



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

### صورت‌های مالی میان دوره

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد

بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضائی	

**کاریزما**

شرکت سبدگردان سهامی خاص



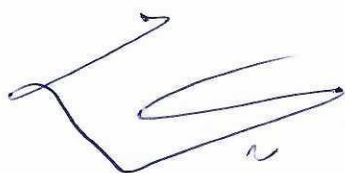
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
دارایی ها:			
۵	ریال ۵,۹۶۴,۸۸۶,۲۱۸,۵۷۲	ریال -	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۴۲۸,۲۳۳,۳۴۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۹۶,۷۱۵,۴۰۹,۸۲۴	-	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۷,۲۱۹,۵۲۰,۴۹۳	-	حساب های دریافتی
۹	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴	-	سایر دارایی ها
۱۰	۸۵,۴۸۷,۵۱۹,۶۳۸	-	جاری کارگزاران
	۷,۷۸۲,۸۷۴,۲۴۳,۶۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۱	۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	۵۰۰,۰۰۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۶۹,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱,۶۵۱,۹۸۳,۹۳۰	-	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۹۵,۵۸۱,۶۴۷,۰۰۳	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	جمع بدهی ها
۱۴	۷,۶۸۷,۲۹۲,۵۹۶,۶۶۰	-	خالص دارایی ها
	۱۱,۱۱۴	-	خالص دارایی هر واحد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان کاریزما	آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضائی	



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		یادداشت
ریال		درآمدها:
۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۵۶۶,۵۲۰,۶۹۰,۲۹۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	۱۸	سایر درآمدها
۸۸۴,۶۵۷,۷۷۸,۵۵۳		جمع درآمدها
ریال		هزینه‌ها:
(۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۴۱,۸۱۸,۸۲۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
۸۵۸,۵۵۲,۲۹۶,۶۶۰		سود خالص
۱۰.۱۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱۱.۱۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۰,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده دوره سال
(۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده دوره سال
۸۵۸,۵۵۲,۲۹۶,۶۶۰	-	سود خالص دوره
(۸۸,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات
۷,۶۸۷,۲۹۲,۵۹۶,۶۶۰	۶۹۱,۷۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)  
میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال (۲)  
خالص دارایی‌های پایان سال

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا	شرکت سپدگردان کاریزما	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می‌باشد.



**کارگزاری سپد**  
شرکت سپدگردان (سهامی خاص)

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا که از نوع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار است در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ با دریافت مجوز پذیره نویسی از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۲۱۸۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ نزد سبا و طی شماره ثبت ۵۶۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۱۹۴۷۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لازم به توضیح است براساس مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ نام صندوق به "بخشی صنایع دایا" تغییر کرد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین شهریور خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما مطابق با ماده ۱۱ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.daya.charisma.ir](http://www.daya.charisma.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**۲-۱- مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، در مجامع صندوق حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت سید گردان کاریزما (سهامی خاص)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در صندوق صنم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
	<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت**، شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان استاد مطهری، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱، طبقه همکف.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، توحید، خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در مهر ماه ۱۳۶۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از استان تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم، تلفن: ۰۲۱-۶۶۴۰۸۲۲۶.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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 می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری".

**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.

**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، 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.

**۴-۲-۱- 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام حق تملک صندوق بعلاوه ۲ درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مدرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی و با تایید مجمع

## صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره

#### دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصلاحی و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال
هتل و رستوران	۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰	۵۰,۸۲۹,۰۲۱,۲۷۸	۰.۶۵
محصولات شیمیایی	۸,۵۸۳,۵۳۸,۹۰۸	۱۰,۱۶۰,۷۶۸,۷۵۶	۰.۱۳
ساخت دستگاه‌ها و وسایط ارتباطی	۲۶,۹۸۳,۹۳۳,۳۴۱	۲۶,۳۱۴,۷۴۴,۹۲۳	۰.۳۴
تولید محصولات کامپیوتری	۲۰,۰۵۵,۶۹۴,۰۵۰	۱۹,۷۷۵,۳۸۲,۱۸۷	۰.۲۵
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۸۲۹,۰۶۲,۳۹۴	۱۲,۴۹۱,۴۰۷,۷۴۷	۰.۱۶
فلزات اساسی	۴,۴۶۵,۳۷۲,۷۳۶,۴۵۴	۴,۹۹۰,۸۰۷,۷۱۷,۹۶۲	۶۴.۱۳
عرضه برق, گاز, بخار و آب گرم	۴,۴۲۵,۷۷۷,۹۳۶	۴,۴۱۱,۱۸۲,۴۸۲	۰.۰۶
استخراج کانه‌های فلزی	۱۹۳,۶۵۶,۶۲۶,۹۳۰	۲۱۴,۵۷۶,۶۱۶,۱۱۴	۲.۷۶
زراعت و خدمات وابسته	۹,۷۲۰,۷۲۳,۶۰۴	۱۱,۱۴۳,۷۶۷,۸۵۲	۰.۱۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱۹۰,۶۸۶,۶۰۲,۳۳۹	۱۹۶,۴۹۰,۲۷۴,۵۲۷	۲.۵۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۵,۶۱۰,۹۴۶,۶۲۳	۷۷,۱۴۷,۸۸۰,۳۶۰	۰.۹۹
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	۵۰,۷۸۳,۷۱۸,۴۴۵	۵۱,۲۰۳,۳۹۱,۶۹۱	۰.۶۶
انبوه سازی املاک و مستغلات	۷۳,۵۵۴,۶۱۱,۶۶۹	۷۱,۱۷۰,۰۰۴,۳۱۲	۰.۹۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۰۱,۸۰۲,۰۸۷,۲۸۰	۱۰۱,۵۹۱,۹۱۰,۰۰۰	۱.۳۱
سرمایه گذارها	۴۲,۰۴۵,۷۰۲,۸۱۹	۴۳,۲۰۴,۹۲۷,۶۲۲	۰.۵۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۳,۰۴۱,۳۳۴,۳۲۵	۳۱,۴۷۴,۲۲۷,۳۳۱	۰.۴۰
ماشین آلات و تجهیزات	۵۴,۵۶۴,۱۱۲,۸۰۴	۵۲,۰۹۲,۹۹۳,۴۲۸	۰.۶۷
	۵,۳۹۵,۰۸۳,۶۸۸,۲۱۱	۵,۹۶۴,۸۸۶,۲۱۸,۵۷۲	۷۶.۶۴



**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی**

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۴۲۸,۲۳۳,۳۴۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۴۲۸,۲۳۳,۳۴۸,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰

**۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		ریال	ریال
-	-	۰.۰۳	۲,۱۳۱,۱۷۰,۸۲۳	۵	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۸۱۰۰.۱۶۸۰۱۶۸۰.۱
-	-	۰.۰۵	۴,۰۷۲,۸۱۳,۸۳۳	۵	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۲۱۸۳۳۲۵۸۷۰۰۸
-	-	۱۳.۰۴	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۶۸۰۱۶۸۰-۳۰۷-۲۰۷
-	-	۲.۷۹	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۴۰۶۹۱۶۲۱۳۰۰۱
-	-	۰.۰۰	۹,۸۶۸,۵۰۰	۵	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۵۵
-	-	۰.۰۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	۵	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۱۴۲۳۵
-	-	۰.۰۰	۹,۵۶۵,۸۳۶	۵	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۰۹۱۳۶
-	-	۱.۱۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۲
-	-	۱.۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۳
۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	پاسارگاد - ۲۰۷.۱۴۰۱۶۸۰۱۶۸۰.۱
۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸.۳۵	۱,۴۲۸,۲۳۳,۳۴۸,۹۹۲				

**۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی**

۷-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی	۲۹۹,۹۹۷,۲۴۹,۸۸۸	۲۹۶,۷۱۵,۴۰۹,۸۲۴
	۲۹۹,۹۹۷,۲۴۹,۸۸۸	۲۹۶,۷۱۵,۴۰۹,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال
۸-۱	۷,۲۸۶,۰۱۳,۶۶۴	متعدد	۷,۲۱۹,۵۲۰,۴۹۳
سود دریافتنی سپرده بانکی	۷,۲۸۶,۰۱۳,۶۶۴		۷,۲۱۹,۵۲۰,۴۹۳

۸-۱ مانده سود دریافتنی سپرده بانکی از بابت سود سپرده های بانکی شناسایی شده بوده که در سررسید معین دریافت و مانده فوق صفر می گردد.

۹- سایر دارایی ها :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	(۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰)	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴
-	۵۸۶,۰۶۱,۶۴۴	(۲۵۳,۸۳۵,۵۰۰)	۳۳۲,۲۲۶,۱۴۴

مخارج نرم افزار

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال بس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۰۵۷,۸۶۵,۱۰۲,۲۴۴	(۶,۹۷۲,۳۷۷,۵۸۲,۶۰۶)	۸۵,۴۸۷,۵۱۹,۶۳۸
-	۷,۰۵۷,۸۶۵,۱۰۲,۲۴۴	(۶,۹۷۲,۳۷۷,۵۸۲,۶۰۶)	۸۵,۴۸۷,۵۱۹,۶۳۸

کارگزاری

کارگزاری کاریزما

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۳۹,۴۸۶,۹۸۱	۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲	-	-	-
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	-	-	-
۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۵۱۰	-	-	-
۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	۵۰۰,۰۰۰	-	-

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر

بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	(۶۹,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۲۱,۲۶۸,۳۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۹,۸۶۶,۴۲۸	ذخیره انبار داریاوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۰۱۰,۸۴۹,۲۰۲	نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز
۱۶۵۱۹۸۳۹۳۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۱۱,۱۳۶,۲۲۳,۷۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۷,۵۷۶,۱۵۶,۳۷۲,۹۱۲	۶۸۱,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۷,۶۸۷,۲۹۲,۵۹۶,۶۶۰	۶۹۱,۷۰۰,۰۰۰	

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال		
۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	۱۵-۱	سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵		جمع

۱۵-۱- سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) فروش ریال
بورس اوراق بهادار تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۳,۱۱۵,۸۸۵	(۱۴,۴۹۷,۲۰۳,۱۶۸)	(۱۵,۳۴۸,۸۷۲)	(۸۰,۹۴۷,۲۱۶)	۱,۴۹۹,۶۱۶,۶۲۹
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۲۹۵,۰۰۰	۲,۱۲۳,۰۹۲,۰۲۰	(۱,۲۷۸,۳۵۰,۷۳۸)	(۲,۰۲۸,۹۸۰)	(۱۰,۶۷۹,۰۰۰)	۸۳۲,۰۳۳,۳۰۲
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱,۲۲۳,۶۹۳	۹,۰۱۳,۰۷۰,۲۱۳	(۸,۱۹۴,۵۳۹,۰۴۸)	(۸,۶۱۳,۵۹۲)	(۴۵,۳۳۵,۰۹۵)	۷۶۴,۵۸۲,۴۷۸
تولید تجهیزات سنگین هیپکو	۷,۳۲۳,۶۹۹	۱۶,۲۵۶,۵۱۴,۸۱۷	(۱۳,۲۲۴,۹۴۱,۴۴۱)	(۱۵,۵۳۵,۹۵۱)	(۸۱,۷۶۹,۰۹۹)	۲,۹۳۴,۲۶۸,۳۲۶
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱,۲۳۴,۸۳۵	۶,۱۵۵,۹۴۹,۰۵۱	(۵,۵۹۵,۷۲۳,۱۸۱)	(۵,۸۸۳,۰۴۹)	(۳۰,۹۶۳,۹۸۰)	۵۲۳,۳۷۸,۸۴۱
سوژمیران	۱,۳۹۹,۶۱۵	۲۹,۶۵۵,۷۷۷,۴۵۴	(۲۶,۰۸۹,۱۰۱,۹۴۶)	(۲۸,۳۴۱,۰۰۴)	(۱۴۹,۱۶۶,۴۲۷)	۳,۳۸۹,۱۶۸,۰۷۷
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۳,۲۷۰,۴۱۶	۱۷,۷۴۲,۵۶۸,۹۶۰	(۱۵,۷۳۷,۲۰۲,۸۰۱)	(۱۶,۹۵۵,۹۳۳)	(۸۹,۲۴۳,۸۴۷)	۱,۸۹۹,۰۶۶,۳۷۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۲۵۵,۷۳۷	۱۳,۹۰۲,۸۰۸,۱۱۹	(۱۳,۶۳۶,۵۷۶,۳۱۸)	(۱۳,۲۸۶,۶۰۷)	(۶۹,۹۳۰,۱۲۴)	۱۸۳,۰۱۵,۰۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۶۴۹,۵۵۹,۲۷۳	(۲۰۷,۶۴۵,۹۰۲,۱۸۸)	(۲۱۷,۵۵۷,۷۸۲)	(۱,۱۴۵,۰۶۰,۹۰۵)	۱۸,۶۴۱,۰۳۸,۳۹۸
فولاد هرمزگان جنوب	۸۲۲,۶۵۹	۵,۴۳۸,۱۳۱,۸۱۵	(۵,۳۵۹,۳۴۵,۹۸۳)	(۵,۱۹۷,۱۲۳)	(۲۷,۳۵۳,۴۱۲)	۴۶,۲۳۵,۲۹۷
قطعات اتومبیل ایران	۵۳۵,۹۹۵	۳,۵۰۹,۸۵۹,۷۲۴	(۳,۳۷۶,۸۷۴,۶۴۷)	(۳,۳۵۴,۲۸۳)	(۱۷,۶۵۴,۳۴۳)	۱۱۱,۹۷۶,۴۵۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۵۲۸,۴۱۶	۴۳,۴۳۶,۰۳۲,۲۱۲	(۳۷,۷۱۵,۳۹۷,۸۲۷)	(۴۱,۵۱۱,۰۲۱)	(۲۱۸,۴۸۰,۱۱۷)	۵,۶۶۰,۶۴۳,۲۴۷
گروه بهمن	۶۳,۸۰۵,۰۳۶	۱۲۸,۳۳۳,۸۹۵,۷۱۷	(۱۰۰,۱۶۰,۲۰۸,۵۰۳)	(۱۲۲,۶۳۵,۶۲۱)	(۶۴۵,۴۵۹,۹۵۲)	۲۷,۳۹۵,۵۹۱,۶۴۱
ملی شیمی کشاورز	۴۱,۰۴۰	۳۳۸,۶۰۵,۲۴۳	(۳۹۵,۵۲۷,۰۸۵)	(۳۲۳,۵۹۷)	(۱,۷۰۳,۱۶۰)	۴۱,۰۵۱,۴۰۱
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۳۱۹,۹۲۴	۷۲,۵۷۵,۰۸۳,۹۲۸	(۷۱,۸۴۲,۸۵۰,۲۳۳)	(۶۹,۳۵۸,۵۲۲)	(۳۶۵,۰۴۷,۴۵۰)	۲۹۷,۸۲۷,۷۲۳
نوردو قطعات فولادی	۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۸,۲۷۰,۰۰۹	(۷,۳۷۳,۶۰۱,۰۸۵)	(۷,۹۳۹,۹۹۰)	(۴۱,۷۹۰,۰۰۱)	۸۸۴,۹۳۸,۹۳۳
حفاری شمال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۵۷,۶۲۵,۰۸۷	(۵۶,۶۷۱,۸۶۶,۵۰۷)	(۶۰,۸۳۶,۲۲۲)	(۳۲۰,۱۹۳,۲۷۱)	۶,۶۰۴,۷۲۹,۰۸۷
صنعتی زر ماکارون	۶,۱۸۲,۰۳۷	۲۰,۶۱۹,۵۸۹,۴۱۸	(۱۸,۷۴۹,۲۸۹,۹۲۸)	(۱۹,۷۰۵,۵۰۸)	(۱۰۳,۷۱۵,۰۵۰)	۱,۷۴۶,۸۷۸,۹۳۲
پویا زرکان آق دره	۲,۷۳۷,۹۵۴	۱۲,۰۲۳,۰۰۲۱,۲۱۹	(۱۱۴,۷۳۰,۳۲۱,۱۱۵)	(۱۱۴,۹۰۱,۱۷۸)	(۶۰۴,۷۴۸,۳۵۳)	۴,۷۸۰,۰۵۰,۵۷۳
		۸۰۵,۰۲۹,۵۷۰,۱۶۴	(۷۲۲,۱۷۴,۹۲۳,۷۴۲)	(۷۶۹,۳۱۴,۸۳۵)	(۴۰,۴۹۲,۲۴۰,۸۰۲)	۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
۱۶-۱	۵۶۹,۸۰۲,۵۳۰,۳۶۱
۱۶-۲	(۳,۲۸۱,۸۴۰,۰۶۴)
<b>جمع</b>	<b>۵۶۶,۵۲۰,۶۹۰,۲۹۷</b>

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد خراسان	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۴۱۴,۳۰۵,۷۶۰)	(۳۱۷,۵۴۷,۰۰۰)	(۱,۶۷۱,۳۰۰,۰۰۰)	۵,۸۵۶,۸۴۷,۲۴۰
صنعتی زر ماکارون	۲۴,۲۵۲,۲۲۷	۶۴,۸۷۴,۷۰۷,۲۳۵	(۵۴,۳۹۵,۲۱۹,۱۱۴)	(۶۱,۶۳۰,۹۷۲)	(۳۲۴,۳۷۳,۵۳۶)	۱۰,۰۹۳,۴۸۳,۶۰۳
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۷۷۸,۲۷۷,۵۵۴)	(۹۶,۷۸۶,۰۰۰)	(۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۴۹۵,۵۳۶,۴۴۶
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱,۸۹۰,۳۲۴	۵۱,۱۳۳,۲۶۴,۲۰۰	(۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰)	(۴۸,۵۷۶,۶۰۱)	(۳۵۵,۶۶۶,۳۲۱)	(۵۳۷,۴۵۷,۰۱۲)
بورس اوراق بهادار تهران	۸,۵۱۴,۰۲۹	۵۱,۵۰۹,۸۷۵,۴۵۰	(۵۰,۷۸۳,۷۱۸,۴۴۵)	(۴۸,۹۳۴,۳۸۲)	(۲۵۷,۵۴۹,۳۷۷)	۴۱۹,۶۷۳,۲۴۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۲۷۴,۰۰۰	۳۲,۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۵۴,۰۷۶,۵۹۲)	(۳۰,۴۹۹,۵۶۰)	(۱۶۰,۵۲۴,۰۰۰)	(۱,۲۴۰,۳۰۰,۱۵۲)
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۵۳,۹۴۳,۹۸۷)	(۶,۰۷۱,۴۵۰)	(۳۱,۹۵۵,۰۰۰)	۶۹۹,۰۲۹,۵۶۳
گروه صنعتی سپاهان	۷,۳۷۵,۲۲۴	۶۲,۲۴۶,۸۹۰,۵۶۰	(۵۴,۵۸۵,۴۹۱,۳۰۴)	(۵۹,۱۳۴,۵۴۶)	(۳۱۱,۲۳۴,۴۵۳)	۷,۲۹۱,۰۳۰,۲۵۷
ایرکا پارت صنعت	۶۹,۰۸۲	۳۲۶,۶۸۸,۷۷۸	(۳۳۴,۵۴۸,۶۹۲)	(۳۱۰,۳۵۴)	(۱,۶۳۳,۴۴۴)	(۹,۸۰۳,۷۱۲)
سیمرغ	۳۰۴,۲۱۹	۱۱,۲۱۰,۴۷۰,۱۵۰	(۹,۷۲۰,۷۲۳,۶۰۵)	(۱۰,۶۴۹,۹۴۷)	(۵۶,۰۵۲,۳۵۱)	۱,۴۲۳,۰۴۴,۳۴۸
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۲۰۰,۸۵۵,۳۴۳)	(۲۶,۳۳۴,۰۰۰)	(۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۵۴,۲۱۰,۶۵۷
پارس الکترونیک	۲۶۷,۹۳۸	۸,۱۲۹,۲۳۸,۹۲۰	(۸,۲۸۳,۳۰۹,۸۸۵)	(۷,۷۲۲,۷۷۷)	(۴۰,۶۴۶,۱۹۵)	(۳۰۲,۴۳۹,۹۳۷)
نقل به صفحه بعد		۷۵۱,۷۸۶,۹۳۵,۲۸۳	(۷۱۶,۶۷۰,۹۴۸,۵۷۱)	(۷۱۴,۱۹۷,۵۸۹)	(۳,۷۵۸,۹۳۴,۶۷۶)	۳۰,۶۴۲,۸۵۴,۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی شیعی کشاورز	۱,۱۶۱,۵۴۴	۷۵۱,۷۸۶,۹۳۵,۲۸۳	(۷۱۶,۶۷۰,۹۴۸,۵۷۱)	(۷۱۴,۱۹۷,۵۸۹)	(۳,۷۵۸,۹۳۴,۶۷۶)	۳۰,۶۴۲,۸۵۴,۴۴۷
سوزمیران	۱۰۰,۳۸۵	۲,۱۲۸,۱۶۲,۰۰۰	(۱,۸۸۳,۹۲۷,۸۰۸)	(۲,۰۲۱,۷۵۴)	(۱۰,۶۴۰,۸۱۰)	۲۳۱,۵۷۱,۶۲۸
فولاد آلیازی ایران	۵۶۰,۰۰۰	۸۹,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۶۶۴,۶۴۱,۶۶۴)	(۸۵,۱۷۳,۲۰۰)	(۴۴۸,۲۸۰,۰۰۰)	۶,۴۵۷,۹۰۵,۱۳۶
قطعات اتومبیل ایران	۱,۹۷۰,۹۳۲	۱۲,۲۳۹,۴۸۷,۷۲۰	(۱۲,۴۹۴,۵۱۳,۷۰۳)	(۱۱,۶۲۷,۵۱۳)	(۶۱,۱۹۷,۴۳۹)	(۳۲۷,۸۵۰,۹۳۵)
سرمایه گذاری سایپا	۳,۰۱۶,۰۰۳	۱۵,۷۴۳,۵۳۵,۶۶۰	(۱۵,۸۴۴,۸۴۷,۴۷۷)	(۱۴,۹۵۶,۳۵۹)	(۷۸,۷۱۷,۶۷۸)	(۱۹۴,۹۸۵,۸۵۴)
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۸۰۲,۰۸۷,۲۸۰)	(۹۷,۰۹۰,۰۰۰)	(۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۱۷۷,۲۸۰)
پویا زرکان آق دره	۴,۵۶۲,۰۴۶	۲۱۲,۱۳۵,۱۳۹,۰۰۰	(۱۹۲,۳۶۵,۵۶۸,۳۱۵)	(۲۰۱,۵۲۸,۳۸۲)	(۱۰,۶۰۶,۷۵۶,۹۶۵)	۱۸,۵۰۷,۳۶۶,۷۰۸
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷۹۸,۱۲۷	۴,۴۳۷,۵۸۶,۱۲۰	(۴,۴۲۵,۷۷۷,۹۳۷)	(۴,۲۱۵,۷۰۷)	(۲۲,۱۸۷,۹۳۱)	(۱۴,۵۹۵,۴۵۴)
رایان هم افزا	۱,۹۱۵,۴۶۴	۳۱,۶۶۲,۶۱۹,۹۲۰	(۲۳,۰۴۱,۳۳۴,۳۲۵)	(۳۰,۰۷۹,۴۸۹)	(۱۵۸,۳۱۳,۱۰۰)	۸,۴۳۲,۸۹۳,۰۰۶
ذوب آهن اصفهان	۱,۹۳۶,۹۳۶	۸,۸۹۰,۵۳۶,۳۴۰	(۸,۵۶۰,۰۶۷,۴۴۴)	(۸,۴۴۶,۰۰۹)	(۴۴,۴۵۲,۶۸۱)	۲۷۷,۵۷۰,۱۰۵
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۷۲,۵۷۹	۵۵۲,۰۸۰,۲۲۱	(۵۵۶,۰۳۶,۲۲۱)	(۵۲۴,۴۷۶)	(۲,۷۶۰,۴۰۱)	(۷,۲۴۰,۸۷۷)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱,۳۱۹,۶۸۴	۱۲,۷۳۴,۹۵۰,۶۰۰	(۱۱,۲۱۵,۲۷۷,۵۱۰)	(۱۲,۰۹۸,۲۰۳)	(۶۳,۶۷۴,۷۵۳)	۱,۴۴۳,۴۵۰,۱۳۴
فولاد خوزستان	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۱,۷۱۷,۶۷۸,۳۰۴)	(۶۱۱,۶۲۶,۱۵۰)	(۳,۲۱۹,۰۸۵,۰۰۰)	۹۸,۲۶۸,۶۱۰,۵۴۶
بانک اقتصاد نوین	۳,۴۷۹,۵۵۰	۲۰,۶۶۸,۵۲۷,۰۰۰	(۲۰,۳۳۷,۴۵۰,۰۶۰)	(۱۹,۶۳۵,۱۰۱)	(۱۰۳,۴۴۲,۶۳۵)	۲۰۸,۰۹۹,۲۰۴
توسعه و عمران امید	۳۰,۰۰۶,۷۰۶	۷۱,۵۹۶,۰۰۰,۵۱۶	(۷۳,۵۵۴,۶۱۱,۶۷۰)	(۶۸,۰۱۶,۲۰۰)	(۳۵۷,۹۸۰,۰۰۳)	(۲,۳۸۴,۶۰۷,۳۵۷)
بانک سامان	۴,۱۹۳,۸۶۵	۱۴,۳۴۳,۰۱۸,۳۰۰	(۱۳,۶۳۰,۶۶۹,۵۷۹)	(۱۳,۶۲۵,۸۶۷)	(۷۱,۷۱۵,۰۹۲)	۶۲۷,۰۰۷,۷۶۲
ح - پارس الکترونیک	۶۲۵,۱۸۸	۱۸,۳۴۳,۰۱۵,۹۲۰	(۱۸,۷۰۰,۶۲۳,۴۵۶)	(۱۷,۴۲۵,۸۶۵)	(۹۱,۷۱۵,۰۸۰)	(۴۶۶,۷۴۸,۴۸۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۱,۸۳۸,۵۸۱,۱۰۵)	(۱,۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۸,۶۱۶,۸۱۸,۹۵۵
پارس فولاد سبزوار	۲,۲۸۶,۹۷۱	۱۰۳,۷۳۷,۰۰۴,۵۶۰	(۹۹,۶۱۲,۰۰۵,۱۹۲)	(۹۸,۵۵۰,۱۵۴)	(۵۱۸,۶۸۵,۰۲۳)	۳,۵۰۷,۷۶۴,۱۹۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۶۵۰,۹۰۷,۱۵۰)	(۹۲,۷۶۷,۵۰۰)	(۴۸۸,۲۵۰,۰۰۰)	۲۴,۴۱۸,۰۷۵,۳۵۰
