

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

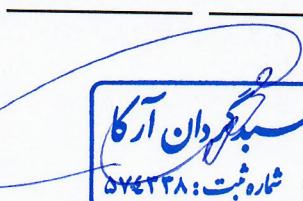

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ت: 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد حسین سیمسی	شرکت سبذگردان آرکا (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۱,۸۴۱,۶۳۰,۵۸۱,۳۷۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۵,۴۷۸,۶۱۵,۶۰۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۶۵,۹۳۱,۷۷۴,۲۰۴	۷ حسابهای دریافتی
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	-	۸ جاری کارگزاران
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۳۲۲,۳۴۳,۶۱۳	۹ سایر دارایی ها
<b>۲,۴۶۲,۸۲۲,۱۱۳,۱۶۲</b>	<b>۱,۹۱۳,۳۶۳,۳۱۴,۷۹۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها:</b>
-	۲,۴۲۳,۳۵۹,۹۹۷	۸ جاری کارگزاران
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	۱۴,۷۸۴,۱۹۱,۶۸۹	۱۰ پرداختی به ارکان صندوق
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹	۲,۵۴۳,۷۹۶,۱۴۷	۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲۲,۳۰۵,۶۳۵,۳۱۳</b>	<b>۱۹,۷۵۱,۳۴۷,۸۳۳</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹</b>	<b>۱,۸۹۳,۶۱۱,۹۶۶,۹۵۷</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲۰,۵۳۷</b>	<b>۱۸,۹۳۶</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی گردان آرکا  
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار  
حسابداران رسمی

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

درآمدها	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۹۴,۲۲۶,۲۸۹,۸۹۱)	۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۲۷۱,۲۲۹,۵۶۳,۵۶۱)	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵
سود سهام	۱۵	۱۹۰,۴۰۳,۲۷۴,۲۰۴	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵
سایر درآمدها	۱۷	۵,۱۷۶,۶۵۰,۰۶۲	۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱
<b>جمع</b>		<b>(۱۶۹,۳۲۸,۷۳۵,۹۵۲)</b>	<b>۶۲۹,۲۵۱,۰۵۸,۳۰۰</b>
<b>هزینه‌ها</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۸,۳۱۹,۴۲۴,۵۰۱)	(۱۱,۲۱۲,۹۰۳,۵۸۴)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۸,۱۲۶,۲۶۸,۴۳۹)	(۱,۵۴۲,۳۱۵,۵۸۱)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه مالی		(۲۱۵,۷۷۴,۴۲۸,۸۹۲)	۶۱۶,۴۹۵,۸۳۹,۱۳۵
هزینه مالی	۲۰	.	(۹۵,۱۷۰,۱۰۵)
<b>سود (زیان) خالص دوره</b>		<b>(۲۱۵,۷۷۴,۴۲۸,۸۹۲)</b>	<b>۶۱۶,۴۰۰,۶۶۹,۰۳۰</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۱۰.۵۳)%	۶۰.۱۹%
بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره (۲)		(۱۰.۹۱)%	۳۱.۵۰%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال
		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۵۶,۷۶۹	۱,۵۶۷,۵۶۷,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۴۷۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۳,۰۰۰)	(۲۴۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۲۱۵,۷۷۴,۴۲۸,۸۹۲)	-	۶۱۶,۴۰۰,۶۶۹,۰۳۰
تعدیلات	-	(۱۴۲,۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰)	-	۲۷,۸۷۶,۲۰۱,۰۰۰
<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹</b>	<b>۱,۸۹۳,۶۱۱,۹۶۶,۹۵۷</b>	<b>۱۳۱,۹۸۳,۷۶۹</b>	<b>۱,۹۶۴,۱۱۴,۵۶۰,۰۳۰</b>

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

**شرکت سپهرگردان آرکا**  
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

*(مهر و امضا)*

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 سیمانیا می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از یکم خرداد ماه هر سال تا سی و یکم اردیبهشت ماه سال بعد است و مدت فعالیت آن نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ طبقه سوم، واحد جنوب شرقی واقع شده است. تاریخ شروع فعالیت این صندوق سرمایه‌گذاری به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت 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
	<b>جمع</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

مدیرصندوق، شرکت سبدگردان آرکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۶۸۵۶۱ و شماره ثبت ۵۷۴۳۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲، طبقه سوم

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر اریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید پلاک ۶۸

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- 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 طرف 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 داربا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

**۲-۲-۴- 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	یادداشت	عنوان هزینه
	ندارد.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
	ندارد.	هزینه تاسیس
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	۴-۳-۱	کارمزد مدیر
سالانه ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	۴-۳-۱	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۳۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.		حق الزحمه حسابرس
سالانه ۰.۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق		کارمزد بازارگردان
معادل ۰.۰۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.	۴-۳-۲	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	۴-۳-۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.		هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
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 ۰.۰۰۰۰۳		هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.		کارمزد درجه- بندی ارزیابی عملکرد صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۷۳/۲۰۱۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 365) / (0/001)$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها، ذخیره میشود.  $n$  برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر است. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. باتوجه به بخشنامه شماره ۱۷۳/۲۰۱۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴-۷- ذخیره مالیات:

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارنا

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۶۵,۹۳۱,۷۷۴,۲۰۴	۲۵٪	۶۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۶۵,۹۳۱,۷۷۴,۲۰۴		۶۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۲,۶۸۹,۹۶۶,۰۵۶	(۲۰۲,۰۳۳,۹۴۴)	۲۵٪	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵
-	۱۱,۵۷۹,۶۴۳,۰۹۳	(۴۲۰,۳۵۶,۹۰۷)	۲۵٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵
-	۱۰,۳۵۸,۴۵۶,۵۰۸	(۴۸۹,۵۴۳,۴۹۲)	۲۵٪	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۹
-	۵,۰۰۱,۴۶۶,۳۹۵	(۴۴,۵۳۳,۶۰۵)	۲۵٪	۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۵
۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰	-	-	۲۵٪	-	
۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲	-	-	۲۵٪	-	
۱۱,۳۲۲,۴۴۸,۹۸۰	-	-	۲۵٪	-	
۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸	۱۶,۳۰۲,۲۴۲,۱۵۲	(۱,۱۲۷,۷۵۷,۸۴۸)	۲۵٪	۱۷,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰
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	۶۵,۹۳۱,۷۷۴,۲۰۴	(۲,۲۸۴,۲۲۵,۷۹۶)		۶۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

سیمان شرق  
سیمان هرمزگان  
توسعه سرمایه و صنعت غدیر  
سیمان سپاهان  
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 داربا  
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره - بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره - بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۶۸,۴۲۰	۲۲۹,۰۳۷,۰۵۱,۷۵۲	(۲۲۹,۰۴۲,۸۲۰,۱۷۲)	-
۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰	۱,۳۹۱,۱۵۱,۰۱۶,۷۹۸	(۱,۳۹۸,۱۸۲,۸۱۲,۵۷۵)	(۲,۴۲۳,۳۵۹,۹۹۷)
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۱,۶۲۰,۱۸۸,۰۶۸,۵۵۰	(۱,۶۲۷,۲۲۵,۶۳۲,۷۴۷)	(۲,۴۲۳,۳۵۹,۹۹۷)

کاریزما

دانا

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

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	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۷۲,۶۱۰	۲۹۵,۱۵۳,۴۷۶
۴۹,۸۰۸,۲۵۴	-	۴۵,۰۴۰,۹۴۲	۴,۷۶۷,۳۱۲
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۷۷,۱۷۵	۲۲,۴۲۲,۸۲۵
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۱۹۰,۷۲۷	۳۲۲,۳۴۳,۶۱۳

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰	۸,۹۰۸,۳۰۹,۰۲۷
۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹	۴,۷۵۴,۳۲۴,۷۹۷
۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	۶۶۸,۲۱۹,۱۲۵
۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰	۴۵۳,۳۳۸,۷۴۰
<b>۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴</b>	<b>۱۴,۷۸۴,۱۹۱,۶۸۹</b>

مدیر  
بازارگردان  
متولی  
حسابرس

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۸۰,۲۴۳,۸۷۱	۱,۵۳۰,۵۷۰,۶۱۱
۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸	۸۹۴,۷۰۴,۹۸۷
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۲۰,۵۴۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹</b>	<b>۲,۵۴۳,۷۹۶,۱۴۷</b>

