

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۴۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

"بسمه تعالی"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

(۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی صندوق، مدیر صندوق، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت حسابرس در قبال حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی صندوق، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای صندوق، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به 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 دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد مندرج در بند ۶-۶ 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 ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ تا ۱۴۰۴/۱۱/۱۰، ۱۴۰۴/۱۲/۰۵ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.

(۶-۲) 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۱، ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۷. سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم به میزان حداکثر ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در صنعت فلزات در روزهای ۱۴۰۴/۰۷/۰۲، ۱۴۰۴/۰۷/۰۹، ۱۴۰۴/۰۸/۲۰، ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۰. در صنعت سیمان برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۸/۱۹، ۱۴۰۴/۰۹/۱۱، ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۵. در صنعت غذایی و آشامیدنی برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۷/۰۱، ۱۴۰۴/۰۸/۱۹، ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۱۴۰۴/۱۰/۱۷، ۱۴۰۴/۱۱/۲۲ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۳. سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها به میزان حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق در صنعت فلزات برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ و صنعت غذایی و آشامیدنی برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۵.

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

(۶-۴) 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 در اکثر روزها رعایت نشده است.



۵-۶) ماده ۱۹ و ۲۲ اساسنامه در خصوص رویه صدور و ابطال 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 و واریز بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر حداکثر تا ۲ روز کاری پس از درخواست رعایت نشده است.

۶-۶) مفاد ماده ۶۳ اساسنامه درخصوص اخذ تسهیلات مالی کوتاه مدت به میزان حداکثر ۵٪ ارزش خالص داراییها به ازای هر صنعت بصورت جداگانه و احتساب هزینه های مالی مربوطه، صنعت متال برای مثال در روزهای ۱۴۰۴/۰۷/۰۷ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۹، ۱۴۰۴/۰۸/۰۶، ۱۴۰۴/۰۹/۰۴، ۱۴۰۴/۱۰/۰۷ و برای صنعت سیمان در روزهای ۰۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۲ و برای صنعت مژه در روزهای ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۶ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ رعایت نشده است.

۷-۶) بند ۹ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۲ درخصوص مجاز نبودن فروش سهام و حق تقدم خرید سهام خریداری شده توسط صندوق در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل داراییهای صندوق برای صنعت فلزات درخصوص نمادهای شبرهن و شکبیر و صنعت مواد غذایی و آشامیدنی درخصوص نمادهای غبهشهر، غدیس، غگل، غصینو و عالیس رعایت نشده است.

۸-۶) مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری درخصوص تنزیل سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر مطابق با جدول زمان بندی اعلام شده از سوی شرکت های سرمایه پذیر برای نمادهای پتایر، سپهان، زدشت و فرود رعایت نشده است. ضمن این که مبلغ ۳۸۴۱ میلیون ریال سود سهام دریافتی سررسید شده می باشد که تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۹-۶) مفاد ماده ۶۴ اساسنامه در این خصوص که کل بدهی های صندوق در هر صنعت در هیچ زمان نباید بیشتر از ۱۵ درصد خالص ارزش داراییهای صندوق در آن صنعت باشد، در صنعت فلزات برای نمونه در روزهای ۱۴۰۴/۰۸/۱۲، ۱۴۰۴/۰۹/۱۵، ۱۴۰۴/۰۹/۲۴، ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ 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 بااستثنای 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 استثنای حساب تضمین صندوق نزد کارگزاری کاریزما با موضوع قرارداد خرید اعتباری به مورد دیگری 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

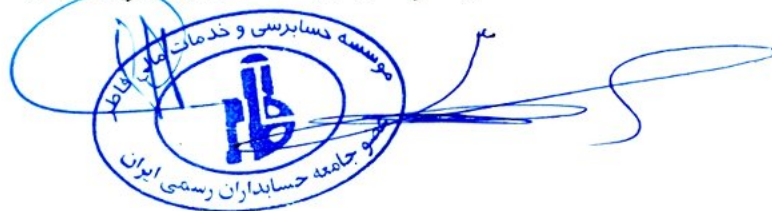
۱۷ خرداد ماه ۱۴۰۵

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ 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
۸-۴۸	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

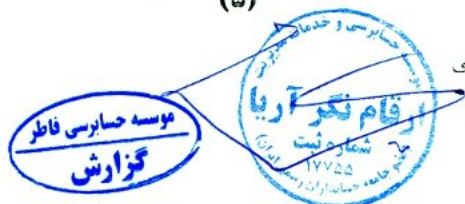
که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است. **دایا** شماره ثبت: ۵۶۱۱۵

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان کاریزما	آقای محمدرضا خانی معصوم آباد علیا	

آقای ابولفضل رضائی

متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

اعضاء
کارپا
شرکت سبذگردان (سهامی خاص)
(۵)

آقای ابولفضل رضائی

مؤسسه حسابرسي و خدمات
مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش

دایا

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دایا
شماره ثبت: ۵۶۱۱۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱,۷۲۸,۹۹۵,۵۳۳,۳۵۸	۶۱۸,۹۵۵,۹۳۳,۱۷۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۸۴۹,۶۵۵,۸۰۹,۳۷۸	۱,۴۲۶,۹۴۰,۳۶۶,۸۵۸
سود سهام	۱۸ ۱۳۹,۸۱۳,۶۷۵,۶۸۱	۹۴,۴۳۹,۶۵۲,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۹ ۳۱,۳۱۳,۶۹۴,۰۱۱	۵۷,۳۳۰,۶۱۷,۴۰۵
سایر درآمدها	۲۰ ۳۴,۴۰۱,۵۵۶,۴۷۷	۳,۴۵۷,۴۱۹,۵۶۳
جمع درآمدها	۲,۷۷۴,۱۸۰,۲۶۸,۹۰۵	۲,۲۰۱,۱۲۳,۹۸۸,۵۶۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۰۵,۳۵۹,۸۰۲,۶۷۸)	(۸۳,۵۹۷,۸۶۵,۵۱۶)
سایر هزینه ها	۲۲ (۲۲,۸۲۸,۵۷۴,۱۹۷)	(۷,۷۵۷,۹۸۳,۲۱۵)
سود قبل از هزینه های مالی	۲,۶۴۵,۹۹۱,۸۹۲,۰۳۰	۲,۱۰۹,۷۶۸,۱۴۰,۸۳۲
هزینه های مالی	۲۳ (۳۰,۴۷,۴۲۶,۷۷۳)	(۳۴,۰۳۸,۹۲۶)
سود خالص	۲,۶۴۲,۹۴۴,۴۶۵,۲۵۷	۲,۱۰۹,۷۳۴,۱۰۱,۹۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۳۰.۰۶٪	۳۰.۲۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۳۴.۴۲٪	۲۸.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۸۶,۶۴۴,۶۹۱	۶,۲۲۷,۴۶۴,۷۵۴,۶۳۲
سود خالص دوره	۴۸۵,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۶۰۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۷۰,۲۹۴,۶۹۱	۷,۵۳۸,۶۵۲,۴۵۶,۵۰۶

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

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

یادداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد

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

کارپزما
 شرکت سیدگردان (سهامی خاص)
 (۵)

موسسه حسابرسی فاطمه
 گزارش

ارقام نگر آریا
 شماره ثبت ۱۷۷۵۵
 (مهر و امضاء)



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از 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 تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، در مجامع صندوق حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت، شرکت سپد گردان 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.

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، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

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 - عباس آباد ، اندیشه، خیابان استاد مطهری ، خیابان کوه نور، پلاک ۱/۱ طبقه ۳،

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 قابل معامله (ETF) مصوب 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؛ یا توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری (ETF)" 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 اندازه گیری های 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق

سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه

زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل

می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 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 متوسط روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش گواهی سپرده کالایی 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 (مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵)
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰/۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۳۵۰ 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 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 انبارداری گواهی سپرده کالایی	
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	
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 دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 اصلاحات 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 تسامی 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
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۱٪	۸,۸۷۱,۶۹۰,۱۳۶	۱۰,۲۲۸,۵۹۶,۵۷۵	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۹٪	۷,۶۳۰,۳۳۱,۹۲۸	۸,۲۰۸,۹۹۴,۸۱۷	کاشی و سرامیک
۱۱.۷۲٪	۸۹۶,۷۱۲,۵۹۶,۳۶۱	۱,۰۴۱,۰۵۳,۲۰۳,۳۱۱	۱۷.۷۸٪	۱,۴۹۳,۰۳۰,۳۳۶,۴۵۷	۱,۳۰۷,۳۹۹,۰۱۰,۴۴۶	فلزات اساسی
۰.۷۲٪	۵۶,۸۹۶,۲۴۱,۰۴۰	۶۰,۹۰۱,۰۱۶,۶۵۵	۰.۷۲٪	۶۰,۲۵۰,۶۳۴,۴۰۰	۵۹,۶۱۸,۴۰۰,۸۸۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۷٪	۲۰۳,۴۷۲,۰۹۴,۵۰۰	۲۱۱,۵۸۹,۵۷۱,۹۶۷	۰.۰۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۰۱٪	۴۱۶,۹۰۸,۲۹۷	۶۱۲,۵۶۲,۲۲۰	۰.۰۰٪	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۸٪	۴۴,۲۲۸,۰۶۷,۸۴۰	۴۰,۵۴۱,۱۸۷,۱۱۰	۰.۰۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۳۹٪	۲۹,۵۲۳,۲۸۵,۰۰۰	۲۸,۹۴۹,۲۴۳,۵۲۸	۰.۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۴٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۷۰۲,۴۵۱,۵۹۹	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۶٪	۴,۳۴۱,۸۸۱,۶۶۷	۶,۰۹۲,۷۹۳,۹۹۷	۰.۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱۶.۱۸٪	۱,۲۲۸,۴۵۳,۹۳۸,۷۰۵	۱,۳۹۲,۴۴۲,۰۳۰,۳۸۷	۱۸.۷۰٪	۱,۵۶۹,۷۸۲,۹۹۲,۹۲۱	۱,۳۸۵,۴۵۵,۰۰۲,۷۱۹	



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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	
۴۹.۰۷٪	۳,۷۵۴,۸۱۳,۴۲۶,۸۵۷	۳,۱۴۱,۷۶۶,۳۴۲,۱۸۵	۳۵.۶۷٪	۳,۹۹۵,۲۸۱,۸۶۶,۳۹۷	۲,۵۵۲,۵۴۷,۳۷۲,۲۴۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۴٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۷۰۲,۴۵۱,۶۰۰	۰.۰۵٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۷۰۲,۴۵۱,۶۰۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴۹.۱۰٪	۳,۷۵۷,۶۷۶,۲۹۰,۸۵۷	۳,۱۴۴,۴۶۸,۷۹۳,۷۸۵	۳۵.۷۲٪	۳,۹۹۹,۲۰۱,۳۳۲,۸۹۷	۲,۵۵۵,۲۴۹,۸۲۳,۸۴۰	
						صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۹٪	۹۱,۸۱۲,۸۹۰,۸۷۴	۹۸,۲۵۹,۴۶۳,۹۸۰	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۰٪	۳۳,۶۸۷,۵۶۶,۵۰۰	۳۸,۷۱۰,۴۰۶,۷۹۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۷.۷۵٪	۱,۳۵۸,۵۲۶,۱۶۵,۹۴۷	۱,۶۷۳,۶۸۳,۷۶۸,۷۷۳	۲۹.۱۹٪	۲,۴۵۱,۲۷۴,۵۷۱,۷۱۹	۲,۰۳۴,۲۳۳,۵۷۳,۷۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۰۵٪	۱۵۷,۱۵۹,۸۰۲,۰۲۵	۱۷۷,۹۷۲,۹۳۳,۸۲۰	۱.۱۶٪	۹۷,۶۰۹,۶۹۵,۳۵۱	۸۰,۱۷۸,۷۹۰,۱۹۷	خرده فروشی در فروشگاه های غیر تخصصی
۱.۲۵٪	۹۵,۸۵۳,۶۰۷,۲۶۷	۱۲۳,۵۱۲,۰۷۱,۴۲۶	۱.۰۹٪	۹۱,۴۱۶,۳۱۱,۶۷۷	۸۴,۳۴۳,۶۸۵,۱۷۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۹۱٪	۶۹,۳۳۷,۳۸۵,۵۷۱	۷۵,۳۰۰,۹۴۳,۱۵۱	۰.۷۱٪	۵۹,۵۹۳,۶۰۶,۵۰۱	۵۶,۴۴۵,۴۲۲,۵۳۳	محصولات شیمیایی
۰.۷۵٪	۵۷,۰۳۲,۲۲۷,۰۸۰	۸۷,۲۷۹,۳۰۳,۱۷۰	۰.۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱.۶۵٪	۱۲۶,۵۸۰,۶۳۷,۱۱۵	۱۶۲,۲۹۴,۲۸۲,۵۳۱	۰.۰۰٪	-	-	قند و شکر
۰.۰۴٪	۳,۱۴۹,۱۵۰,۴۰۰	۲,۹۷۲,۶۹۶,۷۶۱	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۴.۴۱٪	۱,۸۶۷,۶۳۸,۹۷۵,۴۰۵	۲,۳۰۳,۰۱۵,۹۹۸,۶۳۲	۳۳.۶۵٪	۲,۸۲۵,۳۹۳,۵۴۲,۶۲۲	۲,۳۹۲,۱۷۱,۳۴۲,۳۷۹	
۸۹.۷۰٪	۶,۸۶۳,۷۶۹,۲۰۴,۹۶۷	۶,۸۳۹,۹۲۶,۸۲۳,۸۰۴	۸۸.۰۶٪	۷,۳۹۴,۳۷۷,۸۶۸,۴۴۰	۶,۳۳۲,۸۷۶,۱۶۸,۹۳۸	جمع کل

۲-۵- به دلیل وقوع جنگ تحمیلی، معاملات بازار سهام از تاریخ ۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ متوقف گردید و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری های موجود در برتقوی صندوق با نرخ آخرین معامله در تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۸۳,۶۹۱,۶۰۹,۶۰۷	۲۲۵,۰۷۱,۹۲۰,۴۵۴
	۷۸۳,۶۹۱,۶۰۹,۶۰۷	۲۲۵,۰۷۱,۹۲۰,۴۵۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

صنعت فلزات اساسی:	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک دی	۱,۰۵۳,۸۱۱,۲۳۰	۰.۰۱٪	۱,۰۱۴,۹۸۸,۵۴۱	۰.۰۱٪
بانک خاورمیانه	۳۷۸,۹۷۹,۱۱۱,۵۳۱	۴.۹۵٪	۵۱۸,۱۹۳,۳۶۸,۸۵۵	۰.۶۸٪
بانک ملت	۱۷,۷۶۱,۰۹۰	۰.۰۰٪	۱۸,۵۹۳,۳۱۳	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد	۸۹,۸۲۰,۳۷۱	۰.۰۰٪	۸۹,۵۱۹,۵۴۰	۰.۰۰٪
بانک صادرات	۳,۶۲۳,۸۴۲	۰.۰۰٪	۳,۸۱۱,۹۲۷	۰.۰۰٪
	۳۸۰,۱۴۳,۱۲۷,۹۶۴	۴.۹۷٪	۵۲۹,۶۴۶,۲۸۲,۱۷۶	۰.۶۹٪
صنعت سیمان، آهک و گچ:				
بانک ملت	۱۴,۸۶۶,۱۹۰	۰.۰۰٪	۱۴,۵۵۷,۲۴۳	۰.۰۰٪
بانک گردشگری	۷۴۹,۷۵۳,۳۲۹	۰.۰۱٪	۷۳۴,۸۹۲,۱۴۵	۰.۰۱٪
بانک خاورمیانه	۶۶,۱۸۴,۲۰۷,۶۲۴	۰.۸۶٪	۲۶۰,۳۰۵۶,۳۱۱	۰.۰۳٪
بانک پاسارگاد	۹,۹۶۹,۵۱۳	۰.۰۰٪	۱۱,۲۳۸,۵۱۳	۰.۰۰٪
بانک دی	۱۸۹,۱۲۰,۹۴۲,۵۴۰	۲.۴۷٪	۵۵۸,۰۵۹,۹۱۷,۱۲۸	۰.۷۳٪
	۲۵۶,۰۷۹,۷۳۹,۱۹۶	۳.۳۵٪	۵۹,۱۶۹,۶۶۱,۳۴۰	۰.۷۷٪
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:				
بانک پاسارگاد	۶۱,۶۲۰,۹۶۲	۰.۰۰٪	۶۱,۴۴۵,۸۲۹	۰.۰۰٪
بانک دی	۹۸۰,۲۸۹۴,۰۰۴		۵۸,۹۵۵,۵۴۳,۸۵۵	۰.۰۱٪
بانک خاورمیانه	۱۳۷,۶۰۴,۲۲۷,۴۸۱	۱.۸۰٪	۵۳,۹۳۸,۹۸۷,۲۵۴	۰.۷۰٪
	۱۴۷,۴۶۸,۷۴۲,۴۴۷	۱.۸۰٪	۱۱۲,۹۵۵,۹۷۶,۹۳۸	۰.۷۱٪
جمع کل	۷۸۳,۶۹۱,۶۰۹,۶۰۷	۱۰.۱۱٪	۲۲۵,۰۷۱,۹۲۰,۴۵۴	۲.۱۷٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد	صنعت فلزات اساسی: گواهی سپرده کالایی شمش طلا
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		
۱۶۳٪	۱۲۴,۸۷۹,۵۶۸,۰۰۰	۹۴,۲۳۷,۳۰۷,۴۸۴	۰.۰۰٪	-	-		
۱۶۳٪	۱۲۴,۸۷۹,۵۶۸,۰۰۰	۹۴,۲۳۷,۳۰۷,۴۸۴	۰.۰۰٪	-	-		جمع کل



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	ترج تجزیل	تجزیل نشده	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتنی سهام
۸۵,۶۷۰,۵۳۸,۳۸۰	۳,۶۵۷,۰۷۶,۸۴۶	-	۲۵٪	۳,۶۵۷,۰۷۶,۸۴۶	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۱۵۳,۳۰۰,۶۷۳,۱۴۶	۸۲,۹۹۸,۲۷۲,۶۹۲	(۳,۰۶۹,۷۲۰,۰۹۸)	۲۵٪	۸۶,۰۶۸,۰۰۲,۷۹۰	سود دریافتنی سهام
۱۲۵,۷۶۶,۵۸۱,۲۲۱	۱۹,۹۱۹,۳۰۷,۷۲۷	(۲۹۸,۸۶۷,۸۸۳)	۲۵٪	۲۰,۳۱۸,۱۷۵,۶۱۰	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۳۶۴,۷۳۷,۷۹۲,۶۴۷	۱۰۶,۵۷۴,۶۵۷,۳۶۵	(۳,۳۶۸,۵۹۷,۹۸۱)		۱۰۹,۹۴۳,۲۵۵,۲۴۶	سود دریافتنی سهام
					جمع کل

۹- سایر دارایی ها :

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و سایر مخارجی می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائی ها 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 و سایر مخارج 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 .

