

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

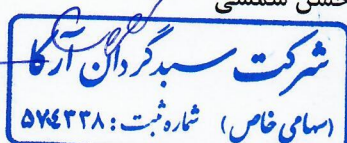
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۱,۹۴۸,۶۳۱,۰۳۸,۶۵۱	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۴۵,۲۰۰,۶۵۶,۷۳۵	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	۷ حسابهای دریافتی
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۴,۵۱۷,۸۶۰,۶۷۹	۸ جاری کارگزاران
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۱,۳۲۲,۷۱۷,۶۴۳	۹ سایر دارایی‌ها
۲,۴۶۲,۸۲۲,۱۱۳,۱۶۲	۲,۰۳۶,۵۱۵,۲۲۶,۷۲۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:		
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	۱۴,۲۴۰,۸۴۱,۳۶۸	۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹	۲,۲۸۱,۱۶۶,۷۸۵	۱۱ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۲,۳۰۵,۶۳۵,۳۱۳	۱۶,۵۲۲,۰۰۸,۱۵۳	جمع بدهی‌ها
۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹	۲,۰۱۹,۹۹۳,۲۱۸,۵۷۵	۱۲ خالص دارایی‌ها
۲۰,۵۳۷	۲۰,۲۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

شرکت سبدگردان ارگا

(سامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

درآمدها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۹۴,۶۲۹,۴۷۳,۴۵۸)	۴۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲
سود سهام	۱۵	۱۲۳,۷۱۴,۴۵۳,۰۲۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۲۳۲,۵۹۵,۳۹۷	۴۶,۴۶۳,۶۹۵,۶۵۷
سایر درآمدها	۱۷	۴,۸۱۶,۴۷۵,۵۹۴	۷۹,۳۷۱,۰۶۲
جمع		(۵۹,۷۲۷,۲۷۶,۴۲۲)	۹۴,۲۳۳,۹۷۴,۰۶۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۶,۰۱۲,۷۸۷,۸۹۰)	(۱,۴۲۲,۷۸۰,۹۶۲)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۴,۵۸۲,۰۶۲,۹۶۲)	(۲۹۳,۶۱۶,۲۰۳)
سودخالص قبل از هزینه مالی		(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)	۹۲,۵۱۷,۵۷۶,۹۰۳
هزینه مالی	۲۰	.	(۲۴,۶۵۷,۵۳۴)
سود خالص دوره		(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)	۹۲,۴۹۲,۹۱۹,۳۶۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۴.۱۰)٪	۳.۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		(۴.۳۴)٪	۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰,۶۳۳,۰۰۰)	(۴۰۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)
تعدیلات	-	(۱۴۱,۸۷۱,۱۳۲,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۲,۰۱۹,۹۹۳,۲۱۸,۵۷۵
	۱۲۲,۵۳۳,۷۶۹	۱,۳۲۰,۴۹۸,۸۱۰,۳۶۹

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

بازداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است
 (سامی خاص) ۵۷۴۳۳۸۰۰

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 زمینه‌های مصوبات مندرج در امیدنامه سرمایه‌گذاری می‌نماید و شامل یک صنعت سیمان، گچ و آهک با نماد 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 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 سبدگردان 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 داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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، مؤسسه 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 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 دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲-۴- 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.

۳-۴- 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 خالص ارزش داراییهای صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۳۰ میلیون ریال به ازای 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		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که 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	۴-۳-۳	_ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه _ ۲.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه هر صنعت (sector) _ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر: ارزش دارایی ها به میلیارد ریال از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰.۰۰۰۴ ۰.۰۰۰۲۴ ۰.۰۰۰۳
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 دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۷۳/۲۰۱۲ 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 ۵۰۰ 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 ۱۷۳/۲۰۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول 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 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 مهملات مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	۲۵٪	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰		۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	(۷۵۷,۰۴۶,۹۸۰)	۲۵٪	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۵
۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰	-	-	۲۵٪	-	
۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲	-	-	۲۵٪	-	
۱۱,۳۲۲,۴۴۸,۹۸۰	-	-	۲۵٪	-	
۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸	-	-	۲۵٪	-	
۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹	-	-	۲۵٪	-	
۶,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۸	-	-	۲۵٪	-	
۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰	-	-	۲۵٪	-	
۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰	-	-	۲۵٪	-	
۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳	-	-	۲۵٪	-	
۳,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸	-	-	۲۵٪	-	
۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷	-	-	۲۵٪	-	
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	(۷۵۷,۰۴۶,۹۸۰)		۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری سیمان تامین

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 میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره-بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره-بستانکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰	۸۱۲,۳۷۵,۴۳۸,۹۱۹	(۸۱۲,۴۶۶,۰۱۴,۰۲۰)	۴,۵۱۷,۸۶۰,۶۷۹	دانا
۵,۷۶۸,۴۲۰	۱۵۵,۵۹۰,۲۱۷,۴۰۸	(۱۵۵,۵۹۵,۹۸۵,۸۲۸)	۰	کاریزما
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۹۶۷,۹۶۵,۶۵۶,۳۲۷	(۹۶۸,۰۶۱,۹۹۹,۸۴۸)	۴,۵۱۷,۸۶۰,۶۷۹	

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.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۸۰۸,۲۵۴	-	۳۰,۲۴۶,۴۷۲	۱۹,۵۶۱,۷۸۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۵۸۰,۶۰۰	۱,۲۱۱,۱۴۵,۴۸۶	مخارج نرم افزار
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۹,۶۲۵	۹۲,۰۱۰,۳۷۵	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۸۱۶,۶۹۷	۱,۳۲۲,۷۱۷,۶۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مدیر	ریال	ریال
	۸,۱۵۸,۴۸۱,۹۳۱	۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰
بازارگردان	۴,۳۵۴,۴۱۷,۰۰۲	۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹
متولی	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۵۵	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵
حسابرس	۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰	۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰
	۱۴,۲۴۰,۸۴۱,۳۶۸	۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	ریال	ریال
	۱,۴۹۵,۷۷۳,۳۲۸	۲,۲۳۰,۲۴۳,۸۷۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۲۵,۳۹۳,۴۵۷	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۲۸۱,۱۶۶,۷۸۵	۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹

۱۲- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
واحد های سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
	۹۸,۰۰۰,۷۶۹	۱,۹۷۹,۵۹۳,۶۶۴,۸۷۶
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۹۹,۵۵۳,۶۹۹
	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۲,۰۱۹,۹۹۳,۲۱۸,۵۷۵
		۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹
		۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۳-۱	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷
	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷

سود (زیان) فروش سهام

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام

۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان باقران	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۱۵۲,۹۰۰	(۲۵,۷۱۸,۹۲۱,۰۱۰)	(۲۶,۹۱۵,۴۱۶)	(۱۴۱,۶۶۰,۷۶۵)	۲,۴۴۴,۶۵۵,۷۰۹
سیمان صوفیان	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۴,۸۶۵,۰۹۰	(۲۹,۵۷۳,۲۰۱,۹۱۴)	(۲۹,۲۵۴,۶۲۲)	(۱۵۳,۹۷۴,۳۲۶)	۱,۰۳۸,۴۳۴,۲۲۸
سیمان ارومیه	۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۶,۲۴۲,۶۳۰	(۲۳,۸۴۸,۹۲۶,۲۹۵)	(۲۳,۳۰۸,۹۲۲)	(۱۲۲,۶۸۱,۲۱۲)	۵۴۱,۳۲۶,۲۰۱
سیمان شرق	۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۸,۱۱۲,۶۸۰	(۹,۴۳۷,۹۰۵,۵۹۸)	(۹,۲۷۹,۶۳۸)	(۴۸,۸۴۰,۵۶۳)	۲۷۲,۰۸۶,۸۸۱
سیمان خاش	۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۸,۱۰۸,۶۱۰	(۵,۳۲۸,۱۰۷,۹۸۱)	(۵,۱۸۵,۱۲۲)	(۲۷,۲۹۰,۵۴۱)	۹۷,۵۲۴,۹۶۶
سیمان شاهرود	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۹,۰۲۱,۹۴۷)	(۷,۲۰۹,۳۶۶)	(۳۷,۹۴۵,۰۰۰)	۹۴,۸۲۳,۶۸۷
سیمان خزر	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۲۱,۳۵۱,۸۲۸	(۱۳,۱۳۳,۳۸۸,۵۷۱)	(۱۲,۵۶۰,۱۷۹)	(۶۶,۱۰۶,۷۶۰)	۹,۲۹۶,۳۱۸
سیمان قائن	۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۳,۳۲۹,۴۲۰	(۵,۰۳۳,۰۸۸,۱۲۱)	(۴,۴۹۶,۶۴۴)	(۲۳,۶۶۶,۶۴۸)	(۳۲۷,۹۲۱,۹۹۳)
سیمان فارس نو	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۹,۰۹۰,۵۵۰	(۱۲,۸۹۴,۴۱۷,۴۰۴)	(۱۱,۶۴۵,۶۷۵)	(۶۱,۲۹۵,۴۵۲)	(۷۰۸,۳۶۷,۹۸۱)
سیمان شمال	۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۳,۸۶۸,۰۰۰	(۹,۳۶۸,۰۸۷,۶۲۱)	(۸,۰۹۷,۶۰۶)	(۴۲,۶۱۹,۳۳۳)	(۸۹۴,۹۲۷,۷۶۰)
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۷,۴۰۶,۰۰۰	(۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵)	(۵,۸۰۲,۰۰۹)	(۳۰,۵۳۷,۰۳۰)	(۱,۲۴۷,۶۲۶,۱۶۴)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۰,۳۰۶,۸۸۰	(۱۲,۸۱۷,۶۷۳,۷۴۲)	(۱۰,۹۸۲,۱۲۳)	(۵۷,۸۰۱,۰۳۵)	(۱,۳۲۶,۲۵۰,۰۲۰)
سیمان سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۱,۵۶۲,۷۹۰	(۱۵,۳۸۷,۰۵۶,۴۰۱)	(۱۳,۳۲۹,۳۵۸)	(۷۰,۲۰۷,۸۱۷)	(۱,۴۲۹,۰۴۰,۷۸۶)
سیمان غرب	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۲,۲۶۷,۵۵۰	(۱۱,۸۵۰,۰۶۹,۹۷۴)	(۹,۹۴۸,۴۷۰)	(۵۲,۳۶۱,۳۳۷)	(۱,۴۴۰,۱۱۲,۲۳۱)
سیمان خوزستان	۱۳۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۳۵,۱۰۰	(۱۰,۳۶۹,۱۳۴,۲۲۰)	(۸,۴۴۵,۴۳۰)	(۴۴,۴۵۰,۱۷۶)	(۱,۵۳۱,۹۹۴,۸۲۶)
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۶,۳۱۹,۸۶۰)	(۴,۳۸۴,۲۲۵)	(۲۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۷۷۹,۰۸۵)
سیمان مازندران	۹۵۰,۰۰۰	۴۳,۷۹۷,۸۳۵,۳۶۰	(۴۶,۵۲۴,۳۲۹,۷۱۱)	(۴۱,۶۰۷,۲۴۲)	(۳۱۸,۹۸۹,۱۸۴)	(۲,۹۹۷,۰۹۰,۸۷۷)
سیمان هگمتان	۲۹۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۵,۲۰۸,۷۲۰	(۳۷,۹۵۸,۳۶۵,۳۹۰)	(۳۳,۱۷۸,۳۹۸)	(۱۷۴,۶۲۶,۰۴۲)	(۳,۲۴۰,۹۶۱,۱۱۰)
سیمان کرمان	۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۱,۰۰۹,۴۰۰	(۳۹,۶۰۸,۲۷۹,۵۷۰)	(۳۴,۵۷۰,۱۳۳)	(۱۸۱,۹۵۵,۰۴۲)	(۳,۴۳۳,۷۹۵,۲۴۵)
سیمان اردستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۸۴,۸۴۷,۹۲۰	(۴۵,۹۷۳,۵۲۸,۸۸۰)	(۴۰,۵۴۹,۶۳۲)	(۲۱۳,۴۲۴,۲۴۱)	(۳,۵۴۲,۶۵۴,۸۳۳)
سیمان ساوه	۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۸,۱۳۴,۱۹۰	(۲۶,۵۳۶,۰۳۷,۹۸۶)	(۱۹,۵۶۷,۸۱۲)	(۱۰۲,۹۹۰,۶۶۸)	(۶,۰۶۰,۴۶۲,۲۷۶)
