

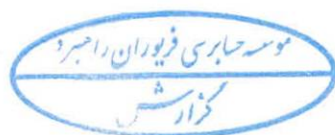
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	۲- صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مقدمه

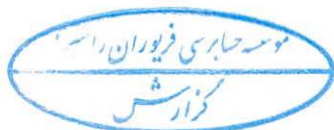
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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 عاری 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.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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 ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال 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 ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ 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، توسط مؤسسه دیگری موردحسابرسی 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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 آماری و قیمتهای 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	مفاد
از تاریخ ۹۷/۰۹/۰۲ الی ۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ 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 ۲-۳ امید نامه
سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صنعت محصولات شیمیایی	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام در یک صنعت حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

ماده	موضوع	مصادق
اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸	ضرورت ارسال آگهی دعوت به مجامع و تصمیمات مجامع از طریق سامانه کدال	مجمع تمدید فعالیت و تصویب صورتهای مالی
ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه
بند ۱۰-۳ امیدنامه	عدم محاسبه صحیح کارمزد مدیر و متولی صندوق بر مبنای امیدنامه جدید	از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ تاکنون
ماده ۳۵ اساسنامه	ضرورت بازگزاری آگهی دعوت به مجامع در تارنمای صندوق	مجمع تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
بند الف ماده ۲۵ اساسنامه	کنترل فهرست اشخاص مشمول دریافت سود پیش بینی شده با فهرست دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط متولی صندوق	پرداخت سود دوره ۹۷/۰۴/۲۵ - ۹۸/۰۳/۲۵ - ۹۷/۱۲/۲۵
تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه	پرداخت سود ماهانه برای دوره های ۹۷/۰۵/۲۵ الی ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ در موعد مقرر	-
ماده ۶۷ اساسنامه	رعایت مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق	در اکثر روزهای فعالیت صندوق
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق	چک لیست سه ماهه دوم سال ۹۷
بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	شهریور، مهر، آبان، آذر، دی و بهمن ۹۷
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	بارگذاری صورتهای مالی ۳ ماهه و ۶ ماهه و ۹ ماهه حسابرسی نشده ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	بارگذاری همراه با تاخیر

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



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

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.

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

تاریخ: ۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

محبوب جلیل پور ثمرین کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

۸۰۰۲۰۲





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 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

۵۰۴

۶

۶الی ۸

۹الی 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

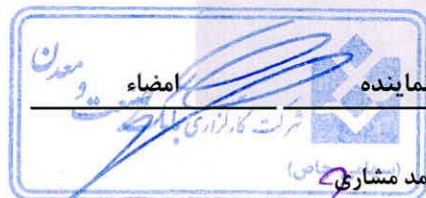
پ - مبنای تهیه صورت های مالی

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 متصفانه 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 ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مشاری (ص)

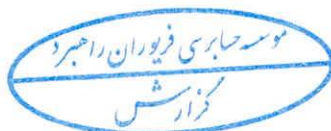
کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

محمدرضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



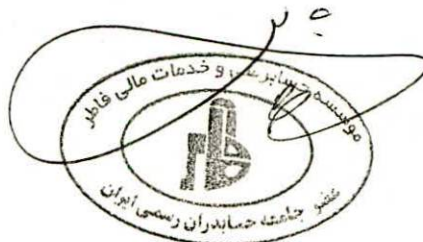
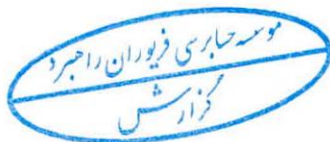
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۱۲۶,۲۵۸,۲۱۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳
حسابهای دریافتنی	۷	۴۵۷,۳۱۶,۵۱۲
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
سایر دارایی ها	۹	۱۹,۲۶۹,۹۲۹
موجودی نقد	۱۰	۱۲,۸۱۱,۵۷۲,۸۳۴
جمع دارایی ها		۱۱۱,۳۳۰,۹۰۴,۸۶۰
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۱	۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۴۸۹,۴۰۷,۵۳۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹۲,۸۵۷,۱۳۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۱۱۵,۷۶۸,۵۶۹
جمع بدهی ها		۶,۳۴۹,۲۴۵,۹۹۷
خالص دارایی ها	۱۵	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۳,۸۱۲
		۱,۰۷۵,۴۰۰

