

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
به انضمام
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ارزش اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت های مالی به ارزش کارشناسی تعدیل گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری 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.

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 خطرهای 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 صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های 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 ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا ضمانت سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ الی ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۴ الی ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ الی ۱۴۰۲/۱۰/۲۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل داراییهای صندوق و مشروط بر اینکه حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق، در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر و حداکثر ۳۰٪ از کل اوراق منتشره ناشر سرمایه گذاری گردد	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ در خصوص اجاره تابان فردا فارس رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ الی ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ الی ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورسها و واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ الی ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ و ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری دارایی های صندوق در سپرده و گواهی سپرده های بانکی نزد یک بانک تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری ها	مورد مذکور در خصوص بانک گردشگری رعایت نشده است.
۲	بند ۲-۲ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در داراییهای مندرج در امیدنامه صندوق	صندوق اقدام به سرمایه گذاری در سهام شرکت کاشی مینو که جز بازار پایه قرمز فرابورس و سهام بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه نقدی که جز بازار سوم فرابورس می باشد نموده است.
۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک های صنعت و معدن، پاسارگاد، ملی و گردشگری رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)
۴	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 شرکتهای لیزینگ صنعت و معدن، لنت ترمز ایران، توسعه سامانه نرم افزاری نگین، لامبران، صنعتی آما، فروشگاه زنجیره ای افق کوروش و ... دریافت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	لزوم تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی تاریخ ها رعایت نشده است.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در 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 پذیرفته است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۷	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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	صورت وضعیت پرتفوی ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۲ در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۹	ماده ۲۲ اساسنامه	لزوم تملک مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰.۱٪ از حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق	اقای محمود بهرامیان فاقد واحد سرمایه گذاری می باشند.
۱۰	ابلاغیه ۱۲۰۱۰۲۳	لزوم ارسال جوابیه چک لیست متولی ظرف ۱۰ روز پس از اخذگزارش	جوابیه مدیر به چک لیست متولی برای دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با تاخیر ارسال شده است.
۱۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴	لزوم اخذ مجوز های لازم بابت انجام پذیرفتن صدور و ابطال اینترنتی از مدیریت فناوری اطلاعات و امنیت بازار سرمایه	مورد مذکور توسط صندوق رعایت نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده 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- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۳۱ مرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نوروز علی میر
(۸۷۱۵۳۳)
مجید صفاتی
(۸۰۰۴۸۷)
رهیافت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدنصورت های مالیسال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۵

۵-۸

۹-۲۳

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق 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 درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رامین ملماسی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

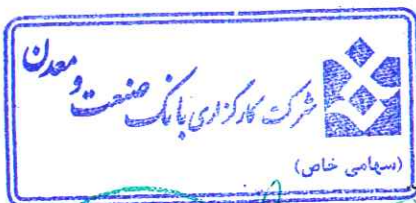
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

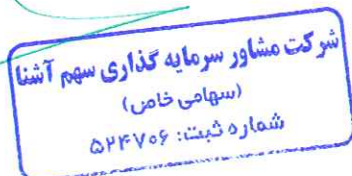
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶	۸۸۷,۸۲۳,۵۲۴,۹۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۷۵,۶۱۲,۷۴۶,۶۰۳	۳,۹۷۲,۸۷۹,۷۷۴,۶۷۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱,۹۶۵,۰۰۹,۵۰۹,۷۶۳	۳,۹۲۳,۴۸۴,۸۶۱,۳۰۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۰,۵۵۲,۵۶۴,۸۱۲	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳	۳۲۲,۰۸۸,۰۶۰,۹۲۱	۹	حسابهای دریافتنی
۱۸۹	۵,۱۳۶,۵۰۳,۹۷۳	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۳۶۷,۶۹۲,۶۸۸	۳۲۵,۰۸۶,۲۶۳,۳۹۱	۱۱	موجودی نقد
۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۳۲۹	۵۴,۱۴۵,۷۹۵,۳۰۲	۱۲	جاری کارگزاران
۴,۱۴۷,۱۰۸,۴۴۶,۱۸۱	۹,۵۱۱,۱۹۷,۳۴۹,۳۱۶		جمع دارایی ها
۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۳۴,۴۶۸,۴۰۱,۹۰۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۱۹۷,۱۳۵,۵۰۰,۴۴۳	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۲۳,۳۴۶,۸۴۴,۷۵۸	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۵	۱۶	پیش دریافت
۱۵۴,۹۲۵,۶۴۹,۰۹۳	۲۵۹,۹۵۰,۷۴۷,۲۷۳		جمع بدهی ها
۳,۹۹۲,۱۸۲,۷۹۷,۰۸۸	۹,۲۵۱,۲۴۶,۶۰۲,۰۴۳	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۰۴۶,۳۷۸	۱,۰۰۴,۱۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۲۰,۹۲۱,۸۰۳,۲۹۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۱۵,۱۵۵,۳۸۱,۶۷۰
سود سهام	۲۰	۶۳,۸۰۵,۹۱۱,۶۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱,۳۸۱,۷۲۷,۹۰۶,۷۱۲
سایر درآمد ها	۲۲	۴,۷۵۱,۷۷۷,۱۸۸
جمع درآمد ها		۱,۸۸۶,۳۶۲,۷۸۰,۵۱۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد اراکان	۲۳	(۲۴,۵۵۰,۲۲۲,۵۴۲)
سایر هزینه ها	۲۴	(۷,۷۴۳,۵۳۹,۶۹۰)
سود قبل از هزینه مالی		۱,۸۵۴,۰۶۹,۰۱۸,۲۸۶
هزینه مالی	۲۵	(۱,۱۸۱,۷۹۷,۷۷۹)
سود خالص		۱,۸۵۲,۸۸۷,۲۲۰,۵۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۹.۲۶٪	۲۴.۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۵.۱۳٪	۲۰.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	ریال	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱,۱۹۲,۸۸۷,۰۳۳,۸۸۴	۱,۱۵۴,۹۱۸
سود خالص سال	۳,۳۳۶,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۶,۰۴۷
تعدیلات	(۶۷۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۵,۷۱۰)
سود تقسیم شده	۶۰۱,۵۴۹,۶۸۷,۴۷۷	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۱۷,۰۳۷,۱۳۵,۸۱۲	۱۹۵,۰۴۰,۵۳۱,۳۶۴
	(۵۷۹,۵۷۸,۰۶۰,۰۸۵)	(۲,۱۸۷,۰۳۷,۹۴۶,۹۱۶)
	۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۳,۸۱۵,۲۵۵