سیمان هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۹,۲۶۶,۸۱۰	(۵۸,۳۷۷,۷۴۴,۱۵۵)	(۴۹,۷۲۱,۴۱۹)	(۲۶۱,۶۹۶,۸۳۹)	(۶,۳۴۹,۷۹۵,۶۰۳)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۵۳۶,۲۲۰	(۳۶,۱۸۳,۴۱۹,۹۸۶)	(۲۸,۲۷۳,۹۸۷)	(۱۴۸,۸۱۲,۶۷۷)	(۶,۵۹۷,۹۷۰,۴۳۰)
سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۵۶,۳۶۹,۹۵۰	(۴۲,۴۲۹,۰۰۹,۳۵۳)	(۳۴,۰۶۳,۲۲۵)	(۱۷۹,۲۸۱,۸۵۰)	(۷,۷۸۵,۹۸۴,۴۷۸)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۱,۲۵۷,۹۸۰	(۴۱,۶۲۷,۵۵۹,۹۱۱)	(۳۱,۳۳۱,۷۲۳)	(۱۶۴,۹۰۶,۲۸۷)	(۸,۸۴۲,۵۱۹,۶۲۱)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۵۸۱,۵۲۶	۱۵,۹۱۴,۵۸۴,۷۹۰	(۲۴,۷۲۸,۳۰۵,۳۱۶)	(۹,۹۸۱,۳۷۳)	(۷۹,۵۷۲,۹۲۵)	(۸,۹۰۳,۲۷۴,۸۲۴)
سیمان آپیک	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۴,۰۸۳,۰۴۰	(۳۶,۰۶۱,۸۶۸,۱۱۰)	(۲۴,۴۴۶,۹۵۸)	(۱۲۸,۶۷۰,۴۱۶)	(۱۰,۴۸۰,۹۰۲,۴۴۴)
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۴,۱۳۶,۹۷۰	(۴۰,۶۹۹,۰۵۶,۴۵۶)	(۴۷,۳۹۲,۰۹۹)	(۲۰۶,۸۲۰,۶۳۳)	(۱۹,۵۸۹,۱۳۲,۲۷۸)
	۶۱۳,۲۵۱,۹۷۰,۱۷۸	(۷۰۳,۴۶۱,۴۹۸,۳۸۸)	(۵۸۵,۵۳۸,۹۰۶)	(۳,۰۶۶,۲۵۹,۸۵۹)	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۹۴,۶۲۹,۴۷۳,۴۵۸)	۴۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲
	(۹۴,۶۲۹,۴۷۳,۴۵۸)	۴۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار/ تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان باقران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۵۱۴,۰۰۸,۶۶۰)	(۲۹۸,۱۱۶,۰۰۰)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۸۴۱,۸۷۵,۳۴۰	-
سیمان قائن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۵۴,۵۱۸,۳۲۸)	(۱۷۹,۱۹۷,۲۰۰)	(۳۲۸,۲۰۰,۰۰۰)	۲۱,۵۷۸,۰۸۴,۵۷۲	-
سیمان صوفیان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۳۴,۲۴۶,۲۸۴)	(۲۹۷,۴۸۲,۶۴۰)	(۵۴۴,۸۴۰,۰۰۰)	۱۳,۴۹۱,۴۳۰,۹۷۶	۲,۴۲۵,۳۰۰,۹۰۴
سیمان خاش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۹۹,۸۷۵,۵۹۵)	(۱۳۹,۰۶۶,۲۰۰)	(۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۴۶,۳۵۸,۲۰۵	۲,۱۰۹,۰۵۲,۱۰۷
سیمان فارس نو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۲۴,۸۷۹,۵۸۵)	(۱۷۶,۶۰۹,۱۶۰)	(۳۲۳,۴۶۰,۰۰۰)	۶,۱۶۷,۰۵۱,۲۵۵	-
سیمان شاهرود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۷,۹۳۴,۱۵۶)	(۱۲۶,۲۸۹,۸۰۰)	(۲۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۱۵۴,۴۷۶,۰۴۴	-
سیمان ارومیه	۸۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۳۵۷,۹۳۷,۴۹۲)	(۲۹۲,۵۶۸,۶۴۰)	(۵۳۵,۸۴۰,۰۰۰)	۴,۹۸۱,۶۵۳,۸۶۸	۳,۴۴۳,۶۷۷,۰۸۶
سیمان خوزستان	۵۷۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۷,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۶۴,۶۶۶,۰۸۰)	(۱۳۶,۱۱۲,۰۶۷)	(۲۴۹,۲۸۹,۵۰۰)	۴,۰۰۷,۸۳۳,۳۵۳	-
سیمان شرق	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۱۴,۱۷۳,۱۶۱)	(۲۲۵,۴۹۸,۰۰۰)	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۴۴۷,۳۲۸,۸۳۹	۱,۳۰۶,۶۷۱,۱۹۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۷۵,۱۳۰,۱۴)	(۱۵۳,۰۷۱,۱۰۰)	(۲۸۰,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۳۶۱,۴۴۸,۸۸۶	-
سیمان هرمزگان	۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۷۲,۱۳۳,۶۷۵)	(۱۳۳,۶۵۵,۳۴۰)	(۲۴۴,۷۹۰,۰۰۰)	۵۰۷,۴۲۰,۹۸۵	-
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۳,۷۴۱,۰۶۱
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۰۷۰,۲۰۰)	(۲۵,۳۰۱,۶۴۰)	(۴۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۷۰۵,۷۱۱,۸۴۰)	۱,۱۶۴,۵۲۳,۰۷۰
سیمان خزر	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۵۵,۷۵۸,۲۲۹)	(۱۲۹,۱۲۹,۰۰۰)	(۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۱,۳۸۷,۲۲۹)	۴۰۶,۷۲۹,۸۲۶
سیمان شمال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۷۲,۳۵۰,۶۳۴)	(۹۶,۳۴۷,۱۶۰)	(۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۲,۴۵۳,۱۵۷,۷۹۴)	۱,۹۸۹,۸۰۳,۳۸۸
سیمان هگمتان	۶۳۰,۰۰۰	۸۰,۵۹۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸۲,۴۶۱,۲۷۷,۱۸۷)	(۲۲۰,۰۶۶,۸۰۷)	(۴۰۲,۹۷۹,۵۰۰)	(۲,۴۸۸,۳۸۳,۴۹۴)	۱,۲۶۳,۰۹۶,۲۶۴
سیمان سپاهان	۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۰۱,۴۶۱,۷۳۲)	(۱۴۹,۵۹۴,۴۴۵)	(۲۷۳,۹۸۲,۵۰۰)	(۳,۳۲۸,۵۲۸,۶۷۷)	۱۲۷,۶۱۱,۶۶۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۰۸,۲۵۱,۹۲۲)	(۲۰۱,۸۵۸,۹۳۰)	(۳۶۹,۷۰۵,۰۰۰)	(۵,۱۲۸,۸۱۵,۸۵۲)	-
سیمان غرب	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۲۷,۱۲۲,۵۲۶)	(۷۸,۲۸۲,۷۵۰)	(۱۴۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۵,۲۷۳,۷۸۰,۲۷۶)	-
سیمان مازندران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۸۵۴,۵۳۴,۹۷۴)	(۲۴۷,۵۵۶,۴۰۰)	(۴۵۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۷۵,۴۹۱,۲۷۴)	۴,۳۲۵,۶۲۴,۸۴۱
سیمان اردستان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۴۹۵,۱۵۵,۵۶۳)	(۱۳۸,۶۸۱,۴۸۰)	(۲۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۱۱۱,۶۵۴,۰۴۳)	-
سیمان ساوه	۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۷۹,۲۸۴,۰۴۷)	(۱۲۳,۱۲۳,۰۰۰)	(۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۲۷,۹۰۷,۰۴۷)	۳,۸۱۳,۶۰۶,۹۹۸
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۹۷,۹۱۹,۲۴۵)	(۵۹,۷۸۷,۰۰۰)	(۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۶۷,۲۰۲,۴۵۵)	۱۶۹,۰۲۴,۰۵۲
سیمان فارس و خوزستان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۷۲۴,۳۲۴,۹۵۷)	(۴۷۲,۰۱۷,۰۰۰)	(۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۶۰,۸۴۱,۹۵۷)	۵,۵۷۰,۵۶۱,۸۴۴
سیمان آبیک	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۹۷,۹۷۸,۵۹۴)	(۲۳۲,۰۷۱,۸۴۰)	(۴۲۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۴۷,۰۹۰,۴۳۴)	۴,۸۰۷,۴۴۵,۶۰۶
سیمان تهران	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۷۱۶,۹۷۰,۷۲۳)	(۳۱۱,۵۶۱,۲۵۰)	(۵۷۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۴۷۴,۱۵۶,۹۷۳)	۴,۳۲۴,۷۵۴,۹۷۰
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۲,۲۰۶,۵۴۸,۵۴۶)	(۷۱۸,۲۶۳,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۴۰,۳۱۱,۵۴۶)	۹,۱۵۳,۹۹۴,۸۲۵
	۱,۹۶۳,۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۳,۲۶۰,۵۱۲,۱۰۹)	(۵,۳۶۱,۲۰۴,۸۴۹)	(۹,۸۱۹,۰۵۶,۵۰۰)	(۹۴,۶۲۹,۴۷۳,۴۵۸)	۴۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲	۴۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۳۰ آبان ۱۴۰۴	۳ و ۳ روز منتهی به آبان ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲۳.۷۱۴.۴۵۳.۰۲۰	-	۱۵-۱
۱۲۳.۷۱۴.۴۵۳.۰۲۰	-	درآمد سود سهام

