

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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- منای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۵	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان کاریزما	آقای محمدرضا معصوم اباد علیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای محسن اسدی	



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۸۵۰,۳۷۵,۳۸۳,۱۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۲۷۶,۴۰۲,۵۹۷,۸۵۶
حساب های دریافتی	۸	۲۲۲,۴۱۸,۵۶۵,۰۴۶
سایر دارایی ها	۹	۴,۳۵۵,۰۳۹,۹۱۹
جاری کارگزاران	۱۰	۶۹۳,۵۶۱,۳۳۶,۰۰۰
جمع دارایی ها		۶,۴۴۲,۳۸۹,۱۶۱,۷۵۰
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۰	۷۰,۹۳۲,۱۹۸,۵۶۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۲,۶۱۱,۱۶۶,۲۰۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۸۲,۰۶۹,۲۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۳۲۱,۶۴۲,۱۵۱
جمع بدهی ها		۲۱۲,۸۳۳,۲۰۷,۱۱۸
خالص دارایی ها	۱۴	۶,۲۲۷,۵۵۶,۹۵۴,۶۳۲
خالص دارایی هر واحد		۱۰,۶۲۰

امضاء

کارینما

شرکت سیدگردان سرمایه گذاری

تأمین (۵)

شماره ثبت ۱۷۲۸۸

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کارینما	آقای محمدرضا خانی معصوم آباد علیا
متولی صندوق	مریسه حایری و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای محسن لودی

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	درآمدها:
۱۵	۳۰۶,۸۲۸,۹۹۳,۱۹۲	۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۳۱۰,۵۴۶,۲۷۷,۳۳۵	۵۶۶,۵۲۰,۶۹۰,۲۹۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۹,۸۷۹,۵۷۱,۱۵۶	-	سود سهام
۱۸	۳۰,۸۶۳,۷۳۳,۰۴۷	۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳,۳۷۸,۰۶۳,۵۵۵	۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	سایر درآمدها
	۱,۶۷۱,۹۹۶,۶۳۸,۱۸۷	۸۸۴,۶۵۷,۷۷۸,۵۵۳	جمع درآمدها
۲۰	(۵۱,۳۲۹,۷۸۰,۳۹۴)	۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	هزینه ها:
۲۱	(۳,۵۳۰,۱۱۷,۶۸۹)	۱,۳۴۱,۸۱۸,۸۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	۱,۶۱۷,۶۴۶,۷۱۰,۳۰۴	۸۵۸,۵۵۲,۲۹۶,۶۶۰	سایر هزینه ها
			سود خالص
	۲۵,۵۳٪	۱۰,۱۹٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۲۲,۳۴٪	۱۱,۱۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	۵۸۴,۲۰۱,۹۸۹	۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲	سود خالص سال
	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	(۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال
	۱,۶۱۷,۶۴۶,۷۱۰,۳۰۴	-	
	(۸۷,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	-	
	۵۳۶,۲۰۱,۹۸۹	۷,۲۵۵,۹۸۶,۶۶۴,۸۳۶	
	۶۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۷۰۰,۰۰۰	

- بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (دوره ۲)

سود (زیان) خالص
میانگین «وزن» (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگرمایان کنتریرما	آقای محمدرضا خانی معصوم آباد علیا
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرغام نگر آریا	آقای محسن لیدی

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 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:

۲-۱- 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 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
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۲- 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.

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

۵-۲- 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.

۱-۱-۴- 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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- 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 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 میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) سالانه حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام حق تملک صندوق بعلاوه 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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرِس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیۀ 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 بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مدرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی و با تایید مجمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۱۵ 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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱- ۵- 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			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت فلزات اساسی:
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴.۱۶٪	۲,۸۴۴,۸۵۶,۰۴۲,۳۶۱	۲,۹۱۸,۵۷۴,۸۸۲,۲۵۲	۴۱.۶٪	۳,۱۱۷,۷۴۲,۷۸۴,۷۶۸	۲,۴۶۵,۵۸۶,۸۱۴,۱۸۰	فلزات اساسی
۰.۸۳٪	۵۲,۶۶۰,۷۸۹,۷۴۸	۶۵,۰۲۹,۰۶۹,۱۹۷	۰.۵٪	۳۳,۹۲۳,۳۶۲,۲۱۴	۳۷,۰۵۶,۵۵۷,۲۳۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۵۹٪	۳۷,۸۲۵,۹۲۱,۳۷۲	۴۵,۷۵۴,۱۵۰,۸۶۲	۰.۴٪	۳۰,۸۹۳,۵۲۴,۵۸۵	۲۹,۸۳۲,۱۸۴,۲۷۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۷٪	۳۶,۸۳۷,۹۵۵,۱۱۰	۳۶,۳۳۸,۶۴۴,۵۵۱	۰.۴٪	۳۳,۱۳۹,۳۲۷,۱۵۱	۲۷,۶۶۲,۲۸۵,۸۱۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۷٪	۱۷,۳۳۶,۲۶۱,۱۸۵	۲۲,۴۱۳,۲۵۸,۲۰۸	۰.۰٪	۲,۹۱۱,۵۴۰,۴۴۱	۳,۰۹۰,۶۰۴,۱۰۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۳۳٪	۱۴,۷۷۳,۴۲۳,۲۰۷	۱۸,۷۹۲,۷۸۱,۵۷۹	۰.۱٪	۴,۷۳۵,۹۵۹,۶۸۲	۵,۴۷۶,۹۶۵,۶۹۱	محصولات شیمیایی
۰.۲۳٪	۱۴,۲۱۲,۴۰۸,۸۰۰	۱۲,۳۸۹,۴۵۴,۵۸۷	۲.۴٪	۱۷۶,۲۵۲,۸۷۳,۱۱۹	۱۵۶,۲۷۳,۷۲۳,۵۷۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۳٪	۱۴,۰۱۶,۱۰۵,۰۰۰	۱۰,۴۲۵,۱۰۹,۲۱۸	۰.۱٪	۷,۲۲۵,۹۴۸,۲۶۰	۷,۰۲۳,۹۷۱,۶۹۷	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۰.۱۴٪	۹,۲۵۲,۱۰۷,۳۶۴	۱۱,۳۶۲,۱۷۱,۷۸۲	۰.۵٪	۳۴,۲۰۹,۶۹۸,۳۲۲	۳۴,۴۰۶,۰۵۲,۷۰۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۴٪	۸,۹۳۰,۳۱۴,۸۰۶	۸,۵۷۱,۷۴۸,۸۷۰	۰.۳٪	۱۷,۶۲۶,۸۳۳,۳۶۳	۱۶,۳۳۲,۹۵۰,۱۰۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۸٪	۵,۲۷۹,۷۴۶,۷۱۵	۸,۱۳۵,۸۰۰,۱۲۲	۰.۵٪	۳۵,۷۰۶,۶۳۹,۴۷۳	۲۹,۴۹۹,۵۹۱,۱۳۵	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۸٪	۵,۰۱۶,۵۰۵,۶۳۱	۷,۱۸۴,۶۶۷,۰۲۱	۰.۳٪	۱۱,۷۳۳,۸۰۷,۰۳۵	۱۰,۷۵۸,۶۳۵,۶۲۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۸٪	۴,۹۷۵,۴۰۴,۹۰۴	۷,۸۸۹,۰۸۲,۳۰۹	۰.۳٪	۱۵,۳۵۷,۶۶۳,۹۰۵	۱۷,۸۰۲,۲۲۸,۴۴۸	هتل و رستوران
۰.۰۴٪	۲,۵۹۴,۲۶۱,۱۰۳	۲,۴۲۲,۴۳۸,۴۳۵	۰.۰٪	۳,۱۳۵,۹۳۳,۲۸۹	۲,۴۲۲,۴۳۸,۴۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۳٪	۱,۵۵۰,۷۱۸,۰۰۰	۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱	۰.۰٪	۱,۹۹۳,۰۷۰,۲۵۰	۱,۴۴۳,۳۳۸,۱۷۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۳٪	۱,۲۲۴,۴۸۳,۵۹۸	۱,۱۲۴,۲۴۶,۱۶۲	۰.۰٪	۱,۴۲۵,۴۰۱,۳۲۵	۱,۱۲۴,۲۴۶,۱۶۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۳٪	۱,۰۲۹,۸۸۳,۷۱۳	۹۲۷,۷۲۸,۱۳۲	۰.۰٪	۱,۰۰۲,۴۴۱,۶۷۰	۹۲۷,۷۲۸,۱۳۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۵,۴۶۴,۰۴۴	۵,۸۴۰,۷۷۲	۰.۰٪	۵,۵۵۷,۷۱۳	۵,۸۴۰,۷۷۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۳,۱۹۷,۲۲۲	۳,۱۶۷,۳۰۵	۰.۱٪	۴,۲۸۰,۵۹۳,۹۷۵	۳,۵۹۰,۲۴۴,۴۹۴	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴۸.۲۱٪	۳,۰۷۲,۳۸۰,۶۳۳,۸۸۳	۳,۱۷۸,۶۸۷,۵۷۹,۴۲۵	۴۷.۳٪	۳,۵۳۳,۳۰۲,۸۶۰,۵۶۰	۲,۸۵۰,۳۱۶,۳۹۹,۷۶۲	

صنعت سیمان، آهک و گچ:						صنعت سیمان، آهک و گچ:
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۰.۱۲٪	۹۰,۸۰۶,۴۶۷,۷۵۰	۶۵,۵۰۵,۹۰۲,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	۱.۰۷٪	۸۰,۲۰۶,۵۵۰,۳۴۸	۷۱,۷۴۸,۷۰۸,۸۸۳	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۵۷٪	۴۲,۳۸۴,۸۱۷,۰۱۶	۳۴,۵۴۱,۲۴۱,۴۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۰.۱۷٪	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	۱۱,۱۹۰,۱۵۱,۴۴۰	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۰.۱۱٪	۸,۵۸۳,۱۰۱,۸۶۱	۸,۱۹۴,۱۰۵,۸۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۰۷٪	۵,۴۴۴,۸۸۵,۱۰۶	۳,۹۲۸,۷۶۷,۸۴۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای ...
-	-	-	۰.۲۵٪	۱۸,۸۱۸,۱۰۷,۷۳۵	۱۴,۰۸۰,۴۷۳,۴۱۸	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۰۹٪	۶,۹۹۶,۱۲۳,۹۰۰	۵,۳۸۰,۹۸۸,۶۴۶	کاشی و سرامیک
-	-	-	۰.۴۳٪	۳۲,۴۵۶,۷۵۱,۴۰۱	۳۰,۷۲۶,۸۱۲,۴۵۸	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰.۰۱٪	۶۱۱,۳۴۰,۷۵۰	۴۸۷,۱۴۱,۹۱۸	محصولات غذایی و آشامیدنی ...
-	-	-	۰.۳۵٪	۲۵,۹۰۹,۵۰۳,۴۸۲	۲۴,۶۰۰,۷۴۸,۷۰۵	مواد و محصولات دارویی
۲۷.۴۲٪	۱,۷۶۶,۳۱۴,۷۶۱,۷۱۷	۱,۷۶۰,۵۸۵,۱۰۶,۳۷۴	۳۲.۲۴٪	۲,۴۱۵,۰۸۶,۴۰۰,۲۶۳	۱,۸۷۳,۳۸۵,۱۴۶,۰۰۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۸٪	۱۱,۶۸۰,۰۸۷,۵۰۰	۸,۶۸۷,۵۹۱,۰۱۵	۰.۱۵٪	۱۱,۴۶۷,۶۳۵,۸۹۶	۷,۸۶۹,۲۵۷,۷۵۶	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۲۷.۶۰٪	۱,۷۷۷,۹۹۴,۸۴۹,۲۱۷	۱,۷۶۹,۲۷۲,۶۹۷,۳۸۹	۳۵.۶۵٪	۲,۶۷۰,۱۲۷,۵۶۲,۵۰۸	۲,۰۹۲,۶۳۹,۴۴۶,۳۲۶	
۷۵.۲۹٪	۴,۸۵۰,۳۷۵,۴۸۳,۱۰۰	۴,۹۴۷,۹۶۰,۲۷۶,۸۲۴	۸۲.۸۲٪	۶,۲۰۳,۴۲۰,۴۲۳,۰۶۸	۴,۹۴۲,۹۵۵,۸۴۶,۰۸۸	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۹۶۶,۰۰۱,۲۶۱,۹۲۸	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳
	۹۶۶,۰۰۱,۲۶۱,۹۲۸	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۴۸۶,۵۴۷,۰۰۲,۰۶۸	۶۵.۰٪	۱۹۶,۴۴۰,۶۱۳,۳۳۰	۳۰.۵٪
۶۶,۹۸۷,۶۹۱,۳۸۷	۰.۸۹٪	۳۹۴,۶۲۵,۴۰۴	۰.۰۱٪
۱۸,۹۳۶,۴۵۶	۰.۰۰٪	۱۹,۲۰۷,۷۹۸	۰.۰۰٪
۱۱,۷۰۸,۹۰۹	۰.۰۰٪	۱۲,۰۹۱,۰۵۹	۰.۰۰٪
۷,۵۷۸,۴۲۶	۰.۰۰٪	۸,۴۹۲,۹۸۹	۰.۰۰٪
۵۵۳,۵۷۲,۹۱۷,۲۴۶	۷.۳۹٪	۱۹۶,۸۷۵,۰۳۰,۵۸۰	۳.۰۶٪
۱۴,۰۲۲,۶۹۲	۰.۰۰٪	۴۲۱,۲۹۷,۹۲۳,۰۷۹	۶.۵۴٪
۱۲۷,۶۷۹,۱۹۷,۴۳۳	۱.۷۰٪	۴۰۰,۰۰۹,۶۰۵,۰۳۱	۶.۲۱٪
۲۸۴,۷۱۹,۹۴۹,۳۳۰	۳.۸۰٪	۱,۱۸۳,۱۵۳,۳۵۷	۰.۰۳٪
۱۲,۹۴۸,۵۱۳	۰.۰۰٪	۱۳,۴۲۱,۸۷۶	۰.۰۰٪
۲,۲۲۶,۷۱۴	۰.۰۰٪	۲,۱۹۹,۳۰۰	۰.۰۰٪
۴۱۲,۴۲۸,۳۴۴,۶۸۲	۵.۵۱٪	۸۲۳,۵۰۶,۳۰۲,۶۴۳	۱۲.۷۷٪
۹۶۶,۰۰۱,۲۶۱,۹۲۸	۱۲.۹۰٪	۱,۰۱۹,۳۸۱,۳۳۳,۲۲۳	۱۵.۸۳٪

صنعت فلزات اساسی:

بانک دی
بانک خاورمیانه
بانک ملت
بانک پاسارگاد
بانک صادرات

صنعت سیمان، آهک و گچ:

بانک ملت
بانک گردشگری
بانک خاورمیانه
بانک پاسارگاد
بانک دی

جمع کل

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۷-۱- سرمایه‌گذاری درگواهی سپرده کالایی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۰۶	۶۹,۱۹۲,۴۵۴,۹۳۰	۷۶,۵۲۹,۶۳۶,۲۲۱	۱.۰۲٪	۳۰,۳۲۲	۱۴۲,۳۱۵,۹۰۱,۲۵۲	۱۵۰,۳۳۸,۶۵۹,۱۸۴	۲.۳۳٪
۱۱,۷۰۶	۶۹,۱۹۲,۴۵۴,۹۳۰	۷۶,۵۲۹,۶۳۶,۲۲۱	۱.۰۳٪	۳۰,۳۲۲	۱۴۲,۳۱۵,۹۰۱,۲۵۲	۱۵۰,۳۳۸,۶۵۹,۱۸۴	۲.۳۳٪
۱۶,۸۰۷	۱۰۱,۱۰۴,۷۹۴,۱۱۹	۱۰۹,۸۷۸,۱۴۷,۶۱۴	۱.۴۷٪	۲۵,۴۲۶	۱۱۸,۹۹۵,۹۴۵,۰۸۶	۱۲۶,۰۶۳,۹۳۸,۶۷۲	۱.۹۶٪
۱۶,۸۰۷	۱۰۱,۱۰۴,۷۹۴,۱۱۹	۱۰۹,۸۷۸,۱۴۷,۶۱۴	۱.۴۷٪	۲۵,۴۲۶	۱۱۸,۹۹۵,۹۴۵,۰۸۶	۱۲۶,۰۶۳,۹۳۸,۶۷۲	۶.۶۲٪
۲۸,۵۱۳	۱۷۰,۲۹۷,۳۴۹,۰۴۹	۱۸۶,۴۰۷,۷۸۳,۸۲۵	۲.۴۹٪	۵۵,۷۴۸	۲۶۱,۲۱۱,۸۴۶,۳۳۸	۲۷۶,۴۰۲,۵۹۷,۸۵۶	۸.۹۶٪

صنعت فلزات اساسی:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صنعت سیمان، آهک و گچ:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:	ریال	ریال
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	-	-
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۷,۱۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰
	۱۲-۱	
	۱۳۷,۱۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۷۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
	-	۷۸,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل	۱۳۷,۱۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۶۹,۴۰۰,۰۰۰

۱۲-۱ مبلغ فوق از بابت ابطال واحدهای بازارگردان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تسویه گردیده است .

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:	ریال	ریال
ذخیره اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق	۹۶,۱۰۶,۵۵۷	-
واریز نامشخص	۲۰,۳۵۵,۰۰۰	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۰۴۷,۳۸۰	۱۵,۶۳۷,۷۴۸
نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز	۵,۱۱۶,۵۷۶,۳۰۰	۴,۵۳۰,۹۷۵,۴۰۵
	۶,۲۳۵,۰۸۵,۲۳۷	۵۵,۴۶۶,۱۳,۱۵۳
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
ذخیره اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق	۵۳,۸۹۳,۴۴۳	
ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲,۹۳۹,۵۴۴	۱۴,۲۷۷,۶۰۹
نرم افزار صندوق -تدبیر پرداز	۲,۱۸۱,۱۴۵,۳۹۴	۱,۶۶۰,۷۵۱,۳۸۹
	۲,۲۳۷,۹۷۸,۳۸۱	۱,۶۷۵,۰۲۸,۹۹۸
جمع کل	۸,۴۷۳,۰۶۳,۶۱۸	۷,۲۲۱,۶۴۲,۱۵۱

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
صنعت فلزات اساسی:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۹۰,۱۹۹,۹۹۹	۳,۹۴۰,۳۴۵,۳۸۴,۱۳۸	۳۳۰,۳۹۹,۹۹۹	۳,۵۳۷,۶۸۴,۷۸۵,۷۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۸۰,۳۳۷,۶۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۷۲,۷۸۴,۳۹۸
	۳۰۰,۱۹۹,۹۹۹	۴,۰۷۶,۱۲۵,۷۲۱,۷۵۷	۳۴۰,۳۹۹,۹۹۹	۳,۶۴۴,۷۵۷,۵۷۰,۱۸۷
صنعت سیمان، آهک و گچ:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۳۶,۰۰۱,۹۹۰	۳,۱۷۹,۸۶۰,۹۴۳,۰۷۹	۲۴۶,۰۰۱,۹۹۰	۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵
	۲۳۶,۰۰۱,۹۹۰	۳,۱۷۹,۸۶۰,۹۴۳,۰۷۹	۲۴۶,۰۰۱,۹۹۰	۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵
	۵۳۶,۲۰۱,۹۸۹	۷,۲۵۵,۹۸۶,۶۶۴,۸۳۶	۵۸۶,۴۰۱,۹۸۹	۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۲۰۸,۳۸۱,۶۵۰,۶۱۵	۲۱۰,۵۷۴,۴۰۳,۰۴۴	(۱۴۸,۰۶,۰۵۶)	۲۵٪	۲۱,۰۷۲,۲۰۹,۱۰۰	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۲۰۸,۳۸۱,۶۵۰,۶۱۵	۲۱۰,۵۷۴,۴۰۳,۰۴۴	(۱۴۸,۰۶,۰۵۶)		۲۱,۰۷۲,۲۰۹,۱۰۰	
۵,۸۲۹,۷۸۲,۹۴۹	۱۲,۹۶۳,۸۶۸,۶۵۶	(۸۲۸,۹۰۷,۸۴۴)	۲۵٪	۱۳,۷۹۲,۷۷۶,۵۰۰	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۸,۲۰۷,۱۳۱,۴۸۲	۱,۴۲۶,۸۹۸,۷۲۴	(۱۶,۱۴۰,۳۳۰)	متغییر	۱,۴۴۳,۰۳۹,۰۵۴	۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی
۱۴,۰۳۶,۹۱۴,۴۳۱	۱۴,۳۹۰,۷۶۷,۳۸۰	(۸۴۵,۰۴۸,۱۷۴)		۱۵,۲۳۵,۸۱۵,۵۵۴	
۲۲۲,۴۱۸,۵۶۵,۰۴۶	۳۵,۴۴۸,۱۷۰,۴۲۴	(۸۵۹,۸۵۴,۲۳۰)		۳۶,۳۰۸,۰۲۴,۶۵۴	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 تاسیس 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 تاسیس 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 .

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۴,۹۲۵,۱۸۶	۱۵,۶۲۴,۰۰۰	(۱۱,۷۶۰,۶۸۶)	۸,۷۸۸,۵۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۱۸,۴۹۳,۲۷۱	-	(۱۱۹,۸۶۳,۱۳۳)	(۱,۳۶۹,۸۶۲)	آیونمان نرم افزار صندوق
۳,۴۲۰,۱۴۵,۹۹۳	-	(۲۹۰,۰۰۶,۰۱۰)	۳,۱۳۰,۱۳۹,۹۸۳	خدمات نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۹۶,۱۰۶,۵۵۷	(۳,۱۰۰,۲۰۹)	۹۳,۰۰۶,۳۴۸	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۳,۵۴۳,۵۶۴,۴۵۰	۱۱۱,۷۳۰,۵۵۷	(۴۲۴,۷۳۰,۰۳۸)	۳,۲۳۰,۵۶۴,۹۶۹	آیونمان نرم افزار صندوق
۸۱۱,۴۷۵,۴۶۹	-	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)	۴۰۵,۷۳۷,۸۲۹	خدمات نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۵۳,۸۹۳,۴۴۳	(۱,۷۳۸,۴۹۷)	۵۲,۱۵۴,۹۴۶	جمع کل
۸۱۱,۴۷۵,۴۶۹	۵۳,۸۹۳,۴۴۳	(۴۰۷,۴۷۶,۱۳۷)	۴۵۷,۸۹۲,۷۷۵	
۴,۳۵۵,۰۳۹,۹۱۹	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	(۸۳۲,۲۰۶,۱۷۵)	۳,۶۸۸,۴۵۷,۷۴۴	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره پس (بد)
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۱۵۷,۲۴۲,۱۴۴	۳,۴۸۹,۵۵۸,۹۹۱,۸۶۲	(۳,۴۶۳,۹۶۷,۴۷۱,۰۲۳)	۹۴,۷۴۸,۷۶۲,۹۸۳
۱۹۸,۹۰۰,۴۶۲	۳۱۵,۰۴۵,۳۸۸	(۱۰۹,۴۲۴,۰۴۱)	۴۰۴,۵۲۱,۸۰۹
۶۹,۳۵۶,۱۴۲,۶۰۶	۳,۴۸۹,۸۷۴,۰۳۷,۲۵۰	(۳,۴۶۴,۰۷۶,۸۹۵,۰۶۴)	۹۵,۱۵۳,۲۸۴,۷۹۲
(۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲)	۲,۲۱۴,۸۲۸,۰۷۵,۰۳۰	(۲,۱۴۳,۹۰۵,۸۷۶,۴۶۸)	-
-	۶۵,۸۹۰,۹۲۵	(۹۴,۶۵۰,۲۲۳)	(۳۸,۷۵۹,۲۹۸)
(۷۰,۹۲۲,۱۹۸,۵۶۲)	۲,۲۱۴,۸۹۳,۹۶۵,۹۵۵	(۲,۱۴۴,۰۰۰,۵۲۶,۶۹۱)	(۳۸,۷۵۹,۲۹۸)
(۱,۵۶۶,۰۵۵,۹۵۶)	۵,۷۰۴,۷۶۸,۰۰۳,۲۰۵	(۵,۶۰۸,۰۷۷,۴۲۱,۷۵۵)	۹۵,۱۲۴,۵۲۵,۴۹۴

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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۵,۹۸۲,۰۷۰,۲۲۰	۳۳,۴۳۲,۸۶۶,۴۰۹	
۱۷۴,۸۶۳,۳۶۰	۱۸۹,۴۴۲,۳۲۰	
۸۵۹,۲۵۹,۲۰۲	۷۲۴,۰۱۳,۳۲۲	
۶,۲۷۷,۷۶۷,۰۵۶	۱۰,۸۹۳,۲۷۵,۹۲۷	
۶۳,۲۹۳,۹۵۹,۸۳۸	۴۵,۲۳۹,۵۹۷,۹۷۸	
۲۰,۰۷۵,۷۵۲,۶۶۶	۳۰,۱۰۵,۳۹,۲۱۵	
۱۷۴,۸۶۳,۳۶۰	۱۱۲,۸۷۶,۷۰۷	
۲۸۷,۰۴۰,۶۷۹	۱۵۱,۷۹۴,۷۹۹	
۴,۶۱۷,۳۷۷,۴۹۶	۴,۰۹۶,۳۵۷,۷۰۶	
۲۵,۱۵۵,۰۳۴,۲۰۱	۷,۳۷۱,۵۶۸,۴۳۷	
۸۸,۴۴۸,۹۹۴,۰۳۹	۵۲,۶۱۱,۱۶۶,۴۰۵	

