

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی فلزات دایا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۶

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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 مجمع 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 سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در بندهای ۵-۶ و ۹-۶، 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 صنعت فلزات در روزهای ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ تا ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ و برای صنعت سیمان در کل دوره شش ماهه دوم سال مالی.

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، ۰۹/۳۰، ۱۰/۰۱، 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، ۰۹/۲۹، ۱۰/۰۲، ۱۰/۰۵، ۱۰/۱۲، ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ و صنعت سیمان در کل دوره شش ماهه دوم سال مالی.

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 در صنعت فلزات برای مثال در روزهای ۰۹/۲۵ الی ۰۹/۳۰، ۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ۱۴۰۳/۰۱/۰۵ الی ۱۴۰۳/۰۵/۳۱، ۰۶/۱۷ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

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

۴-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ در خصوص بارگذاری اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه SANAM در برخی از روزهای فعالیت صندوق.

۵-۶) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص تنزیل سود سهام دریافتنی متناسب با زمانبندی پرداخت سود اعلام شده از سوی شرکت سرمایه پذیر برای نمونه، نمادهای کخاک، فملی، فخاس، سصوفی، حفاری، وپست، ارفع، فتوسا، شکام و فرود رعایت نشده است. ضمن اینکه مبلغ ۳۴۹ ۲۱ میلیون ریال سود سهام دریافتنی سررسید شده می باشد که دریافت نشده است.

۶-۶) مفاد بند ب ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص دارا بودن حداقل یک هزارم حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق به ازای هر صنعت، برای مدیر صندوق در صنعت سیمان رعایت نشده است.

۷-۶) ماده ۱۸ و ۵۵ اساسنامه در خصوص لزوم انتشار ارزش خالص روز، قیمت صدور، قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری، ارزش خالص هر واحد سرمایه گذاری، تفاوت مبلغی و درصدی آن با ارزش خالص روز هر واحد سرمایه گذاری، تعداد واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و ابطال شده در هر روز و از ابتدای شروع فعالیت صندوق تا پایان آن در روزهای معاملاتی تا پایان ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار و همچنین در پایان آن روز در تارنمای صندوق به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۴/۰۲، ۱۴۰۳/۰۴/۱۰، ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ رعایت نشده است.

۸-۶) ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در خصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان در همان روز پس از تأیید در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است.

۹-۶) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک در صندوق سرمایه گذاری بطور کامل و کسر از کارمزد مدیر رعایت نشده است.

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 ۵۵ 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

۱۱ آذر ماه ۱۴۰۳

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند

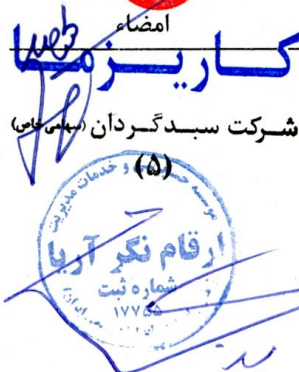
۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۳۶	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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۴,۸۵۰,۳۷۵,۴۸۲,۱۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
-	۲۷۶,۴۰۲,۵۹۷,۸۵۶	۷	حساب های دریافتی
-	۲۲۲,۴۱۸,۵۶۵,۰۴۶	۸	سایر دارایی ها
-	۴,۳۵۵,۰۳۹,۹۱۹	۹	جاری کارگزاران
-	۶۹,۳۵۶,۱۴۲,۶۰۶	۱۰	جمع دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۲,۲۸۹,۱۶۱,۷۵۰		
			بدهی ها:
-	۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۱۱,۱۶۶,۴۰۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۷,۲۲۱,۶۴۲,۱۵۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۸۲۴,۴۰۷,۱۱۸		جمع بدهی ها
-	۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲	۱۴	خالص دارایی ها
-	۱۰,۶۲۰		خالص دارایی هر واحد

کارپوشما
شرکت سبدگردان (سهامی خاص)
(۵)



نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
آقای محمد رضا خانی معصوم آباد علیا	شرکت سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
درآمدها:		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۳۴,۱۰۶,۰۰۰,۰۵۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۵,۴۵۲,۴۹۸,۰۲۱)
سود سهام	۱۷	۴۴۶,۷۶۰,۹۲۲,۱۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۷۹,۷۷۴,۹۸۵,۶۳۱
سایر درآمدها	۱۹	۳۷۶,۹۴۲,۱۸۰
جمع درآمدها		۹۷۵,۵۶۶,۳۵۱,۹۷۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۲۰,۲۲۶,۸۰۶,۸۸۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶,۶۶۰,۱۸۹,۴۰۰)
سود خالص		۸۴۸,۶۷۹,۳۵۵,۶۹۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۹.۵۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۳.۷۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		
سود خالص سال		
تعدیلات	۲۲	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		
		۱۳,۶۸۶,۰۱۹,۹۰۰,۰۰۰
		(۷,۸۲۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)
		۸۴۸,۶۷۹,۳۵۵,۶۹۲
		(۴۸۵,۲۳۴,۴۹۱,۰۶۰)
		۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲
		۵۸۶,۴۰۱,۹۸۹

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

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

کارین
شماره ۱۷۵۵
موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

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

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 و بخشی 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 از نوع بخشی 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 می‌شود. 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مطابق با ماده ۱۱ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس 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:

۱-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان حداقل نصف به 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 صورت‌خالی داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

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

۲-۵- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ به شماره ثبت ۵۴۱۴۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۵۶۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی صندوق عبارتست از استان تهران - بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷ طبقه اول.

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. قیمت پایانی اوراق بهادار را می‌توان تا ۱۰ درصد تعدیل کرد.

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی کالایی:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود. سرمایه‌گذاری در اوراق مزبور در زمان تحصیل به بهای تمام شده و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.

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 سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های 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 یک سال 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 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. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن‌ها 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 دانا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی بازارگردان 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، مؤسسات 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 ۱۵ 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 اصلاحات چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های 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.

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت فلزات اساسی:
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	فلزات اساسی
۴۴.۱۶٪	۲,۸۴۴,۸۵۶,۰۴۲,۳۶۱	۲,۹۱۸,۵۷۴,۸۸۲,۲۵۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۸۲٪	۵۲,۶۶۰,۷۸۹,۷۴۸	۶۵,۰۲۹,۰۶۹,۱۹۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۹٪	۳۷,۸۲۵,۹۲۱,۳۷۲	۴۵,۷۵۴,۱۵۰,۸۶۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۷٪	۳۶,۸۳۷,۵۹۵,۱۱۰	۳۶,۲۳۸,۶۴۴,۵۵۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۲۷٪	۱۷,۳۳۶,۲۶۱,۱۸۵	۲۲,۴۱۳,۲۵۸,۲۰۸	محصولات شیمیایی
۰.۲۳٪	۱۴,۷۷۳,۴۲۳,۲۰۷	۱۸,۷۹۳,۷۸۱,۵۷۹	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۲٪	۱۴,۲۱۲,۴۰۸,۸۰۰	۱۲,۳۸۹,۴۵۴,۵۸۷	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۰.۲۲٪	۱۴,۰۱۶,۱۰۵,۰۰۰	۱۰,۴۲۵,۱۰۹,۲۱۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۴٪	۹,۲۵۲,۱۰۷,۳۶۴	۱۱,۳۶۲,۱۷۱,۷۸۲	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۴٪	۸,۹۳۰,۳۱۴,۸۰۶	۸,۵۷۱,۷۴۸,۸۷۰	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۸٪	۵,۲۷۹,۷۴۶,۷۱۵	۸,۱۳۵,۸۰۰,۱۲۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۸٪	۵,۰۱۶,۵۰۵,۶۳۱	۷,۱۸۴,۶۶۷,۰۲۱	هتل و رستوران
۰.۰۸٪	۴,۹۷۵,۴۰۴,۹۰۴	۷,۸۸۹,۰۸۲,۲۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۴٪	۲,۵۹۴,۲۶۱,۱۰۳	۲,۴۲۲,۴۳۸,۴۳۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۳٪	۱,۵۵۰,۷۱۸,۰۰۰	۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۳٪	۱,۲۲۴,۴۸۳,۵۹۸	۱,۱۲۴,۲۴۶,۱۶۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۳٪	۱,۰۲۹,۸۸۳,۷۱۳	۹۲۷,۷۲۸,۱۳۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۵,۴۶۴,۰۴۴	۵,۸۴۰,۷۷۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	۳,۱۹۷,۲۲۲	۳,۱۶۷,۳۰۵	
۴۸٪	۳,۰۷۲,۳۸۰,۶۳۳,۸۸۳	۳,۱۷۸,۶۸۷,۵۷۹,۴۳۵	
			صنعت سیمان، آهک و گچ:
ریال	ریال	ریال	سیمان، آهک و گچ
۲۷.۴۳٪	۱,۷۶۶,۳۱۴,۷۶۱,۷۱۷	۱,۷۶۰,۵۸۵,۱۰۶,۳۷۴	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۰.۱۸٪	۱۱,۶۸۰,۰۸۷,۵۰۰	۸,۶۸۷,۵۹۱,۰۱۵	
۲۷.۶۰٪	۱,۷۷۷,۹۹۴,۸۴۹,۲۱۷	۱,۷۶۹,۲۷۲,۶۹۷,۳۸۹	
۷۵.۲۹٪	۴,۸۵۰,۳۷۵,۴۸۳,۱۰۰	۴,۹۴۷,۹۶۰,۲۷۶,۸۲۴	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

صنعت فلزات اساسی:	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک دی	۱۹۶,۴۴۰,۶۱۳,۳۳۰	۳.۰۵٪	-	-
بانک خاورمیانه	۳۹۴,۶۲۵,۴۰۴	۰.۰۱٪	-	-
بانک ملت	۱۹,۲۰۷,۷۹۸	۰.۰۰٪	-	-
بانک پاسارگاد	۱۲,۰۹۱,۰۵۹	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪
بانک صادرات	۸,۴۹۲,۹۸۹	۰.۰۰٪	-	-
	۱۹۶,۸۷۵,۰۳۰,۵۸۰	۳.۰۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪
صنعت سیمان، آهک و گچ:				
بانک ملت	۴۲۱,۲۹۷,۹۲۳,۰۷۹	۶.۵۴٪	-	-
بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۹,۶۰۵,۰۳۱	۶.۲۱٪	-	-
بانک خاورمیانه	۱,۱۸۳,۱۵۳,۳۵۷	۰.۰۳٪	-	-
بانک پاسارگاد	۱۳,۴۲۱,۸۷۶	۰.۰۰٪	-	-
بانک دی	۲,۱۹۹,۳۰۰	۰.۰۰٪	-	-
	۸۲۲,۵۰۶,۳۰۲,۶۴۳	۱۲.۷۷٪	-	-
جمع کل	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳	۱۵.۸۲٪	۱۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۲۲	۱۴۲,۲۱۵,۹۰۱,۲۵۲	۱۵۰,۳۳۸,۶۵۹,۱۸۴	۲.۳۳٪
۳۰,۳۲۲	۱۴۲,۲۱۵,۹۰۱,۲۵۲	۱۵۰,۳۳۸,۶۵۹,۱۸۴	۲.۳۳٪
صنعت سیمان، آهک و گچ:			
۲۵,۴۲۶	۱۱۸,۹۹۵,۹۴۵,۰۸۶	۱۲۶,۰۶۳,۹۳۸,۶۷۲	۱.۹۶٪
۲۵,۴۲۶	۱۱۸,۹۹۵,۹۴۵,۰۸۶	۱۲۶,۰۶۳,۹۳۸,۶۷۲	۶.۶۲٪
جمع کل	۲۶۱,۲۱۱,۸۴۶,۳۳۸	۲۷۶,۴۰۲,۵۹۷,۸۵۶	۸.۹۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۲۰۸,۳۸۱,۶۵۰,۶۱۵	(۲,۸۸۸,۰۳۰,۲۸۸)	۲۵٪	۲۱۱,۲۶۹,۶۸۰,۹۰۳	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۲۰۸,۳۸۱,۶۵۰,۶۱۵	(۲,۸۸۸,۰۳۰,۲۸۸)		۲۱۱,۲۶۹,۶۸۰,۹۰۳	
صنعت سیمان، آهک و گچ:				
۵,۸۲۹,۷۸۲,۹۴۹	(۱۷۹,۶۸۵,۰۹۱)	۲۵٪	۶,۰۰۹,۴۶۸,۰۴۰	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۸,۲۰۷,۱۳۱,۴۸۲	(۱۰۸,۹۰۹,۴۵۳)	متغیر	۸,۳۱۶,۰۴۰,۹۳۵	۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۴,۰۳۶,۹۱۴,۴۳۱	(۲۸۸,۵۹۴,۵۴۴)		۱۴,۳۲۵,۵۰۸,۹۷۵	
۲۲۲,۴۱۸,۵۶۵,۰۴۶	(۳,۱۷۶,۶۲۴,۸۳۲)		۲۲۵,۵۹۵,۱۸۹,۸۷۸	جمع کل

۸-۱ - تا تاریخ تهیه این صورت مالی سود سهام دریافت نشده است.

۸-۲ - سود سپرده های بانکی با توجه به سررسید نشدن تا تاریخ تهیه صورت های مالی دریافت نشده است.

۹- سایر دارایی ها :

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج عضویت در کانون ها ، آبونمان نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود .

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۴,۵۹۷,۲۸۰	(۹,۶۷۲,۰۹۴)	۴,۹۲۵,۱۸۶	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۵۰۶,۷۲۹)	۱۱۸,۴۹۳,۲۷۱	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۶,۵۶۳,۹۰۲,۴۸۸	(۳,۱۴۳,۷۵۶,۴۹۵)	۳,۴۲۰,۱۴۵,۹۹۳	
-	۶,۸۳۸,۴۹۹,۷۶۸	(۳,۲۹۴,۹۳۵,۳۱۸)	۳,۵۴۳,۵۶۴,۴۵۰	صنعت سیمان، آهک و گچ:
آبونمان نرم افزار صندوق				
-	۱,۱۸۵,۶۵۵,۷۳۷	(۳۷۴,۱۸۰,۲۶۸)	۸۱۱,۴۷۵,۴۶۹	
-	۱,۱۸۵,۶۵۵,۷۳۷	(۳۷۴,۱۸۰,۲۶۸)	۸۱۱,۴۷۵,۴۶۹	
-	۸,۰۲۴,۱۵۵,۵۰۵	(۳,۶۶۹,۱۱۵,۵۸۶)	۴,۳۵۵,۰۳۹,۹۱۹	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال پس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳,۴۴۰,۵۸۴,۶۷۵,۲۰۱	(۱۳,۳۷۱,۴۲۷,۴۳۳,۰۵۷)	۶۹,۱۵۷,۲۴۲,۱۴۴
-	۹۶۰,۹۰۷,۱۳۱	(۷۶۲,۰۰۶,۶۶۹)	۱۹۸,۹۰۰,۴۶۲
-	۱۳,۴۴۱,۵۴۵,۵۸۲,۳۳۲	(۱۳,۳۷۲,۱۸۹,۴۳۹,۷۲۶)	۶۹,۳۵۶,۱۴۲,۶۰۶
-	۱,۹۰۵,۹۷۶,۹۴۲,۵۶۱	(۱,۹۷۶,۸۹۹,۱۴۱,۱۲۳)	(۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲)
-	۱۱,۴۳۲,۷۱۵	(۱۱,۴۳۲,۷۱۵)	-
-	۱,۹۰۵,۹۸۸,۳۷۵,۲۷۶	(۱,۹۷۶,۹۱۰,۵۷۳,۸۳۸)	(۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲)
-	۱۵,۳۴۷,۵۳۳,۹۵۷,۶۰۸	(۱۵,۳۴۹,۱۰۰,۰۱۳,۵۶۴)	(۱,۵۶۶,۰۵۵,۹۵۶)

صنعت فلزات اساسی:

کارگزاری کاریزما

تعدیل کارمزد کارگزاری

صنعت سیمان، آهک و گچ:

کارگزاری کاریزما

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع کل

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
	۳۳,۴۳۲,۸۶۶,۴۰۹	۵۰۰,۰۰۰
	۱۸۹,۴۴۲,۳۲۰	-
	۷۲۴,۰۱۳,۳۲۲	-
۱۱-۱	۱۰,۸۹۳,۲۷۵,۹۲۷	-
	۴۵,۲۳۹,۵۹۷,۹۷۸	۵۰۰,۰۰۰
	۳,۰۱۰,۵۳۹,۲۱۵	-
	۱۱۲,۸۷۶,۷۰۷	-
	۱۵۱,۷۹۴,۷۹۹	-
۱۱-۲	۴,۰۹۶,۳۵۷,۷۰۶	-
	۷,۳۷۱,۵۶۸,۴۲۷	-
	۵۳,۶۱۱,۱۶۶,۴۰۵	۵۰۰,۰۰۰

صنعت فلزات اساسی:

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر

بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صنعت سیمان، آهک و گچ:

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطر

بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

جمع کل

۱۱-۱ مبلغ فوق از بابت بدهی و کارمزد بازارگردان می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق از بابت بدهی و کارمزد بازارگردان می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:		
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰	-
	۵,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
	۷۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
جمع کل	۸۴,۰۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱ مبلغ فوق از بابت ابطال واحدهای بازارگردان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تسویه گردیده است .

۱۲-۲ مبلغ فوق از بابت ابطال واحدهای بازارگردان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تسویه گردیده است .

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

صنعت فلزات اساسی:	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال
ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز	۱۵,۶۳۷,۷۴۸
	۴,۵۳۰,۹۷۵,۴۰۵
	۵,۵۴۶,۶۱۳,۱۵۳
صنعت سیمان، آهک و گچ:	
ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۴,۲۷۷,۶۰۹
نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز	۱,۶۶۰,۷۵۱,۳۸۹
	۱,۶۷۵,۰۲۸,۹۹۸
جمع کل	۷,۲۲۱,۶۴۲,۱۵۱

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۳۰,۳۹۹,۹۹۹	۳,۵۳۷,۶۸۴,۷۸۵,۷۸۹	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۷۲,۷۸۴,۳۹۸	
	۳۴۰,۳۹۹,۹۹۹	۳,۶۴۴,۷۵۷,۵۷۰,۱۸۷	
صنعت سیمان، آهک و گچ:			
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۴۶,۰۰۱,۹۹۰	۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵	
	۲۴۶,۰۰۱,۹۹۰	۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵	
	۵۸۶,۴۰۱,۹۸۹	۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۱	۱۹۳,۳۸۵,۰۱۴,۷۷۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۵۴,۲۲۹,۰۵۳,۶۳۳
	۱۵-۳	(۱۳,۵۰۸,۰۶۸,۳۵۵)
		<u>۲۳۴,۱۰۶,۰۰۰,۰۵۳</u>

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
صنعت فلزات اساسی:					
۲۵۷,۰۰۰	۷,۶۸۹,۶۷۲,۷۵۱	(۵,۱۳۸,۶۳۹,۶۵۲)	(۷,۳۴۸,۷۵۰)	(۳۸,۶۷۸,۴۹۹)	۲,۵۰۵,۰۰۵,۸۵۰ ریال
۷,۲۱۷,۸۰۹	۶۱,۸۰۳,۵۳۸,۶۵۱	(۵۸,۸۵۲,۵۷۳,۲۸۴)	(۵۹,۰۶۳,۹۳۸)	(۳۱۰,۸۶۷,۳۵۱)	۲,۵۸۱,۰۳۴,۰۷۸
۶,۲۰۳,۹۶۰	۱۹,۵۷۰,۰۶۶,۸۹۶	(۱۹,۵۴۹,۱۷۴,۰۵۰)	(۱۸,۷۰۲,۷۰۷)	(۹۸,۴۳۶,۰۲۷)	(۹۶,۲۴۵,۸۸۸)
۵,۱۵۴,۵۰۹	۱۰,۵۸۱,۳۳۰,۷۶۴	(۱۲,۱۳۶,۴۹۹,۹۳۴)	(۱۰,۱۱۲,۲۱۲)	(۵۳,۲۳۳,۳۳۱)	(۱,۶۱۸,۵۰۴,۷۱۳)
۹۹,۸۳۲	۳۲۸,۹۷۰,۷۱۸	(۳۳۲,۵۷۹,۶۴۴)	(۳۱۴,۳۴۹)	(۱,۶۵۴,۶۹۹)	(۵,۵۷۷,۹۷۴)
۱۱۶,۹۶۹,۸۹۸	۱۹۴,۱۰۲,۶۵۲,۵۱۹	(۲۰۵,۳۳۲,۷۱۷,۵۰۵)	(۱۸۵,۴۹۸,۸۸۸)	(۹۷۶,۳۲۲,۳۷۲)	(۱۲,۲۹۱,۸۸۶,۲۴۶)
۴,۹۶۲,۹۱۶	۹,۳۱۹,۳۶۲,۷۵۵	(۹,۶۷۶,۷۷۶,۱۶۱)	(۸,۹۰۶,۲۷۷)	(۴۶,۸۷۵,۷۲۳)	(۴۱۳,۱۹۵,۴۰۶)
۶۶,۳۷۵,۹۰۲	۱۴۷,۰۵۸,۳۱۷,۴۴۱	(۱۵۸,۷۲۷,۵۶۴,۰۲۵)	(۱۴۰,۵۴۰,۳۰۷)	(۷۳۹,۶۹۳,۷۵۱)	(۱۲,۵۴۹,۴۷۹,۶۴۲)
۱۸,۹۲۶,۵۱۲	۵۶,۵۹۷,۶۷۷,۵۸۵	(۵۷,۷۲۸,۷۳۵,۹۶۷)	(۵۴,۰۸۹,۰۱۲)	(۲۸۴,۶۸۲,۲۴۴)	(۱,۴۶۹,۸۲۹,۶۳۸)
۱۴,۷۱۴,۰۲۹	۷۶,۱۷۱,۳۲۸,۱۵۴	(۸۳,۹۵۸,۸۵۸,۷۶۲)	(۷۲,۷۹۵,۱۴۴)	(۳۸۳,۱۳۶,۳۰۲)	(۸,۲۴۳,۴۶۲,۰۵۴)
۷,۲۷۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۰,۴۷۷,۶۹۱	(۴۱,۲۹۷,۱۷۴,۴۰۴)	(۳۸,۰۲۶,۸۴۲)	(۲۰۰,۱۴۳,۲۳۴)	(۱,۷۴۴,۸۶۶,۷۸۹)
۷۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۵,۶۸۶,۸۰۰	(۶,۱۸۵,۳۴۳,۶۴۰)	(۸,۰۳۳,۲۰۰)	(۴۲,۲۸۰,۰۰۰)	۲,۱۷۰,۰۲۹,۹۶۰
۶۳۱,۴۱۹,۰۸۲,۷۲۵		(۶۵۸,۸۱۶,۶۳۷,۰۲۸)	(۶۰۳,۴۳۱,۶۲۶)	(۳,۱۷۵,۹۹۲,۵۳۳)	(۳۱,۱۷۶,۹۷۸,۴۶۲)

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
صنعت فلزات اساسی:					
نقل از صفحه قبل	۶۳۱,۴۱۹,۰۸۲,۷۲۵	(۶۵۸,۸۱۶,۶۳۷,۰۲۸)	(۶۰۳,۴۳۱,۶۲۶)	(۳,۱۷۵,۹۹۲,۵۳۳)	(۳۱,۱۷۶,۹۷۸,۴۶۲)
بیمه کوثر	۲۹,۲۰۸,۲۳۰,۷۴۶	(۳۱,۶۹۸,۸۶۵,۹۴۸)	(۲۷,۹۱۳,۵۰۴)	(۱۴۶,۹۱۵,۲۹۶)	(۲,۶۶۵,۴۶۴,۰۰۲)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹۴,۷۷۰,۳۰۰,۴۵۳	(۱۰۱,۲۲۸,۹۸۹,۵۶۰)	(۹۰,۵۶۹,۱۶۵)	(۴۷۶,۶۸۷,۷۸۳)	(۷,۰۲۵,۹۴۶,۰۵۵)
پارس الکتریک	۱۰,۵۱۹,۲۶۷,۰۳۴	(۸,۲۲۰,۳۴۵,۷۱۹)	(۱۰,۰۵۳,۰۱۲)	(۵۲,۹۱۱,۱۵۴)	۲,۲۳۵,۹۵۷,۱۴۹
پارس فولاد سبزوآر	۹۷,۳۲۳,۰۴۰,۵۶۶	(۹۸,۶۵۵,۸۸۶,۶۲۹)	(۹۳,۰۰۹,۴۴۴)	(۴۸۹,۵۲۷,۸۹۰)	(۱,۹۱۵,۳۸۳,۳۹۷)
پتروشیمی تندگویان	۴,۳۰۹,۴۲۵,۹۸۷	(۴,۴۷۵,۲۸۸,۶۹۹)	(۴,۱۱۸,۴۲۱)	(۲۱,۶۷۶,۱۰۲)	(۱۹۱,۶۵۷,۲۳۵)
پست بانک ایران	۱,۶۶۰,۰۶۳,۵۰۶	(۱,۵۹۴,۰۴۵,۱۰۷)	(۱,۵۸۶,۴۹۵)	(۸,۳۵۰,۰۰۰)	۵۶,۰۸۱,۹۰۴
پویا زرکن آق دره	۳۳۷,۷۴۰,۲۴۲,۳۱۲	(۳۰۱,۹۷۰,۰۷۰,۲۵۰)	(۳۲۲,۷۷۰,۵۸۶)	(۱,۶۹۸,۸۰۹,۱۰۳)	۳۳,۷۴۸,۵۹۲,۳۷۳
تراکتورسازی ایران	۴۹,۹۹۶,۲۴۸,۵۳۶	(۵۲,۶۸۹,۹۴۱,۷۳۳)	(۴۷,۷۸۰,۴۵۳)	(۲۵۱,۴۷۷,۵۳۱)	(۲,۹۹۲,۹۵۱,۱۸۱)
توسعه معادن روی ایران	۱۳,۰۹۷,۶۰۱,۶۷۸	(۱۴,۰۱۸,۹۰۳,۱۹۳)	(۱۲,۵۱۷,۱۰۹)	(۶۵,۸۷۹,۹۹۳)	(۹۹۹,۶۹۸,۶۱۷)
توسعه معادن کرومیت کاونندگان	۲,۱۲۳,۰۹۲,۰۲۱	(۱,۲۷۸,۳۵۳,۰۳۷)	(۲,۰۲۸,۹۸۰)	(۱۰,۶۷۹,۰۰۰)	۸۳۲,۰۳۱,۰۰۴
توسعه معادن و صن. معدنی خاورمیانه	۹۴,۳۷۴,۳۰۸,۵۰۹	(۱۰۲,۱۲۷,۳۴۹,۵۷۹)	(۹۰,۱۹۱,۲۴۳)	(۴۷۴,۶۹۵,۹۷۸)	(۸,۳۱۷,۹۲۸,۲۹۱)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۲,۸۱۹,۲۶۸,۸۵۶	(۱۱,۳۴۴,۵۹۱,۷۲۰)	(۱۲,۲۵۱,۱۴۳)	(۶۴,۴۸۰,۰۰۱)	۱,۳۷۷,۹۴۵,۹۹۲
توسعه و عمران امید	۵۵,۸۵۹,۸۸۸,۶۴۶	(۷۰,۱۸۱,۴۵۸,۹۳۹)	(۵۳,۳۸۳,۸۸۵)	(۲۸۰,۹۷۱,۲۲۱)	(۱۴,۶۵۵,۹۲۵,۳۹۹)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۲,۵۷۰,۷۴۸,۶۷۳	(۱۱,۹۹۹,۴۸۹,۷۳۶)	(۱۲,۰۱۳,۶۹۰)	(۶۳,۲۲۹,۹۶۲)	۴۹۶,۰۱۵,۲۸۵
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۴,۴۴۰,۷۹۵,۹۱۲	(۱۲,۷۸۴,۶۴۷,۹۵۳)	(۱۳,۸۰۰,۶۸۴)	(۷۲,۶۳۶,۱۶۴)	۱,۵۶۹,۷۱۱,۱۱۱
تولید تجهیزات اتسنگین هیکو	۱۶,۲۵۶,۵۱۴,۸۱۷	(۱۳,۲۲۴,۹۴۱,۴۴۱)	(۱۵,۵۳۵,۹۵۱)	(۸۱,۷۶۹,۰۹۹)	۲,۹۳۴,۲۶۸,۳۲۶
حفاری شمال	۱۰۵,۰۴۶,۶۳۰,۰۱۹	(۱۰۰,۲۳۶,۷۷۶,۱۵۰)	(۱۰۰,۳۹۰,۷۲۴)	(۵۲۸,۳۷۶,۹۸۹)	۴,۱۸۱,۰۸۶,۱۵۶
سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۶,۶۷۰,۸۷۶,۳۲۷	(۳۴,۲۰۹,۳۳۲,۷۶۶)	(۳۵,۰۴۵,۲۵۹)	(۱۸۴,۴۵۱,۸۶۴)	۲,۲۴۲,۰۴۶,۴۳۸
نقل به صفحه بعد	۱,۶۳۰,۲۰۵,۶۲۷,۳۲۳	(۱,۶۳۰,۷۵۵,۹۱۵,۱۸۷)	(۱,۵۴۸,۳۹۱,۲۷۴)	(۸,۱۴۹,۵۱۷,۶۶۳)	(۲۰,۲۴۸,۱۹۶,۹۰۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۶۲۰,۲۰۵,۶۲۷,۳۲۳	(۱,۶۳۰,۷۵۵,۹۱۵,۱۸۷)	(۱,۵۴۸,۳۹۱,۳۷۴)	(۸,۱۴۹,۵۱۷,۶۶۳)	(۲۰,۲۴۸,۱۹۶,۹۰۱)
۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۷۹,۴۹۰,۲۵۴	(۲۹,۷۷۸,۹۹۵,۳۳۸)	(۲۲,۰۵۶,۶۰۷)	(۱۱۶,۰۸۸,۱۷۵)	(۶,۸۳۷,۶۴۹,۸۶۶)
۱,۶۸۸,۸۰۹	۹,۳۹۶,۴۹۰,۰۴۷	(۱۳,۰۷۷,۲۴۱,۳۰۱)	(۸,۹۸۰,۰۴۷)	(۴۷,۲۶۳,۶۶۸)	(۳,۷۳۶,۹۹۴,۹۶۹)
۱۰,۰۰۵,۷۷۸	۴۱,۹۶۳,۲۰۲,۳۳۶	(۴۳,۷۱۹,۵۱۲,۹۵۳)	(۴۰,۱۰۳,۱۵۹)	(۲۱۱,۰۷۱,۸۸۷)	(۲,۰۰۷,۴۸۵,۶۶۳)
۵۲,۲۱۳	۷۰۲,۴۲۶,۱۹۳	(۶۲۳,۸۷۱,۶۸۰)	(۶۷۱,۲۸۳)	(۳,۵۳۳,۱۵۴)	۷۴,۳۵۰,۰۷۶
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۴۴۲,۶۶۱	(۲,۸۶۳,۱۱۴,۴۷۶)	(۳,۰۹۹,۶۸۳)	(۱۶,۳۱۴,۲۸۴)	۳۶۰,۹۱۴,۲۱۸
۱,۲۳۴,۸۳۵	۶,۱۵۵,۹۴۹,۰۵۱	(۵,۵۹۵,۷۲۳,۱۸۱)	(۵,۸۸۳,۰۴۹)	(۳۰,۹۶۳,۹۸۰)	۵۲۳,۳۷۸,۸۴۱
۷,۴۸۱,۰۲۰	۶۳,۲۷۶,۹۵۱,۷۴۰	(۵۱,۵۸۹,۷۶۷,۸۷۶)	(۶۰,۴۷۲,۵۳۷)	(۳۱۸,۲۷۸,۵۱۳)	۱۱,۳۰۸,۴۳۲,۸۱۴
۳۰,۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۲۹,۰۸۰,۱۹۷	(۱۵,۷۴۸,۹۰۳,۷۰۵)	(۱۵,۳۱۸,۶۵۱)	(۸۰,۶۲۵,۱۲۰)	۱۸۴,۲۳۲,۷۲۱
۲,۳۴۱,۲۵۷	۸,۹۹۵,۲۵۰,۲۷۴	(۹,۷۰۸,۲۶۹,۶۸۱)	(۸,۵۹۶,۵۷۶)	(۴۵,۲۴۵,۴۶۱)	(۷۶۶,۸۶۱,۴۴۴)
۳,۸۹۹,۷۰۰	۷۱,۱۶۲,۸۰۶,۷۷۷	(۷۰,۲۵۹,۱۵۸,۳۴۸)	(۶۸,۰۰۸,۷۷۷)	(۳۵۷,۹۴۳,۷۹۶)	۴۷۷,۶۹۵,۸۵۶
۳,۴۹۶,۲۲۷	۶۳,۲۱۶,۰۷۹,۲۴۵	(۶۸,۴۳۲,۵۴۵,۴۳۵)	(۶۰,۴۱۳,۸۴۸)	(۳۱۷,۹۷۲,۳۳۲)	(۵,۵۹۴,۸۵۲,۳۷۰)
۳۷۲,۷۰۱	۱۴,۱۰۳,۵۷۷,۵۶۹	(۱۴,۳۱۸,۰۹۵,۶۹۹)	(۱۳,۴۷۸,۲۲۲)	(۷۰,۹۳۹,۹۷۹)	(۲۹۸,۹۳۶,۳۳۱)
۳۰۴,۲۱۹	۱۰,۳۷۸,۶۶۱,۳۴۴	(۹,۶۵۸,۶۰۱,۰۲۸)	(۹,۹۱۸,۶۵۷)	(۵۲,۲۰۳,۹۱۹)	۶۵۷,۹۳۷,۷۴۰
۱,۲۳۱,۶۹۰	۳۱,۴۲۲,۷۰۸,۱۰۰	(۳۱,۸۶۴,۹۳۳,۸۸۹)	(۳۰,۰۲۹,۸۸۷)	(۱۵۸,۰۵۳,۹۶۳)	(۶۳۰,۳۰۹,۶۳۹)
۲,۰۰۳,۵۹۳	۲۴,۴۷۵,۳۴۳,۹۰۲	(۲۰,۵۲۹,۴۰۸,۵۴۲)	(۲۳,۳۹۰,۵۴۹)	(۱۲۳,۱۰۹,۲۱۹)	۳,۷۹۹,۴۳۵,۵۹۲
۱۲,۴۳۵,۴۳۴	۵۲,۰۹۰,۷۰۹,۵۲۳	(۴۷,۴۴۱,۶۳۱,۲۹۵)	(۴۹,۷۸۱,۶۳۰)	(۲۶۲,۰۱۲,۵۱۹)	۴,۳۳۷,۲۸۴,۰۷۹
۱۴,۹۰۲,۰۰۰	۷۱,۳۸۹,۷۷۴,۷۰۵	(۷۱,۷۵۱,۸۴۹,۲۲۵)	(۶۸,۲۲۵,۰۶۸)	(۳۵۹,۰۸۵,۴۲۷)	(۷۸۹,۳۸۵,۰۱۵)
۱,۲۰۰,۰۰۱	۶,۳۱۱,۰۲۴,۶۷۱	(۷,۵۸۹,۸۳۱,۹۷۱)	(۶,۰۳۱,۳۳۰)	(۳۱,۷۴۴,۰۰۰)	(۱,۳۱۶,۵۸۲,۶۳۰)
۱۳,۶۷۳,۴۵۸	۵۱,۶۸۷,۳۱۴,۰۳۳	(۵۲,۸۷۹,۷۲۴,۶۱۰)	(۴۹,۳۹۵,۶۵۶)	(۲۵۹,۹۸۳,۴۶۸)	(۱۵۰۱,۷۸۹,۷۰۱)
۹۱۶,۰۱۵	۱۰,۶۵۵,۲۷۴,۰۰۶	(۹,۵۷۳,۵۶۲,۹۴۰)	(۱۰,۱۸۳,۰۵۳)	(۵۳,۵۹۵,۲۶۱)	۱,۰۱۷,۹۳۲,۷۵۲
	۲,۱۹۹,۹۴۱,۱۸۳,۹۵۱	(۲,۲۰۷,۷۶۰,۶۵۸,۳۶۰)	(۲,۱۰۲,۴۲۹,۶۴۳)	(۱۱,۰۶۵,۵۴۵,۷۸۸)	(۲۰,۹۸۷,۴۴۹,۸۴۰)

صنعت فلزات اساسی:

نقل از صفحه قبل

حمل و نقل گهرترابر سیرجان

ذغال سنگ نگین طبس

نوب آهن اصفهان

رایان هم افزا

سایپا

سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات

سرمایه گذاری رنا(هلدینگ

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری توکفولاد(هلدینگ

سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی

سوژمیران

سیمان صوفیان

سیمرغ

شرکت آهن و فولاد ارفع

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

ص. معدنی کیمیای زنجان گستران

صبا فولاد خلیج فارس

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

صنایع فروآلیاز ایران

فولاد کاپوین

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۹,۹۴۱,۸۳,۹۵۱	(۲,۲۰۷,۷۶۰,۶۵۸,۳۶۰)	(۲,۱۰۲,۴۲۹,۶۴۳)	(۱۱,۰۶۵,۵۴۵,۷۸۸)	(۲۰,۹۸۷,۴۴۹,۸۴۰)	نقل از صفحه قبل
۴,۲۰۲,۲۶۸	۱۵,۸۴۴,۹۰۸,۷۴۴	(۱۵,۵۵۷,۳۶۶,۱۴۱)	(۱۵,۱۴۲,۲۳۳)	(۷۹,۶۹۸,۷۴۶)	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۳۵۳,۸۱۱	۱۹,۹۸۳,۴۹۵,۷۴۱	(۱۵,۶۳۱,۹۹۴,۶۱۷)	(۱۹,۰۹۷,۸۰۶)	(۱۰۰,۵۱۵,۵۴۴)	صنایع مس افق کرمان
۱۵,۶۱۲,۵۴۵	۴۲,۳۱۹,۸۵۳,۱۹۵	(۳۹,۷۷۱,۰۴۸,۰۹۴)	(۴۰,۴۴۳,۷۶۵)	(۲۱۲,۸۶۵,۸۰۸)	صنعتی زر ماکارون
۵۶,۹۸۰	۳,۳۰۳,۶۲۷,۸۷۸	(۳,۳۷۴,۸۶۶,۲۸۵)	(۳,۱۵۷,۲۱۱)	(۱۶,۶۱۷,۰۱۱)	فولاد افزا سپاهان
۳,۸۸۹,۰۰۲	۳۱,۶۵۳,۳۴۴,۷۱۵	(۲۸,۶۵۰,۵۹۶,۷۴۹)	(۶۰,۷۹۶,۳۲۹)	(۱۵۹,۲۱۴,۰۴۶)	فولاد آلیازی ایران
۱۴,۶۷۱,۱۲۹	۶۲,۵۵۳,۰۵۲,۶۲۲	(۶۶,۹۶۱,۱۱۹,۲۸۳)	(۵۹,۷۷۹,۷۹۶)	(۳۱۴,۶۳۷,۳۵۶)	فولاد امیرکبیر کاشان
۴,۰۸۷,۱۶۹	۱۸,۷۰۹,۶۲۸,۹۲۶	(۱۶,۶۰۰,۷۲۴,۶۶۴)	(۱۷,۸۷۹,۵۹۰)	(۹۴,۱۰۸,۱۰۶)	فولاد خراسان
۷۴,۴۳۳,۴۰۱	۲۵۱,۲۳۹,۶۲۷,۵۶۲	(۲۲۱,۲۶۹,۰۴۷,۷۵۶)	(۲۴۰,۱۰۳,۳۶۲)	(۱,۲۶۳,۷۱۷,۲۴۱)	فولاد خوزستان
۱۰,۳۳۲,۴۶۷	۱۱۷,۰۸۲,۲۲۲,۱۲۵	(۱۱۱,۰۹۵,۹۵۳,۸۰۷)	(۱۱۱,۸۹۲,۲۹۲)	(۵۸۸,۹۱۵,۱۴۳)	فولاد کلوه جنوب کیش
۱۱۲,۸۷۸,۸۵۰	۵۸۶,۸۸۵,۲۸۰,۰۶۰	(۵۱۸,۴۰۲,۲۶۲,۹۳۸)	(۵۶۰,۸۷۳,۲۶۸)	(۲,۹۵۱,۹۹۰,۷۱۷)	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۳۳۳,۰۶۴	۴۲,۸۰۹,۴۴۶,۰۹۹	(۴۹,۰۸۵,۳۵۴,۲۵۰)	(۴۰,۹۱۰,۷۷۱)	(۲۱۵,۳۲۸,۴۲۵)	فولاد هرمزگان جنوب
۲,۷۹۰,۱۷۴	۱۷,۷۰۷,۷۵۸,۴۴۰	(۱۷,۵۶۴,۸۴۵,۳۸۷)	(۱۶,۹۲۲,۸۴۶)	(۸۹,۰۶۸,۷۵۴)	قطعات اتومبیل ایران
۵۸,۰۱۹	۱,۰۲۶,۰۱۶,۶۷۴	(۱,۰۴۸,۴۴۰,۳۹۱)	(۹۸,۰۵۴۶)	(۵,۱۶۰,۷۹۰)	کارخانجات تولیدی پلاستیران
۱,۸۵۴,۳۷۹	۸,۲۴۵,۷۷۱,۳۱۱	(۹,۴۳۵,۳۱۴,۴۶۲)	(۷,۸۸۰,۲۰۳)	(۴۱,۴۷۵,۶۳۶)	کالسمین
۱,۵۲۸,۴۱۶	۴۳,۴۳۶,۰۳۲,۲۱۲	(۳۷,۷۱۵,۳۹۷,۸۲۷)	(۴۱,۵۱۱,۰۲۱)	(۲۱۸,۴۸۰,۱۱۷)	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶۳,۸۰۵,۰۳۶	۱۲۸,۳۲۳,۸۹۵,۷۱۷	(۱۰۰,۱۶۰,۲۰۸,۵۰۳)	(۱۲۲,۶۳۵,۶۲۱)	(۶۴۵,۴۵۹,۹۵۲)	گروه بهمن
۴,۶۲۵,۲۴۵	۳۸,۹۱۱,۹۷۵,۳۷۷	(۳۴,۳۵۴,۷۶۶,۳۲۱)	(۳۷,۱۸۷,۴۵۷)	(۱۹۵,۷۲۴,۴۳۶)	گروه صنعتی سپاهان
۲۲,۱۱۹,۴۶۳	۳۵,۷۲۸,۷۷۱,۴۹۸	(۳۵,۶۰۸,۶۴۴,۹۶۳)	(۳۴,۱۴۵,۰۸۲)	(۱۷۹,۷۱۳,۱۵۲)	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۲,۹۶۸,۴۲۳	(۲۶,۰۴۹,۴۰۱,۶۱۶)	(۲۴,۱۸۱,۶۱۸)	(۱۲۷,۲۷۲,۱۰۹)	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان
۳,۶۹۱,۰۰۸,۸۶۱,۲۷۰	(۳,۵۵۹,۰۹۸,۰۱۲,۴۱۴)	(۳,۵۵۷,۹۵۰,۴۶۰)	(۱۸,۵۶۵,۵۰۸,۸۷۷)	۱۰۹,۷۸۷,۳۸۹,۵۱۹	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۶۹۱,۰۰۸,۸۶۱,۲۷۰	(۳,۵۵۹,۰۹۸,۰۱۲,۴۱۴)	(۳,۵۵۷,۹۵۰,۴۶۰)	(۱۸,۵۶۵,۵۰۸,۸۷۷)	۱۰۹,۷۸۷,۳۸۹,۵۱۹
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲۰,۱۶۵,۲۷۶	(۵۹,۹۹۹,۳۹۶,۲۵۹)	(۶۸,۸۶۴,۴۷۷)	(۳۶۲,۴۴۸,۳۳۶)	۱۱,۶۲۷,۶۴۵,۳۴۸
مس شهیدباهر	۸,۴۳۹,۹۵۱	(۳۶,۵۲۲,۴۷۵,۹۰۹)	(۳۸,۰۶۸,۴۲۹)	(۲۰۰,۳۶۴,۰۵۳)	۳,۰۷۳,۴۶۸,۵۴۶
ملی شیمی کشاورز	۵۵۹,۹۰۹	(۴,۱۰۶,۲۱۶,۲۰۸)	(۴,۰۹۶,۶۴۶)	(۲۱,۵۶۱,۷۲۸)	۱۵۴,۸۱۳,۲۵۴
ملی صنایع مس ایران	۱۰۷,۲۲۹,۲۷۹	(۶۵۱,۶۰۸,۹۱۲,۲۱۲)	(۷۰۳,۸۴۶,۴۲۵)	(۳,۷۰۴,۶۰۲,۶۱۲)	۸۰,۴۹۴,۶۸۸,۲۸۲
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷۹۸,۱۲۷	(۴,۴۰۲,۳۰۱,۱۹۵)	(۳,۷۴۸,۲۶۷)	(۱۹,۷۲۸,۴۷۴)	(۵۰۳,۵۶۰,۰۲۰)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۷۲,۰۰۰	(۴,۴۰۹,۶۸۶,۴۴۰)	(۵,۲۹۱,۸۴۸)	(۲۷,۸۵۲,۱۳۷)	۱,۰۹۴,۴۵۳,۰۹۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۹۶,۵۰۰	(۶,۳۶۷,۴۷۹,۷۰۵)	(۶,۹۷۷,۳۴۶)	(۳۶,۷۲۳,۵۰۷)	۸۸۹,۸۱۹,۸۸۹
نورد و قطعات فولادی	۴,۵۵۴,۲۱۷	(۴۸,۹۱۴,۸۱۰,۹۴۴)	(۴۱,۱۶۰,۷۶۹)	(۲۱۶,۶۳۸,۰۲۲)	(۶,۱۰۲,۸۰۴,۶۵۶)
البرز دارو	۵,۴۱۰	(۳۶,۳۳۶,۴۸۶)	(۲۲,۵۵۷)	(۱۱۸,۸۷۱)	(۱۲,۸۴۵,۱۸۲)
بهمن دیزل	۸۵۴,۳۵۶	(۳,۳۰۷,۸۷۹,۱۳۲)	(۲,۷۸۲,۹۸۱)	(۱۴,۶۴۷,۶۴۹)	(۴۱۳,۲۱۰,۲۵۰)
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۳۳,۷۰۱,۶۷۲)	(۳۰,۳۱۳,۸۶۶)	(۱۵۹,۵۴۸,۳۴۳)	۲,۶۹۶,۲۴۲,۶۸۰
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۳۱,۲۰۶,۴۲۹)	(۲۳,۳۴۱,۰۰۰)	(۱۲۲,۸۴۸,۶۵۲)	(۱۹,۰۵۳,۸۵۵,۰۰۳)
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۱۴,۷۵۸	(۷,۳۲۹,۵۰۴,۹۱۵)	(۶,۵۸۳,۵۵۸)	(۳۴,۶۵۳,۲۶۲)	(۴۸۱,۳۲۵,۹۳۷)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۶۲۳,۲۳۱	(۴,۹۶۰,۶۲۱,۹۴۰)	(۵,۸۴۵,۹۶۳)	(۳۰,۷۶۹,۰۱۳)	۱,۱۱۹,۹۵۰,۴۸۸
فجر انرژی خلیج فارس	۸۳۸,۸۵۴	(۹,۵۳۴,۰۸۱,۴۸۳)	(۹,۸۶۸,۳۳۵)	(۵۱,۹۳۸,۹۲۴)	۷۳۰,۰۸۸,۹۴۹
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲۰,۰۶۹,۶۸۱	(۷۹,۸۹۶,۳۰۴,۵۴۴)	(۶۷,۶۲۷,۰۲۰)	(۳۵۵,۹۳۴,۱۶۷)	(۹,۵۵۶,۵۹۲,۷۴۷)
نیان الکترونیک	۴۴۸,۰۰۰	(۶۹,۵۴۳,۴۶۰,۲۹۴)	(۷۸,۷۷۳,۵۵۸)	(۴۱۴,۶۰۱,۹۰۴)	۱۲,۳۹۰,۱۶۸,۷۳۲
	۴,۸۳۹,۱۳۲,۵۷۵,۲۰۰	(۴,۶۲۲,۲۰۲,۳۸۸,۱۸۱)	(۴,۶۵۵,۱۶۳,۵۰۵)	(۲۴,۳۴۰,۴۸۸,۵۳۲)	۱۸۷,۹۳۴,۵۳۴,۹۸۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت سیمان، آهک و گچ:					
اقتصادی و خودکفایی ازادگان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۶,۶۲۶,۸۳۸	۹,۱۴۵,۷۷۸,۸۹۴	(۵۱,۲۳۸,۰۰۰)	۹۷۹,۸۷۴,۷۸۲
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۲,۸۸۵,۳۵۷	۶,۳۷۹,۳۱۹,۴۸۶	(۳۳,۱۶۱,۷۳۷)	۱۷۴,۱۳۴,۳۵۲
رایان هم افزا	۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۹,۷۰۸,۲۴۰	۶,۸۷۱,۰۵۵,۶۹۴	(۳۷,۲۲۰,۰۰۱)	۴۸۴,۳۶۰,۷۸۶
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۳,۴۶۷,۸۷۴	۸,۲۱۳,۲۵۰,۸۷۴	(۴۴,۹۸۵,۰۰۱)	۶۷۶,۶۸۴,۸۷۴
سیمان ساوه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۳,۶۵۵,۲۷۶	۱۳,۸۸۰,۸۲۵,۲۱۸	(۷۵,۹۱۹,۹۹۹)	۱,۱۲۲,۴۸۵,۳۳۴
سیمان صوفیان	۴۲۲,۲۳۴	۱۶,۶۶۵,۲۸۳,۱۸۳	۱۶,۰۷۱,۷۶۷,۲۵۲	(۸۳,۸۲۵,۱۷۶)	۴۹۳,۷۶۳,۹۷۳
سیمان فارس نو	۱	۱	۲۱,۷۵۶	-	(۲۱,۷۵۵)
سیمان مپناهان	۱	۱	۸,۹۴۰	-	(۸,۹۳۹)
سیمان غرب	۶۲۰,۳۰۸	۲۲,۵۶۳,۴۴۴,۱۰۳	۲۰,۸۷۵,۹۷۲,۰۴۱	(۱۱۳,۶۵۸,۵۵۰)	۱,۵۱۹,۲۰۶,۳۸۶
		۸۷,۴۴۵,۰۷۰,۸۷۳	(۸۱,۴۳۸,۰۰۰,۱۵۵)	(۴۴۰,۰۰۸,۴۶۴)	۵,۴۵۰,۴۷۹,۷۹۳
جمع کل	۴,۹۲۶,۵۷۷,۶۴۶,۰۷۳	(۴,۷۰۳,۶۴۰,۳۸۸,۳۳۶)	(۴,۷۷۱,۷۴۵,۹۶۶)	(۲۴,۷۸۰,۴۹۶,۹۹۶)	۱۹۳,۳۸۵,۰۱۴,۷۷۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۳۲۰	۴۶۹,۸۴۶,۸۶۲,۳۰۴	(۴۱۴,۴۸۷,۴۶۳,۳۸۵)	(۱,۱۳۰,۳۴۵,۲۸۶)	-	۵۴,۲۲۹,۰۵۳,۶۳۳
	۴۶۹,۸۴۶,۸۶۲,۳۰۴	(۴۱۴,۴۸۷,۴۶۳,۳۸۵)	(۱,۱۳۰,۳۴۵,۲۸۶)	-	۵۴,۲۲۹,۰۵۳,۶۳۳
	۴۶۹,۸۴۶,۸۶۲,۳۰۴	(۴۱۴,۴۸۷,۴۶۳,۳۸۵)	(۱,۱۳۰,۳۴۵,۲۸۶)	-	۵۴,۲۲۹,۰۵۳,۶۳۳
جمع کل					

صنعت فلزات اساسی:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۵,۱۸۸	۱۴,۵۸۴,۵۳۶,۲۴۲	(۱۸,۶۱۳,۳۲۶,۱۶۸)	(۱۳,۹۳۸,۱۱۷)	(۷۳,۳۵۹,۱۷۱)	(۴,۱۱۶,۰۸۷,۲۱۴)
۴۹,۹۹۱	۲۳۰,۵۲۶,۳۱۵	(۲۸۹,۳۱۷,۸۵۰)	(۲۲۰,۲۸۴)	(۱,۱۵۹,۵۳۱)	(۶۰,۱۷۱,۳۵۰)
۷,۷۵۴,۷۳۵	۵۰,۵۴۴,۹۴۷,۰۶۶	(۵۹,۶۹۸,۳۹۴,۴۷۰)	(۲,۸۰۹,۴۸۹)	(۱۷۵,۵۵۲,۸۹۸)	(۹,۳۳۱,۸۰۹,۷۹۱)
	۶۵,۳۶۰,۰۰۹,۶۲۳	(۷۸,۶۰۱,۰۳۸,۴۸۸)	(۱۶,۹۶۷,۸۹۰)	(۲۵۰,۰۷۱,۶۰۰)	(۱۳,۵۰۸,۰۶۸,۳۵۵)
	۶۵,۳۶۰,۰۰۹,۶۲۳	(۷۸,۶۰۱,۰۳۸,۴۸۸)	(۱۶,۹۶۷,۸۹۰)	(۲۵۰,۰۷۱,۶۰۰)	(۱۳,۵۰۸,۰۶۸,۳۵۵)
جمع کل					

صنعت فلزات اساسی:

ح. پارس الکتریک

ح. توسعه معدنی و صنعتی صبائور

ح. فولاد آلیاژی ایران

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹۷,۳۱۸,۰۰۰,۶۱۶)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۱,۱۶۵,۰۳۰,۵۷۹)
۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۳,۰۳۰,۵۳۳,۱۷۴
جمع	(۸۵,۴۵۲,۴۹۸,۰۲۱)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۹۵۹,۵۷۸	۴,۸۶۱,۲۲۲,۱۴۸	(۶,۰۹۹,۳۹۸,۳۶۹)	(۴,۶۱۸,۱۶۱)	(۲۴,۳۰۶,۱۱۱)
البرزدارو	۹۱۶,۱۷۹	۳,۷۸۱,۹۸۶,۹۱۲	(۶,۱۷۷,۵۰۴,۸۷۵)	(۳,۵۹۲,۸۸۸)	(۱۸,۹۰۹,۹۳۵)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۲۵۷,۰۰۰	۵,۵۲۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۶۶۶,۹۰۸)	(۵,۲۴۹,۲۲۵)	(۲۷,۶۲۷,۵۰۰)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰,۱۸۲,۸۴۱	۶۴,۸۶۴,۶۹۷,۱۷۰	(۷۱,۳۲۳,۱۹۴,۶۵۸)	(۶۱,۶۲۱,۴۶۲)	(۳۲۴,۳۲۳,۴۸۶)
بانک سامان	۱,۹۸۷,۷۶۱	۳,۴۷۲,۶۱۸,۴۶۷	(۳,۸۹۸,۱۱۱,۴۱۸)	(۳,۲۹۸,۹۸۸)	(۱۷,۳۶۳,۰۹۲)
بانک ملت	۱۲۴,۰۹۸	۲۶۳,۰۸۷,۷۶۰	(۲۹۸,۸۵۶,۸۷۳)	(۲۴۹,۹۲۳)	(۱,۳۱۵,۴۳۹)
بانک اقتصاد نوین	۵۰,۳۲,۵۸۸	۱۷,۵۱۸,۴۳۸,۸۲۸	(۱۵,۴۴۰,۲۳۷,۴۸۰)	(۱۶,۶۴۲,۵۱۷)	(۸۷,۵۹۲,۱۹۴)
بورس کالای ایران	۵۸۸	۳,۲۱۶,۳۶۰	(۳,۱۶۷,۳۰۶)	(۳,۰۵۶)	(۱۶,۰۸۲)
بیمه کوثر	۲,۶۹۱,۴۸۴	۵,۰۴۶,۵۳۳,۵۰۰	(۷,۱۸۴,۶۶۷,۰۲۲)	(۴,۷۹۴,۲۰۶)	(۲۵,۲۳۲,۶۶۳)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۰۴۷	۵,۴۹۶,۷۵۰	(۵,۸۴۰,۷۷۲)	(۵,۲۲۲)	(۲۷,۲۸۴)
پارس فنر	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۳۵,۶۵۶,۸۴۰)	(۶,۹۲۲,۶۵۰)	(۳۶,۴۳۵,۰۰۰)
نقل به صفحه بعد	۱۱۲,۶۲۹,۷۹۶,۸۹۵	(۱۲۱,۸۵۱,۳۰۲,۵۲۰)	(۱۰۶,۹۹۸,۳۰۷)	(۵۶۳,۱۴۸,۹۸۴)	(۹,۸۹۱,۶۵۳,۹۱۷)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقیق یافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارس فولاد سبزواری	۶۵۹,۶۷۱	۱۱۲,۶۲۹,۷۹۶,۸۹۵	(۱۲۱,۸۵۱,۳۰۲,۵۲۰)	(۱۰۶,۹۹۸,۳۰۷)	(۵۶۳,۱۴۸,۹۸۴)	(۹,۸۹۱,۶۵۲,۹۱۷)
پست بانک ایران	۲,۰۶۷,۸۰۳	۸,۶۴۱,۳۴۸,۷۳۷	(۸,۶۷۷,۰۶۷,۹۵۴)	(۸,۲۰۹,۲۸۱)	(۴۳,۲۰۶,۷۴۴)	(۱,۴۱۸,۴۲۷,۱۱۵)
پویا زرگان آق دره	۱۶۳,۲۳۴	۵,۱۹۶,۲۲۷,۹۲۲	(۳,۸۲۳,۸۸۸,۹۲۲)	(۴,۹۳۶,۴۱۷)	(۲۵,۹۸۱,۱۴۰)	۱,۳۴۱,۴۲۱,۴۴۴
تراکتورسازی ایران	۱۶۳,۵۲۳	۱,۷۵۲,۹۶۶,۵۶۰	(۱,۵۷۴,۹۱۳,۰۸۸)	(۱,۶۶۵,۳۱۸)	(۸,۷۶۴,۸۳۳)	۱۶۷,۶۲۳,۳۲۱
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۲۹۰,۳۲۴	۵,۰۰۵,۱۸۵,۷۶۰	(۷,۸۸۹,۰۸۲,۲۱۰)	(۴,۷۵۴,۹۲۶)	(۲۵,۰۲۵,۹۲۹)	(۲,۹۱۳,۶۷۷,۳۰۵)
توسعه معادن روی ایران	۹۱۱,۵۵۲	۳,۷۷۳,۸۲۵,۲۸۰	(۶,۱۳۱,۲۶۸,۹۱۲)	(۳,۵۸۵,۱۳۴)	(۱۸,۸۶۹,۱۲۶)	(۲,۳۷۹,۸۹۷,۸۱۲)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۵۶۱,۴۵۱	۴,۲۲۳,۳۴۰,۵۴۰	(۱,۲۹۱,۰۵۶,۴۱۸)	(۴,۰۲۱,۶۷۴)	(۲۱,۱۶۶,۷۰۳)	۲,۹۱۷,۰۹۵,۷۴۶
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۴۱,۲۶۵	۲۴۷,۱۷۷,۳۵۰	(۲۹۴,۵۶۳,۰۵۴)	(۲۳۴,۸۱۸)	(۱,۲۳۵,۸۸۷)	(۴۸,۸۵۶,۴۰۹)
توسعه و عمران امید	۲۶,۸۹۱,۳۶۹	۵۲,۹۷۵,۹۹۶,۹۳۰	(۶۵,۰۲۹,۰۶۹,۱۹۷)	(۵۰,۳۲۷,۱۹۷)	(۲۶۴,۸۷۹,۹۸۵)	(۱۲,۳۶۸,۲۷۹,۴۴۹)
تولید و توسعه سرب روی ایران‌تیان	۸۲,۳۳۸	۳۷۵,۲۹۶,۶۰۴	(۵۵۵,۰۱۱,۷۴۴)	(۳۵۶,۵۳۲)	(۱,۸۷۶,۴۸۳)	(۱۸۱,۹۴۸,۱۵۵)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱,۷۶۹	۲۰,۱۸۴,۲۹۰	(۱۴,۱۸۴,۳۲۶)	(۱۹,۱۷۵)	(۱۰۰,۹۲۱)	۵,۸۷۹,۸۶۷
حفاری شمال	۳۰۳,۰۲۹	۱,۲۳۱,۸۱۲,۸۸۵	(۱,۱۲۴,۲۴۶,۱۶۲)	(۱,۱۷۰,۳۲۲)	(۶,۱۵۹,۰۶۴)	۱۰۰,۳۳۷,۴۳۶
ذغال سنگ نگین طبس	۱,۰۴۶,۱۵۹	۵,۳۱۱,۳۴۹,۲۴۳	(۸,۱۳۵,۸۹۴,۶۶۶)	(۵,۰۴۵,۷۸۲)	(۲۶,۵۵۶,۷۴۶)	(۲,۸۵۶,۱۴۷,۹۵۱)
رایان هم افزا	۱,۸۶۳,۲۵۱	۱۷,۴۴۰,۰۲۹,۳۶۰	(۲۲,۴۱۳,۲۵۸,۲۰۸)	(۱۶,۵۶۸,۰۲۸)	(۸۷,۲۰۰,۱۴۷)	(۵۰,۷۶,۹۹۷,۰۲۳)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۹۶,۳۴۹	۸۴۶,۹۰۷,۷۱۰	(۸۴۸,۶۷۷,۲۸۵)	(۸۰۴,۵۶۲)	(۴,۲۳۴,۵۳۹)	(۶,۸۰۸,۶۷۶)
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۲,۸۱۴,۱۷۹	۹,۵۹۳,۵۳۶,۲۱۱	(۱۱,۷۱۷,۸۱۵,۶۸۹)	(۹,۱۱۳,۸۵۹)	(۴۷,۹۶۷,۶۸۱)	(۲,۱۸۱,۳۶۱,۰۱۸)
سوزمیران	۳,۷۷۳	۶۰,۴۸۱,۱۹۰	(۷۶,۵۶۱,۴۸۶)	(۵۷,۴۵۷)	(۳۰۲,۴۰۶)	(۱۶,۴۴۰,۱۵۹)
نقل به صفحه بعد		۲۵۶,۲۳۶,۸۴۶,۸۴۷	(۲۸۹,۶۰۷,۶۰۹,۱۰۵)	(۲۴۳,۴۲۵,۰۰۵)	(۱,۲۸۱,۱۸۴,۲۳۴)	(۳۴,۸۹۵,۳۷۱,۴۹۷)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی:					
نقل از صفحه قبل	۲۵۶,۳۳۶,۸۴۶,۸۴۷	(۲۸۹,۶۰۷,۶۰۹,۱۰۵)	(۲۴۳,۴۲۵,۰۰۵)	(۱,۲۸۱,۱۸۴,۲۳۴)	(۳۴,۸۹۵,۳۷۱,۴۹۷)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۲,۳۱۰	(۱,۱۰۱,۰۵۸,۸۵۳)	(۷۲۳,۵۰۱)	(۳,۸۰۷,۹۰۰)	(۳۴۴,۰۱۰,۲۵۴)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۲۱۴,۱۰۶	(۶۹۱,۴۸۹,۷۵۷)	(۴۵۳,۵۸۴)	(۲,۳۸۷,۲۸۲)	(۲۱۶,۸۷۴,۲۴۲)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	(۴۸۴,۳۵۸,۸۷۰)	(۳۴۵,۶۱۰)	(۱,۸۱۹,۰۰۰)	(۱۲۲,۷۲۳,۴۸۰)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۱۰۸,۰۳۳	(۱۱,۲۱۰,۶۷۵,۰۳۱)	(۱۰,۶۵۰,۱۴۱)	(۵۶,۰۵۳,۳۷۵)	(۲,۶۵۱,۳۵۸,۸۳۸)
صنایع فروآلیاز ایران	۲,۴۷۳,۴۵۳	(۵,۳۶۴,۰۱۴,۲۶۶)	(۲,۸۸۳,۱۸۰)	(۱۵,۱۷۴,۶۳۴)	(۲,۳۴۷,۱۴۵,۲۵۰)
صنایع مس افق کرمان	۵,۸۸۶,۰۱۵	(۲۳,۸۰۸,۹۳۰,۶۷۵)	(۱۹,۷۴۰,۶۰۳,۸۵۲)	(۱۱۹,۰۴۴,۶۵۳)	۳,۹۲۶,۶۶۳,۶۸۵
صنایع خلک‌چینی ایران	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱)	(۱,۴۸۲,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱۰۷,۳۷۹,۸۲۹
صنعتی زر ماکارون	۱۴,۸۲۱,۷۱۹	(۲۶,۶۰۴,۹۸۵,۶۰۵)	(۳۳,۲۴۳,۵۷۱,۹۳۴)	(۱۳۳,۰۲۴,۹۲۸)	(۶,۷۹۶,۸۸۵,۹۹۳)
فولاد افزا سپاهان	۲۶۱,۴۷۰	(۳,۳۹۱,۲۶۵,۹۰۰)	(۳,۲۲۱,۷۰۳)	(۱۶,۹۵۶,۳۳۰)	۲۵۵,۶۲۰,۴۹۵
فولاد آلیژی ایران	۵,۳۴۲,۲۲۶	(۳۳,۸۱۶,۲۹۰,۵۸۰)	(۳۲,۱۲۵,۴۷۶)	(۱۶۹,۰۸۱,۴۵۳)	(۲,۲۲۴,۰۸۶,۵۶۲)
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۱,۳۱۳,۸۱۱	(۴۳,۴۲۲,۴۰۶,۶۱۸)	(۵۱,۳۹۳,۲۴۶,۹۳۴)	(۲۱۷,۱۱۲,۰۳۳)	(۸,۲۲۹,۲۰۳,۶۳۵)
فولاد خراسان	۷۵,۷۳۸,۹۱۸	(۲۷۸,۲۶۴,۷۸۴,۷۳۲)	(۳۰۹,۷۰۱,۵۹۳,۴۰۱)	(۱,۳۹۱,۳۲۳,۹۲۴)	(۳۳,۰۹۲,۴۸۴,۱۳۸)
فولاد خوزستان	۱۰۶,۵۶۶,۵۹۹	(۲۷۸,۹۹۱,۳۵۶,۱۸۲)	(۳۱۸,۹۴۴,۸۰۹,۹۴۶)	(۱,۳۹۴,۹۵۶,۷۸۱)	(۴۱,۶۱۳,۴۵۲,۳۳۳)
فولاد شاهرود	۱۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۴۱,۴۹۰)	(۱۵۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۲۵,۹۴۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴,۰۱۸,۹۹۶	(۹۴,۶۲۸,۲۲۳,۰۰۰)	(۱۵۳,۱۶۷,۲۰۲,۸۴۶)	(۴۷۳,۱۴۱,۱۱۵)	(۵۹,۱۰۲,۰۱۷,۷۷۳)
فولاد کاویان	۶۷,۶۱۰	(۷۱۱,۳۲۰,۹۳۴)	(۶۹۴,۹۶۳)	(۳,۶۵۷,۷۰۱)	۱۵,۸۶۶,۶۰۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۹۳,۳۲۳,۰۰۰	(۸۱۲,۷۲۹,۸۹۲,۰۰۰)	(۷۷۰,۱۴۴,۳۷۲,۸۹۷)	(۴,۰۶۳,۶۴۹,۴۶۰)	۳۷,۷۴۹,۷۷۶,۲۴۶
فولاد هرمزگان جنوب	۲۶,۵۰۷,۸۹۵	(۶۹,۹۸۰,۸۴۲,۸۰۰)	(۱۰۱,۴۰۵,۷۰۲,۷۵۷)	(۳۴۹,۹۰۴,۲۱۴)	(۳۱,۸۴۱,۲۴۵,۹۷۲)
کالسیمین	۸,۱۴۵,۶۲۱	(۲۳,۱۷۴,۲۹۱,۷۴۵)	(۴۱,۶۶۲,۷۵۰,۴۹۹)	(۱۱۵,۸۷۱,۴۵۹)	(۱۸,۶۲۶,۳۴۵,۷۹۰)
گروه صنعتی سپاهان	۳,۱۳۵,۱۱۱	(۲۸,۸۴۳,۰۲۱,۲۰۰)	(۲۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۷۴)	(۱۴۴,۲۱۵,۱۰۶)	۵,۲۰۸,۹۹۴,۱۵۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۴,۵۱۹	(۲۶۸,۵۱۶,۳۰۲)	(۲۳۴,۰۴۸,۷۳۳)	(۱,۳۴۲,۵۸۲)	۳۲,۸۶۹,۸۹۷
نقل به صفحه بعد	۱,۹۹۲,۳۳۲,۶۳۲,۶۲۸	(۲,۱۷۵,۲۹۹,۲۱۴,۲۵۷)	(۱,۸۹۲,۷۱۶,۰۰۱)	(۹,۹۶۱,۶۶۳,۱۶۳)	(۱۹۴,۸۲۰,۹۶۰,۷۹۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		۱,۹۹۲,۳۳۲,۶۳۲,۶۲۸	(۲,۱۷۵,۲۹۹,۲۱۴,۲۵۷)	(۱,۸۹۲,۷۱۶,۰۰۱)	(۹,۹۶۱,۶۶۳,۱۶۳)	(۱۹۴,۸۲۰,۹۶۰,۷۹۳)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۱,۴۱۸	۳۱,۷۳۰,۶۲۲	(۲۷,۸۶۱,۷۰۰)	(۳۰,۱۴۴)	(۱۵۸,۶۵۳)	۳,۶۸۰,۱۲۵
مس شهیدباهنر	۷,۷۶۱,۵۱۹	۳۹,۰۴۰,۴۴۰,۵۷۰	(۳۳,۷۸۳,۶۰۵,۱۵۰)	(۳۷,۰۸۸,۴۱۹)	(۱۹۵,۲۰۲,۲۰۳)	۵,۰۲۴,۵۴۴,۷۹۹
ملی شیمی کشاورز	۶۴۲,۶۷۵	۳,۳۶۲,۴۷۵,۶۰۰	(۴,۷۴۹,۲۱۸,۱۶۸)	(۳,۱۹۴,۳۵۲)	(۱۶,۸۱۲,۳۷۸)	(۱,۴۰۶,۷۴۹,۲۹۸)
ملی صنایع مس ایران	۱۵۵,۰۴۱,۳۶۹	۹۶۱,۲۵۶,۴۸۷,۸۰۰	(۸۴۹,۴۰۱,۰۲۸,۷۸۹)	(۹۱۳,۱۹۳,۶۶۳)	(۴,۸۰۶,۲۸۲,۴۳۹)	۱۰۶,۱۳۵,۹۸۲,۹۰۹
نشاسته و گلرکز آردینه	۴۸۲,۵۰۰	۶,۵۸۶,۱۲۵,۰۰۰	(۶,۴۱۱,۱۸۰,۵۶۰)	(۶,۲۵۶,۸۱۹)	(۳۲,۹۳۰,۶۲۵)	۱۳۵,۷۵۶,۹۹۶
بانک کارآفرین	۶,۸۰۰	۱۶,۸۰۲,۸۰۰	(۱۹,۲۲۷,۸۲۴)	(۱۵,۹۶۳)	(۸۴,۰۱۴)	(۲,۵۲۵,۰۰۱)
بهمن دیزل	۶۰۰,۲۰۱	۱,۶۹۶,۷۶۸,۳۲۷	(۲,۳۳۶,۰۹۲,۰۳۰)	(۱,۶۱۱,۹۳۰)	(۸,۴۸۳,۸۴۱)	(۶۴۹,۴۱۹,۵۷۴)
پارس الکتریک	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۲۵,۱۰۹,۲۱۸)	(۱۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۵۹۰,۹۹۵,۷۸۲
فجر انرژی خلیج فارس	۸۱,۱۹۵	۱,۰۳۶,۰۴۸,۲۰۰	(۹۱۶,۵۲۳,۸۲۵)	(۹۸۴,۲۴۶)	(۵,۱۸۰,۲۴۱)	۱۱۳,۳۵۹,۸۸۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۶۶۴,۷۱۹	۸۵۶,۸۲۲,۷۹۱	(۸۴۷,۵۲۵,۳۴۸)	(۸۱۳,۹۸۲)	(۴,۲۸۴,۱۱۴)	۴,۱۹۹,۳۴۷
لوله‌ومشین‌سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۲۵۴,۲۶۷)	(۲۳۹,۹۷۰)	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	(۲۳,۱۵۷,۲۳۷)
سایپا	-	-	(۷۱,۶۱۰,۴۳۶)	-	-	(۷۱,۶۱۰,۴۳۶)
نورد و قطعات فولادی	۶,۵۷۰,۸۸۲	۴۷,۶۳۸,۸۹۴,۵۰۰	(۷۱,۴۲۹,۶۹۳,۰۲۹)	(۴۵,۲۵۶,۹۵۰)	(۲۳۸,۱۹۴,۴۷۳)	(۲۴,۰۷۴,۲۴۹,۹۵۱)
		۳,۰۶۸,۲۰۷,۸۲۸,۷۲۸	(۳,۱۵۵,۹۹۲,۱۴۴,۶۰۱)	(۲,۹۱۴,۷۹۷,۴۳۷)	(۱۵,۳۴۱,۰۳۹,۱۴۴)	(۱۰۶,۰۴۰,۱۵۲,۴۴۴)
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
سیمان باقران	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۳۹,۲۰۳,۴۷۶)	(۱۰,۸۹۴,۱۲۵)	(۵۷,۳۳۷,۵۰۰)	۶۶۰,۰۶۴,۸۹۹
سیمان ممتازان کرمان	۵۳۶,۲۱۰	۲۱,۸۲۳,۷۴۷,۰۰۰	(۲۱,۴۴۳,۲۰۸,۸۳۱)	(۲۰,۷۳۲,۵۶۰)	(۱۰۹,۱۱۸,۷۳۵)	۲۵۰,۶۸۶,۸۷۴
سیمان خوزستان	۱,۱۷۲,۸۷۵	۴۳,۱۲۶,۶۱۳,۷۵۰	(۴۵,۴۲۷,۷۹۲,۸۱۲)	(۴۰,۹۷۰,۲۸۳)	(۲۱۵,۶۳۳,۰۶۹)	(۲,۵۵۷,۷۸۲,۴۱۴)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳,۸۷۰,۴۹۴	۹۰,۹۱۷,۹۰۴,۰۶۰	(۸۵,۳۳۲,۰۱۸,۵۴۴)	(۸۶,۲۷۲,۰۰۹)	(۴۵۴,۵۸۹,۵۲۰)	۵۰,۴۴,۹۲۳,۹۸۷
نقل به صفحه بعد		۱۶۷,۳۳۵,۷۶۴,۸۱۰	(۱۶۲,۹۴۲,۲۲۳,۶۶۳)	(۱۵۸,۹۶۸,۹۷۷)	(۸۳۶,۶۷۸,۸۲۴)	۳,۳۹۷,۸۹۳,۳۴۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعت سیمان، آهک و گچ:					
نقل از صفحه قبل					
سیمان سلاوه	۱۳,۲۱۸,۸۸۹	۷۹,۷۰۹,۹۰۰,۶۷۰	(۷۵,۷۲۴,۴۰۶)	(۳۹۸,۵۴۹,۵۰۳)	۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۱۷
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۳,۹۶۵,۵۱۸	۲۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۶۰	(۲۰۸,۷۷۵,۶۱۰)	(۱۰۹۸,۸۱۹,۰۰۰)	(۲۷,۲۴۶,۵۹۲,۶۸۱)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۶۱۰,۱۸۹	۳۷,۸۰۳,۵۴۹,۸۰۰	(۳۷,۰۵۲,۸۸۷,۰۴۲)	(۱۸۹,۰۱۷,۷۴۹)	۵۲۵,۷۳۱,۶۳۷
سیمان اردستان	۴,۷۲۷,۷۲۷	۶۹,۰۲۴,۸۱۴,۲۰۰	(۶۵,۵۷۳,۵۷۳)	(۳۴۵,۱۲۴,۰۷۱)	(۱۰,۲۸,۳۶۸,۲۷۹)
بین المللی ملروج بوشهر	۶۰۵,۹۸۵	۲۰,۸۷۶,۱۸۳,۲۵۰	(۲۰,۷۷۹,۲۷۰,۴۷۰)	(۱۰۴,۳۸۰,۹۱۶)	(۲۷,۳۰۰,۵۱۰)
سیمان خزر	۴۳۳,۸۱۲	۱۵,۱۶۶,۰۶۷,۵۲۰	(۱۳,۴۱۰,۹۸۲,۳۵۹)	(۷۵,۸۳۰,۳۳۸)	۱,۶۶۴,۸۴۷,۰۵۹
سیمان اصفهان	۴۲۰,۳۳۸	۹,۴۶۱,۸۰۸,۳۸۰	(۹,۹۵۲,۵۰۰,۲۷۲)	(۴۷,۳۰۹,۰۴۲)	(۵۴۶,۹۸۹,۶۵۲)
صنایع سیمان دشتستان	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۶۶,۸۳۳,۹۳۵)	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۴,۵۶۶,۰۶۵
سیمان داراب	۷۵۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۶۵,۶۴۳,۳۶۰)	(۲۰,۱۴۹,۵۰۰)	(۱,۱۸۱,۸۴۲,۸۶۰)
سیمان تهران	۱۷,۹۲۶,۴۰۱	۱۰۳,۷۹۳,۸۶۱,۷۹۰	(۱۰۸,۵۶۱,۴۷۴,۸۶۰)	(۵۱۸,۹۶۹,۳۰۹)	(۵,۳۸۵,۱۸۶,۵۴۸)
سیمان شمال	۱,۸۱۹,۶۵۵	۳۰,۷۳۳,۹۷۲,۹۵۰	(۳۰,۲۵۳,۴۶۵,۶۳۲)	(۱۵۳,۶۶۹,۸۶۵)	۲۹۷,۶۴۰,۱۷۹
سیمان شرق	۲,۳۴۴,۷۰۵	۱۶,۱۷۶,۱۱۹,۷۹۵	(۱۷,۳۲۵,۷۸۵,۷۵۶)	(۸۰,۸۸۰,۵۹۹)	(۱,۲۴۵,۹۱۳,۸۷۴)
سیمان هگمتان	۱۰,۵۱۸,۸۸۰	۶۵,۷۲۱,۴۶۲,۴۰۰	(۶۲,۵۶۷,۶۶۰,۷۲۵)	(۳۲۸,۶۰۷,۳۱۲)	۲,۷۶۲,۷۵۸,۹۷۴
سیمان غرب	۳۵۷,۵۶۹	۱۴,۸۷۱,۳۹۴,۷۱۰	(۱۲,۱۳۰,۶۹۴,۸۰۶)	(۷۴,۳۵۶,۴۷۴)	۲,۶۵۲,۱۱۵,۷۰۰
سیمان مازندران	۳,۳۲۶,۴۶۲	۸۸,۳۸۴,۰۹۵,۳۴۰	(۸۸,۴۶۶,۳۲۲,۶۵۱)	(۴۴۱,۹۲۰,۴۷۷)	(۶۰۸,۱۱۲,۶۷۸)
سیمان ارومیه	۸۸۵,۰۷۷	۴۷,۳۳۴,۸۴۴,۱۴۰	(۴۴,۵۸۱,۱۸۲,۹۸۷)	(۲۳۸,۱۷۴,۲۲۱)	۲,۷۷۰,۲۳۳,۸۳۰
سیمان شاهرود	۷۱۴,۹۷۷	۳۰,۲۷۹,۲۷۵,۹۵۰	(۳۰,۳۶۹,۲۲۴,۷۰۱)	(۱۵۱,۳۹۶,۳۸۰)	(۲۷۰,۱۱۰,۴۴۳)
سیمان آرتا اردبیل	۱,۱۸۷,۸۰۰	۳۳,۶۶۲,۲۵۲,۰۰۰	(۲۹,۰۲۹,۹۵۱,۵۸۹)	(۱۶۸,۳۱۱,۳۶۰)	۴,۴۳۲,۰۱۰,۰۱۲
سیمان ایلام	۷۶۳,۸۲۵	۸,۳۳۸,۸۶۰,۷۵۰	(۹,۲۶۴,۵۰۷,۵۵۹)	(۴۳,۱۹۴,۳۰۴)	(۶۷۷,۰۴۸,۰۳۰)
سیمان بهبهان	۵,۸۵۶,۶۴۰	۱۴,۳۷۸,۰۵۱,۲۰۰	(۱۴,۷۴۵,۹۵۰,۳۹۵)	(۷۱,۸۹۰,۲۵۶)	(۴۵۳,۴۴۸,۵۰۰)
نقل به صفحه بعد	۱,۱۱۹,۶۲۵,۹۷۹,۷۱۵	(۱,۱۲۴,۵۴۳,۷۵۱,۳۷۲)	(۱,۰۶۳,۶۴۴,۶۸۱)	(۵,۵۹۸,۱۲۹,۸۹۹)	(۱۱,۵۷۹,۵۴۶,۱۳۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری
صنعت سیمان، آهک و گچ:					
نقل از صفحه قبل	۱,۱۱۹,۶۲۵,۹۷۹,۷۱۵	(۱,۱۲۴,۵۴۳,۷۵۱,۲۷۲)	(۱,۰۶۳,۶۴۴,۶۸۱)	(۵,۵۹۸,۱۲۹,۸۹۹)	ریال (۱۱,۵۷۹,۵۴۶,۱۳۶)
سیمان هرمزگان	۱,۳۹۰,۰۰۰	۵۱,۸۳۳,۱۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۴۱,۴۴۵)	(۲۵۹,۱۶۵,۵۰۰)	۶,۰۲۷,۵۳۷,۸۶۷
سیمان خاش	۲,۹۴۴,۸۲۵	۷,۸۶۲,۶۸۲,۷۵۰	(۷,۴۶۹,۵۴۹)	(۳۹,۳۱۳,۴۱۴)	۸۰۳,۰۱۱,۷۹۷
سیمان بجنورد	۲۰۸,۰۰۰	۲,۲۰۲,۴۶۸,۷۲۱)	(۲,۱۳۸,۰۳۲)	(۱۱,۲۵۲,۸۰۰)	۳۴,۷۰۰,۴۴۷
سیمان کرمان	۲,۱۸۱,۱۱۱	۶۹۰,۷۵۷,۷۸۵,۳۷۰	(۶۷,۹۴۲,۲۸۰,۰۳۹)	(۳۴۵,۳۷۸,۹۲۷)	۷۲۲,۵۰۴,۴۰۸
سیمان فارس و خوزستان	۷,۲۹۱,۸۷۷	۲۵۶,۶۷۴,۰۷۰,۴۰۰	(۲۴۳,۸۴۰,۳۶۷)	(۱,۲۸۳,۳۷۰,۳۹۶)	۴,۰۱۲,۶۶۷,۶۳۷
سیمان سپاهان	۶,۶۱۰,۵۷۳	۵۶,۸۵۰,۹۲۷,۸۰۰	(۵۴,۰۰۸,۳۸۱)	(۲۸۴,۲۵۴,۶۳۹)	(۲,۵۸۴,۲۰۱,۳۲۸)
سیمان سفید نیریز	۲,۶۶۲,۵۳۶	۶,۵۰۷,۲۳۷,۹۸۴	(۷,۵۱۵,۰۹۸,۹۴۴)	(۳۲,۵۳۶,۱۹۰)	(۱,۰۴۶,۵۷۹,۰۲۶)
سیمان نورود	۲۵۰,۹۶۴	۲,۵۵۹,۸۳۲,۸۰۰	(۲,۴۰۸,۸۸۹,۷۴۴)	(۱۲,۷۹۹,۱۶۴)	۱۳۵,۷۱۲,۰۵۱
سیمان کردستان	۱۶۰,۵۹۳۰	۱۲,۲۸۵,۳۶۴,۵۰۰	(۱۱,۹۸۲,۷۶۴,۵۴۵)	(۶۱,۴۲۶,۸۲۳)	۲۲۹,۵۰۲,۰۳۶
سیمان فارس	۱۰۹,۸۱۳	۱۸,۹۸۶,۶۶۷,۷۰۰	(۲۱,۰۶۹,۶۹۷,۸۸۱)	(۹۴,۹۳۳,۳۳۹)	(۲,۱۹۶,۰۰۰,۸۵۴)
پارس الکتریک	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۸۷,۵۹۱,۰۱۵)	(۵۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۹۹۲,۴۹۶,۴۸۵
سیمان صوفیان	۷۷۸,۹۹۴	۳۵,۴۹۸,۷۵۶,۵۸۰	(۲۹,۸۳۵,۳۹۰,۸۸۴)	(۱۷۷,۴۹۳,۷۸۳)	۵,۴۵۲,۱۴۸,۰۹۴
سیمان آبیک	۴۰,۶۶,۵۷۵	۱۱۷,۴۴۳,۶۸۶,۰۰۰	(۱۱۰,۸۷۸,۳۲۸,۱۲۲)	(۵۸۷,۲۱۳,۴۳۰)	۵,۸۶۵,۵۷۳,۸۹۶
سیمان فارس نو	۲۹۱,۷۲۱	۶,۲۷۳,۷۵۱,۸۳۶	(۶,۳۴۶,۶۴۲,۶۲۶)	(۳۱,۳۶۸,۷۵۹)	(۱۱۰,۳۱۹,۶۲۳)
سیمان لار سبزوار	۳,۱۲۲,۸۸۵	۱۳,۱۵۹,۸۳۷,۳۹۰	(۱۳,۱۱۸,۶۹۲,۲۸۱)	(۶۵,۷۹۹,۱۸۷)	(۳۷,۱۵۵,۹۲۳)
	۱,۷۸۸,۶۳۷,۲۴۰,۸۱۵	(۱,۷۶۹,۲۷۲,۶۹۷,۳۶۰)	(۱,۶۹۹,۲۰۵,۳۷۹)	(۸,۹۴۳,۱۸۶,۲۴۸)	۸,۷۲۲,۱۵۱,۸۲۸
جمع کل	۴,۸۵۶,۸۴۵,۰۶۹,۵۵۳	(۴,۹۲۵,۲۶۴,۸۴۱,۹۶۱)	(۴,۶۱۴,۰۰۲,۸۱۶)	(۲۴,۲۸۴,۲۲۵,۳۹۲)	(۹۷,۳۱۸,۰۰۰,۶۱۶)



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
صنعت فلزات اساسی:					
۱,۴۷۱,۵۰۳	۴,۴۸۰,۷۲۶,۶۳۵	(۳,۴۶۰,۹۷۵,۰۵۷)	(۴,۲۵۶,۶۹۰)	(۲۲,۴۰۳,۶۳۳)	۹۹۳,۰۹۱,۲۵۵
۲۰,۳۶,۵۶۸	۱۰,۹۳۶,۳۷۰,۱۶۰	(۱۲,۲۲۷,۵۵۴,۲۷۳)	(۱۰,۳۸۹,۵۵۲)	(۵۴,۶۸۱,۸۵۱)	(۱,۳۵۶,۲۵۵,۵۱۵)
۲,۴۷۳,۴۴۹	۷,۱۴۵,۷۹۴,۱۶۱	(۷,۹۰۵,۱۴۳,۰۰۵)	(۶,۷۸۸,۵۰۴)	(۳۵,۷۲۸,۹۷۱)	(۸۰۱,۸۶۶,۳۱۹)
	۲۲,۵۶۲,۸۹۰,۹۵۶	(۲۳,۵۹۳,۶۷۲,۳۳۴)	(۲۱,۴۳۴,۷۴۶)	(۱۱۲,۸۱۴,۴۵۵)	(۱,۱۶۵,۰۳۰,۵۷۹)
جمع کل	۲۲,۵۶۲,۸۹۰,۹۵۶	(۲۳,۵۹۳,۶۷۲,۳۳۴)	(۲۱,۴۳۴,۷۴۶)	(۱۱۲,۸۱۴,۴۵۵)	(۱,۱۶۵,۰۳۰,۵۷۹)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری
صنعت فلزات اساسی:					
۳۰,۳۲۲	۱۵۰,۷۰۰,۳۴۰,۰۰۰	(۱۴۴,۳۷۶,۱۱۹,۵۹۶)	(۳۶۱,۶۸۰,۸۱۶)	-	۵,۹۶۲,۵۳۹,۵۸۸
	۱۵۰,۷۰۰,۳۴۰,۰۰۰	(۱۴۴,۳۷۶,۱۱۹,۵۹۶)	(۳۶۱,۶۸۰,۸۱۶)	-	۵,۹۶۲,۵۳۹,۵۸۸
صنعت سیمان، آهک و گچ:					
۲۵,۴۲۶	۱۲۶,۳۶۷,۲۲۰,۰۰۰	(۱۱۸,۲۴۵,۸۶۴,۶۵۱)	(۳۰۳,۳۸۱,۳۲۸)	-	۷,۰۶۷,۹۹۳,۵۸۶
	۱۲۶,۳۶۷,۲۲۰,۰۰۰	(۱۱۸,۲۴۵,۸۶۴,۶۵۱)	(۳۰۳,۳۸۱,۳۲۸)	-	۷,۰۶۷,۹۹۳,۵۸۶
جمع کل	۲۷۷,۰۶۷,۵۶۰,۰۰۰	(۲۶۲,۶۲۱,۹۸۴,۲۴۷)	(۶۶۴,۹۶۲,۱۴۴)	-	۱۳,۰۳۰,۵۳۳,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صنعت فلزات اساسی:	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
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳۳,۶۵۲,۲۲۳	۲۵۰	۸,۴۱۳,۰۵۵,۷۵۰	-	۸,۴۱۳,۰۵۵,۷۵۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۴۲,۳۱۰	۳۹۲۰	۱۶۵,۸۵۵,۲۰۰	(۴۵۳,۱۵۶)	۱۶۵,۴۰۲,۰۴۴
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۲۹,۶۵۵	۲۱۶۰	۶۴,۰۵۴,۸۰۰	-	۶۴,۰۵۴,۸۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴,۷۹۳,۶۲۴	۱۶۳۰	۲۴,۱۱۳,۶۰۷,۱۲۰	(۴۵۳,۷۵۰,۶۷۲)	۲۳,۶۵۹,۸۵۶,۴۴۸
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵۲,۲۹۴	۷۸۰۰	۴۰۷,۸۹۳,۲۰۰	-	۴۰۷,۸۹۳,۲۰۰
بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱,۴۵۴,۵۵۷	۳۱۰	۴۵۰,۹۱۳,۶۷۰	-	۴۵۰,۹۱۳,۶۷۰
توسعه و عمران امید	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۷	۵۶,۰۵۱,۶۶۳	۲۱۵	۱۲,۰۵۱,۱۰۷,۵۴۵	-	۱۲,۰۵۱,۱۰۷,۵۴۵
پویا زرگان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۴,۵۶۲,۰۴۶	۷۲۲۰	۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰	-	۳۲,۹۳۷,۹۷۲,۱۲۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۹,۳۰۴	۶۰	۵۵۸,۲۴۰	(۳۸۲)	۵۵۷,۸۵۸
پارس فولاد سیرور	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۲,۲۸۶,۹۷۱	۹۴۳۳	۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳	-	۲۱,۵۷۲,۹۹۷,۴۴۳
سوزمیران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۲,۱۰۰,۳۸۵	۳۶۶	۷۶۸,۷۴۰,۹۱۰	(۱۰,۳۸۸,۳۹۱)	۷۵۸,۳۵۲,۵۱۹
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۷,۳۶۱,۵۶۵	۱۰۶۰	۱۸,۴۰۳,۳۵۸,۹۰۰	-	۱۸,۴۰۳,۳۵۸,۹۰۰
فولاد شاهرود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۲۵۷,۰۰۰	۱۹۲۰	۴۹۳,۴۴۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۹,۳۱۶)	۴۸۳,۱۸۰,۶۸۴
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱,۱۶۱,۵۴۴	۵۴۰	۶۲۷,۲۳۳,۷۶۰	-	۶۲۷,۲۳۳,۷۶۰
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴۸۲,۵۰۰	۱۳۵۰	۶۵۱,۳۷۵,۰۰۰	-	۶۵۱,۳۷۵,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲۵,۴۹۱,۲۸۹	۸۵۰	۲۱,۴۹۷,۵۹۵,۶۵۰	-	۲۱,۴۹۷,۵۹۵,۶۵۰
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲,۹۳۸,۵۲۰	۳۰۰	۸۸۱,۵۵۶,۰۰۰	(۱۱,۹۱۲,۹۱۹)	۸۶۹,۶۴۳,۰۸۱
نوردقظعات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۹,۷۹۸,۷۵۲	۱۷۰۰	۱۶,۶۵۷,۸۷۸,۴۰۰	(۱۰,۲۰۵,۶۳۷)	۱۶,۵۵۵,۸۲۱,۹۶۳
سرمایه‌گذاری رناله‌لدینگ	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۷,۴۸۱,۰۲۰	۵۵	۴۱۱,۴۵۶,۱۰۰	-	۴۱۱,۴۵۶,۱۰۰
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۳۰	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۰,۰۶۹,۶۸۱	۱۶۰	۳,۲۱۱,۱۴۸,۹۶۰	-	۳,۲۱۱,۱۴۸,۹۶۰
تولیدمواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۱۴,۷۵۸	۶۰۰۰	۶۸۸,۵۴۸,۰۰۰	(۴۹,۰۵۶,۸۵۵)	۶۳۹,۴۹۱,۱۴۵
سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۵۰,۹۲۴	۵۶۰۰	۸۴۵,۱۷۴,۴۰۰	-	۸۴۵,۱۷۴,۴۰۰
البردارو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۹۲۱,۵۸۹	۵۰۰	۴۶۰,۷۹۴,۵۰۰	(۳۰,۳۶۵,۸۵۶)	۴۳۰,۴۲۸,۶۴۴
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۲۳,۶۶۴,۰۵۴	۸۲	۱,۹۴۰,۴۵۲,۴۲۸	-	۱,۹۴۰,۴۵۲,۴۲۸
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۷۴۳,۵۲۵	۶۶	۱۱۵,۰۷۳,۶۵۰	-	۱۱۵,۰۷۳,۶۵۰
بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۶,۸۰۰	۶۶	۴۴۸,۸۰۰	-	۴۴۸,۸۰۰
لوله‌وماشین‌سازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۷	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۵,۴۵۱)	۴۲,۰۳۴,۵۴۹
بانک اقتصادنویین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۲,۸۵۹,۸۱۷	۸۲	۱,۰۵۴,۵۰۴,۹۹۴	-	۱,۰۵۴,۵۰۴,۹۹۴
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۹۳۵,۱۱۱	۱۰۰۰	۳,۹۳۵,۱۱۱,۰۰۰	(۱۴۷,۸۵۸,۴۸۸)	۳,۷۸۷,۲۵۲,۵۱۲
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۷۳,۹۳۷,۱۵۹	۳۷۰	۶۴,۳۵۶,۷۴۸,۸۳۰	-	۶۴,۳۵۶,۷۴۸,۸۳۰
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۲۹۱,۴۸۴	۳۸۸	۱,۲۷۷,۰۹۵,۷۹۲	-	۱,۲۷۷,۰۹۵,۷۹۲
نقل به صفحه بعد					۲۴۲,۱۷۳,۶۴۹,۱۶۲	(۸۱۹,۰۶۷,۹۲۳)	۲۴۱,۳۵۴,۵۸۱,۲۳۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صنعت فلزات اساسی:	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
نقل از صفحه قبل							
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۸,۰۸۶,۷۹۳	۵۰	۴۰۴,۳۳۹,۶۵۰	-	۴۰۴,۳۳۹,۶۵۰
تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۹۱۹,۲۰۸	۵۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۴,۰۰۰	(۴۲,۰۲۹,۰۴۰)	۱,۹۱۷,۵۷۴,۹۶۰
توسعه معادن روی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۱,۳۱۱,۵۵۲	۷۰۰	۹۱۸,۰۸۶,۴۰۰	(۳۷,۹۷۷,۳۱۰)	۸۸۰,۱۰۹,۰۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۳۳,۱۶۸,۳۹۵	۴۰۰	۹۳,۲۶۷,۳۵۸,۰۰۰	(۳۳,۴۳۱,۸۳۳)	۹۳,۶۳۳,۸۸۶,۱۷۷
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۳۴,۴۶۱,۴۱۹	۲۵۵	۳۴,۲۸۷,۶۶۱,۸۴۵	(۵۵۴,۵۱۷,۴۴۲)	۳۳,۷۳۳,۱۴۴,۴۰۳
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸,۱۴۵,۶۲۱	۳۸۰	۳,۰۹۵,۳۳۵,۹۸۰	(۵۸,۲۴۵,۵۷۰)	۳,۰۳۷,۰۹۰,۴۱۰
فولاد خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۷۶,۴۶۳,۴۱۰	۲۷۰	۲۰,۶۴۵,۱۲۰,۷۰۰	-	۲۰,۶۴۵,۱۲۰,۷۰۰
ذغال سنگ نگین طایب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۴	۲,۶۵۴,۹۶۸	۴۸۰	۱,۲۷۴,۳۸۴,۶۴۰	(۲۶,۴۹۶,۲۶۰)	۱,۲۴۷,۸۸۸,۳۸۰
حفاری شمال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۶,۰۵۶,۱۳۹	۴۵۰	۲,۷۲۵,۲۶۲,۵۵۰	(۱۸,۵۳۹,۲۰۱)	۲,۷۰۶,۷۲۳,۳۴۹
پست بانک ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۲,۰۶۷,۶۳۷	۱۴۲۰	۲,۹۳۶,۰۴۴,۵۴۰	(۷۶,۳۸۸,۰۸۳)	۲,۸۵۹,۶۵۶,۴۵۷
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۳,۳۳۱,۲۴۰	۱۷۸۰	۵,۹۳۰,۴۹۷,۲۰۰	(۲۳۴,۰۹۸,۵۷۴)	۵,۶۹۶,۳۹۸,۶۲۶
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۱۵۹,۵۷۸	۴۲۰	۴۸۷,۰۲۲,۷۶۰	(۱۲,۹۸۷,۲۷۴)	۴۷۴,۰۳۵,۴۸۶
فولاد کاویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶۷,۶۱۰	۱۳۸۰	۹۳,۳۰۱,۸۰۰	-	۹۳,۳۰۱,۸۰۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۹۶,۳۴۹	۹۵۰	۹۱,۵۳۱,۵۵۰	(۵,۳۱۴,۷۳۵)	۸۶,۲۱۶,۸۱۵
رایان هم افزا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱,۸۶۳,۲۵۱	۸۵۰	۱,۵۸۳,۷۶۳,۳۵۰	(۵۲,۴۴۲,۴۹۵)	۱,۵۳۱,۳۲۰,۸۵۵
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۵,۱۳۰,۵۸۳	۳۴	۵۱۴,۴۳۹,۸۲۲	(۱۹,۰۰۳,۰۵۴)	۴۹۵,۴۳۶,۷۶۸
تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۸۲,۳۳۸	۱۵۰	۱۲,۳۵۰,۷۰۰	(۲۴۸,۶۷۲)	۱۲,۱۰۲,۰۲۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۵,۰۱۱,۶۴۸	۷۷	۳۸۵,۸۹۶,۸۹۶	(۱۵,۳۳۲,۷۷۲)	۳۷۰,۵۶۴,۱۲۴
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵,۲۸۸,۹۴۳	۸۰۰	۴,۲۳۱,۱۵۴,۴۰۰	(۷۱,۲۳۱,۵۵۶)	۴,۱۵۹,۹۲۲,۸۴۴
صنایع فروالیاژ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲,۴۷۳,۴۵۳	۱۲	۲۹,۶۸۱,۴۳۶	(۳۲۱,۷۵۰)	۲۹,۳۵۹,۶۸۶
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۲۹۵,۰۰۰	۶۶	۱۹,۴۷۰,۰۰۰	(۳۹۲,۰۱۳)	۱۹,۰۷۷,۹۸۷
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۱۴,۱۰۶	۱۵۰	۳۲,۱۱۵,۹۰۰	-	۳۲,۱۱۵,۹۰۰
پارس فتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزرگوس (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۴,۵۱۹	۶	۸۶۷,۱۱۴	(۲۳,۱۲۳)	۸۴۳,۹۹۱
بانک سامان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۶,۳۸۹,۳۲۴	۷۰	۴۴۷,۲۵۲,۶۸۰	-	۴۴۷,۲۵۲,۶۸۰
مس شهیدباهنر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۵,۱۰۴,۶۵۸	۵۷۵	۸۶۸۵,۱۷۸,۳۵۰	(۲۰۹,۰۰۱,۶۱۸)	۸,۴۷۶,۱۷۶,۷۳۲
					۴۲۶,۸۴۶,۳۷۱,۴۲۵	(۲,۸۸۸,۰۳۰,۲۸۸)	۴۲۳,۹۵۸,۳۴۱,۱۳۷
صنعت سیمان. آهک و گچ:							
سیمان تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۸,۸۳۷,۴۵۳	۶۸۰	۶,۰۰۹,۴۶۸,۰۴۰	(۱۷۹,۶۸۵,۰۹۱)	۵,۸۲۹,۷۸۲,۹۴۹
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۲,۵۷۲,۴۴۳	۱۳۵۰	۱۶,۹۷۲,۷۹۸,۰۵۰	-	۱۶,۹۷۲,۷۹۸,۰۵۰
					۲۲,۹۸۲,۲۶۶,۰۹۰	(۱۷۹,۶۸۵,۰۹۱)	۲۲,۸۰۲,۵۸۰,۹۹۹
جمع					۴۴۹,۸۲۸,۶۳۷,۵۱۵	(۳,۰۶۷,۷۱۵,۳۷۹)	۴۴۶,۷۶۰,۹۲۲,۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		
۳۷۹,۷۷۴,۹۸۵,۶۳۱	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۹,۷۷۴,۹۸۵,۶۳۱		جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳			
سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	
۲۱۱,۷۶۰,۱۸۹,۶۸۵	-	۲۱۱,۷۶۰,۱۸۹,۶۸۵	بانک پاسارگاد
۵۴,۹۴۹,۷۳۳,۹۰۵	-	۵۴,۹۴۹,۷۳۳,۹۰۵	بانک صادرات
۱۵,۱۹۶,۶۰۲,۹۷۹	-	۱۵,۱۹۶,۶۰۲,۹۷۹	بانک دی
۷۱۹,۹۶۲	-	۷۱۹,۹۶۲	بانک ملت
۳۶۲,۰۴۶	-	۳۶۲,۰۴۶	بانک خاورمیانه
۲۸۱,۹۰۷,۶۰۸,۵۷۷	-	۲۸۱,۹۰۷,۶۰۸,۵۷۷	
			صنعت سیمان، آهک و گچ:
۴۳,۴۳۶,۹۵۰,۷۱۱	(۳۹,۳۶۱,۲۷۰)	۴۳,۳۹۷,۵۸۹,۴۴۱	بانک گردشگری
۳۷,۳۲۱,۹۰۲,۸۱۵	(۴۰,۲۴۵,۶۸۱)	۳۷,۲۸۱,۶۵۷,۱۳۴	بانک پاسارگاد
۱۷,۲۱۷,۴۰۰,۵۸۳	(۲۹,۳۰۲,۵۰۲)	۱۷,۱۸۸,۰۹۸,۰۸۱	بانک ملت
۲۳,۰۹۸	-	۲۳,۰۹۸	بانک خاورمیانه
۹,۳۰۰	-	۹,۳۰۰	بانک دی
۹۷,۹۷۶,۲۸۶,۵۰۷	(۱۰۸,۹۰۹,۴۵۳)	۹۷,۸۶۷,۳۷۷,۰۵۴	
۳۷۹,۸۸۳,۸۹۵,۰۸۴	(۱۰۸,۹۰۹,۴۵۳)	۳۷۹,۷۷۴,۹۸۵,۶۳۱	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	
۳۴۶,۰۸۱,۶۸۰	صنعت فلزات اساسی:
۳۴۶,۰۸۱,۶۸۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۳۰,۸۶۰,۵۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۰,۸۶۰,۵۰۰	
۳۷۶,۹۴۲,۱۸۰	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	
۷۱,۲۷۴,۷۳۸,۶۶۶	صنعت فلزات اساسی:
۸۲۱,۶۸۳,۴۹۵	کارمزد مدیر صندوق
۳۹,۸۱۵,۳۶۸,۵۲۴	کارمزد متولی صندوق
۹۴۲,۰۱۳,۳۲۲	کارمزد بازار گردان
۱۱۲,۸۵۳,۸۰۴,۰۰۷	کارمزد حسابرس صندوق
	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۳,۰۱۱,۹۷۳,۶۶۸	کارمزد مدیر صندوق
۱۱۲,۸۷۶,۷۰۷	کارمزد متولی صندوق
۴,۰۹۶,۳۵۷,۷۰۶	کارمزد بازار گردان
۱۵۱,۷۹۴,۷۹۹	کارمزد حسابرس صندوق
۷,۳۷۳,۰۰۲,۸۸۰	
۱۲۰,۲۲۶,۸۰۶,۸۸۷	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	صنعت فلزات اساسی:
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۹,۶۷۲,۰۹۴	هزینه برگزاری مجامع
۳,۸۲۲,۲۶۱,۳۵۵	هزینه نرم افزار
۳۴۱,۵۰۶,۷۲۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۷۶,۵۸۲,۷۵۳	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۹,۱۰۰,۰۳۴	هزینه خدمات بانکی
۵,۷۳۹,۱۲۲,۹۶۵	
	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۸۴۹,۲۷۵,۹۲۰	هزینه نرم افزار
۴۴,۹۴۴,۰۴۱	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۶,۸۴۶,۴۷۴	هزینه خدمات بانکی
۹۲۱,۰۶۶,۴۳۵	
۶,۶۶۰,۱۸۹,۴۰۰	جمع کل

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	صنعت فلزات اساسی:
۱۴۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۱۶,۵۰۷,۴۰۱,۰۶۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۷۴,۲۷۴,۴۰۱,۰۶۰)	
	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۱,۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۲,۳۰۵,۹۹۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۰,۹۶۰,۰۹۰,۰۰۰)	
(۴۸۵,۲۳۴,۴۹۱,۰۶۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی‌های صندوق از جمله سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های صندوق وجود ندارد و دارایی‌های 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					اشخاص وابسته
متال		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱۵۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	صندوق سرمایه گذاری صندوق صنم	
۳.۷۸٪	۲۲,۱۸۳,۱۱۸	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی کاریز	
۰.۱۶٪	۹۵۸,۹۰۵	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	رضا نیازی	
۰.۰۱٪	۵۰,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	شادی همدانیان	
۰.۰۱٪	۵۰,۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	نرجس آل اسحاق خوئینی	
۵۶۸٪	۳۳,۲۹۲,۲۲۳	جمع			

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					اشخاص وابسته
سیمانا		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۰۰٪	۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۷۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی کاریزما	
۱.۶۹٪	۹,۹۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	رضا نیازی	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	شادی همدانیان	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	نرجس آل اسحاق خوئینی	
۳.۴۲٪	۲۰,۰۵۰,۰۰۰	جمع			



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳					طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۱,۵۶۶,۰۵۵,۹۵۶)	طی سال مالی	۱۵,۹۰۲,۱۴۳,۲۹۸,۹۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریزما
		۱۱,۹۵۰,۱۱۸,۳۰۸	کارمزد معاملات		
(۳۶,۴۴۳,۴۰۵,۶۲۴)	طی سال مالی	۷۴,۲۸۶,۷۱۲,۳۳۴	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	سبذگردان کاریزما
(۱۴,۹۸۹,۶۳۳,۶۳۳)	طی سال مالی	۴۳,۹۱۱,۷۲۶,۲۳۰	کارمزد بازار گردان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
(۸۷۵,۸۰۸,۱۲۱)	طی سال مالی	۱,۰۹۳,۸۰۸,۱۲۱	کارمزد حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
(۳۰۲,۳۱۹,۰۲۷)	طی سال مالی	۹۳۴,۵۶۰,۲۰۲	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.

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 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت های همراه صورت های مالی
صورت خالص دارایی ها به تفکیک هر صنعت
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سیمانا	متال	یادداشت	دارایی ها :
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۷۷۷,۹۹۴,۸۴۹,۲۱۷	۳,۰۷۲,۳۸۰,۶۳۳,۸۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۲,۵۰۶,۳۰۲,۶۴۳	۱۹۶,۸۷۵,۰۳۰,۵۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۲۶,۰۶۳,۹۳۸,۶۷۲	۱۵۰,۳۳۸,۶۵۹,۱۸۴	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۴,۰۳۶,۹۱۴,۴۳۱	۲۰۸,۳۸۱,۶۵۰,۶۱۵	۸	حساب های دریافتی
۸۱۱,۴۷۵,۴۶۹	۳,۵۴۳,۵۶۴,۴۵۰	۹	سایر دارایی ها
-	۶۹,۳۵۶,۱۴۲,۶۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۴۱,۴۱۳,۴۸۰,۴۳۲	۳,۷۰۰,۸۷۵,۶۸۱,۳۱۸		جمع دارایی ها
۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲	-	۱۰	جاری کارگزاران
۷,۳۷۱,۵۶۸,۴۲۷	۴۵,۲۳۹,۵۹۷,۹۷۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۶۷۵,۰۲۸,۹۹۸	۵,۵۴۶,۶۱۳,۱۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵۸,۷۰۶,۳۹۵,۹۸۷	۵۶,۱۱۸,۱۱۱,۱۳۱		جمع بدهی ها
۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵	۳,۶۴۴,۷۵۷,۵۷۰,۱۸۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۴۹۹	۱۰,۷۰۷		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت های همراه صورت های مالی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک هر صنعت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سیمیانا	مثال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵,۴۵۰,۴۷۹,۷۹۳	۲۲۸,۶۵۵,۵۲۰,۲۶۰	۱۵ درآمدها:
۱۵,۷۹۰,۱۴۵,۴۱۴	(۱۰۱,۲۴۲,۶۴۳,۴۳۵)	سود فروش اوراق بهادار
۲۲,۸۰۲,۵۸۰,۹۹۹	۴۲۳,۹۵۸,۳۴۱,۱۳۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۷,۸۶۷,۳۷۷,۰۵۴	۲۸۱,۹۰۷,۶۰۸,۵۷۷	سود سهام
۳۰,۸۶۰,۵۰۰	۳۴۶,۰۸۱,۶۸۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۱,۹۴۱,۴۴۳,۷۶۰	۸۳۳,۶۲۴,۹۰۸,۲۱۹	سایر درآمدها
		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷,۳۷۳,۰۰۲,۸۸۰)	(۱۱۲,۸۵۳,۸۰۴,۰۰۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۹۳۱,۰۶۶,۴۳۵)	(۵,۷۳۹,۱۲۲,۹۶۵)	سایر هزینه ها
۱۳۳,۶۴۷,۳۷۴,۴۴۵	۷۱۵,۰۳۱,۹۸۱,۲۴۷	سود خالص
۴.۸۱٪	۱۱.۷۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۵.۱۸٪	۱۹.۷۵٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

سیمیانا	مثال	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳,۰۵۲,۰۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳۳,۶۴۷,۳۷۴,۴۴۵	۷۱۵,۰۳۱,۹۸۱,۲۴۷	سود خالص سال
(۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۴,۲۷۴,۴۰۱,۰۰۰)	تعدیلات
۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵	۳,۶۴۴,۷۵۷,۵۷۰,۱۸۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

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

