گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

به‌انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ٤
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	٤ الی ۲۱

Audit & Management Consultancy Firm.
RAHYAFT & PARTNERS
Certified Public Accountants

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
«حسابداران رسمی»

شماره : ۳۹۶/گ‌ت/۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱-صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ٦ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده ، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ٦ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲-حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- به قرار مندرج در یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی، مدیر صندوق اقدام به تعدیل قیمت پایانی برای اوراق مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴، مرابحه آرین سلامت سینا۰۶۱۲۲۷، اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۰۶۲۷ ، صکوک اجاره وکغدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪ نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St., South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg., 5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۶ - ۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)
کدپستی: ۱۳۱۱۵ ۹۱۳۳۹

تهران، سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۶ - ۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۸۶۰۷۰۲۲۵ (۰۲۱)
کدپستی: ۶۴۹۱۷ ۱۵۷۸۶

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

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

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ٤٦ 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.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ٤٦ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در ردیف ۵ از جدول بند ۸ ذیل درحدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهیاب همکاران ((حسابداران رسمی)) شماره ثبت ۸۸۹

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درامد ثابت منتشره توسط دولت با ضمانت سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ الی ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۷/۱۱ الی ۱۴۰۲/۰۷/۲۱ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ الی ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	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 بخشنامه های بانک مرکزی)
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	لزوم دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مطابق با جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت ها	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت های لنت ترمز ایران، لیزینگ صنعت و معدن، توسعه سرمایه گذاری نرم افزاری نگین، لامیران، صنعتی آما، فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش، زغال سنگ پرورده طبس، خدمات انفورماتیک و صنایع بهداشتی ساینا تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
٤	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی تاریخ ها رعایت نشده است.
٥	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزدر صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به صورت کامل انجام نپذیرفته است.
٦	ماده ۳۳ اساسنامه	لزوم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	آگهی دعوت به مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ با تاخیر در ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ بارگذاری کرده است.
۷	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	گزارش پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ بارگذاری شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت
همکاران
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرارگرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده ،این موسسه، به‌استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم‌کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه 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.

۱۲ اسفند ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید جمیل خباز سرابی (۸۹۱۷۱۷)

خسرو واشقانی فراهانی (۸۰۰۸۶۹)

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 ۷ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود درعملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۵-۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	-
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری	۸-۶
ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایراطلاعات مالی	۲۱-۹

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 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 حاضردر تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۱به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

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

هیأت و همکاران گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۱۶,۰۲۷,۷۴۸,۱۳۸	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۶۲۳,۹۱۷,۰۰۰,۴۰۴	۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۰۱۲,۰۱۸,۷۵۸,۷۶۸	۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳
حسابهای دریافتنی	۸	۷۲,۶۷۹,۱۲۶,۳۲۰	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳
سایر دارایی ها	۹	۲,۰۶۵,۳۷۸,۴۱۴	۱۸۹
موجودی نقد	۱۰	۶۵,۰۹۱,۱۶۵,۳۸۹	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۰
جمع دارایی ها		۷,۴۹۱,۷۹۹,۱۷۷,۴۳۳	۴,۱۴۷,۱۵۸,۴۴۶,۱۸۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۵۰۱,۰۲۵,۹۵۵	۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۳۹,۸۳۲,۳۹۰,۷۳۴	۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۳,۸۹۱,۳۲۴,۲۳۵	۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴
جمع بدهی ها		۱۷۴,۰۸۸,۷۹۶,۴۲۲	۱۵۴,۹۲۵,۶۴۹,۰۹۳
خالص دارایی ها	۱۵	۷,۳۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۰۱۱	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۳,۴۲۵	۱,۰۴۶,۳۸۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

رهیافت و همکاران گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت کارگزاری بانک صنعت (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۲

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد ها		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۴۲,۱۸۸,۱۹۶,۵۲۵	۴۴,۳۸۵,۰۱۱,۶۶۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵,۵۶۳,۶۲۶,۴۹۹	۵۲,۳۵۷,۵۵۷,۴۴۸
سود سهام	۱۸	۴۷۱,۸۱۳,۲۸۵	۱,۱۹۴,۲۴۶,۸۱۹
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۹۷,۷۶۸,۲۴۶,۴۰۶	۱۰۰,۳۲۲,۰۱۴,۵۹۰
سایر درآمد ها	۲۰	۴,۳۵۰,۸۶۸,۶۸۹	۲,۳۱۶,۴۱۳,۷۴۵
جمع درآمد ها		۷۵۰,۲۴۲,۸۶۱,۴۰۴	۲۰۰,۵۷۵,۲۴۴,۲۶۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۲,۲۴۴,۳۸۱,۰۶۷)	(۴,۴۹۹,۸۶۰,۰۸۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۵۹۷,۷۳۵,۲۹۸)	(۲,۹۴۴,۴۳۰,۴۹۰)
سود و زیان قبل از هزینه مالی		۷۳۵,۵۰۰,۷۴۵,۰۳۹	(۷,۴۴۴,۲۹۰,۵۷۶)
هزینه مالی	۲۳	(۱,۰۹۶,۳۷۷,۶۶۷)	۰
سود(زیان) خالص		۷۳۴,۴۰۴,۳۶۷,۳۷۲	۱۹۳,۱۳۰,۹۵۳,۶۹۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۲.۳۰٪	۸.۴۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۰.۱۲٪	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	ریال
خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری)در اول سال/دوره		۳,۸۱۵,۲۵۵	۳,۹۹۲,۲۲۲,۷۹۷,۰۸۸	۱,۱۵۴,۹۱۸	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۲۳,۸۸۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره		۸,۲۹۰,۷۱۹	۸,۲۹۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۷۸۴	۱,۷۲۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/ دوره		-۴,۸۱۳,۲۳۹	(۴,۸۱۳,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۹۸۱)	(۲۵۷,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره		۰	۷۳۴,۴۰۴,۳۶۷,۳۷۲	۰	۱۹۳,۱۳۲,۹۵۳,۹۹۲
تعدیلات	۲۴	۰	۱۸۱,۶۱۶,۷۸۷,۳۰۵	۰	۴۸,۶۳۰,۷۰۵,۰۶۸
سود تقسیم شده	۲۵	۰	(۱,۰۶۸,۰۲۳,۵۷۰,۷۵۴)	۰	(۱۸۷,۰۵۰,۳۱۴,۲۲۷)
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره		۷,۲۹۲,۷۲۵	۷,۳۱۷,۷۱۰,۳۸۱,۰۱۱	۲,۶۲۹,۷۲۱	۲,۷۲۲,۴۰۴,۲۷۸,۷۱۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = ——— خالص دارایی های پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = ——— میانگین موزون وجوه استفاده شده

