



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن**صورت های مالی****دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۵-۴

-

۶

۸-۶

۹-۲۲

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

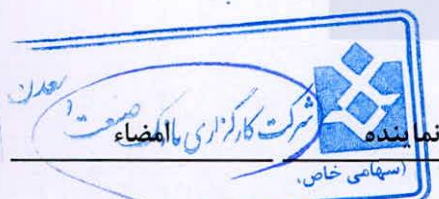
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

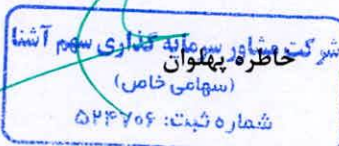
رامین ملماسی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری 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

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۲۲,۷۱۵,۲۲۹,۰۴۵	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۹۵۰,۱۵۶,۶۱۴,۵۵۱	۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۰۷۰,۹۶۵,۲۰۳,۴۱۲	۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۸,۹۷۷,۴۳۷,۵۰۰	
۹ حسابهای دریافتنی	۶۶,۲۰۰,۸۸۰,۳۲۷	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳
۱۰ جاری کارگزاران	۲۷,۲۳۶,۵۲۴	
۱۱ سایر دارایی ها	۲,۲۵۶,۷۴۵,۹۸۸	۱۸۹
۱۲ موجودی نقد	۱۹,۱۸۸,۹۱۹,۱۸۳	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸
جمع دارایی ها	۷,۵۵۰,۴۸۸,۲۶۶,۵۳۰	۴,۰۷۴,۹۲۲,۱۹۶,۸۵۲

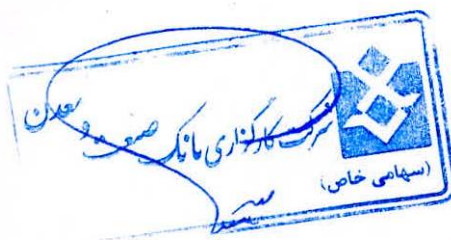
بدهی ها

۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰,۳۰۴,۳۴۶,۴۰۷	۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۸,۹۹۵,۷۷۸,۱۳۵	۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸
۱۵ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۵,۳۳۰,۳۹۰,۸۸۲	۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴
جمع بدهی ها	۷۴,۶۳۰,۵۱۵,۴۲۴	۱۵۴,۹۲۵,۶۴۹,۰۹۳
خالص دارایی ها	۷,۴۷۵,۸۵۷,۷۵۱,۱۰۶	۳,۹۱۹,۹۹۶,۵۴۷,۷۵۹

۱,۰۴۶,۳۸۷

۱,۰۰۳,۸۶۷

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی: بخش حساب های ناموفق و ناموفق های مالی و غیره

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۱۳۴,۸۲۸,۱۷۶,۷۰۶	۴۲,۴۳۴,۸۶۴,۴۴۶
۱۸	(۲۳,۷۳۰,۹۴۴,۱۶۶)	(۲۱,۹۸۳,۲۷۵,۰۹۰)
۱۹	-	۱,۰۵۰,۰۶۴,۸۸۴
۲۰	۱۷۵,۲۶۴,۷۷۰,۶۰۹	۳۰,۳۷۶,۷۰۱,۰۰۱
۲۱	۴,۱۰۲,۷۳۴,۰۷۳	۱,۹۱۴,۰۱۲,۷۹۳
	۲۹۰,۴۶۴,۷۳۷,۲۲۲	۵۴,۷۹۲,۳۶۸,۰۳۴
۲۲	(۵,۳۳۱,۴۰۱,۹۶۷)	(۲,۵۵۶,۳۴۴,۹۱۸)
۲۳	(۱,۲۴۶,۴۹۲,۹۴۶)	(۶۴۷,۱۷۸,۱۵۲)
	۲۸۳,۸۸۶,۸۴۲,۳۰۹	(۳,۲۰۳,۵۲۳,۰۷۰)
۲۴	(۵۲۰,۸۶۱,۶۴۶)	-
	۲۸۳,۳۶۵,۹۸۰,۶۶۳	۵۱,۵۸۸,۸۴۴,۹۶۴
	۶.۱۶٪	۲.۷۲٪
	۳.۸۵٪	۲.۰۰٪

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمد ها

جمع درآمد ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود و زیان قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۳,۸۱۵,۲۵۵	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸
	۵,۸۱۶,۶۶۳	۵,۸۱۶,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۱۸۴,۸۶۰)	(۲,۱۸۴,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۲۸۳,۳۶۵,۹۸۰,۶۶۳
۲۵	-	(۶۱۰,۸۹۷,۲۵۹,۶۴۴)
۲۶	-	۱۷۹,۳۵۳,۲۳۳,۰۱۹
	۷,۴۴۷,۰۵۸	۷,۴۷۵,۸۵۷,۷۵۱,۱۰۶
	۲,۵۵۷,۹۵۱	۲,۶۶۸,۱۷۹,۸۱۷,۷۰۱

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره

واحد های سرمایه گذاری لبطال شده طی سال / دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

سود تقسیم شده

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 لبطال

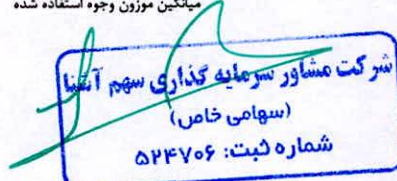
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 باقی‌مانده 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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 ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق								
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق								
حق پذیرش عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.								
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک 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 دارایی‌ها 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						

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴
فلزات اساسی	۱۲,۱۷۶,۱۵۵,۰۷۵	۱۲,۸۰۳,۱۳۵,۹۴۵	۰	۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۹۴۰,۹۲۵	۳,۳۹۵,۱۲۸	۰	۰
محصولات شیمیایی	۱۸۴,۰۷۳,۳۸۲,۱۵۰	۲۴۱,۲۴۲,۷۷۹,۸۴۲	۱۸۴,۰۷۳,۳۸۲,۱۵۰	۲۸۳,۷۴۱,۱۳۵,۹۱۹
سیمان، آهک و گچ	۴۳,۱۱۷,۵۷۱,۷۶۹	۷۹,۷۱۲,۷۳۶,۲۹۷	۳۶,۸۱۴,۶۰۷,۶۷۵	۷۳,۸۳۸,۰۳۴,۰۰۰
قند و شکر	۶,۷۹۰,۸۵۱,۵۹۷	۷,۹۲۶,۵۵۴,۷۰۰	۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۵	۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۴۷۳,۷۴۳,۲۶۳	۲۹,۹۲۳,۱۵۰,۱۶۱	۲۱,۳۷۸,۹۲۱,۶۹۷	۳۶,۱۴۱,۲۶۷,۵۰۹
سایر واسطه گرهای مالی	۳۹,۴۷۲,۵۶۰,۶۱۱	۵۰,۶۰۵,۹۴۶,۴۹۸	۳۹,۴۷۲,۵۶۰,۶۱۱	۶۳,۸۲۶,۳۱۱,۹۸۶
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۳۰,۲۷۰	۴۱,۴۸۸
	۳۰۶,۰۲۹,۱۴۱,۹۷۵	۴۲۲,۷۱۵,۲۲۹,۰۴۵	۲۸۹,۳۳۱,۶۲۳,۱۵۳	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶
			۵۶۰٪	۱۱.۲۱٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			مبلغ	درصد به کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۰۰۴۰۰ بانک سامان	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۸.۰۰٪	۱,۷۴۳,۹۴۲,۷۶۵	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-۷۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۸.۰۰٪	۲,۱۹۸,۱۱۴,۶۳۵	۰.۰۵٪
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۱۰۴۱-۱۹۶۶۷۳۳ بانک سرمایه	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	۸.۰۰٪	۷۷۴,۵۹۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۰۷-۲۰۳۹۴۰ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۸.۰۰٪	۲,۱۷۳,۹۶۸,۵۴۲	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۴۶۳۰۰۸-۲۰۳۹۶۰ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۸.۰۰٪	۱۹۹,۹۸۹,۵۵۱	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۱-۳۴۹۸۱۰۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۰.۰۰٪	۳,۰۲۲,۹۴۳,۱۸۰	۰.۰۴٪
سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۹۵۵۶۸۰۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۷.۹۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۲٪
قرض الحسنه ۳۰۳۵۲۵۵۴۰۰۶ بانک آینده	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰.۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۱-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۶.۵۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۸٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۲-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳٪
سپرده بلند مدت ۱۳۹۶۷.۱۳۹.۳۸۰.۱-۱۵۲.۹۶۶ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۶.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰.۹۹۶۷.۱۳۹۰.۳۸۰-۱.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۸.۰۰٪	۲,۸۱۶,۵۷۱,۳۸۱	۰.۰۴٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۲-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۲۶.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۳-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۶.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۴-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۴-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۶.۵۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۶-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۷.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۵-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۷-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۷.۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۶-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۲۶.۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪
سپرده بلند مدت ۲۸۰.۸-۱۵۲.۱۴۰۵.۱۳۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۲۷.۰۰٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۹٪
سپرده بلند مدت ۰.۵-۰۴۰۳۹۷۷ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۲۰.۵۰٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۹۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۷-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۲۶.۵۰٪	۱۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۳٪
سپرده بلند مدت ۰.۱-۰۴۰۳۹۷۷۳ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰.۵۰٪	۵۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۹٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۸-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۶.۵۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۹٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۹-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۰-۳۴۹.۳۰۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۲۶.۵۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪
			۲,۹۵۰,۱۵۶,۶۱۴,۵۵۱	۳۹.۰۷٪
			۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۳	۳۷.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با 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
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۱۴۰۹۱۷۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰	۳۲,۰۷۱,۱۹۲,۰۴۲	۰.۴۳٪	۰
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۱۴۰۳۰۸۱۴۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰	۴۲,۹۳۳,۹۰۵,۵۳۶	۰.۵۸٪	۰
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۱۴۰۵۲۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰	۸,۹۵۸,۰۲۶,۰۶۳	۰.۱۲٪	۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۱۴۰۳۰۴۱۸۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰	۱۴,۹۸۳,۵۴۳,۷۴۰	۰.۲۰٪	۱۹۰,۰۱۰,۲۰۰,۹۳,۷۴۹
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۱۴۰۳۰۶۲۶۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰	۱۰,۱۲۸,۳۱۶,۰۹۹	۰.۱۳٪	۸۰,۲۴۱,۷۵۲,۰۴۵
اسناد خزانه م ۶ بودجه ۱۴۰۳۰۷۲۳۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰	۲,۲۶۸,۷۸۰,۷۰۸	۰.۰۳٪	۱,۹۳۴,۶۲۴,۹۸۵
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۱۴۰۳۰۵۲۲۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰	۴,۹۶۵,۴۱۴,۸۵۵	۰.۰۷٪	۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۱۴۰۲۰۸۰۷۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰	۴۰۹,۸۰۳,۷۰۹,۶۱۲	۰.۵۴٪	۰
اسناد خزانه م ۲۰ بودجه ۱۴۰۲۰۸۰۰۶۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰	۳۹۶,۹۳۲,۲۰۲,۹۹۶	۰.۵۲٪	۰
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۱۴۰۲۰۹۰۰۶۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰	۲۰۸,۰۲۴,۴۵۰,۷۳۳	۰.۲۷٪	۰
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸	۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۲۰	۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۴۵۸,۰۱۵,۶۵۵
منفعت دولت ش-ا-ش-خاص مهر ۲۰۲۰	۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۷۱۱,۱۴۰,۵۷۳
اجاره تایان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱,۵۴۷,۲۹۰,۸۶۸	۶۵۹,۵۷۸,۳۵۱,۱۱۷	۸.۷۴٪	۰
صکوک اجاره و کفگیر ۱۸مه ۱۴۰۵۰۵۱۸	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۲۳,۳۰۰,۱۹۴,۵۳۱	۱۰,۱۳۰,۱۲۳,۵۰۷,۰۳۱	۱۳.۴۲٪	۰
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۱۴۰۴۰۴۰۷	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۵,۳۹۷,۵۵۳,۹۸۷	۱۹۹,۵۳۹,۶۹۹,۳۶۶	۲.۶۴٪	۰
مراجعه آراین سلامت سینا ۱۴۰۶۰۱۲۲۷	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۲,۱۸۲,۹۸۹,۸۳۰	۴۰۲,۱۱۰,۴۸۹,۸۳۰	۰.۵۳٪	۰
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۱۴۰۳۰۷۲۴	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۲۳۶,۳۸۸,۹۴۴	۴,۹۹۰,۶۷۷,۰۷۳	۰.۰۷٪	۷۵۱,۶۴۷,۱۹۷,۶۸۷
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۱۴۰۲۰۷۰۱۱	۱۶.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱,۸۳۲,۰۹۴,۹۵۹	۲۱۰,۹۵۴,۱۸۴,۷۰۹	۰.۲۷٪	۱۹۵,۳۰۳,۲۹۵,۰۷۸
مراجعه عام دولت ۹۶-ش-خ ۱۴۰۳۰۴۱۴	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۳,۸۵۰,۸۰۹,۴۷۰	۱۰۸,۸۸۱,۷۶۹,۱۵۷	۱.۴۴٪	۱۱۱,۳۴۸,۸۹۹,۴۳۶
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۱۴۰۲۰۷۲۵	۱۷.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۵۷۵,۵۹۳,۶۳۶	۲۴۸,۵۶۳,۱۳۷,۷۴۵	۳.۲۹٪	۲۳۲,۱۸۶,۷۳۴,۱۱۵
	-		۳۸,۹۲۴,۶۶۶,۳۲۵	۴۰,۰۷۰,۹۶۵,۲۰۳,۴۱۲	۱	۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۲

۱-۷- اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر میباشد:

نام	ارزش تابلو هر سهم	درصد یا مقدار تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۸۲۰,۵۶۲,۵۰۰	سایر
مراجعه آراین سلامت سینا ۱۴۰۶۱۲۲۷	۱,۰۲۰,۳۴۰	(۲۰,۲۴۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	سایر
اجاره تایان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۹	۱,۰۱۲,۵۳۹	۶۵۸,۰۳۱,۰۶۰,۲۴۹	سایر

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۲۰,۴۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۷,۴۳۷,۵۰۰
صندوق س ثروت پویا-بخشی		

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

توزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۱۲۶,۰۰۰,۱,۴۴۹	۰	۲۶,۹۱۲,۵۴۰,۳۷۷	۷,۵۴۴,۲۵۷,۶۹۳
۳۹,۵۸۷,۳۷۶,۷۶۴	۰	۳۹,۲۸۸,۳۳۹,۹۵۰	۵۰,۷۳۴,۰۰۰,۱۸,۲۹۰
۶۶,۷۱۳,۳۷۸,۲۱۳	۰	۶۶,۲۰۰,۸۸۰,۳۲۷	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰-جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	۳,۷۹۹,۴۹۲,۷۶۲,۹۶۳	۳,۸۷۱,۷۰۱,۷۷۵,۷۶۸	۲۷,۲۳۶,۵۲۴	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹

۱۱-سایر دارایی ها

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.

	مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
بابت آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۳,۱۲۰,۱۰۷,۳۲۰	۸۶۳,۳۶۱,۵۲۱	۲,۲۵۶,۷۴۵,۷۹۹
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹
	۱۸۹	۳,۱۲۰,۱۰۷,۳۲۰	۸۶۳,۳۶۱,۵۲۱	۲,۲۵۶,۷۴۵,۹۸۸

۱۲-موجودی نقد

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حساب جاری ۱-۴۴۰۰۰۴۰۰-۴۰-۸۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان		
حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر	۵۲۳,۴۸۳,۳۸۶	۶,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۱۱۲۹۳۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات	۱۲,۰۸۱,۱۰۵,۱۵۴	۱,۹۵۲,۱۸۹,۱۵۴
حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن	۴,۵۱۴,۳۶۵,۶۰۰	۲۴۴,۴۸۵,۷۱۰
حساب جاری ۰۱۰۳۹۶۰۴۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن	۹,۳۹۸,۲۰۴	۰
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه	۲,۰۰۵,۶۶۶,۸۳۹	۱,۹۸۶,۴۷۷,۸۲۴
حساب جاری ۳۴۹.۱۱۰.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹,۱۸۸,۹۱۹,۱۸۳	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۹۳,۸۴۱,۲۲۸	۸,۱۲۶,۵۳۲,۳۸۰	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۵۸۹,۰۲۴	متولی صندوق
۳۱۳,۹۲۲,۲۲۲	۴۳۸,۸۹۸,۷۸۴	حسابرس صندوق
۰	۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸	مدیر ثبت
۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۱۰,۳۰۴,۳۴۶,۴۰۷	جمع

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۲۰۴,۰۸۱,۷۷۴	۵۵۱,۷۴۰,۳۴۵	بدهی به نرم افزار
۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۶,۳۰۱	پیش دریافت سود اوراق سلف
۲۳,۲۹۴,۵۲۰,۶۷۰	۴۹۰,۴۱۱,۱۲۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۴۷,۹۴۵,۵۰۶	۳,۰۴۱,۵۹۷,۹۶۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۵۹,۵۶۴	۸,۰۹۳,۱۹۳,۱۰۷	سایر پرداختنی ها
۳۴,۸۹۵,۳۹۶,۹۶۸	۳۱,۵۶۱,۶۶۵,۴۷۱	ذخیره تغییر ارزش سهم
۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۴۸,۹۹۵,۷۷۸,۱۳۵	جمع

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲۳,۶۰۵,۶۲۲	۱۴,۶۹۶,۳۲۳,۱۴۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۸۲۵,۸۷۲	۲۱,۶۷۵,۸۳۳	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-۹۲,۳۶۸,۰۳۲	۱۲,۲۸۳,۴۲۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۹,۸۴۴,۶۵۵,۹۴۲	۴۴,۲۵۶	حساب های پرداختنی بابت سود واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳۰۰,۰۶۴,۲۲۲	حساب های پرداختنی بابت رد درخواست صدور
۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۱۵,۳۳۰,۳۹۰,۸۸۲	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۹۹۱,۱۸۶,۴۱۰,۰۸۸	۳,۸۱۴,۲۵۵	۷,۴۷۴,۸۵۳,۸۸۳,۸۴۰	۷,۴۴۶,۰۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۴۶,۳۸۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۶۷,۲۶۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۳,۸۱۵,۲۵۵	۷,۴۷۵,۸۵۷,۷۵۱,۱۰۶	۷,۴۴۷,۰۵۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۴۱,۳۲۱,۳۱۶)
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۷-۲	۱۳۴,۸۶۹,۴۹۸,۰۲۲
	۱۳۴,۸۲۸,۱۷۶,۷۰۶	۴۳,۴۳۴,۸۶۴,۴۴۶

۱۷-۱- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۱,۶۳۷,۰۲۴)	(۲,۸۴۵,۲۳۷)	(۱۴,۹۷۵,۰۰۱)	(۸۴,۴۵۷,۲۶۲)	(۱۱,۱۱۵,۷۲۲,۲۸۷)
قند لرستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۱,۴۰۳,۲۱۱)	(۸۶۴,۵۰۰)	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	۴۳,۱۸۳,۲۸۹	(۱۱,۱۱۵,۷۲۲,۲۸۷)
لنت ترمز ایران	۲	۲	(۴۷,۳۴۷)	.	.	(۴۷,۳۴۵)	(۱۴,۷۳۶,۶۸۳)
ارتباطات سیار ایران	.	.	(۲)	.	.	۲	(۱۴,۷۳۶,۶۸۳)
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۱۱,۴۸۹,۷۸۳)
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۲,۴۷۳,۴۵۶)
تامین سرمایه خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۶۵۳,۷۰۶
صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۵۹,۶۷۶,۰۷۱)
	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۲	(۳,۹۲۳,۰۸۶,۵۸۴)	(۳,۷۰۹,۷۳۷)	(۱۹,۵۲۵,۰۰۱)	(۴۱,۳۲۱,۳۱۶)	(۴۱,۳۲۱,۳۱۶)	(۱۱,۱۱۵,۷۲۲,۲۸۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	(۵۴,۹۸۸,۷۷۰,۲۵۵)	(۳۴,۶۰۹,۵۲۹,۷۷۷)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳۱,۲۸۹,۴۴۱,۹۳۹	۱۲,۶۲۶,۲۵۴,۶۸۷
۱۸-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	(۳۱,۶۱۵,۸۵۰)	-
	(۲۲,۷۳۰,۹۴۴,۱۶۶)	(۲۱,۹۸۲,۲۷۵,۰۹۰)

۱۸-۱- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
نیوکالر	۴,۷۱۲,۲۳۵	۱۸۵,۰۰۲,۳۴۶,۱۰۰	(۲۰,۶۰۱,۳۸۰,۷۰۶)	(۱۷۵,۷۵۲,۲۲۹)	(۲۲,۱۱۲,۲۲۴,۹۲۰)	(۹۰,۰۵۹,۷۷۱,۷۰۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۱۴۶,۴۶۰	۵۷,۶۸۴,۴۲۰,۰۰۰	(۶۶,۳۲۰,۶۷۰,۴۷۰)	(۵۴,۸۰۰,۱۹۹)	(۸,۸۷۹,۴۷۲,۷۶۹)	(۶,۱۳۸,۴۶۸,۸۹۲)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۰۲۲,۱۴۸	۳۰,۱۰۲,۲۵۸,۶۰۰	(۳۲,۹۲۴,۹۱۱,۷۹۳)	(۲۸,۵۹۷,۱۴۶)	(۳,۰۰۱,۷۶۱,۶۳۲)	-
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۴۱۵,۴۵۰	(۳,۴۱۰,۲۷۱)	(۳,۲۴۵)	(۱۵,۱۴۳)	(۱۵,۱۴۳)
قند لرستان	۹۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۱۴,۹۱۵,۲۸۷)	(۷,۵۷۵,۳۰۰)	(۹۸۸,۳۶۰,۵۸۷)	(۹۸۸,۳۶۰,۵۸۷)
کاشی نیلو	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	-	-
سیمان فارس نو	۷۵۰,۰۰۰	۷۲,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۹,۳۷۱,۸۶۹,۶۱۳)	(۶۹,۷۴۶,۶۲۵)	(۶,۳۹۱,۲۰۳,۷۳۸)	(۶,۳۹۱,۲۰۳,۷۳۸)
سیمان ارومیه	۱۵۲,۱۸۸	۶,۷۷۲,۳۶۶,۰۰۰	(۶,۷۵۶,۲۲۱,۲۷۲)	(۶,۴۳۳,۷۴۸)	(۲۴,۱۵۰,۸۵۰)	(۲۴,۱۵۰,۸۵۰)
پارس فولاد سبزواری	۳۱۹,۵۱۸	۱۲,۸۷۹,۷۷۰,۵۸۰	(۱۲,۷۵۷,۶۰۶,۹۷۱)	(۱۲,۲۳۵,۷۸۲)	۴۵,۵۲۸,۹۷۴	۴۵,۵۲۸,۹۷۴
لیرینگ صنعت و معدن	۱۲,۳۷۱,۵۳۲	۵۰,۹۰۸,۸۵۴,۱۸۰	(۶۴,۲۴۳,۰۵۶,۰۸۸)	(۴۸,۳۶۳,۴۱۱)	(۱۳,۶۳۷,۱۰۹,۵۹۰)	(۱۳,۶۳۷,۱۰۹,۵۹۰)
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	(۵۰۵,۴۷۴)	(۴۸۳)	-	-
لنت ترمز ایران	-	-	-	-	-	-
معدن منگنز ایران	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
لنت ترمز ایران	-	-	-	-	-	-
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-

