صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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 می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۲
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۰

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶
متولی صندوق	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	رتبه بندی اعتباری پارس کیان (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyarsectorfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۰۸۲,۴۴۴,۹۰۴,۴۴۶	۳,۹۴۹,۶۳۱,۷۷۷,۳۴۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۲۹,۲۱۳,۷۵۶,۸۸۶	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۳۱۲,۲۶۰,۸۳۱,۰۵۶	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰
حساب های دریافتنی	۸	۴,۷۴۲,۸۰۱,۷۷۷	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶
سایر دارایی ها	۹	۱,۸۹۹,۱۸۱,۹۹۵	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱
جمع دارایی ها		۵,۸۳۰,۵۶۱,۴۷۶,۱۶۰	۷,۲۳۳,۴۷۴,۰۸۳,۲۶۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۸۸۸,۲۱۵	۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴۴,۲۰۲,۷۰۲,۲۹۵	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۷,۶۵۷,۴۲۶,۰۱۵	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶
جمع بدهی ها		۵۱,۸۶۵,۰۱۶,۵۲۵	۳,۲۱۷,۷۸۰,۹۱۳,۷۶۷
خالص دارایی ها	۱۳	۵,۷۷۸,۶۹۶,۴۵۹,۶۳۵	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۴۰۳	۸,۲۶۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyarsectorfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵

CamScanner

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۰۷,۴۳۹,۵۷۷,۳۶۵	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۷۳۵,۸۷۵,۳۸۲,۱۲۲	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱
سود سهام	۱۶	۴۱,۱۵۳,۵۹۷,۹۰۸	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۱۹,۸۳۰,۳۴۵,۶۹۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹
سایر درآمدها	۱۸	۳,۹۵۶,۸۶۹,۵۷۱	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱
جمع درآمدها		۲,۵۰۸,۲۵۵,۷۷۲,۶۵۸	۸۳,۴۶۵,۷۷۲,۹۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۲۰,۴۷۶,۴۳۸,۳۳۲	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰
سایر هزینه ها	۲۰	۱۶,۱۶۹,۱۰۵,۰۲۰	۴,۲۰۱,۵۴۲,۱۸۶
جمع هزینه ها		۱۳۶,۶۴۵,۵۴۳,۳۵۲	۳۰,۹۵۲,۶۲۱,۶۱۶
سود و زیان قبل از هزینه های مالی		۲,۳۷۱,۶۱۰,۲۲۹,۳۰۶	۵۲,۵۱۳,۱۵۱,۳۱۰
هزینه های مالی	۲۱	۱,۸۱۸,۹۶۹,۱۶۶	۶۴,۳۶۰,۷۰۸
سود خالص		۲,۳۶۹,۷۹۱,۲۶۰,۱۴۰	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۱٪	۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۴۱٪	-۱۸٪

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵	۸۶,۲۳۷,۸۲۱	۷۳۰,۰۵۵,۱۷۸,۸۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۸۷۵,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۴۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		۰	۲,۳۶۹,۷۹۱,۲۶۰,۱۴۰	۰	۵۲,۴۴۸,۷۹۰,۶۰۲
تعدیلات	۲۲	۰	(۵۸,۰۸۷,۹۷۰,۰۰۰)	۰	(۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰)
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری		۴۳۱,۱۶۲,۸۲۱	۵,۷۷۸,۶۹۶,۴۵۹,۶۳۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱ = سود خالص / میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲ = سود خالص +- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع معیـــار
شماره ثبت: ۵۶۶۶۷

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.meyarsectorfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۲۲۳۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۶۶۶۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۸۵۲۰۴۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس،اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه هجدهم پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۳ اساسنامه ، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	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٪

۲-۲مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۳۴۷۴و 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 ، ط۱

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

۲-۴حسابرس : 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

۲-۵بازارگردان : 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 ، ط۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد(۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد(۰/۰۰۲) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد(۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و ۱درصد(۰.۰۱) از ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس-ها و ۱درصد (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 اخرین 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 ۲،۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۴۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۲۲۲ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک دهم درصد (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار ، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه-بندی، با تایید مجمع.

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 ۹۰درصد 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 دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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- سایردارایی‌ها

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.

