

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق

سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

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



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعیانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) از طریق نرم افزار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سامانه کدال و سنم در برخی از روزها.

(۵-۲) مفاد ماده ۱۸ و بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص ارائه اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات معاملات و پایان روز در برخی موارد.

(۵-۳) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه و بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی، مبنی بر صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق در برخی موارد.

(۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

(۷) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

(۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت وقایع در سال مالی مورد گزارش بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (۱۴۱۴ه)
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴، که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۳ تیر ۱۴۰۴

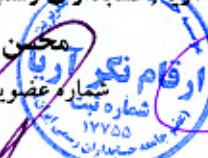
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

مصطفی منصوری خواه

شماره عضویت: ۹۵۲۲۴۶

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

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

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری صنایع بخشی داریا

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
	یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴	ب: ارکان صندوق
۵	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع 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 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 سمعی	

ارکان نظارتی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گروه حسابرسی

شرکت سبدگردان آرکا
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸
کد پستی: ۱۹۶۷۷۴۳۱
تهران، بلوار نلسون ماندلا (چردن)، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ واحد ۳۰۳ / کد پستی: ۱۹۶۷۷۴۳۱
شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸



Dariafund@arka-invest.com



۰۲۱-۲۲۰۱۷۰۲۴



Dariafund.ir

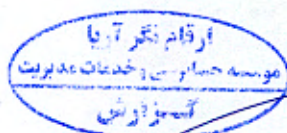
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا

صورت خالص دارایی ها

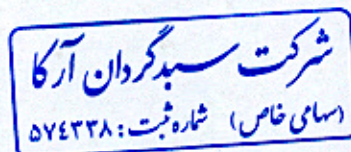
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

یادداشتهای توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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	۹۴۸,۹۱۸,۳۳۶,۱۴۷
سود سهام	۱۶	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵
سایر درآمدها	۱۸	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
جمع		۱,۴۰۰,۰۳۳,۹۴۷,۰۱۷
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۹۶۹,۳۵۴,۶۷۲)
سود خالص 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 سرمایه گذاری (۱)		۹۵.۹۱٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		۵۶.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سبدگردان آرکا
 (سامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
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 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، 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 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

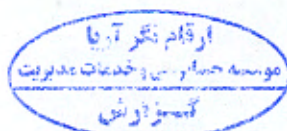
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://dariafund.ir/> درج گردیده است.

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

مدیر صندوق، شرکت سپردان 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 ۳، واحد ۲

حسابرس صندوق، مؤسسه 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 باقرخان، پلاک ۸۷

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، پلاک ۴۲، طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه 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.

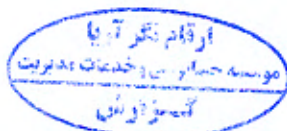
۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

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، 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 دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۴-۲- 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 یا 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 (۰.۰۲) 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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.

ارزاق نگر آریا
موسسه خدمات مدیریت
گسترش

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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 $(n \times 365) / (0.1001)$ 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 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

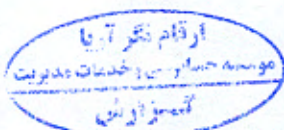
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، کارگزاری ها و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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- مالیات عملکرد:

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

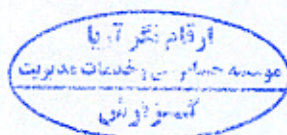
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال	ریال		
۱,۳۴۷,۷۲۶,۸۵۴,۹۴۵	۲,۲۷۹,۸۷۵,۵۴۴,۱۰۰	۹۲,۵۷٪	سیمان، آهنک و گچ
۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۳۵	۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰	۱,۶۲٪	سرمایه‌گذاریها
۱۶,۳۹۰,۷۲۳,۳۹۳	۱۷,۷۸۲,۰۰۳,۸۲۱	۰,۷۲٪	حمل و نقل، اسباب‌داری و ارتباطات
۴,۳۶۱,۰۰۶,۱۹۹	۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵	۰,۳۰٪	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۳۹۵,۸۹۷,۴۷۱,۲۷۲	۲,۳۴۴,۸۰۷,۲۲۹,۵۴۶	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	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	-	۵	۲۴,۳۹۱,۴۵۹,۶۰۲	۰,۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	۵	۷,۹۳۴,۱۷۱,۰۱۹	۰,۰۰۱
				۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۰,۰۱

