



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت‌ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن**گزارش مالی میان دوره ای****دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۵-۴

-

۶

۸-۶

۲۲-۹

صورت خالص دارائیه‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضردر تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رامین ملماسی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

مهرداد آل علی

موسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق



دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۰۴,۵۶۸,۶۲۸,۹۰۶	۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۰۶۰,۴۸۸,۷۱۱,۲۰۲	۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۲۲۷,۸۸۱,۳۱۴,۸۴۷	۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹
۸ حسابهای دریافتنی	۴۰,۱۷۸,۵۴۴,۳۶۹	۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳
۹ سایر دارایی ها	۱۸۹	۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳
۱۰ موجودی نقد	۲۱,۴۰۷,۸۵۵,۱۰۳	۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲
۱۱ جاری کارگزاران	۴,۴۷۸,۵۵۵,۰۷۸	۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳
جمع دارایی ها	۲,۸۵۹,۰۰۳,۶۰۹,۶۹۴	۱,۶۴۰,۲۶۹,۱۸۴,۱۲۱
بدهی ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۶,۴۶۴,۸۶۸,۳۹۸	۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵۳,۶۳۲,۶۸۰,۶۶۹	۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۴,۸۹۸,۵۰۱,۱۵۳	۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴
جمع بدهی ها	۶۴,۹۹۶,۰۵۰,۲۲۰	۴۴۷,۳۸۲,۱۵۰,۲۳۷
۱۵ خالص دارایی ها	۲,۷۹۴,۰۰۷,۵۵۹,۴۷۴	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۴۴,۹۵۹	۱,۰۳۲,۸۷۶

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶	۱۶۱,۷۱۳,۴۶۹,۱۹۸	(۱۶,۸۲۰,۳۰۰,۶۵۱)
۱۷	۲۳,۰۹۸,۳۱۱,۴۹۱	۱۱,۷۵۴,۱۵۱,۷۱۳
۱۸	۳۶,۷۳۷,۸۱۸,۶۹۴	۱۶,۴۰۲,۵۵۵,۵۸۳
۱۹	۱۶۹,۸۲۴,۱۱۰,۱۳۵	۱۲۰,۴۸۴,۴۹۲,۳۳۰
۲۰	۲,۳۳۱,۵۴۷,۲۱۸	۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴
	۳۹۳,۷۰۵,۳۵۶,۷۳۶	۱۳۴,۶۴۷,۶۰۲,۴۶۹
۲۱	(۷,۸۹۰,۶۱۹,۹۵۲)	(۹,۵۴۰,۲۱۵,۱۳۲)
۲۲	(۳,۷۴۲,۸۰۸,۱۰۶)	(۱,۰۲۳,۲۰۴,۴۴۶)
	(۱۱,۶۳۳,۴۲۸,۰۵۸)	(۱۰,۵۶۳,۴۱۹,۵۷۸)
	۳۸۲,۰۷۱,۸۲۸,۶۷۸	۱۲۴,۰۸۴,۱۸۲,۸۹۱
	۱۵۶۷٪	۶۹۱٪
	۱۳.۷۷٪	۸.۳۶٪

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود سپرده و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمد ها
جمع درآمد ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان دوره
بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۱,۱۵۴,۹۱۸	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴
	۲,۰۶۸,۶۵۱	۲,۰۶۸,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۵۴۹,۷۷۳)	(۵۴۹,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۳۸۲,۰۷۱,۸۲۸,۶۷۸
	-	(۳۴۸,۷۱۷,۸۱۰,۶۹۳)
	-	۴۸,۸۸۸,۵۰۷,۶۰۵
	۲,۶۷۳,۷۹۶	۲,۷۹۴,۰۰۷,۵۵۹,۷۷۴
	۱,۵۰۰,۶۸۵,۸۹۸,۷۹۶	۱,۴۹۲,۸۷۱

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره
سود (زیان) خالص دوره
نسبت تقسیم شده
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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

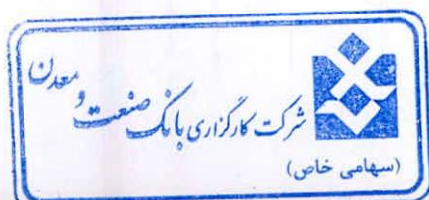
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی های 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 بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 واحدهای 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 خالد اسلامبولی، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰.

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 ۱۷۵۱۷۱۵۹۸۷

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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 آن ها 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 باز خرید آن ها 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 زمانبندی 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 درآمدها 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها 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 . حداکثر 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 پذیرهنویسی 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 آن ها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۲۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰۰ 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>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</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	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
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	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- 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.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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.

