



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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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:

شماره صفحه

۲

۳

۵ الی ۴

۶

۸ الی ۶

۹ 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 واهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر 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 درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضردر تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد شکاری (سهامی خاص)	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲,۵۳۵,۵۱۷,۸۸۲	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶,۷۶۸,۵۶۶,۷۸۷	۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳
۷ حسابهای دریافتنی	۱,۱۵۱,۲۶۲,۶۴۴	۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲
۸ سایر حسابهای دریافتنی	.	۷,۸۶۶,۵۸۸
۹ سایر دارایی ها	۸۸,۷۱۵,۸۶۳	۱۹,۲۶۹,۹۲۹
۱۰ موجودی نقد	۵۸,۴۹۹,۰۲۹,۷۹۵	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴
جمع دارایی ها	۱۴۹,۰۴۳,۰۹۲,۹۷۱	۱۱۱,۳۳۰,۹۰۴,۸۶۰
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۶,۰۵۵,۲۴۶,۹۹۶	۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۸۸۸,۵۷۰,۷۴۳	۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸۱۰,۱۳۵,۶۶۰	۹۲,۸۵۷,۱۳۲
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۸,۷۴۶,۷۴۹,۱۴۹	۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹
۱۵ حساب های پیش دریافت سود اوراق	۱,۵۱۸,۳۹۹,۶۷۴	.
جمع بدهی ها	۱۸,۰۱۹,۱۰۲,۲۲۲	۶,۳۴۹,۲۴۵,۹۹۷
۱۶ خالص دارایی ها	۱۳۱,۰۲۳,۹۹۰,۷۴۹	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۱۲,۰۵۷	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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
درآمد ها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵,۱۵۰,۷۲۵,۲۶۰	۴,۴۸۷,۲۲۰,۲۰۸	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۲۲۹,۸۲۴,۲۹۳	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹	
سود سهام	۱۹	۳۵۹,۳۷۳,۸۶۵	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰	
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۰,۳۷۱,۳۷۵,۹۸۹	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸	
سایر درآمد ها	۲۱	۴۹,۱۸۶,۹۴۳	(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)	
جمع درآمد ها		۱۷,۰۶۰,۴۸۶,۳۵۰	۱۰,۱۲۳,۷۶۹,۲۳۸	
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۵۰۹,۴۴۱,۴۴۱)	(۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷)	
سایر هزینه ها	۲۳	(۲۲۲,۶۴۲,۲۷۰)	(۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰)	
جمع هزینه ها		(۷۳۲,۰۸۳,۷۱۱)	(۱,۰۵۰,۸۰۰,۱۵۷)	
سود (زیان) خالص		۱۶,۳۲۸,۴۰۲,۶۳۹	۹,۰۷۲,۹۶۹,۰۸۱	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۶.۴۲٪	۸.۶۴٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۲.۰۴٪	۴۴.۳۸٪	۲۱.۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	
خالص دارایی ها (لا واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	۱۰۴,۵۸۳	۸,۴۳۲	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۳۰,۹۶۱	-	۹۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۶۰,۸۱)	(۲,۷۵۹)	(۲,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۹,۷۴۷,۲۲۳,۹۹۳	
تعدیلات	-	-	(۶۰,۳۱۰,۵۳,۴۸۹)	۲۴
سود تقسیم شده	-	-	(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)	۲۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲۹,۴۶۳	۵,۶۷۳	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	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
سود (زیان) خالص	
میانگین موزون وجوه استفاده شده	بازده میانگین سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 و فرا بورس

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

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 ۲۷۴۳۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۱، فعالیت صندوق به مدت ۳ سال دیگر تا پایان ۱۳۹۶/۰۴/۰۸ 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. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۹ به پایان رسیده است، لذا با توجه به درخواست کارگزاری بانک صنعت و معدن، این مجوز تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ تمدید گردید. پس از تامین حداقل سرمایه مورد نیاز صندوق مجوز فعالیت مجدداً تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تمدید گردید. 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مشاری	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 هشیار بهمند می باشد که به شماره ثبت ۱۹۱۶ در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از میدان شعاع ساختمان ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۲۰.