رهیافت و همکاران گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

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 ۱۴۰۰۴۱۷۵۹۸۰نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 سرمایه گذاران 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 ماده۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 دوره 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.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۴-۱-۱- 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 قراردهد.

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 بازخرید 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 شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طورماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب 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 نظرگرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ 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 هرسال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
هزینه تاسیس	معادل ۰.۰۰۵ درصداز وجوه جذب شده پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب وراه 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 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	۰.۰۰۰۰۰۵

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق،کارمزد تصفیه به‌صورت 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 ۳ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک‌بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است . باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحساب‌ها 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 دارایی ها 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.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵-سرمایه گذاری درسهام 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
لاستیک و پلاستیک	۴۲,۶۸۳,۴۴۳,۸۰۴	۴۲,۴۴۲,۶۹۴,۲۹۷	۰.۵۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰.۰۰٪	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۴۸,۴۸۲,۷۶۶,۱۰۶	۵۶,۰۲۵,۵۲۶,۲۰۳	۰.۷۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۹۴۰,۹۲۵	۳,۱۴۵,۰۰۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۱۸۲,۹۶۹,۷۱۴,۰۰۳	۲۷۳,۸۳۵,۸۰۱,۷۸۰	۳.۶۷٪	۱۸۴,۰۷۳,۳۸۲,۱۵۰	۲۸۳,۷۴۱,۱۲۵,۹۱۹	۶.۸۳٪
سیمان، آهک و گچ	۴۵,۳۰۴,۹۴۶,۸۲۵	۷۱,۸۲۳,۵۴۳,۸۴۱	۰.۹۶٪	۲۶,۸۱۴,۶۰۷,۶۷۵	۷۳,۸۳۸,۰۳۴,۰۰۰	۱.۷۸٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۹,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۹,۸۴۲,۸۱۲	۰.۲۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
قند و شکر	۶,۷۹۰,۸۵۱,۵۹۷	۶,۹۴۲,۴۴۵,۲۰۰	۰.۰۹٪	۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۵	۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰	۰.۱۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۴۷۳,۷۴۳,۲۶۳	۳۲,۱۵۸,۴۹۵,۸۴۴	۰.۴۳٪	۲۱,۳۷۸,۹۲۱,۶۹۷	۲۶,۱۴۱,۲۶۷,۵۰۹	۰.۸۷٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۸۰,۲۴۸,۲۸۷,۷۷۵	۲۱۱,۱۳۸,۷۱۳,۵۸۰	۲.۸۳٪	۲۹,۴۷۳,۵۶۰,۶۱۱	۶۳,۸۲۶,۲۱۱,۹۸۶	۱.۵۴٪
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰.۰۱٪	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۲۷۰	۴۱,۴۸۸	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سایر محصولات کاغذی غیرفلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۵۴۵,۹۰۰,۶۷۰,۸۹۲	۷۱۶,۰۲۷,۷۴۸,۱۲۸	۹.۵۹٪	۲۸۹,۳۲۱,۵۹۲,۸۸۳	۴۶۵,۶۰۳,۷۲۱,۶۲۶	۱۱.۲۱٪

