

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داريا

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های 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 مسئولیت های 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 صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

ارقام نگر آریا

مدیریت حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا

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 ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر لزوم ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) از طریق نرم افزار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سامانه کدال و سنم در برخی از روزهای سال 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 در برخی موارد.

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.

۵-۴) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه صندوق مبنی بر موظف بودن مدیر صندوق مبنی بر اخذ تایید تصمیمات مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری از سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مدیر صندوق و انتشار آن بلافاصله از طریق تارنمای صندوق.

۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۶ اساسنامه صندوق مبنی بر انتشار صورت های مالی حسابرسی نشده ۹ ماهه حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.

۵-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۳ مبنی بر ارائه توضیحات مدیر صندوق در خصوص موارد عدم رعایت گزارشات دوره ای متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از دریافت گزارش مربوطه در یک مورد.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری و قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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.

گزارش حسابرس مستقل (۱۴۰۵)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا

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 هرگونه 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 سال مالی منتهی به ۳۱ اریبهشت ۱۴۰۵، 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 مورد 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.

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 به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۱۰ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

۸۰۰۶۶۹

مصطفی منصوری خواه

۹۵۲۲۴۶



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

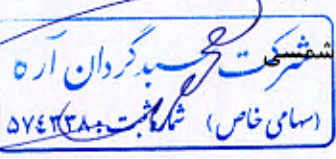
با سلام و احترام؛

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: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	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 متصفانه 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 در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

آرقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گمران

تهران، بلوار تلسون ماندلا (چردن)، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ واحد ۳۰۳ / کدپستی: ۱۹۶۷۷۳۳۸۲۱

 Dariafund@arka-invest.com

 ۰۲۱-۲۲۰۱۷۰۲۴

 Dariafund.ir

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.

ارقام تکر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گستر آریا

شرکت سبدگردان آرگا
(سهامی خاص) شماره ثبت ۵۷۴۳۳۸



موسسه حسابرسی هدف نوین تگر
حسابداران رسمی

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

درآمدها	یادداشت	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	ریال	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 با 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)		(۲,۹۹۹,۲۵۴,۶۷۲)	
سود (زیان) خالص قبل از هزینه مالی		(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)		۱,۳۶۷,۷۴۰,۵۸۷,۶۳۸	
هزینه مالی	۲۱	.		(۱۵۶,۳۵۰,۷۸۹)	
سود (زیان) خالص		(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)		۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۶.۵۸)٪		۹۵.۹۱٪	
بازده سرمایه گذاری های پایان سال (۲)		(۶.۷۷)٪		۵۶.۲۴٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۱۸,۸۳۳,۷۶۹	۲,۴۴۰,۵۱۶,۴۷۷,۸۴۹				
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۱,۰۰۶,۷۶۹	۱,۸۱۰,۰۶۷,۶۹۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۴۷,۶۳۳,۰۰۰)	(۴۷۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۶۲۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص سال	-	(۱۳۷,۷۳۴,۰۲۶,۹۳۱)		-	۱,۳۶۷,۵۸۴,۳۳۶,۸۴۹	
تعدیلات	-	(۱۴۲,۸۰۰,۰۸۲,۰۰۰)		-	(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	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

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نگر آریا

شرکت محمدگردان آرکا
 (سامی خاص) شماره ثبت ۵۷۴۳۳۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی

۳



موسسه حسابرسی هدف نوبن نگر
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های 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 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 از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ است.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 سیدگردان آرکا (سهامی خاص)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۹۸
۲	محمد حسن شمسی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۳	مصطفی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۴	مرتضی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
۵	آرزو صالحی	۱۰,۰۰۰	۰.۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

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

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

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری 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 سال تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 نمودار 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

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 تزیل 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 یا درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس اعلام سازمان ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱۵۳۰ 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 دارایی های صندوق تا سقف ۱/۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف میشود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق		مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه های 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 دارا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود.

۲-۳-۴- مطابق بخشنامه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(N \times 365) / (0/001)$ 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 ۱۲۰۲۰۱۷۳ سازمان بورس اوراق بهادار ذخیره تصفیه تا سقف مبلغ ۱ میلیارد ریال است.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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 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 بر درآمد:

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 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
۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴-۰۱-۰۱ تا ۱۴۰۵-۰۱-۰۱			
بهای شام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای شام شده
ریال	ریال		ریال
۱,۳۳۹,۳۶۹,۷۴۲,۵۰۵	۱,۴۰۸,۱۱۹,۳۳۴,۶۴۵	۹۰۸۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۹,۷۴۲,۵۰۵
۳۳,۳۴۰,۵۸,۶۲۸	۳۹,۸۱۱,۷۵۹,۸۸۰	۹۴٪	۳۳,۳۴۰,۵۸,۶۲۸
۳۱,۷۶۶,۵۶۵,۷۸۱	۳۸,۹۹۶,۶۳۱,۸۵۰	۹۶۵٪	۳۱,۷۶۶,۵۶۵,۷۸۱
۳۷,۱۵۵,۶۶۷,۱۳۳	۳۶,۶۶۶,۰۰۰	۹۶٪	۳۷,۱۵۵,۶۶۷,۱۳۳
۲۲,۸۵۴,۹۰۵,۵۱۳	۲۴,۵۶۹,۰۰۰	۹۳٪	۲۲,۸۵۴,۹۰۵,۵۱۳
-	-	-۱۰۰٪	-
-	-	-۱۰۰٪	-
۱,۳۳۹,۳۶۹,۷۴۲,۵۰۵	۱,۴۰۸,۱۱۹,۳۳۴,۶۴۵	۹۰۸۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۹,۷۴۲,۵۰۵

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

۱۴۰۴-۰۱-۰۱ تا ۱۴۰۵-۰۱-۰۱			
نوع سبده	سرمایه‌گذاری	نوع سود	نوع سبده
سبده های بانکی	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده های بانکی
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده کوتاه مدت
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده کوتاه مدت

- ۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۴-۰۱-۰۱ تا ۱۴۰۵-۰۱-۰۱			
نوع سبده	سرمایه‌گذاری	نوع سود	نوع سبده
سبده های بانکی	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده های بانکی
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده کوتاه مدت
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰	درصد	سبده کوتاه مدت



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل 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 دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		تاریخ جمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰	۷,۱۴۰,۳۸۳,۱۴۰	(۴۵۹,۷۱۶,۸۶۰)	۲۵٪	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۹
۶,۵۴۸,۳۹۱,۲۴۸	۵,۸۷۶,۶۴۰,۹۲۷	(۳۷۸,۳۵۹,۰۷۳)	۲۵٪	۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۷
۴,۸۵۳,۴۱۰,۱۲۰	۵,۱۶۶,۴۱۵,۶۴۲	(۵۳,۰۷۹,۶۱۳)	۲۵٪	۵,۲۱۹,۴۹۵,۲۵۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۷
-	۱,۳۴۸,۹۸۵,۸۴۳	(۸۰,۴۱۴,۱۵۷)	۲۵٪	۱,۳۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۳
۱۳,۵۲۷,۱۵۶,۵۵۰	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۱۱,۵۵۵,۶۲۶,۱۹۲	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۱۱,۳۲۳,۴۴۸,۹۸۰	-	-	-	-	سیمان هگمتان
۱۰,۹۳۵,۱۷۰,۰۶۸	-	-	-	-	سیمان مازندران
۶,۴۴۶,۴۸۹,۸۹۹	-	-	-	-	سیمان ساوه
۴,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۳,۰۲۴,۳۱۹,۳۴۸	-	-	-	-	سیمان غرب
۲,۳۹۶,۳۹۴,۶۸۷	-	-	-	-	سیمان قائن
۷۹,۵۵۵,۵۱۴,۴۵۵	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	(۹۷۱,۵۶۹,۷۰۳)		۲۰,۴۰۳,۸۹۵,۲۵۵	



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دار یا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال - بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال - 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
۴,۶۱۴,۳۰۴,۲۰۰	۱,۷۰۶,۱۸۲,۴۰۶,۵۵۰	(۱,۷۱۰,۶۵۶,۹۲۰,۷۳۹)	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱

کارگزاری کاریزما

کارگزاری توسعه اندیشه دانا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال 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	۷۲۸,۱۵۵,۵۶۹	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 کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری

واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داربا

یادداشت‌های 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 دارا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سوداگران بازار فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۲,۰۸۴,۹۱۸,۳۳۲	(۹۵,۵۷۶,۳۰۵,۳۶۹)	۱۶-۱
-	(۹,۳۶۳,۷۵۰-)	۱۶-۲
۲۷۲,۰۸۴,۹۱۸,۳۳۲	(۹۵,۵۸۵,۵۶۹,۱۱۹)	

۱-۱۴- سود (زبان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵				
نوع فعالیت	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
روان	روان	روان	روان	روان	روان	
۱۰,۶۵۸,۹۰۷,۵۳۷	۳,۵۹۹,۰۰۰,۷۷۳	(۷۸,۵۱۰,۵۲۱)	(۳۳,۱۹۶,۷۸۵)	(۱۲,۰۱۱,۳۲۰,۵۷۳)	۱۵,۷۱۸,۱۰۰,۸۶۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۰۹,۵۶۶,۰۵۳	۳,۱۵۴,۹۹۵,۴۸۸	(۶۶,۸۲۱,۶۲۶)	(۳۸,۰۵۹,۱۴۳)	(۱۰,۰۱۹,۴۲۸,۵۸۴)	۱۳,۴۶۶,۳۴۴,۸۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۵۵,۱۷۷,۸۵۷	(۱۵۲,۰۴۵,۸۱۷)	(۸۲,۰۱۱,۵۵۶)	(۳۷,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	۳۰,۴۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۲۱,۶۸۱,۷۸۵	۲,۴۴۹,۶۵۵,۷۰۹	(۱۲۱,۶۶۰,۷۶۵)	(۴۶,۹۱۵,۲۱۶)	(۳۵,۷۱۸,۳۲۱,۰۰۰)	۳۸,۳۲۱,۱۵۲,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۸,۴۴۴,۳۲۸	(۱۵۳,۹۷۴,۳۴۶)	(۴۹,۲۵۹,۶۲۲)	(۴۹,۵۷۳,۴۰۰,۰۰۰)	۳۰,۳۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۷,۰۷۹,۱۵۸,۴۷۰	۷۸۲,۱۷۷,۶۵۴	(۶۶,۸۶۵,۴۴۳)	(۴۶,۵۰۰,۸۳۴۵)	(۱۲,۳۸۷,۵۸۵,۳۰۰)	۱۳,۳۷۴,۰۸۶,۶۰۰	۱,۴۹۱,۷۷۹
-	۶۸۷,۳۹۴,۴۹۱	(۱۵۳,۴۶۰,۶۳۵)	(۴۰,۰۱۴,۵۰۷)	(۴۹,۸۱۱,۱۵۷,۹۱۷)	۳۰,۶۹۲,۱۷۷,۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۵,۶۴۹,۳۱۶,۴۰۰	۶۱۶,۳۰۰,۲۵۵	(۱۱۳,۳۸۹,۳۳۵)	(۳۸,۳۱۸,۹۱۷)	(۴۱,۸۸۸,۹۵۰,۳۲۹)	۲۴,۴۵۶,۸۸۶,۸۲۳	۵۰۰,۰۰۰
-	۶۴,۸۴۴,۶۸۷	(۳۷,۱۴۵,۰۰۰)	(۷,۴۰۰,۳۴۶)	(۷,۴۴۹,۰۲۱,۵۶۶)	۷,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۷,۳۴۶,۷۳۵	۷,۴۶۶,۰۰۰	(۱۰,۵۵۱,۳۰,۸۸۳)	(۳۵,۷۸۸,۳۳۱)	(۲۰,۳۵۳,۴۲۸,۴۴۵)	۲۱,۰۰۰,۲۶۹,۴۵۰	۶۵۰,۰۰۰
-	(۵,۶۵۶)	-	-	(۵,۶۵۶)	-	-
-	(۵۵۳,۶۳۵,۹۴۷)	(۶۰,۰۷۲,۳۴۴)	(۱۷,۶۳۸,۰۰۰)	(۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۳۴۶,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۱,۸۸۵,۳۲۱	(۱,۳۷۷,۶۴۶,۱۶۴)	(۳۰,۵۳۷,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۱۸,۶۹۲,۱۳۵)	۶,۰۰۰,۷۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۸,۴۱۵,۴۵۵	(۱,۵۲۱,۹۱۴,۸۴۶)	(۴۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۸,۴۴۵,۳۰۰)	(۱۰,۴۶۹,۱۴۴,۴۰۰)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
-	(۱,۶۲۸,۷۷۹,۰۰۰)	(۳۴,۰۷۵,۰۰۰)	(۴,۵۸۲,۳۳۵)	(۴,۴۱۹,۳۱۹,۸۶۰)	۴,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۱۵,۴۸۹,۸۱۱	(۱,۶۶۰,۰۰۰,۳۰۰)	(۷۲,۴۶۶,۰۳۵)	(۱۸,۸۷۹,۹۸۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۱۷۷)	۱۶,۴۵۳,۴۰۰,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۱۳,۰۵۴,۱۵۵	(۱,۶۹۴,۴۹۹,۴۵۵)	(۶۰,۰۷۰,۳۴۶)	(۱۴,۴۶۶,۷۴۴)	(۱۲,۶۷۳,۱۵۷,۶۶۵)	۱۲,۰۵۴,۰۶۵,۴۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۸۱۴,۳۷۲,۸۸۷	(۱,۳۴۴,۵۲۴,۶۱۳)	(۱۵۰,۳۳۰,۸۱۳)	(۵۷,۰۰۰,۳۶۰)	(۳۱,۷۷۱,۳۴۴,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۴۹۹,۱۶۱,۸۸۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
۵,۵۱۳,۰۴۵۱,۰۷۵	(۲,۱۹۸,۵۴۴,۵۹۷)	(۳۴,۴۵۴,۴۱۹)	(۴۰,۰۰۰,۳۰۰)	(۸۸,۴۸۲,۴۰۰,۱۶۶)	۸۶,۳۸۹,۰۰۰,۴۰۰,۸۸۰	۶,۳۲۸,۰۰۰
۳,۱۵۹,۵۴۴,۱۴۸	(۳,۴۰۰,۴۶۱,۰۰۰)	(۱۷۶,۴۴۶,۰۴۲)	(۳۳,۰۷۸,۴۹۸)	(۳۷,۵۸۸,۴۵۴,۴۰۰)	۳۶,۴۵۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴,۴۱۴,۰۵۴,۴۸۴	(۳,۴۴۴,۷۵۴,۴۴۵)	(۱۸۱,۵۵۵,۰۴۴)	(۴۴,۵۷۰,۰۳۳)	(۴۶,۰۰۰,۴۷۹,۵۷۰)	۴۶,۴۹۱,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

۲-۱۴ سود (زبان) نانسی از فروش اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ضریب کارمزد بر پایه سود ۵۰ بدون ضامن	۸۵۰۰	۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۶۶۲۱,۸۷۵)	(۶,۶۲۱,۸۷۵)	(۹,۴۴۳,۷۵۰)	-
	۸۵۰۰	۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۰,۶۶۲۱,۸۷۵)	(۶,۶۲۱,۸۷۵)	(۹,۴۴۳,۷۵۰)	-



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

بابت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۰۰,۸۴۱,۳۱۸,۹۹۸)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷
۱۵-۲	(۵۸,۷۲۵,۰۰۰)	-
	(۲۰۰,۹۰۰,۴۴۳,۹۹۸)	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

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
سیمان باقران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۶۷,۹۹۹,۲۴۶)	(۵۸۸,۹۴۲,۹۰۰)	(۱,۰۷۸,۶۵۰,۰۰۰)	۹۳,۸۹۴,۴۰۷,۶۷۴
سیمان قائم	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۲۱,۶۸۳,۱۶۴)	(۱۸۸,۸۶۱,۴۰۰)	(۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	۲۲,۸۲۳,۵۵۶,۴۲۶
سیمان صوفیان	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۶۳۲,۲۴۶,۳۸۴)	(۲۸۲,۵۲۴,۹۶۰)	(۵۳۵,۷۶۰,۰۰۰)	۱۱,۶۸۹,۴۸۸,۶۵۶
سیمان ارومیه	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۴۹۵,۷۰۵,۸۷۰)	(۲۹۰,۵۵۹,۳۶۰)	(۵۳۲,۱۶۰,۰۰۰)	۱۰,۳۱۳,۵۷۴,۷۷۰
سیمان شاهرود	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۴۷,۹۳۴,۱۵۶)	(۱۲۸,۹۱۰,۶۰۰)	(۳۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	۶,۱۰۷,۰۵۵,۲۴۴
سیمان خاش	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۱۶,۵۶۳,۰۰۵)	(۱۰۰,۱۹۱,۰۰۰)	(۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۹۹۹,۷۵۵,۹۹۵
بانک اقتصاد نوین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۴۴,۰۵۸,۶۲۸)	(۸۲,۰۲۰,۱۲۰)	(۱۵۰,۲۲۰,۰۰۰)	۲,۴۶۷,۷۰۱,۲۵۲
بخش البرز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۵۴,۹۰۵,۲۱۳)	(۶۷,۵۹۴,۸۰۰)	(۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۷۱۳,۶۹۹,۹۸۷
سیمان فارس نو	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۶۵,۸۶۸,۵۴۴)	(۱۴۰,۹۵۱,۲۶۵)	(۲۵۸,۱۵۲,۵۰۰)	۱,۲۶۵,۵۲۷,۶۹۱
سیمان کرمان	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۰,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۹۰۲,۰۰۷,۰۰۰)	(۲۷,۵۴۷,۳۲۸)	(۵۰,۴۵۳,۰۰۰)	۱۱۰,۵۲۹,۴۶۲
پالایش نفت اصفهان	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۵۵,۶۹۷,۱۷۳)	(۶۷,۸۷۸,۷۲۰)	(۱۲۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۳,۸۹۵,۸۹۳)
سیمان خورستان	۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۹۸۱,۵۵۱,۶۷۱)	(۱۲۵,۵۶۰,۸۷۰)	(۲۶۶,۵۹۵,۰۰۰)	(۴,۰۷۴,۷۰۷,۵۴۱)
سیمان شمال	۱,۲۹۶,۱۱۷	۱۴,۴۱۶,۴۶۳,۳۸۰	(۲۱,۸۶۲,۰۵۳,۶۴۸)	(۳۹,۳۵۶,۹۴۵)	(۷۲,۰۸۲,۳۱۷)	(۷,۵۵۷,۰۲۸,۵۳۰)
سیمان غرب	۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۰۰,۰۳۴,۸۳۵)	(۶۳,۵۴۰,۷۵۰)	(۱۱۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۸,۸۰۰,۸۹۵,۵۸۵)
سیمان خزر	۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۰۰,۱۶۵,۸۷۱)	(۸۲,۳۹۰,۵۸۰)	(۱۵۲,۷۳۰,۰۰۰)	(۹,۰۹۰,۳۸۶,۴۵۱)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۱۵۸,۷۶۳,۲۴۵)	(۱۲۸,۲۰۰,۸۹۰)	(۲۵۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۹,۹۲۴,۱۰۱,۳۲۵)
سیمان اردستان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۷۹۰,۸۳۰,۳۱۰)	(۱۲۶,۹۲۸,۶۲۰)	(۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۵۶,۲۸۸,۹۳۰)
سیمان سیاهان	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۱۷,۰۹۶,۱۱۳)	(۸۰,۷۵۳,۴۰۰)	(۱۴۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۶۵,۷۴۹,۵۱۳)
سیمان هگمتان	۶۵۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۴۳,۲۴۰,۳۵۱)	(۱۹۹,۵۲۴,۷۸۰)	(۳۶۵,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۲,۲۹۵,۲۳۱)
سیمان هرمزگان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۰,۲۵۲,۳۵۵)	(۵۴,۲۵۰,۵۶۰)	(۹۹,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۵۱,۹۶۲,۹۱۵)
سیمان ساوه	۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۱۷۲,۰۷۶,۲۱۶)	(۱۱۰,۲۹۲,۰۰۰)	(۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۸۴,۳۸۸,۴۱۶)
م صنایع و معادن احیا، سیاهان	۳۵۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۰۱,۶۴۱,۵۹۱)	(۷۵,۵۹۴,۱۵۰)	(۱۴۵,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۳,۵۷۲,۰۰۹,۴۴۱)
سیمان شرق	۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۶۵۸,۳۲۰,۴۷۳)	(۳۲۷,۵۱۰,۰۰۰)	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۳۰,۸۳۰,۴۷۳)
سیمان مازندران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۵۶۶,۹۴۸)	(۲۱۳,۶۱۱,۵۸۰)	(۳۹۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۶۴,۵۰۷,۵۲۸)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۷۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۰۳,۸۳۳,۶۹۲)	(۱۳۵,۴۹۵,۳۶۰)	(۲۴۸,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۵۵,۴۸۸,۸۵۲)
سیمان فارس و خورستان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۷۲۰,۵۷۰,۳۱۱)	(۴۵۴,۵۴۵,۰۰۰)	(۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۷,۶۱۵,۳۱۱)
سیمان تهران	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۴۸,۲۹۱,۹۰۶)	(۲۷۱,۵۸۰,۴۰۰)	(۴۹۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۳۷,۲۷۲,۴۰۶)
سیمان آلیک	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۳۹۷,۲۸۸,۵۹۴)	(۱۹۱,۶۲۴,۱۶۰)	(۳۵۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۵,۲۲۸,۵۶۲,۷۵۴)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۴۷۴,۱۵۵,۷۴۰)	(۶۷۰,۱۶۲,۱۲۰)	(۱,۲۲۷,۴۰۵,۰۰۰)	(۲۹,۸۹۰,۷۳۴,۸۷۰)
صنایع الکترونیک مادران	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-
	۱,۹۳۱,۱۰۲,۵۶۳,۳۸۰	(۲,۱۱۷,۰۱۷,۴۵۱,۸۳۳)	(۵,۲۷۱,۹۱۲,۷۲۸)	(۹,۶۵۵,۵۱۷,۸۱۷)	(۲۰۰,۸۴۱,۳۱۸,۹۹۸)	۹۴۸,۹۱۸,۳۲۶,۱۴۷

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

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

صکوک مزاجه سپید ۵۰۷ بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع فلزا
 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
درآمد سود سهام	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۲,۴۵۵
	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۲,۴۵۵

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	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵	۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۳۵۹,۰۷۲)	۵,۸۷۶,۶۴۰,۹۲۷	۶,۵۴۸,۳۹۱,۳۹۸
سیمان نهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان شمال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱,۰۹۹,۹۹۹	۴,۷۴۵	۴,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۷۹,۶۱۳)	۵,۱۶۶,۴۱۵,۶۴۲	۴,۸۵۲,۴۱۰,۱۲۰
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰	۱۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۵,۱۷۰,۰۶۸
سیمان شاهرود	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان هرمزگان	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هرمزگان	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان غلش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۹,۷۱۶,۸۶۰)	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۱۱۵,۸۳۰
سیمان کرمان	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۷	۱,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۱۶,۱۵۷)	۱,۲۴۸,۵۸۵,۸۴۳	۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اسک	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تلکین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان اردستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان باقران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	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 هگستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۲۲,۴۹۸,۹۸۰
سیمان سلوه	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۶,۲۸۹,۸۹۹
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۷,۰۹۱,۶۳۳
سیمان غرب	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۲۱۹,۲۴۸
سیمان قائن	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۶,۲۹۶,۶۸۷
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰
					۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	(۹۷۱,۵۶۹,۷۰۳)	۲۱۲,۹۵۹,۸۲۵,۵۵۲	۱۱۷,۹۱۷,۵۱۲,۴۵۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵	۵۶۹,۳۰۷,۱۹۰	۱۷-۱
-	۱,۵۹۹,۹۷۹,۵۰۱	۱۷-۲
۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵	۲,۱۶۹,۲۸۶,۶۹۱	

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

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	نرخ سود	مبلغ اسمی	نوع حساب	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۰,۸۴۳,۶۶۶,۶۱۹	۴۳۲,۰۱۴	۵	۵,۹۴۳,۰۳۳	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۳,۲۸۵,۹۵۶	۵۶۸,۸۷۵,۱۷۶	۵	۱,۳۳۶,۲۷۰,۲۰۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۲۴
۶۰,۸۴۶,۹۵۲,۵۷۵	۵۶۹,۳۰۷,۱۹۰				

سپرده کوتاه مدت ۲۱۰-۸۱۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۷۶۱۷۱-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۱-۱۰۰۹۱ بانک خاورمیانه

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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود	خالص سود	درصد		
ریال	ریال			
-	۱,۵۹۹,۹۷۹,۵۰۱	۲۶٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۱/۰۸
-	۱,۵۹۹,۹۷۹,۵۰۱			

اوراق مرابحه
 صندوق مرابحه سپید ۵۰۷-بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارنا

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 تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۳۴,۳۰۷,۳۹۴	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸
۱۸-۲ تعدیل سود دریافتی سهام	۴,۷۴۵,۴۸۵,۵۴۵	-
	۵,۱۷۹,۷۹۲,۹۳۹	۲۶۶,۷۳۵,۵۰۸

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.

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

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	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۰۶۵,۴۸۵
	۵۰,۰۰۷,۴۸۸,۲۰۰	۲۹,۳۲۴,۱۰۴,۷۰۷

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 آپونمان نرم افزار	۲,۸۰۸,۱۶۳,۹۰۳	۹۲۴,۹۴۶,۰۴۵
هزینه تصفیه	۶۴۵,۴۵۲,۵۰۲	۳۵۴,۵۴۷,۴۹۸
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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	-
	۱۱,۵۴۹,۸۵۰,۷۹۶	۲,۹۶۹,۲۵۴,۶۷۲

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
	-	۱۵۶,۲۵۰,۷۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲۶۳,۶۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۳۵,۷۵۰,۰۰۰
(۳۷۹,۰۳۱,۶۹۹,۰۰۰)	(۴۲۴,۰۳۵,۸۳۲,۰۰۰)
(۱۱۵,۴۰۵,۵۴۹,۰۰۰)	(۱۴۲,۷۰۰,۰۸۲,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی

۲۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

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

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان آرکا	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مرتضی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز و عادی و مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶,۷۳۸,۳۰۲	۶,۷۴٪	۶,۷۳۸,۳۰۲	۶,۷۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	اریا ملکی خرم	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲٪	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حسن بیانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	زهره سلیمانی پراپری	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۵۹	۰,۰۱٪	۵۰,۵۹	۰,۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مریم رحمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمدحسن شعی	دارنده واحدهای ممتاز و مدیر عامل مدیر صندوق	عادی	۳۸,۰۱۳	۰,۰۴٪	۳۸,۰۱۳	۰,۰۴٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	آرزو صالحی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	عادی	۷,۵۴۲,۸۶۹	۷,۵۴٪	۷,۵۴۲,۸۶۹	۷,۵۴٪
				۱۶,۴۹۵,۱۴۲	۱۶,۵۰٪	۱۶,۴۹۵,۱۴۲	۱۶,۵۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی سال	۲۹,۹۶۹,۱۱۲,۵۹۶	در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی سال	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱)	(۱۳,۶۰۷,۰۶۳,۸۹۰)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی سال	۱,۷۴۳,۲۹۹,۹۲۰	(۱,۰۰۰,۹۹۹,۹۰۰)	(۵۷۷,۴۹۹,۹۸۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی سال	۱۶,۰۴۴,۸۷۵,۶۸۶	(۴,۹۲۳,۹۹۳,۱۵۳)	(۲,۶۴۰,۲۱۴,۵۸۹)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی سال	۲,۳۲۹,۳۸۴,۴۸۶	-	۵,۷۶۸,۴۲۰
شرکت کارگزاری کارپزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی سال	۱,۶۴۳,۶۰۲,۶۴۸,۳۵۷	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد معاملات	طی سال	۲۸۶,۰۴۹,۵۵۷	-	۴,۶۰۸,۴۳۵,۷۸۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش	طی سال	۲۲۹,۰۰۰,۸۸۲,۸۸۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحدهای سرمایه گذاری	طی سال	۵۶۹,۳۳۵,۷۵۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	طی سال	۹۰۰,۳۶۵,۸۳۲,۰۰۰	-	-

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.