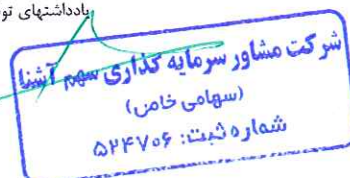
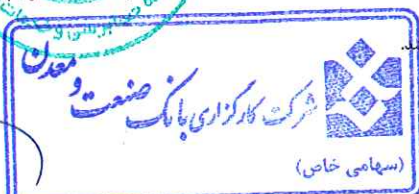
سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۴۰۴۱۷۵۹۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.
- ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.
- ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
- ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید.
- ۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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 شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حسابرس	مبلغ ثابت ۹۹۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
هزینه تاسیس	معادل ۰.۰۰۵ درصد از وجوه جذب شده پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق
حق پذیرش عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه نرم‌افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۹٪	۲۷,۸۹۴,۸۷۲,۰۵۲	۴۲,۶۸۳,۴۴۳,۸۰۴
۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	۰.۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۳٪	۴۹,۰۷۶,۲۵۰,۴۲۸	۴۸,۴۸۲,۷۶۶,۱۰۶
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۶۹۱,۰۹۲	۲,۹۳۸,۲۷۴
۶.۸۳٪	۲۸۳,۷۴۱,۱۳۵,۹۱۹	۱۸۴,۰۷۳,۳۸۲,۱۵۰	۵.۰۷٪	۴۸۲,۴۸۸,۸۱۵,۷۱۷	۴۷۹,۹۵۹,۳۶۵,۳۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۰۱٪	۹۶,۴۳۶,۸۲۰,۶۲۷	۱۰۱,۲۱۱,۱۶۲,۰۷۹
۱.۷۸٪	۷۳,۸۳۸,۰۲۴,۰۰۰	۳۶,۸۱۴,۶۰۷,۶۷۵	۰.۶۱٪	۵۷,۱۰۸,۳۰۵,۱۴۶	۴۵,۳۰۴,۹۴۶,۸۳۵
۰.۱۸٪	۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰	۶,۶۷۰,۱۸۴,۱۶۵	۰.۰۶٪	۵,۵۳۷,۸۵۲,۵۵۰	۶,۷۹۰,۸۵۱,۵۹۷
۰.۸۷٪	۳۶,۱۴۱,۲۶۷,۵۰۹	۲۱,۳۷۸,۹۲۱,۶۹۷	۰.۲۱٪	۲۰,۰۳۶,۴۲۰,۹۰۴	۱۹,۴۷۳,۷۴۳,۲۶۳
۱.۵۴٪	۶۳,۸۲۶,۲۱۱,۹۸۶	۳۹,۴۷۲,۵۶۰,۶۱۱	۱.۵۶٪	۱۴۸,۷۴۳,۹۶۵,۹۴۵	۱۷۷,۹۹۳,۸۳۵,۷۰۶
۰.۰۱٪	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰.۰۱٪	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵
۰.۰۰٪	۴۱,۴۸۸	۳۰,۲۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۱۱.۲۳٪	۴۶۵,۶۰۳,۹۷۱,۶۲۶	۲۸۹,۳۳۱,۶۲۳,۱۵۳	۹.۳۳٪	۸۸۷,۸۲۳,۵۲۴,۹۳۵	۹۲۲,۸۲۴,۹۸۹,۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۳٪	۲۰,۵۵۲,۵۶۴,۸۱۲	۱۹,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰	صندوق بن قروت پرویا - بخشی
	۰	۰	۰.۲۳٪	۲۰,۵۵۲,۵۶۴,۸۱۲	۱۹,۰۲۲,۰۴۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		پایداشت	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل		
ریال	ریال	ریال		ریال	
۷,۵۴۴,۲۵۷,۶۹۳	۷۶,۸۱۸,۱۵۲,۰۴۳	(۲۲۰,۴۱۸,۶۸۷)	شماره	۷۷,۵۳۸,۵۷۰,۷۳۰	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۵۰,۷۲۴,۰۱۸,۲۹۰	۴۶,۱۲۳,۹۷۸,۱۲۳	(۲,۹۴۰,۶۶۸,۶۲۱)	۲۵٪	۵۰,۰۷۴,۶۴۶,۷۴۴	سود سهام دریافتنی
-	۱۹۹,۱۲۵,۹۳۰,۷۵۵	-	-	۱۹۹,۱۲۵,۹۳۰,۷۵۵	حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران بابت تهمه واحدهای صادر شده
۵۸,۲۷۸,۲۷۵,۹۸۳	۱۲۲,۰۸۸,۰۶۰,۹۲۱	(۲,۶۶۱,۰۸۷,۳۰۸)		۲۲۶,۷۳۹,۱۴۸,۲۲۹	جمع

۱۰- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	مخارج عضویت در گائون ها
-	۸,۶۲۰,۱۰۷,۲۲۰	(۳,۹۹۷,۸۱۶,۱۲۶)	۴,۶۲۲,۲۹۱,۱۹۴	بابت ابرنمان نرم افزار صندوق
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۷۸۷,۶۴۰)	۵۱۴,۲۱۲,۳۶۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۸۹	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴,۹۹۹,۷۷۰)	۴۱۹	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۸۹	۱۰,۰۹۵,۱۰۷,۲۲۰	(۴,۹۵۸,۶۰۲,۵۳۶)	۵,۱۳۶,۵۰۳,۹۷۳	جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۷۹,۵۴۰,۰۰۰	۵۲۲,۹۷۹,۳۸۶	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۲۷۰۸ بانک شهر
۱,۹۵۲,۱۸۹,۱۵۴	۷۹,۱۸۲,۹۹۴	حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۲۴۴,۴۸۵,۷۱۰	۲۹۸,۷۴۶,۸۰۲,۳۰۳	حساب جاری ۰۱۰۳۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن
-	۹,۳۹۸,۲۰۵	حساب جاری ۰۱۰۳۹۶۰۴۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن
۱,۹۸۶,۴۷۷,۸۲۴	۲۸۴,۷۵۴,۲۴۲	حساب جاری ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۶۷ بانک خاورمیانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۰۱۵۶۱۶۶۸۸۰۱ بانک پاسارگاد
-	۲۵۲۸۱۴۶۱۶۱	حساب جاری ۰۳۶۴۸۵۶۹۷۹۰۰۲ بانک ملی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری ۰۴۰۰۰۴۰۰۰۴۰۰۰۴۰۰۰ بانک سامان
۱۰,۳۶۷,۶۹۳,۶۸۸	۲۲۵,۰۸۶,۲۶۳,۲۹۱	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدکار	گردش بستکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۲۳۶,۲۴۹,۲۲۹	۸,۱۹۱,۰۷۳,۷۶۲,۱۹۹	(۸,۲۰۹,۱۶۴,۲۱۶,۲۲۶)	۵۴,۱۴۵,۷۹۵,۳۰۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۹۳,۸۴۱,۲۲۸	۳۱,۵۴۸,۶۵۵,۲۳۴	مدیر صندوق
۱۳۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۳۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۲۰۵,۵۳۶	متولی صندوق - فعلی
.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق - سابق
.	۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸	مدیر ثبت کارمزد
۳۱۳,۹۲۲,۲۲۲	۱,۲۲۵,۲۱۴,۹۱۸	حسابرس صندوق
۹,۷۲۸,۰۱۳,۲۱۱	۳۴,۴۶۸,۴۰۱,۹۰۷	جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۲۵۸۷۲	.	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۲۳,۶۰۵,۶۲۲	۱۱,۶۰۷,۸۸۱,۸۲۷	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹۲,۳۶۸,۰۲۲)	۲۰۲,۶۸۶,۵۷۵	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۷۹,۸۴۴,۶۵۵,۹۴۲	۱۸۵,۰۲۴,۹۳۲,۰۴۱	حساب پرداختنی بابت رد درخواست صدور
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰,۳۷۷,۷۱۹,۴۰۴	۱۹۷,۱۳۵,۵۰۰,۴۴۳	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها	
.	۴۴,۲۴۶,۸۵۸	بدهی بابت برگزاری مجمع	
.	.	بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره کارمزد تصفیه	
۷۵۹,۵۶۴	۹,۷۷۷,۵۷۹,۱۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱۵-۱
۲۴,۸۹۵,۳۹۶,۹۶۸	.	ذخیره تعبیر ارزش سهم	
۲۰۴,۰۸۱,۷۷۴	.	ذخیره آونمان نرم افزار	
۵۴۷,۹۴۵,۵۰۶	۸,۲۷۷,۷۵۴,۹۷۵	بدهی بابت امور صندوق	
۹۶۷,۵۹۷,۰۰۰	-	پیش دریافت سود اوراق سلف	
۲۳,۲۹۴,۵۲۰,۶۷۰	-	پیش دریافت سود سپرده بانکی	
۲,۴۵۱,۱۷۱	-	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام	
۶۴,۸۱۹,۹۱۶,۴۷۸	۲۳,۲۴۶,۸۴۴,۷۵۸	جمع	

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۶۵	پیش دریافت سود سپرده بانکی
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
.	۵۰۰,۰۰۰,۱۶۵	جمع

۱۷- 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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۳,۹۹۱,۱۸۶,۴۱۰,۲۰۲	۳,۸۱۴,۲۵۵	۹,۲۱۲,۳۷۹
۱,۰۴۶,۳۸۶,۸۸۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳,۹۹۲,۲۳۲,۷۹۷,۰۸۸	۳,۸۱۵,۲۵۵	۹,۲۱۳,۳۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۷,۱۱۰,۷۸۹,۱۵۲	(۹,۰۶۱,۶۱۶,۳۰۵)
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۶,۰۲۴,۵۰۹,۶۸۵	۲۲۹,۹۸۳,۴۱۹,۶۰۰
	۲۶۳,۱۴۵,۲۹۸,۸۳۷	۲۲۰,۹۲۱,۸۰۳,۲۹۵

