

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	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

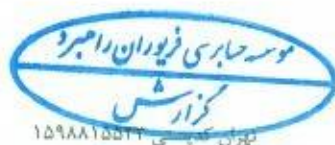
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور 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



تهران کد پستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۲۲

خیابان سپهبد قری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۳۵۰۰-۳

www.farivarrahbord.com

info@farivarrahbord.com



نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی میانی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:
۵-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۴ صورتهای مالی منعکس شده درآمدهای صندوق معاف از مالیات است، لیکن به موجب برگ های تشخیصی صادره برای عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ جمعا مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است. صندوق نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت شماره ۱۳ صورتهای مالی منعکس است سرفصل بدهی به سرمایه گذاران تحت عنوان واریزی بابت صدور به مبلغ ۱۱۲,۶۳۱ میلیون ریال واریزی مشتریان به حساب صندوق می باشد که به دلیل تکمیل واحدهای سرمایه گذاری صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۸ امکان صدور واحد میسر نبوده است. وجوه واریز شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ به حساب مشتریان برگشت و یا واحد سرمایه گذاری برای آنان صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. 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 ننموده است.



گزارش حسابرس مستقل برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۷. بر اساس مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، 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.

۸. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل، 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
متعدد	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل تا ۷۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
۹۸/۰۹/۰۱ - ۹۸/۰۸/۰۵	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرابورس حداکثر تا ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
صنعت محصولات شیمیایی و محصولات دارویی	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
سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	بند ۲-۳ امید نامه
عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه	اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت ترکیب دارایی های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت رفع موارد.	ماده ۲۶ اساسنامه
ذسفت ۹۸۲	تعدیل قیمت اوراق در دفاتر صندوق منطبق با دستور العمل نمی باشد.	دستور العمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار
متعدد	مستهلك نمودن روزانه سود پیش دریافت اوراق سلف موازی طبق برنامه زمانی	کنترلی
مسعود شهسواری، فریدون ستوده مسعود هنر یار	پرداخت سود ماهانه برای دوره ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ در موعد مقرر	تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه
۹۸/۰۹/۲۵ - ۹۸/۰۹/۱۷ - ۹۸/۰۹/۱۰	رعایت مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق باشد	ماده ۶۷ اساسنامه
مجمع مورخ ۹۸/۰۷/۳۰ در تاریخ ۹۸/۰۸/۲۶ بازگزارى شده است.	بازگزارى یک نسخه از صورت جلسه مجمع در تارنمای صندوق بلافاصله پس از برگزاری مجمع	ماده ۳۵ اساسنامه



گزارش حسابرس مستقل برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰ (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مصادق	موضوع	مفاد
مجمع تاریخ ۹۸/۷/۳۰ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ ۹۸/۰۸/۲۵	آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز با تاخیر ارسال شده است.	ماده ۳۳ اساسنامه
تیر ماه ۱۳۹۸	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳
تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تایید صدور واحدهای سرمایه گذاری یک روز پس از درخواست و واریز وجه انجام نشده است.	ماده ۱۷ اساسنامه
روزنامه رسمی ۱۳۹۸/۰۹/۱۱	بارگذاری صاحبان امضای مجاز صندوق و روزنامه رسمی مربوط به تغییرات و روزنامه رسمی تمدید فعالیت صندوق	کنترلی
متعدد	پرداخت تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال
چک لیست مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ارسال توضیحات مدیر صندوق درخصوص موارد عدم رعایت متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه با تاخیر ارسال شده است.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳

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

۱۰. 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
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۸

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین
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: ۳۴۱۷۶صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدنصورت های مالیبرای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۴-۵

۵

۶

۶-۸

۹-۲۱

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

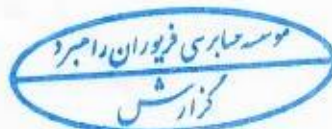
ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

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 ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی)	محمد مشاری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا ناظریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

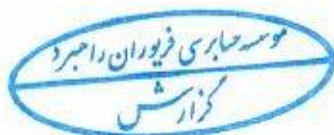
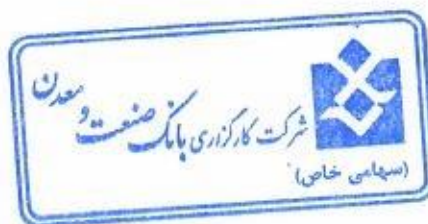
در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	۲۷۷,۲۷۰,۳۴۳,۷۱۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۶,۵۶۲,۷۵۷,۸۷۴	۶۱۰,۹۶۸,۱۶۶,۰۱۱	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۰۶,۲۲۲,۲۷۹	۲,۳۹۳,۳۳۹,۲۲۰	۷ حسابهای دریافتنی
۱۹,۲۹۷,۶۵۱	۳۹۳,۲۳۱,۷۷۱	۸ سایر دارایی ها
۴۷,۰۱۵,۸۱۳,۰۱۵	۳۶۰,۱۳۷,۱۵۶,۷۴۰	۹ موجودی نقد
۱۷۲,۲۱۱,۳۰۹,۱۳۷	۱,۲۵۱,۱۶۲,۲۳۷,۴۵۳	جمع دارایی ها

