

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

محمد حسن شمسی
شرکت سبدگردان آرکا
(سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۱۶,۱۷۶,۱۳۲,۸۳۵	۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۱,۳۴۲,۲۱۳,۲۳۴	۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۵,۹۹۰,۵۵۳,۶۵۵	-
۸ حسابهای دریافتی	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵
۹ جاری کارگزاران	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱	۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲,۶۹۳,۴۱۷,۵۶۱	۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰
جمع دارایی‌ها	۱,۹۹۵,۷۷۴,۳۳۲,۸۴۸	۲,۴۶۲,۸۲۲,۱۱۳,۱۶۲
بدهی‌ها:		
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۱۶,۴۶۳,۰۲۶,۰۵۳	۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۷,۶۵۸,۹۳۷,۸۷۷	۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹
جمع بدهی‌ها	۲۴,۱۲۱,۹۶۳,۹۳۰	۲۲,۳۰۵,۶۳۵,۳۱۳
خالص دارایی‌ها	۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۹,۷۱۶	۲۰,۵۳۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

درآمدها	یادداشت	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۹۵,۵۸۵,۵۴۹,۱۱۹)	۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۰۰,۹۰۰,۰۴۳,۹۹۸)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷		
سود سهام	۱۶	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۱۶۹,۲۸۶,۶۹۱	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵		
سایر درآمدها	۱۸	۵,۱۷۹,۷۹۲,۹۳۹	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸		
جمع		(۷۶,۱۷۶,۶۸۷,۹۳۵)	۱,۴۰۰,۰۳۳,۹۴۷,۰۱۷		
هزینه‌ها					
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۰,۰۰۷,۴۸۸,۲۰۰)	(۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷)		
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۱,۵۴۹,۸۵۰,۷۹۶)	(۲,۹۶۹,۲۵۴,۶۷۲)		
سود (زیان) خالص قبل از هزینه مالی		(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)	۱,۳۶۷,۷۴۰,۵۸۷,۶۳۸		
هزینه مالی	۲۱	*	(۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹)		
سود (زیان) خالص دوره		(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)	۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۶.۵۸)%	۹۵.۹۱%		
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		(۶.۷۷)%	۵۶.۲۴%		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
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	۱۸۱,۰۰۶,۷۶۹	۱,۸۱۰,۰۶۷,۶۹۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۴۷۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۶۲۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص	-	(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)	-	۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹		
تعدیلات	-	(۱۴۲,۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰)	-	(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹		

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 دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 سرمایه گذاری 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 بیانی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۴	مرتضی بیانی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۵	آرزو صالحی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مدیر صندوق، 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 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 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 ظرف مهلت قانونی، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس اعلام سازمان ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۳۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
کارمزد بازارگردان		سالانه ۰.۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل ۰.۰۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق		مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		_ 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 دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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، بازگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به 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- 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲.۵۷٪	۲,۳۷۹,۸۷۵,۵۴۴,۱۰۰	۱,۳۴۷,۷۲۶,۸۵۶,۹۴۵	۹۰.۶۰٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۴۹٪
۱.۶۳٪	۳۹,۹۳۰,۹۸۸,۵۰۰	۲۷,۴۱۸,۸۶۶,۷۳۵	۱.۴۵٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۴٪
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۳٪
۰.۷۷٪	۱۷,۷۸۲,۰۰۳,۸۲۱	۱۶,۳۹۰,۷۴۳,۳۹۳	۰.۰۰٪
۰.۳۰٪	۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵	۶,۳۶۱,۰۰۶,۱۹۹	۰.۰۰٪
۹۵.۲۱٪	۲,۳۴۴,۹۰۷,۲۲۹,۵۴۶	۱,۳۹۵,۸۹۷,۶۷۱,۳۷۲	۹۶.۰۱٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده‌گذاری
۰.۰۰	۷,۹۳۴,۱۷۱,۰۱۹	۵	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳۴,۳۹۱,۴۵۹,۶۰۲	۵	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳۲,۳۲۵,۶۳۰,۶۲۱	۵	کوتاه مدت