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

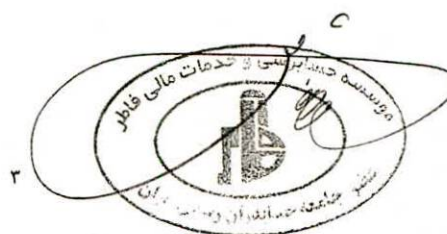
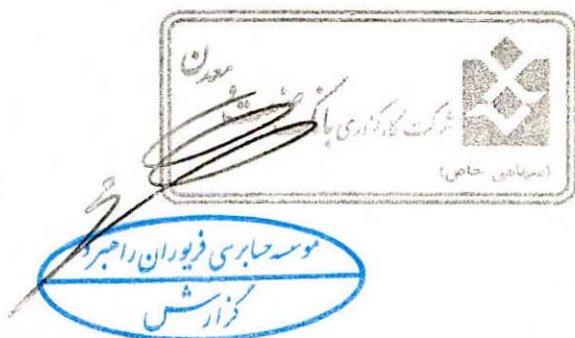
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۱۶۱,۴۷۵,۱۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۹۶۵,۶۸۴,۵۰۹
سود سهام	۱۸	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸
سایر درآمد ها	۲۰	(۶۲,۷۵۵,۹۴۷)
جمع درآمد ها		۱۰,۷۹۸,۰۲۴,۱۵۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۸۵,۷۶۰,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰)
جمع هزینه ها		(۱,۰۵۰,۸۰۰,۱۵۷)
سود(زیان) خالص		۹,۷۴۷,۲۲۳,۹۹۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۱.۳۶٪	۹.۷۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳۰.۱۷٪	۲۳.۳۷٪

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	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۵۲,۰۸۳	۹۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۹,۳۷۷)	(۲,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	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	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

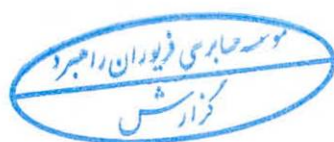
۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

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 ۱۲۲/۴۹۱۵۴ مورخ 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، میدان فردوسی، خیابان سپهد 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.

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.

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:

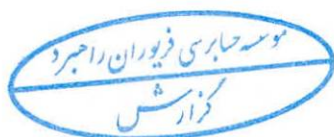
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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.

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.



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

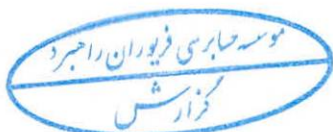
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

ارکان	شرح نحوه محاسبه												
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.												
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *												
حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی												
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق 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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵۰۰۰ 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 border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی ها</td><td>از صفر ریال تا</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>به میلیارد ریال</td><td>۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>۵۰,۰۰۰ ریال</td><td></td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰,۰۰۰۰۵</td><td>۰,۰۰۰۰۳</td><td>۰,۰۰۰۰۱</td></tr> </table>	ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	به میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰ ریال	۵۰,۰۰۰ ریال		ضریب	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال										
به میلیارد ریال	۳۰,۰۰۰ ریال	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، 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

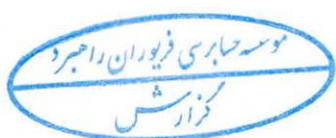
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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.



مقدمه و چگونگی و درستی آن - سرمد

۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ خراج تاجیه و عقیقه ساله سالانه
عقیده سالانه و عقیقه سالانه
عقیده سالانه و عقیقه سالانه

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	۳۶,۶۵۹,۷۶۰,۹۸۴	-	۴۲,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸
۰	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۹	-	۲,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۸۱۰-۱۶
۱,۰۲۷,۹۷۳,۲۶۹	۹۴۶,۲۸۰,۵۳۷	۴۵,۶۸۵,۹۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
۱۴,۸۱۷,۱۹۳,۶۰۷	۱۲,۹۶۵,۵۷۷,۰۲۳	۲۷,۹۲۳,۶۰۷	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۲۰,۳۵۵,۲۷۹,۷۳۶	۱,۹۲۸,۲۹۶,۴۰۹	۳۱,۶۸۰,۴۵۲	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
۴,۱۱۵,۴۲۲,۳۱۴	۳۲,۰۸۵,۴۳۵,۵۸۲	-	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-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۷
۱۴,۳۶۹,۰۳۹,۷۳۳	-	-	-	-	مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۹۷۴,۶۵۰,۸۶۵	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷
۱۶,۱۳۰,۳۱۰,۸۶۸	-	-	-	-	مشارکت شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۸٪
۶,۲۲۵,۷۰۰,۵۹۲	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۶۱۲-۹۷
۹۲,۹۰۸,۶۲۰,۷۸۳	۸۶,۵۶۲,۷۵۷,۸۷۴	۱۰۵,۲۹۰,۰۰۱	۱۰۵,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰		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	۹۷۲,۰۰۰	۸۷۴,۸۰۰	-۱۰٪	۱۲,۹۶۵,۵۷۷,۰۲۳	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸	۴۲,۹۲۷	۹۲۶,۱۵۵	۸۵۴,۶۲۲	-۸٪	۳۶,۶۵۹,۷۶۰,۹۸۴	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۸۱۰-۱۶	۲,۴۳۴	۹۰۱,۰۱۸	۸۱۳,۰۰۰	-۱۰٪	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۹	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۲۴۸	-۱۰٪	۹۴۶,۲۸۰,۵۳۷	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۲,۳۲۰	۹۰۹,۰۰۰	۸۱۸,۱۰۰	-۱۰٪	۱,۹۲۸,۲۹۶,۴۰۹	نگهداری اوراق تا تاریخ سررسید
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	۴۲,۴۰۰	۸۴۱,۴۲۳	۷۵۷,۲۸۱	-۱۰٪	۳۲,۰۸۵,۴۳۵,۵۸۲	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 شده	مبلغ تنزیل	درصد تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۰۸,۷۷۶,۵۰۱	۱,۲۵۱,۷۳۳,۵۸۷	(۹۹,۷۴۲,۶۱۳)	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	۲,۰۰۶,۲۲۲,۲۷۹	(۱۰۱,۹۹۳,۵۸۸)		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

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مبلغ	مبلغ
۷,۸۶۶,۵۸۸	۰

سایر حساب های دریافتنی

۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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 تأسیس 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 تأسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ماتمه در پایان سال	ماتمه در پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ماتمه در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۷۰)	۰	۰	۱۳,۱۷۰	(۱۳,۱۷۰)
۰	۰	(۹,۲۱۶,۵۷۰)	۹,۲۱۶,۵۷۰	۰
۱۹,۲۸۳,۰۹۹	۱۹,۲۹۷,۶۵۱	(۲۷۲,۴۸۵,۴۴۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۳,۰۹۹
۱۹,۲۶۹,۹۲۹	۱۹,۲۹۷,۶۵۱	(۲۸۱,۷۰۲,۰۱۸)	۲۸۱,۷۲۹,۷۴۰	۱۹,۲۶۹,۹۲۹

مخارج تأسیس

برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

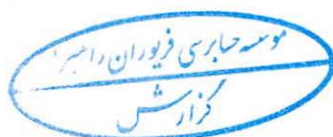
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
ماتمه پایان سال مالی	ماتمه پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ماتمه ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	(۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲)	(۲۵۷,۲۳۵,۲۱۰,۱۶۱)	۲۵۶,۹۸۷,۱۶۵,۸۴۵	(۲,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	کارگزاری بانک صنعت و معدن



[illegible]

است: اسم الفاعل في قوله: "وَأَنزَلْنَا إِلَيْكَ الْكِتَابَ" أي: أنزلنا الكتاب إليك.

୩୧-ଜାଣି ବାଟିଣି ୩

[illegible]

بدھي به سمرتاہ کناراں ميں اڪل از اڪلام ريز است:

۱۴- بندہ کی خدمت میں

[illegible]

: است : به شماره ۱۰۵ از تاریخ ۲۹ خرداد و ۳۰ خرداد حساب سال

မိုးညို ၆ နှစ်၊ နှစ်ရက်၊ ၁၁-၁၂

[illegible][illegible]

١٢- ١٤٠٠ هـ

۱۳۹۸ هجری قمری تا تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ هجری قمری

የጥንታዊ የሕይወት ቅርፅ

صنایع دستی و صنعتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

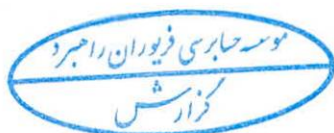
۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال
۱۶_۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۶۴۷,۶۵۱,۳۹۹	ریال
۱۶_۲ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۴,۱۶۵,۳۷۲,۳۸۴	۱,۵۱۳,۸۲۳,۷۲۱	ریال
	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷	۵,۱۶۱,۴۷۵,۱۲۰	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۱۶۱,۸۱۴	۱,۴۰۰,۰۱۵,۴۵۲	۸,۹۹۷,۲۶۸	۱,۸۹۴,۱۶۲	۴۸۳,۲۵۴,۹۳۲		
۲۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۶۵۷,۴۵۰	۷۶۲,۵۱۸,۷۹۸	۳,۸۰۷,۸۳۴	۲,۴۲۱,۶۵۷	۳۲,۹۰۹,۱۶۱		
۳۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۱۸۷,۳۶۷	۳,۶۲۸,۰۳۱	۷۶۳,۸۰۱	۴,۲۲۰,۸۰۱		
۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۳۱۱,۴۹۳	۲,۵۶۵,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۵۷۶,۴۹۳)		
۱,۶۵۶,۴۴۲	۲,۳۲۳,۰۲۴,۹۰۲	۱,۶۳۸,۶۵۱,۳۹۶	۱۱,۰۳۴,۳۶۵	۲,۳۲۳,۰۲۵	۶۷۱,۰۱۶,۱۱۶		
۵۰,۰۰۰	۷۷۲,۸۲۳,۹۳۴	۶۵۲,۹۰۰,۱۵۰	۳,۶۷۰,۸۳۰	۳,۸۶۴,۱۲۰	۱۱۲,۳۸۸,۸۲۴		
۵۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۸,۸۱۹,۷۱۳	۱۵,۳۸۳,۳۰۲	۱۶,۱۹۳,۰۰۱	۱۲۸,۲۰۳,۹۸۴		
۲۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۷۹,۹۷۰	۹۷۸,۵۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۱,۵۳۰		
۱۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۷۶۲,۶۹۶	۵۵۰,۵۴۲,۷۱۸	۳,۶۳۷,۳۷۱	۷۶۵,۷۶۲	۲۱۰,۸۱۶,۸۴۵		
۱,۸۸۴,۰۰۰	۱۲,۵۲۶,۷۲۵,۷۳۶	۹,۹۶۳,۹۴۸,۰۳۲	۵۹,۵۰۱,۷۶۵	۶۲,۶۳۳,۶۳۴	۲,۴۴۰,۶۴۲,۳۰۵		
۵۰	۴۱۳,۴۵۰	۲۴۳,۴۰۲	۱,۹۶۳	۴۱۳	۱۶۷,۶۷۲		
۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۹۲۹,۵۲۶	۱,۲۰۱,۳۴۱,۱۱۴	۹,۲۸۰,۸۳۰	۹,۸۷۴,۶۴۹	۷۵۴,۳۲۲,۹۳۳		
۳۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۰۰,۰۳۵	۴۸۶,۶۰۰,۸۵۰	۱,۱۵۷,۰۸۷	۱,۲۱۷,۹۹۸	(۲۴۵,۳۸۳,۹۰۰)		
۱,۰۰۰	۱۷,۲۹۹,۰۰۰	۱۶,۳۰۹,۰۲۲	۸۲,۱۶۶	۸۶,۴۹۵	۸۲۱,۳۱۷		
۱۱,۲۱۰	۵۶۸,۰۶۸,۷۹۰	۳۰۲,۱۱۷,۳۸۲	۲,۶۹۸,۲۵۰	۲,۸۴۰,۳۴۵	۲۶۰,۴۱۲,۸۱۳		
۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۱,۹۵۱,۶۴۹	۲,۱۳۴,۲۳۴,۶۲۵	۹,۹۸۴,۱۶۱	۲,۱۰۱,۹۵۴	(۴۴,۳۶۹,۱۱۱)		
۱,۸۹۷	۸۲,۳۲۹,۸۰۰	۴۵,۷۳۹,۲۴۸	۳۹۱,۰۶۸	۸۲,۳۳۰	۳۶,۱۱۷,۱۵۴		
.	.	.	.	.	.	۵۷۳,۴۴۴,۰۱۰	
.	.	.	.	.	.	۵۱۶,۹۶۲,۵۱۷	
.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۰۷,۲۳۲	
.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۸,۵۶۱,۳۱۷	
.	.	.	.	.	.	۱۳۹,۲۸۵,۱۵۷	
.	.	.	.	.	.	(۶۴,۵۱۷,۲۵۳)	
.	.	.	.	.	.	۶۹۶,۸۸۵,۰۸۲	
.	.	.	.	.	.	(۱۱۱,۴۲۰,۹۴۲)	
.	.	.	.	.	.	(۱۱۵,۱۶۶,۸۹۶)	
.	.	.	.	.	.	(۷۶,۵۰۹,۶۲۲)	
.	.	.	.	.	.	۲۲۲,۲۴۷,۳۱۲	
.	.	.	.	.	.	۴۸۶,۹۱۲,۵۷۷	
	۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	۲۲,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۷۰۹,۴۹۰,۴۹۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به

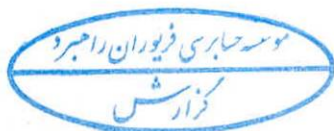
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۷/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	۲۳,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۷۰۹,۴۹۰,۴۹۱
نقل از صحه قبل	•	•	•	•	•	•
حق توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	•	•	•	•	•	•
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	•	•	•	•	•	•
کاشی نیلو	•	•	•	•	•	•
گروه بهمن	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	•	•	•	•	•	•
تولیدی کاشی تکسرام	•	•	•	•	•	•
پالایش نفت تهران	•	•	•	•	•	•
بانک گردشگری	•	•	•	•	•	•
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	•	•	•	•	•	•
ریل پردازسیر	•	•	•	•	•	•
لیزینگ ایرانیان	•	•	•	•	•	•
گسترش نفت و گاز پارسیان	•	•	•	•	•	•
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	•	•	•	•	•	•
پاما	•	•	•	•	•	•
لیزینگ خودرودغدير	•	•	•	•	•	•
پتروشیمی مبین	•	•	•	•	•	•
گروه صنعتی بارز	•	•	•	•	•	•
پتروشیمی فجر	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری ساختمان ایران	•	•	•	•	•	•
مخابرات ایران	•	•	•	•	•	•
پالایش نفت بندرعباس	•	•	•	•	•	•
داده گسترعصرنوبن-های وب	•	•	•	•	•	•
تامین سرمایه امید	•	•	•	•	•	•
فولاد کاوه جنوب کیش	•	•	•	•	•	•
پرداخت الکترونیک سامان کیش	•	•	•	•	•	•
سرمایه گذاری شفا دارو	•	•	•	•	•	•
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	•	•	•	•	•	•
تولیدی چدن سازان	•	•	•	•	•	•
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	•	•	•	•	•	•
جمع	۲۸,۸۲۱,۱۴۸,۷۶۲	۲۳,۸۳۷,۳۶۸,۷۳۲	۱۳۶,۸۹۹,۷۹۱	۱۱۰,۷۹۳,۳۴۶	۴,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	۳,۶۴۷,۶۵۱,۳۹۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲,۲۴۱	۱,۹۵۴,۱۵۲,۰۰۰	۱,۷۵۴,۲۹۵,۴۳۰	۱,۴۱۶,۷۵۹	۱۹۸,۴۳۹,۸۱۱	(۲۱۵,۸۲۳,۳۰۵)	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۱۶,۰۰۰	۱۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰	(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	•	مشارکت شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪
۱۵,۹۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۶,۲۵۴,۶۲۱	•	۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	۴۰۷,۰۰۰,۹۵۴	اسناد خزانه-م ۲بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
	۳۳,۶۹۴,۱۵۲,۰۰۰	۳۳,۰۳۸,۹۵۰,۰۵۱	۱۲,۹۰۰,۷۵۹	۶۴۲,۳۰۱,۱۹۰	۱۹۱,۱۷۸,۶۴۹	نقل به صفحه بعد



[illegible][illegible]

۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی
 ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی
 ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی ۱۳۷۸ خورشیدی

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	ریال
۸۶,۵۲۰,۱۹۴,۹۹۴	۹۲,۹۲۳,۵۲۴,۸۴۸	۶۲,۷۲۷,۱۴۱	۶۲,۷۲۷,۱۴۱	(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)	۱,۲۸۸,۵۱۳,۹۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۹۷,۰۱۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۳۷,۲۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۴۳۶,۳۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۸,۸۴۸
۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۷۰۹,۲۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۵۲۷,۱۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۹۱۶,۰۰۰
۸۶,۵۲۰,۱۹۴,۹۹۴	۹۲,۹۲۳,۵۲۴,۸۴۸	۶۲,۷۲۷,۱۴۱	۶۲,۷۲۷,۱۴۱	(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)	۱,۹۸۲,۳۰۹,۲۶۲

نقل از صفحه قبل

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

اسناد خزانه ۱-بودجه ۹۶-۹۸-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه ۲-بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

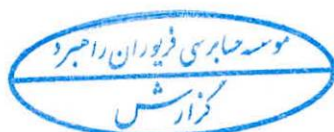
مراجعه سلامت ۴-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت شهرداری تهران ۳-ماهه ۱۸٪

جمع

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	ریال	ریال	ریال
صنایع خاکچینی ایران	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۰۲۰۳۶	۲۰۰۰	۴۰۴,۰۷۲,۰۰۰	(۱,۳۷۹,۰۸۵)	۴۰۲,۶۹۲,۹۱۵	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲۰۰۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
معادن منگنز ایران	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۷۰۰۰۰	۱,۳۸۰	۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۴۱,۹۸۱)	۸۳,۱۵۸,۰۱۹	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۵۰۰۰۰۰	۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افست	۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۳۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۷۳۹)	۲۸,۳۸۶,۲۶۱	۰
معدنی املاح ایران	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۵۰۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۸۱۷,۸۵۳)	۵۸۱,۱۸۲,۱۴۷	۰
توکا رنگ فولاد سلیمان	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۱۰۰۰۰۰	۳۵۷	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۱,۲۰۵)	۳۱,۳۹۸,۷۹۵	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۸۹۷	۴,۷۵۰	۸۸,۳۸۶,۷۴۴	۰	۸۸,۳۸۶,۷۴۴	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۳,۷۰۲,۷۰۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶۴,۳۷۳,۹۰۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت شهداد ناپ خراسان	-	-	-	-	-	-	۴۴,۴۰۰,۰۰۰
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۷,۸۶۲,۰۸۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۵,۷۸۶,۹۵۰
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۸,۷۷۳
مس شهیدباهنر	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۲۴
جمع				۱,۵۶۵,۲۱۰,۶۷۴	(۹۹,۵۵۳,۸۶۳)	۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱	۵۱۱,۵۴۱,۳۳۰



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:

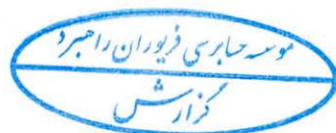
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲	۳۷۹,۱۶۱,۹۹۳
جمع	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹	۳,۲۲۲,۰۷۹,۱۳۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۰	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰	مشارکت ملی نفت ایران
۲۰.۵	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪
۲۰.۵	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	۶۱,۲۲۷,۷۱۳	مرباحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶	۰	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶	مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸	۰	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۱۶	۱,۴۵۰,۹۸۰,۲۷۴	۰	۱,۴۵۰,۹۸۰,۲۷۴	۱,۴۵۰,۹۸۰,۲۷۴	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳	۰	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳	اوراق سلف ۹۸۲
جمع	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	۰	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷	
				۲,۸۴۲,۹۱۷,۱۴۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی:					
۹	۷۲,۰۹۵,۸۸۵	۰	۷۲,۰۹۵,۸۸۵	۷۲,۰۹۵,۸۸۵	بانک سامان شنبه و یک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱-۸۴۹
۱۰	۲۵۵,۰۵۳,۲۸۰	۰	۲۵۵,۰۵۳,۲۸۰	۲۵۵,۰۵۳,۲۸۰	بانک بانک شهر شنبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹
۲۰	۲,۱۹۶,۱۶۴,۳۶۸	۰	۲,۱۹۶,۱۶۴,۳۶۸	۲,۱۹۶,۱۶۴,۳۶۸	بانک بانک شهر شنبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۳۹۷
۲۰	۲,۵۶۱,۴۲۴,۶۷۱	۰	۲,۵۶۱,۴۲۴,۶۷۱	۲,۵۶۱,۴۲۴,۶۷۱	بانک بانک شهر شنبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸
۲۰	۲,۸۴۶,۲۱۹,۱۲۳	(۲,۲۵۰,۹۷۵)	۶۱۵,۲۴۸,۱۴۸	۲,۸۴۶,۲۱۹,۱۲۳	بانک بانک شهر شنبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱
جمع	۷,۹۳۰,۹۵۷,۳۲۷	(۲,۲۵۰,۹۷۵)	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲	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

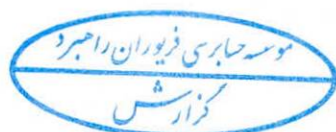
۲۰-۱ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

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 و

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	۳۸۴,۷۲۲,۶۵۵	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	۸۰۷,۸۹۰,۲۶۷	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	۲۶,۶۴۲,۰۰۳	هزینه تصفیه
۲۵۴,۲۷۱,۶۶۶	۲۷۸,۸۶۰,۷۶۱	هزینه آبونمان
.	۹,۲۱۶,۵۷۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۸۷۸	هزینه های کارمزد بانکی
۲۶۵,۰۳۹,۴۱۰	۳۱۷,۱۴۳,۲۱۲	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

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		
۰٪	عادی	۱	۰.۰۷٪	عادی	۱۰۵	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی
۰٪	-	-	۰.۰۷٪	عادی	۱۰۳	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰٪	-	-	۰.۰۷٪	عادی	۱۰۳	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (طلب بدهی)	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳,۶۵۱,۲۱۲,۷۶۶)	۱۶۱,۴۹۹,۷۳۸,۴۷۴	۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲	۲۴۸,۷۴۵,۵۷۵	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۶۷,۹۷۱,۱۱۲,۱۵۹		۱۸۸,۳۳۲,۳۷۲	کارمزد فروش اوراق بهادار		
(۱,۰۳۴,۳۵۷,۶۲۸)	۳۰۲,۹۸۱,۶۷۲	۱,۰۸۴,۲۱۳,۶۹۵	۳۸۴,۷۲۲,۶۵۵	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۴۰,۹۰۶,۹۸۶)	۲۷۸,۸۹۷,۸۹۰	۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۹۹,۷۰۵,۰۰۱)	۱۰۳,۸۸۱,۲۳۵	۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
(۱۱۴,۴۳۷,۹۱۵)	۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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