

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

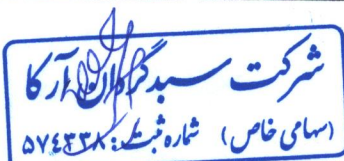
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داریا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



تهران، بلوار نلسون ماندلا (جردن)، 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 مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۵۵۸,۵۸۳,۳۸۲,۱۳۰	۱,۹۱۶,۱۷۶,۱۳۲,۸۳۵
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۷۲,۵۶۷,۶۲۸,۹۷۹	۱,۳۴۲,۲۱۳,۲۳۴
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۵۵,۹۹۰,۵۵۳,۶۵۵
۸ حسابهای دریافتنی	۱۵۰,۲۵۴,۳۹۹,۳۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲
۹ جاری کارگزاران	-	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳,۶۷۱,۷۴۸,۶۶۲	۲,۶۹۳,۴۱۷,۵۶۱
جمع دارایی‌ها	۳,۷۸۵,۰۷۷,۱۵۹,۱۲۳	۱,۹۹۵,۷۷۴,۳۳۲,۸۴۸
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۲۴,۳۹۷,۹۱۲,۵۹۳	-
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۵۴,۲۸۱,۳۱۳,۱۱۶	۱۶,۴۶۳,۰۲۶,۰۵۳
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۹,۵۸۱,۶۷۰,۰۳۹	۷,۶۵۸,۹۳۷,۸۷۷
جمع بدهی‌ها	۸۸,۲۶۰,۸۹۵,۷۴۸	۲۴,۱۲۱,۹۶۳,۹۳۰
۱۳ خالص دارایی‌ها	۳,۶۹۶,۸۱۶,۲۶۳,۳۷۵	۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۵,۲۹۲	۱۹,۷۱۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سازمان حسابرسی هدف به
حسابداران رستی

Handwritten signature

شرکت سبدگردان آرکا
(سامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

درآمدها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۵۰,۳۳۷,۱۱۵,۳۷۶	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۳۱,۳۳۱,۰۲۳,۲۵۳	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)
سود سهام	۱۶	۲۷۴,۱۷۷,۵۵۱,۲۶۸	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۷۷۰,۱۰۲,۰۶۶	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲
سایر درآمدها	۱۸	۱,۴۷۲,۷۳۶,۰۰۱	۴,۵۹۳,۳۳۷,۳۳۴
جمع		۱,۶۵۸,۰۸۸,۵۲۷,۹۶۴	(۴۵۹,۱۸۴,۱۷۶,۳۴۳)
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۴,۲۸۱,۳۱۳,۲۱۸)	(۱۳,۷۱۴,۶۶۳,۴۴۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۳,۱۶۴,۹۷۰,۲۸۹)	(۱,۵۲۰,۹۱۵,۳۰۴)
سود (زیان) خالص دوره		۱,۶۰۰,۶۴۲,۲۴۴,۴۵۷	(۴۷۴,۴۱۹,۷۵۵,۰۹۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۹/۹۵٪	(۰/۲۰)٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره (۲)		۴۳/۳۷٪	(۰/۲۲)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری شده
	ریال	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۶۰۰,۶۴۲,۲۴۴,۴۵۷
تعدیلات	-	۷۷,۰۲۱,۶۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۴,۷۵۰,۷۶۹	۳,۶۹۶,۸۱۶,۲۶۳,۳۷۵

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان بورس و اوراق بهادار
 حسابداران رسمی

شرکت سبذگروان آرکا
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۷۴۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۴	مرتضی بیاتی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
۵	آرزو صالحی	۱۰,۰۰۰	۰/۵
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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، 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 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 دوره تهیه شده است.

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

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 داربا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 (۰,۰۲) 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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳/۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳/۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۲/۶۶۷/۵۰۰/۰۰۰ 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		_ ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه _ ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان هزینه هر صنعت (sector) از بخش دوم _ 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 ۰,۰۰۰۰۵
کارمزد درجه- بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 $(n \times 365) / (0/001)$ 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.