اطلاعات مجمع						شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴		ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۷,۰۴۶,۹۸۰)	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	-	
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۴/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان آپیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سیمان باقران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۷/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۲/۳۱	۱۴۰۴/۲/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۵/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	
					۱۳۴,۴۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۷,۰۴۶,۹۸۰)	۱۳۳,۷۱۴,۴۵۳,۰۲۰	-	

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	۲۳۲,۵۹۵,۳۹۷	ریال	۴۶,۴۶۳,۶۹۵,۶۵۷	
۱-۱۶	۲۳۲,۵۹۵,۳۹۷	۴۶,۴۶۳,۶۹۵,۶۵۷		سود سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴						
تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد			ریال
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت	-	۵	۲۷۸,۷۲۲	-	۲۷۸,۷۲۲
۱۴۰۳/۰۵/۱۲	کوتاه مدت	-	۵	۲۳۲,۳۱۶,۶۷۵	-	۲۳۲,۳۱۶,۶۷۵
				۲۳۲,۵۹۵,۳۹۷	-	۲۳۲,۵۹۵,۳۹۷
						۴۶,۴۶۳,۶۹۵,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴,۷۴۵,۴۸۵,۵۴۵	-
۱۷-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۰,۹۹۰,۰۴۹	۷۹,۳۷۱,۰۶۲
	<u>۴,۸۱۶,۴۷۵,۵۹۴</u>	<u>۷۹,۳۷۱,۰۶۲</u>

۱۷-۱- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام، 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 دوره جاری تحقق یافته است.

۱۷-۲- 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.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
مدیر	۱۵,۸۳۷,۹۴۲,۷۲۲	۱,۱۵۶,۴۵۰,۴۱۶
بازارگردان	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۵۵	۱۲۳,۸۵۳,۱۰۵
متولی	۸,۴۴۶,۹۰۲,۷۳۳	۷۲,۱۳۱,۱۳۶
حسابرس	۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰	۷۰,۳۴۶,۳۰۵
	<u>۲۶,۰۱۲,۷۸۷,۸۹۰</u>	<u>۱,۴۲۲,۷۸۰,۹۶۲</u>

۱۹- سایر هزینه‌ها:

	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۴,۱۰۵,۴۹۹,۵۷۳	۲۵۵,۴۱۰,۱۶۸
هزینه حق پذیرش و عضویت کانون ها	۳۰,۲۴۶,۴۷۲	۴,۱۸۶,۰۴۴
هزینه تصفیه	۳۷۰,۸۴۵,۹۵۹	۲۴,۷۷۳,۴۱۳
هزینه کارمزد بانکی	۱۷,۴۸۱,۳۳۳	۹,۲۴۶,۵۷۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۵۷,۹۸۹,۶۲۵	-
	<u>۴,۵۸۲,۰۶۲,۹۶۲</u>	<u>۲۹۳,۶۱۶,۲۰۳</u>

۲۰- هزینه مالی:

	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	۲۴,۶۵۷,۵۳۴
	<u>-</u>	<u>۲۴,۶۵۷,۵۳۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۱- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۰۷,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۴۹,۷۱۱,۸۸۲,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۲۹۹,۰۰۰)
(۱۴۱,۸۷۱,۱۳۲,۰۰۰)	۲,۶۶۸,۲۰۱,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز و عادی	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهرة سلیمانی پرباوری	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم رحمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمس	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱.۶۵٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۹۶٪	۱,۹۶۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۶.۲۹٪	۶,۲۹۰,۶۴۸
۰.۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۰۰۰
۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵,۰۵۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰
۰.۳۱٪	۲۵۰,۹۹۰	۰.۲۰٪	۳۰۲,۱۰۰
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰
۲.۹۰٪	۳,۴۴۲,۰۳۶	۱۱.۰۴٪	۱۱,۰۳۵,۷۷۲
۴.۸۴٪	۵,۷۵۳,۰۲۶	۱۹.۷۵٪	۱۹,۷۵۳,۵۷۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	ماتده طلب (بدهی) ریال در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ماتده طلب (بدهی) ریال در ۱۴۰۴/۰۲/۲۱
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۱۵,۸۳۷,۹۴۲,۷۲۲	(۸,۱۵۸,۴۸۱,۹۳۱)	(۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۵۵	(۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۵۵)	(۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰	(۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰)	(۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۸,۴۴۶,۹۰۳,۷۳۳	(۴,۳۵۴,۴۱۷,۰۰۲)	(۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۶۵۹,۵۳۸,۱۱۳	۴,۵۱۷,۸۶۰,۶۷۹	۵,۷۶۸,۴۲۰
شرکت کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۸۵۵,۸۲۷,۸۹۴,۶۷۲	۰	۰
		کارمزد معاملات	طی دوره	۱۱۸,۵۴۲,۵۰۶	۰	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
		خرید و فروش	طی دوره	۱۵۵,۵۸۱,۹۲۰,۴۸۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۴۲۵,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۷۵۶,۰۴۱,۸۸۲,۰۰۰	۰	۰

۲۵- 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 یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.