

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

به انضمام

صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورت‌های مالی :	
- صورت خالص دارایی‌ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۱

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۷ صورت‌های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی برای اوراق مرابحه عام دولت ۱۰۷، مرابحه عام دولت ۱۰۱، گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸، مرابحه عام دولت ۵، اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۱، منفعت دولت ۸، گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸، اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۰ و اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۰ و همچنین فروش بخشی از گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸، مرابحه عام دولت ۵، منفعت دولت ۸، گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸، اسناد خزانه م ۶ بودجه ۰۰ و اسناد خزانه م ۵ بودجه ۰۰ پیش از تاریخ سررسید نموده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ مرداد ۱۴۰۱ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی یاد شده اظهار نظر مطلوب ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در ردیف ۸ از جدول بند ۹ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آئین‌نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی حداقل ۷۰٪ کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط یک ناشر دارای مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا ضمانت سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۵/۲۵، ۱۴۰۱/۰۶/۲۸، ۱۴۰۱/۰۸/۱۳، ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ الی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ الی ۱۴۰۱/۰۶/۱۹، ۱۴۰۱/۱۱/۰۸، ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اوراق اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بازار اول و دوم بورس و فرابورس ایران حداقل ۱۵٪ و حداکثر ۲۵٪ (نصاب مذکور از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ به نصاب حداکثر ۱۵٪ تغییر یافته است)	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ الی ۱۴۰۱/۱۰/۲۶، کمتر از ۱۵٪ و در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ الی ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۲/۱۲ بیشتر از ۱۵٪ می‌باشد.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام منتشره توسط یک ناشر حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ به میزان ۳٪ تغییر پیدا کرده است)	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۵/۲۴، ۱۴۰۱/۰۶/۱۴، ۱۴۰۱/۰۷/۰۸، ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ الی ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (نصاب مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ به میزان ۳٪ تغییر پیدا کرده است)	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۶/۰۱، ۱۴۰۱/۰۶/۱۴، ۱۴۰۱/۰۷/۰۸، ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ الی ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	سرمایه‌گذاری در یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری به میزان ۳/۱ نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	نصاب مذکور در تاریخ‌های برای بانک‌های صنعت و معدن و پاسارگاد در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
		لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک پاسارگاد و گردشگری رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه‌های بانک مرکزی)

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۳	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	لزوم پرداخت تنه صدور ظرف دو روز کاری و پرداخت مبلغ ابطال ظرف ۷ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر پرداخت شده است.
۴	کنترلی	لزوم دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول زمان‌بندی اعلام شده توسط شرکتها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت‌های مس شهید باهنر، بانک پارسیان، لنت ترمز ایران، لیزینگ خودرو غدیر، صنایع آذراب، تراکتورسازی ایران، کنتورسازی ایران، خدمات انفورماتیک، ماشین‌سازی اراک، لامیران، نیروکلو، مس صنایع شیمیایی ایران، سیمان فارس، گسترش نفت و گاز پارسیان، صنایع بهداشت ساین، توکا رنگ فولاد سپاهان، سیمان ساوه، صنعت غذایی کوروش، زغال سنگ پرورده طبس، فروشگاه زنجیره‌ای افق کوروش و مجتمع لاستیک یزد تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۶	بند ۲-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه‌گذاری در دارایی‌های تعیین شده در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به خرید سهام کاشی نیلو (بازار پایه قرمز فرابورس)، بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تأدیه (بازار سوم فرابورس)، بیمه زندگی کاریزما ۵۰٪ تأدیه (بازار پایه زرد فرابورس) و بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تأدیه (بازار پایه زرد فرابورس) نموده است که مغایر با مشخصات ذکر شده در امیدنامه صندوق می‌باشد.
۷	کنترلی	لزوم ارسال چک‌لیست سه ماهه توسط متولی و ارائه جوابیه مدیر به چک‌لیست‌ها ظرف ۱۰ روز پس از ارسال چک‌لیست	چک‌لیست‌های سه ماهه متولی برای دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارائه نشده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم پیاده‌سازی پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری و کسر از کارمزد مدیر در صورت عدم پیاده‌سازی	مورد مذکور با صورت کامل انجام نپذیرفته است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۳	لزوم دریافت مجوز سبذگردانی توسط رکن مدیر صندوق	مورد مذکور توسط مدیر صندوق انجام نپذیرفته است.
۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱	لزوم تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه‌گذاری، نگهداری و فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هیئت‌مدیره مدیر صندوق	مورد مذکور انجام نپذیرفته است.

۱۰- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به‌استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۵ شهریور ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سربابی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت
دفتر تهران
شماره ثبت ۵۸۹



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 ۱۴۰۲

با سلام و احترام به مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ 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

۲۱-۹

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

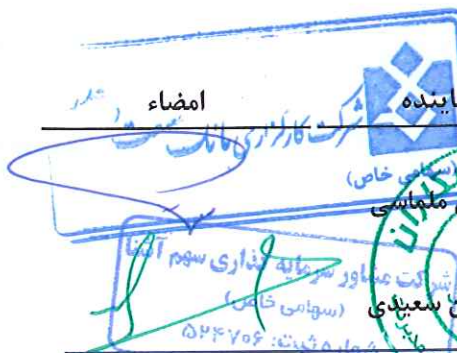
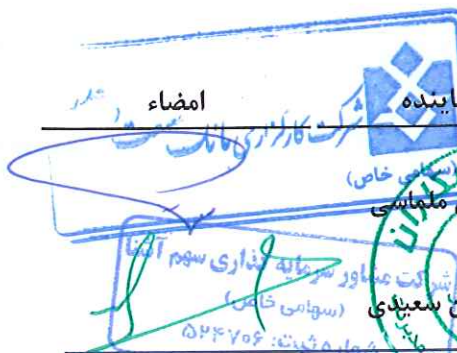
پ - مبنای تهیه صورت های مالی

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 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 درآینده 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رامتین مالمسی	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	حسین سعیدی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

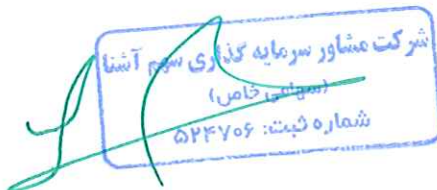
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹	۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۲,۲۲۹,۵۶۵,۹۵۰	۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۳	۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۷,۹۸۹,۲۸۰,۴۹۳	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳	۸ حسابهای دریافتنی
۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳	۱۸۹	۹ سایر دارایی ها
۱۸,۷۷۳,۰۳۶,۷۹۲	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸	۱۰ موجودی نقد
۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۶۴۰,۲۶۹,۱۸۴,۱۲۱	۴,۱۴۷,۱۵۸,۴۴۶,۱۸۱	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱	۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲	۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴	۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۴۷,۳۸۲,۱۵۰,۲۳۷	۱۵۴,۹۲۵,۶۴۹,۰۹۳	جمع بدهی ها
۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۰۳۲,۸۷۶	۱,۰۴۶,۳۸۷	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 ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۶۳,۱۴۵,۲۹۸,۸۳۷	(۱۶,۱۷۷,۱۹۲,۰۵۵)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۸,۴۵۶,۱۶۷,۴۸۳	۹۶,۰۲۷,۳۵۱,۴۴۱
سود سهام	۱۸	۵۱,۹۳۰,۶۴۱,۴۳۷	۲۹,۱۰۹,۴۶۱,۸۸۷
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۹۲,۶۷۱,۰۷۴,۰۴۹	۱۴۹,۶۳۷,۰۲۵,۵۰۳
سایر درآمد ها	۲۰	۲,۳۳۶,۸۸۶,۳۹۹	۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴
جمع درآمد ها		۶۱۸,۵۴۰,۰۶۸,۲۰۵	۲۶۱,۴۲۳,۳۵۰,۲۷۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۱,۴۴۸,۲۶۴,۷۶۵)	(۱۲,۰۱۷,۶۱۳,۶۵۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۵۵۳,۸۴۶,۳۸۰)	(۱,۱۹۸,۴۵۰,۰۹۲)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۶۰۲,۵۳۷,۹۵۷,۰۶۰	(۱۳,۲۱۶,۰۶۳,۷۵۱)
هزینه مالی	۲۳	(۹۸۸,۲۶۹,۵۸۳)	-
سود (زیان) خالص		۶۰۱,۵۴۹,۶۸۷,۴۷۷	۲۴۸,۲۰۷,۲۸۶,۵۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۹.۲۶٪		۱۴.۵۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۵.۱۲٪		۲۰.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال	۱,۱۵۴,۹۱۸	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۳۲۶,۰۴۷	۳,۳۲۶,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۷۵,۷۱۰)	(۶۷۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۶۰۱,۵۴۹,۶۸۷,۴۷۷	۲۴۹,۴۱۹,۴۰۶,۵۱۹
تعدیلات	۲۴	۱۱۷,۰۲۷,۱۳۵,۸۱۲	(۴,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)
سود تقسیم شده	۲۵	(۵۷۹,۵۷۸,۰۶۰,۰۸۵)	(۱۸۶,۱۵۵,۰۷۱,۸۵۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۳,۸۱۵,۲۵۵	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴

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

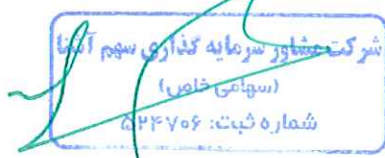
سود (زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تحت شماره ۳۴۱۷۶ شناسه ملی ۱۴۰۴۱۷۵۹۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید.
- ۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 صورت خالص دارایی 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	۹۹۹	۹۹٪
۲	محمد مشاری	۱	۱٪

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، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از : سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در 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 آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حسابرس	مبلغ ثابت ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
هزینه تاسیس	معادل ۰.۰۰۵ درصد از وجوه جذب شده پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
حق پذیرش عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه نرم‌افزار	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؛ - 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 دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰.۰۰۰۲۵
ارزش دارایی‌ها بالاتر از ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰.۰۰۰۱۵
ارزش دارایی‌ها بالاتر از ۵۰,۰۰۰ ریال	بالاتر از ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰.۰۰۰۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶	۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جزتامین اجتماعی
۱۳٪	۲۰۵,۷۰۷,۴۷۲,۱۴۱	۲۷۲,۹۳۲,۷۵۲,۶۳۶	۷٪	۲۸۳,۷۴۱,۱۳۵,۹۱۹	۱۸۴,۰۷۳,۳۸۲,۱۵۰	محصولات شیمیایی
۰٪	۰	۰	۲٪	۷۳,۸۳۸,۰۳۴,۰۰۰	۳۶,۸۱۴,۶۰۷,۶۷۵	سیمان، آهک و گچ
۰٪	۰	۰	۰٪	۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰	۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۵	قند و شکر
۰٪	۰	۰	۱٪	۳۶,۱۴۱,۲۶۷,۵۰۹	۲۱,۳۷۸,۹۲۱,۶۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۱٪	۱۱,۸۹۰,۹۲۵,۵۰۰	۱۱,۱۹۹,۱۲۸,۵۴۳	۰٪	۴۱,۴۸۸	۳۰,۲۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۴,۲۸۵,۵۱۰,۹۸۰	۹,۰۳۰,۱۶۸,۵۹۵	۲٪	۶۳,۸۲۶,۲۱۱,۹۸۶	۳۹,۴۷۲,۵۶۰,۶۱۱	سایر واسطه گریهای مالی
۰٪	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰٪	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	کاشی و سرامیک
۰٪	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۰٪	۰	۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۴٪	۶۹,۱۲۵,۷۶۱,۰۱۹	۴۶,۸۱۰,۹۶۶,۱۶۶	۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰٪	۷,۰۴۰,۴۶۵,۱۲۱	۷,۴۰۲,۲۰۰,۵۴۸	۰٪	۰	۰	ساخت محصولات فلزی
۱٪	۲۱,۴۲۱,۷۹۸,۸۷۲	۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۰٪	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۱۹.۶٪	۳۲۱,۵۱۲,۳۷۷,۷۲۱	۳۶۳,۳۱۳,۸۷۲,۸۲۸	۱۱.۲۳٪	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶	۲۸۹,۳۳۱,۶۲۳,۱۵۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۸,۹۱۳,۸۶۳,۵۵۲	۴,۵۶٪	۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۲۵۸,۰۱۵,۶۵۵	۰,۸۸٪	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸
۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۰	۲۹۵,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱	۳,۹۶٪	۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱ ۴۰۵۲۰۰۰
۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۲,۴۶۱,۴۸۵	۰,۰۵٪	۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۲۲۲۰۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۱۰۲,۰۹۲,۷۲۹	۴,۵۸٪	۲۳,۷۶۱,۲۷۶,۴۴۷	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۴۱۸۰۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۰	۱۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۲۴۱,۷۵۲,۰۴۵	۱,۸۳٪	۱,۰۳۱,۴۲۹,۴۵۸	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۶۱۶۰۰۰
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷	۰,۱۱٪	۱۹,۶۸۸,۴۴۶,۸۰۶	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۵۱۲۰۰۰
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۸	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۷۵,۲۷۴	۳,۷۱۱,۱۲۰,۵۷۳	۰,۰۹٪	۵۲۴,۱۲۸,۷۶۵,۲۹۵	مستندات دولت اس ۸-ش ۳۰۱۰ خاص مهر ۲۰۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۴۵۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۵-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۸۸۲,۶۷۰,۸۲۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۹-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۴۴۲,۰۶۸,۸۷۵	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۰ ۲۰۰۸-۷-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۴۴,۴۴۵	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۶-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۱۱۱,۷۰۱,۴۹۶	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۶-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۰۸,۷۱۳,۸۰۸	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۴-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۶۲۱,۵۲۸,۱۲۱	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۸-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۰,۸۷۸,۸۶۴	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۱-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۹,۵۶۵,۸۶۲	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۲۱-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۵۲۶,۶۴۴,۲۴۷	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۵-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۵۴۲,۱۷۵	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۱-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۱۲,۱۷۵,۲۴۹	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۱۱-۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۶۴,۸۴۴,۴۷۵	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۹-۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۴۱,۵۲۰,۶۱۵	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۹-۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۸۲۵,۱۵۸,۵۲۶	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۵-۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۰۰۰,۲۳۷,۵۴۶	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۶-۹۸
۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۸٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۸,۸۲۲,۸۱۵	۷۵۱,۶۲۷,۱۷۷,۶۸۷	۱۸,۱۳٪	۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۲-۲۲
۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۶٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۱,۸۹۴,۴۴۶	۱۹۵,۳۰۳,۲۹۵,۰۷۸	۴,۷۷٪	۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۷-۱۱
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۷٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۰,۵۵۵,۰۱۸	۱۱۱,۳۴۸,۸۸۹,۴۴۶	۲,۶۸٪	۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۴-۱۴
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۸,۱۱۰,۸۲۶	۲۴۲,۱۸۶,۷۲۴,۱۱۵	۵,۶۰٪	۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۷
جمع		۲,۳۷۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۶,۲۴۰,۸۷۹	۱,۸۶۵,۰۰۰,۹۰۶,۴۳	۲۷,۳۸٪	۱,۱۵۴,۷۵۸,۷۰۸,۳۰۹	

۶-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارای اوراق با قیمت کارشناسی به شرح ذیل میباشد:

قیمت بازار	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۹۴۷,۵۰۰	(۷)	۸۸۱,۳۹۹	۷۴۹,۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۲-۲۲
۹۸۱,۱۹۰	(۱۰)	۸۸۳,۰۷۱	۱۸۵,۴۴۴,۹۱۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۷-۱۱
۸۹۹,۳۲۰	(۱۰)	۸۰۹,۳۰۷	۴۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۸
۹۸۳,۹۵۰	(۱۰)	۸۸۵,۵۵۵	۲۲۱,۳۸۸,۷۵۰,۰۰۰	مرحله عام دولت ۱۰-ش ۳۰۱۰ خ ۲۰۰۴
۶۱۸,۴۲۰	(۱۰)	۵۵۶,۵۷۸	۱۶۴,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۱۴ ۲۰۰۵-۲۰۰۱
۹۷۸,۸۰۰	(۱۰)	۸۸۰,۹۲۰	۳,۴۴۵,۵۸۸,۰۰۰	مستندات دولت اس ۸-ش ۳۰۱۰ خاص مهر ۲۰۰۵
۸۹۳,۷۵۰	(۱۰)	۸۰۴,۳۷۵	۱۸۸,۰۳۸,۱۲۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸
۷۴۱,۳۲۰	(۱۰)	۶۶۷,۲۲۳	۱,۱۲۴,۷۷۵,۷۰۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۶۱۶۰۰۰
۷۵۶,۳۵۰	(۱۰)	۶۸۰,۷۱۵	۸۰,۲۵۶,۲۹۸,۵۰۰	اسناد خزانه س ۳۰۱۰ دوره ۳۰۰۰ ۳۰۰۵۱۲۰۰۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		ریال		ریال	
۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۰,۰۰٪	۵۲۴,۳۱۷,۵۵۲	۰,۰۰٪	۳۲۷,۲۸۹,۴۲۰	۰,۰۰٪
۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۰,۰۰٪	۲,۱۷۰,۰۶۲,۳۶۲	۰,۰۰٪	۶۰۳,۱۱۳,۲۰۲	۰,۰۰٪
۱۳۹۸/۱۰/۲۱	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱,۶۶۶,۶۶۸,۴۵۵	۰,۰۱٪
۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۱,۶۰٪	۰	۰,۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
۱۳۹۷/۱۰/۲۸	۱,۸۰٪	۰	۰,۰۰٪	۲۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
۱۳۹۷/۱۱/۰۹	۰,۰۰٪	۷۶۸,۰۸۷	۰,۰۰٪	۶۷۷,۵۵۱,۲۴۹	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۸۰٪	۰	۰,۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۰,۰۰٪	۸,۲۰۱,۳۵۸,۷۸۸	۰,۰۲٪	۲۵,۳۱۵,۵۲۳,۲۴۴	۰,۰۵٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۱,۸۰٪	۰	۰,۰۰٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۰,۰۰٪	۱۹۷,۴۲۳,۷۷۵	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۰,۰۰٪	۱۰,۴۴۳,۶۷۶,۴۹۹	۰,۰۲٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۱,۷۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۲,۰۶۴	۰,۰۰٪
۱۳۸۷/۰۳/۲۹	۰,۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲,۶۵٪	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۸۸۴	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲,۶۵٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲,۸۵٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵۰,۰۶۴	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۲,۸۵٪	۹۰,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۲,۱۷۴	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲,۵۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۸۲۴	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲,۸۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲,۶۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۲,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱,۲۱۴	۰,۰۰٪
جمع		۱,۵۷۵,۶۱۲,۲۶۶,۰۰۲	۳۷,۹۹٪	۱۱۲,۳۲۹,۵۶۵,۹۵۰	۴,۷۷٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۰۱۶,۱۲۵,۵۹۴	۷,۵۴۴,۲۵۷,۶۹۳	(۱۰۵,۹۲۲,۲۱۵)	۲۵٪	۷,۶۵۰,۱۷۹,۹۰۸	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۶,۹۷۳,۱۵۴,۸۹۹	۵۰,۷۲۴,۰۱۸,۲۹۰	(۴,۲۴۴,۹۴۶,۴۷۴)	متعدد	۵۴,۹۷۸,۹۶۴,۷۶۴	سود سهام دریافتنی
۲۷,۹۸۹,۳۸۰,۴۹۳	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳	(۴,۳۵۰,۸۶۸,۶۸۹)		۶۲,۶۲۹,۱۴۴,۶۷۲	جمع

۹- سایر دارائیهها

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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۵,۲۰۴,۷۰۴	۲,۰۱۸,۷۳۹,۷۲۸	۲,۲۳۳,۹۴۴,۴۳۲	.	افزایش سقف
۱۸۹	.	.	۱۸۹	مخارج نرم افزار
۳۱۵,۲۰۴,۸۹۳	۲,۰۱۸,۷۳۹,۷۲۸	۲,۲۳۳,۹۴۴,۴۳۲	۱۸۹	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۸۴۹-۴۰۰-۴۰۰-۱-۴۴۰۰۰ بانک سامان
۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۲۰۱,۹۵۶,۵۱۴	۱,۹۵۲,۱۸۹,۱۵۴	حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۱۷,۷۴۱,۰۸۰,۲۷۸	۲۴۴,۴۸۵,۷۱۰	حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن
.	۱,۹۸۶,۴۷۷,۸۲۴	حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۳۴۹,۱۱۰,۱۵۶۱۶۶۸۸,۱ بانک پاسارگاد
۱۸,۷۷۳,۰۲۶,۷۹۲	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۶۹۱,۰۰۹,۹۶۳	۱۰,۳۱۳,۰۲۷,۵۰۰,۱۱۱	۱۰,۲۴۵,۴۸۲,۲۶۰,۷۴۵	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	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 ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۳۱,۲۹۷,۷۰۰	۸,۴۹۳,۸۴۱,۲۲۸	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۲۳۲,۱۷۲,۴۶۹	۳۱۳,۹۲۲,۲۲۲	حسابرس صندوق
۴,۰۷۶,۲۰۶,۰۸۱	۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۱۵۰,۰۴۶,۶۰۱	۲۰۴,۰۸۱,۷۷۴	بدهی به نرم افزار
۶,۳۹۰,۶۳۹,۲۵۰	۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
.	۲۳,۲۹۴,۵۲۰,۶۷۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰	۵۴۷,۹۴۵,۵۰۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۱۴,۳۲۶,۸۷۷,۸۵۵	۷۵۹,۵۶۴	سایر پرداختنی ها
.	۳۴,۸۹۵,۳۹۶,۹۶۸	ذخیره تغییر ارزش سهم
۳۲۷,۲۶۸,۶۶۰,۱۷۲	۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۰۳,۹۶۸	۱,۸۲۵,۸۷۲	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۷۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۶۰۵,۶۲۲	بابت درخواست صدور
۱۱۵,۲۰۲,۱۸۰,۰۱۶	(۹۲,۳۶۸,۰۳۲)	بابت واحدهای ابطال شده و تنمه
.	۷۹,۸۴۴,۶۵۵,۹۴۲	بابت پرداخت ذخیره ارزش صندوق
۱۱۶,۰۳۷,۲۸۳,۹۸۴	۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	

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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱,۱۹۱,۸۵۴,۱۵۷,۸۸۴	۳,۹۹۱,۱۸۶,۴۱۰,۲۰۲	۳,۸۱۴,۲۵۵
۱,۰۳۲,۸۷۶,۰۰۰	۱,۰۴۶,۳۸۶,۸۸۶	۱,۰۰۰
۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۳,۸۱۵,۲۵۵
۱,۱۵۴,۹۱۸		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶_۲	
	۱۵۶,۰۲۴,۵۰۹,۶۸۵	(۱۲,۷۲۷,۴۴۷,۶۱۲)
	۲۶۳,۱۴۵,۲۹۸,۸۲۷	(۱۶,۱۷۷,۱۹۲,۵۵۵)

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۲۸,۱۳۷	۷۴,۱۸۵,۱۲۰	(۷۰,۴۷۱)	(۳۷۰,۹۲۵)	(۵۴۷,۱۴۲)	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۳,۶۸۸,۸۰۰	(۲۴,۹۷۸,۷۰۰)	(۱۳۱,۴۶۸,۳۴۶)	۷,۵۷۷,۷۸۸,۳۲۰	۰
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوسی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۰۲,۱۵۲,۳۳۸	(۵۰,۴۴۵,۹۹۵)	(۲۶۵,۵۱۰,۷۶۸)	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۱۱	۰
سرمایه گذاری رنژا هلدینگ	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۴,۸۰۰,۳۳۵	(۵,۹۹۴,۴۴۵)	(۳۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۲,۳۴۴,۷۸۰)	۰
صنایع خاک چینی ایران	۴,۹۹۲,۰۶۹	۶۷,۸۸۹,۰۶۷,۹۴۰	(۶۴,۴۹۳,۸۷۶)	(۳۲۹,۴۴۵,۳۴۵)	(۱,۶۴۰,۶۴۳,۳۰۰)	(۷۹۸,۵۱۵,۴۹۶)
معدنی املاج ایران	۵۴۱,۱۸۹	۴,۷۹۵,۲۷۲,۴۸۰	(۴,۵۵۵,۸۶۴)	(۲۳,۹۷۸,۶۸۸)	(۱,۱۹۳,۴۹۲,۷۶۵)	۰
سیمان فارس نو	۳۲۹,۹۸۲	۲۸,۵۴۶,۶۳۵,۳۳۰	(۲۷,۱۱۹,۱۳۵)	(۱۴۲,۷۲۳,۱۷۸)	۱۰,۸۴۵,۰۹۸,۵۵۷	۰
بیمه زندگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۳۴۴,۹۲۵,۰۰۰	۰
کارپزما ۵۰٪ تادیه	۱,۳۶۲,۴۵۰	۱۵,۶۲۹,۴۰۲,۱۹۰	(۲۱,۴۲۱,۷۸۸,۸۷۲)	(۷۸,۱۹۷,۰۰۹)	(۵,۸۷۵,۳۵۰,۹۱۴)	۷۹۴,۷۲۳,۶۶۲
معادن سنگنیز ایران	۱۲,۰۸۵,۹۸۴	۱۱۳,۵۶۱,۷۱۳,۲۴۰	(۱۰۷,۸۸۳,۳۹۸)	(۵۴۷,۸۰۸,۹۶۷)	(۱۰,۱۲۵,۵۳۱,۶۹۹)	۱۸,۳۹۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۴,۲۹۵,۳۴۳)	(۱۰,۹۲۶,۰۰۰)	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۱	۰
مس شهید باهنر	۱۰,۸۶۰,۵۱۱	۱۰,۷۵۱,۰۴۱,۱۴۰	(۷۰,۴۰۰,۴۵۵,۱۲۰)	(۵۳,۷۵۵,۲۰۲)	۳,۶۴۶,۰۷۴,۸۸۸	۵۵۵,۲۶۸,۵۶۱۴
صنعتی آما	۳,۰۲۷,۲۷۶	۱۰,۱۵۵,۸۱۷,۱۹۰	(۸۸,۱۷۷,۷۵۴,۷۱۲)	(۵۰,۷۷۰,۹۸۷)	۱۲,۷۷۶,۱۷۱,۴۲۹	۱,۳۸۰,۱۱۰,۴۹۸
نیروکتر	۷۹۶,۷۴۲	۶۳,۳۶۱,۳۶۲,۶۴۰	(۵۹,۱۵۱,۳۲۰,۷۱۱)	(۶۰,۱۹۳,۱۴۲)	۳,۸۳۳,۰۴۱,۹۷۳	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۶۷۸,۰۰۰	۱۱,۳۵۶,۷۷۰,۱۲۸	(۹,۹۹۷,۴۴۵,۰۲۸)	(۱۰,۷۸۸,۸۳۱)	(۵۶,۷۸۲,۸۵۱)	۰
صندوق س پشتوله سکه طلا کهریا	۲۵,۴۵۳	۱۴۷,۲۷۲,۸۷۰	(۱۲۷,۹۵۵,۲۶۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۵۴۰,۷۴۴	۰
تامین سرمایه خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۹۳۷۵,۰۰۰)	۰	۱,۵۱۰,۹۶۳,۳۰۱	۰
صندوق س نوع دوم واکا- ثابت	۳۶۹,۹۹۹	۱۱,۹۴۷,۲۴۲,۵۰۰	(۱۱,۸۹۰,۸۹۳,۲۹۵)	(۵۹,۷۲۶,۳۱۱)	(۱۴,۷۲۶,۶۸۳)	۳,۰۰۶,۲۲۲,۳۶۹
لنت ترمز ایران	۲۶,۷۷۹,۶۲۴	۱۸۴,۶۶۱,۳۲۲,۷۷۱	(۱۱۳,۷۸۵,۵۲۴,۸۰۰)	(۱۲۳,۳۰۶,۸۶۳)	۶۹,۷۴۰,۰۹۲,۳۶۶	(۹,۴۲۸,۱۴۶,۶۸۸)
لیژینگ صنعت و معدن	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۳,۵۸۶,۳۰۸)	(۱۳,۲۲۰,۰۰۰)	۳,۶۴۶,۸۱۰,۹۰۲	۰
ایران پالساتان و پالیزور	۲۲۵,۰۸۱	۱۶,۵۰۰,۶۷۸,۷۰۰	(۱۶,۳۵۴,۱۰۴,۹۶۳)	(۱۵,۶۷۵,۵۲۴)	۴۸,۳۹۴,۸۰۸	۲,۲۲۹,۱۴۰,۷۵۰
تولیدات پتروشیمی قائد بهر	۲۵,۴۵۳	۱۲۷,۹۵۵,۲۶۰	(۲۵,۳۰۰,۱۵۵۴)	۰	۱۱۲,۶۵۳,۷۰۶	۰
تامین سرمایه خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۱,۸۳۸,۷۴۲)	(۱۸,۵۴۰,۰۰۰)	۶۲۴,۰۹۸,۶۶۶	۰
کاشی الوند	۳,۶۴۶	۷۰,۹۰۲,۰۰۰	(۳,۶۲۸)	(۳۵۴,۵۱۰)	۷۰,۴۷۶,۴۹۸	۲۵,۵۹۶,۰۲۱
فولاد آلیازی ایران	۲۸,۱۳۷	۷۴,۲۹۰,۸۷۶	(۲۶,۵۲۷,۵۵۹)	۰	۴۷,۷۵۳,۸۱۷	۰
بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۴۲,۲۷۸
ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۶,۴۸۷,۵۸۱
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۷۲,۴۴,۵۵۹
فرابورس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۶۶,۷۸,۹۲۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرآورده های غذایی و قند پیران شهر	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۵,۹۰۰,۷۳۱)
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۰,۹۵۸,۱۶۷
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۵۳
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۶,۰۰۲۹,۷۵۱
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۹۵۶,۸۵۰
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۸,۹۱۸,۳۲۰
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۳۵,۷۸۲
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۳,۸۸۹,۶۶۶
نیرو و ترانس	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۹,۸۴۴,۲۶۳)
ح. صنایع خاک چینی ایران نقل به صفحه بعد	۷۸۳,۵۷۳,۰۲۸,۶۲۳	(۶۷۲,۱۳۸,۲۰۸,۶۸۰)	(۶۹۸,۵۰۶,۸۶۸)	(۳,۶۲۵,۵۲۴,۹۲۳)	۱۰۷,۱۱۰,۷۸۹,۱۵۲	۱۸,۴۲۳,۳۶۵,۰۵۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۴۸۳,۴۶۵,۰۵۰	۱۰۷,۱۱۰,۷۸۹,۱۵۲	(۳,۶۲۵,۵۲۳,۹۲۳)	(۶۹۸,۵۰۶,۸۶۸)	(۶۷۲,۱۲۸,۲۰۸,۶۸۰)	۷۸۲,۵۷۲,۰۲۸,۶۲۳	۰	نقل از صحنه قبل
(۲۱۳,۲۲۳,۶۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع لاستیکی سپند
۲۶,۷۸۴,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آریان کیمیا تک
۱۱,۵۶۹,۸۵۴,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. معادن منگنز ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ج. معدنی املاح ایران
(۱۵,۷۱۴,۲۲۵,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع بهداشتی ساینا
(۴۰۹,۵۶۲,۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلی اکریل ایران
۲۷۴,۹۸۴,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری هلمون صبا
(۳۱,۵۴۱,۳۸۶,۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لامبرین
۳,۷۹۷,۸۵۵,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد هرمزگان جنوب
(۱,۶۹۰,۳۰۲,۰۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی چدن سازان
۱,۴۰۸,۷۶۲,۷۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۱۰,۹۶۷,۹۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محمولات کاغذی لطیف
(۲۳۵,۷۶۰,۷۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجمع جهان فولاد سیرجان
(۱,۹۷۲,۵۲۷,۶۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
(۲۴۷,۸۱۹,۳۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات لئورماتیک
۱,۱۹۷,۲۴۳,۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
(۴,۵۷۵,۵۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعت غذایی کورش
۴۴۶,۷۰۹,۶۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپید ماکیان
۱,۶۲۴,۱۶۴,۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زغال سنگ پروده طبس
۳۳۱,۳۳۸,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	س. و خدمات مدیریت سند ب کشوری
(۱۳,۷۲۷,۴۴۷,۶۲۳)	۱۰۷,۱۱۰,۷۸۹,۱۵۲	(۳,۶۲۵,۵۲۳,۹۲۳)	(۶۹۸,۵۰۶,۸۶۸)	(۶۷۲,۱۲۸,۲۰۸,۶۸۰)	۷۸۲,۵۷۲,۰۲۸,۶۲۳		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۵,۱۵۹,۲۷۵,۱۱۱)	(۵۲,۴۹۳,۸۵۸)	(۴۹۴,۹۱۰,۲۸۱,۲۵۳)	۴۷۹,۸۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	منفعت دولت ۸-ش-خاص مهر ۲۰۰۵
۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱	۲۲,۲۷۵,۷۲۳	(۱۲۶,۱۹۳)	(۶۶۳,۸۵۴,۱۷۴)	۶۹۶,۲۵۶,۱۰۰	۷۴۳	اسناد خزانه ۲-م-۹۹ بوجه ۱۱۰۱۹
۸۲۵,۱۰۰,۱۳۲	۱,۸۶۴,۷۸۶,۲۰۲	(۶,۶۰۵,۴۸۲)	(۲۴,۵۷۲,۶۷۴,۳۴۶)	۳۶,۴۴۴,۰۶۶,۰۳۰	۳۹,۸۷۷	اسناد خزانه ۴-م-۹۹ بوجه ۱۱۲۱۵
۰	۱,۳۶۶,۸۷۱,۷۶۶	(۴,۶۹۰,۷۹۶)	(۲۴,۵۰۸,۷۲۳,۹۰۸)	۲۵,۸۸۰,۲۸۶,۴۷۰	۳۱,۵۲۹	اسناد خزانه ۷-م-۹۹ بوجه ۲۰۷۰۴
۰	۲,۶۳۷,۷۴۱,۰۰۰	(۱۵,۷۱۰,۳۵۷)	(۹۴,۸۱۱,۷۶۵,۷۲۳)	۹۷,۴۶۵,۲۱۷,۰۸۰	۱۳۴,۱۳۶	اسناد خزانه ۵-م-۹۹ بوجه ۳۰۶۲۶
۰	۸,۳۶۸,۷۶۰,۳۱۳	(۹۷,۸۳۹,۵۶۹)	(۶۲۷,۷۷۷,۳۱۷,۲۱۵)	۶۳۶,۲۴۳,۹۱۷,۰۹۷	۷۰۸,۲۴۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۰	۳,۰۳۰,۲۳۵,۴۷۲	(۱۰,۳۸۸,۷۰۵)	(۵۴,۲۷۶,۳۷۵,۸۲۳)	۵۷,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸
۱۶۶,۲۹۲,۸۸۰	۱۰,۱۸,۴۲۹,۳۸۶	۰	(۲۲,۸۴۱,۵۷۰,۶۱۴)	۲۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۰	اسناد خزانه ۱۸-م-۹۸ بوجه ۱۰۶۱۴
۲۷۴,۵۲۶,۱۴۸	۳۸۲,۹۵۸,۱۳۷	۰	(۷,۹۱۱,۰۴۱,۸۶۳)	۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۹۴	اسناد خزانه ۱-م-۹۹ بوجه ۱۰۶۲۱
۴۱,۷۰۵,۶۵۵	۶,۲۵۷,۹۱۲,۰۴۰	(۱۶,۳۲۳,۶۵۲)	(۱۱۵,۸۸۲,۶۷۰,۸۰۸)	۱۲۳,۳۵۶,۹۰۶,۵۰۰	۱۵۴,۱۹۹	اسناد خزانه ۱۱-م-۹۹ بوجه ۲۰۹۰۶
۰	۱۳,۵۲۹,۹۷۴,۰۸۷	(۵۷,۷۲۷,۶۶۴)	(۵۴۲,۶۹۰,۷۸۴,۸۴۹)	۵۵۶,۲۸۸,۴۸۶,۶۰۰	۶۱۱,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۴
۵۱۷,۳۸۲,۰۹۵	۳,۲۷۸,۱۷۵,۷۲۶	(۱۱,۶۷۲,۷۷۸)	(۶۱,۱۱۱,۷۰۱,۴۹۶)	۶۴,۴۰۱,۵۵۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰	اسناد خزانه ۸-م-۹۹ بوجه ۲۰۰۶۰۶
۰	۱۷,۴۶۴,۵۲۱,۵۰۸	(۷۷,۶۴۰,۳۰۰)	(۷۷۴,۲۴۹,۸۳۸,۱۹۲)	۷۹۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۰۹
۲,۹۱۱,۰۸۲,۳۱۱	۴۴,۲۸۲,۳۶۶,۲۵۹	(۳۵۱,۲۱۹,۳۵۴)	(۲,۸۵۶,۲۰۸,۶۰۰,۲۶۴)	۲,۸۰۰,۸۴۳,۱۸۵,۸۷۷		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					تعداد	
سودزبان فروش	سودزبان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۱۱,۰۸۳,۳۱۱	۴۴,۳۸۳,۳۶۶,۳۵۹	(۳۵۱,۳۱۹,۳۵۴)	(۲,۸۵۶,۲۰۸,۶۰۰,۲۶۴)	۲,۹۰۰,۸۴۳,۱۸۵,۸۷۷		تقل از صحه قبل
.	۱,۸۸۷,۱۹۰,۹۶۳	(۵,۶۸۴,۲۳۲)	(۲۹,۴۶۸,۴۴۶,۸۰۵)	۲۱,۳۶۱,۳۲۲,۰۰۰	۴۶,۰۱۹	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۲۱۰,۶۲۵,۳۹۹	(۱۳,۴۱۴,۶۱۶)	(۷۲,۷۸۷,۶۴۵,۹۸۵)	۷۴,۰۱۱,۶۸۶,۰۰۰	۱۱۰,۴۴۴	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۴۷,۲۱۱,۸۷۹,۷۶۹	(۱۰۰,۵۹۱,۰۲۳)	(۸۲۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۲,۷۸۷,۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گام بانک تجارت - ۲۰۴
.	۴,۱۵۰,۵۶۱,۱۹۸	(۶۳,۳۸۶,۰۷۰)	(۵۰۰,۹۴۰,۶۵۲,۷۲۲)	۵۰۵,۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان - ۲۰۴
.	۱۷۰,۶۶۲,۴۵۴	.	(۴۹,۰۰۲,۳۲۷,۵۴۶)	۴۹,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۷۳	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷	۱,۲۲۴,۰۴۱,۴۵۴	.	(۵۲,۸۲۵,۹۵۸,۴۶۶)	۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۶۰	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۶۸,۵۱۴,۹۴۲	۸۶۱,۳۰۶,۳۱۵	(۳,۲۹۴,۵۲۶)	(۱۷,۳۱۲,۱۷۵,۳۴۶)	۱۸,۱۷۶,۷۷۶,۲۰۰	۱۹,۵۹۳	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۶۲۶,۳۰۱,۰۸۳	(۲۷,۳۷۹,۱۵۵)	(۲۴۲,۳۷۱,۳۱۹,۷۶۲)	۲۴۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۲۰۷
.	۳,۴۸۴,۷۴۲,۲۷۶	(۱۲,۵۲۹,۵۹۵)	(۶۵,۶۳۱,۵۲۸,۱۲۹)	۶۹,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۰۰	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۶۷۰,۷۱۵,۵۲۷	۸۰۶,۸۲۳,۹۲۰	(۳,۸۰۴,۷۴۵)	(۱۴,۶۶۴,۸۴۴,۴۷۵)	۱۵,۴۷۴,۴۷۳,۱۴۰	۱۹,۵۱۴	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۲۶۵,۰۹۷,۱۲۶	(۹۷۴,۳۳۱)	(۵,۱۰۹,۵۶۵,۸۴۲)	۵,۲۷۵,۶۲۲,۳۲۰	۶,۳۰۱	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۱۹,۶۹۶,۶۵۴	(۷۵,۶۲۲)	(۲۹۷,۲۷۴,۴۴۴)	۴۱۷,۲۴۶,۷۲۰	۴۸۱	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۳,۷۱۵,۶۹۹,۰۷۱	(۱۳,۸۰۶,۰۹۵)	(۷۲,۴۴۲,۰۶۸,۸۷۴)	۷۶,۱۷۱,۵۷۴,۰۴۰	۹۴,۸۵۹	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۷,۵۵۴,۳۲۱,۲۵۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۱,۱۲۵,۵۶۸,۷۵۰)	۷۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۲۰۵
.	۱,۹۶۲,۷۹۰,۷۹۲	(۶,۱۱۳,۶۰۲)	(۳۱,۷۶۱,۲۷۶,۴۴۶)	۳۲,۷۲۰,۲۸۰,۸۴۰	۴۸,۵۸۴	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۲۹۴,۱۰۲,۰۲۳	(۱۵,۴۵۴,۰۶۲)	(۹۴,۲۲۰,۴۴۳,۹۰۵)	۹۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ۱۲۵
.	۲,۳۶۰,۶۲۵,۹۷۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۶۰۵,۶۲۴,۰۲۰)	۴۰۲,۹۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۸,۵۷۱,۵۶۰,۲۱۴	(۲۰,۷۲۲,۵۲۸)	(۱۰۵,۷۲۸,۱۱۷,۲۵۸)	۱۱۴,۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفقا - ۲۰۸
.	۲۴,۸۵۹,۰۱۳,۹۲۴	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۱۲۰,۹۸۶,۰۶۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۲۰۸
۴۶۷,۲۵۲,۱۸۹	۷۲۶,۵۹۰,۲۱۷	(۲,۵۷۳,۶۹۴)	(۱۳,۴۷۰,۵۵۲,۸۴۹)	۱۴,۱۹۹,۷۱۶,۷۶۰	۱۸,۴۰۹	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۲۷۶,۷۸۶,۳۶۲	(۱۵,۷۲۰,۵۰۷)	(۱۰۲,۹۸۳,۷۶۱,۴۵۰)	۱۰۲,۳۷۶,۲۷۸,۳۲۰	۱۴۴,۷۲۲	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
.	۳۱۰,۶۱۴,۹۷۱	(۱۵,۷۵۷,۳۸۵)	(۱۰۳,۹۱۰,۰۲۶,۳۴۴)	۱۰۴,۲۳۶,۳۹۸,۷۰۰	۱۵۴,۸۰۵	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۲۲۰,۱۰۱,۲۲۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
(۲۰,۷۴۴,۷۲۶,۳۷۲)	.	.	.	.	.	مراجعه گندم ۲ - واجد شرایط
۲۰۸,۷۷۸,۳۷۸	.	.	.	.	.	۱۴۰۰
۷۸۸,۵۱۱,۳۰۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۱,۸۱۳	.	.	.	.	.	تأمین مالی جمعی صرفا اعدای
۹۳,۲۰۲,۶۸۰	.	.	.	.	.	سود
۲۲۸,۳۱۱,۶۲۵	.	.	.	.	.	صکوک اجاره مخابرات - ۲ ماهه
۴۹,۰۹۴,۸۳۱	.	.	.	.	.	۱۶٪
۵۲۴,۶۶۹,۵۲۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۸۹۱,۷۶۹,۶۶۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۹,۸۷۱,۰۹۵,۶۹۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
۲۷۶,۲۷۰,۹۵۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱۰۰۰
(۲,۴۴۹,۷۴۴,۴۲۲)	۱۵۶,۰۲۴,۵۰۹,۶۸۵	(۷۳۶,۸۳۰,۳۶۰)	(۶,۹۳۴,۴۷۹,۸۷۵,۸۷۲)	۷,۰۹۱,۲۵۱,۲۱۵,۹۱۷		جمع

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۷۰۹,۸۲۶,۷۶۸	۸۱,۶۹۳,۴۱۲,۸۰۲	۱۷-۱	سود تحقق نیافته
			نگهداری سهام و حق
			تقدم سهام
۷۱,۳۱۷,۵۲۴,۶۷۳	(۷۳,۲۳۷,۲۴۵,۳۱۹)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته
			نگهداری اوراق مشارکت
۹۶,۰۲۷,۳۵۱,۴۴۱	۸,۴۵۶,۱۶۷,۴۸۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷-۱ سود نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	صورت خالص دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۹۴۹,۴۶۷,۴۶۳	۲۸,۴۸۶,۱۰۰,۴۳۹	(۱,۱۳۰,۲۲۹,۵۶۵)	(۲۱۴,۷۴۳,۶۱۷)	(۱۹۶,۲۱۴,۸۳۹,۳۲۹)	۲۲۶,۰۴۵,۹۱۲,۹۵۰	۴,۷۱۲,۲۳۵	نبروکلر		
۲,۸۷۴,۰۶۹,۶۱۰	۶,۳۶۸,۹۰۰,۲۸۳	(۲۹۶,۹۶۷,۹۴۰)	(۵۶,۴۲۳,۹۰۹)	(۵۲,۶۷۱,۲۹۵,۸۶۸)	۵۹,۳۹۳,۵۸۸,۰۰۰	۲,۱۳۶,۴۶۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		
.	۶,۳۱۰,۹۵۶,۴۰۸	(۱۸۱,۷۸۷,۹۷۶)	(۳۴,۵۳۹,۷۱۵)	(۲۹,۸۳۰,۳۱۱,۱۰۱)	۳۶,۳۵۷,۵۹۵,۲۰۰	۱,۱۲۲,۱۴۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان		
.	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	(۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کاشی نیلو		
.	۲۰,۹۱۴,۱۴۷,۴۵۳	(۳۷۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۶۶,۰۰۰)	(۵۲,۹۲۳,۸۸۶,۵۴۷)	۷۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو		
.	(۴۹۶,۷۶۸,۹۳۷)	(۳۸,۰۲۵,۰۰۰)	(۷,۲۲۴,۷۵۰)	(۸,۰۵۶,۵۱۹,۱۸۷)	۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	قند لرستان		
۳,۰۷۳,۱۵۸,۱۰۷	۱۴,۴۲۹	(۲۰۹)	(۴۰)	(۲۷,۰۶۳)	۴۱,۷۴۰	۲	لنت ترمز ایران		
(۳,۴۷۲,۴۹۴,۸۶۷)	۲۰,۱۱۰,۰۰۲,۷۲۷	(۳۲۱,۰۴۱,۲۵۵)	(۶۰,۹۹۷,۸۳۹)	(۴۳,۷۱۶,۱۴۹,۳۵۹)	۶۴,۲۰۸,۲۵۱,۰۸۰	۱۲,۲۷۱,۵۳۲	لیزینگ صنعت و معدن		
.	.	(۲,۵۴۲)	(۴۸۳)	(۵۰۵,۴۷۴)	۵۰۸,۵۰۰	۱,۰۱۷	بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه		
۷,۹۵۸,۶۳۷,۳۶۲	.	.	.	.	.	.	معادن منگنز ایران		
(۱۷۴,۵۵۴)	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه خلیج فارس		
(۱۸۳,۰۷۷)	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی آوی پارس ۷۰٪ تادیه		
(۱۰,۲۸۷,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	بیمه زندگی کارپوما ۵۰٪ تادیه		
(۴۹۰,۹۳۶,۲۷۵)	.	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران		
۲۶۲,۱۸۴,۸۸۵	.	.	.	.	.	.	صنعتی آما		
۱,۶۱۴,۰۵۷,۱۵۸	.	.	.	.	.	.	صنایع خاک چینی ایران		
۲,۹۵۲,۳۲۷,۹۵۶	.	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران		
۲۴,۷۰۹,۸۲۶,۷۶۸	۸۱,۶۹۳,۴۱۲,۸۰۲	(۲,۳۴۱,۹۵۴,۴۸۷)	(۴۴۴,۹۷۱,۳۵۳)	(۳۸۳,۹۱۰,۵۵۸,۸۲۸)	۴۶۸,۳۹۰,۸۹۷,۴۷۰	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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	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	ریال	ریال		
.	(۲۱۰,۷۹۸,۶۷۶)	(۷,۳۳۴,۳۴۵)	(۴۰,۶۶۸,۸۱۴,۳۳۱)	۴۰,۶۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸		
۲۳,۸۵۰,۰۴۲	(۳,۲۱۰,۰۸۲,۵۳۱)	(۱۴,۵۶۶,۴۵۴)	(۸۳,۴۵۱,۸۳۴,۵۷۷)	۸۰,۲۵۶,۲۹۸,۵۰۰	۱۱۷,۹۰۰	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶		
.	(۱۲۸,۸۶۴,۱۴۰)	(۳۵۰,۷۱۴)	(۲,۰۶۳,۴۸۹,۱۲۶)	۱,۹۳۴,۹۷۵,۷۰۰	۲,۹۰۰	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳		
(۱۶,۹۵۹,۵۲۵,۵۲۸)	(۴۶۴,۳۲۷,۸۲۲)	(۶۲۲,۷۰۰)	(۳,۸۹۹,۲۹۳,۱۲۲)	۳,۴۳۵,۵۸۸,۰۰۰	۳,۹۰۰	منفعت دولت - ش ۸ - خاص مهر ۲۰۵		
.	(۴۶۰,۲۷۸۸,۲۷۲)	(۲۹,۷۹۶,۹۵۶)	(۱۶۸,۹۶۹,۹۹۱,۷۵۵)	۱۶۴,۳۹۷,۰۰۰,۴۳۸	۲۹۵,۳۷۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲۰		
(۱۶,۹۳۵,۶۷۵,۴۸۶)	(۸۶۱,۶۸۱,۴۴۲)	(۵۲,۶۵۱,۱۶۹)	(۲۹۹,۰۵۳,۴۲۲,۹۱۱)	۲۹۰,۴۸۹,۲۱۲,۶۳۸	نقل به صفحه بعد			



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۱		سود/زیان/تحقق یافته	سود/زیان/تحقق یافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵۵,۴۴۴,۹۱۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۴۷۸,۱۵۹)	(۳,۳۶۱,۸۹۰)	(۸,۶۱۶,۸۶۱,۲۲۱)	(۱۶,۳۵۵,۳۵۵,۳۸۶)			
۲۱۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۲۸۸,۱۲۵,۰۰۰	(۱۹۶,۲۱۹,۹۱۴,۱۲۹)	(۳۶,۲۶۱,۳۴۸)	(۱۶,۵۹۸,۱۸۰,۰۴۹)	-			
۲۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۲۸۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۴۲,۲۴۱,۳۱۹,۳۶۳)	(۴۰,۱۱۲,۷۱۱)	(۷,۲۴۶,۱۱۰,۴۷۷)	-			
۳۵۰,۰۰۰	۷۴۹,۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰	(۹۰,۴۵۱,۵۶۸,۲۱۲)	(۱۳۵,۷۷۵,۱۲۷)	(۳۰,۵۱۲,۶۹۶,۴۷۴)	-			
۲۴۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۶,۵۵۶,۰۰۰	(۱۷۱,۸۲۱,۲۴۳,۵۰۳)	(۳۴,۴۴۲,۲۵۱)	(۴۱,۴۸۳,۱۹۳,۴۲۹)	۲,۴۶۱,۵۶۲,۳۵۲			
۶,۱۰۰	۴,۷۱۵,۵۴۴,۰۰۰	(۴,۲۸۷,۴۱۳,۸۱۴)	(۸۵۴,۶۹۱)	۱۸,۲۸۰,۲۵۰,۲۴۶	۲,۰۶۶,۰۹۷,۰۲۸			
۱۱۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۸۸۶,۸۸۲,۴۶۸)	(۱۸,۶۲۳,۵۹۱)	۴۱۷,۲۶۵,۳۶۵	-			
-	-	-	-	۹۱۱,۶۸۰,۹۵۱	۷,۲۴۹,۰۲۹,۷۱۲			
-	-	-	-	-	۹,۸۰۸,۶۱۰,۲۶۹			
-	-	-	-	-	۸۵,۱۱۵,۷۶۰			
-	-	-	-	-	۹,۷۵۳,۲۸۴,۵۷۴			
۸,۲۹۴	۷,۸۱۲,۳۴۶,۰۰۰	(۱۳,۳۴۸,۱۲۶)	-	-	-			
-	-	-	-	-	۳,۴۷۱,۵۰۹,۵۶۲			
-	-	-	-	-	۲,۱۲۲,۱۲۶,۸۸۵			
-	-	-	-	-	۱۰,۳۹۰,۸۸۰,۰۵۱			
-	-	-	-	-	۵,۹۱۳,۶۷۸,۹۰۹			
-	-	-	-	-	۶۹۳,۶۵۳,۸۲۱			
-	-	-	-	-	۸,۷۴۰,۰۸۸,۶۸۵			
-	-	-	-	-	۱,۸۵۳,۸۸۸,۵۵۴			
-	-	-	-	-	۲,۸۵۴,۹۴۶,۱۰۰			
-	-	-	-	-	۵۴,۷۴۲,۷۰۸			
-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۱۹۱,۱۲۵			
-	-	-	-	-	۱۶,۶۹۸,۹۸۳,۷۷۷			
-	-	-	-	-	۱۰,۹۷,۷۸۸,۲۴۶			
جمع	۱,۶۵۰,۵۴۷,۵۱۱,۰۰۰	(۱,۷۱۳,۷۲۰,۹۱۴,۸۰۵)	(۲۹۹,۱۹۱,۷۲۶)	(۷,۲۴۲,۲۴۵,۱۴۱)	۷۱,۲۱۷,۵۴۴,۴۷۲			

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
لنت ترمز ایران	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۸	۵۱,۰۶۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۷۵,۷۸۸,۱۴۴
لیژینگ صنعت و معدن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۴۹,۱۵۱,۱۶۶	۲۵۰	۱۲,۳۸۷,۷۹۱,۵۰۰	(۸۹۷,۲۰۳,۸۲۴)	۱۱,۳۹۰,۵۸۷,۶۷۶	۱۰,۱۱۱,۹۶۸,۵۸۰
سرمایه گذاری رنژاد پتینگ	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
مشتی آما	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷۷۵,۷۵۱	۳۰۰	۲۳۲,۷۲۵,۳۰۰	-	۲۳۲,۷۲۵,۳۰۰	۲,۴۸۴,۹۶۰,۸۰۰
نیروگلر	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۷,۱۳۳,۶۸۲	۳,۰۰۰	۲۱,۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰	(۱,۳۸۴,۶۹۲,۹۱۹)	۲۰,۰۱۶,۳۵۳,۰۸۱	۱,۳۳۰,۶۴۹,۸۰۰
معدان مکنز ایران	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۱,۲۶۲,۴۵۰	۷۲۰	۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰	-	۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰	-
سیدان فارس نو	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۰	۹,۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۳,۶۷۴,۶۹۹)	۸,۲۷۵,۸۲۵,۳۰۱	-
تولیدات پتروشیمی قاند پتیر	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۲,۱۳۶,۴۶۰	۲,۸۰۰	۵,۹۸۲,۰۰۸,۰۰۰	(۸۲۹,۳۷۵,۰۲۴)	۵,۱۵۲,۷۱۲,۹۶۸	۷,۷۵۵,۷۳۳,۵۱۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲,۰۲۲,۱۴۸	۲,۹۰۰	۵,۸۶۴,۱۲۹,۳۰۰	-	۵,۸۶۴,۱۲۹,۳۰۰	-
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۷۸۸,۴۰۰
فرآورده های غذایی و قند پیر لشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۷,۲۰۶,۲۷۸
لامیران	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۳,۲۸۸,۱۲۸
م. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸,۸۲۵,۳۷۱,۵۰۰
معدنی املاج ایران	-	-	-	-	۲,۵۱۱	-	۲,۵۱۱	۴۹۳,۱۰۷,۸۸۳
صنایع بهداشتی ساین	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۵۲۳,۴۵۰
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۰۵۲,۴۰۰
فروشگاه های زنجیره ای افق	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۸,۲۹۱,۱۰۰
کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۱۴۰,۰۰۰
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۱۵۳,۲۴۶
توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین	-	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام شرکت فولاد آبیازی ایران	-	-	-	-	۴,۱۸۱,۴۰۰	-	۴,۱۸۱,۴۰۰	-
جمع	۵۶,۱۷۵,۵۸۷,۹۱۱	(۴,۲۴۴,۹۴۶,۴۷۴)	۵۱,۹۳۰,۶۴۱,۴۳۷	۲۸,۱۰۹,۴۶۱,۸۸۷	۵۱,۹۳۰,۶۴۱,۴۳۷	(۴,۲۴۴,۹۴۶,۴۷۴)	۴۷,۶۸۵,۶۹۴,۹۶۱	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵	۱۱۴,۳۱۵,۵۹۶,۲۵۱
۱۶,۴۲۲,۲۳۵,۴۴۸	۱۷۸,۳۵۵,۴۷۷,۷۹۸
۱۴۹,۶۳۷,۰۲۵,۵۰۳	۲۹۲,۶۷۱,۰۷۴,۰۴۹

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۷۴۶,۲۴۷	۰	—	۰	۱۶
۹۷,۱۴۴,۷۵۵,۱۹۶	۵۹,۶۷۲,۱۲۶,۶۰۳	—	۵۹,۶۷۲,۱۲۶,۶۰۳	
۳۵,۷۲۰,۲۸۸,۵۱۲	۰	—	۰	
۰	۴۷,۲۰۵,۰۳۱	—	۴۷,۲۰۵,۰۳۱	۱۸.۰۰٪
۰	۵۸۶۸,۳۵۰,۳۴۹	—	۵۸۶۸,۳۴۸,۸۴۲	۱۸.۰۰٪
۰	۸,۹۵۵,۹۷۵,۷۴۷	—	۸,۹۵۵,۹۷۵,۷۴۷	۱۶.۰۰٪
۰	۲,۲۷۰,۶۹۵,۲۲۴	—	۲,۲۷۰,۶۹۵,۲۲۴	۱۷.۰۰٪
۰	۲۰۸,۴۲۶,۹۰۳	—	۲۰۸,۴۲۶,۹۰۳	۱۵.۰۰٪
۰	۲۸,۱۹۴,۰۶۳,۸۶۲	—	۲۸,۱۹۴,۰۶۳,۸۶۲	۱۷.۰۰٪
۰	۵,۹۲۷,۶۴۹,۹۰۱	—	۵,۹۲۷,۶۴۹,۹۰۱	۱۷.۰۰٪
۰	۳,۰۶۰,۱۰۲,۷۴۰	—	۳,۰۶۰,۱۰۲,۷۴۰	۱۵.۰۰٪
۱۲۳,۲۱۴,۷۹۰,۰۵۵	۱۱۴,۳۱۵,۵۹۶,۲۵۱	—	۱۱۴,۳۱۵,۵۹۶,۸۵۴	جمع

اوراق مشارکت:

سکوک اجاره مشارکت ۳- ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت منفعت دولت ۸- شش ماهه ۲۰۵
سود اوراق مشارکت مرحله گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
مرحله عام دولت ۱۲۵- شش ۲۰۲۲۳
مرحله عام دولت ۱۰۷- شش ۲۰۲۲۴
مرحله عام دولت ۱۰۱- شش ۲۰۷۱۱
مرحله عام دولت ۹۶- شش ۲۰۴۱۴
مرحله عام دولت ۳- شش ۲۰۸
مرحله عام دولت ۵- شش ۲۰۹
مرحله عام دولت ۵- شش ۲۰۷
مرحله عام دولت ۳- شش ۲۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۹	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۰۰۴,۶۹۹	۲۷,۴۴۵,۱۴۶	۰	۲۷,۴۴۵,۱۴۶	۰.۰۰٪
۰	۱۴۲,۵۷۰,۴۲۵	۰	۱۴۲,۵۷۰,۴۲۵	۷.۰۰٪
۶,۸۹۰,۸۹۱	۲۶۱,۱۵۵,۸۱۲	۰	۲۶۱,۱۵۵,۸۱۲	۰.۰۰٪
۳۶,۵۹۱,۸۵۵	۲۴۹,۵۰۸,۴۰۳	۰	۲۴۹,۵۰۸,۴۰۳	۲۰.۰۰٪
۳,۶۲۲,۴۱۰,۲۶۱	۹۱۲,۱۵۴,۶۷۵	۰	۹۱۲,۱۵۴,۶۷۵	۱۶.۰۰٪
۳,۶۸۴,۲۰۹,۵۵۵	۱,۰۴۲,۱۲۳,۴۰۸	(۵۷,۷۲۸)	۱,۰۴۲,۱۹۱,۱۳۶	۱۸.۰۰٪
۲۴,۲۴۱,۲۵۰	۸۸,۸۸۰,۰۴۷	۰	۸۸,۸۸۰,۰۴۷	۰.۰۰٪
۶,۸۹۳,۴۵۵,۸۶۶	۱,۱۱۹,۲۶۹,۴۲۳	(۸۲,۶۴۶)	۱,۱۱۹,۳۵۲,۰۷۹	۱۸.۰۰٪
۸۹,۱۸۷,۱۰۶	۱,۰۸۵,۶۴۹,۹۶۱	۰	۱,۰۸۵,۶۴۹,۹۶۱	۰.۰۰٪
۱,۲۹۱,۱۴۳,۶۵۵	۱,۱۷۹,۱۱۱,۲۸۸	(۶۷۸,۴۱۸)	۱,۱۸۰,۵۸۹,۶۲۶	۱۸.۰۰٪
۰	۱۱,۹۰۸,۸۶۷	۰	۱۱,۹۰۸,۸۶۷	۰.۰۰٪
۰	۶,۱۱۴,۴۶۰,۱۹۰	۰	۶,۱۱۴,۴۶۰,۱۹۰	۰.۰۰٪
۰	۱۷,۶۲۱,۱۲۳,۸۷۲	۰	۱۷,۶۲۱,۱۲۳,۸۷۲	۲۳.۰۰٪
۰	۲۴,۹۷۶,۵۴۸	۰	۲۴,۹۷۶,۵۴۸	۰.۰۰٪
۰	۶۶,۲۰۵,۴۷۹,۳۲۰	۰	۶۶,۲۰۵,۴۷۹,۳۲۰	۱۷.۹۰٪
۰	۵۶,۱۲۳,۲۸۷	۰	۵۶,۱۲۳,۲۸۷	۲۳.۰۰٪
۰	۱۲,۷۵۰,۶۸۴,۸۶۵	۰	۱۲,۷۵۰,۶۸۴,۸۶۵	۲۴.۰۰٪
۰	۱۲,۶۰۲,۷۲۹,۶۹۶	۰	۱۲,۶۰۲,۷۲۹,۶۹۶	۲۵.۰۰٪
۰	۳۰,۶۰۵,۵۷۷,۴۴۴	(۴۸,۱۲۱,۱۴۱)	۳۰,۶۵۳,۶۹۸,۵۷۵	۲۶.۵۰٪
۰	۲۶,۰۷۰,۸۱۶۸۸	(۲,۲۲۳,۳۶۰)	۲۶,۰۹۳,۱۵۰,۴۸۸	۲۶.۵۰٪
۰	۱۰,۷۱۷,۷۲۸,۱۷۵	(۲۲,۴۹۱,۹۱۷)	۱۰,۷۴۰,۲۰۸,۰۹۲	۲۶.۲۵٪
۰	۴,۲۰۹,۸۲۶,۷۴۹	(۴,۷۵۲,۲۹۱)	۴,۲۱۴,۵۸۹,۰۴۰	۲۶.۲۵٪
۰	۶,۰۱۸,۶۶۱,۰۲۵	(۲۲,۴۴۴,۸۶۰)	۶,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۵	۲۵.۲۶٪
۰	۶۲۷,۹۱۰,۰۲۶	(۱,۳۶۹,۸۸۶)	۶۲۹,۲۸۰,۸۲۲	۲۶.۲۵٪
۰	۳۹۷,۷۷۰,۷۲۶	(۱,۱۲۳,۲۷۴)	۳۹۸,۸۹۴,۰۰۰	۲۶.۰۰٪
۰	۱۴۲,۶۱۶,۸۸۲	(۲,۵۸۸,۵۹۴)	۱۴۵,۲۰۵,۴۷۶	۲۶.۵۰٪
۱۶,۴۲۲,۲۳۵,۴۴۸	۱۷۸,۳۵۵,۴۷۷,۷۹۸	(۱۰۵,۹۲۳,۲۱۵)	۱۷۸,۴۳۱,۴۰۰,۰۱۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۳۲۸,۰۶۵,۴۵۳	۱	۲۰-۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۳۴۹,۲۴۳	۴,۶۲۶,۹۶۶	۲۰-۲	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی دریافتنی
۲,۴۹۲,۲۸۸,۷۹۸	۲,۳۳۲,۲۵۹,۴۳۲	۲۰-۲	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴	۲,۳۳۶,۸۸۶,۳۹۹		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 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۳۳۶,۱۱۴,۲۸۱	۱۰,۳۴۸,۷۶۵,۰۱۲	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۸۱,۴۹۹,۳۷۸	۵۹۹,۴۹۹,۷۵۳	حسابرس صندوق
۱۲,۰۱۷,۶۱۳,۶۵۹	۱۱,۴۴۸,۲۶۴,۷۶۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۳۳,۹۴۴,۴۲۲	۹۳۹,۶۵۴,۰۱۳	هزینه آبونمان
۱,۵۲۹,۸۴۹,۲۵۲	۱۴,۳۰۷,۶۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۶۹۰,۰۵۲,۶۹۶	۴,۱۲۵,۲۱۳	هزینه نرم افزار
۴,۵۵۳,۸۴۶,۳۸۰	۱,۱۹۸,۴۵۰,۰۹۲	جمع

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۸,۲۶۹,۵۸۳	۰	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری صنعت و معدن

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۲,۳۳۶,۲۳۸,۸۷۸	۸۶۵۳,۰۱۶,۴۹۲	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۳۵,۲۹۹,۱۰۳,۰۶۶)	(۱۲,۷۱۹,۴۴۷,۷۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۱۱۷,۰۳۷,۱۳۵,۸۱۲	(۴,۰۶۶,۴۳۱,۲۰۸)	

۲۵- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۹,۵۷۸,۰۶۰,۰۸۵	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 ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۴۰۱/۰۲/۲۱			۱۴۰۲/۰۲/۲۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۵۶۴٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۸,۹۳٪	ممتاز	۹۹۹	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	عادی	۱۷۹,۶۵۰		عادی	۷۲۱,۲۳۰		
۰,۰۰٪	عادی	۱۰	۰,۰۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	بهاره حیدری مقدم
۰,۰۱٪	عادی	۲۴۲	۰,۰۱٪	عادی	۲۸۶	مدیر سرمایه گذاری صندوق	علی اسکینی
—	—	۰	۰,۰۰٪	عادی	۷	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مسلم شجاعی
—	—	۰	۰,۰۰٪	عادی	۱	مدیر سرمایه گذاری صندوق	نوید رجایی یغمویی
۲۶,۵۸٪	عادی	۳۰۶,۹۴۰	۱۳,۱۱٪	عادی	۵۰۰,۰۰۰	وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۲,۸۶٪	عادی	۴۴,۵۹۹	۰,۰۰٪	عادی	۰	وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰,۲۰٪	عادی	۲,۳۵۷	۰,۰۶٪	عادی	۲,۳۵۷	وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری گروه صنعتی رونا
۲,۴۳٪	عادی	۲۸,۰۲۶	۰,۷۳٪	عادی	۲۸,۰۲۶	وابسته به مدیر صندوق	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲۸,۰۷٪	عادی	۴۲۹,۶۲۸	۱۲,۸۹٪	عادی	۴۹۱,۹۶۴	وابسته به مدیر صندوق	بازرگانی و خدمات بندری ایران
			۰,۷۲٪	عادی	۲۷,۴۸۹	هم گروه با مدیر صندوق	شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	موضوع معامله		
(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	۲۰,۵۵۸,۵۰۹,۷۶۰,۸۵۶	معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷					
۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	۱۱,۲۳۶,۱۱۴,۲۸۱	۸,۴۹۳,۸۴۱,۲۲۸	۱۰,۳۴۸,۷۶۵,۰۱۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۱۴۴,۹۷۲,۰۹۱	۲۸۱,۴۹۹,۳۷۸	۳۱۳,۹۲۲,۲۲۲	۵۹۹,۴۹۹,۷۵۳	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	کارمزد ضامن	ضامن سابق صندوق	شرکت تامین سرمایه آتیه دماوند

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.