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار  
ذخیره کارمزد تصفیه  
بدهی بابت امور صندوق  
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۲- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۹۹,۴۴۲,۰۱۷,۳۰۸	۱۱۶,۸۳۳,۷۶۹	۱,۸۵۵,۷۴۰,۰۱۸,۸۵۳	۹۸,۰۰۰,۷۶۹
۴۱,۰۷۴,۴۶۰,۵۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۷۱,۹۴۸,۱۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹</b>	<b>۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹</b>	<b>۱,۸۹۳,۶۱۱,۹۶۶,۹۵۷</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹</b>

واحد های سرمایه گذاری عادی  
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش سهام	ریال (۹۴,۲۲۶,۲۸۹,۸۹۱)	ریال ۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹
	<u>(۹۴,۲۲۶,۲۸۹,۸۹۱)</u>	<u>۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹</u>

۱۳-۱- سود(زیان) فروش سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۷,۴۰۶,۰۰۰	(۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵)	(۵۸,۰۲۰,۰۰۹)	(۱,۲۴۷,۶۲۶,۱۶۴)	-
سیمان غرب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۴,۰۶۵,۳۶۰	(۱۳,۶۷۳,۱۵۷,۶۶۵)	(۶,۰۲۷,۰۳۶)	(۱,۶۹۳,۶۲۹,۳۵۵)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۵۳۶,۲۲۰	(۳۶,۱۸۳,۴۱۹,۹۸۶)	(۱۴۸,۸۱۲,۶۷۷)	(۶,۵۹۷,۹۷۰,۴۳۰)	۵۳۰,۲۲۴,۸۰۴
سیمان هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۹,۳۶۶,۸۱۰	(۵۸,۳۷۷,۷۴۴,۱۵۵)	(۲۶۱,۶۹۶,۸۳۹)	(۶,۳۴۹,۷۹۵,۶۰۳)	-
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۶,۳۱۹,۸۶۰)	(۲۳,۰۷۵,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۷۷۹,۰۸۵)	-
ح. سیمان هرمزگان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۳,۱۶۳,۲۳۰	(۳۷,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۶۵,۸۱۷)	۲,۹۸۵,۱۷۷,۸۵۷	-
سیمان سیاهان	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۶,۱۶۱,۹۸۰	(۳۱,۷۷۱,۴۲۲,۰۲۰)	(۱۵۰,۲۳۰,۸۱۳)	(۱,۹۳۲,۵۲۲,۶۱۳)	۳۰۹,۴۱۸,۵۷۴
سیمان اردستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۴,۵۶۹,۳۲۰	(۴۸,۶۷۷,۸۵۴,۱۳۳)	(۲۲۵,۳۲۲,۸۴۸)	(۳,۸۸۵,۶۵۳,۹۱۴)	-
سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۵۶,۳۶۹,۹۵۰	(۲۴,۰۶۳,۲۲۵)	(۱۷۹,۲۸۱,۸۵۰)	(۷,۷۸۵,۹۸۴,۴۷۸)	-
سیمان خوزستان	۱۳۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۲۵,۱۰۰	(۱۰,۳۶۹,۱۳۴,۳۲۰)	(۴۴,۴۵۰,۱۷۶)	(۱,۵۳۱,۹۹۴,۸۲۶)	-
سیمان قائن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۶۴,۳۲۴,۸۶۰	(۱۰,۱۱۴,۴۴۸,۵۸۳)	(۶۶,۸۲۱,۶۲۶)	۳,۱۵۴,۹۹۵,۴۸۸	-
سیمان کرمان	۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۱,۰۰۹,۴۰۰	(۳۹,۶۰۸,۲۷۹,۵۷۰)	(۱۸۱,۹۵۵,۰۴۲)	(۳,۴۳۳,۷۹۵,۳۴۵)	۷۵۰,۱۷۲,۶۲۱
سیمان فارس نو	۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۳,۷۳۹,۶۳۰	(۱۹,۳۴۱,۶۲۶,۲۴۹)	(۹۷,۶۶۸,۶۹۸)	۶۲,۹۲۹,۲۹۷	-
سیمان صوفیان	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۴,۸۶۵,۰۹۰	(۲۹,۵۷۳,۲۰۱,۹۱۴)	(۱۵۳,۹۷۴,۳۲۶)	۱,۰۳۸,۴۳۴,۲۲۸	۵۸۱,۶۶۴,۳۷۲
سیمان مازندران	۴۰,۶۷۶,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۱,۳۳۵,۶۹۰	(۱۹۴,۷۸۴,۷۹۶,۲۸۹)	(۹۳۹,۹۵۶,۶۷۹)	(۸,۱۶۸,۶۶۷,۰۲۳)	-
سیمان باقران	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۱۵۲,۹۰۰	(۲۵,۷۱۸,۹۲۱,۰۰۰)	(۱۴۱,۶۶۰,۷۶۵)	۲,۴۴۴,۶۵۵,۷۰۹	۳۴۸,۱۲۵,۱۷۴
سیمان ارومیه	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۲,۱۲۷,۱۵۰	(۲۹,۸۱۱,۱۵۷,۹۱۷)	(۴۰,۱۱۴,۲۰۷)	۶۸۷,۳۹۴,۳۹۱	۴,۶۲۶,۹۱۵,۶۲۳
سیمان شاهرود	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۹,۰۲۱,۹۴۷)	(۳۷,۹۶۵,۰۰۰)	۹۴,۸۲۳,۶۸۷	۱۹۸,۹۶۴,۵۰۶
سیمان آپیک	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۴,۸۳۰,۴۰۰	(۳۶,۰۶۱,۸۶۸,۱۱۰)	(۱۲۸,۶۷۰,۴۱۶)	(۱۰,۴۸۰,۹۰۲,۴۴۴)	۲۰,۵۷۵,۱۵۱,۴۲۹
سیمان شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۴,۸۶۶,۸۰۱	(۱۲,۴۹۰,۸۰۰,۳۹۹)	(۶۰۰,۷۴,۳۳۳)	(۵۵۳,۶۳۵,۹۳۷)	۲,۸۲۳,۲۰۱,۸۱۷
سیمان شرق	۵,۹۲۸,۰۰۰	۸۳,۶۵۶,۰۸۴,۱۸۰	(۸۴,۴۵۶,۲۷۶,۳۵۱)	(۴۱۸,۲۸۰,۴۱۹)	(۱,۴۲۹,۴۶۵,۷۳۱)	۹۳۳,۲۳۴,۶۱۶
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۳,۲۰۶,۸۸۰	(۱۶,۰۲۲,۰۹۲,۱۷۲)	(۷۲,۳۶۶,۰۳۵)	(۱,۶۶۰,۰۳۱,۳۰۷)	-
سیمان تهران	۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۹۵۸,۱۳۶,۹۷۰	(۴۶,۵۶۷,۷۳۵,۲۷۳)	(۵۹,۹۳۳,۶۸۵)	(۳۰,۸۹۹,۳۲۲,۶۸۱)	۳۰,۴۹۰,۱۹۶,۸۹۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۷۱,۲۲۱,۴۸۰	(۶۰,۳۵۹,۹۳۲,۳۹۷)	(۷۵۸,۰۵۷,۰۴۴)	(۱۱,۴۰۹,۸۶۷,۷۷۰)	-
سیمان ساوه	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۹۷,۱۲۴,۱۹۰	(۲۹,۷۲۰,۳۶۲,۵۶۲)	(۱۱۵,۴۸۵,۶۶۸)	(۶,۷۶۵,۱۰۴,۰۸۵)	۱,۳۲۱,۳۲۰
ح. سیمان شمال	۱,۲۴۱,۱۷۶	۹,۳۹۳,۳۴۰,۴۴۰	(۸,۶۲۷,۷۸۵,۲۰۸)	(۲۵,۶۴۳,۶۷۵)	۶۹۲,۹۴۴,۸۵۴	-
سیمان هگمتان	۲۹۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۵,۲۰۸,۷۲۰	(۳۷,۹۵۸,۳۶۵,۳۹۰)	(۳۳,۱۷۸,۳۹۸)	(۳,۲۴۰,۹۶۱,۱۱۰)	-
سیمان خاش	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۸,۱۰۸,۶۱۰	(۱۲,۰۱۱,۴۲۰,۵۷۱)	(۷۸,۵۹۰,۵۴۱)	۳,۵۹۴,۹۰۲,۷۱۳	-
سیمان خزر	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۶,۸۸۶,۸۳۲	(۲۱,۸۸۸,۹۸۰,۹۲۹)	(۳۸,۳۱۸,۹۱۷)	۶۱۶,۳۰۲,۵۵۱	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۵۸۱,۵۲۶	۱۵,۹۱۴,۵۸۴,۷۹۰	(۲۴,۷۲۸,۳۰۵,۲۱۶)	(۹,۸۵۷,۳۱۴)	(۸,۹۰۳,۱۵۰,۷۶۵)	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	۶,۰۴۸,۱۱۰,۰۸۳
نساجی بابکان	-	-	-	-	-	۱,۴۲۷,۵۰۸,۴۳۰
حفاری شمال	-	-	-	-	-	۱,۲۷۹,۴۳۸,۰۰۸
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	۵۶۵,۴۹۳,۶۳۲
