

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
گزارش حسابرس مستقل
و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ تا ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

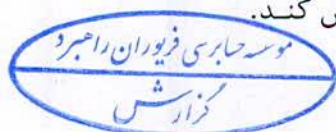
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.





مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

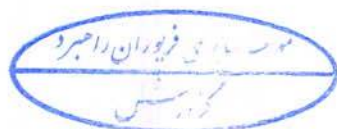
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۵۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری و قیمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی ها انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۶. بر اساس مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 نگردیده است.

۷. این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امید نامه	حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵٪ از کل دارایی صندوق	متعدد از جمله تاریخ های ۱۴۰۰/۰۹/۲۵ - ۱۴۰۰/۱۰/۲۹
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم و سهام قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران با بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی حداکثر ۲۰٪ از دارایی های صندوق	متعدد از جمله تاریخ های ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ - ۱۴۰۰/۰۹/۲۵ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶
		حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و صنعت حداکثر ۵ درصد از دارایی های صندوق	صنایع شیمیایی ایران - در صنعت (محصولات شیمیایی)





موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۲	بند ۶۵ اساسنامه	رعایت کمتر بودن مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق	در برخی روزها از جمله ۱۴۰۱/۰۳/۲۰ - ۱۴۰۱/۰۳/۱۲
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	بانک صنعت و معدن مورخ ۱۴۰۱/۲/۳۰ و ۱۴۰۱/۳/۳۱
۴	کنترل	تسویه حسابهای فی مابین با کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری از زمان انجام معامله	تاریخ های: ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ - ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ - ۱۴۰۱/۰۱/۲۲
۵	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	تاخیر در پرداخت مبلغ ابطال واحدها	شرکت آتیه و رفاه همکاران مهر ایرانیان
۶	کنترلی	تاخیر در بارگزاری مجامع ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ - ۱۴۰۱/۰۲/۱۸	با ۱۳ روز تاخیر بارگزاری

۸. در اجرای بند ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنا موارد مندرج در بند ۷ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۲۵ مرداد ۱۴۰۱

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین

۸۰۰۲۰۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

۵ و ۴

۶

۸-۶

۲۳-۹

صورت خالص دارائیه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

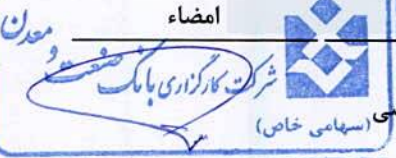
پ - مبنای تهیه صورت های مالی

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر 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 در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

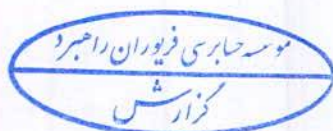
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی	

موسسه حسابرسی آژمودگان بسا برسی آزمودگان

متولی صندوق

مهرداد آل علی



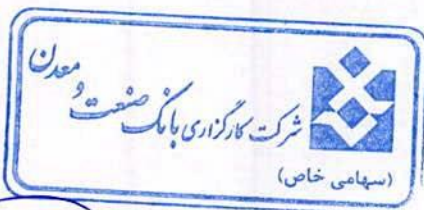
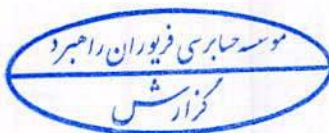
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
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
۲۵۳,۰۱۸,۰۹۶,۱۷۲	۴۴۷,۳۸۲,۱۵۰,۲۳۷		بدهی به سرمایه گذاران
۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۱۵	جمع بدهی ها
۹۸۹,۷۲۲	۱,۰۳۲,۸۷۶		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به 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		۲۶۲,۶۳۵,۴۷۰,۲۷۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۲,۰۱۷,۶۱۳,۶۵۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۱۹۸,۴۵۰,۰۹۲)
جمع هزینه ها		(۱۳,۲۱۶,۰۶۳,۷۵۱)
سود(زیان) خالص		۲۴۹,۴۱۹,۴۰۶,۵۱۹
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۳.۷۹%	۱۴.۵۲%
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱.۶۰%	۲۰.۹۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۲,۰۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	۲۷۶,۳۹۲	۲۷۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص سال	(۱,۱۸۶,۹۵۲)	(۱,۱۸۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۲۴۹,۴۱۹,۴۰۶,۵۱۹
سود تقسیم شده	-	(۴۰,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱,۱۵۴,۹۱۸	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۲,۸۸۴

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

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

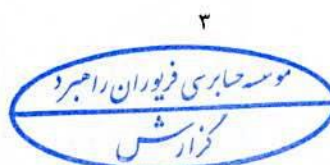
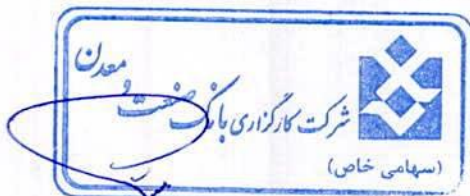
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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 ۱۴۰۱

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

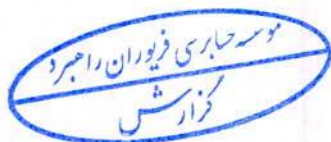
۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ 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.smfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 دکتر عضدی (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 قرنی، 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 ۱۴۰۱

۱-۴- 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و 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 ۱۴۰۱

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 آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *								
حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **								
هزینه نرم افزار	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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۵۲۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا 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 به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا 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 ۱۴۰۱

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	—	—	—	—
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	—	—	۷,۰۴۰,۳۸۴	۶,۹۹۲,۱۴۸
سایر واسطه گریهای مالی	۹,۰۳۰,۱۶۸,۵۹۵	۴,۲۸۵,۵۱۰,۹۸۰	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵
استخراج ذغال سنگ	—	—	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	—	—	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	—	—	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱
سرمایه گذاریها	—	—	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵
قند و شکر	—	—	۱۱,۲۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	—	—	۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۱۹۹,۱۲۸,۵۴۳	۱۱,۸۹۰,۹۲۵,۵۰۰	۳۶,۸۴۷,۸۰۰,۱۸۳	۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۳۲۹
لاستیک و پلاستیک	—	—	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰
محصولات شیمیایی	۲۷۲,۹۳۲,۷۵۲,۶۳۶	۲۰۵,۷۰۷,۴۷۲,۱۴۱	۲۶۶,۴۶۷,۹۰۷,۹۴۴	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶,۸۱۰,۹۶۶,۱۶۶	۶۹,۱۲۵,۷۶۱,۰۱۹	۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲
ساخت محصولات فلزی	۷,۴۰۲,۲۰۰,۵۴۸	۷,۰۴۰,۴۶۵,۱۲۱	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۲۱۱	۱۱۴,۴۳۰,۷۴۶,۲۸۷
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷
استخراج کانه های فلزی	۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۲۱,۴۲۱,۷۹۸,۸۷۲	—	—
جمع	۳۶۳,۳۱۳,۸۷۲,۸۲۸	۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱	۵۲۱,۷۹۸,۵۷۴,۷۳۴	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱
			۱۹,۶%	۲۰,۹۴%

