



# صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

#### شماره صفحه

۲

۳

۵۴

۶

۸-۶

۲۱-۹

صورت خالص دارائیه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

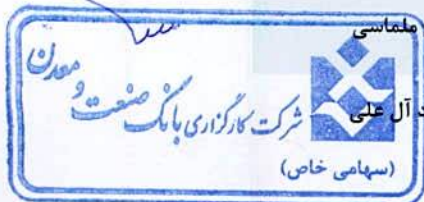
ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده       | شخص حقوقی                 | ارکان صندوق |
|-------|---------------|---------------------------|-------------|
|       | رامین ملتاسی  | کارگزاری بانک صنعت و معدن | مدیر صندوق  |
|       | مهرداد آل علی | موسسه حسابرسی آزمودگان    | متولی صندوق |



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | یادداشت |                                                               |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         | دارایی ها                                                     |
| ۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱   | ۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱   | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸ | ۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹ | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷    | ۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰   | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   |
| ۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴    | ۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳    | ۸       | حسابهای دریافتنی                                              |
| ۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰       | ۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳       | ۹       | سایر دارایی ها                                                |
| ۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳     | ۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲    | ۱۰      | موجودی نقد                                                    |
| -                 | ۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳     | ۱۱      | جاری کارگزاران                                                |
| ۲,۲۹۷,۲۶۷,۲۲۶,۶۰۳ | ۱,۶۴۰,۲۶۹,۱۸۴,۱۲۱ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                   |                   |         |                                                               |
| (۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)  | -                 | ۱۱      | بدهی ها                                                       |
| ۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵     | ۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱     | ۱۲      | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷    | ۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲   | ۱۳      | پرداختی به ارکان صندوق                                        |
| ۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸   | ۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴   | ۱۴      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۲۰۹,۱۹۲,۶۰۴,۹۴۸   | ۴۴۷,۳۸۲,۱۵۰,۲۳۷   |         | بدهی به سرمایه گذاران                                         |
| ۲,۰۸۸,۰۷۴,۶۲۱,۶۵۵ | ۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴ | ۱۵      | جمع بدهی ها                                                   |
| ۱,۰۱۰,۹۴۰         | ۱,۰۳۲,۸۷۶         |         | خالص دارایی ها                                                |

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| یادداشت                                              | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| درآمد ها                                             | ریال                            | ریال                            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                         | ۱۶                              | (۱۶,۱۷۷,۱۹۲,۰۵۵)                |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار          | ۱۷                              | ۹۶,۰۲۷,۳۵۱,۴۴۱                  |
| سود سهام                                             | ۱۸                              | ۳۰,۳۲۱,۵۸۱,۸۸۷                  |
| سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹                              | ۱۴۹,۶۳۷,۰۲۵,۵۰۳                 |
| سایر درآمد ها                                        | ۲۰                              | ۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴                   |
| جمع درآمد ها                                         |                                 | ۴۰۸,۸۸۵,۱۴۳,۴۶۳                 |
| هزینه ها                                             |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                                   | ۲۱                              | (۱۲,۰۱۷,۶۱۳,۶۵۹)                |
| سایر هزینه ها                                        | ۲۲                              | (۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷)                 |
| جمع هزینه ها                                         |                                 | (۱۷,۴۲۱,۵۹۳,۸۰۶)                |
| سود(زیان) خالص                                       |                                 | ۲۹۱,۴۶۳,۵۴۹,۶۵۷                 |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره                        | ۱۴.۵۲٪                          | ۳.۷۹٪                           |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                           | ۲۰.۹۷٪                          | ۱۱.۶۰٪                          |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                                | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره | ۲,۰۶۵,۴۷۸                       | ۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱               |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره             | ۲۷۶,۳۹۲                         | ۲۷۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                 |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره            | (۱,۱۸۶,۹۵۲)                     | (۱,۱۸۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود(زیان) خالص سال                                     | -                               | ۲۹۱,۴۶۳,۵۴۹,۶۵۷                 |
| تعدیلات                                                | ۲۳                              | (۴,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)                 |
| سود تقسیم شده                                          | ۲۴                              | (۱۸۶,۱۵۵,۰۷۱,۸۵۸)               |
| خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره   | ۱,۱۵۴,۹۱۸                       | ۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴               |

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

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

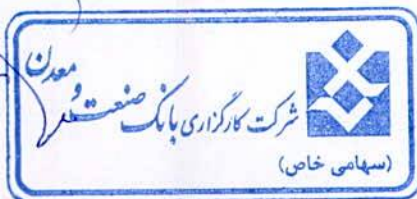
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱\_ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد.

برای نیل به این هدف، صندوق در:

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.

۳- اوراق مشارکت ، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی بوده است که به موجب مجوز فعالیت سازمان بورس اوراق بهادار، فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ تمدید گردید. به موجب ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیرماه هر سال تا انتهای خرداد ماه بعد است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

### ۱-۲\_ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.nfund.ir](http://www.nfund.ir) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان سهم ممتاز    | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد ممتاز تحت تملک |
|------|---------------------------|------------------------------|---------------------|
| ۱    | کارگزاری بانک صنعت و معدن | ۱,۰۰۰                        | ۱۰۰                 |

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران ، خیابان کریم خان زند ، خیابان دکترعزیدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲ ، طبقه دوم - کد پستی ۱۷۵۱۷ ۱۵۹۸۷

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان فردوسی، خیابان سپهبد قری، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

## ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

## ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

## **صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

### **یادداشت های همراه صورت های مالی**

#### **سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و

فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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 خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

#### **۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

#### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

#### **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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| ارکان                             | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |                               |                                  |                   |      |         |         |         |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|------|---------|---------|---------|
| مدیر                              | سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |                               |                                  |                   |      |         |         |         |
| متولی                             | سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                               |                                  |                   |      |         |         |         |
| حسابرس                            | مبلغ ثابت ۲۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                               |                                  |                   |      |         |         |         |
| کارمزد تصفیه صندوق                | معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                               |                                  |                   |      |         |         |         |
| هزینه نرم افزار                   | <p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبتته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ۵۲۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</li><li>- ۵،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛</li><li>- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛</li><li>- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل:</li></ul> <table><tr><td>ارزش دارایی ها<br/>به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا<br/>۳۰،۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰،۰۰۰ ریال تا<br/>۵۰،۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۰.۰۰۰۰۱</td></tr></table> | ارزش دارایی ها<br>به میلیارد ریال | از صفر ریال تا<br>۳۰،۰۰۰ ریال | از ۳۰،۰۰۰ ریال تا<br>۵۰،۰۰۰ ریال | بالای ۵۰،۰۰۰ ریال | ضریب | ۰.۰۰۰۰۵ | ۰.۰۰۰۰۳ | ۰.۰۰۰۰۱ |
| ارزش دارایی ها<br>به میلیارد ریال | از صفر ریال تا<br>۳۰،۰۰۰ ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | از ۳۰،۰۰۰ ریال تا<br>۵۰،۰۰۰ ریال  | بالای ۵۰،۰۰۰ ریال             |                                  |                   |      |         |         |         |
| ضریب                              | ۰.۰۰۰۰۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ۰.۰۰۰۰۳                           | ۰.۰۰۰۰۱                       |                                  |                   |      |         |         |         |

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۱۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

## **صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

### **یادداشت های همراه صورت های مالی**

#### **سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

#### **۵-۴-مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### **۶-۴-تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### **۷-۴-وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| صنعت                                        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱             |                        |                      | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             |                        |                      |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|                                             | بهای تمام شده          | خالص ارزش فروش         | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده          | خالص ارزش فروش         | درصد به کل دارایی ها |
|                                             | ریال                   | ریال                   |                      | ریال                   | ریال                   |                      |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن            | -                      | -                      | -                    | ۴,۲۹۶,۶۴۳,۶۷۲          | ۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹          | ۰.۲۳%                |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی  | ۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶          | ۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳          | ۰.۰۹%                | ۵۰۸,۹۶۰                | ۵۰۵,۴۷۴                | ۰%                   |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             | -                      | -                      | -                    | ۷,۰۴۰,۳۸۴              | ۶,۹۹۲,۱۴۸              | ۰%                   |
| سایر واسطه گریهای مالی                      | ۹,۰۳۰,۱۶۸,۵۹۵          | ۴,۲۸۵,۵۱۰,۹۸۰          | ۰.۲۶%                | ۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶         | ۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵         | ۱.۱۲%                |
| استخراج ذغال سنگ                            | -                      | -                      | -                    | ۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹          | ۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰          | ۰.۱۴%                |
| ماشین آلات و دستگاه های برقی                | -                      | -                      | -                    | ۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳          | ۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸         | ۰.۶۷%                |
| کاشی و سرامیک                               | ۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵            | ۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰            | ۰.۰۳%                | ۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵            | ۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰            | ۰.۰۲%                |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | -                      | -                      | -                    | ۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸            | ۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱            | ۰.۰۱%                |
| سرمایه گذاریها                              | -                      | -                      | -                    | ۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰            | ۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵            | ۰.۰۱%                |
| قند و شکر                                   | -                      | -                      | -                    | ۱۱,۳۰۵,۷۸۸,۰۹۷         | ۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۵         | ۰.۸۸%                |
| خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره | -                      | -                      | -                    | ۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶          | ۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷         | ۰.۴۷%                |
| خودرو و ساخت قطعات                          | ۱۱,۱۹۹,۱۲۸,۵۴۳         | ۱۱,۸۹۰,۹۲۵,۵۰۰         | ۰.۷۳%                | ۳۶,۸۴۷,۸۰۰,۱۸۳         | ۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۲۲۹         | ۱.۳۲%                |
| لاستیک و پلاستیک                            | -                      | -                      | -                    | ۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰          | ۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰          | ۰.۰۶%                |
| محصولات شیمیایی                             | ۲۷۲,۹۳۲,۷۵۲,۶۳۶        | ۲۰۵,۷۰۷,۴۷۲,۱۴۱        | ۱۲.۵۴%               | ۲۶۶,۴۶۷,۹۰۷,۹۴۴        | ۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴        | ۷.۲۸%                |
| سایر محصولات کانی غیر فلزی                  | ۴۶,۸۱۰,۹۶۶,۱۶۶         | ۶۹,۱۲۵,۷۶۱,۰۱۹         | ۴.۲۱%                | ۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶         | ۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲         | ۳.۴۳%                |
| ساخت محصولات فلزی                           | ۷,۴۰۲,۲۰۰,۵۴۸          | ۷,۰۴۰,۴۶۵,۱۲۱          | ۰.۴۳%                | ۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۲۱۱         | ۱۱۴,۴۳۰,۷۴۶,۲۸۷        | ۴.۹۸%                |
| فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه       | ۲۵,۴۷۶,۱۰۹             | ۲۵,۳۰۱,۵۵۵             | ۰%                   | ۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰          | ۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷          | ۰.۳۳%                |
| استخراج کانه های فلزی                       | ۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰         | ۲۱,۴۲۱,۷۹۸,۸۷۲         | ۱.۳۱%                | -                      | -                      | ۰%                   |
| <b>جمع</b>                                  | <b>۳۶۳,۳۱۳,۸۷۲,۸۲۸</b> | <b>۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱</b> | <b>۱۹.۶۰%</b>        | <b>۵۲۱,۷۹۸,۵۷۴,۷۳۴</b> | <b>۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱</b> | <b>۲۰.۹۴%</b>        |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۶ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:**

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                        | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        | نرخ سود(درصد) | ارزش اسمی | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش    | خالص ارزش فروش    |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| -                                 | ۹۴۸۵۹۰۰۰۰۰۰       | ۰             | ۰         | ۷۲,۴۴۲,۰۶۸,۸۷۵  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷   | ۱۵۴,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۰             | ۰         | ۱۱۵,۸۸۲,۶۷۰,۸۲۰ | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶   | ۱۸,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۸۵۰  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶   | ۴۹,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۴۹,۰۰۲,۳۳۷,۵۴۶  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۳   | ۵۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۵۲,۸۳۵,۹۵۸,۵۴۶  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴   | ۲۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۲۲,۸۴۱,۵۷۰,۶۱۵  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱   | ۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۰         | ۷,۹۱۰,۹۷۸,۸۶۴   | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶   | ۱۹,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۱۴,۶۶۴,۸۴۴,۴۷۵  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹    | ۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۰             | ۰         | ۶۶۳,۸۵۴,۱۷۵     | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۴    | ۴۸,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۳۱,۷۶۱,۳۷۶,۴۴۷  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰    | ۱۹,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۱۷,۳۱۲,۱۷۵,۳۴۹  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۵    | ۴۶۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰             | ۰         | ۲۹,۴۶۸,۴۴۶,۸۰۶  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵    | ۳۹,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۳۴,۵۷۲,۶۷۴,۳۴۷  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۶    | ۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۰         | ۱,۰۳۱,۳۲۹,۴۵۸   | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸    | ۷۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۶۵,۶۳۱,۵۲۸,۱۲۹  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱    | ۶,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | ۰         | ۵,۱۰۹,۵۶۵,۸۶۳   | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴    | ۳۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۲۴,۵۰۸,۷۲۳,۹۰۸  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶    | ۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰             | ۰         | ۶۱,۱۱۱,۷۰۱,۴۹۶  | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶    | ۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۰             | ۰         | ۳۹۷,۴۷۴,۴۴۵     | -                 | -                 |
| منفعت دولت-ش-خاص مهر ۲۰           | ۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰             | ۰         | ۵۳۴,۱۳۸,۷۶۵,۲۹۵ | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| اسناد خزانه-م ۹۸ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود    | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| صکوک اجاره مخابرات-۱۶ ماهه درصد   | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| مراجعه گندم-۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ | -                 | -             | -         | -               | -                 | -                 |
| جمع                               | ۱,۲۷۱,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۰             | ۰         | ۳۵,۳۲۹,۱۹۰,۹۲۰  | ۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹ | ۱,۶۹۲,۶۱۳,۳۵۸,۹۸۸ |

**۷ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی**

| تاریخ سپرده گذاری                                   | نرخ سود    | مبلغ   | درصد از کل دارایی ها | مبلغ  | درصد از کل دارایی ها |
|-----------------------------------------------------|------------|--------|----------------------|-------|----------------------|
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                                          | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ریال   | درصد                 | ریال  | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۰۰۰۴۰۰۰ بانک سامان:       | ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ | ۰.۰۰٪  | ۳۲۷,۲۸۹,۴۲۰          | ۰.۰۳٪ | ۱۲۳,۲۸۲,۱۹۳          |
| سپرده کوتاه مدت ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-۷۰۰ بانک شهر              | ۱۳۹۷/۱۱/۱۱ | ۰.۰۰٪  | ۶۰۲,۱۲۳,۲۰۲          | ۰.۰۴٪ | ۲۹,۹۱۹,۷۷۴           |
| سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین: | ۱۳۹۸/۱۰/۳۱ | ۳۰.۰۰٪ | ۱,۹۶۶,۶۶۸,۸۵۵        | ۰.۱۳٪ | ۷۰۳,۲۲۲,۹۰۴          |
| سپرده بلند مدت ۸۵۰-۲۱۵-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین:  | ۱۴۰۰/۱۰/۲۱ | ۱۶.۰۰٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱.۲۳٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سپرده بلند مدت ۱۰۴۱-۹۹۳-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه       | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸ | ۱۸.۰۰٪ | ۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱.۲۴٪ | ۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱-۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه        | ۱۳۹۹/۱۱/۰۹ | ۰.۰۰٪  | ۶۷۷,۹۵۱,۳۴۹          | ۰.۰۴٪ | ۶۰,۷۳۶۰۷             |
| سپرده بلند مدت ۸۴۲۵۹۲۳۰۸-۷۰۰ بانک شهر               | ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ | ۱۸.۰۰٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱.۲۳٪ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۷ بانک صنعت و معدن:      | ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ | ۰.۰۰٪  | ۲۵,۳۱۵,۵۳۳,۲۲۴       | ۱.۵۴٪ | ۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸        |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۵۵۱۷۷۰۰۷ بانک صنعت و معدن:      | ۱۴۰۰/۱۰/۳۱ | ۱۸.۰۰٪ | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱.۴۰٪ | ۹۶,۶۳۸,۹۹۱           |
| جمع                                                 |            |        | ۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰      | ۳.۹۷٪ | ۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷       |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |                 |            |                |
|----------------|----------------|-----------------|------------|----------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | مبلغ تنزیل      | درصد تنزیل | تنزیل نشده     |
| ریال           | ریال           | ریال            |            | ریال           |
| ۲۸,۵۸۵,۸۱۲,۴۲۷ | ۲۶,۹۷۳,۱۵۴,۸۹۹ | (۲,۳۲۵,۹۰۲,۱۳۲) | ۲۵٪        | ۲۹,۲۹۹,۰۵۷,۰۳۱ |
| ۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷  | ۱,۰۱۶,۱۲۵,۵۹۴  | (۴,۶۲۶,۹۶۶)     |            | ۱,۰۲۰,۷۵۲,۵۶۰  |
| ۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴ | ۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳ | (۲,۳۳۰,۵۲۹,۰۹۸) |            | ۳۰,۳۱۹,۸۰۹,۵۹۱ |

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

#### ۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف لسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱         |                  |                        |                      |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| مانده در پایان سال | مانده در پایان سال | استهلاک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای دوره |
| ریال               | ریال               | ریال             | ریال                   | ریال                 |
| ۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶        | ۰                  | ۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶      | ۰                      | ۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶          |
| ۱۸۹                | ۱۸۹                | ۰                | ۰                      | ۱۸۹                  |
| ۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵        | ۳۱۵,۲۰۴,۷۰۴        | ۸۴۶,۷۴۱,۷۵۱      | ۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵          |
| ۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰        | ۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳        | ۱,۰۸۷,۱۰۵,۰۱۷    | ۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰          |

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۰             | ۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱,۲۵۳,۳۹۴,۰۲۳ | ۲۰۱,۹۵۶,۵۱۴    |
| ۹,۶۹۴,۰۰۰     | ۰              |
| ۰             | ۱۷,۷۴۱,۰۸۰,۲۷۸ |
| ۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳ | ۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲ |

حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۳۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات

حساب جاری ۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن

جمع

#### ۱۱- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |                   |                   |                  | نام شرکت کارگزاری         |
|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|
| مانده پایان سال مالی | مانده پایان سال | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       | مانده ابتدای سال |                           |
| ریال                 | ریال            | ریال              | ریال              | ریال             |                           |
| (۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)     | ۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳   | ۱,۳۸۲,۷۱۲,۶۳۵,۲۶۳ | ۱,۴۰۹,۳۱۶,۳۹۰,۸۳۸ | (۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲) | کارگزاری بانک صنعت و معدن |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱           |              |
|----------------------|----------------------|--------------|
| ریال                 | ریال                 |              |
| ۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲          | ۲,۹۳۱,۲۹۷,۷۰۰        | مدیر صندوق   |
| ۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱          | ۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱          | ضامن صندوق   |
| ۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱          | ۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱          | متولی صندوق  |
| ۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱          | ۲۳۲,۱۷۲,۴۶۹          | حسابرس صندوق |
| <b>۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵</b> | <b>۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱</b> | <b>جمع</b>   |

#### ۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱             |                                  |
|-----------------------|------------------------|----------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                  |
| ۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵         | ۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵          | ذخیره تصفیه                      |
| ۲,۴۵۱,۱۷۱             | ۲,۴۵۱,۱۷۱              | ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام |
| ۵۳,۰۰۹,۱۲۶            | ۱۵۰,۰۴۶,۶۰۱            | بدهی به نرم افزار                |
| ۱۴,۳۷۸,۹۳۸,۰۰۰        | ۶,۳۹۰,۶۳۹,۲۵۰          | پیش دریافت سود اوراق سلف         |
| ۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰           | ۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰          | بدهی به مدیر بابت امور صندوق     |
| ۹۴,۱۵۲,۳۹۵            | ۳۱۴,۳۲۶,۸۷۷,۸۵۵        | سایر پرداختنی ها                 |
| <b>۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷</b> | <b>۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲</b> | <b>جمع</b>                       |

#### ۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱             |                               |
|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                               |
| ۰                      | ۳۷,۳۰۳,۹۶۸             | بابت تنمه واحدهای صادر شده    |
| ۰                      | ۷۹۷,۸۰۰,۰۰۰            | بابت درخواست صدور             |
| ۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸        | ۱۱۵,۲۰۲,۱۸۰,۰۱۶        | بابت واحدهای ابطال شده و تنمه |
| <b>۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸</b> | <b>۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴</b> | <b>جمع</b>                    |

#### ۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        |           | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |           |                            |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال              | تعداد     | ریال              | تعداد     |                            |
| ۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸ | ۲,۰۶۴,۴۷۸ | ۱,۱۹۱,۸۵۴,۱۵۷,۸۸۴ | ۱,۱۵۳,۹۱۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۹۸۹,۲۴۳,۱۱۳       | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۳۲,۸۷۶,۰۰۰     | ۱,۰۰۰     | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱ | ۲,۰۶۵,۴۷۸ | ۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴ | ۱,۱۵۴,۹۱۸ | جمع                        |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

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

| یادداشت                                                             | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                     | ریال                            | ریال                            |
| سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶_۱                            | (۱۳,۷۲۷,۴۴۷,۶۲۳)                |
| سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی                        | ۱۶_۲                            | (۲,۴۴۹,۷۴۴,۴۲۲)                 |
|                                                                     | <b>۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱</b>          | <b>(۱۶,۱۷۷,۱۹۲,۰۵۵)</b>         |

**۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

| تعداد                            | بهای فروش  | ارزش دفتری             | کارمزد                 | مالیات             | سود(زیان) فروش       | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------|------------|------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|
|                                  | ریال       | ریال                   | ریال                   | ریال               | ریال                 | سود(زیان) فروش<br>ریال          |
| محصولات کافتی لطیف               | ۳۴۹        | ۲۳,۴۵۴,۳۱۱             | ۱۱,۳۵۲,۷۹۶             | ۲۱,۳۳۰             | ۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶      |                                 |
| فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش  | ۱۶۷,۷۵۳    | ۱۱,۰۷۶,۷۳۰,۵۹۰         | ۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷         | ۱۰,۵۲۳,۸۵۲         | ۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰          | ۱,۸۷۹,۸۲۸,۱۵۵                   |
| ریل گردش ایرانیان                | ۷۰,۳۴      | ۲۵,۲۸۰,۰۱۹۶            | ۷۰,۳۴۰,۰۰۰             | ۲۴,۰۱۳             | ۱۸۰,۹۵۷,۷۸۲          |                                 |
| ریل گردش ایرانیان                | ۷۰,۳۴      | ۷۰,۳۴۰,۰۰۰             | ۶,۹۹۲,۱۴۷              | ۰                  | ۴۱,۸۵۳               |                                 |
| ریل پرمار نو آفرین               | ۲,۸۰۹,۵۳۴  | ۱۱,۲۷۴,۲۵۶,۹۹۰         | ۹,۳۹۱,۱۳۶,۳۳۰          | ۱۰,۷۰۹,۷۲۸         | ۵۶,۳۷۱,۲۸۱           | ۱,۸۱۶,۰۳۹,۷۵۱                   |
| پالایش نفت اصفهان                | ۱,۱۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۴,۳۷۵,۰۶۰,۵۱۹         | ۱۴,۴۴۱,۹۰۰         | ۷۶,۰۱۰,۰۰۰           | ۷۳۶,۴۸۷,۵۸۱                     |
| پالایش نفت تهران                 | ۱,۸۵۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۷۷,۲۳۵,۳۸۰         | ۹,۷۲۶,۳۱۷,۸۶۲          | ۹,۵۷۳,۱۷۶          | ۵۰,۳۸۶,۱۷۵           | ۳۷۰,۹۵۸,۱۶۷                     |
| لیزینگ صنعت و معدن               | ۳,۱۲۰,۱۳۲  | ۸,۵۱۸,۲۸۶,۰۵۰          | ۱۷,۸۹۵,۷۲۸,۸۸۸         | ۸,۰۹۲,۳۲۱          | ۲۴,۵۹۱,۴۲۹           | (۹,۴۲۸,۱۴۶,۶۸۸)                 |
| صنایع لاستیکی سپند               | ۵۰,۰۰۰     | ۱,۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰          | ۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰          | ۱,۱۶۷,۹۹۱          | ۶,۱۴۷,۵۰۱            | (۲۱۳,۲۲۳,۶۹۲)                   |
| صنعت غذایی کورش                  | ۶,۶۷۱      | ۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰            | ۲۵۶,۱۶۷,۴۱۰            | ۲۴۰,۴۳۴            | ۱,۲۶۵,۴۸۸            | (۴,۵۷۵,۹۲۲)                     |
| س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری   | ۸۲,۰۶۳     | ۹۵۳,۶۵۴,۱۲۳            | ۶۱۶,۷۴۱,۸۴۶            | ۹۰۵,۹۶۹            | ۴,۷۶۸,۲۷۱            | ۳۳۱,۲۳۸,۰۲۷                     |
| گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری  | ۴۴۱,۶۹۵    | ۱,۹۱۴,۸۱۳,۲۶۸          | ۱,۷۹۷,۴۶۲,۳۶۱          | ۱,۸۱۸,۹۴۰          | ۹,۵۷۴,۰۶۳            | ۱۰۵,۹۵۶,۸۵۰                     |
| سرمایه گذاری هامون صبا           | ۳۰۰,۰۰۰    | ۱,۴۴۹,۳۷۳,۹۵۶          | ۱,۰۶۵,۷۶۵,۵۸۳          | ۱,۳۷۶,۸۶۸          | ۷,۳۴۶,۸۶۹            | ۳۳۴,۹۸۴,۶۴۶                     |
| معادن منگنز ایران                | ۳۰۱,۶۷۲    | ۱۰,۴۹۶,۶۸۵,۵۶۰         | ۹,۶۲۹,۴۷۹,۷۴۰          | ۹,۹۷۱,۸۱۵          | ۵۲,۴۸۳,۴۴۴           | ۷۹۴,۷۳۳,۶۶۲                     |
| ح. معادن منگنز ایران             | ۸۳۰,۳۹     | ۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۹۶          | ۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۹۶          | ۰                  | ۰                    | ۰                               |
| فراورده های غذایی و قند پیرانشهر | ۳,۵۲۹,۱۲۹  | ۲۰,۰۵۹,۷۴۰,۱۶۰         | ۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۴         | ۱۹,۰۵۶,۱۹۶         | ۱۰۰,۳۹۸,۷۰۱          | (۳۷۵,۹۰۰,۷۳۱)                   |
| بانک پارسیان                     | ۱۲,۶۵۰,۰۰۰ | ۳۹,۰۴۸,۳۱۹,۳۷۴         | ۳۵,۱۲۳,۷۹۳,۵۱۲         | ۳۷,۰۹۵,۶۱۹         | ۱۹۵,۲۴۱,۵۹۷          | ۳,۶۹۲,۱۸۸,۶۴۶                   |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین   | ۶۶۰,۸۰۴    | ۱۶,۷۱۹,۶۶۲,۸۶۳         | ۵,۰۵۰,۳۲۶,۰۴۷          | ۱۵,۸۸۳,۵۴۰         | ۸۳,۵۹۸,۲۱۷           | ۱۱,۵۶۸,۸۵۴,۹۵۹                  |
| خدمات انفورماتیک                 | ۸۹۶,۹۸۰    | ۴,۹۸۰,۶۰۰,۴۱۰          | ۵,۲۰۷,۱۹۴,۳۸۸          | ۴,۳۴۰,۵۰۵          | ۲۴,۹۵۵,۷۲۳           | (۲۴۷,۸۱۹,۳۰۶)                   |
| فولاد آلبازی ایران               | ۳,۶۴۶      | ۲۵,۷۵۳,۸۸۰             | ۳,۶۴۶                  | ۲۴,۵۵۹             | ۱۲۸,۷۶۴              | ۲۵,۵۹۶,۰۲۱                      |
| فولاد خوزستان                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۴,۲۱۰,۶۷۵,۰۷۶         | ۲۴,۲۸۱,۸۳۸         | ۱۲۷,۷۹۹,۹۹۷          | ۱,۱۹۷,۲۴۳,۰۸۹                   |
| فولاد هرمزگان جنوب               | ۹۶۱,۳۶۳    | ۱۷,۴۶۲,۳۶۳,۶۵۸         | ۱۴,۵۶۰,۵۰۷,۶۱۹         | ۱۶,۵۸۸,۹۵۶         | ۸۷,۳۱۱,۳۱۵           | ۳,۷۹۷,۸۵۵,۷۶۸                   |
| مجتمع جهان فولاد سیرجان          | ۱۰۰,۰۰۰    | ۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰            | ۷۴۱,۶۷۲,۷۴۹            | ۴۹۳,۰۵۰            | ۲,۵۹۵,۰۰۰            | (۲۲۵,۷۶۰,۷۹۹)                   |
| ملی صنایع مس ایران               | ۱۰۷,۱۷۰    | ۱,۵۰۸,۷۳۸,۵۰۰          | ۱,۴۵۶,۷۱۹,۱۴۱          | ۱,۴۳۳,۲۹۰          | ۷,۵۴۳,۶۹۱            | ۴۳۰,۴۲۳,۷۸۸                     |
| نیرو ترانس                       | ۶,۹۶۹,۹۰۸  | ۱۵,۱۳۷,۴۹۸,۷۵۲         | ۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۷۱         | ۱۴,۳۸۰,۱۵۸         | ۷۵,۶۸۷,۴۸۶           | (۳۱۹,۸۴۲,۳۶۳)                   |
| سابیا                            | ۴,۸۰۰,۰۰۰  | ۷,۸۰۲,۹۱۹,۶۳۳          | ۹,۷۲۹,۰۲۰,۰۴۲          | ۷,۴۱۲,۶۴۱          | ۳۹,۰۱۴,۵۹۸           | (۱,۹۷۲,۵۲۷,۶۴۹)                 |
| ایران خودرو                      | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰         | ۱۳,۸۶۷,۹۹۱,۵۵۰         | ۱۴,۵۹۹,۶۷۹         | ۷۶,۸۴۰,۹۹۷           | ۱,۴۰۸,۷۶۷,۷۷۴                   |
| لنت ترمز ایران                   | ۳۳۴,۴۸۴    | ۱۴,۴۵۵,۷۷۳,۳۸۱         | ۱۱,۳۶۲,۱۳۹,۳۹۷         | ۱۳,۲۷۳,۷۵۱         | ۷۲,۲۷۸,۸۶۴           | ۳,۰۰۶,۶۲۳,۳۶۹                   |
| صنایع خاک چینی ایران             | ۷۸۴,۴۹۳    | ۱۳,۷۵۲,۶۶۴,۷۴۰         | ۱۴,۴۶۹,۳۵۲,۱۱۰         | ۱۳,۰۶۴,۸۰۴         | ۶۸,۷۶۳,۳۲۲           | (۳۹,۸۵۱,۴۹۶)                    |
| ح. صنایع خاک چینی ایران          | ۳,۲۰۳,۵۴۱  | ۲۶,۸۳۲,۸۵۹,۴۱۶         | ۲۶,۸۳۲,۸۵۹,۴۱۶         | ۰                  | ۰                    | ۰                               |
| فرابورس ایران                    | ۲۸۶,۶۴۴    | ۹,۳۱۵,۹۵۶,۶۶۸          | ۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷          | ۸,۸۵۰,۰۱۱          | ۴۶,۵۷۹,۷۸۱           | ۱,۶۰۷,۳۶۴,۵۵۹                   |
| سپید ماکیان                      | ۱۰۰,۰۰۰    | ۵,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰          | ۵,۰۰۷,۶۴۲,۷۸۴          | ۵,۲۱۲,۶۰۷          | ۲۷,۲۴۵,۰۰۰           | ۴۴۶,۷۰۹,۶۰۹                     |
| زغال سنگ پروده طبس               | ۳۷۶,۰۴۸    | ۱۴,۲۴۹,۲۰۹,۴۷۲         | ۱۲,۵۳۰,۲۶۲,۳۸۵         | ۱۳,۵۲۶,۵۶۳         | ۷۱,۲۴۶,۰۴۸           | ۱,۶۳۴,۱۶۴,۴۷۶                   |
| لامیران                          | ۱,۶۶۶,۶۶۷  | ۲۸,۶۵۳,۱۶۴,۰۰۱         | ۶۰,۰۲۴,۰۶۴,۵۰۴         | ۲۷,۲۱۹,۸۱۱         | ۱۴۳,۲۶۵,۸۲۰          | (۳۱,۵۴۱,۳۸۶,۱۳۴)                |
| تولیدی چدن سازان                 | ۲,۰۳۰,۵۴۴  | ۷,۰۳۰,۱۱۹,۴۶۲          | ۸,۶۷۹,۳۸۷,۷۳۱          | ۶,۶۷۹,۳۴۹          | ۳۵,۱۵۴,۵۹۸           | (۱,۶۰۹,۳۰۲,۱۱۶)                 |
| صنعتی اما                        | ۳,۱۴۰,۰۰۰  | ۴۴,۷۷۳,۰۹۸,۷۷۱         | ۳۸,۹۴۹,۰۱۳,۸۱۴         | ۴۴,۵۳۳,۷۷۸         | ۲۲۳,۸۶۵,۴۸۵          | ۵,۵۵۷,۶۸۵,۶۹۴                   |
| نیروکلر                          | ۱۰,۷۲,۶۴۰  | ۳۸,۸۲۴,۱۷۹,۰۲۰         | ۳۷,۲۱۳,۰۶۵,۰۵۵         | ۳۶,۸۸۳,۵۷۱         | ۱۹۴,۱۲۰,۸۹۶          | ۱,۳۸۰,۱۱۰,۴۹۸                   |
| ح. معدنی املاح ایران             | ۳۷۲,۸۱۹    | ۷,۹۸۹,۱۴۸,۳۵۱          | ۷,۹۸۹,۱۴۸,۳۵۱          | ۰                  | ۰                    | ۰                               |
| صنایع بهداشتی سایننا             | ۲۱۰,۷۴۵    | ۱۴,۶۶۷,۴۴۱,۷۹۵         | ۳۰,۳۴۴,۴۹۶,۳۴۳         | ۱۴,۳۳۷,۴۱۵         | ۷۳,۳۳۷,۴۱۵           | (۱۵,۷۱۴,۳۳۵,۸۰۰)                |
| بلی اکریل ایران                  | ۱۵۰,۰۰۰    | ۱,۱۶۷,۰۲۶,۳۵۴          | ۱,۵۶۹,۶۵۴,۶۵۲          | ۱,۰۸۶,۵۰۳          | ۵,۸۳۵,۱۸۳            | (۴۰,۹۵۶۲,۱۳۴)                   |
| <b>نقل به صفحه بعد</b>           |            | <b>۴۷۱,۹۲۱,۴۷۸,۷۲۰</b> | <b>۴۹۳,۱۹۵,۸۷۲,۷۷۹</b> | <b>۴۰۷,۶۱۰,۹۳۷</b> | <b>۳,۱۴۵,۳۵۴,۶۹۲</b> | <b>(۲۳,۸۲۷,۳۵۹,۶۸۸)</b>         |
|                                  |            |                        |                        |                    |                      | <b>۵۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۷۶</b>           |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نابداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |                 |                 |               |                  |                  |                  |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| تعداد                       | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات           | سود(زیان)فروش    | سود(زیان)فروش    |
| ریال                        | ریال            | ریال            | ریال          | ریال             | ریال             | ریال             |
| ۰                           | ۴۷۱,۹۲۱,۶۷۸,۷۲۰ | ۴۹۳,۱۹۵,۸۷۲,۷۷۹ | ۴۰۷,۶۱۰,۹۳۷   | ۲,۱۴۵,۲۵۴,۶۹۲    | (۳۴,۸۲۷,۲۵۹,۶۸۸) | ۵۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۷۶   |
| ۲۱۶,۶۷۹                     | ۱۰,۶۰۰,۶۸۷,۶۲۰  | ۹,۷۷۸,۶۹۵,۱۰۱   | ۱۰,۰۷۰,۵۶۳    | ۵۳,۰۰۲,۳۲۶       | ۷۵۸,۹۱۸,۳۲۰      |                  |
| ۱۰۰,۰۰۰                     | ۱۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۹۹۲,۷۰۴,۱۲۷   | ۱۱,۶۸۰,۰۱۹    | ۶۱,۴۷۵,۰۰۴       | ۲,۳۲۹,۱۴۰,۷۵۰    | ۴۵۱,۱۲۲,۱۲۶,۶۶۹  |
| ۶۰۷,۴۷۲                     | ۱۹,۵۱۵,۶۷۵,۸۰۰  | ۱۲,۳۳۲,۸۷۸,۷۶۵  | ۱۸,۵۳۹,۳۷۷    | ۹۷,۵۷۸,۳۲۰       | ۷۰,۵۶,۶۷۸,۹۲۰    |                  |
| ۱,۹۸۶                       | ۵۸,۱۶۰,۵۰۱      | ۳۹,۳۲۲,۶۴۲      | ۵۵,۳۲۹        | ۲۹۰,۸۰۲          | ۱۸,۳۹۰,۰۰۷       | ۱,۳۲۵,۳۳۴,۳۲۷    |
| ۴۰,۹۳                       | ۱۳۱,۷۱۲,۶۰۰     | ۹۲,۳۲۶,۳۵۸      | ۱۲۵,۲۰۱       | ۶۵۸,۱۷۳          | ۳۶,۷۸۲,۰۶۸       |                  |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۲۸,۸۱۰,۸۰۷       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۴,۳۳۸,۶۹۲        |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۶۴,۳۷۸,۱۹۵       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۱۵۲,۹۹۲,۳۲۶      |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | -                |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۵۲,۰۰۳,۲۵۲)     |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۹۵,۲۹۲,۴۱۲       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۱۴۳,۶۶۱,۲۹۴      |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۱۰,۳۳۴,۳۴۴,۶۶۷   |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۱۵۲,۰۶۳,۰۶۰)    |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۴۰,۷۶۵,۷۰۰,۳۲۶   |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۶,۱۵۰,۳۴۳,۱۷۹)  |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۲۳,۸۱۱,۰۶۴       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۷,۷۰۷,۳۲۸        |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۵,۷۵۳,۴۶۷,۷۸۰    |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۱۹,۴۴۳,۷۰۱       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۲,۴۱۱,۱۲۹,۸۳۵)  |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۱۲,۳۵۰,۱۵۰,۳۰۰) |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۲۲۲,۶۸۲,۴۴۴      |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۸۰,۵۰۳,۶۲۷       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۳۸,۲۵۱,۹۸۴       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۵۳,۲۲۶,۱۵۸       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۱۱,۱۷۴,۸۸۷       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۱۲,۷۰۷,۵۳۲)     |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | (۱,۷۸۰,۳۲۶,۳۶۵)  |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۶,۵۷۳,۳۹۱        |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۹,۳۲۸,۰۲۸        |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۲۰,۲۰۵,۰۳۸,۳۲۳   |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۴۴,۳۷۷,۷۸۷       |
| -                           | -               | -               | -             | -                | -                | ۲۳,۳۰۶,۱۱۷       |
| ۵۱۲,۵۲۲,۷۷۷,۰۴۱             | ۵۲۵,۴۲۳,۸۰۱,۵۷۲ | ۴۴۸,۰۸۱,۸۰۶     | ۲,۳۵۸,۳۶۱,۲۵۵ | (۱۲,۷۲۷,۴۴۷,۴۲۳) | ۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶  |                  |
| جمع                         |                 |                 |               |                  |                  |                  |

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |            |                  |                  |                             |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| تعداد                       | بهای فروش       | ارزش دفتری                  | کارمزد     | سود(زیان) فروش   | سود(زیان) فروش   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱ |
| ریال                        | ریال            | ریال                        | ریال       | ریال             | ریال             | ریال                        |
| ۲,۳۲۰                       | ۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۳۲۶,۷۹۶,۳۲۰               | -          | ۹۲,۲۰۳,۶۸۰       | -                | -                           |
| ۲۳,۸۷۴                      | ۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵              | -          | ۳۳۸,۳۱۱,۶۲۵      | -                | -                           |
| ۴,۳۶۰                       | ۴۰,۹۹,۳۲۲,۰۰۰   | ۴۰,۹۹,۳۲۲,۱۷۸               | ۷۲۲,۹۹۱    | ۴۹,۰۱۲,۸۲۱       | ۴۹,۰۱۲,۸۲۱       | ۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۳               |
| ۷۱,۰۷۹                      | ۵۹,۰۶۱,۶۳۰,۴۱۹  | ۵۷,۱۴۹,۷۷۴,۷۶۰              | ۱۰,۷۰۴,۹۹۲ | ۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷    | ۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷    | ۲,۸۶۵,۱۸۱,۲۵۵               |
| ۱,۹۸۴                       | ۱۵۰,۹,۲۲۷,۲۰۰   | ۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۶               | ۲۷۳,۵۸۲    | ۶۸,۵۱۴,۶۹۲       | ۶۸,۵۱۴,۶۹۲       | ۱۰,۵۸,۹۶۶,۰۲۷               |
| ۳۳۰,۲۷                      | ۲۷,۹۹۱,۵۹۹,۰۰۰  | ۲۷,۰۹۲,۷۵۴,۸۶۰              | ۵۰,۷۳,۶۷۳  | ۸۹۱,۷۶۹,۶۶۷      | ۸۹۱,۷۶۹,۶۶۷      | ۴,۳۰۶,۲۱۷,۴۶۹               |
| ۲۵۸,۳۹۱                     | ۱۹۰,۹۰۵,۹۱۶,۴۴۲ | ۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۸             | ۴۴۶۰۱,۶۶۳  | ۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱    | ۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱    | ۱,۲۹۲,۴۶۹,۵۴۴               |
| ۶۰,۷۳۰                      | ۴۴,۱۷۰,۹۹۶,۵۵۶  | ۴۳,۳۳۷,۸۱۰,۳۴۹              | ۸,۰۰۵,۹۵۵  | ۸۲۵,۱۰۰,۰۱۲      | ۸۲۵,۱۰۰,۰۱۲      | ۱۹,۳۳۳,۵۶۵                  |
| ۱,۰۰۰                       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۹,۹۹۸,۱۸۷                   | -          | ۱,۸۱۳            | ۱,۸۱۳            | -                           |
| ۲۱,۵۶۵                      | ۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۸۰              | -          | ۲۲۰,۱۰۱,۳۲۰      | ۲۲۰,۱۰۱,۳۲۰      | -                           |
| ۲۱,۲۵۸                      | ۱۹,۹۰۳,۸۶۵,۲۰۰  | ۱۹,۶۱۱,۷۲۶,۵۲۳              | ۳,۶۰۷,۵۷۳  | ۲۸۸,۵۱۱,۳۰۴      | ۲۸۸,۵۱۱,۳۰۴      | ۲,۷۱۱,۳۱۲,۴۸۱               |
| ۵۶۰۰                        | ۴۰,۰۱,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۵۳۳,۱۶۶,۰۰۶               | ۷۲۵,۲۰۵    | ۴۶۷,۲۵۲,۱۸۹      | ۴۶۷,۲۵۲,۱۸۹      | -                           |
| ۵۲۷,۷۰۰                     | ۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲۸,۴۲۴,۷۲۶,۳۷۲             | -          | (۲۰,۴۴۴,۲۴۶,۳۷۲) | (۲۰,۴۴۴,۲۴۶,۳۷۲) | (۲۰,۷۷۸,۲۸۸)                |
| ۹۲۷,۱۱۴,۸۱۰,۰۱۷             | ۹۲۷,۱۱۴,۸۱۰,۰۱۷ | ۹۲۱,۵۶۴,۸۲۱,۹۸۴             | ۶۳,۷۲۵,۳۲۴ | (۲,۵۱۵,۴۴۷,۲۰۱)  | ۱۵,۵۳۷,۸۰۷,۳۶۶   | ۱۵,۵۳۷,۸۰۷,۳۶۶              |

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافتہ نگہداری اوراق بہادر

15

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱-۱۷- سود (زیان) نگهداری سهام و حق تقدم سهام**

| سال مالی منتهی به |                       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |             |                 |                              |           |                                 |
|-------------------|-----------------------|------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------|-----------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱        | سود(زیان) تحقق نیافته | مالیات                       | کارمزد      | ارزش دفتری      | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد     |                                 |
| نگهداری           | ریال                  | ریال                         | ریال        | ریال            | ریال                         |           |                                 |
| ریال              |                       |                              |             |                 |                              |           |                                 |
| (۵۰,۲۵,۱۱۱,۵۴۷)   | ۲,۸۷۴,۰۶۹,۶۱۰         | ۲۷۷,۴۹۲,۰۲۱                  | ۵۲,۷۲۳,۴۸۴  | ۵۲,۲۹۴,۱۱۹,۰۳۵  | ۵۵,۴۹۸,۴۰۴,۱۵۰               | ۵۲۳,۲۲۲   | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      |
| (۲,۱۳۵,۸۱۴,۶۶۱)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | صنایع بهداشتی سینا              |
| (۴۲۷,۵۰۸,۱۶۸)     | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | کاشی نیلو                       |
| (۶,۹۶۳,۱۱۴,۹۱۰)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | تولیدی چدن سازان                |
| ۲۸۸,۰۹۲,۰۸۴       | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | پلی اکریل ایران                 |
| ۴,۵۷۸,۸۴۵,۸۲۱     | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش  |
| ۱۵۲,۹۱۷,۱۶۷       | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | فراپورس ایران                   |
| ۵۶,۱۸۵,۵۵۳        | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | صنعت غذایی کورش                 |
| (۴۸,۲۳۶)          | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | ریل گردش ایرانیان               |
| (۳,۴۷۰,۵۹۶,۷۴۶)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | پتروشیمی بوعلی سینا             |
| (۳,۴۸۶)           | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه     |
| ۲۴۳,۱۴۲,۶۸۱       | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | زغال سنگ پروده طبس              |
| ۱۶,۳۴۳,۰۰۵        | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری   |
| (۴۲۰,۲۳۹,۰۶۳)     | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | ایران خودرو                     |
| (۶,۱۱۶,۱۳۸,۹۱۱)   | ۳,۰۷۳,۱۵۸,۱۰۷         | ۵۹,۸۱۰,۵۰۰                   | ۱۱,۳۶۳,۹۹۵  | ۸,۸۱۷,۷۶۷,۳۹۸   | ۱۱,۹۶۲,۱۰۰,۰۰۰               | ۳۷۰,۰۰۰   | لنت ترمزایران                   |
| (۴,۲۰۶,۷۱۹,۰۸۱)   | (۳,۴۷۲,۴۹۴,۸۶۷)       | ۲۱,۵۵۵,۸۱۲                   | ۴,۰۹۵,۶۰۴   | ۷,۷۵۸,۰۰۵,۸۴۷   | ۴,۳۱۱,۱۶۲,۳۹۶                | ۱,۴۳۹,۹۳۴ | لیزینگ صنعتومعدن                |
| (۳۵,۳۳۱,۰۷۴,۱۷۱)  | ۱,۶۱۴,۰۵۷,۱۵۸         | ۳۴۷,۶۹۷,۶۰۶                  | ۶۶,۰۶۲,۵۴۵  | ۶۷,۵۱۱,۷۰۳,۸۶۱  | ۶۹,۵۳۹,۵۲۱,۱۷۰               | ۴,۹۹۲,۰۶۹ | صنایع خاکچینی ایران             |
| (۳۲,۰۱۰,۶۸۱,۹۲۰)  | ۲۶۲,۱۸۴,۸۸۵           | ۳۵,۴۱۳,۰۳۳                   | ۶,۷۲۸,۴۷۶   | ۶,۷۷۸,۳۸۰,۲۳۶   | ۷,۰۸۲,۶۰۶,۶۳۰                | ۷۷۵,۷۵۱   | صنعتی اما                       |
| (۶,۰۳۹,۶۶۸,۶۷۶)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | نیروترانس                       |
| (۷,۴۱۵,۲۶۸,۹۵۹)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | خدمات انفورماتیک                |
| ۱,۱۱۸,۱۸۸,۳۹۸     | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | فراورده های غذایی و قندپیرانشهر |
| ۱۴,۹۰۰,۳۸۸,۱۹۵    | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | لامیران                         |
| (۱۷,۱۲۳,۳۴۰,۵۵۶)  | ۹,۹۴۹,۴۶۷,۴۶۳         | ۱۷۳,۱۸۰,۰۰۰                  | ۳۲,۹۰۴,۲۰۰  | ۲۴,۴۸۰,۴۴۸,۳۳۷  | ۳۴,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | نیروکالر                        |
| (۶۶,۱۲۳,۳۰۲,۰۰۳)  | ۲,۹۵۲,۳۲۷,۹۵۶         | ۵۵۴,۰۳۹,۸۹۷                  | ۱۰۵,۲۶۷,۵۸۱ | ۱۰۷,۱۹۶,۳۴۴,۰۴۶ | ۱۱۰,۸۰۷,۹۷۹,۴۸۰              | ۵,۳۹۹,۹۹۹ | س. صنایع شیمیایی ایران          |
| (۵,۶۸۷,۲۴۶,۷۱۰)   | (۴۹۰,۹۳۶,۲۷۵)         | ۲۹,۹۸۱,۸۷۱                   | ۵,۶۹۶,۵۵۵   | ۶,۴۵۱,۶۳۱,۹۶۹   | ۵,۹۹۶,۳۷۴,۱۲۰                | ۵۴۱,۱۸۹   | معدنی املاح ایران               |
| (۱,۳۹۳,۷۱۴,۷۶۰)   | -                     | -                            | -           | -               | -                            | -         | صنایع لاستیکی سهند              |
| -                 | (۱۸۳,۰۷۷)             | ۱۳۳,۴۸۰                      | ۲۵,۳۶۱      | ۲۶,۷۲۰,۱۳۶      | ۲۶,۶۹۵,۹۰۰                   | ۳۸,۱۳۷    | بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه |
| -                 | (۱۷۴,۵۵۴)             | ۱۲۷,۲۶۵                      | ۲۴,۱۸۰      | ۲۵,۴۷۶,۱۰۹      | ۲۵,۴۵۳,۰۰۰                   | ۲۵,۴۵۳    | تامین سرمایه خلیج فارس          |
| -                 | (۱۰,۲۸۷,۰۰۰)          | ۷۵۰,۰۰۰                      | ۱,۴۲۵,۰۰۰   | ۱,۵۰۱,۳۶۲,۰۰۰   | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | بیمه زندگی کاریزما ۵۰٪ تادیه    |
| -                 | ۷,۹۵۸,۶۳۷,۳۶۲         | ۱۰۷,۷۵۰,۱۰۸                  | ۲۰,۴۷۲,۵۲۰  | ۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰  | ۲۱,۵۵۰,۰۲۱,۵۰۰               | ۱,۲۶۲,۴۵۰ | معادن منگنز ایران               |
| (۱۶۸,۵۳۵,۵۷۸,۷۴۰) | ۲۴,۷۰۹,۸۲۶,۷۶۸        | ۱,۶۱۴,۶۸۱,۵۹۳                | ۳۰۶,۷۸۹,۵۰۱ | ۲۹۶,۳۰۵۰۲۰,۴۸۴  | ۳۲۲,۹۳۶,۳۱۸,۳۴۶              |           | جمع                             |

سهام کاشی نیلو از تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ تا تاریخ تهیه این گزارش بسته است و به بازار پایه فرابورس انتقال پیدا کرده است

**۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به     |               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                |                |                    |        | اسناد خزانه - ۵م بودجه ۹۸-۹۰۴۰۶ |
|-----------------------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------|---------------------------------|
| سود(زیان) تحقق نیافته |               | سود(زیان) تحقق               | کارمزد         | ارزش دفتری     | ارزش بازار یا قیمت | تعداد  |                                 |
| ریال                  | ریال          | ریال                         | ریال           | ریال           | ریال               | ریال   |                                 |
| ۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲         | ۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵ | ۸,۸۸۳,۲۸۴                    | ۴۰,۳۶۳,۳۴۸,۸۶۱ | ۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰ | ۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰     | ۴۹,۱۷۳ | نقل به صفحه بعد                 |
| ۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲         | ۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵ | ۸,۸۸۳,۲۸۴                    | ۴۰,۳۶۳,۳۴۸,۸۶۱ | ۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰ | ۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰     | ۴۹,۱۷۳ |                                 |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

## سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

[illegible]

١٨- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۱۹- سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| یادداشت                                           | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                   | ریال                            | ریال                            |
| ۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۳۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵                 | ۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴                 |
| ۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۱۶,۴۲۲,۲۳۵,۴۴۸                  | ۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸                  |
| <b>جمع</b>                                        | <b>۱۴۹,۶۳۷,۰۲۵,۵۰۳</b>          | <b>۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲</b>          |

**۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | نرخ سود | سود             | هزینه برگشت سود/هزینه<br>تنزیل سود سپرده | خالص سود اوراق  | خالص سود اوراق  |
|---------------------------------------------------|------------------------------|---------|-----------------|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                   |                              | ریال    | ریال            | ریال                                     | ریال            | ریال            |
|                                                   |                              | ۱۶      | ۳۳۹,۷۴۶,۳۴۷     | -                                        | ۳۳۹,۷۴۶,۳۴۷     | ۳۷۱,۹۱۲,۱۹۴     |
| اوراق مشارکت :<br>صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪   |                              | ۱۸      | ۹۷,۱۴۴,۷۵۵,۱۹۶  | -                                        | ۹۷,۱۴۴,۷۵۵,۱۹۶  | ۹۷,۶۴۱,۹۲۹,۵۴۷  |
| اوراق مشارکت منفعت دولت-۸ ش-خاص مهر ۲۰۵۰          |                              | ۱۵      | -               | -                                        | -               | ۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۳   |
| اوراق مشارکت مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹      |                              |         | ۳۵,۷۳۰,۲۸۸,۵۱۲  | -                                        | ۳۵,۷۳۰,۲۸۸,۵۱۲  | ۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰  |
| سود اوراق مشارکت مرابحه گندم-۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰ |                              |         | ۱۳۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵ | -                                        | ۱۳۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵ | ۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴ |
| <b>جمع</b>                                        |                              |         |                 |                                          |                 |                 |

**۱۹-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | نرخ سود | سود قبل از تنزیل | هزینه برگشت سود/هزینه<br>تنزیل سود سپرده | سود خالص       | سود خالص       |
|--------------------------------------------------|------------------------------|---------|------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  |                              | درصد    | ریال             | ریال                                     | ریال           | ریال           |
|                                                  |                              | ۹       | ۱۴,۰۰۴,۶۹۹       | -                                        | ۱۴,۰۰۴,۶۹۹     | ۱۶,۶۹۶,۹۲۴     |
| سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۰۰۴۰۰-بانک سامان       |                              | ۱۰      | ۶,۸۹۰,۸۹۱        | -                                        | ۶,۸۹۰,۸۹۱      | ۸۵,۸۱۱,۱۴۵     |
| سپرده کوتاه مدت ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-بانک شهر               |                              | ۲۰      | ۳۶,۵۹۱,۸۵۵       | -                                        | ۳۶,۵۹۱,۸۵۵     | ۵۳۵,۰۴۷,۰۶۸    |
| سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-بانک اقتصاد نوین |                              | ۳۰      | ۳,۶۲۳,۰۱۳,۶۲۸    | (۶۰۳,۳۶۷)                                | ۳,۶۲۲,۴۱۰,۲۶۱  | ۳,۶۹۸,۲۱۶,۰۲۹  |
| سپرده بلند مدت ۸۵۰-۲۱۵-۶۳۷۵۳۲۹-بانک اقتصاد نوین  |                              | ۲۰      | ۳,۶۸۶,۱۸۵,۳۳۹    | (۱,۹۷۵,۷۸۴)                              | ۳,۶۸۴,۲۰۹,۵۵۵  | ۳,۸۶۹,۸۹۵,۴۴۶  |
| سپرده بلند مدت ۱۰۴۱-۹۹۳-۱۹۶۶۷۳۳-بانک سرمایه      |                              | ۹       | ۲۴,۳۴۱,۲۵۰       | -                                        | ۲۴,۳۴۱,۲۵۰     | ۹۳,۱۶۴,۸۳۶     |
| سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۱۰۴۱-۱۹۶۶۷۳۳-بانک سرمایه     |                              | ۲۰      | ۶,۸۹۳,۶۰۶,۵۷۴    | (۱۵۰,۷۰۸)                                | ۶,۸۹۳,۴۵۵,۸۶۶  | ۸,۶۴۹,۹۹۴,۱۹۴  |
| سپرده بلند مدت ۷۰۰-۸۴۲۵۹۳۰۸-بانک شهر             |                              | ۳۰      | ۸۴۹,۱۸۷,۱۰۶      | -                                        | ۸۴۹,۱۸۷,۱۰۶    | ۱۴۸,۷۳۲,۰۱۶    |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۰۷-بانک صنعت و معدن    |                              | ۹       | ۱,۲۹۳,۰۴۱,۰۷۲    | (۱,۸۹۷,۱۰۷)                              | ۱,۲۹۱,۱۴۳,۹۶۵  | -              |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۹۵۵۱۷۷۰۰۷-بانک صنعت و معدن    |                              |         | ۱۶,۴۲۶,۸۶۲,۴۱۴   | (۴,۶۲۶,۹۶۶)                              | ۱۶,۴۲۲,۲۳۵,۴۴۸ | ۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸ |
| <b>جمع</b>                                       |                              |         |                  |                                          |                |                |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | یادداشت                            |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال                         | ریال                            |                                    |
| ۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴                  | ۳۲۸,۰۶۵,۴۵۳                     | ۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار          |
| ۶,۴۲۴,۸۱۰                    | ۶,۳۴۹,۲۴۳                       | ۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سپرده بانکی   |
| ۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲                | ۲,۴۹۲,۲۸۸,۷۹۸                   | ۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی |
| ۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶                | ۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴                   | جمع                                |

۲۰-۱ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۲۰-۲ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |              |
|------------------------------|---------------------------------|--------------|
| ریال                         | ریال                            |              |
| ۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷               | ۱۱,۳۳۶,۱۱۴,۲۸۱                  | مدیر صندوق   |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | متولی صندوق  |
| ۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰                  | ۳۸۱,۴۹۹,۳۷۸                     | حسابرس صندوق |
| ۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷               | ۱۲,۰۱۷,۶۱۳,۶۵۹                  | جمع          |

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۲- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                                 |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                 |
| ۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴                | -                            | هزینه تصفیه                     |
| ۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵                  | ۹۳۹,۶۵۴,۰۱۳                  | هزینه آبونمان                   |
| ۴۴,۲۵۵,۷۱۷                   | -                            | هزینه برگزاری مجامع             |
| ۱۶,۲۸۸,۱۳۳                   | ۱۴,۳۰۷,۶۰۰                   | هزینه های کارمزد بانکی          |
| ۸۴,۰۰۰,۰۰۰                   | -                            | حق پذیرش و عضویت در کانون ها    |
| ۵۴۹,۶۲۵,۴۵۸                  | ۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶                  | هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان |
| -                            | ۴,۱۲۵,۲۱۳                    | هزینه نرم افزار                 |
| <b>۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷</b>         | <b>۱,۱۹۸,۴۵۰,۰۹۲</b>         | <b>جمع</b>                      |

**۲۳- تعدیلات**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                                  |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                  |
| ۶۴۸,۴۷۳,۲۰۲,۳۴۶              | ۸,۶۵۳,۰۱۶,۴۹۲                | تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها  |
| (۹۶۳,۱۴۰,۵۴۳,۸۵۹)            | (۱۲,۷۱۹,۴۴۷,۷۰۰)             | تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها |
| <b>(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)</b>     | <b>(۴,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)</b>       |                                  |

**۲۴- تقسیم سود**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |                   |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| ریال                         | ریال                         | سود تقسیمی طی سال |
| ۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲            | ۱۸۶,۱۵۵,۰۷۱,۸۵۸              |                   |
| <b>۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲</b>     | <b>۱۸۶,۱۵۵,۰۷۱,۸۵۸</b>       |                   |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۲۵- تعهدات دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی فاقد هرگونه تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی است.

#### ۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته                    | نوع وابستگی       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱                  |                          |           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                  |                          |           |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------|
|                                 |                   | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی       | مدیر              | ۱,۰۰۰                       | ممتاز                    | ۱۵,۶۴٪    | ۱,۰۰۰                       | ممتاز                    | ۰,۴۵٪     |
|                                 |                   | ۱۷۹,۶۵۰                     | عادی                     |           | ۱۷۹,۶۵۰                     | عادی                     |           |
| حسین احمدی                      | مدیر سرمایه گذاری | ۰                           | عادی                     | ۰,۰۰٪     | ۱۳                          | عادی                     | ۰,۰۰٪     |
| بهاره حیدری مقدم                | مدیر سرمایه گذاری | ۱۰                          | عادی                     | ۰,۰۰٪     | ۴۶۹                         | عادی                     | ۰,۰۲٪     |
| علی اسکینی                      | مدیر سرمایه گذاری | ۲۴۲                         | عادی                     | ۰,۰۱٪     | ۲۲۰                         | عادی                     | ۰,۰۱٪     |
| شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی | وابسته به موسس    | ۳۰۶,۹۴۰                     | عادی                     | ۲۶,۵۸٪    | ۲۷۳,۴۶۴                     | عادی                     | ۱۳,۲۴٪    |
| شرکت سرمایه گذاری آتیه صنعت     | وابسته به موسس    | ۴۴,۵۹۹                      | عادی                     | ۳,۸۶٪     | ۴۴,۵۹۹                      | عادی                     | ۲,۱۶٪     |
| سرمایه گذاری گروه صنعتی بنا     | وابسته به موسس    | ۲,۳۵۷                       | عادی                     | ۰,۲۰٪     | ۲,۳۵۷                       | عادی                     | ۰,۱۱٪     |
| شرکت لیزینگ صنعت و معدن         | وابسته به موسس    | ۲۸۰,۳۶                      | عادی                     | ۲,۴۳٪     | ۲۸۰,۳۶                      | عادی                     | ۱,۳۶٪     |
| بازرگانی و خدمات بندری ایران    | وابسته به موسس    | ۴۳۹,۶۲۸                     | عادی                     | ۳۸,۰۷٪    | ۳۹۱,۶۷۷                     | عادی                     | ۱۸,۹۶٪    |

#### ۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

| طرف معامله                      | نوع وابستگی | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱               |                |                         | ۱۴۰۰/۳/۳۱      |                  |                         |
|---------------------------------|-------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
|                                 |             | شرح معامله               |                | مانده بدهکار (بستانکار) | شرح معامله     |                  | مانده بدهکار (بستانکار) |
|                                 |             | موضوع معامله             | ارزش معامله    |                         | ارزش معامله    | ارزش معامله      |                         |
| شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن  | مدیر        | کارمزد خرید اوراق بهادار | ۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸    | ۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲          | ۴,۴۰۷,۲۸۲,۵۶۲  | (۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲) |                         |
|                                 |             | کارمزد فروش اوراق بهادار | ۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷  |                         | ۱,۲۸۲,۷۴۲,۲۶۵  |                  |                         |
| شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن  | مدیر        | کارمزد مدیر              | ۱۱,۳۳۶,۱۱۴,۲۸۱ | ۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲             | ۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰ | ۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲      |                         |
| موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم | متولی       | کارمزد متولی             | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱             | ۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸    | ۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱      |                         |
| موسسه حسابرسی فریوران راهبرد    | حسابرس      | کارمزد حسابرس            | ۳۸۱,۴۹۹,۳۷۸    | ۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱             | ۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵    | ۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱      |                         |

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی و مانده بدهکار (بستانکار) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی می باشد.

#### ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.