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-	-	-	۱۳۵,۱۰۲,۰۲۶
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۱,۴۴۱,۳۶۳,۹۰۲
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	۳,۶۰۶,۹۵۹,۳۵۹
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	۶۶۰,۶۰۱,۰۷۰,۱۵۰
	<u>۹۶۳۰,۳۱۰,۱۶۲۳</u>	<u>(۱۰,۵۰۹,۰۹۳۲,۷۷۴)</u>	<u>(۱,۵۴۰,۳۰۳,۳۳۴)</u>	<u>(۴,۸۱۵,۱۵۵,۵۰۶)</u>	<u>(۹۴,۲۲۶,۲۸۹,۸۹۱)</u>	<u>۴۲,۵۶۴,۸۵۱,۴۹۹</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۷۱,۲۲۹,۵۶۳,۵۶۱)	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵
	(۲۷۱,۲۲۹,۵۶۳,۵۶۱)	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
بانک اقتصاد نوین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۴۴,۰۵۸,۶۲۸)	(۷۴,۹۸۷,۶۶۱)	(۸۸,۳۸۶,۲۶۹)	-
ح. سیمان شمال	۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۱۶,۸۶۰)	۲۸,۹۷۳,۱۴۰	-
سیمان مازندران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۵,۶۶۵,۹۴۸)	(۲۰,۵۲۹,۷۳۰)	(۲۵,۳۸۵,۹۶۹,۶۷۸)	۱۴,۲۲۲,۰۰۶,۹۰۷
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۲۸,۹۸۰)	۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۱,۰۰۸,۸۳۴
سیمان صوفیان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۳۴,۲۴۶,۲۸۴)	(۲۷,۴۱۹,۶۰۰)	۵,۱۰۸,۷۳۴,۰۱۶	۴۷,۶۹۷,۸۶۹,۱۴۷
سیمان خورستان	۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۸۱,۵۵۱,۶۷۱)	(۱۳۳,۹۶۱,۱۰۰)	(۸,۲۹۰,۸۶۲,۷۷۱)	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۷۵,۱۳۰,۱۴۰)	(۱۲۶,۱۲۶,۰۰۰)	(۸,۴۳۲,۲۵۰,۱۴۰)	۵,۰۰۶,۰۶۶,۱۳۳
سیمان خزر	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰,۱۶۵,۸۷۱)	(۱۰۱,۰۰۸,۹۸۰)	(۲,۶۶۰,۳۷۶,۸۵۱)	۲۴,۴۸۹,۱۵۶,۵۳۲
سیمان هگشتان	۶۵۰,۰۰۰	۷۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۴۳,۳۴۰,۴۵۱)	(۱۹۲,۳۵۵,۸۰۰)	(۱۴,۸۲۷,۹۹۶,۲۵۱)	۲۳,۴۴۹,۵۱۳,۸۸۰
سیمان غرب	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۰۰,۳۴۰,۳۳۵)	(۶۴,۲۰۹,۶۰۰)	(۸,۵۶۵,۸۴۴,۴۳۵)	۸,۰۰۴,۵۹۴,۲۷۱
سیمان هرمزگان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۰,۳۵۲,۳۵۵)	(۵۶,۱۵۰,۶۴۰)	(۱۲,۰۶۱,۳۲۲,۹۹۵)	۱۵,۸۹۵,۲۵۷,۴۸۴
سیمان فارس و خورستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۷۲۰,۵۷۰,۲۱۱)	(۴۳۳,۶۹۶,۰۰۰)	(۴۸,۷۲۰,۲۶۶,۳۱۱)	۴۲,۷۴۷,۱۲۰,۳۱۱
سیمان سیاهان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۱۷,۰۹۶,۱۱۳)	(۷۳,۳۹۰,۵۹۰)	(۱۴,۶۶۱,۹۰۱,۷۰۳)	۱۰,۸۲۵,۹۶۲,۴۲۶
سیمان آپیک	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۳۲۹,۹۷۸,۵۹۴)	(۱۹۴,۳۷۶,۰۰۰)	(۴۴,۷۴۸,۳۵۴,۵۹۴)	۳۷,۵۲۹,۱۵۳,۱۸۱