سپرده‌های بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارنا

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٪	(۹۷۲,۸۴۳,۴۵۰)	۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۹۴,۳۷۳,۸۰۸)	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 دارا
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

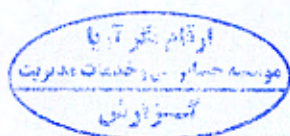
۹- سایر دارایی‌ها

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. مخارج عضویت در کانون‌ها تا پایان تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که مطابق با سال مالی کانون نهادهای سرمایه‌گذاری است، مستهلک می‌شود، همچنین مخارج استهلاک نرم افزار تا پایان سال شمسی مستهلک 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	
۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰	مدیر
۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹	بازارگردان
۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	متولی
۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰	حسابرس
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱						
درصد تسهیلات به خالص ارزش داراها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی و بهره پرداختنی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
درصد	ریال	ریال	ریال			درصد
۰.۰۰	-	۳۴,۳۸۰,۱۵۴,۰۰۵	۳۴,۳۸۰,۱۵۴,۰۰۵	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۳۲.۵
-	-	۵,۵۴۲,۶۱۱,۳۸۱	۵,۵۴۲,۶۱۱,۳۸۱	متعدد طی دوره	متعدد طی دوره	۱۲
۰.۰۰	-	۳۹,۹۲۲,۷۶۵,۳۸۶	۳۹,۹۲۲,۷۶۵,۳۸۶			

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

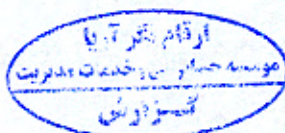
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۲,۰۸۰,۲۴۳,۸۷۱	بدهی بابت هزینه ایونمان نرم‌افزار
۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال
۱۱۶,۸۳۳,۷۶۹	۲,۳۹۹,۴۴۲,۰۱۷,۳۰۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۷۴,۴۶۰,۵۴۱
۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