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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 باز خرید 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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 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 ۱۰۰ 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	
۰.۸۳	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰.۶۲	۹۲۵,۱۴۹,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	کاشی و سرامیک
۰	۰	۰	۰.۰۵	۸۰,۷۳۳,۱۰۰	۸۲,۳۸۰,۴۶۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۹۱	۲,۱۲۵,۲۶۰,۲۳۶	۲,۱۴۷,۵۵۹,۰۷۷	۰.۰۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۲۶	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۰	۱,۷۳۶,۹۹۳,۱۵۹	۰.۰۰	۰	۰	مخابرات
۰.۶۱	۶۷۹,۵۵۴,۹۰۳	۴۰۱,۸۴۷,۸۱۶	۰	۰	۰	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۵	۶,۷۹۸,۱۸۴,۳۷۵	۶,۲۷۴,۹۱۳,۳۱۴	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۲	۳,۱۷۹,۲۲۷,۶۸۲	۳,۳۱۱,۳۱۹,۰۷۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
				۱,۵۵۲,۲۲۳,۱۰۰	۱,۶۹۹,۰۴۰,۷۲۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۴.۶۰	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴	۵,۲۰۷,۸۲۷,۶۷۷	۷.۳۷	۱۲,۵۳۵,۵۱۷,۸۸۲	۱۲,۲۸۹,۰۸۱,۲۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	نرخ سود(درصد)	
۴,۱۱۵,۴۲۲,۳۱۴.۰	-	-	-	۲۱	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۱,۱۰۵,۱۴۸,۴۸۶.۰	-	-	-	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
-	۲۳,۶۸۳,۹۸۸,۹۸۰.۰	-	۲۳,۶۸۳,۹۸۸,۹۸۰.۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۹۸
۱,۰۲۷,۹۷۳,۲۶۹.۰	۱,۰۴۲,۶۶۱,۹۰۱.۰	۴۳,۳۸۶,۹۰۰.۰	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۱.۰	۲۱	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۷۱۳-۹۸۰
۱۴,۸۱۷,۱۹۳,۶۰۷.۰	۱۴,۸۰۳,۲۱۷,۶۹۶.۰	۱۳,۹۴۷,۶۸۱.۰	۱۴,۷۸۹,۳۷۰,۰۱۵.۰	۱۸	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۱۲۲۷-۹۸۱
۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۷۳۶.۰	۲,۳۴۴,۶۸۳,۷۲۵.۰	۲۸,۶۸۴,۰۴۰.۰	۲,۳۱۵,۹۹۹,۶۸۵.۰	۱۶	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۳.۰	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰۰۹۷
۱۴,۳۶۹,۰۳۹,۷۳۳.۰	-	-	-	۱۷	مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۷۴,۶۵۰,۸۶۵.۰	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷
۱۶,۱۳۰,۳۱۰,۸۶۸.۰	-	-	-	۱۸	مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪
۶,۲۲۵,۷۰۰,۵۹۲.۰	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۶۱۲-۹۷
-	۳۴,۸۹۴,۰۱۴,۴۸۵.۰	-	۳۴,۸۹۴,۰۱۴,۴۸۵	۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳	۷۶,۷۶۸,۵۶۶,۷۸۷	۸۶,۰۱۸,۶۲۱	۷۶,۶۸۲,۵۴۸,۱۶۶	-	

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۲۳,۲۰۰	۹۳۲,۶۲۰	۹۹۹,۰۰۰	-	۲,۳۱۵,۹۹۹,۶۸۲	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	۴۱,۰۰۰	۸۴۱,۴۲۳	۸۵۱,۶۹۱	-	۳۴,۸۹۴,۰۱۴,۴۸۵	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید

۷-حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۴۴۵,۴۵۰,۶۴۱	(۹,۶۵۳,۵۵۹)	۲۵٪	۴۵۵,۱۰۴,۲۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۸,۵۴۰,۰۱۱	۷۰۵,۸۱۲,۰۰۳	(۲,۱۰۵,۷۵۰)		۷۰۷,۹۱۷,۷۵۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲	۱,۱۵۱,۲۶۲,۶۴۴	(۱۱,۷۵۹,۳۰۹)		۱,۱۶۳,۰۲۱,۹۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	درصد	تزیل نشده
۷۸۶۶۵۸۸				۰
۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	۰		۰

سایر حساب های دریافتنی

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
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	۸۸,۷۲۹,۰۳۳	(۲۰۳,۰۵۴,۰۶۶)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۳,۰۹۹
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۸۸,۷۱۵,۸۶۳	(۲۰۳,۰۵۴,۰۶۶)	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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۳۶۷,۴۷۱,۹۴۵	بانک سامان شعبه ونک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰۰-۸۱۰-۸۴۹
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ۵۳۷-۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸
-	۱۵,۱۰۱,۵۵۷,۸۵۰	بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱
۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴	۵۸,۴۹۹,۰۲۹,۷۹۵	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	(۶,۰۵۵,۲۴۶,۹۹۶)	(۲۱۶,۷۱۲,۹۹۳,۱۸۴)	۲۱۳,۳۰۸,۹۵۸,۹۵۴	(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۰۴,۹۸۱,۵۵۸,۸۶۲	۱۰۴,۵۸۲	۱۳۱,۰۲۳,۹۰۷,۷۴۹	۱۳۹,۴۶۳
۱,۰۰۳,۸۱۱,۱۸۹۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۵۸,۴۳۸	۱,۰۰۰
۱۰۳,۹۷۷,۸۸۴,۹۷۹	۱۰۳,۵۸۲	۱۳۰,۰۱۱,۹۳۳,۲۲۱	۱۳۸,۴۶۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

است: شرح به شرح زیر است:

۱۴- جابجایی دارایی ها

۰	۰	۱,۵۱۸,۳۹۹,۵۷۴	۰
۰	۰	۱,۵۱۸,۳۹۹,۵۷۴	۴۱,۸۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

است: شرح به شرح زیر است:

۱۵- پیش دریافت سود اوراق

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

۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹	۸,۷۴۶,۷۴۹,۱۴۹
۰	۸,۳۳۰,۳۲۰
۰	۱,۹۳۶,۰۰۰
۲,۸۷۲,۷۶۸,۵۶۹	۱,۸۵۳,۵۲۹,۵۰۰
۲۷۸,۹۶۶,۴۰۰	۴,۹۴۸,۸۶۶,۴۰۰
ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

است: شرح به شرح زیر است:

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

۹۲,۸۵۷,۱۳۲	۸۱,۰۱۳,۵۶۰
۳۱۸,۱۲۱,۱۳۱	۰
۰	۳۸۱,۵۰۰
۰	۲,۹۳۳,۷۸۳
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
۹,۴۰۵,۵۶۱	۱۰,۴۰۵,۵۶۱
ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

است: شرح به شرح زیر است:

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخیره

۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰	۸۸۸,۵۷۰,۷۴۳
۱۱۴,۴۳۷,۹۱۵	۹۶,۷۲۱,۵۷۲
۹۹,۸۰۵,۰۰۰	۴۴,۰۹۵,۹۰۱
۴۰۴,۹۰۶,۹۸۶	۱۵۵,۶۵۸,۳۳۴
۱,۰۲۳,۳۵۷,۲۸۸	۵۸۹,۹۱۹,۴۲۳
۱,۱۵۰,۴۰۰	۱,۱۵۰,۴۰۰
ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

است: شرح به شرح زیر است:

۱۲- بدهی به اوراق صندوق

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ادوات مالی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹,۱۱۱,۷۰۱,۷۷۶	۸,۰۷۱,۲۲۷,۶۹۴	۴۳,۲۸۰,۴۰۷	۱۲,۲۴۶,۱۰۲	۹۸۴,۹۴۷,۵۷۳	۴,۰۳۴,۹۹۷,۹۳۶	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰		
نقل از صحه قبیل	*	*	*	*	*	*	۱,۸۱۸,۵۷۱		
لیزینگ خودروغذیر	*	*	*	*	*	*	(۸,۱۱۲,۴۹۴)		
گروه صنعتی بارز	*	*	*	*	*	*	(۶,۰۷۵,۸۳۳)		
پتروشیمی فجر	*	*	*	*	*	*	۵,۱۱۲,۸۴۱		
سرمایه گذاری ساختمان ایران	*	*	*	*	*	*	۷۰,۳۰۹		
مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	(۲,۱۸۳,۰۷۳)		
پالایش نفت پتدرعباس	*	*	*	*	*	*	۱۰,۳۹۷,۴۰۸		
داده گسترعصرتوین-های وب	*	*	*	*	*	*	۸۴۸,۳۹۹		
تامین سرمایه امید	*	*	*	*	*	*	۵۷۸,۹۴۵		
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	*	۱,۰۱۱,۳۹۰		
پرداخت الکترونیک سامان کیش	*	*	*	*	*	*	۱۲۱,۰۰۵		
سرمایه گذاری شفا دارو	*	*	*	*	*	*	۶۴۳,۰۰۵		
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر	*	*	*	*	*	*	۸,۸۰۹,۵۶۵		
تولیدی چدن سازان	*	*	*	*	*	*	۱۴۴,۶۳۰		
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	*	*	*	*	*	*	(۲,۶۴۰)		
تراکتور سازی ایران									
جمع	۹,۱۱۱,۷۰۱,۷۷۶	۸,۰۷۱,۲۲۷,۶۹۴	۴۳,۲۸۰,۴۰۷	۱۲,۲۴۶,۱۰۲	۹۸۴,۹۴۷,۵۷۳	۴,۰۳۴,۹۹۷,۹۳۶	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰		

۲-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
						ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۴,۵۰۰	۴,۲۲۵,۵۴۹,۵۰۰	۳,۸۰۰,۲۵۷,۶۸۹	۴۲۲,۲۲۸,۲۹۰	*	*	*	*	*
مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪	۴,۱۰۲	۴,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۴۸۱,۰۴۱	۲,۵۱۸,۹۵۹	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۱,۳۴۸,۷۷۳	۱۹۸,۶۵۱,۲۲۷	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳	۶,۱۸۰	۵,۶۷۷,۸۱۴,۸۰۰	۵,۱۵۷,۴۴۶,۰۱۹	۵۱۶,۲۵۲,۳۷۷	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۲,۶۵۶	۲,۳۵۱,۳۷۵,۳۹۲	۲,۱۲۲,۱۷۲,۰۵۸	۲۲۷,۴۹۸,۵۹۲	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۲,۳۰۸	۲,۱۷۰,۴۴۳,۲۰۰	۱,۹۶۷,۵۷۴,۸۷۰	۲۰۱,۲۹۴,۷۶۱	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲,۲۴۱	۱,۹۵۴,۱۵۲,۰۰۰	۱,۷۵۴,۲۹۵,۴۳۳	۱۹۸,۴۳۹,۸۰۸	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	۱۴,۶۶۶	۱۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۳	۸۷۸,۰۹۸,۶۸۷	*	*	*	*	*
مشارکت شهرناری تهران-۳ ماهه ۱۸٪	۱۶,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۵,۹۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۶,۲۵۴,۶۲۱	۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	*	*	*	*	*
صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۹,۶۸۰	۱۸,۱۲۲,۶۵۳,۹۲۰	۱۷,۹۳۹,۹۸۵,۳۵۳	۱۲۱,۱۴۶,۱۷۴	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۰	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۱۷۰,۸۲۵	۱۱۳,۸۲۹,۱۷۵	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۱۴,۰۶۴	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۵,۹۶۰,۵۴۰	۱۳۸,۰۳۹,۴۶۰	*	*	*	*	*
مراجعه سلامت گواحدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴,۲۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۹,۷۰۵,۰۰۰	(۱۴۱,۸۹۷,۰۵۰)	*	*	*	*	*
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۱۶	۳۱۱,۰۱۳,۶۸۴	*	*	*	*	*
مشارکت شهرناری مشهد ۱۳۹۴-آرامان	*	*	*	*	*	*	(۴,۲۲۵,۰۹۰)	(۴,۲۲۵,۰۹۰)	
استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۵۸۳,۲۴۲	۳۷۰,۴۱۶,۷۵۸	*	*	۳۶,۹۶۱,۴۸۸	۳۶,۹۶۱,۴۸۸	
	۱۳۰,۶۹۱,۹۸۸,۸۱۲	۱۲۶,۵۸۵,۵۲۳,۰۹۳	۴۶,۹۹۷,۲۱۹	۴,۰۵۹,۷۶۸,۵۰۰	۳۲,۷۳۶,۳۹۸	۴,۰۳۴,۹۹۷,۹۳۶	۳,۶۵۶,۶۰۶,۴۰۰	۸۲۹,۱۴۱,۷۳۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۰	۱۳۰,۶۹۱,۹۸۸,۸۱۲	۱۲۶,۵۸۵,۵۲۳,۰۹۳	۴۶۶,۹۷۲,۱۹	۴۰,۵۹۷,۶۸۵,۰۰	۳۲۷,۲۶۲,۹۸	۸۲,۹۱۴,۱۳۶		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱	۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱		
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۶,۶۰۶	۴,۳۴۶,۶۰۶		
۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۱۴۵,۰۹۹	۹۵,۱۴۵,۰۹۹		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۲۶,۷۰۵	۱۰,۲۲۶,۷۰۵		
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۴۶۳,۲۵۴	۳۰۶,۴۶۳,۲۵۴		
۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵	۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵		
۷,۳۲۳	۶,۳۸۵,۶۰۷,۷۸۱	۶,۳۷۴,۹۶۹,۰۳۲	۴۶۲,۹۵۶,۲	۱۰۶,۰۰۹,۱۸۷	۰	(۲۲۴,۳۰۶,۷۱۱)		
	۱۳۷,۰۷۷,۵۹۶,۵۹۳	۱۳۲,۸۶۰,۴۹۲,۱۲۵	۵۱,۳۲۶,۷۸۱	۴,۱۶۵,۷۷۷,۶۸۷	۹۳۳,۲۴۰,۶۸۸	۱,۵۰۵,۳۳۹,۳۱۵		

۳-۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال		
	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۷۰۹,۹۵۶)	۰		
	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۷۰۹,۹۵۶)	۰		

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱۷-۱	۲۴۶,۴۳۶,۶۹۱	(۱۱۰,۸۹۵,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)
۱۷-۲	۹۸۳,۳۸۷,۶۰۲	۵۷,۳۸۰,۹۶۱	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲
	۱,۲۲۹,۸۲۴,۲۹۳	(۵۳,۵۱۴,۰۳۹)	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹

۱۸-۱- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	سود(زیان)تحقق نیافته	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲۰۳,۰۳۶	۳,۱۹۷,۶۱۳,۹۶۲	۳,۳۱۱,۳۱۹,۰۷۰	۱۵,۱۸۸,۶۶۶	۳,۱۹۷,۶۱۴	(۱۳۲,۰۹۱,۴۸۸)	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۸۰,۴۶۹	۳۸۵,۷۰۰	۸۱,۲۰۰	(۱,۶۴۷,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۰۴۰,۷۲۳	۷,۴۱۵,۷۰۰	۱,۵۶۱,۲۰۰	(۱۴۶,۸۱۷,۶۲۳)	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۶۰۵,۵۰۰	۲۱,۲۶۸,۱۲۵	۴,۴۷۷,۵۰۰	۴۰۹,۱۴۸,۸۷۵	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۳,۵۸۵	۸۹۳,۵۸۵		
	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۴۲,۷۴۱	۵۶,۹۴۲,۷۴۱		
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۳۰۷,۸۰۴	۱۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۲,۱۹۶	(۱۹,۶۸۱,۲۲۲)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۷۰۴	۸۸,۷۰۴		
۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴,۴۱۹,۸۷۵	۹۳۰,۵۰۰	۳,۷۲۲,۰۰۰	۵۰,۲۴۷۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۲۲,۱۱۰	۱۲۵,۴۲۲,۱۱۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۷۸۴	۱۶۱,۷۸۴		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۴۷۳)	(۲۵,۴۷۳)		
	۱۲,۶۰۸,۰۱۳,۹۶۲	۱۲,۲۸۹,۰۸۱,۱۹۱	۵۹,۸۸۸,۰۶۶	۱۲,۶۰۸,۰۱۴	۲۴۶,۴۳۶,۶۹۱	(۱۱۰,۸۹۵,۰۰۰)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
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
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱			۰	۰	(۵,۲۱۰,۰۸۰)	(۵,۴۹۷,۰۱۲)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸			۰	۰	۱۴,۴۱۳,۱۴۰	۵۹,۸۳۷,۲۸۴
اسناد خزانه -م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲۳,۷۰۱,۱۷۲,۳۲۷	۲۳,۳۱۴,۳۸۳,۸۹۴	۱۷,۱۸۳,۳۵۰	۳۶۹,۶۰۵,۰۸۳	(۲۳۰,۱۶۱,۳۰۰)	۶۸۴,۶۸۴,۵۴۵
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	۳۴,۹۱۹,۳۳۱,۰۰۰	۳۴,۴۹۸,۳۴۳,۰۰۰	۲۵,۳۱۶,۵۱۵	۳۹۵,۶۷۱,۴۸۵	۰	۰
اسناد خزانه -م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲			۰	۰	۰	۰
مشارکت دولتی -۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۲۸۷,۳۲۵	۷۲۵,۰۰۰	۱۶,۹۸۷,۶۷۵	۱۲۳,۲۶۶,۹۲۳	(۱۶,۴۳۶,۲۲۵)
مشارکت دولتی -۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷			۰	۰	(۲۲,۶۰۳,۰۵۰)	۵۶۸,۹۶۷,۷۵۰
صکوک اجاره مخابرات -۳ ماهه ۱۶٪	۲,۳۱۷,۶۸۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۸۷۶,۳۲۳	۱,۶۸۰,۳۱۸	۲۰۱,۱۲۳,۳۵۹	۰	۳۴,۸۶۱,۶۷۶
اسناد خزانه -م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸			۰	۰	۷۴,۴۶۸,۱۶۲	۵۱,۷۳۸,۸۴۸
اسناد خزانه -م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲			۰	۰	۱۶۵,۷۰۸,۵۵۳	۳۴۵,۷۰۹,۲۳۶
مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۲۸۴,۰۸۰)	۱۲۱,۵۲۷,۱۶۰
مشارکت شهرداری تهران -۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۱۱۷,۳۰۷)	۱۳۶,۹۱۶,۰۰۰
	۶۱,۹۳۸,۱۸۳,۳۲۷	۶۰,۹۰۹,۸۹۰,۵۴۲	۴۴,۹۰۵,۱۸۳	۹۸۳,۳۸۷,۶۰۲	۵۷,۳۸۰,۹۶۱	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۹- 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	دوره میانی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
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	دوره میانی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۸۹۷	۴,۷۵۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۳۷,۴۲۵)	۲۹۳,۷۶۲,۵۷۵	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
افست	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۷,۳۸۴)	۲۶,۷۷۲,۶۱۶	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
پالایش نفت اصفهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
لیزینگ ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
پالایش نفت بندرعباس	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تراکتورسازی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
بانک پارسیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
مس شهیدباهنر	-	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
جمع کل				۳۶۸,۸۳۸,۶۷۴	(۹,۴۶۴,۸۰۹)	۳۵۹,۳۷۳,۸۶۵	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۶۲۹,۹۸۵,۷۵۷	۳۶,۱۶۰,۹۶۵	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۶۴۱,۳۹۰,۲۳۲	۸۱,۵۳۶,۸۱۶	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
جمع	۱۰,۲۷۱,۳۷۵,۹۸۹	۱۱۷,۶۹۷,۷۸۱	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸

۲۰-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال
۱۸	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۰	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۲۲۴۴۴۱۲	۲۲۳,۹۸۹,۵۴۲	مشارکت ملی نفت ایران
۲۰.۵	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۸۶,۰۸۸۷۷	۸۳۷,۳۰۸,۵۵۲	مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪
۲۰.۵	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۶۹۷۷۴۹۰	۷۶۶,۹۸۳,۹۰۲	مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۱۵۶,۴۹۵,۴۷۵	۰	۱۵۶,۴۹۵,۴۷۵	-	۱۸,۷۷۸,۶۷۸	مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	۱,۹۸۵,۸۴۸,۷۳۰	۰	۱,۹۸۵,۸۴۸,۷۳۰	۸۰۲۰۵۳۶	۶۸۵,۱۲۸,۷۵۷	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۱۶	۱,۳۵۶,۴۵۵,۲۹۵	۰	۱,۳۵۶,۴۵۵,۲۹۵	-	۳۰۰,۴۱۸,۰۶۰	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۴	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
درآمد سود اوراق سلف ۹۸۲	۳۴,۰۲۵,۷۶۱	۰	۳۴,۰۲۵,۷۶۱	-	-	
	۴,۶۲۹,۹۸۵,۷۵۷	۰	۴,۶۲۹,۹۸۵,۷۵۷	۳۶,۱۶۰,۹۶۵	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵	

۲۰-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
دوره میانی نه ماهه منتهی به		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
بانک سامان شعبه ونک سپرده ۲-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱۴-۸۱۰	۹	۶۶,۲۸۵,۰۲۵	۰	۶۶,۲۸۵,۰۲۵	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹	۱۰	۲۴۳,۶۲۱,۹۶۸	۰	۲۴۳,۶۲۱,۹۶۸	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷	۲۰	۱,۵۸۴,۶۵۷,۵۲۰	۰	۱,۵۸۴,۶۵۷,۵۲۰	۰
بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸	۲۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۸۲	۰	۱,۸۱۲,۳۲۸,۷۸۲	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱	۲۰	۱,۹۳۶,۶۰۲,۶۸۷	(۲,۱۰۵,۷۵۰)	۱,۹۳۴,۴۹۶,۹۳۷	۰
جمع		۵,۶۴۳,۴۹۵,۹۸۲	(۲,۱۰۵,۷۵۰)	۵,۶۴۱,۳۹۰,۲۳۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۱- سایر درآمدها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۴,۵۱۶,۸۵۵	۹۵,۱۰۴,۳۹۸	۱۱۰,۱۹۲,۳۶۳
۳۵۹,۰۶۳	۰	۴۳۶
۴,۳۱۱,۰۲۵	(۱۷۲,۹۴۸,۳۱۰)	(۱۷۲,۹۴۸,۷۴۶)
۴۹,۱۸۶,۹۴۳	(۷۷,۸۴۳,۹۱۲)	(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)

تعدیل کارمزد کارگزار

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی

برگشت تنزیل سود سهام دریافتی

۱- 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- 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 یادداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۹,۷۱۰,۶۹۲	۲۲۷,۸۲۹,۴۱۰	۳۰۲,۹۸۱,۶۷۲
۱۰۵,۶۶۶,۱۴۳	۲۱۹,۶۹۶,۸۳۷	۲۷۸,۸۹۷,۸۹۰
۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	۶۵,۶۶۲,۰۴۸	۱۰۳,۸۸۱,۲۳۵
۸۲,۲۸۳,۷۵۸	۷۲,۴۶۲,۵۵۷	۹۹,۹۹۹,۹۵۰
۵۰۹,۴۴۱,۴۴۱	۵۸۵,۶۵۰,۸۵۲	۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۳- سایر هزینه ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۳,۶۶۲,۸۳۶	۱۰,۰۰۷,۷۴۴
هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام		
هزینه آبونمان	۲۰۷,۰۳۷,۸۴۹	۲۵۴,۲۷۱,۶۶۶
هزینه استهلاك سایر دارائیه	.	.
هزینه های مالی	۱,۹۴۱,۵۸۵	۷۶۰,۰۰۰
جمع	۲۲۲,۶۴۲,۲۷۰	۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰

۲۴- تعدیلات

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۳۸۵,۳۷۸,۶۸۰	۴۵۴,۹۳۶,۱۱۷
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۴۴,۲۶۰,۸۶۸)	(۶,۴۸۵,۹۸۹,۶۰۶)
	۳۴۱,۱۱۷,۸۱۲	(۶,۰۳۱,۰۵۳,۴۸۹)

۲۵- تقسیم سود

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود تقسیمی طی سال	۱۵,۵۰۷,۱۸۸,۵۶۴	(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)
	۱۵,۵۰۷,۱۸۸,۵۶۴	(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	۳۱	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳,۹۹۹		عادی	۳۹,۰۰۰			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶,۰۵۵,۲۴۶,۹۹۶	۱۲۹,۶۲۹,۳۵۸	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۹۴,۶۰۷,۱۸۸	کارمزد فروش اوراق بهادار		
۵۸۹,۹۱۹,۴۲۳	۲۰۹,۷۱۰,۶۹۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۵۶,۶۸۳,۳۴۶	۱۰۵,۶۶۶,۱۴۳	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۴,۰۹۵,۹۰۱	۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۹۶,۷۲۱,۶۷۳	۸۲,۲۸۳,۷۵۸	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه 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.

۲۹- 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 .