



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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

۹-۲۱

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

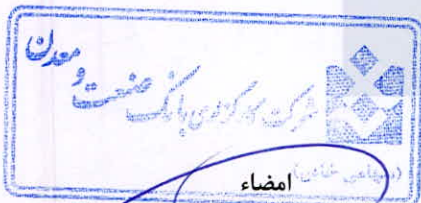
پ - مبنای تهیه صورت های مالی

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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

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: ۵۴۴۷۰۶

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

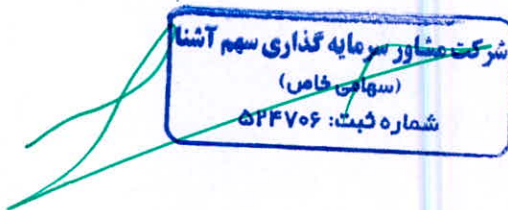
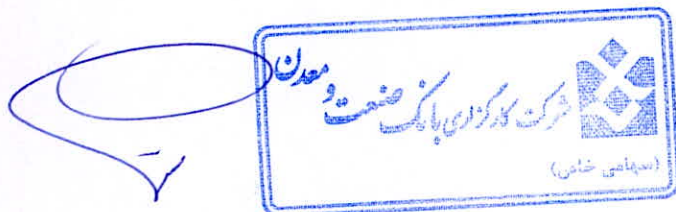
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۱,۷۳۷,۰۱۸,۱۵۲,۶۰۴	۴۱۶,۴۳۱,۹۲۵,۹۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۲۲۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲	۱,۳۱۰,۷۹۷,۷۴۵,۷۸۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۶۳۷,۵۳۱,۵۷۱,۲۱۰	۱,۹۲۴,۸۵۱,۳۷۹,۵۰۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۶,۸۲۱,۹۶۰,۷۳۱	۲۱۵,۴۹۳,۹۴۸,۲۰۴	۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۲۲,۷۰۴,۴۴۶,۰۲۲	۷۰,۷۳۱,۳۷۴,۳۳۰	۹	حسابهای دریافتنی
۴,۰۹۸,۶۳۱,۲۶۴	۶۸۳	۱۰	سایر دارایی ها
۹۸۹,۸۵۸,۹۱۸,۰۴۶	۳۵۵,۴۷۰,۱۴۳,۶۳۵	۱۱	موجودی نقد
.	۷۳۸,۹۰۶,۲۳۴	۱۲	جاری کارگزاران
۱۲,۹۰۷,۸۱۰,۱۸۹,۹۳۹	۴,۲۹۴,۵۱۵,۴۲۴,۳۶۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶	.	۱۲	جاری کارگزاران
۶۶,۷۴۱,۹۶۱,۸۰۴	۳۵,۳۳۷,۵۹۵,۲۹۲	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۳۶,۸۹۵,۱۵۶,۳۱۶	(۸۶,۰۹۱,۲۱۸,۳۱۱)	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴۴۷,۶۳۸,۷۳۳,۹۶۳	۵۱۶,۳۱۷,۵۱۱,۹۸۸	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۵	۱۶۵	۱۶	پیش دریافت
۷۷۱,۷۸۲,۵۹۴,۹۴۴	۴۶۵,۵۶۳,۸۸۹,۱۳۴		جمع بدهی ها
۱۲,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵	۳,۸۲۸,۹۵۱,۵۳۵,۲۳۱	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۰۰۳,۵۱۸	۹۳۱,۰۱۱		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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۶۹,۸۰۹,۳۹۶,۲۴۹	(۷۴,۴۳۱,۵۴۲,۹۷۰)	۱۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۷,۶۴۸,۴۲۱	(۲۵۳,۶۳۱,۱۰۷,۰۰۷)	۱۹
سود سهام	۲۵,۷۰۶,۴۸۹,۶۲۶	۷۴,۹۳۲,۸۶۹,۴۹۰	۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶۸,۶۹۲,۹۳۸,۱۳۵	۲,۶۷۳,۱۵۴,۷۵۴,۶۳۳	۲۱
سایر درآمد ها	۱,۶۷۶,۱۵۵,۶۳۴	۵,۵۷۵,۰۵۶,۸۷۹	۲۲
جمع درآمد ها	۱,۲۶۵,۹۶۲,۵۲۸,۰۶۵	۲,۴۲۵,۶۰۰,۰۳۱,۰۲۵	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۷,۱۶۰,۴۹۳,۲۱۳)	(۴۱,۴۴۶,۴۳۲,۷۶۳)	۲۳
سایر هزینه ها	(۸,۵۹۹,۷۵۵,۷۰۶)	(۲۶,۰۹۲,۳۱۰,۰۹۷)	۲۴
سود قبل از هزینه مالی	۱,۲۴۰,۲۰۲,۲۷۹,۱۴۶	۲,۳۵۸,۰۶۱,۲۸۸,۱۶۵	
سود خالص	۱,۲۴۰,۲۰۲,۲۷۹,۱۴۶	۲,۳۵۸,۰۶۱,۲۸۸,۱۶۵	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۴.۹۲٪	۱۸.۲۴٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳۲.۴۴٪	۱۹.۰۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	
	ریال		ریال		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۱۲,۰۹۳,۴۸۶	۹,۲۱۳,۳۷۹	۱۲,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵	۹,۲۵۱,۲۴۶,۶۰۲,۰۴۳	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۴۰,۳۹۳	۱۴,۵۰۱,۰۹۱	۱,۹۴۰,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۱,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۹۲۱,۱۹۸)	(۱۱,۲۵۵,۲۲۷)	(۹,۹۲۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۵,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره	.	.	۱,۲۴۰,۲۰۲,۲۷۹,۱۴۶	۲,۳۵۸,۰۶۱,۲۸۸,۱۶۵	
سود تقسیم شده	.	.	(۱,۶۴۴,۰۰۵,۰۱۸,۸۱۰)	(۲,۴۰۳,۵۹۴,۰۴۰,۸۴۸)	۲۵
تعدیلات	.	.	۷۷,۵۳۱,۶۷۹,۹۰۰	۲۲,۹۳۹,۶۸۲,۵۳۱	۲۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴,۱۱۲,۶۸۱	۱۲,۴۵۹,۲۴۳	۳,۸۲۸,۹۵۱,۵۳۵,۲۳۱	۱۲,۴۸۴,۵۱۷,۵۳۱,۸۹۱	

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

سود(زیان) خالص

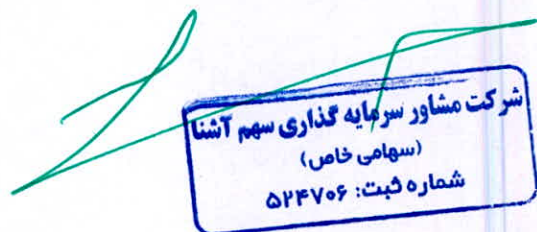
بازده میانگین سرمایه گذاری

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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۴۱۷۵۹۸۰ 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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>	هزینه نرم‌افزار												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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	
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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صنعت	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	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۰۵,۴۷۴	۵,۱۵۹,۸۸۳	۰.۰۰٪	۵,۷۹۶,۴۹۲	۵,۱۵۹,۸۸۳	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	۱۶۳,۳۴۶,۳۵۲,۹۹۲	۸۷۵,۶۵۵,۰۸۸,۴۹۹	۶.۷۸٪	۲۵۸,۶۰۴,۵۰۵,۶۲۵	۶۵۹,۶۷۶,۲۶۸,۳۰۵	۶.۰۳٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	.	۳۲۰,۱۵۶,۰۱۴,۹۱۶	۲.۴۸٪	.	۲۹۳,۸۹۸,۲۳۴,۰۶۸	۰.۰۰٪
سرمایه گذاریها	.	۶۵,۹۳۰,۰۰۲,۱۰۰	۰.۵۱٪	.	۷۰,۶۸۸,۶۰۴,۱۳۴	۰.۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	۱۵۳,۱۷۵,۴۵۶,۷۷۹	۱.۱۹٪	.	۲۳۷,۴۵۱,۲۴۸,۸۱۲	۰.۰۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۲۰۱,۲۶۶,۱۹۳,۱۵۴	۲۲۴,۳۷۸,۳۶۹,۸۷۷	۱.۷۴٪	۱۵۷,۳۲۵,۴۸۸,۸۷۱	۲۰۱,۲۶۶,۱۹۳,۱۵۴	۳.۶۶٪
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۹۶,۱۳۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰.۰۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	.	۴۴,۶۱۵,۹۰۹,۵۵۰	۰.۳۵٪	.	۴۵,۵۱۳,۱۹۸,۹۳۶	۰.۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	.	۳۹,۹۰۱,۱۶۷,۰۰۰	۰.۳۱٪	.	۴۶,۶۷۸,۴۱۵,۴۸۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	.	۱۲,۷۰۳,۹۵۹,۰۰۰	۰.۱۰٪	.	۱۲,۴۲۴,۴۸۷,۷۴۵	۰.۰۰٪
ساخت محصولات فلزی	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
<b>جمع</b>	<b>۳۶۵,۵۳۴,۴۷۹,۲۴۵</b>	<b>۱,۷۳۷,۰۱۸,۱۵۲,۶۰۴</b>	<b>۱۳.۴۶٪</b>	<b>۴۱۶,۴۳۱,۹۲۵,۹۸۸</b>	<b>۱,۵۶۸,۵۱۸,۵۸۳,۷۳۲</b>	<b>۹.۷۰٪</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱,۳۱۰,۷۹۷,۷۴۵,۷۸۴	۴,۱۷۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲
۶-۲	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۱۰,۷۹۷,۷۴۵,۷۸۴	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:

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال		ریال	
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۳۳۷,۱۳۴,۳۶۰	۰.۰۱٪	۲۳۶,۳۱۷,۸۶۵	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۲,۴۸۷,۳۴۵,۷۸۴	۰.۰۶٪	۲,۳۹۶,۵۵۹,۷۰۳	۰.۰۲٪
۱۳۹۹/۱۱/۰۹	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۳,۰۰۱,۷۶۳,۴۰۷	۰.۰۷٪	۴۰۴,۰۵۹,۲۴۲,۴۱۵	۳.۱۳٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۳۴۹,۱۲۵,۳۳۴	۰.۰۱٪	۲۳۵,۳۲۸,۲۵۳,۱۴۲	۱.۸۲٪
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۴۵۰,۸۶۵,۲۱۵	۰.۰۱٪	۱,۲۴۲,۶۰۴,۳۲۳,۹۲۹	۹.۶۳٪
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۴۰,۱۴۶,۶۷,۶۵۶	۰.۰۹٪	۲۳۰,۰۲۲,۴۲۰,۴۰۳	۱.۷۸٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۲۳۹,۳۷۸,۲۸۱	۰.۰۱٪	۵۶۷,۱۱۲,۲۴۰,۵۰۱	۴.۳۹٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۱۷,۴۸۵,۷۴۷	۰.۰۰٪	۹۸,۰۱۷,۲۵۲,۱۰۴	۰.۷۶٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۲۷٪	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۸۵٪
۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
	۱,۳۱۰,۷۹۷,۷۴۵,۷۸۴	۳۰.۵۲٪	۴,۱۷۹,۷۷۶,۵۱۰,۰۶۲	۳۲.۳۸٪

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

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹٪

اوراق سیما بانک صنعت و معدن

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**بادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
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
۲.۵۳%	۳۲۶,۴۳۳,۲۲۵,۰۰۴	۷.۲۰%	۳۰۹,۲۳۶,۹۷۵,۵۵۰	۵,۲۱۵,۰۵۲,۴۰۸	۳۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶%	۱۴۰۷/۰۳/۰۶
۴.۳۹%	۵۶۶,۱۳۶,۹۴۶,۳۷۹	۱۱.۸۹%	۵۱۰,۶۹۶,۸۶۲,۹۲۲	۱۰,۹۶۸,۷۳۷,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۱۴۰۷/۰۲/۲۴
۳.۲۵%	۴۲۰,۰۳۱,۶۵۵,۸۰۸	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۱.۶۵%	۲۱۲,۵۳۰,۷۱۰,۷۶۴	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۸.۱۴%	۱,۰۵۰,۹۶۱,۲۶۶,۰۲۷	۲۵.۷۳%	۱,۱۰۴,۹۱۷,۵۴۱,۰۳۵	۲۱,۶۹۰,۰۶۶,۴۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۴۰۵/۰۵/۱۸
۳.۷۹%	۴۸۹,۳۱۵,۹۹۸,۵۶۶	۰.۰۰%	-	.	.	۰%	
۲.۰۸%	۲۶۸,۵۴۱,۶۸۴,۰۴۶	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۲.۳۴%	۳۰۱,۵۵۳,۹۷۰,۳۹۴	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۲۸%	۳۵,۹۵۴,۶۳۱,۰۴۱	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۱.۴۰%	۱۸۰,۶۲۴,۶۲۹,۴۵۱	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۶.۱۳%	۷۹۱,۳۰۰,۹۷۷,۲۴۷	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۱.۹۵%	۲۵۱,۸۳۱,۷۹۷,۲۱۲	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۲.۵۵%	۳۲۹,۴۴۲,۹۲۷,۶۴۴	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۳۶%	۴۶,۱۲۲,۲۵۵,۸۳۵	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۷۱%	۹۱,۰۱۵,۲۳۰,۶۱۸	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۴۳%	۵۴,۸۸۰,۷۴۵,۴۲۱	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۸۵%	۱۱۰,۲۳۵,۷۷۰,۵۴۶	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۷۶%	۹۷,۵۹۲,۱۴۰,۵۴۷	۰.۰۰%	.	.	.	.	
۰.۱۰%	۱۳,۱۳۵,۰۰۸,۶۶۰	۰.۰۰%	.	.	.	.	
<b>۴۴.۵۳%</b>	<b>۵,۶۳۷,۵۳۱,۵۷۱,۲۱۰</b>	<b>۴۴.۸۲%</b>	<b>۱,۹۲۴,۸۵۱,۳۷۹,۵۰۷</b>	<b>۳۷,۸۷۳,۸۵۶,۷۲۸</b>	<b>۱,۹۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		

**اوراق مرابحه:**

صکوک مرابحه پتایر ۰۷۳-بدون ضامن  
مرابحه عالیس-صنعت ۰۷۰۲۲۴  
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴  
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰

**اوراق اجاره:**

صکوک اجاره وکفیدر ۰۵-۳ماهه ۱۸٪  
صکوک اجاره گل گهر ۰۵۴-۳ماهه ۲۳٪

**اسناد خزانه:**

اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵  
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

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		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	۵.۰۲٪	۲۱۵,۴۹۳,۹۴۸,۲۰۴	۹۶,۴۴۶,۰۷۰,۵۵۲
۰.۶۷٪	۸۵,۸۴۰,۷۴۷,۳۴۴		۰	۰
۰.۳۵٪	۴۴,۹۵۷,۵۴۹,۴۳۸			۰
۱.۴۶٪	۱۸۶,۸۲۱,۹۶۰,۷۳۱	۵.۰۲٪	۲۱۵,۴۹۳,۹۴۸,۲۰۴	۹۶,۴۴۶,۰۷۰,۵۵۲

صندوق س. طلا کیمیا زرین کاردان

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

صندوق س ثروت پویا-بخشی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۹۳,۴۶۵,۵۲۰,۰۴۰	۲۳,۷۰۶,۹۹۱,۹۶۴	(۳۳۲,۱۹۷,۷۸۰)	متفاوت	۲۴,۰۳۹,۱۸۹,۷۴۴	سود سپرده های بانکی
۲۹,۲۳۸,۹۲۵,۹۸۲	۴۷,۰۲۴,۳۸۲,۳۶۶	(۳,۲۲۱,۰۶۶,۱۶۰)	۲۵٪	۵۰,۲۴۵,۴۴۸,۵۲۶	سود سهام
۱۲۲,۷۰۴,۴۴۶,۰۲۲	۷۰,۷۳۱,۳۷۴,۳۳۰	(۳,۵۵۳,۲۶۳,۹۴۰)		۷۴,۲۸۴,۶۳۸,۲۷۰	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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۹۵۰۰۰۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۰	(۴,۰۹۸,۶۳۰,۵۸۱)	۰	بابت آیونمان نرم افزار صندوق
۲۶۴	۰	۰	۲۶۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۱۹	۰	۰	۴۱۹	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۶۸۳	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۴۸,۶۳۰,۵۸۱)	۴,۰۹۸,۶۳۱,۲۶۴	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۲۱,۸۴۵,۳۸۶	۵۱۹,۹۴۲,۸۸۶	بانک شهر
۷۳,۷۲۰,۷۹۴	۶۹,۴۰۰,۱۹۴	بانک صادرات
۳۱,۸۷۴,۴۵۴,۲۸۲	۱,۰۱۵,۵۶۱,۱۸۳	بانک صنعت و معدن
۹۳,۲۵۳,۷۱۷,۵۹۰	۳۵۱,۰۶۸,۴۶۷,۳۲۲	بانک خاورمیانه
۱۶,۶۲۰,۰۰۰	۲۷,۶۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۰۲۰۱۷	۰	بانک آینده
۱۵۴,۲۲۰,۵۵۴,۸۸۵	۰	بانک ملی
۱۶۰,۳۲۶,۹۷۲,۰۰۰	۳۲۵,۶۹۷,۰۰۰	بانک دی
۱۷۸,۱۸۷,۱۲۹,۸۲۱	۱,۰۶۰,۳۰۲,۷۷۹	بانک پارسیان
۳۷۱,۳۸۳,۸۰۱,۲۷۱	۱,۳۸۳,۱۵۲,۲۷۱	بانک گردشگری
۹۸۹,۸۵۸,۹۱۸,۰۴۶	۳۵۵,۴۷۰,۱۴۳,۶۳۵	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۲,۳۰۶,۱۱۱	(۴,۳۰۶,۰۶۵,۴۶۳,۵۵۷)	۴,۳۰۶,۸۰۷,۷۶۹,۶۶۸	۰	کارگزاری بانک سپه
(۳,۳۹۹,۸۷۷)	(۶۶۱,۷۰۹,۸۲۸,۵۷۱)	۶۸۲,۲۱۳,۱۷۱,۳۹۰	(۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۷۳۸,۹۰۶,۲۳۴	(۴,۹۶۷,۷۷۵,۲۹۲,۱۲۸)	۴,۹۸۹,۰۲۰,۹۴۱,۰۵۸	(۲۰,۵۰۶,۷۴۲,۶۹۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲,۳۳۸,۷۷۳,۶۰۶	۳۰,۲۳۶,۵۱۹,۰۶۳
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱
۴۶۱,۰۵۱,۲۲۵	۲,۳۲۴,۰۶۴,۹۰۵
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸	۱۶۹,۰۷۶,۴۵۸
۲,۸۵۳,۳۱۰,۷۵۴	۲,۴۸۷,۶۸۵,۱۰۵
<b>۶۶,۷۴۱,۹۶۱,۸۰۴</b>	<b>۳۵,۳۳۷,۵۹۵,۲۹۲</b>

مدیر صندوق (کارگزاری بانک صنعت و معدن)  
 ضامن صندوق  
 متولی صندوق - (فعلی) مشاور سرمایه گذاری سهم 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
(۳۹۸,۵۱۴,۱۶۱)	۱,۶۵۵,۸۳۹
۱۳,۰۷۰,۳۴۰,۳۶۸	(۸۶,۰۹۲,۷۰۴,۱۵۰)
۳۴,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	.
(۹۶۶,۱۹۰)	.
<b>۴۷,۱۶۸,۸۶۰,۰۱۷</b>	<b>(۸۶,۰۹۱,۳۱۸,۳۱۱)</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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۳۴۶,۸۵۸	۴۴,۳۴۶,۸۵۸
۹,۸۱۱,۵۹۴,۲۱۹	۴,۴۷۵,۷۸۵,۹۱۸
۵۷,۷۳۶,۰۰۰	۵۷,۷۳۶,۰۰۰
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵
۳۱۸,۱۳۱,۹۰۹	۱,۱۷۵,۴۱۸,۶۰۰
۴۲۳,۳۰۹,۷۶۱,۱۵۲	۳۸۸,۲۷۶,۷۹۹,۵۲۹
۱۸۹,۷۲۶,۳۹۶,۲۹۹	۱۱۷,۱۹۰,۳۱۱,۳۵۸
<b>۶۳۷,۳۶۵,۰۳۰,۲۶۲</b>	<b>۵۱۶,۳۱۷,۵۱۱,۹۸۸</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 سهم  
 سایر پرداختی برای واریز نامشخص  
**جمع**

۱۶- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
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		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳,۱۳۵,۰۲۴,۰۷۷,۲۶۷	۱۲,۰۹۲,۴۸۶	۳,۸۲۸,۰۲۰,۵۲۴,۱۶۲	۴,۱۱۱,۶۸۱
۱,۰۰۰,۳۵۱۷,۷۳۸	۱,۰۰۰	۹۳۱,۰۱۱,۰۶۹	۱,۰۰۰
<b>۱۳,۱۳۶,۰۲۷,۵۹۴,۹۹۵</b>	<b>۹,۲۱۳,۳۷۹</b>	<b>۳,۸۲۸,۹۵۱,۵۹۳,۲۳۱</b>	<b>۴,۱۱۲,۶۸۱</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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴۵,۷۱۲,۰۳۰,۱۱۹)	(۶۵,۴۱۸,۹۴۶,۶۰۷)
۱۸-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۲۴,۵۱۴,۲۳۷,۳۶۵	(۹,۰۱۲,۵۹۶,۳۶۳)
۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۱۱,۷۱۰,۲۷۲,۰۹۸)	.
۱۸-۴ سود (زیان) حاصل از ابطال گواهی سپرده بانکی	۲,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	.
	۲۶۹,۸۰۹,۲۹۶,۲۴۹	(۷۴,۴۳۱,۵۴۲,۹۷۰)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مالی نه ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴,۲۶۹,۲۴۰	۶۱,۹۶۸,۳۸۸,۴۱۰	(۱۴۸,۱۳۳,۷۲۲)	(۳۰,۹۸۴,۹۴۱)	(۳,۷۷۴,۹۶۵,۵۵۱)	(۱,۵۵۵,۳۲۷,۴۴۱)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۹,۶۸۷,۶۸۶	(۱۰,۹۷۱,۹۹۶)	(۵۷,۷۴۸,۴۳۹)	(۴۵,۰۶۱,۹۸۹)	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۵,۱۳۹,۱۵۴	۵۵,۱۸۶,۰۸۲,۳۴۴	(۹۱,۴۵۸,۶۹۳)	(۲۷۵,۹۳۰,۴۱۰)	(۶,۶۵۱,۴۵۵,۰۶۱)	.
پویا زرکان آتی دره	۹۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۲۷,۳۳۸,۶۵۰	(۳۹,۸۳۰,۵۸۲)	(۲۰,۹۶۳,۶۹۷)	۲۴۲,۲۹۹,۶۶۰	.
تولیدی چدن سازان	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۲۲,۷۵۸,۸۳۴	(۱۵۶,۲۱۶,۹۲۰)	(۲۸۶,۱۱۳,۷۹۰)	۶۱۰,۸۸۱,۶۴۱	.
پتروشیمی شازند	۸,۸۴۵,۸۳۳	۷۷,۷۸۲,۶۴۹,۳۷۰	(۱۳۵,۴۰۷,۵۹۶)	(۳۸۸,۹۱۳,۲۴۶)	(۷,۴۴۴,۴۴۸,۸۰۱)	.
تامین سرمایه نوین	۱۸۹,۷۸۹,۲۴۳	۲۷۸,۶۳۰,۰۷۴,۰۶۱	(۲۳۰,۲۵۸,۲۱۰)	(۱,۳۹۳,۱۵۰,۳۷۰)	(۲۱,۶۳۲,۹۲۱,۸۳۳)	.
عمران و توسعه فارس	۷,۲۶۸,۵۰۵	۱۰۵,۱۳۲,۶۰۱,۸۷۰	(۹۹,۸۷۴,۸۶۷)	(۵۲۵,۶۶۳,۰۰۵)	(۶,۷۳۸,۴۹۰,۵۵۲)	(۴۵,۰۶۸,۵۷۶,۷۴۸)
س صنایع شیمیایی ایران	۶۴,۰۷۲,۹۱۶	۴۳۴,۵۲۵,۴۱۲,۰۰۰	(۱,۱۳۵,۲۹۱,۹۷۸)	(۲,۱۷۲,۶۲۷,۰۶۱)	۴۷۲,۸۳۵,۱۸۲	۷,۸۰۳,۷۱۹,۸۵۰
نیروکتر	۱۰,۵۰۵,۵۶۲	۱۲۴,۷۹۷,۶۴۹,۱۴۰	(۱۹۴,۰۲۸,۵۰۸)	(۶۲۳,۹۸۸,۲۴۹)	(۸۴۲,۴۶۲,۰۰۱)	۲,۷۷۵,۸۷۳,۴۸۳
بانک صادرات ایران	۷۰,۲۳۹,۳۷۹	۴۲,۵۲۸,۶۶۱,۷۱۵	(۴۰,۴۰۱,۴۷۳)	(۲۱۲,۶۴۲,۳۰۷)	۸۱,۷۵۹,۱۸۶	.
بیمه اتکالی سامان	۲,۰۳۴	۵۰,۴۷۴	.	.	.	.
سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	(۶,۸۸۳,۷۶۱,۲۰۴)
قند لرستان	.	.	.	.	.	.
سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	(۶۰۰,۷۰۷,۷۳۱)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	.	.	.	(۲۰,۰۲۰,۶۷۲,۹۳۴)
پارس فولاد سیزوار	.	.	.	.	.	.
لیژینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	(۹۳۲,۸۷۳,۳۲۹)
ایران یاساتایورابر	.	.	.	.	.	(۹۳۶,۶۲۰,۵۵۳)
بیمه اتکالی سامان ۵۰/تادیه-پذیر	.	.	.	.	.	.
تامین سرمایه کاردان	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
	۱,۲۹۱,۲۵۱,۸۰۹,۵۵۴	(۱,۲۲۸,۲۲۴,۶۹۷,۶۶۵)	(۲,۲۸۱,۸۷۴,۵۴۵)	(۶,۴۵۶,۲۵۶,۵۱۵)	(۴۵,۷۱۲,۰۳۰,۱۱۹)	(۶۵,۴۱۸,۹۴۶,۶۰۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۹,۸۴۰,۹۲۴,۰۱۱	(۲۴,۵۶۰,۲۹۳۲)	(۹۱,۳۰۰,۹۷۷,۲۴۷)	۸۷۱,۳۸۷,۵۰۴,۱۹۰	۱,۰۶۴,۵۸۵
.	۵,۳۴۶,۱۷۵,۵۸۱	(۱۸,۶۶۰,۹۴۲)	(۹۷,۵۹۲,۱۴۰,۵۳۷)	۱۰۲,۹۵۶,۹۷۷,۰۶۰	۱۵۲,۳۶۳
.	۶۰,۶۶۶,۰۱۸,۲۲۲	(۲۱,۰۸۳,۲۴۴)	(۱۱۰,۳۳۵,۹۷۰,۵۴۴)	۱۱۶,۳۳۳,۴۵۶,۰۰۰	۱۷۲,۲۸۰
.	۶,۴۶۹,۶۶۷,۴۰۶	(۱۷,۶۷۲,۲۹۶)	(۹۱,۰۱۵,۲۲۰,۶۱۸)	۹۷,۵۰۲,۵۷۰,۳۲۰	۱۴۱,۱۸۷
.	۳,۷۴۰,۴۵۰,۷۶۷	(۱۰,۶۲۷,۰۱۲)	(۵۴,۸۸۰,۷۴۵,۴۲۱)	۵۸,۶۳۱,۸۳۳,۲۰۰	۸۱,۴۶۸
.	۱,۲۹۲,۹۴۱,۸۶۶	(۶,۷۵۲,۳۳۳)	(۳۵,۹۵۴,۶۳۱,۰۴۱)	۳۷,۲۵۴,۳۲۵,۲۲۰	۴۱,۳۰۰
.	۳۳,۰۲۵,۲۳۱,۸۷۳	(۱۱۴,۰۰۴,۶۷۶)	(۱۸۰,۶۲۴,۶۲۹,۴۵۱)	۲۱۳,۷۶۳,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۱,۱۷۷
.	(۱۳,۰۱۸۶,۱۵۲)	(۳,۱۲۶,۵۶۲)	(۵,۸۷۷,۰۵۹,۵۹۰)	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۰
.	۳۰,۸۳۲,۰۳۴,۲۴۸	(۱۰۳,۳۲۶,۷۴۸)	(۳۰۱,۵۵۳,۹۷۰,۳۹۴)	۳۳۲,۳۸۹,۳۳۱,۳۹۰	۴۹۴,۰۸۴
.	۱۳,۷۷۹,۴۹۸,۷۵۰	(۸۶,۹۶۳,۷۵۰)	(۴۶۵,۹۱۵,۵۳۷,۵۰۰)	۴۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۶۷۴,۹۹۱,۳۴۰	.	(۱۳,۱۲۵,۰۰۸,۶۶۰)	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰
.	۳,۹۲۳,۲۲۴,۲۹۳	(۹,۰۷۲,۳۸۲)	(۴۶,۱۲۲,۳۵۵,۸۲۵)	۵۰,۰۵۴,۵۵۲,۵۰۰	۵۳,۳۰۰
.	۶۴,۵۲۸,۶۲۱,۴۷۰	(۳۳,۳۵۰,۸۸۶)	(۳۲۹,۴۴۲,۹۲۷,۶۴۴)	۳۹۴,۰۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰
.	۳,۸۵۵,۵۷۲,۷۲۰	.	(۱۹۶,۶۴۱,۶۲۷,۲۸۰)	۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۰۰
.	۳۴,۷۱۸,۲۰۲,۷۸۸	.	(۲۵۱,۸۳۱,۷۹۷,۲۱۲)	۲۸۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۵۰
.	۱۴۶,۶۱۵,۰۶۳,۶۵۱	.	(۳۹۹,۳۳۴,۸۲۶,۴۹۹)	۴۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۸۵۰
.	۶,۵۹۶,۵۳۵,۵۰۰	(۳۷,۷۲۲,۵۰۰)	(۵۰۲,۱۷۰,۷۴۲,۰۰۰)	۵۰۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۱۶,۳۱۷,۶۹۵,۶۴۱	(۵۱,۶۳۹,۹۴۲)	(۲۶۸,۵۴۱,۶۸۲,۰۴۶)	۲۸۴,۹۱۱,۰۱۹,۶۳۰	۵۲۳,۶۱۹
۲۴۱,۵۵۰,۰۳۱	.	.	.	.	.
۲۳۳,۴۶۹,۳۹۷	.	.	.	.	.
۲۴۴,۶۹۸,۹۱۳	.	.	.	.	.
۸,۰۴۰,۳۳۶,۸۳۵	.	.	.	.	.
۳,۳۱۹,۲۰۷,۳۰۸	.	.	.	.	.
۱۷۱,۸۷۵,۲۵۷	.	.	.	.	.
(۴۸,۸۱۸,۶۲۰,۳۸۰)	.	.	.	.	.
۱۵,۱۸۱,۸۵۶,۱۲۶	.	.	.	.	.
۱۲,۴۷۳,۹۹۵,۲۵۰	.	.	.	.	.
<b>(۹۰,۱۲,۵۹۶,۲۶۴)</b>	<b>۲۲۴,۵۱۴,۳۲۷,۲۶۵</b>	<b>(۹۹۴,۶۰۶,۵۸۶)</b>	<b>(۴,۱۴۲,۰۶۱,۴۷۱,۵۵۹)</b>	<b>۴,۴۶۷,۵۷۰,۳۱۵,۵۱۰</b>	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۸۱۶,۵۳۹,۷۷۷	(۵۰,۰۰۸,۲۲۱)	(۴۱,۳۴۵,۷۵۹,۹۵۲)	۴۲,۱۱۲,۳۰۷,۹۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
.	(۱۲,۷۵۶,۷۶۶,۴۴۴)	(۲۲۴,۷۳۱,۴۷۳)	(۱۹۹,۸۰۸,۸۸۷,۱۸۵)	۱۸۷,۲۷۶,۸۵۲,۲۱۴	۱,۹۱۷,۲۰۴
.	۳۲۹,۹۵۴,۵۶۹	(۱۱۴,۱۹۲,۲۴۶)	(۹۴,۸۱۶,۳۱۹,۴۳۶)	۹۵,۱۶۰,۴۶۶,۲۵۱	۱۸۰,۰۰۰
.	<b>(۱۱,۷۱۰,۲۷۲,۹۸۸)</b>	<b>(۳۸۸,۹۳۱,۹۴۰)</b>	<b>(۳۳۵,۸۷۰,۹۶۶,۵۷۳)</b>	<b>۲۲۴,۵۴۹,۶۲۶,۴۱۵</b>	

۱۸-۴ سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده بانکی:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
.	۳,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	.	.	.	.
.	۳,۷۱۷,۳۶۱,۱۰۱	.	.	.	.

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۶,۸۳۴,۳۷۰,۸۵۶)	۴۴,۵۶۴,۳۴۵,۶۸۴	(۱۰,۲۶۶,۰۲,۲۴۴)	(۱,۸۴۲,۴۱۲,۱۷۷,۰۷۳)	۱,۸۸۸,۰۰۴,۱۲۵,۰۰۰
۳۲,۹۲۳,۲۱۱,۳۸۶	.	.	.	.
.	.	.	.	.
۲۶,۰۸۶,۸۸۸,۹۸۲	.	.	.	.
۴,۱۰۶,۸۴۱,۹۷۵	.	.	.	.
(۱۳۷,۱۹۵,۶۳۸,۵۲۲)	۴۴,۵۶۴,۳۴۵,۶۸۴	(۱۰,۲۶۶,۰۲,۲۴۴)	(۱,۸۴۲,۴۱۲,۱۷۷,۰۷۳)	۱,۸۸۸,۰۰۴,۱۲۵,۰۰۰

نقل از صفحه قبل  
اسناد خزانه ۱-بوجه ۰۴۰۸۲۶-۰۴۰۸۲۶-۰۳  
اسناد خزانه ۱-بوجه ۰۶۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵-۰۳  
اسناد خزانه ۱-بوجه ۰۵۰۷۲۰-۰۵۰۷۲۰-۰۲  
اسناد خزانه ۱۳-بوجه ۰۵۱۰۲۱-۰۵۱۰۲۱-۰۲  
جمع

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری واحد صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
(۷۸۸,۲۳۵,۰۰۶)	.	.	.	.
.	۶,۵۶۵,۶۴۱,۷۹۸	(۲۵۸,۹۰۳,۴۲۲)	(۳۰۰,۸۹۸,۳۰۶,۴۰۶)	۲۱۵,۷۵۲,۸۵۱,۶۲۶
۱۱۸,۰۲۱,۷۳۰,۵۰۲	.	.	.	.
۱۱۷,۲۳۳,۶۸۶,۹۹۷	۶,۵۶۵,۶۴۱,۷۹۸	(۲۵۸,۹۰۳,۴۲۲)	(۳۰۰,۸۹۸,۳۰۶,۴۰۶)	۲۱۵,۷۵۲,۸۵۱,۶۲۶

صندوق س ثروت پویا بخشی  
صندوق س- طلا کیمیا زین کردان  
صندوق س- پشوتله طلای لوتوس

۲۰- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.		فند لوستان
۱,۴۰۰,۸۵۲,۰۳۰	.	.	.	.		سرمایه گذاری مسکن پردیس
۲۸۳,۳۶۰	.	.	.	.		تامین سرمایه کردان
۱۰,۸۴۵,۵۴۷,۳۲۰	.	.	.	.		لیژینگ صنعت و معدن
۴۰,۷۵,۱۵۶,۵۴۰	.	.	.	.		گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۰,۹۰۷,۷۵۸,۴۰۰	.	.	.	.		پارس فولاد سبزوار
۲۰۳,۴۰۰	.	.	.	.		بیمه اتکابی سلمان
۶۵۱,۸۶۸,۳۴۰	.	.	.	.		عمران و توسعه فارس
۲۲,۴۲۵,۵۲۰,۶۰۰	.	.	.	.		صنایع شیمیایی ایران
۲۳,۹۹۵,۵۷۹,۵۰۰	۳۳,۰۵۲,۷۲۸,۴۰۰	(۳,۲۲۱,۰۶۶,۱۶۰)	۲۶,۲۷۳,۷۹۴,۵۶۰	۱۲۴۰	۲۱,۱۸۸,۵۴۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۱
.	۲,۶۵۲,۷۴۹,۹۰۰	.	۲,۶۵۲,۷۴۹,۹۰۰	۳۰۰	۸,۸۴۵,۸۳۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۶
.	۱۱,۳۲۶	.	۱۱,۳۲۶	.		توکا رنگ فولاد سپاهان
۷۴,۹۳۲,۸۶۹,۴۹۰	۲۵,۷۰۶,۴۸۹,۶۲۶	(۳,۲۲۱,۰۶۶,۱۶۰)	۲۸,۹۲۷,۵۵۵,۷۸۶			جمع

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۱-۱	ریال	ریال
	۱۷۲,۵۷۴,۱۵۴,۳۳۶	۳۸۰,۳۵۸,۵۷۵,۷۲۴
۲۱-۱	۲۲۷,۳۳۶,۹۸۷,۸۹۳	۳۵۶,۱۹۵,۰۴۹,۹۰۱
۲۱-۲	۵۶۸,۴۸۱,۷۹۵,۹۱۶	۱,۹۳۱,۶۰۱,۱۲۹,۰۰۸
۲۱-۳	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹۶۸,۹۹۲,۹۳۸,۱۲۵	۲,۶۷۲,۱۵۴,۷۵۴,۶۳۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب اجاره  
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب مراهجه  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی  
 جمع

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۲۳٪	۲۵,۰۷۶,۶۲۰,۹۵۹	-	۷۸,۳۷۵,۳۳۳,۵۴۶
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۱۴۷,۴۹۷,۵۳۳,۳۶۷	-	۳۰۱,۹۸۳,۳۴۳,۱۷۸
جمع			۱۷۲,۵۷۴,۱۵۴,۳۳۶	-	۳۸۰,۳۵۸,۵۷۵,۷۲۴
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۱۴۰۷/۱۲/۱۹	۲۳٪	۵۳,۸۳۵,۴۱۰,۳۸۰	-	۵۳,۸۳۵,۴۱۰,۳۸۰
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۰۷/۰۲/۰۶	۲۶٪	۶۵,۸۷۳,۳۳۹,۵۸۸	-	۶۲,۲۹۶,۹۸۹,۸۹۳
۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۲۳٪	۷۷,۴۹۷,۶۲۷,۱۳۸	-	۱۲۷,۶۱۷,۰۵۵,۹۷۸
۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱٪	۲۹,۲۹۱,۳۹۸,۴۷۰	-	۱۰۷,۳۶۱,۰۴۰,۲۰۹
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۱٪	-	-	۳۵,۳۶۱,۷۶۹,۰۶۸
۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	۲۱٪	۱,۲۰۷,۲۱۲,۴۱۷	-	۳۰,۵۶۲,۰۶۸,۱۲۶
۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	-	-	۱,۷۰۹,۳۴۶,۰۳۹
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۸٪	-	-	۲۸۶,۷۹۰,۵۸۸
جمع			-	-	۳۵۶,۱۹۵,۰۴۹,۹۰۱

اوراق اجاره:  
 صندوق اجاره گل گهر ۵۰-۳ماهه/۲۳٪  
 صندوق اجاره وکندیر ۵-۳ماهه/۱۸٪  
 جمع  
 اوراق مراهجه:  
 مراهجه یکانشیمی-لوتوس ۰۷۱۲۱۰۹  
 صندوق مراهجه پتایر ۷۳-۰۵۰-۳ماهه/۲۳٪  
 مراهجه عالییس-صنعت ۰۷۰۲۲۴  
 مراهجه عام دولت ۱۳۹-ش-خ ۰۴۰۸۰۴  
 مراهجه عام دولت ۱۳۰-ش-خ ۰۳۱۱۱۰  
 مراهجه عام دولت ۱۳۱-ش-خ ۰۴۰۴۱۰  
 مراهجه آریب سلامت سینا/۲۲۲۷  
 مراهجه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۰۳۰۷۲۴  
 جمع  
 ۲۱-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۹۱,۴۱۶,۰۸۱	-	۹۱,۴۱۶,۰۸۱	۸۶,۶۹۱,۷۹۰
۱۳۸۸/۰۳/۱۸	۷,۸۴۶,۴۹۵	-	۷,۸۴۶,۴۹۵	۷,۶۲۱,۱۹۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۸	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۸	۶,۷۰۷,۲۳۰,۹۴۲	-	۶,۷۰۷,۲۳۰,۹۴۲	۲۳۳,۶۱۱,۶۶۱,۱۳۵
۱۴۰۱/۰۷/۰۲	-	-	-	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۱	۱۹۱,۶۰۵,۳۱۳,۸۰۴	(۶۶,۹۸۸,۸۰۶)	۱۲۴,۶۱۶,۵۰۵	۴۵۲,۱۵۲,۶۱۶,۵۶۳
۲۴۰۰۶,۲۴۵,۷۳۵	(۳۰,۹۰۷,۲۷۷,۷۷۰)	-	۲۱,۷۰۹,۹۶۷,۹۶۵	۱,۰۴۱,۳۷۱,۸۶۰,۷۰۷
۳۳,۴۷۱,۵۰۲,۹۸۶	-	-	۳۳,۴۷۱,۵۰۲,۹۸۶	۴۴,۷۵۴,۰۹۸,۲۹۸
۹۷۳,۲۶۰,۰۳۹	-	-	۹۷۳,۲۶۰,۰۳۹	۱,۹۰۵,۷۲۵,۶۰۳
۴۰,۶۸۲,۷۹۹,۴۶۸	-	-	۴۰,۶۸۲,۷۹۹,۴۶۸	۲۶,۱۴۶,۱۷۷,۸۳۵
۶۵۸,۶۴۳	-	-	۶۵۸,۶۴۳	۱۱۷,۴۶۶,۳۱۵,۲۴۱
۲۷۳,۲۹۸,۶۲۹,۵۵۴	(۲۶۰,۱۲۱,۲۵۵)	-	۱۳,۱۷۷,۳۷۴,۲۹۹	۴۰,۹۸۳,۳۶۰,۶۵۰
جمع	۵۷۰,۸۹۹,۱۰۲,۷۷۷	(۲,۶۱۷,۲۰۷,۸۳۱)	۵۶۸,۲۸۱,۹۶۹,۹۴۶	۱,۹۳۱,۶۰۱,۱۲۹,۰۰۸

سپرده بانکی:  
 بانک شهر  
 بانک سامان  
 بانک سرمایه  
 بانک پاسارگاد  
 بانک آینده  
 بانک گردشگری  
 بانک صنعت و معدن  
 بانک ملی  
 بانک خاورمیانه  
 بانک دی  
 بانک تجارت  
 بانک پارسیان  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی: نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**۲۱- درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال ۰	درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	

**۲۲- سایر درآمدها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال ۳,۹۴۰,۶۶۸,۶۲۱	ریال ۵۷,۷۸۲,۱۲۴	تعدیل تزییل سود سهام دریافتی
۱,۶۴۴,۳۸۸,۳۵۸	۸۷۶,۰۶۴,۱۹۶	تعدیل تزییل سود سپرده دریافتی
۰	۷۲۴,۳۰۷,۸۲۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵,۵۷۵,۰۵۶,۸۷۹	۱,۶۷۶,۱۵۵,۶۴۴	

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد های منعقد شده
				ریال	ریال	درصد	درصد
تسین سرمایه مولود	-	سکوک اجاره و نگهداری ۵-۱۸ ماهه ۱/۱۸	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۴۵,۰۰۰	۲۳,۳۰۱,۹۴۴,۶۱۰	۱۸٪	۲۷٪
	-	سکوک مرحله پانزدهم ۲۳-بنین تسین	۳۳۱,۰۰۰	۳۳۱,۱۳۰,۶۵۱,۳۳۱	۵,۷۸۳,۱۴۱,۹۹۹	۱۷٪	۱۷٪
تسین سرمایه لوتوس	-	مرحله پنجمین لوتوس ۰۷۱۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۸۸,۹۸۰,۰۰۰	۳,۲۶۶,۲۲۴,۰۰۰	۲۳٪	۲۰,۸۳٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن	بازگردان	مرحله نهمین صنعت ۰۷۰۲۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۸۲,۳۰۸,۱۶۶,۵۲۲	۲۳٪	۲۵,۰۰٪

**۲۳- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال (۳۸,۷۴۸,۸۶۲,۰۴۹)	ریال ۱۴۰,۸۲,۳۸۵,۳۷۷	مدیرصندوق
(۱,۵۷۳,۰۲۵,۴۸۸)	۱,۸۶۳,۰۱۳,۶۸۰	متولی صندوق
(۱,۱۲۵,۵۴۵,۲۲۶)	۱,۲۱۳,۱۹۴,۳۵۶	جسارس صندوق
(۴۱,۴۴۶,۴۲۳,۷۶۲)	۱۷,۱۶۰,۴۹۳,۲۱۳	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**۲۴- سایر هزینه ها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۰,۵۹۱,۷۳۶	۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۱۴,۲۱۲,۳۶۰	۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۶,۸۹۵,۴۳۴,۰۱۳	۶,۰۱۴,۵۹۳,۴۰۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۶,۸۸۶,۰۱۳,۰۹۸	۰	هزینه مالیات معاملات
۱,۰۵۲,۰۷۰,۵۷۹	۰	هزینه کارمزد معاملات
۶۱۳,۹۸۸,۳۱۱	۶۳۵,۱۶۲,۳۰۵	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲۶,۰۹۲,۳۱۰,۰۹۷</b>	<b>۸,۵۹۹,۷۵۵,۷۰۶</b>	<b>جمع</b>

**۲۵- سود تقسیم شده**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
<b>۲,۴۰۳,۵۹۴,۴۰۸,۸۴۸</b>	<b>۱,۶۴۴,۰۰۵,۰۱۸,۸۱۰</b>

**۲۶- تعدیلات**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۹,۹۶۳,۰۸۲,۱۷۹	۶,۱۶۶,۴۶۷,۴۲۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱۷,۰۲۳,۳۹۹,۶۴۸)	۷۱,۳۶۵,۲۱۲,۴۷۷	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳۲,۹۳۹,۶۸۲,۵۳۱</b>	<b>۷۷,۵۳۱,۶۷۹,۹۰۰</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**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			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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٪	ممتاز	۹۹۹	۰۰٪	ممتاز	۹۹۹	مدیر	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۶۵٪	عادی	۳۰۰,۱۰۳	۰۰٪	عادی	۱۹,۴۰۸		
۰۰٪	عادی	۰	۰۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	مسلم شجایی
۰۰٪	ممتاز	۱	۰۰٪	ممتاز	۱	وابسته به مدیر	محمد مشاری
۰۰٪	عادی	۱,۹۹۷	۰۰٪	عادی	۱۱	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	مهسا محمد صالحی
۰۰٪	عادی	۵	۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	محمود بهرامیان
۰۰٪	عادی	۵	۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-فعلی	فرشته آهنگری آغمیونی
۰۰٪	عادی	۵	۰۰٪	عادی	۵	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	نوید رجایی یعقوبی
۰۰٪	عادی	۱۰	۰۰٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری-اسبق	بهاره حیدری مقدم
۰۰٪	عادی	۳,۰۳۵	۰۰٪	عادی	۳,۷۰۷	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
۰۰٪	عادی	۳,۴۷۵	۰۰٪	عادی	۴,۲۴۵	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی زنا
۱۶۸٪	عادی	۲۳۹,۵۶۰	۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۰۰٪	عادی	۲,۵۹۳	۰۰٪	عادی	۲,۵۹۳	وابسته به موسس	بازگانی و خدمات بندری ایران
۰۰٪	عادی	۰	۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	آتیه الوند صنعت و معدن
۰۰٪	عادی	۰	۰۰٪	عادی	۰	وابسته به موسس	باشگاه طفر-مجمع آموزشی فرهنگی بانک صنعت و معدن
۰۰٪	عادی	۰	۰۰٪	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 صورتهای مالی و مانده بدهکار (بستانکار) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی می باشد.

ارزاقم به ریال						نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
شرح معامله		شرح معامله					
مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
(۲۶۹,۱۲,۳۵۴,۳۲۲)	۲,۳۱۸,۹۹۴,۰۱۱	۷۳۸,۹۰۶,۲۳۴	۱۷,۵۵۸,۶۴۶,۳۵۷	طی دوره	کارمزد معاملات	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۳۸,۷۴۸,۸۶۲,۰۴۹	(۳۰,۳۳۶,۵۱۹,۰۶۳)	۱۴,۰۸۴,۲۸۵,۲۷۷	طی دوره	کارمزد ارکان		
(۱۲,۳۴۹,۷۶۱)	۰	(۱۲,۰۳۴,۷۶۱)	۰	طی دوره	کارمزد ارکان	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی آژمودگان
(۸۱۹,۴۴۳,۱۴)	۱,۵۷۲,۰۲۵,۴۸۸	(۲,۳۲۴,۰۶۴,۰۵)	۱,۶۶۲,۰۱۳,۶۸۰	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۳,۳۵۰,۷۶۰,۱۴۴)	۱,۱۳۵,۵۴۵,۲۲۶	(۲,۴۸۷,۶۸۵,۱۰۵)	۱,۳۱۳,۱۹۴,۲۵۶	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

**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.