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 دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	یادداشت
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	۲۲۰,۹۰۵,۹۰۳,۸۶۴	۱۵-۱
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	-	۸۶,۳۳۰,۳۵۲,۵۹۰	۱۵-۲
(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	(۱,۱۳۳,۹۲۳,۸۷۲)	۱۵-۳
سود ناشی از فروش اختیار معامله	-	۷۲۶,۶۶۱,۶۱۲	۱۵-۴
	۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	۳۰۶,۸۲۸,۹۹۴,۱۹۴	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۰۱,۲۷۰,۱۰۶)	(۳۴,۳۱۴,۹۵۱)	(۶,۵۱۹,۷۸۷)	(۷,۱۲۳,۴۲۵,۶۲۸)	۶,۸۶۲,۹۹۰,۲۶۰	۴۰۰,۰۰۰	توسعه بین المللی پدیده شاندیز
-	(۹۴۳,۵۱۳,۹۷۸)	(۴۴,۸۳۵,۶۴۲)	(۸,۵۱۸,۶۶۱)	(۹,۸۵۷,۲۸۷,۵۵۵)	۸,۹۶۷,۱۲۷,۸۸۰	۱,۵۶۰,۰۷۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۸۷۱,۲۰۱,۹۸۵	(۴۴,۲۲۹,۲۱۵)	(۸,۴۰۳,۵۲۳)	(۷,۹۲۲,۰۰۸,۲۷۷)	۸,۸۴۵,۸۴۳,۰۰۰	۶۰,۷۳۱	شیرین دارو
-	۸۲۱,۴۷۲,۴۶۵	(۳۵,۴۳۰,۰۰۰)	(۶,۷۳۱,۶۷۵)	(۶,۲۲۲,۳۶۵,۸۶۰)	۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
-	(۱۳۰,۶۵۰,۱۳۵)	(۴۱,۴۵۸,۰۰۱)	(۷,۸۷۶,۷۴۱)	(۸,۳۷۲,۹۱۵,۳۹۳)	۸,۲۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
-	۱۶,۹۱۹,۹۹۴,۵۹۲	(۶۶۳,۸۴۰,۳۹۱)	(۱۲۶,۱۲۸,۹۴۹)	(۱۱۵,۰۵۸,۱۱۴,۰۹۲)	۱۳۲,۷۶۸,۰۷۸,۰۲۴	۳۶,۷۲۲,۵۵۰	معدنی وصنعتی چادرملو
-	۷,۳۲۴,۵۱۸,۷۴۴	(۳۹۳,۴۲۷,۲۶۴)	(۷۴,۷۵۰,۲۳۶)	(۷۰,۸۹۲,۷۵۷,۲۱۸)	۷۸,۶۸۵,۴۵۳,۴۶۲	۲۲,۶۷۳,۳۴۴	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۳,۵۸۸,۵۱۷,۹۸۵	(۱۴۳,۴۶۲,۴۲۵)	(۲۷,۲۵۷,۵۴۳)	(۲۴,۹۳۳,۲۴۷,۱۳۹)	۲۸,۶۹۲,۴۸۵,۰۹۲	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۳,۲۹۳,۳۴۶,۱۴۴	(۲۴۹,۰۷۹,۲۱۹)	(۴۷,۳۲۴,۷۳۱)	(۴۶,۲۲۶,۰۹۳,۷۹۹)	۴۹,۸۱۵,۸۴۳,۸۹۳	۱۲,۷۴۸,۹۱۱	بانک اقتصادنویین
-	۱,۳۷۲,۸۱۵,۹۲۹	(۴۲,۱۷۶,۱۸۲)	(۸,۰۱۳,۳۳۶)	(۷,۰۱۲,۲۳۰,۸۵۳)	۸,۴۳۵,۲۳۶,۲۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مس شهیدباهنر
-	۳,۴۴۱,۰۴۶,۶۰۲	(۲۲۷,۹۸۷,۳۱۷)	(۴۳,۳۱۷,۲۲۷)	(۴۱,۸۸۵,۱۱۲,۵۶۴)	۴۵,۵۹۷,۴۶۳,۷۱۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
-	۳۶,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۷	(۱,۹۲۰,۲۴۰,۶۰۷)	(۳۶۴,۸۴۲,۳۰۹)	(۳۴۵,۵۰۵,۵۵۸,۳۷۸)	۳۸۴,۰۴۸,۱۲۱,۵۲۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۸۴,۰۴۸,۱۲۱,۵۲۱	(۳۴۵,۵۰۵,۵۵۸,۳۷۸)	(۳۶۴,۸۴۲,۳۰۹)	(۱,۹۲۰,۲۴۰,۶۰۷)	۳۶,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۷	-
بیمه کوثر	۳,۶۹۲,۴۳۱,۳۹۴	(۳,۲۴۲,۰۵۲,۴۵۷)	(۳,۵۰۷,۷۰۹)	(۱۸,۴۶۲,۱۵۹)	۴۲۸,۴۰۹,۰۶۹	-
پارس الکتریک	۱۵,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۸۹,۶۱۹,۲۹۰)	(۱۴,۹۴۳,۶۶۱)	(۷۸,۶۵۲,۴۲۶)	۱,۶۲۰,۷۸۴,۶۲۳	-
پارس فولاد سبزواری	۱۵,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۹۴,۲۱۰,۷۹۳)	(۱۴,۴۴۳,۷۷۵)	(۷۶,۰۲۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۶۷۴,۵۶۸)	-
پست بانک ایران	۹,۵۴۸,۵۴۵,۹۶۰	(۸,۶۰۴,۴۶۲,۹۰۷)	(۹,۰۷۱,۰۱۲)	(۴۷,۷۴۲,۷۳۲)	۸۸۷,۲۶۹,۳۰۹	-
توسعه و عمران امید	۲۴,۶۶۴,۵۷۲,۱۴۱	(۲۲,۶۵۰,۶۴۰,۷۲۸)	(۲۳,۴۳۱,۱۳۲)	(۱۲۳,۳۲۲,۸۵۸)	۱,۸۶۷,۱۷۷,۴۲۳	-
ذغال سنگ نگین طیس	۴,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۷,۳۱۸,۸۷۲)	(۴,۳۰۱,۵۹۰)	(۲۲,۶۴۰,۰۰۰)	۴۷۳,۷۳۹,۵۳۸	-
رایان هم افزا	۱۵,۹۰۰,۵۲۹,۲۰۰	(۱۴,۹۴۵,۷۳۳,۲۶۶)	(۱۵,۱۰۵,۳۹۷)	(۷۹,۵۰۲,۶۴۶)	۸۶۰,۱۸۷,۸۹۱	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۹,۳۶۴,۰۲۲,۰۴۰	(۱۷,۶۵۷,۰۱۲,۹۵۶)	(۱۸,۳۹۵,۶۹۵)	(۹۶,۸۲۰,۱۱۱)	۱,۵۹۱,۷۹۳,۲۷۸	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۵۶,۶۱۵,۰۴۷)	(۸,۹۱۴,۷۱۹)	(۴۶,۹۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۸,۴۴۹,۷۶۶)	-
فولاد خراسان	۱۹۱,۱۲۱,۰۱۷,۷۸۳	(۱۶۳,۲۳۴,۱۳۲,۸۹۹)	(۱۸۱,۵۶۳,۸۲۸)	(۹۵۵,۶۰۵,۰۸۸)	۲۶,۷۴۹,۷۱۵,۹۶۸	-
فولاد خوزستان	۱۸۸,۴۲۳,۹۱۲,۳۹۶	(۱۷۵,۵۰۹,۰۵۷,۵۶۷)	(۱۷۹,۰۰۱,۴۱۱)	(۹۴۲,۱۱۹,۵۶۰)	۱۱,۷۹۳,۷۳۳,۸۵۸	-
کالسیمین	۴,۶۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۰,۵۹۶,۳۷۱)	(۴,۳۸۹,۷۲۶)	(۲۳,۱۰۴,۰۰۰)	۹۶۲,۷۰۹,۹۰۳	-
گروه صنعتی سپاهان	۱,۸۳۰,۶۲۰,۶۸۰	(۱,۸۵۱,۶۹۵,۱۰۳)	(۱,۷۳۸,۹۶۵)	(۹,۱۵۳,۱۰۲)	(۳۱,۹۶۶,۴۹۰)	-
نورد و قطعات فولادی	۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۰۶,۸۶۲,۵۱۰)	(۷,۲۷۶,۹۷۲)	(۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	۴۰۷,۵۶۰,۵۱۸	۸۸۴,۹۳۸,۹۳۳
ملی صنایع مس ایران	۳۲۲,۷۸۴,۱۸۹,۹۴۰	(۲۹۷,۷۹۸,۰۳۵,۵۳۰)	(۳۰۶,۶۴۱,۹۵۹)	(۱,۶۱۳,۹۲۰,۹۴۶)	۲۳۰,۶۵۵,۹۱۵,۰۵	۲۹۷,۸۲۷,۷۲۳
صنعتی زر ماکارون	۸,۳۷۷,۰۸۴,۲۳۴	(۷,۸۵۱,۰۰۶,۹۷۰)	(۷,۹۵۸,۰۴۶)	(۴۱,۸۸۵,۴۲۴)	۴۷۶,۲۳۳,۷۹۴	۱,۷۴۶,۸۷۸,۹۳۲
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۹,۳۰۷,۸۳۰,۴۲۰	(۷۸,۳۷۵,۴۰۷,۵۳۶)	(۸۴,۸۴۱,۹۴۹)	(۴۴۶,۵۳۹,۱۵۰)	۱۰,۵۰۱,۰۴۱,۷۸۵	۱۸۳,۰۱۵,۰۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۳۴۳,۲۵۱,۰۸۵,۰۳۰	(۳۰۴,۴۸۱,۸۵۳,۵۶۹)	(۳۲۶,۰۸۵,۷۵۷)	(۱,۷۱۶,۲۵۵,۴۱۹)	۳۶,۷۲۶,۸۹۰,۲۸۵	۱۸,۶۴۱,۰۳۸,۳۹۸
نقل به صفحه بعد	۱,۶۵۸,۹۱۴,۷۶۲,۷۳۹	(۱,۴۹۶,۶۱۱,۸۷۲,۷۴۹)	(۱,۵۷۶,۴۵۵,۶۱۲)	(۸,۲۹۷,۲۰۶,۲۲۸)	۱۵۲,۴۲۹,۲۲۸,۱۵۰	۲۱,۷۵۳,۶۹۹,۰۵۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۷۵۳,۶۹۹,۰۵۶	۱۵۲,۴۲۹,۲۲۸,۱۵۰	(۸,۲۹۷,۲۰۶,۲۲۸)	(۱,۵۷۶,۴۵۵,۶۱۲)	(۱,۴۹۶,۶۱۱,۸۷۲,۷۴۹)	۱,۶۵۸,۹۱۴,۷۶۲,۷۳۹		نقل از صفحه قبل
۴۶,۲۳۵,۲۹۷	۵۵۲,۹۶۰,۷۳۶	(۵۰,۳۶۵,۲۵۸)	(۹,۵۶۹,۲۶۱)	(۹,۴۶۰,۱۵۶,۲۵۶)	۱۰,۰۷۳,۰۵۱,۵۱۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
۴,۷۸۰,۰۵۰,۵۷۳	۶,۳۳۳,۱۸۶,۰۳۷	(۵۴۵,۷۰۶,۰۹۵)	(۱۰۳,۶۸۳,۳۵۲)	(۱۰۲,۱۵۸,۶۴۳,۳۶۶)	۱۰۹,۱۴۱,۲۱۸,۸۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
۵۲۳,۳۷۸,۸۴۱	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری مالی سپهصادرات
۳,۳۸۹,۱۶۸,۰۷۷	-	-	-	-	-		سوزمیران
۱,۸۹۹,۰۶۶,۳۷۹	-	-	-	-	-		ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۸۳۲,۰۳۳,۳۰۲	-	-	-	-	-		توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۷۶۴,۵۸۲,۴۷۸	-	-	-	-	-		تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲,۹۳۴,۲۶۸,۳۲۶	-	-	-	-	-		تولید تجهیزات سنگین هپکو
۶۶۰۴,۷۲۹,۰۸۷	-	-	-	-	-		حفاری شمال
۱,۴۹۹,۶۱۶,۶۲۹	-	-	-	-	-		بورس اوراق بهادار تهران
۱۱۱,۹۷۶,۴۵۱	-	-	-	-	-		قطعات اتومبیل ایران
۵,۴۶۰,۶۴۳,۲۴۷	-	-	-	-	-		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲۷,۳۹۵,۵۹۱,۶۴۱	-	-	-	-	-		گروه بهمن
۴۱,۰۵۱,۴۰۱	-	-	-	-	-		ملی شیعی کشاورز
۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵	۱۵۹,۳۱۵,۳۷۴,۹۲۳	(۸,۸۹۳,۲۷۷,۵۸۱)	(۱,۶۸۹,۷۰۸,۲۲۵)	(۱,۶۰۸,۲۳۰,۶۷۲,۳۷۱)	۱,۷۷۸,۱۲۹,۰۳۳,۱۰۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۸,۵۰۴,۴۷۰	(۶,۸۱۹,۹۸۶,۸۵۶)	(۶,۸۳۸,۵۴۲)	(۳۵,۹۹۲,۵۲۲)	۳۳۵,۶۸۶,۵۵۰	-
۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۲,۶۶۰,۹۲۳	(۱۷,۱۳۵,۷۴۰,۶۹۰)	(۱۹,۱۴۴,۸۷۸)	(۱۰۰,۷۶۳,۳۰۴)	۲,۸۹۷,۰۱۲,۰۵۱	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۹۸۲,۷۰۰	(۲,۳۴۲,۶۰۸,۸۵۹)	(۲,۲۳۵,۰۶۴)	(۱۱,۷۶۴,۹۱۱)	(۳,۶۲۶,۱۳۴)	-
۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۷۷,۶۶۱,۶۶۶)	(۲۱,۰۳۴,۷۶۶)	(۱۱۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۷۶۷,۴۰۶,۴۳۲)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۳۰,۷۲۶,۴۷۷)	(۱۸,۵۱۰,۶۱۸)	(۹۷,۴۲۵,۰۰۰)	۶۳۸,۳۳۷,۹۰۵	-
۱,۴۴۷,۴۱۱	۲۰,۷۵۶,۳۷۳,۰۴۰	(۲۱,۰۰۶,۴۶۴,۰۰۸)	(۱۹,۷۱۸,۳۶۷)	(۱۰۳,۷۱۸,۸۶۳)	(۳۷۳,۵۹۱,۱۹۸)	-
۶۰۱,۵۸۵	۲۴,۸۷۱,۱۵۷,۳۵۰	(۲۱,۲۵۴,۵۹۴,۴۳۱)	(۲۳,۶۲۷,۵۱۰)	(۱۲۴,۳۵۵,۷۸۷)	۳,۴۶۸,۵۷۹,۶۲۲	-
۷۶,۸۷۵	۲۰,۶۸۰,۱۲,۲۷۰	(۲۰,۳۰۴,۱۵,۴۷۴)	(۱,۹۶۴,۵۳۵)	(۱۰,۳۴۰,۰۶۱)	۲۵,۲۹۲,۲۰۰	-
۸۱۰,۱۱۵	۲۴,۳۲۹,۱۶۰,۴۰۰	(۲۳,۲۵۶,۹۱۴,۲۸۲)	(۲۳,۱۱۲,۵۶۶)	(۱۲۱,۶۴۵,۸۰۳)	۹۲۷,۴۸۷,۷۴۹	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۵۴,۵۷۱,۲۰۰)	(۶,۰۷۶,۱۷۰)	(۳۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۵۹۶,۶۲۷,۳۷۰)	-
۹۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۳۶,۲۴۶,۲۹۳)	(۳۵,۵۲۵,۰۴۷)	(۱۸۶,۹۷۵,۰۰۲)	۱۱,۳۳۶,۲۵۳,۶۵۸	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۸,۸۳۰,۰۱۹)	(۸,۴۵۴,۹۵۵)	(۴۴,۵۰۰,۰۰۱)	۲۹۸,۲۱۵,۰۲۵	-
۶۱,۷۹۸	۴,۲۹۴,۹۹۱,۸۹۰	(۳,۸۴۵,۳۲۶,۵۷۹)	(۴,۰۸۰,۱۹۰)	(۲۱,۴۷۴,۹۶۱)	۴۲۴,۱۱۰,۱۶۰	-
۱,۸۰۹,۵۶۴	۶۷,۶۸۶,۶۲۷,۵۰۰	(۶۲,۳۷۳,۳۳۲,۶۴۲)	(۶۴,۳۰۱,۷۰۴)	(۳۳۸,۴۳۳,۱۴۳)	۴,۹۱۰,۵۶۰,۰۱۱	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۶۲,۰۴۷,۸۳۵)	(۴,۱۸۴,۶۸۸)	(۲۲,۰۲۵,۰۰۰)	(۸۳,۲۵۷,۵۲۳)	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۴۹,۰۸۰,۹۳۲)	(۱۷,۶۵۰,۵۲۸)	(۹۲,۸۹۸,۰۰۰)	(۱,۶۸۰,۰۲۹,۴۶۰)	-
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۴۰,۹۴۱,۱۴۰	(۴۷,۵۵۵,۲۷۳,۳۴۴)	(۵۱,۸۱۳,۲۵۴)	(۲۷۲,۷۰۴,۷۰۷)	۶,۶۶۱,۱۴۹,۸۳۵	-
۱۵,۷۷۹,۲۴۱	۶۶,۴۸۰,۰۵۶,۸۰۶	(۶۰,۰۴۹,۲۹۴,۷۱۷)	(۶۳,۱۵۵,۲۶۲)	(۳۳۲,۴۰۰,۲۷۶)	۶۰,۳۵,۲۰۶,۵۵۱	-
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۲۶,۴۰۰,۰۰۰	(۸۲,۱۹۲,۸۶۸,۲۴۵)	(۹۰,۰۸۴,۶۰۶)	(۴۷۴,۱۳۱,۹۹۷)	۱۲۰,۶۹,۳۱۵,۱۵۲	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۶۰,۷۱۸,۳۳۰)	(۱۳,۰۱۸,۷۶۸)	(۶۸,۵۲۰,۰۰۰)	۲۰,۶۱,۷۴۲,۹۰۲	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۶,۸۶۱,۸۹۰	(۲۵,۰۶۵,۲۳۸,۷۵۳)	(۲۴,۶۰۰,۸۵۹)	(۱۲۹,۴۸۴,۳۱۰)	۶۷۷,۵۳۶,۹۶۸	-
۱۱۰,۹۸۲	۱۵,۳۹۱,۹۲۶,۳۰۰	(۱۴,۳۸۴,۲۰۷,۶۰۱)	(۱۴,۶۲۲,۳۰۷)	(۷۶,۹۵۹,۶۳۲)	۹۱۶,۱۳۶,۷۶۰	-
۹۶,۹۰۹	۲۱,۰۸۷,۶۴۸,۴۱۰	(۱۹,۰۶۰,۳۵۹,۵۳۹)	(۲۰,۰۳۳,۱۶۱)	(۱۰۵,۴۳۸,۲۴۲)	۱,۹۰۱,۸۱۷,۴۶۸	-
۳,۲۲۵,۰۸۱	۳۱,۹۴۳,۶۰۲,۰۱۰	(۳۰,۳۰۹,۵۷۱,۵۲۶)	(۳۰,۳۴۵,۸۹۹)	(۱۵۹,۷۱۸,۰۱۴)	۱,۴۴۳,۹۶۶,۵۷۱	-
۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۹۸,۰۴۵,۶۴۵)	(۱۳,۴۰۶,۳۵۹)	(۷۰,۵۶۰,۰۰۰)	۲,۳۲۹,۹۸۷,۹۹۶	-
۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۵۷,۶۹۲,۹۰۷)	(۶,۳۹۷,۲۸۵)	(۳۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۷۶۰,۱۹۲)	-
نقل به صفحه بعد	۶۳۵,۷۳۰,۵۰۷,۰۹۹	(۵۷۶,۲۵۷,۸۱۸,۸۵۰)	(۶۰۳,۹۳۸,۸۸۸)	(۳,۱۷۸,۶۵۲,۵۳۶)	۵۵,۶۹۰,۰۹۶,۸۲۵	-

