

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای 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 مسئولیتهای 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 کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. 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 به‌طور 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 صورت های 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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 صورت های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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 شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با تهیه و ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در برخی از روزهای دوره مورد گزارش.

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

(۵-۳) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق و بند ۵-۱ رویه پذیره نویسی مبنی بر صدور 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 دوره 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 مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به موردی 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 روش های 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 مورد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

(۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان 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.



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

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 غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۷ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)
مصطفی منصوری خواه
اسفندیار گرشاسبی
۹۵۲۲۴۶
۸۰۰۶۶۹


صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

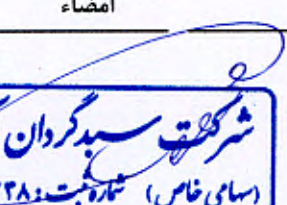
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای 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	
۸-۱۶	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت سیدگردان آرکا
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۲۸



تهران، بلوار نلسون ماندلا (چردن)، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ واحد ۳۰۳ / کد پستی: ۱۹۶۷۷۳۳۸۲۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

 Dariafund@arka-invest.com

 ۰۲۱-۲۲۰۱۷۰۲۴

 Dariafund.ir

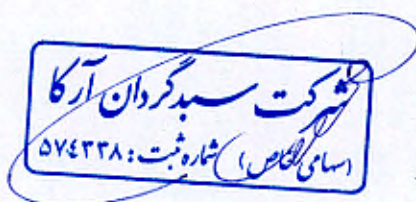
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داربا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
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
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	ریال ۶۵,۶۸۷,۶۵۷
سود (زیان) 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)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه مالی		(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)	۹۲,۵۱۷,۵۷۶,۹۰۳
هزینه مالی		.	(۲۴,۶۵۷,۵۳۴)
سود (زیان) خالص دوره		(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)	۹۲,۴۹۲,۹۱۹,۳۶۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۴,۱۰)%	۳۰%
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		(۴,۳۴)%	۷%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	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	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۰۶,۷۶۹	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۶۰۶,۷۶۹	۱,۲۴۶,۰۶۷,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰,۶۳۳,۰۰۰)	(۲۰,۷۳,۰۰۰)	(۴۰۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۳,۰۰۰)	(۲۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	-	(۹۰,۳۲۲,۱۲۷,۲۷۴)	-	۹۲,۴۹۲,۹۱۹,۳۶۹
تعدیلات	۲۰	-	(۱۴۱,۸۷۱,۱۳۲,۰۰۰)	-	۲,۶۶۸,۲۰۱,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۱۲۲,۵۳۳,۷۶۹	۲,۰۹۹,۹۹۳,۲۱۸,۵۷۵	۱۲۲,۵۳۳,۷۶۹	۱,۳۲۰,۴۹۸,۸۱۰,۳۶۹

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

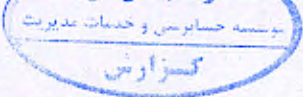


موسسه حسابرسی هدف نوین نکر
حسابداران رسمی

شرکت سجدگروان آرکا

شماره ثبت: ۵۷۲۳۴۸

رقم ثبت: ۱۳۸۸۸۸۸۸



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 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 سیدگردان ارکا (سهامی خاص)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	محمد حسن شمسی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۳	مصطفی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۴	آرزو صالحی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۵	مرتضی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
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، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آرکا 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برتا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به شماره ثبت ۵۳۲۹۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۸۸۷۹۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲، طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری 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 می گردد. باتوجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری) 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- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 خالص ارزش داراییهای صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰۰ 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: از 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 داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

۴-۳-۲- مطابق بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365) / (0.01)$ 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.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازرگردان 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 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 سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۹۲.۵۷٪	۲,۳۷۹,۸۷۵,۵۴۴,۱۰۰	۱,۳۴۷,۷۲۶,۸۵۴,۹۴۵	۹۲.۶۲٪	۱,۹۳۶,۹۰۰,۳۲۵,۶۵۱	۱,۲۹۲,۹۶۰,۵۷۸,۶۵۱
۱.۶۲٪	۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰	۲۷,۲۱۸,۸۶۶,۷۳۵	۱.۰۷٪	۲۱,۷۳۰,۷۱۳,۰۰۰	۲۶,۵۷۳,۲۴۳,۴۳۵
۰.۷۲٪	۱۷,۷۸۲,۰۰۰,۳۸۲۱	۱۶,۳۹۰,۷۴۳,۳۹۳	۰.۰۰٪	۰	-
۰.۳۰٪	۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵	۴,۳۶۱,۰۰۶,۱۹۹	۰.۰۰٪	۰	-
۹۵.۲۱٪	۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۱,۳۹۵,۸۹۷,۴۷۱,۲۷۲	۹۵.۶۹٪	۱,۹۴۸,۶۳۱,۰۳۸,۶۵۱	۱,۳۱۹,۵۳۳,۸۲۲,۰۸۶

سیمان، آهک و گچ

سرمایه گذاریها

حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات

ماشین آلات و تجهیزات

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۱	۲۴,۳۹۱,۴۵۹,۶۰۲	۰.۰۲	۴۵,۱۹۲,۸۹۶,۹۹۴	۵	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	کوتاه مدت
-	۷,۹۳۴,۱۷۱,۰۱۹	-	۷,۷۵۹,۷۴۱	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۰.۰۲	۴۵,۲۰۰,۶۵۶,۷۳۵				

سپرده های بانکی :

بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۶۱۷۱

بانک پاسارگاد ۲۱۰-۸۱۰۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱

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

۷- حسابهای دریافتنی:

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

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
-	-	۲۵٪	-
۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵

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 قانن



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- بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰	۸۱۲,۳۷۵,۴۳۸,۹۱۹	(۸۱۲,۴۶۶,۰۱۴,۰۲۰)	۴,۵۱۷,۸۶۰,۶۷۹	کارگزاری دانا
۵,۷۶۸,۴۲۰	۱۵۵,۵۹۰,۲۱۷,۴۰۸	(۱۵۵,۵۹۵,۹۸۵,۸۲۸)	-	کارگزاری 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
۱,۳۶۹,۷۳۶,۰۸۶	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۵۸۰,۶۰۰	۱,۲۱۱,۱۴۵,۴۸۶	مخارج نرم افزار
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۹,۶۲۵	۹۲,۰۱۰,۳۷۵	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۸۱۶,۶۹۷	۱,۳۲۲,۷۱۷,۶۴۳	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۳۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰	۸,۱۵۸,۴۸۱,۹۳۱	مدیر
۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹	۴,۳۵۴,۴۱۷,۰۰۲	بازارگردان
۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	۱,۱۳۴,۲۴۶,۵۵۵	متولی
۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰	۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰	حسابرس
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	۱۴,۲۴۰,۸۴۱,۳۶۸	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۲- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
۲,۳۹۹,۴۴۲,۰۱۷,۳۰۸	۱۱۶,۸۳۳,۷۶۹	۱,۹۷۹,۵۹۳,۶۶۴,۸۷۶	۹۸,۰۰۰,۷۶۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
۴۱,۰۷۴,۴۶۰,۵۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۹۹,۵۵۳,۶۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۰۱۹,۹۹۳,۲۱۸,۵۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	



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

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	ماه ۴ و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش سهام	ریال (۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	ریال ۶۵,۶۸۷,۶۵۷
	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷

۱۲-۱- سود (زیان) فروش سهام

ماه ۴ 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	ریال
سیمان باقر	۲۸,۲۳۲,۱۵۲,۵۰۰	(۲۵,۷۱۸,۹۲۱,۰۰۰)	(۲۶,۹۱۵,۴۱۶)	(۱۴۱,۶۶۰,۷۶۵)	۲,۲۴۴,۶۵۵,۷۰۰	-
سیمان صوفیان	۲۰,۷۹۹,۸۶۵,۰۰۰	(۲۹,۵۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۵۴,۶۲۲)	(۱۵۳,۹۷۴,۳۲۶)	۱,۰۲۸,۲۴۹,۲۲۸	-
سیمان ارومیه	۲۴,۵۲۶,۲۴۴,۲۳۰	(۲۳,۸۴۸,۹۲۶,۲۳۵)	(۲۳,۳۰۸,۹۲۲)	(۱۲۲,۶۸۱,۲۱۲)	۵۴۱,۳۲۶,۲۰۰	-
سیمان شرق	۹,۷۶۸,۱۱۳,۶۸۰	(۹,۳۲۷,۹۰۵,۵۹۸)	(۹,۲۷۹,۶۳۸)	(۴۸,۸۲۰,۵۶۲)	۲۷۲,۰۸۶,۸۸۱	-
سیمان خاش	۵,۴۵۸,۱۰۰,۸۶۰	(۵,۳۳۸,۰۰۰,۷۹۸)	(۵,۱۸۵,۱۲۲)	(۲۷,۲۹۰,۵۴۱)	۹۷,۵۲۲,۶۶۶	-
سیمان شاهرود	۷,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۹۴۵,۰۰۰)	۹۴,۸۲۳,۶۸۷	-
سیمان خمر	۱۲,۲۲۱,۳۵۱,۸۲۸	(۱۲,۱۳۳,۳۸۸,۵۷۱)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۹۶,۳۱۸	-
سیمان قلندر	۴,۷۳۳,۳۲۹,۴۲۰	(۵,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۹۶,۶۴۴)	(۲۳,۶۶۶,۶۴۸)	(۳۲۷,۳۲۱,۹۹۲)	-
سیمان فارس نو	۱۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۹۴,۴۱۷,۰۰۰)	(۱۱,۶۴۵,۶۷۵)	(۶۱,۲۹۵,۳۵۲)	(۷۰۸,۲۶۷,۹۸۱)	-
سیمان شمال	۸,۵۲۳,۸۶۶,۸۰۰	(۹,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۹۴,۳۲۷,۰۰۰)	-
صنایع فکترینگ مادران	۶,۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۳۱۸,۶۹۲,۱۳۵)	(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۲۷,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۶۲۶,۱۶۲)	-
نوسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۷۶,۷۷۲,۷۲۲)	(۱۰,۵۸۲,۰۰۰)	(۵۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۶,۳۵۰,۰۰۰)	-
سیمان سپاهان	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۳۹,۳۵۸)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان غرب	۱۰,۴۷۲,۲۶۷,۵۵۰	(۱۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۴۸,۲۷۰)	(۵۲,۳۶۱,۳۲۷)	(۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان خورستان	۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۶۹,۱۲۴,۳۰۰)	(۸,۳۴۵,۴۰۰)	(۴۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۱,۹۹۴,۸۲۶)	-
