



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

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۵-۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

-

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۶

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۲۲-۹

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

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رامتین ملماسی (سهامی خاص)	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	شایان موشایغی (سهامی خاص)	مشاور سرمایه گذاری سهم	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 ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶	۷۱۶,۰۲۷,۷۴۸,۱۳۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۳	۲,۶۲۳,۹۱۷,۰۰۰,۴۰۴	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳	۴,۰۱۲,۰۱۸,۷۵۸,۷۶۸	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۵۲۰,۷۸۳,۴۶۰	۷۲,۶۷۹,۱۲۶,۳۲۰	۸ حسابهای دریافتی
۱۸۹	۲,۰۶۵,۳۷۸,۴۱۴	۹ سایر دارایی ها
۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸	۶۵,۰۹۱,۱۶۵,۳۸۹	۱۰ موجودی نقد
۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	.	۱۱ جاری کارگزاران
۴,۱۴۷,۱۵۸,۴۴۶,۱۸۱	۷,۴۹۱,۷۹۹,۱۷۷,۴۳۳	جمع دارایی ها
بدهی ها		
.	۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸	۱۱ جاری کارگزاران
۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۵,۵۰۱,۰۲۵,۹۵۵	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۱۳۹,۸۳۲,۳۹۰,۷۲۴	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۲۳,۸۹۱,۳۲۴,۲۳۵	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۵۴,۹۲۵,۶۴۹,۰۹۳	۱۷۴,۰۸۸,۷۹۶,۴۲۲	جمع بدهی ها
۳,۹۹۲,۳۳۲,۷۹۷,۰۷۰	۷,۳۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۰۱۱	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۰۴۶,۳۸۷	۱,۰۰۳,۴۲۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴۲,۱۸۸,۱۹۶,۵۲۵	۴۴,۳۸۵,۰۱۱,۹۶۶	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۵۶۳,۶۳۶,۴۹۹	۵۲,۳۵۷,۵۵۷,۴۴۸	۱۷
سود سهام	۴۷۱,۸۱۳,۳۸۵	۱,۱۹۴,۲۴۶,۸۱۹	۱۸
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۹۷,۷۶۸,۳۴۶,۴۰۶	۱۰۰,۳۲۲,۰۱۴,۵۹۰	۱۹
سایر درآمد ها	۴,۴۵۲,۶۷۳,۰۸۵	۲,۳۱۹,۴۱۳,۷۴۵	۲۰
جمع درآمد ها	۷۵۰,۳۳۳,۸۶۱,۴۰۴	۳۰۰,۵۷۸,۲۴۴,۵۶۸	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۲۴۴,۳۸۱,۰۶۷)	(۴,۴۹۹,۸۶۰,۰۸۶)	۲۱
سایر هزینه ها	(۲,۵۹۷,۷۳۵,۲۹۸)	(۲,۹۴۴,۴۳۰,۴۹۰)	۲۲
سود و زیان قبل از هزینه مالی	۷۳۵,۵۰۱,۷۴۵,۰۳۹	(۷,۴۴۴,۳۹۰,۵۷۶)	
هزینه مالی	(۱۰,۹۶,۳۷۷,۶۶۷)	-	۲۳
سود(زیان) خالص	۷۲۴,۵۰۴,۳۶۷,۳۷۲	۱۹۳,۱۳۳,۹۵۳,۹۹۲	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۲.۳۰٪	۸.۴۴٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۰.۱۳٪	۷.۱۷٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	۳,۸۱۵,۲۵۵	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۱,۱۵۴,۹۱۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۸,۲۹۰,۷۱۹	۸,۲۹۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۷۸۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	-۴,۸۱۳,۲۳۹	(۴,۸۱۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۹۸۱)
سود(زیان) خالص دوره	-	۷۲۴,۵۰۴,۳۶۷,۳۷۲	-
تعدیلات	-	۱۸۱,۶۱۶,۷۸۷,۳۰۵	-
سود تقسیم شده	-	(۱۰,۶۸۰,۲۳,۵۷۰,۷۵۴)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۲۹۲,۷۳۵	۷,۳۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۰۱۱	۲,۶۲۹,۷۲۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

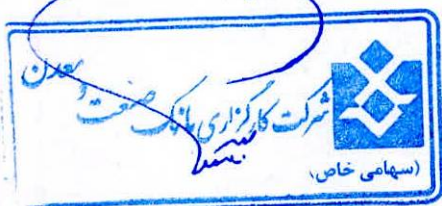
سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود(زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده



[Handwritten signature]

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰۴۱۷۵۹۸۰ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 شرکت‌های 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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲-۲-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان												
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر												
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 *	متولی												
مبلغ ثابت ۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس												
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق												
معادل ۰.۰۰۵ درصد از وجوه جذب شده پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق	هزینه تاسیس												
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع												
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش عضویت در کانون ها												
<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها</td> <td style="width: 25%;">از صفر ریال تا</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰،۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>به میلیارد ریال</td> <td>تا ۳۰،۰۰۰ ریال</td> <td>تا ۵۰،۰۰۰ ریال</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال	به میلیارد ریال	تا ۳۰،۰۰۰ ریال	تا ۵۰،۰۰۰ ریال		ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵	هزینه نرم‌افزار
ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰،۰۰۰ ریال	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال										
به میلیارد ریال	تا ۳۰،۰۰۰ ریال	تا ۵۰،۰۰۰ ریال											
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵										

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 چهارم 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
لاستیک و پلاستیک	۴۲,۴۴۲,۴۴۳,۰۴	۰.۵۷٪	-	-
بیمه و صندوق بازتنظیمی به جز بیمه انجمنی	۵۰۰,۸۹۶۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۲۷۴۴	۰.۰۰٪
فزارت اساسی	۴۸,۳۸۲,۷۶۶,۱۰۶	۰.۷۵٪	-	-
فصلیهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۳,۹۴۰,۹۲۵	۰.۰۰٪	-	-
محصولات شیمیایی	۱۸۲,۵۹۹,۷۱۴,۰۰۲	۳.۶۷٪	۲۳۳,۳۳۵,۸۰۱,۷۸۰	۶.۸۳٪
سیمان، آهک و گچ	۴۵,۳۰۴,۹۶۶,۸۲۵	۰.۹۶٪	۷۲,۳۳۸,۰۳۴,۰۰۰	۱.۷۸٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۹,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۰.۲۸٪	-	-
قند و شکر	۶,۶۷۹,۸۵۱,۵۹۷	۰.۰۹٪	۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰	۰.۱۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۴۷۳,۷۴۳,۶۳۳	۰.۳۳٪	۳۶,۱۴۱,۳۶۷,۵۰۹	۰.۸۷٪
سایر واسطه گرهای مالی	۱۸۰,۲۴۸,۳۸۷,۷۷۵	۲.۸۳٪	۶۲,۴۲۶,۳۱۱,۹۸۶	۱.۵۴٪
کلتی و سراسیمک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰.۰۱٪	۴۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
خودرو و وسایل نقلیه	-	۰.۰۰٪	۴۱,۶۸۸	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سایر محصولات کلی غیرفلزی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
	۵۵۵,۹۰۰,۶۷۰,۸۹۲	۹.۵۹٪	۲۸۱,۳۳۱,۵۲۴,۸۸۳	۱۱.۲۱٪
	۷۱۶,۰۲۷,۷۴۸,۱۳۸	۹.۵۹٪	۴۶۵,۶۰۳,۳۷۱,۶۶۶	۱۱.۲۱٪

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سبده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۸.۰٪	۱۰,۶۰۵,۳۱۶,۶۸۹	۰.۱۴٪	۵۲۴,۳۱۷,۸۵۳	۰.۰۱٪
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۸.۰٪	۲,۲۵۵,۵۱۴,۶۸۳	۰.۰۳٪	۲,۱۷۰,۲۶۳,۳۶۳	۰.۰۵٪
سبده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	۸.۰٪	۷۷۴,۵۷۷	۰.۰۰٪	۷۶۸,۰۸۷	۰.۰۰٪
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۸.۰٪	۷,۷۸۷,۳۰۷,۸۱۹	۰.۱۰٪	۸,۲۰۱,۳۵۸,۷۸۸	۰.۲۰٪
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۸.۰٪	۲۰۲,۳۸۲,۴۷۱	۰.۰۰٪	۱۹۷,۴۷۳,۷۷۵	۰.۰۰٪
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۸.۰٪	۲۱,۷۹۰,۰۰۰,۸۶۹۸	۰.۲۹٪	۱۰,۲۹۳,۸۶۷,۶۴۹	۰.۲۵٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۱۷.۹٪	-	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۰۶٪
قرض الحسنه	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰.۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۹٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۶٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۶٪
سبده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۸.۰٪	۲۱,۳۵۶,۲۸۵,۴۴۷	۰.۲۹٪	۹,۰۱۴,۱۸۷,۰۸۸	۰.۲۳٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۷٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵٪	-	۰.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۴	۲۶.۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۲۶.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۴	۲۸.۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۲٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۴	۲۸.۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۲۸.۰٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۲٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۲۶.۵٪	۱۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۴٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۶.۵٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۲۶.۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۲۷.۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	۲۸.۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۲٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۲۸.۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	۲۸.۰٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۲٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲۷.۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲۷.۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۸.۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۲۸.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۱	۲۶.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۲۸.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۲.۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	-	۰.۰۰٪
سبده بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۵.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	-	۰.۰۰٪
			۲,۶۲۳,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۲٪	۱,۵۱۵,۶۱۲,۱۴۶,۰۰۰	۳۷.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)
.	۲٪	۱۸۳,۲۱۵,۵۱۱,۱۶۸	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۰٪
.	۳٪	۲۵۲,۳۸۷,۱۴۶,۵۳۶	.	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰٪
.	۰٪	۳۳,۳۴۳,۷۶۵,۳۴۶	.	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰٪
.	۳٪	۱۳۲,۰۷۰,۵۹۳,۸۶۵	.	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۰٪
۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱	۰٪	۹,۳۱۶,۷۶۱,۰۳۰	.	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰٪
۱,۹۳۴,۶۲۴,۹۸۵	۰٪	۲,۳۸۹,۲۲۴,۸۷۴	.	۱۴۰۲/۰۶/۲۳	۰٪
۱۹۰,۱۰۲,۰۹۳,۷۴۹	۰٪	۱۵,۷۹۲,۳۱۷,۱۴۵	.	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۰٪
۸۰,۲۴۱,۷۵۲,۰۴۵	۱٪	۱۰۶,۳۱۴,۶۰۳,۱۱۳	.	۱۴۰۲/۰۶/۲۶	۰٪
.	۰٪	۲۵,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۴	.	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۰٪
۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷	۰٪	۵,۲۳۰,۲۸۹,۸۳۸	.	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۰٪
۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲	۰٪	.	.	.	۰٪
۴۰,۴۵۸,۰۱۵,۶۵۵	۰٪	.	.	.	۰٪
۳,۷۱۱,۱۴۰,۵۷۳	۰٪	.	.	.	۰٪
.	۰٪	.	.	.	۰٪
.	۰٪	.	.	.	۰٪
.	۱۰٪	۷۱۵,۶۴۴,۰۶۹,۳۲۵	۷۷۳,۶۶۳,۰۷۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪
.	۱۴٪	۱,۰۱۲,۰۵۱,۱۷۵,۷۸۱	۲۲,۳۰۰,۶۱۳,۲۸۱	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪
.	۹٪	۶۹۶,۳۰۰,۵۸۱,۴۹۵	۳۰,۴۰۰,۲۵۴,۶۸۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱٪
.	۳٪	۲۰۹,۰۵۴,۲۹۸,۴۳۵	۱۵,۵۸۹,۳۷۰,۳۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۱٪
.	۳٪	۲۰۸,۰۳۳,۰۰۲,۱۳۷	۱۵,۵۵۰,۳۹۶,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۱٪
.	۵٪	۴۰۰,۴۹۳,۲۴۹,۱۱۴	۵۶۵,۷۴۹,۱۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪
۷۵۱,۶۴۷,۱۹۷,۶۸۷	۰٪	۴,۸۵۱,۴۱۱,۱۱۲	۱۶,۱۸۷,۶۵۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۸٪
۱۹۵,۳۰۳,۲۹۵,۰۷۸	۰٪	.	.	.	۰٪
۱۱۱,۳۴۸,۸۹۹,۴۳۶	۰٪	.	.	.	۰٪
۲۳۲,۱۸۶,۲۴۴,۱۱۵	۰٪	.	.	.	۰٪
۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳	۱	۴,۰۱۲,۰۱۸,۷۵۸,۷۶۸	۸۵,۱۲۶,۲۳۵,۰۵۱		

۱-اوراقی که ارزش آن ها در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح ذیل است

- سکوک اجاره و کفگیر ۳-۵-۱۸ ماهه٪
- مراجعه آرین سلامت سینا ۰۶۱۲۲۷
- اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷

۸-حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۴۴,۳۵۷,۶۹۳	۳۱,۹۴۲,۲۱۷,۵۱۱	۶۸,۱۸۶,۷۱۵	.	۳۲,۱۷۰,۳۷۱,۷۹۳	سود سپرده های بانکی دریافتی
۵۰,۷۳۴,۰۱۸,۲۹۰	۱۶,۵۷۸,۵۶۵,۹۴۹	۲۲۸,۱۵۴,۲۸۲	۲۵	۱۶,۶۴۶,۷۵۲,۶۶۴	سود سهام دریافتی
.	.	.	.	۲۴,۱۵۸,۳۴۲,۸۶۰	حساب های دریافتی از سرمایه گذاران
۵۸,۲۷۸,۳۷۵,۹۸۳	۴۸,۵۲۰,۷۸۳,۴۶۰	۲۹۶,۳۴۰,۹۹۷	.	۷۲,۹۷۵,۴۶۷,۳۱۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۹- 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 روزهانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزهانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۱۲۰,۱۰۷,۳۲۰	(۱,۵۱۶,۶۸۱,۵۱۱)	۱,۶۰۳,۴۲۵,۸۰۹
۱۸۹	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۴۷,۵۸۴)	۴۶۱,۹۵۲,۶۰۵
۱۸۹	۳,۶۶۵,۱۰۷,۳۲۰	(۱,۵۹۹,۷۲۹,۰۹۵)	۲,۰۶۵,۳۷۸,۴۱۴

بابت آبونمان نرم افزار صندوق

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۴۴۰۰۰۴۰۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۶,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰	۵۲,۹۷۹,۳۸۶	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۱,۹۵۲,۱۸۹,۱۵۴	۸۰,۳۱۹,۷۱۴	معاملات با ارکان و اشخاص وابسته- ۲۷
۲۴۴,۴۸۵,۷۱۰	۱۷,۱۱۲,۲۲۲,۱۵۴	حساب جاری ۱۰۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن
۰	۹,۳۹۸,۲۰۵	حساب جاری ۱۰۰۳۹۶۰۴۶۲۰۰۰۲ بانک صنعت و معدن
۱,۹۸۶,۴۷۷,۸۲۴	۴۷,۳۱۱,۰۴۵,۹۳۰	حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۱۵۶۱۶۶۸۸۰۱ بانک پاسارگاد
۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸	۶۵,۰۹۱,۱۶۵,۳۸۹	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره مالی	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	(۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸)	(۵,۸۷۲,۹۹۶,۶۵۱,۳۰۰)	۵,۷۹۵,۸۹۶,۳۴۶,۴۷۳	۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹

کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸,۴۹۳,۸۴۱,۲۲۸	۳,۰۲۶,۱۳۷,۸۸۶	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۷۹۴,۴۶۴	متولی صندوق
۳۱۳,۹۲۲,۲۲۲	۵۵۹,۸۴۳,۸۴۴	حسابرس صندوق
۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۵,۵۰۱,۰۲۵,۹۵۵	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	.	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۲۰۴,۰۸۱,۷۷۴	۲۶۶,۴۸۸,۴۹۱	معاملات با ارکان و اشخاص وابسته- ۲۷
۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۶,۳۰۱	پیش دریافت سود اوراق سلف
۲۳,۲۹۴,۵۲۰,۶۷۰	۱۶۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۴۷,۹۴۵,۵۰۶	۲,۵۱۵,۴۲۶,۱۷۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۵۹,۵۶۴	۱۳,۳۵۵,۰۷۶,۸۹۰	سایر پرداختنی ها
۳۴,۸۹۵,۳۹۶,۹۶۸	۱۱۷,۶۵۰,۹۵۶,۲۹۰	ذخیره تغییر ارزش سهم
.	۳۱۸,۱۳۱,۹۰۹	بدهی به مدیر
.	۴۶۹,۱۴۰,۶۹۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۱۳۹,۸۳۲,۳۹۰,۷۳۴	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۲۳,۶۰۵,۶۲۲	۲۳,۸۶۷,۴۳۵,۸۳۹	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۸۲۵,۸۷۲	۲۳,۸۴۴,۱۴۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-۹۲,۳۶۸,۰۲۲	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۹,۸۴۴,۶۵۵,۹۴۲	۴۴,۲۵۶	حساب های پرداختنی بابت سود واحدهای سرمایه گذاری
۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۲۳,۸۹۱,۳۲۴,۲۳۵	

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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۹۹۱,۱۸۶,۴۱۰,۲۰۲	۳,۸۱۴,۲۵۵	۷,۳۱۶,۷۰۶,۹۵۶,۰۱۱	۷,۲۹۱,۷۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۴۶,۳۸۶,۸۸۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۴۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۳,۸۱۵,۲۵۵	۷,۳۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۰۱۱	۷,۲۹۲,۷۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
	منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۱,۸۰۶,۷۷۲,۳۴۲)	(۷,۹۴۴,۳۸۴,۶۵۴)
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۵۶,۱۹۱,۷۸۴,۲۰۸	۲۵۰,۱۳۲,۵۸۱,۱۷۹
	۴۴,۳۸۵,۰۱۱,۹۶۶	۲۴۲,۱۸۸,۱۹۶,۵۲۵

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲	۲	۴۷,۳۴۷	.	.	(۱۴,۷۳۶,۶۸۳)	(۴۷,۳۴۵)	لنت ترمز ایران	
۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۲۵۳,۶۶۴	۱,۵۴۳,۷۴۵	۸,۱۲۵,۰۰۰	۴۸,۳۹۶,۸۰۸	(۱۴۴,۹۲۲,۴۰۹)	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	
۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۶۳۷,۰۲۴	۲,۸۴۵,۲۳۷	۱۴,۹۷۵,۰۰۱	۷,۵۷۷,۷۸۸,۲۳۰	(۸۴,۴۵۷,۲۶۲)	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۴۰۲,۲۱۱	۸۶۴,۵۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	.	۴۳,۱۸۳,۲۸۳	قند لرستان	
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۳۵,۴۹۳,۴۲۱	۱۰۷,۳۹۷,۵۰۰	۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۶۴,۰۹۴,۳۶۶	(۷,۷۵۸,۱۴۰,۹۲۱)	لیزیگ صنعت و معدن	
.	.	.	.	.	۱۲,۷۷۶,۱۷۱,۴۳۹	.	نیروکلر
.	.	.	.	.	(۱,۰۶۲,۳۴۴,۷۸۰)	.	معاملات با اربابان و اسخاص- ۱۲
.	.	.	.	.	(۱۰,۱۲۵,۵۳۱,۶۹۹)	.	س. صنایع شیمیایی ایران
.	.	.	.	.	۵,۲۳۴,۹۲۵,۰۰۰	.	بیمه زندگی کاریمما ۵۰٪ تادیه
.	.	.	.	.	۳۶۴,۶۸۱,۹۰۲	.	ایران یاساتایرورابر
.	.	.	.	.	۳,۸۳۳,۰۴۱,۹۷۳	.	صنایع کاشی و سرامیک سینا
.	.	.	.	.	۸,۵۴۰,۷۴۴	.	تامین سرمایه خلیج فارس
.	.	.	.	.	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۱	.	مس شهیدباهنر
.	.	.	.	.	۱,۵۱۰,۹۶۳,۳۰۱	.	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت
.	.	.	.	.	۴۷,۷۵۳,۸۱۷	.	بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
.	.	.	.	.	۱,۳۹۱,۷۳۲,۴۱۸	.	صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا
.	.	.	.	.	۱۱۲,۶۵۳,۷۰۶	.	تامین سرمایه خلیج فارس
.	.	.	.	.	۳,۶۴۶,۶۰۷,۴۸۸	.	صنعتی اما
.	.	.	.	.	۱۰,۸۴۵,۰۹۸,۸۵۷	.	سیمان فارس نو
.	.	.	.	.	۶۲۴,۰۹۸,۶۶۶	.	کاشی الوند
.	.	.	.	.	(۱,۶۴۰,۶۳۲,۳۰۰)	.	صنایع خاک چینی ایران
.	.	.	.	.	(۱,۱۹۳,۴۹۲,۷۶۵)	.	معدنی املاح ایران
.	.	.	.	.	(۵۴۷,۱۴۲)	.	بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
.	.	.	.	.	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۱۱	.	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
.	.	.	.	.	(۵,۸۷۵,۴۵۰,۹۲۴)	.	معادن منگنز ایران
.	.	.	.	.	۷۰,۴۷۶,۴۹۸	.	فولاد آلیازی ایران
	۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۲۵,۸۱۸,۸۳۳,۶۶۷	۱۱۲,۶۵۰,۹۸۲	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۱	۱۱,۸۰۶,۷۷۲,۳۴۲	(۷,۹۴۴,۳۸۴,۶۵۴)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۱۵,۱۵۹,۲۷۵,۱۱۱)	۴۶۵,۰۳۴,۷۰۱	.	۳,۴۳۴,۹۶۵,۲۹۹	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۰۵
۸۰۶,۸۲۳,۹۲۰	۱۳,۷۳۰,۹۳۸,۶۸۷	.	۲۰۴,۰۶۹,۰۶۱,۳۱۳	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱بودجه ۹۸-۲۰۰۶
.	۱۸,۳۴۱,۶۷۹,۱۲۷	.	۳۸۸,۱۵۸,۳۲۰,۸۶۳	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰بودجه ۹۸-۲۰۰۸
۶۲۶,۳۰۱,۰۸۳	۲۸,۶۵۱,۳۷۶,۷۱۱	.	۲۲۱,۳۴۸,۶۲۳,۲۸۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۰۷
۳,۷۱۵,۶۹۹,۰۷۱	۱۹,۴۹۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۲۰۰۸
۶,۴۵۷,۹۱۲,۰۴۰	۷,۳۷۴,۹۶۱,۴۶۲	.	۲۱۰,۰۲۵,۰۳۸,۵۳۸	۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱بودجه ۹۹-۲۰۰۹
۱,۹۶۲,۷۹۰,۰۷۹۲	۵,۹۹۹,۴۱۳,۷۳۱	۱۸,۱۸۴,۲۹۷	۱۷۵,۸۷۹,۹۹۱,۹۷۲	۱۸۱,۸۹۷,۵۹۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۰۰-۲۰۰۴
.	۳,۱۱۵,۸۲۵,۲۷۰	۱۵,۸۱۰,۳۱۲	۱۰۲,۷۹۸,۳۶۴,۴۱۸	۱۰۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۶-شخ ۲۰۰۴
.	۲۴,۵۸۸,۷۰۱,۸۹۰	.	۱۸۵,۴۱۱,۲۹۸,۱۱۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۱-شخ ۲۰۰۷
.	۵۵,۹۹۴,۳۲۵,۳۱۵	۳۹,۹۸۶,۱۲۷	۷۴۴,۵۶۲,۶۷۸,۵۴۸	۸۰۰,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۲۰۰۷
.	۲۶,۳۲۹,۴۸۳,۹۵۳	۱۸,۴۵۹,۸۴۶	۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱	۱۹۰,۷۱۵,۱۴۷,۲۸۰	۲۹۵,۳۷۱	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۰۰-۲۰۰۴
۸,۵۷۱,۵۶۰,۳۱۴	۱۰,۴۷۸,۷۲۱,۱۹۳	۲۴,۵۴۱,۸۷۰	۱۲۷,۳۲۱,۱۷۰,۳۱۷	۱۳۷,۸۲۴,۴۳۳,۳۸۰	۱۴۳,۹۶۶	گواهی اعتبارمولد رفته ۲۰۰۸
۳,۰۳۰,۳۳۵,۴۷۲	۳۶,۲۱۸,۲۷۸,۶۵۵	۱۸,۹۰۷,۶۹۳	۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲	۲۲۵,۲۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۰۸
.	(۶۱۵,۷۶۹,۵۲۶)	۲۱,۴۴۲,۲۷۶	۲۱۱,۳۱۰,۳۵۲,۳۵۰	۲۱۰,۷۱۶,۰۲۵,۰۰۰	۲۱۶,۱۱۹	مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۲۰۰۵
۴۷,۲۱۱,۸۷۹,۷۶۹	.	.	.	.	.	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
۴,۱۵۰,۵۶۱,۱۹۸	.	.	.	.	.	معاملات با ارکان و اشخاص وابسته-۲۷
۲,۳۶۰,۶۲۵,۹۷۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۲بودجه ۰۰-۲۰۰۴
۸,۳۶۸,۷۶۰,۳۱۳	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۱۳,۵۳۹,۹۷۴,۰۸۷	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۴
۲۹۴,۱۰۲,۰۳۳	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۲۵-شخ ۲۰۰۳
۱۷۰,۶۶۲,۴۵۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵بودجه ۹۸-۲۰۰۶
۱,۳۲۴,۰۴۱,۴۵۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۷بودجه ۹۸-۲۰۰۵
۱,۰۱۸,۴۲۹,۳۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸بودجه ۹۸-۲۰۰۶
۷,۵۵۴,۴۳۱,۳۵۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۲۰۰۵
۳۲,۲۷۵,۷۳۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۹۹-۲۰۰۹
۸۶۱,۳۰۶,۳۱۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۹۹-۲۰۱۱
۱,۸۶۴,۷۸۶,۲۰۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴بودجه ۹۹-۲۰۱۱
۱۷,۴۶۴,۵۲۱,۵۰۸	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۰۹
۲۶۵,۰۹۷,۱۲۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۹۹-۲۰۰۲
۳۸۲,۹۵۸,۱۳۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱بودجه ۹۹-۲۰۰۶
۳,۴۸۴,۷۴۲,۲۷۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۹۹-۲۰۰۲
۳,۲۷۸,۱۷۵,۷۲۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸بودجه ۹۹-۲۰۰۶
۱,۳۶۶,۸۷۱,۷۶۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۹۹-۲۰۰۷
۱۹,۶۹۶,۶۵۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹بودجه ۹۹-۲۰۰۳
۷۲۶,۵۹۰,۲۱۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴بودجه ۹۹-۲۰۰۵
۱,۸۸۷,۱۹۰,۹۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴بودجه ۰۰-۲۰۰۵
۳۷۶,۷۸۶,۳۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶بودجه ۰۰-۲۰۰۳
۳۱۰,۶۱۴,۹۷۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۰۰-۲۰۰۳
۲,۶۳۷,۷۴۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۰۰-۲۰۰۳
۲۱۰,۶۲۵,۳۹۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹بودجه ۰۰-۲۰۱۱
۲۴,۸۵۹,۰۱۳,۹۳۴	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۲۰۰۸
۱۵۶,۰۲۴,۵۰۹,۶۸۵	۲۵۰,۱۳۲,۵۸۱,۱۷۹	۱۵۷,۲۳۲,۴۳۱	۳,۳۲۸,۲۱۱,۳۲۲,۰۵۰	۳,۵۷۸,۵۱۱,۲۴۵,۶۶۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۱۷-۱	(۶۶,۰۶۰,۶۵۷,۴۷۵)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲	۷۱,۶۲۴,۲۹۳,۹۷۴
		<u>۵۲,۳۵۷,۵۵۷,۴۹۹</u>
		<u>۵,۵۶۳,۶۳۶,۴۹۹</u>

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

تعداد	ارزش بازاری یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۴,۷۱۲,۲۳۵	۲۰۸,۱۸۶,۵۴۲,۳۰۰	۲۴۲,۳۰۲,۶۹۵,۷۰۳	۱۹۷,۷۷۷,۲۱۵	۱,۰۴۰,۹۳۲,۷۱۲	(۳۵,۳۵۴,۸۶۳,۳۳۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۰۸۶,۴۶۰	۶۷,۲۸۸,۳۳۵,۰۰۰	۷۵,۸۶۸,۷۰۲,۹۰۶	۶۳,۹۲۳,۹۱۸	۳۳۶,۴۴۱,۶۷۵	(۸,۹۸۰,۷۳۳,۴۹۹)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۰۲۲,۱۴۸	۳۲,۳۵۰,۹۸۴,۲۰۰	۳۶,۴۱۳,۵۰۵,۰۴۰	۳۰,۷۳۳,۴۳۵	۱۶۱,۷۵۴,۹۲۱	(۴,۲۵۵,۰۰۹,۱۹۶)
تامین سرمایه کردان	۱,۱۵۳	۳,۱۶۳,۸۳۲	۳,۱۸۲,۳۶۴	۳۰۰۶	۱۵,۸۱۹	(۳۷,۳۵۷)
فقد لرستان	۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۲۱۸,۶۳۷	۶,۶۳۴,۸۰۰	۳۴,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۴۸۱,۷۷۳,۴۳۷)
کاشی نیلو	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق سن ثروت پویا-بخشی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۰,۵۰۷,۳۱۸	۲۵,۱۵۷,۱۸۸	۳۱۹,۳۳۵,۴۹۴	.
سیمان فارس نو	۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۴۸,۱۴۴,۸۲۳	۵۹,۵۱۵,۱۲۵	۳۱۳,۲۳۷,۵۰۰	(۶,۱۷۳,۳۹۷,۴۴۸)
ایران یاساتایرورابر	۲,۳۲۳,۰۰۰	۴۲,۶۹۶,۷۴۰,۰۰۰	۴۲,۵۴۰,۵۴۹,۲۷۰	۴۰,۵۶۱,۹۰۳	۲۱۳,۴۸۳,۷۰۰	(۹۷,۸۵۴,۸۷۳)
سیمان ارومیه	۲۰۲,۱۸۸	۹۶۰,۵۰۹,۵۱۸,۸۰۰	۹۶,۶۷۴,۶۴۷,۱۳۶	۹۰,۱۲۵,۶۵۴	۴۸۰,۲۹۰,۷۵۹	(۱۲۵,۸۵۰,۶۷۰)
پارس فولاد سبزوار	۱,۳۳۹,۵۱۸	۵۶,۳۶۰,۸۸۳,۴۶۰	۵۶,۰۷۰,۹۶۷,۸۱۸	۵۳,۵۴۲,۸۳۹	۲۸۱,۸۰۴,۴۱۷	(۴۵,۴۳۱,۶۱۵)
لیزینگ صنعت و معدن	۳۶,۰۰۰,۴۲۵	۲۱۲,۴۰۲,۵۰۷,۵۰۰	۲۲۱,۰۰۲,۷۵۴,۱۲۴	۲۰۱,۷۸۲,۳۸۲	۱,۰۶۲,۰۱۲,۵۳۸	(۹,۸۶۵,۰۴۱,۵۴۴)
بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه	۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	۵۰۸,۴۷۴	۴۸۳	۲,۵۴۲	.
لنت ترمز ایران	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری زنا(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	.	.	.	.	.	.
معادن منگنز ایران	.	.	.	.	.	.
بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰٪ تادیه	.	.	.	.	.	.
بیمه زندگی کاریزما ۵۰٪ تادیه	.	.	.	.	.	.
صنعتی آما	.	.	.	.	.	.
صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
صندوق سن پشتوانه سکه طلا کهریا	.	.	.	.	.	.
		<u>۷۲۰,۲۱۲,۱۱۶,۶۷۲</u>	<u>۷۸۲,۰۸۸,۴۰۵,۶۱۳</u>	<u>۶۸۹,۲۳۲,۹۴۸</u>	<u>۲,۴۹۵,۱۳۵,۵۸۳</u>	<u>(۶۶,۰۶۰,۶۵۷,۴۷۵)</u>
						<u>۱۰,۴۶۴,۰۷۳,۲۶۶</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 بودجه ۰۳-۰۵۲۲-۰۰	۶,۱۰۰	۵,۲۳۱,۲۳۸,۰۰۰	۹۴۸,۱۶۲	۵۱۵,۶۰۰,۵۳۱	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۷۲۳-۰۰	۲,۹۰۰	۲,۳۸۹,۶۵۸,۰۰۰	۴۳۳,۱۲۶	۴۵۴,۵۹۹,۸۸۹	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۴۱۸-۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۵,۷۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۷۶	۱,۵۷۰,۲۱۵,۳۴۷	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۶۲۶-۰۰	۱۲۶,۶۰۰	۱۰۶,۲۳۳,۸۵۸,۰۰۰	۱۹,۲۵۴,۸۸۷	۱۹,۳۲۴,۷۵۹,۳۲۱	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۸۲۱-۰۰	۳۱,۸۰۰	۲۵,۷۳۵,۴۲۲,۰۰۰	۴,۶۶۴,۵۴۵	۱,۱۲۸,۶۸۱,۱۴۱	.
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-۰۳۰۷۲۴	۵,۰۰۰	۴,۸۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۵۴۳	۴۲۹,۵۲۷,۱۳۳	.
صکوک اجاره و کفگیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳۰,۷۴,۴۳۷,۵۰۰)	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۵۲۰-۰۰	۱۳,۸۰۰	۹,۳۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۸,۷۲۶,۶۰۵,۴۰۴	۵۹۰,۱۵۵,۶۲۷	.
مراجعه آربین سلامت سینا ۱۲۲۷۰۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۸۱۴-۰۰	۱۶۲,۴۰۰	۱۳۲,۰۹۴,۵۳۶,۰۰۰	۲۳,۹۴۲,۱۳۵	۶,۲۸۵,۳۶۸,۴۳۳	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۹۱۷-۰۰	۵۳,۳۰۰	۳۳,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۰	۶,۰۴۴,۶۵۳	۲,۰۸۰,۵۵۳,۹۲۵	.
اسناد خزانه-م بودجه ۰۳-۰۱۰۱۵-۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۵۳,۴۶۳	۲,۸۸۳,۰۸۷,۲۵۷	.
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش-۰۴۰۴۱	۱۹۹,۵۰۰	۱۹۲,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۹۳,۷۹۷	۲,۲۱۹,۴۵۶,۲۰۳	.
مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش-۰۳۱۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۷۱,۸۷۵	۶۶۶,۴۰۳,۷۵۰	.
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته-۲۷	۲۸۶,۵۵۰	۱۸۳,۲۴۸,۷۲۵,۰۰۰	۳۳,۲۱۳,۸۳۱	۳,۲۱۵,۳۳۱,۷۳۱	.
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۹۳,۷۵۰	۶۴,۸۷۰,۴۰۶,۲۵۰	.
مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-۰۴۰۸۰۴	۶۶۵,۰۰۰	۶۶۵,۹۲۱,۰۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۶۹۸,۱۸۶	۳۸,۵۸۱,۵۸۴,۹۳۶	.
مراجعه عام دولت ۹۶-ش-۰۳۰۴۱۴	.	.	.	.	.
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش-۰۲۰۷۱۱	.	.	.	.	.
منفعت دولت ۸-ش-خاص مهر ۲۰۵	.	.	.	.	.
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	.	.	.	.	.
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	.
مراجعه عام دولت ۵-ش-۰۲۰۷	.	.	.	.	.
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	۱,۷۷۲,۲۱۳,۸۶۹
گام بانک تجارت ۲۰۴	.	.	.	.	۴۰,۱۲۱,۲۷۰,۳۱۳
جمع	۳,۹۲۷,۶۰۴,۴۰۲,۰۰۰	۳,۸۵۵,۲۶۸,۲۲۹,۷۲۸	۷۱۱,۸۷۸,۲۹۸	۷۱,۶۲۴,۲۹۳,۹۷۴	۴۱,۸۹۳,۴۸۴,۱۸۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نام شرکت
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		
۰	۴۷۱,۸۱۳,۲۸۵	(۶۸,۱۸۶,۷۱۵)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۸
۴۸,۳۷۶,۱۱۹			۰	۰	۰	قند لرستان
۱۲,۲۸۷,۷۹۱,۵۰۰			۰	۰	۰	لنت ترمز ایران
۳۴,۰۰۰,۰۰۰			۰	۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲۳۲,۷۲۵,۳۰۰			۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)
۲۱,۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰			۰	۰	۰	صنعتی آما
۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰			۰	۰	۰	نیروکلر
۹,۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰			۰	۰	۰	معدن منگنز ایران
۵,۹۸۲,۰۸۸,۰۰۰			۰	۰	۰	سیمان فارس نو
۵,۸۶۴,۲۲۹,۲۰۰			۰	۰	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰			۰	۰	۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴,۱۸۱,۴۰۰			۰	۰	۰	سود سهام شرکت معدنی املاح ایران
۵۶,۱۷۲,۹۰۱,۵۱۹	۴۷۱,۸۱۳,۲۸۵	(۶۸,۱۸۶,۷۱۵)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰			سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران

توضیح: سرمایه گذاری در مشترک صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
جدول ۹- مطالبه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۹- سود سوره و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 بر اساس فور به شرح زیر تکلیف می شود:

باید داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۹,۸۵۶,۸۷۳-۱	۲۱,۹۲۲,۱۲۳-۷
۱۹-۲	۵,۱۳۶,۴۰۱-۸	۲۷,۸۱۳,۳۰۱-۹
	۱۴,۹۹۳,۲۷۴-	۴۹,۷۳۵,۴۲۴-

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود سوره و گواهی سوره بانکی
 ۵۰۴

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

ارزای مشارکت:	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
برج سود	ریال	ریال	ریال
۱۸۵	۶۹۱,۲۱۱,۳۲۶	۶۹۱,۲۱۱,۳۲۶	۶۹۱,۲۱۱,۳۲۶
۲۳۲	۲۸۰,۲۹,۳۶۸,۱۲	۲۸۰,۲۹,۳۶۸,۱۲	۲۸۰,۲۹,۳۶۸,۱۲
۱۸۵	۵۲,۷۸۱,۷۹۸,۷۹۹	۵۲,۷۸۱,۷۹۸,۷۹۹	۵۲,۷۸۱,۷۹۸,۷۹۹
۲۳۲	۱۹,۴۶۰,۰۷۸,۶۷۷	۱۹,۴۶۰,۰۷۸,۶۷۷	۱۹,۴۶۰,۰۷۸,۶۷۷
۲۳۲	۶,۵۰۰,۰۲۶,۵۶۰	۶,۵۰۰,۰۲۶,۵۶۰	۶,۵۰۰,۰۲۶,۵۶۰
۲۳۲	۱۲,۸۲۲,۶۹۰,۷۶۰	۱۲,۸۲۲,۶۹۰,۷۶۰	۱۲,۸۲۲,۶۹۰,۷۶۰
۲۳۲	۱,۶۴۸,۵۳۸,۲۲۲	۱,۶۴۸,۵۳۸,۲۲۲	۱,۶۴۸,۵۳۸,۲۲۲
۱۸۵	-	-	-
۱۸۵	۳,۰۲۱,۱۱۳,۸۶۰-۲	۳,۰۲۱,۱۱۳,۸۶۰-۲	۳,۰۲۱,۱۱۳,۸۶۰-۲
۱۸۵	۲۲,۳۷۸,۷۱۳-۸	۲۲,۳۷۸,۷۱۳-۸	۲۲,۳۷۸,۷۱۳-۸
۱۹۲	۹,۸۹۷,۸۷۳-۸۵۸	۹,۸۹۷,۸۷۳-۸۵۸	۹,۸۹۷,۸۷۳-۸۵۸
۱۹۲	۶,۶۸۸,۳۲۶-۲	۶,۶۸۸,۳۲۶-۲	۶,۶۸۸,۳۲۶-۲
۱۸۵	-	-	-
۱۹۲	-	-	-
۱۹۲	۱۲,۸۹۰,۳۵۸-۱۹	۱۲,۸۹۰,۳۵۸-۱۹	۱۲,۸۹۰,۳۵۸-۱۹
۱۸۵	-	-	-
	۲۸,۸۵۶,۸۷۳-۱	۲۸,۸۵۶,۸۷۳-۱	۲۸,۸۵۶,۸۷۳-۱

۱۹-۲ سود سوره و گواهی سوره بانکی

نوع سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود هزینه تنزیل سود سوره	سود خالص	سود خالص
خرید	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۵	۳,۱۶۰,۲,۳۹۹	-	۳,۱۶۰,۲,۳۹۹	۱۱,۱۱۱,۲,۲۰۲
۲۳۲	-	-	-	۱۲۴,۵۷۰,۲۲۵
۱۸۵	۵۵,۰۵۱,۳۲۰	-	۵۵,۰۵۱,۳۲۰	۲,۰۲۸,۸۰۰-۲۹
۲۳۲	-	-	-	۲۲۲,۰۴۶,۸۹۶
۱۹۲	-	-	-	۹۱۲,۱۵۴,۶۷۵
۱۸۵	-	-	-	۱,۰۰۲,۱۳۳,۴۰۸
۱۸۵	۶,۵۱۰	-	۶,۵۱۰	۷۱,۶۲۱,۱۲۸
۱۸۵	-	-	-	۱,۱۰۲,۵۷۷,۰۵۱
۲۳۲	۶۲,۶۶۶,۹۸۶	-	۶۲,۶۶۶,۹۸۶	۱,۰۱۲,۲۸۷,۶۱۸
۱۸۵	-	-	-	۱,۱۷۹,۹۱۱,۲۱۸
۱۸۵	۵,۰۰۸,۶۹۶	-	۵,۰۰۸,۶۹۶	۶,۰۱۸,۳۱۸
۲۳۲	۶,۵۱۸,۵۷۴	-	۶,۵۱۸,۵۷۴	۲,۳۰۲,۰۸۱,۵۵۶
۲۳۲	-	-	-	۱۷,۶۲۱,۲۳۸,۷۷۲
۲۳۲	۵,۰۰۱۷,۸۹۰	-	۵,۰۰۱۷,۸۹۰	۶۷-۷
۱۸۵	۲۲,۲۹۴,۵۲۰-۵	-	۲۲,۲۹۴,۵۲۰-۵	۲۱,۵۷۸-۸۲,۱۵۲
۲۳۲	-	-	-	۵۶۷,۱۲۲,۳۸۷
۲۳۲	-	-	-	۳,۳۷۲,۲۰۳-۷
۲۳۲	-	۲,۳۸۶,۲۷۴	-	-
۲۳۲	۲۷,۸۸۱,۰۹۵-۹	-	۲۷,۸۸۱,۰۹۵-۹	-
۲۳۲	۵,۲۵۲,۲۸۲,۲۲۲	۵۵۸,۳۳۷	۴,۶۹۳,۹۴۵	-
۲۳۲	۱,۰۵۲۸,۰۰۶-۶۹۱	-	۱,۰۵۲۸,۰۰۶-۶۹۱	-
۲۳۲	۲,۶۶۱,۷۸۰-۸۲۵	-	۲,۶۶۱,۷۸۰-۸۲۵	-
۲۳۲	۱,۰۰۲,۲۲۶,۵۵۸	-	۱,۰۰۲,۲۲۶,۵۵۸	-
۲۳۲	۱,۵۲۳-۸۲,۱۵۳	-	۱,۵۲۳-۸۲,۱۵۳	-
۲۳۲	۲,۶۵۲,۸۷۶,۵۹۹	(۲,۳۸۶,۳۷۴)	۲,۲۶۶,۵۰۲,۲۲۵	-
۲۳۲	۶,۷۱۵,۷۵۳,۲۹۱	-	۶,۷۱۵,۷۵۳,۲۹۱	-
۲۳۲	۷۶۹,۵۹۰,۴۱۱	-	۷۶۹,۵۹۰,۴۱۱	-
۲۸۵	۲,۷۵۹,۵۸۰-۰۶	(۱,۸۸۱,۰۸۶)	۸۷۸,۴۹۹-۰۶	-
۲۳۲	۲,۶۸۳,۵۶۱,۵۲۲	(۲,۶۲۲,۳۷۲)	۶۱,۱۹۹,۱۵۰	-
۲۸۵	۷,۰۲۰,۱۲۶,۹۹۱	(۴,۸۰۰-۸۷۲)	۲,۲۲۰,۲۵۶,۱۱۹	-
۲۳۲	۱,۵۸۴,۹۲۱,۴۹۹	-	۱,۵۸۴,۹۲۱,۴۹۹	-
۲۸۵	۲۵,۰۲۶,۰۲۷,۳۶۸	(۴,۴۴۰-۱,۱۶۱)	۲۰,۵۸۶,۵۸۷-۲	-
۲۳۲	۱۲,۴۲۶,۹۸۶,۳۰۰	-	۱۲,۴۲۶,۹۸۶,۳۰۰	-
۲۳۲	۸۵,۱۶۳,۱۰۳-۰	(۱۲,۴۲۶,۸۳۹)	۷۲,۷۳۶,۲۶۴-۰	-
۲۳۲	۱۱,۸۶۱,۹۱۷,۸۰۰	-	۱۱,۸۶۱,۹۱۷,۸۰۰	-
۲۳۲	۸,۷۹۲,۳۵۱,۹۸۷	(۱۲,۴۲۶,۷۱۱)	۸,۳۶۵,۶۴۵,۲۷۶	-
۲۳۲	۳,۵۱۲,۸۵۵,۳۶۱	(۴,۵۵۶,۹۲۲)	۳,۰۵۶,۳۰۸,۴۳۹	-
۲۳۲	۳,۲۷۶-۲۷,۳۷۷	(۱,۲۴۶,۵۱۷)	۳,۲۴۹,۸۶۰,۸۶۰	-
۲۳۲	۹,۳۳۱,۵۰۶,۷۷۷	(۲,۶۲۹,۸۱۸)	۹,۳۲۸,۸۷۶,۹۵۹	-
۲۸۵	۱۶,۲۲۶,۶۵۷,۴۹۵	(۱۱,۷۶۲,۵۰۸)	۱۶,۲۲۴,۰۹۴,۹۸۷	-
۲۸۵	۲,۴۴۷,۱۳۲,۴۶۱	(۴,۳۸۰-۸۱۸)	۲,۴۴۲,۷۵۱,۴۴۳	-
۲۸۵	۴,۲۲۹,۷۲۶-۱۴	(۵,۱۱۰-۲۷۴)	۴,۲۲۴,۶۱۶,۵۷۰	-
۲۳۲	۲,۸۸۲,۳۱۳,۴۷۸	(۶,۲۱۹,۲۹۱)	۲,۸۷۶,۰۹۴,۱۸۷	-
۲۳۲	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۰۰	(۱۱,۰۰۰-۹۴,۳۸۶)	۱,۶۵۳,۳۸۳,۱۱۴	-
۲۳۲	۹,۱۴۷,۹۲۵,۱۷۷	-	۹,۱۴۷,۹۲۵,۱۷۷	-
۲۸۵	۶,۶۶۳,۰۱,۳۴۶	(۵,۶۸۱,۷۶۹)	۶,۶۵۷,۳۳۴,۵۷۷	-
۲۳۲	۱,۷۰۸,۲۱۹,۱۶۱	-	۱,۷۰۸,۲۱۹,۱۶۱	-
۲۵۱	۸,۶۳۰,۱۲۶,۹۸۴	-	۸,۶۳۰,۱۲۶,۹۸۴	-
۲۳۲	۳,۴۱۶,۳۸۸,۳۵۱	-	۳,۴۱۶,۳۸۸,۳۵۱	-
۲۸۵	۱,۹۱۷,۸۰۸-۲۰۰	(۷,۲۲۷,۸۷۰)	۱,۹۱۰,۵۸۰,۹۳۰	-
۲۳۲	۱,۳۷۹,۵۵۲,۰۴۱	(۱۰,۰۰۰-۹۴,۴۴۲)	۱,۳۷۸,۵۵۲,۰۴۱	-
۲۸۵	۲,۳۰۱,۳۹۹,۸۵۵	(۴,۶۸۰-۱,۲۴۶)	۲,۲۹۶,۷۱۸,۶۰۹	-
۲۳۲	۱,۶۶۴,۳۸۳,۵۵۴	(۲۱,۲۷۰-۴۴۲)	۱,۶۶۲,۱۱۳,۱۱۲	-
۲۵۱	۱,۳۲۲,۸۶۷,۷۰۹	(۱۷,۳۸۱,۷۰۹)	۱,۳۰۵,۴۸۶,۰۰۰	-
	۲۷۸,۳۷۲,۳۸۸,۲۹۱	(۲۳۸,۱۵۴,۶۸۲)	۲۷۸,۱۳۴,۲۳۳,۶۰۹	۵۱,۳۳۵,۱۴۵,۱۸۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰۷,۷۲۶,۶۱۱	۴,۶۲۶,۹۶۶
۲۰-۲ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۴,۲۴۴,۹۴۶,۴۷۴	۲,۳۱۴,۷۸۶,۷۷۹
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته-۲۷	۴,۴۵۲,۶۷۳,۰۸۵	۲,۳۱۹,۴۱۳,۷۴۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۰۰۳,۶۶۴,۹۸۱	۳,۹۲۶,۶۱۳,۸۱۹
متولی صندوق	۹۹۴,۷۹۴,۴۶۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۲۴۵,۹۲۱,۶۲۲	۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷
جمع	۱۲,۲۴۴,۳۸۱,۰۶۷	۴,۴۹۹,۸۶۰,۰۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۰	۸۳,۰۴۷,۵۸۴
۱,۱۸۴,۳۰۸,۲۶۲	۱,۵۱۶,۶۸۱,۵۱۱
۲۵۱,۹۳۴,۶۰۸	۸۹۸,۴۸۰,۶۹۸
۱,۵۰۸,۱۸۷,۶۲۰	۹۹,۵۲۵,۵۰۵
۲,۹۴۴,۴۳۰,۴۹۰	۲,۵۹۷,۷۳۵,۲۹۸

۲۷- هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۰	۱,۰۹۶,۳۷۷,۶۶۷

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری صنعت و معدن

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۵۸,۹۰۰,۳۴۱,۸۵۰	۳۱۹,۹۸۱,۴۹۷,۸۸۷
(۱۰,۲۶۹,۶۳۶,۷۸۲)	(۱۳۸,۳۶۴,۷۱۰,۵۸۲)
۴۸,۶۳۰,۷۰۵,۰۶۸	۱۸۱,۶۱۶,۷۸۷,۳۰۵

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها

۲۵- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
(۱۸۷,۰۵۰,۳۱۴,۲۲۷)	۱,۰۶۸,۰۲۳,۵۷۰,۷۵۴
(۱۸۷,۰۵۰,۳۱۴,۲۲۷)	۱,۰۶۸,۰۲۳,۵۷۰,۷۵۴

سود تقسیمی طی سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۶- 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.

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۱۸.۹۳٪	ممتاز	۹۹۹	۰.۰۶٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۷۲۱,۲۳۰		عادی	۳,۰۸۱		
۰.۰۰٪	عادی	۷	۰.۰۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	مسلم شجاعی
۰.۰۰٪	عادی	۱	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری	نوید رجبی یعقوبی
۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری	فرشته آهنگری آغمیونی
۱۳.۱۱٪	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۰.۰۰٪	عادی	۰	۲.۷۶٪	عادی	۲۰۱,۴۴۵	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۰۶٪	عادی	۲,۳۵۷	۰.۰۳٪	عادی	۲,۴۵۶	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۰.۷۳٪	عادی	۲۸,۰۳۶	۷.۰۰٪	عادی	۵۱۰,۷۵۰	وابسته به موسس	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۰.۷۲٪	عادی	۳۹,۴۸۹	۰.۷۲٪	عادی	۵۳,۴۴۲	وابسته به موسس	رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
۱۲.۸۹٪	عادی	۴۹۱,۹۶۴	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	بازرگانی و خدمات بندری ایران

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله ارزش معامله - ریال		
(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷		۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱		
(۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲)	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	(۳,۰۲۶,۱۳۷,۸۸۶)	۱۱,۰۰۳,۶۶۴,۹۸۱	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۴,۷۹۴,۶۶۴)	۹۹۴,۷۹۴,۶۶۴	متولی	موسسه حسابرسی آزموگان
(۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱)	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	(۵۵۹,۸۴۳,۸۴۴)	۲۴۵,۹۲۱,۶۲۲	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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.

۲۹- 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 .