

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ 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.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	پادداشتهای توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت: پادداشت 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 داریا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ 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	غلامحسین سمیعی	

تهران، بلوار نلسون ماندلا (جردن)، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۷ واحد ۳۰۳ / کدپستی: ۱۹۷۷۳۸۴۱ پتاداران رسمی



Dariafund@arka-invest.com



۰۲۱-۲۲۰۱۷۰۲۴



Dariafund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال		
دارایی ها:		
۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۷	حسابهای دریافتی
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۸	جاری کارگزاران
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۹	سایر دارایی ها
۲,۴۶۲,۸۲۲,۱۱۳,۱۶۲		جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
-	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۲,۳۰۵,۶۳۵,۳۱۳		جمع بدهی ها
۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹	۱۳	خالص دارایی ها
۲۰,۵۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه سرمایه‌گذاری صندوق نوین نگار
حسابداران رسمی

شرکت سپرداروان آرکا
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲
سود تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار	۱۵	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷
سود سهام	۱۶	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵
سایر درآمدها	۱۸	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
جمع		۱,۴۰۰,۰۳۳,۹۴۷,۰۱۷
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۲,۹۶۹,۲۵۴,۶۷۲)
سودخالص قبل از هزینه مالی		۱,۳۶۷,۷۴۰,۵۸۷,۶۳۸
هزینه مالی	۲۱	(۱۵۶,۳۵۰,۷۸۹)
سود خالص دوره		۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۹۵.۹۱٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره (۲)		۵۶.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
			واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
			واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
			سود خالص
۲۲			تعدیلات
			خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹	
	-	-	
	۱۸۱,۰۰۶,۷۶۹	۱,۸۱۰,۰۶۷,۶۹۰,۰۰۰	
	(۶۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۶۲۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	-	۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹	
	-	(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)	



- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
 ۲- بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان سال = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص) / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا که صندوق سرمایه‌گذاری سهام قابل معامله در قریورس 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 زمینه های مصوبات مندرج در امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید و شامل یک صنعت سیمان، گچ و آهک با نصاب سیمانی 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 دارا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://dariafund.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا 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 دارایی ها 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 سپردان آرکا (سهامی خاص)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	محمد حسن شمسی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	مصطفی بیانی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۴	مرتضی بیانی	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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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، پلاک 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 ۲، 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 پلاک ۶۸

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برتا 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، پلاک 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 سهم؛ 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.

۴-۱-۳- 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، یا 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 دارایی های 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 دارایی های صندوق تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	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 آنها		هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری یا 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 دار یا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴-۳-۱- 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.

۴-۳-۲- 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 (۰/۰۰۱) / (۸×۳۶۵) 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.

۴-۳-۳- 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 اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه 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 پرداختی 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 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. یا 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
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال		
۱,۳۴۷,۷۲۶,۸۵۴,۹۲۵	۲,۲۷۹,۸۷۵,۵۴۴,۱۰۰	۹۲.۵۷٪	سیمان، آهک و گچ
۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۴۵	۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰	۱.۶۲٪	سرمایه‌گذاریها
۱۶,۳۹۰,۷۴۳,۵۹۳	۱۷,۷۸۲,۰۰۰,۳۸۴	۰.۷۲٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۳۶۱,۰۰۰,۶۱۹	۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵	۰.۳۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۴۹۵,۸۹۷,۴۷۱,۳۷۳	۲,۳۴۴,۹۰۷,۴۴۹,۵۴۶	۹۵.۲۱٪	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد
سپرده‌های بانکی:				
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	-	۲۴,۳۹۱,۴۵۹,۶۰۳	
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۸۹۶۲۹۸۸-۸۱۰۰-۴۱۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۷,۹۳۴,۱۷۱,۰۱۹	
			۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	-

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
		ریال
۸۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵
۸۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵

سود سهام دریافتنی

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۹۷۲,۸۴۲,۴۵۰)	۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۹۴,۳۷۲,۸۰۸)	۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۳۷,۵۵۱,۰۲۰)	۱۱,۳۲۲,۴۴۸,۹۸۰
۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۷۴,۸۲۹,۹۳۲)	۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸
۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵۴۷,۵۱۰,۱۰۱)	۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹
۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴۲۱,۶۰۸,۷۵۲)	۶,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۸
۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۴,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۳۹,۵۸۹,۸۸۰)	۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۹۴,۸۸۴,۱۷۰)	۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۴,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۳۷,۹۰۸,۳۶۷)	۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳
۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۲۵,۷۸۰,۷۵۲)	۳,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸
۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۹۸,۶۰۵,۳۱۳)	۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷
	۸۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰		(۴,۷۴۵,۴۸۵,۵۴۵)	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵

سیمان ارومیه

سیمان صوفیان

سیمان هگمتان

سیمان مازندران

سیمان ساوه

سیمان خزر

سیمان شمال

سیمان خاش

سیمان فارس نو

سیمان غرب

سیمان قائن

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره - بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره - بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۱۲۱,۹۸۵,۶۹۵,۳۹۱	۲,۱۱۷,۳۷۷,۲۵۹,۶۱۱	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
-	۴۷۸,۷۳۶,۸۲۳,۸۶۰	۴۷۸,۷۳۱,۰۵۵,۴۴۰	۵,۷۶۸,۴۲۰
-	۲,۶۰۰,۷۲۲,۵۱۹,۲۵۱	۲,۵۹۶,۱۰۸,۳۱۵,۰۵۱	۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰

دانا

کاربرما

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.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۲۹۴,۶۷۲,۱۳۱	۹۲۴,۹۴۶,۰۴۵	۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۹۱,۷۴۶	۴۹,۸۰۸,۲۵۴
-	۲,۴۱۴,۶۷۲,۱۳۱	۹۹۵,۱۳۷,۷۹۱	۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال
۱۳,۶۰۷,۰۶۲,۸۹۰
۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹
۸۳۶,۰۴۵,۴۸۵
۵۷۲,۴۹۹,۹۸۰
۱۹,۶۶۰,۸۲۳,۹۴۴

مدیر
بازگردان
متولی
حسابرس

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱						
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی و بهر ^۱ پرداختنی	الزامات پرداخت شده	خالصه	درصد تسهیلات به بخش ارضی دارایی‌ها
درصد			ریال	ریال	ریال	درصد
۳۲.۵	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۰۰۵	۲۴,۳۸۰,۱۵۴,۰۰۵	-	۰.۰۰
۱۲	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۵,۵۴۲,۶۱۱,۳۸۱	۵,۵۴۲,۶۱۱,۳۸۱	-	-
			۲۹,۹۲۲,۷۶۵,۳۸۶	۲۹,۹۲۲,۷۶۵,۳۸۶	-	۰.۰۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال
۲۰,۰۰۰,۳۴۴,۸۷۱
۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹

بدهی بابت هزینه آگهی‌های ترافیک
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال
۱۱۶,۸۲۳,۷۶۹	۲,۳۹۹,۳۴۲,۰۱۷,۳۰۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۷۹,۶۰۰,۵۴۱
۱۱۸,۸۲۳,۷۶۹	۲,۴۹۰,۵۱۶,۴۷۲,۸۴۹

واحد های سرمایه گذاری ملکی
واحد های سرمایه گذاری مستقر

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۴-۱	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲
	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲

سود فروش سهام

۱۴-۱- سود فروش سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۴۶,۲۶۸,۷۰۰	(۳۳,۳۳۵,۵۸۸,۸۴۱)	(۳۰,۸۷۳,۱,۳۴۴)	۲۹,۱۴۳,۲۸۹,۸۴۹
سیمان صوفیان	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۴۳,۱۹۸,۸۵۰	(۳۱,۰۱۲,۰۲۷,۶۳۷)	(۳۰,۳۱۵,۹۹۸)	۲۸,۸۷۰,۷۴۴,۴۷۲
سیمان آبیگ	۶۷۸,۷۵۸	۹۱,۸۵۲,۵۹۴,۱۶۰	(۳۴,۰۳۱,۲۸۷,۸۲۲)	(۲۰,۹۲۶,۹۶۶)	۱۷,۵۷۲,۲۸۲,۱۲۵
سیمان تهران	۳,۹۱۰,۰۰۰	۹۱,۵۸۶,۱۵۰,۳۸۰	(۲۳,۹۹۷,۷۸۵,۷۸۸)	(۳۰,۷۹۳,۷۵۱)	۱۷,۳۴۰,۹۲۷,۵۵۳
سیمان خور	۸۵۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۳,۴۰۸,۶۶۳	(۱۸,۶۵۳,۶۹۷,۵۰۱)	(۱۷۲,۵۱۷,۰۴۲)	۱۵,۶۴۴,۴۱۶,۳۱۰
سیمان سازه	۳,۵۰۰,۹۷۸	۲۸,۵۳۹,۴۶۴,۱۷۰	(۲۳,۷۳۳,۲۲۷,۱۷۰)	(۱۹۲,۶۹۷,۳۲۱)	۱۴,۵۷۶,۷۲۷,۵۳۹
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۹,۲۷۸,۴۵۱	(۱۴,۰۰۰,۲۴۷,۱۶۳)	(۱۳۹,۴۴۷,۳۹۴)	۱۳,۷۶۰,۸۱۹,۱۶۲
سیمان ارومیه	۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۲,۹۵۵,۷۲۰	(۳۰,۳۳۳,۲۸۴,۲۷۲)	(۱۷۰,۶۶۴,۷۸۳)	۱۳,۵۹۶,۵۸۰,۹۹۶
سیمان باقران	۷۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۰۷,۸۴۶,۰۰۰	(۲۴,۰۶۵,۳۷۲,۹۰۳)	(۱۸۵,۵۳۹,۲۲۴)	۱۲,۸۲۱,۶۸۱,۷۸۵
سیمان هرمزگان	۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۶,۳۳۵,۷۹۰	(۳۰,۵۳۲,۱۱۰,۷۷۶)	(۳۱۱,۵۸۱,۱۸۲)	۱۱,۵۳۲,۳۲۳,۷۴۱
سیمان خاش	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۱,۳۴۲,۶۰۰	(۱۱,۱۲۲,۰۴۲,۸۸۴)	(۱۰۹,۵۵۶,۶۱۷)	۱۰,۶۵۸,۹۰۷,۵۳۷
سیمان غرب	۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۷,۲۸۱,۵۰۰	(۱۳,۱۱۹,۸۸۹,۸۲۹)	(۱۱۸,۸۲۶,۴۰۷)	۱۰,۵۱۳,۰۵۴,۱۵۵
سیمان شمال	۶۰۰,۹۳۱	۱۷,۵۷۰,۲۸۸,۱۸۰	(۱۰,۳۸۶,۲۸۷,۵۲۳)	(۸۷,۸۵۱,۴۴۲)	۷,۰۷۹,۲۵۸,۳۷۰
سیمان بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۶,۷۲۸,۲۴۲	(۱۲,۳۷۷,۶۰۰,۸۰۱)	(۹۲,۹۸۳,۶۹۳)	۶,۶۰۶,۱۰۷,۱۵۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۲۰,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۰۰,۲۷۵,۳۹۳)	(۱۰۰,۹۷۸,۷۴۹)	۶,۰۴۸,۱۱۰,۰۸۳
سیمان شرق	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۷,۱۱۳,۸۰۷)	(۷۲,۲۷۵,۰۰۰)	۵,۸۳۰,۲۵۱,۰۲۵
سیمان مازندران	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰,۸۰۶,۷۹۰	(۱۷,۳۰۰,۲۷۸,۴۲۸)	(۱۱۵,۸۰۴,۰۲۲)	۵,۷۲۳,۶۲۱,۶۹۶
توسعه نیشکر و صنایع پلی	۵۷۱,۵۰۰	۲۹,۸۲۸,۱۵۱,۴۰۰	(۲۵,۳۳۷,۴۷۲,۸۴۶)	(۱۴۹,۱۹۰,۷۵۷)	۴,۲۲۳,۱۳۹,۰۰۲
سیمان کرمان	۳۴۱,۱۱۸	۱۵,۳۸۷,۱۰۴,۴۳۰	(۱۰,۹۸۱,۶۴۶,۷۰۸)	(۷۶,۹۲۵,۵۲۰)	۴,۳۱۳,۹۰۵,۴۹۲
سیمان شاهرود	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۵,۶۳۹,۲۲۰	(۱۴,۲۷۲,۰۵۶,۱۱۹)	(۹۲,۳۷۸,۱۹۵)	۴,۰۹۱,۶۵۳,۴۰۳
ایمن خودرو شرق	۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۷,۶۹۰,۷۶۰)	(۶۲,۸۷۲,۵۰۰)	۴,۰۲۱,۹۹۱,۰۶۱
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۱,۳۰۳,۷۲۰	(۲۱,۶۹۹,۴۸۵,۴۴۰)	(۱۲۷,۸۵۵,۱۷)	۳,۷۱۹,۶۶۷,۰۳۲
سیمان اردستان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۴,۰۲۶,۹۷۰	(۸,۳۶۶,۳۸۳,۹۱۲)	(۵۹,۳۷۰,۱۳۵)	۳,۴۳۶,۹۹۲,۶۳۳
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۸,۹۱۵,۰۲۰	(۱۱,۲۱۵,۸۴۸,۵۱۵)	(۷۳,۵۹۲,۵۷۰)	۳,۴۱۵,۲۸۹,۸۱۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۷۵۱,۱۹۹	۲۴,۳۴۹,۸۴۶,۵۰۰	(۲۰,۶۹۱,۵۶۱,۱۳۳)	(۱۲۱,۲۴۹,۲۳۳)	۳,۴۱۳,۹۹۹,۰۴۸
سیمان هگمتان	۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۲۰,۹۵,۶۷۰	(۳,۶۱۱,۶۱۰,۲۴۲)	(۳۴,۰۴۰,۲۵۳)	۳,۱۵۹,۹۵۴,۱۳۸
سیمان سیاهان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۵,۰۰۱,۵۶۰	(۳,۷۱۲,۴۰۰,۹۵۸)	(۳۲,۳۳۵,۰۰۰)	۲,۸۹۲,۷۴۴,۸۸۷
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳,۱۹۸,۹۲۰	(۵,۵۹۸,۳۹۰,۷۱۵)	(۳۵,۷۶۵,۹۹۵)	۱,۵۱۲,۳۴۶,۷۲۵
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۵,۳۸۰,۶۳۰)	(۲۳,۲۰۲,۵۰۰)	۱,۳۳۷,۵۰۸,۴۳۰
جفاری شمال	۲,۰۹۴,۵۸۶	۹,۶۶۸,۵۷۵,۲۹۱	(۸,۳۳۱,۶۰۹,۴۹۷)	(۴۸,۳۴۲,۸۷۷)	۱,۲۷۹,۴۴۸,۰۰۸
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۴۳,۵۵۰,۰۰۰	(۴,۰۷۹,۶۵۰,۹۶۵)	(۲۶,۸۱۷,۷۵۰)	۱,۲۵۱,۹۸۵,۹۲۱
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۵,۵۴۶,۰۰۸)	(۳۹,۹۳۴,۵۰۰)	۱,۰۸۳,۴۱۵,۷۵۵
اخشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۱,۲۰۴,۴۴۴)	(۲۱,۲۴۴,۰۰۱)	۷۹۱,۷۲۱,۲۶۶
سیمان قائن	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۵,۴۸۷,۶۱۲)	(۱۰,۹۶۵,۰۰۰)	۲۰۴,۵۴۴,۰۵۳
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۶۵۱,۱۶۸	۳,۲۳۱,۹۱۹,۸۳۰	(۳,۰۷۷,۵۸۷,۹۶۲)	(۱۶,۱۵۹,۵۹۹)	۱۲۵,۱۰۷,۰۲۶
توسعه خدمات دریایی بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۶۳,۵۸۱,۱۳۳)	(۲۷,۸۸۵,۲۰۰)	۸۰,۲۷۵,۵۰۳
	۷۷۶,۵۶۴,۸۵۷,۰۵۷		(۴۹۹,۸۶۶,۹۶۵,۵۲۹)	(۳,۸۸۴,۸۴۴,۲۵۶)	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۹۲۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷
	۹۲۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	ماليات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۶۶,۶۸۹,۰۰۵)	(۳۸۲,۱۲۷,۲۰۰)	(۱,۶۸۲,۸۸۰,۰۰۰)	۱۵۰,۱۲۹,۲۰۲,۹۹۵
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۶۰۲,۷۳۲,۷۳۷)	(۱۸۸,۲۵۶,۵۰۰)	(۹۹۱,۳۵۰,۰۰۰)	۹۲,۲۸۷,۵۵۹,۷۶۲
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۶۸۲,۰۳۲,۲۷۷)	(۱۵۵,۸۵۷,۰۰۰)	(۸۲۰,۳۰۰,۰۰۰)	۸۱,۴۰۱,۸۰۹,۵۷۲
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۴۱,۰۱۴,۵۰۳)	(۱۲۲,۵۲۲,۱۰۰)	(۶۹۷,۲۹۰,۰۰۰)	۶۷,۳۲۶,۹۷۲,۳۹۷
۹۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۳۵,۷۲۶,۶۲۲)	(۱۰۷,۷۹۴,۶۰۰)	(۵۶۷,۳۴۰,۰۰۰)	۶۲,۴۵۷,۱۲۸,۷۷۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۵۲,۳۳۲,۱۲۸)	(۱۱۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹,۰۳۴,۸۵۷,۸۷۲
۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۸۵,۷۴۵,۰۸۱)	(۹۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶,۷۸۸,۲۹۲,۹۱۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۷۴,۰۹۷,۱۵۸)	(۷۲,۳۶۰,۰۰۰)	(۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۷۴۸,۹۴۲,۸۴۲
۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۹۲,۵۸۲,۸۵۶)	(۶۸,۱۹۱,۰۰۰)	(۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۰۰۱,۳۲۵,۱۴۴
۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۸۲۲,۲۰۱,۰۱۶)	(۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۶۱,۶۰۰,۰۰۰)	۳۴,۹۳۸,۴۹۴,۹۸۴
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۸۱,۳۴۰,۷۵۵)	(۱۰۹,۸۲۹,۹۵۰)	(۵۷۸,۱۰۵,۰۰۰)	۳۵,۳۵۱,۴۱۴,۴۹۵
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۵۲,۹۶۱,۳۹۸)	(۵۸,۵۷۴,۰۰۰)	(۴۰۸,۲۸۰,۰۰۰)	۴۰,۵۲۶,۱۸۵,۴۰۲
۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۵۹,۲۰۹,۳۶۹)	(۷۵,۹۴۹,۰۰۰)	(۳۹۹,۸۴۰,۰۰۰)	۲۷,۸۲۲,۸۸۱,۱۲۱
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۶۵,۹۲۸,۰۴۰)	(۴۵,۵۴۱,۳۵۰)	(۳۴۹,۵۵۵,۰۰۰)	۴۴,۵۱۴,۷۵۵,۵۱۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۲۵۴,۳۳۰,۶۸۳)	(۹۸,۲۴۹,۳۵۰)	(۵۱۷,۵۷۵,۰۰۰)	۴۳,۴۴۲,۸۵۵,۲۶۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۵۷,۵۰۰)	(۲۲۹,۳۵۰,۰۰۰)	۱۹,۵۷۷,۱۰۱,۶۹۰
۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۲۹۹,۱۳۸,۶۹۸)	(۴۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	۱۸,۹۹۱,۷۴۹,۰۰۲
۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۵۲,۳۲۲,۱۷۲)	(۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۶۰۵,۸۲۷,۸۳۷
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۱,۳۹۱,۳۴۰)	(۲۵,۷۷۲,۰۰۰)	(۱۸۸,۲۸۰,۰۰۰)	۱۶,۶۹۰,۵۵۵,۴۶۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۶۵,۵۳۵,۶۵۱)	(۴۵,۰۸۳,۰۰۰)	(۲۲۷,۲۸۰,۰۰۰)	۱۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۲۸,۴۶۸,۷۵۱)	(۴۲,۵۱۹,۱۵۰)	(۲۲۲,۷۸۵,۰۰۰)	۱۳,۶۵۲,۳۲۷,۰۹۹
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۷۵)	(۳۸,۱۴۱,۵۰۰)	(۲۰۰,۸۵۰,۰۰۰)	۱۲,۵۱۲,۱۲۱,۷۶۵
۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۹,۰۸۶,۱۴۳)	(۴۰,۳۴۴,۰۰۰)	(۲۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۴۸,۸۷۱,۸۵۷
۷۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۵۵,۰۵۷,۶۷۵)	(۵۲,۳۵۱,۶۰۰)	(۲۸۰,۸۴۰,۰۰۰)	۷,۱۷۸,۷۴۴,۷۲۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۵۶,۴۶۰,۷۰۱)	(۳۵,۳۸۷,۵۰۰)	(۱۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	۵,۷۷۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۱۶,۱۸۸,۵۵۱)	(۳۷,۵۷۲,۰۰۰)	(۱۹۷,۷۶۰,۰۰۰)	۳,۴۰۰,۴۷۷,۰۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰	۷,۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۹۹۴,۳۷۵)	(۴۶,۸۱۲,۵۰۰)	۴,۸۵۴,۶۸۴,۹۲۶
۱۰,۰۸۱,۵۲۶	۱۷,۸۸۸,۲۴۰,۰۰۰	(۱۶,۳۹۰,۷۴۳,۳۹۳)	(۱۶,۹۹۴,۰۰۰)	(۵۹,۴۴۲,۰۰۰)	۱,۳۹۱,۳۶۰,۳۲۸
۳,۳۵۸,۹۴۲,۹۴۰,۰۰۰		(۱,۳۹۵,۹۸۸,۹۰۳,۳۹۹)	(۲,۴۴۰,۹۹۵,۷۹۲)	(۱۱,۷۹۴,۷۱۴,۷۰۰)	۹۲۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶- درآمد سود سهام

پایداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۶-۱	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۹,۶۵۵
	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۹,۶۵۵

درآمد سود سهام

۱۶-۱- درآمد سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

اطلاعات مجمع

نام سهام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزال	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان ارومیه	۱۳۰۳/۱۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۲,۸۹۲,۶۵۰)	۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۳۵۰
سیمان هرمزگان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	۱۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۰	۱۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۹,۳۹۳,۸۰۰)	۱۱,۷۵۰,۶۰۶,۲۰۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۰	۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۵۵۱,۰۰۰)	۱۱,۲۸۰,۴۴۹,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۸۲۹,۹۳۰)	۲۰,۱۷۰,۰۷۰,۰۰۰
نوسده سرمایه و صنعت اندیز	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خزر	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۶۰۰,۷۵۳)	۴,۵۷۸,۳۹۹,۲۴۸
سیمان سازه	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷۶	۶,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۵۱۰,۰۰۰)	۶,۰۱۰,۴۸۹,۰۰۰
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶	۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شمال	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸	۳,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۵۸۹,۸۸۰)	۳,۳۶۷,۴۱۰,۱۲۰
سیمان خاتم	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۸۸۹,۱۰۰)	۴,۵۷۵,۱۱۰,۹۰۰
سیمان فارس نو	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۵	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۸۰۰,۳۶۹)	۹,۳۷۷,۲۰۰,۶۳۱
سیمان سیاهان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کر ب	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۵,۷۸۰,۷۵۳)	۲,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸
سیمان فلش	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۹	۲,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۶۰۰,۵۳۱)	۲,۳۲۰,۳۹۹,۴۶۹
نوسده انشع و صنایع چایی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳۹۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰
					۱۲۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۵,۹۸۵,۵۱۵)	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۹,۶۵۵

۱۷- سود لوری بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پایداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۷-۱	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵
	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵

سود سیرده بانکی

۱۷-۱- سود سیرده بانکی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

نوع حساب	مبلغ اسمی	سود خالص
	ریال	ریال
کوتاه مدت	۸,۹۳۹,۱۶۱,۰۰۰	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵
کوتاه مدت	۲۶,۳۹۱,۲۵۹,۰۰۰	۳,۲۸۵,۹۵۶
		۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵

سیرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۸۱۰۰-۲۱۰-۱۳۰۳/۰۳/۱۳

سیرده کوتاه مدت ۱۰۰-۸۱۰۰-۸۱۰۰-۸۱۰۰-۱۳۰۳/۰۳/۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۸-۱	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸

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 ارگان:

مدیر	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۲۰,۰۰۱,۵۸۷,۷۵۲	
بازارگردان	۷,۴۶۸,۹۵۱,۲۹۰
حسابرس	۱۰,۰۱۷,۴۹۹,۹۸۰
سنجی	۸۲۶,۰۶۵,۴۸۵
	۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷

۲۰- سایر هزینه‌ها:

هزینه نرم افزار	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱,۵۷۹,۹۰۶,۵۲۵	
هزینه آیین‌نامه نرم افزار	۹۲۴,۹۲۶,۰۴۵
هزینه تصفیه	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۷۰,۱۹۱,۷۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۹,۶۶۲,۸۵۸
	۲,۹۶۹,۲۵۴,۶۷۲

۲۱- هزینه مالی:

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۲۱-۱	۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹

۲۱-۱- تسهیلات مذکور طی دوره مالی بابت خرید اعتباری سهام با نرخ ۳۰ درصد از کارگزاری کاریزما اخذ گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارما

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال
۲۶۳,۶۲۶,۱۵۰,۰۰۰
(۲۷۹,۰۳۱,۶۹۹,۰۰۰)
(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

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

۱۴۰۴/۰۲/۲۹	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نمک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز و عادی	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۶۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراگزی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمس	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	عادی	۲۵۰,۹۹۰	۰.۲۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
بازارگردان صندوق			عادی	۲,۳۴۲,۰۳۶	۲.۹۰٪
				۵,۷۵۲,۰۳۶	۴.۸۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	ماده طلب بدهی، ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۲۰,۰۰۱,۵۸۷,۷۵۲	در ۱۴۰۴/۰۲/۲۹
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	(۱۲۶,۰۶۰,۶۳۸,۹۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آرکا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۱,۰۱۷,۴۹۹,۹۸۰	(۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۲,۳۴۸,۹۵۱,۴۹۰	(۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۱,۷۴۲,۷۷۲,۰۰۱	(۴,۳۴۰,۲۱۴,۵۸۹)
شرکت کارگزاری کارپارما	کارگزار صندوق	هزینه مالی	طی دوره	۵,۷۹۰,۵۴۶	۵,۷۴۸,۴۲۰
		خرید و فروش	طی دوره	۲,۳۶۹,۹۷۱,۰۰۱-۸,۹۸۹	-
		کارمزد معاملات	طی دوره	۲۰۶,۹۳۲,۰۸۸	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
		هزینه مالی	طی دوره	۱۵۰,۶۶۰,۳۵۳	-
		خرید و فروش	طی دوره	۹۰,۲۸۳,۰۶۶,۳۱۷	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	طی دوره	۲,۰۷۳,۶۹۲,۸۲۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	طی دوره	۱,۰۰۰,۷۴۱,۶۹۹,۰۰۰	-