

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری صنایع بخشی داریا

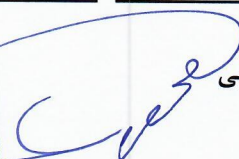
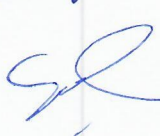
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد حسن شمسى	شرکت سیدگردان آرکا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
تکوان پستی ۱۹۶۷۷۳۳۸۲۱

تهران، بلوار نلسون ماندلا (چردن)، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ واحد ۳۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۸۸,۱۵۶,۵۱۱,۷۴۲	۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۲,۵۷۶,۱۴۱,۰۹۰	۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱
۷ حسابهای دریافتی	۹۷,۰۲۰,۷۴۶,۲۸۵	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵
۸ جاری کارگزاران	-	۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰
۹ سایر دارایی‌ها	۹۸۳,۸۳۵,۸۵۰	۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰
جمع دارایی‌ها	۲,۱۶۸,۷۳۷,۲۳۴,۹۶۷	۲,۴۶۲,۸۲۲,۱۱۳,۱۶۲
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	۱,۵۷۲,۲۸۴,۵۶۲	-
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۲۹۲,۱۶۳,۴۲۳	۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴
۱۱ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۰,۹۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲,۶۵۸,۱۱۴,۲۲۳	۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹
جمع بدهی‌ها	۲۹,۴۴۹,۳۶۲,۲۰۸	۲۲,۳۰۵,۶۳۵,۳۱۳
خالص دارایی‌ها	۲,۱۳۹,۲۸۷,۸۷۲,۷۵۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۶,۸۰۷	۲۰,۵۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سبدگردان آرکا
(سامی خاص) شلوغیت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
		ریال
زیان فروش سهام	۱۴	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)
سود سهام	۱۶	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲
سایر درآمدها	۱۸	۴,۵۹۳,۳۳۷,۳۳۴
جمع		(۴۵۹,۱۸۴,۱۷۶,۳۴۳)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۳,۷۱۴,۶۶۳,۴۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۵۲۰,۹۱۵,۳۰۴)
زیان خالص دوره		(۴۷۴,۴۱۹,۷۵۵,۰۹۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۰.۲۰)٪
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره (۲)		(۰.۲۲)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره		۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
زیان خالص تعدیلات		-	(۴۷۴,۴۱۹,۷۵۵,۰۹۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۱	-	۸۸,۶۹۱,۱۵۰,۰۰۰
		۱۲۷,۲۸۳,۷۶۹	۲,۱۳۹,۲۸۷,۸۷۲,۷۵۹



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

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 جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سبدگردان آرکا
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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، 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 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 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 سبذگردان 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۳، واحد ۲

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ 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 بر 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 داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 (۰.۰۲) 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت 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 دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 $(\pi \times 365) / (0/01)$ 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. π 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، بازگردان 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۲.۵۷٪	۲,۲۷۹,۸۷۵,۵۴۴,۱۰۰	۱,۳۴۷,۷۲۶,۸۵۴,۹۴۵	۸۹.۷۳٪	۱,۹۴۵,۷۲۹,۶۱۲,۸۰۰	۱,۵۸۱,۳۵۳,۲۵۴,۱۹۲	سیمان، آهک و گچ
۱.۶۳٪	۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰	۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۳۵	۱.۰۱٪	۲۱,۸۵۹,۱۵۹,۵۰۰	۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۳۵	سرمایه گذاریها
۰.۷۳٪	۱۷,۷۸۲,۰۰۳,۸۲۱	۱۶,۳۹۰,۷۴۳,۳۹۳	۰.۶۸٪	۱۴,۷۰۱,۹۹۹,۵۰۰	۲۲,۱۰۱,۵۰۲,۰۱۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۳۰٪	۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵	۴,۳۶۱,۰۰۶,۱۹۹	۰.۲۷٪	۵,۸۶۵,۷۳۹,۹۴۲	۴,۳۶۱,۰۰۶,۱۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۹۵.۲۱٪	۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۱,۳۹۵,۸۹۷,۴۷۱,۲۷۲	۹۱.۶۷٪	۱,۹۸۸,۱۵۶,۵۱۱,۷۴۲	۱,۶۳۵,۲۳۴,۶۲۹,۱۳۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد			
۲۴,۳۹۱,۴۵۹,۶۰۲	۳.۸۱٪	۸۲,۵۶۷,۸۴۷,۰۱۹	۵	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	کوتاه مدت
۷,۹۳۴,۱۷۱,۰۱۹	۰.۰۰٪	۸,۲۹۴,۰۷۱	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت
۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۳.۸۱٪	۸۲,۵۷۶,۱۴۱,۰۹۰				

سپرده های بانکی :

سپرده ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه

سپرده ۲۱۰-۸۱۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱ بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۹۷,۰۲۰,۷۴۶,۲۸۵	۲۵٪	۱۰۲,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۹۷,۰۲۰,۷۴۶,۲۸۵		۱۰۲,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۳۴,۷۲۲,۳۲۷,۶۴۱	(۲,۸۷۷,۶۷۲,۳۵۹)	۲۵٪	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۵
-	۱۷,۵۳۶,۹۴۳,۹۰۷	(۱,۰۹۳,۰۵۶,۰۹۳)	۲۵٪	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	۱۴,۹۷۰,۷۰۳,۱۲۵	(۷۷۹,۲۹۶,۸۷۵)	۲۵٪	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸
۱۱,۳۲۲,۴۴۸,۹۸۰	۱۲,۰۳۶,۳۳۸,۹۸۳	(۱۲۳,۶۶۱,۰۱۷)	۲۵٪	۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	۵,۷۲۱,۲۲۰,۳۳۹	(۵۸,۷۷۹,۶۶۱)	۲۵٪	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۴
۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰	۴,۸۷۱,۶۶۳,۲۴۴	(۳,۳۳۶,۷۵۶)	۲۵٪	۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	۴,۳۸۸,۷۷۷,۵۵۵	(۱۱۱,۲۲۲,۴۴۵)	۲۵٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶
۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷	۲,۵۴۶,۱۶۹,۳۵۵	(۴۸,۸۳۰,۶۴۵)	۲۵٪	۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸
-	۲۲۶,۶۰۲,۱۳۶	(۵,۸۹۷,۸۶۴)	۲۵٪	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷
۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۰
۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۳
۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
۱۱,۵۵۵,۶۳۶,۱۹۲	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۲
۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۱۳
۳,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۰
۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۳
۶,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۸	-	-	۲۵٪	-	۱۴۰۴/۰۲/۲۲
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۹۷,۰۲۰,۷۴۶,۲۸۵	(۵,۱۰۱,۷۵۳,۷۱۵)		۱۰۲,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری سیمان تامین

سیمان فارس و خوزستان

سیمان تهران

سیمان هگمتان

سیمان اردستان

سیمان خاش

سیمان شاهرود

سیمان قائن

صنایع الکترونیک مادیران

سیمان ساوه

سیمان فارس نو

سیمان شمال

سیمان صوفیان

سیمان ارومیه

سیمان غرب

سیمان مازندران

سیمان خزر

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره-بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره- بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰	۲۹۰,۴۰۷,۵۶۸,۱۰۸	(۲۹۶,۵۸۸,۲۸۸,۴۳۱)	(۱,۵۷۲,۲۸۴,۵۴۳)
۵,۷۶۸,۴۲۰	۹۶,۹۷۵,۴۱۶,۲۸۲	(۹۶,۹۸۱,۱۸۴,۷۲۱)	(۱۹)
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۳۸۷,۳۸۲,۹۸۴,۳۹۰	(۳۹۳,۵۶۹,۴۷۳,۱۵۲)	(۱,۵۷۲,۲۸۴,۵۶۲)

دانا
کاریزما

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.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	-	(۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱)	۹۴۹,۳۱۵,۲۱۵
۴۹,۸۰۸,۲۵۴	-	(۱۵,۲۸۷,۶۱۹)	۳۴,۵۲۰,۶۳۵
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	-	(۴۳۵,۶۹۸,۴۹۰)	۹۸۳,۸۳۵,۸۵۰

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون‌ها

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مدیر	ریال	ریال
	۸,۵۲۶,۰۱۱,۹۸۸	۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰
بازارگردان	۴,۵۴۷,۲۰۶,۳۶۸	۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹
متولی	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵
حسابرس	۸۳۶,۷۵۳,۲۹۰	۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰
	۱۴,۲۹۲,۱۶۳,۴۲۳	۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۹۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-
	۱۰,۹۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
	۱,۹۳۰,۱۳۱,۳۴۵	۲,۰۸۰,۲۴۳,۸۷۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۵۵,۲۸۲,۴۷۰	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
بدهی بابت امور صندوق	۱۱۲,۷۰۰,۴۰۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۶۵۸,۱۱۴,۲۲۳	۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹

۱۳- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری عادی	۱۲۵,۲۸۳,۷۶۹	۲,۱۰۵,۶۷۳,۴۰۸,۱۷۲	۱۱۶,۸۳۳,۷۶۹	۲,۳۹۹,۴۴۲,۰۱۷,۳۰۸
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۴,۴۶۴,۵۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۷۴,۴۶۰,۵۴۱
	۱۲۷,۲۸۳,۷۶۹	۲,۱۳۹,۲۸۷,۸۷۲,۷۵۹	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۴-۱	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)
	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)

زیان فروش سهام

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان باقران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۳۵,۶۶۸,۴۹۷)	(۵,۹۱۸,۴۷۱)	(۳۱,۱۵۰,۰۰۰)
سیمان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۰,۳۷۴,۱۴۰	(۴,۹۵۱,۰۳۴,۹۷۷)	(۴,۹۷۸,۲۵۰)	(۲۶,۲۰۱,۳۷۱)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۸۱,۵۲۶	۱,۵۱۶,۳۸۳,۶۰۰	(۱,۳۴۰,۴۱۶,۸۲۲)	(۱,۴۴۰,۵۵۸)	(۷,۵۸۱,۹۱۸)
سیمان شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۰,۴۷۹,۹۹۹)	(۱,۶۴۷,۲۹۵)	(۸,۶۷۰,۰۰۰)
سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۹,۸۹۲,۱۵۰)	(۲,۱۱۶,۵۸۹)	(۱۱,۱۴۰,۰۰۰)
سیمان مازندران	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۸۷۴,۶۹۰	(۴,۹۱۰,۵۳۵,۳۰۶)	(۴,۳۹۱,۵۸۳)	(۲۳,۱۱۴,۳۷۷)
سیمان اردستان	۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۲۵,۴۷۵,۴۶۰	(۲۴,۳۳۸,۹۲۷,۰۹۹)	(۲۲,۵۳۹,۰۱۷)	(۱۱۸,۶۲۷,۳۷۹)
سیمان ساوه	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۹,۵۲۷,۱۸۰	(۵,۳۰۷,۲۰۷,۵۹۳)	(۹۹۴,۷۵۲)	(۲۱,۷۴۷,۶۳۶)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۱۰۵,۹۰۰	(۷,۲۳۶,۶۸۳,۹۹۳)	(۵,۴۲۶,۴۵۵)	(۲۸,۵۶۰,۵۲۸)
سیمان هرمزگان	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۳۴,۳۳۹,۷۲۰	(۳۰,۹۰۷,۹۵۳,۸۷۶)	(۲۶,۷۲۷,۳۷۴)	(۱۴۰,۶۷۱,۷۰۲)
سیمان تهران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۳,۵۱۰,۲۵۰	(۱۸,۴۳۲,۹۹۰,۶۱۱)	(۱۱,۹۰۶,۵۵۶)	(۶۲,۶۶۷,۵۵۷)
		۹۶,۰۳۶,۴۹۰,۹۴۰	(۱۰۶,۹۴۱,۷۹۰,۹۲۳)	(۸۸,۰۸۶,۹۰۰)	(۴۸۰,۱۳۲,۴۶۸)
			(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)		(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)
	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۲۸۹,۱۴۶,۸۰۰)	(۵۸,۷۱۹,۵۰۰)	(۳۰۹,۰۵۰,۰۰۰)	۱۵۳,۰۸۳,۷۰۰
۱,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵)	(۵,۶۰۵,۸۰۸)	(۲۹,۵۰۴,۲۵۰)	(۱,۴۵۲,۹۵۳,۱۸۳)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۴۰۲,۸۶۷,۰۸۱)	(۴۱,۳۶۳,۰۰۰)	(۲۱۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۱,۹۳۰,۰۸۱)
۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰)	(۳۵,۲۵۹,۲۵۰)	(۱۸۵,۵۷۵,۰۰۰)	(۶,۳۹۶,۷۱۱,۷۵۰)
۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۱۸۲,۷۱۱,۴۹۴)	(۷۲,۵۵۴,۳۵۰)	(۳۸۱,۸۶۵,۰۰۰)	(۷,۲۶۴,۱۳۰,۸۴۴)
۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۵۵۹,۳۱۴,۷۹۳)	(۳۵,۳۷۱,۳۵۰)	(۱۸۶,۱۶۵,۰۰۰)	(۷,۵۴۷,۸۵۱,۱۴۳)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۷۷,۱۹۲,۵۰۰)	(۳۶,۱۹۵,۰۰۰)	(۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۴۰,۴۳۸,۲۵۵)	(۳۶,۹۰۷,۵۰۰)	(۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۱,۵۹۵,۷۵۵)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۸۷,۸۸۸,۴۹۴)	(۱۴,۰۵۰,۵۰۰)	(۷۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۶۸۵,۸۸۸,۹۹۴)
۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۴۹۳,۴۷۵,۰۵۳)	(۵۷,۰۸۷,۸۷۵)	(۳۰۰,۴۶۲,۵۰۰)	(۹,۷۵۸,۵۲۵,۴۲۸)
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۲۰۷,۴۴۸,۲۹۸)	(۱۰۸,۳۸۸,۳۵۰)	(۵۷۰,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۰,۷۹۳,۳۰۱,۶۴۸)
۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۰۸۸,۵۱۸,۱۳۳)	(۵۸,۸۴۳,۰۰۰)	(۳۰۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۱۷,۰۶۱,۱۳۳)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۵۴۱,۹۲۳,۹۵۴)	(۶۰,۵۲۶,۴۰۰)	(۳۱۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۰۹,۰۱۰,۳۵۴)
۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۷۹,۵۲۷,۳۶۷)	(۳۱,۱۲۲,۰۰۰)	(۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۱۴,۴۴۹,۳۶۷)
۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۵۸۸,۴۴۲,۲۸۴)	(۷۱,۷۹۱,۵۰۰)	(۲۷۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۸,۰۸۳,۷۸۴)
۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۸۳۳,۸۰۰,۴۰۰)	(۴۰,۳۹۲,۱۰۰)	(۲۱۲,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۶۸,۷۸۲,۵۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۲۹,۷۵۷,۳۴۴)	(۶۴,۲۳۹,۰۰۰)	(۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۱۲,۰۹۶,۳۴۴)
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۲۰۶,۸۶۳,۷۸۷)	(۱۰۶,۲۶۳,۶۷۵)	(۵۵۹,۲۸۲,۵۰۰)	(۱۴,۰۱۵,۹۰۹,۹۶۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۰۳۵,۰۲۷,۵۰۳)	(۶۸,۶۸۵,۰۰۰)	(۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۱۶۵,۲۱۲,۵۰۳)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰)	(۲۰,۸۹۰,۵۰۰)	(۱۰۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۷۱,۸۲۹,۰۰۰)
۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۰۸,۱۱۴,۴۴۰)	(۵۶,۵۰۱,۲۵۰)	(۲۹۷,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۰,۴۸۶,۹۹۰,۶۹۰)
۹۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۰۹۳,۲۸۵,۷۲۵)	(۹۳,۰۲۴,۰۰۰)	(۴۸۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۵۵,۹۰۹,۷۲۵)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۲۲۱,۸۶۶,۰۰۷)	(۵۸,۲۰۸,۴۰۰)	(۳۰۶,۳۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۱۴,۴۳۴,۴۰۷)
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۴۹۴,۹۹۰,۵۴۷)	(۱۰۵,۸۹۴,۶۰۰)	(۵۵۷,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۹۰,۲۲۵,۱۴۷)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۴۵۹,۸۴۶,۷۰۴)	(۹۶,۹۵۷,۰۰۰)	(۵۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۷,۱۰۳,۷۰۴)
۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۰۰۵,۵۵۱,۶۰۴)	(۱۳۹,۵۱۵,۱۰۰)	(۷۳۴,۲۹۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۲۱,۳۵۶,۷۰۴)
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۴۱,۳۴۶,۹۶۹)	(۹۹,۲۱۸,۰۰۰)	(۵۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۲۲۲,۶۶۴,۹۶۹)
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۲۰۸,۵۷۱,۹۶۲)	(۲۳۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۲۲۷,۰۵۱,۹۶۲)
۲,۰۰۰,۰۵۶,۸۵۰,۰۰۰		(۲,۵۵۶,۶۱۸,۳۷۶,۶۲۳)	(۱,۹۰۰,۰۵۴,۰۰۸)	(۱۰,۰۰۰,۲۸۴,۲۵۰)	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۶- در آمد سود سهام

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۶-۱	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳
	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳

درآمد سود سهام

۱۶-۱- در آمد سود سهام

اطلاعات مجمع							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
نام سهام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۷,۶۷۲,۳۵۹)	۳۴,۷۲۲,۳۲۷,۶۴۱	
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۳,۰۵۶,۰۹۳)	۱۷,۵۳۶,۹۴۳,۹۰۷	
سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۹,۲۹۶,۸۷۵)	۱۴,۹۷۰,۷۰۳,۱۲۵	
سیمان ابیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۷۷۹,۶۶۱)	۵,۷۲۱,۲۲۰,۳۳۹	
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۲۲۲,۴۴۵)	۴,۳۸۸,۷۷۷,۵۵۵	
سیمان باقران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۷۸,۸۶۴)	۲۲۶,۶۰۲,۱۳۶	
					۱۲۰,۸۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۵,۹۲۵,۲۹۷)	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳	

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۷-۱	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲
	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد			ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۸۹۶۳۹۸۸-۸۱۰۰-۲۱۰-۱ بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۵	۱۸۳,۰۵۲	-	۱۸۳,۰۵۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۵	۲۲۲,۱۱۲,۸۰۰	-	۲۲۲,۱۱۲,۸۰۰
			۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲	-	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
	ریال	
۱۸-۱	۴,۵۶۹,۶۵۷,۱۲۷	تعدیل سود دریافتی سهام
۱۸-۲	۲۳,۶۸۰,۲۰۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
	<u>۴,۵۹۳,۳۳۷,۳۳۴</u>	

- ۱- ۱۸- سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
- ۲- ۱۸- 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:

مدیر	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
	ریال	
مدیر	۸,۵۲۶,۰۱۱,۹۸۸	
بازارگردان	۴,۵۴۷,۲۰۶,۳۶۸	
حسابرس	۲۵۹,۲۵۳,۳۱۰	
متولی	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	
	<u>۱۳,۷۱۴,۶۶۳,۴۴۳</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها:

هزینه نرم افزار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
	ریال	
هزینه تصفیه	۱,۲۹۲,۹۹۸,۷۵۳	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۰,۷۳۴,۹۷۲	
هزینه کارمزد بانکی	۱۵,۲۸۷,۶۱۹	
	۱۱,۸۹۳,۹۶۰	
	<u>۱,۵۲۰,۹۱۵,۳۰۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱
مرداد ۱۴۰۴
ریال
۱۷۷,۰۶۰,۳۵۰,۰۰۰
(۸۸,۳۶۹,۱۰۰,۰۰۰)
۸۸,۶۹۱,۱۵۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۲- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز و عادی	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۵۴٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۶۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶,۱۷۰,۵۴۸	۴.۸۵٪	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراپری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۰	۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمس	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل	ممتاز	۵۰,۵۹	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	مدیر صندوق	عادی	۱۷۵,۹۵۲	۰.۱۴٪	۲۵۰,۹۹۰	۰.۲۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
بازارگردان صندوق		بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۵,۱۸۹,۳۶۵	۴.۰۸٪	۳,۴۴۲,۰۳۶	۲.۹۰٪
				۱۳,۶۶۰,۹۲۴	۱۰.۷۳٪	۵,۷۵۳,۰۲۶	۴.۸۴٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۸,۵۲۶,۰۱۱,۹۸۸	در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	(۸,۵۲۶,۰۱۱,۹۸۸)	(۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۲۵۹,۲۵۳,۳۱۰	(۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷)	(۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۲۴۱,۲۰۰,۴۹۵	(۸۳۶,۷۵۳,۲۹۰)	(۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰)
شرکت کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۳۱۷,۱۳۷,۴۱۷,۸۶۷	(۱,۵۷۲,۲۸۴,۵۴۳)	۵,۷۶۸,۴۲۰
		کارمزد معاملات	طی دوره	۷۳,۷۳۱,۳۸۹	۰	۰
		خرید و فروش	طی دوره	۹۶,۹۷۰,۶۵۴,۴۹۳	(۱۹)	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۴,۵۴۷,۲۰۶,۳۶۸	۰	۰
		صدور واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۳۵۵,۰۶۰,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۵۴۷,۲۰۶,۳۶۸)	(۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹)
		ابطال واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۱۸۱,۸۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.