

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

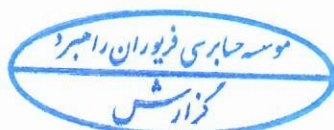
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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





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

اظہار 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 ۱۳۹۹ 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 ۴-۷ 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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ جمعاً مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است. صندوق نسبت به برگ های تشخیص اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. اظهار نظر مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده 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 سال 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 حاکم از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد نکرده است.

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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۸. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل، به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

مفاد	موضوع	مصادق
بند ۲-۳ امید نامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده و سپرده بانکی حداقل تا ۷۵ درصد از دارایی های صندوق	متعدد
بند ۲-۳ امید نامه	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام در بازار بورس و فرابورس حداکثر تا ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق	متعدد
بند ۲-۳ امید نامه	سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام در یک صنعت حداکثر تا ۵ درصد از دارایی های صندوق	صنعت محصولات شیمیایی و محصولات دارویی و استخراج کانه های فلزی
کنترلی	مستهلك نمودن روزانه سود پیش دریافت اوراق سلف موازی و اوراق منفعت دولت طبق برنامه زمانی	متعدد
تبصره ۱ ماده ۱۴ اساسنامه	پرداخت سود ماهانه برای دوره ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ در موعد مقرر	مسعود شهسواری، فریدون ستوده، مسعود هنر یار، وحید صمد پور،
ماده ۶۷ اساسنامه	باید مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق باشد.	متعدد
ماده ۳۵ اساسنامه	بارگزاری یک نسخه از صورت جلسه مجمع در تارنمای صندوق بلافاصله پس از برگزاری مجمع	صورتجلسه مجمع مورخ ۹۸/۰۷/۳۰ در تاریخ ۹۸/۰۸/۲۶ بارگزاری شده است.
بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	گزارش افشای پرتفوی ماهانه تا ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل و افشای ناقص اطلاعات پرتفوی	تیر، مرداد و شهریور ۱۳۹۸
رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار و واحدهای ابطالی در مهلت مقرر	متعدد
بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	تاخیر در ارسال توضیحات مدیر صندوق در خصوص موارد عدم رعایت متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه	چک لیست مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	تاخیر در ثبت تصمیمات مجامع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان	مجمع مورخ ۹۸/۰۷/۳۰
ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر تا ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره	تاریخهای ۹۸/۰۶/۳۱ و ۹۸/۰۹/۳۰



گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۲ مرداد ۱۳۹۹

مؤسسۀ حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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 ۱۳۹۹

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ 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 ۶

۲۱ الی ۹

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 و اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها 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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

امضاء

نماینده

مدیر صندوق

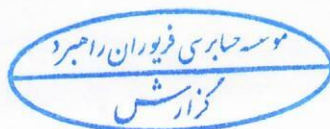
کارگزاری بانک صنعت و معدن

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمات

محمد رضا نادریان

تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه (۲)، شماره ۳
تلفن: ۸۸۵۱۱۵۳۵ - ۰۲۱ فکس: ۸۸۷۶۴۲۳۱ - ۰۲۱
www.smfund.ir



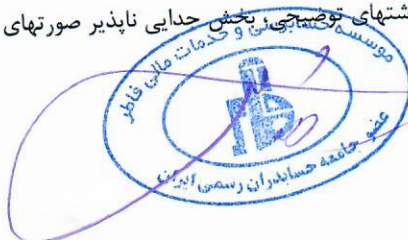
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۶,۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۶,۵۶۲,۷۵۷,۸۷۴	۲,۸۷۳,۳۶۳,۴۶۰,۱۵۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۹۱۶,۱۰۵,۳۰۸	۹۹,۳۴۱,۹۶۴,۸۸۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۰,۰۶,۲۲۲,۲۷۹	۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	۸	حسابهای دریافتنی
۱۹,۲۹۷,۶۵۱	۱۸,۹۸۸,۰۳۷	۹	سایر دارایی ها
۹۹,۷۰۷,۷۰۷	۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶	۱۰	موجودی نقد
.	۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۷۲,۲۱۱,۳۰۹,۱۳۷	۴,۱۷۷,۷۰۶,۶۰۸,۵۹۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۸۹۹۲۵۷۰۸۲	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۴۷۲,۲۳۳,۶۶۳	۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۴۹,۴۵۴,۳۷۰	۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۷۹۵,۸۲۶,۶۴۶	۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳,۸۱۶,۷۷۱,۷۶۱	۱۲۲,۷۰۶,۸۹۱,۶۱۸		جمع بدهی ها
۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۷۵,۴۰۰	۱,۳۸۴,۱۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی: بخش حدایی 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 ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درآمد ها
۱۶	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷	۱۰,۴۸۸,۲۳۹,۳۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱۶,۴۹۷,۶۷۲,۵۸۸	۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱	سود سهام
۱۹	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹	سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷	۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱	سایر درآمد ها
	۱,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۴,۶۸۳	۳۴,۸۲۳,۱۷۸,۹۳۷	جمع درآمد ها
۲۱	(۱۰۷,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳)	(۸۰۷,۸۹۰,۲۶۷)	هزینه ها
۲۲	(۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲)	(۳۱۷,۱۴۳,۲۱۲)	هزینه کارمزد ارکان
	(۱۱,۸۹۸,۷۶۴,۱۲۵)	(۱,۱۲۵,۰۳۳,۴۷۹)	سایر هزینه ها
	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۵۸	۳۳,۶۹۸,۱۴۵,۴۵۸	جمع هزینه ها
	۷۳.۳۰٪	۲۱.۳۶٪	سود(زیان) خالص
	۳۶.۵۷٪	۳۰.۱۷٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
			بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۱۴۷,۲۸۹	۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶	۱۰۴,۵۸۳
	۴,۰۹۶,۱۸۲	۴,۰۹۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۳
	(۱,۳۱۳,۸۶۵)	(۱,۳۱۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۷)
	-	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۵۸	-
۲۳	-	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲	-
۲۴	-	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	-
	۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۱۴۷,۲۸۹
			۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶

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

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

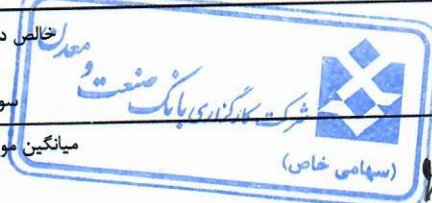
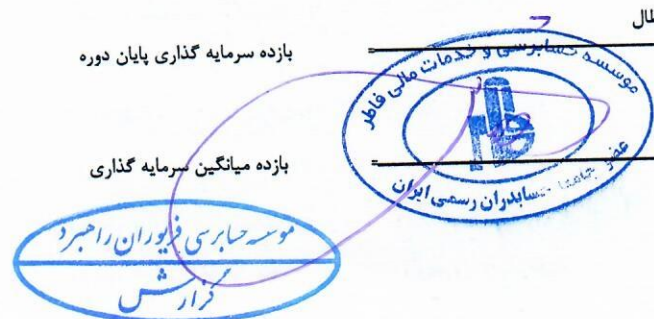
خالص دارایی های پایان سال

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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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 سازمان بورس اوراق بهادار، 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 ۱۱، پلاک ۱۰ 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 ۱۳۹۹

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.

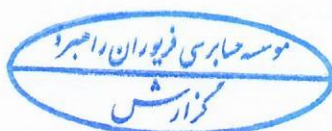
۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و

فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

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 ۱۳۹۹

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 ۰,۰۰۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها 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: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <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	هزینه نرم افزار
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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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.

لیکن از بابت سایر درآمدهای صندوق، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به شماره ۵۴۵۴۵۴۷۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۹ صادر شده که مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال و عملکرد سال ۱۳۹۵ طی برگ تشخیص ۴۰۵۶۵۸۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است و صندوق به برگ های تشخیص فوق اعتراض کرده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۱/۰۴٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	.	۰٪	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۰٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۰٪	سرمایه گذاریها
.	.	.	۰٪	زراعت و خدمات وابسته
.	.	.	۰٪	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۰/۵۲٪	قند و شکر
.	.	.	۰/۸۸٪	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
.	.	.	۳/۰۱٪	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۰/۰۳٪	لاستیک و پلاستیک
۱۳/۳۰	۲۲,۹۰۴,۰۰۹,۵۴۷	۱۰,۳۱۲,۶۹۶,۸۳۵	۴/۹۶٪	محصولات شیمیایی
۲/۵۵	۴,۳۸۸,۰۵۰,۸۴۲	۳,۲۹۵,۰۱۰,۰۴۴	۴/۳۷٪	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲/۴۹	۴,۲۸۶,۶۴۳,۷۱۳	۲,۱۶۹,۱۰۸,۴۱۷	۱/۷۸٪	ساخت محصولات فلزی
۰/۷۵	۱,۲۹۸,۷۸۲,۱۹۳	۷۵۴,۲۴۵,۳۷۶	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۶۵	۱,۱۱۴,۲۷۸,۸۱۳	۱,۰۱۸,۵۴۴,۹۳۴	۵/۵۳٪	استخراج کانه های فلزی
۰/۵۴	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰/۰۲٪	کاشی و سرامیک
۰/۵۳	۹۰۵,۸۲۶,۱۹۷	۴۹۷,۶۹۹,۶۰۹	.	انتشار، چاپ و تکثیر
۰/۴۶	۷۸۸,۱۹۹,۳۹۰	۶۸۴,۱۶۹,۱۵۴	۰/۰۵٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۰	.	.	۰/۰۲٪	فلزات اساسی
۲۱/۲۶	۳۶۶۰۷,۲۱۸,۳۱۸	۱۹,۶۵۲,۹۰۱,۹۹۴	۲۷/۲۲٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۶- سرمایہ گذاری در سایر اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	
.	۹,۹۸۸,۲۰۸	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
.	۲۶,۰۳۸,۸۸۶,۱۷۲	.	۳۵۰,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
.	۵۳۴,۲۴۵,۸۲۸,۴۲۷	۳۵,۳۳۶,۲۷۲,۱۷۷	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	منفعت دولت-ش-۸-خاص مهر ۲۰
.	۱۲,۵۵۳,۴۷۷,۲۳۷	.	۱۵,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۶
.	۲۴,۶۵۴,۷۰۴,۸۰۱	.	۲۹,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
.	۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	.	۱۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
.	۴,۹۷۶,۹۸۰,۶۳۳	.	۶,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
.	۳۱,۵۲۱,۲۴۵,۸۲۶	.	۴۱,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
.	۴۳۱,۹۴۹,۲۲۰,۵۶۲	.	۵۲۸,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
.	۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	.	۵۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
.	۱۱۲,۳۹۸,۴۴۶,۹۰۶	.	۱۳۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
.	۱۸,۲۰۳,۵۱۴,۸۴۲	.	۲۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
.	۱۰,۳۲۶,۹۷۶,۷۶۸	.	۱۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
.	۴۸,۴۳۷,۵۷۰,۷۱۴	.	۴۸,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
.	۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۲۲	.	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
.	۷۸,۳۷۹,۶۴۵,۹۲۳	.	۹۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
.	۶,۹۸۳,۳۹۴,۳۴۵	.	۷,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
.	۲۳,۷۳۶,۱۳۸,۸۰۲	.	۲۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
.	۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	.	۳۰۰,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
.	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	.	۴۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
.	۱۳۹,۷۷۸,۳۸۷,۲۵۴	.	۱۶۷,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
.	۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۳۲	.	۱۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
.	۴۵,۲۴۷,۷۱۵,۶۶۴	.	۵۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
.	۱۶۲,۳۳۰,۳۹۰,۳۰۰	.	۱۸۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
.	۳۸۲,۱۴۰,۲۰۸,۳۳۷	.	۳۹۹,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۳۵,۹۸۶,۱۲۲,۸۱۳	۳۳۵,۶۶۵,۶۴۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹-۹۰۹
.	۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	.	۲۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
.	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	.	۱۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
.	۱۶,۸۰۶,۵۴۸,۷۵۲	.	۳۶۸,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
.	۲۲,۰۱۹,۹۵۶,۹۰۳	.	۲۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۳۶,۶۵۹,۷۶۰,۹۸۴	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱,۹۷۷,۲۰۷,۳۳۹	.	.	.	.	مشارکت دولتی-۲-شرایط خاص ۹۸-۷۱۳
۹۴۶,۲۸۰,۵۳۷	.	.	.	۲۱	مشارکت دولتی-۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۳۷
۱۲,۶۵۵,۵۷۷,۰۲۳	.	.	.	۱۸	صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱۶٪
۱,۹۲۸,۲۹۶,۴۰۹	۲,۳۳۸,۸۲۸,۵۸۷	۳۱,۵۹۳,۸۸۹	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سلف نفت خام سیب داخلی ۹۸۲
۳۲,۰۸۵,۴۳۵,۵۸۲	.	.	.	.	جمع
۸۶,۵۶۲,۷۵۷,۸۷۴	۲,۸۷۲,۳۶۲,۴۶۰,۱۵۰	۳۵,۷۰۳,۳۲۱,۷۰۶	۲,۲۲۱,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سپرده های بانکی						تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۴۰۰۴۰۰-۱ بانک سامان						۱۳۹۷/۱/۱۰	۹٪	۱,۲۱۴,۴۷۴,۹۵۴	۰/۰۳٪	۱,۲۲۶,۱۶۴,۳۵۹	۰/۷۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۶۲۹-۷۰۰۸۲۷۴ بانک شهر						۱۳۹۷/۱/۱۱	۱۰٪	۱۱,۳۸۸,۶۴۴,۹۹۶	۰/۲۷٪	۲,۶۸۹,۹۴۰,۹۴۹	۱/۵۶٪
سپرده بلند مدت ۱۲۹۷-۷۰۰۸۲۷۴۶ بانک شهر						۱۳۹۷/۱/۱۱	۲۰٪	.	۰/۰۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۹۷٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۸۲۷۸۷۴۴۸ بانک شهر						۱۳۹۶/۱/۱۱	۲۰٪	.	۰/۰۰٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۱۳٪
سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹ بانک شهر						۱۳۹۸/۱۰/۲۳	۲۰٪	.	۰/۰۰٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۸۷٪
سپرده بلند مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین						۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۰٪	۲,۷۰۴,۷۵۴,۲۴۳	۰/۰۶٪	-	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۸۵۰-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین						۱۳۹۷/۱۰/۲۷	۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۸٪	.	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱۹۶۶۷۳۳۱-۱۰۴۱۸۱۰ بانک سرمایه						۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۲۰٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴۹٪	.	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۱۰۴۱-۱۹۶۶۷۳۳ بانک سرمایه						۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۱۰٪	۶۹۴,۰۹۰,۶۸۹	۰/۰۳٪	.	۰/۰۰٪
سپرده بلند مدت ۷۰۰۸۴۲۵۹۲۳۰۸ بانک شهر						۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۲۰٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۳٪	.	۰/۰۰٪
								۹۹,۳۴۱,۹۶۴,۸۸۲	۲/۳۸٪	۴۶,۹۱۶,۱۰۵,۳۰۸	۲۷/۲۴٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۲۵۱,۷۳۳,۵۸۷	۱,۰۰۷,۹۲۰,۸۸۲	(۳,۳۸۱,۱۳۰)	۲۵٪	۱,۰۱۱,۳۰۲,۰۱۲
۷۵۴,۴۸۸,۶۹۲	۱۷,۸۴۸,۹۶۰,۰۳۸	(۲,۳۱۳,۵۲۴,۳۸۷)		۲۰,۱۶۲,۴۸۴,۴۲۵
۲,۰۰۶,۲۲۲,۲۷۹	۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	(۲,۳۱۶,۹۰۵,۵۱۷)		۲۱,۱۷۳,۷۸۶,۴۳۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۸۸,۹۱۳	۴۲۵,۰۷۳,۹۶۴	۴۲۵,۵۶۲,۸۷۷	مخارج نظارت و افزایش سقف سازمان بورس اوراق بهادار تهران
۰	(۹۱,۱۴۱)	۱۷,۸۰۵,۱۷۸	۱۷,۷۱۴,۰۳۷	برگزاری مجامع
۱۹,۲۹۷,۶۵۱	۱۸,۵۹۰,۲۶۵	۲۷۳,۲۰۷,۳۸۶	۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	مخارج نرم افزار
۱۹,۲۹۷,۶۵۱	۱۸,۹۸۸,۰۳۷	۷۱۶,۰۸۶,۵۲۸	۷۱۵,۷۷۶,۹۱۴	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۷۰۷,۷۰۷	۲۴,۱۵۱,۰۸۰,۵۲۶
۰	۹,۹۳۰,۰۰۰
۹۹,۷۰۷,۷۰۷	۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶

حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر

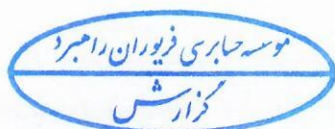
حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات

حساب جاری ۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال	گردش پستتاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲)	۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	(۳,۷۰۲,۵۶۵,۹۷۰,۰۹۳)	۳,۷۴۱,۹۲۴,۹۹۶,۲۸۷	(۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲)	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 ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۲۱۳,۶۹۵	۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	مدیر صندوق
۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۱۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶	۱۰۱,۶۳۷,۷۵۱	حسابرس صندوق
۱,۴۷۲,۲۳۳,۶۶۳	۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۷,۰۴۷,۹۶۴	۶۹۱,۸۶۶,۳۶۱	ذخیره تصفیه
.	۴۷۱,۶۳۴,۶۱۲	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۹,۲۱۶,۵۷۰		بابت هزینه مجامع
۳۸۷,۸۸۸,۴۸۳	۱۰۲,۱۴۶,۳۷۸	بدهی به نرم افزار
۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲	۲۲,۵۶۹,۷۵۷,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۳۱۹,۵۳۱	سایر پرداختنی ها
۱,۶۴۹,۴۵۴,۳۷۰	۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱,۷۳۲,۷۰۰	۴۵,۵۲۳,۱۶۵,۸۰۹	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۲,۰۳۶,۵۱۷,۳۲۶	۴۱,۳۴۶,۴۸۴,۰۳۵	بابت واحدهای ابطال شده و تنمیه
۵,۶۶۷,۵۷۶,۶۲۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۷۹۵,۸۲۶,۶۴۶	۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴	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		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۷,۳۱۹,۱۳۷,۷۳۸	۱۴۶,۲۸۹	۴,۰۵۳,۶۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۲,۹۲۸,۶۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۷۵,۳۹۹,۶۳۹	۱,۰۰۰	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶	۱۴۷,۲۸۹	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۲,۹۲۹,۶۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۱۷۹,۹۰۱,۲۸۵,۵۹۰
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶_۲	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹
	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹	۸,۹۰۱,۴۵۹,۲۷۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۳۹۱,۹۱۵	۲,۰۷۴,۶۸۰	۷,۳۴۴,۰۰۰	۴۵۲,۹۸۹,۴۰۵
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۷۰۲,۸۹۸	۲۴۰,۱۲۵	۸۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۶,۹۷۷
نیروترانس	۵۱۲,۱۳۶	۱۵,۹۵۶,۴۰۹,۱۸۰	۸,۷۱۸,۸۷۵,۴۱۲	۷۱,۰۷۰,۶۲۹	۷۹,۷۸۲,۰۵۲	۷,۰۸۶,۶۸۱,۰۸۷
توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۹۳۶,۸۰۳	۱,۵۶۳,۶۳۷	۵,۵۳۵,۰۰۰	۲۷۷,۹۶۴,۵۶۰
خوراک دام پارس	۲۳۳,۱۳۶	۱۱,۴۴۲,۶۳۹,۳۳۱	۱۰,۲۷۲,۲۷۵,۵۵۲	۵۴,۳۵۲,۴۳۶	۵۷,۲۱۳,۱۹۶	۱,۰۵۸,۷۹۸,۱۴۷
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۱,۴۷۵	۱,۱۷۹,۹۰۲,۵۰۰	۸۱۷,۴۰۰,۵۲۴	۱,۶۶۶,۶۰۰	۵,۸۹۹,۵۱۲	۳۵۴,۹۳۵,۸۶۴
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۵,۷۰۶,۰۳۶	۱۹,۴۱۶,۱۲۹	۶۸,۷۳۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۱۴۷,۸۲۵
توکا رنگ فولاد سپاهان	۲۶۹,۲۸۶	۱۲,۶۴۲,۷۵۳,۴۴۸	۴,۸۹۷,۷۵۴,۶۸۳	۱۷,۹۰۲,۷۹۰	۶۳,۳۷۲,۷۶۲	۷,۶۹۵,۷۲۲,۲۱۳
تولید و صادرات ریشمک	۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۱۳۲,۴۷۸	۸۵۹,۰۱۳,۷۶۱	۵,۳۷۲,۷۹۰	۵,۶۵۵,۶۶۳	۲۶۱,۰۹۰,۲۶۴
فرابورس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۸,۳۲۸,۷۳۴	۱۰۱,۲۵۵,۵۵۲	۳۵۸,۴۲۷,۹۹۷	۴۴,۹۷۷,۵۷۷,۷۱۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۷,۴۳۰,۷۹۷	۷,۱۸۶,۳۵۹	۲۵,۴۳۸,۵۰۱	۱,۴۱۷,۶۴۴,۳۴۳
فولاد آلیاژی ایران	۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۱,۴۶۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۱,۸۳۲,۲۰۳	۱۰۱,۹۷۷,۲۷۹	۱۰۷,۳۴۵,۲۵۴	۳,۲۷۷,۸۵۴,۲۶۴
پتروشیمی زاگرس	۴۶,۰۷۸	۳,۹۱۸,۳۲۳,۲۱۷	۳,۴۰۹,۹۰۰,۳۳۸	۱۸,۶۰۴,۹۲۵	۱۹,۵۹۱,۶۱۷	۴۷۰,۲۲۶,۳۳۷
لامیران	۶۳,۱۰۰	۵,۹۱۵,۴۷۹,۲۰۰	۳,۶۹۸,۷۵۱,۴۴۴	۸,۳۵۵,۳۹۰	۲۹,۵۷۷,۳۹۷	۲,۱۷۸,۷۹۴,۹۸۹
صندوق س بادرآمد ثابت معیار د	۲	۲۰,۴۹۰	۲۰,۰۹۰	۱۴	.	۳۸۶
سیمان مازندران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۹۵۸,۲۱۹	۹,۵۱۰,۴۴۵	۱۰,۰۱۱,۰۰۰	۶۴,۷۲۰,۳۴۶
موتوژن	۴۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۹۲۰,۰۰۰	۷۸۸,۱۹۹,۳۹۰	۸,۰۰۳,۳۶۲	۸,۴۲۴,۶۰۱	۸۸۰,۲۹۲,۶۴۷
خدمات انفورماتیک	۱۶۵,۳۳۸	۶,۶۵۳,۸۸۶,۶۴۹	۲,۶۳۹,۹۶۳,۹۹۳	۹,۳۹۸,۴۵۳	۳۳,۲۶۹,۴۲۸	۳,۹۷۱,۲۵۴,۷۷۵
معادن منگنز ایران	۸۴,۳۰۳	۲,۳۶۵,۹۹۲,۱۷۶	۱,۷۶۲,۵۳۰,۴۱۱	۱۱,۲۳۸,۳۹۲	۱۱,۸۲۹,۹۶۲	۵۸۰,۳۹۳,۴۱۱
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۴۳۹,۱۵۲	۲۲,۶۵۹,۶۶۷,۳۹۲	۱۰,۱۱۷,۵۷۸,۶۹۷	۳۳,۵۷۴,۱۳۲	۱۱۳,۲۹۸,۳۳۸	۱۲,۳۹۵,۲۱۶,۲۲۵
س. صنایع شیمیایی ایران	۳,۹۲۱,۳۲۸	۵۷,۶۲۶,۸۸۴,۷۸۸	۳۲,۳۴۴,۸۷۶,۵۹۸	۲۷۲,۷۷۷,۰۵۲	۲۸۸,۱۳۴,۴۲۵	۲۴,۷۲۱,۱۴۶,۷۱۳
دارویی ره آورد تامین	۱۵۰,۰۰۰	۴,۷۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۹,۸۶۷,۱۲۵	۲۲,۶۴۴,۴۷۴	۲۳,۸۴۴,۲۵۱	۲,۷۸۰,۵۰۶,۱۵۰
پتروشیمی تندگویان	۱۰۸,۳۷۵	۱,۵۳۷,۵۱۶,۱۲۵	۴۷۶,۸۳۷,۵۵۶	۲,۱۷۱,۷۱۸	۷,۶۸۷,۵۸۱	۱,۰۵۰,۸۱۹,۲۷۰
افست	۱۲۴,۲۸۶	۱,۴۴۵,۹۵۰,۶۸۶	۹۰۵,۸۲۶,۱۹۶	۶,۸۸۰,۰۸۷	۷,۲۲۹,۷۵۰	۵۲۶,۰۲۶,۶۵۳
صنایع خاکچینی ایران	۳۰۹,۲۲۱	۱۶,۳۰۳,۳۱۴,۶۳۵	۷,۸۱۰,۴۸۶,۰۰۶	۴۲,۷۲۵,۲۶۶	۸۱,۵۱۶,۵۷۶	۸,۳۶۸,۵۸۶,۱۸۷
معدنی املح ایران	۵۶۳,۱۰۲	۳۷,۵۰۰,۲۴۶,۱۴۹	۲۱,۱۷۳,۵۳۶,۶۲۷	۸۸,۴۹۳,۱۷۰	۱۸۷,۵۰۱,۲۳۰	۱۶,۰۵۰,۷۱۵,۱۲۲
صنایع آما	۱,۸۰۴,۱۱۲	۳۲,۶۲۳,۷۹۶,۱۲۸	۲۵,۱۴۷,۸۵۰,۲۶۸	۱۴۳,۵۸۶,۸۰۹	۱۶۳,۱۱۸,۹۸۳	۷,۱۶۹,۴۴۰,۰۶۸
نیروکلر	۶۸۴,۰۶۴	۳۳,۶۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۹,۰۷۳,۷۰۷	۴۸,۷۲۸,۷۰۸	۱۶۸,۴۴۴,۸۰۲	۱۸,۲۶۲,۷۱۲,۷۸۳
نقل به صفحه بعد		۳۸۷,۸۱۲,۹۹۴,۵۷۲	۲۱۴,۳۲۵,۹۵۷,۵۶۳	۱,۱۱۱,۷۰۷,۳۹۳	۱,۹۳۹,۰۶۴,۸۷۸	۱۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۷۳۸
						۳,۸۱۴,۵۲۶,۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۸۷,۸۱۲,۹۹۴,۵۷۲	۲۱۳,۳۲۵,۹۵۷,۵۶۳	۱,۱۱۱,۷۰۷,۳۹۳	۱,۹۳۹,۰۶۴,۸۷۸	۱۷۱,۴۳۶,۲۶۴,۷۳۸	۳,۸۱۴,۵۲۶,۵۷۷
۲۲۸,۴۴۵	۱۹,۷۴۶,۵۷۷,۰۲۵	۱۱,۰۸۹,۰۲۷,۰۴۷	۹۳,۷۹۶,۲۲۱	۹۸,۷۳۲,۸۸۵	۸,۴۶۵,۰۲۰,۸۵۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸۲,۳۹۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۶۷۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۵,۳۸۲,۹۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۳۶۹,۱۱۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۱۱۷,۱۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۹۱۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۰۸۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۱۴۴۵۷۶۴۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۱,۰۱۶۱۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۳۲۵۴۹۳۲
۴۰۷,۵۵۹,۵۷۱,۶۰۷	۲۲۴,۴۱۴,۹۸۴,۶۱۰	۱,۳۰۵,۵۰۳,۶۱۴	۲,۰۳۷,۷۹۷,۷۶۳	۱۷۹,۹۰۱,۲۸۵,۵۹۰	۴,۷۴۶,۰۸۶,۸۹۳	