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	
-	۷۲,۴۴۲,۰۶۸,۸۷۵	۰	۹۴۸۵۹۰۰۰۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
-	۱۱۵,۸۸۲,۶۷۰,۸۲۰	۰	۱۵۴,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
-	۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۸۵۰	۰	۱۸,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۱۸,۲۶۱,۱۴۱,۳۷۸	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۶۳,۷۷۹,۲۲۸,۸۳۱	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۳۷,۹۰۵,۰۲۵,۳۷۵	۴۹,۰۰۲,۳۳۷,۵۴۶	۰	۴۹,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۹۲,۲۲۳,۹۹۴,۶۵۱	۵۲,۸۳۵,۹۵۸,۵۴۶	۰	۵۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۲,۸۴۲,۵۸۰,۹۶۹	۲۲,۸۴۱,۵۷۰,۶۱۵	۰	۲۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	۷,۹۱۰,۹۷۸,۸۶۴	۰	۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
-	۱۴,۶۶۴,۸۴۴,۴۷۵	۰	۱۹,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۹	۶۶۳,۸۵۴,۱۷۵	۰	۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
-	۳۱,۷۶۱,۳۷۶,۴۴۷	۰	۴۸,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۳۰۴۱۸
۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۷	۱۷,۳۱۲,۱۷۵,۳۴۹	۰	۱۹,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
-	۲۹,۴۶۸,۴۴۶,۸۰۶	۰	۴۶,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۳۰۵۲۳
۶۴,۴۹۱,۰۸۹,۰۴۸	۳۴,۵۷۲,۶۷۴,۳۴۷	۰	۳۹,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
-	۱,۰۳۱,۴۳۹,۴۵۸	۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶۲۶
-	۶۵,۶۳۱,۵۲۸,۱۲۹	۰	۷۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
-	۵,۱۰۹,۵۶۵,۸۶۳	۰	۶,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
-	۲۴,۵۰۸,۷۲۳,۹۰۸	۰	۳۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	۶۱,۱۱۱,۷۰۱,۴۹۶	۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
-	۳۹۷,۴۷۴,۴۴۵	۰	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۵۵۱,۲۴۴,۹۳۴,۳۷۷	۵۳۴,۱۳۸,۷۶۵,۲۹۵	۳۵,۳۲۹,۱۹۰,۹۲۰	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۵
۶۵,۴۳۰,۲۲۱,۶۲۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۱	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۹,۹۹۸,۱۸۸	-	-	-	-	تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۲,۲۵۸,۴۷۶,۷۷۲	-	-	-	-	صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶ درصد
۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۹۷۵	-	-	-	-	مراجعه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸	۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹	۳۵,۳۲۹,۱۹۰,۹۲۰	۱,۲۷۱,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۱٪	۱۲۳,۲۸۲,۱۹۳	۰.۰۳٪	۳۲۷,۲۸۹,۴۲۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۰۰۴۰۰-۱ بانک سامان
۰.۰۰٪	۲۹,۹۱۹,۷۷۴	۰.۰۴٪	۶۰۲,۱۳۳,۲۰۲	۰.۰۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-۷۰۰ بانک شهر
۰.۰۳٪	۷۰۳,۲۲۲,۹۰۴	۰.۱۳٪	۱,۹۶۶,۶۶۸,۸۵۵	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین
۰.۸۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	سپرده بلند مدت ۲۱۵-۸۵۰-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین
۰.۸۹٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۴٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده بلند مدت ۱۰۴۱-۹۹۳-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه
۰.۰۰٪	۶,۰۷۳,۶۰۷	۰.۰۴٪	۶۷۷,۹۵۱,۲۴۹	۰.۰۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱-۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه
۱.۸۷٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سپرده بلند مدت ۸۴۲۵۹۲۳۰۸-۷۰۰ بانک شهر
۰.۳۰٪	۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸	۱.۵۴٪	۲۵,۳۱۵,۵۳۳,۲۲۴	۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۷-۲۹۴۰۲۲۰۰۰-۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۰ بانک صنعت و معدن
۰.۰۰٪	۹۶,۶۲۸,۹۹۱	۱.۴۰٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	سپرده بلند مدت ۱۷۷۰۰۷-۵۵۱۷۷۰۰۷-۴۰۳۹۵۵ بانک صنعت و معدن
۳.۹۷٪	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷	۳.۹۷٪	۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰			

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		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	درصد تجزیل	تجزیل 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 طرف ۵ سال 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 استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مابده در پایان سال	مابده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶
۱۸۹	۰	۰	۱۸۹	۱۸۹
۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۴۱,۷۵۱	۳۱۵,۲۰۴,۷۰۴	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵
۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۱۰۵,۰۱۷	۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳	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	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۱,۲۵۳,۳۹۴,۰۳۳	۲۰۱,۹۵۶,۵۱۴	حساب جاری ۰۱۱۲۹۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹,۶۹۴,۰۰۰	۰	حساب جاری ۱۰۹۶۶۷۳۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه
۰	۱۷,۷۴۱,۰۸۰,۲۷۸	حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن
۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مابده پایانی سال مالی	مابده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مابده 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)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک صنعت و معدن

موسسه خبری فریوران را خبرد
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت 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
۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵	۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱	جمع

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
۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷	۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

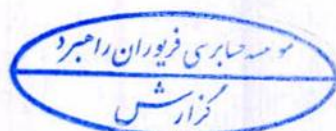
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۷,۳۰۳,۹۶۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۷۹۷,۸۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۱۱۵,۳۰۲,۱۸۰,۰۱۶	بابت واحدهای ابطال شده و تنمه
۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴	جمع

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



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶_۱	(۱۳,۷۲۷,۴۴۷,۶۲۳)	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶
۱۶_۲	(۲,۴۴۹,۷۴۴,۴۳۲)	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵
	(۱۶,۱۷۷,۱۹۲,۰۵۵)	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹	۲۲,۳۵۳,۳۱۱	۱۱,۳۵۲,۷۹۶	۲۱,۳۲۰	۱۱۲,۲۷۴	۱۰,۹۶۷,۹۱۳	۱,۸۷۹,۸۳۸,۱۵۵
۱۶۷,۷۵۳	۱۱,۰۷۶,۷۳۰,۵۹۰	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۱۰,۵۲۳,۸۵۳	۵۵,۳۸۳,۶۵۱	۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰	
۷۰,۳۴	۲۵,۳۸۰,۱۹۶	۷۰,۳۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۳	۱۲۶,۴۰۱	۱۸۰,۹۵,۷۸۲	
۷۰,۳۴	۷۰,۳۴۰,۰۰۰	۶,۹۶۲,۱۲۷	-	-	۴۱,۸۵۳	
۲,۸۰۹,۵۳۴	۱۱,۲۷۴,۳۵۶,۹۹۰	۹,۳۹۱,۱۳۶,۳۲۰	۱۰,۷۰۹,۷۳۸	۵۶,۲۷۱,۳۸۱	۱,۸۱۶,۰۳۹,۷۵۱	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۰۰,۵۱۹	۱۴,۴۴۱,۹۰۰	۷۶,۰۱۰,۰۰۰	۷۳۶,۳۸۷,۵۸۱	
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۳۳۵,۳۸۰	۹,۷۴۶,۳۱۷,۸۶۲	۹,۵۷۳,۱۷۶	۵۰,۳۸۶,۱۷۵	۲۷۰,۹۵۸,۱۶۷	
۳,۱۲۰,۱۳۲	۸,۵۱۸,۳۸۶,۰۵۰	۱۷,۸۱۵,۷۲۸,۹۸۸	۸,۰۹۲,۳۲۱	۴۲,۵۹۱,۳۲۹	(۹,۴۲۸,۱۴۶,۶۸۸)	
۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰	۱,۱۶۷,۹۹۱	۶,۱۴۷,۵۰۱	(۲۱۳,۲۱۳,۶۹۲)	۱۰,۷۰۵,۲۷۷,۳۵۸
۶,۶۷۱	۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰	۲۵۶,۱۸۷,۶۱۰	۲۴۰,۳۴۴	۱,۳۶۵,۳۸۸	(۴,۵۷۵,۵۹۲)	
۸۲,۰۶۳	۵۵۳,۶۵۴,۱۲۳	۶۱۶,۷۴۱,۸۴۶	۹۰,۵۶۹	۴,۷۶۸,۲۷۱	۳۲۱,۲۲۸,۰۲۷	
۴۴۱,۶۹۵	۱,۹۱۴,۸۱۲,۳۶۸	۱,۷۱۷,۶۲۲,۳۶۱	۱,۸۱۸,۹۹۲	۹,۵۷۴,۰۶۳	۱۰,۵۹۶,۸۵۰	
۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۳۷۳,۹۵۶	۱,۰۶۵,۷۶۵,۵۸۳	۱,۳۷۶,۸۶۸	۷,۲۴۶,۸۶۹	۲۷۴,۹۸۳,۶۳۶	
۳۰۰,۶۷۲	۱۰,۴۹۶,۶۶۸,۵۶۰	۹,۶۳۹,۲۷۹,۷۴۰	۹,۹۷۱,۸۱۵	۵۲,۶۸۳,۳۴۲	۷۹۲,۷۳۳,۶۶۲	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷
۸۳۰,۰۳۹	۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۱۶	۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۱۶	-	-	-	
۲,۵۲۹,۱۲۹	۳۰,۰۵۹,۷۴۰,۱۶۰	۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۴	۱۰,۰۵۶,۱۶۶	۱۰۰,۲۹۸,۷۰۱	(۳۷۵,۰۰۰,۷۳۱)	
۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۳۸,۳۱۹,۷۴۴	۳۵,۱۲۲,۷۹۳,۴۱۷	۳۷,۰۹۵,۶۱۹	۱۹۵,۲۴۱,۵۷۹	۳,۶۱۳,۱۸۸,۴۶۶	
۶۶۰,۸۰۴	۱۶,۷۱۹,۶۶۲,۸۶۲	۵۰,۵۰۳,۲۶۰,۰۲۷	۱۵,۸۸۳,۵۲۰	۸۳,۵۹۸,۳۱۷	۱۱,۵۶۹,۵۵۲,۹۵۹	
۸۱۶,۹۸۰	۴۰,۹۸۹,۰۰۰,۴۱۰	۵۲,۰۷۱,۱۹۴,۳۳۸	۶,۳۲۹,۵۰۵	۳۲,۴۴۵,۲۷۳	(۲۴۷,۸۱۹,۳۰۶)	(۱۸,۱۲۵۰۰۰,۳۸۴)
۳,۴۳۶	۲۵,۷۵۲,۸۸۰	۳,۴۳۶	۲۴,۳۵۹	۱۲۸,۷۶۴	۲۵,۵۱۶,۰۲۱	۵۰,۶۲۳,۶۹۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۰۶۷۵,۰۷۶	۲۴,۲۸۱,۸۳۸	۱۲۷,۷۹۹,۹۹۷	۱,۱۹۷,۲۴۳,۰۸۹	
۹۶۱,۲۶۳	۱۷,۴۴۲,۴۴۳,۶۵۸	۱۴,۵۶۰,۵۰۷,۶۱۹	۱۶,۵۸۸,۹۵۶	۸۷,۳۱۱,۳۱۵	۲,۷۷۷,۸۵۵,۷۶۸	
۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۷۳,۷۲۹	۲۹۲,۰۵۰	۲,۵۱۵,۰۰۰	(۲۲۵,۷۶۰,۷۹۹)	
۱۰۷,۱۷۰	۱,۵۰۸,۷۳۸,۵۰۰	۱,۲۵۶,۷۱۹,۱۲۱	۱,۴۳۳,۳۹۰	۷,۵۲۳,۶۹۱	۴۲,۰۴۲,۳۷۸	
۶,۹۹۹,۹۰۸	۱۵,۱۲۷,۴۹۸,۷۵۲	۱۵,۳۴۷,۲۷۳,۳۷۱	۱۴,۳۸۰,۱۵۵	۷۵,۶۸۷,۳۸۶	(۳۱۹,۸۲۲,۴۴۲)	۱۴۱,۹۵۰,۳۵۸
۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۳,۹۱۹,۶۳۲	۹,۷۲۹,۰۲۰,۰۲۲	۷,۴۱۲,۶۲۱	۳۹,۰۱۴,۵۹۸	(۱,۹۷۳,۵۲۹,۶۹۹)	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۷,۹۹۱,۵۵۰	۱۶,۵۹۹,۶۷۹	۷۶,۸۴۰,۹۹۷	۱,۴۰۸,۷۶۷,۷۷۴	
۲۳۴,۲۸۲	۱۴,۲۵۵,۷۷۳,۳۸۱	۱۱,۳۶۳,۱۳۹,۳۷۷	۱۲,۷۲۲,۷۵۱	۷۲,۳۷۸,۸۴۴	۳,۰۰۶,۶۲۲,۳۶۹	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰
۷۸۴,۴۹۳	۱۳,۷۵۲,۶۶۴,۷۴۰	۱۴,۴۹۹,۳۵۲,۱۱۰	۱۳,۰۶۴,۸۰۴	۶۸,۷۶۲,۳۲۲	(۹۹۸,۱۵۰,۳۹۶)	۱۶,۴۶۵,۳۵۰,۴۷۱
۳,۲۰۳,۵۴۱	۲۶,۸۲۳,۸۵۹,۴۱۶	۲۶,۸۲۳,۸۵۹,۴۱۶	-	-	-	
۲۸۶,۶۴۴	۹,۳۱۵,۹۵۶,۶۶۸	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷	۸,۸۵۰,۰۰۰	۴۶,۵۷۱,۷۸۱	۱,۶۰۷,۳۶۴,۵۵۹	
۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۷,۶۴۲,۷۸۴	۵,۲۱۲,۶۰۷	۲۷,۴۳۵,۰۰۰	۴۴۶,۷۰۹,۰۰۹	
۳۷۶,۰۴۸	۱۴,۴۴۹,۲۰۹,۷۷۲	۱۴,۵۳۰,۲۶۲,۳۸۵	۱۳,۵۳۶,۵۴۳	۷۱,۴۴۰,۰۲۸	۱,۴۴۴,۱۶۲,۶۶۲	
۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۶۵۳,۱۶۴,۰۰۱	۶۰,۰۲۴,۰۴۵,۰۴	۲۷,۲۱۹,۸۱۱	۱۴۳,۴۶۵,۸۲۰	(۳۱,۴۳۱,۳۸۱,۱۳۲)	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷
۲۰,۳۰۵۴۴	۷,۰۳۰,۹۱۹,۴۶۲	۸,۶۷۹,۳۸۷,۷۳۱	۶,۶۷۹,۳۲۹	۳۵,۱۵۴,۵۹۸	(۱,۶۹۰,۰۰۰,۱۱۶)	
۳,۱۴۰,۰۰۰	۴۴,۷۷۳,۰۹۸,۷۷۱	۲۸,۹۴۱,۰۱۳,۸۱۴	۲۴,۵۳۳,۷۷۸	۲۳,۸۶۵,۳۸۵	۵,۵۵۷,۶۸۵,۶۹۴	
۱۰,۷۲,۶۴۰	۲۸,۸۲۴,۱۷۹,۰۲۰	۳۷,۲۱۳,۰۶۵,۰۵۵	۳۶,۸۸۲,۵۷۱	۱۹۴,۱۲۰,۸۹۶	۱,۳۸۰,۱۱۰,۴۹۸	۱۷,۷۴۸,۷۲۴,۹۸۷
۲۷۲,۸۱۹	۷,۹۸۹,۱۲۸,۳۵۱	۷,۹۸۹,۱۲۸,۳۵۱	-	-	-	(۱۲۴,۰۰۰,۳۵۰۴)
۲۱۰,۷۲۵	۱۴,۶۶۶,۴۴۱,۷۹۵	۳۰,۲۹۴,۴۹۶,۴۴۲	۱۳,۹۳۳,۸۱۷	۷۳,۳۴۷,۲۱۵	(۱۵,۷۱۴,۳۵۵,۸۰۰)	۵۰,۹۷,۱۱۲,۳۷۸
۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۳۶,۳۵۴	۱,۵۶۹,۶۵۲,۶۵۲	۱,۱۰۸,۶۵۳	۵,۸۲۵,۱۸۳	(۳۰۹,۵۲۲,۱۳۴)	(۲۴,۴۴۳,۱۱۲,۶۰۱)
	۴۷۱,۹۲۱,۴۷۸,۷۲۰	۴۹۳,۱۹۵,۸۷۲,۷۷۹	۴۰۷,۶۱۰,۹۳۷	۲,۱۴۵,۳۵۴,۶۹۲	(۲۳,۸۷۷,۳۵۹,۶۸۸)	۵۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۶

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بازداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مبالغات	سود زیان فروش	سود زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۸۲۵,۳۱۸,۷۷۶	(۲۲,۸۲۷,۳۵۹,۶۸۸)	۲,۱۲۵,۳۵۶,۶۹۲	۶۰۷,۶۱۰,۸۳۷	۲۹۲,۱۹۵,۸۷۲,۷۷۹	۹۰۷,۶۱۰,۸۳۷	۵۲,۰۰۰,۲۲۶	۷۵۸,۹۱۸,۳۲۰	۵۰,۸۲۵,۳۱۸,۷۷۶
۲۵,۱۲۲,۸۲۶,۳۲۹	۲,۲۲۹,۱۴۰,۷۵۰	۶۱,۲۷۵,۰۰۴	۱۱,۶۸۰,۱۱۹	۹,۹۲۲,۷۰۳,۱۲۷	۹,۹۲۲,۷۰۳,۱۲۷	۱۹,۵۲۹,۳۲۷	۷۰,۵۶۶,۷۸,۹۲۰	۲۵,۱۲۲,۸۲۶,۳۲۹
۱,۲۳۵,۲۳۴,۳۲۷	۱۸,۳۹۰,۰۰۷	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۴۹	۲۹,۲۲۴,۳۲۳	۲۹,۲۲۴,۳۲۳	۱۲۵,۲۰۱	۲۶,۷۸۴,۰۶۸	۱,۲۳۵,۲۳۴,۳۲۷
۲۸۸۱۰,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸۱۰,۸۰۷
۲,۲۳۸,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۸,۴۹۲
۶۴,۳۷۸,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۳۷۸,۱۹۵
۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶
(۵۲,۰۳۳,۲۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۰۳۳,۲۵۳)
۲۵,۲۹۲,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۹۲,۴۱۲
۱۲۲,۶۶۱,۲۹۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۶۶۱,۲۹۴
۱۰,۳۲۲,۳۴۴,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۲۲,۳۴۴,۳۶۷
(۱۵۲,۰۶۳,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۰۶۳,۰۶۰)
۴۰,۷۶۵۷۰,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۷۶۵۷۰,۴۲۶
(۶,۱۵۰,۳۹۲,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۰,۳۹۲,۱۷۹)
۲۳,۸۱۱,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۱۱,۰۶۳
۷,۷۰۷,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۰۷,۳۲۸
۵,۷۵۳,۳۷۷,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۵۳,۳۷۷,۷۸۰
۱۹,۳۴۲,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۴۲,۷۰۱
(۲,۴۴۱,۱۲۹,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۱,۱۲۹,۸۲۵)
(۱۴,۳۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۵۸,۰۱۵,۰۳۰)
۲۲۲,۸۸۲,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۸۸۲,۳۲۴
۸۰۵۰۲,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۵۰۲,۶۲۷
۳۸,۴۵۱,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۴۵۱,۸۸۴
۵۳,۲۷۶,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۲۷۶,۱۵۸
۱۱,۱۲۴,۸۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۲۴,۸۸۷
(۱۳,۷۰۷,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۰۷,۵۳۳)
(۱,۷۸۰,۳۳۶,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۳۵۵)
۶,۵۷۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	۶,۵۷۳,۳۹۱
۹,۳۴۸,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۴۸,۰۴۸
۲۰,۲۰۵,۰۲۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۵,۰۲۸,۳۳۳
۴۴,۳۷۷,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۴,۳۷۷,۷۸۷
۲۳,۲۰۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۰۶,۱۱۷
۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶	(۱۲,۷۷۷,۴۷۷,۶۲۳)	۲,۳۵۸,۲۶۱,۲۸۵	۴۴۸,۰۸۱,۸۰۶	۵۲۵,۴۴۲,۸۰۱,۵۷۳	۴۴۸,۰۸۱,۸۰۶	-	-	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶

مع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹۳,۲۰۳,۶۸۰	-	۲,۲۲۶,۷۹۶,۳۲۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
-	۳۳۸,۳۱۱,۶۲۵	-	۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۴	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰
۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲	۴۹,۰۹۴,۸۳۱	۷۴۲,۹۹۱	۴,۰۴۹,۴۲۴,۱۷۸	۴,۰۹۹,۳۷۲,۰۰۰	۴,۳۶۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۲۳۰۰۰
۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷	۱۰,۷۰۴,۸۹۲	۵۷,۱۴۹,۷۷۴,۷۶۰	۵۹,۰۶۱,۶۳۰,۴۱۹	۷۱,۰۷۹	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲۰۰۰
۱,۰۵۸,۹۶۶,۰۲۷	۶۸,۵۱۴,۹۴۲	۲۷۳,۵۸۲	۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۶	۱,۵۰۹,۳۲۷,۲۰۰	۱,۹۸۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰۰
۴,۲۰۶,۴۱۷,۴۶۹	۸۹۱,۷۶۹,۶۶۷	۵,۰۷۳,۴۷۳	۲۷,۰۹۴,۷۵۴,۸۶۰	۲۷,۹۹۱,۵۹۸,۰۰۰	۳۲,۰۲۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹۰۰۰
۱,۳۹۲,۴۶۹,۵۴۴	۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱	۳۴۶,۰۱۶,۶۶۳	۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۸	۱۹۰,۹۰۵,۹۷۶,۴۴۲	۲۵۸,۳۹۱	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹۰۰۰
۱۹,۳۴۳,۵۶۵	۸۲۵,۱۰۰,۱۳۲	۸,۰۰۵,۹۵۵	۴۳,۳۳۷,۸۹۰,۴۶۹	۴۴,۱۷۰,۹۹۶,۵۵۶	۶۰,۷۳۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵۰۰۰
-	۱,۸۱۳	-	۹,۹۹۸,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
-	۲۲۰,۱۰۱,۷۲۰	-	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۰	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۶۵	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰۰
۲,۷۱۱,۳۹۴,۴۸۱	۲۸۸,۵۱۱,۳۰۴	۳۶۰,۷۵۷۳	۱۹۶,۱۱۷,۷۴۶,۵۲۳	۱۹۹,۰۳۸۶۵,۴۰۰	۲۱,۲۵۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۰۰
-	۴۶۷,۲۵۲,۱۸۹	۷۲۵,۲۰۵	۳,۵۳۳,۱۶۶,۶۰۶	۴,۰۰۱,۱۴۴,۰۰۰	۵,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵۰۰۰
(۲۰,۷۷۸,۴۸۸)	(۲۰,۷۴۴,۷۲۶,۳۷۲)	-	۵۴۸,۴۴۴,۷۲۶,۳۷۲	۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۷۰۰	مربحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۵,۵۳۷,۸۰۷,۳۶۶	(۱۴,۵۱۵,۶۴۷,۳۰۱)	۶۳,۷۳۵,۳۳۴	۹۴۱,۵۶۴,۸۲۱,۹۸۴	۹۲۷,۱۱۲,۹۱۰,۰۱۷		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

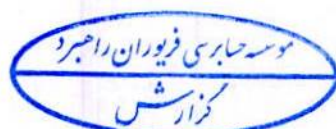
یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				تعداد	
سودزبان فروش	سودزبان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۵۲۷,۸۰۷,۲۶۶	(۱۴,۵۱۵,۶۲۷,۳۰۱)	۶۳,۷۳۵,۳۲۴	۹۲۱,۵۶۲,۸۲۱,۹۸۴	۹۲۷,۱۱۲,۹۱۰,۰۱۷		نفل از صحه فیل
۰	۲۰۸,۷۷۸,۳۷۸	۰	۶۵,۴۳۰,۲۲۱,۶۲۲	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۹	اسنادخرانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۰۰۰
۰	۵۱۷,۳۸۲,۰۹۵	۲,۱۵۶,۵۲۰	۱۱,۳۷۸,۵۲۶,۳۸۵	۱۱,۸۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	اسنادخرانه-م ۸ بودجه ۹۹-۹۹-۲۰۶۰۶
۹,۴۸۰,۵۶۸,۱۴۹	۹,۸۷۱,۰۹۵,۶۹۱	۱۰,۶۲۸,۲۱۶	۶۵,۲۷۸,۷۵۹,۷۱۷	۷۵,۱۶۰,۴۸۳,۶۲۴	۷۹,۰۲۷	اسنادخرانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۳۱۸
۰	۶۷,۰۷۱,۵۲۷	۵۹۵,۵۷۵	۳,۲۱۸,۲۷۲,۸۹۸	۳,۲۸۵,۹۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۹	اسنادخرانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸-۲۰۹۰۶
۰	۳۷۶,۳۷۰,۹۵۶	۱۰,۳۲۲,۱۵۵	۵,۳۱۷,۲۵۷,۵۶۹	۵,۶۹۴,۶۶۰,۶۸۰	۵,۹۳۲	اسنادخرانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۹۹-۱۰۲۲۶
۴,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۵۴۲,۶۶۹,۵۳۹	۳,۷۱۹,۰۰۱	۲۴,۰۸۰,۲۷۳,۱۳۵	۲۳,۶۲۶,۶۶۱,۶۷۵	۲۵,۰۸۳	اسنادخرانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۱۳۰
۰	۱۶۶,۲۹۲,۸۸۰	۸۳۶,۳۵۵	۴,۴۴۷,۲۷۷,۷۶۵	۴,۶۱۴,۴۰۷,۰۰۰	۵,۶۱۵	اسنادخرانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۹۸-۱۰۶۱۴
۰	۲۷۴,۵۳۶,۱۴۸	۲,۳۳۷,۸۳۳	۱۲,۶۲۱,۵۳۱,۳۳۹	۱۲,۸۹۸,۴۰۵,۲۲۰	۱۵,۷۵۲	اسنادخرانه-م ۱ بودجه ۹۹-۹۹-۱۰۶۲۱
۰	۴۱,۷۰۵,۶۵۵	۱,۸۱۲,۵۹۷	۹,۹۵۷,۰۲۶,۱۴۸	۱۰,۰۰۰,۵۴۴,۴۰۰	۱۵,۴۸۰	اسنادخرانه-م ۱ بودجه ۹۹-۹۹-۲۰۹۰۶
۱۱,۹۸۵,۹۷۷,۷۲۳	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۴۰۰
۵۴۶,۴۲۹,۲۸۶	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۴۳
۴,۴۲۶,۴۵۵,۲۷۲	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۷ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۷۱۹
۶,۴۴۳,۸۴۱,۵۶۵	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۱۱۱
۶۷۶,۰۴۳,۰۹۷	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱۱۷,۴۶۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۱۰۲۲
۳۴۹,۵۴۲,۸۱۷	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۳۵۵,۴۵۱,۲۴۸	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶-۹۹۰۵۲۸
۷,۴۴۴,۶۷۹,۰۷۶	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۵۱۸
۵,۷۲۳,۶۰۷,۷۲۷	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۵۱۹
۶۷۴,۲۰۸,۰۳۸	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۴۲۱
۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۴۲۳
۳,۳۰۹,۷۷۷,۲۲۹	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۳۲۴
۴۹۹,۹۱۲	-	-	-	-	-	منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۰۵
۱۸,۷۲۲,۳۲۵,۹۶۳	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۷۲۱
۴,۴۲۳,۸۸۳,۰۶۰	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۵۲۵
۲,۸۵۰,۸۸۳,۹۱۴	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸-۰۱۰۵۰۳
۸۷,۱۴۰,۱۹۸	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۴۲۳
۶,۹۷۴,۱۳۴,۸۴۸	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۷۲۸
۱۳۱,۶۰۵,۶۵۵	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۵۲۱
۱,۳۸۸,۷۴۳,۵۵۵	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۴۲۸
۹,۶۹۶,۴۰۰,۱۰۱	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸-۰۱۰۴۰۶
۴,۷۲۷,۱۰۵,۹۵۲	-	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۸ بودجه ۹۸-۹۸-۰۰۸۱۷
۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵	(۲,۴۴۹,۷۴۴,۴۳۲)	۸۶,۸۵۳,۵۸۶	۱,۱۴۲,۲۹۳,۹۶۸,۴۶۲	۱,۱۳۹,۹۳۱,۰۷۷,۶۱۶		جمع

۱۷- سود زبان: تعلق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۷۰۹,۸۲۶,۷۶۸	(۱۶۸,۵۲۵,۵۷۸,۷۴۰)	۱۷-۱	سود (زبان) تعلق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۷۱,۳۱۷,۵۲۴,۶۷۲	۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۴۶	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۹۶,۰۲۷,۳۵۱,۴۴۱	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۲)		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					ریال	ریال
۵۲۳,۳۲۲	۵۵,۴۹۸,۴۰۴,۱۵۰	۵۲,۲۹۴,۱۱۹,۰۳۵	۵۲,۷۲۳,۴۸۴	۲۷۷,۴۹۲,۰۲۱	۲,۸۷۴,۰۶۹,۶۱۰	(۵,۰۲۵,۱۱۱,۵۲۲)
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۴,۶۶۱)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۵۰۸,۱۶۸)
-	-	-	-	-	-	(۶,۸۶۳,۱۱۲,۵۱۰)
-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۰۹۲,۰۸۴
-	-	-	-	-	-	۴,۵۷۸,۸۲۵,۸۲۱
-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۹۱۷,۱۶۷
-	-	-	-	-	-	۵۶,۱۸۵,۵۵۳
-	-	-	-	-	-	(۲۸,۳۳۶)
-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۰,۵۹۶,۷۴۶)
-	-	-	-	-	-	(۳,۲۸۶)
-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۱۴۲,۶۸۱
-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۴۲,۰۰۵
-	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۲۲۹,۰۶۳)
۳۷۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۷,۷۶۷,۳۹۸	۱۱,۳۶۳,۹۹۵	۵۹,۸۱۰,۵۰۰	۳,۰۷۳,۱۵۸,۱۰۷	(۶,۱۱۶,۱۲۷,۸۹۱)
۱,۴۳۹,۹۳۴	۴,۳۱۱,۱۶۲,۳۹۶	۷,۷۵۸,۰۰۵,۸۴۷	۴,۰۹۵,۶۰۴	۲۱,۵۵۵,۸۱۲	(۲,۴۷۲,۴۹۴,۸۶۷)	(۶,۲۰۶,۷۱۹,۰۰۸)
۴,۹۹۲,۰۶۹	۶۹,۵۳۹,۵۲۱,۱۷۰	۶۷,۵۱۱,۷۰۳,۸۶۱	۶۶,۰۶۲,۵۲۵	۲۴۷,۶۹۷,۶۰۶	۱,۶۱۴,۰۵۷,۱۵۸	(۳۵,۳۳۱,۰۷۹,۱۷۱)
۷۷۵,۷۵۱	۷,۰۸۲,۶۰۶,۶۳۰	۶,۷۷۸,۲۸۰,۲۳۶	۶,۷۲۸,۴۷۶	۳۵,۴۱۳,۰۲۳	۲۶۲,۱۸۴,۸۸۵	(۲۲۰,۱۰۶,۸۱,۹۲۰)
-	-	-	-	-	-	(۶,۰۳۹,۶۶۸,۶۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۷,۴۱۵,۲۶۸,۹۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۸,۱۸۸,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۰۰,۲۸۸,۱۹۵
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۰,۴۴۸,۳۳۷	۲۲,۹۰۴,۲۰۰	۱۷۳,۱۸۰,۰۰۰	۹,۹۴۹,۴۶۷,۴۴۲	(۱۷,۱۲۳,۳۴۰,۵۵۶)
۵,۳۹۹,۹۹۹	۱۱۰,۸۰۷,۹۷۹,۴۸۰	۱۰۷,۱۹۶,۳۴۴,۰۴۶	۱۰۵,۲۶۷,۵۸۱	۵۵۴,۰۳۹,۸۹۷	۲,۹۵۲,۳۲۷,۵۰۶	(۶۶,۱۲۳,۳۰۲,۰۰۳)
۵۴۱,۱۸۹	۵,۹۹۶,۳۷۴,۱۲۰	۶,۴۵۱,۶۳۱,۹۶۹	۵,۶۹۶,۵۵۵	۲۹,۹۸۱,۸۷۱	(۴۹۰,۹۳۶,۳۷۵)	(۵,۶۸۷,۲۴۶,۷۱۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۲,۷۱۴,۷۶۰)
۴۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۲۶,۷۲۰,۱۴۶	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	(۱۸۳,۰۷۷)	-
۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۲۴,۱۸۰	۱۲۷,۲۶۵	(۱۷۴,۵۵۴)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۳۴۲,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۷,۰۰۰)	-
۱,۲۶۲,۴۵۰	۲۱,۵۵۰,۰۰۲۱,۵۰۰	۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۲۰,۴۷۲,۵۲۰	۱۰۷,۷۵۰,۱۰۸	۷,۹۵۸,۶۲۷,۳۶۲	-
جمع	۳۲۲,۹۳۶,۳۱۸,۴۴۶	۲۹۶,۳۰۵,۲۰۰,۴۸۴	۳۰۶,۷۸۹,۵۰۱	۱,۶۱۴,۶۸۱,۵۹۳	۲۴,۷۰۹,۸۲۶,۷۶۸	(۱۶۸,۵۲۵,۵۷۸,۷۷۰)

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				ریال	ریال
۴۹,۱۷۲	۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰	۴۰,۳۲۲,۲۴۸,۸۶۱	۸,۸۸۳,۲۸۴	۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵	۲,۵۵۱,۳۹۱,۷۷۲
نقل به صفحه بعد	۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰	۴۰,۳۲۲,۲۴۸,۸۶۱	۸,۸۸۳,۲۸۴	۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵	۲,۵۵۱,۳۹۱,۷۷۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲	۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵	۸,۸۸۳,۲۸۴	۴۰,۲۶۲,۲۴۸,۸۶۱	۴۹,۰۱۱,۲۲۰,۸۳۰	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۱۰,۳۳۸,۱۲۵,۶۰۸	۹,۲۷۵,۲۸۴,۵۷۴	۹,۵۷۸,۳۵۴	۴۳,۵۶۰,۶۷۳,۹۷۲	۵۲,۸۴۵,۵۳۶,۸۰۰	۵۴,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۳۴۶,۰۴۱,۵۶۳	۲,۸۵۴,۹۴۶,۱۰۰	۴,۱۴۰,۷۸۵	۱۹,۹۸۶,۶۲۴,۵۱۵	۲۲,۸۴۵,۷۱۱,۴۰۰	۲۳,۸۶۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	(۱۶,۹۵۹,۵۲۵,۵۲۸)	۹۰,۴۲۵,۶۲۵	۵۱۵,۷۶۹,۰۹۹,۹۰۳	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۰	منفعت دولت-ش. خاص مهر ۲۰۵
-	۲,۱۲۷,۱۳۶,۸۸۵	۲,۶۵۸,۴۸۵	۱۲,۵۳۷,۷۰۷,۵۹۰	۱۴,۶۶۷,۵۰۲,۹۶۰	۱۹,۵۱۴	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۱۳,۱۷۵,۵۳۵,۴۲۴	۸۵,۱۱۵,۷۶۰	۱۲۰,۳۴۵	۵۷۸,۷۳۸,۴۱۵	۶۶۳,۹۷۴,۵۲۰	۷۴۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۹۴,۶۲۶,۶۰۹	۲,۳۹۸,۱۹۱,۱۳۵	۳,۱۳۸,۴۰۱	۱۴,۹۱۳,۹۸۴,۲۱۴	۱۷,۳۱۵,۳۱۳,۷۵۰	۱۹,۵۹۳	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱
۴,۱۷۶,۶۶۹,۵۳۳	۵,۹۲۳,۶۷۸,۹۰۹	۶,۲۶۷,۴۳۳	۲۸,۶۴۸,۹۹۵,۴۳۸	۳۴,۵۷۸,۹۴۱,۷۸۰	۳۹,۸۷۷	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
-	۶۹۳,۶۵۳,۸۳۱	۹۲۶,۲۷۷	۴,۴۱۵,۹۱۲,۰۳۲	۵,۱۱۰,۴۹۲,۱۴۰	۶,۲۰۱	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
-	۳,۴۷۱,۵۰۹,۵۶۲	۴,۴۴۳,۰۱۲	۲۱۰,۳۷۲,۲۱۴,۳۴۶	۲۴,۵۱۳,۱۶۶,۹۲۰	۳۱,۵۲۹	اسناد خزانه-م ۲۶ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	۷,۷۴۹,۰۲۹,۷۱۲	۱۱۰,۷۸۵,۰۴۰	۵۳,۳۶۲,۶۷۱,۷۸۴	۶۱,۱۲۲,۷۸۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
-	۱,۰۹۷,۷۸۸,۳۳۶	۱,۴۳۴,۱۳۶	۶,۸۱۳,۲۵۳,۵۲۸	۷,۹۱۲,۷۷۶,۰۰۰	۸,۳۹۴	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
-	۹۸,۸۰۶۱۰,۳۶۹	۱۱,۸۹۷,۸۷۱	۵۵,۸۲۳,۹۱۷,۸۶۰	۶۵,۶۴۳,۴۲۶,۰۰۰	۷۸,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۸
-	۵۴,۷۴۳,۷۰۸	۷۲,۰۵۵	۳۴۲,۷۳۰,۷۳۷	۳۹۷,۵۴۶,۵۰۰	۴۸۱	اسناد خزانه-م ۳۰ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	۱۰,۳۹۰,۸۸۰,۰۵۱	۱۳,۱۳۳,۵۰۵	۶۲,۰۵۱,۱۸۸,۸۲۴	۷۲,۴۵۵,۳۰۱,۳۸۰	۹۴,۸۵۹	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
-	۱۶,۶۹۸,۹۸۳,۷۹۷	۲۱,۰۰۷,۵۴۲	۹۹,۱۸۳,۶۸۷,۰۱۱	۱۱۵,۹۰۳,۶۷۸,۳۵۰	۱۵۴,۱۹۹	اسناد خزانه-م ۳۲ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
-	۱,۸۵۵,۸۹۸,۵۵۴	۲,۴۴۱,۹۸۰	۱۱,۶۱۴,۶۵۴,۲۹۶	۱۳,۴۷۲,۹۹۴,۸۳۰	۱۸,۴۰۹	اسناد خزانه-م ۳۳ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
-	۲۰,۶۶۰,۹۷۰,۳۸	۵,۳۴۲,۱۲۴	۲۷,۴۰۲,۳۴۹,۷۶۸	۲۹,۴۷۳,۷۸۸,۹۳۰	۴۶,۰۱۹	اسناد خزانه-م ۳۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
-	۲۳,۸۵۰,۰۴۲	۱۸۶,۹۸۲	۱,۰۰۷,۵۸۹,۴۱۶	۱,۰۳۱,۶۲۶,۴۴۰	۱,۶۴۴	اسناد خزانه-م ۳۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۲
-	۲,۹۶۱,۵۶۳,۲۵۳	۵,۷۵۷,۷۹۳	۲۸,۷۹۹,۸۱۳,۱۹۴	۳۱,۷۶۷,۱۳۴,۲۴۰	۴۸,۵۸۴	اسناد خزانه-م ۳۶ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۳۶,۱۳۹,۸۰۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
(۸۰,۴۳۸,۳۷۷)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
۸,۴۲۵,۴۰۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۲,۹۲۹,۶۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۲,۸۸۱,۲۳۴,۸۰۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۷,۴۴۶,۲۲۰,۶۸۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۲,۱۹۸,۹۴۰,۵۶۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	-	-	-	-	-	منفعت دولت-ش. خاص مهر ۲۰۵
۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۴۶	۷۱,۳۱۷,۵۲۴,۶۷۳	۲۰۲,۹۳۲,۳۹۳	۱,۰۴۸,۱۱۲,۰۵۵,۷۰۴	۱,۱۱۹,۶۳۲,۵۱۳,۷۷۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	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
لنت ترمز ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۲۶۴,۹۶۱	۲۸۶	۷۵,۷۷۸,۸۴۶	-	۷۵,۷۸۸,۱۳۴	
لیزینگ صنعت و معدن	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۲,۳۸۰,۷۴۸	۴۶۰	۱,۰۹۵,۱۴۴,۰۸۰	(۸۳,۱۷۵,۵۰۰)	۱,۰۱۱,۹۶۸,۵۸۰	۱,۲۱۲,۲۶۴,۲۰۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۱,۷۸۸,۵۲۸	۲۸۰۰	۵,۰۰۷,۸۷۸,۴۰۰	-	۵,۰۰۷,۸۷۸,۴۰۰	۵,۶۴۰,۵۵۶,۵۴۷
صنعتی آما	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۲,۹۸۱,۲۰۱	۸۰۰	۲,۳۸۴,۹۶۰,۸۰۰	-	۲,۳۸۴,۹۶۰,۸۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های غذایی و قند پیرایشگر	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۹۳,۵۲۳)	۵۱۷,۲۰۶,۴۷۸	۳۵۵,۶۱۵,۶۹۷
لامیران	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱,۲۲۶,۵۸۱	۴۵۰	۵۵۱,۹۶۱,۴۵۰	(۲۸,۶۷۳,۳۲۲)	۵۲۳,۲۸۸,۱۲۸	۷۸۹,۵۳۰,۷۶۶
نیروکلر	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	۹۵۰,۴۵۷	۱۴۰۰	۱,۳۳۰,۶۳۹,۸۰۰	-	۱,۳۳۰,۶۳۹,۸۰۰	۶۶۰,۲۹۵,۸۴۴
نیروکلر							۸۵۱,۵۰۶,۲۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۵,۳۹۹,۹۹۹	۱۸۰۰	۹,۷۱۹,۹۹۸,۲۰۰	(۸۹۴,۶۳۶,۷۰۰)	۸,۸۲۵,۳۶۱,۵۰۰	۹,۸۲۰,۰۱۹,۶۹۸
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	۱۶۸,۳۷۰	۳۳۶۰	۵۶۵,۷۲۳,۲۰۰	(۷۲,۶۱۵,۲۱۷)	۴۹۳,۱۰۷,۹۸۳	۴۱۳,۶۳۹,۷۶۰
تولیدات پتروشیمی قاتند بصیر	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۵۲۳,۳۲۳	۱۷,۱۶۵	۸,۹۸۲,۸۳۹,۲۹۵	(۱,۲۲۷,۱۰۵,۷۸۲)	۷,۷۵۵,۷۳۳,۵۱۳	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قاتند بصیر	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۱۵۱,۵۱۵	۸,۰۰۰	۱,۲۱۳,۱۲۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۳,۱۲۰,۰۰۰	
صنایع بهداشتی ساین	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۲,۶۷۵)	۳۹,۰۵۷,۳۲۵	۸۳,۷۷۳,۰۱۶
تولیدی چدن سازان	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲,۰۳۰,۵۴۴	۱۰۰	۲۰۳,۰۵۴,۴۰۰	-	۲۰۳,۰۵۴,۴۰۰	
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۶۷,۷۵۳	۴,۷۰۰	۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰	-	۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰	۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۶,۶۷۱	۳,۴۰۰	۲۲,۰۱۴,۳۰۰	-	۲۲,۰۱۴,۳۰۰	۲۲,۰۱۴,۳۰۰
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۸,۹۶۹,۴۱۴)	۱۳۰,۹۵۳,۴۴۶	
نیرو ترانس		-	-	-	-	-	۴۷۸,۹۰۰,۷۰۹
خدمات انفورماتیک		-	-	-	-	-	۱,۰۵۹,۷۴۷,۸۴۴
معدنی و صنعتی گل گهر		-	-	-	-	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع لاستیکی سهند		-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۸۲,۵۰۹
کشت و صنعت بهاران گلپار خراسان		-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع لاستیک یزد		-	-	-	-	-	۴,۳۲۲,۰۰۰
پلیمر آریا سلسول		-	-	-	-	-	۱۸,۴۷۶,۳۶۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	-	-	-	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰
صنعتی زر ماکارون		-	-	-	-	-	۴۱۴,۲۸۴
سرمایه گذاری سیمان تامین		-	-	-	-	-	۱۶,۰۶۶,۸۲۰
پتروشیمی ارومیه		-	-	-	-	-	۲۵۶,۲۲۹
زغال سنگ پروده طبس		-	-	-	-	-	۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵
جمع				۳۲,۶۴۷,۴۷۴,۷۳۱	(۲,۳۲۵,۹۰۲,۱۳۲)	۳۰,۳۲۱,۵۸۱,۸۸۷	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	پاداشت
ریال	ریال	
۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۲۴۴	۱۳۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵	۱۹-۱
۱۷۰,۹۷,۵۵۷,۴۵۸	۱۶,۴۲۳,۳۳۵,۴۸۸	۱۹-۲
۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲	۱۴۹,۶۳۷,۱۲۵,۵۰۳	

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
خالص سود اوراق	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود		سود	نرخ سود
	خالص سود اوراق	سپرده		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۱,۹۱۲,۱۹۴	۳۳۹,۷۴۶,۳۴۷	—	۳۳۹,۷۴۶,۳۴۷	۱۶
۹۷,۶۴۱,۹۲۹,۵۴۷	۹۷,۱۴۴,۷۵۵,۱۹۶	—	۹۷,۱۴۴,۷۵۵,۱۹۶	۱۸
۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۳	—	—	—	۱۵
۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰	۳۵,۷۳۰,۲۸۸,۵۱۲	—	۳۵,۷۳۰,۲۸۸,۵۱۲	
۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۴۴	۱۴۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵	—	۱۴۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵	

2002

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	برخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۶,۶۹۶,۹۲۴	۱۴,۰۰۴,۶۹۹	—	۱۴,۰۰۴,۶۹۹	۹
۸۵,۸۱۱,۱۳۵	۶,۸۹۰,۸۹۱	—	۶,۸۹۰,۸۹۱	۱۰
۵۳۵,۰۴۷,۰۶۸	۳۶,۵۹۱,۸۵۵	—	۳۶,۵۹۱,۸۵۵	۲۰
۳,۶۹۸,۳۱۶,۰۲۹	۳,۶۲۳,۴۱۰,۲۶۱	(۶۰۳,۳۶۷)	۳,۶۲۳,۰۱۳,۶۲۸	۲۰
۳,۸۶۹,۸۹۵,۴۴۶	۳,۶۸۴,۲۰۹,۵۵۵	(۱,۹۷۵,۷۸۴)	۳,۶۸۶,۱۸۵,۳۳۹	۲۰
۹۳,۱۶۴,۸۳۶	۲۴,۳۴۱,۳۵۰	—	۲۴,۳۴۱,۳۵۰	۹
۸,۶۴۹,۹۹۴,۱۹۴	۶,۸۹۳,۴۵۵,۸۶۶	(۱۵۰,۷۰۸)	۶,۸۹۳,۶۰۶,۵۷۴	۲۰
۱۴۸,۷۳۳,۰۱۶	۸۴۹,۱۸۷,۱۰۶	—	۸۴۹,۱۸۷,۱۰۶	۲۰
—	۱,۳۹۱,۱۴۳,۹۶۵	(۱,۸۹۷,۱۰۷)	۱,۳۹۳,۰۴۱,۰۷۲	۹
۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸	۱۶,۴۲۳,۲۳۵,۴۴۸	(۶,۶۲۶,۹۶۴)	۱۶,۴۲۶,۸۶۲,۴۱۴	

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

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

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

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	
۴,۳۱۵,۲۹۷,۴۶۴	—	هزینه تصفیه
۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵	۹۳۹,۶۵۴,۰۱۳	هزینه آبنما
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
۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷	۱,۱۹۸,۴۵۰,۰۹۲	جمع

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
(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)	(۴,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)	

۲۴- تقسیم سود

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

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 احته 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		۸,۲۶۸	عادی	
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	-	عادی	۰,۰۰٪	۱۳	عادی	۰,۰۰٪
بهاره حبیری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۱۰	عادی	۰,۰۰٪	۴۶۹	عادی	۰,۰۲٪
علی لاسکتی	مدیر سرمایه گذاری	۲۴۲	عادی	۰,۰۱٪	۲۲۰	عادی	۰,۰۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی	وابسته به موسس	۳۰۶,۹۴۰	عادی	۲۶,۵۸٪	۲۷۲,۴۶۴	عادی	۱۳,۳۴٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۴۴,۵۹۹	عادی	۳,۸۶٪	۴۴,۵۹۹	عادی	۲,۱۶٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۲,۳۵۷	عادی	۰,۲۰٪	۲,۳۵۷	عادی	۰,۱۱٪
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	وابسته به موسس	۲۸,۰۳۶	عادی	۲,۴۳٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۱,۳۶٪
باررگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۴۴۹,۶۲۸	عادی	۳۸,۰۷٪	۳۹۱,۶۷۷	عادی	۱۸,۹۶٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		شرح معامله		شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ارزش معامله
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد خرید اوراق بهادار	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	کارمزد خرید اوراق بهادار	۴,۴۰۷,۲۸۲,۵۶۲
		کارمزد فروش اوراق بهادار	۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷	کارمزد فروش اوراق بهادار	۱,۲۸۲,۷۴۲,۳۶۵
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۳۳۶,۱۱۴,۲۸۱	کارمزد مدیر	۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۸۱,۴۹۹,۳۷۸	کارمزد حسابرس	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 تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.