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- 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 چهارم 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 داريا
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي دوره اي
دوره مالي سه ماهه منتهي به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سیمان، آہک و گچ

بانکها و موسسات اعتباری

سرمايه گذاريها

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

مواد و محصولات دارویی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

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

سپرده های بانکی ::

سپردہ کوتاه مدت ۲۰-۱۰-۸۱۰۶۲۸۸-۱ بانک پاسارگاد

سپردہ کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۱۷۱ بانک خاورمیانه

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

صکوک مراحله سپید ۵۰۷-بدون ضامن

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۹۰۰٪	۱.۸۰۰.۸۱۹.۳۳۴.۶۲۵	۱.۳۴۷.۴۶۹.۷۴۲.۵۰۵	۸۷۶٪	۳.۳۱۷.۷۰۹.۷۴۷.۰۲۱	۱.۷۶۶.۳۱۶.۷۷۰.۴۲۸
۱/۳۹٪	۳۹.۸۱۱.۷۵۹.۸۸۰	۲۷.۳۴۴.۰۵۸.۶۲۸	۱/۶۵٪	۶۲۶.۰۲۴.۶۹۰.۹	۳۲۸.۸۲۵.۵۹۶.۵۸۷
۱/۴۵٪	۲۸.۹۳۹.۶۳۱.۸۵۰	۳۱.۷۷۶.۹۶۸.۷۸۱	۱/۹۱٪	۷۳.۱۱۰.۳۴۵.۴۴۰	۴۵۶.۰۳.۲۴۶.۶۵۸
۱/۳۴٪	۳۴.۶۷۱.۸۰۱.۲۸۰	۳۷.۱۵۵.۶۹۷.۱۷۳	۲/۰۷٪	۷۸.۴۸۸.۵۵۷.۰۰۰	۴۸.۳۸۵.۱۰۰.۹۶۶
۱/۳۳٪	۳۴.۵۶۸.۶۰۵.۲۰۰	۳۲.۸۵۴.۹۰۵.۲۱۳	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	-	-	۰/۳۳٪	۲۷.۶۷۳.۴۲۵.۷۶۰	۲۷.۳۱۵.۵۴۴.۰۳۴
۹/۶۱۰٪	۱.۹۱۶.۱۷۶.۱۳۳.۸۲۵	۱.۴۵۶۰.۱۳۳۹.۳۰۰	۹۴/۰۳٪	۳.۵۵۸.۵۸۳.۳۸۲.۱۳۰	۱.۹۰۲.۴۷۳.۲۵۹.۶۷۳

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			نوع سپرده		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰/۰۰	۵,۹۴۲,۰۳۳	۰/۰۰	۵,۳۸۰,۸۱۴	۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت	
۰/۰۷	۱,۳۳۶,۲۷۰,۲۰۱	۰/۰۲	۷۰,۵۶۲,۴۸,۱۶۵	۵	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	کوتاه مدت	
۰/۰۷	۱,۳۴۲,۲۱۳,۲۳۴	۰/۰۲	۷۳,۵۶۲,۳۸,۹۷۹					

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱							
درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	سود متعلقه	خالصی ارزش روز	ارزش اسمی	تعداد	نرخ درصد	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۲/۸۱	۵۵,۹۹۰,۵۵۲,۶۵۵	۰/۰۰٪	-			۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۵/۰۷/۰۸
۲۸۰/۱۵۵٪	۵۵,۹۹۰,۵۵۲,۶۵۵	۰/۰۰٪	-	-	-				

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۸- حسابهای دریافتنی:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱
			تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
			ریال	ریال	ریال
	۱۵۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۵۰,۲۵۴,۳۹۹,۳۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲
۸-۱	۱۵۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۲۵۴,۳۹۹,۳۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱
			ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سیمان خاش	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵,۲۰۱,۹۱۶)	۷,۵۴۴,۷۹۸,۰۸۴	۷,۱۴۰,۲۸۳,۱۴۰
سیمان خزر	-	-	-	-	۵,۸۷۶,۶۴۰,۹۲۷
سیمان شمال	-	-	-	-	۵,۱۶۶,۴۱۵,۶۴۲
سیمان کرمان	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵۲,۱۴۰,۹۲۱)	۴,۷۵۷,۸۵۹,۰۷۹	۱,۲۲۸,۹۸۵,۸۴۳
پالایش نفت اصفهان	۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۵۹,۵۰۰,۶۶۴)	۱,۸۸۸,۴۹۹,۳۳۶	-
پخش البرز	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۵۶۹,۸۸۱,۲۸۴)	۱۹,۶۴۴,۱۱۸,۷۱۶	-
سیمان اردستان	۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۹۸,۲۳۷,۲۸۸)	۹,۵۶۱,۷۶۲,۷۱۲	-
سیمان خوزستان	۱۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۲۴۲,۱۴۱,۹۹۸)	۸,۹۷۷,۸۵۸,۰۰۲	-
سیمان ساوه	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۳۹,۴۱۰,۱۸۸)	۶,۳۶۰,۵۸۹,۸۱۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۳۷۱,۷۷۳,۰۵۰)	۳۶,۳۴۸,۲۲۶,۹۵۰	-
سیمان تهران	۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱,۳۶۷,۱۷۰,۶۶۸)	۲۴,۶۴۲,۸۲۹,۳۳۲	-
سیمان شاهرود	۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۶۲۵,۷۰۳,۰۲۲)	۱۴,۷۳۴,۲۹۶,۹۷۸	-
سیمان هگمتان	۱۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲۴۶,۴۳۹,۶۴۹)	۱۵,۶۴۳,۵۶۰,۳۵۱	-
	۱۵۸,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰		(۸,۶۷۷,۶۰۰,۶۴۸)	۱۵۰,۲۵۴,۳۹۹,۳۵۲	۱۹,۴۳۲,۳۲۵,۵۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره-بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره- بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۳,۵۰۵,۴۲۴,۸۱۱	(۴۳,۵۰۵,۴۲۴,۷۹۱)	۲۰
۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱	۷۶۸,۹۲۰,۵۸۶,۷۹۱	(۷۹۳,۴۵۸,۱۸۹,۴۱۵)	(۲۴,۳۹۷,۹۱۲,۶۱۳)
۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱	۸۱۲,۴۲۶,۰۱۱,۶۰۲	(۸۳۶,۹۶۳,۶۱۴,۲۰۶)	(۲۴,۳۹۷,۹۱۲,۵۹۳)

کارگزاری فاخر
دانا

۱۰- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۱,۵۶۲,۱۸۳	۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱۵,۶۳۴,۲۰۸)	۳,۳۲۳,۹۲۷,۹۷۵
۳۷۶,۹۹۲,۶۸۵	.	(۱۱۵,۷۱۰,۶۰۰)	۲۶۱,۲۸۲,۰۸۵
۱۲۴,۸۶۲,۶۹۳		(۳۸,۳۲۴,۰۹۱)	۸۶,۵۳۸,۶۰۲
۲,۶۹۳,۴۱۷,۵۶۱	۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۹,۶۶۸,۸۹۹)	۳,۶۷۱,۷۴۸,۶۶۲

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱	۴۶,۹۷۵,۸۸۵,۷۰۶
۴,۹۲۳,۹۹۲,۱۵۲	۶,۳۰۳,۳۲۰,۷۹۸
۱,۲۲۹,۱۷۸,۱۰۰	۵۷۳,۲۸۷,۶۱۸
۱,۰۰۰,۹۹۹,۹۰۰	۴۲۸,۸۱۸,۹۹۴
۱۶,۴۶۳,۰۲۶,۰۵۳	۵۴,۲۸۱,۳۱۳,۱۱۶

مدیر
بازارگردان
متولی
حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۱۰۸,۹۳۷,۸۷۷	۸,۰۳۱,۶۷۰,۰۳۹
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۵۸,۹۳۷,۸۷۷	۹,۵۸۱,۶۷۰,۰۳۹

بدهی بابت آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۹۳۲,۲۱۹,۶۲۴,۷۷۷	۹۸,۰۰۰,۷۶۹	۳,۶۲۶,۲۳۳,۱۷۷,۴۷۲	۱۰۲,۷۵۰,۷۶۹
۳۹,۴۳۲,۷۴۴,۱۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۸۳,۰۸۵,۹۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۱,۶۵۲,۳۶۸,۹۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۷۶۹	۳,۶۹۶,۸۱۶,۲۶۳,۳۷۵	۱۰۴,۷۵۰,۷۶۹

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد
ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
۱۴-۱	ریال ۱۵۰,۳۳۷,۱۱۵,۳۷۶	ریال (۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)
۱۴-۲	-	-
	۱۵۰,۳۳۷,۱۱۵,۳۷۶	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)

۱۴-۱- سود(زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۳,۲۵۸,۰۰۰	(۵۱,۲۵۶,۹۷۶,۰۳۹)	(۲۸۳,۴۲۹,۶۵۵)	(۵۲۲,۷۶۶,۲۸۹)	۵۲,۴۹۰,۰۸۶,۰۱۷	۴۵۷,۲۶۳,۰۳۲	
-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۰۵۹,۵۴۲	
-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۹۴۴,۳۰۲	
-	-	-	-	-	۱۱,۲۲۲,۵۴۲,۸۰۵	۱۳۳,۲۰۲,۷۰۶	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۹,۹۶۸,۷۳۰	(۱۷,۲۶۵,۴۹۷,۹۹۸)	(۷۸,۳۷۸,۰۸۳)	(۱۴۳,۵۴۹,۸۴۴)	۷,۳۵۳,۹۷۴,۲۹۶	۲۴,۸۵۱,۲۶۱	
۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۹۱,۰۷۰,۲۳۳)	(۴۴,۶۹۵,۴۷۲)	(۸۱,۸۵۹,۹۹۹)	۷,۴۲۹,۹۲۵,۸۱۵	(۳۱۵,۱۶۶,۵۷۶)	
۲۰۴,۹۱۲	۱۶,۱۰۸,۸۰۶,۶۹۰	(۸,۵۵۴,۳۵۹,۹۵۵)	(۴۳,۹۷۴,۸۸۶)	(۸۰,۵۴۴,۰۳۴)	-	(۷۵۴,۶۱۸,۰۳۵)	
-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۱,۸۰۰,۰۳۱۹	(۹۸۰,۴۲۲,۸۰۱)	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۳۴,۲۴۷,۵۴۰	(۴۰,۰۸۷,۷۰۸,۰۰۰)	(۱۵۷,۰۶۷,۹۸۳)	(۲۸۷,۶۷۱,۲۳۸)	-	(۱,۵۵۸,۵۶۵,۰۷۶)	
-	-	-	-	-	-	(۲,۹۴۱,۰۰۱۳,۳۳۲)	
-	-	-	-	-	-	(۵,۹۷۴,۰۵۴,۴۷۴)	
-	-	-	-	-	۱,۱۷۳,۴۰۷,۵۱۴	-	
۱,۰۰۰,۰۰۱	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۱,۸۹۲,۷۰۶,۸۰۰)	(۸,۴۳۵,۶۸۷)	(۱۵,۴۵۰,۰۰۰)	۱۸,۸۶۵,۰۸۹,۳۵۴	-	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۶۸,۹۲۶,۲۹۰	(۳۰,۰۲۲,۹۸۸,۵۶۰)	(۱۳۴,۵۰۳,۷۴۵)	(۲۴۶,۳۴۴,۶۳۱)	(۴۷,۹۹۷,۷۰۸)	-	
۱۰,۰۰۰	۷۰۷,۹۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۴۲۵,۶۴۳)	(۱,۹۳۲,۵۶۵)	(۳,۵۳۹,۵۰۰)	۱۷,۰۴۳,۴۸۹,۸۶۲	-	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۳۶,۲۶۲,۱۲۰	(۲۲,۸۸۱,۷۴۶,۲۰۳)	(۱۰۹,۸۴۴,۷۴۳)	(۲۰۱,۱۸۱,۳۱۲)	۲,۲۵۹,۳۵۹,۴۴۰	-	
۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۷۳,۴۶۰,۳۰۰	(۴,۹۵۷,۸۷۷,۰۵۷)	(۱۹,۸۵۶,۵۰۳)	(۳۶,۳۶۷,۳۰۰)	۲,۶۶۱,۵۸۲,۲۳۴	-	
۵۰,۰۰۰	۹,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۳۳,۶۶۸,۷۸۸)	(۲۶,۳۹۸,۹۷۸)	(۴۸,۳۵۰,۰۰۰)	۶۱۰,۷۱۴,۰۱۳	-	
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۴,۰۱۸,۴۸۴)	(۴,۳۳۲,۵۰۳)	(۷,۹۳۵,۰۰۰)	۱,۷۱۴,۸۷۰,۰۱۷	-	
۱۱۱,۴۲۵	۳,۷۴۴,۲۵۰,۲۵۰	(۲,۰۰۰,۴۳۷,۲۲۰)	(۱۰,۲۲۱,۷۶۱)	(۱۸,۷۲۱,۲۵۲)	۱۰,۵۵۸,۲۷۱,۳۹۸	-	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۵۲۲,۴۲۰	(۱۴,۵۶۶,۵۲۳,۵۹۴)	(۶۹,۱۲۴,۸۱۷)	(۱۲۶۶۰۲,۶۱۱)	۱۵۰,۳۳۷,۱۱۵,۳۷۶	(۱۱,۴۸۳,۵۱۹,۳۵۱)	
	۳۶۴,۱۷۶,۶۰۲,۳۴۱	(۲۱۱,۰۲۶,۴۰۴,۵۷۴)	(۹۹۲,۱۹۹,۳۸۱)	(۱,۸۲۰,۸۸۳,۰۱۰)			

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵							منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صکوک مراهبه سپید۵۰۷-بدون ضامن	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۷۰,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	۰	-	
		۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۹۷۰,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۹,۳۶۲,۵۰۰)	۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱,۲۳۱,۳۳۱,۰۲۳,۲۵۳	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)
	۱,۲۳۱,۳۳۱,۰۲۳,۲۵۳	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۱ مرداد ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد معاملات	مالیات معاملات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان خزر	۸۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۹۶۲,۹۶۶,۷۹۷)	(۲۳۷,۶۱۹,۲۰۰)	(۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۲۱,۴۰۴,۳۱۴,۰۰۳	۱۵۳,۰۸۳,۷۰۰
صنایع الکترونیک مایکریان	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۲,۹۵۳,۱۸۳)
سیمان شاهرود	۱۶۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۵۸۱,۷۵۵,۹۸۴)	(۴۴۳,۴۸۸,۵۰۰)	(۸۱۲,۲۵۰,۰۰۰)	۶۹,۶۱۲,۵۰۵,۵۱۶	(۴,۱۳۱,۹۳۰,۰۸۱)
سیمان خاش	۳۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۴۹,۷۸۵,۴۰۶)	(۹۲,۹۵۶,۵۰۰)	(۱۷۰,۲۵۰,۰۰۰)	۱۱,۹۳۷,۰۰۸,۰۹۴	(۶,۳۹۶,۷۱۱,۷۵۰)
سیمان شرق	۱۱۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۰۶۱,۹۹۲,۰۰۲)	(۳۲۵,۴۷۰,۶۰۰)	(۵۹۶,۱۰۰,۰۰۰)	۴۹,۳۳۶,۴۳۷,۳۹۸	(۷,۲۶۴,۱۳۰,۸۴۴)
سیمان کرمان	۴۱,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۱۲,۴۹۹,۵۷۲)	(۱۱۴,۴۲۷,۵۰۵)	(۲۰۹,۵۹۳,۵۰۰)	۳,۶۸۱,۹۷۰,۴۲۳	(۷,۵۴۷,۸۵۱,۱۴۳)
سیمان غرب	۲۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۵,۰۸۴,۲۵۰)	(۷۶,۳۴۸,۹۰۰)	(۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	۴,۶۱۹,۰۰۱,۶,۸۵۰	(۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰)
سیمان شمال	۲۱,۳۵۲,۹۳۰,۵۰۰	(۱۴,۳۰۵,۰۲۴,۱۱۸)	(۵۸,۲۹۳,۵۰۰)	(۱۰۶,۷۶۴,۶۵۲)	۶,۸۸۲,۸۴۸,۳۳۰	(۸,۲۲۱,۵۹۵,۷۵۵)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	(۸,۶۸۵,۸۸۸,۹۹۴)
سیمان فارس نو	۷۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۷۳,۵۱۹,۱۷۸)	(۲۰۳,۸۶۵,۴۸۰)	(۳۷۳,۳۸۰,۰۰۰)	۲۷,۸۲۵,۲۳۵,۴۴۲	(۹,۷۵۸,۵۲۵,۴۲۸)
سیمان صوفیان	۱۳۶,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۵۴۸,۲۳۳,۸۰۳)	(۳۷۳,۳۳۳,۵۵۰)	(۶۸۴,۶۷۵,۰۰۰)	۲۰,۳۲۸,۴۶۸,۶۴۸	(۱۰,۷۹۳,۳۰۱,۶۴۸)
سیمان سپاهان	۵۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۰۶,۷۴۹,۸۵۸)	(۱۴۷,۸۲۹,۵۰۰)	(۲۷۰,۷۵۰,۰۰۰)	۲۲,۷۲۴,۶۷۵,۶۴۲	(۱۱,۵۱۷,۰۰۱,۱۳۳)
سیمان هرمزگان	۳۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۴۷,۹۱۸,۸۷۹)	(۸۳,۲۷۴,۲۰۰)	(۱۵۲,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۱۵۶,۰۰۶,۹۲۱	(۱۲,۳۰۹,۰۰۱,۳۵۴)
سیمان قائن	۱۰۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۷۶۳,۴۹۲,۳۹۷)	(۲۷۵,۶۲۰,۸۰۰)	(۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰)	۵۴,۴۱۶,۰۸۶,۸۰۳	(۱۳,۰۱۴,۴۴۹,۳۶۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۷۶,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۳۴۹,۴۶۴,۲۲۶)	(۲۰۸,۲۷۸,۱۷۰)	(۳۸۱,۶۴۵,۰۰۰)	۷,۳۸۹,۵۱۲,۶۰۴	(۱۳,۵۶۸,۷۸۲,۵۰۰)
سیمان خوزستان	۵۵,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۳۴,۶۰۱,۳۸۰)	(۱۵۰,۳۱۹,۲۶۰)	(۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰)	۸,۵۰۱,۷۶۹,۳۶۰	(۱۳,۹۱۲,۰۰۹,۳۴۴)
سیمان اردستان	۱۷۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۸۰۶,۰۳۸,۳۳۴)	(۴۷۵,۹۲۰,۹۰۰)	(۸۷۱,۶۵۰,۰۰۰)	۴۸,۱۷۶,۲۹۰,۷۶۶	(۱۴,۰۱۵,۹۰۹,۹۶۲)
سیمان ارومیه	۳۸۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۹۹۲,۲۹۴,۰۸۳)	(۱۰۰,۴۹۶,۳۰۰,۴۰۰)	(۱,۹۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰,۸۵۱۵,۶۷۵,۵۱۷	(۱۴,۱۶۵,۲۱۲,۵۰۳)
سیمان باقران	۷۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۷۵۵,۹۱۲,۷۲۷)	(۱۹۸,۳۹۴,۵۶۰)	(۳۶۳,۳۶۰,۰۰۰)	۲۹,۳۵۴,۳۳۲,۷۱۳	(۱۸,۰۷۱,۸۲۹,۰۰۰)
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۸۶,۹۹۰,۶۹۰)
سیمان ساوه	۹۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۶۱,۶۴۲,۷۶۱)	(۲۵۴,۷۲۶,۳۰۰)	(۴۶۶,۵۵۰,۰۰۰)	۱۲,۱۲۷,۰۷۰,۹۳۹	(۳۰,۷۵۵,۹۰۹,۷۲۵)
سیمان هگمتان	۱۵۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۷۵۵,۵۸۸,۵۷۳)	(۴۲۷,۸۷۲,۹۰۰)	(۷۸۳,۶۵۰,۰۰۰)	۳۱,۷۶۲,۸۸۸,۵۲۷	(۲۲,۳۱۴,۴۳۴,۴۰۷)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۸۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۳۹۸,۰۷۴,۶۰۴)	(۵۰۶,۰۱۰,۹۶۰)	(۹۲۶,۷۶۰,۰۰۰)	۸۳,۵۲۱,۱۵۴,۴۳۶	(۲۶,۶۹۰,۱۲۵,۱۴۷)
سیمان مازندران	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۹۲۶,۳۳۱,۲۲۹)	(۳۸۴,۱۱۱,۰۰۰)	(۷۰۳,۵۰۰,۰۰۰)	۴۳,۶۸۶,۱۵۷,۷۷۱	(۵۰,۰۰۰۷,۱۰۳,۷۰۴)
سیمان آبیگ	۳۱۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۶۱۲,۳۴۵,۱۸۴)	(۸۶۲,۴۶۱,۶۰۰)	(۱,۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱۱۷,۸۶۵,۵۹۳,۲۱۶	(۶۲,۰۲۱,۳۵۶,۷۰۴)
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۱۵۹,۸۰۷,۷۶۸)	(۵۵۵,۵۲۷,۷۰۰)	(۱۰۰۱۷,۴۵۰,۰۰۰)	۴۴,۷۵۷,۲۱۴,۵۳۲	(۶۸,۲۲۲,۶۶۴,۹۶۹)
سیمان تهران	۴۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۹,۲۹۸,۲۵۶,۸۴۴)	(۱,۲۷۶,۸۲۱,۰۰۰)	(۲,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۴,۷۸۶,۴۲۲,۱۵۶	(۱۰۳,۲۲۷,۰۵۱,۹۶۲)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۱۵,۵۴۴,۰۳۴)	(۷۶,۱۳۴,۲۴۰)	(۱۳۹,۴۴۰,۰۰۰)	۴۵۶,۸۸۱,۷۲۶	
شیر پاستوریزه یگانه گلبایگان	۶۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۲۷,۹۷۳,۵۱۲)	(۱۶۹,۰۹۶,۲۰۰)	(۳۰۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۶,۷۶۸,۷۱۲)	
مجتمع سیمان غرب آسیا	۷۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۰۱,۲۰۶,۰۷۳)	(۲۱۵,۹۴۳,۰۰۰)	(۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰)	۲۲,۵۸۷,۳۵۰,۹۲۷	
پالایش نفت اصفهان	۶۳,۰۹۰,۰۹۳,۳۳۰	(۳۵,۲۲۴,۴۶۲,۹۵۲)	(۱۷۲,۲۳۵,۹۵۵)	(۳۱۵,۴۵۰,۴۶۷)	۲۷,۳۷۷,۹۴۳,۹۵۶	
بانک اقتصاد نوین	۳,۵۸۶,۳۰۵,۵۲۳,۸۳۰	(۲,۳۲۷,۲۵۲,۳۵۸,۸۷۸)	(۹,۷۹۰,۶۱۴,۰۸۰)	(۱۷,۹۳۱,۵۲۷,۶۱۹)	۱,۲۳۱,۳۳۱,۰۲۳,۲۵۳	(۵۶۸,۴۶۱,۸۶۴,۸۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری، بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی، سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۶-درآمد سود سهام

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۷۴,۱۷۷,۵۵۱,۲۶۸	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳
	۲۷۴,۱۷۷,۵۵۱,۲۶۸	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳

درآمد سود سهام

۱۶-۱-درآمد سود سهام

نام سهام	اطلاعات مجمع					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰	۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۱,۷۷۳,۰۵۰)	۳۶,۴۴۸,۲۲۶,۹۵۰	۳۶,۴۴۸,۲۲۶,۹۵۰	۱۷,۵۳۶,۹۴۳,۹۰۷	۳۴,۷۲۲,۳۲۷,۶۴۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰	۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۷,۱۷۰,۶۶۸)	۲۴,۶۶۲,۸۲۹,۳۳۲	۲۴,۶۶۲,۸۲۹,۳۳۲	۱۴,۹۷۰,۷۰۳,۱۲۵	-
سیمان تهران	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان آبیک	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰	۲۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۹,۸۸۱,۲۸۴)	۱۹,۶۴۴,۱۱۸,۷۱۶	۱۹,۶۴۴,۱۱۸,۷۱۶	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۲,۱۴۱,۹۹۸)	۸,۹۷۷,۸۵۸,۰۰۲	۸,۹۷۷,۸۵۸,۰۰۲	۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰	۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۳۷,۲۸۸)	۹,۵۶۱,۷۶۲,۷۱۲	۹,۵۶۱,۷۶۲,۷۱۲	۵,۷۲۱,۲۲۰,۳۳۹	-
سیمان اردستان	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۵,۷۰۳,۰۲۳)	۱۴,۷۳۴,۲۹۶,۹۷۸	۱۴,۷۳۴,۲۹۶,۹۷۸	۴,۳۸۸,۷۷۷,۵۵۵	-
سیمان‌شاهرود	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان باقران	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۶۰۲,۱۳۶	-
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰	۱۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۴۳۹,۶۴۹)	۱۵,۶۴۳,۵۶۰,۳۵۱	۱۵,۶۴۳,۵۶۰,۳۵۱	-	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۱	۳,۴۶۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان غرب	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۴	۲۳,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۴۰,۹۲۱)	۴,۷۵۷,۸۵۹,۰۷۹	۴,۷۵۷,۸۵۹,۰۷۹	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان قائن	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سیمان صوفیان	۱۴۰۵/۰۳/۱۸	۱,۵۵۰,۰۰۰	۷,۴۳۵	۱۱,۵۲۴,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۵۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۴,۲۵۰,۰۰۰	-	-
سیمان فارس نو	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۷	۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۵۰۰,۶۶۴)	۱,۸۸۸,۴۹۹,۳۳۶	۱,۸۸۸,۴۹۹,۳۳۶	-	-
پخش البرز	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۴۱۰,۱۸۸)	۵۱۰,۵۸۹,۸۱۲	۵۱۰,۵۸۹,۸۱۲	-	-
سیمان ساوه	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۷۲,۳۹۸,۷۳۳)	۲۷۴,۱۷۷,۵۵۱,۲۶۸	۲۷۴,۱۷۷,۵۵۱,۲۶۸	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳	۱۱۵,۹۴۵,۵۷۴,۷۰۳

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

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۳۵,۷۷۴,۰۳۹	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲
۱۷-۲	۵۳۴,۳۲۸,۰۲۷	-
	۷۷۰,۱۰۲,۰۶۶	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲

سود سپرده بانکی

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

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کوتاه مدت	۵,۳۸۰,۸۱۴	درصد	۶۷,۷۸۱	۱۸۳,۰۵۲	۶۷,۷۸۱	۱۸۳,۰۵۲
۱۴۰۳/۰۵/۲۴	کوتاه مدت	۷۲,۵۶۲,۲۴۸,۱۶۵	۵	۲۳۵,۷۰۶,۳۵۸	۲۲۲,۱۱۲,۸۰۰	۲۳۵,۷۰۶,۳۵۸	۲۲۲,۱۱۲,۸۰۰
				۲۳۵,۷۷۴,۰۳۹	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲	۲۳۵,۷۷۴,۰۳۹	۲۲۲,۲۹۵,۸۵۲

سپرده کوتاه مدت ۲۱۰-۸۱۰۰۰-۱۸۹۶۲۹۸۸-۱۸۹۶ پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۷۱-۷۶۱۷۰۷۰۸۱۰۹۱۰۰ بانک خاورمیانه

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	ریال
۱۴۰۵/۰۱/۰۸	۲۶٪	درصد	۵۳۴,۳۲۸,۰۲۷	-	-	-
			۵۳۴,۳۲۸,۰۲۷	-	-	-

اوراق مرابحه

صکوک مرحله سپید۵۰۷-بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داریا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۹۶۶,۳۶۷,۷۸۷	۴,۵۶۹,۶۵۷,۱۲۷
تعدیل سود دریافتنی سهام		
۱۸-۱	۵۰۶,۳۶۸,۲۱۴	۲۳,۶۸۰,۲۰۷
تعدیل کارمزد کارگزاری		
	<u>۱,۴۷۲,۷۳۶,۰۰۱</u>	<u>۴,۵۹۳,۳۳۷,۳۳۴</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:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر	۴۶,۹۷۵,۸۸۵,۷۰۶	۸,۵۲۶,۰۱۱,۹۸۸
بازارگردان	۶,۳۰۳,۳۲۰,۷۹۹	۴,۵۴۷,۲۰۶,۳۶۸
حسابرس	۴۲۸,۸۱۹,۰۹۴	۲۵۹,۲۵۳,۳۱۰
متولی	۵۷۳,۲۸۷,۶۱۹	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷
	<u>۵۴,۲۸۱,۳۱۳,۲۱۸</u>	<u>۱۳,۷۱۴,۶۶۳,۴۴۳</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۲,۹۹۶,۴۱۷,۱۴۵	۱,۲۹۲,۹۹۸,۷۵۳
هزینه تصفیه	.	۲۰۰,۷۳۴,۹۷۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱۵,۷۱۰,۶۰۰	۱۵,۲۸۷,۶۱۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۴,۵۱۸,۴۵۳	۱۱,۸۹۳,۹۶۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۸,۳۲۴,۰۹۱	-
	<u>۳,۱۶۴,۹۷۰,۲۸۹</u>	<u>۱,۵۲۰,۹۱۵,۳۰۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دارپا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۱۷۷,۰۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰
(۸۸,۳۶۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۲۹۵,۳۵۰,۰۰۰)
۸۸,۶۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۷۷,۰۲۱,۶۵۰,۰۰۰

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 دارایی ها، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی است.

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱/۹۶٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱/۸۷٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	سیدگردان آرکا
۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	مرتضی بیانی
۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز و عادی و	مصطفی بیانی
۶/۷۴٪	۶,۷۳۸,۲۰۲	۱۳/۹۱٪	۱۴,۵۷۴,۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسن بیانی
۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مریم رحمتی
۰/۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	دارنده واحدهای ممتاز و	محمدحسن شمس
۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	آرزو صالحی
۰/۰۴٪	۳۸,۰۱۲	۰/۶۶٪	۶۸۷,۰۱۲	عادی	دارنده واحدهای ممتاز	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت مشترک	برنا
۷/۵۴٪	۷,۵۴۳,۸۶۹	۷/۸۶٪	۸,۲۳۴,۶۲۷	عادی		
۱۶/۴۷٪	۱۶,۴۷۰,۰۰۸۳	۲۴/۴۸٪	۲۵,۶۴۵,۸۸۵			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	مانده طلب (بدهی) ریال در ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	مانده طلب (بدهی) ریال در ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
شرکت سیدگردان آرکا	مدیر	کارمزد مدیر	طی دوره	۴۶,۹۷۵,۸۸۵,۷۰۶	(۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱)	(۹,۳۰۸,۸۵۵,۹۰۱)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره	۵۷۳,۲۸۷,۶۱۹	(۵۷۳,۲۸۷,۶۱۸)	(۱,۲۲۹,۱۷۸,۱۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	۴۲۸,۸۱۹,۰۹۴	(۴۲۸,۸۱۸,۹۹۴)	(۱,۰۰۰,۹۹۹,۹۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	طی دوره	۶,۳۰۳,۳۲۰,۷۹۹	(۶,۳۰۳,۳۲۰,۷۹۸)	(۴,۹۲۳,۹۹۲,۱۵۲)
شرکت کارگزاری دانا	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات	طی دوره	۲,۱۷۰,۳۴۷,۸۹۶	۰	۱۳۹,۶۹۰,۰۱۱
شرکت کارگزاری فاخر	کارگزار صندوق	خرید و فروش	طی دوره	۹۹۳,۹۳۹,۳۶۰,۵۲۲	(۲۴,۳۹۷,۹۱۲,۶۱۳)	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد معاملات	طی دوره	۹۸,۹۰۶,۳۷۱	۲۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش	طی دوره	۴۳,۴۹۵,۴۲۷,۵۴۳	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	صدور واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۲۶۸,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	ابطال واحد های سرمایه گذاری	طی دوره	۱۴۳,۷۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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