بدهی ها

۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲	۶۵,۱۴۲,۷۰۴,۸۰۴	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۴۷۲,۲۳۳,۶۶۳	۲,۴۷۱,۶۸۶,۵۱۷	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۳۹,۴۵۴,۳۷۰	۶۴۴,۶۰۱,۸۳۷	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۸۰۵,۸۲۶,۶۴۶	۱۲۲,۵۱۸,۳۱۸,۸۹۳	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱۳,۸۱۶,۷۷۱,۷۶۱	۱۹۰,۷۷۷,۳۱۲,۰۵۱	جمع بدهی ها
۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶	۱,۰۶۰,۳۸۴,۹۲۵,۴۰۲	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۰۷۵,۴۰۰	۱,۰۶۰,۳۸۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۱۴,۶۴۲,۸۶۵,۳۵۸	۱,۷۵۵,۸۱۱,۵۵۹	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷
۱۶	۶۹,۰۰۸,۰۷۹,۵۶۹	۱,۶۳۹,۳۵۰,۳۲۸	۱۰,۴۸۸,۲۳۹,۳۲۹
۱۷	۸۱,۹۹۹,۲۷۸	۲۸,۴۹۳,۳۷۹	۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱
۱۸	۷,۸۴۹,۵۷۱,۰۱۵	۶,۹۱۵,۶۴۷,۷۵۳	۱۳,۷۸۰,۳۲۲,۵۶۹
۱۹	۱۸۷,۹۰۴,۷۴۷	۲۷,۷۳۷,۰۱۷	۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱
	۹۱,۷۷۰,۴۲۰,۱۶۷	۱۰,۳۷۷,۰۴۰,۰۶۶	۳۴,۸۲۳,۱۷۸,۹۳۷

درآمد ها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سپرده و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب

سایر درآمد ها

جمع درآمد ها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۱۲۷,۲۸۹	۱۰۴,۵۸۳	۱۰۴,۹۸۱,۶۵۸,۸۶۲
	۱,۰۳۳,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۸۰,۹۲۵)	(۳,۸۲۳)	(۹,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-	۳۳,۶۹۸,۱۴۵,۴۵۸
	-	-	۶۱۵,۴۸۹,۹۱۴
	-	-	(۲۳,۶۰۶,۷۵۶,۵۵۸)
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۹۰,۸۷۴,۱۸۵	۱۵۸,۳۹۴,۵۲۷,۲۷۶

خالص دارایی ها: واحد های سرمایه گذاری در اول سال دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

سود تقسیم شده

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود (زیان) خالص: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

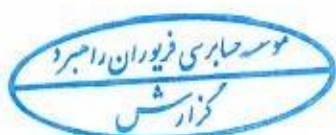
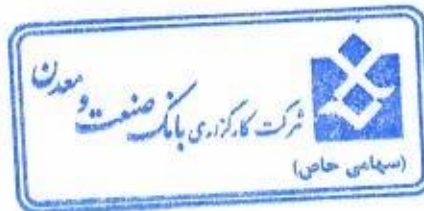
خالص دارایی های پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۴۱۷۵۹۸۰ می باشد که 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 ۱۲۲/۵۶۲۵۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸، فعالیت صندوق تا پایان ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ 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 فاقد شعبه است.

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سپهبد قرنی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۴-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۴-۲-۲-۱- 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.

۴-۲-۲-۲- 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
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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								
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 ۰,۲٪ (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.	مدیر								
سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	متولی								
مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس								
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
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؛ 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:	هزینه نرم افزار								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال 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 ریال 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 ریال 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، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

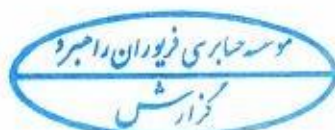
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

د- 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:

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مواد و محصولات دارویی	۵۴,۴۲۰,۳۵۷,۳۱۷	۶۳,۳۹۷,۹۶۸,۷۲۰	۵/۱۷٪	۰	۰/۰۰٪
محصولات شیمیایی	۲۵,۴۹۹,۱۲۹,۱۹۷	۶۱,۹۶۹,۳۵۱,۹۲۰	۵/۰۵٪	۱۰,۳۱۲,۶۹۶,۸۲۵	۱۳/۳۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴۸,۱۱۶,۶۰۳,۴۹۷	۵۵,۷۹۵,۲۱۱,۵۱۳	۴/۵۵٪	۱,۱۱۴,۲۷۸,۸۱۳	۰/۶۵٪
ساخت محصولات کانی غیر فلزی	۳۲,۰۴۸,۷۱۹,۱۷۶	۳۵,۹۳۸,۶۷۶,۳۱۰	۲/۹۳٪	۴,۴۸۸,۰۵۰,۸۴۲	۲/۵۵٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۷,۴۷۴,۸۷۶,۱۶۹	۱۷,۷۳۱,۴۱۸,۴۳۳	۱/۴۴٪	-	۰/۰۰٪
سایر صنایع	۹,۴۰۷,۱۹۴,۱۲۶	۱۴,۲۸۸,۷۹۲,۷۸۳	۱/۱۸٪	-	۰/۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۰,۹۷۸,۶۴۷,۴۸۸	۱۴,۱۱۷,۴۴۹,۶۱۳	۱/۱۵٪	۶۸۴,۱۶۹,۱۵۴	۰/۴۶٪
ساخت محصولات فلزی	۲,۷۴۴,۷۱۶,۵۴۶	۸,۹۳۵,۷۹۹,۵۵۳	۰/۷۳٪	۲,۲۸۶,۴۴۳,۷۱۳	۲/۴۹٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۸۲,۰۷۳,۶۹۵	۲,۳۱۹,۱۰۸,۳۱۷	۰/۱۸٪	۱,۲۹۸,۷۸۲,۱۹۳	۰/۷۵٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۸۹,۵۹۰,۴۸۸	۱,۳۷۸,۹۴۲,۹۳۰	۰/۱۱٪	-	۰/۰۰٪
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰/۰۸٪	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۳	۰/۵۴٪
فلزات اساسی	۳۰۵,۴۱۰,۵۵۱	۳۷۶,۱۹۵,۹۷۵	۰/۰۳٪	۰	۰/۰۰٪
انتشار، چاپ و تکثیر	۰	۰	۰/۰۰٪	۹۰۵,۸۲۶,۱۹۷	۰/۵۳٪
	۴۱۵,۸۰۸,۷۴۵,۷۷۵	۲۷۷,۲۷۰,۳۴۳,۷۱۱	۲۴/۵۹٪	۱۹,۶۵۲,۹۰۱,۹۹۴	۲۱/۲۴٪
				۳۶,۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	



