

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا**  
**صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

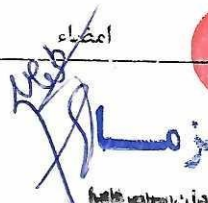
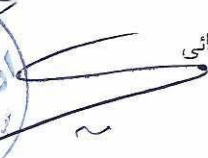
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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 روبه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۲۶       | 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق  | شخص حقوقی                                   | نماینده                     | امضاء                                                                               |
|--------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق   | شرکت سبدگردان کاریزما                       | آقای مستخدم رضا خنانی معصوم |  |
| مؤتولی صندوق | مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا | آقای ابوالفضل رضائی         |  |

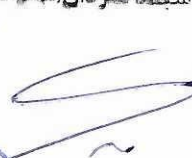


# صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱        | یادداشت | دارایی ها:                                      |
|-----------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------|
| ریال            | ریال              |         |                                                 |
| -               | ۴,۷۲۸,۲۲۸,۷۸۴,۲۷۴ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۷۹,۹۱۲,۱۸۳,۸۸۳   | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی |
| -               | ۱۲۸,۹۵۲,۴۰۵,۳۱۴   | ۷       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی              |
| -               | ۸۵,۶۴۷,۴۵۹,۲۲۶    | ۸       | حساب های دریافتی                                |
| -               | ۳,۰۷۵,۶۳۹,۹۹۸     | ۹       | سایر دارایی ها                                  |
| -               | ۹,۱۵۱,۷۳۳,۴۴۲     | ۱۰      | جاری کارگزاران                                  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۳۴,۹۶۸,۲۰۶,۱۳۷ |         | جمع دارایی ها                                   |
| ۵۰۰,۰۰۰         | ۶۴,۷۵۰,۸۱۶,۳۷۵    | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                          |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | ۱۲      | پرداختی به سرمایه گذاران                        |
| -               | ۱,۸۵۶,۳۴۴,۹۷۱     | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                   |
| ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۶,۶۰۷,۱۶۱,۳۴۶    |         | جمع بدهی ها                                     |
| -               | ۵,۰۶۸,۳۶۱,۰۴۴,۷۹۱ | ۱۴      | خالص دارایی ها                                  |
| -               | ۱۱,۰۹۵            |         | خالص دارایی هر واحد                             |

| امضاء                                                                               | نماینده                              | شخص حقوقی                                      | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|
|  | آقای محمد رضا خانی معصوم<br>آباد علی | شرکت سیدگردان کاریزما                          | مدیر صندوق  |
|  | آقای ابوالفضل رضائی                  | موسسه حسابرسی و خدمات<br>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 دارایی‌ها**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

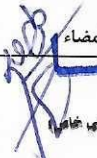
| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ | ریال | درآمدها:                                     |
|---------|---------------------------------------------|------|----------------------------------------------|
| ۱۵      | ۲۸۰,۴۸۰,۴۲۱,۹۸۲                             |      | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۶      | ۱۹۸,۸۹۴,۸۰۵,۳۱۶                             |      | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         |
| ۱۷      | ۱۶۵,۱۴۹,۸۸۸,۶۹۹                             |      | سود سهام                                     |
| ۱۸      | ۲۷۴,۱۶۰,۰۸۰,۱۹۹                             |      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۹      | ۳۸۰,۹۵۷,۷۴۲                                 |      | سایر درآمدها                                 |
|         | ۹۱۹,۰۶۶,۱۵۳,۹۳۸                             |      | جمع درآمدها                                  |

| هزینه‌ها: |                                   | ریال             |
|-----------|-----------------------------------|------------------|
| ۲۰        | هزینه کارمزد ارکان                | (۹۰,۲۵۲,۳۲۹,۹۵۶) |
| ۲۱        | سایر هزینه‌ها                     | (۴,۵۷۹,۶۷۹,۱۹۱)  |
|           | سود خالص                          | ۸۲۴,۲۳۴,۱۴۴,۷۹۱  |
|           | بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)    | ۱۳.۳۳٪           |
|           | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) | ۱۶.۳۶٪           |

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال                | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   |
|---------|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|
|         |                                             | -                          | -                   | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |
|         |                                             | ۱,۰۶۱,۴۰۰,۰۰۰              | ۱۰,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |
|         |                                             | (۶۰۴,۶۰۰,۰۰۰)              | (۶,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود خالص دوره                                    |
| ۲۲      | تعدیلات                                     | -                          | ۸۲۴,۲۳۴,۱۴۴,۷۹۱     | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |
|         |                                             | -                          | (۳۲۳,۸۷۳,۱۰۰,۰۰۰)   |                                                  |
|         |                                             | ۴۵۶,۸۰۰,۰۰۰                | ۵,۰۶۸,۳۶۱,۰۴۴,۷۹۱   |                                                  |

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
 خالص دارایی‌های پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

**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.charismafunds.ir](http://www.daya.charismafunds.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 حداقل نصف علاوه یک 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 واحد های سرمایه گذاری 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 دایا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۲- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در ۱۳/۱۱/۱۳۸۳ 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.

۴-۲- 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.

##### ۱-۴- 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.

##### ۲-۴-۱- 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.

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

##### ۱-۲-۴- 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.

##### ۱-۲-۴- 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

**۳-۴- 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 به‌علاوه ۳ دهم درصد (۰/۰۰۳) 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 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 ۵۰۰ 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 براینکه 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

#### **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 اصلا چهل 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

**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:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                                 |                   |                   |                      |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| صنعت                                       | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی‌ها |
|                                            | ریال              | ریال              | ریال                 |
| فلزات اساسی                                | ۳,۷۱۳,۳۳۱,۸۶۴,۷۲۸ | ۴,۰۵۷,۱۶۸,۲۸۴,۷۱۶ | ۷۹.۰۱٪               |
| بانکها و موسسات اعتباری                    | ۱۲۸,۱۱۰,۹۲۹,۶۸۶   | ۱۱۹,۱۱۳,۱۹۸,۳۲۱   | ۲.۳۲٪                |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات                | ۱۱۲,۸۳۱,۸۹۱,۱۴۹   | ۸۰,۳۷۹,۲۶۵,۶۴۴    | ۱.۵۷٪                |
| خودرو و ساخت قطعات                         | ۹۵,۷۴۹,۳۱۸,۴۷۲    | ۷۶,۰۷۱,۱۵۵,۶۳۴    | ۱.۴۸٪                |
| فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط       | ۸۳,۰۵۵,۴۹۹,۴۹۹    | ۶۳,۶۷۴,۲۹۱,۶۲۸    | ۱.۲۴٪                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   | ۵۷,۰۶۸,۶۲۸,۴۶۰    | ۴۸,۱۷۲,۰۲۰,۳۸۹    | ۰.۹۴٪                |
| استخراج کانه های فلزی                      | ۳۷,۷۱۷,۲۴۵,۰۶۶    | ۳۸,۵۳۷,۶۵۸,۸۸۱    | ۰.۷۵٪                |
| محصولات شیمیایی                            | ۴۲,۵۱۶,۰۲۸,۶۴۹    | ۳۶,۳۱۱,۹۰۴,۳۱۸    | ۰.۷۱٪                |
| ماشین آلات و تجهیزات                       | ۳۷,۷۴۶,۴۴۵,۳۲۸    | ۳۵,۷۶۴,۲۵۸,۳۷۹    | ۰.۷۰٪                |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف     | ۴۴,۹۳۶,۸۹۴,۰۲۵    | ۳۵,۶۹۹,۲۲۲,۴۸۹    | ۰.۷۰٪                |
| هتل و رستوران                              | ۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰    | ۳۱,۸۳۱,۵۵۷,۱۳۳    | ۰.۶۲٪                |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        | ۲۹,۰۲۳,۵۶۳,۸۸۱    | ۲۸,۸۳۷,۳۹۰,۵۰۰    | ۰.۵۶٪                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی | ۲۵,۸۵۹,۵۴۶,۸۰۷    | ۲۱,۸۵۹,۴۹۶,۴۶۳    | ۰.۴۳٪                |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن           | ۲۲,۴۱۳,۲۵۸,۲۰۸    | ۲۰,۵۰۳,۴۶۲,۷۴۸    | ۰.۴۰٪                |
| مواد و محصولات دارویی                      | ۱۸,۷۶۹,۳۹۱,۴۳۲    | ۱۴,۲۹۷,۰۶۱,۵۷۱    | ۰.۲۸٪                |
| استخراج ذغال سنگ                           | ۲۰,۶۴۷,۲۳۳,۳۲۷    | ۱۴,۱۷۲,۳۴۷,۹۴۹    | ۰.۲۸٪                |
| سیمان، آهک و گچ                            | ۵,۸۳۲,۲۴۸,۹۲۸     | ۴,۵۶۵,۲۹۱,۲۴۶     | ۰.۰۹٪                |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی                  | ۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱     | ۱,۲۶۵,۴۲۵,۶۵۰     | ۰.۰۲٪                |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی                 | ۵,۸۴۶,۳۵۱         | ۵,۴۹۰,۶۱۵         | ۰.۰۰٪                |
|                                            | ۴,۵۲۸,۴۲۵,۶۶۰,۴۵۷ | ۴,۷۲۸,۲۲۸,۷۸۴,۲۷۴ | ۹۲.۰۸٪               |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | ریال            | ریال            |
| ۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی | ۱۷۹,۹۱۲,۱۸۳,۸۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ |
|                                 | ۱۷۹,۹۱۲,۱۸۳,۸۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ |

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

|                | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                      |
|----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها |
| ریال           | درصد                 | ریال            | درصد                 |
| بانک پاسارگاد  | ۶,۲۱۳,۳۷۵            | ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰                  |
| بانک صادرات    | ۸,۸۸۹,۹۹۴            | -               | -                    |
| بانک خاورمیانه | ۷,۱۰۵,۹۲۷,۳۳۳        | -               | -                    |
| بانک ملت       | ۱۹,۴۶۸,۵۵۶           | -               | -                    |
| بانک دی        | ۱۷۲,۷۷۱,۶۸۴,۶۲۵      | -               | -                    |
|                | ۱۷۹,۹۱۲,۱۸۳,۸۸۳      | ۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰               |

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۷-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| صنعت                       | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
|                            | ریال            | ریال            | ریال                 |
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۱۲۹,۹۶۱,۵۰۲,۱۷۶ | ۱۲۸,۹۵۲,۴۰۵,۳۱۴ | ۲.۵۱٪                |
|                            | ۱۲۹,۹۶۱,۵۰۲,۱۷۶ | ۱۲۸,۹۵۲,۴۰۵,۳۱۴ | ۲.۵۱٪                |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱     |           |                 |                |
|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| تجزیل نشده     | نرخ تجزیل | هزینه تجزیل     | تجزیل شده      |
| ریال           | درصد      | ریال            | ریال           |
| ۹۲,۰۰۲,۳۱۰,۲۷۳ | ۲۵٪       | (۶,۳۵۴,۸۵۱,۰۴۷) | ۸۵,۶۴۷,۴۵۹,۲۲۶ |
| ۹۲,۰۰۲,۳۱۰,۲۷۳ |           | (۶,۳۵۴,۸۵۱,۰۴۷) | ۸۵,۶۴۷,۴۵۹,۲۲۶ |

سود دریافتنی سهام

۹- سایر دارایی ها :

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱           |                         |                 |                  |
|----------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده پایان دوره |
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال             |
| -                    | ۱۴,۵۹۷,۲۸۰              | (۹,۰۷۸,۷۱۴)     | ۵,۵۱۸,۵۶۶        |
| -                    | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۳۴,۶۵۷,۴۱۹)   | ۱۲۵,۳۴۲,۵۸۱      |
| -                    | ۴,۵۳۴,۰۰۶,۸۵۰           | (۱,۵۸۹,۲۲۷,۹۹۹) | ۲,۹۴۴,۷۷۸,۸۵۱    |
| -                    | ۴,۸۰۸,۶۰۴,۱۳۰           | (۱,۷۳۲,۹۶۴,۱۳۲) | ۳,۰۷۵,۶۳۹,۹۹۸    |

۱۰- جاری کارگزاران :

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱            |                   |                    |                      |
|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| کارگزاری              | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        |
| ریال                  | ریال              | ریال               | ریال                 |
| کارگزاری کاریزما      | -                 | ۱۱,۸۸۶,۵۳۷,۳۹۵,۶۹۰ | (۱۱,۸۷۷,۵۸۸,۷۷۷,۷۵۲) |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | -                 | ۹۵۴,۲۰۲,۳۳۲        | (۷۵۱,۰۸۶,۸۲۸)        |
| جمع                   | -                 | ۱۱,۸۸۷,۴۹۱,۵۹۸,۰۲۲ | (۱۱,۸۷۸,۳۳۹,۸۶۴,۵۸۰) |

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| ریال                                                      | ریال           |
| مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما                        | ۵۱,۳۸۷,۴۵۸,۴۳۴ |
| متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                | ۲۷۹,۰۸۰,۷۶۱    |
| حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر                         | ۵۳۴,۳۴۹,۴۱۲    |
| بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون | ۱۲,۵۴۹,۹۲۷,۷۶۸ |
| جمع                                                       | ۶۴,۷۵۰,۸۱۶,۳۷۵ |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|-----------------|------------|
| ریال            | ریال       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -          |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -          |

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱    |
|---------------|
| ریال          |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۶,۶۹۷,۴۴۴    |
| ۸۲۹,۶۴۷,۵۲۷   |
| ۱,۸۵۶,۳۴۴,۹۷۱ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
 ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا  
 نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱  | تعداد             | ریال |
|-------------|-------------------|------|
| ۴۴۶,۸۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۵۷,۴۰۷,۴۳۱,۷۲۶ |      |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۱۰,۹۵۳,۶۱۳,۰۶۵   |      |
| ۴۵۶,۸۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۶۸,۳۶۱,۰۴۴,۷۹۱ |      |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای.**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

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

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |
|---------|---------------------------------------------|
| ۱-۱۵    | ۲۳۹,۷۳۳,۲۴۲,۴۱۵                             |
| ۲-۱۵    | ۴۵,۷۳۹,۲۹۱,۴۴۵                              |
| ۳-۱۵    | (۴,۹۹۲,۱۱۱,۸۷۸)                             |
|         | <u>۲۸۰,۴۸۰,۴۲۱,۹۸۲</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

۱-۵ (سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                 |                 |                   |               |                  |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| اوراق بهادار                                | تعداد           | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات           |
| سود(زیان) فروش                              |                 | ریال            | ریال              | ریال          | ریال             |
| آنتی بیوتیک سازی ایران                      | ۲۵۷,۰۰۰         | ۷,۷۳۵,۷۰۰,۰۰۰   | (۵,۱۸۴,۶۶۶,۹۰۱)   | (۷,۳۴۸,۷۵۰)   | (۳۸,۶۷۸,۴۹۹)     |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان                   | ۳۹,۰۸۵          | ۳۸۴,۵۹۶,۴۰۰     | (۳۲۰,۶۹۴,۴۹۲)     | (۳۶۵,۳۶۴)     | (۱,۹۲۲,۹۸۲)      |
| ایران خودرو                                 | ۶,۲۰۳,۹۶۰       | ۱۹,۶۸۷,۲۰۵,۶۳۰  | (۱۹,۶۶۶,۳۱۲,۷۸۴)  | (۱۸,۷۰۲,۷۰۷)  | (۹۸,۴۳۶,۰۲۷)     |
| ایران خودرو دیزل                            | ۳,۶۴۹,۲۵۵       | ۷,۹۳۱,۳۵۵,۵۷۷   | (۸,۶۶۷,۴۴۱,۳۶۸)   | (۷,۵۳۴,۶۱۲)   | (۳۹,۶۵۶,۷۷۶)     |
| ایرکا پارت صنعت                             | ۹۹,۸۳۲          | ۳۳۰,۹۳۹,۷۶۶     | (۳۳۴,۵۴۸,۶۹۲)     | (۳۱۴,۳۴۹)     | (۱,۶۵۴,۶۹۹)      |
| بانک تجارت                                  | ۱۱۵,۲۲۶,۳۷۳     | ۱۹۲,۷۴۵,۰۸۰,۱۵۴ | (۲۰۳,۹۳۹,۷۹۳,۳۹۰) | (۱۸۳,۱۰۵,۴۷۶) | (۹۶۳,۷۲۵,۴۰۳)    |
| بانک سامان                                  | ۵۶۱,۳۵۳         | ۱۰,۸۸۰,۵۵,۲۷۶   | (۱۰,۱۰۰,۸۴۴,۸۹۰)  | (۱۰,۳۳,۶۱۹)   | (۵,۴۴۰,۲۷۶)      |
| بانک ملت                                    | ۴۲,۷۳۵,۹۴۶      | ۹۶,۷۹۵,۲۴۴,۳۹۰  | (۱۰۲,۹۱۸,۱۰۴,۳۳۴) | (۹۱,۹۵۴,۵۷۷)  | (۴۸۳,۹۷۶,۲۲۳)    |
| بانک اقتصادنوین                             | ۱۱,۰۹۹,۲۸۳      | ۳۳,۱۶۸,۸۶۵,۳۱۵  | (۳۴,۰۵۳,۱۶۸,۱۵۶)  | (۳۱,۵۱۰,۰۷۰)  | (۱۶۵,۸۴۴,۳۲۷)    |
| بورس اوراق بهادار تهران                     | ۶,۶۲۷,۲۳۶       | ۳۶,۱۰۵,۳۹۴,۹۳۲  | (۳۶,۲۱۳,۶۰۵,۳۵۸)  | (۳۴,۲۶۸,۷۹۴)  | (۱۸۰,۵۲۶,۹۷۸)    |
| بورس کالای ایران                            | ۸۰۰,۰۰۰         | ۶,۸۹۱,۵۶۰,۸۸۰   | (۶,۶۸۴,۱۹۷,۱۳۶)   | (۶,۵۴۵,۴۴۰)   | (۳۴,۴۵۷,۸۰۳)     |
| بیمه کوثر                                   | ۴,۹۴۴,۴۷۴       | ۱۱,۸۲۵,۸۷۳,۴۴۴  | (۱۳,۱۹۸,۸۱۴,۹۶۲)  | (۱۱,۲۳۴,۴۳۰)  | (۵۹,۱۲۹,۳۶۷)     |
| بین المللی توسعه صن. معادن غدیر             | ۶,۹۹۹,۵۹۸       | ۹۵,۳۳۷,۵۵۷,۴۰۰  | (۱۰۱,۷۹۶,۲۴۰,۹۲۹) | (۹۰,۵۶۹,۱۶۵)  | (۴۷۶,۶۸۷,۷۸۳)    |
| پارس الکترونیک                              | ۲۶۷,۹۳۸         | ۱۰,۵۸۲,۲۳۱,۲۰۰  | (۸,۲۸۳,۳۰۹,۸۸۵)   | (۱۰,۰۵۳,۰۱۲)  | (۵۲,۹۱۱,۱۵۴)     |
| پارس فنر                                    | ۷۰۰,۰۰۰         | ۸,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰   | (۶,۲۳۵,۶۵۶,۸۴۰)   | (۸,۰۳۳,۲۰۰)   | (۴۲,۲۸۰,۰۰۰)     |
| نقل به صفحه بعد                             | ۵۲۹,۰۶۵,۶۶۰,۳۶۴ |                 | (۵۴۸,۵۹۷,۴۰۰,۱۱۷) | (۵۰۲,۵۷۳,۵۶۵) | (۲,۶۴۵,۳۲۸,۲۹۷)  |
|                                             |                 |                 |                   |               | (۲۲,۶۷۹,۶۴۱,۶۱۵) |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| اوراق بهادار                    | تعداد             | بهای فروش           | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات           | سود(زیان) فروش  |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                 |                   | ریال                | ریال              | ریال            | ریال             | ریال            |
| نقل از صفحه قبل                 | ۵۲۹,۰۶۵,۶۶۰,۳۶۴   | (۵۴۸,۵۹۷,۴۰۰,۱۱۷)   | (۵۰۲,۵۷۳,۵۶۵)     | (۲,۶۴۵,۳۲۸,۲۹۷) | (۲۲,۶۷۹,۶۴۱,۶۱۵) |                 |
| پارس فولاد سبزواری              | ۲۸۷,۵۵۲           | ۱۱,۳۶۰,۴۴۶,۶۰۰      | (۱۲,۲۷۴,۸۹۴,۰۶۹)  | (۱۰,۷۹۲,۳۳۲)    | (۵۶,۸۰۲,۲۳۳)     | (۹۸۲,۰۴۲,۰۳۴)   |
| پتروشیمی تندگوین                | ۲۵۰,۰۰۰           | ۴,۳۳۵,۲۲۰,۵۱۰       | (۴,۵۰۱,۰۸۳,۲۳۲)   | (۴,۱۱۸,۴۲۱)     | (۲۱,۶۷۶,۱۰۲)     | (۱۹۱,۶۵۷,۲۳۵)   |
| پست بانک ایران                  | ۲۰۰,۰۰۰           | ۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۶۰۳,۹۷۷,۴۰۶)   | (۱,۵۸۶,۴۹۵)     | (۸,۳۵۰,۰۰۰)      | ۵۶,۰۸۶,۰۹۹      |
| پویا زرکان آق دره               | ۷,۲۰۹,۳۱۴         | ۳۳۹,۷۶۱,۸۲۲,۰۰۰     | (۳۰۳,۹۹۱,۶۲۶,۵۱۳) | (۳۲۲,۷۷۰,۵۸۶)   | (۱,۶۹۸,۸۰۹,۱۰۳)  | ۳۳,۷۴۸,۶۱۵,۷۹۸  |
| تراکتورسازی ایران               | ۱,۷۴۶,۱۷۶         | ۱۶,۱۸۹,۸۳۲,۴۰۰      | (۱۶,۸۱۷,۶۶۷,۴۷۶)  | (۱۵,۳۸۰,۲۱۹)    | (۸۰,۹۴۹,۱۶۱)     | (۷۲۴,۱۶۴,۴۵۶)   |
| توسعه معادن روی ایران           | ۱,۶۹۵,۸۸۳         | ۱۱,۵۶۵,۹۹۸,۷۸۰      | (۱۱,۴۰۶,۸۲۵,۶۳۷)  | (۱۰,۹۸۷,۶۱۴)    | (۵۷,۸۲۹,۹۹۳)     | ۹۰,۳۵۵,۵۴۶      |
| توسعه معادن کرومیت کاوندگان     | ۲۹۵,۰۰۰           | ۲,۱۳۵,۸۰۰,۰۰۰       | (۱,۲۹۱,۰۵۸,۷۱۸)   | (۲,۰۲۸,۹۸۰)     | (۱۰,۶۷۹,۰۰۰)     | ۸۳۲,۰۳۳,۳۰۲     |
| توسعه معادن و صن معنی خاورمیانه | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۹۴,۹۳۹,۱۹۵,۷۳۰      | (۱۰۲,۶۹۲,۲۳۶,۸۰۰) | (۹۰,۱۸۰,۲۷۱)    | (۴۷۴,۶۹۵,۹۷۸)    | (۸,۳۱۷,۹۱۷,۳۱۹) |
| توسعه معدنی و صنعتی صبانور      | ۱,۶۰۰,۰۰۰         | ۱۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۱,۴۲۱,۳۲۲,۸۶۴)  | (۱۲,۳۵۱,۱۴۳)    | (۶۴,۴۸۰,۰۰۱)     | ۱,۳۹۷,۹۴۵,۹۹۲   |
| توسعه و عمران امید              | ۹,۳۹۲,۴۶۸         | ۱۸,۶۳۹,۹۰۳,۴۴۰      | (۲۲,۷۱۲,۹۹۲,۰۹۳)  | (۱۷,۷۰۷,۶۹۵)    | (۹۳,۱۹۹,۵۱۴)     | (۴,۱۸۳,۹۹۵,۸۶۲) |
| تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی   | ۴,۴۴۲,۲۰۰         | ۱۲,۶۴۵,۹۹۲,۳۲۵      | (۱۲,۰۷۴,۷۳۳,۳۸۸)  | (۱۲,۰۱۳,۶۹۰)    | (۶۳,۲۲۹,۹۶۲)     | ۴۹۶,۰۱۵,۲۸۵     |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان  | ۱,۹۰۹,۴۷۲         | ۱۴,۵۲۷,۲۳۲,۷۶۰      | (۱۲,۸۷۱,۰۸۴,۸۰۱)  | (۱۳,۸۰۰,۶۸۴)    | (۷۲,۶۳۶,۱۶۴)     | ۱,۵۶۹,۷۱۱,۱۱۱   |
| تولیدتجهیزاتسنگین‌هیکو          | ۷,۲۳۳,۶۹۹         | ۱۶,۳۵۳,۸۱۹,۸۶۷      | (۱۳,۳۲۲,۲۴۶,۴۹۱)  | (۱۵,۵۳۵,۹۵۱)    | (۸۱,۷۶۹,۰۹۹)     | ۲,۹۳۴,۲۶۸,۳۲۶   |
| حفاری شمال                      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۴,۰۳۸,۶۵۴,۵۸۰      | (۵۷,۰۵۲,۸۹۶,۰۰۰)  | (۶۰,۸۳۶,۲۲۲)    | (۳۲۰,۱۹۳,۲۷۱)    | ۶,۶۰۴,۷۲۹,۰۸۷   |
| حمل و نقل گهرترابر سیرجان       | ۶,۱۰۰,۰۰۰         | ۲۳,۲۱۷,۶۳۵,۰۳۶      | (۲۹,۹۱۷,۱۴۰,۱۲۰)  | (۲۲,۰۵۶,۶۰۷)    | (۱۱۶,۰۸۸,۱۷۵)    | (۶,۸۳۷,۶۴۹,۸۶۶) |
| ذغال سنگ نگین طایس              | ۸۰,۰۰۰            | ۶۹۷,۱۰۰,۰۰۰         | (۶۲۱,۹۰۶,۴۱۵)     | (۶۶۲,۲۳۰)       | (۳,۴۸۵,۵۰۰)      | ۷۱,۰۴۵,۸۵۵      |
| ذوب آهن اصفهان                  | ۱۰,۰۰۵,۷۷۸        | ۴۲,۲۱۴,۳۷۷,۳۸۲      | (۴۳,۹۷۰,۶۸۷,۹۹۹)  | (۴۰,۱۰۳,۱۵۹)    | (۲۱۱,۰۷۱,۸۸۷)    | (۲,۰۰۷,۴۸۵,۶۶۳) |
| رایان هم افزا                   | ۵۲,۳۱۳            | ۷۰۶,۶۳۰,۶۳۰         | (۶۲۸,۰۷۶,۱۱۷)     | (۶۷۱,۲۸۳)       | (۳,۵۳۳,۱۵۴)      | ۷۴,۳۵۰,۰۷۶      |
| سایپا                           | ۱,۲۰۰,۰۰۰         | ۳,۲۶۲,۸۵۶,۶۲۸       | (۲,۹۵۴,۱۳۸,۸۷۹)   | (۳,۰۹۹,۶۸۳)     | (۱۶,۳۱۴,۲۸۴)     | ۲۸۹,۳۰۳,۷۸۲     |
| سرمایه گذاری صنعت‌تأمین         | ۱,۳۳۸,۶۷۵         | ۱۲,۳۶۶,۳۳۰,۷۵۰      | (۱۱,۷۹۱,۵۳۹,۸۰۳)  | (۱۱,۷۴۶,۰۵۱)    | (۶۱,۸۳۱,۶۵۵)     | ۵۰۱,۲۱۳,۲۴۱     |
| نقل به صفحه بعد                 | ۱,۲۳۲,۵۹۰,۵۰۹,۷۸۲ | (۱,۲۳۲,۵۱۵,۵۳۴,۹۱۸) | (۱,۱۷۰,۹۰۲,۲۸۱)   | (۶,۱۶۲,۹۵۲,۵۳۳) | ۲,۷۴۱,۱۱۹,۴۵۰    |                 |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                   |                     |                 |                  |                 | اوراق بهادار |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
| تعداد                                       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود(زیان) فروش  |              |
| ریال                                        | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال            |              |
| نقل از صفحه قبل                             | ۱,۲۳۲,۵۹۰,۵۰۹,۷۸۲ | (۱,۲۲۲,۵۱۵,۵۳۴,۹۱۸) | (۱,۱۷۰,۹۰۲,۸۸۱) | (۶,۱۶۲,۹۵۲,۵۳۳)  | ۲,۷۴۱,۱۱۹,۴۵۰   |              |
| سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات                | ۶,۱۹۲,۷۹۶,۰۸۰     | (۵,۶۳۲,۵۷۰,۲۱۰)     | (۵,۸۸۳,۰۴۹)     | (۳۰,۹۶۳,۹۸۰)     | ۵۲۳,۳۷۸,۸۴۱     |              |
| سرمایه گذاری رناله‌دینک                     | ۶۳,۶۵۵,۷۰۲,۷۹۰    | (۵۱,۹۶۸,۵۱۸,۹۲۶)    | (۶۰,۴۷۲,۵۳۷)    | (۳۱۸,۲۷۸,۵۱۳)    | ۱۱,۳۰۸,۴۳۲,۸۱۴  |              |
| سرمایه گذاری سایپا                          | ۱۶,۱۲۵,۰۲۳,۹۶۸    | (۱۵,۸۴۴,۸۴۷,۴۷۶)    | (۱۵,۳۱۸,۶۵۱)    | (۸۰,۶۲۵,۱۲۰)     | ۱۸۴,۲۳۲,۷۲۱     |              |
| سرمایه گذاری توکفلاد(هلندینگ)               | ۸۶۰۲,۵۸۹,۰۵۲      | (۹,۲۴۴,۳۷۴,۶۰۲)     | (۸,۱۷۲,۴۰۱)     | (۴۳,۰۱۲,۹۴۵)     | (۶۹۲,۹۷۰,۸۹۶)   |              |
| سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی               | ۷۱,۵۸۸,۷۵۹,۳۵۰    | (۷۰,۶۸۵,۱۱۰,۹۲۱)    | (۶۸,۰۰۸,۷۷۷)    | (۳۵۷,۹۴۳,۷۹۶)    | ۴۷۷,۶۹۵,۸۵۶     |              |
| سوژمیران                                    | ۲۹,۸۳۳,۲۸۵,۲۰۰    | (۲۶,۲۶۶,۶۰۹,۶۹۲)    | (۲۸,۳۴۱,۳۱۹)    | (۱۴۹,۱۶۶,۴۲۷)    | ۳,۳۸۹,۱۶۷,۷۶۲   |              |
| سیمان صوفیان                                | ۸,۴۱۳,۳۲۵,۰۸۰     | (۸,۵۷۰,۲۶۴,۹۷۲)     | (۷,۹۹۲,۴۹۲)     | (۴۲,۰۶۶,۱۲۵)     | (۲۰۷,۰۹۸,۵۰۹)   |              |
| سیمرغ                                       | ۱۰,۴۴۰,۷۸۳,۹۲۰    | (۹,۷۲۰,۷۲۳,۶۰۴)     | (۹,۹۱۸,۶۵۷)     | (۵۲,۲۰۳,۹۱۹)     | ۶۵۷,۹۳۷,۷۴۰     |              |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                       | ۳۱,۶۱۰,۷۹۱,۹۵۰    | (۳۲,۰۵۳,۰۱۷,۷۳۹)    | (۳۰,۰۲۹,۸۸۷)    | (۱۵۸,۰۵۳,۹۶۳)    | (۶۳۰,۳۰۹,۶۳۹)   |              |
| شیر و گوشت زاگرس شهرکرد                     | ۲۴,۶۳۱,۸۴۳,۶۷۰    | (۲۰,۶۷۵,۹۰۸,۳۱۰)    | (۲۳,۳۹۰,۵۴۹)    | (۱۲۳,۱۰۹,۲۱۹)    | ۳,۷۹۹,۴۳۵,۵۹۲   |              |
| ص. معدنی کیمیای زنجان گستران                | ۵۲,۴۰۲,۵۰۳,۶۷۲    | (۴۷,۷۵۳,۴۲۵,۴۴۴)    | (۴۹,۷۸۱,۶۳۰)    | (۲۶۲,۰۱۲,۵۱۹)    | ۴,۳۳۷,۲۸۴,۰۷۹   |              |
| صبا فولاد خلیج فارس                         | ۷۱,۸۱۷,۰۸۵,۲۰۰    | (۷۲,۱۷۹,۱۵۹,۷۲۰)    | (۶۸,۲۲۵,۰۶۸)    | (۳۵۹,۰۸۵,۴۲۷)    | (۷۸۹,۳۸۵,۰۱۵)   |              |
| اقتصادی و خودکفایی ازادگان                  | ۱                 | (۶,۳۷۴)             | -               | -                | (۶,۳۷۳)         |              |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز               | ۲۱۸,۹۷۳,۰۱۸       | (۲۲۵,۷۱۶,۳۷۲)       | (۲۰۸,۰۲۳)       | (۱,۰۹۴,۸۶۵)      | (۸,۰۴۶,۲۴۲)     |              |
| صنایع فروآلیاژ ایران                        | ۵۱,۹۹۶,۹۳۰,۱۵۷    | (۵۳,۱۸۹,۱۰۳,۷۳۴)    | (۴۹,۳۹۵,۶۵۶)    | (۳۵۹,۹۸۳,۴۶۸)    | (۱,۵۰۱,۷۸۹,۷۰۱) |              |
| صنایع مس افق کرمان                          | ۱۸,۱۴۸,۶۱۳,۷۵۰    | (۱۴,۱۱۲,۹۷۸,۵۸۹)    | (۱۷,۲۴۰,۹۹۸)    | (۹۰,۷۴۳,۰۶۷)     | ۳,۹۲۷,۶۵۱,۰۹۶   |              |
| صنعتی زر ماکارون                            | ۳۹,۳۹۸,۶۵۹,۰۸۱    | (۳۶,۳۳۷,۴۸۰,۹۹۶)    | (۳۷,۴۲۸,۰۶۰)    | (۱۹۶,۹۹۳,۲۹۰)    | ۲,۸۲۶,۷۵۶,۷۳۵   |              |
| فولاد افرا سپاهان                           | ۳,۳۲۳,۴۰۲,۱۰۰     | (۳,۳۹۴,۶۴۰,۵۰۷)     | (۳,۱۵۷,۲۱۱)     | (۱۶۶,۱۷۰,۱۱۱)    | (۹۱,۰۱۲,۶۲۹)    |              |
| فولاد آلیاژی ایران                          | ۵۵,۱۰۲,۴۲۸,۲۱۵    | (۵۴,۶۲۳,۳۳۶,۱۱۵)    | (۷,۱۲۲,۲۸۵)     | (۳۷,۴۸۶,۳۷۳)     | ۴۳۴,۴۸۳,۴۴۲     |              |
| فولاد امیرکبیرکاشان                         | ۱۱,۵۹۲,۴۰۸,۴۹۹    | (۱۲,۱۷۲,۴۹۳,۶۰۴)    | (۱۱,۰۱۲,۷۰۰)    | (۵۷,۹۶۲,۰۴۶)     | (۶۴۹,۰۵۹,۸۵۱)   |              |
| فولاد خراسان                                | ۱۶,۰۸۵,۸۲۸,۶۹۲    | (۱۳,۷۵۰,۲۱۵,۲۳۸)    | (۱۵,۲۸۱,۳۲۲)    | (۸۰,۴۲۹,۱۴۵)     | ۲,۲۳۹,۹۰۲,۹۸۷   |              |
| فولاد خوزستان                               | ۱۶۸,۸۰۹۰,۳۷,۷۵۴   | (۱۳۰,۹۰۵,۸۷۰,۴۱۸)   | (۱۶۰,۳۶۶,۷۶۶)   | (۸۴۴,۰۴۵,۱۸۶)    | ۳۶,۸۹۸,۷۵۵,۳۸۴  |              |
| فولاد کاوه جنوب کیش                         | ۱۱۱,۹۲۰,۸۸۴,۵۳۰   | (۱۰۳,۳۳۳,۴۱۵,۹۳۹)   | (۱۰۶,۳۲۳,۵۴۹)   | (۵۵۹,۶۰۴,۴۱۸)    | ۷,۹۲۱,۵۴۰,۶۲۴   |              |
| فولاد کالویان                               | ۱۰,۷۱۹,۰۵۲,۳۲۰    | (۹,۶۳۷,۳۴۱,۲۵۴)     | (۱۰,۱۸۳,۰۵۳)    | (۵۳,۵۹۵,۲۶۱)     | ۱,۰۱۷,۹۳۲,۷۵۲   |              |
| نقل به صفحه بعد                             | ۲,۱۱۵,۲۱۰,۸۸۰,۸۳۱ | (۲۰,۲۴۷,۷۹۲,۶۵۶,۷۴) | (۱,۹۶۴,۱۵۷,۵۲۱) | (۱۰,۳۳۸,۰۲۸,۶۱۶) | ۷۸,۱۱۶,۰۲۹,۰۲۰  |              |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                     |                   |                  |                  |                 | اوراق بهادار                  |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|
| تعداد                                       | بهای فروش           | ارزش دفتری        | کارمزد           | مالیات           | سود(زیان) فروش  |                               |
| ریال                                        | ریال                | ریال              | ریال             | ریال             | ریال            |                               |
| ۲,۱۱۵,۲۱۰,۸۸۰,۸۳۱                           | (۲,۰۲۴,۷۹۲,۶۵۵,۶۷۴) | (۱,۹۶۴,۱۵۷,۵۲۱)   | (۱۰,۳۳۸,۰۲۸,۶۱۶) | ۷۸,۱۱۶,۰۲۹,۰۲۰   | نقل از صفحه قبل |                               |
| ۶۸,۲۳۳,۴۵۵                                  | ۳۸۷,۳۳۰,۳۲۱,۳۷۱     | (۳۴۴,۱۱۲,۵۶۶,۲۶۵) | (۳۶۷,۹۶۰,۴۹۳)    | (۱,۹۳۶,۶۵۱,۶۰۷)  | ۴۰,۹۱۳,۱۴۳,۰۰۶  | فولاد مبارکه اصفهان           |
| ۵,۱۸۸,۷۳۶                                   | ۲۳,۲۲۳,۲۱۶,۷۷۸      | (۳۲,۰۸۴,۷۱۵,۷۷۳)  | (۲۲,۰۶۱,۶۸۲)     | (۱۱۶,۱۱۶,۰۸۷)    | ۱,۰۰۰,۳۳۳,۲۳۶   | فولاد هرمزگان جنوب            |
| ۲,۷۹۰,۱۷۴                                   | ۱۷,۸۱۳,۷۵۰,۰۴۰      | (۱۷,۶۷۰,۸۳۶,۹۸۷)  | (۱۶,۹۲۲,۸۴۶)     | (۸۹,۰۶۸,۷۵۴)     | ۳۶,۹۲۱,۴۵۳      | قطعات اتومبیل ایران           |
| ۵۸۰,۰۱۹                                     | ۱,۰۳۲,۱۵۸,۰۱۰       | (۱,۰۵۴,۵۸۱,۷۳۷)   | (۹۸۰,۵۴۶)        | (۵,۱۶۰,۷۹۰)      | (۲۸,۵۶۵,۰۵۳)    | کارخانجات تولیدی پلاستیران    |
| ۱,۸۵۴,۳۷۹                                   | ۸,۲۹۵,۱۲۷,۱۵۰       | (۹,۴۸۴,۶۷۰,۳۰۱)   | (۷,۸۸۰,۲۰۳)      | (۴۱,۴۷۵,۶۳۶)     | (۱,۲۳۸,۸۹۸,۹۹۰) | کالسیمین                      |
| ۱,۵۲۸,۴۱۶                                   | ۴۳,۶۹۶,۰۲۳,۳۵۰      | (۳۷,۹۷۵,۳۸۸,۹۶۵)  | (۴۱,۵۱۱,۰۲۱)     | (۲۱۸,۴۸۰,۱۱۷)    | ۵,۴۶۰,۶۴۳,۲۴۷   | گروه انتخاب الکترونیک آرمان   |
| ۶۳,۸۰۵,۰۳۶                                  | ۱۲۹,۰۹۱,۹۹۱,۲۹۰     | (۱۰۰,۹۲۸,۳۰۴,۰۷۶) | (۱۲۲,۶۳۵,۶۲۱)    | (۶۴۵,۴۵۹,۹۵۲)    | ۲۷,۳۹۵,۵۹۱,۶۴۱  | گروه بهمن                     |
| ۳,۸۲۵,۲۴۵                                   | ۳۲,۰۸۰,۸۸۷,۲۷۰      | (۲۸,۶۰۰,۶۷۲,۰۵۸)  | (۳۰,۴۷۶,۷۲۲)     | (۱۶۰,۴۰۴,۴۳۶)    | ۳,۲۸۹,۳۳۴,۰۵۴   | گروه صنعتی سپاهان             |
| ۲۲,۱۱۹,۴۶۳                                  | ۳۵,۹۴۲,۶۲۹,۷۳۲      | (۳۵,۸۲۲,۵۰۳,۱۹۷)  | (۳۴,۱۴۵,۰۸۲)     | (۱۷۹,۷۱۳,۱۵۲)    | (۹۳,۷۳۱,۶۹۹)    | گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام) |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰                                   | ۲۵,۴۵۴,۴۲۲,۱۵۰      | (۲۶,۲۰۰,۸۵۵,۳۴۳)  | (۲۴,۱۸۱,۶۱۸)     | (۱۲۷,۲۷۲,۱۰۹)    | (۸۹۷,۸۸۶,۹۲۰)   | م. صنایع و معادن احیاء سپاهان |
| ۳۰,۱۶۵,۲۷۵                                  | ۷۲,۴۸۹,۶۶۷,۲۳۲      | (۶۰,۴۳۰,۷۰۶,۶۳۲)  | (۶۸,۸۶۴,۴۷۷)     | (۳۶۲,۴۴۸,۳۳۶)    | ۱۱,۶۲۷,۶۴۷,۷۸۷  | مجتمع جهان فولاد سیرجان       |
| ۱۰,۹۶,۸۱۲                                   | ۵,۳۵۸,۸۹۲,۵۸۰       | (۴,۷۷۵,۷۴۳,۷۴۰)   | (۵,۰۹۰,۸۹۶)      | (۲۶,۷۹۴,۴۶۳)     | ۵۵۱,۲۶۳,۴۸۱     | مس شهیدباهنر                  |
| ۵۱۹,۳۷۶                                     | ۴,۰۹۳,۰۹۲,۷۹۰       | (۳,۸۳۲,۳۴۵,۱۷۶)   | (۳,۸۸۸,۳۶۰)      | (۲۰,۴۶۵,۴۶۱)     | ۲۳۶,۳۹۳,۷۹۳     | ملی شیمی کشاورز               |
| ۸۷,۹۲۳,۴۷۲                                  | ۶۱۲,۴۶۳,۴۷۳,۵۰۱     | (۵۵۱,۱۰۰,۹۲۸,۷۱۴) | (۵۸۱,۸۲۷,۱۳۵)    | (۳,۰۶۲,۳۱۷,۳۸۰)  | ۵۷,۷۱۸,۴۰۰,۲۷۲  | ملی صنایع مس ایران            |
| ۷۹۸,۱۲۷                                     | ۳,۹۴۵,۶۹۴,۶۵۷       | (۴,۴۲۵,۷۷۷,۹۳۶)   | (۳,۷۴۸,۲۶۷)      | (۱۹,۷۲۸,۴۷۴)     | (۵۰۳,۵۶۰,۰۲۰)   | مولد نیروگاهی تجارت فارس      |
| ۷۲,۰۰۰                                      | ۵,۵۷۰,۴۲۷,۵۰۰       | (۴,۴۴۲,۸۳۰,۴۲۵)   | (۵,۲۹۱,۸۴۸)      | (۳۷,۸۵۲,۱۳۷)     | ۱,۰۹۴,۴۵۳,۰۹۰   | نخریسی و نساجی خسروی خراسان   |
| ۹۶,۵۰۰                                      | ۷,۳۴۴,۷۰۱,۳۰۰       | (۶,۴۱۱,۱۸۰,۵۵۸)   | (۶,۹۷۷,۳۴۶)      | (۳۶,۷۲۳,۵۰۷)     | ۸۸۹,۸۱۹,۸۸۹     | نشاسته و گلوکز آردینه         |
| ۱,۳۴۴,۳۵۷                                   | ۱۶,۱۵۱,۳۲۹,۱۰۰      | (۱۴,۲۷۹,۳۷۷,۰۶۷)  | (۱۵,۳۴۳,۴۸۹)     | (۸۰,۷۵۶,۱۴۸)     | ۱,۷۷۵,۷۵۲,۳۹۶   | نوردو قطعات فولادی            |
| ۴۴۸,۰۰۰                                     | ۸۲,۹۲۰,۳۷۹,۹۵۰      | (۷۰,۰۳۶,۸۳۵,۷۵۶)  | (۷۸,۷۷۳,۵۵۸)     | (۴۱۴,۶۰۱,۹۰۴)    | ۱۲,۳۹۰,۱۶۸,۷۳۲  | نیان الکترونیک                |
| ۳,۶۳۹,۵۰۸,۹۶۶,۵۸۲                           | ۳,۳۶۸,۴۶۳,۴۸۶,۳۷۰   | (۳,۴۰۲,۷۱۸,۷۳۱)   | (۳,۴۰۲,۷۱۸,۷۳۱)  | (۱۷,۹۰۹,۵۱۹,۰۶۶) | ۲۳۹,۷۳۳,۲۴۲,۴۱۵ |                               |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                 |                   |               |        |                | اوراق بهادار               |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------|----------------|----------------------------|
| تعداد                                       | بهای فروش       | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود(زیان) فروش |                            |
|                                             | ریال            | ریال              | ریال          | ریال   | ریال           |                            |
| ۹۱,۳۲۰                                      | ۳۴۵,۷۳۶,۵۴۱,۳۳۳ | (۲۹۹,۱۶۵,۴۸۵,۹۶۱) | (۸۳۱,۷۶۳,۹۲۷) | -      | ۴۵,۷۳۹,۲۹۱,۴۴۵ | گواهی سپرده کالایی شمش طلا |
|                                             | ۳۴۵,۷۳۶,۵۴۱,۳۳۳ | (۲۹۹,۱۶۵,۴۸۵,۹۶۱) | (۸۳۱,۷۶۳,۹۲۷) | -      | ۴۵,۷۳۹,۲۹۱,۴۴۵ |                            |

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                |                  |              |              |                 | اوراق بهادار                 |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|------------------------------|
| تعداد                                       | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات       | سود(زیان) فروش  |                              |
|                                             | ریال           | ریال             | ریال         | ریال         | ریال            |                              |
| ۶۲۵,۱۸۸                                     | ۱۴,۶۷۱,۸۳۳,۵۳۰ | (۱۸,۷۰۰,۶۲۳,۴۵۶) | (۱۳,۹۳۸,۱۱۷) | (۷۳,۳۵۹,۱۷۱) | (۴,۱۱۶,۰۸۷,۲۱۴) | ح . پارس الکترونیک           |
| ۴۹,۹۹۱                                      | ۲۳۱,۹۰۶,۱۳۰    | (۲۹۰,۶۹۷,۶۶۵)    | (۲۲۰,۳۸۴)    | (۱,۱۵۹,۵۳۱)  | (۶۰,۱۷۱,۳۵۰)    | ح توسعه معدنی و صنعتی صباتور |
| ۶۵۷,۹۶۲                                     | ۲,۹۵۷,۳۹۰,۲۲۲  | (۳,۷۵۵,۶۴۷,۰۹۶)  | (۳,۸۰۹,۴۸۹)  | (۱۴,۷۸۶,۹۵۱) | (۸۱۵,۸۵۳,۳۱۴)   | ح فولاد آلیاژی ایران         |
|                                             | ۱۷,۸۶۱,۱۲۹,۸۸۲ | (۲۲,۷۴۶,۹۶۸,۲۱۷) | (۱۶,۹۶۷,۸۹۰) | (۸۹,۳۰۵,۶۵۳) | (۴,۹۹۳,۱۱۱,۸۷۸) |                              |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |
|---------|------------------------------------------------|
| ۱-۱۶    | ۱۹۶,۴۶۲,۴۵۳,۴۰۲                                |
| ۲-۱۶    | ۳,۴۴۱,۴۴۸,۷۷۶                                  |
| ۳-۱۶    | (۱,۰۰۹,۰۹۶,۸۶۲)                                |
| جمع     | ۱۹۸,۸۹۴,۸۰۵,۳۱۶                                |

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |            |                 |                   |               |                  |
|---------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| نام سهام                                    | تعداد      | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات           |
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری           |            | ریال            | ریال              | ریال          | ریال             |
| اقتصادی و خودکفایی آزادگان                  | ۲,۱۵۹,۵۷۸  | ۱۱,۰۳۵,۴۴۳,۵۸۰  | (۱۳,۷۲۶,۹۹۹,۲۹۷)  | (۱۰,۴۸۳,۶۷۱)  | (۵۵,۱۷۷,۲۱۸)     |
| البرزدارو                                   | ۹۲۱,۵۸۹    | ۴,۰۶۴,۲۰۷,۴۹۰   | (۶,۲۱۳,۹۸۲,۷۸۸)   | (۳,۸۶۰,۹۹۷)   | (۲۰,۳۲۱,۰۳۷)     |
| آنتی بیوتیک سازی ایران                      | ۲۵۷,۰۰۰    | ۴,۵۲۳,۴۸۰,۰۰۰   | (۵,۱۸۴,۶۶۶,۹۰۸)   | (۴,۳۰۶,۸۰۶)   | (۲۲,۶۶۷,۴۰۰)     |
| آهن و فولاد غدیر ایرانیان                   | ۱۷,۳۶۱,۵۶۵ | ۱۳۵,۷۶۷,۴۳۸,۳۰۰ | (۱۴۲,۴۵۲,۵۵۹,۰۱۰) | (۱۲۸,۹۷۹,۰۶۶) | (۶۷۸,۸۳۷,۱۹۲)    |
| ایران خودرو دیزل                            | ۱,۵۰۵,۲۵۴  | ۳,۰۱۰,۵۰۸,۰۰۰   | (۳,۵۳۲,۳۹۴,۱۰۹)   | (۲,۸۵۹,۹۸۳)   | (۱۵,۰۵۲,۵۴۰)     |
| بانک تجارت                                  | ۱,۷۴۳,۵۲۵  | ۲,۵۵۲,۵۲۰,۶۰۰   | (۲,۴۵۴,۷۴۵,۳۷۵)   | (۲,۴۲۴,۸۹۵)   | (۱۲,۷۶۲,۶۰۳)     |
| بانک سامان                                  | ۶,۳۸۹,۳۲۴  | ۱۰,۶۱۲,۶۶۷,۱۶۴  | (۱۲,۵۲۹,۸۲۴,۶۸۹)  | (۱۰,۰۸۲,۰۳۴)  | (۵۳,۰۶۳,۳۳۶)     |
| بانک ملت                                    | ۲۳,۶۶۴,۰۵۴ | ۵۱,۶۱۱,۳۰۱,۷۷۴  | (۵۶,۹۸۸,۵۴۹,۶۲۱)  | (۴۹,۰۳۰,۷۳۷)  | (۲۵۸,۰۰۵,۶۰۹)    |
| بانک اقتصادنوین                             | ۱۲,۸۵۹,۸۱۷ | ۳۶,۶۸۹,۰۵۷,۹۰۱  | (۳۹,۴۵۴,۵۷۶,۵۴۶)  | (۳۴,۸۵۴,۶۰۵)  | (۱۸۳,۴۴۵,۲۹۰)    |
| بهمن دیزل                                   | ۱,۴۵۴,۵۵۷  | ۴,۴۸۲,۹۴۴,۶۷۴   | (۵,۶۶۱,۴۰۱,۷۹۲)   | (۴,۲۵۸,۷۹۷)   | (۲۲,۴۱۴,۷۲۳)     |
| بورس اوراق بهادار تهران                     | ۸,۰۸۶,۷۹۳  | ۳۷,۲۱۵,۴۲۱,۳۸۶  | (۴۸,۲۰۱,۱۸۴,۸۵۱)  | (۳۵,۳۵۴,۶۵۰)  | (۱۸۶,۰۷۷,۱۰۷)    |
| بورس کالای ایران                            | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | (۳۴,۸۵۴,۳۱۴,۶۴۹)  | (۲۵,۴۹۸,۰۰۰)  | (۱۳۴,۲۰۰,۰۰۰)    |
| بیمه کوثر                                   | ۹,۶۸۷,۳۷۴  | ۲۱,۹۹۰,۳۳۸,۹۸۰  | (۲۵,۸۵۹,۵۴۶,۸۰۷)  | (۲۰,۸۹۰,۸۲۲)  | (۱۰۹,۹۵۱,۶۹۵)    |
| بین المللی توسعه ص. معادن غدیر              | ۴۰۲        | ۵,۵۲۳,۴۸۰       | (۵,۸۴۶,۳۵۱)       | (۵,۲۴۷)       | (۲۷,۶۱۷)         |
| پارس فنر                                    | ۷۰۰,۰۰۰    | ۷,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰   | (۶,۲۳۵,۶۵۶,۸۴۰)   | (۶,۷۴۳,۱۰۰)   | (۳۵,۴۹۰,۰۰۰)     |
| نقل به صفحه بعد                             |            | ۳۵۷,۵۰۸,۸۵۳,۳۲۹ | (۴۰۳,۳۵۶,۲۴۹,۶۳۶) | (۳۲۹,۶۳۳,۴۱۱) | (۱,۷۸۷,۵۴۴,۲۶۷)  |
|                                             |            |                 |                   |               | (۴۷,۹۷۴,۵۷۳,۹۸۴) |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                    |                   |                 |                   |                                 | نام سهام |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------|----------|
| تعداد                                       | ارزش بازار         | ارزش دفتری        | کارمزد          | مالیات            | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری  |          |
| ریال                                        | ریال               | ریال              | ریال            | ریال              | ریال                            |          |
| ۳۵۷,۵۰۸,۸۵۳,۳۲۹                             | (۴۰۳,۳۵۶,۳۴۹,۶۳۶)  | (۳۳۹,۶۳۳,۴۱۱)     | (۱,۷۸۷,۵۴۴,۲۶۷) | (۴۷,۹۷۴,۵۷۳,۹۸۴)  | نقل از صفحه قبل                 |          |
| ۲,۶۹۶,۸۸۱                                   | (۱۰۷,۴۷۰,۷۰۷,۸۵۰)  | (۱۱۵,۱۲۳,۲۷۷,۱۵۷) | (۱۰۲,۰۹۷,۱۷۲)   | (۵۳۷,۳۵۳,۵۳۹)     | پارس فولاد سبزواری              |          |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰                                   | (۲۹۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۲۹۰,۲۳۵,۶۳۳,۸۸۱) | (۲۷,۵۵۹,۵۰۰)    | (۱۴۵,۰۵۰,۰۰۰)     | پالایش نفت بندرعباس             |          |
| ۲,۰۶۷,۶۳۷                                   | (۱۸,۳۶۰,۱۶۵,۵۶۰)   | (۱۶,۵۸۲,۲۱۵,۱۵۴)  | (۹۱,۸۰۳,۰۸۳)    | (۱,۶۶۹,۱۵۵,۷۳۷)   | پست بانک ایران                  |          |
| ۹۰,۶۸۶                                      | (۴,۴۴۸,۱۴۸,۳۰۰)    | (۳,۸۲۳,۹۱۲,۳۴۸)   | (۴,۲۲۵,۷۴۱)     | (۲۲,۲۴۰,۷۴۲)      | پویا زرکان آق دره               |          |
| ۳,۹۱۹,۳۰۸                                   | (۳۵,۹۷۸,۳۲۹,۴۴۰)   | (۳۷,۷۴۶,۴۴۵,۳۲۹)  | (۱۷۹,۸۹۱,۶۴۷)   | (۱,۹۸۲,۱۸۶,۹۴۹)   | تراکتورسازی ایران               |          |
| ۱,۸۹۰,۳۲۴                                   | (۳۲۰,۲۲۰,۸۸۵,۵۶۰)  | (۵۱,۳۶۶,۴۷۸,۲۹۰)  | (۱۶۰,۱۱۰,۴۴۳)   | (۱۹,۵۳۴,۹۲۱,۱۵۷)  | توسعه بین المللی پدیده شاندیز   |          |
| ۱,۳۱۱,۵۵۲                                   | (۷,۴۷۵,۸۴۶,۴۰۰)    | (۸,۸۲۱,۷۴۳,۵۸۰)   | (۷,۱۰۲,۰۵۴)     | (۱,۳۹۰,۳۷۸,۴۶۶)   | توسعه معادن روی ایران           |          |
| ۲۹۵,۰۰۰                                     | (۴,۷۷۶,۰۵۰,۰۰۰)    | (۱,۲۹۱,۰۵۸,۷۱۷)   | (۲۳,۳۸۸,۲۵۰)    | (۳,۴۵۶,۵۷۳,۷۸۶)   | توسعه معادن کرومیت کاوندگان     |          |
| ۴۱,۳۶۵                                      | (۲۳۱,۰۰۸۴,۰۰۰)     | (۲۹۴,۵۶۳,۰۵۳)     | (۱,۱۵۵,۴۲۰)     | (۶۴,۸۵۴,۰۰۳)      | توسعه معدنی و صنعتی صبانور      |          |
| ۴۶,۶۵۹,۱۹۵                                  | (۸۰,۸۶۰,۳۸۴,۹۳۵)   | (۱۱۳,۸۳۱,۸۹۱,۱۵۰) | (۷۶,۸۱۷,۳۶۶)    | (۳۲,۴۵۲,۶۲۵,۵۰۵)  | توسعه و عمران امید              |          |
| ۸۲,۳۳۸                                      | (۴۱۹,۱۰۰,۴۲۰)      | (۵۵۵,۰۱۱,۷۴۵)     | (۳۹۸,۱۴۵)       | (۲۰,۹۵۵,۰۲۰)      | تولید و توسعه سرب روی ایران‌یان |          |
| ۱۱۴,۷۵۸                                     | (۵,۷۸۴,۹۵۰,۷۸۰)    | (۷,۳۷۰,۷۴۱,۷۳۷)   | (۵,۴۹۵,۷۰۳)     | (۲۸,۹۲۴,۷۵۴)      | تولید مواد اولیه داروپخش        |          |
| ۶۲۵,۰۰۰                                     | (۵,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰)    | (۵,۰۱۱,۴۲۱,۳۴۳)   | (۲۶,۴۰۶,۲۵۰)    | (۲۳۸,۴۰۵,۳۲۰)     | تولیدی و صنعتی گوهر فام         |          |
| ۶,۰۵۶,۱۳۹                                   | (۳۵,۹۱۳,۹۰۴,۲۷۰)   | (۴۴,۹۳۶,۸۹۴,۰۲۶)  | (۱۷۹,۵۶۴,۵۲۱)   | (۹,۲۳۷,۶۷۱,۵۳۶)   | حفاری شمال                      |          |
| ۲,۶۵۴,۹۶۸                                   | (۱۴,۳۵۷,۱۷۸,۱۶۰)   | (۲۰,۶۴۷,۴۷۳,۳۶۸)  | (۷۱,۲۸۵,۸۹۱)    | (۶,۴۷۵,۱۲۵,۳۱۸)   | ذغال سنگ نگین طایس              |          |
| ۱,۸۶۳,۲۵۱                                   | (۲۰,۶۲۶,۱۸۸,۵۷۰)   | (۲۲,۴۱۳,۲۵۸,۲۰۸)  | (۱۹,۵۹۴,۸۷۹)    | (۱۰۳,۱۳۰,۹۴۳)     | رایان هم افزا                   |          |
| ۲,۶۶۶,۳۲۵                                   | (۲۱,۸۳۷,۲۰۱,۷۵۰)   | (۲۳,۴۸۵,۹۶۷,۳۷۲)  | (۱۰۹,۱۸۶,۰۰۹)   | (۱,۷۷۸,۹۶۶,۹۷۲)   | سرمایه گذاری صدرتأمین           |          |
| ۲,۹۳۸,۵۲۰                                   | (۱۰,۲۰۵,۴۷۹,۹۶۰)   | (۱۲,۲۳۵,۵۵۲,۸۰۴)  | (۵۱,۰۲۷,۴۰۰)    | (۲۰,۹۰۷,۹۵۴,۵۰)   | سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ) |          |
| ۲,۱۰۰,۳۸۵                                   | (۳۳,۹۴۲,۲۲۱,۶۰۰)   | (۴۲,۶۲۰,۸۸۳,۴۰۸)  | (۱۶۹,۷۱۱,۱۰۸)   | (۸,۸۸۰,۶۱۸,۰۲۷)   | سوژمیران                        |          |
| ۱۵۰,۹۲۴                                     | (۴,۵۹۳,۶۱۷,۳۲۰)    | (۵,۸۳۲,۲۴۸,۹۲۹)   | (۲۲,۹۶۳,۰۸۷)    | (۱,۲۶۶,۹۵۷,۶۸۲)   | سیمان صوفیان                    |          |
| ۸۳۱,۰۰۱,۲۰۲,۲۰۴                             | (۹۶۵,۳۷۰,۸۵۱,۰۰۳۳) | (۷۸۹,۴۵۱,۱۴۲)     | (۴,۱۵۵,۰۰۶,۰۱۱) | (۱۳۹,۳۱۴,۱۰۵,۹۸۲) | نقل به صفحه بعد                 |          |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                   |                     |                   |                  |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| نام سهام                                    | تعداد             | ارزش بازار          | ارزش دفتری        | کارمزد           | مالیات            |
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری           |                   | ریال                | ریال              | ریال             | ریال              |
| نقل از صفحه قبل                             | ۸۳۱,۰۰۱,۲۰۲,۲۰۴   | (۹۶۵,۳۷۰,۸۵۱,۰۳۳)   | (۷۸۹,۴۵۱,۱۴۲)     | (۴,۱۵۵,۰۰۶,۰۱۱)  | (۱۳۹,۳۱۴,۱۰۵,۹۸۲) |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                       | ۴۲,۳۱۰            | ۷۹۹,۲۳۵,۹۰۰         | (۱,۱۰۱,۰۵۸,۸۵۳)   | (۷۵۹,۳۷۴)        | (۳,۹۹۶,۱۸۰)       |
| ص. معدنی کیمیای زنجان گستران                | ۲۱۴,۱۰۶           | ۶۴۲,۹۶۰,۳۱۸         | (۶۹۱,۴۸۹,۷۵۶)     | (۶۱۰,۸۱۲)        | (۳,۲۱۴,۸۰۲)       |
| صبا فولاد خلیج فارس                         | ۱۰۰,۰۰۰           | ۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰         | (۴۸۴,۳۵۸,۸۷۰)     | (۳۳۵,۷۳۰)        | (۱,۷۶۷,۰۰۰)       |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز               | ۷,۲۵۹,۴۴۸         | ۲۷,۱۲۸,۵۵۷,۱۷۶      | (۳۲,۲۲۱,۸۲۱,۱۰۱)  | (۲۵,۷۷۲,۱۲۹)     | (۱۳۵,۶۴۲,۷۸۶)     |
| صنایع فروآلیاژ ایران                        | ۲,۴۷۳,۴۵۳         | ۳,۵۰۴,۸۸۲,۹۰۱       | (۵,۳۶۴,۰۱۴,۲۶۷)   | (۳,۳۲۹,۶۳۹)      | (۱۷,۵۲۴,۴۱۵)      |
| صنایع مس افق کرمان                          | ۵,۲۸۸,۹۴۳         | ۳۰,۱۴۶,۹۷۵,۱۰۰      | (۲۴,۸۴۰,۲۰۸,۲۸۶)  | (۲۸,۶۳۹,۶۲۶)     | (۱۵۰,۷۳۴,۸۷۶)     |
| صنایع خلکسپینی ایران                        | ۱۰۰,۰۰۰           | ۱,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰       | (۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱)   | (۱,۲۰۹,۳۵۰)      | (۶,۳۶۵,۰۰۰)       |
| صنعتی زر ماکارون                            | ۱۶,۴۶۵,۵۲۱        | ۳۳,۱۰۷,۷۶۵,۹۵۰      | (۳۶,۹۳۰,۴۴۸,۶۰۵)  | (۳۰,۵۰۲,۳۷۸)     | (۱۶۰,۵۳۸,۸۳۰)     |
| فولاد افزا سپاهان                           | ۵۲,۲۹۴            | ۲,۷۹۷,۷۲۹,۰۰۰       | (۳,۱۱۵,۴۶۷,۳۷۲)   | (۲,۶۵۷,۸۴۳)      | (۱۳,۹۸۸,۶۴۵)      |
| فولاد آلیاژی ایران                          | ۸,۵۹۵,۰۲۷         | ۶۲,۱۴۲,۰۴۵,۲۱۰      | (۵۷,۶۶۱,۱۰۱,۵۰۴)  | (۵۹,۰۳۴,۹۴۳)     | (۳۱۰,۷۱۰,۲۲۶)     |
| فولاد امیرکبیرکاشان                         | ۲۳,۴۵۳,۸۴۸        | ۹۰,۲۵۰,۴۰۷,۱۰۴      | (۱۰۶,۵۵۶,۲۸۹,۷۶۵) | (۸۵,۷۳۷,۸۸۷)     | (۴۵۱,۲۵۲,۰۳۶)     |
| فولاد خراسان                                | ۷۶,۴۶۳,۴۱۰        | ۳۳۹,۷۲۶,۹۳۰,۶۳۰     | (۳۱۲,۶۶۴,۰۹۰,۵۲۳) | (۳۲۲,۷۴۰,۵۸۴)    | (۱,۶۹۸,۶۳۴,۶۵۳)   |
| فولاد خوزستان                               | ۱۳۷,۳۶۱,۴۱۹       | ۴۴۸,۴۲۳,۰۵۵,۸۷۳     | (۴۱۰,۸۱۱,۸۰۷,۸۸۷) | (۴۲۶,۰۱۱,۴۰۳)    | (۲,۲۴۲,۱۶۵,۲۷۹)   |
| فولاد شاهرود                                | ۱۰,۰۰۰            | ۳۳,۳۸۰,۰۰۰          | (۴۵,۷۴۱,۴۹۰)      | (۳۱,۷۱۱)         | (۱۶۶,۹۰۰)         |
| فولاد کالوه جنوب کیش                        | ۱۴,۷۹۳,۶۳۴        | ۱۲۱,۴۵۵,۶۵۳,۰۴۰     | (۱۶۱,۶۳۰,۵۴۸,۱۴۹) | (۱۱۵,۳۸۲,۸۷۰)    | (۶۰۷,۲۷۸,۲۶۵)     |
| فولاد کاویان                                | ۶۷,۶۱۰            | ۸۰۷,۲۶۳,۴۰۰         | (۷۱۱,۳۲۰,۹۳۴)     | (۷۶۶,۹۰۰)        | (۴۰۳۶۳,۲۱۷)       |
| فولاد مبارکه اصفهان                         | ۲۳۷,۹۶۸,۳۹۵       | ۱,۱۲۱,۷۸۳,۰۱۴,۰۳۰   | (۹۴۷,۹۴۶,۹۳۳,۵۲۷) | (۱,۰۶۵,۶۹۳,۸۹۱)  | (۵,۶۰۸,۹۱۵,۰۷۰)   |
| فولاد هرمزگان جنوب                          | ۳۳,۶۵۲,۲۲۳        | ۱۰۲,۹۴۲,۱۵۰,۱۵۷     | (۱۲۸,۶۶۲,۵۸۰,۴۳۱) | (۹۷,۷۹۵,۰۴۳)     | (۵۱۴,۷۱۰,۷۵۱)     |
| کالسیمین                                    | ۸,۱۴۵,۶۲۱         | ۳۰,۰۴۹,۱۹۵,۸۶۹      | (۴۱,۶۶۲,۷۵۰,۵۰۰)  | (۲۸,۵۴۶,۷۳۶)     | (۱۵۰,۲۴۵,۹۷۹)     |
| گروه صنعتی سپاهان                           | ۳,۹۳۵,۱۱۱         | ۳۲,۹۷۶,۲۳۰,۱۸۰      | (۲۹,۴۴۹,۴۱۷,۲۲۹)  | (۳۱,۳۲۷,۴۱۹)     | (۱۶۴,۸۸۱,۱۵۱)     |
| گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)              | ۱۴۴,۵۱۹           | ۲۲۵,۱۶۰,۶۰۲         | (۲۳۴,۰۴۸,۷۳۳)     | (۲۱۳,۹۰۳)        | (۱,۱۲۵,۸۰۳)       |
| نقل به صفحه بعد                             | ۳,۲۸۰,۵۸۰,۱۹۴,۶۴۴ | (۳,۲۶۹,۵۹۹,۶۸۶,۹۸۵) | (۳,۱۱۶,۵۵۱,۲۱۳)   | (۱۶,۴۰۲,۹۰۰,۹۷۳) | (۸,۵۳۸,۹۴۴,۵۲۷)   |

## دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

[illegible]

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

| نام گواهی                  | تعداد   | ارزش بازار      | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|----------------------------|---------|-----------------|-------------------|---------------|--------|--------------------------------|
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۲۹۰,۰۴۷ | ۱۲۹,۲۶۲,۶۳۵,۶۴۰ | (۱۲۹,۹۶۱,۵۰۲,۱۷۶) | (۳۱۰,۲۳۰,۳۲۶) | -      | (۱,۰۰۹,۰۹۶,۸۶۲)                |
|                            |         | ۱۲۹,۲۶۲,۶۳۵,۶۴۰ | (۱۲۹,۹۶۱,۵۰۲,۱۷۶) | (۳۱۰,۲۳۰,۳۲۶) | -      | (۱,۰۰۹,۰۹۶,۸۶۲)                |

**۱۷-سود سهام**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| 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 |
|--------------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| شرکت فولاد هرمزگان جنوب              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | ۳۳,۶۵۲,۲۲۳                     | ۲۵۰                 | ۸,۴۱۳,۰۵۵,۷۵۰      | ریال (۴۷۳,۱۳۲,۴۱۸) | ریال ۷,۹۳۹,۹۲۳,۳۳۲  |
| شرکت شرکت آهن و فولاد ارفع           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲       | ۴۲,۳۱۰                         | ۳,۹۲۰               | ۱۶۵,۸۵۵,۲۰۰        | (۱۰,۳۳۲,۶۶۲)       | ۱۵۵,۵۲۲,۵۳۸         |
| شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۹       | ۲۹,۶۵۵                         | ۲,۱۶۰               | ۶۴,۰۵۴,۸۰۰         | (۴,۹۷۷,۰۹۴)        | ۵۹,۰۷۷,۷۰۶          |
| شرکت فولاد کاوه جنوب کیش             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۱۴,۷۹۳,۶۲۴                     | ۱,۶۳۰               | ۲۴,۱۱۳,۶۰۷,۱۲۰     | (۳,۴۶۵,۰۰۵,۱۲۹)    | ۲۰,۶۴۸,۶۰۱,۹۹۱      |
| شرکت فولاد افزا سپاهان               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۳       | ۵۲,۲۹۴                         | ۷۸۰۰                | ۴۰۷,۸۹۳,۲۰۰        | (۱۷,۸۹۷,۰۰۸۲)      | ۳۸۹,۹۹۶,۱۱۸         |
| شرکت بهمن دیزل                       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | ۱,۴۵۴,۵۵۷                      | ۳۱۰                 | ۴۵۰,۹۱۲,۶۷۰        | (۲۳,۹۷۸,۴۹۵)       | ۴۲۶,۹۳۴,۱۷۵         |
| شرکت توسعه و عمران امید              | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۲۷       | ۵۶,۰۵۱,۶۶۳                     | ۲۱۵                 | ۱۲,۰۵۱,۱۰۷,۵۴۵     | (۳۶۸,۰۹۴,۹۱۸)      | ۱۱,۶۸۳,۰۱۲,۶۲۷      |
| شرکت پویا زرکان آق دره               | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴       | ۴,۵۶۲,۰۴۶                      | ۷۲۲۰                | ۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰     | -                  | ۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰      |
| شرکت مجتمع جهان فولاد سیرجان         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۸       | ۹,۳۰۴                          | ۶۰                  | ۵۵۸,۲۴۰            | (۳۳,۷۶۷)           | ۵۲۴,۴۷۳             |
| شرکت پارس فولاد سبزواری              | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸       | ۲,۲۸۶,۹۷۱                      | ۹۴۳۳                | ۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳     | -                  | ۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳      |
| شرکت سوژمیران                        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۲,۱۰۰,۳۸۵                      | ۳۶۶                 | ۷۶۸,۷۴۰,۹۱۰        | (۵۵,۲۲۴,۲۳۶)       | ۷۱۳,۵۱۶,۶۷۴         |
| شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۳       | ۱۷,۳۶۱,۵۶۵                     | ۱۰۶۰                | ۱۸,۴۰۳,۲۵۸,۹۰۰     | (۲۳۶,۴۱۷,۷۹۵)      | ۱۸,۱۶۶,۸۴۱,۱۰۵      |
| شرکت فولاد شاهرود                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲       | ۱۰,۰۰۰                         | ۵۰۰                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۲۰,۵۱۳)          | ۴,۶۷۹,۴۸۷           |
| شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۴       | ۲۵۷,۰۰۰                        | ۱۹۲۰                | ۴۹۳,۴۴۰,۰۰۰        | (۳۸,۶۲۷,۸۷۹)       | ۴۵۴,۸۱۲,۱۲۱         |
| شرکت ملی شیمی کشاورز                 | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰       | ۱,۱۶۱,۵۴۴                      | ۵۴۰                 | ۶۲۷,۲۳۳,۷۶۰        | -                  | ۶۲۷,۲۳۳,۷۶۰         |
| شرکت بین المللی توسعه ص. معادن غدیر  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۱/۳۰       | ۷,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۲۰                 | ۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                  | ۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت صبا فولاد خلیج فارس             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۱/۲۹       | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۷۰۰                 | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                  | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| شرکت تولیدی و صنعتی گهر فام          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۱       | ۶۲۵,۰۰۰                        | ۳۰۰۰                | ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)      | ۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵       |
| شرکت نشاسته و گلوکز آردینه           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹       | ۴۸۲,۵۰۰                        | ۱۳۵۰                | ۶۵۱,۳۷۵,۰۰۰        | (۴,۴۳۱,۱۲۲)        | ۶۴۶,۹۴۳,۸۷۸         |
| شرکت فولاد امیرکبیرکاشان             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۶       | ۲۵,۲۹۱,۲۸۹                     | ۸۵۰                 | ۲۱,۴۹۷,۵۹۵,۶۵۰     | -                  | ۲۱,۴۹۷,۵۹۵,۶۵۰      |
| شرکت سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ) | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۶       | ۲,۹۳۸,۵۲۰                      | ۳۰۰                 | ۸۸۱,۵۵۶,۰۰۰        | (۶۳,۳۲۸,۵۶۲)       | ۸۱۸,۲۲۷,۴۳۸         |
| شرکت نورد و قطعات فولادی             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹       | ۹,۷۹۸,۷۵۲                      | ۱۷۰۰                | ۱۶,۶۵۷,۸۷۸,۴۰۰     | (۱,۰۸۷,۷۷۴,۳۹۰)    | ۱۵,۵۷۰,۱۰۴,۰۱۰      |
| شرکت سرمایه‌گذاری رنا (هلدینگ)       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۲۴       | ۷,۴۸۱,۰۲۰                      | ۵۵                  | ۴۱۱,۴۵۶,۱۰۰        | -                  | ۴۱۱,۴۵۶,۱۰۰         |
| شرکت صنایع خاک‌چینی ایران            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۲۲       | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۱۸۳۰                | ۱۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۷,۴۵۴,۶۶۵)        | ۱۷۵,۵۴۵,۳۳۵         |
| شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۰۹       | ۲۰,۰۶۹,۶۸۱                     | ۱۶۰                 | ۳,۲۱۱,۱۴۸,۹۶۰      | (۱۹۶,۱۷۹,۵۱۸)      | ۳,۰۱۴,۹۶۹,۴۴۲       |
| شرکت تولید مواد اولیه داروپخش        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۷       | ۱۱۴,۷۵۸                        | ۶۰۰۰                | ۶۸۸,۵۴۸,۰۰۰        | (۸۴,۷۷۶,۱۸۰)       | ۶۰۳,۷۷۱,۸۲۰         |
| شرکت سیمان صوفیان                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۲       | ۱۵۰,۹۲۴                        | ۵۶۰۰                | ۸۴۵,۱۷۴,۴۰۰        | -                  | ۸۴۵,۱۷۴,۴۰۰         |
| شرکت البرزدارو                       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۱۲       | ۹۲۱,۵۸۹                        | ۵۰۰                 | ۴۶۰,۷۹۴,۵۰۰        | (۵۴,۵۳۸,۴۷۹)       | ۴۰۶,۲۵۶,۰۲۱         |
| شرکت بانک ملت                        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۰       | ۲۳,۶۶۴,۰۵۴                     | ۸۲                  | ۱,۹۴۰,۴۵۲,۴۲۸      | (۴۰,۳۴۴,۷۵۲)       | ۱,۹۰۰,۱۰۷,۶۷۶       |
| شرکت بانک تجارت                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۱,۷۴۳,۵۲۵                      | ۶۶                  | ۱۱۵,۰۷۲,۶۵۰        | (۱۶,۵۳۵,۳۶۶)       | ۹۸,۵۳۷,۲۸۴          |
| جمع                                  |            |                  |                                |                     | ۱۷۱,۵۰۴,۷۲۹,۷۴۶    | (۶,۳۵۴,۸۵۱,۰۴۷)    | ۱۶۵,۱۴۹,۸۸۸,۶۹۹     |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

**۱۸- 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 ۹ ماهه منتهی به<br>۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |
|---------|------------------------------------------------|
|         | ریال                                           |
| ۱۸-۱    | ۲۷۴,۱۶۰,۰۸۰,۱۹۹                                |
|         | ۲۷۴,۱۶۰,۰۸۰,۱۹۹                                |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است :

|                | دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |             |                 |
|----------------|---------------------------------------------|-------------|-----------------|
|                | سود سپرده                                   | هزینه تنزیل | سود خالص        |
| سپرده بانکی:   | ریال                                        | ریال        | ریال            |
| بانک پاسارگاد  | ۲۱۱,۷۵۹,۷۳۱,۰۷۸                             | -           | ۲۱۱,۷۵۹,۷۳۱,۰۷۸ |
| بانک صادرات    | ۵۴,۹۴۹,۶۲۶,۹۱۰                              | -           | ۵۴,۹۴۹,۶۲۶,۹۱۰  |
| بانک دی        | ۷,۴۵۰,۰۷۳,۸۷۸                               | -           | ۷,۴۵۰,۰۷۳,۸۷۸   |
| بانک خاورمیانه | ۱۷۱,۶۱۳                                     | -           | ۱۷۱,۶۱۳         |
| بانک ملت       | ۴۷۶,۷۲۰                                     | -           | ۴۷۶,۷۲۰         |
|                | ۲۷۴,۱۶۰,۰۸۰,۱۹۹                             | -           | ۲۷۴,۱۶۰,۰۸۰,۱۹۹ |

## صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۱۹- سایر درآمدها

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ |                       |
| خرداد ماه ۱۴۰۳               |                       |
| ریال                         |                       |
| ۳۸۰,۹۵۷,۷۴۲                  | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۳۸۰,۹۵۷,۷۴۲                  |                       |

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ |                     |
| خرداد ماه ۱۴۰۳               |                     |
| ۵۶,۶۸۲,۲۲۷,۶۴۶               | کارمزد مدیر صندوق   |
| ۶۸۲,۰۹۴,۴۵۶                  | کارمزد متولی صندوق  |
| ۳۲,۱۳۵,۶۵۸,۴۴۲               | کارمزد بازار گردان  |
| ۷۵۲,۳۴۹,۴۱۲                  | کارمزد حسابرس صندوق |
| ۹۰,۲۵۲,۳۲۹,۹۵۶               |                     |

#### ۲۱- سایر هزینه‌ها

|                              |                                           |
|------------------------------|-------------------------------------------|
| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ |                                           |
| خرداد ماه ۱۴۰۳               |                                           |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | هزینه تصفیه                               |
| ۹,۰۷۸,۷۱۴                    | هزینه برگزاری مجامع                       |
| ۲,۸۳۲,۸۷۶,۳۴۸                | هزینه نرم افزار                           |
| ۳۳۴,۶۵۷,۴۱۹                  | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها        |
| ۳۳۷,۷۶۳,۷۱۶                  | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۶۵,۳۰۲,۹۹۴                   | هزینه خدمات بانکی                         |
| ۴,۵۷۹,۶۷۹,۱۹۱                | جمع                                       |

#### ۲۲- تعدیلات

|                              |                                  |
|------------------------------|----------------------------------|
| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ |                                  |
| خرداد ماه ۱۴۰۳               |                                  |
| ۱۳۹,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰              | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۴۶۳,۲۷۰,۱۰۰,۰۰۰)            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۳۲۳,۸۷۳,۱۰۰,۰۰۰)            | جمع                              |

### صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

### ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |                              |                          |                            |           | اشخاص وابسته              |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|
| نام                                         | نوع وابستگی                  | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |                           |
| شرکت سب‌گردان کاریزما (سهامی خاص)           | مدیر صندوق                   | ممتاز                    | ۹,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱.۹۷      | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم       | دارنده واحدهای مدیریتی صندوق | ممتاز                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۲۲      |                           |
|                                             |                              | عادی                     | ۱,۳۰۰,۰۰۰                  | ۰.۲۸      |                           |
| صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی کاریز   | مدیر مشترک                   | عادی                     | ۲۵,۶۹۳,۰۰۰                 | ۵.۶۲      |                           |
| صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا             | مدیر مشترک                   | عادی                     | ۹۵۸,۹۰۵                    | ۰.۲۱      |                           |
| رضا نیازی                                   | مدیر سرمایه گذاری در صندوق   | عادی                     | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۱      |                           |
| شادی همدانیان                               | مدیر سرمایه گذاری در صندوق   | عادی                     | ۵۰,۱۰۰                     | ۰.۰۱      |                           |
| نرجس آل اسحاق خوئینی                        | مدیر سرمایه گذاری در صندوق   | عادی                     | ۵۰,۱۰۰                     | ۰.۰۱      |                           |
| جمع                                         |                              |                          |                            |           |                           |
|                                             |                              |                          | ۳۸,۱۰۲,۱۰۵                 | ۸.۳۴      |                           |

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ |              |                    |                          |               | طرف معامله                                   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| مانده طلب (بدهی)<br>در پایان دوره<br>ریال   | شرح معامله   |                    |                          | نوع وابستگی   |                                              |
|                                             | تاریخ معامله | ارزش معامله (ریال) | موضوع معامله             |               |                                              |
| ۹,۱۵۱,۷۳۳,۴۴۲                               | طی دوره مالی | ۱۲,۲۹۰,۷۶۹,۹۱۵,۵۲۲ | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزار صندوق | کارگزاری کاریزما                             |
|                                             |              | ۷,۸۹۵,۳۲۰,۲۰۹      | کارمزد معاملات           |               |                                              |
| (۵۱,۳۸۷,۴۵۸,۴۳۴)                            | طی دوره مالی | ۵۶,۶۸۲,۲۲۷,۶۴۶     | کارمزد مدیریت صندوق      | مدیر صندوق    | سبدگردان کاریزما                             |
| (۱۲,۵۴۹,۹۲۷,۷۶۸)                            | طی دوره مالی | ۳۲,۱۳۵,۶۵۸,۴۴۲     | کارمزد بازار گردان       | بازارگردان    | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون |
| (۵۳۴,۳۴۹,۴۱۲)                               | طی دوره مالی | ۷۵۲,۳۴۹,۴۱۲        | کارمزد حسابرس صندوق      | حسابرس صندوق  | موسسه حسابرسی فاطر                           |
| (۲۷۹,۰۸۰,۷۶۱)                               | طی دوره مالی | ۶۸۲,۰۹۴,۴۵۶        | کارمزد متولی صندوق       | متولی صندوق   | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا                 |

۲۶-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.

#### صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

#### دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

### **۲۷- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:**

۱-۲۷- 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 با 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.

۲-۲۷- **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.

۳-۲۷- **ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق:** با توجه به آن‌که 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.

۴-۲۷- **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.

۵-۲۷- **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.

۶-۲۷- **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.

۷-۲۷- **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.