نقل از صفحه قبل
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
داده گسترعمرنوبن-های وب
مس شهیدباهر
بانک دی
پتروشیمی مبین
پتروشیمی پارس
سرمایه گذاری مس سرچشمه
تامین سرمایه نوین
ملی صنایع مس ایران
بانک پاسارگاد
شرکت ارتباطات سیار ایران
جمع

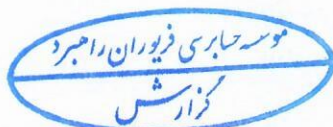
۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۴۰۰	۴۳,۰۹۰,۹۵۴,۶۷۶	۳۲,۷۹۵,۹۵۰,۳۲۲	۰	۱۰,۲۹۵,۰۰۴,۳۴۴	(۴۰۵,۳۰۳)
۴,۶۷۶	۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۲,۹۲۸,۱۳۱	۰	۶۳۳,۰۷۱,۸۶۹	۰
۹,۳۳۷	۶,۷۴۱,۳۱۴,۰۰۰	۵,۸۹۶,۴۰۵,۰۷۹	۴,۸۸۷,۴۵۱	۸۴۰,۰۲۱,۴۷۰	۰
۵,۲۶۸	۴,۰۱۱,۵۷۹,۰۰۰	۳,۸۱۱,۵۱۳,۷۶۵	۲,۹۰۸,۳۹۱	۱۹۷,۱۵۶,۸۴۴	۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۹۴,۵۹۵	۰	۹۹,۴۰۵,۴۰۵	۰
۷۲۶	۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۳۹,۳۰۹	۰	۱۴,۸۶۰,۶۹۱	۰
۹۰,۰۰۰	۶۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۷۳,۴۹۶,۳۶۳	۴۷,۹۵۸,۷۴۵	۴,۹۲۸,۵۴۴,۸۹۲	۰
۳۵,۵۳۳	۳۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۷,۷۹۴,۷۳۴	۰	۱,۱۷۵,۲۰۵,۲۶۶	۰
۳۷,۳۸۰	۲۸,۶۳۲,۳۲۲,۴۰۰	۲۶,۹۲۸,۶۹۵,۳۳۲	۲۰,۷۵۸,۴۳۳	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۳۵	۰
۱	۸۷۳,۰۱۵	۸۱۸,۰۹۱	۶۳۱	۵۴,۲۹۳	۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۷۲۵,۰۰۰)	۰
۱۴,۸۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۷,۶۵۳,۳۹۶	۰	۱,۸۶۲,۳۴۶,۶۰۴	۰
۴۲,۹۲۷	۴۲,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۵۹,۷۶۰,۹۸۴	۰	۶,۲۶۷,۲۳۹,۰۱۶	۱۰۶,۰۰۹,۱۸۷
۲۴۹,۳۹۹,۰۵۳,۰۹۱	۲۲۱,۳۲۶,۷۵۰,۱۱۱	۷۷,۳۳۸,۶۵۱	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹	۱۰۵,۶۰۳,۸۸۴	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

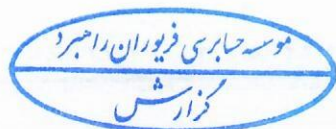
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۶۰۳,۸۸۴	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹	۷۷,۲۳۸,۶۵۱	۲۲۱,۲۲۶,۷۵۰,۱۱۱	۲۴۹,۲۹۹,۰۵۳,۰۹۱	نقل از صحه قبل
۱۹۸,۶۵۱,۲۲۷	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
۱۷۹,۵۲۲,۳۹۳	.	.	.	.	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪
۱۱۳,۸۲۹,۱۷۵	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
۲۰۱,۲۹۴,۷۵۸	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۲۷,۴۹۸,۵۹۲	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۵۱۶,۲۵۲,۳۷۷	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۱۹۸,۴۳۹,۸۱۱	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
(۱۵۹,۸۸۴,۰۰۰)	.	.	.	.	مشارکت شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۸٪
۶۰۳,۷۴۵,۳۷۹	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۸۷۸,۰۹۸,۶۸۷	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۴۲۲,۲۲۸,۲۹۰	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲,۵۱۸,۹۵۹	.	.	.	.	مشارکت ملی نفت ایران ۳ ماهه ۲۱٪
۳۷۰,۴۱۶,۷۵۸	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳۸,۰۳۹,۴۶۰	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
(۱۴۱,۸۹۷,۰۵۰)	.	.	.	.	مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۴۰۰
۳۱۱,۰۱۳,۶۸۴	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۴,۱۶۵,۳۷۲,۳۸۴	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹	۷۷,۲۳۸,۶۵۱	۲۲۱,۲۲۶,۷۵۰,۱۱۱	۲۴۹,۲۹۹,۰۵۳,۰۹۱	جمع

۱۷- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۹۵۴,۳۱۶,۲۲۴	۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)	۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۲۰۶	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۱۰,۴۸۸,۲۳۹,۳۲۹	۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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

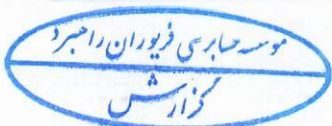
سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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	ریال
۱,۴۷۰,۳۰۷	۱۸۳,۸۱۷,۷۸۱,۱۴۰	۳,۲۹۵,۰۱۰,۰۴۴	۲۵۹,۶۴۲,۶۱۶	۹۱۹,۰۸۸,۹۰۶	۱۲۷,۴۴۳,۳۸۳,۶۲۷	۱۰۴,۰۳۰,۲۳۶
۵۳۴,۲۵۹	۴۸,۵۲۶,۷۴۴,۹۷۰	۳۱,۳۱۶,۸۱۸,۳۳۲	۶۸,۵۴۴,۰۲۷	۲۴۲,۶۳۳,۷۲۵	۱۶۸,۹۸۸,۷۴۸,۸۸۶	۱,۰۹۳,۰۴۰,۷۹۸
۳۷۸,۷۲۲	۲۲,۰۵۲,۹۸۲,۰۶۰	۶,۶۱۶,۳۹۸,۲۸۰	۳۱,۱۴۹,۸۳۷	۱۱۰,۲۶۴,۹۱۰	۱۵,۲۹۵,۱۶۹,۰۳۳	۲,۱۱۷,۵۳۵,۲۹۶
۲,۱۱۴	۱۹۲,۳۲۱,۱۵۰	۱۳۷,۸۳۸,۴۵۸	۲۷۱,۶۵۴	۹۶۱,۶۰۶	۵۳,۲۴۹,۴۳۳	.
۱۹۷,۷۰۶	۳۳,۹۸۳,۶۸۴,۳۴۰	۱۳,۲۲۰,۰۳۶,۰۱۸	۴۸,۰۰۱,۹۵۴	۱۶۹,۹۱۸,۲۲۲	۲۰,۵۴۵,۷۲۷,۹۴۶	.
۲۲۷,۷۹۵	۲۲,۰۰۷,۲۷۴,۹۵۰	۱۲,۷۶۳,۱۱۲,۴۹۶	۳۱,۰۸۵,۲۷۶	۱۱۰,۰۳۶,۳۷۵	۹,۱۰۳,۰۴۰,۸۰۳	.
۲۶۰۰	۲۰,۳۲۰,۰۴۰۰	۶۱,۳۷۷,۳۹۴	۲۸۷,۰۲۱	۱,۰۱۶,۰۰۲	۱۴۰,۵۱۹,۹۸۳	.
۲,۸۸۸	۱۳۲,۱۳۱,۷۷۶	۱۱۶,۶۸۹,۲۱۵	۱۸۶,۶۳۶	۶۶۰,۶۵۹	۱۴,۵۹۵,۲۶۶	.
۶۲۸,۳۱۴	۱۱,۹۸۱,۹۴۷,۹۸۰	۵,۴۲۸,۵۷۲,۶۴۱	۱۶,۹۲۴,۵۰۲	۵۹۹,۹۰۷,۷۴۰	۶,۴۷۶,۵۴۱,۰۹۸	.
۳۸,۶۱۰	۹۷۷,۶۸۲,۴۲۰	۴۶۵,۴۲۳,۴۷۲	۱,۳۸۰,۹۷۶	۴,۸۸۸,۴۱۲	۵۰۵,۹۸۹,۵۵۹	.
۱,۱۰۸,۰۴۵	۱۵۲,۹۵۴,۳۱۸,۰۰۰	۴۴,۶۱۷,۷۷۲,۳۸۹	۲۱۶,۰۴۸,۲۷۶	۷۶۴,۷۷۲,۶۵۹	۱۰۷,۳۵۵,۹۳۸,۴۷۶	.
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۱,۱۱۱,۹۶۸	۳۸,۰۵۹,۸۱۳	۱۳۴,۷۲۵,۰۰۰	۱۴,۹۴۱,۱۰۳,۲۲۰	.
۴,۵۴۵	۷۴,۷۸۷,۹۷۵	۲۱,۲۷۵,۱۴۵	۱۰۵,۶۲۸	۳۷۳,۹۴۰	۵۳,۰۳۳,۲۵۲	.
۱,۷۰۵,۰۰۰	۲۲,۳۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۰,۰۹۵,۰۰۰	۳۱,۵۲۴,۸۱۱	۱۱۱,۵۹۲,۲۵۰	۱۲,۰۱۵,۳۲۷,۹۳۹	.
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۶	۱۴,۹۷۲,۵۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴	.
۹۵۰,۰۰۰	۸۷,۲۶۷,۹۵۰,۰۰۰	۴۵,۲۶۳,۱۳۹,۹۵۱	۱۲۳,۲۶۵,۹۷۹	۲۳۶,۳۳۹,۷۵۰	۴۱,۴۴۵,۲۰۴,۳۲۰	.
.	.	۱۹	.	.	(۱۹)	.
۱,۲۷۵,۹۶۲	۱۱۰,۲۳۰,۳۵۷,۱۸۰	۹۶,۸۸۲,۱۳۷,۶۸۸	۱۵۵,۷۰۰,۳۸۰	۵۵۱,۱۵۱,۷۸۶	۱۲,۶۴۱,۳۶۷,۳۲۷	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۹۷۴,۵۰۰	۷۰,۲۴۳,۶۲۵	۲۴۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۰,۱۳۱,۸۷۵	.
۱,۰۴۹,۹۵۵	۵۳,۹۰۴,۶۸۹,۷۰۰	۳۷,۰۸۵,۱۷۱,۶۹۶	۷۶,۱۴۰,۳۷۴	۲۶۹,۵۲۳,۴۴۹	۱۶,۴۷۳,۸۵۴,۱۸۱	.
۳۰۴,۶۷۲	۳۱,۵۳۷,۸۱۷,۴۰۸	۱۷,۳۰۴,۲۵۲,۷۰۶	۴۴,۵۴۷,۱۶۷	۱۵۷,۶۸۹,۰۸۷	۱۴,۰۳۱,۳۲۸,۴۴۸	.
۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۶۳,۵۱۰,۷۸۴	۳۷,۱۹۶,۷۷۵	۱۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۱,۶۲۲,۴۴۰	.
۹۲۹,۰۹۴	۴۳,۸۶۲,۵۲۷,۷۴۰	۱۴,۸۳۴,۹۱۲,۱۷۶	۶۱,۹۵۵,۸۲۰	۲۱۹,۳۱۲,۶۳۹	۲۸,۷۴۶,۳۴۷,۱۰۵	.
۸,۸۶۱	۳۷۷,۶۵۵,۸۲۰	۱۱۶,۷۹۵,۷۴۷	۵۳۳,۴۳۹	۱,۸۸۸,۲۷۹	۲۵۸,۴۳۸,۳۵۵	.
۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۴۴,۳۱۷,۷۵۷	۲۲۹,۴۳۳,۵۰۵	۸۱۲,۱۵۴,۰۰۰	۹۹,۲۶۴,۸۹۴,۷۳۸	۹۵,۷۳۳,۸۷۹
.	.	۹	.	.	(۹)	۵۴۴,۵۳۶,۸۱۷
.	.	.	.	.	.	۵۸۶۸۵,۰۶۰,۰۶۳
.	.	.	.	.	.	۴۰۸,۱۲۶,۵۸۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۷,۹۳۰,۲۰۲	۱۴,۸۸۶,۳۳۸	۵۲,۶۹۵,۰۰۰	۶,۴۶۳,۴۸۸,۴۶۱	۴,۳۴۶,۴۳۰,۴۷۵
۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۵,۱۷۱,۶۴۵	۲۶,۵۸۹,۴۶۵	۹۴,۱۲۲,۰۰۰	۱۱,۴۲۸,۵۱۶,۸۹۰	۲,۳۷۶,۳۷۶,۱۷۴
۵۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۱,۳۱۴,۳۳۱	۴,۶۵۲,۵۰۰	۳,۱۰۵,۵۴۴	.
جمع	۱,۱۳۲,۷۳۸,۲۱۸,۸۰۹	۴۶۷,۲۲۹,۲۹۷,۳۵۳	۱,۵۹۹,۹۹۲,۷۳۵	۵,۶۶۳,۹۹۱,۰۹۶	۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱	۱۶,۹۵۴,۳۱۶,۳۲۴

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	.	(۷۴۰,۳۹۲,۶۹۲)
-	-	-	-	.	(۲۱۰,۰۹۷,۳۱۸)
-	-	-	-	.	(۸۱,۶۹۲,۷۳۰)
۱۴,۸۰۰	-	-	-	.	(۱,۸۵۱,۶۱۶,۶۰۴)
۲,۳۲۰	۲,۳۰۷,۶۵۲,۹۶۰	۱,۸۹۶,۶۱۵,۹۵۵	۴۱۸,۲۶۲	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	(۲۱۸,۲۶۰,۳۶۸)
-	-	-	-	.	(۳,۳۴۴,۰۱۷,۲۸۳)
-	۲,۳۰۷,۶۵۲,۹۶۰	۱,۸۹۶,۶۱۵,۹۵۵	۴۱۸,۲۶۲	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۵۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	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	ریال	ریال
(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	۴۱۸,۲۶۲	۱,۸۹۶,۱۵۹,۹۵۵	۱,۸۹۶,۱۵۹,۹۵۵	۱,۲۶۵,۹۷۰	۴۱۸,۲۶۲	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۴۱۸,۲۳۸,۱۸۴	۱,۲۶۵,۹۷۰	۶,۹۸۴,۶۶۰,۳۱۵	۶,۹۸۴,۶۶۰,۳۱۵	۰	۴۱۸,۲۳۸,۱۸۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	(۹۰,۴۴۳,۷۵۰)	۹۰,۴۴۳,۷۵۰	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۹۰,۴۴۳,۷۵۰)	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۶,۷۹۴,۰۱۰,۲۵۴	۸,۳۲۷,۹۸۴	۳۹,۱۴۵,۱۵۸,۴۵۲	۳۹,۱۴۵,۱۵۸,۴۵۲	۰	۶,۷۹۴,۰۱۰,۲۵۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	(۱,۸۱۳)	۱,۸۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۸۱۳)	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱۴,۳۸۲,۰۲۶,۹۰	۲۰,۳۵۷,۷۸۳	۹۷,۹۱۵,۶۴۴,۲۱۷	۹۷,۹۱۵,۶۴۴,۲۱۷	۰	۱۴,۳۸۲,۰۲۶,۹۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۳,۴۱۰,۰۸۲,۱۷۵	۴,۷۲۰,۴۰۴	۲۲,۶۲۸,۰۳۹,۹۹۷	۲۲,۶۲۸,۰۳۹,۹۹۷	۰	۳,۴۱۰,۰۸۲,۱۷۵	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱,۳۸۰,۱۴۷,۹۲۸	۱,۵۵۳,۹۷۶	۸,۷۴۶,۸۲۸,۴۰	۸,۷۴۶,۸۲۸,۴۰	۰	۱,۳۸۰,۱۴۷,۹۲۸	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲,۶۸۵,۳۶۷,۴۸۴	۸,۷۸۰,۹۰۱	۴۵,۷۵۲,۲۰۳,۳۳۱	۴۵,۷۵۲,۲۰۳,۳۳۱	۰	۲,۶۸۵,۳۶۷,۴۸۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۴۰,۹۸۰,۹۱۰,۱۰۰	۵,۷۱۴,۲۶۲	۲۷,۴۲۳,۱۵۴,۷۲۶	۲۷,۴۲۳,۱۵۴,۷۲۶	۰	۴۰,۹۸۰,۹۱۰,۱۰۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲,۲۰۸,۵۸۵,۸۲۰	۴,۸۵۷,۶۷۷	۲۴,۵۸۷,۵۲۳,۲۶۴	۲۴,۵۸۷,۵۲۳,۲۶۴	۰	۲,۲۰۸,۵۸۵,۸۲۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۵۵,۴۷۴,۰۶۵,۷۰۰	۷۸,۳۰۴,۹۸۹	۳۷۶,۴۷۵,۱۵۴,۸۶۳	۳۷۶,۴۷۵,۱۵۴,۸۶۳	۰	۵۵,۴۷۴,۰۶۵,۷۰۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۵۴۵,۹۰۲,۰۰۲	۱,۸۰۴,۸۲۷	۹,۴۰۹,۹۵۷,۸۰۰	۹,۴۰۹,۹۵۷,۸۰۰	۰	۵۴۵,۹۰۲,۰۰۲	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲۵,۰۵۳,۴۲۶,۸۲۰	۲۹,۶۰۹,۰۰۰	۱۳۸,۲۷۶,۹۲۳,۴۸۰	۱۳۸,۲۷۶,۹۲۳,۴۸۰	۰	۲۵,۰۵۳,۴۲۶,۸۲۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۶,۳۷۳,۶۲۸,۳۲۸	۸,۲۰۲,۶۲۵	۳۸,۸۷۴,۰۸۷,۳۲۷	۳۸,۸۷۴,۰۸۷,۳۲۷	۰	۶,۳۷۳,۶۲۸,۳۲۸	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۳,۱۲۷,۹۵۶,۲۹۰	۴,۴۶۹,۴۷۵	۲۱,۵۲۶,۷۴۸,۵۱۲	۲۱,۵۲۶,۷۴۸,۵۱۲	۰	۳,۱۲۷,۹۵۶,۲۹۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۵۲۸,۷۷۵,۵۸۶	۲,۰۱۴,۰۲۴	۱۰,۵۸۱,۰۶۸,۴۳۷	۱۰,۵۸۱,۰۶۸,۴۳۷	۰	۵۲۸,۷۷۵,۵۸۶	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱۲,۰۲۴,۹۲۲,۲۳۹	۱۴,۲۰۸,۸۸۶	۶۶,۳۵۴,۷۲۳,۶۸۵	۶۶,۳۵۴,۷۲۳,۶۸۵	۰	۱۲,۰۲۴,۹۲۲,۲۳۹	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲۲,۸۵۰,۶۱۹,۹۵۲	۲۵,۳۳۹,۴۲۵	۱۱۶,۹۲۷,۶۶۷,۳۰۲	۱۱۶,۹۲۷,۶۶۷,۳۰۲	۰	۲۲,۸۵۰,۶۱۹,۹۵۲	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۶۶۹,۰۱۴,۹۷۵	۶۴۶,۵۲۵	۲,۸۹۷,۳۷۰,۴۰۲	۲,۸۹۷,۳۷۰,۴۰۲	۰	۶۶۹,۰۱۴,۹۷۵	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱,۸۱۹,۲۰۸,۹۷۷	۲,۳۳۰,۱۸۲	۱۱,۰۳۴,۶۲۸,۷۶۱	۱۱,۰۳۴,۶۲۸,۷۶۱	۰	۱,۸۱۹,۲۰۸,۹۷۷	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۴۰,۴۵۶,۵۹۰,۵۱۳	۴۶,۷۲۲,۹۹۲	۲۱۷,۲۷۸,۷۱۳,۷۶۱	۲۱۷,۲۷۸,۷۱۳,۷۶۱	۰	۴۰,۴۵۶,۵۹۰,۵۱۳	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱,۴۲۵,۶۲۶,۱۶۷	۶,۴۶۲,۸۱۷	۳۴,۲۲۴,۸۳۱,۰۱۷	۳۴,۲۲۴,۸۳۱,۰۱۷	۰	۱,۴۲۵,۶۲۶,۱۶۷	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱,۵۷۸,۳۸۸,۹۴۹	۳,۹۹۱,۸۴۱	۲۰,۴۴۱,۵۶۷,۹۵۴	۲۰,۴۴۱,۵۶۷,۹۵۴	۰	۱,۵۷۸,۳۸۸,۹۴۹	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۱,۴۳۳,۳۸۸,۲۰۵	۳,۰۴۶,۷۳۹	۱۵,۳۷۲,۱۲۰,۵۴۸	۱۵,۳۷۲,۱۲۰,۵۴۸	۰	۱,۴۳۳,۳۸۸,۲۰۵	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲۹,۲۶۹,۲۳۹,۴۰۴	۶۹,۶۳۸,۰۳۵	۳۵۴,۸۷۰,۶۸۸,۹۳۳	۳۵۴,۸۷۰,۶۸۸,۹۳۳	۰	۲۹,۲۶۹,۲۳۹,۴۰۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۸۵۱,۷۹۱,۱۷۴	۹۰۲,۲۴۱	۴,۱۲۵,۱۸۹,۴۶۰	۴,۱۲۵,۱۸۹,۴۶۰	۰	۸۵۱,۷۹۱,۱۷۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۶,۴۶۹,۲۳۷,۷۵۵	۷,۱۸۷,۲۹۴	۳۳,۱۷۷,۶۱۲,۱۱۵	۳۳,۱۷۷,۶۱۲,۱۱۵	۰	۶,۴۶۹,۲۳۷,۷۵۵	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۳۷,۳۴۹,۰۹۷,۱۶۶	۵۵,۱۹۱,۴۵۲	۲۶۷,۱۰۰,۲۷۳,۵۶۶	۲۶۷,۱۰۰,۲۷۳,۵۶۶	۰	۳۷,۳۴۹,۰۹۷,۱۶۶	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۲,۷۲۴,۲۶۶,۱۰۵	۳,۲۹۹,۹۸۵	۱۵,۴۷۹,۲۴۸,۷۳۸	۱۵,۴۷۹,۲۴۸,۷۳۸	۰	۲,۷۲۴,۲۶۶,۱۰۵	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
۰	۳,۹۸۶,۹۸۸,۰۸۴	۴,۳۰۲,۹۵۵	۱۹,۷۴۹,۱۵۰,۷۱۹	۱۹,۷۴۹,۱۵۰,۷۱۹	۰	۳,۹۸۶,۹۸۸,۰۸۴	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)	۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۳۰۶	۵۱۴,۴۱۹,۱۰۱	۲,۵۴۷,۸۵۰,۲۹۵,۲۳۳	۲,۵۴۷,۸۵۰,۲۹۵,۲۳۳	۲,۸۳۸,۱۷۴,۳۴۷,۵۳۹	۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۳۰۶	(۶,۴۶۶,۰۷۶,۹۹۵)

جمع

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	خالص در آمد سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۷۰,۴۴۸,۵۵	(۲,۹۵۵,۱۴۵)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۴۴۸,۵۵	۰
۰	۲۶۰,۵۱۳,۲۰	(۴۲,۹۲۶,۲۸۰)	۳۰,۲۹۷,۶۰۰	۳۰,۲۹۷,۶۰۰	۰	۲۶۰,۵۱۳,۲۰	۰
۰	۱۰۸۱,۵۶۲,۳۹۲	(۱۷۲,۶۲۰,۵۰۷)	۱۲۵,۴۲۷,۶۰۰	۱۲۵,۴۲۷,۶۰۰	۰	۱۰۸۱,۵۶۲,۳۹۲	۰
۰	۵۶۹,۰۶۳,۵۵۱	(۸۳,۰۲۰,۱۷۴)	۶۵۲,۸۴۴,۸۲۵	۶۵۲,۸۴۴,۸۲۵	۰	۵۶۹,۰۶۳,۵۵۱	۰
۰	۲۳۳,۱۶۲,۰۰۰	(۱۴,۰۵۳,۶۰۰)	۲۴۷,۲۱۵,۶۰۰	۲۴۷,۲۱۵,۶۰۰	۰	۲۳۳,۱۶۲,۰۰۰	۰
۰	۱۳۹۹,۰۴۱۸	(۹,۵۸۲)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹,۰۴۱۸	۰
۰	۴۵۷,۶۷۹,۰۵	(۳,۵۱۴,۰۹۵)	۵۰,۲۸۲,۰۰۰	۵۰,۲۸۲,۰۰۰	۰	۴۵۷,۶۷۹,۰۵	۰
۰	۶۸۸,۱۴۵,۳۴۴	(۱۰,۹۸۲,۰۴۵۶)	۷۹۷,۹۵۸,۰۰	۷۹۷,۹۵۸,۰۰	۰	۶۸۸,۱۴۵,۳۴۴	۰
۰	۵۲۵,۰۰۳۰	(۷۲۹,۹۷۰)	۵۹۸,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۰	۵۲۵,۰۰۳۰	۰
۴۰,۲۶۹,۲۹۱۵	۴۰,۲۷۲,۵۱۸,۱۲	(۵۲۳,۸۲۲,۶۸۸)	۴,۶۲۱,۰۷۴,۵۰۰	۴,۶۲۱,۰۷۴,۵۰۰	۰	۴۰,۲۶۹,۲۹۱۵	۴۰,۲۷۲,۵۱۸,۱۲
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۳۱,۵۸۰,۱۹	۱,۸۰۶,۳۳۱,۵۷۰	(۲۹۸,۱۶۸,۴۳۰)	۲,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۸۳۱,۵۸۰,۱۹	۱,۸۰۶,۳۳۱,۵۷۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۳۱۲,۳۰۳	(۱۴۶,۶۸۷,۶۹۷)	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۳۱۲,۳۰۳
۲۸۳,۸۶۲,۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۸۶۲,۶۱	۰
۵۸۱,۱۸۲,۱۴۷	۵۲۰,۹۲۵,۶۱۸	(۷۶,۳۲۲,۳۸۲)	۶۱۷,۳۲۸,۰۰۰	۶۱۷,۳۲۸,۰۰۰	۰	۵۸۱,۱۸۲,۱۴۷	۵۲۰,۹۲۵,۶۱۸
۳۱۳,۸۷۹,۹۵	۲۹۴,۱۴۷,۳۶۹	(۴۰,۴۹۵,۳۳۱)	۳۳۴,۶۲۳,۰۰۰	۳۳۴,۶۲۳,۰۰۰	۰	۳۱۳,۸۷۹,۹۵	۲۹۴,۱۴۷,۳۶۹
۸,۳۸۸,۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۳۸۸,۶۷۴	۰
۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱	۱۶,۴۹۷,۶۷۳,۵۸۸	(۱۱۶,۸۱۸,۰۱۳)	۱۸,۸۱۱,۰۰۸,۲۳۵	۱۸,۸۱۱,۰۰۸,۲۳۵	۰	۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۱۱	۱۶,۴۹۷,۶۷۳,۵۸۸

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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸	۵۸,۵۱,۷۱۶,۲۱۷
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲
جمع	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲	۱۳,۷۸۰,۴۲۲,۵۶۹

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

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸	۰	۰	۰	۰	۶۳۰,۷۱۳,۷۴۰
۲۱	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۲۱۹,۰۴۳
۲۱	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۲۷,۷۱۳
-	۶۰,۷۲۲,۲۰۷	۰	۰	۶۰,۷۲۲,۲۰۷	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۶
-	۱,۹۷۱,۹۰۱,۰۴۹	۰	۰	۱,۹۷۱,۹۰۱,۰۴۹	۲,۶۶۳,۹۹۹,۹۹۸
۱۶	۳۷۱,۱۱۳,۴۳۶	۰	۰	۳۷۱,۱۱۳,۴۳۶	۱,۴۵۰,۹۸۰,۴۷۴
۱۸	۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲	۰	۰	۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲	۴۲۹,۵۷۵,۲۵۳
۱۸	۳۷,۷۷۶,۴۵۰,۰۱۷	۰	۰	۳۷,۷۷۶,۴۵۰,۰۱۷	۰
۱۵	۲,۹۸۶,۰۹۱,۶۶۷	۰	۰	۲,۹۸۶,۰۹۱,۶۶۷	۰
جمع	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸	۰	۰	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸	۵۸,۵۱,۷۱۶,۲۱۷

اوراق مشارکت :

مشارکت ملی نفت ایران ۱

مشارکت شهرداری تهران - ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه سلامت قوا و جداول شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولتی ۲- شرایط خاص ۷۱۳-۹۸۰

مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۱۲۲۷-۹۸۱

صکوک اجاره مخایرات ۳- ماهه ۱۶٪

اوراق سلف ۹۸۲

اوراق مشارکت منفعت دولت ۸- ش- خاص مهر ۲۰۵

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

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

نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹	۷۲,۸۹۶,۴۱۱	۰	۰	۷۲,۸۹۶,۴۱۱	۷۲,۰۹۵,۸۸۵
۱۰	۹۵,۵۷۵,۲۷۹	۰	۰	۹۵,۵۷۵,۲۷۹	۲۵۵,۵۳۲,۸۰۰
۲۰	۱,۹۹۱,۸۶۱,۵۹۲	۰	۰	۱,۹۹۱,۸۶۱,۵۹۲	۲,۱۹۶,۱۶۴,۳۶۸
۲۰	۲,۳۴۱,۸۶۵,۹۱۸	۰	۰	۲,۳۴۱,۸۶۵,۹۱۸	۲,۵۶۱,۴۲۴,۶۷۱
۲۰	۲,۸۸۸,۷۹۸,۵۹۸	(۶۱,۰۳۸)	۰	۲,۸۸۸,۷۳۷,۵۶۰	۲,۸۴۳,۹۶۸,۱۴۸
۹	۲,۶۶۰,۸۱۴,۶۹۶	(۱۸۴,۳۴۴)	۰	۲,۶۶۰,۶۳۰,۳۵۲	۰
۲۰	۶۵,۲۶۸,۸۳۲	۰	۰	۶۵,۲۶۸,۸۳۲	۰
۲۰	۱,۲۸۶,۲۷۳,۸۶۳	(۲,۳۵۲,۹۳۴)	۰	۱,۲۸۴,۰۲۰,۹۲۹	۰
۹	۲,۳۶۶,۱۶۸	۰	۰	۲,۳۶۶,۱۶۸	۰
۲۰	۱,۴۳۳,۳۳۳,۲۸۷	(۷۸۲,۸۱۴)	۰	۱,۴۳۲,۵۵۰,۴۷۳	۰
جمع	۱۲,۸۳۹,۱۵۴,۶۴۴	(۳,۳۸۱,۱۳۰)	۰	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴	۷,۹۲۸,۷۰۶,۳۵۲

سپرده بانکی:

بانک سامان شعبه ونک سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۴۹-۸۱۰

بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹

بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷

بانک بانک شهر شعبه ساعی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۴۲۸

بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱

بانک اقتصاد نوین شعبه جام جم شماره حساب ۱-۶۳۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

بانک اقتصاد نوین سپرده بلند مدت ۱-۶۳۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری شماره حساب ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۷۳۲۱

بانک بانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱۰۴۱-۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳

بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی شماره حساب ۷۰۰۸۲۵۹۲۳۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۲,۷۳۰,۸۶۳	۵۳۴,۰۸۰,۳۷۹	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۳۵۹,۰۶۳	۲,۲۵۰,۹۷۵	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۴,۳۱۱,۰۲۵	۹۹,۵۵۳,۸۶۳	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
۱۸۷,۴۰۰,۹۵۱	۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷	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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۴,۷۲۲,۶۵۵	۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	.	ضامن صندوق
۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰	۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	حسابرس صندوق
۸۰۷,۸۹۰,۲۶۷	۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۲- سایر هزینه ها

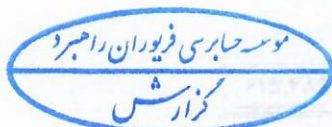
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۶۴۲,۰۰۳	۵۷۴,۸۱۸,۳۹۷	هزینه تصفیه
۲۷۸,۸۶۰,۷۶۱	۳۶۸,۹۶۵,۲۸۱	هزینه آبونمان
۹,۲۱۶,۵۷۰	۱۷,۸۰۵,۱۷۸	هزینه برگزاری مجامع
۲,۴۲۳,۸۷۸	۸,۰۵۷,۵۹۰	هزینه های کارمزد بانکی
	۲۱۵,۴۵۸,۵۷۶	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۳۱۷,۱۴۳,۲۱۲	۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۹,۰۲۶,۰۰۳	۵۶۲,۳۳۵,۸۹۷,۴۹۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۷۳,۵۳۶,۰۸۹)	(۲۴۵,۵۱۶,۰۴۱,۳۴۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۶۱۵,۴۸۹,۹۱۴	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲	

۲۴- تقسیم سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۳,۶۰۶,۷۵۶,۸۵۸)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	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 ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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		
۲۷٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۴٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳۹,۰۰۰		عادی	۵,۰۰۰		
۰٪	عادی	۱۰۵	۰/۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی
۰٪	عادی	۱۰۳	۰/۲۰٪	عادی	۲۹۴	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰٪	عادی	۱۰۳	۰/۱۰٪	عادی	۱۴۴	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		
طلب (بدهی)	ارزش معامله		ارزش معامله		
۲,۸۹۹,۲۵۷,۰۸۲	۲۴۸,۲۴۵,۵۷۵	(۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲)	۴,۴۰۷,۲۸۲,۵۶۲	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱۸۸,۲۳۲,۳۷۲		۱,۲۸۲,۷۴۲,۲۶۵		
(۱,۰۸۴,۲۱۳,۶۹۵)	۳۸۴,۷۲۲,۶۵۵	۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۷۱,۲۶۶,۹۶۴)	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۸۲,۳۱۵,۰۸۸)	۱۸۲,۹۱۷,۸۵۰	۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۱۳۴,۴۳۷,۹۱۶)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۰۱,۶۳۷,۷۵۱	۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	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.