بخش البرز	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۵۴,۴۷۶,۹۸۵)	(۳۶,۴۸۰,۹۹۰)	۱۰,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تاسین	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۴۴۶,۱۵۵,۷۴۰)	(۶۴۲,۸۲۳,۱۰۰)	(۵۹,۸۲۴,۳۳۸,۸۴۰)	۸۰,۳۸۸,۲۰۲,۵۲۴
سیمان اردستان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۷۹۰,۸۳۰,۳۱۰)	(۱۲۳,۸۲۳,۸۰۰)	(۱۱,۷۸۱,۴۶۳,۱۱۰)	۸۹۷,۷۱۸,۷۸۶
سیمان تهران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۴۸,۲۹۱,۹۰۶)	(۲۶۹,۲۸۷,۲۰۰)	(۴۲,۹۷۰,۷۷۹,۱۰۶)	۳۷,۱۶۹,۰۶۳,۲۲۸
سیمان شرق	۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۶۸۴,۶۵۳,۲۸۸)	(۲۴۶,۱۵۸,۶۴۰)	(۱۵,۲۱۳,۶۵۱,۹۲۸)	۱۵,۳۹۹,۲۶۷,۶۷۹
سیمان شاهرود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۷,۹۳۴,۱۵۶)	(۱۲۰,۲۲۹,۲۰۰)	۲,۹۵۱,۶۳۶,۶۴۴	۴,۳۸۰,۳۴۳,۳۲۱
پالایش نفت اصفهان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۹۶۱,۶۳۴,۷۶۴)	(۶۹,۱۲۳,۶۰۰)	(۱,۸۳۷,۳۵۸,۳۶۴)	-
سیمان فارس نو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۷۷,۶۷۰,۷۴۰)	(۱۴۲,۹۶۴,۶۴۰)	۳۸۵,۵۲۴,۶۲۰	۶,۰۴۴,۶۲۱,۱۶۴
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۰۱,۶۴۱,۵۹۱)	(۸۱,۴۰۸,۶۰۰)	(۱۲,۹۱۲,۱۵۰,۱۹۱)	۵,۷۷۱,۳۰۹,۴۹۰
سیمان باقران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۶۷,۹۹۹,۴۲۶)	(۵۳۳,۷۳۶,۸۵۰)	۷۰,۱۹۴,۰۳۸,۷۲۴	۲,۹۳۴,۴۲۶,۷۹۳
سیمان شمال	۱,۲۹۴,۱۱۷	۱۶,۶۵۵,۲۸۵,۷۹۰	(۲۱,۸۶۲,۰۵۲,۴۶۸)	(۴۵,۴۶۸,۹۳۰)	(۵,۳۳۵,۱۲۲,۲۱۷)	۱۳,۶۲۱,۴۸۰,۵۸۷
سیمان ارومیه	۸۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۹۵,۷۰۵,۷۰۰)	(۲۶۵,۸۱۴,۶۴۰)	۱,۲۱۹,۶۳۹,۴۹۰	۳۴,۴۱۵,۷۹۸,۳۹۸
سیمان خاش	۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۱۶,۵۳۳,۰۰۵)	(۱۲۱,۴۸۵,۰۰۰)	۱۰,۷۳۹,۴۵۱,۹۹۵	۱۳,۷۷۹,۲۲۲,۲۶۸
سیمان قائن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۲۴,۸۲۲,۱۶۴)	(۱۷۴,۴۴۷,۰۰۰)	۱۷,۵۸۴,۳۷۰,۸۴۶	-
سیمان ساوه	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۹۴,۹۵۹,۴۷۱)	(۱۰۶,۸۶۵,۸۸۰)	(۱۶,۳۳۱,۶۲۵,۳۵۱)	۱۰,۳۲۹,۱۸۹,۵۵۶
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۰۲,۸۳۳,۴۹۲)	(۱۳۳,۴۴۲,۴۰۰)	(۲۶,۸۰۱,۶۷۵,۸۹۲)	۵,۶۲۴,۹۶۸,۶۴۷
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	۵۳۸,۵۹۶,۴۸۶
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۱۶۵,۴۴۰
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	۴۹۷,۱۰۶,۲۲۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۳,۵۲۲,۰۸۳,۰۹۱
مدیریت نیروگاهی ایزدبان مینا	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳,۵۰۰,۷۷۳
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۲۵۵,۴۷۳
	۱,۸۵۵,۹۷۷,۲۸۵,۷۹۰	(۲,۱۱۲,۸۶۰,۱۴۴,۹۳۱)	(۵۰,۶۶,۸۱۷,۹۹۱)	(۹,۲۷۹,۸۸۶,۴۲۹)	(۲۷۱,۲۲۹,۵۶۳,۵۶۱)	۴۸۵,۷۰۸,۳۲۳,۸۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵- درآمد سود سهام

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ ریال
۱۵-۱	۱۹۰,۴۰۳,۲۷۴,۲۰۴	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰
درآمد سود سهام	۱۹۰,۴۰۳,۲۷۴,۲۰۴	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰

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 تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۰,۳۳,۹۴۴)	ریال	۶,۱۸۶,۴۴۰,۶۷۸
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۱۷,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۷,۷۵۷,۸۴۸)	ریال	۱۰,۲۸۱,۶۹۰,۱۴۱
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۰,۳۵۶,۹۰۷)	ریال	۱۲,۰۶۳,۵۴۵,۹۴۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۵۳۳,۶۰۵)	ریال	۴۰,۱۸۸,۸۲۲,۹۷۹
سیمان آپیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۹,۵۴۳,۴۹۲)	ریال	۷,۳۹۹,۶۱۰,۱۳۶
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
سیمان باقران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-
					۱۹۲,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۴,۲۲۵,۷۹۶)	ریال	۳۹,۹۵۰,۱۶۹,۸۸۰

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ ریال
۱۶-۱	۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵
سود سپرده بانکی	۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-
	۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵

۱۶-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		سود خالص
				سود خالص	سود خالص	
سپرده کوتاه مدت ۲۱۰-۱۰۰۰-۸۱۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱ بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۳۵۸,۷۴۵	۵	۳۵۸,۷۴۵	۲۵۸,۷۴۵	۶۰,۸۴۳,۶۳۹,۵۶۴
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۵۴۴,۸۳۴,۴۸۹	۵	۵۴۴,۸۳۴,۴۸۹	۵۴۴,۸۳۴,۴۸۹	۶۲,۹۶۱
				۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۵۴۷,۱۹۳,۲۳۴	۶۰,۸۴۳,۷۰۲,۵۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۳۱,۱۶۴,۵۱۷	۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱
تعدیل کارمزد کارگزاری		
	۴,۷۴۵,۴۸۵,۵۴۵	-
هزینه تنزیل سود سهام		
	<u>۵,۱۷۶,۶۵۰,۰۶۲</u>	<u>۱۸۴,۰۱۰,۵۴۱</u>

۱۷-۱- طبق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از کارمزد کارگزاری بابت معاملات صندوق با عنوان تعدیل به حساب صندوق عودت می‌شود.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
مدیر	۲۳,۰۷۸,۰۰۷,۴۵۹	۷,۱۰۵,۰۲۶,۵۱۴
متولی	۱,۶۸۹,۰۴۱,۰۲۵	۴۵۹,۰۱۶,۳۶۵
بازارگردان	۱۲,۳۵۶,۵۳۷,۲۵۷	۳,۱۴۳,۰۴۱,۰۰۲
حسابرس	۱,۱۹۵,۸۲۸,۷۶۰	۵۰۵,۸۱۹,۷۰۳
	<u>۳۸,۳۱۹,۴۲۴,۵۰۱</u>	<u>۱۱,۲۱۲,۹۰۳,۵۸۴</u>