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	۶۱,۷۴۶,۲۴۸,۷۰۰	(۳۲,۲۳۵,۵۸۸,۸۴۱)	(۳۰۸,۷۳۱,۳۴۴)	۲۹,۱۴۳,۲۸۹,۸۴۹
سیمان صوفیان	۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۴۴,۱۹۸,۸۶۰	(۳۱,۰۱۴,۰۲۷,۶۳۷)	(۳۰۱,۲۱۵,۹۹۸)	۲۸,۸۷۰,۷۲۴,۴۷۲
سیمان آپیک	۶۷۸,۷۵۸	۴۱,۵۵۲,۵۹۴,۱۶۰	(۲۲,۰۳۱,۲۸۷,۸۲۲)	(۲۰۹,۲۶۲,۹۶۶)	۱۷,۵۷۲,۲۸۴,۱۳۵
سیمان تهران	۳,۹۱۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۶,۱۵۰,۴۸۰	(۲۳,۹۹۷,۷۸۵,۷۸۸)	(۲۰۷,۹۳۰,۷۵۱)	۱۷,۳۴۰,۹۲۷,۵۵۳
سیمان خور	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۳,۴۰۸,۶۶۳	(۱۸,۶۵۳,۶۹۷,۴۰۱)	(۱۷۲,۵۱۷,۰۴۲)	۱۵,۶۴۴,۴۱۶,۳۱۰
سیمان ساوه	۳,۵۰۰,۹۷۸	۳۸,۵۳۹,۴۶۴,۱۷۰	(۲۳,۷۳۳,۴۲۷,۱۷۰)	(۱۹۲,۶۹۷,۳۲۱)	۱۴,۵۷۶,۷۲۷,۵۳۹
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۹,۴۷۸,۴۵۱	(۱۴,۰۰۲,۴۷۹,۱۶۳)	(۱۳۹,۶۴۷,۳۹۴)	۱۳,۷۶۰,۸۱۹,۱۶۲
سیمان ارومیه	۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۲,۹۵۵,۷۲۰	(۲۰,۳۳۳,۲۸۴,۲۷۲)	(۱۷۰,۶۶۴,۷۸۳)	۱۳,۵۹۶,۵۸۰,۹۹۶
سیمان باقران	۷۰۴,۰۰۰	۳۷,۱۰۷,۸۴۶,۰۰۰	(۲۴,۰۶۵,۳۷۲,۹۰۲)	(۱۸۵,۵۳۹,۲۲۴)	۱۲,۸۲۱,۶۸۱,۷۸۵
سیمان هرمزگان	۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۱۶,۳۳۵,۷۹۰	(۳۰,۵۳۲,۱۱۰,۷۷۶)	(۲۱۱,۵۸۱,۱۸۲)	۱۱,۵۳۲,۳۴۳,۷۳۱
سیمان خاش	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۱,۳۲۲,۶۰۰	(۱۱,۱۳۲,۰۴۲,۹۸۴)	(۱۰۹,۵۵۶,۶۱۷)	۱۰,۶۵۸,۹۰۷,۵۳۷
سیمان غرب	۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۷,۲۸۱,۵۰۰	(۱۳,۱۱۹,۸۸۹,۸۲۹)	(۱۱۸,۸۳۶,۴۰۷)	۱۰,۵۱۳,۰۵۴,۱۵۵
سیمان شمال	۶۰۰,۹۳۱	۱۷,۵۷۰,۲۸۸,۱۸۰	(۱۰,۳۸۶,۴۸۷,۵۲۲)	(۸۷,۸۵۱,۴۴۲)	۷,۰۷۹,۳۵۸,۳۷۰
سیمان بهمنجان	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۶,۷۳۸,۲۴۲	(۱۲,۲۷۷,۶۰۰,۸۰۱)	(۹۴,۹۸۳,۶۹۳)	۶,۶۰۶,۱۰۷,۱۵۰
دارویی و نهاده های زاکروس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۲۰,۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۲۷,۴۷۵,۳۹۳)	(۱۰۰,۹۷۸,۷۴۹)	۶,۰۴۸,۱۱۰,۰۸۳
سیمان شرق	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۷,۱۱۳,۸۰۷)	(۷۳,۴۷۵,۰۰۱)	۵,۸۳۰,۴۵۱,۰۲۵
سیمان مازندران	۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۰,۸۰۶,۷۹۰	(۱۷,۳۰۰,۳۷۸,۴۲۸)	(۱۱۵,۸۰۴,۰۳۲)	۵,۷۲۲,۶۲۱,۶۹۶
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۹,۸۳۸,۱۵۱,۴۰۰	(۲۵,۲۳۷,۴۷۴,۸۳۶)	(۱۴۹,۱۹۰,۷۵۷)	۴,۴۲۳,۱۳۹,۹۰۲
سیمان کرمان	۳۳۱,۱۱۸	۱۵,۳۸۷,۱۰۴,۴۳۰	(۱۰,۹۸۱,۶۴۶,۷۰۸)	(۷۶,۹۳۵,۵۲۰)	۴,۳۱۳,۹۰۵,۲۹۲