۶-سرمایه گذاری درسپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۱-۰۴۰۰۰۴۰۰۰-۸۱۰-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۸.۰٪	۱۰,۶۰۵,۳۱۶,۶۸۹	۰.۱۴٪	۵۲۴,۳۱۷,۸۵۳	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۴۱۳۶۲۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۸.۰٪	۲,۲۲۵,۵۱۴,۶۸۳	۰.۰۳٪	۲,۱۷۰,۴۶۳,۲۶۳	۰.۰۵٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۱۹۶۶۷۲۳-۸۱۰-۱۰۴۱ بانک سرمایه	۱۲۹۹/۱۱/۰۹	۸.۰٪	۷۷۴,۵۹۷	۰.۰۰٪	۷۶۸,۰۸۷	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۹۴۰۲۲۰۰۰۷ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۸.۰٪	۷,۷۸۷,۳۰۷,۸۱۹	۰.۱۰٪	۸,۲۰۱,۳۵۸,۷۸۸	۰.۲۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۹۶۰۶۶۳۰۰۸ بانک صنعت و معدن	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۸.۰٪	۲۰۲,۴۸۲,۴۷۱	۰.۰۰٪	۱۹۷,۴۷۳,۷۷۵	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۴۹۸۱۰۰.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۸.۰٪	۲۱,۷۲۹,۰۰۸,۶۹۸	۰.۲۹٪	۱۰,۴۹۳,۸۶۷,۶۴۹	۰.۲۵٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۸۹۵۵۶۸۰۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۷.۹٪	۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۰۶٪
قرض الحسنه ۰۳۰۲۵۲۲۵۵۴۰۰۶ بانک آینده	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰.۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۹٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۶٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۹۹۶۷.۱۲۹.۳۸۰.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۱.۱۲۹۰۲۸۰.۹۹۶۷.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۸.۰٪	۲۱,۲۵۶,۲۸۵,۴۴۷	۰.۲۹٪	۹,۰۱۴,۱۸۷,۰۸۸	۰.۲۲٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۶	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۷٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸۲٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۴ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۶.۵٪	۰	۰.۰۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۶.۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۲۶.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۶ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۸.۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۷ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۸.۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۸ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۲۸.۰٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۲۹٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۷ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۲۶.۵٪	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۸ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۶.۵٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۹ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	۲۶.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۲۶.۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۲۷.۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۹ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۲۸.۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۳۸۰.۱۰ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۲۸.۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۱۴۰۵.۱۲۹۰۲۸۰.۱۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۲۸.۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۲۷.۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۲۷.۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۲۴۳.۱۲۹۰۲۸۰.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۸.۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۷٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۲۴۳.۱۲۹۰۲۸۰.۲ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	۲۸.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۴۹۳۰۷.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	۲۶.۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۴٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۵۲.۲۴۳.۱۲۹۰۲۸۰.۳ بانک گردشگری	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	۲۸.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۸٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۲۱۸۱۰۶۱۹۰۰۹ بانک ملی	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۲.۵٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۳۰۴۴۰۰۰۴۰۰۰-۱۱۱-۸۴۹ بانک سامان	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۲۵.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۸٪	۰	۰.۰۰٪
			۲,۶۱۳,۹۱۷,۰۰۰,۴۰۴	۲۵.۰۲٪	۱,۵۲۵,۶۱۲,۲۶۶,۶۰۳	۲۷.۹۹٪

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۰.۰۰٪			۱۸۳,۲۱۵,۵۱۱,۱۶۸	۲.۴۵٪	۰
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰.۰۰٪			۲۵۲,۳۸۷,۱۴۶,۵۲۶	۳.۳۸٪	۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۰.۰۰٪			۳۳,۳۴۳,۷۶۵,۲۴۶	۰.۴۵٪	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰.۰۰٪			۱۳۲,۰۷۰,۵۹۳,۸۶۵	۱.۷۷٪	۰
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰.۰۰٪			۹,۳۱۶,۷۶۱,۰۳۰	۰.۱۲٪	۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰.۰۰٪			۲,۳۸۹,۲۲۴,۸۷۴	۰.۰۳٪	۱,۹۳۴,۶۲۴,۹۸۵
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰.۰۰٪			۱۵,۷۹۲,۳۱۷,۱۴۵	۰.۲۱٪	۱۹۰,۱۰۲,۰۹۳,۷۴۹
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰.۰۰٪			۱۰۶,۲۱۴,۶۰۳,۱۱۳	۱.۴۲٪	۸۰,۲۴۱,۷۵۲,۰۴۵
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰.۰۰٪			۲۵,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۴	۰.۳۴٪	۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰.۰۰٪			۵,۲۳۰,۲۸۹,۸۳۸	۰.۰۷٪	۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷
گواهی اعتبار مولد سامان۰۲۰۸		۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪	۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸		۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪	۴۰,۴۵۸,۰۱۵,۶۵۵
منفعت دولت۸-ش.خاص مهر۰۲۰۵		۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪	۳,۷۱۱,۱۴۰,۵۷۳
گام بانک اقتصاد نوین۰۲۰۵		۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪	۰
گام بانک تجارت۰۲۰۴		۰.۰۰٪		۰		۰.۰۰٪	۰
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۰۶۲۷	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳.۰۰٪		۷۷۳,۶۶۳,۰۷۵	۷۱۵,۶۴۴,۰۶۹,۲۲۵	۹.۵۸٪	۰
صکوک اجاره وکفدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸.۰۰٪		۲۲,۲۳۰,۶۱۳,۲۸۱	۱,۰۱۲,۰۵۱,۱۷۵,۷۸۱	۱۳.۵۵٪	۰
مرابحه عام دولت۱۳۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۰.۵۰٪		۳۰,۴۰۰,۲۵۴,۶۸۱	۶۹۶,۲۰۰,۵۸۱,۴۹۵	۹.۲۲٪	۰
مرابحه عام دولت۱۳۰-ش.خ۰۳۱۱۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۰.۵۰٪		۱۵,۵۸۹,۳۷۰,۲۱۰	۲۰۹,۰۵۴,۲۹۸,۴۲۵	۲.۸۰٪	۰
مرابحه عام دولت۱۳۱-ش.خ۰۴۰۴۱۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۰.۵۰٪		۱۵,۵۵۰,۲۹۶,۹۳۴	۲۰۸,۰۲۳,۰۰۳,۱۲۷	۲.۷۹٪	۰
مرابحه آرین سلامت سینا۰۶۱۲۲۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸.۰۰٪		۵۶۵,۷۴۹,۱۱۴	۴۰۰,۴۹۳,۲۴۹,۱۱۴	۵.۳۶٪	۰
مرابحه عام دولت۱۰۷-ش.خ۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸.۰۰٪		۱۶,۱۸۷,۶۵۶	۴,۸۵۱,۴۱۱,۱۱۲	۰.۰۶٪	۷۵۱,۶۴۷,۱۹۷,۶۸۷
مرابحه عام دولت۱۰۱-ش.خ۰۲۰۷۱۱		۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۱۹۵,۳۰۳,۲۹۵,۰۷۸
مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴		۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۱۱۱,۳۴۸,۸۹۹,۴۲۶
مرابحه عام دولت۵-ش.خ ۰۲۰۷		۰.۰۰٪		۰	۰	۰.۰۰٪	۲۲۲,۱۸۶,۷۲۴,۱۱۵
			-	۸۵,۱۲۶,۲۳۵,۰۵۱	۴,۰۱۲,۰۱۸,۷۵۸,۷۶۸	۵۳.۵۵	۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳

۸-حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۲۲,۱۷۰,۳۷۱,۷۹۲	۶۸,۱۸۶,۷۱۵	۲۱,۹۴۲,۲۱۷,۵۱۱	۷,۵۴۴,۲۵۷,۶۹۳
سود سهام دریافتنی	۱۶,۶۴۶,۷۵۲,۶۶۴	۲۲۸,۱۵۴,۲۸۲	۱۶,۵۷۸,۵۶۵,۹۴۹	۵۰,۷۲۴,۰۱۸,۲۹۰
حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران	۲۴,۱۵۸,۳۴۲,۸۶۰	۰	۰	۰
	۷۲,۹۷۵,۴۶۷,۳۱۷	۲۹۶,۳۴۰,۹۹۷	۴۸,۵۲۰,۷۸۳,۴۶۰	۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت 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 ۵۲اساسنامه،مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

	مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
بابت آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۳,۱۲۰,۱۰۷,۳۲۰	(۱,۵۱۶,۶۸۱,۵۱۱)	۱,۶۰۳,۴۲۵,۸۰۹
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱۸۹	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۰۴۷,۵۸۴)	۴۶۱,۹۵۲,۶۰۵
	۱۸۹	۳,۶۶۵,۱۰۷,۳۲۰	(۱,۵۹۹,۷۲۹,۰۹۵)	۲,۰۶۵,۳۷۸,۴۱۴

۱۰-موجودی نقد

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حساب جاری ۱-۴۴۰۰۰۴۰۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر	۵۲۲,۹۷۹,۳۸۶	۶,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۲۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات	۸۰,۳۱۹,۷۱۴	۱,۹۵۲,۱۸۹,۱۵۴
حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن	۱۷,۱۱۲,۴۲۲,۱۵۴	۲۴۴,۴۸۵,۷۱۰
حساب جاری ۰۱۰۳۹۶۰۴۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن	۹,۳۹۸,۲۰۵	۰
حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه	۴۷,۳۱۱,۰۴۵,۹۳۰	۱,۹۸۶,۴۷۷,۸۲۴
حساب جاری ۳۴۹.۱۱۰.۱۵۶۱۶۶۸۸.۱ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۶۵,۰۹۱,۱۶۵,۳۸۹	۱۰,۴۱۷,۶۹۲,۶۸۸

۱۱-جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۷۲,۲۲۶,۲۴۹,۲۲۹	۵,۷۹۵,۸۹۶,۳۴۶,۴۷۳	(۵,۸۷۲,۹۹۶,۶۵۱,۳۰۰)	(۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸)

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲-بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵
ذخیره هزینه نگهداری اوراق	۰	۲,۴۵۱,۱۷۱
بدهی به نرم افزار	۲۶۶,۴۸۸,۴۹۱	۲۰۴,۰۸۱,۷۷۴
پیش دریافت سود اوراق سلف	۳۵۰,۰۰۶,۳۰۱	۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۶۵	۲۳,۲۹۴,۵۲۰,۶۷۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۵۱۵,۴۲۶,۱۷۳	۵۴۷,۹۴۵,۵۰۶
سایر پرداختنی ها	۱۳,۳۵۵,۰۷۶,۸۹۰	۷۵۹,۵۶۴
ذخیره تغییر ارزش سهم	۱۱۷,۶۵۰,۹۵۶,۲۹۰	۳۴,۸۹۵,۳۹۶,۹۶۸
بدهی به مدیر	۳۱۸,۱۳۱,۹۰۹	۰
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۴۶۹,۱۴۰,۶۹۰	۰
جمع	**۱۳۹,۸۳۲,۳۹۰,۷۳۴**	**۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸**

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۲۳,۸۶۷,۴۳۵,۸۳۹	۶۲۳,۶۰۵,۶۲۲
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۲۳,۸۴۴,۱۴۰	۱,۸۲۵,۸۷۲
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	-۹۲,۳۶۸,۰۳۲
حساب های پرداختنی بابت سود واحدهای سرمایه گذاری	۴۴,۲۵۶	۷۹,۸۴۴,۶۵۵,۹۴۲
	۲۳,۸۹۱,۳۲۴,۲۳۵	**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:

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

حسابداران و همکاران
گزارش
حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ماهه منتهی به۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۷,۹۴۴,۳۸۴,۶۵۴)	(۱۱,۸۰۶,۷۷۲,۲۴۲)
سود(زیان)حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶-۲	۲۵۰,۱۳۲,۵۸۱,۱۷۹	۵۶,۱۹۱,۷۸۴,۲۰۸
		۲۴۲,۱۸۸,۱۹۶,۵۲۵	۴۴,۳۸۵,۰۱۱,۹۶۶

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لنت ترمزایران	۲	۲	۴۷,۲۴۷	۰	۰	(۴۷,۳۴۵)	(۱۴,۷۲۶,۶۸۲)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۲۵۳,۶۶۴	۱,۵۴۳,۷۴۵	۸,۱۲۵,۰۰۰	(۱۴۴,۹۲۲,۴۰۹)	۴۸,۳۹۴,۸۰۸
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۶۳۷,۰۲۴	۲,۸۴۵,۲۲۷	۱۴,۹۷۵,۰۰۱	(۸۴,۴۵۷,۲۶۲)	۷,۵۷۷,۷۸۸,۲۳۰
قند لرستان	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۴۰۲,۲۱۱	۸۶۴,۵۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴۳,۱۸۳,۲۸۳	۰
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۲۵,۴۹۳,۴۲۱	۱۰۷,۳۹۷,۵۰۰	۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۷۵۸,۱۴۰,۹۲۱)	۶۹,۷۶۴,۰۹۴,۲۶۶
نیروکلر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۷۶,۱۷۱,۴۳۹
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۲,۳۴۴,۷۸۰)
س. صنایع‌شیمیایی‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۲۵,۵۳۱,۶۹۹)
بیمه زندگی کاریزما۵۰٪تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۳۴,۹۲۵,۰۰۰
ایران‌پاساتابرورابر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۶۸۱,۹۰۲
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۳,۰۴۱,۹۷۳
تامین سرمایه خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۴۰,۷۴۴
مس شهیدباهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۱
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۹۶۳,۳۰۱
بیمه انکابی آوای پارس ۷۰٪تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۷۵۳,۸۱۷
صندوق س.پشتوانه سکه طلا کهربا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۱,۷۳۲,۴۱۸
تامین سرمایه خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۵۳,۷۰۶
صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۶,۶۰۷,۴۸۸
سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۴۵,۰۹۸,۸۵۷
کاشی الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۰۹۸,۶۶۶
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۴۰,۶۳۲,۳۰۰)
معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۳,۴۹۲,۷۶۵)
بیمه انکابی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۷,۱۴۲)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۱۱
معادن‌منگنزایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۷۵,۴۵۰,۹۲۴)
فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۴۷۶,۴۹۸
		۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۲۵,۸۱۸,۸۳۳,۶۶۷	۱۱۲,۶۵۰,۹۸۲	۵۹۲,۹۰۰,۰۰۱	(۷,۹۴۴,۳۸۴,۶۵۴)	۱۱,۸۰۶,۷۷۲,۲۴۲