صنعت سیمان، آهک و گچ:

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

بورس اوراق بهادار تهران

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

سیمان ساوه

سیمان هرمزگان

سیمان اردستان

سیمان فارس و خوزستان

سیمان مازندران

سیمان آبیک

سیمان تهران

سیمان آرتا اردبیل

سیمان سپاهان

سیمان هگمتان

پویا زرکان آق دره

شرکت صنایع غذایی مینو شرق

بانک اقتصادنویین

بانک ملت

فولاد مبارکه اصفهان

معذنی و صنعتی چادرملو

بورس کالای ایران

ملی صنایع مس ایران

شیرین دارو

پتروشیمی پردیس

سرمایه گذاری سیمان تلمین

خدمات انفورماتیک

گروه صنعتی سپاهان

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۳۵,۷۳۰,۵۰۷,۰۹۹	(۵۷۶,۲۵۷,۸۱۸,۸۵۰)	(۶۰۳,۹۳۸,۸۸۸)	(۳,۱۷۸,۶۵۲,۵۳۶)	۵۵,۶۹۰,۰۹۶,۸۲۵	-
۱۲,۱۰۱,۹۸۵	۴۲,۴۸۰,۶۳۲,۲۲۵	(۳۷,۹۰۰,۳۹۸,۷۰۸)	(۴۰,۳۵۶,۲۱۴)	(۲۱۲,۴۰۳,۱۶۴)	۴,۳۲۷,۴۷۴,۱۳۹	-
۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۲,۹۴۶,۷۵۲)	(۵,۹۷۳,۵۷۹)	(۳۱,۴۴۰,۰۰۰)	۷۹۷,۶۳۹,۶۶۹	-
۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۹,۹۵۸,۹۷۰	(۴,۶۷۲,۰۳۴,۹۸۴)	(۵,۲۰۵,۸۸۳)	(۲۷,۳۹۹,۷۹۵)	۷۷۵,۳۱۸,۳۰۸	-
	۶۸۹,۹۷۹,۰۹۸,۳۹۴	(۶۲۴,۲۸۳,۱۹۹,۲۹۴)	(۶۵۵,۴۷۴,۵۶۴)	(۳,۴۴۹,۸۹۵,۴۹۵)	۶۱,۵۹۰,۵۲۸,۹۴۱	-
	۲,۴۶۸,۱۰۸,۱۳۱,۳۹۴	(۲,۳۳۲,۵۱۳,۸۷۱,۶۶۵)	(۲,۳۴۵,۱۸۲,۷۸۹)	(۱۲,۳۴۳,۱۷۳,۰۷۶)	۲۲۰,۹۰۵,۹۰۳,۸۶۴	۷۸,۰۳۶,۰۹۰,۷۸۵

صنعت سیمان، آهک و گچ:

نقل از صفحه قبل

معدنی و صنعتی گل گهر

تولید برق عسلویه مپنا

پارس الکتریک

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۲۷,۸۸۰,۶۶۵,۶۰۰	(۳۸۰,۲۰۸,۳۶۰,۹۷۳)	(۱,۰۲۶,۹۱۳,۵۸۰)	-	۴۶,۶۴۵,۳۹۱,۰۴۷
۷۰,۰۰۰	۴۲۷,۸۸۰,۶۶۵,۶۰۰	(۳۸۰,۲۰۸,۳۶۰,۹۷۳)	(۱,۰۲۶,۹۱۳,۵۸۰)	-	۴۶,۶۴۵,۳۹۱,۰۴۷
	۳۶۶,۳۵۳,۰۳۷,۳۰۰	(۳۲۵,۷۸۸,۸۲۸,۴۸۳)	(۸۷۹,۲۴۷,۲۷۴)	-	۳۹,۶۸۴,۹۶۱,۵۴۳
۶۰,۰۰۰	۳۶۶,۳۵۳,۰۳۷,۳۰۰	(۳۲۵,۷۸۸,۸۲۸,۴۸۳)	(۸۷۹,۲۴۷,۲۷۴)	-	۳۹,۶۸۴,۹۶۱,۵۴۳
	۷۹۴,۲۳۳,۷۰۲,۹۰۰	(۷۰۵,۹۹۷,۱۸۹,۴۵۶)	(۱,۹۰۶,۱۶۰,۸۵۴)	-	۸۶,۳۳۰,۳۵۲,۵۹۰

صنعت سیمان، آهک و گچ:

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۷۳,۴۴۹	۲۴,۲۸۶,۷۵۸,۸۴۵	(۲۳,۴۷۵,۶۵۶,۱۱۲)	(۲,۵۵۸,۱۶۲)	(۱۳,۴۶۴,۱۷۲)	۷۹۵,۰۸۰,۳۹۹
۲,۰۳۶,۵۶۸	۸,۹۹۵,۸۱۹,۵۲۰	(۱۰,۸۷۱,۳۹۸,۷۵۷)	(۸,۵۴۵,۹۳۵)	(۴۴,۹۷۹,۰۹۹)	(۱,۹۲۹,۰۰۴,۲۷۱)
	۳۳,۲۸۲,۵۷۸,۳۶۵	(۳۴,۳۴۶,۹۵۴,۸۶۹)	(۱۱,۱۰۴,۰۹۷)	(۵۸,۴۴۳,۲۷۱)	(۱,۱۳۳,۹۲۳,۸۷۲)
	۳۳,۲۸۲,۵۷۸,۳۶۵	(۳۴,۳۴۶,۹۵۴,۸۶۹)	(۱۱,۱۰۴,۰۹۷)	(۵۸,۴۴۳,۲۷۱)	(۱,۱۳۳,۹۲۳,۸۷۲)

صنعت فلزات اساسی:

ج.پست بانک ایران

ج.آهن و فولاد غدیر ایرانیان

جمع کل

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
تعداد	قیمت اعمال	مبالغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبالغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	ارزش اعمال	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۵۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۶,۶۵۷,۳۸۶,۹۶۰	(۶,۷۰۵,۱۴۱,۳۲۳)	(۱,۷۱۴,۲۶۱)	-	(۴۹,۴۶۸,۶۲۳)
۳۳۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۲۱,۰۱۳	(۲۹۶,۳۸۷,۵۴۳)	(۸۶,۸۱۳)	-	۴۰,۷۴۶,۶۳۷
۲,۰۴۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۳,۱۶۸,۸۹۱,۰۱۶	(۲,۸۳۸,۱۱۵,۵۱۰)	(۸۱۵,۹۷۷)	-	۳۲۹,۹۵۹,۵۳۰
		۱۰,۱۶۳,۴۹۸,۹۸۹	(۹,۸۳۹,۶۴۴,۳۷۵)	(۲,۶۱۷,۰۷۱)	-	۳۲۱,۲۳۷,۵۴۴
صنعت فلزات اساسی:						
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۲۰۰۰						
۳,۰۶۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲,۴۴۰,۵۹۷,۸۹۳	(۲,۱۴۲,۹۶۶,۲۹۳)	(۶۲۸,۴۵۰)	-	۲۹۷,۰۰۳,۱۵۰
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۱۸۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۶,۴۳۶,۰۰۰	(۱۴۶,۵۹۷,۳۶۹)	(۳۷,۷۰۵)	-	(۱۹۹,۰۷۴)
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۰۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰۸,۳۷۵,۰۱۰	(۲۶۲,۲۰۳,۸۳۳)	(۷۹,۴۰۴)	-	۴۶,۰۹۱,۷۷۳
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۲۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۴۰۵,۴۵۲,۰۰۰	(۳۴۲,۸۱۹,۳۷۹)	(۱۰۴,۴۰۲)	-	۶۲,۵۲۸,۲۱۹
		۳,۳۰۰,۸۶۰,۹۰۳	(۲,۸۹۴,۵۸۶,۸۷۴)	(۸۴۹,۹۶۱)	-	۴۰۵,۴۲۴,۰۶۸
		۱۳,۴۶۴,۳۵۹,۸۹۲	(۱۲,۷۳۴,۲۳۱,۲۴۹)	(۳,۴۶۷,۰۳۲)	-	۷۲۶,۶۶۱,۶۱۲
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۰۹/۲۸-۲۲۰۰۰						
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۶,۴۳۶,۰۰۰	(۱۴۶,۵۹۷,۳۶۹)	(۳۷,۷۰۵)	-	(۱۹۹,۰۷۴)
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۰۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰۸,۳۷۵,۰۱۰	(۲۶۲,۲۰۳,۸۳۳)	(۷۹,۴۰۴)	-	۴۶,۰۹۱,۷۷۳
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۲۲۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۴۰۵,۴۵۲,۰۰۰	(۳۴۲,۸۱۹,۳۷۹)	(۱۰۴,۴۰۲)	-	۶۲,۵۲۸,۲۱۹
		۳,۳۰۰,۸۶۰,۹۰۳	(۲,۸۹۴,۵۸۶,۸۷۴)	(۸۴۹,۹۶۱)	-	۴۰۵,۴۲۴,۰۶۸
		۱۳,۴۶۴,۳۵۹,۸۹۲	(۱۲,۷۳۴,۲۳۱,۲۴۹)	(۳,۴۶۷,۰۳۲)	-	۷۲۶,۶۶۱,۶۱۲

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵۷۰,۲۶۹,۲۷۸,۸۴۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۴۶۶,۷۴۸,۴۸۱)
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶-۳	(۳,۲۸۱,۸۴۰,۰۶۴)
جمع		<u>۵۶۶,۵۲۰,۶۹۰,۲۹۷</u>
		<u>۱,۳۱۰,۵۴۶,۲۷۷,۲۳۵</u>

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری	سود مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
صنعت فلزات اساسی:						
۶,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۷,۰۲۳,۹۷۱,۶۹۷)	(۶,۹۰۵,۷۴۰)	(۳۶,۳۴۶,۰۰۰)	۲۰۱,۹۷۶,۵۶۳	ریال
کارخانجات مخابراتی ایران						
۱,۱۹۲,۰۰۷	۱۱,۹۲۰,۰۷۰,۰۰۰	(۹,۲۷۱,۳۷۹,۵۷۶)	(۱۱,۳۲۴,۰۶۷)	(۵۹,۶۰۰,۳۵۰)	۲,۵۷۷,۷۶۶,۰۰۸	ریال
فرآوری زغال سنگ پروده طیس						
۱,۱۵۷,۲۷۸	۳,۵۶۰,۹۴۴,۴۰۶	(۳,۷۵۹,۴۸۴,۰۸۸)	(۳,۳۸۲,۸۹۷)	(۱۷,۸۰۴,۷۲۲)	(۲۱۹,۷۲۷,۳۰۱)	ریال
البرزدارو						
۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۵,۹۰۲,۰۰۰)	(۸,۶۷۸,۲۵۰)	(۴۵,۶۷۵,۰۰۰)	۲,۵۷۴,۷۴۴,۷۵۰	ریال
کانی کرین طیس						
۲۵۷,۰۰۰	۶,۸۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۲,۶۲۳,۲۷۵)	(۶,۵۴۳,۲۲۰)	(۳۴,۴۳۸,۰۰۰)	۱,۳۵۳,۹۹۵,۵۰۵	ریال
آنتی بیوتیک سازی ایران						
۴۱,۲۶۵	۲۸۵,۵۵۳,۸۰۰	(۲۴۵,۷۰۶,۶۴۴)	(۲۷۱,۲۷۶)	(۱,۴۲۷,۷۶۹)	۳۸,۱۴۸,۱۱۱	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صبائور						
۹۱۱,۵۵۲	۵,۸۷۹,۵۱۰,۴۰۰	(۳,۷۵۱,۳۷۱,۰۱۹)	(۵,۵۸۵,۵۳۵)	(۲۹,۳۹۷,۵۵۲)	۲,۰۹۳,۱۵۶,۲۹۴	ریال
توسعه معادن روی ایران						
۲۰,۷۷,۴۵۰	۸,۳۰۷,۷۲۲,۵۵۰	(۶,۸۸۴,۵۴۶,۶۵۳)	(۷,۸۹۲,۳۳۶)	(۴۱,۵۳۸,۶۱۳)	۱,۳۷۳,۷۴۴,۹۴۸	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو						
۱,۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۶,۹۹۱,۶۰۰)	(۸,۷۵۱,۴۰۰)	(۴۶,۰۶۰,۰۰۰)	۱,۴۵۰,۱۹۷,۰۰۰	ریال
تولیدی برنا باطری						
۵۲۴,۰۹۸	۱,۶۹۹,۱۲۵,۷۱۶	(۱,۰۲۰,۸۹۵,۷۰۸)	(۱,۶۱۴,۱۶۹)	(۸,۴۹۵,۶۲۹)	۶۶۸,۱۲۰,۲۱۰	ریال
بانک ملت						
۶۰۰,۵۸۸	۴,۳۰۶,۲۱۵,۹۶۰	(۳,۵۹۰,۲۴۳,۴۹۴)	(۴,۰۹۰,۹۰۵)	(۲۱,۵۳۱,۰۸۰)	۶۹۰,۳۵۰,۴۸۱	ریال
بورس کالای ایران						
۵,۳۰۹,۹۶۰	۱۱,۸۰۴,۰۴۱,۰۸۰	(۹,۴۷۲,۶۳۶,۶۲۴)	(۱۱,۲۱۳,۸۳۹)	(۵۹,۰۲۰,۲۰۵)	۲,۲۶۱,۱۷۰,۴۱۲	ریال
بیمه کوثر						
۱,۰۴۷	۵,۵۹۰,۹۸۰	(۵,۴۶۴,۰۴۵)	(۵,۳۱۱)	(۲۷,۹۵۵)	۹۳,۶۶۹	ریال
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر						
۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۴۳,۶۴۲,۳۵۰)	(۶,۳۶۴,۰۵۰)	(۳۳,۴۹۵,۰۰۰)	(۵۸۴,۵۰۱,۴۰۰)	ریال
پارس فئر						
نقل به صفحه بعد	۸۶,۹۷۱,۵۷۴,۸۹۲	(۷۱,۹۷۴,۸۵۸,۷۷۱)	(۸۲,۶۲۲,۹۹۶)	(۴۲۴,۸۵۷,۸۷۴)	۱۴,۴۷۹,۲۳۵,۲۵۰	ریال

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۶,۹۷۱,۵۷۴,۸۹۲	(۷۱,۹۷۴,۸۵۸,۷۷۱)	(۸۲,۶۲۲,۹۹۶)	(۴۳۴,۸۵۷,۸۷۴)	۱۴,۴۷۹,۲۳۵,۲۵۰	-
پست بانک ایران	۸,۵۷۸,۱۹۰,۲۵۰	(۶,۸۴۰,۷۸۹,۷۰۵)	(۸,۱۴۹,۲۸۱)	(۴۲,۸۹۰,۹۵۱)	۱,۶۸۶,۳۶۰,۳۱۳	-
داروسازی کوثر	۲۳,۹۶۵,۹۲۰,۰۰۰	(۲۳,۰۴۳,۸۸۶,۲۵۷)	(۲۲,۷۶۷,۶۲۴)	(۱۱۹,۸۲۹,۶۰۰)	۷۷۹,۴۳۶,۵۱۹	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۶,۴۵۸,۶۱۹	(۱۰,۱۳۶,۵۶۵)	(۶,۱۳۶)	(۳۲,۲۹۳)	(۳,۷۱۶,۳۷۵)	-
حفاری شمال	۱,۴۳۳,۹۳۳,۲۲۸	(۱,۲۲۴,۴۸۳,۵۹۸)	(۱,۳۶۲,۲۳۷)	(۷,۱۶۹,۶۶۶)	۲۰۰,۹۱۷,۷۲۷	-
ذغال سنگ نگین طیس	۱۴,۸۶۵,۴۹۵,۶۵۰	(۱۱,۶۰۲,۱۸۷,۱۳۴)	(۱۴,۱۲۲,۰۳۱)	(۷۴,۳۲۶,۴۷۸)	۳,۱۷۴,۶۶۰,۰۰۷	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰,۹۷,۴۱۵,۱۱۰	(۸۴۱,۸۶۸,۶۰۹)	(۱۰,۴۲,۵۴۴)	(۵,۴۸۷,۰۷۶)	۲۴۹,۰۱۶,۸۸۱	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴۴۰,۳۴۶,۶۸۸	(۳۸۷,۳۵۶,۴۶۷)	(۴۱۸,۲۳۴)	(۲,۲۰۱,۲۳۳)	۵۰,۲۷۰,۷۳۳	-
زامیاد	۶۶,۳۵۳,۰۶۷	(۵۴,۲۰۹,۶۳۸)	(۶۳,۰۳۵)	(۳۳۱,۷۶۵)	۱۱,۷۴۸,۶۲۸	-
صنایع خاک چینی ایران	۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۰,۷۱۸,۰۰۰)	(۱,۹۰۴,۷۵۰)	(۱۰,۰۲۵,۰۰۰)	۴۴۲,۳۵۲,۲۵۰	-
فولاد کاویان	۸۸۰,۲۸۲,۲۰۰	(۷۲۷,۱۸۷,۵۳۵)	(۸۳۶,۲۶۸)	(۴,۴۰۱,۴۱۱)	۱۴۷,۸۵۶,۹۸۶	-
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۶۶,۲۶۹,۳۳۴	(۲۶۶,۹۱۸,۶۲۹)	(۲۵۲,۹۵۶)	(۱,۳۳۱,۳۴۷)	(۲,۲۳۳,۵۹۸)	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۹,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۶,۹۳۷,۵۵۶)	(۸,۹۸۴,۱۵۰)	(۴۷,۲۸۵,۰۰۰)	۲,۸۵۳,۷۹۳,۲۹۴	-
بانک کارآفرین	۲۲,۸۱۵,۳۶۰	(۱۶,۷۰۲,۸۲۳)	(۲۱,۶۷۵)	(۱۱۴,۰۷۷)	۵,۹۷۶,۷۸۶	-
بهمن دیزل	۱,۷۵۴,۹۸۷,۷۲۴	(۱,۶۸۶,۶۷۲,۴۵۶)	(۱,۶۶۷,۲۳۸)	(۸,۷۷۴,۹۳۹)	۵۷,۸۷۳,۰۹۱	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۷,۴۶۶,۴۴۱,۷۶۸	(۴۰,۵۰۴,۳۱۷,۴۵۹)	(۴۵,۰۹۳,۱۲۰)	(۲۳۷,۳۳۲,۲۰۹)	۶,۶۷۹,۶۹۸,۹۸۰	-
مس شهیدباهنر	۴۴,۴۶۷,۰۱۷,۸۱۰	(۳۱,۷۹۵,۹۱۹,۰۹۵)	(۴۲,۲۴۳,۶۶۷)	(۲۲۲,۳۳۵,۰۸۹)	۱۲,۴۰۶,۵۱۹,۹۵۹	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۰۰۸,۴۴۱,۹۰۰	(۱,۰۲۹,۸۸۳,۷۱۳)	(۹۵۸,۰۲۰)	(۵۰,۴۲,۲۱۰)	(۲۷,۴۴۲,۰۴۲)	-
فولاد افرا سپاهان	۳,۳۴۶,۸۱۶,۰۰۰	(۳,۳۷۱,۰۸۷,۸۶۷)	(۳,۱۷۹,۴۷۵)	(۱۶,۷۳۴,۰۸۰)	(۴۴,۱۸۵,۴۲۲)	-
فولاد شاهرود	۳۵,۰۶۰,۰۰۰	(۳۰,۸۱۵,۵۵۰)	(۳۳,۳۰۷)	(۱۷۵,۳۰۰)	۴,۰۳۵,۸۴۳	-
نقل به صفحه بعد	۲۴۸,۱۳۵,۵۱۹,۵۸۰	(۲۰۳,۵۰۶,۹۳۷,۴۲۸)	(۲۳۵,۷۲۸,۷۴۴)	(۱,۲۴۰,۶۷۷,۵۹۸)	۴۳,۱۵۳,۱۷۵,۸۱۰	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۸,۱۲۵,۵۱۹,۵۸۰	(۲۰۳,۵۰۶,۹۳۷,۴۲۸)	(۲۳۵,۷۲۸,۷۴۴)	(۱,۲۴۰,۶۷۷,۵۹۸)	۴۳,۱۵۲,۱۷۵,۸۱۰	-	-
۶۶۴,۷۱۹	۱,۰۶۴,۸۷۹,۸۳۸	(۸۵۱,۷۲۴,۶۹۵)	(۱۰,۱۱,۶۳۶)	(۵,۳۲۴,۳۹۹)	۲۰,۶۸۱,۹۰۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۰۹۷,۰۳۰)	(۳۰۱,۱۵۰)	(۱,۵۸۵,۰۰۰)	۶۴,۰۱۶,۸۲۰	-
۴۲,۳۱۰	۹۹۲,۱۶۹,۵۰۰	(۷۵۷,۰۴۸,۵۹۹)	(۹۴۲,۵۶۱)	(۴,۹۶۰,۸۴۸)	۲۲۹,۲۱۷,۴۹۲	(۱,۲۴۰,۳۰۰,۱۵۲)
۲۱۴,۱۰۶	۶۹۳,۴۸۹,۳۳۴	(۴۷۴,۶۱۵,۵۴۰)	(۶۵۸,۸۱۵)	(۳,۴۶۷,۴۴۷)	۲۱۴,۷۴۷,۵۳۲	۲,۸۵۳,۱۶۵,۱۴۹
۱۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۶۳۵,۳۹۰)	(۴۷۰,۱۵۵)	(۲,۴۷۴,۵۰۰)	۱۳۰,۳۱۹,۹۵۵	۲۴,۴۱۸,۰۷۵,۳۵۰
۲,۸۵۱,۶۷۳	۱۰۸,۰۷۸,۴۰۶,۷۰۰	(۱۰۰,۳۴۷,۴۴۱,۵۸۴)	(۱۰۲,۶۷۴,۴۸۶)	(۵۴۰,۳۹۲,۰۳۴)	۷,۰۸۷,۸۹۸,۵۹۶	۱۸,۵۰۷,۳۶۶,۷۰۸
۱۶۳,۵۲۳	۲,۰۸۹,۸۲۳,۹۴۰	(۱,۷۴۲,۵۳۶,۴۰۸)	(۱,۹۸۵,۳۳۳)	(۱۰,۴۴۹,۱۲۰)	۳۳۴,۸۵۳,۰۸۰	(۲,۴۷۱,۱۱۹,۳۷۶)
۸۸۶,۸۸۸	۱۵,۴۴۹,۵۸۸,۹۶۰	(۱۵,۷۹۴,۳۰۱,۷۶۸)	(۱۴,۶۷۷,۱۱۰)	(۷۷,۲۴۷,۹۴۵)	(۴۳۶,۵۳۷,۸۶۲)	(۵۳۷,۴۵۷,۰۱۲)
۵۶۱,۴۵۱	۶,۱۹۲,۸۰۴,۵۳۰	(۴,۲۰۸,۱۵۲,۱۶۳)	(۵,۸۸۳,۱۶۴)	(۳۰,۹۶۴,۰۲۳)	۱,۹۴۷,۸۰۵,۱۸۰	۲,۴۱۲,۶۲۲,۴۷۶
۱۵,۳۲۳,۹۴۰	۳۴,۱۲۶,۴۱۴,۳۸۰	(۳۰,۱۰۱,۴۹۰,۲۰۰)	(۳۲,۴۲۰,۰۹۴)	(۱۷۰,۶۳۲,۰۷۲)	۳,۹۱۳,۲۱۳,۱۹۴	(۲,۳۸۴,۶۰۷,۳۵۷)
۸۲,۳۳۸	۴۵۸,۶۲۲,۶۶۰	(۳۷۳,۰۶۳,۵۸۹)	(۴۳۵,۶۹۲)	(۲,۲۹۳,۱۱۳)	۸۲,۸۳۰,۲۶۶	۵۷۹,۵۲۳,۳۳۷
۹,۶۲۲,۷۶۴	۵۹,۸۵۳,۵۹۲,۰۸۰	(۶۰,۸۰۱,۰۷۰,۶۳۳)	(۵۶,۸۶۰,۹۱۲)	(۲۹۹,۲۶۷,۹۶۰)	(۱,۳۰۳,۶۰۷,۴۲۶)	(۱,۷۷۸,۴۲۵,۳۰۰)
۲,۷۳۳,۱۷۱	۴,۹۶۸,۹۰۴,۸۷۸	(۳,۴۵۱,۹۵۶,۳۸۷)	(۴,۷۲۰,۴۶۰)	(۲۴,۸۴۴,۵۲۴)	۱,۴۸۷,۳۸۳,۵۰۷	۶۲۷,۰۰۷,۷۶۲
۹,۵۷۸	۵۸,۹۰۴,۷۰۰	(۴۴,۵۵۹,۵۲۱)	(۵۵,۹۵۹)	(۲۹۴,۵۲۴)	۱۳,۹۹۴,۶۹۶	۱,۴۴۳,۴۵۰,۱۳۴
۴,۲۸۳,۶۷۷	۱۸,۰۶۸,۵۴۹,۵۸۶	(۱۵,۸۹۵,۹۶۰,۵۳۶)	(۱۷,۱۶۵,۱۲۲)	(۹۰,۳۴۲,۷۴۸)	۲,۰۶۵,۰۸۱,۱۸۰	۲۰۸,۰۹۹,۳۰۴
۴۰۵,۷۰۶	۲۰,۴۰۷,۰۱۱,۸۰۰	(۱۶,۱۲۰,۹۴۱,۷۰۸)	(۱۹,۳۸۶,۶۶۱)	(۱۰۲,۰۳۵,۰۵۹)	۴,۱۶۴,۶۴۸,۳۷۲	۳۵۰۷,۷۶۴,۱۹۱
۲۵۶,۹۲۷	۲,۹۲۸,۹۶۷,۸۰۰	(۲,۳۹۰,۵۲۷,۹۱۹)	(۲,۷۸۲,۵۱۹)	(۱۴,۶۴۴,۸۳۹)	۵۲۱,۰۱۲,۵۲۳	۸,۴۳۲,۸۹۳,۰۰۶
۲,۸۱۴,۱۷۹	۱۱,۵۲۸,۱۳۳,۹۰۰	(۹,۵۳۶,۴۵۴,۶۷۰)	(۱۰,۹۶۱,۲۲۷)	(۵۷,۶۹۰,۶۷۰)	۱,۹۳۳,۰۲۷,۳۳۳	۶۹۹,۰۲۷,۵۶۳
۱۵,۰۹۲	۶۴,۰۹۵,۷۲۴	(۶۰,۱۲۱,۳۲۶)	(۶۰,۸۹۱)	(۳۲۰,۴۷۹)	۳,۵۹۳,۰۲۸	۲۳۱,۵۷۱,۶۲۸
۵۳۵,۹۸۱,۷۷۹,۸۰۰	(۴۶۶,۹۸۰,۱۹۵,۹۱۶)	(۵۰۹,۱۸۲,۶۹۱)	(۲,۶۷۹,۹۰۸,۸۹۹)	۶۵,۸۱۲,۴۹۲,۳۸۴	۵۵,۵۰۸,۶۶۹,۴۱۱	

صنعت فلزات اساسی:

نقل از صفحه قبل

گروه انتخاب الکترونیک آرمین

لوله و ماشین سازی ایران

شرکت آهن و فولاد ارفع

ص. معدنی کیمیای زنجان گستران

صبا فولاد خلیج فارس

پویا زرکان آق دره

تراکتور سازی ایران

توسعه بین المللی پدیده شاندریز

توسعه معادن کرومیت کائونداگان

توسعه و عمران امید

تولید و توسعه سرب روی ایرانیان

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

بانک سامان

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

بانک اقتصاد نوین

پارس فولاد سبزواری

رایان هم افزا

سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)

سوزمیران

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۳۵,۹۸۱,۷۷۹,۸۹۰	(۴۶۶,۹۸۰,۱۹۵,۹۱۶)	(۵۰۹,۱۸۲,۶۹۱)	(۲,۶۷۹,۹۰۸,۸۹۹)	۶۵,۸۱۲,۴۹۲,۲۸۴	۵۵,۵۰۸,۶۶۹,۴۱۱
صنایع فروآلباز ایران	۳,۳۷۳,۷۸۹,۸۹۲	(۳۰,۱۶۸,۶۹۰,۱۶)	(۳,۲۰۵,۱۰۰)	(۱۶,۸۶۸,۹۴۹)	۳۳۶,۸۴۶,۸۲۶	۹,۴۳۹,۹۰۲,۰۰۰
صنایع مس افق کرمان	۴۵,۶۱۶,۶۱۱,۶۰۰	(۲۹,۵۹۲,۸۳۶,۸۴۸)	(۴۳,۳۳۳,۷۸۱)	(۲۲۸,۰۸۳,۰۵۸)	۱۵,۷۵۲,۳۵۵,۹۱۳	۵,۴۰۹,۵۸۰,۱۲۹
صنعتی زر ماکارون	۲۱,۵۶۲,۵۳۶,۶۱۱	(۱۸,۵۹۵,۶۷۸,۹۷۰)	(۲۰,۴۸۴,۴۱۰)	(۱۰۷,۸۱۲,۶۸۳)	۲,۸۳۸,۵۶۰,۵۴۸	۱۰۰,۹۳,۴۸۳,۶۰۳
فولاد آلیازی ایران	۴۴,۰۵۳,۲۶۵,۹۴۰	(۴۶,۵۶۳,۰۸۸,۱۷۱)	(۴۱,۸۵۰,۶۰۳)	(۲۲۰,۲۶۶,۳۳۰)	(۲,۷۷۱,۹۳۹,۱۶۳)	۶,۴۵۷,۹۰۵,۱۳۶
فولاد امیرکبیر کاشان	۴۷,۰۶۵,۴۵۳,۷۶۰	(۴۳,۱۶۴,۰۴۳,۲۹۸)	(۴۴,۷۱۲,۱۸۱)	(۲۳۵,۳۲۷,۲۶۹)	۳,۶۲۱,۳۷۱,۰۱۲	۵,۴۹۵,۵۳۶,۴۴۶
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۶۷,۹۷۲,۵۳۷,۰۴۰	(۸۴,۰۳۲۹,۱۰۳,۶۰۳)	(۱۰,۱۴,۵۷۳,۹۱۰)	(۵,۳۳۹,۸۶۲,۶۸۵)	۲۲۱,۲۸۸,۹۹۶,۸۴۳	۱۴۲,۰۸۵,۵۱۶,۲۲۱
نورد و قطعات فولادی	۵۲,۰۸۷,۷۴۶,۷۰۰	(۴۰,۱۴۸,۵۸۰,۵۶۷)	(۴۹,۶۸۳,۳۵۹)	(۲۶۰,۴۳۸,۷۳۴)	۱۱,۶۲۹,۲۴۴,۰۴۰	(۷۱,۲۱۵,۴۴۸)
فولاد هرمزگان جنوب	۹۰,۵۸۵,۲۶۱,۴۹۵	(۷۹,۵۹۹,۴۰۷,۷۷۲)	(۸۶,۰۵۵,۹۹۸)	(۴۵۰,۹۲۶,۳۰۷)	۱۰,۴۴۶,۸۷۱,۴۱۷	(۳,۱۸۱,۵۵۶,۶۴۷)
کالسیمین	۲۷,۲۹۵,۲۳۹,۵۷۰	(۱۹,۴۰۵,۸۰۸,۳۳۸)	(۲۵,۹۳۰,۴۷۸)	(۱۳۶,۴۷۶,۱۹۸)	۷,۷۲۷,۰۲۴,۵۵۷	۲,۱۳۳,۶۵۹,۲۰۰
گروه صنعتی سپاهان	۴۲,۷۲۰,۳۲۹,۷۷۵	(۳۳,۵۶۳,۹۶۲,۹۵۹)	(۴۰,۵۸۴,۳۱۳)	(۲۱۳,۶۰۱,۶۴۹)	۸,۹۰۲,۱۸۰,۸۵۴	۷,۲۹۱,۰۳۰,۲۵۷
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۳۲,۸۸۳,۸۴۰	(۳۱,۵۴۱,۸۲۴)	(۳۱,۲۴۰)	(۱۶۴,۴۱۹)	۱,۱۴۶,۳۵۷	(۷,۲۴۰,۸۷۷)
ملی شیمی کشاورز	۴,۰۳۵,۹۹۹,۰۰۰	(۳,۳۴۲,۴۶۸,۸۷۰)	(۳,۸۳۴,۱۹۹)	(۲۰,۱۷۹,۹۹۵)	۶۶۹,۵۱۵,۹۳۶	۱,۵۷۷,۲۲۹,۸۴۸
فولاد خراسان	۱۹۰,۱۷۵,۵۳۴,۹۳۴	(۱۴۶,۰۰۳,۲۶۵,۲۱۱)	(۱۸۰,۶۶۶,۷۵۸)	(۹۵۰,۸۷۷,۶۷۵)	۴۳,۰۴۰,۷۲۵,۲۹۰	۵,۸۵۶,۸۴۷,۲۴۰
فولاد خوزستان	۲۱۱,۰۴۸,۵۹۹,۷۵۰	(۱۷۴,۸۹۴,۴۳۰,۱۸۶)	(۲۰۰,۴۹۶,۱۷۰)	(۱۰,۵۵۰,۲۴۲,۹۹۹)	۳۴,۸۹۸,۴۳۰,۳۹۵	۹۸,۲۶۸,۶۱۰,۵۴۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۷,۹۰۷,۵۷۴,۵۲۰	(۶۲,۱۰۱,۸۷۹,۱۷۴)	(۸۳,۵۱۳,۱۹۶)	(۴۳۹,۵۳۷,۸۷۳)	۲۵,۲۸۲,۶۴۵,۲۷۸	۲۸۰,۹۱۶۰۴,۴۴۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۸۲,۹۲۱,۳۷۱,۰۸۰	(۸۰۲,۰۵۸,۳۸۷,۸۸۳)	(۱۰,۲۸,۷۷۵,۳۳۰)	(۵,۴۱۴,۶۰۶,۸۵۵)	۲۷۴,۴۱۹,۶۰۱,۰۱۲	۱۸۸,۶۱۶,۸۱۸,۸۹۵
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۹۸۵,۸۵۴)
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	۴۱۹,۶۷۳,۲۴۶
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	(۹,۸۰۳,۷۱۲)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	۴,۹۶۸,۵۶۵,۲۲۲
نقل به صفحه بعد	۳,۵۵۴,۴۳۶,۵۱۵,۴۹۷	(۲,۸۰۹,۳۹۱,۵۴۸,۶۰۴)	(۳,۳۷۶,۷۱۴,۷۱۷)	(۱۷,۷۷۲,۱۸۲,۵۷۷)	۷۲۳,۸۹۶,۰۶۹,۹۹۹	۵۶۸,۲۴۹,۸۲۹,۳۰۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶۸,۲۴۹,۸۲۹,۳۰۱	۷۲۳,۸۹۶,۰۶۹,۴۹۹	(۱۷,۷۷۲,۱۸۲,۵۷۷)	(۳,۳۷۶,۷۱۴,۷۱۷)	(۲,۸۰۹,۳۹۱,۵۴۸,۶۰۴)	۳,۵۵۴,۴۳۶,۵۱۵,۳۹۷	
۲۷۷,۵۷۰,۱۰۵	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۵۹۵,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۱۰,۱۷۷,۲۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۳۲۷,۸۵۰,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۴,۲۱۰,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
۱,۴۲۳,۰۴۴,۲۴۸	-	-	-	-	-	-
(۲۸۰,۳۱۱,۸۶۳)	-	-	-	-	-	-
(۲۰۲,۴۳۹,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-
۵۷۰,۲۶۹,۲۷۸,۸۴۲	۷۲۳,۸۹۶,۰۶۹,۴۹۹	(۱۷,۷۷۲,۱۸۲,۵۷۷)	(۳,۳۷۶,۷۱۴,۷۱۷)	(۲,۸۰۹,۳۹۱,۵۴۸,۶۰۴)	۳,۵۵۴,۴۳۶,۵۱۵,۳۹۷	
صنعت فلزات اساسی:						
نقل از صفحه قبل						
ذوب آهن اصفهان						
مولد نیروگاهی تجارت فارس						
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر						
قطعات اتومبیل ایران						
م صنایع و معادن احیاء سپاهان						
سیمرغ						
نیان الکترونیک						
پارس الکترونیک						
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
سیمان باقران						
سیمان ممتازان کرمان						
سیمان خوزستان						
سرمایه گذاری سیمان - تامین						
توسعه سرمایه و صنعت غدیر						
بین المللی ساروج پوشهر						
صنایع سیمان دشتستان						
سیمان اردستان						
سیمان ساوه						
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان						
نقل به صفحه بعد						

صندوق، سرمایه گذاری، بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی، میان دوره ای،

دوره مالی، ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۱۲,۰۳۳,۵۶۷,۳۰۰	(۵۷۰,۱۳۹,۱۰۵,۵۸۳)	(۶۷۶,۴۳۱,۸۸۹)	(۳,۵۶۰,۱۶۷,۸۳۷)	۱۳۷,۶۵۷,۸۶۱,۹۹۲	-
سیمان خزر	۸۳۳,۸۱۲	(۲۸,۶۷۸,۴۴۰,۸۹۹)	(۳۳,۹۸۲,۰۰۸)	(۱۷۸,۸۵۲,۶۷۴)	۶۸۷,۹۲۵,۴۱۹	-
سیمان اصفهان	۴۲۰,۳۳۸	(۹,۴۰۵,۵۱۰,۶۲۰)	(۹,۶۰۷,۶۶۶)	(۵۰,۵۶۶,۶۶۱)	۶۴۷,۶۴۷,۳۳۳	-
سیمان داراب	۷۵۰,۰۰۰	(۲۱,۰۸۳,۸۰۰,۵۰۰)	(۲۰,۴۲۰,۲۵۰)	(۱۰۷,۴۷۵,۰۰۰)	۲۸۳,۳۰۴,۳۵۰	-
سیمان تهران	۲۵,۷۲۶,۴۰۱	(۱۸۷,۲۸۸,۱۹۹,۲۸۰)	(۱۴۹,۰۹۶,۷۳۹,۵۲۹)	(۹۳۶,۴۴۰,۹۹۶)	۳۷,۰۷۷,۰۹۴,۹۶۵	-
سیمان شمال	۲,۲۱۹,۶۵۵	(۵۱,۳۸۵,۰۱۳,۲۵۰)	(۳۷,۱۲۹,۲۰۴,۶۰۰)	(۲۵۶,۹۲۵,۰۶۶)	۱۳,۹۵۰,۰۶۷,۸۲۱	-
سیمان شرق	۲,۷۲۶,۰۱۹	(۲۳,۷۷۰,۸۸۵,۶۸۰)	(۱۹,۱۲۷,۳۶۴,۱۳۹)	(۱۱۸,۸۵۴,۴۲۸)	۴۵,۰۲۰,۸۴۷,۷۷۱	-
سیمان هگمتان	۱,۴۹۰,۰۸۲	(۹۲,۷۱۹,۰۵۱,۳۵۹)	(۹۲,۷۱۹,۰۵۱,۳۵۹)	(۶۱۷,۴۱۵,۴۷۷)	۳۰,۰۲۹,۳۱۹,۵۶۴	-
سیمان غرب	۴۰۴,۰۵۲۹	(۱۷,۳۳۵,۷۸۸,۳۵۲)	(۱۴,۷۸۲,۸۱۰,۵۰۵)	(۸۶,۶۳۸,۹۴۲)	۲,۴۳۹,۸۸۹,۴۰۶	-
سیمان مازندران	۳,۲۴۹,۵۸۷	(۱۰۹,۷۳۸,۵۵۲,۹۹۰)	(۸۵,۸۲۷,۷۹۴,۴۹۸)	(۵۴۸,۶۹۲,۷۶۵)	۲۳,۲۵۷,۸۱۴,۱۰۲	-
سیمان ارومیه	۸۸۵,۰۷۷	(۶۷,۴۵۱,۷۱۸,۱۷۰)	(۴۷,۳۵۱,۴۱۶,۸۱۷)	(۳۳۷,۲۵۸,۵۹۱)	۱۹,۶۹۸,۹۶۳,۶۳۰	-
سیمان هرمزگان	۲,۱۴۷,۷۰۰	(۱۱۵,۱۵۹,۶۷۴,۰۰۰)	(۸۰,۴۵۵,۹۶۲,۴۹۹)	(۵۷۵,۷۹۸,۳۷۰)	۳۴,۰۱۸,۵۱۱,۴۴۱	-
سیمان خاش	۴,۹۴۴,۸۲۵	(۲۲,۶۵۲,۲۴۳,۳۲۵)	(۱۳,۳۹۱,۰۶۸,۷۱۶)	(۱۱۳,۳۶۱,۲۱۷)	۹,۱۲۶,۳۹۳,۷۶۱	-
سیمان بجنورد	۲۰۸,۰۰۰	(۳,۵۶۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۷,۱۶۹,۱۶۸)	(۱۷,۸۲۵,۶۰۰)	۱,۳۰۶,۷۳۸,۳۶۸	-
سیمان کرمان	۲,۱۸۱,۱۱۱	(۸۵,۸۹۲,۱۵۱,۱۸۰)	(۶۸,۶۶۴,۷۸۴,۴۴۷)	(۴۲۹,۴۶۰,۷۵۶)	۱۶,۷۱۶,۳۰۸,۴۳۳	-
سیمان شاهرود	۸,۴۷۳,۸۵۳	(۳۱,۵۴۸,۱۵۴,۷۱۹)	(۳۰,۰۹۹,۱۱۴,۲۵۸)	(۱۵۷,۷۴۰,۷۷۴)	۱,۲۶۱,۳۲۸,۹۴۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۷,۱۷۹,۰۵۲	(۳۶۳,۴۷۵,۴۰۲,۷۶۰)	(۲۵۶,۰۹۹,۹۱۱,۴۵۱)	(۱,۸۱۷,۳۷۷,۰۱۴)	۱۰۵,۲۱۲,۸۱۲,۶۶۳	-
سیمان سپاهان	۵,۶۱۰,۵۷۳	(۴۹,۲۶۰,۸۳۰,۹۴۰)	(۴۷,۹۶۳,۸۳۴,۷۶۰)	(۲۴۶,۳۰۴,۱۵۵)	۱,۰۰۳,۸۹۴,۲۳۶	-
سیمان سفید نی ریز	۲,۶۶۲,۵۳۶	(۸۵,۱۷۴,۴۵۲,۶۶۴)	(۶,۴۶۸,۵۱۹,۹۱۷)	(۴۲,۵۸۷,۲۶۳)	۱,۹۹۸,۲۵۳,۹۰۴	-
سیمان آرتا اردبیل	۸۹۵,۴۴۷	(۴۱,۵۱۲,۹۲۲,۹۲۰)	(۲۵,۷۰۵,۵۴۳,۵۶۲)	(۳۹,۳۳۷,۲۷۷)	۱۵,۵۶۰,۳۷۷,۴۶۷	-
سیمان دورود	۲۵۰,۹۶۴	(۲,۶۸۵,۳۱۴,۸۰۰)	(۲,۵۴۴,۶۰۱,۷۹۴)	(۱۳,۴۲۶,۵۷۴)	۱۲۴,۷۳۵,۳۸۳	-
سیمان کردستان	۱,۶۹۵,۴۵۸	(۱۴,۴۷۹,۲۱۱,۳۲۰)	(۱۳,۷۵۵,۲۵۱)	(۷۲,۳۹۶,۰۵۷)	۱,۳۷۰,۸۷۰,۵۰۲	-
سیمان ایلام	۷۶۳,۸۲۵	(۱۰,۱۱۳,۰۴۳,۰۰۰)	(۸,۵۸۷,۴۵۹,۵۲۸)	(۹,۶۰۷,۳۹۱)	۱,۴۶۵,۴۱۰,۸۶۶	-
سیمان بهبهان	۵,۸۵۶,۶۴۰	(۱۸,۴۲۴,۹۸۹,۴۴۰)	(۱۴,۲۹۲,۵۰۱,۸۲۴)	(۹۲,۱۲۴,۹۴۷)	۴,۰۲۲,۸۵۸,۹۲۹	-
نقل به صفحه بعد	۲,۱۲۷,۱۲۲,۱۹۸,۵۱۰	(۱,۶۴۴,۸۷۳,۹۰۰,۴۸۳)	(۲,۰۲۰,۷۸۵,۰۸۹)	(۱۰,۶۳۵,۷۱۰,۹۹۳)	۴۶۹,۶۱۸,۰۱۹,۹۴۶	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲						
تعداد							سود (زیان) تحقق نیافته						
ارزش بازار							سود (زیان) تحقق نیافته						
ارزش دفتری							سود (زیان) تحقق نیافته						
کارمزد							سود (زیان) تحقق نیافته						
مالیات							سود (زیان) تحقق نیافته						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						
ریال							ریال						

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
نقل از صفحه قبل	۲,۶۴۵,۱۴۰,۴۱۱,۲۵۸	(۲,۰۵۹,۹۲۷,۳۸۱,۰۰۴)	(۲,۵۱۲,۸۸۳,۳۹۱)	(۱۳,۲۲۵,۷۰۲,۰۵۶)	۵۶۹,۴۷۴,۴۴۴,۸۰۷	ریال
داروسازی کوثر	۲۵,۶۵۷,۵۰۵,۲۸۰	(۲۴,۲۷۸,۵۴۲,۰۱۲)	(۲۴,۳۷۴,۶۵۷)	(۱۲۸,۲۸۷,۵۲۶)	۱,۲۲۶,۳۰۱,۰۸۵	ریال
سرمایه‌گذاری نیرو	۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۰۳,۳۲۷,۴۳۹)	(۷,۸۶۰,۳۰۰)	(۴۱,۳۷۰,۰۰۰)	۳۲۱,۴۴۲,۲۶۱	ریال
کاشی و سرامیک حافظ	۷,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۸۰,۹۸۸,۶۴۶)	(۶,۶۸۶,۱۰۰)	(۳۵,۱۹۰,۰۰۰)	۱,۶۱۵,۱۳۵,۲۵۴	ریال
	۳,۶۸۶,۱۰۹,۹۱۶,۵۳۸	(۳,۰۹۷,۴۹۰,۲۳۹,۱۰۱)	(۳,۵۵۱,۸۰۴,۴۴۸)	(۱۳,۴۳۰,۵۴۹,۵۸۳)	۵۷۲,۶۳۷,۳۲۳,۴۰۷	ریال
جمع کل	۶,۲۴۰,۵۴۶,۴۳۱,۹۳۵	(۴,۹۰۶,۸۸۱,۷۸۷,۷۰۵)	(۵,۹۲۸,۵۱۹,۱۶۴)	(۳۱,۲۰۲,۷۳۲,۱۶۰)	۱,۲۹۶,۵۳۳,۳۹۲,۹۰۶	ریال

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعت فلزات اساسی:						
ح. تولیدی و صنعتی گوهر قام	۱۵,۳۳۳,۶۹۲	(۹,۹۲۷,۶۲۹)	(۱۴,۵۶۷)	(۷۶,۶۶۸)	۵,۳۱۴,۸۲۸	ریال
ح. پارس الکتریک	-	-	-	-	-	ریال
	۱۵,۳۳۳,۶۹۲	(۹,۹۲۷,۶۲۹)	(۱۴,۵۶۷)	(۷۶,۶۶۸)	۵,۳۱۴,۸۲۸	ریال
جمع کل	۱۵,۳۳۳,۶۹۲	(۹,۹۲۷,۶۲۹)	(۱۴,۵۶۷)	(۷۶,۶۶۸)	۵,۳۱۴,۸۲۸	ریال

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صنعت فلزات اساسی:						
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۶,۷۱۳,۷۴۹,۲۲۰	(۷۱,۱۳۶,۳۸۶,۹۰۷)	(۱۸۴,۱۱۲,۹۹۹)	-	۵,۳۹۳,۲۴۹,۳۱۴	ریال
	۷۶,۷۱۳,۷۴۹,۲۲۰	(۷۱,۱۳۶,۳۸۶,۹۰۷)	(۱۸۴,۱۱۲,۹۹۹)	-	۵,۳۹۳,۲۴۹,۳۱۴	ریال
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۱۰,۱۴۲,۴۸۹,۵۹۰	(۱۰۱,۲۶۳,۸۲۷,۴۲۷)	(۲۶۴,۳۴۱,۹۷۶)	-	۸,۶۱۴,۳۲۰,۱۸۷	ریال
	۱۱۰,۱۴۲,۴۸۹,۵۹۰	(۱۰۱,۲۶۳,۸۲۷,۴۲۷)	(۲۶۴,۳۴۱,۹۷۶)	-	۸,۶۱۴,۳۲۰,۱۸۷	ریال
جمع کل	۱۸۶,۸۵۶,۲۳۸,۸۱۰	(۱۷۲,۴۰۰,۲۱۴,۳۵۴)	(۴۴۸,۴۵۴,۹۷۵)	-	۱۴,۰۰۷,۵۶۹,۵۰۱	ریال

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳						
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
صنعت فلزات اساسی:						
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۸۱,۱۹۵	۴۵۰۰	۳۶۵,۳۷۷,۵۰۰	ریال	ریال
				۳۶۵,۳۷۷,۵۰۰	-	۳۶۵,۳۷۷,۵۰۰
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
صنایع سیمان دشتستان	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۵۰۰۰۰	۲۴۲۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۵۶۴,۱۰۳)	۱,۱۳۲,۴۳۵,۸۹۷
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۲,۷۲۶,۰۱۹	۱۲۵۰	۳,۴۰۷,۵۲۳,۷۵۰	(۱۶۶,۴۹۱,۳۸۸)	۳,۲۴۱,۰۳۲,۳۶۲
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۵,۶۱۰,۵۷۳	۱۳۸۰	۷,۷۴۲,۵۹۰,۷۴۰	(۵۱۴,۸۵۲,۵۸۱)	۷,۲۲۷,۷۳۸,۱۵۹
سیمان کردستان	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱,۶۹۵,۴۵۸	۸۴۵	۱,۴۳۲,۶۶۲,۰۱۰	(۶۹,۹۹۹,۷۷۲)	۱,۳۶۲,۶۶۲,۲۳۸
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۵۶,۲۲۵	۳۷۰۰	۵,۷۸۰,۳۲۵,۰۰۰	-	۵,۷۸۰,۳۲۵,۰۰۰
سیمان باقران	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۰,۳۴۳,۱۰۱,۵۰۰	(۸۲۸,۹۰۷,۸۴۴)	۱۹,۵۱۴,۱۹۳,۶۵۶
جمع				۲۰,۷۰۸,۴۷۹,۰۰۰	(۸۲۸,۹۰۷,۸۴۴)	۱۹,۸۷۹,۵۷۱,۱۵۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	۳۰,۸۶۳,۷۳۳,۰۴۷	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	۳۰,۸۶۳,۷۳۳,۰۴۷		جمع

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
-	۱۱,۷۵۷,۶۵۶,۸۶۵	-	۱۱,۷۵۷,۶۵۶,۸۶۵	بانک دی
-	۲۳۲,۶۵۸	-	۲۳۲,۶۵۸	بانک ملت
-	۱۹,۱۷۱	-	۱۹,۱۷۱	بانک خاورمیانه
۱۸۸,۲۸۲,۲۷۶,۴۷۵	۱۲۱,۸۵۰	-	۱۲۱,۸۵۰	بانک پاسارگاد
۵۱,۵۶۱,۲۷۱,۸۶۰	۹۳,۴۳۷	-	۹۳,۴۳۷	بانک صادرات
۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	۱۱,۷۵۸,۱۲۳,۹۸۱	-	۱۱,۷۵۸,۱۲۳,۹۸۱	
				صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۱۴,۹۳۶,۷۳۹,۹۸۲	(۱۶,۱۴۰,۳۳۰)	۱۴,۹۵۲,۸۸۰,۳۱۲	بانک گردشگری
-	۳۰,۶۳۷	-	۳۰,۶۳۷	بانک پاسارگاد
-	۳,۷۹۸,۹۲۲,۲۷۱	-	۳,۷۹۸,۹۲۲,۲۷۱	بانک ملت
-	۳۶۹,۸۸۸,۷۶۲	-	۳۶۹,۸۸۸,۷۶۲	بانک خاورمیانه
-	۲۷,۴۱۴	-	۲۷,۴۱۴	بانک دی
-	۱۹,۱۰۵,۶۰۹,۰۶۶	(۱۶,۱۴۰,۳۳۰)	۱۹,۱۲۱,۷۴۹,۳۹۶	
۲۳۹,۸۴۳,۵۴۸,۳۳۵	۳۰,۸۶۳,۷۳۳,۰۴۷	(۱۶,۱۴۰,۳۳۰)	۳۰,۸۷۹,۸۷۳,۳۷۷	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	۲۱۳,۶۳۶,۳۶۱	تعدیل تنزیل سود سهام
-	۲,۸۷۳,۲۲۴,۲۳۲	
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	۳,۰۸۶,۸۶۰,۵۹۳	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۲,۶۰۷,۴۱۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۱۷۹,۶۸۵,۰۹۱	تعدیل تنزیل سود سهام
-	۱۰۸,۹۰۹,۴۵۳	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی
-	۲۹۱۲۰,۱۹۶۲	
۲۵۷,۴۴۹,۱۳۶	۳,۳۷۸,۰۶۲,۵۵۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۱۳,۵۳۹,۴۸۶,۹۸۱	۲۲,۷۴۹,۲۰۳,۸۱۱	کارمزد متولی صندوق
۱۸۳,۵۶۱,۶۴۲	۱۷۴,۸۶۳,۳۶۰	کارمزد بازار گردان
۱۰,۹۱۰,۹۵۸,۵۱۰	۶,۲۷۷,۷۶۷,۰۵۶	کارمزد حسابرس صندوق
۱۲۹,۶۵۵,۹۴۰	۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	
۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	۲۹,۳۳۷,۰۸۰,۱۰۷	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۱۷,۰۶۵,۲۱۳,۴۵۱	کارمزد مدیر صندوق
-	۱۷۴,۸۶۳,۳۶۰	کارمزد متولی صندوق
-	۴,۶۱۷,۳۷۷,۴۹۶	کارمزد بازار گردان
-	۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	کارمزد حسابرس صندوق
-	۳۱,۹۹۲,۷۰۰,۱۸۷	
۲۴,۷۶۳,۶۶۳,۰۷۳	۵۱,۳۲۹,۷۸۰,۲۹۴	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
-	۱۱,۷۶۰,۶۸۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۳۰۱,۳۶۹,۹۸۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۳,۱۰۰,۲۰۹	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۱۹,۸۶۶,۴۲۸	۱۲۴,۸۶۰,۲۱۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۷۸,۶۲۳,۰۵۸	۸۷۵,۶۰۶,۹۰۵	هزینه نرم افزار
۲۲,۰۶۱,۰۳۴	۲۹,۹۴۵,۶۸۰	هزینه خدمات بانکی
۵۲۱,۲۶۸,۳۰۰	-	هزینه تصفیه
۱,۳۴۱,۸۱۸,۸۲۰	۱,۳۴۶,۶۴۳,۶۸۰	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۹۲۶,۱۳۱,۶۴۵	هزینه نرم افزار
-	۱۱۸,۴۹۳,۱۵۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۰۲,۳۳۷,۵۹۶	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱,۷۳۸,۴۹۷	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۲۴,۸۰۳,۱۲۰	هزینه خدمات بانکی
-	۱,۱۷۳,۵۰۴,۰۰۹	
۱,۳۴۱,۸۱۸,۸۲۰	۲,۵۲۰,۱۴۷,۶۸۹	جمع کل

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸۸,۶۹۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۶۲۶,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۸,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۶۰۱,۲۰۰,۰۰۰)	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۲۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۲۳,۰۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	(۱,۵۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	
(۸۸,۲۵۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					اشخاص وابسته
مثال		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱.۶۸٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	صندوق سرمایه گذاری صندوق صنم	
۳.۷۳٪	۲۰,۰۲۴,۵۶۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی کاریز	
۰.۳۳٪	۱,۷۲۵,۷۳۹	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 خوثینی	
۵.۹۵٪	۳۱,۹۰۰,۴۹۹	جمع			

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					اشخاص وابسته
سیمانا		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۲.۲۴٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشستگی تکمیلی کاریزما	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۳٪	۸,۷۳۵,۶۳۱	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	رضا نیازی	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	شادی همدانیان	
۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	نرجس آل اسحاق خوثینی	
۳.۹۰٪	۲۰,۸۸۵,۶۳۱	جمع			

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)		
رگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۲۰۳,۸۰۹,۳۳۳,۶۴۸	طی سال مالی	۹۵,۱۲۴,۵۲۵,۴۹۴
		کارمزد معاملات	۵,۷۱۱,۲۳۳,۵۹۴		
بدگردان کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۳۹,۸۱۴,۴۱۷,۲۶۲	طی سال مالی	(۷۶,۰۵۷,۸۲۲,۸۸۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان	کارمزد بازار گردان	۱۰,۸۹۵,۱۴۴,۵۵۲	طی سال مالی	(۱۰,۸۹۵,۱۴۴,۵۵۲)
سسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس صندوق	۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	طی سال مالی	(۱,۱۴۶,۲۹۹,۸۸۱)
سسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی صندوق	۳۴۹,۷۲۶,۷۲۰	طی سال مالی	(۳۴۹,۷۲۶,۷۲۰)

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 همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بازخريد 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، بیابیه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	متال		سیمانا	
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
	ریال		ریال	
درآمدها:				
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۵,۱۴۸,۰۷۹,۶۴۲	۱۰۱,۶۸۰,۹۱۴,۵۵۲	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۲۹,۲۹۴,۶۳۳,۶۴۱	۵۸۱,۲۵۱,۶۴۳,۵۹۴	
سود سهام	۱۷	۳۶۵,۳۷۷,۵۰۰	۱۹,۵۱۴,۱۹۳,۶۵۶	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱,۷۵۸,۱۲۳,۹۸۱	۱۹,۱۰۵,۶۰۹,۰۶۶	
سایر درآمدها	۱۹	۳,۰۸۶,۸۶۰,۵۹۳	۲۹۱,۲۰۱,۹۶۲	
جمع درآمدها		۹۴۹,۶۵۳,۰۷۵,۳۵۷	۷۳۱,۸۴۳,۵۶۲,۸۳۰	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۹,۳۳۷,۰۸۰,۱۰۷)	(۳۱,۹۹۲,۷۰۰,۱۸۷)	
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۳۴۶,۶۴۳,۶۸۰)	(۱,۱۷۳,۵۰۴,۰۰۹)	
سود خالص		۹۱۸,۹۶۹,۳۵۱,۵۷۰	۶۹۸,۶۷۷,۳۵۸,۶۳۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۵.۱۷٪	۲۵.۹۹٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۲۲.۶۱٪	۲۱.۹۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	متال		سیمانا	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۴۰,۳۹۹,۹۹۹	۳,۶۴۴,۷۵۷,۵۷۰,۱۸۷	۲۴۶,۰۰۱,۹۹۰	۲,۵۸۲,۷۰۷,۱۸۴,۴۴۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۹۱۸,۹۶۹,۳۵۱,۵۷۰	-	۶۹۸,۶۷۷,۳۵۸,۶۳۴
تعدیلات	-	(۸۵,۶۰۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۲۳,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳۰۰,۱۹۹,۹۹۹	۴,۰۷۶,۱۲۵,۷۲۱,۷۵۷	۲۳۶,۰۰۱,۹۹۰	۳,۱۷۹,۸۶۰,۹۴۳,۰۷۹

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} - \text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)}$$

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

خالص دارایی های پایان سال

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	مثال	یادداشت	دارایی ها:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۲,۶۷۰,۱۲۷,۵۶۲,۵۰۸	۳,۵۳۳,۳۰۲,۸۶۰,۵۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۲,۴۲۸,۳۴۴,۶۸۲	۵۵۳,۵۷۲,۹۱۷,۲۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۰۹,۸۷۸,۱۴۷,۶۱۴	۷۶,۵۲۹,۶۳۶,۲۲۱	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۴,۳۹۰,۷۶۷,۳۸۰	۲۱,۰۵۷,۴۰۳,۰۴۴	۸	حساب های دریافتی
۴۵۷,۸۹۲,۷۷۵	۳,۲۳۰,۵۶۴,۹۶۹	۹	سایر دارایی ها
-	۹۵,۱۵۳,۲۸۴,۷۹۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۲۰۷,۲۸۲,۷۱۴,۹۵۹	۴,۲۸۲,۸۴۶,۶۶۶,۸۳۲		جمع دارایی ها
۲۸,۷۵۹,۲۹۸	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵,۱۵۵,۰۳۴,۲۰۱	۶۳,۲۹۳,۹۵۹,۸۳۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۱۳۷,۱۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۲۳۷,۹۷۸,۳۸۱	۶,۲۳۵,۰۸۵,۲۳۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۷,۴۲۱,۷۷۱,۸۸۰	۲۰۶,۷۲۰,۹۴۵,۰۷۵		جمع بدهی ها
۳,۱۷۹,۸۶۰,۹۴۳,۰۷۹	۴,۰۷۶,۱۲۵,۷۲۱,۷۵۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱۳,۴۷۴	۱۳,۵۷۸		خالص دارایی هر واحد