صندوق، سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بازداشت های همراه صورت های مالی

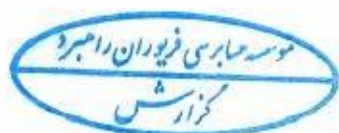
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید		نرخ سود		ارزش اسمی		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی		
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۱٪	۱,۳۴۲,۵۴۱,۳۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۲,۵۴۱,۳۳۰	۰/۱۱٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۵/۴۹٪	۵۵,۱۳۵,۷۸۹,۰۳۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۷۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۱۳۵,۷۸۹,۰۳۹	۵/۴۹٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۱/۱۵٪	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۹	۰/۳۸٪	۴,۴۲۲,۹۹۰,۸۴۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۴,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۲۲,۹۹۰,۸۴۵	۰/۳۸٪	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۹	۱/۱۵٪	۱,۹۷۷,۴۰۷,۳۳۹	۱/۱۵٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۶۰٪	۷,۳۳۵,۰۸۲,۴۷۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۷	-	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۳۵,۰۸۲,۴۷۰	۰/۶۰٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۸/۷۰٪	۱۰,۶۰۷,۵۲۲,۸۴۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۶۰۷,۵۲۲,۸۴۰	۸/۷۰٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۲/۷۶٪	۲۳,۸۲۰,۸۴۰,۸۸۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۲	-	۲۵,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۲۰,۸۴۰,۸۸۵	۲/۷۶٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۱۱/۳۹٪	۱۳,۸۵۸,۲۱۸,۰۳۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۸	-	۱۹,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۵۸,۲۱۸,۰۳۸	۱۱/۳۹٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۳/۸۹٪	۲۷,۷۷۹,۳۲۳,۳۳۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۸	-	۴۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۷۷۹,۳۲۳,۳۳۸	۳/۸۹٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۲۹٪	۳,۵۲۴,۳۷۰,۸۷۷	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۴,۳۷۰,۸۷۷	۰/۲۹٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۳۵٪	۵,۲۴۲,۸۵۸,۳۶۸	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	-	۷,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۴۲,۸۵۸,۳۶۸	۰/۳۵٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۱۱٪	۱,۳۷۵,۸۷۹,۰۳۴	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۷۵,۸۷۹,۰۳۴	۰/۱۱٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۱/۰۰۳٪	۱۳,۵۷۸,۷۹۹,۳۴۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۱۴,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۵۷۸,۷۹۹,۳۴۹	۱/۰۰۳٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۲۶٪	۳,۱۵۸,۷۵۹,۸۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۳,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۵۸,۷۵۹,۸۲۲	۰/۲۶٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۲۷٪	۸,۷۱۹,۱۸۹,۶۰۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۱	-	۱۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۱۹,۱۸۹,۶۰۱	۰/۲۷٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۱/۲۸٪	۱۵,۶۷۹,۳۲۲,۰۳۲	۱۴۰۰/۰۵/۲۲	-	۲۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۷۹,۳۲۲,۰۳۲	۱/۲۸٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۰/۶۷٪	۸,۲۷۳,۴۹۵,۲۲۲	۱۴۰۰/۰۵/۲۲	-	۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۷۳,۴۹۵,۲۲۲	۰/۶۷٪	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪		
۰/۰۰٪	۰	۳/۱۶٪	۲۶,۵۴۱,۱۵۸,۷۹۹	۱۳۹											

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 ۹۸۱۳۳۷	۱۴۸۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۴,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری اوراق تا تاریخ تعیین سود



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	موجود تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۲۵۱,۷۳۳,۵۸۷	۱,۴۳۲,۸۷۶,۰۲۸	(۱۲,۶۰۰,۱۷۲)	۲۵٪	۱,۴۴۵,۴۷۶,۲۰۰
۷۵۴,۶۸۸,۶۹۲	۹۶۰,۴۶۳,۱۹۲	(۳,۵۶۴,۱۳۴)	-	۹۶۹,۰۲۷,۳۲۵
۲,۰۰۶,۴۲۲,۲۷۹	۲,۳۹۳,۳۳۹,۲۲۰	(۱۶,۱۶۴,۳۰۵)		۲,۴۰۹,۵۰۳,۵۲۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- 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 افزاری 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 استهلاک مخارج تأسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۹۰۳,۳۸۴	(۱,۵۷۴,۷۵۳)	۹,۴۷۸,۰۳۷	-
-	۲۲۴,۵۰۷,۵۱۶	۷۵,۷۰۵,۳۶۱	۳۰۰,۴۱۲,۸۷۷	-
-	۶,۳۵۴,۴۲۰	۹,۹۹۵,۵۸۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	-
۱۹,۳۹۷,۶۵۱	۱۵۴,۴۶۶,۵۵۱	(۱۳۷,۲۲۱,۱۰۰)	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۷,۶۵۱
۱۹,۳۹۷,۶۵۱	۲۹۳,۲۳۱,۷۷۱	(۵۳,۲۰۴,۹۱۳)	۵۹۸,۵۴۰,۹۱۴	۱۹,۳۹۷,۶۵۱