۴-۷- 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 مالیات های 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 یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۴٪	۱,۱۳۴,۲۱۱,۰۵۰	۹۶۸,۸۹۸,۳۰۲
۰.۰۰٪	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶	۰.۰۵٪	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶
۱۲.۵۴٪	۲۰۵,۷۰۷,۴۷۲,۱۴۱	۲۷۲,۹۳۲,۷۵۲,۶۳۶	۸.۱۰٪	۲۳۱,۶۸۲,۰۹۹,۷۴۶	۱۸۸,۵۳۲,۸۶۹,۲۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۸۶٪	۸۱,۸۶۸,۹۶۳,۹۵۰	۴۴,۱۷۷,۵۲۹,۲۱۰
۰.۰	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۱.۸۰٪	۵۱,۴۶۲,۳۱۴,۱۳۱	۴۵,۹۹۰,۲۴۲,۴۲۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۶۱٪	۴۵,۹۱۶,۶۱۲,۶۶۲	۳۴,۷۱۵,۱۷۰,۷۳۳
۰.۷۳٪	۱۱,۸۹۰,۹۲۵,۵۰۰	۱۱,۱۹۹,۱۲۸,۵۴۳	۰.۰۰٪	۳۲,۵۸۱	۳۰,۲۷۰
۰.۰	۴,۲۸۵,۵۱۰,۹۸۰	۹۰۳,۰۱۶۸,۵۹۵	۳.۱۸٪	۹۰,۹۸۶,۲۷۷,۲۵۳	۷۱,۳۷۸,۵۲۰,۷۰۰
۰.۰۰٪	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۰	۶۹,۱۲۵,۷۶۱,۰۱۹	۴۶,۸۱۰,۹۶۶,۱۶۶	۰.۰۰٪	۰	۰
۰.۴۳٪	۷,۰۴۰,۴۶۵,۱۲۱	۷,۴۰۲,۲۰۰,۵۴۸	۰.۰٪	۰	۰
۰.۰	۲۱,۴۲۱,۷۹۸,۸۷۲	۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۲۰.۹۴٪	۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱	۳۶۳,۳۱۳,۸۷۲,۸۲۸	۱۷.۶۵٪	۵۰۴,۵۶۸,۶۲۸,۹۰۶	۳۸۷,۲۹۱,۸۵۱,۹۵۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰۳٪	۳۲۷,۲۸۹,۴۲۰	۰.۰۱٪	۳۷۷,۶۳۴,۴۲۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰.۰۰۴٪	۶۰۳,۱۲۳,۲۰۲	۰.۰۰۷٪	۲,۱۴۲,۰۷۶,۴۸۴	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۰.۱۲٪	۱,۹۶۶,۶۶۸,۸۵۵	۰.۰۰٪	-	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۱
۱.۲۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۶.۰۰٪	۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱.۲۴٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۸
۰.۰۰۴٪	۶۷۷,۹۵۱,۲۴۹	۰.۰۰٪	۷۵۸,۶۳۰	۰.۰۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۰۹
۱.۲۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۱.۵۴٪	۲۵,۳۱۵,۵۳۳,۲۲۴	۰.۲۹٪	۸,۴۰۷,۹۸۳,۹۳۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۱.۴۰٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۱
۰.۰۰٪	-	۰.۰۱٪	۱۹۵,۰۴۳,۵۳۵	۰.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰.۰۰٪	-	۰.۳۳٪	۹,۳۶۴,۹۰۴,۱۹۸	۸.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۸
۰.۰۰٪	-	۱۷.۴۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۲
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۳۸۷/۰۱/۲۹
۰.۰۰٪	-	۱۷.۴۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۳
۰.۰۰٪	-	۱.۴۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۷
۲.۳۸٪	۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰	۳۷.۰۹٪	۱,۰۶۰,۴۸۸,۷۱۱,۳۰۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	-	۱۳۳,۶۲۹,۰۱۵,۳۵۰	۵٪	-
۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۰	-	۲۱۸,۲۸۰,۱۷۵,۰۴۶	۸٪	-
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	-	۱,۷۸۸,۴۹۱,۴۷۷	۰٪	-
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	-	۱۵۹,۴۵۲,۸۰۳,۹۴۰	۶٪	۳۱,۷۶۱,۳۷۶,۴۴۶
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	-	۷۴,۹۴۱,۴۵۷,۲۹۸	۳٪	۱,۰۳۱,۴۳۹,۴۵۸
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	-	۳,۹۹۹,۶۱۸,۳۳۷	۰٪	۲۹,۴۶۸,۴۴۶,۸۰۶
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۰.۱۸	۹۶,۷۲۸,۷۵۸	۳,۵۳۱,۶۹۴,۰۵۷	۰٪	۵۳۴,۱۳۸,۷۶۵,۲۹۵
۲۱۰۲۵-۹۹	۰	-	-	۰٪	۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۸۵۰
۲۰۹۰۶-۹۹	۰	-	-	۰٪	۱۱۵,۸۸۲,۶۷۰,۸۲۰
۲۰۸۰۷-۹۹	۰	-	-	۰٪	۷۲,۴۴۲,۰۶۸,۸۷۵
۲۰۳۱۶-۹۹	۰	-	-	۰٪	۳۹۷,۴۷۴,۴۴۵
۲۰۶۰۶-۹۹	۰	-	-	۰٪	۶۱,۱۱۱,۷۰۱,۴۹۶
۲۰۷۰۴-۹۹	۰	-	-	۰٪	۲۴,۵۰۸,۷۲۳,۹۰۹
۲۰۲۱۸-۹۹	۰	-	-	۰٪	۶۵,۶۳۱,۵۲۸,۱۲۹
۱۰۶۲۱-۹۹	۰	-	-	۰٪	۷,۹۱۰,۹۷۸,۸۶۴
۲۰۳۲۱-۹۹	۰	-	-	۰٪	۵,۱۰۹,۵۶۵,۸۶۳
۱۱۲۱۵-۹۹	۰	-	-	۰٪	۳۴,۵۷۲,۶۷۴,۳۴۷
۱۱۰۱۹-۹۹	۰	-	-	۰٪	۶۶۳,۸۵۴,۱۷۵
۱۱۱۱۰-۹۹	۰	-	-	۰٪	۱۷,۳۱۲,۱۷۵,۳۴۹
۲۰۹۰۶-۹۸	۰	-	-	۰٪	۱۴,۶۶۴,۸۴۴,۴۷۵
۱۰۶۱۴-۹۸	۰	-	-	۰٪	۲۲,۸۴۱,۵۷۰,۶۱۵
۱۰۵۱۲-۹۸	۰	-	-	۰٪	۵۲,۸۳۵,۹۵۸,۵۴۶
۱۰۴۰۶-۹۸	۰	-	-	۰٪	۴۹,۰۰۲,۳۳۷,۵۴۶
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش خ	۰.۱۶	-	۱۹۰,۵۰۲,۴۸۵,۳۸۵	۷٪	-
مراجعه عام دولت ۵-ش خ	۰.۱۷	-	۴۴۱,۷۵۵,۵۷۳,۹۵۷	۱۵٪	-
۱۴۰۲/۰۷/۱۱					۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹
۱۴۰۲/۰۹/۲۷					۳۰.۸۳٪
		۹۶,۷۲۸,۷۵۸	۱,۳۲۷,۸۸۱,۳۱۴,۸۴۷		

