

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات دایا

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات دایا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا است و سایر مسئولیتهای 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 صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی صندوق، 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه 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 بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی 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 مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش و مقررات حاکم بر تأسیس و فعالیت صندوق های سرمایه گذاری در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۶-۱) مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق برای روزهای ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ تا ۱۴۰۲/۱۰/۰۴.

۶-۲) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای مثال در روزهای ۰۹/۲۵، ۰۹/۲۸، الی ۰۹/۳۰، ۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹. سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت فلزات به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای مثال در روزهای ۰۹/۲۵ الی ۰۹/۲۹، ۱۰/۰۲، ۱۰/۰۵، ۱۰/۱۲ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۷. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم در سایر صنایع به میزان حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای مثال در روزهای ۰۹/۲۵ الی ۰۹/۳۰، ۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹.



۳-۶) ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به مدیر و متولی در خصوص عدم رعایت نصاب های ترکیب داراییها.

۴-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بارگذاری اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه SANAM در برخی از روزهای فعالیت صندوق.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۸) در راستای رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه های دریافتی و رسیدگی های صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۷ خرداد ماه ۱۴۰۳

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۴	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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ 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	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
-	۵,۵۸۵,۲۹۶,۵۱۱,۳۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۸۴,۷۱۱,۹۳۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	۱,۰۱۶,۲۷۱,۱۱۵	۷	حساب های دریافتی
-	۲۰۰,۰۷۸,۱۶۴	۸	سایر دارایی ها
-	۶۲,۶۲۸,۷۲۱,۷۳۲	۹	جاری کارگزاران
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۹,۴۲۶,۲۹۴,۲۴۶		جمع دارایی ها
۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۳,۳۹۰,۱۴۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۱,۹۵۴,۶۴۷,۷۶۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۰۷,۶۳۷,۹۱۰		جمع بدهی ها
-	۵,۷۶۶,۰۱۸,۶۵۶,۳۳۶	۱۳	خالص دارایی ها
-	۱۱,۸۹۹		خالص دارایی هر واحد

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

درآمد داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۰۲,۹۴۱,۶۵۳,۴۸۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۵۴,۰۹۳,۱۷۸,۳۰۳
سود سهام	۱۶	۵۷,۰۶۷,۲۴۰,۶۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶۲,۷۷۷,۹۱۵,۳۱۲
سایر درآمدها	۱۸	۳۴۲,۱۳۷,۰۹۴
جمع درآمدها		۱,۳۷۷,۲۲۲,۱۲۴,۸۷۳

هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۷,۸۱۳,۹۶۸,۱۵۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۰۵۷,۱۰۰,۳۸۳)
سود خالص		۱,۳۱۶,۳۵۱,۰۵۶,۳۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶.۷۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۱.۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۷۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره		۱,۳۱۶,۳۵۱,۰۵۶,۳۳۶	-
تعدیلات	۲۱	(۲۹۶,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۵,۷۶۶,۰۱۸,۶۵۶,۳۳۶	۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرمایه گذاری 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، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران 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 سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما مطابق با ماده ۱۱ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس www.daya.charisma.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان حداقل نصف علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، در مجامع صندوق حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت سبد گردان کاریزما (سهامی خاص)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت، شرکت سبدگردان 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 دایا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 از استان تهران - شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - دانشگاه تهران - خیابان بزرگمهر - کوچه اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه چهارم

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" 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 ی خالص ارزش فروش قرار دهد. این صندوق از نوع صندوق سرمایه‌گذاری بخشی است و اکثر وجوه خود را صرف خرید اوراق بهادار در صنعت فلزات اساسی می‌کند.

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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان، تصفیه و سایر هزینه های صندوق:

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 دهم درصد (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با در آمد 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 دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه 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 آن ها	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
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 شود. نظر به اینکه بر طبق 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- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شرکت به ازای هر صنعت موضوع فعالیت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال
استخراج ذغال سنگ	۲۰,۶۴۷,۲۳۳,۳۲۷	۲۱,۱۶۶,۱۵۰,۹۴۲	۰.۳۶٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴۵,۹۴۸,۵۶۵,۶۷۸	۱۶۲,۶۸۱,۸۴۰,۰۳۴	۲.۷۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲۹,۵۵۸,۵۰۵,۵۰۴	۱۲۰,۹۳۳,۰۴۹,۳۷۱	۲.۰۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۳,۰۴۵,۱۰۸,۶۵۲	۱۰۸,۲۶۷,۷۲۳,۶۰۸	۱.۸۵٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۶,۶۹۴,۹۰۶,۲۵۰	۳۴,۹۴۱,۷۴۴,۴۹۰	۰.۶۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۶۲,۵۰۰,۸۸۳,۴۲۵	۶۳,۲۴۰,۷۴۴,۲۲۲	۱.۰۸٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۳,۰۴۱,۳۳۴,۳۲۵	۳۰,۹۹۸,۲۱۰,۵۸۴	۰.۵۳٪
سرمایه گذاریها	۸,۲۴۶,۸۸۲,۹۱۶	۸,۳۴۸,۲۵۱,۹۳۲	۰.۱۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۲,۷۱۵,۶۰۱,۴۲۷	۵۱,۰۸۴,۲۱۹,۹۸۶	۰.۸۷٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶۳,۰۹۹,۶۱۲,۴۹۰	۶۲,۴۰۳,۳۹۶,۴۴۱	۱.۰۷٪
فلزات اساسی	۳,۹۴۸,۵۶۰,۳۲۱,۹۸۷	۴,۷۰۲,۳۶۳,۵۶۶,۵۷۱	۸.۰۳۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۴,۳۴۶,۴۶۸,۲۷۷	۵۳,۹۰۴,۵۲۱,۷۷۷	۰.۹۳٪
محصولات شیمیایی	۵۰,۰۸۴,۲۷۸,۷۰۷	۴۸,۱۵۰,۹۵۵,۶۷۳	۰.۸۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۱,۱۳۳,۹۷۵,۸۶۱	۶۵,۶۱۶,۷۶۰,۳۷۸	۱.۱۳٪
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۲۴۳,۹۵۵,۷۷۴	۱۱,۶۴۰,۸۱۱,۴۵۱	۰.۲۰٪
هتل و رستوران	۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰	۳۹,۵۵۴,۵۶۱,۸۴۴	۰.۶۸٪
	۴,۸۳۲,۲۳۴,۰۱۲,۸۹۰	۵,۵۸۵,۲۹۶,۵۱۱,۳۰۴	۹۵.۴۸٪



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

بادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۲۰۰,۲۸۴,۷۱۱,۹۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
	۲۰۰,۲۸۴,۷۱۱,۹۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		ریال	ریال
-	-	۰.۰۰	۵۵,۲۱۴,۰۲۳	۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۹,۲۸۴,۳۶۷	۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۲۰۰,۴۸۲,۳۶۱	۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۱۰,۰۴۹,۸۷۰	۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۹,۶۸۱,۳۱۰	۵	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	کوتاه مدت
-	-	۳.۴۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	کوتاه مدت
۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بلند مدت
۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳.۴۲	۲۰۰,۲۸۴,۷۱۱,۹۳۱				