(۲۴,۶۰۹,۵۲۹,۷۷۷)	(۵۴,۹۸۸,۷۷۰,۲۵۵)	(۲,۱۲۶,۲۷۷,۱۹۶)	(۴۰۲,۹۸۳,۱۶۸)	(۴۷۷,۷۰۲,۹۹۹,۳۰۰)	۴۲۵,۲۴۵,۲۳۹,۴۱۰
------------------	------------------	-----------------	---------------	-------------------	-----------------

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۲ سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۲۱۷,۸۰۰	۲۰۸,۰۶۲,۱۶۲,۰۰۰	(۲۰۴,۰۶۹,۰۶۱,۳۱۳)	۳,۹۵۵,۳۸۹,۴۲۰	
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۴۰۶,۵۰۰	۳۹۷,۰۰۴,۱۶۰,۰۰۰	(۳۸۸,۱۵۸,۳۲۰,۸۶۳)	۸,۷۷۳,۸۸۲,۱۳۳	
مراجعه عام دولت-ش-خ ۲۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۸,۰۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۳۴۸,۶۲۳,۲۸۹)	۲۶,۶۳۸,۹۲۰,۸۲۰	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۹,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰)	۹,۲۶۳,۳۰۹,۶۱۲	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۳۰۵	۶,۱۰۰	۴,۹۶۶,۳۱۵,۰۰۰	(۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷)	۲۵۰,۷۲۵,۵۴۸	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۳۰۷	۲,۹۰۰	۲,۳۶۹,۱۹۲,۰۰۰	(۱,۹۳۴,۶۲۴,۹۸۶)	۳۳۴,۱۵۵,۷۲۳	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۳۰۴	۱۸,۰۰۰	۱۴,۹۸۶,۳۶۰,۰۰۰	(۱۴,۲۲۳,۱۰۱,۷۷۷)	۷۶۱,۴۴۱,۹۶۳	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۱۰۰-۳۰۶	۱۲۶,۶۰۰	۱۰۱,۳۰۱,۵۲۲,۰۰۰	(۸۶,۸۸۹,۸۴۳,۷۹۲)	۱۴,۳۹۳,۳۱۷,۳۰۷	
مراجعه عام دولت ۹۶-ش-خ ۱۴۰۳	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۷۹۸,۳۶۴,۴۱۹)	۲,۳۳۲,۵۹۵,۲۶۹	
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-خ ۲۰۷	۲۱۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۴۱۱,۲۹۸,۱۱۰)	۲۳,۷۱۰,۷۹۱,۶۴۰	
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۲۴۰۳	۵۰,۰۰۰	۴,۷۵۵,۱۵۰,۰۰۰	(۴,۴۰۵,۶۹۶,۳۲۴)	۳۴۸,۵۹۱,۸۰۵	
صکوک اجاره و کنفیدری ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۷۴,۴۳۷,۵۰۰)	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۰۰-۴۰۵	۱۳۸,۰۰۰	۸,۹۵۹,۶۵۰,۰۰۰	(۸,۷۲۶,۶۰۵,۴۰۴)	۲۳۱,۴۲۰,۶۵۹	
مراجعه آربین سلامت سینا ۱۲۲۷۰۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰-۳۰۸	۵۷,۰۰۰	۴۳,۹۴۱,۸۷۰,۰۰۰	(۴۳,۰۶۵,۶۰۴,۲۲۲)	۸۶۸,۳۰۱,۳۱۴	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۱۰۰-۴۰۹	۵۳,۳۰۰	۳۲,۰۷۷,۰۰۶,۰۰۰	(۳۱,۲۶۳,۲۱۱,۴۲۳)	۸۰۷,۹۸۰,۶۲۰	
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۴۱۰۴	۱۹۹,۵۰۰	۱۹۴,۱۷۷,۳۴۰,۰۰۰	(۱۹۰,۲۶۳,۱۵۰,۰۰۰)	۳,۸۷۸,۹۹۵,۳۵۷	
اجاره تایان فردا فارس ۶۲۷-۱۴۰۶	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۸,۱۵۰,۳۵۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۳۱۰,۰۶۰,۲۴۹	
گام بانک تجارت ۲۰۴				۱۲,۶۲۶,۲۵۴,۶۸۷	
جمع	۴,۰۳۲,۷۷۱,۴۷۷,۰۰۰	-۴,۰۰۰,۷۵۱,۰۹۵,۲۲۹	(۷۳۰,۹۳۹,۸۳۲)	۳۱,۲۸۹,۴۴۱,۹۳۹	۱۲,۶۲۶,۲۵۴,۶۸۷

۱۸-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۵۳,۳۵۰	۲۲,۵۶۲,۵۰۰	۰	(۳۱,۶۱۵,۸۵۰)

صندوق س ثروت پویا-بخشی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							نام شرکت
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۵,۷۰۶,۶۸۳							لنت ترمزایران
۲۰۷,۳۰۸,۶۸۷							صنعتی آما
۷۹۷,۰۴۹,۵۱۴							معادن مگنیزایران
۱,۰۵۰,۰۶۴,۸۸۴	۰	۰	۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۰- سود سیرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱	۶۷,۶۱۱,۳۵۹,۱۲۷	۲۴,۷۸۴,۷۹۵,۷۷۵
۲۰-۲	۱۰۷,۶۵۳,۵۱۱,۴۸۲	۵,۵۹۱,۹۰۵,۳۲۶
جمع	۱۷۵,۲۶۴,۷۷۰,۶۰۹	۳۰,۳۷۶,۷۰۱,۰۰۱

۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فرخ سود	سود
هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سیرده	خالص سود اوراق
خالص سود اوراق	ریال
۱۸۰۰٪	۶۹۱,۳۲۱,۲۲۶
۳۳۰۰٪	۱,۵۲۷,۳۹۰,۸۶۸
۱۸۰۰٪	۵,۹۲۳,۶۱۹,۹۱۴
۲۰۰۵٪	۴,۶۹۰,۹۲۷,۷۶۳
۲۰۰۵٪	۱,۶۴۸,۵۳۸,۹۹۲
۱۸۰۰٪	۶,۴۰۰,۵۵۵,۳۸۷
۱۸۰۰٪	۲۲,۰۴۴,۶۷۳,۸۶۶
۱۶۰۰٪	۸,۸۷۸,۱۸۰,۲۰۴
۱۷۰۰٪	۴,۶۲۴,۶۵۸,۰۱۳
۱۵۰۰٪	۰
۱۷۰۰٪	۱۱,۱۶۲,۱۴۰,۳۴۴
۱۲,۸۵۲,۵۲۲,۲۷۱	۶۷,۶۱۱,۳۵۹,۱۲۷
۲۴,۷۸۴,۷۹۵,۷۷۵	۰

۲۰-۲ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فرخ سود	سود قبل از تنزیل
هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سیرده	سود خالص
سود خالص	ریال
۰۰۰٪	۹,۶۲۴,۹۱۲
۷۰۰٪	۰
۰۰۰٪	۲۷,۶۵۱,۲۷۲
۲۰۰۰٪	۰
۱۶۰۰٪	۰
۱۸۰۰٪	۰
۰۰۰٪	۶,۵۱۰
۱۸۰۰٪	۰
۰۰۰٪	۵۰,۵۵۵,۵۱۶
۱۸۰۰٪	۰
۰۰۰٪	۲,۵۱۵,۷۷۶
۰۰۰٪	۲,۵۸۲,۲۷۶
۳۳۰۰٪	۰
۰۰۰٪	۸,۳۸۹,۰۱۵
۱۷۹۰٪	۲۲,۸۰۴,۰۹۰,۵۴۷
۴۶۵۰٪	۲۲,۷۷۹,۳۱۴,۹۹۶
۴۶۵۰٪	۲,۷۰۰,۸۲۱,۸۶۲
۴۶۵۰٪	۱۰,۵۳۸,۹۵۱,۳۱۱
۴۶۵۰٪	۴,۶۴۱,۷۸۰,۸۲۵
۴۶۵۰٪	۱۰,۰۰۳,۳۳۶,۵۵۸
۴۶۵۰٪	۱,۳۵۲,۰۸۲,۱۵۳
۴۶۵۰٪	۱,۳۴۶,۰۲۷,۳۱۹
۴۶۵۰٪	۳,۴۲۸,۳۲۰,۰۸۱
۴۶۵۰٪	۷۶۹,۵۸۹,۰۴۱
۳۷۰۰٪	۱۰,۵۷,۵۳۴,۱۴۶
۴۶۵۰٪	۱,۴۱۹,۲۴۸,۳۲۲
۳۷۰۰٪	۱,۵۸۳,۶۳۱,۶۳۱
۴۶۵۰٪	۸۲۲,۶۰۲,۷۲۰
۳۷۰۰٪	۱۰,۲۰۴,۵۲۰,۵۳۸
۴۶۵۰٪	۲,۹۶۵,۲۷۹,۲۵۰
۴۶۵۰٪	۹۵۸,۳۵۶,۱۵۷
۴۶۵۰٪	۳۴۶,۷۱۲,۳۲۱
۴۶۵۰٪	۱۰,۸۹۰,۴۰۱,۰۷
جمع	۱۰۷,۶۵۳,۵۱۱,۴۸۲
۵,۵۹۱,۹۰۵,۳۲۶	(۲۶۴,۳۴۲,۳۷۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۱۵۶,۸۲۴,۴۱۳
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۲	۳,۹۴۵,۹۰۹,۶۶۰
جمع	۴,۱۰۲,۷۳۴,۰۷۳	۱,۹۰۹,۳۸۵,۸۲۷
	۱,۹۱۴,۰۱۲,۷۹۳	

۲۱-۱ و ۲۱-۲ 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 یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴,۵۵۶,۸۳۶,۳۸۱	۲,۱۱۷,۴۸۲,۰۶۱
متولی صندوق	۶۴۹,۵۸۹,۰۲۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲	۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷
جمع	۵,۳۳۱,۴۰۱,۹۶۷	۲,۵۵۶,۳۴۴,۹۱۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریال	
۵۷۷,۴۰۸,۴۷۲	۸۶۳,۳۶۱,۵۲۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۵,۳۳۰,۱۰۰	۳۴۷,۶۵۸,۵۷۱	هزینه نرم افزار
۴,۴۳۹,۵۸۰	۳۵,۴۷۲,۸۵۴	هزینه کارمزد بانکی
۶۴۷,۱۷۸,۱۵۲	۱,۲۴۶,۴۹۲,۹۴۶	جمع

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۵۲۰,۸۶۱,۶۴۶	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری صنعت و معدن

۲۵- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۰۴۶,۴۸۸,۲۱۴	۲۹۴,۸۳۹,۵۴۹,۸۰۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۴۰,۱۰۷,۵۸۸)	(۱۱۵,۴۸۶,۳۱۶,۷۹۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۴۶,۱۰۶,۳۸۰,۶۲۶	۱۷۹,۳۵۳,۲۳۳,۰۱۹	

۲۶- تقسیم سود

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۵,۴۳۵,۴۴۱,۷۷۳)	(۶۱۰,۸۹۷,۲۵۹,۶۶۴)	سود تقسیمی طی دوره
(۲۵,۴۳۵,۴۴۱,۷۷۳)	(۶۱۰,۸۹۷,۲۵۹,۶۶۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- 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.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۹۹۹	ممتاز	۱۸.۹۳٪
		۳,۲۵۶	عادی	۰.۰۴٪	۷۲۱,۲۳۰	عادی	
مسلم شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۷	عادی	۰.۰۲٪
نوید رجبی یعقوبی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪
فرشته آهنگری آغمیونی	مدیر سرمایه گذاری	۵	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۱۳.۱۱٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۲۰۱,۴۴۵	عادی	۲.۷۱٪	۰	عادی	۰.۰۰٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۲,۴۵۶	عادی	۰.۰۳٪	۲,۳۵۷	عادی	۰.۰۶٪
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	وابسته به موسس	۵۱۰,۷۵۰	عادی	۶.۸۶٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۰.۷۳٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۴۹۱,۹۶۴	عادی	۱۲.۸۹٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	شرح معامله
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزدخرید اوراق بهادار	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	(۲۷,۳۳۶,۵۲۴)	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸
		کارمزدفروش اوراق بهادار	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱		۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۴,۵۵۶,۸۳۶,۳۸۱	(۸,۱۲۶,۵۳۲,۳۸۰)	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۶۴۹,۵۸۹,۰۲۴	(۱,۴۴۹,۵۸۹,۰۲۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲	(۴۳۸,۸۹۸,۷۸۴)	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰
					(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)
					(۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲)
					(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)
					(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.

۳۰- 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 .