

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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲
۳
۵ و ۴
۶
۸ الی ۸
۱۹ الی ۲۱

صورت خالص دارائیه

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 تعاریف و 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 های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

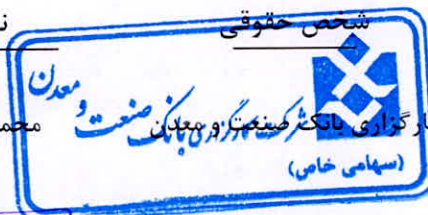
امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد ثریا نژاد



مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴	۷,۴۸۹,۸۸۵,۶۲۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳	۵۵,۹۲۰,۹۲۰,۱۶۹	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۱۳۱,۸۷۵,۲۰۱	۷ حسابهای دریافتنی
۵۶,۴۰۶,۵۹۹	۷۲۴,۸۲۴,۹۲۱	۸ سایر حسابهای دریافتنی
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۲۲۲,۳۵۲,۶۰۹	۹ سایر دارایی ها
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۴۴,۳۸۷,۵۹۶,۱۸۸	۱۰ موجودی نقد
۱۱۱,۳۳۰,۹۰۴,۸۶۰	۱۰۸,۸۷۷,۴۵۴,۷۱۵	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶	۲,۴۳۴,۹۳۷,۱۱۷	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰	۹۵۴,۵۲۳,۸۱۶	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۹۲,۸۵۷,۱۳۲	۷۰۲,۹۴۱,۹۲۴	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹	۳,۵۶۳,۴۴۴,۳۵۵	۱۴ بدهی به سرمایه گذاران
۶,۳۴۹,۲۴۵,۹۹۷	۷,۶۵۵,۸۴۷,۲۱۲	جمع بدهی ها
۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۳	۱۰۱,۲۲۱,۶۰۷,۵۰۳	۱۵
۱,۰۰۳,۸۱۲	۱,۰۰۳,۸۸۴	خالص دارایی ها
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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰,۰۴۳,۴۰۷	۲,۸۴۸,۶۸۲,۷۱۰	۵,۱۵۸,۷۲۰,۱۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۱۰,۰۲۴,۵۹۰	۵۳,۷۶۰,۴۸۹	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹
سود سهام	۳۶,۷۹۰,۱۷۴	۱۷۵,۷۹۴,۱۹۷	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۶۱۰,۳۶۶,۱۱۱	۳۲,۹۳۸,۱۵۴	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸
سایر درآمد ها	۲۷,۷۳۵,۳۰۴	(۱۵۸,۷۱۷,۳۰۶)	(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)
جمع درآمد ها	۵,۰۳۴,۹۵۹,۵۸۶	۲,۹۵۲,۴۵۸,۲۴۴	۱۰,۷۹۵,۲۶۹,۱۹۵

هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۸۱,۷۱۱,۰۷۰)	(۲۲۴,۱۴۲,۳۱۲)	(۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷)
سایر هزینه ها	(۸۰,۵۴۳,۶۹۷)	(۴۳,۲۳۲,۹۷۷)	(۶۷,۵۲۵,۹۸۰)
جمع هزینه ها	(۲۶۲,۲۵۴,۷۶۷)	(۲۶۷,۳۷۵,۲۸۹)	(۸۵۳,۲۸۶,۷۲۷)
سود(زیان) خالص	۴,۷۷۲,۷۰۴,۸۱۹	۲,۶۸۵,۰۸۲,۹۵۵	۹,۹۴۱,۹۸۲,۴۶۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۴.۶۷٪	۳.۷۳٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴.۶۶٪	۲۵.۲۵٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰۴,۵۸۳	۸,۴۳۲	۸,۴۳۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۸۲۳)	(۲,۷۴۹)	(۲,۷۵۹)
سود(زیان) خالص سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
سود تقسیم شده	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۰۰,۸۳۰	۵,۶۸۳	۱۰۴,۵۸۳

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

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	=	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان سال		
سود(زیان) خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استفاده شده		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱_ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است.

با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

۶- سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی بوده است که به موجب مجوز فعالیت به شماره ی ۱۳۹۷/۰۸/۲۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲، فعالیت صندوق تا پایان ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تمدید گردید. به موجب ماده ی ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیرماه هر سال تا انتهای خرداد ماه بعد است.. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو ، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲_ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹.۹
۲	محمد ثریانژاد	۱	۰.۰۱

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 احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.

ضامن صندوق، شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۸۵۶۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصر، خیابان ششم، پلاک ۱۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان خوردین، خیابان توحید ۱، پلاک ۱ طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می-شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰,۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه حداکثر ۲,۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *
هزینه نرم افزار	سالانه مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- 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 آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب 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 ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۰.۶۷٪	۲,۱۲۵,۲۶۰,۲۳۶	۲,۱۴۷,۵۵۹,۰۷۷	۱.۹۱٪	۱,۶۴۵,۲۷۰,۵۴۱	۱,۶۶۹,۵۵۴,۰۱۹	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۰	۱,۷۳۶,۹۹۳,۱۵۹	۱.۲۶٪	۱,۷۶۷,۷۷۶,۵۰۰	۱,۷۳۶,۹۹۳,۱۵۹	مخابرات
۵.۱۶٪	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰.۸۳٪	۹۲۵,۱۴۹,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	کاشی و سرامیک
۳.۵۹٪	۶۷۹,۵۵۴,۹۰۳	۴۰۱,۸۴۷,۸۱۶	۰.۶۱٪	۴۱۸,۵۷۹	۲۶۸,۸۷۶	فلزات اساسی
۲۲.۱۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۸,۱۰۱,۱۳۲	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	محصولات شیمیایی
۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴.۸۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۱۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۷۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل و ارتباطات
۱.۹۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۲۰,۰۱۴,۳۰۰	۵۵۰,۵۴۲,۷۱۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۵۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۲,۴۶۳,۱۵۴,۹۵۰	۲,۱۳۴,۲۳۴,۶۱۰	عرضه برق، گاز بخار و آب گرم
۱.۵۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر واسطه گری های مالی
۰.۵۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۳۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۱۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۷۰.۷۱٪	۵,۱۲۶,۲۵۸,۳۱۴	۵,۲۰۷,۸۲۷,۶۷۷	۴.۶۱٪	۷,۴۸۹,۸۸۵,۶۲۷	۷,۰۵۸,۷۶۰,۲۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	
۱,۱۰۵,۱۴۸,۴۸۶	۱,۱۵۲,۱۸۲,۱۷۹	۰	۱,۱۵۲,۱۸۲,۱۷۹	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۳	۱۴,۳۹۵,۷۶۱,۹۷۶	۰	۱۴,۳۹۵,۷۶۱,۹۷۶	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۴,۱۱۵,۴۲۲,۳۱۴	۴,۲۳۱,۹۷۷,۶۶۳	۲۳۵,۴۲۷,۲۶۵	۳,۹۹۶,۵۵۰,۳۹۸	۲۱	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۷۳۶	۲۰,۴۷۸,۹۴۹,۶۶۷	۲۸۱,۹۳۹,۱۲۴	۲۰,۱۹۷,۰۱۰,۵۴۳	۱۶	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
۱,۰۲۷,۹۷۳,۲۶۹	۹۹۲,۷۴۶,۸۲۵	۴۵,۶۸۵,۹۴۳	۹۴۷,۰۶۰,۸۸۲	-	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۴,۸۱۷,۱۹۳,۶۰۷	۱۴,۶۶۹,۳۰۱,۸۵۹	۲۷,۹۲۴,۵۵۹	۱۴,۶۴۱,۳۷۷,۳۰۰	-	مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۱۴,۳۶۹,۰۳۹,۷۳۳	-	-	-	-	مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۷۴,۶۵۰,۸۶۵					اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۱۶,۱۳۰,۳۱۰,۸۶۸	-	-	-	-	مشارکت شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۸٪
۶,۲۲۵,۷۰۰,۵۹۲	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
<u>۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳</u>	<u>۵۵,۹۲۰,۹۲۰,۱۶۹</u>	<u>۵۹۰,۹۷۶,۸۹۱</u>	<u>۵۵,۳۲۹,۹۴۳,۲۷۸</u>		

۱-۶ اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ گزارش تعدیل شده

نام اوراق بهادار	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۹۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۹.۸۹٪	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
				<u>۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۱۳۴,۱۱۴,۹۵۰	۲۵٪	(۲,۲۳۹,۷۴۹)	۱۳۱,۸۷۵,۲۰۱	سود سهام دریافتنی
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۱۳۴,۱۱۴,۹۵۰		(۲,۲۳۹,۷۴۹)	۱۳۱,۸۷۵,۲۰۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	-	۷,۸۶۶,۵۸۸	سایر حساب های دریافتنی
۴۸,۵۴۰,۰۱۱	۷۱۶,۹۵۸,۳۳۳	(۱,۱۸۶,۵۵۵)	۹	۷۱۸,۱۴۴,۸۸۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۵۶,۴۰۶,۵۹۹	۷۲۴,۸۲۴,۹۲۱	(۳۵۹,۰۶۳)		۷۲۶,۰۱۱,۴۷۶	

۹-سایر دارائیهها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده درابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۱۷۰)	(۱۳,۱۷۰)	۰	۰	(۱۳,۱۷۰)	مخارج تاسیس
۱۹,۲۸۳,۰۹۹	۲۲۲,۳۶۵,۷۷۹	(۶۹,۴۱۷,۳۲۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۳,۰۹۹	مخارج نرم افزار
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۲۲۲,۳۵۲,۶۰۹	(۶۹,۴۱۷,۳۲۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۹,۹۲۹	جمع

۱۰-موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۳۵۱,۷۴۲,۸۹۱	بانک سامان شعبه ونک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱۰-۸۴۹
-	-	بانک سامان شعبه ونک جاری ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۴۰-۸۴۹
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه ۵۳۷ - ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸
۰	۱,۰۰۵,۸۵۳,۲۹۷	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸
۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۴۴,۳۸۷,۵۹۶,۱۸۸	

۱۱-جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶	۲,۴۳۴,۹۳۷,۱۱۷	۱۷۵,۵۱۳,۰۶۰,۴۶۹	(۱۷۵,۷۲۹,۳۳۶,۱۱۸)	۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶	کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۳۴,۳۵۷,۶۲۸	۷۷۱,۲۴۱,۰۶۴	مدیر صندوق
۲۴۰,۹۰۶,۹۸۶	۱۰۵,۱۴۶,۱۶۱	ضامن صندوق
۹۹,۷۰۵,۰۰۱	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	متولی صندوق
۱۱۴,۴۳۷,۹۱۵	۳۹,۹۱۷,۴۰۴	حسابرس صندوق
<u>۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰</u>	<u>۹۵۴,۵۲۳,۸۱۶</u>	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰,۴۰۵,۹۶۱	۹۹,۹۰۶,۶۱۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۰	۱,۰۸۴,۱۴۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۵۹۹,۵۰۰,۰۰۰	بابت هزینه نرم افزار
<u>۹۲,۸۵۷,۱۳۲</u>	<u>۷۰۲,۹۴۱,۹۲۴</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۸۹۶,۳۴۰	۲۷,۲۷۰,۵۹۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۰۸۷,۸۷۲,۲۲۹	۳,۵۳۶,۱۷۳,۷۶۵	بابت سود تقسیمی
<u>۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹</u>	<u>۳,۵۶۳,۴۴۴,۳۵۵</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۱۰۰,۲۵۳,۷۴۸,۴۱۰	۱۰۳,۵۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۶۷,۸۵۹,۰۹۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۱,۲۲۱,۶۰۷,۵۰۳</u>	<u>۱۰۴,۵۸۳</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به	منتهی به						
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۸۳,۶۰۰,۰۳۵	۱,۱۶۵,۹۲۰,۳۳۵	۳,۷۲۲,۰۸۷	۳,۹۱۷,۹۹۸	(۳۸۹,۹۶۰,۳۸۵)	۲,۶۸۱,۲۴۴,۴۸۳	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۵۸,۹۵۶)	۱,۸۱۸,۵۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۴,۴۱۰)	(۱,۹۴۲,۶۶۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۷۹,۰۹۶)	(۸,۱۱۲,۴۹۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۸۰۸,۹۹۲)	(۶,۰۷۵,۸۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۱۶,۱۲۲)	۵,۱۱۲,۸۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۴۰۸	۷۰,۳۰۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۰۴,۴۶۷)	(۲,۱۸۳,۰۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۹۴,۷۶۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۸,۳۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۸,۹۴۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۱,۳۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۰۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۳,۰۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۵۳,۱۲۱)	۱۴۴,۶۳۰
جمع	۷۸۳,۶۰۰,۰۳۵	۱,۱۶۵,۹۲۰,۳۳۵	۳,۷۲۲,۰۸۷	۳,۹۱۷,۹۹۸	(۳۸۹,۹۶۰,۳۸۵)	۲,۶۸۱,۰۶۲,۷۲۷	۳,۶۵۹,۳۶۱,۳۵۵

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۷,۰۰۰,۹۵۴	.	۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	.	۱۵,۲۹۶,۲۵۴,۶۲۱	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰
۳۸۹,۴۰۴,۳۸۴	.	۱۳۸,۰۳۹,۴۶۳	.	۱۳,۹۲۵,۹۶۰,۵۳۷	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۴
(۴,۲۲۵,۰۹۰)	(۴,۲۲۵,۰۹۰)	(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	۱۱,۴۸۴,۰۰۰	۱۶,۰۱۱,۳۶۸,۰۰۰	۱۵,۸۶۲,۹۶۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
	۱۰,۲۲۶,۷۰۵	.	.	.	.	.
۳۶,۹۶۱,۴۸۸	.	.	.	.	.	.
۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱	.	.	.	.	.	.
۴,۳۴۶,۶۰۶	۴,۳۴۶,۶۰۶	.	.	.	.	.
۹۵,۱۴۵,۰۹۹	۹۵,۱۴۵,۰۹۹	.	.	.	.	.
۱۰,۲۲۶,۷۰۵	.	.	.	.	.	.
۳۰۶,۴۶۳,۲۵۴	.	.	.	.	.	.
۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵	۶۱,۸۴۴,۹۰۷	.	.	.	.	.
(۲۱۵,۸۲۲,۳۰۵)	.	.	.	.	.	.
.	.	(۱۴۱,۸۹۷,۰۵۰)	۱۰۰۹۲۰۵۰	۱۴,۱۸۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰
۱,۵۱۳,۸۲۳,۷۲۱	۱۶۷,۳۳۸,۲۲۷	۴۴۰,۰۰۳,۷۹۲	۲۱,۶۷۶,۰۵۰	۵۹,۴۲۲,۲۸۸,۱۵۸	۵۹,۸۸۴,۹۶۸,۰۰۰	

یاد داشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

[illegible]

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)	(۱۲۱,۳۳۰,۷۳۸)	۷۹۹,۰۳۱,۱۷۱	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲	۱۷۵,۰۹۱,۲۲۷	۵۱۰,۹۹۳,۴۱۹	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹	۵۳,۷۶۰,۴۸۹	۱,۳۱۰,۰۲۴,۵۹۰	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
نگهداری	نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۵,۴۷۳)	.	۱۷۵,۱۷۶	۴۲۱	۲,۰۰۰	۲۴۳,۴۰۳	۴۲۱,۰۰۰	۵۰
.	.	۶۹,۴۷۱,۵۸۱	۶۲۳,۶۰۰	۲,۹۶۲,۱۰۰	۵۵۰,۵۴۲,۷۱۹	۶۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۹۳,۵۸۵	۲۹۷۸۶۲	۶,۶۱۹,۱۴۱	۱,۶۵۴,۷۸۶	۷,۸۶۰,۳۳۱	۱,۶۳۸,۶۵۱,۴۰۰	۱,۶۵۴,۷۸۵,۵۵۸	۱,۶۵۶,۴۴۲
(۳۳۶,۹۷۷,۷۰۹)	.	۳۶۷,۷۶۱,۰۵۰	۱,۷۷۸,۰۰۰	۸,۴۴۵,۵۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۰	۱,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	۳۲۸,۹۲۰,۳۴۰	۲,۴۷۷,۴۰۰	۱۱,۷۶۷,۶۵۰	۲,۱۳۴,۲۳۴,۶۱۰	۲,۴۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	۱۶۷,۴۹۰	۳,۷۲۲,۰۰۰	۹۳۰,۵۰۰	۴,۴۱۹,۸۷۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	.	۲۲,۲۶۱,۸۸۳	۶۸,۴۹۵	۳۲۵,۳۵۱	۴۵,۷۳۹,۲۴۹	۶۸,۴۹۴,۹۷۸	۱,۸۹۷
۲۷۷,۷۳۲,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	.
۴۱,۷۵۲,۲۸۴	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۴۴,۲۷۰	.	.	.	.	.	.
.	۲,۰۶۱,۸۹۵	.	.	.	.	.	.
.	(۱۰,۳۳,۳۵۹)	.	.	.	.	.	.
.	(۱۲۲,۹۶۸,۸۹۶)	.	.	.	.	.	.
(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)	(۱۲۱,۳۳۰,۷۳۸)	۷۹۹,۰۳۱,۱۷۱	۷,۵۲۳,۲۰۲	۳۵,۷۸۲,۷۰۷	۶,۶۹۰,۸۵۴,۴۵۶	۷,۵۲۳,۲۰۱,۵۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲-۱۷ سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۲	۳,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۴۸۱,۰۴۲	۲,۸۹۹,۶۰۱	(۱۰۲,۹۳۰,۶۴۳)	۰	(۵,۴۹۷,۰۱۲)
۱,۳۰۰	۱,۱۵۳,۰۱۸,۱۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۴۸۷	۸۳۵,۹۳۸	۴۷,۰۳۳,۶۷۵	۰	۵۹,۸۳۷,۲۸۴
۱۴,۶۶۶	۱۴,۴۰۶,۲۰۶,۴۷۶	۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۳	۱۰,۴۴۴,۵۰۰	۶۰۷,۸۶۰,۶۶۳	۰	۶۸۴,۶۸۴,۵۴۵
۱,۰۰۰	۹۴۷,۷۴۸,۰۰۰	۹۸۲,۲۸۷,۳۲۶	۶۸۷,۱۱۷	(۳۵,۲۲۶,۴۴۳)	۰	(۱۶,۴۳۶,۲۲۵)
۱۴,۸۰۰	۱۴,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۹,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۲,۷۰۰	(۱۴۷,۸۹۲,۷۰۰)	۰	۵۶۸,۹۶۷,۷۵۰
۲۲,۰۰۰	۲۰,۲۱۱,۶۶۴,۰۰۰	۲۰,۰۵۴,۸۶۱,۶۷۶	۱۴,۶۵۳,۴۵۶	۱۴۲,۱۴۸,۸۶۸	۰	۳۴,۸۶۱,۶۷۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۸,۸۴۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۰۹,۲۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۵۲۷,۱۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۴۲۱,۶۳۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۹,۵۸۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۹۱۶,۰۰۰
۵۵,۳۷۰,۰۸۶,۵۷۶	۵۴,۸۱۸,۹۴۹,۸۴۴	۴۰,۱۴۳,۳۱۳	۵۱۰,۹۹۳,۴۱۹	۱۷۵,۰۹۱,۲۲۷	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۴۸,۵۰۰)	۲۷,۹۵۱,۵۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	۰	۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۳,۷۰۲,۷۰۳	۰
پالایش نفت اصفهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۲۷۳,۱۹۳	۶۴,۳۷۳,۹۰۰	۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۱۳۱,۸۶۸	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۳۹,۵۳۱	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۸۸,۰۱۰	۲۷,۸۶۲,۰۸۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۶۱,۲۳۸	۵,۷۸۶,۹۵۰	۰
بانک پارسیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۸,۷۷۳	۰
تراکتورسازی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۷	۰	۰
مس شهیدباهنر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۲۴	۰
جمع کل				۳۸,۸۳۸,۶۷۴	(۲,۰۴۸,۵۰۰)	۳۶,۷۹۰,۱۷۴	۱۷۵,۷۹۴,۱۹۷	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۹- سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۲۹۶,۶۱۰,۹۲۷	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۱۳,۷۵۵,۱۸۴	۲۲,۶۲۸,۵۰۴	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
جمع	۳,۶۱۰,۳۶۶,۱۱۱	۳۲,۹۳۸,۱۵۴	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸

۱۹-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰ مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۴	۱۰,۳۰۹,۶۵۴
۱۸ مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۱۹,۴۸۵,۹۹۳	۰	۲۱۹,۴۸۵,۹۹۳	.	۲۲۳,۹۸۹,۵۴۲
۲۰.۵ مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	.	۸۳۷,۳۰۸,۵۵۲
۲۰.۵ مراحیه سلامت عواجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	.	۷۶۶,۹۸۳,۹۰۲
- مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۵۳,۵۰۶,۸۴۸	۰	۵۳,۵۰۶,۸۴۸	.	۱۸,۷۷۸,۶۷۸
- مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۶۷۸,۷۷۳,۵۵۴	۰	۶۷۸,۷۷۳,۵۵۴	.	۶۸۵,۱۲۸,۷۵۷
۱۶ صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۸۷۸,۳۹۷,۷۷۶	۰	۸۷۸,۳۹۷,۷۷۶	.	۳۰۰,۴۱۸,۰۶۰
۲,۲۹۶,۶۱۰,۹۲۷	۰	۲,۲۹۶,۶۱۰,۹۲۷	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵	

۱۹-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	درصد				
بانک سامان شعبه ونک سپرده ۲-۴۴۰۰۰۴۴-۸۱۰-۸۱۴	۹	۵۱,۵۹۱,۹۷۳	(۶۳۲)	۵۱,۵۹۱,۳۴۱	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹	۱۰	۳۴۲,۸۰۱,۸۸۴	۰	۳۴۲,۸۰۱,۸۸۴	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷	۲۰	۴۰۷,۶۷۱,۲۱۸	۰	۴۰۷,۶۷۱,۲۱۸	۰
بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸	۲۰	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	۰	۳۴۵,۲۰۵,۴۴۰	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱	۲۰	۱۶۷,۶۷۱,۲۲۴	(۱,۱۸۵,۹۲۳)	۱۶۶,۴۸۵,۳۰۱	۰
جمع	۱,۳۱۴,۹۴۱,۷۳۹	(۱,۱۸۶,۵۵۵)	۱,۳۱۳,۷۵۵,۱۸۴	۲۲,۶۲۸,۵۰۴	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۱۹۲,۳۶۳	۳۳,۲۱۸,۶۲۵	۲۳,۰۶۷,۷۱۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۳۶	(۱۹۱,۹۳۶,۳۶۷)	۳۵۹,۰۶۳	برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
(۱۷۲,۹۴۸,۷۴۶)	۴۳۶	۴,۳۰۸,۵۲۶	برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)	(۱۵۸,۷۱۷,۳۰۶)	۲۷,۷۳۵,۳۰۴	

۱-۲۰ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد

۲-۲۰ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۲,۹۸۱,۶۷۲	۸۶,۱۲۰,۵۹۲	۶۳,۸۸۳,۴۳۶	مدیر صندوق
۲۷۸,۸۹۷,۸۹۰	۹۸,۸۹۷,۸۹۷	۵۴,۱۲۸,۹۵۸	ضامن صندوق
۱۰۳,۸۸۱,۳۳۵	۱۸,۷۴۰,۲۶۹	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	حسابرس صندوق
۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷	۲۲۴,۱۴۲,۳۱۲	۱۸۱,۷۱۱,۰۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۹۰,۴۰۲	۱,۱۵۳,۸۹۹	۹,۵۰۰,۶۴۹	هزینه تصفیه
۵۴,۵۱۵,۵۷۸	۴۱,۶۸۹,۰۷۸	۷۰,۵۰۱,۴۶۳	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۵۴۱,۵۸۵	هزینه های متفرقه
۶۷,۵۲۵,۹۸۰	۴۳,۲۳۲,۹۷۷	۸۰,۵۴۳,۶۹۷	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۹۳۶,۱۱۷	۰	۲۱۴,۰۰۸	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶,۴۸۵,۹۸۹,۶۰۶)	(۶,۴۶۱,۰۸۶,۰۶۸)	(۴۱,۶۰۶,۸۱۲)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۶,۰۳۱,۰۵۳,۴۸۹)	(۶,۴۶۱,۰۸۶,۰۶۸)	(۴۱,۳۹۲,۸۰۴)	

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)		(۴,۷۳۸,۳۶۳,۳۷۴)	سود تقسیمی طی سال
(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)		(۴,۷۳۸,۳۶۳,۳۷۴)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۳۷	ممتاز	۱,۰۰۰	۳۷	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳,۹۹۹		عادی	۳۶,۳۷۱			

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۴۳۴,۹۳۷,۱۱۷)	۲۳,۵۳۱,۵۶۵	خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۲۰,۹۱۶,۴۴۹	فروش اوراق بهادار		
(۷۷۱,۲۴۱,۰۶۴)	۶۳,۸۸۳,۴۳۶	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۰۵,۱۴۶,۱۶۱)	۵۴,۱۲۸,۹۵۸	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۳۸,۲۱۹,۱۸۷)	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۳۹,۹۱۷,۴۰۴)	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۱۲ صورتهای مالی می باشد.

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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