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷,۸۱۰۰,۱۶۸۰,۱۶۸۰,۱

بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۲۱۸۳۳۲۵۸۷۰۰۸

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۵۵

بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۱۴۲۳۵

بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۰۹۱۳۶

بانک دی شعبه حافظ - ۰۲۰۶۲۶۱۸۴۳۰۰۰

پاسارگاد - ۲۰۷,۱۴۰,۱۶۸۰,۱۶۸۰,۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۶۸۹,۸۶۰	۲۵٪	(۲۲,۴۱۸,۷۴۵)	۱,۰۱۶,۲۷۱,۱۱۵	سود دریافتنی سهام
۱,۰۳۸,۶۸۹,۸۶۰		(۲۲,۴۱۸,۷۴۵)	۱,۰۱۶,۲۷۱,۱۱۵	

۸- سایر دارایی ها :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴,۵۹۷,۲۸۰	(۳,۵۶۰,۲۸۰)	۱۱,۰۳۷,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۹۵۸,۸۳۶)	۱۸۹,۰۴۱,۱۶۴	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲۷۴,۵۹۷,۲۸۰	(۷۴,۵۱۹,۱۱۶)	۲۰۰,۰۷۸,۱۶۴	

۹- جاری کارگزاران :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بس (بد)	کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۹۱۰,۰۵۵,۷۴۲,۶۰۵	(۹,۸۴۷,۴۲۷,۰۲۰,۸۷۳)	۶۲,۶۲۸,۷۲۱,۷۳۲	کارگزاری کاریرما
-	۹,۹۱۰,۰۵۵,۷۴۲,۶۰۵	(۹,۸۴۷,۴۲۷,۰۲۰,۸۷۳)	۶۲,۶۲۸,۷۲۱,۷۳۲	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۵,۸۲۸,۴۰۳	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریرما
-	۲۴۳,۸۳۵,۶۱۴	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	۱۹۱,۶۶۵,۸۱۱	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر
-	۱۱,۹۴۲,۰۶۰,۳۱۳	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۳,۳۹۰,۱۴۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت در خواست ابطال واحد های سرمایه گذاری	۴۲,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-
	۴۲,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- بدهی از بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ می باشد که در در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ به صورت کامل تسویه شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۴,۶۴۷,۷۶۹
۱,۹۵۴,۶۴۷,۷۶۹

ذخیره کارمزد تصفیه

نرم افزار صندوق - تدبیر پرداز

۱۳- خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۴۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۷,۰۳۳,۵۴۱,۶۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۸۵,۱۱۴,۶۵۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۶,۰۱۸,۶۵۶,۳۳۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
۱۴-۱	۱۶۱,۳۷۸,۶۱۱,۱۱۸
۱۴-۲	۴۵,۷۳۹,۳۰۰,۹۳۲
۱۴-۳	(۴,۱۷۶,۲۵۸,۵۶۴)
	<u>۲۰۲,۹۴۱,۶۵۳,۴۸۶</u>

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
توسعه معادن و صن. معنی خاورمیانه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۷۴,۳۰۸,۵۰۹	(۱۰۲,۱۲۷,۳۴۹,۵۷۹)	(۹۰,۱۸۹,۷۵۸)	(۴۷۴,۶۹۵,۹۷۸)	(۸,۳۱۷,۹۲۶,۸۰۶)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱,۵۸۹,۲۶۵	۱۱,۸۱۸,۶۴۹,۴۰۳	(۱۰,۶۴۱,۹۳۹,۳۲۴)	(۱۱,۲۹۴,۸۱۱)	(۵۹,۴۴۶,۹۵۶)	۱,۱۰۵,۹۶۸,۳۱۲
ذوب آهن اصفهان	۱۰۰,۰۵۷,۷۷۸	۴۱,۹۶۳,۲۰۲,۳۳۶	(۴۳,۷۱۹,۵۱۲,۹۵۳)	(۴۰,۱۰۳,۱۵۹)	(۲۱۱,۰۷۱,۸۸۷)	(۲,۰۰۷,۴۸۵,۶۶۳)
سرمایه‌گذاری توکالواد (هلندینگ)	۱,۶۱۱,۹۱۷	۶,۲۹۶,۷۵۳,۱۷۶	(۶,۶۸۷,۵۶۰,۳۹۰)	(۶,۰۱۷,۶۷۲)	(۳۱,۶۷۲,۲۱۵)	(۴۲۸,۴۹۷,۱۰۱)
سوزمیران	۱,۳۹۹,۶۱۵	۲۹,۶۵۵,۷۷۷,۴۵۴	(۲۶,۰۸۹,۱۰۱,۹۴۶)	(۲۸,۳۴۱,۰۰۴)	(۱۴۹,۱۶۶,۴۲۷)	۳,۳۸۹,۱۶۸,۰۷۷
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۱۹۸,۹۰۳	۳۰,۶۷۹,۶۱۲,۳۷۸	(۳۱,۰۱۶,۱۴۵,۷۳۳)	(۲۹,۳۱۹,۷۲۷)	(۱۵۴,۳۱۶,۲۴۵)	(۵۲۰,۱۶۹,۳۲۷)
صن. معنی کیمیای زنجان گستران	۴,۷۰۰,۹۲۲	۲۵,۲۶۲,۷۱۵,۸۸۵	(۲۲,۶۲۲,۳۵۶,۸۵۷)	(۲۴,۱۴۳,۶۲۹)	(۱۲۷,۰۷۴,۶۷۳)	۲,۴۹۰,۱۴۰,۷۲۶
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴,۹۰۲,۰۰۰	۷۱,۳۸۹,۷۷۴,۷۰۵	(۷۱,۷۵۱,۸۴۹,۲۳۵)	(۶۸,۳۲۵,۰۶۸)	(۳۵۹,۰۸۵,۴۲۷)	(۷۸۹,۳۸۵,۰۱۵)
صنایع فروالیز ایران	۶۳۸,۴۱۷	۲۵,۲۵۹,۵۷۲,۹۷۲	(۲۴,۷۶۹,۶۷۶,۸۴۶)	(۲۴,۱۳۹,۹۴۴)	(۱۲۷,۰۵۳,۸۳۴)	۳۳۸,۷۰۲,۳۴۸
صنایع مس افق کرمان	۲۴۱,۵۵۷	۱,۳۸۷,۸۹۲,۰۸۲	(۱,۱۲۶,۱۹۶,۴۷۲)	(۱,۳۲۶,۳۸۲)	(۶,۹۸۰,۹۹۶)	۲۵۳,۳۸۸,۲۳۲
فولاد خوزستان	۲۳,۵۸۴,۷۶۵	۸۹,۰۰۶,۳۹۴,۳۷۷	(۷۰,۰۵۴,۴۴۸,۰۳۳)	(۸۵,۰۶۱,۳۸۱)	(۴۴۷,۶۹۵,۷۵۵)	۱۸,۴۱۹,۱۸۹,۲۰۸
فولاد آلیژی ایران	۳۲۷,۶۴۴	۵,۱۳۹,۶۷۶,۹۱۶	(۴,۹۱۲,۵۷۳,۷۵۲)	(۴,۹۱۱,۸۴۱)	(۲۵,۸۵۲,۲۰۴)	۱۹۶,۳۳۹,۱۱۹
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۰۰,۰۰۱	۱,۷۶۳,۴۴۴,۷۰۱	(۱,۵۸۸,۵۰۶,۳۰۹)	(۱,۶۸۵,۳۰۰)	(۸,۸۷۰,۰۰۰)	۱۶۴,۳۸۳,۰۹۲
فولاد خراسان	۱	۱	(۴,۰۸۹)	-	-	(۴,۰۸۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۷۲۵,۹۷۸	۱۰۲,۶۰۷,۰۲۹,۳۸۷	(۹۴,۷۲۳,۱۶۴,۶۶۰)	(۹۸,۰۵۸,۹۸۶)	(۵۱۶,۱۰۵,۹۶۷)	۷,۲۶۹,۶۹۹,۷۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۶۷,۷۷۲,۵۸۸	۳۸۲,۷۹۳,۶۵۹,۱۲۶	(۳۳۹,۹۸۹,۴۴۴,۴۵۸)	(۳۶۵,۸۲۷,۳۸۲)	(۱,۹۲۵,۴۲۴,۵۵۵)	۴۰,۵۱۲,۹۷۲,۷۳۱
نقل به صفحه بعد		۹۱۹,۳۹۹,۴۶۳,۴۰۸	(۸۵۱,۸۱۹,۸۲۰,۶۲۶)	(۸۷۸,۶۴۶,۰۴۴)	(۴,۶۲۴,۵۱۳,۱۱۹)	۶۲,۰۷۶,۴۸۳,۶۱۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۱۹,۳۹۹,۴۶۳,۴۰۸	(۸۵۱,۸۱۹,۸۲۰,۶۲۶)	(۸۷۸,۶۴۶,۰۴۴)	(۴,۶۲۴,۵۱۳,۱۱۹)	۶۲,۰۷۶,۴۸۳,۶۱۹	
فولاد هرمزگان جنوب	۳,۷۹۴,۸۷۸	۱۸,۱۸۵,۶۸۵,۴۷۸	(۱۶,۶۴۶,۷۲۴,۷۹۲)	(۱۷,۳۷۹,۴۹۶)	(۹۱,۴۷۲,۶۹۲)	۱,۴۳۰,۱۰۸,۴۹۸
کالسیمین	۱,۰۳۸,۱۹۱	۴,۵۱۱,۶۳۲,۶۴۷	(۵,۲۸۳,۰۷۴,۳۸۹)	(۴,۳۱۱,۶۱۵)	(۲۲,۶۹۳,۱۸۹)	(۷۹۸,۴۴۶,۵۴۶)
گروه صنعتی سپاهان	۷۰۲,۰۵۹	۵,۹۶۸,۹۲۳,۷۶۷	(۵,۱۹۱,۷۷۷,۱۴۱)	(۵,۰۷۴,۳۸۶)	(۳۰,۰۲۳,۳۵۷)	۷۴۱,۴۱۸,۹۸۳
ملی صنایع مس ایران	۶۲,۱۵۲,۵۶۰	۴۳۱,۱۷۸,۱۰۲,۹۴۶	(۴۰۷,۴۵۸,۸۱۲,۵۷۰)	(۴۱۲,۰۵۹,۶۱۳)	(۲,۱۶۸,۷۹۴,۸۳۶)	۲۱,۱۳۸,۴۳۵,۹۲۷
نورود قطعات فولادی	۱,۳۲۶,۳۴۷	۱۵,۸۹۰,۳۵۵,۰۲۲	(۱۳,۹۸۸,۴۸۳,۴۶۲)	(۱۵,۱۸۶,۰۳۴)	(۷۹,۹۲۷,۳۴۴)	۱,۸۰۶,۷۵۸,۱۸۲
حفاری شمال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۵۷,۶۲۵,۰۸۷	(۵۶,۶۷۱,۸۶۶,۵۰۷)	(۶۰,۸۳۶,۲۲۲)	(۳۲۰,۱۹۳,۲۷۱)	۶,۶۰۴,۷۲۹,۰۸۷
نیان الکترونیک	۴۴۸,۰۰۰	۸۲,۳۲۷,۰۰۴,۴۸۸	(۶۹,۵۴۳,۴۶۰,۲۹۴)	(۷۸,۷۷۳,۵۵۸)	(۴۱۴,۶۰۱,۹۰۴)	۱۲,۳۹۰,۱۶۸,۷۳۲
ایرکا پارت صنعت	۹۹,۸۳۲	۳۲۸,۹۷۰,۷۱۸	(۳۳۲,۵۷۹,۶۴۴)	(۳۱۴,۳۴۹)	(۱,۶۵۴,۶۹۹)	(۵,۵۷۷,۹۷۴)
سانیا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۴۴۲,۶۶۱	(۲,۹۳۴,۷۲۴,۹۱۲)	(۳,۰۹۹,۶۸۳)	(۱۶,۳۱۴,۲۸۴)	۲۸۹,۳۰۳,۷۸۲
قطعات اتومبیل ایران	۲,۷۹۰,۱۷۴	۱۷,۷۰۷,۷۵۸,۴۴۰	(۱۷,۵۶۴,۸۴۵,۳۸۷)	(۱۶,۹۲۲,۸۴۶)	(۸۹,۰۶۸,۷۵۴)	۳۶,۹۲۱,۴۵۳
پارس فنر	۷۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۵,۶۸۶,۸۰۰	(۶,۱۸۵,۳۴۳,۶۴۰)	(۸,۰۳۳,۲۰۰)	(۴۲,۲۸۰,۰۰۰)	۲,۱۷۰,۰۰۰,۲۹,۹۶۰
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۶,۷۵۳,۵۳۰	۵۷,۷۳۰,۶۵۱,۵۸۳	(۴۴,۶۷۵,۹۳۸,۸۳۹)	(۵۵,۱۷۲,۰۷۲)	(۲۹۰,۳۸۱,۰۳۵)	۱۲,۷۰۹,۱۵۹,۶۴۷
گروهبیمین	۶۳,۸۰۵,۰۳۶	۱۲۸,۳۲۳,۸۹۵,۷۱۷	(۱۰۰,۱۶۰,۲۰۸,۵۰۳)	(۱۲۲,۶۳۵,۶۲۱)	(۶۴۵,۴۵۹,۹۵۲)	۲۷,۳۹۵,۵۹۱,۶۴۱
سیمرغ	۳۰۴,۲۱۹	۱۰,۳۷۸,۶۶۱,۳۴۴	(۹,۶۵۸,۶۰۱,۰۲۸)	(۹,۹۱۸,۶۵۷)	(۵۲,۲۰۳,۹۱۹)	۶۵۷,۹۳۷,۷۴۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۲۰۰۳,۵۹۳	۲۴,۴۷۵,۳۴۳,۹۰۲	(۲۰,۵۲۹,۴۰۸,۵۴۲)	(۲۳,۳۹۰,۵۴۹)	(۱۲۳,۱۰۹,۲۱۹)	۳,۷۹۹,۴۳۵,۵۹۲
پارس الکتریک	۲۶۷,۹۳۸	۱۰,۵۱۹,۲۶۷,۰۳۴	(۸,۲۲۰,۳۴۵,۷۱۹)	(۱۰,۰۵۳,۰۱۲)	(۵۲,۹۱۱,۱۵۴)	۲,۲۳۵,۹۵۷,۱۴۹
نقل به صفحه بعد		۱,۸۰۲,۳۳۲,۴۷۱,۰۴۲	(۱,۶۳۶,۸۶۶,۰۱۵,۹۹۵)	(۱,۷۲۲,۴۳۶,۹۵۷)	(۹,۰۶۵,۶۰۲,۶۱۸)	۱۵۴,۶۷۸,۴۱۵,۴۷۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۸۰۲,۳۳۲,۴۷۱,۰۴۲	(۱,۶۳۶,۸۶۶,۰۱۵,۹۹۵)	(۱,۷۲۲,۴۳۶,۹۵۷)	(۹,۰۶۵,۶۰۲,۶۱۸)	۱۵۴,۶۷۸,۴۱۵,۴۷۲
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۱,۲۳۴,۸۳۵	۶,۱۵۵,۹۴۹,۰۵۱	(۵,۵۹۵,۷۲۳,۱۸۱)	(۵,۸۸۳,۰۴۹)	(۳۰,۹۶۳,۹۸۰)	۵۲۳,۳۷۸,۸۴۱
سرمایه گذاری ساییا	۱,۴۴۶,۲۴۲	۸,۰۷۴,۹۶۸,۵۵۵	(۷,۵۴۹,۶۳۰,۹۵۷)	(۷,۷۱۷,۰۹۲)	(۴۰,۶۱۶,۵۱۱)	۴۷۷,۰۰۳,۹۹۵
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۲,۹۶۸,۴۲۳	(۲۶,۰۴۹,۴۰۱,۶۱۶)	(۲۴,۱۸۱,۶۱۸)	(۱۲۷,۲۷۲,۱۰۹)	(۸۹۷,۸۸۶,۹۲۰)
ذغال سنگ نگین طیس	۸۰,۰۰۰	۶۹۲,۹۵۲,۲۷۰	(۶۱۷,۷۵۸,۶۸۵)	(۶۶۲,۲۳۰)	(۳,۴۸۵,۵۰۰)	۷۱,۰۴۵,۸۵۵
پویا زرکان اق دره	۴,۳۵۶,۰۹۱	۱۸۶,۲۰۳,۱۰۶,۸۷۸	(۱۸۲,۵۶۶,۶۲۵,۳۸۵)	(۱۷۷,۹۵۰,۵۴۵)	(۹۳۶,۵۸۸,۲۲۷)	۲,۵۲۱,۹۴۲,۷۲۱
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۲۹۵,۰۰۰	۲,۱۲۳,۰۹۲,۰۲۰	(۱,۲۷۸,۳۵۰,۷۳۸)	(۲,۰۲۸,۹۸۰)	(۱۰,۶۷۹,۰۰۰)	۸۳۲,۰۳۳,۳۰۲
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۹,۲۶۸,۸۵۶	(۱۱,۳۴۴,۵۹۱,۷۲۰)	(۱۲,۲۵۱,۱۴۳)	(۶۴,۴۸۰,۰۰۱)	۱,۳۹۷,۹۴۵,۹۹۲
بانک تجارت	۶۶,۴۹۸,۳۰۱	۱۲۸,۶۴۹,۷۳۹,۰۰۵	(۱۳۴,۵۶۴,۴۷۴,۹۶۱)	(۱۲۲,۹۴۷,۲۷۵)	(۶۴۷,۰۹۸,۹۲۳)	(۶,۶۸۴,۷۸۲,۱۵۴)
بانک سامان	۴۴۳,۸۷۷	۸۵۲,۶۸۸,۴۸۱	(۸۶۵,۳۶۳,۹۹۴)	(۸۱۴,۸۷۴)	(۴,۲۸۸,۹۶۱)	(۱۷,۷۷۹,۳۴۸)
بیمه کوثر	۱	۱	(۲,۶۸۳)	-	-	(۲,۶۸۳)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۶,۹۹۹,۵۹۸	۹۴,۷۷۰,۳۰۰,۴۵۲	(۱۰۱,۲۲۸,۹۸۳,۹۸۱)	(۹۰,۵۶۹,۱۶۵)	(۴۷۶,۶۸۷,۷۸۳)	(۷,۰۲۵,۹۴۰,۴۷۷)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۹۱,۷۰۱	۱۷,۲۰۸,۱۲۲,۸۹۷	(۱۷,۸۷۲,۳۵۴,۹۵۲)	(۱۶,۴۴۵,۲۷۵)	(۸۶,۵۵۵,۶۱۸)	(۷۶۷,۲۳۲,۹۴۸)
بورس اوراق بهادار تهران	۴,۱۲۷,۷۰۲	۲۲,۵۹۹,۹۱۵,۴۹۷	(۲۱,۱۷۹,۹۰۳,۶۰۳)	(۲۱,۵۶۷,۲۷۶)	(۱۱۳,۶۷۵,۹۵۰)	۱,۲۸۴,۷۶۸,۶۶۸
تراکتور سازی ایران	۲۴,۵۹۸	۲۱۵,۴۲۵,۳۷۳	(۲۱۶,۳۵۵,۰۸۰)	(۲۰۵,۸۷۳)	(۱,۰۸۳,۵۷۴)	(۲,۲۱۹,۱۵۴)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰,۸۵۳	۲۱۷,۶۷۰,۱۳۰	(۲۲۴,۴۱۳,۴۸۴)	(۲۰۸,۰۲۳)	(۱,۰۹۴,۸۶۵)	(۸,۰۴۶,۲۴۲)
ملی شیمی کشاورز	۴۱۹,۳۷۶	۳,۳۷۹,۸۶۲,۳۰۹	(۳,۰۷۳,۱۳۸,۰۴۹)	(۳,۲۳۰,۰۲۰)	(۱۷,۰۰۰,۴۶۱)	۲۸۶,۴۹۳,۷۷۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱	۱	(۶,۳۷۴)	-	-	(۶,۳۷۳)
صنعتی زر ماکارون	۱۲,۱۵۶,۱۹۹	۳۴,۸۲۱,۲۰۴,۲۹۲	(۳۲,۰۶۳,۷۰۷,۸۸۰)	(۳۲,۲۷۷,۵۷۱)	(۱۷۵,۱۴۸,۱۴۴)	۲,۵۴۹,۰۷۰,۶۹۷
نشاسته و گلوکز آردینه	۹۶,۵۰۰	۷,۳۰۱,۰۰۰,۴۴۷	(۶,۳۶۷,۴۷۹,۷۰۵)	(۶,۹۷۷,۳۴۶)	(۳۶,۷۲۳,۵۰۷)	۸۸۹,۸۱۹,۸۸۹
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۵۷,۰۰۰	۷,۶۸۹,۶۷۲,۷۵۱	(۵,۱۳۸,۶۳۹,۶۵۳)	(۷,۳۴۸,۷۵۰)	(۳۸,۶۷۸,۴۹۹)	۲,۵۰۵,۰۰۵,۸۵۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷۹۸,۱۲۷	۳,۹۲۲,۲۱۷,۹۱۶	(۴,۴۰۲,۳۰۱,۱۹۵)	(۳,۷۴۸,۲۶۷)	(۱۹,۷۲۸,۴۷۴)	(۵۰۳,۵۶۰,۰۲۰)
کارخانجات تولیدی پلاستیران	۵۸,۰۱۹	۱,۰۲۶,۰۱۶,۶۷۴	(۱,۰۴۸,۴۴۰,۳۹۱)	(۹۸۰,۵۴۶)	(۵,۱۶۰,۷۹۰)	(۲۸,۵۶۵,۰۵۳)
تولید تجهیزات استمگین هیگو	۷,۳۲۳,۶۹۹	۱۶,۲۵۶,۵۱۴,۸۱۷	(۱۳,۲۲۴,۹۴۱,۴۴۱)	(۱۵,۵۳۵,۹۵۱)	(۸۱,۷۶۹,۰۹۹)	۲,۹۳۴,۲۶۸,۳۲۶
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۵۲۸,۴۱۶	۴۳,۴۳۶,۰۳۲,۲۱۲	(۳۷,۷۱۵,۳۹۷,۸۲۷)	(۴۱,۵۱۱,۰۲۱)	(۲۱۸,۴۸۰,۱۱۷)	۵,۴۶۰,۶۴۳,۲۴۷
پتروشیمی تندگویان	۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۰۹,۴۲۵,۹۸۷	(۴,۴۷۵,۲۸۸,۶۹۹)	(۴,۱۸۸,۴۲۱)	(۲۱,۶۷۶,۱۰۲)	(۱۹۱,۶۵۷,۲۳۵)
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	۷۲,۰۰۰	۵,۵۳۷,۲۸۳,۵۱۵	(۴,۴۰۹,۶۸۶,۴۴۰)	(۵,۲۹۱,۸۴۸)	(۲۷,۸۵۲,۱۳۷)	۱,۰۹۴,۴۵۳,۰۹۰
		۲,۴۳۵,۸۹۷,۸۶۹,۸۵۲	(۲,۲۵۹,۹۳۸,۹۷۸,۶۶۸)	(۲,۳۲۲,۸۸۹,۱۱۶)	(۱۲,۲۵۲,۳۹۰,۹۵۰)	۱۶۱,۳۷۸,۶۱۱,۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۱.۳۲۰	۳۴۵,۷۳۶,۵۴۱,۲۳۳	(۲۹۹,۱۶۵,۴۸۵,۹۶۱)	(۸۳۱,۷۵۴,۴۴۰)	-
		۳۴۵,۷۳۶,۵۴۱,۲۳۳	(۲۹۹,۱۶۵,۴۸۵,۹۶۱)	(۸۳۱,۷۵۴,۴۴۰)	-
		۳۴۵,۷۳۹,۳۰۰,۹۳۲			