سیمان شاهرود	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۵,۶۳۹,۴۲۰	(۱۴,۲۷۴,۰۵۶,۱۱۹)	(۹۲,۲۷۸,۱۹۵)	۴,۰۰۱,۶۵۳,۴۰۳
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۷,۶۹۰,۷۶۰)	(۶۲,۸۷۲,۵۰۰)	۴,۰۳۱,۹۹۱,۰۶۱
مدیریت نیروگاهی ابراهیم میا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۷۱,۷۰۳,۷۴۰	(۲۱,۶۹۹,۶۸۵,۴۴۰)	(۱۲۷,۵۵۸,۵۱۷)	۳,۷۱۹,۸۶۷,۰۳۲
سیمان اردستان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۴,۰۲۶,۹۷۰	(۸,۳۶۶,۳۸۳,۹۱۲)	(۵۹,۳۷۰,۱۳۵)	۳,۴۴۶,۹۹۲,۶۲۳
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۸,۹۱۵,۰۲۰	(۱۱,۳۱۵,۸۴۸,۵۱۵)	(۷۳,۵۹۴,۵۷۰)	۳,۴۱۵,۴۸۹,۸۱۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۷۵۱,۱۹۹	۲۴,۲۴۹,۸۴۶,۵۰۰	(۲۰,۶۹۱,۵۶۱,۱۳۳)	(۱۲۱,۲۴۹,۲۳۲)	۳,۴۱۳,۹۹۹,۰۴۸
سیمان هگمتان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۲,۰۹۵,۶۷۰	(۳,۶۱۱,۶۱۰,۲۶۲)	(۳۴,۰۶۰,۴۵۳)	۳,۱۵۹,۹۵۴,۱۳۸
سیمان سیاهان	۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۵,۰۰۱,۵۶۰	(۳,۷۱۲,۷۰۰,۹۵۸)	(۳۳,۲۲۵,۰۰۸)	۲,۸۹۲,۷۶۲,۸۸۷
سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۳,۱۹۸,۹۲۰	(۵,۵۹۸,۲۹۰,۷۱۵)	(۳۵,۷۶۵,۹۹۵)	۱,۵۱۲,۳۴۶,۷۲۵
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۵,۳۸۰,۶۳۰)	(۲۳,۲۰۲,۵۰۰)	۱,۴۲۷,۵۰۸,۴۳۰
حقاری شمال	۲,۰۹۴,۵۸۶	۹,۶۶۸,۵۷۵,۳۹۱	(۸,۳۳۱,۶۰۹,۲۹۷)	(۴۸,۳۴۲,۸۷۷)	۱,۲۷۹,۴۳۸,۰۰۸
صنایع الکترونیک مادران	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۴۳,۵۵۰,۰۰۰	(۴,۰۷۹,۶۵۰,۹۶۵)	(۲۶,۸۱۷,۷۵۰)	۱,۳۵۱,۹۸۵,۹۲۱
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۵,۵۴۴,۶۰۸)	(۳۹,۹۳۲,۵۰۰)	۱,۰۸۳,۴۱۵,۷۵۵
اختان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۱,۲۰۳,۴۲۴)	(۲۱,۷۴۴,۰۰۱)	۷۹۱,۷۲۱,۳۶۶
سیمان قائن	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۷۵,۳۸۷,۶۱۲)	(۱۰,۹۶۵,۰۰۰)	۳۰۴,۵۶۴,۰۵۳
سرمایه گذاری پارس آریان	۱,۶۵۱,۱۶۸	۳,۲۳۱,۹۱۹,۸۳۰	(۳,۰۷۷,۵۸۷,۹۶۴)	(۱۶,۱۵۹,۵۹۹)	۱۳۵,۱۰۲۰,۲۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۰۴۰,۰۰۰	(۵,۴۶۳,۵۸۱,۱۳۴)	(۲۷,۸۸۵,۲۰۰)	۸۰,۲۷۵,۵۰۳
		۷۷۶,۵۶۴,۸۵۷,۰۵۷	(۴۹۹,۸۶۶,۹۶۵,۵۲۹)	(۷۲۰,۶۴۸,۹۴۰)	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
گروه مالی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۲۷
	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۲۷