صنایع و معدن احیاء سپاهان	۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۱۶,۳۱۹,۸۰۰)	(۴,۳۸۴,۳۲۵)	(۲۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۷۷۰,۰۰۰)	-
سیمان مارندون	۲۳,۷۹۷,۸۲۵,۳۶۰	(۲۴,۵۲۴,۳۲۹,۷۱۱)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۱۸,۸۸۰,۱۸۲)	(۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان گلستان	۲۴,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۵۸,۳۶۵,۳۰۰)	(۲۳,۱۷۸,۳۹۸)	(۱۷۴,۶۲۶,۰۰۰)	(۲,۳۴۰,۵۶۱,۱۱۰)	-
سیمان کرمان	۲۶,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۹۵۵,۰۰۰)	(۲,۴۳۳,۷۹۵,۳۶۵)	-
سیمان اردستان	۴۲,۶۸۴,۸۲۷,۹۲۰	(۴۵,۹۷۳,۵۲۸,۸۸۰)	(۴۰,۵۲۹,۶۲۲)	(۲۱۳,۴۴۴,۲۴۱)	(۲,۵۴۲,۶۵۴,۸۲۲)	-
سیمان ساوه	۲۰,۵۹۸,۱۳۴,۱۹۰	(۲۶,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۷,۸۱۲)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان هرمزگان	۵۲,۳۳۹,۳۶۶,۸۱۰	(۵۸,۳۷۷,۲۴۴,۱۵۵)	(۴۹,۹۲۱,۴۱۹)	(۲۶۱,۶۹۶,۸۲۹)	(۶,۲۲۹,۷۹۵,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری نوسعه صنایع سیمان	۲۹,۷۶۲,۵۲۶,۲۲۰	(۳۴,۱۸۲,۳۱۹,۹۸۶)	(۳۸,۳۷۲,۹۸۷)	(۲۸۸,۱۲۶,۷۷۷)	(۶,۵۹۷,۷۷۰,۰۰۰)	-
سیمان فارس و خورستان	۷۵,۸۵۶,۳۶۹,۹۵۰	(۷۳,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۹,۲۸۱,۸۵۰)	(۷,۷۸۵,۹۸۴,۲۷۸)	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳۲,۳۸۱,۳۵۷,۹۸۰	(۳۱,۳۲۷,۵۳۹,۵۹۱)	(۳۱,۳۲۱,۷۲۴)	(۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۲۲,۵۱۹,۳۲۱)	-
نوسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۵,۹۱۴,۵۸۴,۷۹۰	(۱۴,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۸۱,۳۲۳)	(۷۹,۵۷۲,۱۲۵)	(۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان آبیک	۲۵,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۶۶,۹۵۸)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان تهران	۴۱,۳۶۹,۱۲۶,۹۷۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۳۹۲,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۸۹,۱۲۲,۷۷۸)	-
	۶۱۳,۲۵۱,۹۷۰,۱۷۸	(۷۰۲,۴۶۱,۴۹۸,۳۸۸)	(۵۸۵,۵۳۸,۹۰۶)	(۳,۰۶۶,۲۵۹,۸۵۹)	(۹۳,۸۶۱,۳۲۶,۹۷۵)	۶۵,۶۸۷,۶۵۷



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
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	ماه ۴ و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۹۶,۶۲۹,۶۷۳,۶۵۸)	۶۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲
	(۹۶,۶۲۹,۶۷۳,۶۵۸)	۶۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

ماه ۴ و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	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 قاش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۵۴,۵۱۸,۲۲۸)	(۱۷۹,۱۹۷,۲۰۰)	(۳۲۸,۲۰۰,۰۰۰)	۲۱,۵۸۸,۰۸۶,۵۷۲
سیمان صوفیان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۲۴,۲۶۶,۳۸۴)	(۲۹۷,۶۸۲,۶۴۰)	(۵۴۴,۸۴۰,۰۰۰)	۱۳,۲۹۱,۲۳۰,۹۷۶
سیمان خاش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۹۸,۸۷۵,۵۹۵)	(۱۳۹,۰۶۶,۲۰۰)	(۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۴۶,۳۵۸,۳۰۵
سیمان فارس نو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۴,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۲۴,۸۷۹,۵۸۵)	(۱۷۶,۰۰۹,۱۶۰)	(۳۳۳,۴۶۰,۰۰۰)	۶,۱۶۷,۰۵۱,۲۵۵
سیمان شاهرود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۷,۳۳۴,۱۵۶)	(۱۲۶,۲۸۹,۸۰۰)	(۲۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۱۵۴,۴۷۶,۰۴۴
سیمان ارومیه	۸۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۲۵۷,۳۳۷,۹۹۲)	(۲۹۲,۵۶۸,۶۴۰)	(۵۳۵,۸۴۰,۰۰۰)	۴,۹۸۱,۶۵۲,۸۶۸
سیمان خوزستان	۵۷۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۷,۹۰۰,۰۰۰	(۴۵,۴۴۶,۶۶۶,۰۸۰)	(۱۳۶,۱۱۲,۰۶۷)	(۲۴۹,۲۸۹,۵۰۰)	۴,۰۰۰,۷۸۳۳,۳۵۳
سیمان شرق	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۱۴,۱۷۳,۱۶۱)	(۲۲۵,۴۹۸,۰۰۰)	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۴۴۷,۳۲۸,۸۳۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۷۵,۱۳۰,۰۱۴)	(۱۵۳,۰۷۱,۰۰۰)	(۲۸۰,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۳۶۱,۴۸۸,۸۸۶
سیمان هرمزگان	۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۷۲,۱۳۳,۶۷۵)	(۱۳۳,۶۵۵,۳۴۰)	(۲۴۴,۷۹۰,۰۰۰)	۵۰۷,۴۲۰,۹۸۵
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۰۷۰,۳۰۰)	(۲۵,۳۰۱,۶۴۰)	(۴۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۷۰۵,۷۱۱,۸۴۰)
سیمان خزر	۱۱۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۵۵,۷۵۸,۲۲۹)	(۱۲۹,۱۲۹,۰۰۰)	(۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۱,۳۸۷,۲۲۹)
سیمان شمال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۷۲,۳۵۰,۶۳۴)	(۹۶,۳۴۷,۱۶۰)	(۱۷۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۲,۴۵۳,۱۵۷,۷۹۴)
سیمان حکمتان	۶۳۰,۰۰۰	۸۰,۵۹۵,۹۰۰,۰۰۰	(۸۲,۴۶۱,۲۷۷,۱۸۷)	(۲۲۰,۰۲۶,۸۰۷)	(۴۰۲,۹۷۹,۵۰۰)	(۲,۴۸۸,۳۸۳,۴۹۴)
سیمان سیاهان	۴,۰۰۰	۵۴,۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۷,۷۰۱,۴۶۱,۷۳۲)	(۱۴۹,۵۹۴,۴۴۵)	(۲۷۳,۹۸۲,۵۰۰)	(۳,۳۲۸,۵۲۸,۶۷۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۹۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۰۸,۲۵۱,۹۲۲)	(۲۰۱,۸۵۸,۹۳۰)	(۳۶۹,۷۰۵,۰۰۰)	(۵,۱۳۸,۸۱۵,۸۵۲)
سیمان غرب	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۷۲۷,۱۲۴,۵۲۶)	(۷۸,۲۸۲,۷۵۰)	(۱۴۳,۲۷۵,۰۰۰)	(۵,۲۷۳,۷۸۰,۲۷۶)
سیمان مازندران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۸۵۴,۵۳۴,۹۷۴)	(۲۴۷,۵۵۶,۶۰۰)	(۴۵۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۷۵,۴۹۱,۳۷۴)
سیمان لرستان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۴۹۵,۱۵۵,۵۶۳)	(۱۳۸,۶۸۱,۶۸۰)	(۲۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۹,۱۱۱,۶۵۴,۰۴۳)
سیمان ساوه	۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۷۹,۲۸۴,۰۴۷)	(۱۲۳,۱۲۳,۰۰۰)	(۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۲۷,۹۰۷,۰۴۷)
م صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۹۷,۹۱۹,۲۴۵)	(۵۹,۷۸۷,۰۰۰)	(۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۶۷,۲۰۶,۲۴۵)
سیمان فارس و خوزستان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۷۲۴,۳۳۴,۵۵۷)	(۴۷۲,۰۱۷,۰۰۰)	(۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۶۰,۸۴۱,۹۵۷)
سیمان آلیک	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۳۹۷,۹۸۸,۵۹۴)	(۲۳۲,۰۷۱,۸۴۰)	(۴۲۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۲۷,۰۰۰,۴۴۴)
سیمان تهران	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۶,۷۱۶,۹۷۰,۷۳۳)	(۳۱۱,۵۶۱,۲۵۰)	(۵۷۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۴۷۴,۱۵۶,۹۷۳)
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۲,۲۰۴,۵۴۸,۵۴۶)	(۷۱۸,۲۶۳,۰۰۰)	(۱,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۱۴۰,۳۱۱,۵۴۶)
	۱,۹۶۳,۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۳,۳۶۰,۵۱۲,۱۰۹)	(۵,۳۶۱,۲۰۴,۸۴۹)	(۹,۸۱۹,۰۵۶,۵۰۰)	(۹۶,۶۲۹,۶۷۳,۶۵۸)	۶۷,۶۲۵,۲۱۹,۶۹۲

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

۱۵- درآمد سود سهام

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۲۳,۷۱۴,۴۵۳,۰۲۰	-
	۱۲۳,۷۱۴,۴۵۳,۰۲۰	-