۱۹- سایر هزینه‌ها:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴۵,۰۴۰,۹۴۲	۴۶,۰۴۶,۴۸۴
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۵۷,۵۷۷,۱۷۵	-
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۰۶۴,۵۷۲,۶۱۰	۵۰۹,۴۲۶,۱۴۸
هزینه نرم افزار	۵,۲۸۵,۷۷۲,۲۲۳	۷۸۴,۶۰۷,۲۹۴
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۱۴۸,۰۰۰	۳۲,۸۸۴,۰۰۲
هزینه تصفیه	۵۴۰,۱۵۷,۴۸۹	۱۶۹,۳۵۱,۶۵۳
	<u>۸,۱۲۶,۲۶۸,۴۳۹</u>	<u>۱,۵۴۲,۳۱۵,۵۸۱</u>

۲۰- هزینه مالی:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	۹۵,۱۷۰,۱۰۵
	<u>-</u>	<u>۹۵,۱۷۰,۱۰۵</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی منان دوره ای**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴**

۲۱- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن	دوره مالی ۷ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
۱۴۰۴	ریال	
۲۸۱,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۸۵,۶۵۹,۷۵۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
(۴۲۴,۰۳۵,۸۳۲,۰۰۰)	(۵۷,۷۸۳,۵۴۹,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی
(۱۴۲,۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰)	۲۷,۸۷۶,۲۰۱,۰۰۰	

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱.۶۵٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱.۹۶٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	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 و عادی	مصطفی بیانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۶.۵۱٪	۶,۵۰۸,۲۰۲	عادی			
۰.۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آریا ملکی خرم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی		حسن بیانی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۵۹۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهره سلیمانی پراپری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم رحمتی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	محمدحسن شمس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۱٪	۲۵۰,۹۹۰	۰.۰۴٪	۳۸۰,۱۲۰	عادی	دارنده واحدهای ممتاز	آرزو صالحی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان صندوق
۲.۹۰٪	۳,۴۴۲,۰۳۶	۷.۵۴٪	۷,۵۴۳,۸۶۹	عادی	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک		
۴.۸۵٪	۵,۷۵۳,۰۲۶	۱۶.۲۷٪	۱۶,۲۶۵,۱۴۲				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب (بدهی) ریال	مابده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
(۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)	(۸,۹۰۸,۳۰۹,۰۲۷)	۲۳,۰۷۸,۰۰۷,۴۵۹	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان آرکا
(۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵)	(۴,۷۵۴,۳۲۴,۷۹۷)	۱,۶۸۹,۰۴۱,۰۲۵	طی دوره	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰)	(۶۶۸,۲۱۹,۱۲۵)	۱,۱۹۵,۸۳۸,۷۶۰	طی دوره	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹)	(۴۵۳,۳۳۸,۷۴۰)	۱۲,۳۵۶,۵۳۷,۲۵۷	طی دوره	کارمزد بازارگردان	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا
۵,۷۶۸,۴۲۰	۰	۲,۲۲۷,۸۵۵,۷۱۵	طی دوره	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری دانا
۰	(۲,۴۲۳,۳۵۹,۹۹۷)	۱,۵۴۶,۵۲۴,۳۴۶,۸۸۷	طی دوره	خرید و فروش	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما
۴,۶۰۸,۴۲۵,۷۸۰	۰	۲۸۶,۰۴۹,۵۵۷	طی دوره	کارمزد معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما
۰	۰	۲۲۹,۰۰۰,۸۸۲,۸۸۴	طی دوره	خرید و فروش	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما
۰	۰	۵۶۹,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	طی دوره	صدور واحد های سرمایه گذاری	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا
۰	۰	۹۰۰,۳۶۵,۸۳۲,۰۰۰	طی دوره	ابطال واحد های سرمایه گذاری	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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