

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰

آذر ماه ۱۴۰۲

## صورت‌های مالی



دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

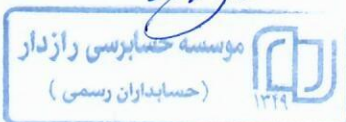
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید مربوط به دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ 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	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۹	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 سرمایه گذاری 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 در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

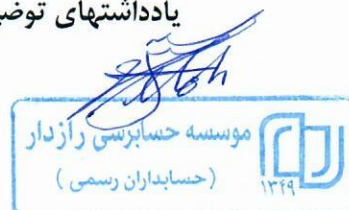
صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۸,۱۳۷,۷۲۶,۸۳۳,۷۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۱,۱۶۶,۲۱۸	۶	موجودی نقد
۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۷	سایر داراییها
۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵	۸	جاری کارگزاران
<u>۸,۲۷۳,۶۵۱,۸۶۹,۷۴۳</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
		<u>بدهی ها</u>
۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۹	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۲۳۵,۶۷۱,۸۳۰,۶۴۸</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵</u>	۱۲	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۰۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.


 سپیدگردان مفید  
 Kordan Mofid


 مؤسسه حسابداری رازدار  
 (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماه و چهار روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال

درآمدها:

۸۶,۸۱۴,۲۹۸,۰۰۲	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۲۴,۳۶۴,۶۶۶,۴۹۷	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۵,۱۵۵,۹۲۳,۸۳۰	۱۵	سود سهام
۹۲,۱۱۶,۷۲۳,۳۸۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۰۸,۴۵۱,۶۱۱,۷۱۷		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۱۲۶,۸۶۳,۵۷۷,۳۰۰	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۳,۲۳۳,۲۱۲,۳۲۲	۱۸	سایر هزینه‌ها
۱۳۰,۰۹۶,۷۸۹,۶۲۲		جمع هزینه‌ها
۸۷۸,۳۵۴,۸۲۲,۰۹۵		سودخالص

۱۰/۵۵%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۰/۹۴%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدگردان مفید

مؤسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماه و چهار روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۱۰,۱۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۰۲,۰۰۰
(۲,۸۷۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۷,۱۵۲,۰۰۰)
۸۷۸,۳۵۴,۸۲۲,۰۹۵	-
(۸۳,۸۷۴,۷۸۳,۰۰۰)	-
<b>۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵</b>	<b>۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰</b>

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

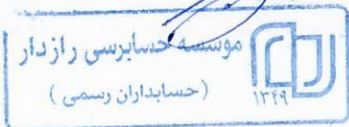
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

۱۹

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ تحت شماره ۱۲۱۵۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۲۶۲۵۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به شماره ۵۵۷۳۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریتی 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:  
[www.mofidsectorfund.com](http://www.mofidsectorfund.com)

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ 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 از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

بازارگردان، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

#### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: 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 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 محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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 بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

#### ۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
-------------	-----------------------



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صفر ریال	هزینه‌های تأسیس
صفر ریال	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
الف) از محل دارایی‌ها: 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان.	کارمزد مدیر
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 متولی
سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع]	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق با مقررات سازمان بورس	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

#### 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 محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه 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 کسر می‌گردد. 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 از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چهارچوب 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 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 و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۳,۶۳۵,۲۶۹,۲۱۵	۱۰۸,۴۵۰,۲۲۴,۶۴۸	۱.۳۱%
کاشی و سرامیک	۳۲,۷۲۶,۶۴۷,۵۰۱	۳۶,۴۹۶,۵۷۴,۰۰۱	۰.۴۴%
زراعت و خدمات وابسته	۲۵,۶۶۹,۷۲۹,۲۰۵	۳۱,۳۴۳,۱۸۵,۰۰۸	۰.۳۸%
محصولات شیمیایی	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	۳۰,۰۹۹,۸۳۴,۰۰۰	۰.۳۶%
فلزات اساسی	۶,۱۸۹,۷۴۴,۲۹۹,۱۴۹	۶,۸۷۹,۷۷۷,۰۵۶,۸۰۰	۸۳.۱۵%
استخراج کانه های فلزی	۶۹۷,۷۷۵,۷۶۳,۹۷۴	۶۹۵,۷۹۲,۷۶۴,۴۸۶	۸.۴۱%
مواد و محصولات دارویی	۱۶۴,۹۷۴,۶۸۵,۰۷۲	۱۶۵,۳۶۴,۷۴۲,۸۱۳	۲.۰۰%
سیمان، آهک و گچ	۱۱۲,۰۲۲,۲۰۷,۰۳۴	۱۳۵,۲۵۸,۴۱۱,۵۷۰	۱.۶۳%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۲,۳۹۶,۸۲۵,۵۷۳	۱۶,۲۶۶,۳۶۸,۳۵۱	۰.۲۰%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۵,۰۱۰,۳۸۶,۹۸۳	۲۹,۲۸۷,۰۷۷,۶۸۶	۰.۳۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۵۹۰,۵۹۴,۴۰۰	۰.۱۳%
جمع	۷,۴۱۳,۳۶۲,۱۶۷,۲۶۶	۸,۱۳۷,۷۲۶,۸۳۳,۷۶۳	۹۸.۳۶%

۶- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱۸۱,۲۸۲	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۳۳۳۳۳۳-۱
۱,۰۰۰,۹۸۴,۹۳۶	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۴۸۱۱-۷۰۷
۱,۰۰۱,۱۶۶,۲۱۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۸۸۱,۳۶۹,۸۶۳	۱,۲۱۶,۹۱۷,۵۷۶	۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷
۰	۱,۸۸۱,۳۶۹,۸۶۳	۱,۲۱۶,۹۱۷,۵۷۶	۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷

آبونمان نرم افزار صندوق

۸- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۷,۰۲۴,۴۴۵,۰۲۸	۹,۸۷۲,۷۶۵,۰۲۷,۵۵۳	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵
۰	۱۰,۰۰۷,۰۲۴,۴۴۵,۰۲۸	۹,۸۷۲,۷۶۵,۰۲۷,۵۵۳	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۹- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰
۵۷,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۹۲,۹۵۹,۱۳۱,۲۰۵	مدیر صندوق
۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸	متولی
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	بازارگردان
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹</u>	جمع

**۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹	آبونمان نرم افزار صندوق
<u>۳,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹</u>	جمع

**۱۲- خالص داراییها**

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد	
۷,۹۳۷,۰۱۱,۸۶۰,۱۸۸	۷۱۴,۳۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۹۶۸,۱۷۸,۹۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵</u>	<u>۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۳-۱	۹۰,۳۳۲,۷۶۱,۲۷۰
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۳-۲	(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)
جمع		۸۶,۸۱۴,۲۹۸,۰۰۲

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال
۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۱۵,۱۱۳	۹۷۸,۷۰۱,۷۱۰	۹۴۶,۸۱۶,۰۳۸	۹۲۹,۶۸۴	۴,۸۹۳,۵۰۶	۲۶,۰۶۲,۴۸۲
۲	بانک خاورمیانه	۲۷,۰۴۵,۵۷۵	۱۰۰,۶۳۶,۵۸۴,۵۷۵	۹۶,۴۶۹,۸۲۰,۱۹۷	۹۵,۶۰۴,۷۵۴	۵۰۳,۱۸۲,۹۲۳	۳,۵۶۷,۹۶۶,۷۰۱
۳	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۶۶,۵۶۰	۳,۶۵۲,۲۹۸,۹۱۰	۳,۳۰۶,۲۴۸,۹۴۶	۳,۴۷۰,۴۹۲	۱۸,۲۶۶,۴۹۶	۳۲۵,۳۱۲,۹۷۶
۴	پارس فولاد سبزواری	۶,۱۸۰,۲۱۵	۲۷۷,۳۸۵,۴۴۰,۴۸۰	۲۲۷,۸۸۱,۲۳۶,۹۴۷	۲۶۳,۵۰۷,۶۴۹	۱,۳۸۶,۹۲۷,۲۱۰	۴۷,۸۵۳,۷۶۸,۶۷۴
۵	پرتو بار برابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۷۸۱,۰۹۴	۵۱,۴۷۹,۹۹۹	۱,۱۳۶,۴۸۵,۱۸۷
۶	توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۵,۹۰۴,۷۶۶,۶۶۲	۶,۸۱۴,۲۲۵	۳۵,۸۶۴,۶۲۶	۱,۲۲۵,۴۷۹,۴۸۷
۷	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱	۱۸,۴۵۰	۱۸,۴۸۰	۱۶	۹۲	(۱۳۸)
۸	سیمان خوزستان	۱۲,۳۲۰	۵۶۷,۸۲۸,۸۰۰	۵۵۶,۸۸۷,۵۰۸	۵۳۹,۴۱۶	۲,۸۳۹,۱۴۴	۷,۵۶۲,۷۳۲
۹	سیمان شمال	۱۶,۳۵۷	۲۶۱,۷۳۷,۸۵۰	۲۴۵,۵۱۱,۶۷۷	۲۴۸,۶۴۵	۱,۳۰۸,۶۹۰	۱۴,۶۶۸,۸۲۸
۱۰	صبا فولاد خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۰,۹۲۶,۳۱۶	۱۲,۵۶۷,۸۴۲	۶۶,۱۴۹,۹۹۵	۳,۶۸۰,۳۵۵,۸۴۷
۱۱	فروسلیس ایران	۱,۴۰۱,۳۷۶	۴,۷۸۷,۷۳۵,۳۵۵	۵,۴۵۱,۷۲۳,۶۸۲	۴,۵۴۷,۹۳۰	۲۳,۹۳۸,۶۷۴	(۶۹۲,۴۷۴,۹۳۱)
۱۲	فروسلیسیم خمین	۲,۸۵۱,۰۱۸	۴۰,۴۸۵,۸۰۴,۳۵۰	۳۹,۷۷۶,۸۷۳,۸۱۸	۳۸,۴۶۰,۶۸۷	۲۰۲,۴۲۹,۰۱۴	۴۶۸,۰۴۰,۸۳۱
۱۳	فولاد خوزستان	۵,۷۱۲,۶۵۳	۱۸,۶۵۵,۰۱۹,۸۳۰	۱۹,۷۳۲,۵۱۸,۵۵۲	۱۷,۷۲۱,۷۹۶	۹۳,۲۷۵,۰۹۸	(۱,۱۷۸,۴۹۵,۶۱۶)
۱۴	فولاد مبارکه اصفهان	۹۷,۸۱۵,۰۴۶	۵۳۷,۴۳۷,۲۳۳,۷۰۰	۴۹۶,۳۳۱,۵۸۷,۶۱۶	۵۱۰,۵۵۷,۹۰۱	۲,۶۸۷,۱۸۶,۱۳۴	۳۷,۵۰۷,۸۹۲,۰۴۹



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش سهام
۱۵	فولاد هرمزگان جنوب	۶,۹۳۰,۳۶۳	۱,۵۵۰,۳۷۳,۲۲۱	۳۲,۰۵۱,۴۰۲,۰۹۱	۱,۴۶۶,۲۷۴	۷,۷۱۸,۲۹۹	(۳۰,۵۱۰,۲۱۳,۵۴۳)
۱۶	کشت و دام قیام اصفهان	۳۹۹,۴۹۸	۱,۴۶۳,۴۷۸,۰۵۹	۱,۱۴۱,۲۵۹,۴۰۲	۱,۳۹۰,۲۷۲	۷,۳۱۷,۳۸۸	۳۱۳,۵۱۰,۹۹۷
۱۷	گروه بهمن	۲,۲۱۴,۶۹۲	۴,۱۲۵,۸۳۴,۴۰۰	۴,۰۹۶,۳۹۷,۴۴۲	۳,۹۱۹,۴۳۰	۲۰,۶۲۹,۱۷۳	۴,۸۸۸,۳۵۵
۱۸	مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۲,۸۷۴,۲۲۶	۴۲,۰۹۴,۳۰۴,۹۷۶	۴۴,۴۰۶,۴۷۲,۱۳۷	۳۹,۹۸۶,۶۶۳	۲۱۰,۴۷۱,۵۲۱	(۲,۵۶۲,۶۲۵,۳۴۵)
۱۹	ملی صنایع مس ایران	۱۱۰,۱۰۶,۱۸۸	۷۸۰,۳۹۶,۵۳۶,۷۳۰	۷۵۰,۱۳۰,۸۹۱,۶۲۵	۷۴۱,۳۶۸,۵۰۵	۳,۹۰۱,۹۸۲,۶۷۵	۲۵,۶۲۲,۲۹۳,۹۲۵
۲۰	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷۰۱,۰۱۱	۵,۴۶۸,۶۴۶,۷۷۰	۴,۶۳۱,۵۷۵,۲۶۵	۵,۱۹۵,۰۲۶	۲۷,۳۴۳,۲۳۴	۸۰۴,۵۳۳,۲۴۵
۲۱	نورد و قطعات فولادی	۱,۴۱۸,۱۴۵	۱۶,۴۳۱,۴۱۶,۹۴۰	۱۳,۶۱۵,۹۰۲,۵۶۶	۱۵,۶۰۸,۷۷۸	۸۲,۱۵۷,۰۷۹	۲,۷۱۷,۷۴۸,۵۱۷
			۱,۸۶۷,۰۷۸,۹۱۰,۱۰۶	۱,۷۶۵,۶۳۷,۱۰۰,۶۸۷	۱,۷۷۳,۶۸۷,۱۷۹	۹,۳۳۵,۳۶۰,۹۷۰	۹۰,۳۳۲,۷۶۱,۲۷۰

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش حق تقدم سهام
۱	ح. مجتمع جهان فولاد سیرجان	۵,۹۵۰,۶۱۱	۱۱,۱۲۰,۷۵۱,۳۲۳	۱۴,۵۷۳,۰۴۶,۳۳۹	۱۰,۵۶۴,۴۹۵	۵۵,۶۰۳,۷۵۷	(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)
			۱۱,۱۲۰,۷۵۱,۳۲۳	۱۴,۵۷۳,۰۴۶,۳۳۹	۱۰,۵۶۴,۴۹۵	۵۵,۶۰۳,۷۵۷	(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۷۲۴,۵۷۲,۹۳۲,۳۳۷
۱۴-۲	(۲۰۸,۲۶۵,۸۴۰)
	۷۲۴,۳۶۴,۶۶۶,۴۹۷

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام  
جمع

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق ریال
۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۸,۸۸۸,۷۴۳	۳۹۵,۰۲۱,۰۳۳,۴۴۰	۴۰۲,۱۱۴,۸۴۱,۵۳۹	۳۷۵,۲۶۹,۹۹۱	۱,۹۷۵,۱۰۵,۲۱۷	(۴,۱۷۳,۳۰۷)
۲	بانک خاورمیانه	۳۹,۰۵۴,۴۲۵	۱۰۹,۰۹۹,۳۶۵,۸۷۵	۱۰۳,۶۳۵,۲۶۹,۲۱۵	۱۰۳,۶۴۴,۳۹۸	۵۴۵,۴۹۶,۸۲۹	(۶,۹۵۵,۴۳۳)
۳	پالایش نفت اصفهان	۱,۸۶۸,۰۰۶	۱۶,۳۶۳,۷۳۲,۵۶۰	۱۲,۳۹۶,۸۲۵,۵۷۳	۱۵,۵۴۵,۵۴۶	۸۱,۸۱۸,۶۶۳	(۱,۵۴۲,۷۷۸)
۴	پرتو بار فرا بر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۱۶۵,۶۰۰	۴۸,۲۴۰,۰۰۰	(۳۴۰,۶۸۰)
۵	توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۳۷,۷۱۳,۲۲۸	۶۹۹,۹۵۷,۵۱۱,۶۸۰	۶۹۷,۷۷۵,۷۶۳,۹۷۴	۶۶۴,۹۵۹,۶۳۶	۳,۴۹۹,۷۸۷,۵۵۸	(۲,۹۹۹,۴۸۸)
۶	داروپخش (هلدینگ)	۴,۰۵۳,۶۶۸	۸۰,۸۳۰,۱۳۹,۹۲۰	۷۵,۲۳۳,۱۴۳,۸۶۲	۷۶,۷۸۸,۶۳۳	۴۰۴,۱۵۰,۷۰۰	(۳,۰۵۶,۷۲۵)
۷	سینتا	۱,۰۱۳,۷۷۷	۵۸,۲۶۱,۷۶۴,۱۹۰	۵۰,۸۹۹,۹۶۶,۶۱۶	۵۵,۳۴۸,۶۷۶	۲۹۱,۳۰۸,۸۲۱	(۳,۴۱۰,۰۷۷)
۸	سرمایه گذاری شفا دارو	۳,۹۳۵,۷۷۶	۸۵,۵۲۴,۴۱۲,۴۸۰	۸۹,۷۵۱,۵۴۱,۲۱۰	۸۱,۲۴۸,۱۹۲	۴۲۷,۶۲۲,۰۶۲	(۵,۹۹۸,۹۸۴)
۹	سیمان تهران	۱۷,۷۶۹,۸۷۷	۱۰۹,۱۰۷,۰۴۴,۷۸۰	۸۸,۶۲۱,۱۸۵,۹۲۶	۱۰۳,۶۵۱,۶۹۳	۵۴۵,۵۳۵,۲۲۴	(۶,۶۷۱,۹۳۸)
۱۰	سیمان کرمان	۸۳۴,۷۰۵	۲۶,۹۶۰,۹۷۱,۵۰۰	۲۳,۴۰۱,۰۲۱,۱۰۸	۲۵,۶۱۲,۹۲۳	۱۳۴,۸۰۴,۸۵۸	(۱,۵۳۲,۶۱۲)
۱۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۷,۷۳۹,۰۵۳	۴۴۷,۰۲۴,۱۳۵,۶۰۰	۴۹۹,۰۱۴,۳۹۳,۲۹۵	۴۲۴,۶۷۲,۹۲۹	۲,۲۳۵,۱۲۰,۶۷۸	(۱,۰۵۱,۳۰۲)
۱۲	صبا فولاد خلیج فارس	۱۲,۸۳۷,۷۷۶	۸۳,۵۷۳,۹۲۱,۷۶۰	۶۰,۷۹۲,۸۱۵,۲۸۴	۷۹,۳۹۵,۲۲۶	۴۱۷,۸۶۹,۶۰۹	(۳,۸۴۱,۶۴۲)
۱۳	صنایع فروآلیاز ایران	۲,۰۷۴,۹۳۸	۹۴,۶۱۷,۱۷۲,۸۰۰	۸۹,۷۶۰,۵۶۴,۱۵۹	۸۹,۸۸۶,۳۱۴	۴۷۳,۰۸۵,۸۶۴	(۶,۳۶۶,۴۶۳)
۱۴	فولاد آلیازی ایران	۳,۸۵۷,۳۶۱	۶۱,۷۵۶,۳۴۹,۶۱۰	۶۱,۵۵۷,۳۰۲,۰۶۷	۵۸,۶۶۸,۵۳۲	۳۰۸,۷۸۱,۷۴۸	(۴۰۲,۷۳۷)
۱۵	فولاد خراسان	۲۳,۵۸۰,۷۶۲	۲۹۱,۹۲۹,۸۳۳,۵۶۰	۳۰۶,۰۸۹,۲۱۷,۳۰۶	۲۷۷,۲۳۳,۳۴۲	۱,۴۵۹,۶۴۹,۱۶۸	(۶,۳۶۶,۲۵۶)
۱۶	فولاد خوزستان	۱۹۸,۱۴۱,۵۹۴	۷۰۴,۷۸۹,۶۴۹,۸۵۸	۶۸۴,۰۶۹,۴۲۶,۹۰۲	۶۶۹,۵۵۰,۱۶۷	۳,۵۲۳,۹۴۸,۲۴۹	(۶,۷۲۴,۵۳۹)
۱۷	فولاد شاهرود	۱۵,۵۲۸,۱۸۴	۷۲,۲۰۶,۰۵۵,۶۰۰	۶۲,۰۹۷,۲۵۳,۴۸۱	۶۸,۵۹۵,۷۵۳	۳۶۱,۰۳۰,۲۷۸	(۱,۱۷۶,۰۸۸)
۱۸	فولاد کاوه جنوب کیش	۴۹,۵۱۸,۰۰۰	۶۰۵,۱۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۵۴۷,۷۷۸,۴۰۶,۰۹۸	۵۷۴,۸۵۴,۴۶۲	۳,۰۲۵,۵۴۹,۸۰۰	(۱,۱۴۹,۶۴۰)
۱۹	فولاد مبارکه اصفهان	۳۴۲,۸۹۹,۰۱۷	۲,۱۷۳,۹۷۹,۷۶۷,۷۸۰	۱,۷۴۱,۳۳۵,۱۰۲,۰۶۲	۲,۰۶۵,۲۸۰,۷۷۹	۱۰,۸۶۹,۸۹۸,۸۳۹	(۹,۴۸۶,۱۰۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۲۰	فولاد هرمزگان جنوب	۱۵,۷۳۹,۶۵۱	۵۹,۱۸۱,۰۸۷,۷۶۰	۴۲,۴۶۲,۲۴۳,۶۵۷	۵۶,۲۲۲,۰۳۳	۲۹۵,۹۰۵,۴۳۹	۱۶,۳۶۶,۷۱۶,۶۳۱
۲۱	کاشی پارس	۳,۱۵۹,۶۴۱	۳۶,۷۱۵,۰۲۸,۴۲۰	۳۲,۷۲۶,۶۴۷,۵۰۱	۳۴,۸۷۹,۲۷۷	۱۸۳,۵۷۵,۱۴۲	۳,۷۶۹,۹۲۶,۵۰۰
۲۲	کشت و دام قیام اصفهان	۸,۹۸۵,۶۹۲	۳۱,۵۳۰,۷۹۳,۲۲۸	۲۵,۶۶۹,۷۲۹,۲۰۵	۲۹,۹۵۴,۲۵۴	۱۵۷,۶۵۲,۹۶۶	۵,۶۷۳,۴۵۵,۸۰۳
۲۳	گروه صنعتی سپاهان	۵,۹۱۲,۲۲۲	۴۹,۸۹۹,۱۵۳,۶۸۰	۴۴,۴۹۸,۰۳۲,۴۹۵	۴۷,۴۰۴,۱۹۶	۲۴۹,۴۹۵,۷۶۸	۵,۱۰۴,۲۲۱,۲۲۱
۲۴	ملی صنایع مس ایران	۲۳۲,۴۵۳,۶۵۴	۱,۸۰۸,۴۸۹,۴۲۸,۱۲۰	۱,۵۸۳,۶۵۹,۱۰۱,۶۳۴	۱,۷۱۸,۰۶۴,۹۵۷	۹,۰۴۲,۴۴۷,۱۴۱	۲۱۴,۰۶۹,۸۱۴,۳۸۸
۲۵	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۲۹۸,۹۸۹	۲۹,۴۶۲,۳۷۸,۸۴۰	۲۵,۰۱۰,۳۸۶,۹۸۳	۲۷,۹۸۹,۲۶۰	۱۴۷,۳۱۱,۸۹۴	(۵,۷۲۳,۳۰۹,۲۹۷)
۲۶	نورد و قطعات فولادی	۱,۴۱۸,۱۴۵	۱۵,۱۱۷,۴۲۵,۷۰۰	۱۳,۶۱۵,۹۰۲,۵۶۷	۱۴,۳۶۱,۵۵۴	۷۵,۵۸۷,۱۲۹	۱,۴۱۱,۵۷۴,۴۵۰
	جمع		۸,۱۵۶,۱۵۶,۱۲۸,۷۴۱	۷,۳۸۳,۰۵۴,۰۶۷,۴۳۹	۷,۷۴۸,۳۴۸,۳۳۳	۴۰,۷۸۰,۷۸۰,۶۴۴	۷۲۴,۵۷۲,۹۳۲,۳۲۷

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ح. گسترش سوخت سبزاگرس (س. عام)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	۲۸,۷۶۶,۰۰۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۲۶۵,۸۴۰)
							(۲۰۸,۲۶۵,۸۴۰)

۱۵- سود سهام

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۸۲,۱۵۴,۳۴۷	۲۵۰	۲۰,۵۳۸,۵۶۱,۷۵۰	-	۲۰,۵۳۸,۵۶۱,۷۵۰
۴	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۴,۴۱۱,۱۷۱	۴۸۰	۳۰,۹۱۷,۳۶۲,۰۸۰	-	۳۰,۹۱۷,۳۶۲,۰۸۰
						۱۰۵,۱۵۵,۹۲۳,۸۳۰	-	۱۰۵,۱۵۵,۹۲۳,۸۳۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۹۲,۱۱۶,۷۲۳,۳۸۸
سود سپرده بانکی	
جمع	۹۲,۱۱۶,۷۲۳,۳۸۸

۱۶-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۸/۱۴	کوتاه مدت	۸	۹۲,۰۹۹,۱۱۹,۲۸۲
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	۸	۱۷,۶۰۴,۱۰۶
			۹۲,۱۱۶,۷۲۳,۳۸۸

سود سپرده بانک پاسارگاد  
سود سپرده بانک خاورمیانه  
جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

**۱۷- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	مدیر صندوق
۶۰,۲۷۸,۰۶۵,۰۵۰	مدیر(مبتنی بر عملکرد)
۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸	متولی
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	بازارگردان
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۲۶,۸۶۳,۵۷۷,۳۰۰	جمع

**۱۸- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲,۲۲۴,۱۹۴,۳۲۲	هزینه آبونمان
۹,۰۱۸,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۳۳,۲۱۲,۳۲۲	جمع

**۱۹- تعدیلات**

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	
۱۰,۷۳۷,۲۶۱,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۴,۶۱۲,۰۴۴,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۳,۸۷۴,۷۸۳,۰۰۰)	

**۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲**

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

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱.۳۷٪
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
علیرضا بهارلو	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محمد مهدی زردوخی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محسن کامل نیا	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
			۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱.۴٪

**۲۲- 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	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۸۷۹,۷۸۹,۴۷۲,۵۸۱	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	۹۲,۹۶۵,۴۴۴,۴۶۶
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر مبتنی بر عملکرد)	۶۰,۲۷۸,۰۶۵,۰۵۰	.
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸	(۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان (متولی)	۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	(۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها**

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