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده پایان دوره	صنعت فلزات اساسی:
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۷۵۳,۲۰۵	۷,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۵۳۲,۶۷۲)	۵,۶۶۰,۵۳۳	مخارج عضویت در کانون ها
۱۲۸,۳۶۴,۵۵۰	-	(۱۲۴,۲۶۶,۰۶۰)	۴,۰۹۸,۴۹۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۲۲,۷۳۹,۸۹۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۹,۱۷۷,۷۷۹)	۱۳,۵۶۲,۱۲۰	خدمات نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	-	(۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۱,۰۸۶,۱۰۷,۶۵۴	۹۹۷,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۰۶۰,۲۲۶,۵۱۱)	۲۳,۳۲۱,۱۴۳	مخارج برگزاری مجامع
۴۹۶,۲۷۱	۷,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۵۳۲,۶۷۲)	۵,۴۰۳,۵۹۹	مخارج عضویت در کانون ها
۱۲۹,۰۴۷,۶۱۰	-	(۱۲۴,۲۶۶,۰۶۰)	۴,۷۸۱,۵۵۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۲۲,۷۳۹,۸۹۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۹,۱۷۷,۷۷۹)	۱۳,۵۶۲,۱۲۰	خدمات نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	-	(۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۱,۰۸۶,۵۳۳,۷۸۰	۹۹۷,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۰۶۰,۲۲۶,۵۱۱)	۲۳,۷۴۷,۲۶۹	مخارج برگزاری مجامع
۴۹۶,۲۷۱	۷,۴۴۰,۰۰۰	(۲,۵۳۲,۶۷۲)	۴,۹۰۷,۳۲۸	مخارج عضویت در کانون ها
۱۶۷,۴۴۱,۸۷۵	-	(۱۶۷,۴۴۱,۸۷۵)	-	خدمات نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	-	(۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۱۸,۲۱۹,۳۱۴	۸۸۱,۵۰۶,۸۴۹	(۱,۶۹۰,۶۸۴,۵۹۵)	۹,۰۴۱,۵۶۸	جمع کل
۱,۱۱۹,۹۱۱,۱۸۹	۸۸۸,۹۴۶,۸۴۹	(۱,۹۹۴,۹۰۹,۱۴۲)	۱۳,۹۴۸,۸۹۶	
۳,۲۹۲,۵۵۱,۶۲۳	۲,۸۸۳,۸۲۶,۸۴۹	(۶,۱۱۵,۳۶۲,۱۶۴)	۶۱,۰۱۷,۳۰۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				صنعت فلزات اساسی:
ماتده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده بدهکار (بستانکار) پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۶۳,۴۳۳,۴۲۸	۱۳,۷۲۰,۳۵۸,۳۷۴,۴۴۲	(۱۳,۶۲۱,۱۲۲,۶۶۷,۹۸۷)	۱۲۲,۲۹۹,۱۳۹,۸۸۳	کارگزاری کاریزما
(۴۶۴,۸۳۳,۴۱۰)	۲,۱۷۴,۵۸۷,۷۹۵,۳۹۹	(۳,۱۸۴,۶۷۷,۳۳۳,۰۶۸)	(۱۰,۵۵۴,۳۶۱,۰۷۹)	صنعت سیمان، آهک و گچ: کارگزاری کاریزما
۴۷,۹۸۵,۷۲۱,۰۵۴	۵,۱۴۹,۹۶۸,۴۸۹,۰۹۸	(۵,۱۹۷,۷۲۷,۵۴۵,۶۱۲)	۲۲۶,۶۶۴,۵۴۰	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر: کارگزاری کاریزما
۷۰,۵۸۴,۳۲۱,۰۷۲	۲۱,۰۴۴,۹۱۴,۶۵۸,۹۳۹	(۲۱,۰۰۳,۵۲۷,۵۳۶,۶۶۷)	۱۱۱,۹۷۱,۴۴۳,۳۴۴	جمع کل

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت فلزات اساسی:
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما	۷۰,۵۰۲,۸۲۰,۷۴۷	۴۲,۹۲۸,۴۰۶,۹۸۴	
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۸۶۳,۰۳۴,۷۸۷	۴۲۵,۵۹۱,۸۶۹	
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطم	۲۶۹,۳۱۱,۳۹۵	۶۹۴,۰۹۵,۷۲۱	
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	۱۹,۵۴۷,۱۹۱,۶۶۲	۱۱,۱۵۵,۶۴۷,۲۵۶	
	۹۱,۱۸۲,۳۵۸,۴۹۱	۵۵,۲۰۳,۷۴۱,۸۳۰	
صنعت سیمان، آهک و گچ:			
مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما	۶۶,۶۴۴,۷۴۶,۰۷۰	۴۰,۶۸۴,۳۵۲,۵۰۰	
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۸۶۵,۴۹۳,۸۰۳	۴۲۸,۰۵۰,۸۸۵	
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطم	۲۶۸,۲۱۹,۱۲۲	۶۹۰,۹۹۹,۷۸۲	
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	۳۰,۷۰۲,۳۷۵,۷۵۹	۱۸,۷۵۴,۵۹۸,۱۳۱	
	۹۸,۴۸۰,۷۳۴,۷۵۴	۶۰,۵۵۸,۰۰۱,۲۹۸	
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:			
مدیر صندوق - شرکت سیدگردان کاریزما	۳۰,۳۵۲,۲۱۹,۵۰۳	۱۰,۶۳۵,۰۸۵,۹۰۰	
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۷۰۲,۸۳۴,۴۴۹	۲۶۵,۳۹۱,۵۳۱	
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی فاطم	۲۶۸,۲۱۹,۱۲۲	۲۶۵,۹۹۶,۶۷۰	
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	۱۹,۱۰۰,۹۳۵,۲۶۷	۹,۴۴۹,۲۸۱,۶۷۹	
	۵۰,۴۴۴,۲۰۸,۳۴۱	۲۰,۶۱۵,۷۵۵,۷۸۰	
جمع کل	۲۴۰,۰۸۷,۳۰۱,۵۸۶	۱۳۶,۳۷۷,۴۹۸,۹۰۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:	ریال	ریال
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۶,۵۴۵,۳۲۵,۰۰۰
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۹۸,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۶۴۰,۰۰۰
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:		
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۵۴,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۳۵,۲۵۰,۰۰۰
جمع کل	۲۵۳,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۵۲,۲۱۵,۰۰۰

۱۲-۱ مبلغ فوق از بابت ابطال واحدهای بازارگردان می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۰ تسویه گردیده است .

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:	ریال	ریال
بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری	-	۶۷,۸۸۱,۷۶۷
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری	۳,۱۶۵,۱۱۱	-
	۳,۱۶۵,۱۱۱	-
جمع کل	۳,۱۶۵,۱۱۱	۶۷,۸۸۱,۷۶۷

۱۳-۱ صندوق طی دوره مالی مورد گزارش از کارگزاری کاریزما (اشخاص وابسته) اعتبار دریافت نموده است که اعتبارات با سررسید کوتاه مدت و با نرخ متغیر ۲۲-۳۳ می باشد. هزینه مربوط به اعتبارات به شرح یادداشت شماره ۲۳ صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صنعت فلزات اساسی:		
نرم افزار صندوق - تدبیر پرداز	ریال	ریال
	۴,۹۰۶,۶۳۶,۴۳۲	۲,۹۴۲,۹۷۹,۵۸۴
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واریز نامشخص	۸,۰۸۱,۶۷۵,۶۱۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱,۳۶۴,۰۰۰	۸,۶۲۴,۰۰۰
	<u>۱۳,۹۸۹,۶۷۶,۰۴۲</u>	<u>۴,۶۵۱,۶۰۳,۵۸۴</u>
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۶,۴۹۶,۳۰۰	-
نرم افزار صندوق - تدبیر پرداز	۵,۱۶۹,۲۰۱,۰۷۵	۳,۰۰۶,۷۵۲,۴۱۶
	<u>۵,۲۲۵,۶۹۷,۳۷۵</u>	<u>۳,۰۰۶,۷۵۲,۴۱۶</u>
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:		
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۷,۸۳۰,۰۸۹	-
نرم افزار صندوق - تدبیر پرداز	۴,۲۸۶,۸۲۳,۱۴۲	۲,۳۵۳,۶۷۰,۷۲۶
	<u>۴,۳۴۴,۶۵۳,۲۳۱</u>	<u>۲,۳۵۳,۶۷۰,۷۲۶</u>
جمع کل	<u>۲۳,۵۶۰,۰۲۶,۶۴۸</u>	<u>۱۰,۰۱۲,۰۲۶,۷۲۶</u>

۱۴-۱- واریز نامشخص در خصوص واریز سود سهام بوده است که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۰ از حساب نامشخص خارج گردیده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی به شرح زیر می‌باشد:

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹۰,۰۰۴,۹۹۹	۱,۷۷۳,۶۷۰,۱۱۳,۰۰۷	۱۲۴,۹۵۴,۹۹۹	۱,۳۵۱,۴۷۴,۴۲۴,۷۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۶۳,۵۱۱,۲۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۵۶,۸۹۱,۳۲۵
	<u>۱۰۰,۰۰۴,۹۹۹</u>	<u>۱,۹۷۰,۷۳۳,۶۲۴,۲۲۴</u>	<u>۱۳۴,۹۵۴,۹۹۹</u>	<u>۱,۴۵۹,۶۳۱,۳۱۶,۰۶۲</u>
صنعت سیمان، آهک و گچ:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۵۸,۸۴۱,۹۹۰	۳,۱۲۵,۵۷۴,۱۳۳,۷۲۵	۲۱۲,۱۴۱,۹۹۰	۳,۹۰۳,۵۳۱,۹۳۱,۹۹۹
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۱۱,۴۴۷,۷۰۲	۳,۷۸۳,۷۱۹,۸۴۴,۶۶۰	۲۳۹,۵۴۷,۷۰۲	۲,۱۰۱,۸۶۲,۴۸۹,۳۰۱
	<u>۴۷۰,۲۹۴,۶۹۱</u>	<u>۷,۸۸۰,۰۲۷,۶۰۳,۶۱۹</u>	<u>۵۸۶,۶۴۴,۶۹۱</u>	<u>۷,۴۶۵,۰۲۵,۷۳۷,۲۶۲</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱,۶۷۴,۸۵۳,۷۷۴,۱۹۲
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	۴۱,۳۶۹,۸۳۷,۶۲۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۳	۱۲,۳۵۲,۶۳۳,۴۲۶
سود ناشی از فروش اختیار معامله	۱۶-۴	۲۱۹,۳۸۸,۱۱۹
(زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	-	(۳,۶۹۳,۰۱۰)
	۱,۷۲۸,۹۹۵,۵۳۳,۳۵۸	۶۱۸,۹۵۵,۹۳۲,۱۷۶

