



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

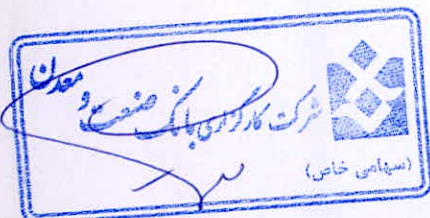
**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۷۳۷,۰۱۸,۱۵۲,۶۰۴	۱,۱۳۳,۰۲۴,۳۰۶,۹۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۲۲۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲	۲,۸۸۱,۳۳۱,۲۱۲,۳۰۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۶۳۷,۵۳۱,۵۷۱,۲۱۰	۳,۳۰۱,۸۷۸,۲۴۳,۲۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۶,۸۲۱,۹۶۰,۷۳۱	۲۶۱,۷۷۹,۵۸۸,۹۹۷	۸	سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۲,۷۰۴,۴۴۶,۰۲۲	۶۹,۷۷۴,۷۳۲,۸۶۵	۹	حسابهای دریافتی
۴,۰۹۸,۶۳۱,۲۶۴	۱,۳۴۱,۰۹۷,۰۴۵	۱۰	سایر دارایی ها
۹۸۹,۸۵۸,۹۱۸,۰۴۶	۲۵۵,۶۶۰,۳۴۸,۸۴۰	۱۱	موجودی نقد
.	۱۳۶,۴۸۵,۶۶۲	۱۲	جاری کارگزاران
۱۲,۹۰۷,۸۱۰,۱۸۹,۹۳۹	۷,۹۰۴,۹۲۵,۹۱۵,۸۶۱		جمع دارایی ها
۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶	.	۱۲	بدهی ها:
۶۶,۷۴۱,۹۶۱,۸۰۴	۲۹,۰۷۲,۰۶۲,۹۶۸	۱۳	جاری کارگزاران
۲۳۶,۸۹۵,۱۵۶,۳۱۶	(۸۸,۵۸۵,۵۹۵,۴۹۹)	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۴۷,۶۳۸,۷۳۳,۹۶۳	۵۴۰,۱۰۰,۹۲۹,۲۱۸	۱۵	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۵	۱۶۵	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۷۱,۷۸۲,۵۹۴,۹۴۴	۴۸۰,۵۸۷,۳۹۶,۸۵۲		پیش دریافت
۱۲,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵	۷,۴۲۴,۳۳۸,۵۱۹,۰۰۹	۱۷	جمع بدهی ها
۱,۰۰۳,۵۱۸	۹۶۹,۹۸۵		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵۳,۳۳۴,۷۷۹,۷۱۳	(۷۱,۶۶۰,۶۸۴,۵۸۲)	۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴۱,۷۷۳,۵۱۱,۵۸۸	۱۴۳,۵۴۹,۲۴۶,۲۱۷	۱۹
سود سهام	۲,۶۵۳,۷۶۱,۲۲۶	۱,۷۶۵,۴۹۲,۹۳۳	۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶۳,۵۴۳,۵۷۲,۸۸۸	۱,۸۳۰,۴۳۶,۵۶۳,۹۸۳	۲۱
سایر درآمدها	۱,۰۷۳,۷۳۵,۶۰۲	۵,۵۷۵,۰۵۶,۸۷۹	۲۲
جمع درآمدها	۱,۰۶۲,۳۷۹,۳۶۱,۰۱۷	۱,۶۲۲,۵۶۷,۱۸۲,۹۹۶	
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۸۹۴,۹۶۰,۸۸۹)	(۲۵,۰۵۵,۳۶۹,۲۵۵)	۲۳
سایر هزینه ها	(۶,۶۹۹,۳۷۹,۵۴۷)	(۵,۹۶۹,۸۹۱,۶۹۰)	۲۴
سود قبل از هزینه مالی	۱,۰۴۴,۷۸۵,۰۲۰,۵۸۱	۱,۵۹۱,۵۴۱,۹۲۲,۰۵۱	
سود خالص	۱,۰۴۴,۷۸۵,۰۲۰,۵۸۱	۱,۵۹۱,۵۴۱,۹۲۲,۰۵۱	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۰.۷۳۹٪	۱۲.۲۷٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۴.۱۰٪	۱۲.۶۶٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۱۲,۰۹۳,۴۸۶	۱۲,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵	۹,۲۱۳,۳۷۹	۹,۳۵۱,۳۴۶,۶۰۲,۰۴۳	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۴۰,۳۹۳	۱,۹۴۰,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۷,۷۴۰	۱۰,۵۱۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۳۷۹,۸۰۲)	(۶,۳۷۹,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۱۴,۲۶۷)	(۷,۱۱۴,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره	۰	۱,۰۴۴,۷۸۵,۰۲۰,۵۸۱	۰	۱,۵۹۱,۵۴۱,۹۲۲,۰۵۱	
تعدیلات	۲۵	(۱۶,۷۴۵,۱۱۸,۴۴۵)	۰	۲۷,۷۶۵,۰۹۰,۸۶۱	
سود تقسیم شده	۲۶	(۱,۳۰۰,۳۱۹,۹۷۸,۱۲۳)	۰	(۱,۶۲۱,۰۲۷,۴۶۷,۷۰۸)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۶۵۴,۰۷۷	۷,۴۲۴,۳۳۸,۵۱۹,۰۰۹	۱۲,۶۱۶,۸۵۲	۱۲,۶۵۲,۹۹۹,۱۴۷,۳۴۷	

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

سود(زیان) خالص

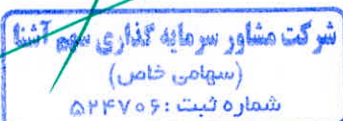
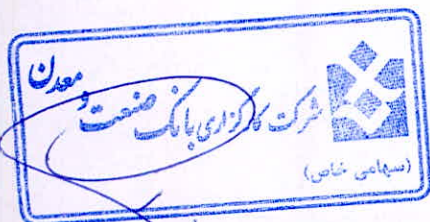
بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره



## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

## 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 ۱۳۹۳/۰۴/۰۹ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تحت شماره ۳۴۱۷۶ شناسه ملی ۱۴۰۰۴۱۷۵۹۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در:

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.
  - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران.
  - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
  - ۴- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
  - ۵- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه‌گذاری می‌نماید.
  - ۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران
- مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.smfund.ir](http://www.smfund.ir) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:  
**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹٪
۲	محمد مشاری	۱	۱٪

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰.

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

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

## ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۲-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری:

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

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

ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	ارکان												
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر												
سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	متولی												
مبلغ ثابت ۱.۴۸۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس												
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق												
معادل ۰.۰۰۵ درصد از وجوه جذب شده پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق	هزینه تاسیس												
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع												
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط به اینکه عضویت در این کانون طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش عضویت در کانون ها												
<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ۵.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛</li> <li>- ۹۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛</li> <li>- ۱۵.۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛</li> <li>- ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها به شرح جدول ذیل:</li> </ul> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها</td> <td style="width: 25%;">از صفر ریال تا</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰.۰۰۰ ریال</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰.۰۰۰ ریال</td> </tr> <tr> <td>به میلیارد ریال</td> <td>۳۰.۰۰۰ ریال</td> <td>تا ۵۰.۰۰۰ ریال</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال	به میلیارد ریال	۳۰.۰۰۰ ریال	تا ۵۰.۰۰۰ ریال		ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵	هزینه نرم‌افزار
ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال										
به میلیارد ریال	۳۰.۰۰۰ ریال	تا ۵۰.۰۰۰ ریال											
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵										

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

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

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

#### **۴-۷- وضعیت مالیاتی**

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۲,۸۸۱,۳۳۱,۲۱۲,۳۰۵	۴,۱۷۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲
۶-۲	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۸۸۱,۳۳۱,۲۱۲,۳۰۵	۴,۲۲۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی  
 سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تاریخ سپرده گذاری	تعداد سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۰.۰۰٪	۲۳۶,۲۱۷,۸۶۵	۰.۰۰٪	۲۳۶,۱۱۷,۱۰۱	متعدد	افقره ۱	بانک سامان
۰.۰۲٪	۲,۳۹۶,۵۵۹,۷۰۳	۰.۰۳٪	۲,۴۵۷,۳۴۵,۶۸۹	متعدد	افقره ۲	بانک شهر
۳.۱۳٪	۴۰۴,۰۵۹,۲۴۲,۴۱۵	۰.۰۴٪	۲,۹۶۵,۱۷۲,۶۵۱	متعدد	افقره ۵	بانک صنعت و معدن
۱.۸۲٪	۲۲۵,۳۲۸,۲۵۳,۱۴۲	۰.۰۰٪	۳۴۵,۶۴۳,۵۴۳	متعدد	افقره ۲	بانک پاسارگاد
۹.۶۳٪	۱,۲۴۲,۶۰۴,۳۳۳,۹۲۹	۱۲.۶۶٪	۱,۰۰۰,۵۶۹,۳۴۰,۹۸۷	متعدد	افقره ۷	بانک گردشگری
۱.۷۸٪	۲۳۰,۰۲۲,۴۲۰,۴۰۳	۲.۷۹٪	۲۲۰,۷۲۷,۱۰۵,۴۰۳	متعدد	افقره ۲	بانک ملی
۴.۳۹٪	۵۶۷,۱۱۲,۲۴۰,۵۰۱	۴.۴۸٪	۳۵۴,۰۱۳,۲۲۰,۲۶۰	متعدد	افقره ۳	بانک دی
۰.۷۶٪	۹۸,۰۱۷,۲۵۲,۱۰۴	۰.۰۰٪	۱۷,۲۶۶,۶۷۱	متعدد	افقره ۱	بانک تجارت
۱۰.۸۵٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۴۵٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	افقره ۶	بانک پارسیان
۳۲.۳۸٪	۴,۱۷۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲	۳۶.۴۵٪	۲,۸۸۱,۳۳۱,۲۱۲,۳۰۵			

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰
۰.۳۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰

اوراق سیما بانک صنعت و معدن

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**بادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود دریافتی اوراق ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪	۰	۶.۴۰٪	۵۰۶,۱۰۲,۶۵۱,۵۵۰	۳,۹۳۵,۸۵۳,۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۹
۲.۵۳٪	۳۲۶,۴۳۳,۲۲۵,۰۰۴	۴.۰۱٪	۳۱۷,۱۵۵,۴۶۵,۷۰۱	۵,۵۴۸,۶۹۴,۰۶۴	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۷/۰۳/۰۶
۴.۳۹٪	۵۶۶,۱۳۶,۹۴۶,۳۷۹	۷.۵۴٪	۵۹۶,۱۶۰,۱۱۸,۸۹۱	۹۶,۴۳۱,۹۹۳,۸۷۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۲۴
۳.۲۵٪	۴۲۰,۰۳۱,۶۵۵,۸۰۸						
۱.۶۵٪	۲۱۲,۵۳۰,۷۱۰,۷۶۴						
۰.۰۰٪	۰						
۰.۰۰٪	۰						
۸.۱۴٪	۱,۰۵۰,۹۶۱,۲۶۶,۰۲۷	۱۴.۱۹٪	۱,۱۲۱,۶۳۲,۴۸۸,۲۴۰	۲۲,۲۳۰,۶۱۳,۲۴۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۳.۷۹٪	۴۸۹,۳۱۵,۹۹۸,۵۶۶					۰٪	
۲.۰۸٪	۲۶۸,۵۴۱,۶۸۴,۰۴۶						
۲.۳۴٪	۳۰۱,۵۵۳,۹۷۰,۳۹۴	۱.۴۷٪	۱۱۶,۵۹۴,۴۶۳,۵۸۹		۱۶۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰		
۰.۲۸٪	۳۵,۹۵۴,۶۳۱,۰۴۱						
۱.۴۰٪	۱۸۰,۶۲۴,۶۲۹,۴۵۱		۲۰۱,۴۴۱,۲۷۵,۲۳۵		۲۱۳,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰		
۶.۱۳٪	۷۹۱,۳۰۰,۹۷۷,۲۴۷	۲.۹۹٪	۲۳۵,۹۹۵,۴۸۶,۶۹۱		۲۷۴,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱.۹۵٪	۲۵۱,۸۳۱,۷۹۷,۲۱۲						
۲.۵۵٪	۳۲۹,۴۴۲,۹۲۷,۶۴۴	۲.۶۲٪	۲۰۶,۷۹۶,۲۹۳,۳۴۰		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰.۳۶٪	۴۶,۱۲۲,۲۵۵,۸۳۵						
۰.۷۱٪	۹۱,۰۱۵,۲۳۰,۶۱۸						
۰.۴۳٪	۵۴۸۸۰,۷۴۵,۴۲۱						
۰.۸۵٪	۱۱۰,۲۳۵,۷۷۰,۵۴۶						
۰.۷۶٪	۹۷,۵۹۲,۱۴۰,۵۴۷						
۰.۱۰٪	۱۳,۱۲۵,۰۰۸,۶۶۰						
		۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	
۴۴.۵۳٪	۵,۶۳۷,۵۳۱,۵۷۱,۲۱۰	۴۱.۷۷٪	۳,۳۰۱,۸۷۸,۲۴۴,۲۳۷	۱۲۸,۱۴۷,۱۵۴,۴۷۶	۳,۴۰۴,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰		

**اوراق مرابحه:**

- مرابحه پکاشیمی-لوتوس ۰۷۱۲۱۹
- صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن
- مرابحه عالیس-صنعت ۰۷۰۲۲۴
- مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
- مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰
- مرابحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۰۳۱۱۱۰
- مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴

**اوراق اجاره:**

- صکوک اجاره وکنفید ۰۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪
- صکوک اجاره گل گهر ۰۵۴۰-۳ماهه ۲۳٪

**اسناد خزانه:**

- اسناد خزانه-م ۱-س ۱-قوا ۰۳-۰۶۱۵
- اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
- اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
- اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
- اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶
- اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
- اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
- اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
- اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
- اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
- اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
- اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴
- اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
- اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام صندوق
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	
ریال		ریال		بهای تمام شده
۰.۴۴%	۵۶,۰۲۳,۶۶۳,۹۴۹	۳.۳۱%	۲۶۱,۷۷۹,۵۸۸,۹۹۷	۱۵۸,۸۱۹,۱۷۷,۷۹۴
۰.۶۷%	۸۵,۸۴۰,۷۴۷,۳۴۴			صندوق س. طلا کیمیا زرین کاردان
۰.۳۵%	۴۴,۹۵۷,۵۴۹,۴۳۸			صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس
۱.۴۶%	۱۸۶,۸۲۱,۹۶۰,۷۳۱	۳.۳۱%	۲۶۱,۷۷۹,۵۸۸,۹۹۷	۱۵۸,۸۱۹,۱۷۷,۷۹۴
				صندوق س ثروت پویا-بخشی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۹۳,۴۶۵,۵۲۰,۰۴۰	۴۵,۸۰۸,۲۴۶,۶۱۸	(۴۱۳,۶۴۴,۹۷۲)	متفاوت	۴۶,۲۱۶,۷۳۳,۸۷۱	سود سپرده های بانکی
۲۹,۲۳۸,۹۲۵,۹۸۲	۲۳,۹۶۶,۴۸۶,۲۴۷	.	۲۵٪	۲۳,۹۷۱,۶۵۳,۹۶۶	سود سهام
۱۲۲,۷۰۴,۴۴۶,۰۲۲	۶۹,۷۷۴,۷۳۲,۸۶۵	(۴۱۳,۶۴۴,۹۷۲)		۷۰,۱۸۸,۳۷۷,۸۳۷	جمع

۱۰- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۹۸,۶۳۰,۵۸۱	.	(۲,۷۵۷,۵۳۴,۲۱۹)	۱,۳۴۱,۰۹۶,۳۶۲
۲۶۴	.	.	۲۶۴
۴۱۹	.	.	۴۱۹
۴,۰۹۸,۶۳۱,۲۶۴	.	(۲,۷۵۷,۵۳۴,۲۱۹)	۱,۳۴۱,۰۹۷,۰۴۵

بابت آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲۱,۸۴۵,۳۸۶	۵۱۹,۹۴۲,۸۸۶	بانک شهر
۷۳,۷۲۰,۷۹۴	۷۰,۳۳۱,۵۴۴	بانک صادرات
۳۱,۸۷۴,۴۵۴,۲۸۲	۷,۲۸۲,۱۲۹,۰۶۰	بانک صنعت و معدن
۹۳,۲۵۳,۷۱۷,۵۹۰	۱۴۸,۱۹۰,۰۸۸,۷۵۴	بانک خاورمیانه
۱۶,۶۲۰,۰۰۰	۲۷,۶۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۰۲۰۱۷	.	بانک آینده
۱۵۴,۲۲۰,۵۵۴,۸۸۵	.	بانک ملی
۱۶۰,۳۳۶,۹۷۲,۰۰۰	۳۳۶,۵۹۷,۰۰۰	بانک دی
۱۷۸,۱۸۷,۱۲۹,۸۳۱	۹۷,۸۶۰,۴۷۸,۳۲۵	بانک پارسیان
۳۷۱,۳۸۳,۸۰۱,۲۷۱	۱,۳۸۳,۱۶۱,۲۷۱	بانک گردشگری
۹۸۹,۸۵۸,۹۱۸,۰۴۶	۲۵۵,۶۶۰,۳۴۸,۸۴۰	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۴۶۹,۴۱۹,۱۱۱,۱۴۰	(۲,۴۶۹,۲۷۹,۲۲۵,۶۰۱)	۱۳۹,۸۸۵,۵۳۹	کارگزاری بانک سپه
(۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶)	۶۸۲,۲۱۳,۱۷۱,۳۹۰	(۶۶۱,۷۰۹,۸۲۸,۵۷۱)	(۳,۳۹۹,۸۷۷)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶)	۳,۱۵۱,۶۳۲,۲۸۲,۵۳۰	(۳,۱۲۰,۹۸۹,۰۵۴,۱۷۲)	۱۳۶,۴۸۵,۶۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲,۳۳۸,۷۳۶,۶۰۶	۲۴,۹۷۷,۵۴۰,۰۷۱
۱۲۰,۳۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۳۴۹,۷۶۱
۴۶۱,۰۵۱,۲۲۵	۱,۷۱۴,۴۷۵,۸۷۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸	۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸
۲,۸۵۳,۳۱۰,۷۵۴	۲,۰۹۰,۷۲۰,۸۰۸
<b>۶۶,۷۴۱,۹۶۱,۸۰۴</b>	<b>۲۹,۰۷۲,۰۶۲,۹۶۸</b>

مدیر صندوق (کارگزاری بانک صنعت و معدن)  
 ضامن صندوق  
 متولی صندوق - (فعلی) مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا  
 متولی صندوق - (سابق) موسسه حسابرسی آزمودگان  
 مدیر ثبت کارمزد  
 حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی دایا ره یافت)  
**جمع**

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۹۸,۵۱۴,۱۶۱)	۱,۶۸۵,۸۳۹
۱۲,۰۷۰,۳۴۰,۳۶۸	(۸۸,۵۸۷,۰۸۱,۳۳۸)
۳۴,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.
(۹۶۶,۱۹۰)	.
<b>۴۷,۱۶۸,۸۶۰,۰۱۷</b>	<b>-۸۸,۵۸۵,۵۹۵,۴۹۹</b>

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
 حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 حساب پرداختی بابت سود صندوق  
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۳۴۶,۸۵۸	۴۴,۳۴۶,۸۵۸
۹,۸۱۱,۵۹۴,۲۱۹	۴,۰۷۹,۳۷۵,۷۸۱
۵۷,۷۳۶,۰۰۰	۵۷,۷۳۶,۰۰۰
۴,۹۰۷,۱۶۴,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۴,۸۲۵
۳۱۸,۱۳۱,۹۰۹	۱,۱۷۵,۴۱۸,۶۰۰
۴۲۳,۳۰۹,۷۶۱,۱۵۲	۳۸۵,۴۲۱,۸۸۵,۳۷۶
۱۸۹,۷۲۶,۲۹۶,۲۹۹	۱۴۴,۲۲۵,۰۰۲,۷۷۸
<b>۶۳۷,۳۶۵,۰۳۰,۲۶۲</b>	<b>۵۴۰,۱۰۰,۹۲۹,۲۱۸</b>

حق عضویت در کانون ها  
 هزینه برگزاری مجمع  
 آبونمان نرم افزار  
 اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق  
 ذخیره کارمزد تصفیه  
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
 ذخیره تغییر ارزش سهام  
 سایر پرداختی برای واریز نامشخص  
**جمع**

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۵	۱۶۵
<b>۱۶۵</b>	<b>۱۶۵</b>

پیش دریافت سود سپرده بانکی

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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲,۱۳۵,۰۲۴,۰۷۷,۲۶۷	۱۲,۰۹۲,۴۸۶	۷,۴۲۳,۳۶۸,۵۳۴,۱۸۷	۷,۶۵۳,۰۷۷
۱,۰۰۳,۵۱۷,۷۳۸	۱,۰۰۰	۹۶۹,۹۸۴,۸۲۲	۱,۰۰۰
<b>۱۳,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵</b>	<b>۹,۲۱۳,۳۷۹</b>	<b>۷,۴۲۴,۳۳۸,۵۱۹,۰۰۹</b>	<b>۷,۶۵۴,۰۷۷</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**جمع**

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۹,۱۶۲,۰۲۹,۱۲۸)	(۵۰,۱۳۷,۶۳۶,۷۱۹)
۱۸-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸۸,۴۰۰,۷۸۴,۴۶۹	(۲۱,۵۲۳,۰۴۷,۸۶۳)
۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱,۳۷۸,۶۶۳,۲۷۱	.
۱۸-۴ سود و زیان حاصل از ابطال گواهی سپرده	۲,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	.
	<b>۱۵۲,۳۳۴,۷۷۹,۷۱۲</b>	<b>(۷۱,۶۶۰,۶۸۴,۵۸۲)</b>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۷۰,۲۳۹,۳۷۹	(۴۲,۱۹۳,۸۵۷,۷۴۹)	(۴۰,۴۰۱,۴۷۳)	(۲۱۲,۶۴۳,۳۰۷)	۸۱,۷۵۹,۱۸۶	.
س صنایع شیمیایی ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۳۹,۰۵۲,۵۲۳)	(۲۴,۲۳۹,۱۷۶)	(۱۲۷,۵۷۵,۰۰۱)	(۷۵,۸۶۶,۷۰۰)	(۷,۵۸۵,۸۹۳,۴۱۸)
نیروکلی	۷,۸۰۵,۵۶۲	(۸۲,۵۹۳,۰۳۰,۳۳۱)	(۷۸,۲۷۴,۷۵۷)	(۴۱۱,۹۸۴,۳۸۴)	(۶۸۶,۴۱۳,۶۵۲)	(۱,۷۲۵,۳۴۳,۷۸۴)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰,۵۲۷,۳۹۳	(۳۸,۳۴۶,۴۴۴,۲۲۶)	(۳۱,۵۹۲,۸۱۸)	(۱۶۶,۲۸۵,۷۹۳)	(۵,۲۸۷,۱۶۴,۰۴۸)	.
پویا زرکان آق دره	۹۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۳۵,۵۷۱,۷۱۱)	(۳۹,۸۳۰,۵۸۲)	(۲۰۹,۶۳۶,۶۹۷)	۲۴۲,۲۹۹,۶۶۰	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۱۸,۹۵۲,۹۶۷)	(۱۱,۲۲۸,۸۹۶)	(۵۹,۱۰۰,۰۰۱)	۳۰,۷۱۸,۱۳۶	(۱,۶۱۷,۱۴۰,۳۱۶)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۲۶,۰۲۹,۲۴۰)	(۱۰,۹۷۱,۹۹۶)	(۵۷,۷۴۸,۴۳۹)	(۴۵,۰۶۱,۹۸۹)	.
پتروشیمی شازند	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۱۷,۵۸۵,۸۱۸)	(۴۱,۰۶۲,۴۵۷)	(۲۱۶,۱۱۹,۴۰۱)	(۵,۰۵۰,۸۸۷,۳۳۶)	.
تأمین سرمایه نوین	۱۸۹,۷۸۹,۲۴۳	(۲۹۸,۶۳۹,۵۸۷,۳۱۴)	(۲۳۰,۲۵۸,۲۱۰)	(۱,۳۹۳,۱۵۰,۳۷۰)	(۲۱,۶۳۲,۹۲۱,۸۳۳)	(۲۹,۴۰۷,۵۴۴,۱۷۰)
عمران وتوسعه فارس	۷,۲۶۸,۵۰۵	(۱۱۱,۲۴۵,۵۵۴,۵۵۰)	(۹۹,۸۷۴,۸۶۷)	(۵۲۵,۶۶۲,۰۰۵)	(۶,۷۳۸,۴۹۰,۵۵۲)	(۸۷۲,۶۴۱,۹۵۰)
ایران یاساتایرورابر	.	(۰)	(۰)	(۰)	.	(۶۶۹,۵۷۵,۷۸۹)
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
تأمین سرمایه کاردان	.	.	.	.	.	.
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	(۷,۱۱۲,۱۸۲,۵۴۷)
قند لرستان	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.
پارس فولاد سیزوار	.	.	.	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	(۱,۱۴۷,۳۱۴,۷۴۵)
بیمه اتکالی سامان ۵۰/تادیه-پذیر	.	.	.	.	.	.
	<b>۶۷۵,۹۸۱,۲۷۸,۸۳۱</b>	<b>(۷۱۱,۱۵۵,۶۶۶,۳۲۹)</b>	<b>(۶۰۷,۷۳۵,۲۳۲)</b>	<b>(۳,۳۷۹,۹۰۶,۳۹۸)</b>	<b>(۳۹,۱۶۲,۰۲۹,۱۲۸)</b>	<b>(۵۰,۱۳۷,۶۳۶,۷۱۹)</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۶,۳۱۷,۶۹۵,۶۶۱	(۵۱,۶۳۹,۹۴۳)	(۲۶۸,۵۲۱,۶۸۴,۰۴۶)	۲۸۴,۹۱۱,۰۱۹,۶۳۰	اسناد خزانه-م-۱-س-۳۱-۶-۶۱۵
-	۶۷۴,۹۹۱,۳۴۰	-	(۱۳,۱۲۵,۰۰۸,۶۶۰)	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۳-بوجه-۱-۴۰-۵۲۰
-	۳,۹۲۳,۳۲۴,۲۹۳	(۹,۰۷۲,۳۸۱)	(۴۶,۱۲۳,۳۵۵,۸۲۵)	۵۰,۰۵۴,۵۵۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م-۴-بوجه-۱-۴۰-۹۱۰
-	۲۳,۳۶۷,۶۸۱,۹۸۹	(۳۳,۳۵۰,۸۸۶)	(۱۶۰,۷۰۳,۸۶۷,۱۲۵)	۱۸۴,۰۰۰,۴۹۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۵-بوجه-۱-۴۰-۱۵۰
-	۲,۸۵۵,۵۷۲,۷۲۰	-	(۱۹۶,۶۴۱,۴۷۷,۲۸۰)	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۱-خ-۴۰-۴۱
-	۳۴,۷۱۸,۲۰۲,۷۸۸	-	(۲۵۱,۸۳۱,۷۱۷,۲۱۲)	۲۸۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۹-بوجه-۱-۴۰-۸۲۶
-	۱۴,۶۱۵,۰۶۳,۳۵۱	-	(۳۹۹,۳۳۴,۳۳۶,۵۴۹)	۴۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۹-خ-۴۰-۸۰۴
-	۴۲,۳۳۸,۰۷۱,۹۰۴	(۱۱۴,۰۰۶,۸۲۷)	(۵۸۷,۲۰۳,۳۵۰,۱۱۹)	۶۲۹,۵۵۵,۴۲۸,۸۵۰	اسناد خزانه-م-۱۰-بوجه-۱-۴۰-۳۲۵
-	۵,۳۴۶,۱۷۵,۵۸۱	(۱,۸۶۶,۰۹۴۲)	(۹۷,۵۹۳,۱۴۰,۵۳۷)	۱۰۲,۹۵۶,۹۷۷,۰۶۰	اسناد خزانه-م-۱۱-بوجه-۱-۴۰-۹۲۲
-	۶,۰۶۶,۰۰۱,۸۳۳	(۳۱,۰۰۸,۲۶۴)	(۱۱۰,۰۳۳,۷۷۰,۵۴۴)	۱۱۶,۳۳۳,۳۵۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱۲-بوجه-۱-۴۰-۱۲۱
-	۶,۴۴۹,۶۶۷,۴۰۶	(۱۷,۶۷۲,۲۹۶)	(۹۱,۰۱۵,۲۳۰,۶۱۸)	۹۷,۵۰۳,۵۷۰,۳۲۰	اسناد خزانه-م-۱۳-بوجه-۱-۴۰-۹۱۶
-	۳,۲۴۰,۲۵۰,۷۶۷	(۱۰,۰۳۷,۰۱۲)	(۵۳,۸۸۰,۷۴۵,۴۲۱)	۵۸,۶۳۱,۸۳۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م-۱۴-بوجه-۱-۴۰-۷۲۰
-	۱,۴۹۲,۹۴۱,۸۶۶	(۶,۷۵۲,۳۳۳)	(۳۵,۹۵۶,۶۳۱,۰۴۱)	۳۷,۲۴۳,۳۲۵,۲۲۰	اسناد خزانه-م-۱۵-بوجه-۱-۴۰-۹۱۰
-	۱۵۵,۵۵۸,۶۰۱	(۱,۱۱۴,۷۰۱)	(۵,۹۹۳,۲۰۸,۶۸۸)	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۱۶-بوجه-۱-۴۰-۱۲۱
-	۱۲,۹۱۸,۳۸۵,۵۶۰	(۳۸,۷۲۲,۰۷۵)	(۲۰۰,۷۳۷,۳۲۵,۷۵۵)	۲۱۳,۶۹۴,۴۴۳,۳۹۰	اسناد خزانه-م-۱۷-بوجه-۱-۴۰-۱۱۱۲
-	۱۳,۷۹۷,۴۹۸,۷۵۰	(۸۶,۹۶۲,۷۵۰)	(۴۵۵,۹۱۵,۵۳۷,۵۰۰)	۴۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر-۵۴-۳-۳۳
-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۳-بوجه-۱-۴۰-۱۲۱
۲۴۱,۵۵۵,۰۳۱	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۴-بوجه-۱-۴۰-۵۲۲
۲۳۳,۶۶۹,۳۹۷	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۹-بوجه-۱-۴۰-۷۲۳
۲۴۴,۶۹۸,۹۱۳	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۱-بوجه-۱-۴۰-۹۱۰
۸۰,۲۳۳,۸۸۰,۵۸۵	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۵-بوجه-۱-۴۰-۱۵۰
۳,۳۱۹,۲۰۷,۲۰۸	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۰-بوجه-۱-۴۰-۳۲۵
۱۷۱,۸۷۵,۳۵۷	-	-	-	-	مراجعه عام دولت-۱۰۷-خ-۴۰-۷۲۳
(۴۸,۸۳۸,۶۳۰,۳۸۰)	-	-	-	-	مراجعه آرین سلامت سینا-۱۳۲۳
۱۵,۱۸۱,۸۵۶,۱۲۶	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱۴-بوجه-۱-۴۰-۸۱۴
<b>(۳۱,۵۲۳,۰۴۷,۸۶۳)</b>	<b>۱۸۸,۴۰۰,۷۸۴,۴۶۹</b>	<b>(۲۰۹,۷۷۶,۷۷۱)</b>	<b>(۲,۹۸۵,۷۲۹,۱۶۸۳)</b>	<b>۳,۱۷۴,۵۳۹,۵۷۸,۱۷۰</b>	

۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	۸۱۶,۵۳۹,۷۷۷	(۵,۰۰۰,۸۳۳۱)	(۴۱,۳۴۸,۷۵۹,۵۵۳)	۴۲,۱۱۲,۳۰۷,۵۵۰	صندوق سن ثروت بویا بخشی
-	۳۳۲,۱۶۸,۹۲۵	(۷۵,۳۴۲,۰۹۵)	(۶۲,۴۲۰,۲۸۹,۹۴۱)	۶۲,۸۲۷,۸۵۱,۹۶۱	صندوق سن طلا کیمیا زرین کاربان
-	۲۲۹,۹۵۴,۵۶۹	(۱۱۴,۱۹۲,۲۴۶)	(۹۴,۸۱۶,۳۱۹,۴۴۶)	۹۵,۱۶۰,۴۶۶,۳۵۱	صندوق سن پشتوانه طلای لوتوس
-	۱,۳۷۸,۶۶۲,۳۷۱	(۳۳۹,۵۹۳,۵۶۲)	(۱۹۸,۴۸۲,۴۶۹,۳۲۹)	۲۰۰,۱۰۰,۶۲۶,۱۶۲	

۱۸-۴ سود و زیان حاصل از فروش گواهی سپرده:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۲,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	۵۰,۰۰۰	سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک صنعت و معدن





یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۱-۱	ریال	ریال
۲۱-۱	۱۴۹,۱۸۹,۷۹۶,۳۰۶	۱۲۴,۲۹۲,۷۸۳,۳۳۸
۲۱-۱	۲۱۰,۵۶۸,۳۹۲,۳۸۹	۲۰۲,۰۹۸,۹۵۹,۳۵۳
۲۱-۲	۱,۴۷۰,۶۷۸,۳۷۵,۳۸۸	۴۳۷,۱۵۱,۸۲۰,۲۲۷
جمع	۱,۸۲۰,۴۳۶,۵۶۳,۹۸۳	۷۶۳,۵۴۳,۵۷۲,۸۸۸

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب مشارکت  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب اجاره  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب مرحله  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۱-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۸	۱۸٪	۲۵۰,۷۶۶,۲۰۹,۵۹۹	۲۵۰,۷۶۶,۲۰۹,۵۹۹	۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	۲۵۰,۷۶۶,۲۰۹,۵۹۹	۲۵۰,۷۶۶,۲۰۹,۵۹۹	۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۹۹,۲۹۲,۷۸۳,۳۳۸	۹۹,۲۹۲,۷۸۳,۳۳۸	۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۱۹	۲۳٪	۳۸,۶۴۶,۰۵۸,۲۰۰	۳۸,۶۴۶,۰۵۸,۲۰۰	۰
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۰۷/۰۲/۰۶	۲۶٪	۴۴,۴۶۲,۱۹۶,۴۴۰	۴۴,۴۶۲,۱۹۶,۴۴۰	۰
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۲۳٪	۸۸,۴۹۲,۰۹۳,۷۲۶	۸۸,۴۹۲,۰۹۳,۷۲۶	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۰۳	۲۱٪	۲۹,۲۹۱,۳۹۸,۴۷۰	۲۹,۲۹۱,۳۹۸,۴۷۰	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۲۱٪	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۰	۲۱٪	۱,۲۰۷,۲۱۲,۴۱۷	۱,۲۰۷,۲۱۲,۴۱۷	۰
۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۸٪	۰	۰	۰
جمع			۲۰۲,۰۹۸,۹۵۹,۳۵۳	۲۰۲,۰۹۸,۹۵۹,۳۵۳	۰

اوراق مشارکت:

منفعت دولت ۸-شخص خاص مهر ۲۰۰۵

اوراق اجاره:

سکوک اجاره گل مهر ۵۰-۳۳ماهه ۲۳٪

اجاره تانن فردا فارس ۱۳۹-شخص ۱۴۰۶-۰۶-۲۷ ۲۳٪

سکوک اجاره و نگهداری ۵-۳ماهه ۱۸٪

اوراق مرایجه:

مرایجه پکتاشیمی-اوتوس ۰۷۱۲۱۹

سکوک مرایجه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن

مرایجه عالیس صنعت ۰۷۰۲۲۴

مرایجه عام دولت ۱۳۹-شخص ۰۴-۰۸-۰۴

مرایجه عام دولت ۱۳۰-شخص ۱۱-۱۱-۱۱

مرایجه عام دولت ۱۳۱-شخص ۰۴-۰۴-۰۴

مرایجه آرین سلامت سینا ۰۶۱۲۲۲

مرایجه عام دولت ۱۰۷-شخص ۰۲-۰۲-۲۴

جمع

۲۱-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۶۰,۷۸۵,۹۸۶	۶۰,۷۸۵,۹۸۶	۰	۶۰,۷۸۵,۹۸۶	۶۰,۷۸۵,۹۸۶
۴,۹۲۹,۱۳۶	۴,۹۲۹,۱۳۶	۰	۴,۹۲۹,۱۳۶	۴,۹۲۹,۱۳۶
۰	۰	۰	۰	۰
۶,۷۰۲,۹۷۲,۱۵۱	۶,۷۰۲,۹۷۲,۱۵۱	۰	۶,۷۰۲,۹۷۲,۱۵۱	۶,۷۰۲,۹۷۲,۱۵۱
۱۶۷,۹۴۳,۵۷۴,۱۲۰	۱۶۷,۹۴۳,۵۷۴,۱۲۰	(۱۹۰,۷۰۷,۵۵۵)	۱۶۷,۷۵۲,۸۶۶,۵۶۵	۱۶۷,۷۵۲,۸۶۶,۵۶۵
۲۴,۰۲۳,۵۴۹,۹۷۹	۲۴,۰۲۳,۵۴۹,۹۷۹	(۳,۰۹۰,۳۷۷,۷۷۰)	۲۱,۹۳۳,۱۷۲,۲۰۹	۲۱,۹۳۳,۱۷۲,۲۰۹
۲۹,۰۲۹,۵۲۱,۵۱۶	۲۹,۰۲۹,۵۲۱,۵۱۶	(۱۳,۶۲۹,۴۵۴)	۲۹,۰۱۵,۹۰۲,۰۶۲	۲۹,۰۱۵,۹۰۲,۰۶۲
۹۴,۰۵۵,۱۹۸	۹۴,۰۵۵,۱۹۸	۰	۹۴,۰۵۵,۱۹۸	۹۴,۰۵۵,۱۹۸
۳۱,۸۸۱,۰۴۳,۸۸۷	۳۱,۸۸۱,۰۴۳,۸۸۷	(۱۴,۵۰۱,۷۷۳)	۳۱,۸۶۶,۵۴۲,۱۱۵	۳۱,۸۶۶,۵۴۲,۱۱۵
۴۳۹,۵۶۷	۴۳۹,۵۶۷	۰	۴۳۹,۵۶۷	۴۳۹,۵۶۷
۱۷۹,۹۰۹,۵۸۸,۶۸۰	۱۷۹,۹۰۹,۵۸۸,۶۸۰	(۸۸,۶۲۸,۴۷۲)	۱۷۹,۸۲۰,۹۵۰,۲۰۸	۱۷۹,۸۲۰,۹۵۰,۲۰۸
جمع	۴۳۹,۶۵۰,۵۸۵,۲۲۰	(۲,۴۹۸,۷۵۵,۰۲۳)	۴۳۷,۱۵۱,۸۲۰,۲۹۷	۴۳۷,۱۵۱,۸۲۰,۲۹۷

سپرده بانکی:

بانک شهر

بانک سامان

بانک سرمایه

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک صنعت و معدن

بانک ملی

بانک خاورمیانه

بانک دی

بانک تجارت

بانک پارسیان

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ک صنعت و معدن**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۲۰,۶۶۸,۳۲۱	۵۷,۷۸۲,۱۳۲	تعدیل تزیلی سود سهام دریافتی
۱,۶۲۲,۳۸۸,۲۵۸	۸۷۶,۰۶۲,۱۹۶	تعدیل تزیلی سود سپرده دریافتی
-	۱۳۹,۸۸۷,۲۸۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۵,۵۴۳,۰۵۶,۸۷۹</u>	<u>۱,۰۷۳,۷۳۶,۶۰۰</u>	

۲۲-۱- جزئیات قرارداد های خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد شده	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام و رتبه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال				
۳٪	۱۸٪	۲۲,۳۰۱,۱۲۲,۲۱۰	۱۰,۹۹۸,۰۰۶,۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سکوک اعزاز و کعبه ۵-۵-۱۳۸۸	-	تضمین سرمایه ملیند
۱۹٪	۱۹٪	۵,۷۷۳,۱۲۱,۹۹۹	۳۱۲,۱۴۰,۳۵۱,۳۲۱	۲۲۰,۰۰۰	سکوک مزاجه پام ۱۳-۱۳-۱۳۸۸	-	
۲۰-۳۲٪	۲۲٪	۲,۳۸,۲۲۰,۰۰۰	۵۰,۱۸۸,۹۹۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مزاجه پکنشی لوتوس ۱۳-۱۳-۱۳۸۸	-	تضمین سرمایه لوتوس
۳۵-۰٪	۲۲٪	۸۲,۲۰۸,۱۶۵,۲۱۲	۴۹,۹۱۰,۹۳۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مزاجه عالیس صمت ۱۳-۱۳-۱۳۸۸	بازگرمیان	صندوق سرمایه گذاری انحصاری بازگرمیان نهاد صمت و معدن

هزینه کارمزد از کل به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۴۵۸,۸۹۱,۹۳۱	۸,۸۲۵,۳۰۶,۲۸۵	مدیر صندوق
۹۵۷,۲۷۱,۳۹۸	۱,۲۵۳,۴۴۴,۶۴۵	متولی صندوق
۶۳۹,۲۰۵,۹۲۶	۸۱۶,۲۲۹,۹۵۹	حسابرس صندوق
<u>۲۵,۰۵۵,۳۶۹,۲۵۵</u>	<u>۱۰,۸۹۴,۹۸۰,۸۸۹</u>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

**۲۴- سایر هزینه ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۵,۹۱۴,۰۵۶	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۴,۶۹۱,۴۸۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵,۱۴۲,۵۳۵,۰۵۰	۴,۲۷۷,۰۸۶,۹۰۲	هزینه آبونمان نرم افزار
.	.	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴۲۶,۷۵۱,۱۰۴	۴۷۲,۲۹۲,۶۴۵	هزینه کارمزد بانکی
<b>۵,۹۶۹,۸۹۱,۶۹۰</b>	<b>۶,۶۹۹,۳۷۹,۵۴۷</b>	<b>جمع</b>

**۲۵- سود تقسیم شده**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
<b>۱,۶۲۱,۰۲۷,۴۶۷,۷۰۸</b>	<b>۱,۳۰۰,۳۱۹,۹۷۸,۱۲۲</b>

**۲۶- تعدیلات**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۳,۱۷۵,۱۳۳,۶۰۸	۶,۱۶۶,۴۶۷,۴۲۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵,۴۱۰,۰۳۲,۲۴۷)	(۲۲,۹۱۱,۵۸۵,۸۶۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۲۷,۷۶۵,۰۹۰,۸۶۱</b>	<b>(۱۶,۷۴۵,۱۱۸,۴۴۵)</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

**۲۷- تعهدات دارایی ها و بدهی های احتمالی**

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

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۰۰.۱٪	ممتاز	۹۹۹	۰۰.۱٪	ممتاز	۹۹۹	مدیر	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱.۶۵٪	عادی	۳۰۰,۱۰۳	۰.۳۵٪	عادی	۱۹,۴۰۸		
۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	مسلم شجایی
۰.۰۰٪	ممتاز	۱	۰.۰۰٪	ممتاز	۱	وابسته به مدیر	محمد مشاری
۰.۰۳٪	عادی	۱,۹۹۷	۰.۰۳٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	مهسا محمد صالحی
۰.۰۰٪	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	محمود بهرامیان
۰.۰۰٪	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	فرشته آهنگری آغمیونی
۰.۰۰٪	عادی	۵	۰.۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	نوید رجایی یعقوبی
۰.۰۰٪	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	بهاره حیدری مقدم
۰.۰۳٪	عادی	۳,۰۳۵	۰.۰۵٪	عادی	۳,۷۰۷	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۰.۰۳٪	عادی	۳,۴۷۵	۰.۰۶٪	عادی	۴,۲۴۵	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی زنا
۱.۹۸٪	عادی	۲۳۹,۵۶۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۰.۰۳٪	عادی	۳,۵۹۳	۰.۰۳٪	عادی	۳,۵۹۳	وابسته به موسس	بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰.۸۸٪	عادی	۰	۰.۴۴٪	عادی	۳۳,۶۲۷	وابسته به موسس	آتیه الوند صنعت و معدن
۰.۲۷٪	عادی	۰	۰.۵۵٪	عادی	۴۲,۱۴۱	وابسته به موسس	باشگاه طفر-مجمع آموزشی فرهنگی بانک صنعت و معدن
۰.۵۱٪	عادی	۰	۰.۳۸٪	عادی	۲۸,۸۲۵	وابسته به موسس	شرکت تعاونی مسکن کارکنان بانک صنعت و معدن

**۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت های مالی و مانده بدهکار (بستانکار) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ و ۱۳ صورت های مالی می باشد.

ارزاقم به ریال						نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
شرح معامله		شرح معامله					
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۲۰,۵۰۶,۴۲۲,۶۹۶	۳,۳۱۹,۸۶۷,۵۲۵	۱۳,۶۴۸,۵۶۲	۱,۲۰۵,۲۱۴,۱۶۳	طی دوره	کارمزد معاملات	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۴,۹۷۷,۵۴۰,۰۷۱)	۵۱,۵۳۶,۶۷۲,۳۸۸	(۳۴,۹۷۷,۵۴۰,۰۷۱)	۸,۸۲۵,۳۵۶,۳۸۵	طی دوره	کارمزد ارکان		
(۱۲۰,۳۴۹,۷۶۱)	۰	(۱۲۰,۳۴۹,۷۶۱)	۰	طی دوره	کارمزد ارکان	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آژمودگان
۴۶۱,۰۵۱,۲۲۵	۳,۲۰۷,۲۷۱,۳۸۱	(۱,۷۱۴,۴۷۵,۸۷۰)	۱,۲۵۳,۴۲۴,۶۴۵	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳,۸۵۳,۳۱۰,۷۴۵	۱,۶۳۸,۰۹۵,۸۳۶	(۲,۰۹۰,۷۳۰,۸۰۸)	۸۱۶,۲۲۹,۹۵۹	طی دوره	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت
(۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸)	۰	(۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸)	۰	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارگزاری بانک صنعت و معدن

**۳۰- 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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.