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	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان نسیم	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۶۹,۶۸۹,۸۰۵)	(۲۸۲,۱۲۷,۲۰۰)	۱۵۰,۱۳۹,۳۰۲,۹۹۵
سیمان فارس و خوزستان	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۶۰۲,۷۳۲,۷۲۷)	(۱۸۸,۲۵۶,۵۰۰)	۹۴,۹۸۷,۵۵۹,۷۶۲
سیمان تهران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۶۸۲,۰۳۳,۴۲۷)	(۱۵۵,۸۵۷,۰۰۰)	۸۱,۴۰۱,۸۰۹,۵۷۳
سیمان آبیک	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۳۴۱,۰۱۴,۵۰۳)	(۱۳۲,۵۳۳,۱۰۰)	۶۷,۳۳۶,۹۷۲,۳۹۷
سیمان صوفیان	۹۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۳۵,۷۳۶,۶۳۳)	(۱۰۷,۷۹۴,۶۰۰)	۶۲,۴۵۷,۱۳۸,۷۷۷
سیمان ارومیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۵۲,۳۳۲,۱۳۸)	(۱۱۳,۸۱۰,۰۰۰)	۴۹,۰۳۴,۸۵۷,۸۷۲
سیمان هکمان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۸۵,۷۴۵,۰۸۱)	(۹۹,۳۴۰,۰۰۰)	۴۶,۷۸۸,۴۹۴,۹۱۹
سیمان شرق	۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۵۷۲,۰۹۷,۱۵۸)	(۷۲,۳۶۰,۰۰۰)	۳۷,۷۶۸,۹۴۲,۸۴۲
سیمان سپاهان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۴۲,۴۸۲,۸۵۶)	(۶۸,۱۹۱,۰۰۰)	۳۷,۰۱۰,۴۲۵,۱۴۴
سیمان باقران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۳۲,۲۰۱,۰۱۶)	(۸۷,۷۰۴,۰۰۰)	۳۶,۹۳۸,۴۹۴,۹۸۴
سیمان مازندران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۸۱,۷۴۰,۷۵۵)	(۱۰۹,۸۳۹,۳۵۰)	۳۵,۳۵۱,۳۱۴,۳۹۵
سیمان غفر	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۷۵۲,۹۶۱,۳۹۸)	(۵۸,۵۷۳,۲۰۰)	۳۰,۵۳۶,۱۸۵,۴۰۲
نوسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۵۹,۲۰۹,۳۶۹)	(۷۵,۹۶۹,۶۰۰)	۲۷,۹۳۲,۹۸۱,۱۳۱
سیمان ساوه	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۶۵,۹۲۸,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۱,۴۵۰)	۲۴,۵۱۴,۵۷۵,۵۱۰
سیمان هرمزگان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۴۵۶,۲۳۰,۴۸۳)	(۹۸,۳۳۹,۳۵۰)	۲۳,۴۲۲,۸۵۵,۳۶۷
سیمان غرب	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۵۵۷,۵۰۰)	۱۹,۵۷۷,۱۰۱,۶۹۰
سیمان عاشق	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۹۹,۱۳۸,۲۹۸)	(۴۱,۳۷۲,۵۰۰)	۱۸,۹۹۱,۷۳۹,۰۰۲
سرمایه گذاری نوسعه صنایع سیمان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۵۲,۷۲۲,۱۷۳)	(۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	۱۷,۶۰۵,۸۲۷,۸۲۷
سیمان شمال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۴۱,۳۹۱,۳۴۰)	(۳۵,۷۷۳,۲۰۰)	۱۶,۶۹۰,۵۵۵,۴۶۰
سیمان اردستان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۶۵,۵۳۵,۶۵۱)	(۴۵,۰۸۳,۲۰۰)	۱۳,۷۰۸,۱۰۱,۱۴۹
سیمان کرمان	۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۳۸,۴۶۸,۷۵۱)	(۴۲,۵۱۹,۱۵۰)	۱۳,۶۵۲,۳۲۷,۰۹۹
م صنایع و معدن احیاء سیاهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۳۵)	(۳۸,۱۶۱,۵۰۰)	۱۳,۵۱۲,۱۲۱,۷۶۵
سیمان شهرود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۵۹,۰۸۶,۱۴۳)	(۴۰,۲۴۲,۰۰۰)	۱۰,۳۴۸,۸۷۱,۸۵۷
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۵۵,۰۵۷,۶۷۵)	(۵۳,۳۵۹,۶۰۰)	۷,۱۷۸,۷۴۲,۷۲۵
سیمان قلن	۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۵۶,۴۶۰,۲۰۱)	(۳۵,۳۸۷,۵۰۰)	۵,۷۷۱,۹۰۲,۳۹۹
سیمان فارس نو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۹۱۶,۱۸۸,۵۵۱)	(۳۷,۵۷۴,۶۰۰)	۳,۴۰۰,۴۷۷,۴۹
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۷,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۱,۰۰۰,۱۹۹)	(۶,۹۹۴,۳۷۵)	۲,۹۵۷,۶۸۶,۹۳۶
نوسعه خدمات فریابی و شنری سینا	۱,۰۸۱,۵۲۶	۱۷,۸۸۸,۴۴۰,۰۰۰	(۱۶,۳۹۰,۷۲۳,۳۳۳)	(۱۶,۹۹۴,۰۱۹)	۱,۳۹۱,۳۶۰,۴۲۸
	۲,۳۵۸,۴۲۲,۹۴۰,۰۴۰	(۱,۳۹۵,۹۸۸,۹۰۳,۳۹۹)	(۳,۲۴۰,۹۹۵,۷۹۴)	(۱۱,۷۹۴,۷۱۴,۷۰۰)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۲۷

ارزاق نگار آریا
موسسه حساب و مدیریت
گروه حساب

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه	
یادداشت	منتهی به ۳۱ اردیبهشت
	۱۴۰۴
	ریال
۱۸-۱	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
	<u>۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸</u>

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 ۱۰ ماه و ۴ روزه	
یادداشت	منتهی به ۳۱ اردیبهشت
	۱۴۰۴
	ریال
مدیر	۲۰,۰۰۱,۵۸۷,۷۵۲
بازارگردان	۷,۴۶۸,۹۵۱,۴۹۰
حسابرس	۱,۰۱۷,۴۹۹,۹۸۰
متولی	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵
	<u>۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها:

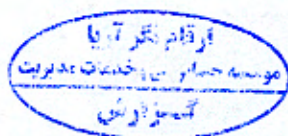
دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه	
یادداشت	منتهی به ۳۱ اردیبهشت
	۱۴۰۴
	ریال
هزینه نرم افزار	۱,۵۷۹,۹۰۶,۵۲۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۲۴,۹۴۶,۰۴۵
هزینه تصفیه	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۰,۱۹۱,۷۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۹,۶۶۲,۸۵۸
	<u>۲,۹۶۹,۳۵۴,۶۷۲</u>

۲۱- هزینه مالی:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۴ روزه	
یادداشت	منتهی به ۳۱ اردیبهشت
	۱۴۰۴
	ریال
۲۱-۱	۱۵۶,۳۵۰,۷۸۹
	<u>۱۵۶,۳۵۰,۷۸۹</u>

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

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 دارا

پادداشتهای 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
(۳۷۹,۰۳۱,۶۹۹,۰۰۰)
(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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگران ارکا	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	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراپری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمس	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰,۹۹۰	۰.۲۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۳,۴۴۲,۰۳۶	۲.۹۰٪
				۵,۷۵۲,۰۲۶	۴.۸۴٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگران ارکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۲۰,۰۰۱,۵۸۷,۷۵۲	(۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	(۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۱,۰۱۷,۴۹۹,۹۸۰	(۵۷۷,۲۹۹,۹۸۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۷,۴۶۸,۹۵۱,۴۹۰	(۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۱,۷۲۲,۷۷۲,۰۰۱	۵,۷۶۸,۴۲۰
		هزینه مالی	طی دوره	۵,۷۹۰,۵۳۶	-
		خرید و فروش	طی دوره	۲,۲۶۹,۹۷۱,۱۰۸,۹۸۱	-
شرکت کارگزاری کارپزما	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۳۰۶,۹۲۳,۰۸۸	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
		هزینه مالی	طی دوره	۱۵۰,۴۶۰,۳۵۳	-
		خرید و فروش	طی دوره	۴۰۲,۸۲۹,۰۶۶,۳۱۷	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحد های سرمایه‌گذاری	طی دوره	۲,۰۷۲,۶۹۳,۸۴۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحد های سرمایه‌گذاری	طی دوره	۱,۰۰۰,۷۶۱,۶۹۹,۰۰۰	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افشاء در پادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.