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
اوراق بهادار	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
ح توسعه معدنی و صنعتی صبتور	۴۹,۹۹۱	۳۳۰,۵۲۶,۳۱۵	(۲۸۹,۳۱۷,۸۵۰)	(۲۲۰,۲۸۴)	(۱,۱۵۹,۵۳۱)
		۱۴,۵۸۴,۵۳۶,۲۴۲	(۱۸,۶۱۳,۳۲۶,۱۶۸)	(۱۳,۹۳۸,۱۱۷)	(۷۳,۳۵۹,۱۷۱)
		۱۴,۸۱۵,۰۶۲,۵۵۷	(۱۸,۹۰۲,۶۴۴,۰۱۸)	(۱۴,۱۵۸,۴۰۱)	(۷۴,۵۱۸,۷۰۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۵۱,۲۸۰,۸۲۰,۱۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۲,۸۱۲,۳۵۸,۱۷۳
جمع	<u>۷۵۴,۰۹۳,۱۷۸,۳۰۳</u>

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲				
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خراسان	۷۹,۸۲۶,۰۸۶	۳۵۸,۰۱۹,۹۹۵,۷۱۰	(۳۲۶,۴۱۴,۳۰۱,۶۷۱)	(۳۴۰,۱۱۸,۹۹۶)	(۱,۷۹۰,۰۹۹,۹۷۹)
فولاد افزا سپاهان	۱۰۹,۳۷۴	۶,۸۶۳,۴۰۷,۲۰۰	(۶,۵۱۰,۱۰۷,۸۷۹)	(۶,۵۱۹,۲۸۷)	(۳۴,۳۱۲,۰۳۶)
فولاد امیرکبیر کاشان	۲۴,۶۴۶,۸۸۱	۱۲۷,۶۴۶,۱۹۶,۶۹۹	(۱۱۱,۱۱۴,۹۱۵,۵۵۱)	(۱۲۱,۲۶۳,۸۸۷)	(۶۳۸,۲۳۰,۹۸۳)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۷۵,۰۹۷	۱,۹۲۹,۹۹۲,۹۰۰	(۱,۹۵۴,۲۹۴,۸۸۷)	(۱,۸۳۳,۴۹۳)	(۹,۶۴۹,۹۶۵)
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۳,۲۹۵,۵۸۷	۱۳,۳۱۰,۸۷۵,۸۹۳	(۱۳,۷۴۹,۸۶۸,۸۶۵)	(۱۲,۶۴۵,۳۳۲)	(۶۶,۵۵۴,۳۷۹)
گروه صنعتی سپاهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۳۱۰,۸۴۵,۳۶۲)	(۵۸,۲۵۴,۰۰۰)	(۳۰,۶۴۰,۰۰۰)
مس شهیدباهنر	۱۳,۱۲۶,۵۱۶	۶۴,۲۹۳,۶۷۵,۳۶۸	(۵۵,۴۴۰,۹۹۷,۰۰۵)	(۶۱۰,۷۸,۹۹۲)	(۳۲۱,۴۶۸,۳۷۷)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۲۲۶,۳۰۲,۸۰۰)	(۱۳۱,۶۲۲,۵۰۰)	(۶۹۲,۷۵۰,۰۰۰)
کالسیمین	۸,۹۶۱,۸۰۹	۳۹,۵۱۲,۶۱۵,۸۸۱	(۴۵,۸۳۷,۳۴۱,۶۰۷)	(۳۷,۵۳۶,۹۸۵)	(۱۹۷,۵۶۳,۰۷۹)
ملی صنایع مس ایران	۱۹۰,۳۱۸,۰۸۸	۱,۳۰۳,۶۷۸,۹۰۲,۸۰۰	(۱,۰۲۵,۳۲۵,۷۶۷,۳۷۵)	(۱,۲۳۸,۴۹۴,۹۵۸)	(۶,۵۱۸,۳۹۴,۵۱۴)
سوزمیران	۲,۱۰۰,۳۸۵	۴۵,۱۵۸,۲۷۷,۵۰۰	(۴۲,۶۲۰,۸۸۳,۴۰۸)	(۴۲,۹۰۰,۳۶۴)	(۲۲۵,۷۹۱,۳۸۸)
فولاد الیازی ایران	۸,۹۰۳,۵۸۴	۶۳,۲۷۷,۷۷۱,۴۸۸	(۵۹,۷۳۵,۹۴۶,۵۳۸)	(۶۰,۱۱۲,۸۸۳)	(۳۱۶,۳۸۸,۸۵۷)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۷۴,۵۷۹	۵۵۲,۵۴۲,۵۳۵	(۵۶۲,۳۷۷,۹۷۱)	(۵۲۴,۹۱۵)	(۲,۷۶۲,۷۱۳)
فولاد خوزستان	۱۵۷,۴۱۵,۲۳۵	۶۱۳,۹۱۹,۴۱۶,۵۰۰	(۴۷۱,۱۳۰,۴۷۳,۱۳۵)	(۵۸۳,۲۲۳,۴۴۶)	(۳,۰۶۹,۵۹۷,۰۸۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۶,۴۲۸,۲۶۲	۱,۱۹۰,۴۱۶,۲۹۹,۱۷۰	(۹۳۸,۵۶۶,۴۱۸,۰۴۵)	(۱,۱۳۰,۸۹۵,۴۸۴)	(۵,۹۵۲,۰۸۱,۴۹۶)
نقل به صفحه بعد	۴,۰۲۸,۴۴۸,۹۶۹,۶۴۴		(۳,۲۹۰,۵۰۰,۸۴۲,۱۲۳)	(۳,۸۲۷,۰۲۶,۵۲۲)	(۲۰,۱۴۲,۲۴۴,۸۴۹)
					۷۱۳,۹۷۸,۸۵۶,۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۰,۲۸,۴۴۸,۹۶۹,۶۴۴	(۳,۲۹۰,۵۰۰,۸۴۲,۱۲۳)	(۳,۸۲۷,۰۲۶,۵۲۲)	(۲۰,۱۴۲,۲۴۴,۸۴۹)	۷۱۳,۹۷۸,۸۵۶,۱۵۰
پارس فولاد سبزواری	۲,۴۱۴,۸۷۶	۹۵,۸۴۶,۴۲۸,۴۴۰	(۱۰,۶۸۷,۵۷۱,۸۷۰)	(۹۱,۰۵۴,۱۰۷)	(۴۷۹,۲۳۲,۱۴۲)	(۹,۴۱۱,۴۲۹,۶۷۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴۸۴,۳۵۸,۸۷۰)	(۴۴۹,۶۳۵)	(۲,۳۶۶,۵۰۰)	(۱۳,۸۷۵,۰۰۵)
صنایع مس افق کرمان	۸۰,۵۲,۳۰۲	۴۵,۲۵۳,۹۳۷,۲۴۰	(۳۷,۸۱۸,۶۸۳,۰۲۵)	(۴۲,۹۹۱,۲۴۰)	(۲۲۶,۲۶۹,۶۸۶)	۷,۱۶۵,۹۹۳,۲۸۸
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۴۰۲,۵۴۵	۲,۷۹۳,۶۶۲,۳۰۰	(۲,۷۱۳,۴۱۵,۴۵۴)	(۲,۶۵۳,۹۷۹)	(۱۳,۹۶۸,۳۱۲)	۶۳,۶۲۴,۵۵۵
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵,۵۲۵,۴۸۵	۱۷۶,۳۶۹,۵۰۹,۶۰۰	(۱۶۹,۶۲۶,۶۳۴,۴۷۵)	(۱۶۷,۵۵۱,۰۳۴)	(۸۸۱,۸۴۷,۵۴۸)	۵,۶۹۳,۴۷۶,۵۴۳
فولاد هرمزگان جنوب	۳۵,۰۴۶,۰۸۱	۱۵۳,۴۶۶,۷۸۸,۶۹۹	(۱۳۳,۹۹۱,۷۱۹,۲۲۳)	(۱۴۵,۷۹۳,۴۴۹)	(۷۶۷,۲۳۳,۹۴۴)	۱۸,۵۶۱,۹۴۲,۰۸۳
فولاد کاویان	۹۸۳,۶۲۵	۱۱۰,۷۵۶,۱۷۵,۰۰۰	(۱۰,۳۴۸,۶۶۲,۱۸۷)	(۱۰,۵۲۱,۸۳۷)	(۵۵,۳۷۸,۰۸۸)	۶۶۱,۰۵۵,۳۸۹
نوردو قطعات فولادی	۸,۸۵۹,۵۷۸	۱۱۰,۲۱۳,۱۵۰,۳۲۰	(۹۴,۸۲۰,۷۱۹,۹۸۷)	(۱۰,۴۷۰,۲۴۹,۳)	(۵۵۱,۰۶۵,۷۵۲)	۱۴,۷۳۶,۶۶۲,۰۸۹