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال	نرخ درصد
۰.۰۰٪	-	۲,۰۱۹,۹۱۶,۱۵۵	۲۶٪
۰.۰۰٪	-	۲,۰۱۹,۹۱۶,۱۵۵	۲۶٪

صکوک مرحله سپید ۵۰۷-بیلون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- حسابهای دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال			
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	۲۵٪	۲۰,۴۰۳,۸۹۵,۲۵۵	۸-۱
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲		۲۰,۴۰۳,۸۹۵,۲۵۵	

سود سهام دریافتی

۱-۸- سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴۵۹,۷۱۶,۸۶۰)	۷,۱۴۰,۲۸۳,۱۴۰	۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰
۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۷۸,۳۵۹,۰۷۳)	۵,۸۷۶,۶۴۰,۹۲۷	۶,۵۴۸,۴۹۱,۲۴۸
۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۵,۳۱۹,۴۹۵,۲۵۵	۲۵٪	(۵۳۰,۷۹۶,۱۳)	۵,۱۶۶,۴۱۵,۶۴۲	۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰
۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۱,۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۰,۴۱۴,۱۵۷)	۱,۲۴۸,۹۸۵,۸۴۳	-
	-		-	-	۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰
	-		-	-	۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲
	-		-	-	۱۱,۳۲۲,۴۴۸,۹۸۰
	-		-	-	۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸
	-		-	-	۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹
	-		-	-	۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳
	-		-	-	۳,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸
	-		-	-	۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷
	۲۰,۴۰۳,۸۹۵,۲۵۵		(۹۷۱,۵۶۹,۷۰۳)	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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	۱,۴۷۷,۱۴۵,۳۵۴,۷۹۸	(۱,۴۸۱,۶۱۴,۱۰۰,۵۶۷)	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱
۴,۶۱۴,۲۰۴,۲۰۰	۱,۷۰۶,۱۸۲,۴۰۶,۵۵۰	(۱,۷۱۰,۶۵۶,۹۲۰,۷۳۹)	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱

کاریزما

دانا

۱۰- 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.

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۸۰۸,۲۵۴	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۱۶۳,۹۰۳	۲,۱۹۱,۵۶۲,۱۸۳
۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۱۵,۵۶۹	۳۷۶,۹۹۲,۶۸۵
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۳۷,۳۰۷	۱۲۴,۸۶۲,۶۹۳
۱,۴۱۹,۵۳۴,۳۴۰	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۶,۱۱۶,۷۷۹	۲,۶۹۳,۴۱۷,۵۶۱

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری
واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰	۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱
۴,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹	۴,۹۲۳,۹۹۲,۱۵۲
۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵	۱,۲۲۹,۱۷۸,۱۰۰
۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰,۹۹۹,۹۰۰
۱۹,۶۶۰,۸۴۳,۹۴۴	۱۶,۴۶۳,۰۲۶,۰۵۳

مدیر
بازارگردان
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۸۰,۲۴۳,۸۷۱	۵,۸۱۰,۴۱۷,۳۲۸
۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۲۰,۵۴۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۴,۷۹۱,۳۶۹	۷,۶۵۸,۹۳۷,۸۷۷

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۹۹,۴۴۲,۰۱۷,۳۰۸	۱۱۶,۸۳۳,۷۶۹	۱,۹۳۲,۲۱۹,۶۲۴,۷۷۷	۹۸,۰۰۰,۷۶۹
۴۱,۰۷۴,۴۶۰,۵۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۲,۷۴۴,۱۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش سهام	ریال (۹۵,۵۷۶,۳۰۵,۳۶۹)	ریال ۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الح	(۹,۲۴۳,۷۵۰)	-
	<u>(۹۵,۵۸۵,۵۴۹,۱۱۹)</u>	<u>۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲</u>

۱۴-۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خاش	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۸,۱۰۸,۶۱۰	(۱۲,۰۱۱,۴۲۰,۵۷۱)
سیمان قائن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۴,۲۲۴,۸۶۰	(۱۰,۱۱۴,۴۴۸,۵۸۳)
ح - سیمان هرمزگان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۳,۱۶۳,۲۳۰	(۲۷,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰)
سیمان باقران	۴۵۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۲,۱۵۲,۹۰۰	(۲۵,۷۱۸,۲۱۰,۱۰۰)
سیمان صوفیان	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۴,۸۶۵,۰۹۰	(۲۹,۵۷۳,۲۰۰,۹۱۴)
ح - سیمان شمال	۱,۹۴۱,۱۷۶	۱۳,۳۷۳,۰۸۶,۶۴۰	(۱۲,۴۸۷,۵۸۵,۳۰۸)
سیمان ارومیه	۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۶۹۲,۱۲۷,۱۵۰	(۲۹,۸۱۱,۱۵۷,۹۱۷)
سیمان خزر	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۶,۸۸۶,۸۲۲	(۲۱,۸۸۸,۹۸۰,۹۲۹)
سیمان شاهرود	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۹۹,۰۲۱,۹۴۷)
سیمان فارس نو	۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۲,۶۹۶,۴۵۰	(۲۰,۹۵۳,۴۲۸,۴۴۵)
پالایش نفت اصفهان	۱	۱	(۵,۶۵۷)
سیمان شمال	۴۰۰,۰۰۱	۱۲,۰۱۴,۸۶۸,۸۰۱	(۱۲,۴۹۰,۸۰۰,۳۹۹)
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۶,۱۰۷,۴۰۶,۰۰۰	(۷,۳۱۸,۶۹۳,۱۲۵)
سیمان خوزستان	۱۳۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۳۵,۱۰۰	(۱۰,۳۶۹,۱۳۴,۲۲۰)
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۴,۳۲۵)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۳,۲۰۶,۸۸۰	(۱۶,۰۲۲,۰۹۲,۱۷۲)
سیمان غرب	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۴,۰۶۵,۳۶۰	(۱۳,۶۷۳,۱۵۷,۶۶۵)
سیمان سیاهان	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۶,۱۶۱,۹۸۰	(۳۱,۷۷۱,۴۲۲,۰۲۰)
سیمان شرق	۶,۲۲۸,۰۰۰	۸۶,۹۸۹,۰۸۴,۱۸۰	(۸۸,۴۸۳,۶۰۹,۱۶۶)
سیمان هگمتان	۲۹۰,۰۰۰	۳۴,۹۲۵,۲۰۸,۷۲۰	(۳۷,۹۵۸,۳۶۵,۲۹۰)
سیمان کرمان	۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۹۱,۰۰۹,۴۰۰	(۳۹,۶۰۸,۲۷۹,۵۷۰)
سیمان اردستان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۶۴,۵۶۹,۳۲۰	(۴۸,۶۷۷,۸۵۴,۱۳۳)
سیمان هرمزگان	۸۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۹,۳۶۶,۸۱۰	(۵۸,۳۷۷,۷۴۴,۱۵۵)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۲,۵۳۶,۲۲۰	(۳۶,۱۸۳,۴۱۹,۹۸۶)
سیمان ساوه	۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۶,۲۵۰,۹۴۰	(۳۱,۸۴۳,۳۴۵,۶۱۷)
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۵۶,۳۶۹,۹۵۰	(۴۳,۴۲۹,۰۰۹,۳۵۳)
سیمان مازندران	۴۰,۶۷۶,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۱,۳۳۵,۶۹۰	(۱۹۴,۷۸۴,۷۹۶,۲۸۹)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۵۸۱,۵۲۶	۱۵,۹۱۴,۵۸۴,۷۹۰	(۲۴,۷۲۸,۳۰۵,۳۱۶)
سیمان آبیگ	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۴,۰۸۳,۰۴۰	(۳۶,۰۶۱,۸۶۸,۱۱۰)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۷۲,۲۲۱,۴۸۰	(۶۰,۳۵۹,۹۲۳,۳۹۷)
سیمان تهران	۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۹۵۸,۱۲۶,۹۷۰	(۶۶,۵۶۷,۷۲۵,۲۷۳)
سیمان صوفیان	-	-	-
سیمان آبیگ	-	-	-
سیمان ارومیه	-	-	-
سیمان هرمزگان	-	-	-
سیمان بهبهان	-	-	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-
سیمان شاهرود	-	-	-
ایمن خودرو شرق	-	-	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-
سیمان اردستان	-	-	-
نساجی بابکان	-	-	-
فجاری شمال	-	-	-
اختیاری خراسان	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	-
	<u>۹۷۳,۳۸۱,۹۲۱,۳۹۴</u>	<u>(۱۰,۶۲۵,۲۷۵,۴۹۷)</u>	<u>(۱,۵۶۸,۵۶۰,۶۶۰)</u>
			<u>(۴,۸۶۶,۹۰۹,۶۰۶)</u>
			<u>(۹۵,۵۷۶,۳۰۵,۳۶۹)</u>
			<u>۲۷۲,۰۸۴,۴۱۸,۳۳۲</u>

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع مرابحه سپید ۵۰۷ بدون ضامن	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۰۴,۶۲۱,۸۷۵)
	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۰۴,۶۲۱,۸۷۵)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۰۰,۸۴۱,۳۱۸,۹۹۸)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷
۱۵-۲	(۵۸,۷۲۵,۰۰۰)	-
	(۲۰۰,۹۰۰,۰۴۳,۹۹۸)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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	ریال
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۶۷,۹۹۹,۴۲۶)	(۵۸۸,۹۴۲,۹۰۰)	(۱,۰۷۸,۶۵۰,۰۰۰)	۹۳,۸۹۴,۴۰۷,۶۷۴	۳۶,۹۳۸,۴۹۴,۹۸۴
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۲۱,۶۸۲,۱۶۴)	(۱۸۸,۸۶۱,۴۰۰)	(۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	۲۲,۸۲۳,۵۵۶,۴۳۶	۵,۷۷۱,۹۰۲,۳۹۹
۸۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۳۴,۲۴۶,۳۸۴)	(۲۹۲,۵۲۴,۹۶۰)	(۵۳۵,۷۶۰,۰۰۰)	۱۱,۶۸۹,۴۶۸,۶۵۶	۶۲,۴۵۷,۱۳۸,۷۷۷
۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۳۹۵,۷۰۵,۸۷۰)	(۲۹۰,۵۵۹,۳۶۰)	(۵۳۲,۱۶۰,۰۰۰)	۱۰,۲۱۳,۵۷۴,۷۷۰	۴۹,۰۳۴,۸۵۷,۸۷۲
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۷,۹۳۴,۱۵۶)	(۱۲۸,۹۱۰,۶۰۰)	(۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰)	۶,۱۰۷,۰۵۵,۲۴۴	۱۰,۳۴۸,۸۷۱,۸۵۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۱۶,۵۶۳,۰۰۵)	(۱۰۰,۱۹۱,۰۰۰)	(۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۹۹۹,۷۴۵,۹۹۵	۱۸,۹۹۱,۷۳۹,۰۰۲
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۴۴,۰۵۸,۶۲۸)	(۸۲,۰۲۰,۱۲۰)	(۱۵۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲,۴۶۷,۷۰۱,۲۵۲	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۵۴,۹۰۵,۲۱۳)	(۶۷,۵۹۴,۸۰۰)	(۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۷۱۳,۶۹۹,۹۸۷	-
۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۶۵,۸۶۸,۵۴۴)	(۱۴۰,۹۵۱,۲۶۵)	(۲۵۸,۱۵۲,۵۰۰)	۱,۲۶۵,۵۲۷,۶۹۱	۳,۴۰۰,۴۷۷,۰۴۹
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۰۷۰,۲۰۰)	(۲۷,۵۴۷,۳۳۸)	(۵۰,۴۵۳,۰۰۰)	۱۱۰,۵۲۹,۴۶۲	۱۳,۶۵۲,۳۲۷,۰۹۹
۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۵۵,۶۹۷,۱۷۳)	(۶۷,۸۷۸,۷۲۰)	(۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۳,۸۹۵,۸۹۳)	-
۷۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۸۱,۵۵۱,۶۷۱)	(۱۴۵,۵۶۰,۸۷۰)	(۲۶۶,۵۹۵,۰۰۰)	(۴,۰۷۴,۷۰۷,۵۴۱)	۷,۱۷۸,۷۴۲,۷۲۵
۱,۲۹۴,۱۱۷	۱۴,۴۱۶,۶۶۳,۳۸۰	(۲۱,۸۶۲,۰۵۲,۶۴۸)	(۳۹,۳۵۶,۹۴۵)	(۷۲,۰۸۲,۳۱۷)	(۷,۵۵۷,۰۲۸,۵۳۰)	۱۶,۶۹۰,۵۵۵,۴۶۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۰۴,۰۳۴,۸۳۵)	(۶۳,۵۴۰,۷۵۰)	(۱۱۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۸,۸۰۸,۹۵۰,۵۸۵)	۱۹,۵۷۷,۱۰۱,۶۹۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۰۰,۱۶۵,۸۷۱)	(۸۳,۳۹۰,۵۸۰)	(۱۵۲,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۰۹۰,۲۸۶,۴۵۱)	۳۰,۵۳۶,۱۸۵,۴۰۲
۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۱۵۸,۷۶۲,۳۴۵)	(۱۳۸,۲۰۸,۹۸۰)	(۲۵۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۹,۹۲۴,۱۰۱,۳۲۵)	۱۷,۶۰۵,۸۲۷,۸۲۷
۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۷۹۰,۸۳۰,۳۱۰)	(۱۲۶,۹۲۸,۶۲۰)	(۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۵۶,۲۲۸,۹۳۰)	۱۳,۷۰۸,۱۰۱,۱۴۹
۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۱۷,۰۹۶,۱۱۳)	(۸۰,۷۵۳,۴۰۰)	(۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۶۵,۷۴۹,۵۱۳)	۳۷,۰۱۰,۴۲۵,۱۴۴
۶۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۴۳,۳۴۰,۴۵۱)	(۱۹۹,۵۲۴,۷۸۰)	(۳۶۵,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۲,۲۹۵,۲۳۱)	۴۶,۷۸۸,۲۹۴,۹۱۹
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۰,۳۵۲,۳۵۵)	(۵۴,۲۵۰,۵۶۰)	(۹۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۱,۹۶۲,۹۱۵)	۲۳,۴۴۲,۸۵۵,۲۶۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۷۲,۰۷۶,۴۱۶)	(۱۱۰,۲۹۲,۰۰۰)	(۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۸۴,۳۶۸,۴۱۶)	۲۴,۵۱۴,۵۷۵,۵۱۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۰۱,۶۴۱,۵۹۱)	(۷۹,۵۹۳,۱۵۰)	(۱۴۵,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۷۲,۰۰۹,۷۴۱)	۱۲,۵۱۲,۱۲۱,۷۶۵
۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۶۵۸,۳۲۰,۴۷۳)	(۲۲۷,۵۱۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۳۰,۸۳۰,۴۷۳)	۳۷,۷۶۸,۹۴۲,۸۴۲
۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۵,۶۶۵,۹۶۸)	(۲۱۳,۶۱۱,۵۸۰)	(۳۹۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۶۴,۵۰۷,۵۲۸)	۳۵,۲۵۱,۳۱۴,۲۹۵
۴,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۰۳,۸۳۳,۴۹۲)	(۱۳۵,۴۹۵,۳۶۰)	(۲۴۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۵۵,۴۸۸,۵۵۲)	۲۷,۹۳۲,۹۸۱,۱۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۷۲۰,۵۷۰,۳۱۱)	(۴۵۴,۵۴۵,۰۰۰)	(۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۷,۶۱۵,۳۱۱)	۹۴,۴۸۷,۵۵۹,۷۶۳
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۴۸,۲۹۱,۹۰۶)	(۲۷۱,۵۸۰,۴۰۰)	(۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۳۷,۲۷۲,۳۰۶)	۸۱,۴۰۱,۸۰۹,۵۷۳
۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۲۹۷,۹۷۸,۵۹۴)	(۱۹۱,۶۳۴,۱۶۰)	(۳۵۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۴۸,۵۶۲,۷۵۴)	۶۷,۳۲۶,۹۷۲,۳۹۷
۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۴۷۴,۱۵۵,۷۴۰)	(۶۷۰,۱۶۳,۱۳۰)	(۱,۲۲۷,۴۰۵,۰۰۰)	(۴۹,۸۹۰,۷۲۳,۸۷۰)	۱۵۰,۱۳۹,۳۰۲,۹۹۵
-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۷,۶۸۶,۹۲۶
-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۲۶۰,۴۲۸
۱,۹۳۱,۱۰۳,۵۶۳,۳۸۰	(۲,۱۱۷,۰۱۷,۴۵۱,۸۳۳)	(۵,۲۷۱,۹۱۲,۷۲۸)	(۹,۶۵۵,۵۱۷,۸۱۷)	(۲۰۰,۸۴۱,۳۱۸,۹۹۸)	(۹,۶۵۵,۵۱۷,۸۱۷)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۰۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	(۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	(۵۸,۷۲۵,۰۰۰)	-
-	-	(۵۴,۰۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	(۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	(۵۸,۷۲۵,۰۰۰)	-

صکوک مراحله سپید ۵۰۷ بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- درآمد سود سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵
	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵

درآمد سود سهام

۱۶-۱- درآمد سود سهام

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
سیمان خزر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵	۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۳۵۹,۰۷۳)	۵,۸۷۶,۶۴۰,۹۲۷	۶,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۸
سیمان تهران	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان شمال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۱,۰۹۹,۹۹۹	۴,۷۴۵	۵,۲۱۹,۴۹۵,۲۵۵	(۵۳,۰۷۹,۶۱۳)	۵,۱۶۶,۴۱۵,۶۴۲	۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۱۷,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هرمزگان	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خاش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۹,۷۱۶,۸۶۰)	۷,۱۴۰,۲۸۳,۱۴۰	۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰
سیمان کرمان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۷	۱,۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۱۴,۱۵۷)	۱,۲۴۸,۹۸۵,۸۴۳	۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان سپاهان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان آبیک	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان باقران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۲,۴۴۸,۹۸۰
سیمان ساهو	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۳۱۹,۳۴۸
سیمان قائن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰
					۲۱۳,۹۳۱,۳۹۵,۲۵۵	(۹۷۱,۵۶۹,۷۰۳)	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۴,۴۵۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۶۹,۳۰۷,۱۹۰	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵
۱۷-۲	۲,۱۶۹,۳۸۶,۶۹۱	-
	۲,۱۶۹,۳۸۶,۶۹۱	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵

سود سپرده بانکی

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
		ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۱۰-۸۱۰۶۲۹۸۸-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱۰ بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	-	۵	۴۲۳,۰۱۴	۶۰,۸۴۳,۶۶۶,۶۱۹
سپرده کوتاه مدت ۱۷۱-۷۰۷۰۷۰۷۰۸۱۰۹۱۰۰ بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	-	۵	۵۶۸,۸۷۵,۱۷۶	۳,۲۸۵,۹۵۶
				۵۶۹,۳۰۷,۱۹۰	۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۷/۰۸ ۲۶٪	-	۱,۵۹۹,۹۷۹,۵۰۱	-	-
		۱,۵۹۹,۹۷۹,۵۰۱	-	-

اوراق مرابحه

صکوک مرحله سپید ۵- بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۳۴,۳۰۷,۳۹۴	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
تعدیل کارمزد کارگزاری		
هزینه تنزیل سود سهام	۴,۷۴۵,۴۸۵,۵۴۵	-
	<u>۵,۱۷۹,۷۹۲,۹۳۹</u>	<u>۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸</u>

۱۸-۱- طبق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار بخشی از کارمزد کارگزاری بابت معاملات صندوق با عنوان تعدیل به حساب صندوق عودت می‌شود.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان:

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر	۲۹,۹۶۹,۱۱۲,۵۹۶	۲۰,۰۰۱,۵۸۷,۷۵۲
بازارگردان	۱۶,۰۴۴,۸۷۵,۶۸۴	۷,۴۶۸,۹۵۱,۴۹۰
حسابرس	۱,۷۴۳,۴۹۹,۹۲۰	۱,۰۱۷,۴۹۹,۹۸۰
متولی	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵
	<u>۵۰,۰۰۷,۴۸۸,۲۰۰</u>	<u>۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها:

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۷,۱۶۵,۶۱۸,۹۴۰	۱,۵۷۹,۹۰۶,۵۲۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۸۰۸,۱۶۳,۹۰۳	۹۲۴,۹۴۶,۰۴۵
هزینه تصفیه	۶۴۵,۴۵۲,۵۰۲	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۶۲,۸۱۵,۵۶۹	۷۰,۱۹۱,۷۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۷,۱۶۲,۵۷۵	۳۹,۶۶۲,۸۵۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۳۰,۶۳۷,۳۰۷	-
	<u>۱۱,۵۴۹,۸۵۰,۷۹۶</u>	<u>۲,۹۶۹,۲۵۴,۶۷۲</u>

۲۱- هزینه مالی:

	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	-	۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹
	<u>-</u>	<u>۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲۶۳,۶۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰
(۳۷۹,۰۳۱,۶۹۹,۰۰۰)	(۴۲۴,۰۳۵,۸۳۲,۰۰۰)
(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)	(۱۴۲,۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۳- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیاتی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیاتی	دارنده واحدهای ممتاز و عادی و مدیر سرمایه‌گذاری سابق	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آریا ملکی خرم	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیاتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراپری	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم رحمتی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شمسی	دارنده واحدهای ممتاز و مدیرعامل مدیر صندوق	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز
بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی
درصد تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶۵٪	۱۹۶٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۶,۷۳۸,۲۰۲
۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰.۰۵٪	۰	۵۰,۰۰۰
۰.۰۳٪	۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	۵,۰۵۹
۰.۰۰٪	۰.۱۰٪	۰	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۰.۳۱٪	۰.۰۴٪	۲۵۰,۹۹۰	۳۸,۰۱۲
۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲.۹۰٪	۷.۵۴٪	۳,۴۴۲,۰۳۶	۷,۵۴۳,۸۶۹
۴.۸۴٪	۱۶.۵۰٪	۵,۷۵۳,۰۲۶	۱۶,۴۹۵,۱۴۲

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی سال	۲۹,۹۶۹,۱۱۲,۵۹۶	در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی سال	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ (۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آرکا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی سال	۱,۷۴۳,۴۹۹,۹۲۰	(۱,۲۲۹,۱۷۸,۱۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی سال	۱۶,۰۴۴,۸۷۵,۶۸۴	(۱,۰۰۰,۹۹۹,۹۰۰)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی سال	۲,۳۲۹,۲۸۴,۴۸۶	(۴,۹۲۳,۹۹۲,۱۵۲)
شرکت کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی سال	۱,۶۴۳,۶۰۲,۶۴۸,۲۵۷	۵,۷۶۸,۴۲۰
		کارمزد معاملات	طی سال	۲۸۶,۰۴۹,۵۵۷	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱
		خرید و فروش	طی سال	۳۲۹,۰۰۰,۸۸۲,۸۸۴	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحد های سرمایه‌گذاری	طی سال	۵۶۹,۲۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحد های سرمایه‌گذاری	طی سال	۹۰۰,۳۶۵,۸۳۲,۰۰۰	۰

۲۶- 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 نیپوسته است.