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

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۳,۲۰۳,۴۸۸,۴۵۲,۲۶۲	۴,۸۸۵,۲۱۸,۶۹۹,۴۵۷	۸۴٪	۳,۷۴۳,۵۲۲,۶۳۳,۴۱۵	۳,۷۳۷,۳۶۸,۹۹۶,۲۴۲	۵۱.۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۷۲۰,۴۴۷,۰۷۵	۶۶,۸۵۳,۹۹۲,۷۹۶	۱٪	۱۰۰,۵۳۷,۳۹۴,۴۴۱	۱۰۵,۹۱۳,۱۷۰,۲۵۲	۱.۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰٪	۱۰۸,۰۷۱,۹۳۸,۷۳۴	۱۰۶,۳۴۹,۶۱۰,۸۵۳	۱.۵٪
محصولات شیمیایی	۴۳,۹۳۶,۷۳۶,۲۱۱	۴۵,۳۰۹,۰۳۲,۷۴۰	۱٪	۰	۰	۰.۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸,۵۴۰,۵۱۶,۸۵۷	۴۵,۲۲۸,۸۲۷,۷۵۴	۱٪	۰	۰	۰.۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۴	۱۳,۷۴۹,۱۴۱,۱۸۸	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۸,۱۶۲,۴۱۳,۰۲۰	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
محصولات کاغذی	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	۶,۵۱۹,۲۱۳,۹۰۰	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	۴,۴۸۹,۳۰۲,۳۵۴	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	۳,۳۲۲,۸۶۴,۱۶۰	۰٪	۰	۰	۰.۰٪
جمع	۳,۳۴۶,۵۸۶,۹۹۴,۶۸۵	۵,۰۸۲,۴۴۴,۹۰۴,۴۴۶	۸۷٪	۳,۹۵۲,۱۳۱,۹۶۶,۵۹۰	۳,۹۴۹,۶۳۱,۷۷۷,۳۴۷	۵۴.۶٪

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۴۲۹,۲۱۳,۷۵۶,۸۸۶	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸
جمع		۴۲۹,۲۱۳,۷۵۶,۸۸۶	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سپرده های بانکی	تعداد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	۴	۴۲۹,۱۳۶,۲۵۰,۰۸۱	۷٪	۴,۸۵۷,۵۴۵	۰٪
موسسه اعتباری ملل	۱	۱,۲۰۰,۳۳۳	۰٪	۷۵۳,۷۸۳,۵۶۲	۰٪
بانک خاورمیانه	۱	۷۵,۸۹۸,۹۷۲	۰٪	۱۹۲,۲۰۶,۴۷۱	۰٪
بانک تجارت	۱	۴۰۷,۵۰۰	۰٪	۴۲۰,۰۰۰	۰٪
جمع		۴۲۹,۲۱۳,۷۵۶,۸۸۶	۷٪	۹۵۱,۲۶۷,۵۷۸	۰٪

۷ سرمایه گذاری در سپرده کالایی به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی نقره	۷-۱	۳۱۲,۲۶۰,۸۳۱,۰۵۶	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰
جمع		۳۱۲,۲۶۰,۸۳۱,۰۵۶	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰

۷-۱ سرمایه گذاری در گواهی نقره به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	تعداد سپرده	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
شمش نقره SilverBar	۶۲,۳۵۳	۲۵۹,۹۹۸,۱۹۰,۳۳۶	۳۱۲,۲۶۰,۸۳۱,۰۵۶	۵.۳۶٪	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۱.۱۲٪
جمع		۲۵۹,۹۹۸,۱۹۰,۳۳۶	۳۱۲,۲۶۰,۸۳۱,۰۵۶	۵.۳۶٪	۶۶,۳۵۶,۵۵۰,۷۴۸	۸۱,۲۹۸,۴۴۰,۲۸۰	۱.۱۲٪

۸-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۸-۱	۳,۶۶۱,۰۵۷,۵۲۲	۶۲,۶۴۴,۸۵۴	۳,۵۹۸,۴۱۲,۶۶۸	۰
سود سهام دریافتنی	۸-۲	۱,۱۸۲,۵۶۵,۰۰۰	۳۸,۱۷۵,۸۹۱	۱,۱۴۴,۳۸۹,۱۰۹	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶
دریافتنی از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری		۰	۰	۰	۳,۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۴,۸۴۳,۶۲۲,۵۲۲	۱۰۰,۸۲۰,۷۴۵	۴,۷۴۲,۸۰۱,۷۷۷	۳,۱۹۹,۸۶۰,۹۲۹,۸۱۶

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۳,۶۶۱,۰۵۷,۵۲۲	۶۲,۶۴۴,۸۵۴	۳,۵۹۸,۴۱۲,۶۶۸	۰
جمع	۳,۶۶۱,۰۵۷,۵۲۲	۶۲,۶۴۴,۸۵۴	۳,۵۹۸,۴۱۲,۶۶۸	۰

۸-۲- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
پاریز شرق	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۷,۰۵۹	۱۰۷,۳۵۲,۹۴۱	۰
رهیاب پیام گستران	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۸,۴۸۳,۸۵۳	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	۰
نیان باتری خاوران	۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	۱۲,۷۰۲,۸۷۴	۵۱۵,۱۷۲,۱۲۶	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۱۰۵	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
ایران خودرو دیزل	۰		۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸
رادیاتور ایران	۰		۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷
زامیاد	۰		۰	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸
گروه‌بهمن	۰		۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۰		۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸
جمع	۱,۱۸۲,۵۶۵,۰۰۰	۳۸,۱۷۵,۸۹۱	۱,۱۴۴,۳۸۹,۱۰۹	۱۰,۴۳۰,۹۲۹,۸۱۶

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۴۸,۰۲۸,۷۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۵۳۲,۷۴۵	۶۰۴,۴۹۶,۰۴۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۸۰۹,۱۷۸,۵۷۴	۴,۸۹۲,۰۰۶,۸۸۷	۴,۴۰۶,۴۹۹,۵۱۱	۱,۲۹۴,۶۸۵,۹۵۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۰	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷	۰	۴۳۶,۷۶۸,۵۵۷	۰
جمع	۱,۷۳۱,۶۶۸,۲۴۱	۵,۳۹۲,۰۰۶,۸۸۷	۵,۲۲۴,۴۹۳,۱۳۳	۱,۸۹۹,۱۸۱,۹۹۵

۱۰-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۷,۹۰۱,۸۰۰,۴۴۸,۷۸۰	۴,۶۹۴,۶۷۱,۶۶۸,۶۷۱	(۴,۸۸۸,۲۱۵)
حافظ- بورس کالا	۰	۲۶۰,۰۹۴,۶۱۹,۵۹۵	۲۶۰,۰۹۴,۶۱۹,۵۹۵	۰
جمع	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)	۸,۱۶۱,۸۹۵,۰۶۸,۳۷۵	۴,۹۵۴,۷۶۶,۲۸۸,۲۶۶	(۴,۸۸۸,۲۱۵)

۱۱-پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری معیار	۲۴,۸۷۳,۳۷۱,۱۸۹	۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹
متولی شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	۹۸۰,۴۹۴,۰۵۴	۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴
حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۱,۴۱۲,۸۲۱,۶۸۸	۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۱۶,۹۳۶,۰۱۵,۳۶۴	۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰
جمع	۴۴,۲۰۲,۷۰۲,۲۹۵	۸,۸۶۶,۶۸۱,۱۰۷

۱۲-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
آبونمان نرم‌افزار	۶,۵۸۰,۳۶۷,۷۹۴	۱,۳۰۱,۲۶۰,۶۰۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۳۰۳,۷۲۷
بدهی بابت امور صندوق	۵۴۹,۸۹۷,۲۵۷	۰
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۲۷,۱۶۰,۹۶۴	۰
جمع	۷,۶۵۷,۴۲۶,۰۱۵	۱,۷۸۰,۵۶۴,۳۳۶

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۲۶,۱۶۲,۸۲۱	۵,۷۱۱,۶۸۳,۵۳۳,۴۴۸	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۱۲,۹۲۶,۱۸۷	۰	۰
جمع	۴۳۱,۱۶۲,۸۲۱	۵,۷۷۸,۶۹۶,۴۵۹,۶۳۵	۴۸۶,۰۳۲,۸۲۱	۴,۰۱۵,۶۹۳,۱۶۹,۴۹۵

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۷۰۰,۸۴۷,۵۷۸,۰۲۳	(۳۱,۹۳۱,۰۹۲,۹۲۶)
سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۴-۲	۶,۵۹۱,۹۹۹,۳۴۲	۱۱,۷۱۹,۷۱۴,۴۲۵
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۴-۳	۰	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲
جمع		۷۰۷,۴۳۹,۵۷۷,۳۶۵	(۱۹,۶۳۵,۳۹۶,۱۷۹)

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱۵,۰۹۲,۱۹۶	۸۲,۵۱۱,۶۸۲,۳۹۳	۷۱,۹۷۸,۵۸۱,۱۲۸	۷۸,۳۸۵,۶۱۷	۴۱۲,۵۵۸,۴۱۰	۱۰,۰۴۲,۱۵۷,۲۳۸	۲,۶۳۰,۷۸۵,۱۹۶
پالایش نفت اصفهان	۲۲,۸۹۱,۷۶۶	۱۰۸,۸۶۳,۶۶۱,۴۵۵	۹۰,۸۱۳,۵۱۹,۰۱۸	۱۰۷,۲۵۷,۵۱۱	۵۴۴,۳۱۸,۳۱۰	۱۷,۳۹۸,۵۶۶,۶۱۶	۲۳۸,۹۴۱,۴۱۵
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
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۶,۵۷۴,۰۶۰	۳۹,۴۶۳,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۴۲,۰۱۵	۲۳۴,۴۳۲,۸۷۳	۷,۱۴۳,۸۱۴,۱۷۲	۱۲,۷۷۹,۲۴۰,۷۶۳
توسعه معادن وص.معدنی خاورمیانه	۲۳,۶۸۹,۶۳۰	۱۲۷,۶۴۵,۹۵۸,۳۳۰	۱۰۹,۰۰۴,۹۷۳,۹۷۶	۲۱۹,۵۵۱,۲۱۱	۶۳۸,۲۲۹,۷۹۳	۱۷,۷۸۳,۲۰۳,۳۵۰	۰
پتروشیمی نوری	۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۴,۸۱۵,۱۹۰	۱۸,۷۹۱,۲۲۲,۰۴۶	۳۲,۵۴۶,۸۶۶	۱۰۱,۸۲۴,۰۷۷	۱,۴۳۹,۲۲۲,۲۰۱	۰
کیمیا کالای رازی	۲۳۵,۰۰۰	۳,۸۴۳,۴۶۸,۲۱۱	۳,۲۱۷,۵۲۷,۲۰۵	۶,۱۰۰,۶۷۹	۱۱,۱۷۳,۵۲۲	۶۰۸,۶۶۶,۸۰۵	۰
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۰	۹,۷۸۵,۳۴۱,۹۷۰	۷,۴۷۹,۹۷۴,۹۰۴	۲۶,۷۱۳,۶۱۰	۴۸,۹۲۶,۷۱۲	۲,۲۲۹,۷۲۶,۷۴۴	۰
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۲	۲۹,۲۲۷,۹۵۱	۵۳,۵۳۱,۲۵۰	۳,۹۳۰,۴۶۶,۱۰۷	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۰	۱۸,۵۰۹,۴۰۰	۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۷۳,۳۴۰	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۵۸۸,۴۷۶,۸۹۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۲۰	۱۵,۲۵۶,۳۷۳	۲۷,۹۴۲,۳۸۹	۱,۳۴۶,۲۲۵,۱۰۸	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۴۷,۵۸۱,۷۹۰	۳۲,۰۴۰,۲۲۷,۴۳۲	۱۰۳,۵۹۶,۶۰۱	۱۸۹,۷۳۷,۹۰۶	۵,۶۱۴,۰۱۹,۸۵۱	۰
جمع		۴۷۱,۷۴۷,۸۱۰,۲۸۹	۳۹۸,۳۸۰,۱۵۶,۱۲۹	۷۰۸,۴۶۷,۶۳۱	۲,۳۵۰,۶۹۵,۲۴۱	۷۰,۳۰۸,۴۹۱,۲۸۸	۱۹,۴۶۷,۸۱۳,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۴۷۱,۷۴۷,۸۱۰,۲۸۹	۳۹۸,۳۸۰,۱۵۶,۱۲۹	۷۰۸,۴۶۷,۶۳۱	۲,۳۵۰,۶۹۵,۲۴۱	۷۰,۳۰۸,۴۹۱,۲۸۸	۱۹,۴۶۷,۸۱۳,۳۸۸
بانک‌اقتصادنوین	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۶۴,۱۹۲,۳۰۳	۹۸,۶۲۱,۲۴۰,۸۶۱	۲۰۵,۸۴۰,۷۵۵	۵۸۸,۸۲۰,۹۶۲	۱۸,۳۴۸,۲۸۹,۷۲۵	۱,۳۹۷,۶۰۰,۸۴۴
بانک ملت	۵۷,۸۰۰,۳۵۹	۷۱,۶۱۲,۴۲۰,۲۳۶	۶۸,۸۲۲,۳۱۴,۹۹۰	۹۵,۸۷۱,۴۵۶	۳۵۸,۰۶۲,۰۹۲	۲,۳۳۶,۱۷۱,۶۹۸	۳۶۳,۲۳۲,۶۰۲
ایران خودرو	۲,۸۳۹,۵۱۷,۹۴۵	۱,۶۲۳,۶۲۹,۵۳۸,۳۰۶	۱,۱۳۴,۹۹۷,۷۶۵,۹۹۰	۳,۶۵۴,۶۴۲,۰۲۹	۸,۱۱۸,۱۴۷,۶۸۸	۴۷۶,۸۵۸,۹۸۲,۵۹۹	۳,۵۵۵,۱۳۰,۹۵۷
گروه‌بهمن	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶,۴۹۸,۶۹۳	۱۷,۴۰۳,۸۲۷,۴۰۰	۱۸,۷۳۹,۸۹۸	۹۸,۶۳۲,۴۹۴	۲,۲۰۵,۲۹۸,۹۰۱	(۶,۹۳۲,۵۹۳,۱۸۵)
بانک تجارت	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۴۹,۷۳۳,۸۶۲	۲۷۲,۳۹۸,۹۹۹	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۱,۰۳۲,۸۶۱)	(۴,۴۰۲,۹۱۱,۹۹۱)
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۳۰,۱۶۸,۷۹۳	۱۱۵,۲۶۴,۷۸۲,۵۸۷	۹۵,۰۹۰,۳۶۳,۶۶۶	۱۰۹,۵۰۰,۸۱۷	۵۷۶,۳۲۳,۹۱۴	۱۹,۴۸۸,۵۹۴,۱۹۰	(۲۲,۳۷۳,۶۴۹,۶۵۶)
سایپا	۱۱۳,۹۱۷,۰۰۰	۵۵,۲۹۱,۱۵۷,۲۳۱	۴۵,۴۸۴,۲۴۱,۰۳۴	۵۲,۵۲۴,۸۹۰	۲۷۶,۴۵۵,۷۹۱	۹,۴۷۷,۹۳۵,۵۱۶	۱۴,۸۸۴,۷۹۸,۲۴۳
زامیاد	۴۹,۶۳۳,۲۰۷	۷۸,۷۴۰,۸۴۵,۱۶۰	۶۶,۸۴۲,۵۵۸,۶۰۱	۱۲۶,۰۱۷,۷۸۶	۳۹۳,۷۰۴,۲۲۷	۱۱,۳۷۸,۵۶۴,۵۴۶	(۴,۵۳۷,۸۵۶,۴۶۴)
پویا زرکان آق دره	۱,۰۰۰	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۶۷,۶۴۶	۲۷۷,۰۹۵	۵۰۷,۵۰۰	۲۶,۱۴۷,۷۵۹	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۴,۳۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۰,۳۵۲,۱۴۱	۶۶,۴۴۸,۷۴۷	۱۲۱,۷۰۱,۲۴۸	۳,۱۶۱,۷۴۷,۸۶۴	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۴,۹۳۰,۱۸۶,۲۷۰	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۲	۴۰,۷۵۹,۲۰۲	۷۴,۶۵۰,۹۲۹	۳,۸۶۹,۲۸۷,۵۸۷	۰
سیمان شرق	۴,۲۱۶,۰۰۰	۵۸,۳۵۴,۱۱۳,۹۶۰	۵۶,۱۱۴,۲۶۱,۳۳۷	۱۵۹,۳۰۵,۸۹۲	۲۹۱,۷۷۰,۵۶۹	۱,۷۸۸,۷۷۶,۱۶۲	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۳۶,۹۰۷,۲۸۸	۱,۱۴۹,۲۷۳,۱۰۵	۲,۱۰۴,۸۹۹,۹۹۴	۳۷,۸۸۸,۹۱۹,۶۱۳	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۴۵۱,۸۲۳,۵۴۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۹۰	۱۲,۱۵۳,۳۷۵	۲۲,۲۵۹,۱۱۹	۸۵۴,۴۹۸,۸۵۶	۰
پالایش نفت تهران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۵۸,۷۳۹,۵۸۷	۱۴۴,۵۹۰,۹۵۱,۱۴۹	۱۵۳,۲۸۹,۹۲۰	۸۰۶,۷۹۳,۶۹۱	۱۵,۸۰۷,۷۰۴,۸۲۷	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۰۰,۶۹۱,۶۷۷	۷۸,۶۹۷,۳۹۲,۸۶۴	۲۵۵,۷۴۴,۳۵۲	۵۳۵,۵۰۳,۴۵۳	۲۷,۶۱۲,۰۵۱,۰۰۸	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	۱۸,۶۵۳,۵۳۶	۳۴,۱۶۴,۰۰۰	۱,۴۷۷,۱۴۸,۷۴۵	۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۳,۸۸۲
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۵۳,۷۵۶,۰۲۷
تولیدی برنا باطری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۲,۷۲۷,۶۱۳
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۰,۱۴۲,۸۳۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۹,۸۰۵,۸۶۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۸۸۹,۶۴۸)
کانی کربن طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۳,۹۹۵,۰۵۰
بیمه اتکایی ایران معین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۵,۱۶۷,۱۳۷
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۸,۳۱۱,۰۳۷
رادیاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۴,۳۵۵,۵۸۱
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۵۹,۲۶۱,۹۱۶)
سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۰,۱۰۳,۷۰۵)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۶۸,۱۴۱,۲۳۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۰۸۷,۹۷۶
بهمن دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۸۵۷,۹۵۴,۷۵۲)
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۷,۸۷۸,۵۶۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۱,۶۷۶,۷۴۷
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۷,۹۲۰,۰۲۸
موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۷,۰۷۳,۸۱۹
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۲۲۷,۸۱۱,۰۳۵)
جمع		۳,۴۵۲,۰۰۷,۳۴۹,۸۳۹	۲,۷۲۶,۸۰۷,۸۶۹,۴۱۹	۷,۰۹۹,۹۰۹,۴۸۵	۱۷,۲۵۱,۹۹۲,۹۱۲	۷۰۰,۸۴۷,۵۷۸,۰۲۳	(۳۱,۹۳۱,۰۹۲,۹۲۶)

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی شمش طلا شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۵,۹۰۷	۸۴,۴۵۶,۳۶۰,۸۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۲۳۲	۲۰۲,۶۹۵,۲۲۶	۰	۶,۵۹۱,۹۹۹,۳۴۲	۱۱,۷۱۹,۷۱۴,۴۲۵
جمع	۵,۹۰۷	۸۴,۴۵۶,۳۶۰,۸۰۰	۷۷,۶۶۱,۶۶۶,۲۳۲	۲۰۲,۶۹۵,۲۲۶	۰	۶,۵۹۱,۹۹۹,۳۴۲	۱۱,۷۱۹,۷۱۴,۴۲۵

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱								سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
شستا۱	ضستا۲۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۱,۴۴۷,۴۸۸
وتجارت۱	ضجار۲۰۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۱,۸۲۶,۲۹۲
وتجارت۱	ضجار۲۰۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۱۲۲
خودرو۱	طخود۳۰۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۷۳,۹۷۵,۸۰۸)
خساپا۱	ضسپا۷۰۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۰۰,۲۲۸
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۵,۹۸۲,۳۲۲

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱,۶۸۳,۶۱۲,۷۴۱,۴۰۲	۶۲,۷۴۲,۷۲۹,۰۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵-۲	۵۲,۲۶۲,۶۴۰,۷۲۰	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۵
جمع		۱,۷۳۵,۸۷۵,۳۸۲,۱۲۲	۷۶,۲۹۴,۴۷۹,۱۲۱

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

نام سهام	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۵,۹۲۴,۸۲۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۹۳۰,۱۲۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۳۵۱,۲۲۲,۶۳۲	۱۰,۷۷۲,۳۸۹,۲۲۸	۱۹,۷۲۹,۶۵۰,۶۰۰	۱,۵۴۷,۰۷۶,۸۵۷,۵۴۰	۱۱۲,۸۵۶,۳۴۱,۷۴۷
گروه‌بهمن	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۸۷,۸۹۹,۷۳۳	۶۸۲,۷۷۳,۰۰۰	۱,۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۷۸,۸۲۷,۲۶۷	(۱,۸۴۴,۴۳۵,۰۴۲)
بهمن دیزل	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۱۰۴,۱۴۶,۱۱۷	۱,۹۲۲,۰۷۸,۳۴۰	۳,۵۲۰,۲۹۰,۰۰۰	۳۱,۵۱۱,۴۸۵,۵۴۳	۰
بانک تجارت	۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۲۰,۴۴۷,۰۷۵	۱۸۳,۹۳۳,۲۰۴	۳۳۶,۸۷۴,۰۰۰	۱۶,۱۳۳,۵۴۵,۷۲۱	۰
پتروشیمی پردیس	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۷۳۶,۲۱۱	۱۲۴,۶۵۷,۲۶۰	۲۲۸,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۹۶,۵۲۹	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۸,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۹۱۲,۱۸۷	۲۲,۴۵۶,۹۸۰	۴۱,۱۳۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۵۰۰,۸۳۳	۰
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۳,۳۰۷,۶۷۰,۲۰۰	۶,۶۹۳,۰۲۴,۶۹۱	۶۳,۶۲۹,۹۴۰	۱۱۶,۵۳۸,۳۵۱	۱۶,۴۳۴,۴۷۷,۲۱۸	۰
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۵۲۴,۲۷۵,۰۰۰	۴,۱۹۹,۰۵۳,۰۱۵	۱۲,۳۵۱,۲۷۱	۲۲,۶۲۱,۳۷۵	۲۹۰,۲۴۹,۳۳۹	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۳,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۰,۳۵۲,۱۳۹	۶۳,۳۰۱,۸۷۵	۱۱۵,۹۳۷,۵۰۰	۲,۰۱۷,۹۰۸,۴۸۶	۰
زرین ذرت شاهرود	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۹,۹۷۴,۸۹۸	۳۸,۱۲۰,۳۵۵	۶۹,۸۱۷,۵۰۰	۶,۳۷۵,۵۸۷,۲۴۷	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۸	۲۲,۶۸۶,۳۰۰	۴۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۸۷۸,۲۴۶,۴۳۲	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۹	۱۷,۹۳۶,۱۰۰	۳۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۳۸۰,۱۸۱	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۹,۸۸۰,۹۴۸	۱۸,۰۹۶,۹۷۵	(۶۹۰,۳۷۴,۱۲۵)	۰
پاریز شرق	۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۴۵,۴۸۸,۵۵۴	۳۷,۸۲۷,۵۶۳	۶۹,۲۸۱,۲۵۰	۲,۸۰۳,۶۵۲,۶۳۳	۰
کیمیا کالای رازی	۱۷۶,۲۵۰	۳,۳۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۷۶۳,۶۰۳	۹,۱۴۲,۰۸۸	۱۶,۷۴۳,۷۵۱	۱,۷۱۴,۱۰۰,۵۵۸	۰
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۲۵,۱۱۰,۸۴۴
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۰۳۲,۸۳۸,۳۴۲)
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۳۱,۵۱۰,۵۵۲
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶,۴۵۶,۵۱۷,۵۴۷)
سرمایه‌گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۰,۱۰۸,۸۹۱
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۳۳,۴۱۶,۹۵۱)
بانک‌اقتصادنوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۵,۰۸۴,۱۷۲
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۳۰۸,۳۵۸)
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۱,۰۸۹,۰۷۰
جمع		۵,۱۲۲,۰۳۸,۲۶۰,۲۰۰	۳,۳۹۸,۸۳۲,۱۶۳,۰۴۴	۱۳,۹۸۳,۱۶۴,۴۵۲	۲۵,۶۱۰,۱۹۱,۳۰۲	۱,۶۸۳,۶۱۲,۷۴۱,۴۰۲	۶۲,۷۴۲,۷۲۹,۰۳۶

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش نقره SilverBar	۶۲,۳۵۳	۳۱۳,۰۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۸,۱۹۰,۳۳۶	۷۵۱,۲۲۸,۹۴۴	۰	۵۲,۲۶۲,۶۴۰,۷۲۰	۰
شمش طلا GoldBar	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۵
جمع		۳۱۳,۰۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۹۸,۱۹۰,۳۳۶	۷۵۱,۲۲۸,۹۴۴	۰	۵۲,۲۶۲,۶۴۰,۷۲۰	۱۳,۵۵۱,۷۵۰,۰۸۵

۱۶-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه‌بهمن	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۴,۵۵۴,۴۵۵
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۹	۲,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۰	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۰
نیان باتری خاوران	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۲۵۷,۵۰۰	۲,۰۵۰	۵۲۷,۸۷۵,۰۰۰	(۱۲,۷۰۲,۸۷۴)	۵۱۵,۱۷۲,۱۲۶	۰
رینگ اسپرت نور نی ریز	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳,۸۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۴۲,۱۰۵)	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
کیمیا کالای رازی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۷۶,۲۵۰	۳۸۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰	۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰	۰
کولان سل	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	۰
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۴۸۳,۸۵۳)	۲۳۳,۷۰۶,۱۴۷	۰
پاریز شرق	۱۴۰۵/۰۶/۱۸	۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۷,۰۵۹)	۱۰۷,۳۵۲,۹۴۱	۰
زامیاد	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۷,۱۷۰,۸۹۸
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ)	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
رادیاتور ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳,۴۴۷,۱۴۷
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۸۸۴,۴۶۸
سرمایه‌گذاری سایپا	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۵۳,۲۰۸
بهمن دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۰,۱۱۹,۹۶۰
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۸۷۲,۸۴۸
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۳,۸۳۰,۸۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع				۴۱,۱۹۱,۷۷۳,۷۹۹	(۳۸,۱۷۵,۸۹۱)	۴۱,۱۵۳,۵۹۷,۹۰۸	۱۷,۸۳۶,۵۳۳,۷۸۴

۱۷-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۱۹,۸۳۰,۳۴۵,۶۹۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹
		۱۹,۸۳۰,۳۴۵,۶۹۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹

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

نام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۹,۸۶۷,۲۸۸,۸۳۴	(۶۲,۶۴۴,۸۵۴)	۱۹,۸۰۴,۶۴۳,۹۸۰	۶,۷۷۰,۳۷۲,۵۸۶
موسسه اعتباری ملل	۲۲,۷۴۹,۳۹۳	۰	۲۲,۷۴۹,۳۹۳	۱۷۳,۸۱۵,۴۳۴
بانک خاورمیانه	۲,۹۵۲,۳۱۹	۰	۲,۹۵۲,۳۱۹	۱,۸۷۹,۱۵۹
جمع	۱۹,۸۹۲,۹۹۰,۵۴۶	(۶۲,۶۴۴,۸۵۴)	۱۹,۸۳۰,۳۴۵,۶۹۲	۶,۹۴۶,۰۶۷,۱۷۹

۱۸-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمد برای تنزیل سود بانکی	۱۸-۱	۷۳۳,۷۱۷,۲۹۱	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۱	۳,۲۲۳,۱۵۲,۲۸۰	۳۵۹,۳۱۹,۳۲۶
سایر	۱۸-۲	۰	۳۳۰,۵۵۹,۶۹۹
سایر درآمد برای تنزیل سود سهام		۰	۱,۳۳۴,۲۰۹,۹۹۶
جمع		۳,۹۵۶,۸۶۹,۵۷۱	۲,۰۲۴,۰۸۹,۰۲۱

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۶۹,۴۳۱,۴۵۰,۲۵۲	۱۳,۷۹۲,۵۶۶,۲۴۵
متولی	۲,۴۰۲,۲۵۲,۶۸۹	۱,۲۳۵,۵۵۵,۳۳۰
بازارگردان	۴۶,۴۲۰,۷۳۵,۷۹۰	۱۰,۰۷۲,۹۵۷,۹۷۸
حسابرس	۲,۲۲۱,۹۹۹,۶۰۱	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۷۷
جمع	۱۲۰,۴۷۶,۴۳۸,۳۳۲	۲۶,۷۵۱,۰۷۹,۴۳۰

۲۰-سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۲۴۳,۵۳۲,۷۴۵	۱۰۰,۲۱۸,۸۵۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۳۶,۷۶۸,۴۱۳	۳۱۳,۲۳۱,۴۴۳
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶۰,۸۲۳,۵۸۵	۱۰۸,۱۱۹,۹۳۵
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۷,۶۹۲,۳۲۰	۱۶۲,۳۰۷,۶۸۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۵,۲۳۵,۰۷۰,۰۴۴	۳,۱۴۸,۶۳۴,۲۹۹
هزینه تصفیه	۲۰,۶۹۶,۲۷۳	۳۳۵,۵۰۷,۲۱۷
هزینه کارمزد بانکی	۳۴,۵۲۱,۶۴۰	۳۳,۵۲۲,۷۶۰
جمع	۱۶,۱۶۹,۱۰۵,۰۲۰	۴,۲۰۱,۵۴۲,۱۸۶

۲۱- هزینه مالی

	نرخ میانگین بهره دریافتنی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه اعتبار-کارگزاری حافظ	۲۳٪	۱,۸۱۸,۹۶۹,۱۶۶	۶۴,۳۶۰,۷۰۸
		۱,۸۱۸,۹۶۹,۱۶۶	۶۴,۳۶۰,۷۰۸

۲۲- تعدیلات

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۴,۳۸۶,۶۵۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۷۲,۰۶۷,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۳۷۴,۱۵۰,۰۰۰)
	-۵۸,۰۸۷,۹۷۰,۰۰۰	-۷۶۴,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰

۲۳-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۳-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۴-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:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۴٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	وداد حسینی	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	سعید جعفری	موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	مهدی معینی کیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۸,۷۵۹	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محبوبه ابراهیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۰	۰
	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪
	فرزاد رضایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
				۵,۱۳۸,۷۵۹	۱.۱۹٪	۵,۱۵۰,۱۰۰	۱.۰۶٪

۲۵-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:

		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		شرح معامله			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
					ریال
مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر	کارمزد ارکان	۶۹,۴۳۱,۴۵۰,۲۵۲	(۲۴,۸۷۳,۳۷۱,۱۸۹)	(۴,۳۴۹,۲۴۵,۷۶۹)
شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی	کارمزد ارکان	۲,۴۰۲,۲۵۲,۶۸۹	(۹۸۰,۴۹۴,۰۵۴)	(۴۸۹,۴۵۷,۱۱۴)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			۲,۲۲۱,۹۹۹,۶۰۱	(۱,۴۱۲,۸۲۱,۶۸۸)	(۹۰۱,۹۹۹,۷۸۴)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۶,۴۲۰,۷۳۵,۷۹۰	(۱۶,۹۳۶,۰۱۵,۳۶۴)	(۳,۱۲۵,۹۷۸,۴۴۰)
کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید و فروش	۸,۱۴۶,۹۷۱,۸۶۱	(۴,۸۸۸,۲۱۵)	(۳,۲۰۷,۱۳۳,۶۶۸,۳۲۴)

۲۶ - 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 .