درآمد سود سهام

۱۵-۱- درآمد سود سهام

نام سهام	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	اطلاعات مجمع			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۷,۰۲۶,۹۸۰)	۳۶,۸۴۲,۹۵۳,۰۲۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان آبیک	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان باقرلو	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سپا	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیرانی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-
					۱۲۳,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۷,۰۲۶,۹۸۰)	۱۲۳,۷۱۴,۴۵۳,۰۲۰	-

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۴ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۲۲,۵۹۵,۳۹۷	۲۶,۲۶۳,۶۹۵,۶۵۷
	۲۲۲,۵۹۵,۳۹۷	۲۶,۲۶۳,۶۹۵,۶۵۷

سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴			سود خالص
					هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص	
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد ۱-۱۸۹۶۲۹۸۸-۳۱۰۰۸۱۰۰۰	کوتاه مدت	-	۵	۲۷۸,۷۲۲	-	۲۷۸,۷۲۲	۲۷۸,۷۲۲	۲۶,۲۶۳,۶۹۵,۶۵۷
بانک خاورمیانه ۷۶۱۷۱-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۹۱۰۰۰	کوتاه مدت	-	۵	۲۲۲,۳۱۶,۶۷۵	-	۲۲۲,۳۱۶,۶۷۵	۲۲۲,۳۱۶,۶۷۵	-
					-	۲۲۲,۵۹۵,۳۹۷	۲۲۲,۵۹۵,۳۹۷	۲۶,۴۶۳,۶۹۵,۶۵۷



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا
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 غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از کارمزد کارگزاری بابت معاملات صندوق با عنوان تعدیل به حساب صندوق عودت می شود.

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 هزینه ها

	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>



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

۲۰- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴	۶ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۰۷,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۴۹,۷۱۱,۸۸۲,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۹۹,۰۰۰)
(۱۴۱,۸۷۱,۱۳۲,۰۰۰)	۲,۶۵۸,۱۰۱,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۱- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۳-۱۲/۳۱		۱۴۰۴-۰۸/۳۰		نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۱.۶۵٪	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱.۹۶٪	۱,۸۶۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و عادی	سیدگردان آرکا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	مرتضی بیانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	مصطفی بیانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	-	۶.۲۹٪	۶,۲۹۰,۶۴۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	آریا متکی خرم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۶۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	زهره سلیمانی پراپری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۵۹	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	خرید رحمتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	-	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسن بیانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	-	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدحسن شمس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مدیر عامل مدیر صندوق	آرژو صالحی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۲۵۰,۹۹۰	۰.۰۲٪	۲۰۰,۰۰۰	عادی	دارنده واحدهای ممتاز	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان صندوق
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز		
۲.۹۰٪	۳,۴۴۴,۰۲۶	۱۱.۰۴٪	۱۱,۰۳۵,۷۷۲	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک		
۴.۸۴٪	۵,۷۵۳,۰۲۶	۱۹.۷۵٪	۱۹,۷۵۳,۵۴۹				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	ماتده طلب (بدهی) ریال	ماتده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۱۵,۸۳۷,۹۴۲,۷۲۲	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
مؤسسه حسابرسی هدف موین نگر	مستوفی	کارمزد مستوفی	طی دوره	۱,۱۳۴,۲۶۶,۵۵۵	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۵۹۳,۶۹۵,۸۸۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۸,۴۴۶,۹۰۲,۷۲۲	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
شرکت کارگزاری دفا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۶۵۹,۵۳۸,۱۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
شرکت کارگزاری کارپوما	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۸۵۵,۸۲۷,۸۹۹,۶۷۲	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش	طی دوره	۱۱۸,۵۲۲,۵۰۶	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش	طی دوره	۱۵۵,۵۸۱,۹۲۰,۹۸۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	طی دوره	۴۲۵,۸۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	طی دوره	۷۵۶,۰۴۱,۸۸۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۱

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل قلام صورت‌های مالی نبوده لیکن نیازمند افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وقوع نیبسته است.