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی:						
نوایدی چدن سازان	۷۴,۳۰۸,۶۲۲,۶۵۳	(۸۰,۰۷۴,۳۴۰,۰۰۰)	(۷۰,۴۹۲,۰۹۹)	(۳۷۱,۰۴۳,۰۹۳)	(۶,۳۰۷,۱۵۲,۵۳۹)	-
پتروشیمی امیرکبیر	۵۱,۳۳۹,۸۰۹,۸۵۰	(۵۵,۳۵۶,۹۳۴,۱۹۶)	(۱۴۰,۱۳۰,۰۸۵)	(۳۵۶,۶۴۹,۰۵۰)	(۴,۲۳۳,۹۰۳,۴۸۱)	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱,۱۵۵,۹۳۵,۱۷۰	(۴۵,۶۲۱,۲۱۱,۹۲۴)	(۱۱۲,۳۵۵,۳۴۵)	(۳۰۵,۷۷۹,۶۸۰)	(۴,۷۸۳,۴۱۱,۶۷۹)	-
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)	۱,۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۵,۳۳۵,۳۱۵)	(۳,۶۲۴,۳۴۱)	(۶,۶۳۸,۰۰۰)	۶۲,۰۰۲,۳۴۴	-
داروسازی آکسیر	۱,۹۱۰,۸۲۱,۷۴۰	(۱,۸۶۴,۹۵۵,۰۳۴)	(۵,۳۱۶,۵۱۴)	(۹,۵۵۴,۱۱۰)	۳۱,۰۹۶,۰۸۲	-
صنایع فولاد الیژی یزد	۱۰۱,۴۵۰,۴۳۱,۸۰۰	(۹۷,۶۸۸,۶۲۰,۶۰۰)	(۲۷۸,۰۳۲,۳۱۳)	(۵۰۷,۳۵۲,۱۵۸)	۲,۹۷۶,۵۳۶,۸۲۹	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴۴,۰۳۱,۹۱۹,۳۳۰	(۴۲,۰۹۱,۸۳۴,۵۵۶)	(۱۳۰,۲۰۶,۸۹۲)	(۲۳۰,۱۵۹,۵۹۴)	۱,۵۹۹,۷۱۸,۱۸۸	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵۲,۳۳۰,۶۲۲,۳۱۴	(۱۳۵,۲۱۳,۰۴۴,۱۰۶)	(۳۵۴,۹۱۸,۸۴۳)	(۷۶۱,۶۵۳,۱۱۸)	۱۶,۱۰۲,۰۰۶,۳۲۷	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۷,۰۰۶,۲۴۳,۵۸۰	(۲۰۵,۷۵۹,۳۹۲,۴۸۷)	(۳۲۳,۹۶۳,۳۲۰)	(۱,۱۸۵,۰۳۱,۳۱۳)	۲۹,۱۷۷,۸۷۶,۴۶۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۱۴,۰۹۹,۴۹۹,۸۰۰	(۳۱۶,۹۷۲,۹۷۰,۷۹۴)	(۱,۱۳۰,۴۸۸,۷۶۵)	(۲,۰۷۰,۴۹۷,۵۰۴)	۹۳,۹۳۵,۵۴۲,۷۲۷	-
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳۹,۰۵۸,۱۴۴,۰۵۰	(۳۷,۱۶۰,۳۶۵,۶۱۵)	(۳۷,۱۰۵,۰۸۱)	(۱۹۵,۲۹۰,۷۱۸)	۱,۶۶۵,۳۸۲,۶۲۶	-
نیزه معادن و فیزات	۳۶۰,۳۵۶,۰۸۹,۶۷۲	(۳۴۲,۹۵۸,۷۸۶,۳۱۶)	(۴۲۲,۵۶۱,۳۹۰)	(۱,۸۰۱,۳۸۰,۴۴۹)	۱۴۰,۷۳۲,۶۱۶,۱۷	-
مهرام مهن	۴۲,۵۸۲,۴۷۲,۸۰۰	(۴۲,۵۷۲,۶۲۱,۴۷۷)	(۴۰,۴۵۳,۷۷۴)	(۲۱۲,۹۱۷,۳۶۲)	(۲۴۴,۵۱۹,۸۲۳)	-
نقل به صفحه بعد	۱,۵۶۰,۷۴۹,۳۳۳,۶۵۹	(۱,۴۰۵,۵۹۱,۳۱۲,۴۲۰)	(۲,۹۵۹,۵۴۸,۴۷۲)	(۷,۸۰۳,۷۴۶,۱۴۹)	۱۲۴,۳۹۴,۶۲۵,۶۱۸	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی:			
نقل از صفحه قبل	۱,۵۶۰,۷۴۹,۲۳۲,۶۵۹	(۱,۲۰۵,۵۹۱,۳۱۲,۴۲۰)	(۲,۹۵۹,۵۴۸,۴۷۲)
آلومینای ایران	۶۶۹,۹۷۱	(۷۱,۳۲۱,۵۰۹,۰۳۳)	(۱۴۳,۶۰۵,۲۳۳)
دانش بنیان پویا نیرو	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۰,۹۸۳)	(۱۵,۹۰۰,۰۰۰)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۷,۳۷۶,۷۵۴)	(۸,۰۷۵,۳۳۱)
هامون تاپزه	۱,۱۹۸,۵۰۱	(۱۰,۳۳۸,۶۱۳,۶۴۶)	(۳۴,۷۱۴,۷۵۶)
پتروشیمی خراسان	۲۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۷۰,۷۹۷,۶۸۹)	(۱۵۴,۰۰۸۵,۱۵۱)
پالایش نفت تهران	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۱۸,۸۰۸,۲۱۵)	(۱۲۵,۵۹۸,۲۴۴)
پتروشیمی نوری	۳۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۲۳,۳۸۹,۶۴۱)	(۴۸,۸۰۴,۱۸۵)
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۳۵۶,۵۰۱	(۸,۲۰۹,۰۰۷,۸۹۰)	(۲۶,۶۸۷,۰۹۴)
پتروشیمی پردیس	۵۷۰,۰۰۰	(۱۵۷,۷۰۲,۶۰۵,۵۷۵)	(۱۹۹,۶۰۸,۰۶۰)
آلومینیوم ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۱۸۷,۱۹۱,۱۲۰)	(۱۳۲,۶۹۹,۳۵۳)
فولاد امیرکبیر گلستان	۲۸۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۹,۳۹۹,۲۶۰)	(۶,۸۰۲,۴۷۲)
فولاد آلیاژی ایران	۱۳,۰۰۱,۵۰۰	(۵۶,۷۷۵,۳۹۵,۶۷۳)	(۱۲۱,۹۶۴,۱۶۰)
آهن و فولاد ارفع	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۷۶,۹۸۲,۹۸۳)	(۱۱۷,۹۱۱,۰۸۰)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۹۱۴,۳۲۶,۳۳۵)	(۲۸۸,۸۹۴,۰۰۹)
ذوب آهن اصفهان	۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۰۳۶,۱۹۴,۷۴۲)	(۱۱۵,۷۸۳,۳۰۱)
معدنی املاج ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۷۹۱,۸۶۲,۰۲۵)	(۱۴۷,۰۱۰,۳۳۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۹,۲۰۱,۷۲۵)	(۲۸,۸۷۸,۹۱۵)
نفت تهران	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۵۰,۴۵۵,۳۵۷)	(۱۹۸,۷۵۳,۱۸۸)
پتروشیمی شیراز	۱۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۰۴۷,۷۹۷,۶۶۵)	(۱۹۵,۳۳۸,۴۱۴)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲۵,۷۳۳,۳۳۳	(۴۳۱۸۰,۶۵۲,۴۸۸)	(۴۱,۶۵۸,۸۴۱,۵۱۶)
ایران خودرو	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۴۹۳,۶۶۰,۰۱۶)	(۲۵۳,۳۷۰,۰۹۴,۴۸۶)
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۲۳,۶۸۲	(۴۱۶,۹۰۸,۲۹۷)	(۵۰۱,۷۰۳)
پویا زرکان آق دره	۲۵,۰۰۰	(۱,۸۴۰,۴۱۹,۵۸۰)	(۱,۸۰۰,۸۱۷)
نقل به صفحه بعد	۲,۹۳۰,۳۶۲,۳۲۶,۵۸۰	(۲,۷۷۷,۶۸۰,۱۵۵,۴۲۷)	(۵,۵۵۴,۲۲۳,۳۴۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
نقل از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
بانک اقتصاد نوین	۲,۹۳۰,۳۶۲,۲۲۶,۵۸۰	۴۴,۸۱۱,۶۷۴,۶۰۸	(۲,۷۷۷,۶۸۰,۱۵۵,۴۲۷)	(۵,۵۵۴,۲۲۳,۳۴۱)	(۱۴,۶۵۱,۸۱۱,۱۰۰)	۱۳۲,۴۷۶,۰۲۶,۷۱۲	۴۵,۵۴۵,۸۴۸,۸۰۵	
بانک ملت	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۱۱,۶۷۴,۶۰۸	(۴۰,۶۱۴,۴۵۹,۳۶۰)	(۷۷,۵۰۱,۵۵۸)	(۲۲۴,۰۵۸,۳۷۱)	۳,۸۹۵,۶۵۵,۳۱۹	۵,۴۹۴,۸۵۷,۳۱۸	
فولاد هرمزگان جنوب	۱۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۳۲۰,۴۸۶,۰۷۷	(۳۵۹,۱۴۹,۴۴۳,۱۸۱)	(۴۸۳,۵۷۳,۹۲۵)	(۱,۳۷۶,۶۰۲,۴۳۷)	(۵,۵۸۴,۱۳۳,۴۶۶)	۹,۷۲۸,۰۴۶,۹۱۳	
مس شهید باهنر	۴۰۶,۷۳۲,۰۹۶	۷۵۲,۵۹۳,۱۵۷,۲۹۴	(۷۱۷,۸۸۵,۲۳۱,۰۱۳)	(۱,۶۷۸,۰۸۹,۳۸۴)	(۳,۷۶۲,۹۶۵,۷۷۳)	۲۹,۲۶۶,۸۷۱,۱۲۳	۹۴۹,۲۵۷,۷۸۰	
پارس فولاد سبزوآر	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۸۵۹,۵۳۶,۹۵۰	(۳۴۱,۳۲۵,۰۵۸,۷۲۱)	(۹۵۲,۹۸۲,۵۰۳)	(۱,۸۹۹,۴۹۷,۶۸۰)	۳۵,۷۷۲,۱۹۸,۰۴۶	۱,۳۷۲,۸۱۵,۹۲۹	
پست بانک ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۳۴,۰۱۷,۹۵۰	(۱۲۴,۰۷۹,۶۲۲,۶۴۸)	(۳۴۱,۵۳۰,۴۴۲)	(۶۴۱,۱۷۰,۰۰۸)	۳,۲۷۱,۶۹۴,۷۸۰	(۷۸۰,۶۷۴,۵۶۸)	
فولاد خراسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۵۳۸,۹۲۳,۳۳۰	(۵۹۰,۹۸۰,۸۳,۴۴۴)	(۶۱,۸۰۰,۵۷۶)	(۳۳۵,۳۶۹,۴۶۶)	۵,۵۶۸,۷۳۸,۹۶۴	۸۸۷,۲۶۹,۳۰۹	
فولاد خوزستان	۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۹۱,۰۹۹,۶۰۲	(۵۷,۳۲۶,۵۵۴,۲۴۰)	(۱۸,۵۳۶,۶۹۶)	(۳۷۹,۹۵۵,۴۹۳)	(۱,۷۳۳,۹۴۶,۸۲۷)	۲۶,۷۴۹,۷۱۵,۹۶۸	
کالسمین	۴۰,۵۹۲,۳۴۰	۸۸,۷۹۸,۷۱۸,۵۵۷	(۹۵,۶۷۵,۹۱۷,۸۱۸)	(۲۴۱,۴۴۱,۹۰۵)	(۴۴۳,۹۹۳,۵۹۶)	(۷,۵۶۲,۶۳۴,۷۶۲)	۱۱,۹۱۰,۹۳۸,۸۸۶	
گروه صنعتی سپاهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۳۳,۹۹۱,۴۴۳	(۳۴,۰۶۵,۱۲۴,۰۱۰)	(۹۶,۳۳۳,۰۱۴)	(۱۷۶,۶۱۹,۹۶۲)	۹۸۵,۸۱۶,۴۵۷	۹۶۲,۷۰۹,۹۰۳	
نورد فلضات فولادی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۲,۸۷۳,۲۶۲	(۱۸,۱۵۴,۰۰۲,۹۷۳)	(۱۸,۲۹۹,۰۷۴)	(۹۶,۳۱۴,۳۷۰)	۹۹۴,۳۵۶,۸۴۶	(۳۱,۹۶۶,۴۹۰)	
ملی صنایع مس ایران	۶,۵۷۸,۲۵۱	۴۰,۵۸۰,۹۶۶,۵۴۰	(۴۲,۳۳۷,۴۰۶,۶۱۴)	(۳۸,۵۵۱,۱۵۱)	(۲۰,۲۰۴,۸۳۴)	(۱,۹۹۷,۸۹۶,۰۵۹)	۱,۴۹۳,۸۷۷,۵۰۳	
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸۳,۰۵۴,۱۰۸	۲,۱۸۷,۳۳۷,۱۵۴,۳۶۰	(۱,۵۶۸,۳۳۹,۱۴۵,۳۶۰)	(۵,۱۸۴,۴۹۰,۳۹۲)	(۱۰,۹۳۶,۶۲۵,۸۰۰)	۶۰,۲۸۶,۸۸۲,۶۰۸	۸۲,۱۸۳,۳۳۲,۰۴۴	
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۸۹,۶۴۹,۵۹۶	(۲۵۱,۹۲۸,۲۱۲,۳۰۸)	(۷۳۷,۷۸۰,۳۲۵)	(۱,۳۷۶,۴۴۸,۲۵۹)	۲۱,۲۴۷,۲۰۸,۵۹۴	۱۰,۵۰۱,۰۴۱,۷۸۵	
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۲۷۸,۷۲۶,۳۲۲	(۱,۳۸۹,۹۶۸,۷۲۵,۷۱۰)	(۴,۱۷۸,۶۳۷,۲۴۹)	(۸,۹۷۱,۳۹۳,۷۴۹)	۳۹۱,۱۵۹,۹۸۹,۵۳۴	۶۶,۵۲۴,۳۰۴,۵۷۰	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۶,۴۷۴	
بورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۴۳,۵۱۳,۹۷۸)	
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۴,۴۴۰,۸۶۴,۸۲۳	
پارس الکتریک	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۲,۱۲۷,۳۹۹	
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۰,۷۸۴,۶۲۳	
ذغال سنگ نگین طبرس	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۶,۳۸۰,۴۶۲	
رایان هم افرا	-	-	-	-	-	-	۳,۹۴۴,۴۰۳,۴۱۷	
شیرین دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۶,۴۲۳,۲۸۱	
فراوری زغال سنگ پرونده طبرس	-	-	-	-	-	-	۸۷۱,۳۰۱,۹۸۵	
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۱,۸۷۳,۹۰۵	
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۱۳۰,۶۵۰,۱۳۵)	
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	۷,۷۳۲,۴۵۶,۳۴۷	
	۹,۰۵۳,۰۸۸,۱۹۱,۳۷۱	(۷,۷۷۷,۵۳۳,۱۴۰,۷۰۶)	(۱۹,۶۶۳,۸۷۱,۷۲۵)	(۴۵,۳۶۵,۴۴۰,۹۷۱)	۱,۳۱۰,۶۴۶,۷۳۷,۸۶۹	۲۸۸,۸۸۰,۹۷۴,۱۵۸		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۰,۵۳۰,۸۸۱,۱۹۱,۲۷۱	(۷,۷۷۷,۵۳۲,۱۴۰,۷۰۶)	(۱۹,۶۶۳,۸۷۱,۷۲۵)	(۴۵,۲۶۵,۴۴۰,۹۷۱)	۱,۲۱۰,۶۲۶,۷۳۷,۸۶۹	۲۸۸,۸۸۰,۹۷۴,۱۵۸
ساجی بایگن	-	-	-	-	-	۲,۹۸۸,۴۳۲,۶۴۶
تولیدی ترنا باطری	-	-	-	-	-	۱,۵۷۴,۰۱۷,۲۵۰
توسعه بیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	۳,۲۹۲,۵۷۴,۵۲۴
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	۵,۸۵۰,۲۲۵,۰۸۸
زامیاد	-	-	-	-	-	۹۲,۳۰۴,۸۵۸
فولاد افزا سپاهان	-	-	-	-	-	۲۰۰,۱۳۳,۹۹۴
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۳,۷۳۸,۰۲۸
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	۴,۲۹۲,۸۶۳
گنتی کرین طبیس	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۴۲۹,۵۲۹
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	-	-	-	-	-	۲,۱۷۸,۴۱۵,۰۵۷
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	۶۹۷,۱۵۷,۱۹۲
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	۶۴۳,۷۵۲,۸۳۱
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	(۴۰۸,۹۰۴,۶۰۹)
فولاد کاویان	-	-	-	-	-	۹۳,۶۹۲,۰۷۶
گسترش سوخت سبزرزاگرس(سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۴)
البرز دارو	-	-	-	-	-	(۳,۲۴۸)
گروه انتخاب الکترونیک ارمان	-	-	-	-	-	۲۷۸,۵۲۴,۴۸۲
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۳,۳۹۰,۱۲۸,۲۸۷
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۹۱,۳۸۰,۶۱۹
سایپا	-	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۷۵۲,۶۸۱
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۴۷۶,۲۳۲,۴۰۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	-	-	-	-	۱,۶۱۴,۵۴۷,۳۰۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۱,۴۲۸,۴۴۹,۷۶۶)
	۹۰,۵۳۰,۸۸۱,۱۹۱,۲۷۱	(۷,۷۷۷,۵۳۲,۱۴۰,۷۰۶)	(۱۹,۶۶۳,۸۷۱,۷۲۵)	(۴۵,۲۶۵,۴۴۰,۹۷۱)	۱,۲۱۰,۶۲۶,۷۳۷,۸۶۹	۳۱۳,۴۶۹,۱۷۹,۷۳۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
۲,۵۴۱,۹۷۵	۲۹,۴۹۱,۹۲۲,۲۹۰	(۱۶,۵۱۲,۵۵۶,۴۰۲)	(۷۶,۶۱۲,۸۶۰)	(۱۴۷,۴۵۹,۶۱۳)	۱۳,۷۵۵,۲۹۳,۴۱۵	-
۶,۹۰۲,۱۴۵	۵۴,۹۰۹,۳۰۵,۷۸۰	(۲۵,۵۵۷,۵۵۲,۸۳۶)	(۹۷,۱۰۰,۳۷۵)	(۲۷۴,۵۴۶,۵۱۸)	۸,۹۸۰,۱۰۶,۰۵۱	-
۱۱۲,۹۱۶	۱۰,۴۰۰,۰۸۶,۷۶۰	(۱۰,۴۱۸,۵۰۴,۵۹۱)	(۲۸,۳۹۲,۱۰۲)	(۵۲,۰۰۰,۴۳۵)	(۹۸,۸۱۰,۳۶۸)	-
۳۵۵,۴۲۲	۸,۰۳۸,۷۲۲,۶۲۰	(۹,۱۴۱,۱۹۲,۶۳۵)	(۲۱,۹۴۵,۵۹۱)	(۴۰,۱۹۳,۶۱۱)	(۱,۱۶۴,۶۰۹,۲۱۷)	-
۱۵۳,۶۲۴	۱۴,۲۷۴,۷۸۲,۹۰۰	(۹,۱۶۲,۵۹۶,۲۳۰)	(۳۶,۳۳۳,۴۴۳)	(۷۱,۳۷۳,۸۲۳)	۵,۰۰۴,۴۸۱,۳۰۴	-
۵,۸۵۷,۸۶۵	۸۰,۱۹۸,۰۶۵,۹۲۰	(۸۱,۹۵۹,۷۱۷,۲۳۳)	(۱۶۰,۸۲۰,۴۵۰)	(۴۰۰,۹۹۰,۳۲۹)	(۲,۳۲۳,۲۶۲,۰۸۲)	-
۳۲۴,۷۲۳	۴۱,۵۲۸,۸۲۳,۳۵۰	(۳۸,۲۰۸,۸۲۳,۸۱۰)	(۵۳,۸۸۵,۴۵۳)	(۲۰۷,۶۴۴,۱۱۴)	۲,۹۵۸,۴۶۹,۹۷۳	-
۸,۷۷۴,۱۲۷	۶۶,۳۰۸,۰۸۷,۶۵۰	(۵۷,۰۶۸,۷۰۴,۹۵۳)	(۱۰۴,۷۵۷,۸۱۶)	(۳۳۱,۵۴۰,۴۳۸)	۸,۸۰۳,۰۸۴,۴۴۳	-
۶,۵۶۱,۹۰۶	۲۶,۸۷۲,۱۱۱,۳۱۸	(۲۲,۶۰۱,۷۱۹,۱۲۲)	(۴۶,۶۶۵,۱۴۰)	(۱۳۴,۳۴۴,۵۵۴)	۴,۰۹۰,۱۶۲,۵۰۲	-
۱,۰۶۳,۱۳۵	۹,۸۷۱,۶۲۴,۲۷۱	(۸,۲۲۷,۳۶۱,۱۱۰)	(۲۳,۰۸۹,۳۴۳)	(۴۹,۳۵۸,۱۲۲)	۱,۵۶۱,۸۱۵,۶۹۶	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۵,۳۳۵,۸۶۰	(۲۲,۷۲۵,۳۷۹,۵۶۰)	(۶۶,۱۶۲,۳۳۳)	(۱۲۱,۱۷۶,۶۷۸)	۱,۳۲۲,۶۱۷,۲۸۹	-
۱,۱۸۸,۱۶۵	۴۰,۳۹۷,۸۸۰,۴۶۰	(۳۴,۸۸۵,۰۳۶,۷۵۷)	(۷۴,۸۲۹,۲۷۲)	(۲۰۱,۹۸۹,۴۰۹)	۵,۲۳۵,۶۲۵,۰۲۲	-
۳,۰۴۵,۴۵۲	۸۸,۸۵۴,۳۵۳,۸۹۰	(۸۰,۲۲۴,۳۸۶,۳۵۱)	(۸۴,۴۱۰,۳۴۲)	(۴۴۴,۲۷۱,۷۶۴)	۸,۱۰۱,۳۸۵,۴۳۳	۵۱۱,۹۶۳,۵۱۹
۵۰,۱۴۰,۴۲	۷۷,۹۰۱,۰۲۷,۶۹۱	(۷۲,۴۵۱,۲۴۱,۶۷۴)	(۹۵,۹۶۵,۶۳۹)	(۳۸۹,۵۰۵,۱۳۷)	۴,۹۶۴,۳۱۵,۲۴۱	(۶,۸۵۸)
۱۰,۳۰۷,۵۰۱	۴۳,۷۸۲,۳۳۶,۶۰۸	(۴۶,۲۳۶,۲۰۱,۹۳۰)	(۴۱,۵۹۲,۲۷۱)	(۲۱۸,۹۱۱,۶۸۲)	(۳,۷۱۴,۳۶۹,۴۵۵)	۲,۸۷۷,۲۴۱,۳۹۶
۱,۳۸۱,۲۸۹	۶۱,۹۲۳,۲۳۶,۶۸۰	(۶۰,۴۰۱,۳۶۳,۸۳۶)	(۵۸,۸۳۵,۹۵۲)	(۳۰۹,۶۶۶,۱۸۳)	۱,۱۶۳,۳۷۰,۷۰۹	۶۰,۹۹,۷۲۰,۰۵۸
۲,۹۸۸,۵۲۸	۱۱,۴۱۳,۸۷۸,۶۴۸	(۸,۶۸۹,۴۳۲,۸۰۳)	(۳۰,۳۶۶,۴۹۹)	(۵۷,۰۶۹,۳۹۲)	۲,۶۳۷,۰۰۹,۹۵۴	۳۸۸,۴۶۵,۳۶۸
۴۸۰,۳۲۷	۶۲,۲۴۶,۳۱۶,۶۸۰	(۵۵,۰۰۴,۴۳۵,۰۴۵)	(۱۰۱,۶۰۹,۷۷۶)	(۳۱۱,۲۲۱,۵۹۲)	۶,۸۲۹,۰۴۰,۲۶۷	۶,۹۳۵,۶۱۵,۱۶۱
۳,۵۷۲,۶۷۴	۲۸,۳۲۷,۳۹۷,۵۵۰	(۲۷,۸۱۵,۳۷۵,۳۰۸)	(۲۶,۹۱۹,۳۳۵)	(۱۴۱,۶۸۶,۹۹۰)	۳۵۳,۴۱۵,۹۱۷	(۳,۶۵۷)
۷۸۰,۹۹۶,۰۹۸,۹۲۶	۷۸۰,۹۹۶,۰۹۸,۹۲۶	(۷۰۷,۴۰۱,۸۸۲,۱۷۶)	(۱,۲۳۰,۲۹۴,۱۹۲)	(۳,۹۰۴,۹۸۰,۴۸۴)	۶۸,۴۵۸,۹۲۲,۰۷۴	۱۶,۸۱۲,۹۹۴,۸۸۷

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صنعت سیمان، آهک و گچ:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
نقل از صفحه قبل	۷۸۰,۹۹۶,۰۹۸,۹۲۶	(۷۰۷,۴۰۱,۸۸۲,۱۷۶)	(۱,۲۳۰,۲۹۴,۱۹۲)	(۳,۹۰۴,۹۸۰,۱۸۴)	۶۸,۴۵۸,۹۴۲,۰۷۴	۱۶,۸۱۲,۹۹۴,۸۸۷		
سیمان ساوه	۲,۷۷۹,۹۳۲	۲۲,۵۶۲,۴۰۶,۲۱۰	(۲۳,۱۷۵,۴۹۷,۶۷۶)	(۳۳,۳۷۵,۵۴۸)	(۱۱۲,۸۱۲,۰۳۸)	(۷۵۹,۲۷۹,۰۴۲)	۶۳۶,۳۹۵,۴۳۶	
سیمان سپاهان	۱,۸۲۲,۶۹۱	۳۳,۸۸۸,۴۴۶,۱۳۰	(۲۹,۹۶۷,۹۳۲,۶۵۰)	(۳۲,۱۹۳,۸۰۹)	(۱۶۹,۴۴۲,۲۲۹)	۳,۷۱۸,۸۷۷,۴۴۲	۲,۱۶۷,۰۲۹,۱۵۹	
سیمان آپیک	۲۰۰,۲۴,۵۵۹	۹۷,۶۲۴,۹۸۴,۳۹۰	(۹۴,۹۵۸,۱۰۴,۹۹۸)	(۲۰۳,۴۱۲,۳۰۲)	(۴۸۸,۱۲۴,۹۴۱)	۱,۹۷۵,۳۴۲,۱۴۹	۱۲,۳۰۷,۹۷۳,۷۴۹	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۸,۴۳۶,۵۲۲	۱۴۴,۰۰۱,۹۰۱,۳۸۰	(۱۲۸,۸۹۹,۳۵۷,۸۷۷)	(۲۶۷,۱۸۷,۹۶۹)	(۷۲۰,۰۰۹,۵۱۰)	۱۴,۱۱۵,۳۴۶,۰۲۴	۱۶,۹۶۰,۷۲۵,۵۷۲	
سیمان هرمزگان	۱,۴۹۵,۵۷۰	۶۲,۰۶۵,۲۸۹,۲۶۰	(۶۰,۱۳۷,۲۳۰,۲۸۷)	(۱۱۰,۲۹۸,۶۵۱)	(۳۱۰,۳۲۶,۴۴۷)	۱,۵۰۷,۴۲۳,۸۷۵	۴,۲۰۳,۹۵۹,۳۶۳	
سیمان اردستان	۴,۷۱۳,۱۶۶	۱۰۹,۹۱۹,۷۶۲,۰۱۰	(۱۰۶,۲۵۸,۵۸۲,۴۶۴)	(۱۶۹,۴۴۳,۰۲۰)	(۵۴۹,۵۹۸,۸۲۸)	۲,۹۴۲,۱۳۷,۶۹۸	۶,۲۱۳,۹۱۲,۴۹۰	
سیمان فارس و خوزستان	۴,۱۵۳,۰۹۸	۷۱,۸۲۳,۲۸۹,۰۵۰	(۶۲,۵۱۶,۳۳۰,۳۹۶)	(۱۱۳,۶۶۹,۶۵۹)	(۳۵۹,۱۱۱,۴۴۵)	۸,۸۳۳,۱۷۷,۶۵۰	۹,۵۷۹,۲۴۰,۶۷۱	
سیمان تهران	۹,۳۷۰,۸۳۹	۸۳,۸۱۹,۵۶۹,۵۱۰	(۷۲,۵۵۵,۸۰۲,۵۸۰)	(۱۲۷,۶۹۸,۸۹۳)	(۴۱۹,۰۹۷,۸۴۷)	۱۰,۷۱۶,۹۷۰,۱۹۰	۲۰,۴۱۱,۹۸۶,۲۶۹	
سیمان آرتا اردبیل	۴۴۹,۲۲۵	۳۲,۴۶۱,۰۷۹,۶۷۰	(۲۷,۳۰۶,۶۶۱,۶۰۲)	(۳۰,۸۳۷,۹۵۲)	(۱۶۲,۳۰۵,۴۰۲)	۴,۹۶۱,۲۷۴,۷۱۴	۱۱,۵۲۳,۹۷۰,۲۸۲	
سیمان هگمتان	۶۱۶,۴۰۹	۷۶,۷۸۱,۱۹۹,۶۲۰	(۶۹,۲۳۹,۷۷۴,۳۹۹)	(۱۲۳,۷۳۸,۳۸۴)	(۳۸۳,۹۰۶,۰۰۱)	۷,۰۳۳,۷۸۰,۸۳۶	۲,۹۰۵,۷۶۸,۰۱۰	
سیمان مازندران	۱,۸۱۳,۱۹۸	۸۲,۵۶۴,۴۰۰,۲۰۰	(۷۴,۵۴۵,۴۹۷,۱۷۵)	(۱۳۵,۲۰۲,۲۶۴)	(۴۱۳,۳۸۰,۱۹۷)	۷,۵۶۲,۰۶۰,۵۶۴	۵,۸۴۰,۴۵۴,۱۹۹	
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	-	-	-	-	-	۴۹۲,۶۸۹,۰۴۶	
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۷,۰۱۲,۰۵۱	
سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۴۳,۶۳۵,۸۲۶)	
معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۶,۶۵۸,۰۲۴	
کاشی و سرامیک حافظ	-	-	-	-	-	-	۲,۵۷۳,۳۹۹,۴۷۵	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	(۸۳,۳۵۷,۵۲۳)	
پتک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	(۷۱۷,۰۴۲,۳۹۸)	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۳۵,۹۹۵,۷۳۹	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۹۳,۵۰۷,۶۶۲	
نقل به صفحه بعد	۱,۵۹۸,۵۹۹,۰۶۶,۳۵۶	(۱,۴۵۶,۹۶۲,۶۵۴,۱۸۰)	(۲,۵۷۷,۳۵۲,۶۴۳)	(۷,۹۹۲,۹۹۵,۳۵۹)	۱۳۱,۰۶۶,۰۶۴,۱۷۴	۱۱۷,۹۹۹,۷۳۶,۲۳۷		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
						سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۸,۵۹۹,۰۶۶,۳۵۶	(۱,۴۵۶,۹۶۲,۶۵۴,۱۸۰)	(۲,۵۷۷,۳۵۲,۶۴۳)	(۷,۹۹۲,۹۹۵,۳۵۹)	-	۱۳۱,۰۶۶,۰۶۴,۱۷۴	۱۱۷,۹۹۹,۷۳۶,۲۳۷
-	-	-	-	-	-	۸۸۵,۹۷۲,۴۷۶
-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۳۱۸,۳۰۸
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۴,۷۰۱,۰۲۸
-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۳,۸۳۷,۷۵۷
-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۳,۳۴۲,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	۷,۱۹۲,۶۱۷,۰۴۹
-	-	-	-	-	-	۹۱۶,۱۳۶,۷۶۰
-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۸,۴۴۱,۹۳۵
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۹,۹۸۷,۹۹۶
-	-	-	-	-	-	۶,۴۰۱,۳۹۵,۶۱۲
-	-	-	-	-	-	۳۵۹,۲۴۱,۷۰۹
-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۲۰۶,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۳,۶۵۵,۶۳۱
-	-	-	-	-	-	۶,۲۸۷,۶۸۲,۰۰۱
-	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۱۴۵,۳۱۱)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۹,۰۶۴,۸۳۰
-	-	-	-	-	-	۱,۸۸۷,۲۳۵,۵۹۱
-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۸,۴۲۹,۵۳۸
-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۷,۳۹۷,۲۶۶
-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۰,۸۵۹,۹۸۹
-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۰۵۵,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	۷۷۳,۰۱۶,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	(۱۶۳,۷۶۰,۱۹۲)
۱,۵۹۸,۵۹۹,۰۶۶,۳۵۶	(۱,۴۵۶,۹۶۲,۶۵۴,۱۸۰)	(۲,۵۷۷,۳۵۲,۶۴۳)	(۷,۹۹۲,۹۹۵,۳۵۹)	-	۱۳۱,۰۶۶,۰۶۴,۱۷۴	۱۷۵,۶۸۷,۲۳۷,۸۱۱

صنعت سیمان، آهک و گچ:

نقل از صفحه قبل

تولید برق عملویه مینا

پارس الکتریک

فولاد مبارکه اصفهان

معدنی وصنعتی چادرملو

بورس کالای ایران

ملی صنایع مس ایران

شیرین دارو

پتروشیمی پردیس

خدمات انفورماتیک

دارویی و نهاده های زاگرس دارو

فولاد خوزستان

سرمایه گذاری سابپا

سیمان داراب

پویا زرکان آق دره

ایران خودرو

زامیاد

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

کانی کربن طیس

تولیدی برنا باطری

مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا

داروسازی کوثر

سابپا

گروه صنعتی سپاهان

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:						
صنایع غذایی رضوی	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۲,۱۳۷,۶۹۹,۲۶۱	(۴۲,۲۷۱,۵۲۷,۷۸۸)	(۱۰۹,۶۹۷,۲۲۵)	(۲۱۰,۶۸۸,۴۸۵)	(۴۵۴,۲۱۴,۳۵۷)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۹۶۶,۵۷۹,۷۰۰	(۱۱,۹۴۰,۸۷۷,۵۹۹)	(۱۱,۳۶۸,۰۷۷)	(۵۹,۸۳۲,۹۰۰)	(۴۵,۴۹۸,۸۷۶)
ملی صنایع سی ایران	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۳۵,۱۲۶,۲۷۰	(۵۵,۳۸۳,۱۷۵,۰۹۶)	(۱۴۷,۹۶۶,۰۲۱)	(۲۷۱,۱۷۵,۶۳۰)	(۱,۵۶۶,۱۹۰,۴۷۷)
سرمایه گذاری سبحان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۳,۴۱۶,۷۰۰	(۲۰,۷۲۹,۹۸۸,۴۶۳)	(۵۱,۸۷۸,۶۴۶)	(۹۵,۰۱۷,۰۸۵)	(۱,۸۷۳,۴۶۷,۲۹۴)
داروسازی اکسیر	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۷۳,۰۶۸,۱۲۰	(۲۲,۵۹۳,۰۲۷,۸۴۵)	(۵۳,۷۰۷,۳۶۶)	(۹۸,۳۶۵,۳۴۰)	(۲,۰۷۲,۰۳۲,۴۳۱)
الیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۱	۴,۳۴۵,۸۶۱,۶۰۰	(۳,۵۲۶,۸۰۴,۴۷۹)	(۱۱,۸۶۴,۰۳۷)	(۲۱,۷۲۹,۳۰۷)	۷۸۵,۴۶۳,۷۷۷
کشت و دام گلدفش نمونه اسفهان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۸,۳۱۴,۵۰۳	(۱۰,۴۵۸,۴۰۰,۰۵۰)	(۱۰,۹۹۸,۹۳۳)	(۵۷,۸۹۱,۰۸۰)	۱,۰۵۰,۹۲۴,۴۴۰
کشاورزی مکتبزه اسفهان کشت	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۳,۲۷۱,۴۸۰	(۳,۲۳۴,۳۹۹,۷۴۰)	(۳,۲۳۳,۵۸۸)	(۱۶,۹۶۶,۳۵۷)	۱۳۸,۷۸۱,۷۹۵
تایمواتر خاورمیانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۸,۲۴۰,۷۵۰	(۳۰,۵۲۹,۰۲۷,۹۵۶)	(۶۹,۲۲۷,۵۶۹)	(۱۳۶,۷۹۱,۲۰۶)	(۵,۳۶۶,۸۰۵,۹۸۱)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۷,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۶,۸۷۳,۷۸۰	(۳۹,۵۸۴,۸۷۴,۸۳۷)	(۸۹,۸۰۳,۹۴۱)	(۲۴۶,۰۸۴,۳۵۴)	۹,۲۹۶,۱۱۰,۶۴۸
کویر تایر	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۸,۹۵۷,۲۴۰	(۲۷,۰۳۴,۵۸۳,۳۳۵)	(۵۵,۴۶۷,۸۷۸)	(۱۴۵,۶۴۴,۷۹۴)	۱,۸۹۳,۲۶۱,۳۴۳
بنیات کالیبر	۳۱۵,۶۲۷	۱۱,۸۴۵,۴۸۱,۳۱۰	(۱۱,۸۶۳,۸۵۰,۴۲۱)	(۱۱,۲۵۳,۱۸۵)	(۵۹,۲۲۷,۲۰۶)	(۸۷,۸۲۹,۲۰۳)
شیرپاستوریزه پگاه خراسان	۵,۴۷۲,۲۱۵	۲۲,۳۱۲,۱۶۶,۷۵۹	(۱۸,۶۴۷,۴۸۵,۱۸۱)	(۴۵,۸۲۲,۹۶۱)	(۱۱۱,۵۶۰,۸۴۱)	۳,۵۰۷,۲۹۷,۷۷۶
پاکسان	۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۰,۵۵۵,۹۶۴	(۷,۱۳۷,۷۱۷,۶۴۹)	(۶,۲۸۹,۴۴۵)	(۳۳,۱۰۳,۷۷۹)	(۵۵۶,۵۵۳,۹۰۹)
شیر پاستوریزه پگاه اسفهان	۵,۰۰۳,۳۳۴	۲۳,۱۷۱,۸۸۴,۱۳۰	(۳۷,۶۲۹,۶۵۰,۹۶۰)	(۸۰,۱۵۴,۹۱۶)	(۲۱۵,۸۵۹,۴۱۴)	۵,۲۴۶,۲۱۸,۸۴۰
پنروشی امیر کبیر	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۳۸,۳۲۵,۱۱۴)	(۹۱,۹۰۵,۳۹۵)	(۱۶۸,۳۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۳۳,۵۵۵,۵۰۹)
سالمین	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۶۹,۵۰۸,۰۹۳	(۵۰,۷۳۸,۶۲۶,۱۷۶)	(۱۲۸,۰۷۰,۵۱۰)	(۲۹۵,۳۴۷,۵۵۰)	۷,۹۰۷,۴۶۳,۸۵۷
گلناش	۱,۸۹۲,۱۹۹	۵,۷۰۹,۴۸۲,۳۹۲	(۴,۸۴۳,۴۴۱,۵۷۱)	(۱۵,۵۸۶,۶۱۲)	(۲۸,۵۲۷,۴۱۴)	۸۲۱,۹۲۶,۷۹۵
قند لرسنان	۲,۱۳۵,۲۰۱	۱۶,۹۷۹,۳۵۳,۷۸۰	(۱۵,۶۳۳,۵۳۳,۷۸۰)	(۲۳,۱۴۶,۹۹۳)	(۸۴,۸۹۶,۷۶۷)	۱,۳۲۷,۷۷۵,۹۸۰
صنعتی زر ماکرون	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۰۱,۱۵۶,۰۶۶	(۵۶,۸۷۷,۷۸۲,۴۳۶)	(۱۴۴,۰۲۰,۷۶۹)	(۳۴۱,۵۰۵,۷۸۹)	۱۰,۹۵۷,۸۴۷,۰۸۲
قندهکمتان	۳,۷۶۵,۸۷۵	۱۹,۶۶۶,۵۶۹,۸۹۹	(۱۷,۵۱۶,۷۳۴,۷۹۹)	(۳۲,۰۲۷,۰۳۴)	(۹۸,۳۳۲,۸۶۷)	۲۰,۱۹۰,۴۷۵,۱۹۹
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۵۵,۰۰۰	۵۰,۳۴۶,۷۰۹,۰۰۰	(۴,۱۳۹,۴۲۳,۵۲۵)	(۷,۷۸۳,۵۵۱)	(۲۵,۱۸۳,۵۵۴)	۸۶۴,۳۱۸,۳۷۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۴,۰۷۶,۰۹۱	۸۴,۱۸۲,۱۰۱,۷۱۰	(۷۵,۵۵۶,۴۸۹,۰۲۰)	(۱۵۰,۵۹۸,۹۷۲)	(۴۲۰,۹۲۰,۴۹۳)	۸۰,۵۶۰,۹۳۳,۲۲۵
کشت و دام قیام اسفهان	۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۱,۶۱۷,۴۷۴	(۱۹,۲۳۱,۰۸۲,۲۴۲)	(۵۳,۵۵۲,۸۴۹)	(۱۱۸,۲۰۸,۰۸۳)	۴,۳۵۸,۶۷۲,۳۰۰
نقل به صفحه بعد	۶۷۰,۲۶۰,۸۹۵,۷۲۱	(۶۲۳,۴۳۸,۷۰۹,۸۴۲)	(۱,۳۸۵,۴۱۶,۶۹۳)	(۳,۳۵۱,۳۰۴,۴۹۵)	۴۲,۰۸۵,۲۶۴,۶۹۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳				
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پاکدیس	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۲۶۰,۸۹۵,۷۲۱	(۶۲۳,۲۳۸,۷۰۹,۸۴۳)	(۱,۳۸۵,۲۱۶,۶۹۳)	(۳,۳۵۱,۳۰۴,۴۹۵)	۴۲,۰۸۵,۲۶۹,۶۹۱
قاسم ابران	۱۷,۷۷۰,۸۸۵	۸۹,۴۵۶,۴۱۵,۰۰۰	(۸۵,۵۲۸,۰۵۴,۰۵۹)	(۱۸۶,۲۳۱,۰۰۷)	(۴۲۷,۲۸۲,۰۶۹)	۳,۲۹۴,۸۴۷,۸۶۵
صنعت غذایی کورش	۳۰,۷۰۰,۷۱۷	۸۲,۲۱۶,۴۸۳,۲۶۶	(۶۳,۶۷۱,۰۱۰,۳۸۰)	(۱۸۸,۵۸۹,۳۸۰)	(۴۱۱,۰۸۲,۴۰۷)	۱۷,۹۴۵,۸۰۱,۱۹۹
توسعه بیشگر و صنایع چایی	۱,۶۹۵,۰۰۰	۱۸۷,۲۰۸,۷۰۶,۸۱۱	(۱۳۱,۳۶۴,۷۳۲,۴۹۷)	(۳۶۷,۰۳۸,۹۶۴)	(۹۳۶,۰۴۳,۵۲۸)	۵۴,۵۴۰,۸۹۱,۸۲۲
پدیده شیمی قرن	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۱۹,۹۶۰,۱۵۰	(۷۷,۲۳۵,۰۹۶,۳۸۳)	(۱۶۷,۹۴۱,۵۸۴)	(۴۵۱,۵۹۹,۸۰۹)	۱۳,۴۶۵,۳۲۲,۳۷۵
کشاورزی و ناپیروی مگال	۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۱۹,۱۴۰,۷۱۰	(۷۰,۸۴۹,۷۲۷,۸۴۵)	(۱۷۴,۴۰۹,۵۴۴)	(۴۰۳,۵۹۵,۷۲۱)	۹,۲۹۱,۴۰۷,۶۰۰
بهار رز عالیس چناران	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱۰,۸۰۷,۸۷۰	(۲۹,۸۷۳,۰۱۱,۹۸۷)	(۹۱,۵۶۴,۴۶۶)	(۱۷۵,۰۵۴,۰۳۷)	۴,۸۷۳,۱۷۷,۳۸۰
نولیدی مهرام	۵,۹۳۷,۵۰۰	۱۰۴,۳۴۴,۵۳۸,۲۱۶	(۹۱,۳۰۳,۹۸۶,۵۸۵)	(۲۱۹,۸۲۵,۲۰۶)	(۵۲۱,۶۷۲,۶۶۴)	۱۳,۳۸۹,۰۵۴,۴۶۱
صنایع غذایی مینو شرق	۱۱,۹۷۰,۹۴۰	۵۷,۱۹۹,۶۲۱,۵۳۰	(۵۳,۱۶۶,۵۴۷,۸۴۹)	(۱۱۸,۹۲۱,۶۲۹)	(۲۸۵,۹۹۸,۱۱۹)	۳,۶۲۸,۱۵۳,۹۳۳
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۵,۸۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۳۷,۳۸۸,۷۹۱	(۳۵,۱۳۶,۳۸۴,۳۳۹)	(۱۱۲,۷۶۶,۴۳۷)	(۲۴۳,۶۸۶,۹۴۸)	۱۳,۳۴۴,۵۵۱,۰۶۷
گروه صنعتی بارز	۵,۲۴۸,۵۷۴	۱۷۳,۵۰۰,۵۴۶,۴۸۰	(۱۴۹,۹۶۸,۲۰۱,۳۶۹)	(۴۳۷,۷۷۸,۲۶۵)	(۸۶۲,۵۰۲,۷۳۴)	۲۱,۳۳۲,۰۶۴,۲۱۲
کشت و دامداری فکا	۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۲۴,۲۹۶,۳۰۰	(۳۵,۲۴۷,۸۵۹,۲۲۹)	(۸۹,۵۴۴,۰۵۹)	(۱۹۰,۶۲۲,۴۸۵)	۲,۵۹۶,۴۷۰,۶۱۷
پتروشیمی اروند	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۹,۴۷۱,۳۸۰	(۱۸,۷۴۶,۴۴۸,۳۴۱)	(۵۰,۹۱۹,۵۱۳)	(۱۱۷,۱۹۷,۳۵۹)	۴,۵۲۴,۹۰۶,۱۶۸
صنعتی بهشهر	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۴۴۷,۳۴۸,۵۰۵)	(۱۵۹,۰۰۰,۵۴۶)	(۳۹۱,۲۰۹,۹۹۸)	۵,۳۴۴,۴۴۰,۹۵۱
دامداری تلیسه نمونه	۳,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۴۷,۵۶۴,۰۲۹	(۵۶,۹۷۲,۸۱۹,۵۴۰)	(۲۰۸,۳۰۸,۶۴۳)	(۴۰۲,۷۲۷,۸۲۲)	۲۲,۹۶۳,۶۸۸,۰۲۴
پتروشیمی خراسان	۷۰۵,۰۰۰	۱۷,۹۸۹,۶۱۴,۳۲۵	(۱۵,۵۱۶,۳۹۷,۴۷۷)	(۴۳,۸۲۶,۸۱۰)	(۸۹,۹۴۸,۰۷۳)	۲,۳۳۹,۴۴۱,۹۶۶
شیرپاسنوریزه پگاه گیلان	۶۲۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۹,۲۴۲,۰۰۰	(۴۰,۹۲۰,۶۲۱,۳۹۵)	(۱۳۵,۵۱۵,۵۴۹)	(۲۴۸,۱۹۷,۱۶۹)	۸,۳۳۵,۰۹۹,۸۸۷
پویا	۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۲۴۱,۵۴۰	(۱۱,۹۱۳,۳۹۱,۶۳۰)	(۱۱,۵۴۸,۱۳۵)	(۶۰,۷۸۱,۳۰۷)	۱۷۰,۶۲۰,۵۶۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۹,۱۵۰,۴۰۰)	(۳,۲۳۴,۲۴۲)	(۱۷,۰۲۲,۵۰۱)	۲۳۵,۰۹۲,۸۵۷
نفت بهران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۴۸,۳۶۴,۲۶۰	(۶۱,۱۱۷,۶۹۳,۳۸۵)	(۱۶۲,۵۶۶,۵۵۶)	(۲۹۷,۷۴۱,۸۲۰)	(۲۰۲۹,۶۳۶,۵۰۱)
گلکوزان	۲۷,۵۳۵,۵۴۴	۲۲,۰۶۱,۹۴۶,۳۹۰	(۳۲,۷۳۴,۴۰۳,۹۴۲)	(۶۰,۳۲۸,۹۳۰)	(۱۱۰,۳۰۹,۷۳۱)	(۸۴۲,۹۹۵,۷۱۳)
نقل به صفحه بعد		۱۱۹,۵۴۷,۳۴۲,۶۰۵	(۱۱۳,۷۵۱,۱۲۱,۵۱۹)	(۳۰۶,۹۰۴,۳۶۹)	(۵۹۷,۷۳۶,۷۱۳)	۴,۸۹۱,۵۸۰,۰۰۵
		۲,۱۰۲,۶۶۵,۲۸۰,۱۶۲	(۱,۸۴۳,۹۵۱,۶۱۶,۸۹۷)	(۴,۶۸۲,۰۸۰,۲۴۶)	(۱۰,۵۱۳,۳۲۷,۴۰۷)	۲۴۳,۵۱۸,۴۵۵,۴۳۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳					
نوع فعالیت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفل از صفحه قبل	۲,۱۰۲,۶۶۵,۴۸۰,۱۶۴	(۱,۸۴۳,۹۵۱,۶۱۶,۸۹۷)	(۴,۶۸۲,۰۸۰,۴۲۶)	(۱۰,۵۱۳,۳۲۷,۴۰۷)	۲۴۳,۵۱۸,۴۵۵,۴۳۴	-	-
صنعتی بهپاک	۷۷,۳۱۰,۶۹۰,۸۸۲	(۶۰,۳۰۸,۹۳۵,۶۳۳)	(۱۹۰,۳۲۲,۳۳۷)	(۳۸۶,۰۵۳,۴۵۷)	۱۶,۳۲۵,۳۷۹,۴۵۵	-	-
صنعتی مینو	۱۰۱,۳۲۱,۱۰۶,۰۸۱	(۸۵,۱۳۴,۹۰۳,۳۳۱)	(۱۸۸,۴۴۹,۹۰۹)	(۵۰۶,۱۰۵,۵۴۱)	۱۵,۳۹۱,۲۴۷,۳۰۰	-	-
پگاه آذربایجان غربی	۳۴,۸۱۰,۵۹۶,۳۴۰	(۳۲,۱۹۱,۶۴۱,۶۱۲)	(۷۴,۴۲۷,۲۱۵)	(۱۷۴,۰۵۳,۰۰۳)	۲,۳۷۰,۴۷۴,۵۱۰	-	-
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۶,۳۰۵,۱۵۸,۵۷۰	(۶,۱۲۱,۱۶۱,۰۹۰)	(۵,۹۸۹,۸۶۴)	(۳۱,۵۲۵,۷۹۳)	۱۴۶,۴۸۱,۸۲۳	-	-
گروه صنعتی پاکشو	۴۰,۳۵۴,۳۸۳,۰۷۳	(۳۳,۹۹۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۶۶,۱۶۷,۶۴۸)	(۳۰,۱۲۷,۸۹۸)	۵,۹۹۰,۴۳۳,۵۲۷	-	-
بهوش ایران	۳۱,۱۲۹,۴۴۳,۷۳۰	(۳۴,۳۸۹,۴۱۳,۱۴۹)	(۶۵,۹۶۵,۹۴۹)	(۱۵۵,۶۴۷,۲۱۴)	۶,۶۱۸,۴۱۶,۴۱۸	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴۴,۰۳۸,۳۲۰,۱۰۰	(۳۸,۴۱۹,۶۴۳,۴۲۵)	(۶۷,۹۷۷,۰۹۳)	(۲۲۰,۱۹۱,۰۹۱)	۵,۳۳۰,۴۰۸,۴۹۱	-	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۲۶,۸۳۳,۶۵۲,۵۰۰	(۲۲,۹۷۶,۹۸۱,۰۴۹)	(۴۹,۳۵۰,۹۴۸)	(۱۳۴,۳۱۸,۲۵۵)	۳,۷۰۳,۰۰۲,۳۴۸	-	-
کشت و صنعت جوبین	۱۵,۱۵۵,۳۲۱,۶۸۴	(۱۴,۰۴۲,۱۱۳,۸۳۳)	(۳۶,۳۳۱,۴۷۱)	(۷۵,۷۷۶,۰۰۷)	۱,۰۰۱,۰۹۹,۷۷۳	-	-
پارس مینو	۴۱,۵۹۱,۶۵۰,۱۷۷	(۳۱,۰۷۵,۶۵۱,۷۹۲)	(۸۵,۴۵۶,۰۹۸)	(۲۰۷,۹۵۸,۲۵۳)	۱۰,۳۲۳,۵۸۴,۰۳۴	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۳,۰۰۳,۳۲۹,۵۷۰	(۴۹,۹۱۹,۶۲۴,۵۴۶)	(۱۰۹,۵۱۵,۶۴۲)	(۲۶۵,۰۱۶,۳۱۳)	۲,۷۰۹,۰۸۳,۱۶۹	-	-
تولیدمواداولیه‌ناروپخش	۵۰,۰۱۰,۸۵۸,۹۷۰	(۵۸,۶۴۶,۵۲۶,۳۵۶)	(۱۳۶,۵۲۹,۳۸۱)	(۳۵۰,۰۵۴,۲۹۵)	(۹,۰۳۲,۳۵۰,۹۶۲)	-	-
فرآورده های دامی ولپتی دالاهو	۷۵,۷۲۹,۹۲۹,۳۶۰	(۶۲,۹۸۶,۳۰۸,۷۵۷)	(۱۵۹,۹۰۵,۵۷۹)	(۳۷۸,۶۴۹,۷۵۰)	۱۲,۳۰۵,۰۸۵,۳۷۴	-	-
فرآورده‌های غذایی وفند چهارمحال	۱۶,۹۳۳,۵۵۹,۱۴۷	(۱۴,۷۵۹,۳۶۱,۲۵۳)	(۱۶,۰۸۶,۳۶۵)	(۸۴,۶۶۷,۷۸۸)	۲,۰۷۳,۴۴۳,۷۴۱	-	-
کارخانات قند قزوین	۲۳,۰۱۱,۸۷۸,۸۲۰	(۲۰,۹۷۷,۱۰۵,۶۹۸)	(۳۱,۸۵۹,۴۳۸)	(۱۱۵,۰۵۹,۴۱۱)	۱,۸۹۷,۸۵۴,۳۷۳	-	-
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۲۰,۴۰۹,۸۱۵,۱۲۶	(۱۷,۳۲۸,۳۴۵,۸۴۵)	(۱۹,۳۸۹,۰۶۰)	(۱۰۳,۰۴۹,۰۷۶)	۲,۹۶۰,۰۳۱,۱۴۵	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳۰,۱۹۹,۳۱۵,۰۹۰	(۲۴,۵۸۸,۳۸۰,۲۲۳)	(۷۵,۹۰۸,۹۵۱)	(۱۵۰,۹۹۶,۵۷۶)	۵,۳۸۴,۱۲۹,۳۴۱	-	-
نشانسته و گلوتر آردینه	۴۴,۴۳۳,۴۲۹,۸۴۰	(۴۶,۱۴۱,۱۹۵,۳۹۱)	(۹۳,۰۶۳,۶۸۶)	(۳۲۳,۱۱۷,۱۴۸)	(۲,۰۳۲,۹۴۶,۳۸۵)	-	-
کشاوری و دامپروری بینالود	۲۰,۵۱۸,۴۹۶,۸۷۷	(۱۶,۲۴۸,۵۵۲,۳۳۸)	(۴۶,۴۹۶,۰۵۴)	(۱۰۳,۵۹۲,۴۹۳)	۴,۱۲۰,۸۵۵,۹۹۲	-	-
کشت و صنعت چین چین	۸,۸۹۵,۱۴۳,۶۵۱	(۷,۴۰۰,۵۰۳,۴۴۰)	(۸,۵۷۷,۳۷۱)	(۴۴,۴۷۷,۷۲۰)	۱,۴۴۱,۵۸۶,۱۴۰	-	-
ایران تایر	۱۴,۴۲۱,۵۴۳,۴۴۲	(۱۱,۵۴۱,۵۱۶,۹۳۰)	(۱۱,۸۰۰,۱۷۳)	(۶۳,۱۰۷,۴۱۱)	۸۰۶,۱۱۷,۴۲۸	-	-
	۲,۸۷۶,۸۰۲,۹۲۹,۹۹۴	(۲,۵۳۳,۰۴۵,۸۹۲,۵۸۷)	(۶,۲۱۲,۰۵۰,۵۵۸)	(۱۴,۳۸۴,۰۱۴,۷۰۰)	۳۳۳,۱۶۰,۹۷۲,۱۴۹	-	-
	۱۳,۵۲۸,۴۹۰,۱۸۷,۶۲۱	(۱۱,۷۵۷,۵۴۰,۶۸۷,۴۷۳)	(۲۸,۴۵۳,۲۷۴,۹۲۶)	(۶۷,۶۴۳,۴۵۱,۰۳۰)	۱,۶۷۴,۸۵۳,۷۷۴,۱۹۲	۴۸۹,۱۵۶,۵۰۷,۵۴۲	