۸-حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل نشده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۶,۱۲۵,۵۹۴	۴,۶۵۲,۹۷۲,۹۰۵	۰	۴,۶۰۳,۳۴۸,۸۲۲	۱,۰۱۶,۱۲۵,۵۹۴	۱,۰۱۶,۱۲۵,۵۹۴
۲۶,۹۷۳,۱۵۴,۸۹۹	۳۹,۶۲۱,۳۷۶,۷۶۴	۰	۳۵,۵۷۵,۱۹۵,۵۴۷	۲۶,۹۷۳,۱۵۴,۸۹۹	۲۶,۹۷۳,۱۵۴,۸۹۹
۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳	۴۴,۲۷۴,۳۴۹,۶۶۹	۰	۴۰,۱۷۸,۵۴۴,۳۶۹	۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳	۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۵,۲۰۴,۷۰۴	۰	۱,۷۸۴,۴۶۴,۹۷۸	۱,۴۶۹,۲۶۰,۲۷۴	۳۱۵,۲۰۴,۷۰۴
۱۸۹	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹
۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳	۱۸۹	۱,۷۸۴,۴۶۴,۹۷۸	۱,۴۶۹,۲۶۰,۲۷۴	۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳

بابت آیونمان نرم افزار صندوق

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۷۹,۶۶۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۱۱,۳۳۹,۱۵۴	۲۰۱,۹۵۶,۵۱۴
۱,۷۰۰,۲۶۷,۸۲۶	۱۷,۷۴۱,۰۸۰,۲۷۸
۱,۴۱۱,۵۸۸,۱۲۳	۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱,۴۰۷,۸۵۵,۱۰۳	۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲

حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات

حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن

حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه

حساب جاری ۳۴۹۰۱۱۰۱۵۶۱۶۶۸۸۰۱ بانک پاسارگاد

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳	۶,۲۸۲,۳۳۱,۱۷۷,۵۲۱	۶,۲۸۲,۵۴۳,۶۳۲,۴۰۶	۴,۴۷۸,۵۵۵,۰۷۸	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۹۳۱,۲۹۷,۷۰۰	۵,۴۰۶,۸۲۷,۹۰۶	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۲۳۲,۱۷۲,۴۶۹	۱۳۷,۷۹۰,۷۳۱	حسابرس صندوق
۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱	۶,۴۶۴,۸۶۸,۳۹۸	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۱۵۰,۰۴۶,۶۰۱	۵۹۱,۸۲۷,۹۰۹	بدهی به نرم افزار
۶,۳۹۰,۶۳۹,۲۵۰	۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
.	۴۶,۰۹۸,۶۳۰,۲۱۷	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰	۱,۰۶۴,۴۷۰,۴۲۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۱۴,۳۲۶,۸۷۷,۸۵۵	۵۴۰,۱۱۸	سایر پرداختنی ها
۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲	۵۳,۶۳۲,۶۸۰,۶۶۹	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۷۸۰۰۰۰۰	۴۸۸۲۶۰۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۷,۳۰۳,۹۶۸	۱۵۹۰۱۱۵۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱۵,۲۰۲,۱۸۰,۰۱۶	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۳۵,۱۰۳,۹۶۸	۴,۸۹۸,۵۰۱,۱۵۳	