۱۸-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۴۰۵	۷۸۳,۶۱۸,۹۷۰	(۷۷۱,۲۶۰,۸۳۸)	(۷۴۴,۴۲۴)	(۳,۹۱۸,۰۹۵)	(۷,۶۹۵,۶۱۳)	۰
۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۰۲۵,۴۳۳,۴۶۰)	(۱۱۰,۸۳۵,۷۲۴)	(۵۸۳,۳۴۶,۰۰۰)	(۸,۰۵۰,۴۱۵,۱۸۴)	۶۹,۷۶۴,۰۹۴,۳۶۶
۲	۲	(۴۷,۳۴۷)	۰	۰	(۴۷,۳۴۷)	(۱۴,۷۳۶,۶۸۳)
۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۰,۲۵۳,۶۶۴)	(۱,۵۴۳,۷۴۵)	(۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۴۴,۹۲۲,۴۰۹)	۴۸,۳۹۴,۸۰۸
۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۱,۶۳۷,۰۲۴)	(۲,۸۴۵,۲۲۷)	(۱۴,۹۷۵,۰۰۱)	(۸۴,۴۵۷,۲۶۲)	۷,۵۷۷,۷۸۸,۲۳۰
۳۲۰,۴۳۶	۲,۹۸۴,۵۵۹,۱۶۰	(۳,۷۹۹,۴۵۱,۸۲۷)	(۲,۸۳۵,۳۷۷)	(۱۴,۹۲۲,۷۹۶)	(۸۳۲,۶۵۰,۷۴۰)	۱۲,۷۷۶,۱۷۱,۴۳۹
۱	۱۰	(۲,۲۷۷)	۰	۰	(۲,۲۶۷)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۱,۴۰۲,۲۱۱)	(۸۶۴,۵۰۰)	(۴,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۳,۱۸۳,۲۸۹)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۵۳,۷۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۶,۶۰۷,۴۸۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۳,۰۴۱,۹۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۴۰,۷۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۷,۹۰۲,۷۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۲,۳۴۴,۷۸۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۱,۷۳۲,۴۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۳۸,۵۹۹,۵۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۷۵,۴۵۰,۹۲۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۴۷۶,۴۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۲۵,۵۳۱,۶۹۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۴۵,۰۹۸,۸۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۰۹۸,۶۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۰,۹۶۳,۳۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۷۵۳,۸۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۴۰,۶۳۲,۳۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۳,۴۹۲,۷۶۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۷,۱۴۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۴۴,۹۲۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۶۸۱,۹۰۲
	۱۲۵,۹۶۷,۳۷۸,۱۴۲	(۱۳۴,۲۷۹,۴۸۸,۶۴۸)	(۱۱۹,۶۶۸,۹۰۷)	(۶۲۹,۸۳۶,۸۹۲)	(۹,۰۶۱,۶۱۶,۳۰۵)	۱۰۷,۱۱۰,۷۸۹,۱۵۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۱۵,۱۵۹,۲۷۵,۱۱۱)	۴۶۵,۰۳۴,۷۰۱	۰	(۳,۴۲۴,۹۶۵,۲۹۹)	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰	منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۲۰
۸۰۶,۸۲۳,۹۲۰	۱۳,۷۳۰,۹۳۸,۶۸۷	۰	(۲۰۴,۰۶۹,۰۶۱,۳۱۳)	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۰	۱۸,۳۴۱,۶۷۹,۱۲۷	۰	(۳۸۸,۱۵۸,۳۲۰,۸۶۳)	۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۶۲۶,۳۰۱,۰۸۳	۲۸,۶۵۱,۲۷۶,۷۱۱	۰	(۲۲۱,۳۴۸,۶۲۳,۲۸۹)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-شخص ۲۰۲۰
۳,۷۱۵,۶۹۹,۰۷۱	۱۹,۴۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۴۰۰,۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۶,۴۵۷,۹۱۲,۰۴۰	۷,۳۷۴,۹۶۱,۴۶۲	۰	(۲۱۰,۰۲۵,۰۳۸,۵۳۸)	۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۱,۹۶۲,۷۹۰,۷۹۲	۵,۹۹۹,۴۱۳,۷۳۱	(۱۸,۱۸۴,۲۹۷)	(۱۷۵,۸۷۹,۹۹۱,۹۷۲)	۱۸۱,۸۹۷,۵۹۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۲۰۴۱۸
۰	۲,۱۱۵,۸۲۵,۳۷۰	(۱۵,۸۱۰,۳۱۲)	(۱۰۲,۷۹۸,۳۶۴,۴۱۸)	۱۰۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۶-شخص ۲۰۴۱۴
۰	۲۴,۵۸۸,۷۰۱,۸۹۰	۰	(۱۸۵,۴۱۱,۲۹۸,۱۱۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۱-شخص ۲۰۷۱۱
۰	۵۵,۹۹۴,۳۲۵,۳۱۵	(۳۹,۹۸۶,۱۳۷)	(۷۴۴,۵۶۲,۶۷۸,۵۴۸)	۸۰۰,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخص ۲۰۷۲۴
۰	۲۶,۳۲۹,۴۸۳,۹۵۳	(۱۸,۴۵۹,۸۴۶)	(۱۶۴,۳۶۷,۲۰۳,۴۸۱)	۱۹۰,۷۱۵,۱۴۷,۳۸۰	۲۹۵,۲۷۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱۰۰-۲۰۵۲۰
۸,۵۷۱,۵۶۰,۲۱۴	۱۰,۴۷۸,۷۲۱,۱۹۳	(۲۴,۵۴۱,۸۷۰)	(۱۲۷,۲۲۱,۱۷۰,۳۱۷)	۱۳۷,۸۲۴,۴۲۳,۳۸۰	۱۴۳,۹۶۶	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
۳,۰۳۰,۲۳۵,۴۷۲	۳۶,۲۱۸,۲۷۸,۶۵۵	(۱۸,۹۰۷,۶۹۳)	(۱۸۸,۹۹۳,۸۶۳,۶۵۲)	۲۲۵,۳۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸
۱۰,۰۱۲,۰۴۷,۴۸۱	۲۵۰,۷۴۸,۳۵۰,۷۰۵	(۱۳۵,۸۹۰,۱۵۵)	(۳,۱۱۶,۹۱۰,۹۷۹,۸۰۰)	۳,۳۶۷,۷۹۵,۲۲۰,۶۶۰		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۸-ادامه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱				تعداد	نقل از صفحه قبل
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۰۱۲,۴۷,۴۸۱	۲۵۰,۷۴۸,۳۵۰,۷۰۵	(۱۲۵,۸۱۰,۱۵۵)	(۳,۱۱۶,۸۱۰,۱۷۹,۸۰۰)	۳,۴۶۷,۷۹۵,۲۲۰,۶۶۰	۲۱۶,۱۱۹	مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳۰۵۱۰
-	(۶۱۵,۷۶۹,۵۲۶)	(۲۱,۴۴۲,۲۷۶)	(۲۱۱,۳۱۰,۳۵۲,۲۵۰)	۲۱۰,۷۱۶,۰۲۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	اجاره تانان فردا قارس ۱۴۰۶-۶۱۷
-	(۵,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۵۸,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۱۵۰	مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۴۰۸۰۴
-	(۴۹,۱۲۵,۱۶۱,۵۷۹)	(۲۵,۳۲۲,۰۱۶)	(۵۲۶,۵۵۲,۸۶۷,۰۶۲)	۵۰۷,۴۵۳,۰۳۷,۵۰۰	-	اسناد خزانه م ۱۵-پودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱۷۰,۶۶۲,۴۵۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۷-پودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۱,۳۲۹,۰۴۱,۴۵۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۸-پودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۱۰,۱۸۴,۴۲۹,۳۸۶	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۳۰۵
۷,۵۵۴,۴۳۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۲-پودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲۲,۳۷۵,۷۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۳-پودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۸۶۱,۳۰۶,۳۱۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۴-پودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱,۸۶۴,۷۸۶,۲۰۲	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-شخ ۲۰۹
۱۷,۴۲۴,۵۱۰,۵۰۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۶-پودجه ۹۹-۱۲۰۳۲۱
۲۶۵,۰۹۷,۱۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۷-پودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۳۸۲,۹۵۸,۱۲۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۸-پودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۳,۴۸۴,۷۴۲,۷۷۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۹-پودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۳,۲۷۸,۱۷۵,۱۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۰-پودجه ۹۹-۲۰۷۰۲
۱,۳۶۶,۸۷۱,۷۶۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۱-پودجه ۹۹-۲۰۲۱۶
۱۹,۶۹۶,۶۵۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۲-پودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۷۲۶,۵۹۰,۲۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۳-پودجه ۹۹-۲۰۵۲۲
۱,۸۸۷,۱۹۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۴-پودجه ۹۹-۲۰۷۲۲
۳۷۶,۷۸۶,۲۶۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۵-پودجه ۹۹-۲۱۰۲۴
۳۱۰,۶۱۴,۹۷۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۶-پودجه ۹۹-۲۰۶۲۶
۲,۶۳۷,۷۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۷-پودجه ۹۹-۲۱۱۰۱
۲۱۰,۶۱۵,۲۹۹	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۲-شخ ۲۰۸
۲۴,۸۵۹,۰۱۳,۹۲۴	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت ۲۰۴
۴۷,۲۱۱,۸۷۹,۷۶۹	-	-	-	-	-	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴
۴,۱۵۰,۵۶۱,۱۹۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م ۱۲-پودجه ۲۰۴۲۵
۲,۳۶۰,۶۲۵,۹۷۰	-	-	-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۸,۳۶۸,۷۶۰,۳۱۳	-	-	-	-	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۱۳,۵۴۹,۹۷۴,۰۸۷	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۵-شخ ۳۰۲۲۴
۲۹۴,۱۰۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	جمع
۱۵۶,۰۲۴,۵۰۹,۶۸۵	۲۱۹,۹۸۳,۴۱۹,۶۰۰	(۲۰,۶۶۲,۳۴۷)	(۴,۵۱۲,۷۷۲,۱۹۹,۱۱۳)	۴,۷۴۴,۸۶۰,۲۸۳,۱۶۰		

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۶۹۳,۴۱۲,۸۰۲	(۱۵۵,۳۵۹,۳۸۰,۳۹۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۳,۳۲۷,۲۵۳,۳۱۹)	۷۷۰,۳۵۳,۷۵۱,۹۱۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۶۱,۰۱۰,۰۵۳	سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری
۸,۲۵۶,۱۶۷,۴۸۳	۲۱۵,۱۵۵,۳۸۱,۶۷۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۴۸۶,۱۰۰,۴۳۹	(۵۹,۱۰۵,۰۱۴,۹۷۴)	(۷۹۳,۹۴۶,۳۹۶)	(۱۵۰,۸۴۹,۸۱۵)	(۲۱۶,۹۴۹,۵۷۸,۰۴۳)	۱۵۸,۷۸۹,۲۷۹,۲۸۰	۱۸,۵۲۸,۵۰۴	نیروکالر
۶,۳۶۸,۹۰۰,۲۸۳	(۱۸,۹۹۸,۳۰۸,۰۸۱)	(۲۴۴,۸۰۱,۳۵۰)	(۴۶,۱۳۲,۳۵۷)	(۶۷,۳۶۹,۶۴۴,۵۱۴)	۴۸,۵۶۰,۲۷۰,۰۴۰	۳,۷۵۵,۶۲۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۶,۳۱۰,۹۵۶,۴۰۸	(۹,۱۵۷,۸۵۰,۸۲۴)	(۱۰۰,۷۸۱,۷۵۶)	(۱۹,۱۹۴,۳۲۴)	(۲۹,۱۹۴,۳۷۱,۷۲۸)	۲۰,۱۵۶,۳۵۱,۱۹۴	۱۵,۶۷۳,۶۷۹	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	(۵۴,۷۱۲)	(۱۳,۵۳۶)	(۲,۵۷۲)	(۲,۷۴۵,۸۰۵)	۲,۷۰۷,۲۰۰	۱,۱۵۲	تاسین سرمایه کارخان
-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	(۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کاشی نیلو
۲۰,۹۱۴,۱۲۷,۴۵۳	(۱۴,۸۷۸,۷۱۳,۴۲۳)	(۲۴۴,۹۱۲,۵۰۰)	(۴۶,۵۳۳,۳۷۵)	(۶۳,۵۶۹,۷۶۷,۵۴۸)	۴۸,۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
(۴۹۶,۷۶۸,۹۲۷)	(۱,۶۲۹,۵۸۸,۰۰۳)	(۲۷,۸۵۵,۰۰۰)	(۵,۲۹۲,۴۵۰)	(۷,۱۶۷,۳۱۱,۳۵۳)	۵,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	قند لورستان
-	(۱,۱۱۵,۷۸۶,۵۶۳)	(۲۳,۶۲۸,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۹,۳۲۰)	(۴۷,۱۶۵,۷۴۹,۲۴۳)	۴۶,۳۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس
-	(۷,۴۱۷,۸۴۹,۱۹۲)	(۱۴۰,۳۰۹,۳۰۰)	(۲۶,۶۵۸,۷۴۸)	(۳۵,۳۱۲,۷۲۱,۲۴۴)	۲۸,۰۶۱,۸۴۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۰۰۰	ایران یاسا تایر و تایر
-	(۱,۴۸۰,۳۲۴,۰۱۲)	(۴۲,۳۳۸,۱۶۷)	(۸,۰۴۴,۳۵۲)	(۹,۸۹۷,۴۸۵,۰۳۳)	۸,۴۶۷,۶۲۳,۴۴۰	۳۰۲,۱۸۸	سیمان ارومیه
-	(۵۳۳,۶۰۴,۷۴۴)	(۲۵۳,۴۴۲,۲۷۱)	(۴۸,۱۵۴,۰۳۲)	(۵۰,۹۲۰,۴۶۲,۶۹۱)	۵۰,۶۸۸,۴۵۴,۲۵۰	۲,۹۵۵,۵۹۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس
-	(۱۱,۵۵۸,۹۳۳,۶۷۱)	(۲۴۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۹۰۱,۵۰۲)	(۶۰,۹۳۵,۱۸۴,۰۹۹)	۴۹,۳۷۰,۰۰۰,۱۹۴۰	۱,۳۲۳,۵۱۸	پارس فولاد سبزوار
۳۰,۱۱۰,۰۶۲,۲۷۷	(۲۱,۱۵۱,۸۵۸,۷۵۱)	(۷۴۸,۱۷۱,۴۵۰)	(۱۴۲,۱۵۲,۵۷۵)	(۱۶۹,۸۹۵,۸۲۴,۶۹۶)	۱۴۹,۶۳۴,۲۸۹,۹۷۰	۵۳,۲۵۰,۶۳۷	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	(۲,۵۴۲)	(۴۸۲)	(۵۰,۵۳۷,۵۰۰)	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۷	بیمه اتکالی سامان ۵۰٪ تادیه پذیر
-	(۷,۹۳۱,۶۲۳,۵۴۴)	(۱,۳۹۰,۰۲۶,۲۹۲)	(۲۶۴,۱۲۵,۸۹۵)	(۲۸۴,۳۰۴,۶۲۸,۷۶۱)	۳۷۸,۰۰۲,۲۵۸,۴۰۴	۶۸,۷۱۶,۵۷۴	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۴,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	لنت تومز ایران
۸۱,۶۹۳,۴۱۲,۸۰۲	(۱۵۵,۲۵۹,۳۸۰,۳۹۵)	(۴,۴۶۵,۶۸۸,۴۷۰)	(۸۴۸,۴۸۰,۸۱۰)	(۱,۰۴۲,۰۸۲,۹۰۵,۲۳۳)	۸۹۲,۱۲۷,۶۹۴,۲۱۸	-	جمع

سهام کاشی نیلو از تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ تا تاریخ تهیه این گزارش بسته است و به بازار پایه فرابورس انتقال پیدا کرده است.

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲۷,۲۶۵,۳۶۵	۱,۱۴۲,۷۲۵,۶۶۲	(۱,۰۶۲,۰۳۰)	(۴,۷۱۴,۶۸۹,۳۰۸)	۵,۸۵۹,۴۷۷,۰۰۰	۶,۱۰۰	۰۳۰۵۲۳۰۰۰	اسناد خزانه - م. بودجه
(۱۲۸,۸۶۴,۱۴۰)	۷۳۱,۹۰۵,۶۱۸	(۴۸۳,۳۹۶)	(۱,۹۳۴,۶۲۴,۹۸۶)	۲,۶۶۷,۰۱۴,۰۰۰	۲,۹۰۰	۰۳۰۷۲۳۰۰۰	اسناد خزانه - م. بودجه
۱۸,۳۸۰,۸۵۰,۲۴۶	۳,۵۳۴,۱۹۹,۳۱۰	(۳,۲۱۸,۹۱۲)	(۱۴,۲۲۲,۱۰۱,۷۷۷)	۱۷,۷۵۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰۳۰۴۱۸۰۰۰	اسناد خزانه - م. بودجه
(۳,۲۱۰,۰۰۸,۵۳۱)	۲۱,۶۶۹,۸۱۹,۳۷۳	(۲۱,۴۹۲,۸۲۵)	(۸۶,۸۸۹,۸۴۳,۷۹۲)	۱۱۸,۵۸۱,۱۵۶,۰۰۰	۱۲۶,۶۰۰	۰۳۰۶۴۶۰۰۰	اسناد خزانه - م. بودجه
-	۳,۱۷۸,۷۱۶,۴۷۸	(۵,۱۸۱,۲۰۸)	(۲۴۶,۰۳۰,۷۶۳,۳۱۴)	۲۸,۵۸۵,۹۷۴,۰۰۰	۲۱,۸۰۰	۰۳۰۸۲۱۰۰۰	اسناد خزانه - م. بودجه
۱۵,۳۶۹,۱۶۸,۹۴۰	۴۱,۰۵۸,۲۶۶,۴۴۱	(۳۱,۴۳۸,۳۸۲)	(۱۲۲,۳۶۳,۳۴۶,۱۷۷)	۱۷۳,۴۵۳,۱۴۱,۰۰۰	-	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

٢-١٩-ادامه

[illegible]

۳-۱۹ سوداگران) تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۲/۲۱	
تعداد	۱۹۰	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	۲۰.۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰
		ارزش دفتری	(۲,۹۱۱,۵۲۱,۷۶۵)
		کارمزد	(۱۲,۲۶۲,۶۸۴)
سودزایی/ان تحقق نگهداری	۶۱,۰۰۰,۵۲	سودزایی/ان تحقق یافته نگهداری	
		سودزایی/ان تحقق نگهداری	

ولی سے لڑتے ہوئے - بخشی

٢- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۲۲-۲۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۸,۳۵۵,۴۷۷,۷۹۸	۳۰۶,۵۷۹,۷۸۱,۶۶۴	۳۰۶,۷۱۵,۵۱۳,۶۴۵	(۱۳۵,۷۳۱,۹۸۱)	۲۶۵۰٪	سپرده بلند مدت ۳۴۹,۳۰۷,۱۵۶۱۶۶۸۸,۱۰ بانک پاسارگاد
۰	۴,۳۰۹,۹۱۰,۸۴۷	۴,۳۱۰,۹۵۸,۸۰۴	(۱,۰۴۷,۹۵۷)	۲۷,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۳۴۹,۳۰۷,۱۵۶۱۶۶۸۸,۱۱ بانک پاسارگاد
۰	۱۰,۳۸۲,۱۹۱,۷۲۰	۱۰,۳۸۲,۱۹۱,۷۲۰	۰	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۹ بانک گردشگری
۰	۵۲,۷۲۷,۳۶۵,۷۱۶	۵۲,۷۴۲,۳۰۸,۲۷۴	(۱۴,۹۱۴,۶۵۸)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۰ بانک گردشگری
۰	۶,۰۶۱,۲۲۶,۰۶۴	۶,۰۶۱,۲۲۶,۰۶۴	۰	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۱ بانک گردشگری
۰	۱۰,۴۶۰,۹۱۷,۶۱۹	۱۰,۴۶۳,۹۰۵,۱۵۴	(۲,۹۸۷,۵۳۵)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۳۴۹,۳۰۷,۱۵۶۱۶۶۸۸,۱۲ بانک پاسارگاد
۰	۵,۶۵۸,۹۰۴,۰۵۳	۵,۶۵۸,۹۰۴,۰۵۳	۰	۲۷,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۳۴۹,۳۰۷,۱۵۶۱۶۶۸۸,۱۳ بانک پاسارگاد
۰	۳,۳۳۸,۷۶۷,۰۰۰	۳,۳۳۸,۷۶۷,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۲ بانک پاسارگاد
۰	۹,۱۴۷,۹۴۵,۱۷۷	۹,۱۴۷,۹۴۵,۱۷۷	۰	۲۶,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۳ بانک پاسارگاد
۰	۷,۲۰۳,۴۱۵,۶۵۳	۷,۲۰۳,۴۱۵,۶۵۳	(۸۷۳,۰۱۱)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۴ بانک پاسارگاد
۰	۱,۷۰۸,۲۱۹,۱۶۱	۱,۷۰۸,۲۱۹,۱۶۱	۰	۲۱,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۵ بانک پاسارگاد
۰	۸,۶۳۰,۱۲۶,۹۸۴	۸,۶۳۰,۱۲۶,۹۸۴	۰	۲۵,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۶ بانک پاسارگاد
۰	۳,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۱	۳,۴۱۶,۴۳۸,۳۵۱	۰	۲۱,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۷ بانک پاسارگاد
۰	۱۶,۴۳۳,۳۲۵,۰۲۴	۱۶,۴۳۳,۳۲۵,۰۲۴	(۱۱,۵۴۳,۴۹۵)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۸ بانک پاسارگاد
۰	۳,۰۴۹,۳۱۵,۰۳۸	۳,۰۴۹,۳۱۵,۰۳۸	۰	۲۶,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۱۹ بانک پاسارگاد
۰	۲۶,۹۱۶,۲۴۴,۱۷۵	۲۶,۹۱۶,۲۴۴,۱۷۵	(۱۳,۰۱۶,۹۳۵)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۰ بانک پاسارگاد
۰	۵,۹۱۷,۸۰۸,۱۹۲	۵,۹۱۷,۸۰۸,۱۹۲	۰	۲۲,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۱ بانک پاسارگاد
۰	۸,۳۵۶,۱۶۴,۳۵۳	۸,۳۵۶,۱۶۴,۳۵۳	۰	۲۵,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۲ بانک پاسارگاد
۰	۸۹,۰۹۹,۰۹۰,۷۸۹	۸۹,۱۱۳,۸۱۸,۲۷۳	(۱۴,۷۲۷,۴۸۴)	۲۱,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۳ بانک پاسارگاد
۰	۳,۹۳۵,۰۶۸,۴۲۷	۳,۹۳۵,۰۶۸,۴۲۷	۰	۲۶,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۴ بانک پاسارگاد
۰	۴,۱۱۱,۷۸۰,۷۹۲	۴,۱۱۱,۷۸۰,۷۹۲	۰	۲۶,۸۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۵ بانک پاسارگاد
۰	۱۶,۱۵۳,۴۲۴,۶۵۰	۱۶,۱۵۳,۴۲۴,۶۵۰	۰	۲۶,۸۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۶ بانک پاسارگاد
۰	۳,۶۷۱,۲۲۲,۸۵۰	۳,۶۷۱,۲۲۲,۸۵۰	۰	۲۶,۸۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۷ بانک پاسارگاد
۰	۳,۳۰۴,۱۰۹,۵۶۵	۳,۳۰۴,۱۰۹,۵۶۵	۰	۲۶,۸۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۸ بانک پاسارگاد
۰	۱۶,۲۲۸,۹۶۵,۱۴۷	۱۶,۲۲۸,۹۶۵,۱۴۷	(۴۵۳,۲۱۳)	۲۶,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۲۹ بانک پاسارگاد
۰	۱۱,۲۲۳,۶۷۰,۲۹۹	۱۱,۲۲۳,۶۷۰,۲۹۹	(۱۵,۷۱۸,۸۲۰)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۰ بانک پاسارگاد
۰	۱۱,۲۲۳,۶۶۷,۷۲۱	۱۱,۲۲۳,۶۶۷,۷۲۱	(۱۵,۷۱۸,۸۲۰)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۱ بانک پاسارگاد
۰	۱۴,۱۰۵,۰۴۱,۰۸۹	۱۴,۱۶۷,۱۲۲,۱۷۴	(۶۲,۰۹۱,۰۸۵)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۲ بانک پاسارگاد
۰	۶,۰۵۵,۸۲۴,۰۴۶	۶,۰۸۴,۱۰۷,۷۰۸	(۲۹۴,۲۸۱,۶۶۲)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۳ بانک پاسارگاد
۰	۹۲,۹۵۷,۷۲۱,۴۷۲	۹۳,۰۶۹,۳۷۹,۰۶۹	(۱۱۱,۵۵۷,۵۹۶)	۳۰,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۴ بانک پاسارگاد
۰	۱۱,۱۸۸,۴۸۳,۱۲۱	۱۱,۲۱۳,۱۱۴,۶۸۸	(۲۴,۶۳۱,۵۶۷)	۲۸,۵۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۵ بانک پاسارگاد
۰	۳,۴۹۸,۲۷۷,۷۱۶	۳,۴۵۰,۲۷۳,۲۲۲	(۴۸,۰۰۵,۴۹۴)	۲۸,۰۰٪	سپرده بلند مدت ۱۵۲,۱۴۰,۵۱۳۹۰۳۸۰,۳۶ بانک پاسارگاد
۱۷۸,۳۵۵,۴۷۷,۷۹۸	۸۲۱,۲۳۳,۴۳۶,۵۲۴	۸۲۲,۰۰۴,۷۵۷,۴۰۹	(۷۷۱,۳۲۰,۸۸۵)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۲۶,۹۶۶	۱۵۶,۸۲۴,۴۱۳	تعدیل تنزیل سود سپرده دریافتی
۲,۲۳۲,۲۵۹,۴۲۲	۴,۵۹۴,۹۵۲,۷۷۵	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۱	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۲۳۶,۸۸۶,۳۹۹	۴,۷۵۱,۷۷۷,۱۸۸	جمع

۲۲-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

نوع و دسته بندی	نوع و رقم بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	تاریخ انقضاء	بازدهی نا سرسبز قراردادهای نگهداری
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر	مراجعه آرمان سلامت سپینا ۰۶۱۲۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۸
شرکت تامین سرمایه دماوند	صفحه ۵۰۵	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	مراجعه مجلس صنعت ۰۷۰۲۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۲۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۴۸,۷۶۵,۰۱۲	۲۲,۰۳۸,۹۲۹,۸۴۶	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۵۹۹,۴۹۹,۷۵۳	۹۱۱,۲۹۲,۶۹۶	حسابرس صندوق
۱۱,۴۴۸,۲۶۴,۷۶۵	۲۴,۵۵۰,۲۲۲,۵۴۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۳۵,۷۸۷,۶۴۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۰۲۳,۹۹۷,۱۲۸	۶,۲۷۸,۴۱۳,۲۷۴	هزینه آئینمان نرم افزار
۰	۶۸۹,۹۹۹,۷۷۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱,۵۲۹,۸۴۹,۳۵۲	۳۵۹,۳۳۹,۰۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۴,۵۵۳,۸۴۶,۳۸۰	۷,۷۴۳,۵۳۹,۶۹۰	جمع

۲۵- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۸,۲۶۹,۵۸۲	۱,۱۸۱,۷۹۷,۷۷۹	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری صنعت و معدن

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۲,۳۳۶,۲۳۸,۸۷۸	۳۷۱,۹۵۶,۷۸۹,۱۰۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۵,۲۹۹,۱۰۳,۰۶۶)	(۱۷۶,۹۱۶,۳۵۷,۷۴۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۷,۰۳۷,۱۳۵,۸۱۲	۱۹۵,۰۴۰,۵۳۱,۳۶۴	

۲۷- سود تقسیم شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۷۹,۵۷۸,۰۶۰,۰۸۵)	(۲,۱۸۷,۰۳۷,۹۴۶,۹۱۶)	سود تقسیمی طی سال مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			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٪	مشترک	۹۹۹	۰.۶۶٪	مشترک	۹۹۹	مدیر	کارگزاری بانک صنعت و معدن
	عادی	۷۲۱,۲۳۰		عادی	۲۴,۳۱۶		
۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری	مسلم شجایی
۰.۰۱٪	عادی	۲۴۲	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری	فرشته آهنگری آغیونی
۰.۰۰٪	عادی	۱	۰.۰۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	نوبت رجیستری
۰.۰۱٪	عادی	۲۸۶	۰.۰۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	علی لکینی
۰.۰۰٪	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰.۲۲٪	عادی	۲۷,۲۸۹	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
۱۲.۹۱٪	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۲.۸۶٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۰۶٪	عادی	۲,۳۵۷	۰.۰۸٪	عادی	۲,۹۵۲	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۰.۷۳٪	عادی	۲۸۰,۳۶	۱۹.۱۵٪	عادی	۷۲۰,۵۲۲	وابسته به موسس	شرکت ارزینک صنعت و معدن
۱۲.۸۹٪	عادی	۲۹۱,۹۶۴	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	پازگانی و خدمات بندری ایران
۱۱.۵۰٪	عادی	۰	۰.۸۸٪	عادی	۲۳,۶۲۷	وابسته به مدیر	آتیه لیزد صنعت و معدن
۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۲۷٪	عادی	۱۰,۳۵۶	وابسته به مدیر	بانکگاه ظفر- مجتمع آموزشی فرهنگی بانک صنعت و معدن
۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۵۷٪	عادی	۱۹,۲۴۵	وابسته به مدیر	شرکت تعاونی مسکن کارکنان بانک صنعت و معدن
۰.۰۰٪	مشترک	۱	۰.۰۰٪	مشترک	۱	وابسته به مدیر	محمد مشاری

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده	شرح معامله	ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله		
بدهکار (بستانکار)	ارزش معامله		ارزش معامله		
۷۲,۲۲۶,۲۴۹,۳۲۹	۲۰,۵۵۸,۵۰۹,۷۶۰,۸۵۶	(۳۱,۵۴۸,۶۵۵,۲۴۴)	۲۲,۰۳۸,۹۱۹,۸۲۶	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸,۴۴۲,۸۴۱,۳۲۸	۱۰,۲۴۸,۷۶۵,۰۱۲		۰		
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	(۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱)	۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی سابق	موسسه جابرسی آژودگان
۰	۰	(۶۰۵,۲۰۵,۵۳۶)	۵۰,۱۶۲,۸۲۰	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	متولی	موسسه جابرسی و خدمات مالی فاطم
۲۱۲,۹۱۲,۱۲۲	۵۹۹,۴۹۹,۷۵۲	(۱,۲۷۵,۲۱۲,۹۱۸)	۹۹۱,۲۹۲,۶۱۶	جابرسی	موسسه جابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاری
۰	۰	۵۴,۱۴۵,۷۹۵,۲۰۲	۹۴۸,۳۸۹,۷۱۰	کارگزار صندوق	کارمزد شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۰	۰	(۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸)	۰	مدیر ثبت	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

