

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

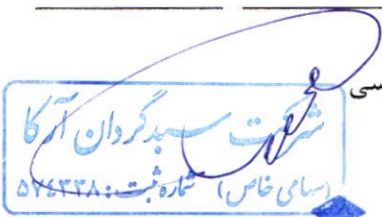
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی شامل:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴
ب: مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ: اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۱۴

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 داریا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آرکا (سهامی خاص)	محمد حسن شمسی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	پیام صادقی	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها :
۱,۹۳۴,۸۹۵,۴۶۱,۸۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۴۴۲,۶۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۰,۴۳۷,۷۸۹	۸	جاری کارگزاران
۱۴۹,۱۹۹,۴۹۹	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۹۷۵,۰۱۰,۷۱۱,۶۶۷		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۹,۸۶۰,۶۳۰,۴۱۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۰۲,۵۲۱,۲۲۱	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۰,۸۹۶,۱۵۱,۶۳۷		جمع بدهی‌ها
۱,۹۶۴,۱۱۴,۵۶۰,۰۳۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۴,۸۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شهرت سبدگردان آرکا
(سامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

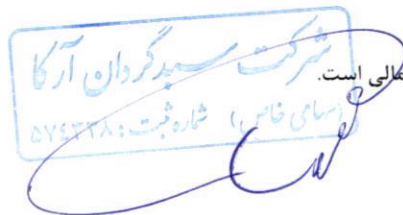
درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵
سود سهام	۱۶	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵
سایر درآمدها	۱۸	۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱
جمع		۶۲۹,۲۵۱,۰۵۸,۳۰۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱,۲۱۲,۹۰۳,۵۸۴)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۵۴۲,۳۱۵,۵۸۱)
سودخالص قبل از هزینه مالی		۶۱۶,۴۹۵,۸۳۹,۱۳۵
هزینه مالی	۲۱	(۹۵,۱۷۰,۱۰۵)
سود خالص دوره		۶۱۶,۴۰۰,۶۶۹,۰۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶۰.۱۹٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		۳۱.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵۶,۷۵۶,۷۶۹	۱,۵۶۷,۵۶۷,۶۹۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۷۷۳,۰۰۰)	(۲۴۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	-	۶۱۶,۴۰۰,۶۶۹,۰۳۰	
تعدیلات	۲۲	۲۷,۸۷۶,۳۰۱,۰۰۰	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۳۱,۹۸۳,۷۶۹	۱,۹۶۴,۱۱۴,۵۶۰,۰۳۰	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

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



یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا که صندوق سرمایه‌گذاری سهام قابل معامله در فرابورس می باشد، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ تحت شماره ۱۲۳۰۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ تحت شماره ۵۷۷۹۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۵۸۴۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های مصوبات مندرج در امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید و شامل یک صنعت سیمان، گچ و آهک با نماد سیمانیا می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از یکم خرداد ماه هر سال تا سی و یکم اردیبهشت ماه سال بعد است و مدت فعالیت آن نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ طبقه سوم، واحد جنوب شرقی واقع شده است. تاریخ شروع فعالیت این صندوق سرمایه‌گذاری به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://dariafund.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آرکا (سهامی خاص)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	محمد حسن شمسی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	مصطفی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۴	مرتضی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۵	آرزو صالحی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مدیر صندوق. شرکت سیدگردان آرکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۶۸۵۶۱ و شماره ثبت ۵۷۴۳۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، بلاک ۴۲، طبقه سوم

متولی صندوق. موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

حسابرس صندوق. موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید بلاک ۶۸

بازارگردان صندوق. صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به شماره ثبت ۵۳۲۹۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۸۷۹۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، بلاک ۴۲، طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس شده است. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های قابل معامله) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۳ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری طبق بند ۹-۳ امیدنامه صندوق به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		ندارد.
هزینه تاسیس		ندارد.
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	الف) سالانه حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس اعلام سازمان ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۹۲۵ میلیون ریال برای هر سال مالی.
کارمزد بازارگردان		سالانه ۰.۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰.۰۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف میشود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق		مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱-۳-۴- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش روزانه سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود.

۲-۳-۴- مطابق بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365) / (0/001)$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها، ذخیره میشود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. باتوجه به بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

۳-۳-۴- هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول رایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، کارگزاری ها و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد برداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- ذخیره مالیات:

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	
۱,۸۰۱,۶۳۴,۴۰۰	۲,۳۹۸,۷۴۰,۶۳۵	۰.۱۲٪
۸,۴۷۷,۶۹۰,۷۶۰	۹,۵۴۶,۸۵۶,۲۰۰	۰.۴۸٪
۲۱,۸۵۴,۳۲۴,۵۲۷	۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰	۰.۱۹٪
۱,۳۵۵,۰۲۵,۱۲۴,۶۴۸	۱,۸۲۶,۵۵۷,۴۳۱,۵۲۵	۰.۴۸٪
۲۰,۰۹۲,۸۲۷,۷۳۴	۲۳,۶۵۴,۹۱۰,۸۲۵	۰.۲۰٪
۸,۴۴۰,۶۵۷,۱۶۴	۸,۹۷۹,۲۵۳,۶۵۰	۰.۴۶٪
۲۲,۵۰۹,۴۱۳,۰۱۰	۲۸,۳۸۰,۷۲۲,۵۰۰	۰.۴۴٪
۱۰,۹۸۵,۴۶۵,۷۵۲	۱۲,۱۱۷,۹۶۶,۵۲۵	۰.۶۱٪
۱,۴۴۹,۱۸۷,۱۳۷,۹۹۵	۱,۹۳۴,۸۹۵,۴۶۱,۸۵۰	۹۷.۹۷٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده های بانکی :					
سپرده کوتاه مدت ۳۱۰-۸۱۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۵	۳,۰۴۳,۹۶۴	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۶۱۷۱-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۹۱۰۸۱۰۹۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	-	۵	۲,۳۹۸,۶۸۵	۰.۰۰
				۵,۴۴۲,۶۴۹	۰.۰۰

۷- حسابهای دریافتی:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
		ریال
۴۱,۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰
۴۱,۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰		۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
مانده ابتدای دوره - بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره - بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۶۰,۹۵۰,۱۹۴,۱۶۰	۲۶۰,۹۴۶,۷۳۴,۳۰۷	۳,۴۵۹,۸۵۳
-	۱,۳۸۸,۴۰۱,۱۰۹,۰۸۳	۱,۳۸۸,۳۹۴,۱۳۱,۱۴۷	۶,۹۷۷,۹۳۶
۰	۱,۶۴۹,۳۵۱,۳۰۳,۲۴۳	۱,۶۴۹,۳۴۰,۸۶۵,۴۵۴	۱۰,۴۳۷,۷۸۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۴۴,۶۷۲,۱۳۱	۵۰۹,۴۲۶,۱۴۸	۱۳۵,۲۴۵,۹۸۳
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۴۶,۴۸۴	۱۳,۹۵۳,۵۱۶
-	۷۰۴,۶۷۲,۱۳۱	۵۵۵,۴۷۲,۶۳۲	۱۴۹,۱۹۹,۴۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	
مدیر	۶,۰۶۶,۳۴۱,۱۶۰
مسوولی	۴۵۹,۰۱۶,۳۶۵
حسابرس	۳۰۵,۸۱۹,۷۰۳
بازارگردان	۳,۰۳۱,۵۷۳,۲۰۸
	۹,۸۶۰,۶۳۰,۴۳۶

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

صندوق طی دوره مالی مورد گزارش تسهیلات کوتاه مدت تحت عنوان اعتبار از کارگزاری دانا و کارپزما دریافت کرده است خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک اعطا کنندگان تسهیلات به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰						
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی و بهره پرداختی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	درصد
۳۲.۵	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۳۴,۳۲۴,۸۶۳,۸۵۷	۳۴,۳۲۴,۸۶۳,۸۵۷	۰	۰.۰۰
۱۲	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۵,۴۸۵,۱۴۶,۸۲۳	۵,۴۵۲,۱۴۶,۸۲۳	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			۳۹,۸۱۰,۰۱۰,۶۸۰	۳۹,۷۷۷,۰۱۰,۶۸۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	
بدهی بزم افزار	۸۳۳,۱۶۹,۵۶۸
ذخیره تقصیه	۱۶۹,۳۵۱,۶۵۳
	۱,۰۰۲,۵۲۱,۲۲۱

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	
بهره	۱,۹۳۴,۳۵۲,۵۶۰,۰۳۰
واحد های سرمایه گذاری عادی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۶۴,۱۱۴,۵۶۰,۰۳۰
	۱۳۱,۹۸۳,۷۶۹

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	
یادداشت	۱۴-۱
سود فروش سهام	۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹
	۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹

۱۴-۱- سود فروش سهام

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳						
نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲,۹۵۳,۶۹۳,۲۰۰	(۲,۹۰۴,۸۹۸,۸۸۰)	(۲,۸۰۵,۰۵۵)	(۱۴,۷۶۳,۴۶۱)	۵۳۰,۳۲۴,۸۰۴	۱۰۱,۲۰۷
دارویی و نهاده های زاکریس دارو	۳۰,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۷,۴۷۵,۳۹۳)	(۱۴,۱۸۵,۷۷۵)	(۱۰۰,۹۷۸,۷۴۹)	۶۰,۴۸,۱۱۰,۰۸۳	۵۹۵,۰۰۰
نساجی بانک	۶,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۵,۳۸۰,۶۳۰)	(۴,۴۰۸,۴۴۰)	(۲۳,۲۰۲,۵۰۰)	۱,۴۳۷,۵۰۸,۴۳۰	۴۵۰,۰۰۰
سیمان سیاهان	۱,۲۴۵,۰۰۰,۵۶۰	(۹۲۸,۱۷۵,۲۴۰)	(۱,۱۸۲,۷۳۸)	(۶,۲۲۵,۰۰۸)	۳۰۹,۴۱۸,۵۷۴	۱۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	۲,۵۱۱,۳۱۸,۴۴۰	(۱,۷۴۶,۱۰۴,۴۵۹)	(۲,۳۸۵,۲۶۷)	(۱۳,۵۵۶,۰۹۳)	۷۵۰,۱۷۲,۶۲۱	۵۱,۱۱۸
سیمان صوفیان	۱۵,۹۲۶,۵۱۷,۰۰۰	(۱۰,۰۱۵,۱۱۰,۶۲۲)	(۱۵,۱۳۰,۰۶۴)	(۷۹,۶۳۳,۵۸۸)	۵,۸۱۶,۶۴۳,۷۲۶	۲۰۰,۰۰۰
جغاری شمال	۹,۶۶۸,۵۷۵,۳۹۱	(۸,۳۳۱,۶۰۹,۲۲۷)	(۹,۱۸۵,۱۰۹)	(۴۸,۳۴۲,۸۷۷)	۱,۲۷۹,۴۲۸,۰۰۸	۲۰,۹۴۵,۸۶
سیمان باقران	۳,۸۸۸,۷۰۴,۸۰۰	(۳,۵۱۷,۴۴۱,۸۸۵)	(۳,۶۹۴,۲۱۸)	(۱۹,۴۴۳,۵۲۳)	۳۴۸,۱۲۵,۱۷۴	۱۰۴,۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۴,۸۱۳,۴۵۵,۷۲۰	(۱۰,۰۹۸,۴۰۰,۶۱۱)	(۱۴,۰۷۲,۲۰۴)	(۷۴,۰۶۷,۲۸۲)	۴,۶۲۶,۹۱۵,۶۲۳	۱۵۰,۰۰۰
سیمان شاهرود	۱,۲۴۷,۴۷۳,۵۱۰	(۱,۰۴۱,۱۰۳,۵۵۸)	(۱,۱۸۵,۰۸۳)	(۶,۲۳۷,۳۶۳)	۱۹۸,۹۴۶,۵۰۶	۲۰۰,۰۰۰
سیمان آبک	۶,۶۷۸,۷۴۳,۲۹۰	(۴,۳۸۳,۶۸۸,۳۹۳)	(۶,۱۵۴,۷۵۵)	(۲۳,۳۹۳,۷۱۳)	۲۰,۵۷۵,۱۵۲,۴۲۹	۱۲۸,۷۵۸
اختیار خراسان	۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۹,۵۶۹,۰۲۴)	(۳,۱۹۳,۳۴۴)	(۳,۱۹۳,۳۴۴)	۵۴۵,۴۹۳,۶۳۲	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پارس آریان	۳,۲۳۱,۹۱۹,۸۳۰	(۳,۰۷۷,۵۸۷,۹۶۴)	(۳,۰۷۷,۵۸۷,۹۶۴)	(۱۶,۱۵۹,۹۹۹)	۱۳۵,۱۰۲,۰۲۶	۱,۶۵۱,۱۶۸
سیمان شمال	۸,۰۷۲,۳۹۰,۵۵۰	(۵,۲۰۱,۱۳۹,۶۹۹)	(۷,۶۶۸,۰۷۸)	(۴۰,۳۶۱,۹۵۶)	۲,۸۲۳,۲۲۰,۸۱۷	۳۰۰,۹۳۱
سیمان شرق	۴,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۷,۲۸۱,۱۴۴)	(۳,۹۰۹,۲۴۰)	(۲۰,۵۷۵,۰۰۰)	۹۳۳,۲۴۴,۶۱۶	۴۰۰,۰۰۰
سیمان تهران	۹,۰۱۶,۴۴۵,۳۲۰	(۵,۹۱۳,۷۷۷,۹۱۷)	(۸,۵۶۵,۴۸۸)	(۴۵,۰۸۲,۳۲۲)	۳,۰۴۹,۰۱۹,۶۸۹	۱۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۶,۹۹۳,۷۰۰	(۵,۶۱۹,۷۶۶)	(۶,۶۴۰)	(۳۴,۹۶۴)	۱,۳۳۱,۳۳۰	۹۷۸
توسعه مشترک و صنایع جاسی	۶,۶۲۵,۴۳۲,۲۵۰	(۵,۱۴۴,۶۷۷,۱۰۲)	(۶,۲۹۴,۰۸۵)	(۲۳,۱۲۷,۱۶۱)	۱,۴۴۱,۳۳۲,۹۰۲	۱۱۶,۵۰۰
مدیریت سروگانی ایرانسان مینا	۱۴,۰۴۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۴,۳۱۹,۶۸۸)	(۱۳,۶۸۶,۴۵۳)	(۲۳,۰۳۴,۵۰۰)	۳,۰۶۰,۹۵۹,۳۵۹	۷۹۰,۰۰۰
سیمان بهبهان	۱۸,۹۹۶,۷۳۸,۲۴۲	(۱۲,۲۷۷,۶۰۰,۸۰۱)	(۱۸,۰۴۶,۵۹۸)	(۹۴,۹۸۳,۶۹۳)	۶,۰۶۰,۱۰۷,۱۵۰	۵۰,۰۰۰
	۱۵۰,۳۴۹,۴۴۸,۷۰۳	(۱۰۶,۸۸۹,۸۲۲,۰۷۳)	(۱۴۲,۸۲۸,۸۷۵)	(۷۵۱,۷۴۶,۲۵۶)	۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارنا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
۱۵-۱	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵
	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار/ تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع الکترونیک مادیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۱,۳۵۰)	(۴۵,۱۶۵,۰۰۰)	۵۳۸,۵۹۶,۴۸۶
سیمان غرب	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۶۰,۴۵۹,۲۷۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۲۲۲,۵۰۰)	(۱۳۲,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۶,۰۶۶,۱۳۳
انس خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۲۳,۸۰۰)	(۴۸,۰۲۰,۰۰۰)	۱,۰۶۹,۱۶۵,۴۴۰
سیمان هرمزگان	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۳,۸۴,۶۲۰,۹۱۶)	(۵۴۴,۶۴۰,۰۰۰)	۱۵,۸۹۵,۲۵۷,۴۸۴
م صنایع و معادن احیا سپاهان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۲۷,۵۰۰)	(۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۷۷۱,۳۰۹,۴۹۰
سیمان سپاهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۲۸,۰۰۰)	(۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۲۵,۹۶۳,۴۲۶
سیمان ارسن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۴,۴۰۰)	(۱۶۷,۷۶۰,۰۰۰)	۸۹۷,۷۱۸,۷۸۶
سیمان فارس و جوزستان	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۲۳۹,۵۶۴,۴۳۹)	(۷۲۹,۶۷۵,۰۰۰)	۴۲,۷۴۷,۱۲۰,۳۱۱
سیمان کرمان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۸۶,۲۵۰)	(۲۷۸,۸۷۵,۰۰۰)	۱۶,۱۶۱,۰۸۲,۸۳۴
سیمان فارس نو	۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۰,۷۰۸,۵۸۶)	(۱۵۰,۹۷۵,۰۰۰)	۶,۰۴۴,۶۳۱,۱۶۴
سیمان موقیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۳۴۴,۵۱۷,۱۰۳)	(۵۷۳,۶۳۵,۰۰۰)	۴۷,۶۹۷,۸۶۹,۱۴۷
سیمان مازندران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۷۴۱,۴۹۱,۸۹۳)	(۴۴۷,۴۸۰,۰۰۰)	۱۴,۲۲۲,۰۰۶,۹۰۷
سیمان باقران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۶۴۳,۱۱۳,۲۰۷)	(۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۳۴,۴۳۶,۷۹۳
سیمان ارومیه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۴۴,۹۳۷,۶۰۳)	(۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳۴,۴۱۵,۷۹۸,۳۹۸
سیمان شاهرود	۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۲۳,۱۰۰,۶۷۹)	(۲۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۳۸۰,۳۴۳,۳۲۱
سیمان آبک	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۳۶,۶۱۴,۶۹۴)	(۵۸۱,۲۸۷,۵۰۰)	۳۷,۵۲۹,۱۵۳,۱۸۱
اختیار خراسان	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۰۸۰,۱۶۳,۴۰۰)	(۱۱,۵۶۲,۵۰۰)	۴۹۷,۱۰۶,۲۲۵
سیمان شمال	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۲۶,۷۳۹,۱۶۳)	(۱۹۸,۹۷۵,۰۰۰)	۱۳,۶۳۱,۴۸۰,۵۸۷
سیمان شرق	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۹۳,۹۲۹,۸۲۱)	(۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۵,۳۹۹,۳۶۷,۶۷۹
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۱۱۸,۴۸۷,۷۸۳)	(۳۲۰,۶۲۵,۰۰۰)	۵,۶۲۴,۹۶۸,۴۶۷
سیمان تهران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۷۹۳,۸۹۰,۷۷۲)	(۶۰۳,۴۰۰,۰۰۰)	۳۷,۱۶۹,۰۶۳,۲۲۸
سرمایه گذاری سیمان تاسیس	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۴۱۱,۵۹۳,۲۲۶)	(۱,۲۵۶,۴۷۵,۰۰۰)	۸۰,۳۸۸,۲۰۲,۵۲۴
سیمان ساوه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۹۳,۷۳۵,۴۴۴)	(۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۳۹,۱۸۹,۵۵۶
توسعه تشکر و صنایع جانی	۴۵۵,۰۰۰	۲۳,۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۲,۸۲۷,۷۳۴)	(۱۱۸,۹۸۲,۵۰۰)	۳,۵۶۲,۰۸۳,۰۹۱
مدیریت نیروگاهی ابرکتان مینا	۸۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۸۵,۴۶۵,۷۵۳)	(۶۰,۹۵۲,۵۰۰)	۱,۱۳۲,۵۰۰,۷۷۳
سیمان هگمتان	۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۲۳,۸۶۳,۷۷۰)	(۳۵۳,۴۴۵,۰۰۰)	۲۳,۴۴۹,۵۱۳,۸۸۰
سیمان خانی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۲۱,۱۸۱,۴۸۲)	(۲۴۷,۴۷۵,۰۰۰)	۱۳,۷۷۹,۳۲۳,۲۶۸
سیمان خزر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۰۰۸,۸۰۰)	(۳۶۸,۵۲۰,۰۰۰)	۲۴,۴۸۹,۱۵۶,۵۳۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۵,۲۵۵,۴۷۳
	۱,۹۴۶,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۹,۱۸۷,۱۳۷,۹۹۵)	(۱,۸۴۹,۱۵۳,۱۵۰)	(۹,۷۲۲,۳۸۵,۰۰۰)	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۶- درآمد سود سهام

نوع عملیات	تاریخ	مبلغ
درآمد سود سهام	۱۴۰۱	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰ ریال
مجموع		۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰ ریال

۱-۱۶ درآمد سود سهام

اطلاعات مجمع

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام سهام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۵۹,۳۲۲	۶,۱۸۶,۴۴۰,۶۷۸
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۳۰۹,۸۵۹	۱۰,۲۸۱,۶۹۰,۱۴۱
سیمان هرمزگان	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۳	۱۲,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۲۵۴,۰۵۴	۱۲,۰۷۲,۷۴۴,۹۴۶
سیمان سیاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۱۷,۰۲۱	۴,۰۱۸,۸۸۳,۹۷۹
وسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۸۹,۸۶۴	۷,۳۹۹,۶۱۰,۱۳۶
					۴۱,۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۸,۶۳۰,۱۲۰)	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰

۱۷ سود اوراق بہادر با درآمد ثابت با علی الحساب :

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	مادداست
رنال ۶۰.۸۴۳.۷۰۳.۵۳۵	۱۷۱
۶۰.۸۴۳.۷۰۳.۵۳۵	

۱- ۱۷ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نوع حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
کوتاه مدت	۳,۰۴۳,۹۶۴	۵	۶۰,۸۴۳,۶۳۹,۵۶۴
کوتاه مدت	۲,۳۹۸,۶۸۵	۵	۶۲,۹۶۱
			۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
۱۸-۱	۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱
	۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- طبق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از کارمزد کارگزاری بابت معاملات صندوق با عنوان تعدیل به حساب صندوق عودت می‌شود.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
مدیر	۷,۱۰۵,۰۲۶,۵۱۴
متولی	۴۵۹,۰۱۶,۳۶۵
بازارگردان	۳,۱۴۳,۰۴۱,۰۰۲
حسابرس	۵۰۵,۸۱۹,۷۰۳
	۱۱,۲۱۲,۹۰۳,۵۸۴

۲۰- سایر هزینه‌ها:

	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۶,۰۴۶,۴۸۴
هزینه آونمان نرم افزار	۵۰۹,۴۲۶,۱۴۸
هزینه نرم افزار	۷۸۴,۶۰۷,۲۹۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۲,۸۸۴,۰۰۲
هزینه تصفیه	۱۶۹,۳۵۱,۶۵۳
	۱,۵۴۲,۳۱۵,۵۸۱

۲۱- هزینه مالی:

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
۲۱-۱	۹۵,۱۷۰,۱۰۵
	۹۵,۱۷۰,۱۰۵

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات مذکور طی دوره مالی بابت خرید اعتباری سهام با نرخ ۳۲.۵ درصد از کارگزاری کاریزما اخذ گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۵,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰
	(۵۷,۷۸۳,۵۴۹,۰۰۰)
	۲۷,۸۷۶,۲۰۱,۰۰۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز و عادی	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراپری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمس	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
بازارگردان صندوق			عادی	۵,۸۹۶,۰۷۴	۴۴۷٪
				۲۱,۴۰۶,۰۷۴	۱۶۲۲٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	ماتده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۷,۱۰۵,۰۳۶,۵۱۴	(۶,۰۶۴,۲۲۱,۱۴۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۴۵۹,۰۱۶,۳۶۵	(۴۵۹,۰۱۶,۳۶۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۵۰۵,۸۱۹,۷۰۳	(۳۰۵,۸۱۹,۷۰۳)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۳,۱۴۳,۰۴۱,۰۰۲	(۳,۰۳۱,۵۷۳,۲۰۸)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۱,۱۰۳,۳۲۳,۵۵۷	۶,۹۷۷,۹۳۶
شرکت کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۱۹۲,۴۶۶,۵۳۴	۳,۴۵۹,۸۵۳
		هزینه مالی	طی دوره	۹۵,۱۷۰,۱۰۵	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۱,۶۵۳,۲۲۷,۴۴۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۳۰۵,۵۱۳,۵۴۹,۰۰۰	۰