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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۹۱,۸۵۴,۱۵۷,۸۸۴	۱,۱۵۳,۹۱۸	۲,۷۹۲,۹۶۲,۶۰۰,۴۷۴	۲,۶۷۲,۷۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۳۲,۸۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۴۴,۹۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۱,۱۵۴,۹۱۸	۲,۷۹۴,۰۰۷,۵۵۹,۴۷۴	۲,۶۷۳,۷۹۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

بازداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۵۶,۰۴۱,۹۱۲,۲۵۶
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶-۲	۱۰۵,۶۷۱,۵۵۶,۹۴۲
	۱۶۱,۷۱۳,۴۶۹,۱۹۸	(۱۶,۸۲۰,۳۰۰,۶۵۱)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاشی الوند	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۸۳۸,۷۴۲	۳,۵۲۲,۵۹۲	۱۸,۵۴۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۹۸,۶۶۶	
لنت ترمز ایران	۳۶۹,۹۹۹	۱۱,۸۹۰,۸۹۳,۲۹۵	۱۱,۳۴۹,۶۷۷	۵۹,۷۳۶,۲۱۱	(۱۴,۷۳۶,۶۸۳)	۳,۰۰۶,۶۲۲,۳۶۶
لیزینگ صنعت و معدن	۲۶,۷۷۹,۶۳۴	۸۲,۸۵۷,۹۰۳,۱۶۰	۱۲۷,۱۵۴,۸۳۷	۶۶۹,۲۳۶,۸۶۴	۵۰,۱۹۳,۰۷۷,۹۱۰	(۱,۴۶۶,۴۲۷,۵۶۲)
ایران یاساتانایر و ابر	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۸۹۸,۳۰۱	۱,۰۰۱,۲۹۵	۵,۲۷۰,۰۰۰	۷۸,۸۳۰,۴۰۴	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۵,۰۸۱	۱۴,۱۹۱,۷۵۸,۶۳۵	۱۲,۷۴۰,۰۳۴	۶۷,۰۵۳,۲۹۵	(۸۶۰,۸۷۳,۳۶۴)	۰
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۱۳۷,۹۵۵,۲۶۰	۰	۰	۱۱۳,۶۵۳,۷۰۶	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰,۳۵۶,۸۶۶	۴,۸۱۶,۴۶۳	۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۴۷۶,۶۷۱	۰
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۲,۱۵۲,۳۳۸	۴۳,۶۴۷,۵۹۶,۰۶۴	۲۶۵,۵۱۰,۷۶۸	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۱۱	۰
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۴,۸۰۰,۳۳۵	۵,۹۹۴,۴۴۵	۳۱,۵۵۰,۰۰۰	(۱۰,۰۶۲,۳۴۴,۷۸۰)	۰
صنایع خاک چینی ایران	۴,۹۹۲,۰۶۹	۶۷,۸۸۹,۰۶۷,۹۴۰	۶۹,۱۲۵,۷۶۱,۰۱۹	۳۳۹,۴۴۵,۳۴۵	(۱,۶۴۰,۶۳۲,۳۰۰)	(۸۲۷,۹۶۰,۶۳۴)
معدنی املاح ایران	۵۴۱,۱۸۹	۴,۷۹۵,۷۳۷,۴۸۰	۵,۹۶۰,۶۹۵,۶۹۳	۲۳,۹۷۸,۶۸۸	(۱,۱۹۳,۴۹۲,۷۶۵)	۰
سیمان فارس نو	۱۷۹,۹۸۳	۱۴,۱۷۱,۶۳۵,۳۳۰	۸,۸۳۴,۶۷۱,۲۷۷	۷۰,۸۵۸,۱۷۷	۵,۲۵۲,۶۴۲,۷۳۳	۰
معدن منگنز ایران	۱,۲۶۲,۴۵۰	۱۵,۶۳۹,۴۰۲,۱۹۰	۲۱,۴۲۱,۷۹۸,۸۷۲	۷۸,۱۹۷,۰۰۹	(۵,۸۷۵,۴۵۰,۹۲۴)	۷۹۴,۷۳۳,۶۶۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۲,۰۸۵,۹۸۴	۱۱۳,۵۶۱,۷۹۳,۳۴۰	۱۲۳,۰۱۱,۶۳۲,۶۷۴	۵۶۷,۸۰۸,۹۶۷	(۱۰,۱۲۵,۵۳۱,۶۹۹)	۱۸,۳۹۰,۰۰۷
	۴۴۴,۶۴۵,۰۳۷,۸۴۹	۳۹۶,۱۴۲,۹۰۶,۵۸۷	۴۲۲,۲۷۸,۷۵۲	۲,۲۲۲,۵۳۵,۴۲۴	۴۵,۸۵۶,۲۱۷,۰۸۶	۱,۵۲۵,۳۵۷,۸۲۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	یادداشت
(۲۸,۶۹۰,۷۵۴,۰۶۹)	۱۱۸,۶۳۹,۸۸۳,۵۰۷	۱۷-۱
۴۰,۳۹۳,۹۰۵,۷۸۲	(۹۵,۵۴۱,۵۷۳,۰۱۶)	۱۷-۲
۱۱,۷۵۴,۱۵۱,۷۱۳	۲۳,۰۹۸,۳۱۱,۴۹۱	

۱-۱۷- سود (زیان) نگہداری اوراق بہادر

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۷۱,۵۳۲	۹۱,۵۳۰,۸۸۶,۰۲۵	۶۹,۲۱۸,۹۵۲,۲۴۵	۸۶,۹۵۲,۴۴۲	۴۵۷,۴۵۲,۴۲۰	۲۱,۳۶۷,۲۴۴,۰۰۸	(۱۴,۹۷۸,۱۵۱,۲۱۵)
۵,۱۹۹,۶۸۲	۱۸۱,۵۲۳,۸۹۵,۴۴۰	۱۳۷,۰۵۹,۳۲۵,۸۳۷	۱۷۲,۴۹۴,۳۵۱	۹۰۷,۸۴۴,۴۷۷	۳۳,۴۳۲,۲۱۲,۳۸۲	(۳,۷۷۲,۳۵۸,۳۷۷)
۲۰,۳۴,۴۶۰	۵۱,۴۹۵,۹۶۴,۰۲۰	۴۲,۷۰۴,۸۸۰,۵۰۶	۴۸,۹۲۱,۱۶۶	۳۵۷,۴۷۹,۸۲۰	۸,۴۸۴,۶۸۲,۵۳۸	۱,۵۹۵,۴۰۳,۳۶۰
۷۹۶,۷۴۲	۵۱,۲۷۰,۳۴۷,۷۰۰	۴۵,۰۶۸,۸۱۴,۰۰۴	۴۸,۷۰۶,۸۲۰	۲۵۶,۳۵۱,۷۳۸	۵,۸۹۶,۴۳۴,۳۷۷	
۱,۸۲۲,۱۴۸	۴۶,۱۹۱,۴۵۱,۸۰۰	۳۴,۷۱۵,۱۷۰,۷۳۳	۴۲,۸۸۱,۸۷۹	۲۲۰,۵۵۷,۳۵۹	۱۱۲,۰۱۴,۴۴۱,۹۲۹	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	
۹۰۰,۰۰۰	۸۳,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۷۷,۵۲۹,۲۱۰	۷۸,۲۴۱,۰۰۰	۴۱۱,۷۹۵,۰۰۰	۳۷,۶۹۱,۴۳۵,۳۱۰	
۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۰۰۰	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۵,۳۶۱	۱۲۳,۸۸۰	-	(۱۸۳,۰۰۰)
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۰۰۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۸۷,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۸۹۸,۰۳۲	۱,۰۸۳,۹۵۰	۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۳۱۲,۷۴۸	
۱	۳۲,۷۸۰	۳۲,۲۱۰	۳۱	۱۶۴	۳۷۵	۶,۷۶۵,۸۵۵,۰۴۷
۱۰-۱۷	۵۰,۸۵۰,۰۰	۴۸۳	۴۸۳	۲,۵۴۲	-	
-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۱۴,۱۷۹,۹۷۷
-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۵۵۴)
-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۹۴۲,۰۸۵
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۸۷۰,۲۸۱,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۰۵,۲۲۷,۶۰۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۳۱۶,۹۷۱,۰۳۸)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۷۰,۸۷۹,۹۴۳)
-	-	-	-	-	-	۳,۹۰۰,۱۵۴۰,۱۸۱
-	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۳۳۶,۷۱۲)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۹۵,۵۶۹
-	۵۰,۷۸۸,۷۸۲,۱۶۵	۳۸۵,۹۲۸,۷۷۷,۳۷۰	۴۸۲,۲۰۹,۳۴۲	۲,۵۲۷,۹۴۴,۹۱۰	۱۱۸,۶۳۹,۸۸۳,۵۰۷	(۲۸,۶۳۹,۷۵۰,۶۹۰)

سهام کاشی نیلو به دلیل عدم تغییر قیمت از سال ۱۳۹۴ و افشا در دوره های مالی قبل صندوق درج نگذیده است.

سهام اتکاسا به دلیل عدم تغییر قیمت درج نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	
۰	(۱۸,۰۹۶,۷۴۵,۶۹۴)	۳۹,۵۷۰,۴۵۴	۲۳۶,۳۷۶,۹۲۰,۷۴۰	۲۱۸,۳۱۹,۷۴۵,۵۰۰	۳۶۶,۱۳۰
۰	(۱۲,۷۷۸,۷۱۶,۲۳۹)	۲۴,۲۲۴,۶۵۰	۱۴۶,۴۰۷,۷۳۱,۵۸۹	۱۳۳,۶۵۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۰	(۳۴,۱۶۳,۴۴۲,۰۸۸)	۷۵,۲۷۴,۴۸۸	۴۴۹,۳۹۵,۶۸۷,۶۰۰	۴۱۵,۳۰۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۰	(۱۱,۰۴۳,۷۳۴,۴۰۹)	۳۴,۳۵۶,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۹,۴۷۸,۱۵۹	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۰	(۱۲,۳۶۸,۴۳۹,۵۶۳)	۲۸,۹۰۶,۰۶۰	۱۷۱,۸۲۱,۲۴۳,۵۰۳	۱۵۹,۴۸۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۴۰,۶۰۰
۰	(۶,۱۷۳,۴۵۳,۰۸۷)	۱۳,۵۸۵,۶۰۲	۸۱,۱۱۴,۹۱۰,۳۸۵	۷۴,۹۵۵,۰۴۲,۹۰۰	۱۱۷,۹۰۰
۰	(۱۶۴,۹۰۷,۵۰۹)	۳۲۴,۲۲۳	۱,۹۵۳,۳۹۸,۹۸۶	۱,۷۸۸,۸۱۵,۷۰۰	۲,۹۰۰
۰	(۲۸۷,۸۰۵,۶۰۵)	۷۲۵,۰۶۲	۴,۲۸۷,۴۲۳,۹۴۳	۴,۰۰۰,۳۴۳,۴۰۰	۶,۱۰۰
(۱۶,۹۵۹,۵۲۵,۵۲۸)	(۴۶۴,۳۲۷,۸۲۲)	۶۲۲,۷۰۰	۳,۸۹۹,۲۹۳,۱۲۲	۳,۴۳۵,۵۸۸,۰۰۰	۳,۹۰۰
۴,۷۳۱,۷۵۰,۶۹۳					اسناد خزانه-م-یودجه ۸-۹۹
۱,۳۲۵,۰۶۴,۹۶۲					اسناد خزانه-م-یودجه ۳-۹۹
۸۳۷,۵۰۳,۴۵۷					اسناد خزانه-م-یودجه ۴-۹۹
۶,۱۰۰,۲۵۶,۵۳۰					اسناد خزانه-م-یودجه ۵-۹۹
۵۱,۷۴۶,۳۴۹					اسناد خزانه-م-یودجه ۶-۹۹
۶,۷۵۲,۴۲۷,۵۲۵					اسناد خزانه-م-یودجه ۷-۹۸
۱,۹۴۸,۹۳۴,۸۷۹					اسناد خزانه-م-یودجه ۸-۹۹
۱,۱۹۹,۲۱۹,۲۶۱					اسناد خزانه-م-یودجه ۹-۹۸
۶,۱۳۱,۵۳۴,۵۰۷					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۰-۹۹
۴,۱۴۷,۸۷۹,۲۵۱					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۱-۹۹
۷۸,۲۶۴,۹۳۲					صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۳۳۹,۴۵۴,۹۱۱					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۲-۹۹
۶,۳۵۶,۳۱۸,۹۹۰					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۳-۹۸
۱,۵۱۰,۹۲۴,۹۷۳					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۴-۹۹
۱,۸۱۴,۱۲۲,۹۸۳					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۵-۹۸
۳۲,۵۳۰,۳۴۵					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۶-۹۹
۲,۱۱۵,۲۰۹,۸۷۴					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۷-۹۸
۱,۵۷۶,۶۰۹,۶۵۴					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۸-۹۹
۹,۶۶۵,۷۰۰,۴۳۱					اسناد خزانه-م-یودجه ۱۹-۹۹
۷۳۷,۹۷۶,۹۰۳					اسناد خزانه-م-یودجه ۲۰-۹۹
۴۰,۳۹۳,۹۰۵,۷۸۲	(۹۵,۵۴۱,۵۷۲,۰۱۶)	۲۱۷,۴۸۹,۴۸۹	۱,۲۹۵,۲۶۶,۰۸۸,۰۲۷	۱,۱۹۹,۹۴۲,۰۰۵,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۸	۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۰	۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۷۵,۷۷۸,۸۴۶
لیزیگ-صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۴۹,۱۵۱,۱۶۶	۲۵۰	۱۲,۲۸۷,۷۹۱,۵۰۰	(۱,۵۳۲,۲۹۰,۵۴۷)	۱۰,۷۵۵,۵۰۰,۹۵۳	۹۵۵,۷۱۴,۴۹۹
سرمایه گذاری رناله دینک	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۱,۷۰۷)	۳۰,۲۶۸,۲۹۳	
صنعتی اما	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷۷۵,۷۵۱	۳۰۰	۲۳۲,۷۲۵,۳۰۰	۰	۲۳۲,۷۲۵,۳۰۰	۲,۳۸۴,۹۶۰,۸۰۰
نیروکلر	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۷,۱۳۳,۶۸۲	۳,۰۰۰	۲۱,۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰	(۳,۵۱۰,۱۵۸,۹۶۳)	۱۸,۸۹۰,۸۸۷,۰۳۷	۱,۲۷۷,۲۷۴,۲۳۳
معدن-مگنزی ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۱,۲۶۲,۴۵۰	۷۲۰	۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰	۰	۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۲۰,۲۲,۱۴۸	۲,۹۰۰	۵۸,۶۴,۲۲۹,۲۰۰	۰	۵۸,۶۴,۲۲۹,۲۰۰	
صنایع خاک چینی ایران		۰	۰	۰			
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر		۰	۰	۰			۴۸۶,۶۶۶,۶۶۷
لامیران		۰	۰	۰			۴۹۳,۴۸۶,۶۶۱
س. صنایع شیمیایی ایران		۰	۰	۰			۸,۳۴۲,۸۶۴,۹۰۳
معدنی املاح ایران		۰	۰	۰		۲,۵۱۱	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		۰	۰	۰			۱,۲۱۲,۱۲۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		۰	۰	۰			
صنایع بهداشتی ساین		۰	۰	۰			۳۶,۸۷۳,۱۲۱
تولیدی چدن سازان		۰	۰	۰			۲۰۲,۷۷۶,۶۲۴
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش		۰	۰	۰			۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰
صنعت غذایی کورش		۰	۰	۰			۲۲,۰۱۴,۳۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		۰	۰	۰			۱۲۳,۵۸۵,۸۲۹
سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران		۰	۰	۴,۱۸۱,۴۰۰		۴,۱۸۱,۴۰۰	
				۴۰,۷۸۳,۹۹۷,۴۰۰	(۴,۰۴۶,۱۸۱,۲۱۷)	۳۶,۷۳۷,۸۱۸,۶۹۴	۱۶,۴۰۲,۵۵۵,۵۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۶,۶۳۲,۱۲۶,۰۶۴	۱۰۷,۹۹۱,۳۷۴,۴۰۰
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۳,۱۹۱,۹۸۴,۰۷۱	۱۲,۴۹۳,۱۱۷,۹۳۰
جمع	۱۶۹,۸۲۴,۱۱۰,۱۳۵	۱۲۰,۴۸۴,۴۹۲,۳۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۱۸	۵۹,۴۹۳,۶۸۰,۰۸۷	۰	۰	۵۹,۴۹۳,۶۸۰,۰۸۷	۷۱,۹۸۴,۱۸۴,۲۶۸
۰.۱۶	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۹۰۱,۶۲۰
۰.۱۶	۶۰۰,۷۲۰,۴۱۴	۰	۰	۶۰۰,۷۲۰,۴۱۴	۰
۰.۱۵	۲۰۸,۴۲۶,۹۰۳	۰	۰	۲۰۸,۴۲۶,۹۰۳	۰
۰.۱۷	۶,۳۲۹,۲۹۸,۶۶۰	۰	۰	۶,۳۲۹,۲۹۸,۶۶۰	۰
۰.۱۷	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۳۰,۲۸۸,۵۱۲
	۶۰,۳۰۲,۸۲۷,۴۰۴	-	-	۶۶,۶۳۲,۱۲۶,۰۶۴	۱۰۷,۹۹۱,۳۷۴,۴۰۰

اوراق مشارکت :

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰	۳۰,۱۵۱,۷۱۸	۰.۰۰	۰	۰	۶,۷۱۴,۲۶۲
۰.۰۷	۱۴۲,۵۷۰,۴۲۵	۰.۰۷	۰	۰	۰
۰.۰۰	۲۳۲,۷۶۸,۹۲۳	۰.۰۰	۰	۰	۶,۵۷۸,۶۳۰
۰.۲۰	۲۴۹,۵۰۸,۴۰۳	۰.۲۰	۰	۰	۲۸,۵۵۹,۷۲۰
۰.۱۶	۹۱۲,۱۵۴,۶۷۵	۰.۱۶	۰	۰	۲,۸۰۶,۱۱۹,۷۰۳
۰.۱۸	۱,۰۴۳,۱۹۱,۱۳۶	۰.۱۸	۰	۰	۳,۷۴۷,۸۲۹,۱۱۴
۰.۰۰	۸۸,۸۷۰,۵۹۰	۰.۰۰	۰	۰	۱۷,۹۱۹,۲۳۰
۰.۱۸	۱,۱۱۹,۳۵۲,۰۷۹	۰.۱۸	۰	۰	۵,۸۴۶,۲۳۷,۰۰۴
۰.۰۰	۱,۰۵۷,۰۲۴,۵۳۷	۰.۰۰	۰	۰	۸۳۰,۰۹۷,۴۴۳
۰.۱۸	۱,۱۸۰,۵۸۹,۶۳۶	۰.۱۸	۰	۰	۲۰۳,۰۶۲,۸۲۴
۰.۰۰	۱۰,۲۴۹,۰۶۱	۰.۰۰	۰	۰	-
۰.۰۸	۷,۳۸۱,۴۱۳,۱۷۶	۰.۰۸	۰	۰	۷,۳۷۹,۲۹۵,۷۸۶
۰.۲۳	۱۷,۶۳۱,۲۳۲,۸۷۲	۰.۲۳	۰	۰	۱۷,۶۳۱,۲۳۲,۸۷۲
۰.۰۰	۴,۹۹۶,۸۴۷	۰.۰۰	۰	۰	۴,۹۹۶,۸۴۷
۰.۱۸	۴۳,۴۰۱,۳۶۹,۷۸۳	۰.۱۸	۰	۰	۴۳,۴۰۱,۳۶۹,۷۸۳
۰.۲۳	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷	۰.۲۳	۰	۰	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۷
۰.۲۴	۱۳,۷۵۰,۶۸۴,۶۶۵	۰.۲۴	۰	۰	۱۳,۷۳۳,۶۹۷,۷۸۹
۰.۲۵	۱۲,۶۰۲,۷۳۹,۶۹۶	۰.۲۵	۰	۰	۱۲,۶۰۲,۷۳۹,۶۹۶
۰.۲۶	۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۵	۰.۲۶	۰	۰	۱,۷۵۲,۱۱۶,۰۱۴
۰.۲۵	۵۴,۷۴۴,۵۲۰	۰.۲۵	۰	۰	۵۳,۷۹۹,۵۹۶
جمع	۱۰۳,۲۴۱,۶۰۸,۱۵۴	(۴۹,۶۲۴,۰۸۳)	(۴۹,۶۲۴,۰۸۳)	(۴۹,۶۲۴,۰۸۳)	۱۲,۴۹۳,۱۱۷,۹۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۴,۶۲۶,۹۶۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۲,۳۲۶,۹۲۰,۲۵۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۳	۰
جمع		۲,۳۳۱,۵۴۷,۲۱۸
		۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴

۲۰-۳- 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 می دهد 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:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶,۹۶۷,۲۵۱,۶۹۰	۸,۹۶۸,۴۵۷,۶۱۴
متولی صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۴۲۳,۳۶۸,۲۶۲	۲۷۱,۷۵۷,۵۱۸
جمع	۷,۸۹۰,۶۱۹,۹۵۲	۹,۵۴۰,۲۱۵,۱۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق
۱,۷۸۴,۴۶۴,۹۷۸	۷۷۰,۲۵۹,۴۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴۱,۷۸۱,۳۰۸	۰	هزینه نرم افزار
۱,۵۱۶,۵۶۱,۸۲۰	۱۲,۵۸۱,۶۸۸	هزینه کارمزد بانکی
۳,۷۴۲,۸۰۸,۱۰۶	۱,۰۲۳,۲۰۴,۴۴۶	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۸,۰۲۳,۴۰۴,۶۰۱	۱۱۳,۳۹۰,۳۸۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۹,۱۳۴,۸۹۶,۹۹۶)	۷,۸۴۳,۴۳۰,۸۳۱	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۴۸,۸۸۸,۵۰۷,۶۰۵	۷,۹۵۶,۸۲۱,۲۱۲	

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۳۴۸,۷۱۷,۸۱۰,۶۹۳)	(۱۰۲,۹۹۷,۲۳۵,۷۳۸)	سود تقسیمی طی سال
(۳۴۸,۷۱۷,۸۱۰,۶۹۳)	(۱۰۲,۹۹۷,۲۳۵,۷۳۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی، و دارایی های احتمالی میباشد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		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	۰.۰۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۵٪
		۸,۷۲۴	عادی		۸,۲۶۸	عادی	
بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۴۸۹	عادی	۰.۰۳٪	۴۶۹	عادی	۰.۰۳٪
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۳	عادی	۰.۰۰٪	۱۳	عادی	۰.۰۰٪
علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۲۲۹	عادی	۰.۰۳٪	۲۲۰	عادی	۰.۰۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۲۸۷,۱۲۸	عادی	۱۹.۲۳٪	۲۷۳,۴۶۴	عادی	۱۳.۲۴٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۹۹٪	۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۱۶٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۶٪	۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۱٪
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	وابسته به موسس	۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۸۸٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۳۶٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۴۱۱,۲۵۱	عادی	۲۷.۵۵٪	۳۹۱,۶۷۷	عادی	۱۸.۹۶٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزدخرید اوراق بهادار	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)
		کارمزدفروش اوراق بهادار	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱	۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۶,۹۶۷,۲۵۱,۶۹۰	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	(۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲)
موسسه حسابرسی آژمودگان	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۲۳,۳۶۸,۲۶۲	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	(۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱)

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) 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 تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .