صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

بیـات رایان
(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
خیابان بخارست ، کوچه پژوهشگاه دوم ،
شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸
شماره ثبت: ۱۹۱۰
تلفن : ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۲۰
شماره: ۱۳۵- ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

BAYAT RAYAN & CO.
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است

۱-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۶ و ۱۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و ۱۶ خرداد ۱۴۰۳.

۲-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سبا مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص ماه های بهمن و اسفند در تارنمای صندوق. (با تاخیر ارسال شده است.)

۳-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از روزها.

۷- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۷- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها. (بدلیل مشکلات نرم افزاری)

۲-۷- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت تعداد واحد های سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری به میزان حداقل ۰/۱درصد از حداقل واحدهای سرمایه گذاری صندوق. (در تاریخ گزارش رعایت شده است)

۳-۷- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق. (با تاخیر تسویه شده است)

۴-۷- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه، در خصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان ظرف مهلت تسویه معاملات واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق در برخی از روزها.

۵-۷- مفاد ردیف ۱ بند ۲-۳ امیدنامه، با موضوع نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق.(صرفاً ۱ تا ۱۳ بهمن ماه و ۱ تا ۷ اردیبهشت ماه)

۶-۷- مفاد ردیف ۹ بند ۲-۳ امیدنامه، با موضوع نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق.(صرفاً ۳۰ دی تا ۱۴ بهمن و ۱ تا ۱۶ اردیبهشت ماه)

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد برخورد نشده است.

BAYAT RAYAN & CO
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

۹- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که در صورت مشاهده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که اجرای مفاد قانون و مقررات فوق به عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت سبدگردان مفید (مدیر صندوق) مورخ ۱۸ مهر ماه ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون و مقررات مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ مرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان -حسابداران رسمی

علیرضا شهریاری — **کد عضویت ۹۶۲۴۴۱**

محمود عبدلی — **کد عضویت ۹۵۲۲۳۴**

BAYAT RAYAN & CO. بیات رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
• صورت خالص داراییها	۲
• صورت سود و زیان	۳
گردش خالص دارائی ها	۴
• **یادداشت‌های توضیحی:**	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۵
ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۱۰
پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۳۸

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 افشا گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	رضا ابراهیمی قلعه حسن	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمد زاده	

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۲۰۷۴۰

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

حسابداران رسمی ایران
ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۴۳۳۱۸ - ۱۵۱۸۹
تلفن: ۸۷۰۰ - ۰۲۱
فکس: ۸۱۹۰۹ - ۰۲۱
www.mofidsectorfund.com

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸،۱۸۳،۱۹۵،۸۳۲،۶۹۹	۸،۱۳۷،۷۲۶،۸۳۳،۷۶۳
حساب‌های دریافتنی	۶	۴۰۴،۱۱۸،۴۳۹،۶۹۲	۰
موجودی نقد	۷	۱،۶۸۶،۲۹۱،۹۱۴،۱۰۲	۱،۰۰۱،۱۶۶،۲۱۸
سایر داراییها	۸	۳،۹۷۴،۷۶۰،۴۰۰	۶۶۴،۴۵۲،۲۸۷
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۳۴،۲۵۹،۴۱۷،۴۷۵
جمع دارایی‌ها		۲۰،۲۷۷،۵۸۰،۹۴۶،۸۹۳	۸،۲۷۳،۶۵۱،۸۶۹،۷۴۳
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۶۱،۶۳۷،۶۳۵،۸۴۶	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰	۰	۱۰۴،۹۲۵،۹۲۰،۰۰۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶۳،۷۹۰،۲۳۵،۶۲۳	۱۲۶،۸۵۷،۲۶۴،۰۳۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۳۶،۱۳۱،۸۱۴،۵۰۷	۳،۸۸۸،۶۴۶،۶۰۹
جمع بدهی‌ها		۲۶۱,۵۵۹,۶۸۵,۹۷۶	۲۳۵,۶۷۱,۸۳۰,۶۴۸
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲۰,۰۱۶,۰۲۱,۲۶۰,۹۱۷	۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۲،۰۴۷،۰۲۶،۰۱۷	۷۲۴،۳۵۰،۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۹،۷۷۸	۱۱،۰۹۷

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۳,۳۳۸,۵۴۸,۹۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱،۷۰۶،۷۵۰،۴۴۹،۳۲۵)
سود سهام	۱۶	۴۳۹,۹۷۳,۰۴۲,۹۴۴
درآمد سپرده بانکی	۱۷	۱۸۸،۶۷۷،۴۳۹،۶۲۲
سایر درآمدها	۱۸	۵۰۰،۰۰۰
جمع درآمدها		(۱،۰۴۴،۷۶۰،۹۱۷،۸۱۹)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۹۹,۱۲۸,۷۰۴,۴۷۸
سایر هزینه‌ها	۲۰	۴,۴۵۱,۶۱۵,۸۲۵
جمع هزینه‌ها		۲۰۳,۵۸۰,۳۲۰,۳۰۳
سودخالص		(۱،۲۴۸،۳۴۱،۲۳۸،۱۲۲)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۸/۳۴٪-)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		(۵/۹۴٪-)

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگردان مفید

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

بیات رایان-حسابداران رسمی Bayat Rayan-Certified Accountants ضمائم گزارش حسابرسی

صورت گردش خالص دارائیها

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره		۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱،۶۰۵،۲۲۴،۳۵۱	۱۶،۰۵۲،۲۴۳،۵۱۰،۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۸۲,۵۴۸,۳۳۴)	(۲,۸۲۵,۴۸۳,۳۴۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره		-	(۱,۲۴۸,۳۴۱,۲۳۸,۱۲۲)
تعدیلات	۲۱	-	(۳۷۷,۷۱۰,۰۵۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۲،۰۴۷،۰۲۶،۰۱۷**	**۲۰،۰۱۶،۰۲۱،۲۶۰،۹۱۷**

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید که صندوق سرمایه گذاری قابل معامله محسوب می شود ، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ تحت شماره ۱۲۱۵۰ نزدسازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۲۶۲۵۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به شماره ۵۵۷۳۲در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف ازتشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی ومدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمدثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود می باشد. مرکزاصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا،پلاک۱ واقع شده است.

۱-۱-۱ دوره گزارشگری

بنا به مطالب ذکر شده با توجه به تاسیس صندوق و شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱، صورت گردش خالص دارایی ها و صورت سود و زیان فاقد اقلام مقایسه ای مشابه سال قبل می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط بافعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:

www. mofidsectorfund.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید که ازاین به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیرتشکیل شده است:

مجمع صندوق،ازاجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازتشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز ، ازحق رأی درمجمع برخوردارند. درتاریخ صورت

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان مفید	۹،۹۰۰،۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	۱۰۰،۰۰۰	۱
	جمع	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

مدیرصندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شمارهٔ ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ـ خیابان آفریقا ـ بعد از چهارراه جهان کودک ـ خیابان دیدار شمالی ـ نبش پدیدار شرقی پلاک۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست ازتهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر-خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸-واحد۱۴.

بازارگردان، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شمارهٔ ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره۴۵ - طبقه ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ بخارست – کوچه پژوهشگاه دوم- – پلاک ۲۲-طبقه ۲.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساسا برمبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری دراوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار درهنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار درصندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری درسهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری درسهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است ازارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری دراوراق مشارکت پذیرفته شده غیر بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت وگواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز وکار بازخریدآنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمدحاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سودسهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، بااستفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل وارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمدثابت یاعلی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طورر ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه درحساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی با استفاده ازنرخ سود همان اوراق و با درنظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، باهمان نرخ قبلی تنزیل شده ودرحساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس ازتشکیل مجمع ازمحل دارایی‌های صندوق پرداخت وظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایرکارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیرمحاسبه و درحساب‌ها ثبت می‌شود:

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه حداکثر ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱،۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمهٔ حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینهٔ دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبته شرکت نرم افزاری ارائه دهنده خدمات و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه¬بندی، با تایید مجمع]
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

بیان رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayan Rayan-Certified Accountants

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه،کارمزدمدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسرمی‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی ازقیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی(مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک شرکت به ازای هر صنعت موضوع فعالیت به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
صنعت فلزات اساسی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۷۳,۲۹۲,۴۴۸,۴۰۶	۲۵۸,۲۸۶,۳۰۶,۹۲۰	۳/۷۸٪	۴۰۲,۱۱۴,۸۴۱,۵۳۹	۳۹۲,۶۷۰,۶۶۸,۲۳۲	۴/۷۵٪
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۰	۰	۰/۰۰٪	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۵۹۰,۵۹۴,۴۰۰	۰/۱۲٪
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۶۶۳,۴۴۰,۶۵۷,۷۴۴	۵۶۲,۹۵۵,۰۶۴,۰۵۹	۸/۲۳٪	۶۹۷,۷۷۵,۷۶۳,۹۷۴	۶۹۵,۷۹۲,۷۶۴,۴۸۶	۸/۴۱٪
تولیدی چدن سازان	۳۳,۵۴۷,۱۰۲,۸۵۰	۲۵,۸۷۶,۷۱۱,۹۸۰	۰/۳۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۵,۴۲۲,۸۷۷,۴۹۹	۵,۲۴۹,۸۲۶,۵۶۳	۰/۰۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سپنتا	۵۰,۸۹۹,۶۹۶,۶۱۶	۴۴,۸۴۴,۶۵۳,۶۹۵	۰/۶۶٪	۷۵,۲۲۳,۱۴۳,۸۶۲	۵۷,۹۱۵,۱۰۶,۶۹۳	۰/۷۰٪
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۳۲,۳۰۸,۳۸۳,۲۳۵	۱۵۵,۰۶۸,۰۸۶,۸۲۶	۲/۲۷٪	۴۹۹,۰۱۴,۳۹۳,۲۹۵	۴۴۴,۳۶۴,۳۴۱,۹۹۳	۵/۳۷٪
صنایع فروآلیاژ ایران	۰	۰	۰/۰۰٪	۸۹,۷۶۰,۵۶۴,۱۵۹	۹۴,۰۵۴,۲۰۰,۶۲۲	۱/۱۴٪
غلتک سازان سپاهان	۹۳,۱۶۰,۶۰۵,۵۵۲	۶۷,۰۸۲,۱۴۱,۳۰۹	۰/۹۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
فولاد خوزستان	۴۵۴,۳۴۹,۷۶۱,۸۵۷	۴۲۷,۳۸۸,۸۰۳,۳۵۴	۶/۲۵٪	۶۸۴,۰۶۹,۴۲۶,۹۰۲	۷۰۰,۵۹۶,۱۵۱,۴۴۱	۸/۴۷٪
فولاد آلیاژی ایران	۲۶,۹۴۱,۰۳۶,۷۴۵	۲۷,۳۸۷,۳۶۵,۷۱۹	۰/۴۰٪	۶۱,۵۵۷,۳۰۲,۰۶۷	۶۱,۳۸۸,۸۹۹,۳۳۰	۰/۷۴٪
فولاد خراسان	۵۳۰,۵۴۷,۲۳۸,۶۱۳	۵۳۱,۳۴۵,۴۶۰,۲۳۴	۷/۷۷٪	۳۰۶,۰۸۹,۲۱۷,۳۰۶	۲۹۰,۱۹۲,۸۵۱,۰۵۰	۳/۵۱٪
فولاد شاهرود	۰	۰	۰/۰۰٪	۶۲,۰۹۷,۲۵۳,۴۸۱	۷۱,۷۷۶,۴۲۹,۵۶۹	۰/۸۷٪
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۳۷,۹۴۴,۸۸۲,۳۹۳	۱,۹۱۵,۸۲۶,۷۵۱,۲۹۹	۲۸/۰۲٪	۱,۷۴۱,۳۳۵,۱۰۲,۰۶۲	۲,۱۶۱,۰۴۴,۵۸۸,۱۶۲	۲۶/۱۲٪
فولاد هرمزگان جنوب	۳۵,۳۳۴,۹۷۰,۶۸۷	۳۹,۸۲۷,۶۴۲,۶۸۱	۰/۵۸٪	۴۲,۴۶۲,۲۴۳,۶۵۷	۵۸,۸۲۸,۹۶۰,۲۸۸	۰/۷۱٪
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۵۴,۷۵۹,۴۰۲,۱۸۹	۱۱۴,۱۷۳,۸۴۲,۶۰۳	۱/۶۷٪	۵۴۷,۷۷۸,۴۰۶,۰۹۸	۶۰۱,۵۰۹,۵۵۵,۷۳۸	۷/۲۷٪
گروه‌صنعتی‌سپاهان	۲۱۵,۸۱۳,۷۹۸,۴۱۷	۲۱۰,۶۴۹,۶۳۱,۱۵۳	۳/۰۸٪	۴۴,۴۹۸,۰۳۲,۴۹۵	۴۹,۶۰۲,۲۵۳,۷۱۶	۰/۶۰٪
ح.گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۰	۰	۰/۰۰٪	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	۳۰,۰۹۹,۸۳۴,۰۰۰	۰/۳۶٪
محصولات کاغذی لطیف	۵۰,۳۵۸,۱۸۳,۷۵۰	۴۱,۶۲۵,۸۴۳,۷۵۰	۰/۶۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
مس شهیدباهنر	۵۰۸,۳۴۱,۴۶۷,۵۴۸	۴۶۷,۸۵۷,۰۵۰,۳۳۵	۶/۸۴٪	۰	۰	
ملی صنایع مس ایران	۸۳۵,۹۴۲,۰۶۹,۰۶۴	۱,۰۹۰,۹۱۴,۹۱۰,۵۵۶	۱۵/۹۶٪	۱,۵۸۳,۶۵۹,۱۰۱,۶۲۱	۱,۷۹۷,۷۲۸,۹۱۶,۰۲۳	۲۱/۷۳٪
نوردوقطعات فولادی	۲۰۹,۴۹۶,۷۵۳,۶۱۳	۱۷۵,۷۵۸,۳۸۰,۵۰۶	۲/۵۷٪	۱۳,۶۱۵,۹۰۲,۵۶۷	۱۵,۰۲۷,۴۷۷,۰۱۷	۰/۱۸٪

صنعت فلزات اساسی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
نیان الکترونیک	۱۵۰,۵۶۰,۷۸۴,۷۷۵	۱۹۸,۴۰۳,۶۶۷,۳۵۱	۲/۹۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
بانک خاورمیانه	۰	۰	۰/۰۰٪	۱۰۳,۶۳۵,۲۶۹,۲۱۵	۱۰۸,۴۵۰,۲۲۴,۶۴۸	۱/۳۱٪
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰/۰۰٪	۱۲,۳۹۶,۸۲۵,۵۷۳	۱۶,۲۶۶,۳۶۸,۳۵۱	۰/۲۰٪
داروپخش (هلدینگ	۰	۰	۰/۰۰٪	۷۵,۲۲۳,۱۴۳,۸۶۲	۸۰,۳۴۹,۲۰۰,۵۸۷	۰/۹۷٪
سرمایه گذاری شفادارو	۰	۰	۰/۰۰٪	۸۹,۷۵۱,۵۴۱,۲۱۰	۸۵,۰۱۵,۵۴۲,۲۲۶	۱/۰۳٪
سیمان تهران	۰	۰	۰/۰۰٪	۸۸,۶۲۱,۱۸۵,۹۲۶	۱۰۸,۴۵۷,۸۵۷,۸۵۲	۱/۳۱٪
سیمان کرمان	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۳,۴۰۱,۰۲۱,۱۰۸	۲۶,۸۰۰,۵۵۳,۷۲۰	۰/۳۲٪
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰/۰۰٪	۶۰,۷۹۲,۸۱۵,۲۸۴	۸۳,۰۷۶,۶۵۶,۹۲۶	۱/۰۰٪
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۰	۰	۰/۰۰٪	۳۵,۰۱۰,۳۸۶,۹۸۳	۲۹,۲۸۷,۰۷۷,۶۸۶	۰/۳۵٪
کاشی پارس	۰	۰	۰/۰۰٪	۳۲,۷۲۶,۶۴۷,۵۰۱	۳۶,۴۹۶,۵۷۴,۰۰۱	۰/۴۴٪
کشت و دام قیام اصفهان	۰	۰	۰/۰۰٪	۲۵,۶۶۹,۷۲۹,۲۰۵	۳۱,۳۴۳,۱۸۵,۰۰۸	۰/۳۸٪
جمع صنعت محصولات فلزات اساسی	۶،۰۶۲،۴۶۲،۱۲۱،۵۵۳	۶،۳۶۰،۵۲۲،۱۴۰،۸۹۱	۹۳/۰۳٪	۷،۴۱۳،۳۶۲،۱۶۷،۲۶۶	۸،۱۳۷،۷۲۶،۸۳۳،۷۶۳	۹۸/۳۶٪

صنعت خودرو و ساخت قطعات	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
الکتریک خودرو شرق	۶۷,۹۶۲,۱۰۱,۶۸۷	۵۳,۱۱۲,۶۳۲,۸۹۴	۰/۸۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
ایران خودرو دیزل	۸۵۲,۶۰۷,۸۱۴,۹۳۲	۵۸۰,۲۴۴,۶۷۹,۰۹۰	۸/۷۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
ایران خودرو	۱,۴۵۸,۶۸۵,۴۷۶,۹۸۹	۱,۴۶۹,۱۹۴,۸۱۴,۸۵۱	۲۲/۲۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
ایرکا پارت صنعت	۱۱۵,۲۵۸,۶۸۸,۷۲۳	۹۸,۳۶۳,۸۳۲,۱۹۳	۱/۴۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
بهمن دیزل	۳۱۴,۱۵۵,۳۸۱,۷۶۷	۲۵۴,۱۱۴,۹۴۴,۳۱۷	۳/۸۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
پارس خودرو	۳۰۲,۵۶۴,۴۷۳,۶۸۸	۲۱۹,۰۸۰,۴۲۲,۴۳۷	۳/۳۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صنعت خودرو و ساخت قطعات	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
پارس فنر	۶۰,۵۱۵,۳۴۱,۶۲۳	۵۸,۵۲۵,۹۳۳,۳۷۰	۰/۸۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
تولید محورخودرو	۵۲,۱۳۵,۲۷۷,۴۱۸	۴۶,۷۸۶,۵۸۷,۶۰۵	۰/۷۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۵,۶۳۰,۷۳۳,۰۶۷	۵,۲۴۹,۸۲۶,۵۶۳	۰/۰۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
چرخشگر	۸۳,۶۲۴,۲۳۱,۰۱۸	۷۶,۲۴۱,۶۳۸,۴۷۰	۱/۱۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
رادیاتور ایران	۹۴,۱۸۵,۹۴۸,۶۰۴	۷۵,۲۱۷,۱۹۰,۴۰۵	۱/۱۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۷۴,۷۹۷,۴۳۰,۹۶۹	۶۳,۱۵۰,۰۴۲,۱۶۸	۰/۹۶٪	۰	۰	۰/۰۰٪
رینگ‌سازی‌مشهد	۵۳,۲۲۸,۶۷۹,۰۸۸	۴۲,۷۲۳,۱۷۷,۰۹۶	۰/۶۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
زامیاد	۳۶۱,۶۹۳,۸۲۱,۴۵۰	۳۳۶,۶۶۲,۰۶۹,۸۰۱	۵/۱۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سایپا	۸۴۰,۰۰۶,۲۶۱,۵۴۹	۸۳۲,۰۸۷,۴۳۴,۷۴۴	۱۲/۶۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سایپا دیزل	۱۱۴,۲۶۷,۲۰۰,۸۳۰	۹۱,۷۳۷,۴۶۲,۹۲۰	۱/۳۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۲۰۴,۰۲۵,۶۶۹,۹۱۴	۱۷۵,۱۵۲,۲۱۳,۵۶۷	۲/۶۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری سایپا	۲۱۴,۷۷۳,۶۷۳,۴۳۶	۱۷۲,۰۹۳,۱۹۵,۸۴۸	۲/۶۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
صنایع‌ریخته‌گری‌ایران	۹۹,۲۹۱,۶۶۵,۶۰۰	۱۰۴,۵۸۴,۰۲۵,۷۷۴	۱/۵۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
فنرسازی‌خاور	۱۱۶,۲۰۱,۵۸۱,۳۹۰	۹۴,۴۹۹,۸۳۳,۲۳۷	۱/۴۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
فنرسازی‌زر	۹۰,۶۶۸,۹۲۵,۵۱۰	۶۷,۹۲۲,۶۸۱,۲۴۵	۱/۰۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
گروه‌بهمن	۶۰۵,۷۰۷,۲۱۵,۷۳۳	۴۸۴,۹۷۶,۶۰۵,۲۲۵	۷/۳۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۳۶۵,۴۰۸,۶۰۵,۴۸۳	۳۰۶,۰۰۶,۱۱۲,۹۰۲	۴/۶۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
لنت ترمزایران	۵۴,۹۱۸,۳۳۱,۴۲۱	۳۸,۹۰۰,۷۴۱,۶۶۰	۰/۵۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۸۸,۵۰۸,۸۷۲,۰۷۲	۶۸,۵۱۴,۵۷۵,۶۰۷	۱/۰۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
نشاسته و گلوکز آردینه	۷,۱۲۹,۵۶۳,۳۵۹	۶,۰۰۲,۱۷۳,۷۴۲	۰/۰۹٪	۰	۰	۰/۰۰٪
جمع صنعت خودرو و ساخت قطعات	۶,۶۹۷,۹۵۲,۹۶۷,۳۲۰	۵,۸۲۱,۱۴۴,۸۴۷,۷۳۳	۸۸/۱۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
صنعت سیمان، آهن و گچ	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بین المللی ساروج بوشهر	۷۰,۶۶۴,۱۰۴,۸۰۰	۶۵,۳۰۹,۰۸۵,۰۰۰	۰/۹۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۱,۸۳۷,۲۹۱,۷۳۶	۹۳,۵۵۸,۹۹۱,۹۵۰	۱/۳۶٪	۰	۰	۰/۰۰٪
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۳,۱۵۹,۱۱۵,۸۷۵	۳,۱۴۹,۸۹۵,۹۳۸	۰/۰۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۳۳۹,۵۶۸,۶۳۵,۰۳۳	۲۹۲,۹۷۰,۳۱۳,۱۵۳	۴/۲۶٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۵۱,۶۷۴,۸۹۲,۱۶۲	۷۱۶,۹۳۷,۸۵۹,۳۲۱	۱۰/۴۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان آبیک	۲۹۳,۰۱۳,۶۶۰,۰۳۵	۲۴۰,۷۸۹,۶۶۰,۴۶۰	۳/۵۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان آرتا اردبیل	۱۵۳,۹۴۵,۵۵۸,۳۴۵	۱۵۴,۴۱۵,۳۱۲,۰۵۴	۲/۲۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان اردستان	۹۶,۹۱۰,۰۷۹,۲۵۲	۹۸,۴۴۰,۴۷۹,۴۲۸	۱/۴۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان خوزستان	۱۷۱,۰۹۱,۰۸۳,۳۹۳	۱۲۱,۹۰۷,۵۹۳,۸۱۰	۱/۷۷٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان ساوه	۹۸,۲۳۵,۴۶۳,۶۴۵	۸۴,۰۰۷,۲۳۱,۴۵۵	۱/۲۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان فارس نو	۵,۹۷۹,۶۲۷,۲۸۳	۴,۵۷۸,۵۹۴,۳۰۰	۰/۰۷٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان فارس و خوزستان	۸۹۶,۸۱۹,۶۲۴,۹۶۰	۸۴۴,۸۰۸,۹۷۴,۰۷۵	۱۲/۳۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان ممتازان کرمان	۶۲,۹۵۱,۷۱۶,۷۱۲	۵۸,۶۲۳,۲۷۹,۳۰۵	۰/۸۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان ایلام	۱۸,۷۱۷,۳۵۳,۶۰۰	۱۲,۶۷۴,۱۳۷,۵۰۰	۰/۱۸٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان بهبهان	۹۳,۴۷۲,۶۶۲,۲۰۸	۷۶,۶۳۶,۳۳۴,۴۵۳	۱/۱۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان تهران	۷۰۷,۸۳۹,۴۰۶,۸۰۷	۶۴۱,۸۹۸,۲۰۹,۹۰۸	۹/۳۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان خزر	۲۰۸,۸۶۱,۵۳۲,۴۶۸	۱۶۸,۰۷۳,۹۷۴,۰۰۰	۲/۴۵٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان شرق	۱۴۳,۶۹۵,۶۲۵,۰۸۳	۱۳۱,۶۵۵,۷۷۴,۷۱۸	۱/۹۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان شمال	۱۸۱,۰۷۶,۸۴۷,۰۳۸	۱۶۰,۶۹۱,۹۰۷,۹۱۱	۲/۳۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان صوفیان	۲۶۹,۳۵۸,۱۷۶,۱۱۶	۲۴۴,۳۰۵,۱۸۲,۷۸۹	۳/۵۶٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان کرمان	۲۸۴,۷۳۰,۲۵۰,۷۴۹	۲۷۰,۸۴۶,۳۰۵,۹۶۹	۳/۹۴٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌ارومیه	۴۱۵,۹۱۰,۰۷۴,۶۷۴	۳۶۶,۴۳۸,۶۳۹,۶۰۰	۵/۳۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌خاش	۶۲,۸۸۱,۰۲۱,۵۴۱	۴۷,۹۹۰,۷۴۵,۹۰۰	۰/۷۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌سپاهان	۱۲۵,۱۶۶,۶۴۸,۸۹۷	۱۱۱,۵۶۴,۴۲۴,۹۳۰	۱/۶۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪

Bayat Rayan-Certified Accountants
بیات رایان حسابداران رسمی
ضمانم
حسابرسی
گزارش

صنعت سیمان، آهن و گچ	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سیمان‌شاهرود	۱۵۴,۶۹۸,۴۲۷,۰۴۰	۱۳۵,۳۳۹,۹۰۷,۵۰۰	۱/۹۷٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌غرب	۵۰,۱۷۸,۵۱۹,۳۱۷	۴۲,۰۹۸,۳۴۲,۸۹۳	۰/۶۱٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌فارس	۹۲,۷۷۱,۵۴۰,۸۳۱	۷۰,۶۳۲,۰۲۳,۹۴۰	۱/۰۳٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌مازندران	۳۸۷,۴۵۵,۸۹۸,۷۲۴	۳۷۹,۳۲۷,۶۰۴,۰۰۹	۵/۵۲٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌هرمزگان	۱۵۹,۵۳۰,۴۷۰,۶۵۵	۱۶۲,۵۶۱,۶۴۸,۶۴۴	۲/۳۷٪	۰	۰	۰/۰۰٪
سیمان‌هگمتان	۲۳۸,۹۰۵,۱۳۵,۸۴۳	۱۹۹,۲۹۶,۴۰۹,۱۶۲	۲/۹۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪
جمع صنعت سیمان، آهن و گچ	۶,۶۴۱,۱۰۰,۴۴۴,۸۲۲	۶,۰۰۱,۵۲۸,۸۴۴,۰۷۵	۸۷/۳۷٪	۰	۰	۰/۰۰٪
جمع کل	۱۹,۴۰۱,۵۱۵,۵۳۳,۶۹۵	۱۸,۱۸۳,۱۹۵,۸۳۲,۶۹۹		۷,۴۱۳,۳۶۲,۱۶۷,۲۶۶	۸,۱۳۷,۷۲۶,۸۳۳,۷۶۳	

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیراست:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	درصد	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال		ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی					
سود سهام دریافتنی	۱۹۳،۷۴۸،۵۵۶،۳۳۵	۲۵	۱۱،۱۱۵،۷۲۳،۷۰۷	۱۸۲،۶۳۲،۸۳۲،۶۲۸	۰
سپرده بانکی	۱،۴۷۱،۸۴۱،۷۷۳	متغیر	۰	۱،۴۷۱،۸۴۱،۷۷۳	۰
	۱۹۵،۲۲۰،۳۹۸،۱۰۸		۱۱,۱۱۵,۷۲۳,۷۰۷	۱۸۴،۱۰۴،۶۷۴،۴۰۱	۰
صنعت خودرو و ساخت قطعات					
سود سهام دریافتنی	۳۹،۵۶۴،۴۵۱،۶۳۰	۲۵	۲،۶۶۱،۹۸۱،۹۲۱	۳۶،۹۰۲،۴۶۹،۷۰۹	۰
سپرده بانکی	۷،۵۰۹،۳۵۵،۷۰۲	متغیر	۰	۷،۵۰۹،۳۵۵،۷۰۲	۰
	۴۷،۰۷۳،۸۰۷،۳۳۲		۲،۶۶۱،۹۸۱،۹۲۱	۴۴،۴۱۱،۸۲۵،۴۱۱	۰
صنعت سیمان،آهن و گچ					
سود سهام دریافتنی	۱۷۲،۱۵۲،۳۰۲،۹۰۰	۲۵	۱۳،۲۱۸،۷۷۰،۴۹۳	۱۵۸،۹۳۳،۵۳۲،۴۰۷	۰
سپرده بانکی	۱۶،۶۶۸،۴۰۷،۴۷۳	متغیر	۰	۱۶،۶۶۸،۴۰۷،۴۷۳	۰
	۱۸۸،۸۲۰،۷۱۰،۳۷۳		۱۳،۲۱۸،۷۷۰،۴۹۳	۱۷۵،۶۰۱،۹۳۹،۸۸۰	۰
جمع کل	۴۳۱,۱۱۴,۹۱۵,۸۱۳		۲۶,۹۹۶,۴۷۶,۱۲۱	۴۰۴,۱۱۸,۴۳۹,۶۹۲	۰

۶-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۰۴،۳۱۲،۳۹۲،۴۰۰ ریال از مبلغ سود سهام دریافت گردیده است.

۷- موجودی نقد

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صنعت فلزات اساسی	ریال	ریال
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۸۱۱-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹	۲۵۸,۰۰۳,۰۱۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۹۸۴,۹۳۶
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۶۳۳۳۳۳۳-۸۱۰۰-۲۰۷	۱۸۱,۲۸۲	۱۸۱,۲۸۲
	۲۵۸،۰۰۳،۱۹۳،۹۲۸	۱،۰۰۱،۱۶۶،۲۱۸
صنعت خودرو و ساخت قطعات		
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۵۳	۷۳۷،۲۴۲،۸۵۴،۹۵۴	۰
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲-۱۶۳۳۳۳۳۳-۸۱۰۰-۲۰۷	۵۱۰,۳۹۰	۰
	۷۳۷،۲۴۳،۳۶۵،۳۴۴	۰
صنعت سیمان،آهن و گچ		
بانک خاورمیانه شعبه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۵۶۷۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹	۶۹۱،۰۴۵،۳۵۴،۸۳۰	۰
	۶۹۱،۰۴۵،۳۵۴،۸۳۰	۰
جمع کل	۱،۶۸۶،۲۹۱،۹۱۴،۱۰۲	۱،۰۰۱،۱۶۶،۲۱۸

۸- سایردارایی‌ها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده درپایان دوره مالی
صنعت فلزات اساسی	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۳۲۵,۳۹۵	۱,۲۹۸,۱۲۶,۸۹۲
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۳,۰۸۸	۷۱,۵۰۶,۹۱۲
	۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۸۱۸,۴۸۳	۱,۳۶۹,۶۳۳,۸۰۴
صنعت خودرو و ساخت قطعات				
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۱۱۸,۰۶۶	۱,۳۰۲,۸۸۱,۹۳۴
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۹۳,۰۸۸	۷۱,۵۰۶,۹۱۲
	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۶۱۱,۱۵۴	۱,۳۷۴,۳۸۸,۸۴۶
صنعت سیمان،آهن و گچ				
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۱,۵۱۰,۲۴۵,۹۰۲	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	۱,۲۳۰,۷۳۷,۷۵۰
	۰	۱,۵۱۰,۲۴۵,۹۰۲	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	۱,۲۳۰,۷۳۷,۷۵۰
جمع کل	۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۵,۰۱۰,۲۴۵,۹۰۲	۱,۶۹۹,۹۳۷,۷۸۹	۳,۹۷۴,۷۶۰,۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت فلزات اساسی				
شرکت کارگزاری مفید	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵	۳,۲۳۶,۰۲۶,۶۴۶,۷۶۳	۳,۳۳۷,۱۷۸,۰۴۳,۷۲۸	۳۳,۱۰۸,۰۲۰,۵۱۰
	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵	۳,۲۳۶,۰۲۶,۶۴۶,۷۶۳	۳,۳۳۷,۱۷۸,۰۴۳,۷۲۸	۳۳,۱۰۸,۰۲۰,۵۱۰
صنعت خودرو و ساخت قطعات				
شرکت کارگزاری مفید	۰	۶,۷۴۳,۱۶۱,۴۰۲,۹۹۳	۶,۷۴۳,۸۱۴,۲۳۷,۴۹۹	(۶۵۲,۸۳۴,۵۰۶)
	۰	۶,۷۴۳,۱۶۱,۴۰۲,۹۹۳	۶,۷۴۳,۸۱۴,۲۳۷,۴۹۹	(۶۵۲,۸۳۴,۵۰۶)
صنعت سیمان،آهن و گچ				
شرکت کارگزاری مفید	۰	۶,۵۴۷,۶۳۴,۲۰۳,۹۰۰	۶,۶۴۱,۷۲۷,۰۲۵,۷۵۰	(۹۴,۰۹۲,۸۲۱,۸۵۰)
	۰	۶,۵۴۷,۶۳۴,۲۰۳,۹۰۰	۶,۶۴۱,۷۲۷,۰۲۵,۷۵۰	(۹۴,۰۹۲,۸۲۱,۸۵۰)
جمع کل	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵	۱۶,۵۲۶,۸۲۲,۲۵۳,۶۵۶	۱۶,۷۲۲,۷۱۹,۳۰۶,۹۷۷	(۶۱,۶۳۷,۶۳۵,۸۴۶)

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

صنعت فلزات اساسی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰
جمع کل	۰	۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

صنعت فلزات اساسی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۹,۱۷۶,۷۴۱,۷۲۹	۹۲,۹۵۹,۱۳۱,۲۰۵
متولی	۳۹۱,۰۶۷,۷۷۱	۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸
بازارگردان	۳۷,۹۷۹,۷۲۴,۸۲۵	۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶
حسابرس	۱۴۲,۰۹۷,۸۵۶	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۷,۶۸۹,۶۳۲,۱۸۱	۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹

صنعت خودرو و ساخت قطعات	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۷,۲۵۹,۲۲۱,۴۸۰	۰
متولی	۲۶۱,۶۱۵,۷۲۲	۰
بازارگردان	۲۳,۵۱۶,۶۴۲,۱۸۹	۰
حسابرس	۹۶,۵۵۶,۸۱۶	۰
	۴۱،۱۳۴،۰۳۶،۲۰۷	۰

صنعت سیمان،آهن و گچ	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۷,۴۲۵,۶۱۶,۹۷۹	۰
متولی	۸۴,۴۷۴,۸۸۵	۰
بازارگردان	۷,۴۲۵,۶۱۶,۹۷۹	۰
حسابرس	۳۰,۸۵۸,۳۹۲	۰
	۱۴,۹۶۶,۵۶۷,۲۳۵	۰
جمع کل	۱۶۳,۷۹۰,۲۳۵,۶۲۳	۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی وذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صنعت فلزات اساسی	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
واریزی نامشخص	۲۷،۴۰۰،۳۵۰،۰۰۰	
آبونمان نرم افزار صندوق	۳،۴۰۸،۹۰۸،۳۵۱	۲،۸۸۸،۶۴۶،۶۰۹
	۳۱،۸۰۹،۲۵۸،۳۵۱	۳،۸۸۸،۶۴۶،۶۰۹
صنعت خودرو و ساخت قطعات		
آبونمان نرم افزار صندوق	۲،۳۸۷،۶۶۷،۹۳۴	۰
	۲،۳۸۷،۶۶۷،۹۳۴	۰
صنعت سیمان،آهن و گچ		
آبونمان نرم افزار صندوق	۱،۹۳۴،۸۸۸،۲۲۲	۰
	۱،۹۳۴،۸۸۸،۲۲۲	۰
جمع کل	۳۶،۱۳۱،۸۱۴،۵۰۷	۳،۸۸۸،۶۴۶،۶۰۹

۱۳- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی وممتاز به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
صنعت فلزات اساسی	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶۰۴،۷۰۷،۷۹۱	۶،۵۸۸،۶۵۲،۷۹۶،۳۴۰	۷۱۴،۳۵۰،۰۰۰	۷،۹۲۷،۰۱۱،۸۶۰،۱۸۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۸،۹۵۵،۹۷۶،۶۶۲	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۰،۹۶۸،۱۷۸،۹۰۷
	۶۱۴،۷۰۷،۷۹۱	۶،۶۹۷،۶۰۸،۷۷۳،۰۰۲	۷۲۴،۳۵۰،۰۰۰	۸،۰۳۷،۹۸۰،۰۳۹،۰۹۵
صنعت خودرو و ساخت قطعات				
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۲۲،۶۱۸،۲۲۶	۶،۵۵۹،۹۹۹،۸۸۸،۶۸۷	۰	۰
	۷۲۲،۶۱۸،۲۲۶	۶،۵۵۹،۹۹۹،۸۸۸،۶۸۷	۰	۰
صنعت سیمان،آهن و گچ				
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۰۹،۷۰۰،۰۰۰	۶،۷۵۸،۴۱۲،۵۹۹،۲۲۸	۰	۰
جمع کل	۲،۰۴۷،۰۲۶،۰۱۷	۲۰،۰۱۶،۰۲۱،۲۶۰،۹۱۷	۷۲۴،۳۵۰،۰۰۰	۸،۰۳۷،۹۸۰،۰۳۹،۰۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱	۳۸،۴۶۵،۲۵۶،۹۱۰
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۴-۲	(۵،۱۲۶،۷۰۷،۹۷۰)
جمع		۳۳،۳۳۸،۵۴۸،۹۴۰

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت فلزات اساسی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۵،۶۶۲،۱۰۵	۱۴۷،۸۰۵،۸۷۵،۱۰۰	۱۲۵،۷۹۶،۸۳۷،۰۴۹	۱۴۰،۴۱۴،۸۵۹	۷۳۹،۰۲۹،۳۷۴	۲۱،۱۲۹،۵۹۳،۸۱۸
۲	بانک خاورمیانه	۲۹،۰۵۴،۴۲۵	۱۰۷،۵۰۱،۴۶۵،۴۳۹	۱۰۸،۴۵۰،۲۲۴،۶۴۸	۱۰۲،۱۲۶،۲۹۵	۵۳۷،۵۰۷،۳۲۶	(۱،۵۸۸،۳۹۲،۸۳۰)
۳	پالایش نفت اصفهان	۱،۸۶۸،۰۰۶	۱۵،۹۳۹،۴۱۱،۱۲۰	۱۶،۲۶۶،۳۶۸،۳۵۱	۱۵،۱۴۲،۳۳۶	۷۹،۶۹۷،۰۵۵	(۴۲۱،۷۹۶،۶۲۲)
۴	پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱،۸۰۰،۰۰۰	۸،۱۳۰،۰۴۹،۷۲۰	۹،۵۹۰،۵۹۴،۴۰۰	۷،۷۲۳،۲۹۹	۴۰،۶۵۰،۲۵۱	(۱،۵۰۸،۹۱۸،۲۳۰)
۵	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴،۹۲۴،۷۲۱	۱۱۲،۶۰۵،۴۹۹،۴۵۱	۹۷،۶۵۵،۸۳۵،۷۱۸	۱۰۶،۹۷۲،۹۴۱	۵۶۳،۰۲۷،۵۰۳	۱۴،۲۷۹،۶۶۳،۲۸۹
۶	تولیدی چدن سازان	۴۰۰،۰۰۰	۸۴۱،۲۵۱،۲۰۰	۱،۰۶۴،۹۸۷،۳۹۰	۷۹۹،۱۴۲	۴،۲۰۶،۲۵۶	(۲۲۸،۷۴۱،۵۸۸)
۷	داروپخش (هلدینگ	۴،۰۵۳،۶۶۸	۷۶،۹۲۲،۶۵۷،۴۱۰	۸۰،۳۴۹،۲۰۰،۵۸۷	۷۳،۰۷۵،۷۱۷	۳۸۴،۶۱۳،۲۸۶	(۳،۸۸۴،۲۳۲،۱۸۰)
۸	سرمایه گذاری شفادارو	۳،۹۳۵،۷۷۶	۷۱،۸۲۶،۳۷۱،۳۳۰	۸۵،۰۱۵،۵۴۲،۲۲۵	۶۸،۲۳۲،۳۶۹	۳۵۹،۱۳۱،۸۵۳	(۱۳،۶۱۶،۵۳۵،۱۱۷)
۹	سیمان تهران	۱۷،۷۶۹،۸۷۷	۹۵،۹۰۹،۴۱۶،۹۳۰	۱۰۸،۴۵۷،۸۵۷،۸۶۳	۹۱،۱۱۱،۹۷۵	۴۷۹،۵۴۷،۰۹۴	(۱۳،۱۱۹،۱۰۰،۰۰۲)
۱۰	سیمان کرمان	۸۳۴،۷۰۵	۲۵،۹۵۰،۳۸۴،۵۱۰	۲۶،۸۰۰،۵۵۳،۷۱۹	۲۴،۶۵۲،۱۴۸	۱۲۹،۷۵۱،۹۲۰	(۱،۰۰۴،۵۷۳،۲۷۷)
۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۹،۴۸۰،۹۱۳	۲۳۲،۷۲۴،۵۱۰،۵۴۰	۲۳۷،۴۹۷،۴۳۹،۶۷۸	۲۲۱،۰۸۵،۴۹۶	۱،۱۶۳،۶۲۲،۵۳۵	(۶،۱۵۷،۶۳۷،۱۶۹)
۱۲	صبا فولاد خلیج فارس	۱۲،۸۳۷،۷۷۶	۶۳،۳۸۲،۳۶۱،۸۶۰	۸۳،۰۷۶،۶۵۶،۹۲۵	۶۰،۲۱۱،۹۰۳	۳۱۶،۹۱۱،۸۰۳	(۲۰،۰۷۱،۴۱۸،۷۷۱)
۱۳	صنایع فروآلیاژ ایران	۲۶،۹۳۱،۳۳۵	۷۹،۲۰۶،۲۹۷،۱۵۶	۹۴،۰۵۴،۲۰۰،۶۲۱	۷۵،۲۴۲،۷۰۲	۳۹۶،۰۳۱،۴۸۶	(۱۵،۳۱۹،۱۷۷،۶۵۳)
۱۴	غلتک سازان سپاهان	۴،۷۷۳،۸۲۴	۲۳،۷۴۰،۵۲۶،۷۵۵	۲۲،۷۴۵،۸۰۱،۳۹۲	۲۲،۵۵۲،۱۹۱	۱۱۸،۷۰۲،۶۳۴	۸۵۳،۴۷۰،۵۳۸
۱۵	فولاد آلیاژی ایران	۹۲۷،۳۳۶	۱۴،۳۱۹،۶۶۲،۴۶۱	۱۳،۹۶۴،۵۵۷،۴۶۲	۱۳،۶۰۳،۱۴۰	۷۱،۵۹۸،۳۱۴	۲۶۹،۹۰۳،۵۴۵
۱۶	فولاد خراسان	۸،۵۴۰،۰۴۵	۳۸،۰۴۰،۷۰۴،۹۸۷	۳۶،۶۰۷،۳۸۰،۱۳۲	۳۶،۱۳۴،۷۱۸	۱۹۰،۲۰۳،۵۱۹	۱،۲۰۶،۹۸۶،۶۱۸
۱۷	فولاد خوزستان	۶۶،۵۳۸،۵۹۸	۲۴۴،۶۳۴،۲۹۰،۸۱۲	۲۳۵،۲۶۹،۵۶۰،۰۴۵	۲۳۲،۳۹۲،۸۵۵	۱،۲۲۳،۱۷۱،۴۴۴	۷،۹۰۹،۱۶۶،۴۶۸
۱۸	فولاد شاهرود	۱۵،۵۲۸،۱۸۴	۷۰،۸۲۴،۸۱۲،۶۳۰	۷۱،۷۷۶،۴۲۹،۵۶۹	۶۷،۲۸۲،۷۶۲	۳۵۴،۱۲۴،۰۶۰	(۱،۳۷۳،۰۲۳،۷۶۱)
۱۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۵،۵۲۸،۰۸۰	۳۹۷،۴۰۸،۷۳۴،۷۲۰	۴۳۱،۵۶۹،۹۲۵،۷۳۳	۳۷۷،۵۲۷،۹۴۸	۱،۹۸۷،۰۴۳،۶۷۸	(۳۶،۵۲۵،۷۶۲،۶۳۹)
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	۴۱،۴۸۲،۳۸۳	۲۴۲،۳۰۰،۳۱۸،۹۰۱	۲۵۲،۴۱۲،۸۳۶،۶۰۱	۲۲۹،۶۰۱،۳۹۰	۱،۲۱۱،۵۰۱،۵۸۳	(۱۱،۵۵۳،۶۲۰،۶۷۳)
۲۱	فولاد هرمزگان جنوب	۲،۶۴۱،۸۹۵	۹،۹۱۰،۷۵۰،۷۳۶	۹،۸۷۴،۴۲۰،۷۴۳	۹،۴۱۴،۷۸۰	۴۹،۵۵۳،۷۵۵	(۲۲،۶۳۸،۵۴۲)
۲۲	کاشی پارس	۳،۱۵۹،۶۴۱	۳۴،۷۰۸،۶۵۸،۵۴۰	۳۶،۴۹۶،۵۷۴،۰۰۰	۳۲،۹۷۲،۹۶۳	۱۷۳،۵۴۳،۲۹۶	(۱،۹۹۴،۴۳۱،۷۱۹)
۲۳	کشت و دام قیام اصفهان	۸،۹۸۵،۶۹۲	۳۰،۹۲۳،۷۷۰،۰۸۹	۳۱،۳۴۳،۱۸۵،۰۰۸	۲۹،۳۷۵،۷۵۸	۱۵۴،۶۱۸،۸۵۶	(۶۰۳،۴۰۹،۵۳۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت فلزات اساسی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲،۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۲۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۷۴۱،۷۰۹	۱۶۱،۸۰۰،۰۰۱	۱,۸۸۷,۴۵۸,۲۹۰
۲۵	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹،۱۰۵،۹۱۲	۹۶۶،۴۴۱،۶۹۹،۵۱۰	۸۴۸،۷۸۹،۰۶۵،۷۱۴	۹۱۸،۱۰۳،۳۷۸	۴،۸۳۲،۲۰۸،۵۱۲	۱۱۱،۹۰۲،۳۲۱،۹۰۶
۲۶	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵،۲۹۸،۹۸۹	۲۸،۶۱۴،۵۴۰،۶۰۰	۲۹،۲۸۷،۰۷۷،۶۸۵	۲۷،۱۸۳،۸۱۱	۱۴۳،۰۷۲،۷۰۳	(۸۴۲،۷۹۳،۵۹۹)
۲۷	نشاسته و گلوکز آردینه	۶۸۷،۰۰۰	۱۷،۶۴۸،۱۲۶،۸۹۰	۱۴،۶۳۴،۹۲۶،۴۴۶	۱۶،۷۶۵،۰۷۰	۸۸،۲۴۰،۶۳۱	۲،۹۰۸،۱۹۴،۷۴۳
۲۸	نوردوقطعات فولادی	۲۸،۶۶۶	۲۶۸،۲۵۵،۱۰۰	۳۱۴،۵۸۳،۹۱۳	۲۵۴،۸۲۹	۱،۳۴۱،۲۷۶	(۴۷،۹۲۴،۹۱۸)
۲۹	نیان الکترونیک	۱	۱	۲۹،۲۶۹	۰	۰	(۲۹،۲۶۸)
	صنعت فلزات اساسی		۳،۱۹۰،۸۹۰،۴۰۴،۴۹۸	۳،۱۳۹،۴۴۲،۶۵۲،۸۸۶	۳،۰۳۰،۶۹۸،۴۸۴	۱۵،۹۵۴،۴۵۲،۰۰۴	۳۲،۴۶۲،۶۰۱،۱۲۴

ردیف	صنعت خودرو و ساخت قطعات	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	نشاسته و گلوکز آردینه	۱۳۹،۰۷۸	۱۰،۴۲۶،۷۰۳،۷۳۰	۷،۷۶۹،۱۸۱،۴۲۳	۹،۹۰۵،۰۹۱	۵۲،۱۳۳،۵۱۹	۲،۵۹۵،۴۸۳،۶۹۷
۲	فنرسازی‌زر	۱	۱	۴،۴۲۶	۰	۰	(۴،۴۲۵)
۳	ایران خودرو دیزل	۲	۲	۵،۸۷۷	۰	۰	(۵،۸۷۵)
۴	رادیاتور ایران	۱	۱	۳،۵۲۱	۰	۰	(۳،۵۲۰)
۵	پارس فنر	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۱۹۱،۵۰۷،۹۹۰	۸،۴۵۸،۶۷۳،۵۱۶	۱۱،۵۸۱،۶۵۱	۶۰،۹۵۷،۵۴۳	۳،۶۶۰،۲۹۵،۲۸۰
۶	ایران خودرو	۱۱،۲۳۱،۹۴۹	۲۹،۵۴۵،۱۸۷،۳۸۳	۲۹،۶۳۰،۱۲۲،۱۵۷	۲۸،۰۶۷،۳۶۷	۱۴۷،۷۲۵،۹۴۴	(۲۶۰،۷۲۸،۰۸۵)
۷	زامیاد	۱	۱	۴،۲۵۹	۰	۰	(۴،۲۵۸)
	صنعت خودرو و ساخت قطعات		۵۲،۱۶۳،۳۹۹،۱۰۸	۴۵،۸۵۷،۹۹۵،۱۷۹	۴۹،۵۵۴،۱۰۹	۲۶۰،۸۱۷،۰۰۶	۵،۹۹۵،۰۳۲،۸۱۴

ردیف	صنعت سیمان،آهن و گچ	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سپید ماکیان	۱۰۰،۰۰۰	۶۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۶۲۶،۵۸۰،۹۲۸	۶۰۶،۱۰۰	۳،۱۹۰،۰۰۰	۷،۶۲۲،۹۷۲
	صنعت سیمان،آهن و گچ		۶۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۶۲۶،۵۸۰،۹۲۸	۶۰۶،۱۰۰	۳،۱۹۰،۰۰۰	۷،۶۲۲،۹۷۲
	جمع کل		۳,۲۴۳,۶۹۱,۸۰۳,۶۰۶	۳,۱۸۵,۹۲۷,۲۲۸,۹۹۳	۳,۰۸۰,۸۵۸,۶۹۳	۱۶,۲۱۸,۴۵۹,۰۱۰	۳۸,۴۶۵,۲۵۶,۹۱۰

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت فلزات اساسی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش حق تقدم
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. گسترش سوخت سبززاگرس(س. عام)	۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۲۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۹۹،۸۳۴،۰۰۰	۰	۰	۱۸۰،۱۶۶،۰۰۰
	ح.فولاد آلیاژی ایران	۳،۵۰۵،۶۰۴	۱۵،۹۳۶،۲۱۳،۰۰۰	۲۱،۱۴۸،۲۶۶،۷۲۳	۱۵،۱۳۹،۱۸۲	۷۹،۶۸۱،۰۶۵	(۵،۳۰۶،۸۷۳،۹۷۰)
	جمع صنعت فلزات اساسی		۴۶,۲۱۶,۲۱۳,۰۰۰	۵۱,۲۴۸,۱۰۰,۷۲۳	۱۵,۱۳۹,۱۸۲	۷۹,۶۸۱,۰۶۵	(۵،۱۲۶،۷۰۷،۹۷۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵-۱	(۱،۷۰۶،۷۵۰،۴۴۹،۳۲۵)
جمع		(۱،۷۰۶،۷۵۰،۴۴۹،۳۲۵)

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت فلزات اساسی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	فولاد خراسان	۱۲۰،۳۰۷،۴۲۵	۵۳۴،۵۲۵،۸۸۹،۲۷۵	۵۱۵،۷۰۴،۴۸۶،۹۱۸	۵۰۷،۷۹۹،۵۹۵	۲،۶۷۲،۶۲۹،۴۴۶	۱۵،۶۴۰،۹۷۳،۳۱۶
۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۸،۲۵۸،۱۴۰	۱۵۵،۹۹۶،۲۶۴،۶۰۰	۲۰۶،۸۶۶،۹۰۲،۳۱۵	۱۴۸،۱۹۶،۴۵۱	۷۷۹،۹۸۱،۳۲۳	(۵۱،۷۹۸،۸۱۵،۴۸۹)
۳	گروه‌صنعتی‌سپاهان	۲۵،۲۸۷،۶۴۹	۲۱۱،۹۱۰،۴۹۸،۶۲۰	۲۲۰،۹۱۸،۰۱۹،۶۳۷	۲۰۱،۳۱۴،۹۷۴	۱،۰۵۹،۵۵۲،۴۹۳	(۱۰،۲۶۸،۳۸۸،۴۸۴)
۴	مس شهیدباهنر	۱۰۰،۰۳۳،۴۶۷	۴۷۰،۶۵۷،۴۶۲،۲۳۵	۵۰۸،۳۴۱،۴۶۷،۵۴۸	۴۴۷،۱۲۴،۵۸۹	۲،۳۵۳،۲۸۷،۳۱۱	(۴۰،۴۸۴،۴۱۷،۲۱۳)
۵	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۳۳،۲۲۶،۶۳۸	۲۵۹،۸۳۲،۳۰۹،۱۶۰	۲۶۶،۸۷۳،۸۳۱،۱۸۲	۲۴۶،۸۴۰،۶۹۴	۱،۲۹۹،۱۶۱،۵۴۶	(۸،۵۸۷،۵۲۴،۲۶۲)
۶	غلتک سازان سپاهان	۱۹،۷۳۲،۰۶۷	۶۷،۴۸۳،۶۶۹،۱۴۰	۹۳،۱۶۰،۶۰۵،۵۵۲	۶۴،۱۰۹،۴۸۶	۳۳۷،۴۱۸،۳۴۶	(۲۶،۰۷۸،۴۶۴،۲۴۳)
۷	تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۲۵،۰۰۰	۵،۲۸۱،۲۵۰،۰۰۰	۵،۴۲۲،۸۷۷،۴۹۹	۵،۰۱۷،۱۸۸	۲۶،۴۰۶،۲۵۰	(۱۷۳،۰۵۰،۹۳۷)
۸	ملی صنایع مس ایران	۱۵۹،۵۱۲،۳۱۲	۱،۰۹۷،۴۴۴،۷۰۶،۵۶۰	۹۴۸،۹۳۹،۸۵۰،۳۰۸	۱،۰۴۲،۵۷۲،۴۷۱	۵،۴۸۷،۲۲۳،۵۳۳	۱۴۱،۹۷۵،۰۶۰،۲۴۸
۹	فولاد آلیاژی ایران	۳،۸۱۰،۶۹۱	۲۷،۵۵۱،۲۹۵،۹۳۰	۲۶،۸۱۲،۲۳۷،۸۶۳	۲۶،۱۷۳،۷۳۱	۱۳۷،۷۵۶،۴۸۰	۵۷۵،۱۲۷،۸۵۶
۱۰	سپنتا	۱،۰۱۳،۷۷۷	۴۵،۱۱۳،۰۷۶،۵۰۰	۵۷،۹۱۵،۱۰۶،۶۹۳	۴۲،۸۵۷،۴۲۳	۲۲۵،۵۶۵،۳۸۳	(۱۳،۰۷۰،۴۵۲،۹۹۸)
۱۱	تولیدی چدن سازان	۱۲،۶۰۰،۰۰۰	۲۶،۰۳۱،۶۰۰،۰۰۰	۳۳،۵۴۷،۱۰۲،۸۵۰	۲۴،۷۳۰،۰۲۰	۱۳۰،۱۵۸،۰۰۰	(۷،۶۷۰،۳۹۰،۸۷۰)
۱۲	فولاد خوزستان	۱۳۱،۶۰۲،۹۹۶	۴۲۹،۹۴۶،۹۸۷،۹۳۲	۴۶۵،۳۲۶،۵۹۱،۳۹۶	۴۰۸،۴۴۹،۶۳۹	۲،۱۴۹،۷۳۴،۹۴۰	(۳۷،۹۳۷،۷۸۸،۰۴۲)
۱۳	محصولات کاغذی لطیف	۶۲۵،۰۰۰	۴۱،۸۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۵۰،۳۵۸،۱۸۳،۷۵۰	۳۹،۷۸۱،۲۵۰	۲۰۹،۳۷۵،۰۰۰	(۸،۷۳۲،۳۴۰،۰۰۰)
۱۴	فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۸،۸۴۴،۷۵۰	۱،۹۲۷،۲۹۴،۱۵۱،۵۰۰	۱،۹۰۸،۶۳۱،۷۵۱،۵۶۰	۱،۸۳۰،۹۲۹،۴۴۴	۹،۶۳۶،۴۷۰،۷۵۸	۷،۱۹۴،۹۹۹،۷۳۹
۱۵	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۰۱،۱۲۹،۴۱۰	۵۶۶،۳۲۴،۶۹۶،۰۰۰	۶۶۱،۷۱۲،۶۷۴،۷۶۷	۵۳۸،۰۰۸،۴۶۱	۲،۸۳۱،۶۲۳،۴۸۰	(۹۸،۷۵۷،۶۱۰،۷۰۸)
۱۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳،۹۸۹،۹۲۰	۱۱۴،۸۵۷،۲۴۳،۲۰۰	۱۶۹،۹۳۹،۶۳۰،۰۰۵	۱۰۹،۱۱۴،۳۸۱	۵۷۴،۲۸۶،۲۱۶	(۵۵،۷۶۵،۷۸۷،۴۰۲)
۱۷	نیان الکترونیک	۵،۱۴۴،۱۰۴	۱۹۹،۵۹۱،۲۳۵،۲۰۰	۱۵۰،۵۶۰،۷۸۴،۷۸۷	۱۸۹،۶۱۱،۶۷۳	۹۹۷،۹۵۶،۱۷۶	۴۷،۸۴۲،۸۸۲،۵۶۴
۱۸	فولاد هرمزگان جنوب	۱۳،۰۹۷،۷۵۶	۴۰،۰۶۶،۰۳۵،۶۰۴	۴۸،۹۵۴،۵۳۹،۵۴۴	۳۸،۰۶۲،۷۳۴	۲۰۰،۳۳۰،۱۷۸	(۹،۱۲۶،۸۹۶،۸۵۲)
۱۹	نوردوقطعات فولادی	۱۹،۲۱۸،۵۲۲	۱۷۶،۸۱۰،۴۰۲،۴۰۰	۲۱۰،۹۰۶،۲۲۵،۷۲۰	۱۶۷،۹۶۹،۸۸۲	۸۸۴،۰۵۲،۰۱۲	(۳۵،۱۴۷،۸۴۵،۲۱۴)
	صنعت فلزات اساسی		۶،۳۹۸،۵۹۳،۷۷۳،۸۵۶	۶،۵۵۰،۸۹۲،۸۶۹،۸۹۴	۶،۰۷۸،۶۶۴،۰۸۶	۳۱،۹۹۲،۹۶۸،۸۷۱	(۱۹۰،۳۷۰،۷۲۸،۹۹۱)

ردیف	صنعت خودرو و ساخت قطعات	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	نشاسته و گلوکز آردینه	۵۴۷،۹۲۲	۶،۰۳۸،۱۰۰،۴۴۰	۷،۱۲۹،۵۶۳،۳۵۹	۵،۷۳۶،۱۹۵	۳۰،۱۹۰،۵۰۲	(۱،۱۲۷،۳۸۹،۶۱۷)
۲	سرمایه‌گذاری رنا(هلدینگ	۳۰،۰۶۸،۳۶۳	۱۷۶،۲۰۰،۶۰۷،۱۸۰	۲۰۴،۰۲۵،۶۶۹،۹۱۴	۱۶۷،۳۹۰،۵۷۷	۸۸۱،۰۰۳،۰۳۶	(۲۸،۸۷۳،۴۵۶،۳۴۷)
۳	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱۷،۳۱۰،۰۹۱	۶۳،۵۲۸،۰۳۳،۹۷۰	۷۴،۷۹۷،۴۳۰،۹۶۹	۶۰،۳۵۱،۶۳۲	۳۱۷،۶۴۰،۱۷۰	(۱۱،۶۴۷،۳۸۸،۸۰۱)
۴	تولیدمحورخودرو	۱۰،۷۷۲،۸۶۲	۴۷،۰۶۶،۶۳۴،۰۷۸	۵۲،۱۳۵،۲۷۷،۴۱۸	۴۴،۷۱۳،۳۰۲	۲۳۵،۳۳۳،۱۷۰	(۵،۳۴۸،۶۸۹،۸۱۳)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت خودرو و ساخت قطعات	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵	الکتریک خودرو شرق	۱۰،۷۶۱،۴۳۹	۵۳،۴۳۰،۵۴۴،۶۳۵	۶۷،۹۶۲،۱۰۱،۶۸۷	۵۰،۷۵۹،۰۱۷	۲۶۷،۱۵۲،۷۲۳	(۱۴،۸۴۹،۴۶۸،۷۹۳)
۶	رینگ‌سازی‌مشهد	۳،۱۳۲،۵۷۳	۴۲،۹۷۸،۹۰۱،۵۶۰	۵۳،۲۲۸،۶۷۹،۰۸۸	۴۰،۸۲۹،۹۵۶	۲۱۴،۸۹۴،۵۰۸	(۱۰،۵۰۵،۵۰۱،۹۹۲)
۷	ایرکا پارت صنعت	۳۴،۲۰۴،۱۴۸	۹۸،۹۵۲،۶۰۰،۱۶۴	۱۱۵،۲۵۸،۶۸۸،۷۲۳	۹۴،۰۰۴،۹۷۰	۴۹۴،۷۶۳،۰۰۱	(۱۶،۸۹۴،۸۵۶،۵۳۰)
۸	فنرسازی‌زر	۲۰،۲۶۳،۷۱۳	۶۸،۳۲۹،۲۴۰،۲۳۶	۹۰،۶۶۸،۹۲۵،۵۱۰	۶۴،۹۱۲،۷۷۸	۳۴۱،۶۴۶،۲۰۱	(۲۲،۷۴۶،۲۴۴،۲۵۳)
۹	تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۲۵،۰۰۰	۵،۲۸۱،۲۵۰،۰۰۰	۵،۶۳۰،۷۳۳،۰۶۷	۵،۰۱۷،۱۸۸	۲۶،۴۰۶،۲۵۰	(۳۸۰،۹۰۶،۵۰۵)
۱۰	سرمایه‌گذاری سایپا	۴۴،۴۳۶،۱۶۰	۱۷۳،۱۲۳،۲۷۹،۳۶۰	۲۱۴،۷۷۳،۶۷۳،۴۳۶	۱۶۴،۴۶۷،۱۱۵	۸۶۵،۶۱۶،۳۹۷	(۴۲،۶۸۰،۴۷۷،۵۸۸)
۱۱	فنرسازی‌خاور	۱۶،۱۱۲،۷۹۲	۹۵،۰۶۵،۴۷۲،۸۰۰	۱۱۶،۲۰۱،۵۸۱،۳۹۰	۹۰،۳۱۲،۱۹۹	۴۷۵،۳۲۷،۳۶۴	(۲۱،۷۰۱،۷۴۸،۱۵۳)
۱۲	ایران خودرو دیزل	۲۹۱،۸۵۸،۹۰۰	۵۸۳،۷۱۷،۸۰۰،۰۰۰	۸۵۲،۶۰۷،۸۱۴،۹۳۲	۵۵۴،۵۳۱،۹۱۰	۲،۹۱۸،۵۸۹،۰۰۰	(۲۷۲،۳۶۳،۱۳۵،۸۴۲)
۱۳	رادیاتور ایران	۲۶،۵۲۲،۰۵۱	۷۵،۶۶۷،۴۱۱،۵۰۳	۹۴،۱۸۵،۹۴۸،۶۰۴	۷۱،۸۸۴،۰۴۱	۳۷۸،۳۳۷،۰۵۸	(۱۸،۹۶۸،۷۵۸،۱۹۹)
۱۴	لنت ترمزایران	۳،۳۳۰،۵۱۸	۳۹،۱۳۳،۵۸۶،۵۰۰	۵۴،۹۱۸،۳۳۱،۴۲۱	۳۷،۱۷۶،۹۰۷	۱۹۵،۶۶۷،۹۳۳	(۱۶،۰۱۷،۵۸۹،۷۶۱)
۱۵	پارس فنر	۵،۸۰۶،۳۳۶	۵۸،۸۷۶،۲۴۷،۰۴۰	۶۰،۵۱۵،۳۴۱،۶۲۳	۵۵،۹۳۲،۴۳۵	۲۹۴،۳۸۱،۲۳۵	(۱،۹۸۹،۴۰۸،۲۵۳)
۱۶	ایران خودرو	۵۳۰،۱۲۵،۱۲۵	۱،۴۷۷،۹۸۸،۸۴۸،۵۰۰	۱،۴۵۸،۶۸۵،۴۷۶،۹۹۸	۱،۴۰۴،۰۸۹،۴۰۶	۷،۳۸۹،۹۴۴،۲۴۳	۱۰،۵۰۹،۳۳۷،۸۵۳
۱۷	پارس خودرو	۲۷۴،۸۰۲،۶۸۵	۲۲۰،۳۹۱،۷۵۳،۳۷۰	۳۰۲،۵۶۴،۴۷۳،۶۸۸	۲۰۹،۳۷۲،۱۶۶	۱،۱۰۱،۹۵۸،۷۶۷	(۸۳،۴۸۴،۰۵۱،۲۵۱)
۱۸	سایپا دیزل	۴،۹۰۸،۸۶۰	۹۲،۲۸۶،۵۶۸،۰۰۰	۱۱۴،۲۶۷،۲۰۰،۸۳۰	۸۷،۶۷۲،۲۴۰	۴۶۱،۴۳۲،۸۴۰	(۲۲،۵۲۹،۷۳۷،۹۱۰)
۱۹	گروه‌بهمن	۳۱۸،۲۵۱،۴۶۰	۴۸۷،۸۷۹،۴۸۸،۱۸۰	۶۰۵،۷۰۷،۲۱۵،۷۳۳	۴۶۳،۴۸۵،۵۱۴	۲،۴۳۹،۳۹۷،۴۴۱	(۱۲۰،۷۳۰،۶۱۰،۵۰۸)
۲۰	صنایع‌ریخته‌گری‌ایران	۵۷،۶۴۹،۳۲۹	۱۰۵،۲۱۰،۰۲۵،۴۲۵	۹۹،۲۹۱،۶۶۵،۶۰۰	۹۹،۹۴۹،۵۲۴	۵۲۶،۰۵۰،۱۲۷	۵،۲۹۲،۳۶۰،۱۷۴
۲۱	چرخشگر	۳،۹۸۰،۱۷۶	۷۶،۶۹۷،۹۹۱،۵۲۰	۸۳،۶۲۴،۲۳۱،۰۱۸	۷۲،۸۶۳،۰۹۲	۳۸۳،۴۸۹،۹۵۸	(۷،۳۸۲،۵۹۲،۵۴۸)
۲۲	بهمن دیزل	۸۲،۹۴۴،۸۳۴	۲۵۵،۶۳۵،۹۷۸،۳۸۸	۳۱۴،۱۵۵،۳۸۱،۷۶۷	۲۴۲،۸۵۴،۱۷۹	۱،۲۷۸،۱۷۹،۸۹۲	(۶۰،۰۴۰،۴۳۷،۴۵۰)
۲۳	گسترش‌سرمایه‌گذاری‌ایران‌خودرو	۸۲،۰۹۰،۰۶۶	۳۰۷،۸۳۷،۷۴۷،۵۰۰	۳۶۵،۴۰۸،۶۰۵،۴۸۳	۲۹۲،۴۴۵،۸۶۰	۱،۵۳۹،۱۸۸،۷۳۸	(۵۹،۴۰۲،۴۹۲،۵۸۱)
۲۴	موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۲۲،۳۳۴،۶۳۳	۶۸،۹۲۴،۶۷۷،۴۳۸	۸۸،۵۰۸،۸۷۲،۰۷۲	۶۵،۴۷۸،۴۴۴	۳۴۴،۶۲۳،۳۸۷	(۱۹،۹۹۴،۲۹۶،۴۶۵)
۲۵	سایپا	۳۴۳،۷۶۵،۰۸۸	۸۳۷،۰۶۷،۹۸۹،۲۸۰	۸۴۰،۰۰۶،۲۶۱،۵۴۹	۷۹۵،۲۱۴،۵۹۰	۴،۱۸۵،۳۳۹،۹۴۶	(۷،۹۱۸،۸۲۶،۸۰۵)
۲۶	زامیاد	۸۴،۹۲۴،۰۷۲	۳۳۸،۶۷۷،۱۹۹،۱۳۶	۳۶۱،۶۹۳،۸۲۱،۴۵۰	۳۲۱،۷۴۳،۳۳۹	۱،۶۹۳،۳۸۵،۹۹۶	(۲۵،۰۳۱،۷۵۱،۶۴۹)
	صنعت خودرو و ساخت قطعات		۵،۸۵۵،۹۸۷،۹۷۶،۲۰۳	۶،۶۹۷،۹۵۲،۹۶۷،۳۲۹	۵،۵۶۳،۱۸۸،۵۷۶	۲۹،۲۷۹،۹۳۹،۸۸۳	(۸۷۶،۸۰۸،۱۱۹،۵۸۷)

بیات رایان حسابرسان
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan Accountants & Auditors

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت سیمان،آهن و گچ	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سیمان‌غرب	۱،۲۶۵،۳۲۲	۴۲،۳۵۰،۳۲۷،۳۴۰	۵۰،۱۷۸،۵۱۹،۳۱۷	۴۰،۲۳۲،۸۱۱	۲۱۱,۷۵۱,۶۳۷	(۸,۰۸۰,۱۷۶,۴۲۵)
۲	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۵،۲۲۳،۳۴۳	۲۹۴،۷۲۳،۹۲۰،۴۸۰	۳۳۹،۵۶۸،۶۳۵،۰۳۳	۲۷۹،۹۸۷،۷۲۴	۱,۴۷۳,۶۱۹,۶۰۲	(۴۶,۵۹۸,۳۲۱,۸۸۰)
۳	سیمان‌هرمزگان	۵،۷۱۴،۰۰۰	۱۶۳،۵۳۴،۶۸۰،۰۰۰	۱۵۹،۵۳۰،۴۷۰،۶۵۵	۱۵۵،۳۵۷،۹۴۶	۸۱۷,۶۷۳,۴۰۰	۳,۰۳۱,۱۷۷,۹۹۹
۴	بین المللی ساروج بوشهر	۲،۰۰۰،۰۰۰	۶۵،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰،۶۶۴،۱۰۴،۸۰۰	۶۲،۴۱۵،۰۰۰	۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۵۵,۰۱۹,۸۰۰)
۵	سیمان ایلام	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۷۱۷،۳۵۳،۶۰۰	۱۲،۱۱۲،۵۰۰	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۰۴۳,۲۱۶,۱۰۰)
۶	سیمان‌سپاهان	۶،۳۱۹،۳۸۱	۱۱۲،۲۳۲،۲۰۶،۵۶۰	۱۲۵،۱۶۶،۶۴۸،۸۹۷	۱۰۶،۶۲۰،۵۹۶	۵۶۱،۱۶۱،۰۳۳	(۱۳,۶۰۲,۲۲۳,۹۶۶)
۷	سیمان اردستان	۶،۱۲۰،۵۰۱	۹۹،۰۲۹،۷۰۶،۱۸۰	۹۶،۹۱۰،۰۷۹،۲۵۲	۹۴،۰۷۸،۲۲۱	۴۹۵،۱۴۸،۵۳۱	۱,۵۳۰,۴۰۰,۱۷۶
۸	سیمان فارس و خوزستان	۲۴،۵۷۶،۷۹۸	۸۴۹،۸۶۵،۶۷۴،۸۴۰	۸۹۶،۸۱۹،۶۲۴،۹۶۰	۸۰۷،۳۷۲،۳۹۱	۴،۲۴۹،۳۲۸،۳۷۴	(۵۲,۰۱۰,۶۵۰,۸۸۵)
۹	سیمان‌فارس	۳۷۰،۰۰۰	۷۱،۰۵۴،۸۰۰،۰۰۰	۹۲،۷۷۱،۵۴۰،۸۳۱	۶۷،۵۰۲،۰۶۰	۳۵۵،۲۷۴،۰۰۰	(۲۲,۱۳۹,۵۱۶,۸۹۱)
۱۰	سیمان خوزستان	۳،۲۳۹،۲۳۱	۱۲۲،۶۳۷،۲۸۵،۶۶۰	۱۷۱،۰۹۱،۰۸۳،۳۹۳	۱۱۶،۵۰۵،۴۲۱	۶۱۳،۱۸۶،۴۲۸	(۴۹,۱۸۳,۴۸۹,۵۸۳)
۱۱	تولیدی و صنعتی گوهرفام	۳۷۵،۰۰۰	۳،۱۶۸،۷۵۰،۰۰۰	۳،۱۵۹،۱۱۵،۸۷۵	۳،۰۱۰،۳۱۳	۱۵،۸۴۳،۷۵۰	(۹,۲۱۹,۹۳۸)
۱۲	سیمان کرمان	۹،۹۵۸،۶۰۷	۲۷۲،۴۶۷،۴۸۷،۵۲۰	۲۸۴،۷۳۰،۲۵۰،۷۴۹	۲۵۸،۸۴۴،۱۱۳	۱،۳۶۲،۳۳۷،۴۳۸	(۱۳,۸۸۳,۹۴۴,۷۸۰)
۱۳	سیمان فارس نو	۷۰،۰۰۰	۴۶۰۶،۰۰۰،۰۰۰	۵،۹۷۹،۶۲۷،۲۸۳	۴،۳۷۵،۷۰۰	۲۳،۰۳۰،۰۰۰	(۱,۴۰۱,۰۳۲,۹۸۳)
۱۴	سیمان صوفیان	۸،۰۷۶،۴۸۷	۲۴۵،۷۶۷،۴۹۹،۴۱۰	۲۶۹،۳۵۸،۱۷۶،۱۱۶	۲۳۳،۴۷۹،۱۲۴	۱،۲۲۸،۸۳۷،۴۹۷	(۲۵,۰۵۲,۹۹۳,۳۲۷)
۱۵	سیمان‌مازندران	۱۷،۲۹۰،۳۵۴	۳۸۱،۵۹۸،۱۱۲،۷۸۰	۳۸۷،۴۵۵،۸۹۸،۷۲۴	۳۶۲،۵۱۸،۲۰۷	۱،۹۰۷،۹۹۰،۵۶۴	(۸,۱۲۸,۲۹۴,۷۱۵)
۱۶	سیمان ممتازان کرمان	۱،۳۴۱،۸۴۷	۵۸،۹۷۴،۱۷۵،۶۵۰	۶۲،۹۵۱،۷۱۶،۷۱۲	۵۶،۰۲۵،۴۶۷	۲۹۴،۸۷۰،۸۷۸	(۴,۳۲۸,۴۳۷,۴۰۷)
۱۷	سیمان‌ارومیه	۸،۸۰۰،۰۰۰	۳۶۸،۶۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۴۱۵،۹۱۰،۰۷۴،۶۷۴	۳۵۰،۲۰۰،۴۰۰	۱،۸۴۳،۱۶۰،۰۰۰	(۴۹,۴۷۱,۴۳۵,۰۷۴)
۱۸	سیمان‌شاهرود	۳،۵۰۰،۰۰۰	۱۳۶،۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۴،۶۹۸،۴۲۷،۰۴۰	۱۲۹،۳۴۲،۵۰۰	۶۸۰،۷۵۰،۰۰۰	(۱۹,۳۵۸,۵۱۹,۵۴۰)
۱۹	سیمان آبیک	۱۰،۷۵۱،۴۸۴	۲۴۲،۲۳۰،۹۳۴،۵۲۰	۲۹۳،۰۱۳،۶۶۰،۰۳۵	۲۳۰،۱۱۹،۳۸۸	۱،۲۱۱،۱۵۴،۶۷۳	(۵۲,۲۲۳,۹۹۹,۵۷۵)
۲۰	سیمان شمال	۱۰،۸۷۱،۱۳۳	۱۶۱،۶۵۳،۷۴۷،۷۱۰	۱۸۱،۰۷۶،۸۴۷،۰۳۸	۱۵۳،۵۷۱،۰۶۰	۸۰۸،۲۶۸،۷۳۹	(۲۰,۳۸۴,۹۳۹,۱۲۷)
۲۱	سیمان شرق	۱۰،۲۹۸،۸۹۷	۱۳۲،۴۴۳،۸۱۵،۴۲۰	۱۴۳،۶۹۵،۶۲۵،۰۸۳	۱۲۵،۸۲۱،۶۲۵	۶۶۲،۲۱۹،۰۷۷	(۱۲,۰۳۹,۸۵۰,۳۶۵)
۲۲	توسعه‌سرمایه و صنعت غدیر	۱۱،۴۵۰،۰۰۰	۹۴،۱۱۹،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۱،۸۳۷،۲۹۱،۷۳۶	۸۹،۴۱۳،۰۵۰	۴۷۰،۵۹۵،۰۰۰	(۸,۲۷۸,۲۹۹,۷۸۶)
۲۳	سیمان تهران	۱۲۰،۹۲۵،۱۶۲	۶۴۵،۷۴۰،۳۶۵،۰۸۰	۷۰۷،۸۳۹،۴۰۶،۸۰۷	۶۱۳،۴۵۳،۳۴۷	۳،۲۲۸،۷۰۱،۸۲۵	(۶۵,۹۴۱,۱۹۶,۸۹۹)
۲۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۱،۴۰۸،۸۲۹	۷۲۱،۲۲۹،۱۷۲،۹۰۰	۷۵۱،۶۷۴،۸۹۲،۱۶۲	۶۸۵،۱۶۷،۷۱۴	۳،۶۰۶،۱۴۵،۸۶۵	(۳۴,۷۳۷,۰۳۲,۸۴۱)
۲۵	سیمان ساوه	۶۳۵،۶۵۳	۸۴،۵۱۰،۰۶۶،۳۵۰	۹۸،۲۳۵،۴۶۳،۶۴۵	۸۰،۲۸۴،۵۶۳	۴۲۲،۵۵۰،۳۳۲	(۱۴,۲۲۸,۲۳۲,۱۹۰)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت سیمان،آهن و گچ	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	سیمان آرتا اردبیل	۶،۷۸۰،۴۲۷	۱۵۵،۳۳۹،۵۸۲،۵۷۰	۱۵۳،۹۴۵،۵۵۸،۳۴۵	۱۴۷،۵۷۲،۶۰۳	۷۷۶،۶۹۷،۹۱۳	۴۶۹,۷۵۳,۷۰۹
۲۷	سیمان‌هگمتان	۳،۶۸۴،۱۱۱	۲۰۰،۴۸۹،۳۲۰،۶۲۰	۲۳۸،۹۰۵،۱۳۵،۸۴۳	۱۹۰،۴۶۴،۸۵۵	۱،۰۰۲،۴۴۶،۶۰۳	(۳۹,۶۰۸,۷۲۶,۶۸۱)
۲۸	سیمان‌خاش	۲۰،۲۰۰،۰۰۰	۴۸،۲۷۸،۰۰۰،۰۰۰	۶۲،۸۸۱،۰۲۱،۵۴۱	۴۵،۸۶۴،۱۰۰	۲۴۱،۳۹۰،۰۰۰	(۱۴,۸۹۰,۲۷۵,۶۴۱)
۲۹	سیمان خزر	۶،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۹،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۸،۸۶۱،۵۳۲،۴۷۶	۱۶۰،۶۲۶،۰۰۰	۸۴۵،۴۰۰،۰۰۰	(۴۰,۷۸۷,۵۵۸,۴۷۶)
۳۰	سیمان بهبهان	۳۲،۱۹۰،۰۰۰	۷۷،۰۹۵،۰۵۰،۰۰۰	۹۳،۴۷۲،۶۶۲،۲۰۸	۷۳،۲۴۰،۲۹۸	۳۸۵،۴۷۵،۲۵۰	(۱۶,۸۳۶,۳۲۷,۷۵۶)
	صنعت سیمان،آهن و گچ		۶,۰۳۷,۴۵۱,۶۸۱,۵۹۰	۶,۶۴۱,۱۰۰,۴۴۴,۸۳۰	۵,۷۳۵,۵۷۹,۰۹۷	۳۰,۱۸۷,۲۵۸,۴۰۹	(۶۳۹,۵۷۱,۶۰۰,۷۴۷)
	جمع کل		۱۸,۲۹۲,۰۳۳,۴۳۱,۶۴۹	۱۹,۸۸۹,۹۴۶,۲۸۲,۰۵۳	۱۷,۳۷۷,۴۳۱,۷۵۹	۹۱,۴۶۰,۱۶۷,۱۶۳	(۱,۷۰۶,۷۵۰,۴۴۹,۳۲۵)

۱۶- سودسهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	صنعت فلزات اساسی	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۳،۰۹۷،۷۵۶	۲۵۰	۳،۲۷۴،۴۳۹،۰۰۰	۱۸۴،۱۴۷،۵۰۷	۳,۰۹۰,۲۹۱,۴۹۳
۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۸،۸۸۳،۰۳۷	۳،۹۲۰	۳۴،۸۲۱،۵۰۵،۰۴۰	۲,۱۶۹,۳۵۵,۱۶۳	۳۲,۶۵۲,۱۴۹,۸۷۷
۳	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۲۲،۷۸۸،۵۰۷	۲،۱۶۰	۴۹،۲۲۳،۱۷۵،۱۲۰	۳,۷۹۵,۹۷۱,۷۸۵	۴۵,۴۲۷,۲۰۳,۳۳۵
۴	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۳،۹۸۹،۹۲۰	۱،۶۳۰	۲۲،۸۰۳،۵۶۹،۶۰۰	۱,۳۱۰,۲۱۱,۵۵۲	۲۱,۴۹۳,۳۵۸,۰۴۸
۵	شرکت غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۹،۷۳۲،۰۶۷	۳۰۰	۵،۹۱۹،۶۲۰،۱۰۰	۳۹۰,۰۹۶,۵۲۶	۵,۵۲۹,۵۲۳,۵۷۴
۶	شرکت محصولات کاغذی لطیف	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۶۲۵،۰۰۰	۹،۰۰۰	۵،۶۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۳۷,۰۶۵,۶۹۸	۵,۱۸۷,۹۳۴,۳۰۲
۷	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳۳،۲۲۶،۶۳۸	۱،۰۶۰	۳۵،۲۲۰،۲۳۶،۲۸۰	۴۵۲,۴۵۷,۳۹۶	۳۴,۷۶۷,۷۷۸,۸۸۴
۸	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵،۰۰۰	۳،۰۰۰	۱،۸۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵
۹	شرکت نوردوقطعات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۹،۲۴۷،۱۸۸	۱،۷۰۰	۳۲،۷۲۰،۲۱۹،۶۰۰	۲,۱۳۶,۶۵۹,۶۶۷	۳۰,۵۸۳,۵۵۹,۹۳۳
۱۰	شرکت سپنتا	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱،۰۱۳،۷۷۷	۲،۲۳۵	۲،۲۶۵،۷۹۱،۵۹۵	۱۳۴,۳۱۲,۳۸۸	۲,۱۳۱,۴۷۹,۲۰۷
	صنعت فلزات اساسی					۱۹۳،۷۴۸،۵۵۶،۳۳۵	۱۱،۱۱۵،۷۲۳،۷۰۷	۱۸۲،۶۳۲،۸۳۲،۶۲۸

ردیف	صنعت خودرو و ساخت قطعات	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت بهمن دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۸۲،۹۴۴،۸۳۴	۳۱۰	۲۵،۷۱۲،۸۹۸،۵۴۰	۱,۳۶۷,۳۵۲,۵۸۱	۲۴,۳۴۵,۵۴۵,۹۵۹
۲	شرکت نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۴۷،۹۲۲	۱،۳۵۰	۷۳۹،۶۹۴،۷۰۰	۵,۰۳۱,۹۳۷	۷۳۴,۶۶۲,۷۶۳
۳	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵،۰۰۰	۳،۰۰۰	۱،۸۷۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵
۴	شرکت فنرسازی‌خاور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۶،۱۱۲،۷۹۲	۲۵۰	۴،۰۲۸،۱۹۸،۰۰۰	۲۲۸,۹۹۳,۱۶۸	۳,۷۹۹,۲۰۴,۸۳۲
۵	شرکت ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۷،۳۱۰،۰۹۱	۲۱۰	۳،۶۳۵،۱۱۹،۱۱۰	۴۸۱,۶۵۸,۶۸۲	۳,۱۵۳,۴۶۰,۴۲۸
۶	شرکت موتورسازان‌تراکتورسازی‌ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲۲،۳۳۴،۶۳۳	۱۶۰	۳،۵۷۳،۵۴۱،۲۸۰	۴۷۳,۴۹۹,۵۲۸	۳,۱۰۰,۰۴۱,۷۵۲
	صنعت خودرو و ساخت قطعات					۳۹،۵۶۴،۴۵۱،۶۳۰	۲،۶۶۱،۹۸۱،۹۲۱	۳۶،۹۰۲،۴۶۹،۷۰۹

ردیف	صنعت سیمان، آهن و گچ	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال
۱	شرکت سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳،۲۳۹،۲۳۱	۶،۷۰۰	۲۱،۷۰۲،۸۴۷،۷۰۰	۲,۹۰۹,۱۵۹,۸۹۳	۱۸,۷۹۳,۶۸۷,۸۰۷
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴،۸۱۱،۰۰۰	۱،۸۵۰	۲۷،۴۰۰،۳۵۰،۰۰۰	۰	۲۷,۴۰۰,۳۵۰,۰۰۰
۳	شرکت سیمان ساوه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۹۵،۴۹۹	۲۲،۲۰۰	۱۱،۰۰۰،۰۷۷،۸۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۷۷,۸۰۰
۴	شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۳۷۵،۰۰۰	۳،۰۰۰	۱،۱۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۶۳,۲۶۷,۶۱۵	۱,۰۶۱,۷۳۲,۳۸۵
۵	شرکت سیمان خزر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۴،۷۷۹،۵۰۴	۴،۷۰۰	۲۲،۴۶۳،۶۶۸،۸۰۰	۲,۷۶۵,۷۹۷,۰۵۹	۱۹,۶۹۷,۸۷۱,۷۴۱

ردیف	صنعت سیمان، آهن و گچ	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام- ریال
۶	شرکت سیمان‌هگمتان	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲،۸۹۲،۶۸۴	۷،۵۰۰	۲۱،۶۹۵،۱۳۰،۰۰۰	۱,۱۵۳,۶۹۶,۹۲۶	۲۰,۵۴۱,۴۳۳,۰۷۴
۷	شرکت سیمان‌غرب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۵،۷۰۰	۵،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۶۷,۸۸۵,۱۱۷	۵,۴۳۲,۱۱۴,۸۸۳
۸	شرکت سیمان‌ارومیه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۴،۰۰۰،۰۰۰	۷،۳۰۰	۲۹،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت سیمان‌شاهرود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۲،۰۰۰،۰۰۰	۵،۶۵۰	۱۱،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۰۵,۰۸۹,۰۵۹	۱۰,۴۹۴,۹۱۰,۹۴۱
۱۰	شرکت سیمان ایلام	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۹,۸۸۴,۰۹۵	۹۴۰,۱۱۵,۹۰۵
۱۱	شرکت سیمان بهبهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۸۷۰،۰۰۰	۱۴،۸۰۰	۱۲،۸۷۶،۰۰۰،۰۰۰	۱,۶۹۲,۷۹۹,۵۲۴	۱۱,۱۸۳,۲۰۰,۴۷۶
۱۲	شرکت سیمان‌خاش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۸،۹۶۴،۰۲۳	۴۰۰	۷،۵۸۵،۶۰۹،۲۰۰	۹۶۹,۷۲۵,۴۲۹	۶,۶۱۵,۸۸۳,۷۷۱
۱۳	شرکت سیمان‌فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۳۱۵،۷۵۹	۱۰،۸۰۰	۳،۴۱۰،۱۹۷،۲۰۰	۴۳۴,۱۷۳,۳۴۳	۲,۹۷۶,۰۲۳,۸۵۷
۱۴	شرکت سیمان صوفیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۳،۸۰۴،۳۰۹	۵،۶۰۰	۲۱،۳۰۴،۱۳۰،۴۰۰	۰	۲۱,۳۰۴,۱۳۰,۴۰۰
۱۵	شرکت سیمان آبیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۸،۶۱۰،۰۰۰	۴،۰۷۰	۳۵،۰۴۲،۷۰۰،۰۰۰	۱,۹۹۲,۰۹۱,۴۷۳	۳۳,۰۵۰,۶۰۸,۵۲۷
۱۶	شرکت سیمان فارس نو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۶۸،۰۶۴	۱۲،۵۰۰	۸۵۰،۸۰۰،۰۰۰	۱۰۵,۲۰۰,۹۶۰	۷۴۵,۵۹۹,۰۴۰
	صنعت سیمان، آهن و گچ					۲۳۳،۶۵۶،۵۱۱،۱۰۰	۱۳،۲۱۸،۷۷۰،۴۹۳	۲۲۰،۴۳۷،۷۴۰،۶۰۷
	جمع کل					۴۶۶،۹۶۹،۵۱۹،۰۶۵	۲۶،۹۹۶،۴۷۶،۱۲۱	۴۳۹،۹۷۳،۰۴۲،۹۴۴

۱۷-درآمد سپرده بانکی

سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۱۸۸,۶۷۷,۴۳۹,۶۲۲
جمع		۱۸۸,۶۷۷,۴۳۹,۶۲۲

۱-۱۷- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
			درصد	ریال
صنعت فلزات اساسی				
سود سپرده بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	۵	۱,۸۸۱,۵۴۴,۳۵۷
				۱,۸۸۱,۵۴۴,۳۵۷
صنعت خودرو و ساخت قطعات				
سود سپرده بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	۵	۱۰,۳۹۰
سود سپرده بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	۵	۸۲,۹۹۰,۹۸۹,۵۳۶
				۸۲,۹۹۰,۹۹۹,۹۲۶
صنعت سیمان، آهن و گچ				
سود سپرده بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	۵	۱۰۳,۸۰۴,۸۹۵,۳۳۹
جمع کل				**۱۸۸,۶۷۷,۴۳۹,۶۲۲**

۱۸- سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
صنعت خودرو و ساخت قطعات	
سایر درآمدها بابت افتتاح حساب	۵۰۰,۰۰۰
جمع	**۵۰۰,۰۰۰**

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
صنعت فلزات اساسی	ریال
مدیر صندوق	۳۷,۹۷۹,۷۲۴,۸۲۵
مدیر مبتنی بر عملکرد	۶۰,۲۷۸,۰۶۵,۰۵۰
متولی	۳۹۱,۰۶۷,۷۷۱
بازارگردان	۳۷,۹۷۹,۷۲۴,۸۲۵
حسابرس	۱۴۲,۰۹۷,۸۵۶
	۱۳۶,۷۷۰,۶۸۰,۳۲۷
صنعت خودرو و ساخت قطعات	ریال
مدیر صندوق	۲۳,۵۱۶,۶۴۲,۱۸۹
متولی	۲۶۱,۶۱۵,۷۲۲
بازارگردان	۲۳,۵۱۶,۶۴۲,۱۸۹
حسابرس	۹۶,۵۵۶,۸۱۶
	۴۷,۳۹۱,۴۵۶,۹۱۶
صنعت سیمان، آهن و گچ	
مدیر صندوق	۷,۴۲۵,۶۱۶,۹۷۹
متولی	۸۴,۴۷۴,۸۸۵
بازارگردان	۷,۴۲۵,۶۱۶,۹۷۹
حسابرس	۳۰,۸۵۸,۳۹۲
	۱۴,۹۶۶,۵۶۷,۲۳۵
جمع کل	۱۹۹,۱۲۸,۷۰۴,۴۷۸

۲۰- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
صنعت فلزات اساسی	ریال
هزینه آبونمان	۲،۱۴۰،۶۱۶،۱۲۴
هزینه عضویت کانون	۲۸،۴۹۳،۰۸۸
هزینه کارمزد بانکی	۳،۵۹۷،۷۵۰
	۲،۱۷۲،۷۰۶،۹۶۲
صنعت خودرو و ساخت قطعات	ریال
هزینه آبونمان	۱،۵۴۵،۷۶۹،۳۰۳
هزینه عضویت کانون	۲۸،۴۹۳،۰۸۸
هزینه کارمزد بانکی	۳۹۰،۰۰۰
	۱،۵۷۴،۶۵۲،۳۹۱
صنعت سیمان، آهن و گچ	ریال
هزینه آبونمان	۷۰۴،۱۵۰،۴۷۲
هزینه کارمزد بانکی	۱۰۶،۰۰۰
	۷۰۴،۲۵۶،۴۷۲
جمع کل	۴,۴۵۱,۶۱۵,۸۲۵

۲۱- تعدیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
صنعت فلزات اساسی	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۴،۱۴۸،۰۰۰،۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۵۰،۶۳۳،۳۲۹،۹۵۲)
	(۱۲۶،۴۸۵،۳۲۹،۹۵۲)
صنعت خودرو و ساخت قطعات	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۳،۶۴۸،۶۷۱،۷۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵۴،۱۸۳،۴۳۲
	۱۳۳،۷۰۲،۸۵۵،۱۳۲
صنعت سیمان، آهن و گچ	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۲۶،۲۲۵،۰۰۰،۰۰۰)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۸،۶۲۹،۷۶۴،۷۶۴
	(۷،۵۹۵،۲۳۵،۲۳۶)
جمع کل	(۳۷۷،۷۱۰،۰۵۶)

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹،۹۰۰،۰۰۰	۰/۴۸٪
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰،۰۰۰	۰/۰۰٪
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
محمد مهدی بخارایی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
امین امیری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
جمع			۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰/۴۹٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳,۲۴۹,۵۴۱,۵۶۰,۶۳۳	(۶۱,۶۳۷,۶۳۵,۸۴۶)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۱۲۹,۲۰۰,۰۴۹,۰۴۳	(۹۳,۸۶۱,۵۸۰,۱۸۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۳۷,۱۵۸,۳۷۸	(۷۳۷,۱۵۸,۳۷۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان(متولی)	۶۸,۹۲۱,۹۸۳,۹۹۳	(۶۸,۹۲۱,۹۸۳,۹۹۳)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	(۲۶۹,۵۱۳,۰۶۴)	(۲۶۹,۵۱۳,۰۶۴)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

۲۶- صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

	استیل	خودران	سیمانو
دارایی ها	**۱۴۰۳/۰۳/۳۱**	**۱۴۰۳/۰۳/۳۱**	**۱۴۰۳/۰۳/۳۱**
	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶,۳۶۰,۵۲۲,۱۴۰,۸۹۱	۵,۸۲۱,۱۴۴,۸۴۷,۷۳۳	۶,۰۰۱,۵۲۸,۸۴۴,۰۷۵
حساب‌های دریافتنی	۱۸۴,۱۰۴,۶۷۴,۴۰۱	۴۴,۴۱۱,۸۲۵,۴۱۱	۱۷۵,۶۰۱,۹۳۹,۸۸۰
موجودی نقد	۲۵۸,۰۰۳,۱۹۳,۹۲۸	۷۳۷,۲۴۳,۳۶۵,۳۴۴	۶۹۱,۰۴۵,۳۵۴,۸۳۰
سایر داراییها	۱,۳۶۹,۶۳۳,۸۰۴	۱,۳۷۴,۳۸۸,۸۴۶	۱,۲۳۰,۷۳۷,۷۵۰
جاری کارگزاران	۳۳,۱۰۸,۰۲۰,۵۱۰	۰	۰
جمع دارایی‌ها	۶,۸۳۷,۱۰۷,۶۶۳,۵۳۴	۶,۶۰۴,۱۷۴,۴۲۷,۳۳۴	۶,۸۶۹,۴۰۶,۸۷۶,۵۳۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۰	۶۵۲,۸۳۴,۵۰۶	۹۴,۰۹۲,۸۲۱,۸۵۰
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰۷,۶۸۹,۶۳۲,۱۸۱	۴۱,۱۳۴,۰۳۶,۲۰۷	۱۴,۹۶۶,۵۶۷,۲۳۵
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳۱,۸۰۹,۲۵۸,۳۵۱	۲,۳۸۷,۶۶۷,۹۳۴	۱,۹۳۴,۸۸۸,۲۲۲
جمع بدهی‌ها	۱۳۹,۴۹۸,۸۹۰,۵۳۲	۴۴,۱۷۴,۵۳۸,۶۴۷	۱۱۰,۹۹۴,۲۷۷,۳۰۷
خالص دارایی‌ها	۶,۶۹۷,۶۰۸,۷۷۳,۰۰۲	۶,۵۵۹,۹۹۹,۸۸۸,۶۸۷	۶,۷۵۸,۴۱۲,۵۹۹,۲۲۸
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۱۴,۷۰۷,۷۹۱	۷۲۲,۶۱۸,۲۲۶	۷۰۹,۷۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذار:	۱۰,۸۹۶	۹,۰۷۸	۹,۵۲۳

موسسه حسابداران رسمی بیان رایان
ضمانه
گذاری
حسابرسی
Bayan Rayan Certified Accountants

۲۷- صورت سود و زیان به تفکیک صنعت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	استیل	خودران	سیمانو
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۷,۳۳۵,۸۹۳,۱۵۴	۵,۹۹۵,۰۳۲,۸۱۴	۷,۶۲۲,۹۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۹۰,۳۷۰,۷۲۸,۹۹۱)	(۸۷۶,۸۰۸,۱۱۹,۵۸۷)	(۶۳۹,۵۷۱,۶۰۰,۷۴۷)
سود سهام	۱۸۲,۶۳۲,۸۳۲,۶۲۸	۳۶,۹۰۲,۴۶۹,۷۰۹	۲۲۰,۴۳۷,۷۴۰,۶۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۸۸۱,۵۴۴,۳۵۷	۸۲,۹۹۰,۹۹۹,۹۲۶	۱۰۳,۸۰۴,۸۹۵,۳۳۹
سایر درآمدها	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع درآمدها	۲۱,۴۷۹,۵۴۱,۱۴۸	(۷۵۰,۹۱۹,۱۱۷,۱۳۸)	(۳۱۵,۳۲۱,۳۴۱,۸۲۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۳۶,۷۷۰,۶۸۰,۳۲۷	۴۷,۳۹۱,۴۵۶,۹۱۶	۱۴,۹۶۶,۵۶۷,۲۳۵
سایر هزینه‌ها	۲,۱۷۲,۷۰۶,۹۶۲	۱,۵۷۴,۶۵۲,۳۹۱	۷۰۴,۲۵۶,۴۷۲
جمع هزینه‌ها	۱۳۸,۹۴۳,۳۸۷,۲۸۹	۴۸,۹۶۶,۱۰۹,۳۰۷	۱۵,۶۷۰,۸۲۳,۷۰۷
سودخالص	(۱۱۷,۴۶۳,۸۴۶,۱۴۱)	(۷۹۹,۸۸۵,۲۲۶,۴۴۵)	(۳۳۰,۹۹۲,۱۶۵,۵۳۶)

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۸- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نماد

صورت گردش خالص دارائیها
دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	استیل		خودران		سیمانو	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۸۳۸,۹۳۰	۸,۴۸۸,۳۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۳۶۵,۴۲۱	۷,۴۲۳,۶۵۴,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۳,۶۶۲,۲۰۹)	(۱,۲۳۶,۶۲۲,۰۹۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۲۲۰,۷۰۴)	(۱,۲۶۲,۲۰۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۶۶۵,۴۲۱)	(۳۲۶,۶۵۴,۲۱۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۱۱۷,۴۶۳,۸۴۶,۱۴۱)	-	(۷۹۹,۸۸۵,۲۲۶,۴۴۵)		(۳۳۰,۹۹۲,۱۶۵,۵۳۶)
تعدیلات	-	(۱۲۶,۴۸۵,۳۲۹,۹۵۲)	-	۱۳۳,۷۰۲,۸۵۵,۱۳۲		(۷,۵۹۵,۲۳۵,۲۳۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	**۶۱۴,۷۰۷,۷۹۱**	**۶,۶۹۷,۶۰۸,۷۷۳,۰۰۲**	**۷۲۲,۶۱۸,۲۲۶**	**۶,۵۵۹,۹۹۹,۸۸۸,۶۸۷**	**۷۰۹,۷۰۰,۰۰۰**	**۶,۷۵۸,۴۱۲,۵۹۹,۲۲۸**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants