



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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
۵۴
۶
۸ الی ۸
۹ الی ۲۱

صورت خالص دارائیهها
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 حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰
شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 و ۴

۶

۸ الی ۸

۲۱ الی ۱۹

صورت خالص داراییها

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 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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

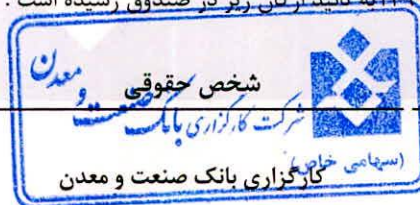
محمد مشاری

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۶,۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶,۶۸۶,۳۳۳,۴۸۲	۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳
۷ حسابهای دریافتنی	۲,۰۴۵,۰۶۸,۳۴۹	۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲
۸ سایر حسابهای دریافتنی	.	۷,۸۶۶,۵۸۸
۹ سایر دارایی ها	۱۹,۲۹۷,۶۵۱	۱۹,۲۶۹,۹۲۹
۱۰ موجودی نقد	۴۷,۰۱۵,۸۱۳,۰۱۵	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴
جمع دارایی ها	۱۶۲,۳۷۳,۷۳۰,۸۱۵	۱۱۱,۳۳۰,۹۰۴,۸۶۰
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲	۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۴۷۲,۱۴۱,۱۸۳	۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۴۹,۴۳۳,۴۷۸	۴۱۹,۸۵۷,۱۳۲
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۷,۷۹۵,۸۲۶,۶۴۶	۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹
جمع بدهی ها	۱۳,۸۱۶,۶۵۸,۳۸۹	۶,۶۷۶,۲۴۵,۹۹۷
خالص دارایی ها		
۱۵ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴۸,۵۵۷,۰۷۲,۴۲۶	۱۰۴,۶۵۴,۶۵۸,۸۶۳
	۱,۰۰۸,۶۰۹	۱,۰۰۰,۶۸۵

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۱۱,۸۱۴,۹۳۷
سود سهام	۱۸	۱,۵۰۴,۵۰۲,۸۸۱
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹
سایر درآمد ها	۲۰	۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱
جمع درآمد ها	۲۴,۹۸۵,۶۰۰,۶۱۵	۱۰,۸۴۸,۲۲۷,۴۸۵
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۰۷,۷۹۷,۷۸۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۱۷,۱۲۲,۳۲۰)
جمع هزینه ها	(۱,۱۲۴,۹۲۰,۱۰۷)	(۱,۰۵۰,۸۰۰,۱۵۷)
سود (زیان) خالص	۲۳,۸۶۰,۶۸۰,۵۰۸	۹,۷۹۷,۴۲۷,۳۲۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۶/۱۵٪	۹/۷۶٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۱/۲۹٪	۲۳/۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	۱۰۴,۵۸۳	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۵۲,۰۸۳	۵۲,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۹,۳۷۷)	(۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۳,۸۶۰,۶۸۰,۵۰۸
تعدیلات	۲۳	۶۱۵,۴۸۹,۹۱۴
سود تقسیم شده	۲۴	(۲۳,۶۰۶,۷۵۶,۸۵۸)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۴۷,۲۸۹	۱۴۸,۵۵۷,۰۷۲,۴۲۶
	۱۴۷,۲۸۹	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

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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸/۰۳/۰۹، فعالیت صندوق تا پایان ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

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 .

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۱-۲-۴- 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.

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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۳-۴- 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان								
مدیر	سالانه ۲درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳درصد 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱						

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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			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	۰	۰	۱۴/۱۱	۲۲,۹۰۴,۰۰۹,۵۴۷	۱۰,۳۱۲,۶۹۶,۸۳۵	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۲/۷۰	۴,۳۸۸,۰۵۰,۸۴۲	۳,۲۹۵,۰۱۰,۰۴۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
			۲/۶۴	۴,۲۸۶,۶۴۳,۷۱۳	۲,۱۶۹,۱۰۸,۴۱۷	ساخت محصولات فلزی
			۰/۸۰	۱,۲۹۸,۷۸۲,۱۹۳	۷۵۴,۲۴۵,۳۷۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۰	۰	۰/۶۹	۱,۱۱۴,۲۷۸,۸۱۳	۱,۰۱۸,۵۴۴,۹۳۴	استخراج کانه های فلزی
۰/۸۳	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰/۵۷	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	کاشی و سرامیک
			۰/۵۶	۹۰۵,۸۲۶,۱۹۷	۴۹۷,۶۹۹,۶۰۹	انتشار، چاپ و تکثیر
			۰/۴۹	۷۸۸,۱۹۹,۳۹۰	۶۸۴,۱۶۹,۱۵۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
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	۰/۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
۴/۶۰	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴	۵,۲۰۷,۸۲۷,۶۷۷	۱/۶۱	۳۶,۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	۱۹,۶۵۲,۹۰۱,۹۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	
۰	۳۱,۷۸۵,۸۴۵,۵۴۲	۰	۴۲,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۷	۰	۲,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱,۰۲۷,۹۷۳,۲۶۹	۹۴۶,۲۸۰,۵۳۷	۴۵۶۸۵۹۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۴,۸۱۷,۱۹۳,۶۰۷	۱۱,۵۲۸,۰۵۹,۹۸۳	۲۷۹۲۳۶۰۷	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۷۳۶	۱,۹۲۸,۲۹۶,۴۰۷	۳۱۶۸۰۴۵۲	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۴,۱۱۵,۴۲۲,۳۱۴	۲۸,۵۲۰,۴۴۲,۶۷۶	-	۴۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۱,۱۰۵,۱۴۸,۴۸۶	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳,۷۸۷,۹۰۱,۳۱۳	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۴,۳۶۹,۰۳۹,۷۳۳	-	-	-	-	مراجعه سلامت و اجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۷۴,۶۵۰,۸۶۵	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۱۶,۱۳۰,۳۱۰,۸۶۸	-	-	-	-	مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪
۶,۲۲۵,۷۰۰,۵۹۲	-	-	-	-	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳	۷۶,۶۸۶,۳۳۳,۴۸۲	۱۰۵,۲۹۰,۰۰۱	۱۰۷,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع

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
مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۱۴,۸۰۰	۹۵۲,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۲/۴۲٪	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید

۷-حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۱,۲۹۰,۵۷۹,۶۵۷	(۶۰,۸۹۶,۵۴۳)	۲۵٪	۱,۳۵۱,۴۷۶,۲۰۰	سود سهام دریافتنی
۴۸,۵۴۰,۰۱۱	۷۵۴,۴۸۸,۶۹۲	(۲,۲۵۰,۹۷۵)		۷۵۶,۷۳۹,۶۶۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲	۲,۰۴۵,۰۶۸,۳۴۹	(۶۳,۱۴۷,۵۱۸)		۲,۱۰۸,۲۱۵,۸۶۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
تنبیل نشده	درصد	مبلغ تنبیل	تنبیل شده
۷,۸۶۶,۵۸۸		-۷,۸۶۶,۵۸۸	۰
۷,۸۶۶,۵۸۸			۷,۸۶۶,۵۸۸

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.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده درابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۷۰)	۱۳,۱۷۰	۰	۰
۰	۹,۲۱۶,۵۷۰	(۹,۲۱۶,۵۷۰)	۰
۱۹,۲۸۳,۰۹۹	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۸۵,۴۴۸)	۱۹,۲۸۳,۰۹۹
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۲۸۱,۷۲۹,۷۴۰	(۲۸۱,۷۰۲,۰۱۸)	۱۹,۲۶۹,۹۲۹

مخارج تاسیس

برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰-موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۲۶,۱۶۴,۳۵۹	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۸۹,۹۴۰,۹۴۹	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۹,۷۰۷,۷۰۷	
۴۷,۰۱۵,۸۱۳,۰۱۵	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴

جمع

۱۱-جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	۲۵۶,۹۸۷,۱۶۵,۸۴۵	(۲۵۷,۲۳۵,۲۱۰,۱۶۱)	(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۱۲۱,۲۱۵	۱,۰۳۴,۳۵۷,۶۲۸	مدیر صندوق
۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴	۲۴۰,۹۰۶,۹۸۶	ضامن صندوق
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۹۹,۷۰۵,۰۰۱	متولی صندوق
۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶	۱۱۴,۴۳۷,۹۱۵	حسابرس صندوق
۱,۴۷۲,۱۴۱,۱۸۳	۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۷,۰۲۹,۷۹۳	۹۰,۴۰۵,۹۶۱	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۹,۲۱۶,۵۷۰	۰	بابت هزینه مجامع
۳۸۷,۸۸۵,۷۶۲	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به نرم افزار
۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲	۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر پرداختنیها
۱,۶۴۹,۴۳۳,۴۷۸	۴۱۹,۸۵۷,۱۳۲	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	یادداشت
۹۱,۷۳۲,۷۰۰	۲,۱۰۳,۲۰۶,۳۴۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲,۰۳۶,۵۱۷,۳۲۶	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۵,۶۶۷,۵۷۶,۶۲۰	۱۲,۵۶۲,۲۲۹	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۷,۷۹۵,۸۲۶,۶۴۶	۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۶,۲۸۹	۱۴۷,۵۴۸,۴۶۳,۰۳۱	۱۰۳,۵۸۳	۱۰۳,۹۷۷,۸۴۶,۹۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۰۹,۴۱۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۱۱,۸۹۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۷,۲۸۹	۱۴۸,۵۵۷,۰۷۲,۴۴۸	۱۰۴,۵۸۳	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۶۶۷,۸۴۵,۷۶۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۴,۱۶۵,۳۷۲,۳۸۴	۱,۵۰۵,۳۳۹,۳۱۵
	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷	۵,۱۷۳,۱۸۵,۰۷۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۱۶۱,۸۱۴	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۲	۸,۹۹۷,۲۶۸	۱,۸۹۴,۱۶۲	۴۸۳,۲۵۴,۹۳۲		
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۶۵۷,۴۵۰	۷۶۲,۵۱۸,۷۹۸	۳,۸۰۷,۸۳۴	۲,۴۲۱,۶۵۷	۳۲,۹۰۹,۱۶۱		
تامین سرمایه نوین	۳۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۱۸۷,۳۶۷	۳,۶۲۸,۰۳۱	۷۶۳,۸۰۱	۴,۲۲۰,۸۰۱		
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۳۱۱,۴۹۳	۲,۵۶۵,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۵۷۶,۴۹۳)		
بانک پاسارگاد	۱,۶۵۶,۴۴۲	۲,۳۲۳,۰۲۴,۹۰۲	۱,۶۳۸,۶۵۱,۳۹۶	۱۱,۰۳۴,۳۶۵	۳,۳۲۳,۰۲۵	۶۷۱,۰۱۶,۱۱۶		
موتوژن	۵۰,۰۰۰	۷۷۲,۸۲۳,۹۳۴	۶۵۲,۹۰۰,۱۵۰	۳,۶۷۰,۸۳۰	۳,۸۶۴,۱۲۰	۱۱۲,۳۸۸,۸۳۴		
داده گسترعصرنوین-های وب	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۸,۸۱۹,۷۱۳	۱۵,۳۸۳,۳۰۲	۱۶,۱۹۳,۰۰۱	۱۲۸,۲۰۳,۹۸۴		
معدن منگنز ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۷۹,۹۷۰	۹۷۸,۵۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۱,۵۳۰		
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۷۶۲,۶۹۶	۵۵۰,۵۴۲,۷۱۸	۳,۶۳۷,۳۷۱	۷۶۵,۷۶۲	۲۱۰,۸۱۶,۸۴۵		
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۸۸۴,۰۰۰	۱۲,۵۲۶,۷۲۵,۷۳۶	۹,۹۶۳,۹۴۸,۰۳۲	۵۹,۵۰۱,۷۶۵	۶۲,۶۳۳,۶۳۴	۲,۴۴۰,۶۴۲,۳۰۵		
مس شهیدباهر	۵۰	۴۱۳,۴۵۰	۲۴۳,۴۰۲	۱,۹۶۳	۴۱۳	۱۶۷,۶۷۲		
افست	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۹۲۹,۵۲۶	۱,۲۰۱,۳۴۱,۱۱۴	۹,۳۸۰,۸۳۰	۹,۸۷۴,۶۴۹	۷۵۴,۳۳۲,۹۳۳		
بانک دی	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۰۰,۰۳۵	۴۸۶,۰۸۸,۵۰۰	۱,۱۵۷,۰۸۷	۱,۲۱۷,۹۹۸	(۲۴۵,۳۸۳,۹۰۰)		
صنایع خاکچینی ایران	۱,۰۰۰	۱۷,۲۹۹,۰۰۰	۱۶,۳۰۹,۰۲۲	۸۲,۱۶۶	۸۶,۴۹۵	۸۲,۱۳۱۷		
معدنی املاح ایران	۱۱,۲۱۰	۵۶۸,۰۶۸,۷۹۰	۳۰۲,۱۱۷,۳۸۲	۲,۶۹۸,۲۵۰	۲,۸۴۰,۳۴۵	۲۶۰,۴۱۲,۸۱۳		
پتروشیمی مبین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۹۵۱,۶۲۹	۲,۱۳۴,۲۳۴,۶۲۵	۹,۹۸۴,۱۶۱	۲,۱۰۱,۹۵۴	(۴۴,۳۶۹,۱۱۱)		
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۸۲,۳۲۹,۸۰۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۸	۳۹۱,۰۶۸	۸۲,۳۳۰	۳۶,۱۱۷,۱۵۴		
ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۵۷۳,۴۴۴,۰۱۰	
مس شهیدباهر	.	.	.	.	.	.	۵۱۶,۹۶۲,۵۱۷	
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۰۷,۲۳۲	
آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۸,۵۶۱,۳۱۷	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۳۹,۲۸۵,۱۵۷	
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۵۱۷,۲۵۳)	
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶۹۶,۸۸۵,۰۸۲	
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۱,۴۲۰,۹۴۲)	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۱۱۵,۱۶۶,۸۹۶)	
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۷۶۵۰۹۶۲۲)	
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۲۲,۲۴۷,۳۱۲	
فرآورده های نسوز ایران	.	.	.	.	.	.	۴۸۶,۹۱۲,۵۷۷	
نقل به صفحه بعد		۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	۲۳,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۷۰۹,۴۹۰,۴۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۰۹,۴۹۰,۴۹۱	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۲۳,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	۰
(۵۱,۶۷۶,۵۳۳)	.	.	.	.	.	نقل از صحه قبل
۵۰۲,۴۹۵	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ
(۱,۱۸۴,۸۶۸)	.	.	.	.	.	کاشی نیلو
(۱۳,۵۲۹,۳۲۶)	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۱۶,۰۵۶,۵۰۸	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ
۱۲۴,۰۳۷,۵۹۵	.	.	.	.	.	تولیدی کاشی تکسرام
(۶۵,۶۶۳,۸۹۵)	.	.	.	.	.	پالایش نفت تهران
(۶,۹۲۸,۲۳۸)	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
۱۷,۴۲۲,۰۶۳	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
(۷۵,۰۵۴,۸۷۷)	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
۹,۸۶۵,۰۱۵	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
(۳۵,۳۳۲,۶۴۸)	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۸,۶۰۲,۶۱۸	.	.	.	.	.	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۸۱۸,۵۷۱	.	.	.	.	.	یاما
(۱,۹۴۲,۶۶۷)	.	.	.	.	.	لیزینگ خودرودیدر
(۸,۱۱۲,۴۹۴)	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
(۶,۰۷۵,۸۳۳)	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
۵,۱۱۲,۸۴۱	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۷۰,۳۰۹	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۲,۱۸۳,۰۷۳)	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۱۰,۳۹۷,۴۰۸	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۸۴۸,۳۹۹	.	.	.	.	.	داده گسترعصرنوبین-های وب
۵۷۸,۹۴۵	.	.	.	.	.	تامین سرمایه امید
۱۰,۱۱,۳۹۰	.	.	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۲۱,۰۰۵	.	.	.	.	.	پرذاخت الکترونیک سامان کیش
۶۴۳,۰۰۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
۸,۸۰۹,۵۶۵	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۱۴۴,۶۳۰	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان
(۲,۶۴۰)	.	.	.	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۳,۶۶۷,۸۴۵,۷۶۱	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۲۳,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	تراکتور سازی ایران
						جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۴,۳۰۶,۷۱۱)	۱۹۸,۴۳۹,۸۱۱	۱,۴۱۶,۷۵۹	۱,۷۵۴,۲۹۵,۴۳۰	۱,۹۵۴,۱۵۲,۰۰۰	۲,۲۴۱	اسناد خزانه-م۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
	(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	۱۱,۴۸۴,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪
۴۰۷,۰۰۰,۹۵۴	۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	۰	۱۵,۲۹۶,۲۵۴,۶۲۱	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱۸۲,۶۹۴,۲۴۲	۶۴۲,۳۰۱,۱۹۰	۱۲,۹۰۰,۷۵۹	۳۳,۰۳۸,۹۵۰,۰۵۱	۳۳,۶۹۴,۱۵۲,۰۰۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
تعداد		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صحه قبل		۳۳,۶۹۴,۱۵۲,۰۰۰	۳۳,۰۳۸,۹۵۰,۰۵۱	۱۲,۹۰۰,۷۵۹	۶۴۲,۳۰۱,۱۹۰	۱۸۲,۶۹۴,۲۴۳
۱۴,۶۶۶	۱۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۷,۹۰۰,۱۳۱۳	.	۸۷۸,۰۹۸,۶۸۷	.	.
۴,۵۰۰	۴,۳۵۵,۴۹,۵۰۰	۳,۸۰۰,۳۵۷,۶۸۹	۳,۰۶۳,۵۲۱	۴۲۲,۳۲۸,۲۹۰	.	.
۷,۳۲۳	۶,۳۸۵,۶۰۷,۷۸۱	۶,۲۷۴,۹۶۹,۰۳۲	۴,۶۲۹,۵۶۲	۱۰۶,۰۰۹,۱۸۷	.	.
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۳۴۸,۷۷۳	.	۱۹۸,۶۵۱,۲۲۷	.	.
۱۹,۶۸۰	۱۸,۱۳۲,۶۵۳,۳۲۰	۱۷,۹۳۹,۹۸۵,۳۵۳	۱۳,۱۴۶,۱۷۴	۱۷۹,۵۱۲,۳۹۳	.	.
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۱۷۰,۸۲۵	.	۱۱۳,۸۲۹,۱۷۵	.	.
۲,۳۰۸	۲,۱۷۰,۴۴۳,۲۰۰	۱,۹۶۷,۵۷۴,۷۷۳	۱,۵۷۳,۵۶۹	۲۰۱,۲۹۴,۷۵۸	.	.
۲,۶۵۶	۲,۳۵۱,۳۷۵,۳۹۲	۲,۱۱۲,۱۷۲,۰۵۸	۱,۷۰۴,۷۴۲	۲۲۷,۴۹۸,۵۹۲	.	.
۶,۱۸۰	۵,۶۷۷,۸۱۴,۸۰۰	۵,۱۵۷,۴۴۶,۰۱۹	۴,۱۱۶,۴۰۴	۵۱۶,۲۵۲,۳۷۷	.	.
۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۵۰۳	۵۸۰۰	(۴۰۵,۳۰۳)	.	.
۴,۱۰۲	۴,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۴۸۱,۰۴۱	.	۳۵۱۸,۹۵۹	.	.
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۵۸۳,۳۴۲	.	۳۷۰,۴۱۶,۷۵۸	.	.
۱۴,۰۶۴	۱۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۵,۹۶۰,۵۴۰	.	۱۳۸,۰۲۹,۴۶۰	.	۳۸۹,۴۰۴,۳۸۴
۱۴,۲۰۰	۱۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۹۲,۰۵۰	(۱۴۱,۸۹۷,۰۵۰)	.	.
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۸,۹۸۶,۳۱۶	.	۳۱۱,۰۱۳,۶۸۴	.	.
.	.	.	.	.	.	(۴,۳۲۵,۰۹۰)
.	.	.	.	.	.	۳۶,۹۶۱,۴۸۸
.	.	.	.	.	.	۱۳۴,۲۸۶,۱۸۱
.	.	.	.	.	.	۴,۳۴۶,۰۰۶
.	.	.	.	.	.	۹۵,۱۴۵,۰۹۹
.	.	.	.	.	.	۱۰,۲۲۶,۷۰۵
.	.	.	.	.	.	۳۰۶,۴۶۳,۲۵۴
.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۳۶,۴۴۵
جمع	۱۳۷,۰۸۵,۵۹۶,۵۹۳	۱۳۲,۸۶۸,۸۹۱,۶۲۸	۵۱,۳۳۲,۵۸۱	۴,۱۶۵,۳۷۲,۲۸۴	۱,۵۰۵,۳۳۹,۳۱۵	

۱۷- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
ریال		ریال			
۱۶,۹۵۴,۳۱۶,۳۲۴		(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)		۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
(۱۶,۳۴۲,۵۰۱,۳۸۷)		۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲		۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۶۱۱,۸۱۴,۹۳۷		۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹		جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۱۷- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
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
۴۰,۰۰۰	۷۹۵,۹۶۰,۰۰۰	۶۸۴,۱۶۹,۱۵۴	۳,۷۸۰,۸۱۰	۳,۹۷۹,۸۰۰	۱۰۴,۰۳۰,۲۳۶	.
۲۰۲,۰۳۶	۴,۴۳۱,۲۵۵,۵۸۴	۳,۲۹۵,۰۱۰,۰۴۴	۲۱,۰۴۸,۴۶۴	۲۲,۱۵۶,۲۷۸	۱,۰۹۳,۰۴۰,۷۹۸	.
۱۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۹,۱۰۸,۴۱۷	۲۰,۵۶۲,۰۳۸	۲۱,۶۴۴,۲۵۰	۲,۱۱۷,۵۳۵,۲۹۶	.
۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۵۴۴,۹۳۴	۵,۳۴۴,۹۳۸	۵,۶۲۶,۲۵۰	۹۵,۷۳۳,۸۷۹	.
۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۵۷۰,۰۰۰	۷۵۴,۲۴۵,۳۷۶	۶,۲۲۹,۹۵۸	۶,۵۵۷,۸۵۰	۵۴۴,۵۳۶,۸۱۷	.
۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۲,۱۵۸,۳۱۲	۵۲,۰۴۸,۱۲۵	۵۴,۷۸۷,۵۰۰	۵۸,۶۸۵,۵۰۶,۰۶۳	.
۱۲۴,۲۸۶	۹۱۴,۷۴۴,۹۶۰	۴۹۷,۶۹۹,۶۰۹	۴,۳۴۵,۰۳۹	۴,۵۷۳,۷۲۵	۴۰۸,۱۲۶,۵۸۸	.
۱۳۸,۷۹۰	۸,۱۶۶,۵۴۲,۳۹۰	۳,۷۴۰,۴۸۸,۱۲۷	۳۸,۷۹۱,۰۷۶	۴۰,۸۳۲,۷۱۲	۴,۳۴۶,۴۳۰,۴۷۵	.
۱۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۵,۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۵۰,۳۹۶	۱۹,۰۲۶,۰۳۰	۲۰,۰۲۷,۴۰۰	۲,۳۷۶,۳۷۶,۱۷۴	.
۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	.	.	.	.
.	-	-	.	.	.	۸۹۳,۵۸۵
.	.	.	.	.	.	(۳۳۶,۹۷۷,۷۰۹)
.	.	.	.	.	.	۲۷۷,۷۳۲,۵۶۰
.	.	.	.	.	.	۴۱,۷۵۲,۲۸۴
.	.	.	.	.	.	(۲۵,۴۷۳)
	۳۶,۹۵۸,۵۸۰,۵۵۹	۱۹,۶۵۲,۹۰۱,۹۹۴	۱۷۱,۱۷۶,۴۷۶	۱۸۰,۱۸۵,۷۶۵	۱۶,۹۵۴,۳۱۶,۳۲۴	(۱۶,۶۲۴,۷۵۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		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
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۱,۸۰۸,۹۰۷,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۱۵۳,۶۷۶	۲۳,۰۶۱,۴۵۸	(۵,۶۱۴,۳۰۸,۱۳۴)	۶۸۴,۶۸۴,۵۴۵
	۱,۹۷۸,۸۴۲,۰۰۰	۲,۱۸۷,۵۰۴,۶۵۸	۱,۴۳۴,۶۶۰	(۲۱۰,۰۹۷,۳۱۸)	.
	۹۰۱,۲۴۸,۰۰۰	۹۸۲,۲۸۷,۳۲۵	۶۵۳,۴۰۵	(۸۱,۶۹۳,۷۳۰)	.
	۱۱,۵۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۹,۲۷۰,۰۰۰	۸,۳۴۳,۶۴۸	(۳,۲۸۹,۱۳۳,۶۴۸)	۵۶۸,۹۶۷,۷۵۰
	۱,۸۹۷,۹۹۲,۰۰۰	۲,۱۱۴,۸۷۶,۳۲۴	۱,۳۷۶,۰۴۴	(۲۱۸,۲۶۰,۳۶۸)	۳۴,۸۶۱,۶۷۶
	۲۸,۵۴۱,۱۳۶,۰۰۰	۳۵,۴۴۹,۴۵۲,۸۶۵	۲۰,۶۹۲,۳۲۴	(۶,۹۳۹,۰۰۹,۱۸۹)	.
	۷۶,۶۳۶,۶۰۵,۰۰۰	۹۲,۹۲۳,۵۴۴,۸۴۸	۵۵,۵۶۱,۵۳۹	(۱۶,۳۴۲,۵۰۱,۳۸۷)	۱,۲۸۸,۵۱۳,۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۶,۶۳۶,۶۰۵,۰۰۰	۹۲,۹۲۳,۵۴۴,۸۴۸	۵۵,۵۶۱,۵۳۹	(۱۶,۳۴۲,۵۰۱,۳۸۷)	۱,۲۸۸,۵۱۳,۹۷۱
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	.	.	.	.	(۵,۴۹۷,۰۱۳)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	۵۹,۸۳۷,۲۸۴
اسناد خزانه-م ۴ یودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	.	.	.	.	(۱۶,۴۳۶,۲۲۵)
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	۵۱,۷۳۸,۸۴۸
اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	.	.	.	.	۳۴۵,۷۰۹,۲۳۶
مراجعه سلامت عواید شرایط خاص ۱۴۰۰	.	.	.	.	۱۲۱,۵۲۷,۱۶۰
مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪	.	.	.	.	۱۳۶,۹۱۶,۰۰۰
جمع	۷۶,۶۳۶,۶۰۵,۰۰۰	۹۲,۹۲۳,۵۴۴,۸۴۸	۵۵,۵۶۱,۵۳۹	(۱۶,۳۴۲,۵۰۱,۳۸۷)	۱,۹۸۲,۳۰۹,۴۶۲

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 در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۰۲۰۳۶	۲,۰۰۰	۴۰۴,۰۷۲,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۰۰۸۵)	۴۰۲,۶۹۲,۹۱۵	.
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۴,۷۰۵
معادن منگنز ایران	۱۳۹۸/۰۳/۲۳	۷۰۰۰۰	۱,۳۸۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۹۰,۰۹۸۴)	۸۳,۱۰۹,۰۱۶	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۵۰۰۰۰	۶۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
افست	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۳۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۷۳۹)	۲۸,۳۸۶,۲۶۱	.
معدنی املاح ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۵۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۲۲,۷۸۰)	۶۲۰,۰۷۷,۲۲۰	.
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۰۰۰۰	۳۵۷	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۱,۲۰۵)	۳۱,۳۹۸,۷۹۵	.
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۸۹۷	۴,۷۵۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	.	۸,۸۳۸,۶۷۴	۸,۸۳۸,۶۷۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	.	.	.	.	.	۳۱۳,۷۰۲,۷۰۳
پالایش نفت اصفهان	-	.	.	.	.	.	۶۴,۳۷۳,۹۰۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	.	.	.	.	.	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	.	.	.	.	.	۴۴,۴۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایرانیان	-	.	.	.	.	.	۲۷,۸۶۲,۰۸۰
پالایش نفت بندرعباس	-	.	.	.	.	.	۵,۷۸۶,۹۵۰
تراکتورسازی ایران	-	.	.	.	.	.	.
بانک پارسیان	-	.	.	.	.	.	۱,۳۸۸,۷۷۳
مس شهیدباهنر	-	.	.	.	.	.	۲۶,۹۲۴
جمع				۱,۵۶۵,۲۱۰,۶۷۴	(۶۰,۷۰۷,۷۹۳)	۱,۵۰۴,۵۰۲,۸۸۱	۵۵۰,۳۴۴,۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
جمع	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۰	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۲۲۳,۹۸۹,۵۴۲
۲۰/۵	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۸۳۷,۳۰۸,۵۵۲
۲۰/۵	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۷۶۶,۹۸۳,۹۰۲
-	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶	۰	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۸,۷۷۸,۶۷۸
-	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸	۰	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸	۶۸۵,۱۲۸,۷۵۷
۱۶	۱,۴۵۰,۹۸۰,۴۷۴	۰	۱,۴۵۰,۹۸۰,۴۷۴	۳۰۰,۴۱۸,۰۶۰
۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۴
	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳	۰	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳	۰
جمع	۵,۴۲۲,۱۴۰,۹۶۴	۰	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵

اوراق مشارکت :

مشارکت ملی نفت ایران ۱

مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪

مراپحه سلامت 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

اوراق سلف ۹۸۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:	درصد			
بانک سامان شعبه ونک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱-۸۴۹	۹	۷۲,۰۹۵,۸۸۵	۰	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹	۱۰	۲۵۵,۰۵۳,۲۸۰	۰	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹	۲۰	۲,۱۹۶,۱۶۴,۳۶۸	۰	۰
بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸	۲۰	۲,۵۶۱,۴۲۴,۶۷۱	۰	۰
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱	۲۰	۲,۸۴۶,۲۱۹,۱۳۳	(۲,۲۵۰,۹۷۵)	۰
جمع		۷,۹۳۰,۹۵۷,۳۲۷	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۰,۱۹۲,۳۶۳	۱۸۲,۷۳۰,۸۶۳	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۴۳۶	۳۵۹,۰۶۳	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
(۱۷۲,۹۴۸,۷۴۶)	۴,۳۱۱,۰۲۵	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)	۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱	جمع

۲۰-۱ 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

۲۰-۲ 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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۲,۹۸۱,۶۷۲	۳۸۴,۶۳۰,۱۷۵	مدیر صندوق
۲۷۸,۸۹۷,۸۹۰	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۱۰۳,۸۸۱,۲۳۵	۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	حسابرس صندوق
۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷	۸۰۷,۷۹۷,۷۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۷,۷۴۴	۲۶,۶۱۰,۶۶۲	هزینه تصفیه
۲۵۴,۲۷۱,۶۶۶	۲۷۸,۸۷۱,۲۱۰	هزینه آبونمان
.	۹,۲۱۶,۵۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۸۷۸	هزینه های مالی
۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰	۳۱۷,۱۲۲,۳۲۰	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال		
۴۵۴,۹۳۶,۱۱۷	۶۸۹,۰۲۶,۰۰۳	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۶,۴۸۵,۹۸۹,۶۰۶)	(۷۳,۵۳۶,۰۸۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۶,۰۳۱,۰۵۳,۴۸۹)	۶۱۵,۴۸۹,۹۱۴	

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)	(۲۳,۶۰۶,۷۵۶,۸۵۸)	سود تقسیمی طی سال
(۲۰,۷۱۰,۴۴۷,۱۸۶)	(۲۳,۶۰۶,۷۵۶,۸۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۳۶	ممتاز	۱,۰۰۰	۲۷	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳۶,۳۷۱		عادی	۳۹,۰۰۰		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲	۲۴۸,۷۴۵,۵۷۵	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱۸۸,۲۳۲,۳۷۲	کارمزد فروش اوراق بهادار		
۱,۰۸۴,۱۲۱,۲۱۵	۳۸۴,۶۳۰,۱۷۵	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	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.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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