صنایع مس افق کرمان	۶,۴۷۰,۲۶۱	۳۴,۵۵۱,۱۹۳,۷۴۰	(۲۸,۹۳۶,۰۳۴,۰۰۸)	(۳۲,۸۲۳,۶۳۴)	(۱۷۲,۷۵۵,۹۶۹)	۵,۴۰۹,۵۸۰,۱۲۹
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۷۶۸,۱۱۷	۵,۷۹۱,۶۰۲,۱۸۰	(۵,۱۷۷,۶۰۸,۸۱۰)	(۵,۵۰۲,۰۲۲)	(۲۸,۹۵۸,۰۱۱)	۵۷۹,۵۳۳,۳۳۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۲۲,۹۹۵,۷۲۶	۲۸۱,۰۰۷,۷۷۱,۷۲۰	(۲۵۱,۲۴۴,۱۷۱,۰۳۹)	(۲۶۶,۹۵۷,۲۸۳)	(۱,۴۰۵,۰۲۸,۸۵۹)	۲۸,۰۹۱,۶۰۴,۴۳۹
نقل به صفحه بعد		۳,۸۱۳,۸۹۳,۷۵۳,۹۰۰	(۳,۳۷۷,۵۰۹,۳۵۷,۴۳۷)	(۳,۶۲۳,۱۹۹,۰۶۶)	(۱۹,۰۶۹,۴۶۸,۷۷۰)	۴۱۳,۶۹۱,۷۲۸,۶۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع فروآلیاز ایران	۱.۵۰۰.۰۰۰	۶۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۵۸.۵۵۳.۱۱۸.۰۰۰)	(۶۴.۹۸۰.۰۰۰)	(۱۹.۰۶۹.۴۶۸.۷۷۰)	۴۱۳.۶۹۱.۷۲۸.۶۲۷
فولاد هرمزگان جنوب	۳۸۰.۱۸.۳۹۹	۱۴۳.۰۲۴.۸۴۰.۸۳۸	(۱۴۵.۳۵۵.۳۹۹.۶۸۲)	(۱۳۵.۸۷۳.۵۹۹)	(۷۱۵.۱۲۴.۲۰۴)	(۳.۱۸۱.۵۵۶.۶۴۷)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۲۹۵.۰۰۰	۳.۷۲۵.۸۵۰.۰۰۰	(۱.۲۹۱.۰۵۸.۷۱۷)	(۳.۵۳۹.۵۵۸)	(۱۸.۶۲۹.۲۵۰)	۲.۴۱۲.۶۲۲.۴۷۶
نیان الکترونیک	۱۲۵.۰۰۰	۱۹.۸۹۳.۷۵۰.۰۰۰	(۲۰.۰۵۵.۶۹۴.۰۵۱)	(۱۸.۸۹۹.۰۶۳)	(۹۹.۴۶۸.۷۵۰)	(۳۸۰.۳۱۱.۸۶۳)
بانک تجارت	۶۶.۴۹۸.۳۰۱	۱۶۲.۶۵۴.۸۴۴.۲۴۶	(۱۵۶.۷۱۸.۴۸۲.۷۰۱)	(۱۵۴.۵۲۲.۱۰۲)	(۸۱۳.۲۷۴.۲۲۱)	۴.۹۶۸.۵۶۵.۲۲۲
نوردوقملعات فولادی	۸.۷۰۰.۰۰۰	۹۲.۷۴۲.۰۰۰.۰۰۰	(۹۲.۲۶۱.۴۰۰.۵۴۸)	(۸۸.۱۰۴.۹۰۰)	(۴۶۳.۷۱۰.۰۰۰)	(۷۱.۲۱۵.۴۴۸)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۶.۷۲۹.۵۸۴	۳۵.۶۶۶.۷۹۵.۲۰۰	(۳۲.۶۰۱.۴۱۲.۶۲۰)	(۳۳.۸۸۳.۴۵۵)	(۱۷۸.۳۳۳.۹۷۶)	۲.۸۵۳.۱۶۵.۱۴۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۱.۹۳۸.۰۴۵.۲۰۰)	(۳۸.۳۸۰.۰۰۰)	(۲۰۲.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۷۷۸.۴۲۵.۲۰۰)
کالسیمین	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۵۱.۱۴۷.۲۲۰.۸۰۰)	(۵۰.۹۲۰.۰۰۰)	(۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰)	۲.۱۳۳.۶۵۹.۲۰۰
تراکتورسازی ایران	۵۶۶۵.۳۸۴	۵۲.۴۰۴.۸۰۲.۰۰۰	(۵۴.۵۶۴.۱۱۲.۸۰۴)	(۴۹.۷۸۴.۵۶۲)	(۲۶۲.۰۲۴.۰۱۰)	(۲.۴۷۱.۱۱۹.۳۷۶)
ملی صنایع مس ایران	۱۹۴.۶۲۵.۰۷۶	۱.۵۱۴.۱۸۳.۰۹۱.۲۸۰	(۱.۳۶۳.۰۸۸.۱۸۵.۶۶۶)	(۱.۴۳۸.۴۷۳.۹۳۷)	(۷.۵۷۰.۹۱۵.۴۵۶)	۱۴۲.۰۸۵.۵۱۶.۲۲۱
		۶.۰۰۰.۵۸۹.۷۲۷.۴۶۴	(۵.۳۹۵.۰۸۳.۶۸۸.۲۳۵)	(۵.۷۰۰.۵۶۰.۲۴۱)	(۳۰.۰۰۲.۹۴۸.۶۳۷)	۵۶۹.۸۰۲.۵۳۰.۳۶۱

۱۶-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نام گواهی	تعداد	ارزش بازار تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۱.۳۲۰	۲۹۷.۰۸۶.۷۶۸.۲۸۴	(۲۹۹.۹۹۷.۲۴۹.۸۸۸)	(۳۷۱.۳۵۸.۴۶۰)	-	(۳.۲۸۱.۸۴۰.۰۶۴)
		۲۹۷.۰۸۶.۷۶۸.۲۸۴	(۲۹۹.۹۹۷.۲۴۹.۸۸۸)	(۳۷۱.۳۵۸.۴۶۰)	-	(۳.۲۸۱.۸۴۰.۰۶۴)

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
	ریال
۱۷-۱	۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵
	۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
جمع

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰	۵	۲,۱۳۱,۱۷۰,۸۲۳	۸۶,۱۶۳,۷۳۵,۳۰۸	-	۸۶,۱۶۳,۷۳۵,۳۰۸
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۰	۵	۴,۰۷۲,۸۱۳,۸۳۳	۲,۱۹۶,۶۴۴	-	۲,۱۹۶,۶۴۴
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۸	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۸,۵۷۵,۳۴۸	(۴۹,۵۹۷,۲۶۲)	۱۰۰,۱۲۸,۹۷۸,۰۸۶
۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۵/۰۸/۰۲	۱۸	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۶۱,۶۹۸,۶۱۴	(۲,۶۲۳,۳۹۸)	۵۱,۵۵۹,۰۷۵,۲۱۶
۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۰	۵	۹,۸۶۸,۵۰۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۰	۵	۹,۹۳۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۰	۵	۹,۵۶۵,۸۳۶	-	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۶۷۱,۲۱۶	(۶,۲۵۸,۰۸۳)	۱,۲۴۱,۴۱۳,۱۳۳
۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	(۸,۰۱۴,۴۲۸)	۷۴۸,۱۴۹,۹۴۸
			۱,۴۲۸,۲۳۳,۳۴۸,۹۹۲	۲۳۹,۹۱۰,۰۴۱,۵۰۶	(۶۶,۴۹۳,۱۷۱)	۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵

**سپرده بانکی:**

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۰۱۶۸۰۱۶۸۰۰۱  
 بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۲۱۸۳۳۲۵۸۷۰۰۸  
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۶۸۰۱۶۸۰-۳۰۷-۲۰۷  
 بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۴۰۶۹۱۶۲۱۳۰۰۱  
 بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۵۵  
 بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۱۴۲۳۵  
 بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۰۹۱۳۶  
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۶۸۰۱۶۸۰۰۲  
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۶۸۰۱۶۸۰۰۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
۱۳,۵۳۹,۴۸۶,۹۸۱	کارمزد مدیر صندوق
۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲	کارمزد متولی صندوق
۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۵۱۰	کارمزد بازار گردان
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	کارمزد حسابرس صندوق
۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
۵۲۱,۲۶۸,۳۰۰	هزینه تصفیه
۶۷۸,۶۲۳,۰۵۸	هزینه نرم افزار
۱۱۹,۸۶۶,۴۲۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۲,۰۶۱,۰۳۴	هزینه خدمات بانکی
۱,۳۴۱,۸۱۸,۸۲۰	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۸,۶۹۲,۱۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۸,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲					اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
۱.۳۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳.۶۰	۲۴,۹۲۳,۵۹۸	ممتاز نوع دوم			
۱۰.۰۲	۶۹,۲۸۴,۴۹۲	ممتاز نوع دوم	سبذ های تحت مدیریت مدیر صندوق	سبذ های سرمایه گذاری	
۴.۰۵	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	
۰.۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم	
۰.۴۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم			
۰.۰۰	۲۱۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی باغبان	
۰.۰۰	۱۱۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی علمی	
۰.۰۰	۱۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سعید سروش مقدم	
۰.۰۰	۲۱۰	ممتاز نوع دوم	وابسته به مدیر صندوق	سبذ محمد عابد	
۰.۰۰	۱۰,۱۱۰	ممتاز نوع دوم	وابسته به مدیر صندوق	علی تیموری شندی	
۰.۰۰	۲۱۰	ممتاز نوع دوم	وابسته به مدیر صندوق	سعید ویسی زاده	
۱۹.۵۵	۱۳۵,۲۱۸,۹۵۰		جمع		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله		موضوع معامله		
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)		ارزش معامله (ریال)	
۸۵,۴۸۷,۵۱۹,۶۳۸	طی دوره مالی	۷,۲۲۳,۷۸۸,۵۴۷,۵۰۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریزما
		۳,۷۵۰,۱۶۰,۱۹۰	کارمزد معاملات		
(۱۳,۵۳۹,۴۸۶,۹۸۱)	طی دوره مالی	۱۳,۵۳۹,۴۸۶,۹۸۱	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	سبذگردان کاریزما
(۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۵۱۰)	طی دوره مالی	۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۵۱۰	کارمزد بازار گردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
(۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰)	طی دوره مالی	۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	کارمزد حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲)	طی دوره مالی	۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲	کارمزد متولی صندوق	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.