مخارج محتاج

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

مخارج نرم افزاری

جمع

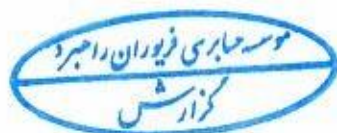
۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت ۱- ۲۱۵-۸۵۰-۹۲۳۵۷۶۶
-	۶۶۷,۶۰۷,۱۲۴	بانک اقتصاد نوین سپرده بلند مدت ۱- ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹
۱,۲۲۶,۱۶۴,۳۵۹	۲۶,۵۳۸,۱۶۷,۷۵۰	بانک سامان شعبه سی نور ۱- ۸۴۹-۸۱۰-۲۴۰۰۰۴۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۸,۵۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ۵۳۷ - ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷-۸
۲,۶۸۹,۹۴۰,۹۴۹	۲۶,۶۶۸,۱۹۵,۳۵۱	بانک شهر شعبه پارک ساحلی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ساحلی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۲۲۸
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه ساحلی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۲۲۸
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک شهر شعبه پارک ساحلی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱
۶۹,۷۰۷,۷۰۷	۲۴۲,۱۸۶,۳۳۶,۶۱۶	بانک صادرات شعبه انبش مهر - ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷
۴۷,۰۱۵,۸۱۳,۰۱۵	۳۶۰,۱۳۷,۱۵۶,۷۴۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۹۹,۳۵۷,۰۸۲)	۷۵۸,۸۲۷,۱۴۰,۵۳۵	(۸۲۱,۰۷۰,۵۸۸,۴۵۷)	(۶۵,۱۳۴,۷۰۴,۰۰۴)	کارگزاری بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۱,۰۰۸۴,۲۱۳,۶۹۵	۲,۰۱۵,۲۶۶,۱۹۶	مدیر صندوق
۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۲۵۰,۷۷۰,۳۶۵	متولی صندوق
۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶	۸۵,۴۰۰,۱۹۵	حسابرس صندوق
<u>۱,۴۷۲,۲۳۳,۶۶۳</u>	<u>۲,۴۷۱,۶۸۶,۵۱۷</u>	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۱۱۷,۰۴۷,۹۶۴	۱۸۰,۶۰۵,۱۸۳	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۹,۲۱۶,۵۷۰	.	بابت هزینه مجامع
۳۸۷,۸۸۸,۴۸۳	۱۹,۲۱۰,۵۰۱	بدهی به نرم افزار
۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲	۴۴۲,۳۳۴,۹۸۲	پیش دریافت سود اوراق سلف
<u>۱,۶۳۹,۴۵۴,۳۷۰</u>	<u>۶۴۴,۶۰۱,۸۳۷</u>	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
۱۰۱,۷۳۲,۷۰۰	۱۱۲,۶۳۱,۴۰۸,۳۱۷	۱۳-۱	واریزی بابت صدور
۲,۰۳۶,۵۱۷,۳۲۶	۹,۸۲۱,۶۳۳,۵۳۷		بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۶۷,۵۷۶,۶۲۰	۶۵,۲۷۷,۰۳۹		بابت سود تقسیمی
<u>۷,۸۰۵,۸۲۶,۶۴۶</u>	<u>۱۲۲,۵۱۸,۳۱۸,۸۹۳</u>		

۱۳-۱ بابت واریزی مشتریان به حساب صندوق و پر شدن سقف تعداد واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ به حساب مشتریان پرداخت و یا صدور واحد انجام گردیده است.

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
۱۵۷,۳۱۹,۱۳۷,۷۳۷	۱۴۶,۲۸۹	۱,۰۵۹,۳۲۴,۵۴۰,۴۷۷	۹۹۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۷۵,۳۹۹,۶۳۹	۱,۰۰۰	۱,۰۶۰,۳۸۴,۹۲۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶</u>	<u>۱۴۷,۲۸۹</u>	<u>۱,۰۶۰,۳۸۴,۹۲۵,۴۰۲</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵_۱	۸,۳۶۱,۳۰۵,۹۵۳	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)
۱۵_۲	۶,۳۸۱,۵۵۹,۴۰۵	۲,۱۶۵,۳۷۲,۳۸۹
	۱۲,۶۴۲,۸۶۵,۳۵۸	۸,۹۰۱,۵۵۹,۳۷۷

(۱۵-۱) سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	گرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸۶	-	(۱۴)	(۲۰,۰۹۰)	۲۰,۲۹۰	۲	صندوق سی با درآمد ثابت معیار ۵۰
-	-	۲۸۲,۸۲۳,۸۲۹	(۱۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۸۸,۲۵۰)	(۱,۶۸۱,۸۲۲,۹۲۱)	۲,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شیر و گوشت راگرس شهر کرمان
-	-	۲۶۱,۰۹۰,۲۶۹	(۵,۶۵۵,۶۶۲)	(۵,۳۷۲,۷۱۰)	(۵۵۹,۰۱۲,۷۶۱)	۱,۳۱۱,۱۲۲,۲۷۸	۶۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
۷۵۶,۳۳۲,۹۳۲	-	۵۲۶,۰۲۶,۶۵۳	(۷,۳۲۹,۷۵۰)	(۶,۸۶۸,۰۸۷)	(۹۰۵,۸۲۶,۱۹۶)	۱,۴۲۵,۹۵۰,۶۸۶	۱۲۴,۲۸۶	فست
-	-	-	-	-	(۲۵۰,۶۰۳,۵۲۸)	۲۵۰,۶۰۳,۵۲۸	۲۵,۷۱۲	ج. معنی علاج ایران
۳۵,۱۱۱,۵۳۰	-	۲۷,۳۳۴,۶۵۹	(۵,۰۶۱,۵۰۹)	(۴,۸۰۸,۴۱۰)	(۶۵۵,۰۱۶,۱۲۷)	۱,۰۱۲,۳۰۰,۷۰۰	۶۰,۰۰۰	معادن منگنز ایران
۲,۴۴۰,۴۲۲,۳۰۵	-	۱,۳۶۵,۵۱۰,۱۵۱	(۲۴,۰۰۵,۵۸۹)	(۲۰,۳۰۵,۱۴۱)	(۱۳,۳۹۱,۲۹۶,۸۱۱)	۱۴,۸۰۱,۱۱۷,۵۴۲	۱,۱۲۵,۳۲۰	سی صنایع شیمیایی ایران
-	-	۲,۷۸۰,۵۰۶,۱۵۰	(۳۳,۸۳۳,۲۵۱)	(۳۲,۴۴۲,۴۷۲)	(۱,۹۳۹,۸۶۷,۱۲۵)	۴,۷۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	دارویی ره آورد ناسین
۸۲۱,۳۱۷	-	۱,۲۵۶,۱۷۱,۳۸۰	(۲۹,۵۰۸,۸۲۳)	(۲۸,۰۳۳,۲۱۰)	(۴,۳۸۸,۰۵۰,۸۱۵)	۵,۹۰۱,۷۶۲,۱۲۸	۲۰۳,۰۳۶	صنایع خاکچینی ایران
-	-	۲۷۰,۶۲۵,۲۶۱	(۱۲,۵۴۹,۰۶۲)	(۱۱,۹۲۱,۵۶۹)	(۲,۷۱۴,۷۰۶,۵۲۲)	۲,۵۰۹,۸۱۲,۳۲۲	۱۳۹,۸۲۸	نیوتراکس
-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۸۹,۱۷۰,۴۷۷	۵۳۰,۶۰۰	ج. صنایع خاکچینی ایران
-	-	۷۰۰,۸۸۰,۷۷۹	(۳۵,۶۰۵,۳۰۶)	(۳۳,۲۲۹,۸۷۹)	(۸,۳۳۱,۲۵۰,۲۸۱)	۹,۱۲۱,۰۶۱,۲۲۵	۱۸۳,۵۵۴	خوراک دام پارس
-	-	۲۶۱,۲۰۶,۵۴۱	(۲۹,۹۰۲,۷۰۰)	(۲۲,۶۵۹,۴۲۶)	(۴,۶۴۳,۰۶۹,۳۳۲)	۴,۹۸۰,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۲۹۰	معنی علاج ایران
۹۸۳,۲۵۴,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار
۳۳,۹۰۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مس سرچشمه
۶,۳۲۰,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
(۱۴۴,۵۷۶,۹۹۳)	(۱۴۴,۵۷۶,۹۹۳)	-	-	-	-	-	-	مالی صنایع مس ایران
۶۷۱,۰۱۶,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۱۲,۳۸۸,۸۲۹	-	-	-	-	-	-	-	موتوژن
۱۲۸,۲۰۳,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین- های وب
۲۱۰,۸۱۶,۸۲۵	۱۸۷,۰۱۹,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۶۷,۶۷۲	۱۶۷,۶۷۲	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۲۳۵,۳۸۲,۹۰۰)	(۲۳۵,۳۸۲,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۲۶۰,۴۱۲,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	-	معنی علاج ایران
(۴۴,۳۶۹,۱۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۲۶,۱۱۷,۱۵۲	۲۶,۱۱۷,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۲,۷۳۶,۰۸۶,۸۹۳	(۱۶۶,۶۵۶,۱۷۲)	۸,۳۶۱,۳۰۵,۹۵۳	(۳۹,۴۸۹,۶۶۸)	(۲۲۷,۲۲۴,۳۵۰)	(۵۲,۳۶۹,۸۰۳,۸۷۷)	۶۱,۰۹۷,۲۲۳,۸۲۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدنی

بد داشت های همراه صورت های مالی

برای دوره عالی، مسابقات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به ماهه منتهی به

[illegible]

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

1-15-1950 (زبان) ننگہاری اورک مہار

[illegible]

موسسه عالی پژوهش‌های راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
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	ریال
استادخانه-م-۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۷,۷۸۰,۰۰۰	(۲۰,۹۱۷,۲۵۴,۳۵۳)	۱۸۵,۰۱۵,۲۵۷	۰
استادخانه-م-۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰	۳۶,۵۳۰	۲۶,۵۶۰,۴۱۵,۰۵۰	(۲۶,۴۳۴,۰۶۳,۴۶۵)	۱۰۷,۰۹۵,۲۸۴	۰
استادخانه-م-۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰۰	۱۱,۸۲۸	۸,۷۲۵,۵۱۵,۶۰۰	(۸,۷۴۶,۸۲۸,۸۴۰)	(۲۷,۶۳۹,۲۳۹)	۰
صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱۶٪	۲,۳۲۰	۱,۹۷۴,۳۳۱,۶۰۰	(۱,۸۹۶,۶۱۵,۹۵۵)	۷۶,۲۸۴,۲۵۵	(۲۱۸,۳۶۰,۳۶۸)
مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۳۷	۱۴,۸۰۰	۱۴,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۲۷,۶۵۳,۳۴۶)	۱,۷۷۷,۶۷۰,۲۵۴	(۱,۸۵۱,۶۱۶,۶۰۴)
استادخانه-م-۶ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹۰	۹,۱۷۱	۸,۲۷۹,۶۹۸,۰۲۳	(۷,۸۷۵,۹۶۵,۵۷۴)	۳۹۷,۷۲۹,۶۶۸	۰
استادخانه-م-۹ بودجه ۹۸-۹۲۳-۰۰۰	۳۱,۴۷۲	۲۱,۴۲۲,۵۱۸,۳۲۰	(۲۱,۱۶۴,۱۲۸,۶۷۰)	۲۴۲,۸۴۸,۳۲۴	۰
استادخانه-م-۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰	۷۵,۸۰۸	۵۵,۱۷۵,۷۹۱,۴۸۸	(۵۳,۲۲۲,۵۱۴,۹۹۳)	۱,۹۱۳,۲۷۴,۰۴۶	۰
استادخانه-م-۱۶ بودجه ۹۷-۲۰۲-۰۰۰	۹,۸۸۰	۷,۳۵۰,۴۱۳,۷۲۰	(۷,۰۱۸,۱۳۸,۵۸۴)	۳۲۶,۹۲۶,۰۸۶	۰
استادخانه-م-۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰۰	۲,۴۱۸	۱,۶۷۲,۹۹۴,۸۵۶	(۱,۶۷۴,۵۸۶,۴۶۷)	(۲,۸۰۴,۵۳۲)	۰
استادخانه-م-۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۳۴۴,۵۱۶,۰۰۰	(۱,۳۴۵,۲۷۴,۶۹۰)	(۱,۸۳۳,۴۶۴)	۰
استادخانه-م-۲ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰	۱۹۷,۹۲۶	۱۳۸,۶۸۵,۱۶۴,۷۹۲	(۱۳۴,۳۰۱,۱۲۷,۲۷۰)	۴,۳۸۳,۴۷۰,۷۷۸	(۳,۳۶۰,۱۷,۲۸۳)
سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲	۴۳,۴۰۰	۳۴,۹۴۳,۰۷۶,۰۰۰	(۳۲,۷۹۵,۹۵۰,۳۳۲)	۲,۱۲۱,۷۹۱,۹۳۸	۰
استادخانه-م-۱ بودجه ۹۷-۱۰۲۲-۹۹۱	۳,۸۴۲	۲,۱۶۱,۰۵۱,۶۰۴	(۲,۸۷۹,۲۷۰,۴۰۲)	۲۶۱,۳۸۹,۴۴۰	۰
استادخانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۴,۶۷۶	۴,۶۲۶,۳۵۲,۱۹۶	(۴,۰۴۲,۹۲۸,۱۳۱)	۵۹۰,۰۶۲,۷۱۰	(۲۱۰,۰۹۷,۳۱۸)
استادخانه-م-۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰	۱۴۷,۴۰۰	۱۰۶,۸۳۱,۳۹۲,۸۰۰	(۱۰۶,۳۲۲,۲۴۲,۹۳۴)	۵۲۱,۶۹۷,۱۰۶	۰
استادخانه-م-۲ بودجه ۹۸-۴۲۳-۰۰۰	۲۱,۲۶۱	۱۵,۶۹۰,۶۱۸,۰۰۰	(۱۵,۴۷۹,۲۴۸,۳۳۸)	۱۹۹,۹۹۳,۵۶۴	۰
استادخانه-م-۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰	۶۴,۷۹۴	۴۷,۸۰۹,۰۹۵,۳۲۲	(۴۶,۶۷۷,۸۴۶,۰۵۱)	۱,۰۹۶,۵۸۷,۵۷۷	۰
مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۳۶,۰۰۰	۳۴,۱۶۴,۷۹۲,۰۰۰	(۳۴,۲۲۴,۸۳۱,۰۱۷)	(۸۴۸,۰۸,۴۹۱)	۰
استادخانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵	۱,۵۷۰	۱,۳۷۶,۸۷۷,۴۴۰	(۱,۳۶۶,۳۹۴,۰۲۸)	۱۰۹,۴۸۵,۱۷۶	۰
استادخانه-م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸	۴,۰۰۰	۳,۵۲۶,۹۲۸,۰۰۰	(۳,۲۸۷,۵۸۱,۷۶۸)	۲۳۶,۷۸۹,۲۰۹	۰
استادخانه-م-۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۴,۶۵۲	۱۲,۵۸۷,۸۵۵,۵۴۴	(۱۱,۷۲۴,۸۶۱,۰۵۲)	۸۵۱,۸۶۸,۲۹۷	۰
استادخانه-م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴	۴۵,۱۶۴	۳۳,۸۵۵,۳۸۶,۰۴۰	(۳۳,۱۷۷,۶۱۲,۱۱۵)	۶۵۳,۲۲۸,۷۷۰	۰
استادخانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۷,۸۹۸	۵,۴۶۶,۸۲۱,۸۴۲	(۴,۸۷۹,۴۹۹,۶۸۶)	۵۸۲,۳۸۸,۷۱۰	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۰	۰	۰	۰	۴,۶۷۲,۸۹۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۱۸۳,۴۵۲
استادخانه-م-۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۴۳,۰۲۰,۳۳۸
استادخانه-م-۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۱۰۹,۱۰۵
استادخانه-م-۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۱۰۶,۲۹۴
استادخانه-م-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۶۹۶,۱۵۰
استادخانه-م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۷۳۴,۷۲۳
استادخانه-م-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۱۲۳,۵۲۶
مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۶,۰۳۱
مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۳۷	۰	۰	۰	۰	(۳۶۹,۷۳۱,۷۵۰)
صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱۶٪	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۶۷,۷۷۸
استادخانه-م-۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۹۵۸,۶۰۰
مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۱,۰۸۵,۳۸۶,۱۲۷	(۵۹۴,۲۲۲,۸۱۸,۵۱۱)	(۴۴۳,۰۲۶,۹۰۴)	۱۶,۴۱۹,۵۳۰,۷۲۳	۹۸۶,۱۷۷,۱۲۸	(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۶۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
									سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
موتوژن	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۱۳,۱۹۲)	۶۸,۷۸۶,۸۰۸	۰	۰	۰	۰
فولاد آلیازی ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۵۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۷,۳۳۰)	۱۳,۲۱۲,۶۷۰	۰	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۲,۶۹۲,۹۱۵	۰
ملی صنایع مس ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۵۴,۷۰۵	۰	۰
معادن سنگنز ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۱۵۸,۰۱۹	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اگست	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۸۶,۲۶۱	۰
معدنی اصلاح ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۱,۱۸۲,۱۴۷	۰
توکا رنگ فولاد سیاهان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۹۸,۷۹۵	۰
پتروشیمی پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۳۸,۶۷۴	۸,۸۳۸,۶۷۴
جمع کل				۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۵۲۲)	۸۱,۹۹۹,۴۷۸	۳۸,۴۹۳,۳۷۹	۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱		

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۵۱۱,۱۵۸,۳۳۲	۳,۶۰۵,۶۲۳,۹۱۸	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۳۳۸,۴۱۲,۶۸۳	۳,۳۱۰,۰۲۳,۸۳۵	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲
جمع	۷,۸۴۹,۵۷۱,۰۱۵	۶,۹۱۵,۶۴۷,۷۵۳	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹

۱۸-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	-	۶۰,۷۲۲,۲۰۵	۰	۶۰,۷۲۲,۲۰۵	۱۰۵,۲۸۹,۳۹۶	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶
مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	-	۱,۳۳۵,۹۵۷,۰۵۴	۰	۱,۳۳۵,۹۵۷,۰۵۴	۱,۳۳۵,۹۵۷,۰۵۳	۲,۶۶۲,۹۹۹,۹۹۸
مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	-	۲۴۸۸۰۶۸,۴۹۹	۰	۲۴۸۸۰۶۸,۴۹۹	۰	۰
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶	۱۸۵,۱۵۷,۰۲۴	۰	۱۸۵,۱۵۷,۰۲۴	۱,۳۶۵,۹۲۹,۳۴۵	۱,۴۵۰,۹۸۰,۴۷۴
اوراق سلف ۹۸۲	-	۶۸۰,۵۱۵,۲۰۰	۰	۶۸۰,۵۱۵,۲۰۰	۰	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳
مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۸	۰	۰	۰	۴۳۲,۰۰۱,۳۶۸	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰
مشارکت شهرداری تهران-۳ ماهه ۱۸٪	۲۰/۵	۰	۰	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳
مراجعه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۲۰/۵	۰	۰	۰	۶۱,۳۲۷,۷۱۳	۶۱,۳۲۷,۷۱۳
		۲,۵۱۱,۱۵۸,۳۳۲	۰	۲,۵۱۱,۱۵۸,۳۳۲	۳,۶۰۵,۶۲۳,۹۱۸	۵,۸۵۱,۷۱۶,۲۱۷

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان شعبه ونک سپرده ۲-۴۴۰۰۰۴-۸۱۴-۸۱۴	۹	۴۴,۰۶۷,۰۱۳	۰	۴۴,۰۶۷,۰۱۳	۶۰,۳۳۷,۱۹۱	۷۲,۰۹۵,۸۸۵
بانک بانک شهر شعبه پارک سامی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۴۲۹	۱۰	۱۶,۵۴۵,۷۹۷	۰	۱۶,۵۴۵,۷۹۷	۹۰,۸۵۱,۳۶۴	۲۵۵-۵۳۲۸۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک سامی - ۱-۳۲۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵	۱۰	۱۲۲,۸۷۷	۰	۱۲۲,۸۷۷	۰	۰
بانک اقتصاد نوین شعبه پارک سامی - ۱-۹۳۳۵۷۳۶-۸۵۰-۲۱۵	۲۰	۸۷۶,۷۱۳,۳۳۶	(۱,۳۱۳,۱۵۸)	۸۷۶,۷۱۳,۳۳۶	۰	۲۱۹,۶۴۴,۴۶۸
بانک بانک شهر شعبه پارک سامی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۴۲۹	۲۰	۱,۲۰۹,۸۶۲,۹۷۰	۰	۱,۲۰۹,۸۶۲,۹۷۰	۹۹۹,۵۲۰,۴۰	۲۱۹,۶۴۴,۴۶۸
بانک بانک شهر شعبه سامی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۲۲۸	۲۰	۱,۴۲۹,۵۳۴,۲۱۸	۰	۱,۴۲۹,۵۳۴,۲۱۸	۱۰۹۵۴۵۲,۴۰	۲۵۶۱۴۲۴۶۷۱
بانک بانک شهر شعبه پارک سامی - ۷۰۰۸۲۸۹۵۴۶۹۱	۲۰	۱,۷۶۵,۱۳۱,۶۱۵	(۲,۲۵۰,۹۷۵)	۱,۷۶۵,۱۳۱,۶۱۵	۱۰۶۳۹۳۱۲,۰۰	۲۸۴۳۹۸۱۴۸
جمع		۵,۳۴۱,۹۷۶,۸۱۶	(۳,۵۶۴,۱۳۳)	۵,۳۳۸,۴۱۲,۶۸۳	۳,۳۱۰,۰۲۳,۸۳۵	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۶,۵۱۰,۸۰۹	۲۳,۰۶۷,۷۱۵	۱۸۲,۷۳۰,۸۶۳
تعدیل کارمزد کارگزار			
	۲,۲۵۰,۹۷۵	۳۵۹,۰۶۳	۳۵۹,۰۶۳
برگشت تنزیل سود سپرده بانکی			
۱۹-۲	۹۹,۱۴۲,۹۶۳	۴,۳۱۰,۳۳۹	۴,۳۱۱,۰۲۵
برگشت تنزیل سود سهام دریافتی			
	۱۸۷,۹۰۴,۷۴۷	۲۷,۷۳۷,۰۱۷	۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱

۱۹-۱ 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

۱۹-۲ 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 پاداشتهای ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۱۷۲,۷۵۹,۴۵۷	۱۲۸,۶۰۳,۷۹۲	۳۸۴,۷۲۲,۶۵۵
ضامن صندوق	.	۹۰,۳۸۴,۳۲۴	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱
متولی صندوق	۱۵۰,۳۷۳,۱۲۵	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰
حسابرس صندوق	۷۰,۹۶۲,۲۷۹	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱
جمع	۱,۳۹۴,۰۹۴,۸۶۱	۳۴۴,۳۳۰,۶۷۲	۸۰۷,۸۹۰,۲۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۱- سایر هزینه ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶۳.۵۵۷.۲۱۹	۲۶.۶۴۲.۰۰۳
هزینه آپونمان	۱۵۰.۱۵۳.۱۱۸	۲۷۸.۸۶۰.۷۶۱
هزینه برگزاری مجامع	۱.۵۷۴.۷۵۳	۹.۲۱۶.۵۷۰
هزینه حق ثبت و نظارت بر صندوق	۸۵.۷۰۰.۹۴۱	.
هزینه های مالی	۵.۹۹۰.۸۱۰	۲.۴۲۳.۸۷۸
جمع	۳۰۶.۹۷۶.۸۴۱	۳۱۷.۱۴۳.۲۱۲

۲۲- تعدیلات

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها	۴۱.۱۶۰.۷۱۴.۵۴۱	۶۸۹.۰۲۶.۰۰۳
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها	(۶.۴۶۱.۲۷۱.۷۲۹)	(۷۳.۵۳۶.۰۸۹)
	۳۴.۶۹۹.۴۴۲.۸۱۲	۶۱۵.۴۸۹.۹۱۴

۲۳- تقسیم سود	یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود تقسیمی طی سال	۲۳-۱	ریال	ریال	ریال
		(۷۵.۴۸۹.۴۰۳.۲۵۸)	(۱۰۰.۷۶۶.۰۶۰.۶۴)	(۲۳.۶۰۶.۷۵۶.۸۵۸)

۲۳-۱ به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۵ و نامه شماره ۱۲۲/۵۴۱۳۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر سود پرداختی در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۲۵ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۵، ۲۵٪ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ عاوه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
		درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر	۰/۵۰٪	ممتاز	ممتاز	۲۷/۰۰٪
			عادی	عادی	
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری	۰/۰۴٪	عادی	عادی	۰/۰۷٪
پناه جلدی مقدم	مدیر سرمایه گذاری	۰/۰۳٪	عادی	عادی	۰/۰۷٪
علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری	۰/۰۱٪	عادی	عادی	۰/۰۷٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

حرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		شرح معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزدهای خرید اوراق بهادار	۱,۴۳۷,۴۹۷,۵۰۲	(۶۵,۱۴۲,۷۰۴,۸۰۴)	۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲
		کارمزدهای فروش اوراق بهادار	۲۲۷,۳۲۴,۹۸۱		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱,۱۷۲,۷۵۹,۲۵۷	۲,۰۱۵,۲۶۶,۱۹۶	۱,۰۸۴,۲۱۳,۶۹۵
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	ضامن	کارمزد ضامن	-	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۷۱,۳۶۶,۹۶۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی	کارمزد متولی	۱۵۰,۳۷۳,۱۲۵	۲۵۰,۷۷۰,۳۶۵	۸۲,۳۱۵,۰۸۸
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۰,۹۶۲,۲۷۹	۸۵,۴۰۰,۱۹۵	۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶

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.

۲۷- 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.