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافتان

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت۸-ش.خاص مهر۰۲۰۵	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۹۶۵,۲۹۹	۰	۴۶۵,۰۲۴,۷۰۱	(۱۵,۱۵۹,۲۷۵,۱۱۱)
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۲۱۷,۸۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۶۹,۰۶۱,۳۱۳	۰	۱۳,۷۳۰,۹۳۸,۶۸۷	۸۰۶,۸۲۳,۹۲۰
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۴۰۶,۵۰۰	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۱۵۸,۲۲۰,۸۶۳	۰	۱۸,۳۴۱,۶۷۹,۱۳۷	۰
مرابحه عام دولت۵-ش.خ ۰۲۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۴۸,۶۳۲,۲۸۹	۰	۲۸,۶۵۱,۳۶۷,۷۱۱	۶۲۶,۳۰۱,۰۸۳
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۴۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۵,۶۹۹,۰۷۱
اسنادخزانه-م۱۱بودجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۲۱۷,۴۰۰	۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۲۵,۰۳۸,۵۳۸	۰	۷,۳۷۴,۹۶۱,۴۶۲	۶,۴۵۷,۹۱۲,۰۴۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۲۲۲,۶۰۰	۱۸۱,۸۹۷,۵۹۰,۰۰۰	۱۷۵,۸۷۹,۹۹۱,۹۷۲	۱۸,۱۸۴,۲۹۷	۵,۹۹۹,۴۱۳,۷۳۱	۱,۹۶۲,۷۹۰,۷۹۲
مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۹۸,۳۶۴,۴۱۸	۱۵,۸۱۰,۳۱۲	۳,۱۱۵,۸۲۵,۲۷۰	۰
مرابحه عام دولت۱۰۱-ش.خ۰۲۰۷۱۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۴۱۱,۲۹۸,۱۱۰	۰	۲۴,۵۸۸,۷۰۱,۸۹۰	۰
مرابحه عام دولت۱۰۷-ش.خ۰۳۰۷۲۴	۸۴۵,۰۰۰	۸۰۰,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۵۶۲,۶۷۸,۵۴۸	۳۹,۹۸۶,۱۳۷	۵۵,۹۹۴,۲۲۵,۳۱۵	۰
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۲۹۵,۳۷۱	۱۹۰,۷۱۵,۱۴۷,۲۸۰	۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱	۱۸,۴۵۹,۸۴۶	۲۶,۳۲۹,۴۸۳,۹۵۳	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۱۴۳,۹۶۶	۱۳۷,۸۲۴,۴۳۳,۳۸۰	۱۲۷,۳۲۱,۱۷۰,۳۱۷	۲۴,۵۴۱,۸۷۰	۱۰,۴۷۸,۷۲۱,۱۹۳	۸,۵۷۱,۵۶۰,۲۱۴
گواهی اعتبار مولد سامان۰۲۰۸	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۲۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲	۱۸,۹۰۷,۶۹۳	۳۶,۲۱۸,۲۷۸,۶۵۵	۳,۰۳۰,۲۲۵,۴۷۲
مرابحه عام دولت۱۲۹-ش.خ۰۳۰۵۱۰	۲۱۶,۱۱۹	۲۱۰,۷۱۶,۰۲۵,۰۰۰	۲۱۱,۳۱۰,۳۵۲,۲۵۰	۲۱,۴۴۲,۲۷۶	(۶۱۵,۷۶۱,۵۲۶)	۰
گام بانک تجارت۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۱۱,۸۷۹,۷۶۹
گواهی اعتبار مولد سامان۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۵۰,۵۶۱,۱۹۸
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۰-۰۳۰۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۰,۶۲۵,۹۷۰
گام بانک اقتصاد نوین۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۶۸,۷۶۰,۳۱۳
گام بانک اقتصاد نوین۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۳۹,۹۷۴,۰۸۷
مرابحه عام دولت۱۲۵-ش.خ۰۳۰۲۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۴,۱۰۲,۰۳۳
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۶۶۲,۴۵۴
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۴,۰۴۱,۴۵۴
اسنادخزانه-م۱۸بودجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۸,۴۲۹,۳۸۶
مرابحه عام دولت۲-ش.خ ۰۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۵۵۴,۴۳۱,۲۵۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۲۷۵,۷۳۳
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۹-۰۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۱,۳۰۶,۳۱۵
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۹-۰۱۱۲۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۴,۷۸۶,۲۰۲
مرابحه عام دولت۵-ش.خ ۰۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۶۴,۵۲۱,۵۰۸
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۹-۰۲۰۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۰۹۷,۱۲۶
اسنادخزانه-م۱بودجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۲,۹۵۸,۱۳۷
اسنادخزانه-م۵بودجه۹۹-۰۲۰۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۴,۷۴۲,۲۷۶
اسنادخزانه-م۸بودجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۸,۱۷۵,۷۲۶
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۶,۸۷۱,۷۶۶
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۹۶,۶۵۴
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۶,۵۹۰,۲۱۷
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۱۹۰,۹۶۳
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۷۸۶,۳۶۳
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۰-۰۲۱۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۶۱۴,۹۷۱
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۷,۷۴۱,۰۰۰
اسناد خزانه-م۹بودجه۰۰-۰۳۱۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۶۲۵,۳۹۹
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۸۵۹,۰۱۳,۹۲۴
		۳,۵۷۸,۵۱۱,۲۴۵,۶۶۰	۳,۳۲۸,۲۲۱,۳۳۲,۰۵۰	۱۵۷,۳۲۲,۴۲۱	۲۵۰,۱۳۲,۵۸۱,۱۷۹	۱۵۶,۰۳۴,۵۰۹,۶۸۵

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 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)	۱۰,۴۶۴,۰۷۳,۲۶۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲	۷۱,۶۲۴,۲۹۳,۹۷۴	۴۱,۸۹۳,۴۸۴,۱۸۲
		۵,۵۶۳,۶۳۶,۴۹۹	۵۲,۳۵۷,۵۵۷,۴۴۸

۱-۱۷- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		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)	(۳۸۰,۴۳۲,۲۷۸)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲,۰۸۶,۴۶۰	۶۷,۲۸۸,۲۳۵,۰۰۰	۷۵,۸۶۸,۷۰۲,۹۰۶	۶۳,۹۲۳,۹۱۸	۲۳۶,۴۴۱,۶۷۵	(۸,۹۸۰,۷۳۳,۴۹۹)	۹۹۸,۹۲۹,۴۶۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۰۲۲,۱۴۸	۳۲,۳۵۰,۹۸۴,۲۰۰	۲۶,۴۱۳,۵۰۵,۰۴۰	۳۰,۷۲۳,۴۳۵	۱۶۱,۷۵۴,۹۲۱	(۴,۲۵۵,۰۰۹,۱۹۶)	۰
تامین سرمایه کاردان	۱,۱۵۳	۳,۱۶۳,۸۳۲	۳,۱۸۲,۲۶۴	۳,۰۰۶	۱۵,۸۱۹	(۳۷,۳۵۷)	۰
قند لرستان	۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۴,۲۱۸,۶۲۷	۶,۶۲۴,۸۰۰	۳۴,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۴۸۱,۷۷۳,۴۳۷)	۰
کاشی نیلو	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
صندوق س ثروت پویا-بخشی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۴۰,۵۰۷,۳۱۸	۲۵,۱۵۷,۱۸۸	۰	۳۱۹,۳۳۵,۴۹۴	۰
سیمان فارس نو	۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۴۸,۱۴۴,۸۲۳	۵۹,۵۱۵,۱۲۵	۳۱۳,۲۳۷,۵۰۰	(۶,۱۷۳,۳۹۷,۴۴۸)	۸۷۳,۴۹۹,۹۴۱
ایران‌یاساتایرورابر	۲,۳۲۳,۰۰۰	۴۲,۶۹۶,۷۴۰,۰۰۰	۴۲,۵۴۰,۵۴۹,۲۷۰	۴۰,۵۶۱,۹۰۳	۲۱۳,۴۸۳,۷۰۰	(۹۷,۸۵۴,۸۷۳)	۰
سیمان‌ارومیه	۲۰۲,۱۸۸	۹,۶۰۵,۹۵۱,۸۸۰	۹,۶۷۴,۶۴۷,۱۲۶	۹,۱۲۵,۶۵۴	۴۸,۰۲۹,۷۵۹	(۱۲۵,۸۵۰,۶۷۰)	۰
پارس فولاد سبزوار	۱,۲۳۹,۵۱۸	۵۶,۳۶۰,۸۸۳,۴۶۰	۵۶,۰۷۰,۹۶۷,۸۱۸	۵۳,۵۴۲,۸۳۹	۲۸۱,۸۰۴,۴۱۷	(۴۵,۴۳۱,۶۱۵)	۰
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن	۳۶,۰۰۰,۴۲۵	۲۱۲,۴۰۲,۵۰۷,۵۰۰	۲۲۱,۰۰۳,۷۵۴,۱۲۴	۲۰۱,۷۸۲,۳۸۲	۱,۰۶۲,۰۱۲,۵۳۸	(۹,۸۶۵,۰۴۱,۵۴۴)	۱۶,۵۸۳,۴۳۳,۱۶۸
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۱,۰۱۷	۵۰۸,۵۰۰	۵۰۵,۴۷۴	۴۸۳	۲,۵۴۲	۰	۰
لنت ترمزایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۹۲)
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۱۱۶,۳۳۵)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۷۷,۸۱۳,۶۱۶
معادن‌منگنزایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۴۲,۵۷۴,۹۹۳)
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه زندگی کاریزما۵۰٪تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی آما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷۱,۳۸۲,۸۶۸)
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۶۷,۳۷۷,۵۶۸)
صندوق س پشتوانه سکه طلا کهربا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۰,۲۸۶,۲۱۴
		۷۲۰,۲۱۲,۱۱۶,۶۷۲	۷۸۲,۰۸۸,۴۰۵,۶۱۳	۶۸۹,۲۳۲,۹۴۸	۳,۴۹۵,۱۳۵,۵۸۳	(۶۶,۰۶۰,۶۵۷,۴۷۵)	۱۰,۴۶۴,۰۷۳,۲۶۶

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۰-۰۳۰۵۲۲	۶,۱۰۰	۵,۲۳۱,۲۳۸,۰۰۰	۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۷	۹۴۸,۱۶۲	۵۱۵,۶۰۰,۵۳۱	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۰-۰۳۰۷۲۳	۲,۹۰۰	۲,۳۸۹,۶۵۸,۰۰۰	۱,۹۲۴,۶۲۴,۹۸۵	۴۲۳,۱۲۶	۴۵۴,۵۹۹,۸۸۹	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۸,۰۰۰	۱۵,۷۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۲,۱۰۱,۷۷۷	۲,۸۶۲,۸۷۶	۱,۵۷۰,۲۱۵,۳۴۷	۰
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۲۶,۶۰۰	۱۰۶,۲۲۳,۸۵۸,۰۰۰	۸۶,۸۸۹,۸۴۳,۷۹۲	۱۹,۲۵۴,۸۸۷	۱۹,۲۲۴,۷۵۹,۳۲۱	۰
اسنادخزانه-م۱بودجه۰۰-۰۳۰۸۲۱	۳۱,۸۰۰	۲۵,۷۳۵,۴۲۲,۰۰۰	۲۴,۶۰۲,۰۷۶,۳۱۴	۴,۶۶۴,۵۴۵	۱,۱۲۸,۶۸۱,۱۴۱	۰
مرابحه عام دولت۱۰۷-ش.خ۰۳۰۷۲۴	۵,۰۰۰	۴,۸۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۵,۶۹۶,۳۲۴	۸۷۶,۵۴۳	۴۲۹,۵۲۷,۱۲۳	۰
صکوک اجاره وکفدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۴۲۷,۵۰۰	(۷۳,۰۷۴,۴۲۷,۵۰۰)	۰
اسناد خزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۳,۸۰۰	۹,۳۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۸,۷۲۶,۶۰۵,۴۰۴	۱,۶۸۸,۹۶۹	۵۹۰,۱۵۵,۶۲۷	۰
مرابحه آربن سلامت سینا۰۶۱۲۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	۱۶۲,۴۰۰	۱۳۲,۰۹۴,۵۳۶,۰۰۰	۱۲۵,۷۸۵,۲۲۵,۴۳۲	۲۳,۹۴۲,۱۳۵	۶,۲۸۵,۳۶۸,۴۳۳	۰
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۵۳,۳۰۰	۳۳,۳۴۹,۸۱۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۳,۲۱۱,۴۲۲	۶,۰۴۴,۶۵۳	۲,۰۸۰,۵۵۳,۹۲۵	۰
اسنادخزانه-م۵بودجه۰۱-۰۴۱۰۱۵	۴۱۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۵۰۴,۰۵۹,۲۸۰	۴۵,۷۵۳,۴۶۳	۲,۸۸۳,۰۸۷,۲۵۷	۰
مرابحه عام دولت۱۳۱-ش.خ۰۴۰۴۱۰	۱۹۹,۵۰۰	۱۹۲,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۴,۸۹۳,۷۹۷	۲,۲۱۹,۴۵۶,۲۰۳	۰
مرابحه عام دولت۱۳۰-ش.خ۰۳۱۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۹۸,۵۲۴,۳۷۵	۳۵,۰۷۱,۸۷۵	۶۶۶,۴۰۳,۷۵۰	۰
اسنادخزانه-م۹بودجه۰۱-۰۴۰۸۲۶	۲۸۶,۵۵۰	۱۸۳,۲۴۸,۷۲۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۱۷۹,۴۳۸	۲۳,۲۱۳,۸۳۱	۳,۲۱۵,۳۳۱,۷۳۱	۰
اجاره تابان فردا فارس۱۴۰۶۰۶۲۷	۶۵۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۹۳,۷۵۰	۶۴,۸۷۰,۴۰۶,۲۵۰	۰
مرابحه عام دولت۱۲۹-ش.خ۰۴۰۸۰۴	۶۶۵,۰۰۰	۶۶۵,۹۲۱,۰۲۵,۰۰۰	۶۲۷,۲۱۸,۷۴۱,۸۷۸	۱۲۰,۶۹۸,۱۸۶	۳۸,۵۸۱,۵۸۴,۹۳۶	۰
مرابحه عام دولت۹۶-ش.خ۰۳۰۴۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت۱۰۱-ش.خ۰۲۰۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منفعت دولت۸-ش.خاص مهر۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبار مولد سامان۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه عام دولت۵-ش.خ ۰۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۲,۲۱۳,۸۶۹
گام بانک تجارت۰۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	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

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۸-سود سهام

نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قند لرستان	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۸۶,۷۱۵)	۴۷۱,۸۱۳,۲۸۵	۰
لنت ترمزایران		۰	۰	۰			۴۸,۳۷۶,۱۱۹
لیزینگ‌صنعت‌ومعدن		۰	۰	۰			۱۲,۲۸۷,۷۹۱,۵۰۰
سرمایه‌گذاری رنل‌هلدینگ		۰	۰	۰			۲۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما		۰	۰	۰			۲۲۲,۷۲۵,۳۰۰
تیروکفر		۰	۰	۰			۲۱,۴۰۱,۰۴۶,۰۰۰
معادن‌منگنزایران		۰	۰	۰			۹۰۸,۹۶۴,۰۰۰
سیمان فارس نو		۰	۰	۰			۹,۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		۰	۰	۰			۵,۹۸۲,۰۸۸,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		۰	۰	۰			۵,۸۶۴,۲۲۹,۲۰۰
سود سهام شرکت معدنی املاح ایران		۰	۰	۰			۰
سود سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران		۰	۰	۰			۴,۱۸۱,۴۰۰
				۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۸۶,۷۱۵)	۴۷۱,۸۱۳,۲۸۵	۵۶,۱۷۲,۹۰۱,۵۱۹

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹-۱	[illegible]	[illegible]
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	[illegible]	[illegible]
جمع		[illegible]	[illegible]

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

اوراق مشارکت:	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - خالص سود اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		-	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		-	[illegible]
[illegible]	[illegible]		-	-
[illegible]	[illegible]		[illegible]	-
[illegible]	[illegible]		-	-
		-	[illegible]	[illegible]

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - سود قبل از تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - هزینه برگشت سود هزینه تنزیل سود سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-
جمع		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۱۰۵,۹۲۲,۲۱۵	۴,۶۲۶,۹۶۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۴,۲۴۴,۹۴۶,۴۷۴	۲,۳۱۴,۷۸۶,۷۷۹
جمع		۴,۳۵۰,۸۶۸,۶۸۹	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
مدیرصندوق	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

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۳,۰۴۷,۵۸۴	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۱۶,۶۸۱,۵۱۱	۱,۱۸۴,۳۰۸,۲۶۲
هزینه نرم افزار	۸۹۸,۴۸۰,۶۹۸	۲۵۱,۹۳۴,۶۰۸
هزینه کارمزد بانکی	۹۹,۵۲۵,۵۰۵	۱,۵۰۸,۱۸۷,۶۲۰
جمع	**۲,۵۹۷,۷۳۵,۲۹۸**	**۲,۹۴۴,۴۳۰,۴۹۰**

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری صنعت و معدن	**۱,۰۹۶,۳۷۷,۶۶۷**	۰

۲۴-تعدیلات

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

۲۵-سود تقسیم شده

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

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ماهه 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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
		تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۶٪	۹۹۹	ممتاز	۱۸.۹۳٪
		۳,۰۸۱	عادی		۷۲۱,۲۳۰	عادی	
مسلم شجاعی	مدیر سرمایه گذاری	۱۱	عادی	۰.۰۰٪	۷	عادی	۰.۰۰٪
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	۲.۷۶٪	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 ومعدن	وابسته به موسس	۵۱۰,۷۵۰	عادی	۷.۰۰٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۰.۷۳٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۰	عادی	۰.۰۰٪	۴۹۱,۹۶۴	عادی	۱۲.۸۹٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال		ارزش معامله-ریال	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزدخرید اوراق بهادار	۲,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	۴,۸۶۴,۰۵۵,۴۹۸	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)
		کارمزدفروش اوراق بهادار	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱		۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۰۰۳,۶۶۴,۹۸۱	(۳,۰۲۶,۱۳۷,۸۸۶)	۱۸,۹۰۹,۲۹۵,۱۸۷	(۶۶۴,۸۴۲,۷۲۲)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۹۹۴,۷۹۴,۴۶۴	(۱,۷۹۴,۷۹۴,۴۶۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)
موسسه حسابرسی فربوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۴۵,۹۲۱,۶۲۲	(۵۵۹,۸۴۳,۸۴۴)	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	(۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱)

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی می باشد.

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت