.۰۰٪	۰	ایران خودرو دیزل
۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷	۰	۲۵.۰۰٪	۰	رادیاتور ایران
۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸	۰	۲۵.۰۰٪	۰	زامیاد
۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵	۰	۲۵.۰۰٪	۰	گروه بهمن
۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸	۰	۲۵.۰۰٪	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۲۵.۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۱۵۰.۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۷-۲ دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰

بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۸- 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۸۱,۹۳۶	۶۶۶,۵۴۶,۸۵۴
۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷	۰	۴۳۶,۷۶۸,۴۱۳	۱۴۴
۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴	۴,۸۹۲,۰۰۶,۸۸۷	۳,۷۳۳,۸۴۲,۰۴۳	۱,۹۶۷,۳۴۳,۴۱۸
۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۰	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۰
۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۵,۳۹۲,۰۰۶,۸۸۷	۴,۴۸۹,۷۸۴,۷۱۲	۲,۶۳۳,۸۹۰,۴۱۶

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۵,۰۶۳,۸۷۱,۸۳۴,۹۴۸	۲,۳۸۶,۹۹۴,۷۸۰,۸۴۶	(۵۳۰,۲۵۶,۶۱۴,۲۲۲)
۰	۲۱,۲۵۵,۳۸۰	۲۱,۲۵۵,۳۸۰	۰
(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۵,۰۶۳,۸۹۳,۰۹۰,۳۲۸	۲,۳۸۷,۰۱۶,۰۳۶,۲۲۶	(۵۳۰,۲۵۶,۶۱۴,۲۲۲)

شرکت کارگزاری حافظ
حافظ - بورس کالا
جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹	۲۷,۰۸۱,۴۵۴,۸۹۸	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴	۱۸۱,۵۸۹,۹۶۷	متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان
۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴	۵۲۸,۳۶۰,۷۱۹	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰	۱۲,۴۵۹,۶۴۴,۵۶۴	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷	۴۰,۲۵۱,۰۵۰,۱۴۸	جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۰۱۰,۲۵۵,۲۵۹	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۰,۰۸۲,۵۶۷	۴,۲۹۷,۷۹۸,۶۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۹۲۲,۷۸۳	۴۹,۸۹۷,۲۵۷	بدهی بابت امور صندوق
۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶	۵,۳۴۷,۶۹۵,۸۹۶	جمع

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		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۹۷۴,۳۸۲,۲۴۳,۶۰۷	۴۸۱,۰۳۲,۸۲۱	۵,۳۸۵,۴۰۱,۱۴۷,۴۶۳	۴۶۳,۶۶۲,۸۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۳۱۰,۹۲۵,۸۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۵,۳۸۵,۴۰۱,۱۴۷,۴۶۳	۴۶۳,۶۶۲,۸۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۵۷,۱۳۰,۶۵۳	۶۱,۸۳۳,۵۵۴,۷۸۱
۱۲-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	-	۵۲۰,۰۸۱,۶۷۷
جمع	۲۵۷,۱۳۰,۶۵۳	۶۲,۳۵۳,۶۳۶,۴۵۸

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۱۵,۰۹۲,۱۹۶	۸۲,۵۱۱,۶۸۲,۳۹۳	۷۱,۹۷۸,۵۸۱,۱۲۸	۷۸,۳۸۵,۶۱۷	۶۱۲,۵۵۸,۴۱۰	۱۰,۰۴۲,۱۵۷,۲۳۸	-
توسعه معادن و معدنی خاورمیانه	۲۳,۶۸۹,۶۳۰	۱۲۷,۶۴۵,۹۵۸,۳۳۰	۱۰۹,۰۰۴,۹۷۳,۹۷۶	۲۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۶۳۸,۲۲۹,۷۹۳	۱۷,۷۸۳,۲۰۳,۳۵۰	-
پتروشیمی توری	۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۴,۸۱۵,۱۹۰	۱۸,۷۹۱,۲۲۲,۰۴۶	۳۲,۵۴۶,۸۶۶	۱۰۱,۸۲۴,۰۷۷	۱,۴۳۹,۲۲۲,۱۰۱	-
کیمیا کالای رازی	۵۸,۷۵۰	۲,۲۳۴,۷۰۴,۶۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۲	۶,۱۰۰,۶۷۹	۱۱,۱۷۳,۵۲۲	۶۰۸,۶۶۶,۷۹۷	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۲	۲۹,۲۲۷,۹۵۱	۵۳,۵۲۱,۲۵۰	۳,۹۳۰,۴۶۶,۱۰۷	-
شمش طلا GoldBar	۵,۹۰۷	۸۴,۴۵۶,۳۶۰,۸۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۳۳۲	۲۰۲,۶۹۵,۲۳۶	-	۶,۵۹۱,۹۹۹,۳۴۲	-
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۸,۵۰۹,۴۰۰	۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۷۳,۲۴۰	-
پالایش نفت اصفهان	۲۲,۶۹۱,۷۶۶	۱۰۶,۷۰۷,۶۶۱,۴۵۵	۸۹,۱۷۷,۱۷۱,۳۸۱	۱۰۱,۳۷۱,۶۴۹	۵۳۳,۵۳۸,۳۱۰	۱۶,۸۹۵,۵۸۰,۱۱۵	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۵۸۸,۴۷۶,۸۹۰	۴,۱۹۰,۵۳۰,۲۰۰	۱۵,۲۵۶,۳۷۳	۲۷,۹۴۳,۳۸۹	۱,۳۴۶,۲۲۵,۱۰۸	-
ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۷۵۰,۴۴۸	۲۶,۷۷۹,۷۹۷	۵۴,۱۱۹,۹۹۹	۴۱۲,۳۴۹,۷۵۶	۳,۸۱۸,۸۴۶,۰۱۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۴۷,۵۸۱,۷۹۰	۳۲,۰۴۰,۳۲۷,۴۲۲	۱۰۳,۵۹۶,۶۰۱	۱۸۹,۷۲۷,۹۰۶	۵,۶۱۴,۰۱۹,۸۵۱	-
سرمایه گذاری سایبا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۶,۵۷۴,۰۶۰	۳۹,۴۶۳,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۴۲,۰۱۵	۲۳۴,۴۲۲,۸۷۳	۷,۱۴۳,۸۱۴,۱۷۲	۸,۹۱۶,۶۳۷,۵۹۴
پویا زرکان آق دره	۱,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۶۷,۶۶۶	۲۷۷,۰۹۵	۵۰۷,۵۰۰	۲۶,۱۴۷,۷۵۹	-
بانک اقتصاد نوین	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۶۴,۱۹۲,۳۰۳	۹۸,۶۲۱,۲۴۰,۸۶۱	۲۰۵,۸۴۰,۷۵۵	۵۸۸,۸۲۰,۹۶۲	۱۸,۳۴۸,۲۸۹,۷۲۵	-
بانک ملت	۵۷,۸۰۰,۳۵۹	۷۱,۶۱۲,۴۲۰,۲۳۶	۶۸,۸۲۲,۳۱۴,۹۹۰	۹۵,۸۷۱,۴۵۶	۳۵۸,۰۶۲,۰۹۲	۲,۳۳۶,۱۷۱,۶۹۸	-
ایران خودرو	۵۶۴,۳۳۷,۹۴۵	۳۹۹,۴۷۴,۷۷۸,۳۰۶	۲۲۵,۵۲۱,۲۶۱,۵۷۱	۲۸۴,۴۹۳,۵۰۴	۱,۴۹۷,۳۷۲,۸۸۸	۷۲,۱۶۱,۶۴۹,۳۴۳	۲,۹۷۳,۰۰۴,۸۵۴
سیمان شرق	۴,۲۱۶,۰۰۰	۵۸,۳۵۴,۱۱۳,۹۶۰	۵۶,۱۱۴,۲۶۱,۳۳۷	۱۵۹,۳۰۵,۸۹۲	۲۹۱,۷۷۰,۵۶۹	۱,۷۸۸,۷۷۶,۱۶۲	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۵۱,۸۲۳,۵۴۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۵۳,۳۷۵	۲۲,۲۵۹,۱۱۹	۸۵۴,۴۹۸,۸۵۶	-
گروه بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶,۴۹۸,۶۹۳	۱۷,۴۰۲,۸۲۷,۴۰۰	۱۸,۷۲۹,۸۹۸	۹۸,۶۳۲,۴۹۴	۲,۲۰۵,۲۹۸,۹۰۱	-
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	۴,۳۴۹,۹۷۶,۷۲۹
پالایش نفت تهران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۸,۷۳۹,۵۸۷	۱۴۴,۵۹۰,۹۵۱,۱۴۹	۱۵۳,۲۸۹,۹۲۰	۸۰۶,۷۹۳,۶۹۱	۱۵,۸۰۷,۷۰۴,۸۲۷	-
سایبا	۱۱۳,۹۱۷,۰۰۰	۵۵,۳۹۱,۱۵۷,۲۳۱	۴۵,۴۸۴,۲۴۱,۰۳۴	۵۲,۵۲۴,۸۹۰	۲۷۶,۴۵۵,۷۹۱	۹,۴۷۷,۹۳۵,۵۱۶	۱,۵۰۸,۸۸۹,۹۵۵
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰,۶۹۱,۶۷۷	۷۸,۶۹۷,۳۹۲,۸۶۴	۲۵۵,۷۴۴,۳۵۲	۵۳۵,۵۰۳,۴۵۳	۲۷,۶۱۲,۰۵۱,۰۰۸	-
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	۱۸,۶۵۳,۵۳۶	۳۴,۱۶۴,۰۰۰	۱,۴۷۷,۱۴۸,۷۴۵	-
زامیاد	۴۹,۶۳۳,۲۰۷	۷۸,۷۴۰,۸۴۵,۱۶۰	۶۶,۸۴۲,۵۵۸,۶۰۱	۱۲۶,۰۱۷,۷۸۶	۳۹۳,۷۰۴,۲۲۷	۱۱,۳۷۸,۵۶۴,۵۴۶	-
فولاد سیرجان ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۳,۸۸۲
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۴,۴۵۳,۷۵۶,۰۲۷
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۲,۷۲۷,۶۱۳
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	۶۷۰,۱۴۲,۸۳۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۹,۸۰۵,۸۶۸
کاتی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۵۰
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۳۷
نساچی پاکبان	-	-	-	-	-	-	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۶,۲۰۷,۴۹۹
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۷,۱۶۸,۱۴۱,۲۳۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	۶۴۸,۰۴۶,۹۲۵
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۷,۹۲۰,۰۲۸
موتورسازان تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۲۴۷,۰۷۳,۸۱۹
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۲,۰۲۵,۳۷۶
جمع	۱,۰۰۸,۸۴۴,۰۵۳	۱,۶۳۸,۲۸۸,۴۰۸,۷۸۸	۱,۳۷۱,۵۵۵,۴۶۲,۳۴۵	۲,۳۷۰,۹۷۶,۶۶۱	۷,۷۷۱,۳۶۰,۲۲۹	۲۵۷,۱۳۰,۶۰۸,۶۵۳	۶۱,۸۳۳,۵۵۴,۷۸۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱										دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
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	فستنا ۲۰۴۱۱		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۱,۶۷۳,۹۷۷,۸۸۲
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۱,۸۲۷,۹۲۳
وتجارت ۱	ضجار ۲۰۵۴۱		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۱۴۸
جمع											۵۲۰,۰۸۱,۶۷۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۴۳۱,۴۴۵,۱۵۲,۵۵۳	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱
جمع	۱,۴۳۱,۴۴۵,۱۵۲,۵۵۳	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ایران خودرو	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۷,۸۱۷,۷۲۷,۰۵۱	۱۲,۸۹۴,۳۳۶,۰۰۰	۲۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۸۷۱,۹۳۶,۹۴۹	۱۳۵,۵۸۴,۹۴۹,۴۵۴						
پالایش نفت اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۶,۳۴۷,۶۳۷	۵,۰۰۱,۳۶۰	۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۹۱,۰۰۳	.						
بانک تجارت	۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۷۷۰,۱۸۰,۹۳۷	۴۰۸,۰۱۹,۲۴۸	۷۴۷,۲۸۸,۰۰۰	(۳,۴۶۷,۸۸۸,۱۸۵)	(۳,۲۵۳,۱۹۴,۰۴۵)						
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۱۶,۴۰۲,۹۳۲	۳۰,۰۴۲,۰۰۰	۲,۳۹۹,۰۴۲,۸۸۱	.						
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۶,۹۴۹,۶۹۱,۸۱۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۱	۴۶,۲۷۲,۶۵۹	۸۴,۷۴۸,۴۵۹	۱۰,۱۲۵,۶۴۶,۰۰۱	.						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۳۶,۹۰۷,۲۸۸	۱,۰۶۲,۹۵۲,۸۰۰	۱,۹۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۳,۳۳۹,۹۱۲	.						
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۲۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	۱۱,۶۱۳,۱۴۷	۲۱,۲۶۹,۵۰۰	۲۱,۹۶۴,۳۳۸	.						
کیمیا کالای رازی	۱۷۶,۲۵۰	۲,۸۱۸,۲۳۷,۵۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	۷,۶۹۳,۷۸۸	۱۴,۰۹۱,۱۸۸	۱,۱۸۷,۶۸۸,۹۲۱	.						
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۸	۱۷,۲۸۰,۹۰۰	۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۵۵۱,۸۳۲	.						
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	۱۷,۳۹۸,۰۱۷	۳۱,۸۶۴,۵۰۰	۱,۰۲۰,۸۰۳,۷۶۴	.						
رهبان پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۸۵,۰۰۰	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۱۰,۵۴۲,۱۲۷	۱۹,۳۰۷,۹۲۹	(۴۵۰,۰۵۶,۲۵۸)	.						
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۹۰,۹۷۷,۱۰۶	۶۶,۶۴۶,۱۲۵	۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰	۲,۳۳۲,۸۱۴,۲۶۹	.						
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۹,۹۴۹,۸۰۲	۴۳,۳۴۵,۵۷۵	۷۹,۳۸۷,۵۰۰	۷۹۴,۸۱۷,۱۲۳	.						
سایپا	.	.	.	.	.	.	۳۹,۳۹۹,۶۰۳,۴۶۴						
زامیاد	.	.	.	.	.	.	۷,۴۳۳,۲۶۱,۸۱۳						
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	۲۳,۱۱۲,۴۲۵,۷۷۶						
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۳۷,۸۸۰,۵۴۴,۶۹۸						
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	۳,۳۰۸,۵۸۲,۱۶۱						
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۲,۴۵۰,۷۵۵,۰۳۴						
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۹,۷۵۲,۲۵۷						
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۸,۱۲۹,۳۰۰,۹۰۱)						
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۴۲,۹۰۹,۴۹۸)						
سایپا دیزل	.	.	.	.	.	.	۵۱۰,۶۶۴,۶۰۹						
ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۷,۵۲۷,۷۱۴						
گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیرفعال	.	.	.	.	.	.	۴,۴۰۶,۱۰۸,۳۵۱						
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	.	.	.	.	.	.	۴۱۹,۰۴۰,۶۴۴						
جمع	۵,۳۵۰,۷۳۴,۳۱۴,۳۱۰	۳,۸۷۷,۹۲۷,۹۸۵,۵۰۶	۱۴,۶۰۷,۵۰۴,۶۷۸	۲۶,۷۵۳,۶۷۱,۵۷۶	۱,۴۳۱,۴۴۵,۱۵۲,۵۵۳	۲۴۲,۹۵۷,۸۱۱,۶۳۱							

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۴۶,۲۴۵,۰۵۹	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۰	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۰
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
رادیاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۰,۵۱۳,۷۴۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع				۸,۷۸۳,۷۷۰,۷۹۹	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۸,۷۷۰,۰۱۵,۸۵۸	۱,۸۴۶,۸۴۴,۵۴۰

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۷۴,۱۶۰,۲۸۴	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴
جمع	۶۷۴,۱۶۰,۲۸۴	۶,۹۴۴,۶۱۸,۰۲۴

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	بدون سررسید	۲۲,۷۲۵,۶۱۴	۰	۲۲,۷۲۵,۶۱۴
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بدون سررسید	۱,۸۲۳,۸۴۴	۰	۱,۸۲۳,۸۴۴
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	بدون سررسید	۶۴۹,۶۱۰,۸۲۶	۰	۶۴۹,۶۱۰,۸۲۶
جمع			۶۷۴,۱۶۰,۲۸۴	۰	۶۷۴,۱۶۰,۲۸۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۸-۱	۷۳۳,۷۱۷,۲۹۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۲	۹۴۲,۳۰۸,۶۵۹
جمع		۱,۶۷۶,۰۲۵,۹۵۰
		۱,۷۳۷,۷۹۰,۰۱۷

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:

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۴۹,۵۰۸,۹۷۶,۷۳۷	۱۰,۴۹۲,۵۷۸,۱۷۵
متولی	۱,۶۰۳,۳۴۸,۶۰۲	۸۲۸,۹۹۸,۰۱۸
بازارگردان	۳۲,۷۶۰,۸۰۰,۴۷۳	۷,۷۱۸,۸۶۶,۱۵۳
حسابرس	۱,۳۳۷,۵۳۸,۶۳۲	۱,۱۶۰,۱۸۵,۰۱۱
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر	۸,۲۵۵,۷۹۵,۷۸۹	.
جمع	۹۳,۴۶۶,۴۶۰,۲۳۳	۲۰,۲۰۰,۶۲۷,۳۵۷

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه انبارداری شمش طلا	۳۳,۶۶۲,۶۱۳	.
هزینه تاسیس	۱۸۱,۴۸۱,۹۳۶	۷۴,۷۵۳,۴۰۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۳۶,۷۶۸,۴۱۳	۸۶,۳۰۷,۰۷۲
هزینه تصفیه	۲۰,۶۹۶,۲۷۳	۲۵۷,۰۳۵,۸۵۵
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آیونمان نرم افزار	۲,۴۷۱,۸۳۵,۱۵۶	۲,۴۹۴,۰۵۸,۰۳۱
هزینه نرم افزار	۹,۸۰۸,۰۰۸,۲۶۵	۱۸۳,۱۴۸,۶۷۰
هزینه تسهیلات بانکی	۳۸,۲۳۲,۲۸۱	۲,۴۲۳,۰۶۳
هزینه کارمزد بانکی	۲۴,۱۷۷,۸۴۰	۲۴,۳۳۸,۰۶۰
جمع	۱۳,۱۵۲,۵۵۵,۰۹۷	۳,۲۷۲,۰۶۴,۱۵۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۰- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۳۳,۳۵۰,۰۰۰
(۱۱۳,۶۴۸,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۶۸,۳۵۰,۰۰۰)
۳۳۱,۰۲۰,۰۰۰	(۲۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۰۶٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۰۶٪	۱۰.۱٪
	وداد حسینی	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪
	سعید جعفری	مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محبوبه ابراهیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪
				۵,۱۵۰,۱۰۰	۱.۱۱٪	۵,۱۵۰,۱۰۰	۱.۱۱٪	۱.۰۶٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۴۹,۵۰۸,۹۷۶,۷۳۷	(۱۸,۸۲۵,۶۵۹,۱۰۹)	ماتده پدهکار (بستانکار)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۰۳,۳۴۸,۶۰۲	(۱۸۱,۵۸۹,۹۶۷)	ماتده پدهکار (بستانکار)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر			۱,۳۳۷,۵۳۸,۶۳۲	(۵۲۸,۳۶۰,۷۱۹)	ماتده پدهکار (بستانکار)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۲,۷۶۰,۸۰۰,۴۷۳	(۱۲,۴۵۹,۴۴۴,۵۶۴)	ماتده پدهکار (بستانکار)
کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۲,۱۸۶,۳۳۱,۹۲۷	(۵۳۰,۷۲۱,۱۳۱,۴۸۶)	ریال

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

روینداد 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.