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۵,۵۰۸,۴۹۴	۳۳,۵۶۰,۳۸۱,۰۱۶	(۳۳,۶۳۲,۲۴۷,۳۷۶)	(۳۱,۸۸۲,۳۶۲)	(۱۶۷,۸۰۱,۹۰۵)	(۲۷۱,۵۵۰,۶۳۷)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۷,۹۴۸,۶۱۸	۲۵,۶۵۰,۱۹۰,۲۸۶	(۲۵,۶۷۱,۳۴۰,۰۴۱)	(۲۴,۳۶۷,۶۸۱)	(۱۲۸,۲۵۰,۹۵۱)	(۱۷۳,۷۶۸,۳۸۷)
ذغال سنگ نگین طیس	۲,۶۵۴,۹۶۸	۲۱,۲۹۲,۸۴۳,۳۶۰	(۲۰,۶۴۷,۴۷۳,۲۶۷)	(۲۰,۲۲۸,۲۰۱)	(۱۰,۶۴۴,۲۱۷)	۵۱۸,۶۷۷,۶۷۵
توسعه معادن روی ایران	۳,۰۰۷,۴۳۵	۱۸,۷۶۶,۳۹۴,۴۰۰	(۲۰,۲۲۸,۵۶۹,۲۰۶)	(۱۷,۸۲۸,۰۷۵)	(۹۳,۸۳۱,۹۷۲)	(۱,۵۷۳,۸۳۴,۸۵۳)
پویا زرکان آق دره	۲,۹۴۳,۹۰۹	۱۳۶,۵۹۷,۳۷۷,۶۰۰	(۱۲۴,۱۳۴,۳۷۴,۷۰۳)	(۱۲۹,۷۶۷,۵۰۹)	(۶۸۲,۹۸۶,۸۸۸)	۱۱,۶۵۰,۲۴۸,۵۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۴۱,۲۶۵	۳۲۶,۸۱۸,۸۰۰	(۲۹۴,۵۶۳,۰۵۳)	(۳۱۰,۴۷۸)	(۱,۶۳۴,۰۹۴)	۳۰,۳۱۱,۱۷۵
توسعه معادن کرومیت کالوندگان	۳۹۵,۰۰۰	۷,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۱,۰۵۸,۷۱۶)	(۷,۵۶۶,۷۵۰)	(۳۹,۸۲۵,۰۰۰)	۶,۶۲۶,۵۴۹,۵۳۴
پست بانک ایران	۳۰۷,۴۸۶	۲,۴۵۰,۶۶۳,۴۲۰	(۲,۴۶۸,۹۲۰,۰۲۹)	(۲,۳۲۸,۱۳۰)	(۱۲,۲۵۳,۳۱۷)	(۳۲,۸۳۸,۰۵۶)
بانک اقتصاد نوین	۲۳,۹۵۹,۱۰۰	۷۰,۴۴۹,۷۵۴,۰۰۰	(۷۳,۵۰۷,۷۴۴,۷۰۲)	(۶۶,۹۱۷,۷۶۶)	(۳۵۲,۱۹۸,۷۷۰)	(۳,۴۸۷,۱۰۷,۲۳۸)
بانک سامان	۶۵۰,۶۸۰۰	۱۲,۴۹۳,۰۵۶,۰۰۰	(۱۲,۷۶۰,۲۰۱,۷۵۰)	(۱۱,۸۶۸,۴۰۳)	(۶۲,۴۶۵,۲۸۰)	(۳۴۱,۴۷۹,۴۳۳)
توسعه و عمران امید	۵۳,۳۸۱,۷۰۶	۱۲۱,۶۵۴,۹۰۷,۹۵۱	(۱۲۹,۵۵۸,۵۰۵,۵۰۴)	(۱۱۵,۵۷۴,۰۶۳)	(۶۰۸,۲۸۴,۵۴۰)	(۸,۶۲۵,۴۵۶,۱۳۲)
نقل به صفحه بعد		۵۰,۷۵,۱۴۰,۷۵۰,۵۷۶	(۴,۲۸۹,۱۸۷,۶۰۵,۵۶۱)	(۴,۸۲۱,۳۸۳,۷۱۴)	(۲۵,۳۷۵,۷۰۳,۷۵۴)	۷۵۵,۷۵۶,۰۵۷,۵۷۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۰,۷۵۰,۱۴۰,۷۵۰,۵۷۶	(۴,۲۸۹,۱۸۷,۶۰۵,۵۶۱)	(۴,۸۲۱,۳۸۳,۷۱۴)	(۲۵,۳۷۵,۷۰۳,۷۵۴)	۷۵۵,۷۵۶,۰۵۷,۵۷۱	
بانک تجارت	۱۵,۴۷۱,۵۹۷	۲۳,۵۳۲,۲۹۹,۰۳۷	(۲۱,۳۸۳,۹۶۱,۵۴۱)	(۲۲,۳۵۵,۶۸۴)	(۱۱۷,۶۶۱,۴۹۵)	۲,۰۰۸,۳۲۰,۳۱۷
بیمه کوثر	۱۳,۶۷۷,۳۹۰	۳۵,۱۵۰,۸۹۲,۳۰۰	(۳۶,۶۹۴,۹۰۶,۲۵۰)	(۳۳,۳۹۳,۳۴۸)	(۱۷۵,۷۵۴,۴۶۲)	(۱,۷۵۳,۱۶۱,۷۵۹)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	۷۲۷,۴۹۰	۶۰,۹۶۳,۳۶۶,۲۰۰	(۶,۹۴۷,۰۲۶,۹۹۰)	(۵,۷۹۱,۵۴۸)	(۳۰,۴۸۱,۸۳۱)	(۸۸۶,۹۳۴,۱۶۹)
پارس فیر	۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۳۵,۶۵۶,۸۴۰)	(۶,۷۷۶,۳۵۰)	(۳۵,۶۶۵,۰۰۰)	۸۵۴,۹۰۱,۸۱۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۲,۴۲۳,۵۴۹	۵۰,۳۸۹,۹۱۴,۷۴۴	(۵۱,۲۱۱,۵۶۰,۳۹۶)	(۴۷,۸۷۰,۴۱۹)	(۲۵۱,۹۴۹,۵۷۴)	(۱,۱۲۱,۴۶۵,۶۴۵)
رایان هم افزا	۱,۹۱۵,۴۴۴	۳۱,۱۸۳,۷۵۳,۹۲۰	(۲۳,۰۴۱,۳۳۴,۳۲۵)	(۲۹,۶۲۴,۵۶۶)	(۱۵۵,۹۱۸,۷۷۰)	۷,۹۵۶,۸۷۶,۲۵۹
سرمایه گذاری سانیپا	۱,۵۶۹,۷۶۱	۸,۳۹۸,۲۲۱,۳۵۰	(۸,۲۴۶,۸۸۲,۹۱۶)	(۷,۹۷۸,۳۱۰)	(۴۱,۹۹۱,۱۰۷)	۱۰۱,۳۶۹,۰۱۷
سرمایه گذاری صندوق باز نشستی	۲,۹۰۷,۹۹۹	۵۱,۳۸۴,۳۴۲,۳۳۰	(۵۲,۷۰۹,۷۵۵,۰۷۶)	(۴۸,۸۱۵,۱۲۵)	(۲۵۶,۹۲۱,۷۱۲)	(۱,۶۳۱,۱۴۹,۵۸۳)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۴۰۲	۵,۶۴۸,۱۰۰	(۵,۸۴۶,۳۵۱)	(۵,۳۶۶)	(۲۸,۲۴۱)	(۲۳۱,۸۵۷)
بورس اوراق بهادار تهران	۱۰,۵۸۶,۳۲۷	۶۲,۷۷۶,۹۱۹,۱۱۰	(۶۳,۰۹۹,۶۱۲,۴۹۰)	(۵۹,۶۳۸,۰۷۳)	(۳۱۳,۸۸۴,۵۹۶)	(۶۹۶,۲۱۶,۰۴۹)
تراکتورسازی ایران	۵,۶۴۲,۷۸۶	۵۴,۲۲۷,۱۷۳,۴۶۰	(۵۴,۳۴۶,۴۶۸,۲۷۷)	(۵۱,۵۱۵,۸۱۵)	(۲۷۱,۱۳۵,۸۶۷)	(۴۴۱,۹۴۶,۴۹۹)
ملی شیمی کناورز	۷۸۳,۲۰۸	۶۰,۶۹۸,۶۲۰,۰۰۰	(۵,۷۸۷,۷۲۴,۲۲۰)	(۵,۷۶۶,۳۶۹)	(۳۰,۳۴۹,۳۱۰)	۲۴۶,۰۲۲,۱۰۱
تولید مواد اولیه الباف مصنوعی	۴,۴۴۲,۲۰۰	۱۲,۱۶۲,۷۴۳,۶۰۰	(۱۲,۰۷۴,۷۲۳,۳۸۷)	(۱۱,۵۵۴,۶۰۶)	(۶۰,۸۱۳,۷۱۸)	۱۵,۶۴۱,۸۸۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷,۲۵۹,۴۴۸	۳۰,۲۰۶,۵۶۳,۱۲۸	(۳۲,۲۲۱,۸۲۱,۱۰۰)	(۲۸,۶۹۶,۲۳۵)	(۱۵۱,۰۳۲,۸۱۶)	(۲,۱۹۴,۹۸۷,۰۲۳)
صنعتی زر ماکارون	۱۸,۲۷۸,۰۶۵	۴۵,۱۲۸,۵۴۲,۴۸۵	(۴۰,۹۹۵,۷۹۶,۰۰۵)	(۴۲,۸۷۲,۱۱۵)	(۲۳۵,۶۴۲,۷۱۲)	۳,۸۶۴,۲۳۱,۶۵۲
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲,۱۵۹,۵۷۸	۱۳,۶۹۱,۷۴۴,۵۲۰	(۱۳,۷۲۶,۹۹۹,۲۹۶)	(۱۳,۰۰۷,۱۳۸)	(۶۸,۴۵۸,۶۲۳)	(۱۱۶,۷۴۰,۵۳۷)
نشسته و گلوکز اردینه	۹۶,۵۰۰	۷,۱۸۹,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۴۱۱,۱۸۰,۵۶۰)	(۶,۸۲۹,۷۸۸)	(۳۵,۹۴۶,۲۵۰)	۷۳۵,۲۹۳,۴۰۳
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۵۷,۰۰۰	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۶۶۶,۹۰۸)	(۵,۸۵۹,۶۰۰)	(۳۰,۸۴۰,۰۰۰)	۹۴۶,۶۳۳,۴۹۲
البرز دارو	۸۹۵,۳۹۴	۵,۵۴۲,۴۸۸,۸۶۰	(۶۰,۵۹۲,۸۸۸,۸۶۶)	(۵,۲۶۵,۳۶۴)	(۲۷,۷۱۲,۴۴۴)	(۵۴۹,۷۷۷,۸۱۵)
توسعه بین المللی دیده شاندریز	۱,۸۹۰,۳۲۴	۳۹,۷۹۱,۳۲۰,۲۰۰	(۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰)	(۳۷,۸۰۱,۷۵۴)	(۱۹۸,۹۵۶,۰۰۱)	(۱۱,۸۱۱,۹۱۶,۴۴۵)
	۵,۵۷۱,۳۶۹,۷۷۵,۹۲۰	(۴,۷۸۶,۹۳۹,۳۰۵,۶۴۵)	(۵,۲۹۲,۸۰۱,۲۸۷)	(۲۷,۸۵۶,۸۴۸,۸۸۳)	۷۵۱,۲۸۰,۸۲۰,۱۲۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲						
نام گواهی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ج. فولاد آلیاژی ایران	۷,۷۵۴,۷۳۵	۴۷,۳۵۸,۱۶۶,۶۴۵	(۴۴,۲۶۴,۰۲۷,۳۸۰)	(۴۴,۹۹۰,۲۵۸)	(۲۳۶,۷۹۰,۸۳۳)	۲,۸۱۲,۳۵۸,۱۷۳
		۴۷,۳۵۸,۱۶۶,۶۴۵	(۴۴,۲۶۴,۰۲۷,۳۸۰)	(۴۴,۹۹۰,۲۵۸)	(۲۳۶,۷۹۰,۸۳۳)	۲,۸۱۲,۳۵۸,۱۷۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	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
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۴,۵۶۲,۰۴۶	۷,۲۲۰	۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰	-	۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۲,۲۸۶,۹۷۱	۹,۴۳۳	۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳	-	۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۱۶۱,۵۴۴	۵۴۰	۶۲۷,۲۳۳,۷۶۰	(۱۷,۱۳۲,۹۶۷)	۶۱۰,۱۰۰,۷۹۳
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۷,۴۸۱,۰۲۰	۵۵	۴۱۱,۴۵۶,۱۰۰	(۵,۲۸۵,۷۷۸)	۴۰۶,۱۷۰,۳۲۲
جمع					۵۷,۰۸۹,۶۵۹,۴۲۳	(۲۲,۴۱۸,۷۴۵)	۵۷,۰۶۷,۲۴۰,۶۷۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	ریال
۱۷-۱	۲۶۲,۷۷۷,۹۱۵,۳۱۲
	۲۶۲,۷۷۷,۹۱۵,۳۱۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی ۲۷ روزه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص
سپرده بانکی:							
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۸۱۰۰.۱۶۸۰۱۶۸۰.۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	-	۵	۵۵,۲۱۴,۰۲۳	۸۶,۱۶۳,۹۵۹,۳۸۵	-	۸۶,۱۶۳,۹۵۹,۳۸۵
بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۲۱۸۳۳۲۵۸۷۰۰۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	-	۵	۹,۲۸۴,۳۶۷	۲,۳۱۰,۴۶۱	-	۲,۳۱۰,۴۶۱
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۶۸۰۱۶۸۰-۳۰۷-۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۵	۱۸	-	۱۱۳,۲۷۲,۵۸۸,۳۵۱	-	۱۱۳,۲۷۲,۵۸۸,۳۵۱
بانک صادرات شعبه جمهوری اسلامی - ۰۴۰۶۹۱۶۲۱۳۰۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۵/۰۸/۰۲	۱۸	-	۵۴,۹۴۷,۲۰۶,۸۲۲	-	۵۴,۹۴۷,۲۰۶,۸۲۲
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۵۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	-	۵	۲۰۰,۴۸۲,۳۶۱	۹۵,۰۴۹	-	۹۵,۰۴۹
بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۱۴۲۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۵	۱۰۰,۴۹۸,۸۷۰	۱۱۹,۸۷۰	-	۱۱۹,۸۷۰
بانک ملت شعبه دکتر بهشتی - ۹۹۷۹۶۰۹۱۳۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	-	۵	۹,۶۸۱,۳۱۰	۱۱۵,۴۷۴	-	۱۱۵,۴۷۴
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۱۴۰۵/۰۹/۰۸	۱۸	-	۳,۵۶۳,۲۸۴,۹۳۱	-	۳,۵۶۳,۲۸۴,۹۳۱
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۱۴۰۵/۰۹/۱۸	۱۸	-	۳,۲۸۳,۸۴۶,۰۲۸	-	۳,۲۸۳,۸۴۶,۰۲۸
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	-	۵	-	۱,۰۶۹,۶۴۳,۸۳۵	-	۱,۰۶۹,۶۴۳,۸۳۵
بانک پاسارگاد شعبه ۲۰۷ - ۲۰۷.۳۰۷.۱۶۸۰۱۶۸۰.۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۵	-	۴۷۴,۷۴۵,۲۰۶	-	۴۷۴,۷۴۵,۲۰۶
				۲۸۴,۷۱۱,۹۳۱	۲۶۲,۷۷۷,۹۱۵,۳۱۲	-	۲۶۲,۷۷۷,۹۱۵,۳۱۲



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹	
اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	
۳۴۲,۱۳۷,۰۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴۲,۱۳۷,۰۹۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹	
اسفند ماه ۱۴۰۲	
۳۵,۲۱۴,۹۸۲,۱۱۵	کارمزد مدیر صندوق
۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶	کارمزد متولی صندوق
۲۱,۷۶۱,۹۲۲,۹۷۲	کارمزد بازار گردان
۴۰۹,۶۶۵,۸۱۱	کارمزد حسابرس صندوق
۵۷,۸۱۳,۹۶۸,۱۵۴	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹	
اسفند ماه ۱۴۰۲	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳,۵۶۰,۲۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۴۳۳,۲۷۰,۹۴۱	هزینه نرم افزار
۲۷۰,۹۵۸,۸۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۱۱,۰۶۶,۲۷۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۸,۲۴۴,۰۵۴	هزینه خدمات بانکی
۳,۰۵۷,۱۰۰,۳۸۳	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹	
اسفند ماه ۱۴۰۲	
۵۳۴,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۹۶,۸۶۷,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۶,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					اشخاص وابسته
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	
شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۶	مدیر و اشخاص وابسته به وی
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	اشخاص وابسته	عادی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۸	
صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در صندوق صنم	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱	
		عادی	۱,۹۰۰,۸۴۰	۰.۳۹	
صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	مدیر مشترک	عادی	۹۵۸,۹۰۵	۰.۲۰	
رضا نیازی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	
شادی همدانیان	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱	
نرجس آل اسحاق خونیانی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱	
عزت اله طیبی	وابسته به مدیر صندوق	عادی	۴,۱۱۰	۰.۰۰	
جمع					
			۴۱,۰۱۴,۰۵۵	۸.۴۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی	شرح معامله			نوع وابستگی	
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۶۲,۶۲۸,۷۲۱,۷۳۲	طی دوره مالی	۹,۵۷۲,۱۱۱,۴۲۱,۴۲۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریزما
		۵,۳۱۷,۷۷۲,۶۱۴	کارمزد معاملات		
(۲۶,۰۷۵,۸۲۸,۴۰۳)	طی دوره مالی	۳۵,۲۱۴,۹۸۲,۱۱۵	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	سیدگردان کاریزما
(۱۱,۹۴۲,۰۶۰,۳۱۳)	طی دوره مالی	۲۱,۷۶۱,۹۲۲,۹۷۲	کارمزد بازار گردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
(۱۹۱,۶۶۵,۸۱۱)	طی دوره مالی	۴۰۹,۶۶۵,۸۱۱	کارمزد حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
(۲۴۳,۸۳۵,۶۱۴)	طی دوره مالی	۴۲۷,۳۹۷,۲۵۶	کارمزد متولی صندوق	متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

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.



۲۶- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۲۶-۱- هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می آید تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امید نامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز و عادی یا سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بند های این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده اند.

۲۶-۲- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آن جا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۶-۳- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد دادوستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۲۶-۴- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۲۶-۵- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

۲۶-۶- ریسک نقد شوندگی واحد های ابطال شده: پذیرش واحد های سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحد های سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحد های سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازار گردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحد های سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحد های سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمی توانند واحد های سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

۲۶-۷- ریسک مرتبط با صنعت: با توجه به نصاب ترکیب دارایی های ذکر شده در بند ۲-۳ امید نامه، ماهیت صندوق ایجاب میکند که عمده سرمایه گذاری صندوق در دارایی های یک صنعت انجام پذیرد. لذا امکان تنوع بخشی در دارایی های صندوق در طیف گسترده ای از صنایع امکان پذیر نیست. در نتیجه ریسک های مرتبط با آن صنعت (از جمله ریسک قیمت گذاری دستوری، قوانین و مقررات، تغییر محیط کسب و کار، تغییر قیمت های جهانی و ...) می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و در نتیجه سرمایه گذاران صندوق گردد. به همین خاطر سرمایه گذاران باید قبل از سرمایه گذاری در این صندوق، بیانیه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.