



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

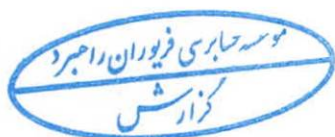
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مقدمه

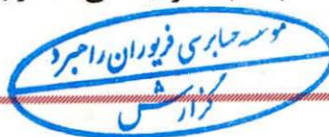
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی



همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوق های سرمایه گذاری مشترک را گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

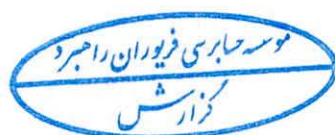
تاکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس شده است، مجوز تمدید فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ از سازمان بورس اوراق بهادار دریافت شده است، لیکن مراحل قانونی ثبت صورتجلسه مجمع در اداره ثبت شرکتها انجام نشده است.

۶. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورتهای مالی منعکس شده است، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. به موجب برگ های تشخیصی صادره برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ جمعا مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است. صندوق نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده و از این رو ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است.

سایر بند های توضیحی

۷. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ صندوق، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۳ مرداد ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی سال گذشته اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۵۴ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري و قيمتهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی ها انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

۹. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامههای مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مصادق	موضوع	مقاد
از تاریخ ۹۷/۰۹/۲۶ الی ۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۳-۲ امید نامه
متعدد	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرا بورس حداقل تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۳-۲ امید نامه
-	درخصوص درج کارمزد سازمان بورس و اوراق بهادار در اساسنامه و امیدنامه صندوق	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۹
عدم رعایت مفاد بند ۳-۲ امیدنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	ماده ۲۶ اساسنامه
پرداخت سود دوره ۹۷/۰۴/۲۵	کنترل فهرست اشخاص مشمول دریافت سود پیش بینی شده با فهرست دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط متولی صندوق	بند الف ماده ۲۵ اساسنامه
-	پرداخت سود ماهانه برای دوره های ۹۷/۰۵/۲۵ الی ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ در موعد مقرر	تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه
-	مدیر صندوق فاقد مجوز سبد گردانی است.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۳

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مصادق	موضوع	مفاد
-	در خصوص تهیه ساز و کار برنامه های عملیاتی و برگزاری مجمع جهت انتقال مدیریت صندوق از کارگزاری بانک صنعت و معدن به اشخاص حقوقی واجد شرایط	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۴
چک لیست سه ماهه دوم سال ۹۷	تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳
شهریور و مهر و آبان و آذر ۹۷	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳
تاخیر یک ماهه	بارگذاری صورتهای مالی ۳ ماهه و ۶ ماهه حسابرسی نشده ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴
محمد تریا نژاد	مقدمات برگزاری مجمع در خصوص انتقال یک درصد سهام ممتاز مدیر مستعفی صندوق به مدیر جدید صندوق	کنترلی

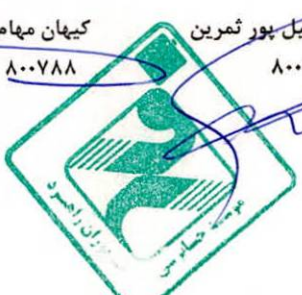
۱۱. در اجرای بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص، رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۱۰ این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نشده است.

۱۲. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین ۸۰۰۲۰۲
کیهان مهام ۸۰۰۷۸۸



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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	صورت خالص دارائیه
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۷ الی ۸	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۱	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 ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



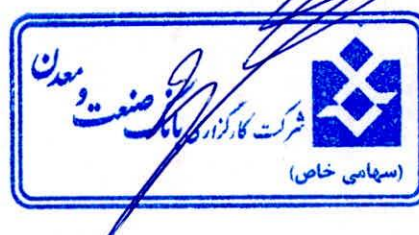
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اذر ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶,۸۸۲,۱۲۰,۹۹۴	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۵,۲۵۰,۴۱۰,۴۷۸	۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳
۷ حسابهای دریافتنی	۹۰۵,۶۱۹,۳۳۲	۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲
۸ سایر حسابهای دریافتنی	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۹ سایر دارایی ها	۱۵۵,۱۶۰,۹۴۹	۱۹,۲۶۹,۹۲۹
۱۰ موجودی نقد	۵۸,۲۹۹,۱۲۶,۶۶۸	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴
۱۱ جاری کارگزاران	۴۰۱,۳۸۹	.
جمع دارایی ها	۱۱۱,۵۰۰,۷۰۶,۳۹۸	۱۱۱,۳۳۰,۹۰۴,۸۶۰
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۱۷,۱۴۳,۴۱۸	۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۹۱,۰۰۱,۷۵۰	۹۲,۸۵۷,۱۳۲
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۸,۹۰۱,۶۸۷,۰۴۵	۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹
جمع بدهی ها	۱۰,۵۰۹,۸۳۲,۲۱۳	۶,۳۴۹,۲۴۵,۹۹۷
خالص دارایی ها		
۱۵ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰۰,۹۹۰,۸۷۴,۱۸۵	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۳
	۱,۰۰۱,۵۹۵	۱,۰۰۳,۸۱۲

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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۷۵۵,۸۱۱,۵۵۹	۵,۱۶۱,۴۷۵,۱۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۶۳۹,۳۵۰,۳۳۸	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹
سود سهام	۱۸	۳۸,۴۹۳,۳۷۹	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰
سود سیرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶,۹۱۵,۶۴۷,۷۵۳	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸
سایر درآمد ها	۲۰	۲۷,۲۳۷,۰۱۷	(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)
جمع درآمد ها		۱۰,۳۷۷,۰۴۰,۰۴۶	۱۰,۷۹۸,۰۲۴,۱۵۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴۴,۳۳۰,۶۷۲)	(۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۵۲,۴۹۵,۱۸۳)	(۳۶۵,۰۳۹,۴۱۰)
جمع هزینه ها		(۴۹۶,۸۲۵,۸۵۵)	(۱,۰۵۰,۸۰۰,۱۵۷)
سود(زیان) خالص		۹,۸۸۰,۲۱۴,۱۹۱	۹,۷۴۷,۲۲۳,۹۹۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۸.۵۴٪	۹.۲۸٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۰.۲۸٪	۲۱.۸۰٪

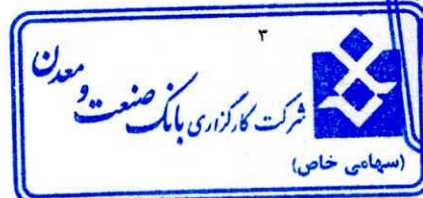
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی هلا واحد های سرمایه گذاری در اول سال دوره	۱۰۴,۵۸۳	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۵	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۷۰	-	۹۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/ دوره	(۳,۸۲۳)	(۳,۷۵۹)	(۳,۷۵۹)
سود(زیان) خالص دوره	-	۴,۴۷۵,۳۵۵,۴۴۷	۹,۷۴۷,۲۲۳,۹۹۳
تعدیلات	۲۳	-	(۶,۰۳۱,۰۵۳,۴۸۹)
سود تقسیم شده	۲۴	-	(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۸۳۰	۲۱,۰۵۵,۲۰۱,۳۸۵	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۲

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

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۵۵۷۳۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸، فعالیت صندوق تا پایان ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ تمدید گردید. به موجب ماده 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
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱,۰۰۰	۱۰۰

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، خیابان سپهبد قرنی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰

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
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

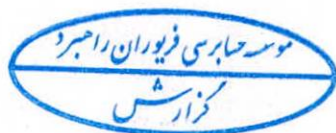
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۲-۲- 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 ماهانه 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

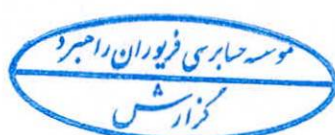
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵-۴-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.

۶-۴-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.

۷-۴-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.

صنایع و معادن

کتابخانه اربعین اربعین

۸۸۱۷۶ ج ۸ - ۸۸۱۷۵ ج ۹

۱-۸-۱۰

[illegible]

صنایع و معادن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد	تنزیل نشده
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۰		۷,۸۶۶,۵۸۸

سایر حساب های دریافتنی

۹- سایر دارائیه

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 هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۷۰)	(۱۳,۱۷۰)	۰	۰	(۱۳,۱۷۰)
۱۹,۲۸۳,۰۹۹	۱۵۵,۱۷۴,۱۱۹	(۱۳۶,۶۰۸,۹۸۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۳,۰۹۹
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۱۵۵,۱۶۰,۹۴۹	(۱۳۶,۶۰۸,۹۸۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۹,۹۲۹

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۳۵۸,۹۳۶,۲۷۶	بانک سامان شعبه ونک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱۰-۸۴۹
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه ۵۳۷ - ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸
-	۱۴,۹۱۰,۱۹۰,۳۹۲	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۹۷
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۵۸,۲۹۹,۱۲۶,۶۶۸	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره مالی	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	۴۰۱,۳۸۹	(۲۳۴,۵۷۳,۲۷۰,۱۵۰)	۲۳۱,۹۲۳,۴۵۸,۷۷۳	۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶	کارگزاری بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
	۱,۱۵۰,۴۰۰	مدیر ثبت صندوق
۱,۰۳۴,۳۵۷,۶۲۸	۸۳۴,۸۱۱,۰۲۰	مدیر صندوق
۲۴۰,۹۰۶,۹۸۶	۱۴۱,۴۰۱,۵۲۷	ضامن صندوق
۹۹,۷۰۵,۰۰۱	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	متولی صندوق
۱۱۴,۴۳۷,۹۱۵	۶۴,۵۷۴,۹۷۴	حسابرس صندوق
۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰	۱,۱۱۷,۱۴۳,۴۱۸	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰,۴۰۵,۹۶۱	۱۰۲,۵۵۰,۴۴۹	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
.	۲,۵۰۰,۱۳۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	بابت هزینه نرم افزار
	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنیها
۹۲,۸۵۷,۱۳۲	۴۹۱,۰۰۱,۷۵۰	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۸۹۶,۳۴۰	۲۷,۲۷۰,۵۹۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۰۸۷,۸۷۲,۲۲۹	۸,۸۷۴,۴۱۶,۴۵۵	بابت سود تقسیمی ۱۴-۱
۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹	۸,۹۰۱,۶۸۷,۰۴۵	

۱۴-۱ سودهای تقسیمی به علت بسته بودن صندوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نشده اند.

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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۰۳,۹۷۷,۸۴۶,۹۷۲	۹۹,۹۸۹,۲۷۸,۶۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۳,۸۱۱,۸۹۰	۱,۰۰۱,۵۹۵,۴۹۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۲	۱۰۰,۹۹۰,۸۷۴,۱۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)	۲,۷۸۷,۸۸۱,۷۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶_۲	۱,۹۲۲,۴۶۷,۷۳۱	۷۱۶,۲۶۰,۰۵۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶_۳	.	(۱۱,۷۰۹,۹۵۶)
		<u>۱,۷۵۵,۸۱۱,۵۵۹</u>	<u>۳,۵۰۴,۱۴۱,۷۸۱</u>
			<u>۵,۱۶۱,۴۷۵,۱۲۰</u>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۰۰,۰۳۵	۴۸۶,۶۰۰,۸۸۵	۱,۱۵۷,۰۸۷	۱,۲۱۷,۹۹۸	(۲۴۵,۳۸۳,۹۰۰)	.	.
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۳۱۱,۴۸۴	۲,۵۶۵,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۵۷۶,۴۸۴)	۵۷۲,۴۴۴,۰۱۰	.
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۸۲,۳۲۹,۸۰۰	۴۵,۷۳۹,۳۴۹	۳۹۱,۰۶۸	۸۲,۳۳۰	۳۶,۱۱۷,۱۵۳	.	.
مس شهید بهشتی	۵۰	۴۱۳,۴۵۰	۲۴۳,۴۰۰	۱,۹۶۳	۴۱۳	۱۶۷,۶۷۴	۵۱۶,۹۶۲,۵۱۷	۸۳۱,۶۳۲,۸۲۸
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۵,۵۴۸	۶۰۶,۴۳۰,۳۷۲	۴۱۵,۹۲۴,۰۱۴	۲,۸۸۰,۵۴۳	۶۰۶,۴۳۰	۱۸۷,۰۱۹,۳۸۵	۲۲۸,۰۷۳,۳۳۲	۲۲۸,۰۷۳,۳۳۲
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۸,۵۶۱,۳۱۷	۱,۴۱۸,۵۶۱,۳۱۷
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	.	.	.	.	.	.	۱۳۹,۳۸۵,۱۵۷	۱۳۹,۳۸۵,۱۵۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۵۱۷,۲۵۳)	(۶۴,۵۱۷,۲۵۳)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶۹۶,۸۸۵,۰۸۲	۱۶۵,۴۰۷,۱۸۴
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۱,۴۲۰,۹۴۲)	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۱۱۵,۱۶۴,۸۹۶)	(۱۱۵,۱۶۴,۸۹۶)
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۷۶,۵۰۹,۶۲۲)	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۲۲,۲۴۷,۳۱۲	۶,۲۴۸,۹۲۰
فرآورده های نسوز ایران	.	.	.	.	.	.	۴۸۶,۹۱۲,۵۷۷	۴۸۶,۹۱۲,۵۷۷
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۶۷۶,۵۳۳)	(۵۱,۶۷۶,۵۳۳)
نماد قدیمی- کاشی نیلو	.	.	.	.	.	.	۵۰۲,۴۹۵	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۸۴,۸۶۸)	(۱,۱۸۴,۸۶۸)
سرمایه گذاری رنا (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۵۲۹,۳۳۶)	(۱۳,۵۲۹,۳۳۶)
تولیدی کاشی تکرام	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۵۶,۵۰۸	۱۶,۰۵۶,۵۰۸
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۰۳۷,۵۹۵	.
بانک گردشگری	.	.	.	.	.	.	(۶۵,۶۶۲,۸۹۵)	.
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	.	.	.	.	.	.	(۶,۹۲۸,۳۳۸)	(۶,۹۲۸,۳۳۸)
ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	.	۱۷,۴۲۲,۰۶۳	۱۷,۴۲۲,۰۶۳
لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۷۵,۰۵۴,۸۷۷)	(۷۵,۰۵۴,۸۷۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۹,۸۶۵,۰۱۵	۹,۸۶۵,۰۱۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۵,۳۳۲,۶۴۸)	(۳۵,۳۳۲,۶۴۸)
پاما	.	.	.	.	.	.	۲۸۶,۰۲۶,۱۸	۲۸۶,۰۲۶,۱۸
نقل به صفحه بعد	۱,۴۷۲,۷۷۲,۶۵۷	۱,۶۲۷,۸۲۶,۹۹۷	۶,۹۹۵,۶۶۱	۴,۶۰۷,۱۷۱	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)	۲,۷۷۹,۴۰۸,۱۵۸	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
						دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
نقل از صحه قبل	۱,۴۷۲,۷۷۳,۶۵۷	۱,۶۲۷,۸۲۶,۹۹۷	۶,۹۹۵,۶۶۱	۴,۶۰۷,۱۷۱	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)	۲,۷۷۹,۴۰۸,۱۵۸	ریال	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰	ریال
لیزینگ خودرودیدر	.	.	.	.	.	۱,۸۱۸,۵۷۱	۱,۸۱۸,۵۷۱	.	۱,۸۱۸,۵۷۱
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	(۱,۹۴۲,۶۶۷)	(۱,۹۴۲,۶۶۷)	.	(۱,۹۴۲,۶۶۷)
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	(۸,۱۱۲,۴۹۴)	(۸,۱۱۲,۴۹۴)	.	(۸,۱۱۲,۴۹۴)
پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	(۶,۰۷۵,۸۳۳)	(۶,۰۷۵,۸۳۳)	.	(۶,۰۷۵,۸۳۳)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۵,۱۱۲,۸۴۱	۵,۱۱۲,۸۴۱	.	۵,۱۱۲,۸۴۱
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۷۰,۳۰۹	۷۰,۳۰۹	.	۷۰,۳۰۹
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	(۲,۱۸۳,۰۷۳)	(۲,۱۸۳,۰۷۳)	.	(۲,۱۸۳,۰۷۳)
داده گسترعصرنوبین های وب	.	.	.	.	.	۱۰,۳۹۷,۴۰۸	۱۰,۳۹۷,۴۰۸	.	۱۰,۳۹۷,۴۰۸
تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۴۸,۳۹۹
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۵	۵۷۸,۹۴۵	.	۵۷۸,۹۴۵
پرداخت الکترونیک سامان کیش	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۱,۳۹۰
سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۱,۰۰۵
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.	۶۴۳,۰۰۵
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	۸۸۰,۹۵۶۵	۸۸۰,۹۵۶۵	.	۸۸۰,۹۵۶۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۴,۶۳۰
تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۴۰)
جمع	۱,۴۷۲,۷۷۳,۶۵۷	۱,۶۲۷,۸۲۶,۹۹۷	۶,۹۹۵,۶۶۱	۴,۶۰۷,۱۷۱	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)	۲,۷۷۹,۴۰۸,۱۵۸	۳,۶۶۷,۸۴۵,۷۶۱		

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
					دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۱۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۰	.	۸۷۸,۰۹۸,۶۹۰	.	.	.	.
مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪	۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰	(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۶,۲۵۴,۶۲۱	.	۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	.	۴۰۷,۰۰۰,۹۵۴	.	.
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۸,۱۳۲,۶۵۳,۹۲۰	۱۷,۹۳۹,۹۸۵,۳۵۳	۱۳,۱۴۶,۱۷۴	۱۷۹,۵۲۳,۳۹۳	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۱۷۰,۸۲۵	.	۱۱۳,۸۲۹,۱۷۵	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۵,۹۶۰,۵۴۰	.	۱۳۸,۰۳۹,۴۶۰	.	۳۸۹,۴۰۴,۲۸۴	.	.
مراجعه سلامت ۶ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۹۲,۰۵۰	(۱۴۱,۸۹۷,۰۵۰)	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۱۶	.	۳۱۱,۰۱۳,۶۸۴	.	.	.	.
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	.	.	.	.	.	(۴,۳۲۵,۰۹۰)	(۴,۳۲۵,۰۹۰)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	.	.	.	.	.	۳۶,۹۶۱,۴۸۸	۳۶,۹۶۱,۴۸۸	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲	.	.	.	.	.	۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱	۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	.	.	.	.	.	۴,۳۴۶,۶۰۶	۴,۳۴۶,۶۰۶	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۹۵,۱۴۵,۰۹۹	۹۵,۱۴۵,۰۹۹	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	.	.	.	.	.	۱۰,۲۲۶,۷۰۵	۱۰,۲۲۶,۷۰۵	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	۳۰۶,۴۶۳,۲۵۴	۸۹۴,۸۲۶,۱۷	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵	۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	(۲۲۴,۳۰۶,۷۱۱)	.	.
جمع	۱۰۲,۹۱۰,۶۵۳,۹۲۰	۱۰۰,۹۵۳,۳۶۳,۹۶۵	۲۴,۸۲۲,۲۲۴	۱,۹۲۲,۴۶۷,۷۳۱	۷۱۶,۲۶۰,۰۵۱	۱,۵۰۵,۳۳۹,۳۱۵		

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	.	.	.	.	.	(۱۱,۷۰۹,۹۵۶)

صنایع بهشهر (هلدینگ)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۵۳,۱۷۳,۲۰۰	۱,۳۰۱,۷۰۶,۷۴۱	(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)
۹۸۶,۱۷۷,۱۳۸	۳۹,۱۸۷,۷۹۳	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲
۱,۶۳۹,۳۵۰,۳۳۸	۱,۳۴۰,۸۹۴,۵۳۴	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹

یادداشت

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود (زیان) نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۵۲	۱۶۱,۲۳۶,۴۸۸	۱۳۴,۶۱۸,۷۱۱	۷۴۵,۸۷۳	۱۶۱,۲۳۶	۲۵,۶۹۰,۶۶۷	.
۱,۶۵۶,۴۴۲	۱,۶۵۴,۷۸۵,۵۵۸	۱,۶۳۸,۶۵۱,۳۹۸	۷,۸۶۰,۲۳۱	۱,۶۵۴,۷۸۶	۶,۶۱۹,۱۴۳	۸۹۳,۵۸۵
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۰	۸,۹۸۸,۹۰۰	۱,۸۹۲,۴۰۰	۴۸۱,۵۰۳,۲۵۰	(۳۳۶,۹۷۷,۷۰۹)
۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۳۳۴,۶۱۰	۱۰,۸۴۴,۲۵۰	۲,۲۸۳,۰۰۰	۱۳۵,۶۳۸,۱۴۰	.
.	.	.	.	.	.	۴۳۲,۸۱۰
.	.	.	.	.	.	۶۱,۶۱۰,۴۰۰
.	.	.	.	.	.	۳۴۲,۹۶۶,۷۳۴
.	.	.	.	.	.	۵۷۲,۷۳۱,۴۹۶
.	.	.	.	.	.	(۹,۲۵۴,۶۸۹)
.	.	.	.	.	.	(۱۹,۶۸۱,۲۷۲)
.	.	.	.	.	.	۸۸,۷۰۴
.	.	.	.	.	.	۷۳,۲۱۵,۹۳۱
.	.	.	.	.	.	(۷۱,۵۳۶)
۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴,۴۱۹,۸۷۵	۹۳۰,۵۰۰	۳,۷۲۲,۰۰۰	۵۰۲,۴۷۰
.	.	.	.	.	.	۲۷۷,۷۲۳,۵۶۰
.	.	.	.	.	.	۴۱,۷۵۲,۲۸۴
.	.	.	.	.	.	۵,۳۵۶,۶۶۲
۶,۹۲۱,۹۲۲,۰۴۶	۶,۲۳۸,۹۴۷,۷۹۴	۶,۲۳۸,۹۴۷,۷۹۴	۳۲,۸۷۹,۱۳۰	۶,۹۲۱,۹۲۲	۶۵۳,۱۷۳,۲۰۰	(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)

معدنی و صنعتی گل گهر

بانک پاسارگاد

شرکت ارتباطات سیار ایران

پتروشیمی میمن

بانک پارسیان

ح - ملی صنایع مس ایران

پالایش نفت اصفهان

فولاد مبارکه اصفهان

ح - صنایع بهشهر (هلدینگ)

صنایع شیمیایی ایران

بانک گردشگری

پالایش نفت تهران

تأمین سرمایه امید

کلشی نیلو

ملی صنایع مس ایران

بانک دی

مس شهیدباهنر



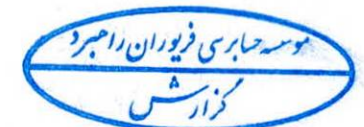
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
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	
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۴,۱۰۲	۴,۱۰۷,۱۳۱,۶۰۱	۴,۰۹۹,۴۸۱,۰۴۱	۲,۹۷۷,۶۷۰	۴,۶۷۲,۸۹۰	.	(۵,۴۹۷,۰۱۲)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۳,۳۰۰	۳,۱۳۹,۰۴۲,۵۰۰	۲,۹۲۹,۵۸۳,۲۴۲	۲,۲۷۵,۸۰۶	۲۰۷,۱۸۳,۴۵۲	.	۵۹,۸۳۷,۲۸۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۸۱۳	۶۸۰,۸۹۰,۷۵۲	۶۳۷,۳۶۶,۷۶۸	۴۹۳,۶۴۶	۴۳,۰۳۰,۳۳۸	.	۶۸۴,۶۸۴,۵۴۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۴,۰۰۰	۳,۹۷۵,۳۴۰,۰۰۰	۳,۸۰۱,۳۴۸,۷۷۴	۲,۸۸۲,۱۲۲	۱۷۱,۱۰۹,۱۰۵	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۴,۵۰۰	۴,۰۴۸,۲۹۹,۰۰۰	۳,۸۰۰,۲۵۷,۶۸۹	۲,۹۳۵,۰۱۷	۲۴۵,۱۰۶,۲۹۴	.	.
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲,۳۰۸	۲,۰۷۵,۷۷۵,۹۶۴	۱,۹۶۷,۵۷۴,۸۷۶	۱,۵۰۴,۹۳۸	۱۰۶,۶۹۶,۱۵۰	.	.
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲,۲۴۱	۱,۸۷۵,۳۸۹,۸۱۴	۱,۷۵۴,۲۹۵,۴۳۳	۱,۳۵۹,۶۵۸	۱۱۹,۷۳۴,۷۲۳	.	.
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۲,۶۵۶	۲,۲۵۸,۹۳۳,۳۱۲	۲,۱۲۲,۱۷۲,۰۵۹	۱,۶۳۷,۷۲۷	۱۳۵,۱۲۳,۵۲۶	.	.
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۱,۰۰۰	۹۹۱,۲۳۳,۰۰۰	۹۸۲,۲۸۷,۳۲۶	۷۱۸,۶۴۳	۸,۲۲۶,۰۳۱	.	(۱۶,۴۳۶,۲۲۵)
مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۱۴,۸۰۰	۱۴,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۹,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۱,۷۵۰	(۳۶۹,۷۳۱,۷۵۰)	.	۵۶۸,۹۶۷,۷۵۰
صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۲,۳۲۰	۲,۱۴۷,۵۰۱,۰۴۰	۲,۱۱۴,۸۷۶,۳۲۴	۱,۵۵۶,۹۳۸	۳۱,۰۶۷,۷۷۸	.	۳۴,۸۶۱,۶۷۶
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۶,۱۸۰	۵,۴۴۵,۳۵۲,۵۰۰	۵,۱۵۷,۴۴۶,۰۱۹	۳,۹۴۷,۸۸۱	۲۸۳,۹۵۸,۶۰۰	.	۵۱,۷۳۸,۸۴۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	۳۹,۱۸۷,۷۹۳	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۷۰۹,۲۳۶
مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۲۱,۵۲۷,۱۶۰
مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۹۱۶,۰۰۰
	۴۵,۱۷۴,۸۸۸,۴۸۳	۴۴,۱۵۵,۹۵۹,۵۵۱	۳۲,۷۵۱,۷۹۴	۹۸۶,۱۷۷,۱۳۸	۳۹,۱۸۷,۷۹۳	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۵,۲۹۵)	۲۹,۶۵۴,۷۰۵	.	.	.
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	.	۸,۸۳۸,۶۷۴	.	.	.
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	.	.	.	.	.	.	۳۱۳,۷۰۲,۷۰۳	.
پالایش نفت اصفهان	-	.	.	.	.	.	۶۰,۵۹۶,۵۸۹	۶۴,۳۷۳,۹۰۰	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	.	.	.	.	.	۵۰,۹۳۰,۲۳۳	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	.	.	.	.	.	۴۲,۳۹۶,۳۳۷	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	.
لیزینگ ایرانیان	-	.	.	.	.	.	۲۶,۶۷۴,۵۱۶	۲۷,۸۶۲,۰۸۰	.
پالایش نفت بندرعباس	-	.	.	.	.	.	۵,۴۶۱,۵۰۴	۵,۷۸۶,۹۵۰	.
تراکتورسازی ایران	-	.	.	.	.	.	۳۷۸	.	.
بانک پارسیان	-	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۸,۷۷۳	.
مس شهیدباهنر	-	.	.	.	.	.	.	۲۶,۹۲۴	.
جمع کل				۳۸,۸۳۸,۶۷۴	(۳۴۵,۲۹۵)	۳۸,۴۹۳,۳۷۹	۱۸۶,۰۵۹,۵۵۷	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰	

موسسه حسابرسی فریوران و اجبره
خزائن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۶۰۵,۶۲۳,۹۱۸	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۳۱۰,۰۲۳,۸۳۵	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
جمع	۶,۹۱۵,۶۴۷,۷۵۳	۶۳,۳۵۵,۵۶۲	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸ مشارکت ملی نفت ایران ۱	۴۳۲,۰۰۱,۳۶۸	.	۴۳۲,۰۰۱,۳۶۸	.	۲۲۳,۹۸۹,۵۴۲
۲۰.۵ مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱.۸٪	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	.	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	.	۸۳۷,۳۰۸,۵۵۲
۲۰.۵ مربای سلامت و عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	.	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	.	۷۶۶,۹۸۳,۹۰۲
- مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۱۰۵,۲۸۹,۳۹۶	.	۱۰۵,۲۸۹,۳۹۶	.	۱۸,۷۷۸,۶۷۸
- مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۱,۳۳۵,۹۵۷,۰۵۳	.	۱,۳۳۵,۹۵۷,۰۵۳	.	۶۸۵,۱۲۸,۷۵۷
۱۶ صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱,۲۶۵,۹۲۹,۳۴۵	.	۱,۲۶۵,۹۲۹,۳۴۵	.	۳۰۰,۴۱۸,۰۶۰
.	.	.	.	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۴
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
جمع	۳,۶۰۵,۶۲۳,۹۱۸	.	۳,۶۰۵,۶۲۳,۹۱۸	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵

اوراق مشارکت :

مشارکت ملی نفت ایران ۱

مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱.۸٪

مربای سلامت و عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷

صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

مربای فولاد مبارکه

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲۰ درصد

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹ بانک سامان شعبه ونک سپرده ۲-۴۰۰۰۴-۸۱۴-۸۱۰	۶۰,۳۳۷,۱۹۱	.	۶۰,۳۳۷,۱۹۱	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
۱۰ بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹	۹۰,۸۵۱,۳۶۴	.	۹۰,۸۵۱,۳۶۴	.	.
۲۰ بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۳۹۷	۹۹۹,۴۵۲,۰۴۰	.	۹۹۹,۴۵۲,۰۴۰	.	.
۲۰ بانک بانک شهر شعبه ساسی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۳۴۲۸	۱,۰۹۵,۴۵۲,۰۴۰	.	۱,۰۹۵,۴۵۲,۰۴۰	.	.
۲۰ بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱	۱,۰۶۶,۱۰۹,۵۶۲	(۲,۱۷۸,۳۶۲)	۱,۰۶۳,۹۳۱,۲۰۰	.	.
جمع	۳,۳۱۲,۲۰۲,۱۹۷	(۲,۱۷۸,۳۶۲)	۳,۳۱۰,۰۲۳,۸۳۵	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳

سپرده بانکی:

بانک سامان شعبه ونک سپرده ۲-۴۰۰۰۴-۸۱۴-۸۱۰

بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹

بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۳۹۷

بانک بانک شهر شعبه ساسی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۳۴۲۸

بانک بانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۱۹۲,۳۶۳	۹۳,۴۹۴,۱۹۷	۲۳,۰۶۷,۷۱۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۳۶	(۱۷۵,۹۸۷,۵۲۴)	۳۵۹,۰۶۳	برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
(۱۷۲,۹۴۸,۷۴۶)	۰	۴,۳۱۰,۲۳۹	برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)	(۸۲,۴۹۳,۳۲۷)	۲۷,۷۳۷,۰۱۷	

۲۰-۱- تعدیل کارمزد کارگزار 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.

۲۰-۲- برگشت تنزیل سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۷ و ۱۹ 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۲,۹۸۱,۶۷۲	۱۵۷,۲۶۵,۱۱۵	۱۲۸,۶۰۳,۷۹۲	مدیر صندوق
۲۷۸,۸۹۷,۸۹۰	۱۸۱,۸۱۸,۰۱۴	۹۰,۳۸۴,۳۲۴	ضامن صندوق
۱۰۳,۸۸۱,۲۳۵	۳۳,۳۴۸,۲۸۶	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۶,۱۰۹,۵۶۸	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	حسابرس صندوق
۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷	۴۱۸,۵۴۰,۹۸۳	۳۴۴,۳۳۰,۶۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۲۲- سایر هزینه ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۲,۱۴۴,۴۸۸	۱۰,۰۰۷,۷۴۴
هزینه آبونمان	۱۳۹,۱۰۹,۱۱۰	۲۵۴,۲۷۱,۶۶۶
هزینه های مالی	۱,۲۴۱,۵۸۵	۷۶۰,۰۰۰
جمع	۱۵۲,۴۹۵,۱۸۳	۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰

۲۳- تعدیلات

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۲۱۴,۰۰۸	۴۵۴,۹۳۶,۱۱۷
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۴۱,۶۰۶,۸۱۲)	(۶,۴۸۵,۹۸۹,۶۰۶)
	(۴۱,۳۹۲,۸۰۴)	(۶,۰۳۱,۰۵۳,۴۸۹)

۲۴- سود تقسیم شده

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود تقسیمی طی سال	(۱۰,۰۷۶,۶۰۶,۰۶۴)	(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۲۵- تعهدات، دارائیهای احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای، دارایی های احتمالی و بدهی احتمالی است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	۱,۰۰۰	ممتاز	۳۷	۱,۰۰۰	ممتاز	۳۷
			۳۶,۳۷۱	عادی		۳۶,۳۷۱	عادی	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد خرید اوراق بهادار	۴۲,۰۵۲,۱۶۷	۴۰۱,۳۸۹
		کارمزد فروش اوراق بهادار	۳۴,۴۱۴,۹۰۲	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱۲۸,۶۰۳,۷۹۲	(۸۳۴,۸۱۱,۰۲۰)
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	ضامن	کارمزد ضامن	۹۰,۳۸۴,۳۲۴	(۱۴۱,۴۰۱,۵۲۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	(۷۵,۲۰۵,۴۹۷)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	(۶۴,۵۷۴,۹۷۴)

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.