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود ناشی از فروش مواجب سیدده کالایی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						
نوع فعالیت	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
صنعت فلزات اساسی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح پست بانک ایران	-	-	-	-	-	۷۹۵,۰۸۰,۳۹۹
ح صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	(۹۹۳,۰۹۱,۳۵۵)
ح تولیدی و صنعتی گوهرفام	-	-	-	-	-	۶,۱۵۱,۸۶۴
ح آلپوزدارو	-	-	-	-	-	(۴۰۲,۴۸۲,۳۶۲)
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۱,۹۲۹,۰۰۴,۳۷۱)
	-	-	-	-	-	(۳,۵۲۳,۳۴۵,۶۴۵)
صنعت سیمان، آهک و گچ:						
ح سیمان هرمزگان	۳۹,۵۱۵,۵۷۱,۴۲۰	(۲۴,۸۵۹,۸۶۷,۵۴۶)	(۱۰۷,۸۷۷,۱۷۴)	(۱۹۷,۵۷۷,۸۵۸)	۱۴,۳۵۰,۲۶۸,۸۴۲	-
ح سیمان شمال	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۲۵,۹۹۹,۰۶۵)	(۱۸,۳۳۶,۳۵۲)	(۳۳,۳۹۹,۹۹۹)	(۱,۹۹۷,۶۳۵,۴۱۶)	-
جمع کل	۴۶,۱۹۵,۵۷۱,۴۲۰	(۳۳,۴۸۵,۸۶۶,۶۱۱)	(۱۲۶,۱۱۳,۵۲۶)	(۲۳۰,۹۷۷,۸۵۷)	۱۲,۳۵۲,۶۳۳,۴۲۶	(۳,۵۲۳,۳۴۵,۶۴۵)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اختیار معامله به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴													
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳													
صنعت فلزات اساسی:													
تعداد	قیمت اعمال	مبالغ دریافتی از بابت اوراق اختیار	مبالغ پرداختی از بابت اوراق اختیار	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ - ۲۴۰۰ - اعمال	۶,۷۶۷,۰۰۰	(۱۴,۲۵۳,۲۱۳,۰۲۰)	۱۶,۳۰۲,۱۰۹,۰۲۰	(۱,۸۱۷,۵۰۵,۳۱۷)	-	۱۳۱,۳۹۰,۶۸۳							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ - ۲۶۰۰ - اعمال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۲۴,۰۹۱,۷۶۳,۱۷۰	(۶۴۰,۳۲۶,۳۴۰)	-	۲۳۹,۸۳۶,۸۳۰							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ - ۲۲۵۰ - بستن	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۹,۴۴۰,۰۰۰	(۳۵۴,۲۴۹,۶۲۳)	(۲۱۹,۲۲۷)	(۶۷۰,۲۸۸,۵۰۰)							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ - ۲۰۰۰ - اعمال	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۱,۳۷۹,۵۰۶)	-	۱۳۲,۶۲۰,۴۹۴							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ - ۲۰۰۰ - بستن	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۶,۰۴۹,۰۰۰	(۵۲۲,۳۹۵,۴۱۲)	(۴۹۶,۹۲۷)	۱۳۳,۱۵۶,۶۶۱							
اختیار خودرو- ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ - ۳۰۰۰ - بستن	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۷,۲۳۷,۰۱۱	(۲,۶۲۵,۲۳۳,۸۰۵)	(۶۵۰,۶۵۰)	(۹۸,۷۳۷,۴۴۴)							
اختیار خودرو- ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ - ۳۰۰۰ - عدم اعمال	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۶,۵۵۷,۸۷۲)	(۳۹۳,۳۸۳)	(۱۹۲,۹۵۰,۳۵۵)							
اختیار فولاد- ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ - ۴۵۰۰ - اعمال	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۲۰۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ - ۲۲۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۲۲۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
جمع کل	۴۳,۵۶۷,۸۱۳,۰۲۰	۵۲,۱۶۸,۵۹۸,۲۰۱	(۸,۱۷۹,۷۳۷,۸۷۵)	(۱,۷۵۹,۱۸۷)	۴۱۹,۲۸۸,۱۱۹	۳۲۱,۲۳۷,۵۴۴							
صنعت سیمان، آهک و گچ:													
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ - ۲۲۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۱۸۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۲۰۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
اختیار اهرم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ - ۲۲۰۰۰ - اعمال	-	-	-	-	-	-							
جمع کل	۴۳,۵۶۷,۸۱۳,۰۲۰	۵۲,۱۶۸,۵۹۸,۲۰۱	(۸,۱۷۹,۷۳۷,۸۷۵)	(۱,۷۵۹,۱۸۷)	۴۱۹,۲۸۸,۱۱۹	۳۲۶,۶۶۱,۶۱۲							

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۷۳,۰۴۲,۷۱۰,۸۰۴	۱,۴۳۵,۵۸۷,۰۹۳,۲۱۷
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۲۳,۳۸۶,۹۰۱,۴۲۶)	(۸,۶۴۶,۷۲۶,۳۵۹)
جمع	۸۴۹,۶۵۵,۸۰۹,۳۷۸	۱,۴۲۶,۹۴۰,۳۶۶,۸۵۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است

صنعت فلزات اساسی:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
توسعه معادن و معدنی خاورمیانه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۰۱,۸۸۹,۴۸۲)	(۱۸۹,۵۸۷,۵۸۰)	(۳۴۷,۲۳۰,۰۰۰)	۴,۲۰۷,۲۹۲,۹۳۸		
آلومینای ایران	۱۹۱,۷۶۴	۲۱,۲۴۹,۳۶۸,۸۴۰	(۲۳,۷۶۱,۸۸۹,۲۴۹)	(۵۸,۰۱۰,۷۷۷)	(۱۰۶,۳۴۶,۸۴۴)	(۲,۶۷۶,۷۷۸,۰۳۰)		
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۴۹۹	۷,۶۸۹,۷۷۳,۸۸۰	(۸,۲۰۸,۹۹۴,۸۱۷)	(۲۰,۹۹۳,۰۸۳)	(۳۸,۴۴۸,۸۶۹)	(۵۷۸,۶۶۲,۸۸۹)		
هامون نایزه	۱,۱۹۸,۴۹۹	۸,۹۴۰,۸۰۲,۵۴۰	(۱۰,۳۲۸,۵۹۶,۵۷۵)	(۲۴,۴۰۸,۳۹۱)	(۴۴,۷۰۴,۰۱۳)	(۱,۳۵۶,۹۰۶,۴۳۹)		
مس شهید باهنر	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۶۷۱,۵۶۰,۳۴۱)	(۱۰۹,۹۷۵,۳۲۰)	(۲۰۱,۴۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۸,۹۵۵,۶۶۱)		۲۵۶,۸۶,۲۲۲,۶۷۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۰,۸۱۳,۰۹۰,۵۱۰)	(۹۱۹,۱۶۳,۷۰۰)	(۱,۶۸۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱۳,۲۷۴,۲۹۵,۷۹۰		۱۸۷,۰۹۹,۷۸۷,۰۲۵
ملی صنایع مس ایران	۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷۲,۹۴۱,۷۴۲,۲۴۳)	(۲,۶۴۰,۵۱۰,۶۰۰)	(۴,۸۳۶,۱۰۰,۰۰۰)	۱۸۶,۸۰۱,۶۴۷,۱۵۷		۳۵۲,۴۵۰,۰۵۸,۳۳۸
فولاد آلیاژی ایران	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۶۸,۳۳۶,۰۵۶)	(۶۱,۱۵۲,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۴۱,۴۸۸,۰۵۶)		(۱۲,۳۲۲,۸۷۳,۴۲۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۰۶,۶۳۴,۶۹۹)	(۴۶,۳۳۳,۵۶۰)	(۸۴,۸۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۵,۸۲۸,۳۵۹)		۲,۵۲۳,۱۸۱,۱۵۴
بانک اقتصاد نوین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۶۱۸,۴۰۰,۸۸۱)	(۱۶۵,۷۶۵,۶۰۰)	(۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	۶۳۲,۲۳۳,۵۱۹		۳۱۶,۱۷۷,۸۷۳
فولاد خوزستان	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۴۹,۶۱۳,۱۱۱)	(۸۲,۹۹۳,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸۴,۶۰۵,۱۱۱)		(۳۰,۳۰۱,۹۴۴,۹۵۷)
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-		۳,۷۶۶,۵۷۹,۶۴۹
فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-		۳۲,۶۸۷,۸۶۰,۰۷۶
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-		(۱۸۹,۷۰۲,۸۱۵)
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-		(۱,۴۲۰,۹۴۶,۵۱۱)
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-		۴,۱۵۵,۱۷۳,۲۷۱
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-		(۱۰,۵۱۰,۵۹۸,۴۴۳)
نقل به صفحه بعد	۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۳۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۳,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۰۹,۷۲۶)	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۵۳,۹۳۸,۹۷۳,۸۱۸		

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۳۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۵۳,۹۳۸,۹۷۳,۸۱۸	
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۳,۸۸۸,۰۸۶,۵۶۹	
کالسمین	-	-	-	-	(۸۰,۸۴,۷۶۳,۵۱۸)	
گروه صنعتی سیاهان	-	-	-	-	(۶۳,۰۸۷,۳۸۳)	
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۸,۲۲۰,۲۱۰)	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	۷۰,۹۳۲,۰۹۱	
رایان هم افزا	-	-	-	-	(۳,۱۵۹,۷۹۶,۴۹۷)	
فولاد شاهرود	-	-	-	-	۲۳,۵۱۲,۶۸۰	
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	-	(۳,۳۶۱,۸۳۴,۷۰۴)	
نورد قطعات فولادی	-	-	-	-	۱۱,۶۱۶,۴۷۷,۲۹۵	
بانک ملت	-	-	-	-	۲۰۲,۴۳۳	
بورس کالای ایران	-	-	-	-	(۱,۴۰۷,۱۲۱)	
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	۶۴,۹۶۴,۹۷۰	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	(۴,۸۹۲,۹۶۹,۸۰۴)	
توسعه فن افزار توسن	-	-	-	-	(۴,۵۸۱,۵۴۴)	
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	(۴۷,۴۴۷,۶۵۱)	
گسترش سوخت سسزاگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	(۳۴۲,۵۷۹,۱۱۳)	
البرز دارو	-	-	-	-	(۴۰,۷۵۹,۸۰۸)	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	۲۳۵,۸۶۶,۳۶۸	
ذغال سنگ نگین طبرس	-	-	-	-	۱,۸۷۰,۵۵۳,۵۸۸	
نشتاب و گنوکر اردبیل	-	-	-	-	۱,۲۱۳,۴۸۶,۵۳۸	
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۳۳	
حقاری شمال	-	-	-	-	(۳۵۲,۳۱۳,۷۶۹)	
بهمن دیزل	-	-	-	-	۲۸۴,۰۶۰,۶۵۱	
سرمایه گذاری صدر تامين	-	-	-	-	۶۲۵,۲۵۷,۲۵۰	
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-		
نقل به صفحه بعد	۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۳۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۴۵,۷۳۴,۶۱۳,۳۶۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۳۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	-	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۴۵,۷۲۴,۶۱۳,۳۶۲
-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۳,۵۶۰,۰۹۵
-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۶,۱۹۵,۵۹۴
-	-	-	-	-	-	۴۹,۸۲۰,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۴۴۲,۰۴۲)
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۳,۸۳۶,۶۰۰)
-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۰۲,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۸,۳۵۵
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۸۸۵,۷۱۱
-	-	-	-	-	-	۳۲۱,۴۹۱,۷۳۵
-	-	-	-	-	-	(۵۴۳,۳۱۵,۲۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۶,۰۷۵,۴۸۲)
-	-	-	-	-	-	(۳۷۷,۶۵۳,۶۷۵)
-	-	-	-	-	-	۷,۵۲۳,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۴۴۱,۶۲۹)
-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۷۸,۱۸۰,۰۷۰
-	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۶۲۵,۶۷۰)
-	-	-	-	-	-	(۶۵۸,۵۷۰,۲۳۲)
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۹,۸۲۶,۱۹۱)
-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۶,۱۰۴,۲۵۸
۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۳۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	-	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۴۵,۱۲۲,۳۹۹,۲۸۷

صنعت فلزات اساسی:

نقل از صفحه قبل

توسعه معادن روی ایران

بیمه کوثر

ملی شیمی کشاورز

فجر انرژی خلیج فارس

پارس فتر

ص. معدنی کیمیای زنجان گستران

صبا فولاد خلیج فارس

پویا زرکان آق دره

تراکتورسازی ایران

توسعه بین المللی پدیده شاندریز

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

سرمایه گذاری نوکافولاد (هلدینگ)

سوزمیران

صنایع فروآلیاز ایران

صنایع مس افق کرمان

صنعتی زر ماکارون

توسعه معادن کرومیت کاونندگان

توسعه و عمران امید

بانک سامان

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۲۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۶۵,۱۲۲,۳۹۹,۲۸۷	
-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۲,۲۸۲
-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۴۴,۱۹۰
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۷۱۱,۹۲۱,۹۵۲)
-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۲,۸۴۴,۲۱۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۰۷,۷۳۴,۴۸۶)
-	-	-	-	-	-	۶۲۰,۷۲۳,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۵۴,۴۳۶,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	۳۱۴,۱۴۵,۴۰۴
-	-	-	-	-	-	(۸,۹۰۳,۹۵۲,۶۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۹,۰۹۱,۶۲۲)
-	-	-	-	-	-	(۲۰۶,۱۹۶,۷۵۳)
-	-	-	-	-	-	۸۳۷,۲۱۷,۸۰۹
-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۹۷۶,۸۷۵
-	-	-	-	-	-	۹۲۶,۶۱۵,۲۷۷
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۲۴,۸۰۳,۹۳۸)
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۳,۹۱۱,۹۰۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۵,۹۵۴,۷۱۰)
-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۶۷,۱۸۵
-	-	-	-	-	-	(۷,۷۳۰,۶۵۲)
-	-	-	-	-	-	۵۳,۶۴۶,۷۵۴
-	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۷۹۳,۱۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۲,۰۷۱,۹۲۶,۴۵۳)
-	-	-	-	-	-	۴۶۸,۸۷۹,۷۲۳
۱,۵۸۲,۰۱۱,۹۴۵,۲۶۰	(۱,۲۸۲,۸۷۰,۷۴۷,۹۶۴)	(۴,۳۱۸,۸۹۲,۶۱۱)	(۷,۹۱۰,۰۵۹,۷۲۶)	۱۸۶,۹۱۲,۲۴۴,۹۵۹	۵۱۴,۸۱۲,۲۷۱,۹۶۵	

صنعت فلزات اساسی:

نقل از صفحه قبل

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

لوله و ماشین سازی ایران

معدنی و صنعتی گل مهر

زامیاد

داروسازی کوثر

تولیدی برنا باطری

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

سیمان هگمتان

سرمایه گذاری نیرو

پارس الکتریک

مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا

مهرمام میهن

کانی کربن طبس

ایمن خودرو شرق

غلنک سازان سپاهان

رادپاتور ایران

صنایع ارتباطی آوا

دارویی و نهاده های زاگرس دارو

سایپا

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

شیرین دارو

کارخانجات مخابراتی ایران

فرآوری زغال سنگ پروده طبس

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۷۶,۵۲۵	۴۶,۲۷۲,۰۰۰,۵۰۰	(۳۰,۷۹۹,۲۳۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۳۲۲,۵۶۱)	(۲۳۱,۳۶۰,۰۰۰)	۱۵,۱۱۴,۹۸۱,۹۳۶	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰)	(۱۰,۷۸۳,۵۰۰)	(۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۰۵۶,۰۲۵,۰۰۰	-
۳,۲۹۵,۷۷۱	۱۴,۱۸۴,۹۹۸,۳۸۴	(۹,۵۸۲,۷۷۱,۴۰۳)	(۳۸,۷۲۵,۰۴۶)	(۷۰,۹۲۴,۹۹۲)	۴,۴۹۲,۵۷۶,۹۴۳	-
۱,۸۲۲,۱۷۰	۲۱۸,۲۰۴,۸۵۷,۵۰۰	(۱۰۹,۸۸۵,۷۲۲,۶۸۲)	(۵۹۵,۶۹۹,۲۶۱)	(۱۰,۹۱۰,۰۲۴,۲۸۸)	۱۰,۶۳۲,۴۱۱,۲۷۰	۸,۸۰۲,۳۱۲,۷۵۰
۱,۱۹۴,۵۶۰	۴۱,۱۵۲,۵۹۲,۰۰۰	(۳۰,۲۲۰,۶۶۲,۷۶۵)	(۱۱۲,۳۴۶,۵۷۶)	(۲۰۵,۷۶۲,۹۶۰)	۱۰,۶۱۳,۸۱۹,۶۹۹	۴,۸۰۹,۴۰۵,۵۲۴
۱۸,۵۵۴,۴۷۱	۳۱۷,۰۹۵,۹۰۹,۳۹۰	(۲۹۳,۷۸۷,۰۸۸,۳۳۵)	(۸۶۵,۶۷۱,۸۳۳)	(۱,۵۸۵,۴۷۹,۵۴۷)	۲۰,۸۵۷,۶۶۹,۶۷۵	۱۳۴,۲۶۹,۲۵۴,۹۵۵
۱۲,۷۹۰,۶۱۸	۱۳۴,۶۸۵,۲۰۷,۵۴۰	(۱۷۸,۹۵۸,۶۲۰,۲۶۹)	(۳۶۷,۶۹۰,۶۱۷)	(۶۷۳,۴۴۶,۰۳۸)	(۴۵,۴۱۴,۵۲۹,۳۸۳)	۱۳,۱۴۵,۵۹۴,۷۴۵
۶۰,۹۱۶,۶۶۶	۱۳۱,۴۵۸,۱۵۲,۲۸۰	(۱۳۷,۳۳۶,۹۳۸,۴۳۶)	(۳۵۸,۸۸۰,۷۵۶)	(۶۵۷,۲۹۰,۷۶۱)	(۶,۸۹۴,۹۵۷,۶۷۳)	۱۳,۵۴۹,۹۲۴,۰۸۸
۱۳,۷۷۳,۰۳۵	۱۰۱,۹۳۶,۹۰۸,۸۰۰	(۱۱۵,۹۸۰,۵۶۹,۹۹۲)	(۷۸۸,۲۸۷,۷۶۱)	(۵۰۹,۶۸۴,۵۴۴)	(۱۴,۸۳۱,۶۲۳,۹۹۷)	۲۰,۴۴۸,۶۹۳,۹۸۱
۱۳,۹۹۸,۱۷۸	۵۷,۲۳۸,۵۴۹,۸۴۲	(۶۰,۲۴۰,۷۷۰,۳۴۹)	(۱۵۶,۲۶۱,۲۴۱)	(۲۸۶,۱۹۲,۷۴۹)	(۳,۴۴۴,۶۷۴,۴۹۷)	۱۶,۶۵۹,۷۲۷,۲۶۵
۱۷,۵۷۱,۱۳۸	۱۳۹,۸۶۶,۲۵۸,۴۸۰	(۱۳۸,۸۴۱,۹۲۰,۰۱۳)	(۳۸۱,۸۳۴,۸۸۶)	(۶۹۹,۳۳۱,۲۹۲)	(۵۶,۸۲۷,۷۱۱)	۶۵,۲۹۶,۵۱۲,۰۰۱
۶,۱۳۱,۳۶۹	۴۷,۱۱۹,۵۷۰,۷۶۵	(۵۷,۹۵۳,۵۶۷,۷۰۵)	(۱۲۸,۶۳۶,۴۲۸)	(۳۳۵,۵۹۷,۸۵۴)	(۱۱,۱۹۸,۲۳۱,۲۲۳)	۱۵,۲۳۷,۸۱۴,۶۲۴
۱۷,۸۳۰,۲۱۵	۱۹۸,۰۹۳,۶۸۸,۶۵۰	(۲۱۶,۱۰۴,۶۰۲,۸۶۶)	(۵۴۰,۷۹۵,۷۷۰)	(۹۹۰,۴۶۸,۴۲۳)	(۱۹,۵۴۲,۱۷۸,۴۲۹)	۹,۷۶۷,۶۱۷,۵۹۳
۲,۳۶۸,۱۷۲	۲۹۷,۴۸۹,۷۶۶,۶۴۰	(۲۷۹,۵۳۱,۹۸۱,۱۵۳)	(۸۱۲,۱۴۷,۰۶۳)	(۱,۴۸۷,۴۴۸,۸۳۳)	۱۵,۶۵۸,۱۸۹,۵۹۱	۳۳,۱۸۶,۱۵۶,۷۷۵
۱۶,۱۰۲,۴۳۲	۱۴۲,۶۶۷,۵۴۷,۵۲۰	(۱۰۶,۲۸۳,۹۷۳,۶۱۵)	(۳۸۹,۴۸۲,۴۰۵)	(۷۱۳,۳۲۷,۷۳۸)	۳۵,۲۸۰,۷۵۳,۷۶۳	۱۳,۴۷۶,۴۹۹,۳۱۱
۱۳,۳۵۰,۱۱۸	۹۷,۴۵۵,۸۶۱,۴۰۰	(۱۰۳,۹۴۱,۰۴۵,۲۴۴)	(۲۶۶,۰۵۴,۵۰۲)	(۴۸۷,۲۷۹,۳۰۷)	(۷,۲۳۸,۵۱۷,۶۵۳)	۱۶,۶۲۰,۰۰۱,۸۳۹
۱۸,۰۹۹,۸۴۰	۲۸۴,۱۶۷,۲۸۸,۰۰۰	(۲۷۳,۵۸۰,۳۰۱,۷۷۹)	(۷۷۵,۷۷۷,۲۴۲)	(۱,۴۲۰,۸۳۷,۴۴۰)	۸,۳۹۰,۵۷۱,۵۳۹	۱۴۱,۳۰۸,۰۳۱,۱۱۳
۱۰,۲۴۹,۰۰۹	۱۱۲,۱۱۴,۷۹۵,۵۱۰	(۱۱۵,۱۲۵,۶۱۹,۲۴۳)	(۳۰۶,۰۷۳,۳۹۲)	(۵۶۰,۵۷۳,۹۷۸)	(۳,۸۷۷,۴۷۱,۳۰۲)	۴۰,۷۰۷,۷۵۶,۶۳۸
۷,۶۱۴,۳۰۱	۶۱,۳۱۸,۹۸۰,۰۴۰	(۵۹,۰۳۰,۵۰۶,۰۳۸)	(۱۶۷,۱۲۷,۸۱۶)	(۳۰۶,۰۹۴,۹۰۰)	۱,۷۱۵,۲۵۱,۲۸۶	۳,۱۷۴,۲۱۶,۴۲۸
۱,۴۷۲,۲۶۹	۱۸۶,۹۴۸,۷۱۷,۶۲۰	(۱۶۹,۸۰۶,۹۳۰,۶۵۱)	(۵۱۰,۳۶۹,۹۹۹)	(۹۳۴,۷۴۳,۵۸۸)	۱۵,۶۹۶,۶۷۳,۳۸۲	۷۰,۹۰۵,۸۵۸,۷۲۲
۳۱,۳۰۶,۸۱۹	۱۱۴,۳۹۵,۱۱۶,۶۲۶	(۱۰۷,۸۳۲,۶۸۲,۹۶۶)	(۳۱۲,۳۹۸,۶۶۸)	(۵۷۱,۹۷۵,۵۸۳)	۵,۶۷۸,۱۵۹,۴۰۸	۵,۵۸۳,۰۹۹,۴۵۲
۲,۵۱۶,۲۱۳	۸۰,۳۹۳,۰۰۵,۳۵۰	(۷۸,۹۸۰,۳۲۱,۲۸۱)	(۲۱۹,۴۷۲,۹۰۵)	(۴۰۱,۹۶۵,۰۲۷)	۷۹۱,۲۴۶,۱۲۸	۴,۷۶۰,۵۴۳,۵۰۹
۸۸,۲۷۸	۱,۴۹۴,۵۴۶,۵۴۰	(۱,۴۱۶,۱۳۱,۲۵۹)	(۴۰۸۰,۱۱۲)	(۷,۴۷۲,۷۳۳)	۶۶,۸۶۲,۴۴۶	۲,۱۰۷,۹۷۶,۰۰۹
۱,۱۴۹,۹۹۷	۸۳,۸۰۰,۲۸۱,۳۹۰	(۱۰۶,۱۰۷,۶۲۸,۹۳۴)	(۲۲۸,۷۷۴,۷۶۸)	(۴۱۹,۰۰۱,۴۰۷)	(۲۲,۹۵۵,۱۲۳,۷۱۹)	۳۲,۸۸۹,۹۳۷,۲۶۸
۱,۵۱۲,۴۹۶	۵۳,۳۰۹,۶۰۹,۲۸۰	(۶۰,۶۵۶,۰۹۲,۴۴۲)	(۱۴۵,۲۶۲,۲۳۳)	(۲۶۶,۰۴۸,۰۴۶)	(۷,۸۵۷,۷۹۳,۴۴۲)	۲۳,۷۵۴,۲۲۰,۶۴۲
نقل به صفحه بعد	۲,۹۶۶,۶۱۴,۴۱۰,۰۴۷	(۲,۸۴۴,۸۴۸,۶۴۹,۶۱۹)	(۸۰,۹۸۸,۵۷۳,۳۳۹)	(۱۴,۸۳۳,۰۷۲,۰۵۰)	۹۸,۸۳۳,۸۳۱,۰۳۸	۶۹۰,۳۶۱,۱۹۶,۸۲۲

صنعت سیمان، آهک و گچ:

سیمان قانتن

پوبیا

سیمان سفید نی ریز

سیمان باقوان

سیمان ممتازان کرمان

سرمایه گذاری سیمان تامین

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

سیمان اردستان

سیمان ساوه

سیمان خزر

سیمان تهران

سیمان شمال

سیمان شرق

سیمان ارومیه

سیمان خاش

سیمان شاهرود

سیمان فارس و خوزستان

سیمان هگمتان

سیمان کردستان

سیمان صوفیان

سیمان بهبهان

سیمان فارس نو

سیمان اصفهان

سیمان خوزستان

سیمان مازندران

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
۲,۹۶۶,۱۴,۴۱۰,۰۴۷	(۲,۸۴۴,۸۴۸,۶۴۹,۶۱۹)	(۸,۰۹۸,۸۵۷,۳۳۹)	(۱۴,۸۳۳,۰۷۲,۰۵۰)	۹۸,۸۳۳,۸۳۱,۰۳۸	۶۹۰,۳۶۱,۱۹۶,۸۳۲	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	سیمان آرتا اردبیل
-	-	-	-	-	-	سیمان آپیک
-	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر
-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سیاهان
-	-	-	-	-	-	سیمان لاز سبزوار
-	-	-	-	-	-	صنایع سیمان دشمنستان
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
-	-	-	-	-	-	سیمان سیاهان
-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
-	-	-	-	-	-	سیمان ایلام
-	-	-	-	-	-	سیمان بجنورد
-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
-	-	-	-	-	-	سیمان فارس
-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
-	-	-	-	-	-	مهرمام میهن
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	-	تولید برق غلویه مینا
-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
-	-	-	-	-	-	کلنی کرین طبس
-	-	-	-	-	-	پارس الکتریک
۲,۹۶۶,۱۴,۴۱۰,۰۴۷	(۲,۸۴۴,۸۴۸,۶۴۹,۶۱۹)	(۸,۰۹۸,۸۵۷,۳۳۹)	(۱۴,۸۳۳,۰۷۲,۰۵۰)	۹۸,۸۳۳,۸۳۱,۰۳۸	۶۹۰,۳۶۱,۱۹۶,۸۳۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
 به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۹۶۶,۶۱۴,۴۱۰,۰۴۷	(۲,۸۴۴,۸۴۸,۶۴۹,۶۱۹)	(۸,۰۹۸,۸۵۷,۳۳۹)	(۱۴,۸۳۳,۰۷۲,۰۵۰)	۹۸,۸۳۳,۸۳۱,۰۳۸	۹۳۹,۳۵۴,۳۴۹,۳۴۹
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۲,۹۲۳,۵۸۷)
زامیاد	-	-	-	-	-	۳,۴۲۹,۶۶۸,۹۰۶
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۶۴,۹۶۴,۹۷۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۲۷۳,۳۳۱,۲۷۵)
سیمان مجد خواف	-	-	-	-	-	(۱,۹۶۹,۰۷۵,۸۵۴)
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	(۲,۴۲۳,۸۹۰,۶۸۳)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	۹۲۶,۶۱۵,۳۷۷
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	۱,۲۷۹,۴۸۹,۳۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	(۷۱,۹۰۹,۴۱۹)
صنایع ارتباطی اوا	-	-	-	-	-	(۴۱۷,۱۵۳,۷۰۵)
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	(۸۵۷,۵۶۴,۳۳۳)
سیمان سفید نی‌ریز	-	-	-	-	-	۵,۴۵۵,۳۰۳
سایپا	-	-	-	-	-	۳,۷۳۵,۷۵۳,۶۱۵
نساجی بابکان	-	-	-	-	-	(۳۹,۷۱۹,۳۹۲)
فولاد شاهرود	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۹,۹۶۶,۳۱۹)
انفال داده های آسیاتک	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۷۰۲,۷۸۱)
شیرین دارو	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۹۷۴,۷۱۷)
کارخانجات مخابراتی ایران	-	-	-	-	-	۱۶۱,۳۱۳,۴۳۲
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	(۱۴۸۰۸۵۸۳,۰۰۹)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۷۹۶,۶۶۵,۷۸۲
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۸,۲۳۸,۳۸۶)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	-	-	-	-	-	(۳۲۲,۳۳۱,۲۳۲)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	
	۲,۹۶۶,۶۱۴,۴۱۰,۰۴۷	(۲,۸۴۴,۸۴۸,۶۴۹,۶۱۹)	(۸,۰۹۸,۸۵۷,۳۳۹)	(۱۴,۸۳۳,۰۷۲,۰۵۰)	۹۸,۸۳۳,۸۳۱,۰۳۸	۹۲۰,۷۷۴,۸۲۱,۲۵۲

صنعت سیمان، آهک و گچ:

صندوق سرمایه گذاری بخش صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی
به ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶۷,۴۰۱,۴۰۷	۱۸۴,۴۷۷,۶۵۰,۹۵۹	(۱۸۱,۴۰۳,۳۸۷,۲۱۱)	(۵۰۳,۶۲۳,۹۸۷)	(۹۲۲,۳۸۸,۲۵۵)	۱,۶۴۸,۳۵۱,۵۰۶	ریال
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۱۰,۴۰۶,۷۹۱)	(۹۳,۶۸۳,۵۰۰)	(۱۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۲,۸۴۰,۲۹۱)	ریال
۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۷۳۲,۶۶۷,۹۳۳)	(۲۴۳,۱۰۶,۵۰۰)	(۴۴۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۷۱,۰۲۴,۴۳۳)	ریال
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۴۸۵,۹۸۵,۱۷۸)	(۱۸۵,۷۴۹,۲۰۰)	(۳۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۰۲۸,۰۶۵,۶۲۲	ریال
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۱۳,۶۲۶,۱۴۴)	(۸۳۵,۸۲۲,۲۶۰)	(۱,۵۳۰,۸۱۰,۰۰۰)	۷۳,۴۸۱,۷۴۱,۵۹۶	ریال
۲۳۴,۱۹۲,۴۳۱	۲۲۹,۰۴۰,۱۹۷,۵۱۸	(۱۶۶,۲۷۶,۹۶۷,۶۸۷)	(۶۲۵,۲۷۹,۷۳۹)	(۱,۱۴۵,۲۰۰,۹۸۸)	۶۰,۳۹۲,۷۴۹,۱۰۴	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۱۳۱,۵۳۵,۱۶۶)	(۱۰۴,۶۹۵,۵۰۰)	(۱۹۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۰,۷۷,۹۸۰,۶۶۶)	ریال
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۶۷۰,۷۸۶,۸۰۸)	(۴۲۲,۷۱۳,۲۰۰)	(۷۷۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۲۷,۷۰۰,۰۰۸)	ریال
۵,۱۵۰,۰۰۰	۴۷,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۰۷,۹۶۸,۰۱۲)	(۱۲۹,۶۲۸,۵۹۰)	(۲۳۷,۴۱۵,۰۰۰)	۴,۹۰۷,۹۸۸,۳۹۸	ریال
۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۱۴,۰۸۱,۱۵۰)	(۸۰,۲۴۷,۸۰۴)	(۱۴۶,۹۷۲,۰۰۰)	۷,۰۵۳,۴۹۷,۰۴۶	ریال
۸۸,۰۶۶,۳۳۵	۹۸,۳۷۰,۰۹۶,۱۹۵	(۷۵,۷۳۷,۶۰۹,۱۹۷)	(۲۶۸,۵۵۰,۳۶۳)	(۴۹۱,۸۵۰,۴۸۱)	۲۱,۸۷۲,۰۸۶,۱۵۴	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۱۶۳,۶۶۳,۵۲۹)	(۱۲۵,۷۴۳,۸۰۰)	(۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	۴,۵۴۰,۲۹۲,۶۷۱	ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۰۲۰,۷۳,۵۷۵)	(۴۵,۱۰۰,۹۹۲)	(۸۲۶۰۲,۰۰۰)	۵۹۰,۶۲۳,۷۳۲	ریال
۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۸۲۲,۰۲۰,۷۴۱)	(۷۴,۵۲۹,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۳,۰۴۹,۷۴۱)	ریال
۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۶۰۹,۰۴۳,۸۳۷)	(۱۷۱,۹۴۹,۰۵۰)	(۳۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	۱۴,۸۸۹,۰۸۲,۱۱۳	ریال
۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۳۵,۷۱۷,۸۳۰)	(۴۶,۷۲۲,۱۴۰)	(۸۵,۵۹۰,۰۰۰)	۲,۸۴۹,۹۵۰,۰۳۰	ریال
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۲۶,۷۷۴,۱۰۸)	(۵۳,۴۶۴,۳۲۰)	(۹۷,۹۲۰,۰۰۰)	۳,۴۰۵,۸۴۱,۵۷۲	ریال
۲,۰۶۹,۵۶۵	۱۲,۲۵۵,۶۳۳,۹۳۰	(۱۰,۷۴۵,۸۲۷,۶۰۹)	(۳۳,۴۵۸,۷۸۲)	(۶۱,۲۷۹,۸۲۰)	۱,۴۱۵,۳۹۷,۷۲۰	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۳۳,۲۴۲,۳۶۸)	(۷۲,۷۵۴,۵۰۰)	(۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	۵,۱۱۰,۷۵۳,۱۳۲	ریال
۸۶,۵۴۶,۰۳۳	۱۸۶,۶۷۹,۷۹۳,۱۸۱	(۱۴۸,۵۶۲,۶۳۹,۷۰۶)	(۵۰۹,۶۴۵,۸۳۵)	(۹۳۳,۳۹۸,۹۶۶)	۳۶,۶۷۴,۱۱۸,۶۷۴	ریال
۱,۶۷۹,۴۴۲	۶۰,۰۵۶,۸۴۵,۹۲۰	(۵۶,۴۴۵,۴۲۲,۵۳۳)	(۱۶۳,۹۵۵,۱۸۹)	(۳۰۰,۲۸۴,۲۳۰)	۳,۱۴۷,۱۸۳,۹۶۸	ریال
۱۰,۶۲۰,۰۰۰	۹۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۳,۶۸۱,۳۱۷,۷۶۰)	(۲۵۰,۲۰۶۱,۳۸۰)	(۴,۵۸۲,۵۳۰,۰۰۰)	۳۶۵,۷۴۰,۰۹۰,۸۶۰	ریال
۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۹۳۸,۹۱۹,۸۸۴)	(۳۳۲,۵۷۹,۵۲۰)	(۶۰۹,۱۲۰,۰۰۰)	۶,۹۴۳,۳۸۰,۵۹۶	ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۶۳,۶۹۶,۸۵۳)	(۴۰,۶۵۶,۵۲۵)	(۷۴,۴۶۲,۵۰۰)	(۶۸۶,۳۱۵,۸۷۸)	ریال
۸۳۷,۴۹۹	۳,۷۸۱,۱۳۳,۳۴۷	(۳,۵۲۶,۷۹۶,۰۴۷)	(۹,۴۹۵,۳۰۴)	(۱۷,۳۹۰,۶۶۷)	(۷۵,۵۴۸,۶۷۱)	ریال
۲,۸۱۱,۰۶۸,۳۸۱,۰۵۰	۲,۲۰۲,۰۱۲,۱۸۷,۶۵۷	(۲,۲۰۲,۰۱۲,۱۸۷,۶۵۷)	(۷,۶۷۴,۲۱۶,۶۸۰)	(۱۴,۰۵۵,۳۴۱,۹۰۵)	۵۸۷,۲۹۶,۶۳۴,۸۰۷	ریال
۷,۳۵۹,۶۹۴,۷۳۶,۳۵۷	(۶,۴۲۹,۷۶۱,۵۸۵,۲۴۱)	(۶,۴۲۹,۷۶۱,۵۸۵,۲۴۱)	(۲۰,۰۹۱,۹۶۶,۶۳۰)	(۳۶,۷۹۸,۴۷۳,۶۸۲)	۸۷۳,۰۴۲,۷۱۰,۸۰۴	ریال
جمع کل						

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی:								
ح توسعه معدنی و صنعتی صابون	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۵۹,۳۷۷)
ح معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۴۶,۹۱۲)
ح معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۷۳,۸۸۴,۲۰۶)
ح رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۸۸۲,۱۷۱)
	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۴,۱۷۲,۶۶۶)
صنعت سیمان، آهک و گچ:								
ح سیمان هرمزگان	۸۰,۵۲۸	۱,۱۹۵,۰۳۵,۵۲۰	(۷۸۳,۸۵۹,۵۵۲)	(۳,۲۶۲,۴۴۷)	(۵,۹۷۵,۱۷۸)	۴۰۱,۹۳۸,۳۴۳	-	-
ح سیمان شمال	۸,۱۹۷,۰۵۴	۵۴,۷۵۶,۳۲۰,۷۲۰	(۷۰,۷۰۷,۷۸۰,۱۱۴)	(۱۴۹,۴۸۴,۷۵۶)	(۲۷۳,۷۸۱,۶۰۴)	(۱۶,۳۷۴,۷۲۵,۷۵۳)	-	-
ح رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۴۸,۲۹۸,۷۶۵)
ح معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۲۴,۲۵۴,۹۲۸)
	۵۵,۹۵۱,۳۵۶,۲۴۰	(۷۱,۴۹۱,۶۳۹,۶۶۶)	(۱۵۲,۷۴۷,۲۰۳)	(۲۷۹,۷۵۶,۷۸۱)	(۱۵,۹۷۲,۷۸۷,۴۱۰)	(۴,۴۷۲,۵۵۳,۶۹۳)	-	-
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:								
ح صنایع بهشهر	۲۰,۹۱۸,۵۹۲	۳۶,۳۳۵,۵۹۴,۳۰۴	(۴۳,۴۶۸,۸۳۴,۱۷۶)	(۹۹,۱۹۶,۱۷۲)	(۱۸۱,۶۷۷,۹۷۲)	(۷,۴۱۴,۱۱۴,۰۱۶)	-	-
	۳۶,۳۳۵,۵۹۴,۳۰۴	(۴۳,۴۶۸,۸۳۴,۱۷۶)	(۹۹,۱۹۶,۱۷۲)	(۱۸۱,۶۷۷,۹۷۲)	(۷,۴۱۴,۱۱۴,۰۱۶)	-	-	-
جمع کل	۹۲,۲۸۶,۹۵۰,۵۴۴	(۱۱۴,۹۶۰,۴۷۳,۸۴۲)	(۲۵۱,۹۴۳,۳۷۵)	(۴۶۱,۴۳۴,۷۵۳)	(۲۳,۳۸۶,۹۰۱,۴۲۶)	(۸,۶۴۶,۷۲۶,۳۵۹)	-	-

• شرایط جنگی به وجود آمده در تاریخ خالص دارایی ها ، منجر به تعطیلی بازار سهام در بورس و نامشخص بودن ارزش معاملات سهام از تاریخ ۷ اسفند ماه ۱۴۰۴ تا ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ گردید. تالار معاملات بورس از تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ مجدداً بازگشایی شد. به همین دلیل برای ارزشیابی برتقوی سرمایه گذاری ها ، ارزش بازار معاملاتی در تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ بررسی و کاهش ارزش با اهمیت صورت نگرفته است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام
صنعت فلزات اساسی:							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۲,۳۲۲	۳۴	۴,۸۳۸,۹۴۲	-	۴,۸۳۸,۹۴۲	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۰۹,۰۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۱,۵۰۵,۰۷۵
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۳,۴۶۲,۰۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۰,۲۱۲,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۴۸,۲۷۳,۱۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۳۷۷,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۵۸۷,۷۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۱۷۳,۵۵۴
-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۸۵,۳۷۶
-	-	-	-	-	-	-	۸۸۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۸۹,۰۶۲
-	-	-	-	-	-	-	۳۱۴
-	-	-	-	۲,۴۰۴,۸۳۸,۹۴۲	-	۲,۴۰۴,۸۳۸,۹۴۲	۸,۰۰۹,۱۹۶,۲۴۳
صنعت سیمان، آهک و گچ:							
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۵,۱۹۰,۱۸۳	۲,۳۶۰	۳۵,۸۴۸,۸۳۱,۸۸۰	-	۳۵,۸۴۸,۸۳۱,۸۸۰	-
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۶,۳۹۳,۷۷۱	۲,۲۶۰	۳۷,۰۴۹,۹۲۳,۴۶۰	(۹۸۷,۹۹۷,۹۳۲)	۳۶,۰۶۱,۹۲۴,۵۲۸	۶,۹۱۵,۲۸۳,۵۰۰
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۷	۵,۲۱۱,۶۶۴	۴,۷۴۵	۲۴,۷۲۹,۳۴۵,۶۸۰	(۱,۲۳۸,۸۸۰,۶۸۸)	۲۳,۴۹۰,۴۶۴,۹۹۲	۶,۷۶۲,۳۷۱,۶۷۹
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱,۹۵۱,۶۰۹	۸,۳۰۰	۱۶,۱۹۸,۳۵۴,۷۰۰	(۷۶۱,۳۸۰,۳۷۸)	۱۵,۴۳۷,۰۷۴,۳۲۲	۱۶,۲۱۰,۳۱۸,۳۷۷
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۷,۰۳۵,۱۱۳	۱,۱۵۰	۸,۰۹۰,۳۷۹,۹۵۰	(۸۲,۳۷۵,۰۵۰)	۸,۰۰۸,۱۰۴,۹۰۰	۱,۴۳۳,۶۶۲,۰۱۰
-	-	-	-	۱۲۱,۹۱۶,۸۳۴,۶۷۰	(۳۰,۷۰۰,۴۳۴,۰۴۸)	۱۱۸,۸۴۶,۴۰۰,۶۲۲	۳۱,۳۲۰,۵۳۵,۵۶۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۱۲۱,۹۱۶,۸۳۴,۶۷۰	(۳,۰۷۰,۴۳۴,۰۴۸)	۱۱۸,۸۴۶,۴۰۰,۶۲۲	۳۱,۳۲۰,۵۳۵,۵۶۶
نقل از صفحه قبل				-	-	-	۱,۰۳۸,۳۰۷,۴۹۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی				-	-	-	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد				-	-	-	۱۷,۲۲۴,۹۲۳,۶۰۰
سیمان هرمزگان				-	-	-	۱۳,۱۱۸,۹۶۱,۹۸۸
سیمان کرمان				-	-	-	۲۸۲,۳۴۷,۱۰۷
پارس الکتریک				-	-	-	۹۳,۷۲۷,۹۶۸
سیمان لار سبزوار				-	-	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان باقران				-	-	-	۵,۷۸۰,۳۲۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس				-	-	-	۳,۴۰۷,۵۲۳,۷۵۰
سیمان شرق				-	-	-	۷,۷۴۲,۵۹۰,۷۴۰
سیمان سیاهان				-	-	-	۴,۲۵۵,۳۷۷,۶۰۰
سیمان آرتا اردبیل				-	-	-	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع سیمان دشتستان				-	-	-	۸۶,۴۳۰,۴۵۶,۳۱۸
				۱۲۱,۹۱۶,۸۳۴,۶۷۰	(۳,۰۷۰,۴۳۴,۰۴۸)	۱۱۸,۸۴۶,۴۰۰,۶۲۲	۸۶,۴۳۰,۴۵۶,۳۱۸
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:							
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۳	۲۹۰,۰۰۰	۳,۸۷۰	۱,۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۰۸,۹۵۹,۱۵۷	(۱۹۱,۰۴۰,۸۴۳)	۴,۸۰۸,۹۵۹,۱۵۷
شیرپاشوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۸۲۷,۰۴۰)	۶,۸۴۴,۶۷۲,۹۶۰
قند لرستان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۴۹۲,۵۰۴	۱,۰۰۰	۴۹۲,۵۰۴,۰۰۰	-	۴۹۲,۵۰۴,۰۰۰
کشت و صنعت چین چین	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۳,۶۸۰,۰۰۰	۵۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
				۱۸,۸۶۱,۳۰۴,۰۰۰	(۳۹۸,۸۶۷,۸۸۳)	۱۸,۵۶۲,۴۳۶,۱۱۷	-
جمع کل				۱۴۳,۱۸۲,۹۷۷,۶۱۲	(۳,۳۶۹,۳۰۱,۹۳۱)	۱۳۹,۸۱۳,۶۷۵,۶۸۱	۹۴,۴۳۹,۶۵۲,۵۶۱

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱,۳۱۳,۶۹۴,۰۱۱	۵۷,۳۳۰,۶۱۷,۴۰۵
جمع	۲۱,۳۱۳,۶۹۴,۰۱۱	۵۷,۳۳۰,۶۱۷,۴۰۵

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

صنعت فلزات اساسی:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	سود سپرده	سود خالص
	ریال	ریال
بانک دی	۵,۰۱۵,۷۴۴,۶۸۰	۳۱,۱۰۱,۱۳۲,۷۹۰
بانک ملت	۴۴۵,۷۷۷	۴۶۱,۴۹۲
بانک خاورمیانه	۱,۹۳۶,۳۰۴,۵۷۵	۱۶۰,۲۶۷
بانک پاسارگاد	۲,۱۹۹,۷۳۱	۲۶۰,۱۸۰
بانک صادرات	۷۱,۹۱۵	۱۶۱,۸۸۴
	۶,۹۵۴,۷۶۶,۶۷۸	۳۱,۱۰۲,۱۷۶,۶۱۳
صنعت سیمان، آهک و گچ:		
بانک گردشگری	۱۸,۲۹۶,۱۸۴	۱۶,۰۰۹,۵۰۲,۸۷۶
بانک ملت	۳۶۲,۹۴۷	۳,۷۹۹,۰۹۴,۹۱۶
بانک خاورمیانه	۳۸۸,۰۹۶,۵۱۲	۳۷۰,۱۷۴,۴۸۲
بانک دی	۳,۵۳۲,۳۶۸,۶۸۴	۶,۰۴۹,۶۳۷,۸۸۱
بانک پاسارگاد	-	۳۰,۶۳۷
	۳,۹۳۹,۱۲۴,۳۲۷	۲۶,۲۲۸,۴۴۰,۷۹۲
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:		
بانک خاورمیانه	۱,۸۴۱,۰۳۳,۷۲۴	-
بانک دی	۸,۵۷۷,۲۵۸,۱۴۹	-
بانک پاسارگاد	۱,۵۱۱,۱۳۳	-
	۱۰,۴۱۹,۸۰۳,۰۰۶	-
جمع کل	۲۱,۳۱۳,۶۹۴,۰۱۱	۵۷,۳۳۰,۶۱۷,۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۲۴,۲۶۳,۳۳۵,۵۸۰	۳,۴۱۲,۴۰۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۳۱۰,۳۸۸,۶۰۶	۲,۸۸۸,۰۳۰,۳۸۸	تعدیل تنزیل سود سهام سال قبل
۲۵,۵۷۳,۶۲۴,۱۸۶	۲,۸۹۱,۴۴۲,۶۹۲	
۵۸,۱۴,۴۵۶,۹۱۴	۱۷۹,۶۸۵,۰۹۱	صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۲۷۷,۳۸۲,۳۲۷	تعدیل تنزیل سود سهام سال قبل
-	۱۰۸,۹۰۹,۴۵۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۸,۱۴,۴۵۶,۹۱۴	۵۶۵,۹۷۶,۸۷۱	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۳,۰۱۳,۴۷۵,۳۷۷	-	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
-	-	تعدیل تنزیل سود سهام سال قبل
۳,۰۱۳,۴۷۵,۳۷۷	-	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۳۴,۴۰۱,۵۵۶,۴۷۷	۳,۴۵۷,۴۱۹,۵۶۳	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۲۷,۵۷۴,۴۱۳,۷۶۳	۳۰,۶۲۵,۸۸۳,۱۴۰	کارمزد مدیر صندوق
۴۳۷,۴۴۲,۹۱۸	۴۱۲,۵۶۸,۲۴۰	کارمزد متولی صندوق
۸,۳۹۱,۵۴۴,۴۰۶	۱۲,۸۷۱,۳۳۴,۱۶۵	کارمزد بازار گردان
۲۶۸,۲۱۹,۱۲۲	۳۱۳,۹۵۷,۹۳۲	کارمزد حسابرس صندوق
۳۶,۶۷۱,۶۲۰,۲۰۹	۴۴,۲۲۳,۷۴۳,۴۷۷	
۲۵,۹۶۰,۳۹۳,۵۷۰	۲۸,۰۱۱,۱۷۵,۶۹۴	صنعت سیمان، آهک و گچ:
۴۳۷,۴۴۲,۹۱۸	۴۰۹,۸۳۶,۰۰۰	کارمزد مدیر صندوق
۱۱,۹۴۷,۶۷۷,۶۲۸	۱۰,۶۴۱,۸۸۵,۳۵۷	کارمزد متولی صندوق
۲۶۸,۲۱۹,۱۲۲	۳۱۱,۳۳۵,۰۸۸	کارمزد بازار گردان
۳۸,۶۱۳,۷۳۳,۳۳۸	۳۹,۳۷۴,۱۲۲,۰۳۹	کارمزد حسابرس صندوق
۱۹,۷۱۷,۱۳۳,۶۰۳	-	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
۴۳۷,۴۴۲,۹۱۸	-	کارمزد مدیر صندوق
۹,۶۵۱,۶۵۳,۵۸۸	-	کارمزد متولی صندوق
۲۶۸,۲۱۹,۱۲۲	-	کارمزد بازار گردان
۳۰,۰۷۴,۴۴۹,۳۳۱	-	کارمزد حسابرس صندوق
۱۰۵,۳۵۹,۸۰۲,۶۷۸	۸۳,۵۹۷,۸۶۵,۵۱۶	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی:	
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۲,۵۳۲,۶۷۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۴,۲۶۶,۰۶۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۷,۸۵۹,۷۶۹
هزینه نرم افزار	۲,۷۷۲,۸۳۴,۶۲۷
هزینه خدمات بانکی	۴۳,۸۸۵,۲۴۰
	۳,۱۰۵,۶۲۸,۳۶۸
صنعت سیمان، آهک و گچ:	
هزینه تصفیه	۵۶,۴۹۶,۳۰۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰,۷۲۸,۷۱۵,۷۳۹
هزینه نرم افزار	۲,۹۷۱,۶۲۶,۴۳۸
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۴,۲۶۶,۰۶۰
هزینه خدمات بانکی	۳۲,۹۸۲,۷۴۰
هزینه برگزاری مجامع	۲,۵۳۲,۶۷۲
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	-
	۱۴,۰۵۰,۸۶۹,۹۴۹
صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۶۷,۴۴۱,۸۷۵
هزینه برگزاری مجامع	۲,۵۳۲,۶۷۲
هزینه تصفیه	۵۷,۸۳۰,۰۸۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۴۴۹,۰۰۲,۶۱۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۷۸,۵۷۷,۹۳۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۲,۷۴۲,۳۳۰,۱۶۲
هزینه خدمات بانکی	۴۰,۱۱۰,۵۳۰
	۵,۶۷۲,۰۷۵,۸۸۰
	۲۲,۸۲۸,۵۷۴,۱۹۷
۷,۷۵۷,۹۸۲,۳۱۵	
جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۳۴,۰۳۸,۹۲۶	۳,۰۲۵,۴۰۸,۶۰۵	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۳۴,۰۳۸,۹۲۶	۳,۰۲۵,۴۰۸,۶۰۵	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
-	۲۲,۰۱۸,۱۶۸	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
-	۲۲,۰۱۸,۱۶۸	
۳۴,۰۳۸,۹۲۶	۳,۰۴۷,۴۲۶,۷۷۳	جمع کل

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	صنعت فلزات اساسی:
۱۴۵,۹۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۷۲۷,۹۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۱۹,۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۷,۰۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۷۳,۲۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۴۹,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	
		صنعت سیمان، آهک و گچ:
۳۸۳,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۷۰,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۱۵,۵۲۳,۹۰۰,۰۳۲)	(۱,۴۲۳,۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶۷,۶۹۴,۰۹۹,۹۶۸	(۵۴۷,۱۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	
		صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
-	۵۶۲,۷۷۴,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۵۳۰,۷۶۴,۲۰۰,۰۰۰)	*تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	۳۲,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰	
(۱۰۵,۵۴۶,۴۰۰,۰۳۲)	(۱,۰۶۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- 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 یا 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.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

صنعت : فلزات اساسی

اشخاص وابسته	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مثال		درصد تملک از کل واحدها	مثال	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدها		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۱٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۴٪	
	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	
	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی کاریز	مدیر مشترک	عادی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۸٪	-	۰.۰۰٪	
	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	مدیر مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۶۰۱,۳۷۶	۲.۲۴٪	
	صندوق س در اوراق بهادار یادداشت‌گذاری کاریزما	مدیر مشترک	عادی	۸,۴۵۳,۷۸۹	۱.۸۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	
	آرمین عبیدی فولاد کلانی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۸٪	
	فرهاد ترکستانی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۲۳,۱۵۰	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	
	شادی همدانیان	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۳۵,۸۵۰	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	
	رضا نیازی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	
	ترجس آل اسحاق خوثینی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق - سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۱۰۰	۰.۰۱٪	
	جمع			۲۴,۵۷۲,۸۸۹	۵.۲۳٪	۲۸,۸۵۱,۵۷۶	۵.۵۸٪	

صنعت : سیمان ، آهک ، گچ

اشخاص وابسته	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	سیمانا		درصد تملک از کل واحدها	سیمانا	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدها		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدها
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری بازنشتی تکمیلی کاریزما	مدیر مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۲٪	
	سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۲٪	
	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	مدیر مشترک	عادی	۴,۴۵۸,۴۰۰	۰.۹۵٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۸٪	
	فرهاد ترکستانی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۳۵,۰۰۷	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	
	شادی همدانیان	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	
	آرمین عبیدی فولاد کلانی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۲۷,۲۵۰	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	
	رضا نیازی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	
	ترجس آل اسحاق خوثینی	مدیر سرمایه گذاری در صندوق - سابق	عادی	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	
	جمع			۵,۵۷۰,۶۵۷	۱.۱۸٪	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۳.۳۵٪	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

اشخاص وابسته	۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مزه		مزه	
				درصد تملک از کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحدها	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	عادی	۲۱.۲۶٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	صندوق سرمایه‌گذاری بازتنسنگی تکمیلی کاریز	مدیر مشترک	عادی	۳۲۲.۱۴٪	۱۵,۱۴۹,۸۵۶	۰	۰
	فرهاد ترکستانی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۱.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰
	شادی همدانیان	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۱.۰۶٪	۵۰,۰۰۰	۰	۰
	آرمین عبدی فولاد کلانی	مدیر سرمایه‌گذاری در صندوق	عادی	۱.۰۵٪	۴۹,۴۱۰	۰	۰
	جمع						۰
				۳۴۶.۵۸٪	۱۶,۲۹۹,۲۶۶		

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴		۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال ریال	
کارگزاری کاریزما	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۱,۸۹۲,۴۱۶,۴۳۹,۹۵۴	طی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱۱۱,۹۷۱,۴۴۳,۳۴۴	۷۰,۵۸۴,۴۲۱,۰۷۲	
		تسهیلات	۳,۰۴۷,۴۳۶,۷۷۳				
		کارمزد معاملات	۴۴,۰۶۳,۱۷۱,۸۰۰				
سیدگردان کاریزما	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۷۳,۳۵۱,۹۴۰,۹۳۶		(۱۶۷,۴۹۹,۷۸۶,۳۲۰)	(۹۴,۲۴۷,۸۴۵,۳۸۴)	
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳۹,۹۹۰,۸۷۵,۶۲۲		(۶۹,۳۵۰,۴۰۲,۶۸۸)	(۳۹,۳۵۹,۵۲۷,۰۶۶)	
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس صندوق	۸۰۴,۶۵۷,۳۶۶		(۸۰۵,۷۴۹,۵۳۹)	(۱,۶۵۱,۰۹۳,۱۷۳)	
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد متولی صندوق	۱,۳۱۲,۳۲۸,۷۵۴		(۲,۴۳۱,۳۶۳,۰۳۹)	(۱,۱۱۹,۰۳۴,۳۸۵)	

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

به استثنای مورد زیر ، رویدادهای 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.

۲۸-۱- بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها ، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی و خسارات وارده به برخی صنایع کشور ، تعیین ارزش روز سرمایه‌گذاری‌ها منوط به بازگشایی کلیه نهادهای در بازار بورس و اوراق بهادار و کشف قیمت‌های قابل معامله می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۹- ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۱-۲۹- 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.

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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.

۴-۲۹- ریسک نکل 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 متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۵-۲۹- 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 متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۶-۲۹- 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.

۷-۲۹- 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، بپایه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
یادداشت های همراه صورت های مالی
صورت خالص دارایی ها به تفکیک هر صنعت
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳۰- صورت خالص دارایی ها ، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک هر صنعت به شرح زیر می باشد :

صنعت: فلزات	صنعت: سیمان ، آهک ، گچ	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	جمع کل	یادداشت	دارایی ها :
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۶۹,۷۸۲,۹۹۲,۹۲۱	۲,۹۹۹,۲۰۱,۳۳۲,۸۹۷	۲,۸۲۵,۳۹۳,۵۴۲,۶۲۲	۷,۳۹۴,۳۷۷,۸۶۸,۴۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸۰,۱۴۳,۱۲۷,۹۶۴	۲۵۶,۰۷۹,۷۳۹,۱۹۶	۱۴۷,۴۶۸,۷۴۲,۴۴۷	۷۸۳,۶۹۱,۶۰۹,۶۰۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳,۶۵۷,۰۷۶,۸۴۶	۸۲,۹۹۸,۲۷۲,۶۹۲	۱۹,۹۱۹,۳۰۷,۷۲۷	۱۰۶,۵۷۴,۶۵۷,۲۶۵	۸	حساب های دریافتی
۲۳,۳۲۱,۱۴۳	۲۳,۷۴۷,۲۶۹	۱۳,۹۴۸,۸۹۶	۶۱,۰۱۷,۳۰۸	۹	سایر دارایی ها
۱۲۲,۲۹۹,۱۳۹,۸۸۳	(۱۰,۵۵۴,۳۶۱,۰۷۹)	۲۲۶,۶۶۴,۵۴۰	۱۱۱,۹۷۱,۴۴۳,۳۴۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۰۷۵,۹۰۵,۶۵۸,۷۵۷	۳,۳۲۷,۷۴۸,۷۳۰,۹۷۵	۲,۹۹۳,۰۲۲,۲۰۶,۳۳۲	۸,۳۹۶,۶۷۶,۵۹۵,۹۶۴		جمع دارایی ها
بدهی ها :					
۹۱,۱۸۲,۳۵۸,۴۹۱	۹۸,۴۸۰,۷۳۴,۷۵۴	۵۰,۴۲۴,۲۰۸,۳۴۱	۲۴۰,۰۸۷,۳۰۱,۵۸۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
-	۹۸,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۹۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۳,۱۶۵,۱۱۱	-	۳,۱۶۵,۱۱۱	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱۳,۹۸۹,۶۷۶,۰۴۲	۵,۲۲۵,۶۹۷,۳۷۵	۴,۳۴۴,۶۵۳,۲۳۱	۲۳,۵۶۰,۰۲۶,۶۴۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۵,۱۷۲,۰۳۴,۵۳۳	۲۰۲,۱۷۴,۵۹۳,۲۴۰	۲۰۹,۳۰۲,۳۶۱,۵۷۲	۵۱۶,۶۴۸,۹۹۳,۳۴۵		جمع بدهی ها
۱,۹۷۰,۷۳۳,۶۲۴,۲۲۴	۳,۱۲۵,۵۷۴,۱۳۳,۷۳۵	۲,۷۸۳,۷۱۹,۸۴۴,۶۶۰	۷,۸۸۰,۰۲۷,۶۰۲,۶۱۹	۱۵	خالص دارایی ها
۱۹,۷۰۶	۱۹,۶۷۷	۱۳,۱۶۵	۱۶,۷۵۶		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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صنعت: فلزات اساسی	صنعت: سیمان، آهک، گچ	صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:	جمع کل
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۳۰,۸۶۱,۰۹۰,۵۸۰	۱۴۳,۴۱۸,۶۹۷,۶۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸۶,۹۱۳,۲۴۴,۹۵۹	۸۲,۸۶۱,۰۴۳,۶۲۸
سود سهام	۱۸	۲,۴۰۴,۸۳۸,۹۴۲	۱۱۸,۸۴۶,۴۰۰,۶۲۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۹۵۴,۷۶۶,۶۷۸	۳,۹۳۹,۱۲۴,۳۲۷
سایر درآمدها	۲۰	۲۵,۵۷۳,۶۲۴,۱۸۶	۵,۸۱۴,۲۵۶,۹۱۴
جمع درآمدها		۱,۴۵۲,۷۰۶,۵۶۵,۳۴۵	۳۵۴,۸۷۹,۷۲۳,۰۹۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۳۱	(۳۶,۶۷۱,۶۲۰,۲۰۹)	(۳۸,۶۱۳,۷۲۳,۲۳۸)
سایر هزینه ها	۳۲	(۳,۱۰۵,۶۲۸,۳۶۸)	(۱۴,۰۵۰,۸۶۹,۹۴۹)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۴۱۳,۹۲۹,۳۱۶,۷۶۸	۳۰۲,۲۱۵,۱۱۹,۹۰۴
هزینه های مالی	۳۳	(۳,۰۲۵,۴۰۸,۶۰۵)	(۲۲,۰۱۸,۱۶۸)
سود خالص		۱,۴۰۹,۹۰۳,۹۰۸,۱۶۳	۳۰۲,۱۹۳,۱۰۱,۷۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۷,۲۸٪	۸,۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۷۳,۸۰٪	۱۰,۱۴٪
		۳۴,۲۹٪	۳۲,۹۰٪
		۳۴,۴۲٪	۳۰,۰۶٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها		صنعت: فلزات اساسی		صنعت: سیمان، آهک، گچ		صنعت غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:		جمع کل	
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۳۴,۹۵۴,۹۹۹	۱,۴۵۹,۶۳۱,۳۱۶,۰۶۲	۲۱۲,۱۴۱,۹۹۰	۳,۹۰۳,۵۳۱,۹۳۲,۰۰۰	۲۳۹,۵۴۷,۷۰۲	۲,۱۰۱,۸۶۲,۴۸۹,۳۰۰	۵۸۶,۶۴۴,۶۹۱	۷,۴۶۵,۰۲۵,۷۳۷,۳۶۲
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۴,۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۸۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سود خالص دوره	-	۱,۴۰۹,۹۰۳,۹۰۸,۱۶۳	-	۳۰۲,۱۹۳,۱۰۱,۷۳۶	-	۹۳۰,۸۴۷,۴۵۵,۳۵۸	-	۲,۶۴۲,۹۴۴,۴۶۵,۳۵۷
۲۴	تعدیلات	-	(۵۴۹,۳۰۱۶۰۰,۰۰۰)	-	(۵۴۷,۱۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	-	۳۳,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰	-	(۱,۰۶۴,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰)
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۴,۹۹۹	۱,۹۷۰,۷۳۳,۶۲۴,۲۲۵	۱۵۸,۸۴۱,۹۹۰	۳,۱۲۵,۵۷۴,۱۳۳,۷۳۶	۲۱۱,۴۴۷,۷۰۲	۲,۷۸۳,۷۱۹,۸۴۴,۶۵۸	۴۷۰,۲۹۴,۶۹۱	۷,۸۸۰,۰۲۷,۶۰۲,۶۱۹