



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**صورت های مالی****برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

صورت خالص دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۴الی ۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۶الی ۸

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۹الی ۲۱

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

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

امضاء

(سهامی خاص)

محمد مشاری

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰

www.smfund.ir

کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

تلفن: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۴۱,۵۰۰,۹۸۳,۳۳۰	۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۲۷۰,۸۴۵,۸۵۵,۳۱۴	۲,۸۷۳,۳۶۳,۴۶۰,۱۵۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۰۷,۴۰۸,۳۳۶,۲۹۷	۹۹,۳۴۱,۹۶۴,۸۸۲
۸ حسابهای دریافتنی	۲۳,۲۲۹,۲۵۱,۶۲۱	۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰
۹ سایر دارایی ها	۴۸۳,۳۲۶,۶۲۹	۱۸,۹۸۸,۰۳۷
۱۰ موجودی نقد	۱۱,۶۷۲,۷۹۰,۴۲۵	۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶
جاری کارگزاران	.	۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲
جمع دارایی ها	۵,۱۵۵,۱۴۰,۵۴۳,۶۱۶	۴,۱۷۷,۷۰۶۰۸,۵۹۵
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۵۳,۹۹۸,۳۵۴,۷۱۲	.
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱۶,۴۰۲,۶۲۱,۰۴۲	۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۶,۵۹۰,۹۵۴,۵۹۹	۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۹,۳۱۵,۴۳۰,۶۶۷	۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴
جمع بدهی ها	۱۰۶,۳۰۷,۳۶۱,۰۲۰	۱۲۲,۷۰۶,۸۹۱,۶۱۸
۱۵ خالص دارایی ها	۵,۰۴۸,۸۳۳,۱۸۲,۵۹۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۳۹۵,۲۶۱	۱,۳۸۴,۱۴۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۴,۶۵۵,۷۴۸,۴۱۰	۲,۳۸۴,۴۲۳,۱۶۴	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۴۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۳,۶۸۷,۱۴۷,۴۸۷	۱۵,۹۶۱,۸۸۶,۲۷۲	۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷
۱۷ سود سهام	۴,۵۸۱,۲۴۳,۷۸۳	۱۲,۴۸۶,۳۵۵	۱۶,۴۹۷,۶۷۳,۵۸۸
۱۸ سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۹,۳۵۷,۰۷۴,۵۹۲	۳,۵۲۶,۰۹۸,۹۷۵	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲
۱۹ سایر درآمد ها	۱,۹۶۱,۰۰۹,۶۶۷	۱۷۲,۱۵۵,۵۹۸	۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷
جمع درآمد ها	۲۲۴,۲۴۲,۲۲۳,۹۳۹	۲۲,۰۵۷,۰۵۰,۲۶۴	۱,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۴,۷۱۳
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۵۶۵۱,۴۶۵,۶۳۷)	(۳۷۲,۹۷۸,۶۷۸)	(۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳)
۲۱ سایر هزینه ها	(۴,۶۲۹,۶۶۲,۷۳۱)	(۹۹,۱۵۸,۵۷۰)	(۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۳)
جمع هزینه ها	(۱۰,۳۸۱,۱۲۸,۳۶۸)	(۴۷۲,۱۳۷,۲۴۸)	(۱۱,۸۹۸,۷۶۴,۱۲۵)
سود(زیان) خالص	۲۱۳,۹۶۱,۰۹۵,۵۷۱	۲۱,۵۸۳,۹۱۳,۰۱۶	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۴.۷۹٪	۹.۳۸٪	۷۳.۳۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴.۲۹٪	۴.۶۶٪	۳۶.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره	۲,۹۲۹,۶۰۶	۱۴۷,۲۸۹	۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۱,۳۸۴,۰۶۰	۱۲۷,۹۱۸	۴,۰۹۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/ دوره	(۶۹۵,۱۰۹)	(۲۹,۳۵۱)	(۱,۳۱۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	-	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۸۸
تعدیلات	-	-	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲
سود تقسیم شده	-	-	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۶۱۸,۵۵۷	۲۴۵,۸۵۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷

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

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

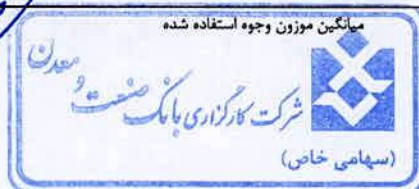
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



(سپهاسی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ 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 وزرا، 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 شهریور ماه 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 شهریور ماه 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 شهریور ماه 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:

ارکان	شرح نحوه محاسبه								
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *								
حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **								
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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.

مقدمہ کیلئے درجہ اولیٰ و ثانیہ

است: به جهت صحت به شرح زیر به تفکیک صورت گرفته با گزارش در مورد پیوندهای تیرهای برقی و سیم و در سیمای کلاری

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	
۱۲,۸۵۳,۸۴۷,۷۳۷	۳۴,۱۸۵,۰۳۸,۲۸۹	-	۴۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
۷۸,۳۷۹,۶۴۵,۹۲۳	۲۱۰,۷۳۶,۸۲۵,۸۴۹	-	۲۶۲,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
-	۸۵,۲۱۲,۰۴۲,۸۵۱	-	۱۰۷,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۱۶۳,۳۳۰,۳۹۰,۳۰۰	۱۶۴,۸۳۴,۰۳۷,۹۲۱	-	۱۹۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
۴,۹۷۶,۹۸۰,۶۳۳	۵۶,۳۳۷,۰۲۸,۹۵۰	-	۷۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۳۱۹
۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۲۲	۲۹۵,۷۹۸,۱۲۴,۲۹۷	-	۳۹۸,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۳۱۹
۳۱,۵۲۱,۳۴۵,۸۲۴	۱۰۵,۱۱۶,۴۶۷,۹۸۰	-	۱۴۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۴۰۶
۴۵,۲۴۷,۷۱۵,۶۶۴	۵۷,۷۳۹,۲۵۰,۱۷۶	-	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
-	۵۱,۹۷۳,۹۲۶,۹۴۶	-	۷۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۵۰۳
۲۶,۰۳۸,۸۸۶,۱۷۲	۱۴۹,۳۹۵,۱۶۶,۳۶۹	-	۲۰۷,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۷ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۵۱۳
۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	۲۵۸,۹۶۹,۶۴۲,۵۸۵	-	۳۰۰,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵
-	۲,۵۶۳,۴۱۶,۲۰۷	-	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۱۸ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۶۱۴
۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	۳۹,۹۷۳,۹۱۳,۴۳۱	-	۴۵,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
۱۳۹,۷۷۸,۳۸۷,۲۵۴	۱۴۴,۹۷۶,۳۴۷,۰۷۴	-	۱۷۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۲۲,۷۳۶,۱۳۸,۸۰۲	۳۲,۵۹۲,۹۸۴,۴۷۹	-	۳۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۲۲	۳۰۹,۳۲۴,۳۰۴,۷۷۸	-	۳۶۸,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴
۲۲,۰۱۹,۹۵۶,۹۰۳	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۱۶,۸۰۶,۵۴۸,۷۵۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۳۸۴,۱۴۰,۲۰۸,۳۳۷	۴۶۹,۵۵۱,۲۳۰,۷۲۷	-	۴۷۴,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۶,۹۸۳,۳۹۴,۳۴۵	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
۱۶,۸۰۶,۵۴۸,۷۵۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۳,۶۴۹,۹۹۱,۳۵۱	-	۳,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۲۷ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	۱۰,۳۰۶,۸۳۶,۷۷۵	-	۱۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۱۸,۲۰۲,۵۱۴,۸۴۲	۱۸,۷۸۳,۷۶۴,۰۴۶	-	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۳۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	-	-	-	۰	اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۱۱۲,۹۵۷,۲۳۳,۲۸۵	-	۱۳۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	۴۵,۷۳۹,۹۳۳,۵۹۴	-	۵۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
۲۴,۶۵۴,۷۰۴,۸۰۱	۶۸,۳۴۲,۴۸۰,۳۶۵	-	۸۳,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۴۳۱,۹۴۹,۲۲۰,۵۶۲	۴۳۸,۵۳۶,۵۲۶,۵۱۸	-	۵۴۰,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
۹,۹۹۸,۲۰۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تامین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۲,۳۳۸,۸۲۸,۵۸۷	۲,۳۰۷,۹۸۱,۶۰۳	۱۹,۸۵۶,۱۸۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶٪
-	۵۱۱,۷۷۶,۲۳۳,۷۴۴	۳۲,۴۱۳,۶۵۴,۲۸۰	۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۳۵,۹۸۶,۱۲۲,۸۲۳	۳۵,۸۶۹,۰۸۱,۵۵۰	۱,۶۸۵,۰۵۳,۲۴۵	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۵۳۴,۲۴۵,۸۲۸,۴۲۷	۵۰۶,۰۸۸,۷۵۴,۷۸۳	۱۳,۰۷۸,۷۲۶,۹۸۸	۴۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	منفعت دولت ۸- شش خاص مهر ۲۰
-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۹۶ بودجه ۹۸-۹۸۰۸۲۰
-	-	-	-	-	اسناد خزانه - ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
۳۲,۰۸۵,۴۳۵,۵۸۲	-	-	-	-	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۲,۸۷۳,۳۶۳,۴۶۰,۱۵۰	۴,۲۷۰,۸۴۵,۸۵۵,۳۱۴	۴۷,۱۹۷,۲۹۰,۶۰۳	۴,۸۸۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	درصد تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۰۰۷,۹۲۰,۸۸۲	۲۱,۴۴۶,۰۲۹,۶۸۳	(۱,۹۵۱,۰۰۰,۵۳۵)	۲۵	۳۳,۳۹۷,۰۳۰,۲۱۸	سود سهام دریافتنی
۱۷,۸۴۸,۹۶۰,۰۳۸	۱,۷۸۳,۲۲۱,۹۳۸	(۹,۹۱۵,۷۲۳)	۰	۱,۷۹۳,۱۳۷,۶۶۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	۲۳,۲۲۹,۳۵۱,۶۲۱	(۱,۹۶۰,۹۱۶,۲۵۸)		۲۵,۱۹۰,۱۶۲,۸۲۹	

شرح	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
واریزهای سرسایه کلاری	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵
واریزهای سرسایه کلاری	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲
تسلیه	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تسلیه: تسلیه به شرح زیر است:

۱۴- تسلیه داران

شرح	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
واریزهای سرسایه کلاری	۹,۳۱۵,۸۰۱,۵۴۴	۹,۳۱۵,۸۰۱,۵۴۴
واریزهای سرسایه کلاری	۴۱,۳۲۰,۲۵۹,۴۲۲	۴۱,۳۲۰,۲۵۹,۴۲۲
تسلیه سود	-	-
تسلیه به شرح زیر است:	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تسلیه به شرح زیر است:

۱۳- تسلیه به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
واریزهای سرسایه کلاری	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵
واریزهای سرسایه کلاری	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲
تسلیه سود	-	-
تسلیه به شرح زیر است:	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تسلیه به شرح زیر است:

۱۲- تسلیه به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
واریزهای سرسایه کلاری	۱۰,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱۰,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵
واریزهای سرسایه کلاری	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۴,۰۵۲,۵۱۵,۵۷۱,۹۰۲
تسلیه سود	-	-
تسلیه به شرح زیر است:	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تسلیه به شرح زیر است:

۱۱- تسلیه به شرح زیر است:

تسلیه به شرح زیر است:

تسلیه به شرح زیر است:

تسلیه به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵_۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱۲,۶۲۶,۶۷۲,۳۱۹	۲,۳۶۹,۵۶۲,۴۷۳	۱۷۹,۹۰۱,۲۸۵,۶۲۰
۱۵_۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۲,۰۲۹,۰۷۶,۰۹۱	۱۴۸۶,۰۶۷۵	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹
	۱۱۴,۶۵۵,۷۴۸,۴۱۰	۲,۳۸۶,۶۲۳,۱۴۸	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۴۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لامیران	۴,۰۳۶,۷۳۷,۹۷۰	۳,۰۹۱,۷۹۰,۹۰۷	۵,۷۰۱,۸۶۶	۲۰,۱۸۳,۶۹۰	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	۰	۰	۲,۱۷۸,۷۹۴,۹۸۹
لنت ترمز ایران	۱۳۹,۳۴۵,۱۱۰,۷۲۰	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۵,۰۱۴	۱۹۶,۶۸۲,۸۳۶	۶۹۶,۲۲۵,۵۵۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۲۲۰	۰	۰	۰
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۴,۵۳۱,۳۹۱,۰۰۰	۲۵,۰۸۴,۴۹۳,۵۰۴	۲۰,۵۲۵,۳۴۹	۷۲,۶۵۶,۹۵۹	(۱۰,۶۴۶,۲۸۴,۸۱۲)	۰	۰	۰
نیروکتر	۵۲,۵۳۱,۳۸۴,۵۵۰	۴۹,۴۱۱,۱۰۶,۳۷۵	۷۴,۱۹۹,۹۰۷	۲۶۲,۶۵۶,۹۲۲	۲,۷۸۳,۴۲۱,۳۴۶	۰	۰	۱۸,۲۶۲,۷۱۲,۷۸۳
ح. معدنی املاح ایران	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۶	۱۰,۵۳۲,۰۲۷,۵۰۰	۰	۰	(۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴)	۰	۰	۰
صنایع بهداشتی سینا	۳۶,۵۳۰,۱۷۲,۸۰۰	۳۱,۳۳۵,۵۸۱,۱۵۳	۵۱,۵۹۸,۸۶۰	۱۸۲,۶۵۰,۸۶۴	۴,۹۶۰,۳۴۱,۹۲۳	۰	۰	۰
سیمان ساوه	۳۵۶,۴۷۵,۶۰۰	۲۰۱,۸۹۷,۳۷۷	۵۰۳,۵۱۹	۱,۷۸۲,۳۷۸	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	۰	۰	۰
پلیمر آریا ساسول	۱۹۸,۹۳۷,۹۷۰	۱۹۱,۰۸۷,۸۹۰	۲۸۰,۹۹۹	۹۹۴,۶۹۰	۶,۵۷۴,۳۹۱	۰	۰	۰
داروسازی اکسیر	۱۳۸,۶۰۴,۴۹۷,۱۰۰	۱۵۱,۹۷۳,۷۱۰,۸۶۴	۱۹۵,۷۷۸,۷۸۱	۶۹۳,۰۲۲,۴۸۵	(۱۴,۲۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۵۳,۷۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۹,۰۶۷,۲۰۴	۲۹۸,۵۹۸,۱۵۷	۱,۳۶۸,۹۹۸,۰۰۰	۴۵,۱۳۲,۹۳۶,۳۹۹	۰	۰	۵,۰۸۲,۱۴۷,۸۳۵
توکا رنگ فولاد سپاهان	۱۷,۰۳۲,۵۷۳,۲۹۲	۱۸,۷۰۳,۶۸۸,۵۳۵	۲۴,۰۵۸,۱۵۴	۸۵,۱۶۲,۸۶۸	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	۰	۰	۷,۶۹۵,۷۲۲,۲۱۳
سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۲۲۱,۷۳۰,۷۴۳	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱	۱,۷۲۵,۶۱۶	۶,۱۰۸,۶۵۲	۲۴۲,۴۸۳,۴۴۴	۰	۰	۰
فراورده های غذایی و قندبیرانشهر	۲,۵۳۰,۲۱۷,۵۱۰	۲,۶۶۸,۰۵۵,۶۰۲	۳,۵۷۳,۸۸۰	۱۲,۶۵۱,۰۸۸	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	۰	۰	۰
معادن متگنر ایران	۱۷۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۸۹,۲۱۲,۴۹۵	۲۴۵,۸۴۹,۸۲۳	۸۷۰,۲۶۵,۰۰۰	۱۱,۵۲۷,۶۷۲,۶۸۲	۴۷,۳۳۴,۶۵۹	۴۷,۳۳۴,۶۵۹	۵۸۰,۳۹۳,۴۱۱
نقل به صفحه بعد	۸۴۵,۰۶۹,۸۵۳,۲۵۱	۷۷۲,۱۸۶,۶۳۷,۴۵۱	۱,۱۱۹,۰۷۷,۷۴۷	۴,۱۷۳,۳۵۹,۱۴۶	۶۷,۵۹۰,۷۷۸,۹۰۷	۴۷,۳۳۴,۶۵۹	۴۷,۳۳۴,۶۵۹	۳۳,۷۹۹,۷۷۱,۲۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره عالی صیانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

[illegible]

۲-۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۱,۶۲۸,۰۱۷,۵۲۹	۱۵,۹۴۱,۷۷۲,۸۸۰	۶,۰۶۳,۴۴۵,۸۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته	۳۷,۲۵۳,۳۷۲,۵۰۷	۳۷,۲۵۳,۳۷۲,۵۰۷	۳۷,۲۵۳,۳۷۲,۵۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۵,۹۴۱,۷۷۲,۸۸۰	۱۵,۹۴۱,۷۷۲,۸۸۰	۱۵,۹۴۱,۷۷۲,۸۸۰

۱۶-۱ سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۲۵۰	۱۲,۵۷۵,۰۰۰	(۳۳۹,۰۸۷,۲۱۰)	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۸,۸۷۵	۱۳۳,۶۶۲,۵۰۰	۵,۱۶۶,۴۹۹,۵۷۸	۱۵,۳۹۵,۱۶۹,۰۳۳	۱۵,۳۹۵,۱۶۹,۰۳۳	۱۵,۳۹۵,۱۶۹,۰۳۳
۶۰,۵۲۲	۲۱,۹۸۲,۲۹۷,۸۲۰	۲۱,۹۸۲,۲۹۷,۸۲۰	۳۹,۸۸۲,۳۳۳	۲۰,۹۱۷,۳۸۹	۱۹,۵۵۳,۸۹۳,۷۵۵	۲۰,۵۵۵,۷۲۷,۹۶۶	۱۸,۷۵۳,۸۹۳,۷۵۵	۲۰,۵۵۵,۷۲۷,۹۶۶
۹۹۷	۱۲,۷۷۵,۳۶۹	۱۲,۷۷۵,۳۶۹	۱۲,۰۵۸	۶۸,۷۲۸	۷,۳۷۷,۰۵۲	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۰۹۷,۶۹۷	۸۰,۳۱۰,۰۰۰	(۳,۳۳۱,۶۶۶,۵۹۷)	۹,۱۰۳,۰۴۰,۰۰۰	-	-
۶۸,۳۱۴	۲۳,۳۵۸,۱۹۰	۲۳,۳۵۸,۱۹۰	۱۱,۰۰۵,۱۱۳,۳۳۸	۱۱۶,۶۷۷,۹۱۰	۱۱,۳۹۱,۶۲۱,۵۰۹	-	-	-
۲,۳۳۳,۳۸۸	۲۳,۳۳۳,۸۱۵,۵۲۰	۲۳,۳۳۳,۸۱۵,۵۲۰	۲۸,۳۸۹,۳۶۷,۶۱۱	۱۱۱,۶۱۴,۰۷۸	(۶,۱۹۹,۳۷۲,۸۴۲)	-	-	-
۹۵,۴۱۴	۲۳,۳۰۰,۵۰۰	۲۳,۳۰۰,۵۰۰	۱۶۷,۱۲۹,۳۴۹	۲۳۱,۱۴۰	۷۲,۷۲۸,۵۸۲	-	-	-
۴۹۹	۲۱,۹۷۰,۴۷۱	۲۱,۹۷۰,۴۷۱	۱۰,۶۸۸,۵۱۱	۱۰,۹۸۵,۲۰۰	۱۱,۳۵۱,۳۶۶	-	-	-
۱,۱۶۴	۷۸۵,۰۰۰,۱۶۰	۷۸۵,۰۰۰,۱۶۰	۲۶,۳۲۰,۳۶۲	۳۱۲,۵۰۱	۳۱,۷۱۲,۸۲۲	-	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۷۲,۲۱۵,۱۸۷	۲۰,۵۵۵,۰۰۰	۱۴,۱۷۳,۶۹۸,۳۶۳	۱۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۵۱۵	۷۲,۷۸۷,۹۷۵	۷۲,۷۸۷,۹۷۵	۷۱,۰۰۰	۳۷۳,۸۰۰	۳۷۳,۸۰۰	۵۲۰,۳۳۷,۲۵۲	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۷۱۵,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۷۱۵,۰۰۰	۲۲,۱۷۵,۳۳۳,۳۳۹	۱۹۸,۰۳۵,۵۱۸	۱۷,۱۶۶,۱۵۴,۵۱۸	۱۲,۰۱۵,۳۳۷,۲۵۹	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۸,۳۹۵,۴۵۴	۳۰,۱۸۱,۳۸۵	۳۰,۱۸۱,۳۸۵	-	-	-
۶,۲۶۶,۷۸۲	۵۶,۵۸۷,۴۰۱,۳۲۰	۵۶,۵۸۷,۴۰۱,۳۲۰	۷۰,۳۵۶,۲۵۲,۸۷۰	۲۸,۲۸۷,۰۰۰	(۱۴,۱۰۵,۵۲۶,۲۸۸)	-	-	-
۷,۴۴۱	۱۰,۷۸۱,۴۵۱	۱۰,۷۸۱,۴۵۱	۷۹,۵۰۰,۱۴۰	۵۲۹,۰۰۰	۲۷,۲۲۲,۸۷۲	-	-	-
۲,۱۱۰	۱۶,۳۳۳,۵۰۰	۱۶,۳۳۳,۵۰۰	۱۳,۱۷۰,۲۱۳	۸۱,۱۷۲	۲,۸۶۷,۶۹۱	-	-	-
۱,۸۱۶,۰۱۴	۱۰,۶۵۲,۹۷۹,۱۴۰	۱۰,۶۵۲,۹۷۹,۱۴۰	۳۵,۴۵۸,۰۹۶,۶۴۴	۵۲۱,۲۷۴,۸۹۶	۷۰,۱۲۶,۸۵۲,۳۷۰	-	-	-
۲۰,۸۶۶	۳۹,۶۵۲,۰۰۰	۳۹,۶۵۲,۰۰۰	۳۳۰,۰۹۶,۶۴۴	۱,۸۸۲,۳۷۰	۶۵۰,۰۰۰,۳۶۶	۶,۲۶۶,۸۸۸,۴۶۱	۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۶,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۱,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-
۳۹,۵۵۶	۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۳۹,۵۵۶,۰۰۰	۱,۹۹۷,۷۸۰	(۳,۳۳۵,۰۰۰)	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۴۲,۵۵۰	۱,۲۷۰,۳۰۰	۱۷۰,۳۰۰,۳۵۰	-	-	-
۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۹,۰۰۰	۶۳,۷۸۵,۰۰۰	(۴,۵۸۱,۱۱۲,۷۸۶)	۴۱,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹۰,۸۰۰	۵۲,۰۳۵,۴۹۶,۵۷۰	۵۲,۰۳۵,۴۹۶,۵۷۰	۸۲,۴۹۳,۳۸۸,۳۵۰	۲۷۰,۱۷۷,۵۸۳	(۳۹,۷۷۹,۳۳۰,۰۰۰)	۱۷,۴۴۳,۳۸۳,۳۷۷	(۳۱)	-
۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۳,۳۴۴,۹۷۷	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۶۱,۸۲۵,۹۷۷)	-	(۴۸,۳۳۳,۳۳۳)	-
۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۵,۴۶۸,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۶۱,۳۶۷,۳۷۷	-	-
۱,۶۶۶,۶۶۷	۵۶,۷۲۵,۰۱۱,۳۳۵	۵۶,۷۲۵,۰۱۱,۳۳۵	۳۵,۱۲۳,۷۷۶,۳۱۰	۲۸۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۴۶۱,۳۶۷,۳۷۷	۵۸۱,۶۳۴,۳۶۶	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۶,۵۸۸,۷۷۹	۱۵۷,۹۳۳,۰۰۰	(۵,۱۷۹,۸۱۶,۶۴۹)	-	-	-
۴۷۳,۰۰۰	۲۰,۶۱۱,۱۸۰,۶۳۰	۲۰,۶۱۱,۱۸۰,۶۳۰	۲۲,۵۵۶,۲۹۴,۶۵۴	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۰۶۷,۷۵۰,۵۴۹)	۲۶,۸۱۰,۱۳۱,۸۷۵	-	-
۵۲,۲۶۶	۹,۶۷۸,۷۲۴,۵۷۲	۹,۶۷۸,۷۲۴,۵۷۲	۸,۶۶۶,۱۱۱,۱۴۹	۴۸,۳۹۳,۷۲۳	۹۵۷,۰۴۴,۸۱۳	۱۲,۰۲۱,۳۳۸,۳۶۸	-	-
۹۲۹,۰۹۴	۲۶,۷۲۹,۳۳۵,۳۳۰	۲۶,۷۲۹,۳۳۵,۳۳۰	۲۶,۵۸۱,۲۵۹,۳۸۰	۱۳۳,۶۶۶,۶۶۷	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۳,۱۶۱	۸۱,۳۹۰,۵۸۰	۸۱,۳۹۰,۵۸۰	۴۹,۰۵۲,۷۲۳	۴۰,۷۲۵,۲۰۰	۳۱,۵۵۲,۹۸۸	-	-	-
۲۱,۸۹۴	۹۴,۷۰۰,۷۸۰	۹۴,۷۰۰,۷۸۰	۴۸,۳۸۷,۶۵۹	۴۷۳,۵۰۰	۲۵,۷۵۶,۷۵۸	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۹۷۵	۴,۵۵۲,۰۰۰	۴۲۰,۳۵۷	۳۰۰,۵۵۴۴	-	-
۱,۸۸۴,۰۰۰	۳۳,۰۴۵,۳۶۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۵,۳۶۰,۰۰۰	۶۷,۷۷۷,۹۷۵,۹۷۰	۳۱,۳۳۳,۰۰۰	(۳۴,۸۸۹,۳۳۵,۴۶۲)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۲۸,۵۱۶,۸۱۰	۴,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	(۱۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۲۳,۵۵۴,۱۸۱	۲۴,۳۲۱,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۲۵,۹۳۸,۲۶۶	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۴۵,۱۵۶,۳۲۵	-	-
-	-	-	-	-	-	(۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	۸,۵۵۵	-	-
-	-	-	-	-	-	۵۵,۵۳۵,۵۷۴	-	-
-	-	-	-	-	-	۵۳,۳۲۹,۴۳۳	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۵۱۹,۸۸۳	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۹۵,۳۶۶	-	-
-	-	-	-	-	-	۶,۲۷۶,۵۲۱,۰۹۸	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۴۳۸,۳۵۵	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۸,۷۲۶,۸۹۲,۳۲۸	-	-
-	-	-	-	-	-	۹۹,۲۶۸,۸۹۲,۳۲۸	-	-
-	-	-	-	-	-	۵۰,۵۸۹,۵۵۹	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۶,۰۶۳,۴۴۵,۸۱۶	۱۱,۶۲۸,۰۱۷,۵۲۹	۱۵,۹۴۱,۷۷۲,۸۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرایجه گندم ۲-واچشرایط خاص ۱۴۰۰	۵۲۷,۷۰۰	۵۱۱,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۷۶,۲۵۶	۵۱۲,۳۱۱,۹۸۴,۶۲۰	۵۱۲,۳۱۱,۹۸۴,۶۲۰	(۵۳۵,۷۶۰,۸۷۶)	۰	۱,۴۲۵,۶۲۶,۱۶۶
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۳۶,۰۰۰	۳۵,۸۷۵,۵۸۴,۰۰۰	۶۵۰,۲۴۰	۳۵,۶۵۰,۳۵۷,۱۸۳	۳۵,۶۵۰,۳۵۷,۱۸۳	۲۱۸,۶۲۴,۳۶۷	۰	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱/۱۶	۲,۳۲۰	۲,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۹۸	۲,۳۰۷,۲۳۴,۶۹۷	۲,۳۰۷,۲۳۴,۶۹۷	۷۴۶,۹۰۶	۰	۲۹,۲۶۹,۲۳۹,۴۰۴
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۴۷۴,۶۵۲	۴۶۹,۶۳۶,۳۵۳,۳۱۶	۸۵,۱۲۱,۵۸۹	۴۵۶,۲۲۵,۰۲۳,۱۵۱	۴۵۶,۲۲۵,۰۲۳,۱۵۱	۱۳,۳۱۶,۲۰۷,۵۷۶	۳۳۲,۰۱۴,۳۷۲	۶۶۹,۰۱۴,۹۷۵
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳,۸۴۲	۳,۶۵۰,۶۵۳,۰۳۲	۶۶۱,۶۸۱	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۸۳۶,۰۵۹,۷۴۴	۱۰۰,۸۶۰,۳۶۲	۲۵,۰۵۳,۲۴۶,۸۲۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۹۱,۳۸۶	۱۶۴,۸۶۳,۹۱۹,۵۰۶	۲۹,۸۸۱,۵۵۵	۱۶۴,۶۳۱,۱۷۲,۵۲۲	۱۶۴,۶۳۱,۱۷۲,۵۲۲	۲۰۲,۸۶۵,۳۹۹	(۹,۹۵۲,۶۶۸)	۶,۷۷۳,۶۲۸,۳۳۸
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۶۵,۶۳۹	۵۷,۷۴۹,۷۱۷,۳۱۲	۱۰,۴۶۷,۱۳۶	۵۷,۰۰۴,۸۱۹,۲۸۴	۵۷,۰۰۴,۸۱۹,۲۸۴	۷۳۴,۴۳۰,۸۹۲	۹۴,۱۸۵,۱۱۱	۴۰,۴۵۶,۵۹۰,۵۱۲
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳۰۰,۳۰۷	۲۵۹,۰۱۶,۵۸۹,۳۴۲	۴۶,۹۶۶,۷۵۷	۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	۱,۲۳۴,۳۳۸,۳۱۳	۷۳,۷۵۶,۶۳۱	۶,۴۶۹,۳۳۷,۷۵۵
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۴۵,۱۶۴	۳۹,۹۸۱,۱۶۰,۰۱۶	۷,۲۴۶,۵۵۵	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	۳۲۷,۰۶۳,۵۶۲	۰	۲۲,۸۵۰,۶۱۹,۹۵۳
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۷۴,۲۱۵	۱۴۵,۰۰۲,۶۲۸,۸۰۰	۲۶,۲۸۱,۷۲۶	۱۴۵,۰۰۲,۶۲۲,۲۲۱	۱۴۵,۰۰۲,۶۲۲,۲۲۱	(۲۲۹,۹۷۵,۱۴۷)	۱۷۵,۰۰۰,۰۲۳	۳,۹۸۶,۹۸۸,۰۸۴
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳۲,۴۱۴	۳۲,۵۹۸,۸۳۳,۰۲۸	۵,۹۰۸,۵۴۹	۳۲,۲۹۲,۶۸۹,۳۹۵	۳۲,۲۹۲,۶۸۹,۳۹۵	۳۰۰,۲۹۵,۰۸۴	۵۸,۲۷۴,۴۴۴	۳۷,۳۴۹,۰۹۷,۱۶۶
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳۶۸,۲۹۲	۳۰۹,۳۸۰,۳۷۹,۹۷۲	۵۶,۰۷۵,۱۹۴	۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۲۲	۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۲۲	۴,۸۷۴,۹۲۴,۰۴۶	۱۹۰,۱۶۴,۰۵۵	۴,۰۹۸,۰۹۱,۱۰۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۴۳,۱۹۷	۱۰۵,۱۳۵,۵۲۳,۷۹۴	۱۹,۰۵۵,۸۱۴	۱۰۴,۵۷۶,۸۵۵,۹۷۲	۱۰۴,۵۷۶,۸۵۵,۹۷۲	۵۲۹,۶۱۲,۰۰۸	۰	۱۲,۰۲۴,۹۲۲,۳۳۹
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۲۶۲,۵۰۹	۲۱۰,۷۷۵,۰۳۸,۸۲۵	۳۸,۲۰۲,۹۷۶	۲۰۹,۹۴۰,۰۱۳,۵۰۱	۲۰۹,۹۴۰,۰۱۳,۵۰۱	۷۹۶,۸۲۳,۲۴۸	۰	۶,۷۹۴,۰۱۰,۲۵۴
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۵۴,۷۹۰	۴۵,۷۴۸,۲۲۵,۴۶۰	۸,۲۹۱,۸۶۶	۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	(۱۹۹,۳۳۵,۱۱۲)	۰	۲,۷۲۴,۲۶۶,۱۰۵
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۲۱,۵۶۵	۱۸,۷۸۷,۱۶۹,۲۲۰	۳,۴۰۵,۱۷۴	۱۸,۴۶۳,۶۶۳,۲۷۲	۱۸,۴۶۳,۶۶۳,۲۷۲	۳۲۰,۱۰۰,۵۷۴	۰	۵۵,۴۷۴,۰۶۵,۷۰۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۵۴۰,۹۹۳	۴۳۸,۶۱۶,۰۲۵,۶۷۲	۷۹,۴۹۹,۱۵۵	۴۴۲,۲۶۵,۸۲۹,۸۷۵	۴۴۲,۲۶۵,۸۲۹,۸۷۵	(۳,۷۲۹,۲۳۳,۳۵۷)	۰	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۷۱,۷۳۶	۵۱,۹۸۳,۳۴۸,۹۲۸	۹,۴۲۱,۹۸۲	۵۰,۸۹۶,۵۴۰,۶۰۷	۵۰,۸۹۶,۵۴۰,۶۰۷	۱,۰۷۷,۲۸۶,۳۳۹	۰	۵۲۸,۷۷۵,۵۸۶
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳۹۸,۷۷۹	۲۹۵,۸۵۱,۷۴۷,۴۲۶	۵۳,۶۲۳,۱۲۹	۲۹۰,۷۸۶,۵۰۴,۹۷۱	۲۹۰,۷۸۶,۵۰۴,۹۷۱	۵۰۰,۱۱۶۱۹,۳۲۶	۰	۱۴,۳۸۲,۸۰۲,۶۹۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۳۱,۳۸۷	۱۱۲,۹۷۷,۷۱۰,۴۵۵	۲۰,۴۷۷,۲۱۰	۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۶۵۸,۷۸۶,۳۷۹	۰	۱,۴۸۰,۱۴۹,۹۲۸
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۱,۸۲۸	۱۰,۳۰۸,۷۰۵,۲۲۸	۱,۸۶۸,۴۵۳	۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	۷۹۸,۶۰۰,۰۰۷	۰	۸۵۱,۷۹۱,۱۷۴
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۷۵,۰۶۸	۵۶,۳۴۷,۲۴۱,۸۸۸	۱۰,۲۱۲,۹۳۸	۵۵,۴۴۹,۸۶۳,۸۸۲	۵۵,۴۴۹,۸۶۳,۸۸۲	۸۸۷,۱۶۵,۰۶۸	۰	۳,۱۲۷,۹۵۶,۲۹۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۸۳,۰۲۹	۶۸,۳۵۴,۸۶۹,۶۸۵	۱۲,۳۸۹,۳۲۰	۶۷,۳۶۷,۳۶۰,۵۵۲	۶۷,۳۶۷,۳۶۰,۵۵۲	۹۷۵,۱۱۹,۸۱۳	۰	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۱۰۷,۵۱۳	۸۵,۲۲۷,۴۹۰,۳۳۴	۱۵,۴۴۷,۶۸۳	۸۳,۷۴۱,۳۷۰,۲۰۷	۸۳,۷۴۱,۳۷۰,۲۰۷	۱,۴۷۰,۶۷۲,۶۴۴	۰	۱,۸۱۹,۲۰۸,۹۷۷
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۴۲,۳۲۵	۳۴,۱۹۱,۳۳۵,۴۵۰	۶,۱۹۷,۱۶۱	۳۴,۱۷۹,۸۵۶,۹۵۸	۳۴,۱۷۹,۸۵۶,۹۵۸	۵,۱۸۱,۳۳۱	۰	۳,۴۱۰,۰۸۲,۱۷۵
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۲۰۷,۰۹۶	۱۴۹,۴۲۲,۲۴۹,۱۵۲	۲۷,۰۸۲,۷۸۳	۱۴۷,۶۱۶,۸۵۶,۳۶۵	۱۴۷,۶۱۶,۸۵۶,۳۶۵	۱,۷۷۸,۲۱۰,۰۱۰	۰	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۳,۶۱۵	۲,۵۶۳,۸۸۰,۹۱۰	۴۴۴,۷۰۳	۲,۴۶۵,۳۳۹,۴۰۶	۲,۴۶۵,۳۳۹,۴۰۶	۶۶۸,۷۶۸,۰۰۱	۰	۰
منفعت دولت ۸-شخص مهر ۲۰۰	۴۹۸,۷۰۰	۵۰۶,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۴۵,۲۱۶	۴۹۸,۶۰۹,۶۱۰,۶۲۵	۴۹۸,۶۰۹,۶۱۰,۶۲۵	۷,۴۷۹,۱۴۴,۱۳۸	۰	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۶۹,۲۹۶,۴۵۷	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹,۰۹۹,۰۴۵	۰
مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۰,۹۷۵	۰
مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۶۸۹,۹۶۰	۰
صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱/۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۷۳۵,۱۱۱	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵,۹۶۳,۳۶۸	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۷۶۹,۶۶۶	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۶۵,۵۰۵	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۲۴۲	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۰,۶۶۰,۸,۳۸۰)	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۳۳۸,۱۸۴	۰
تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۱۳)	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۵,۳۶۷,۴۸۴	۰
اسناد خزانه س ۱۰۷-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۵,۹۰۲,۰۰۲	۰
جمع	۴,۲۲۴,۴۰۴,۳۳۹,۷۹۲	۴,۱۸۵,۸۹۳,۱۹۱,۹۹۶	۷۶۵,۶۷۳,۳۶۹	۴,۱۸۵,۸۹۳,۱۹۱,۹۹۶	۴,۱۸۵,۸۹۳,۱۹۱,۹۹۶	۳۷,۷۴۵,۳۷۴,۵۰۷	۴,۳۳۴,۸۶۸,۳۴۲	۲۸۸,۰۹۶,۲۳۳,۲۰۵

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۴,۵۸۷,۲۰۱,۵۶۸	۱,۲۳۰,۹۲۰,۸۴۶	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸
۱۹-۲	۴,۷۶۹,۸۷۳,۰۲۴	۲,۲۹۵,۱۷۸,۱۲۹	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴
جمع	۴۹,۳۵۷,۰۷۴,۵۹۲	۳,۵۲۶,۰۹۸,۹۷۵	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷٪	۱۸,۵۷۵,۳۳۷,۲۸۶	۰	۱۸,۵۷۵,۳۳۷,۲۸۶	-	-	۰
۱۵٪	۱,۳۴۹,۳۸۷,۶۰۵	۰	۱,۳۴۹,۳۸۷,۶۰۵	-	-	۲,۹۸۶,۰۹۱,۶۶۷
۱۶٪	۸۲,۵۸۳,۶۰۲	۰	۸۲,۵۸۳,۶۰۲	۹۴,۵۸۴,۵۴۳	۲۷۱,۱۱۳,۴۳۶	۳۷۱,۱۱۳,۴۳۶
۱۸٪	۲۴,۵۷۹,۸۹۳,۰۷۵	۰	۲۴,۵۷۹,۸۹۳,۰۷۵	-	-	۳۷,۷۷۶,۴۵۰,۰۱۷
۰	۰	۰	۰	۵۳,۵۰۶,۸۵۰	۶۰,۷۲۲,۲۰۷	۶۰,۷۲۲,۲۰۷
۰	۰	۰	۰	۶۷۸,۷۷۳,۵۵۳	۱,۹۷۱,۹۰۱,۰۴۹	۱,۹۷۱,۹۰۱,۰۴۹
۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۳,۲۲۰	۴,۲۵۳,۲۲۰
۱۸٪	۴۴,۵۸۷,۲۰۱,۵۶۸	۰	۴۴,۵۸۷,۲۰۱,۵۶۸	۴۰,۴۰۵,۵۹۰۰	۱,۱۱۸,۵۹۶,۹۶۲	۱,۱۱۸,۵۹۶,۹۶۲
	۴۴,۵۸۷,۲۰۱,۵۶۸	۰	۴۴,۵۸۷,۲۰۱,۵۶۸	۱,۲۳۰,۹۲۰,۸۴۶	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸

اوراق مشارکت :

سود اوراق مشارکت مراحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪

سود اوراق مشارکت منفعت دولت ۸-ش. خاص مهر ۲۰۵۰

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷

سود اوراق مشارکت مراحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد

درآمد سود اوراق سلف ۹۸۲

۱۸-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	۴۶۶,۴۰۱,۴۱۶	(۷۸۷,۸۵۸)	۴۶۵,۶۱۳,۵۵۸	۲,۲۹۵,۱۷۸,۱۲۹	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴
۱۰	۷۱۵,۷۶۰,۵۳۲	۰	۷۱۵,۷۶۰,۵۳۲		
۲۰	۱,۰۳۳,۶۷۲,۱۲۲	(۸,۶۸۶,۹۳۶)	۱,۰۲۴,۹۸۵,۱۸۶		
۱۰	۳۷۰,۰۹۴,۰۰۵	۰	۳۷۰,۰۹۴,۰۰۵		
۹	۲۰۰,۰۷۰,۹۸	۰	۲۰۰,۰۷۰,۹۸		
۱۰	۶۶۰,۷۷۴۳	(۳۷۹,۸۹۱)	۶,۲۲۷,۸۵۲		
۲۰		۰	۰		
۲۰	۲,۱۸۵,۲۴۵,۸۳۱	(۶۱,۰۳۸)	۲,۱۸۵,۱۸۴,۷۹۳		
۲۰		۰	۰		
	۴,۷۷۹,۷۸۸,۷۴۷	(۹,۹۱۵,۷۲۳)	۴,۷۶۹,۸۷۳,۰۲۴	۲,۲۹۵,۱۷۸,۱۲۹	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴

سپرده بانکی:

سود سپرده بانک-بانک اقتصاد نوین

سود سپرده کوتاه مدت اقتصاد نوین

سود سپرده بانک-بانک سرمایه

سود سپرده کوتاه مدت سرمایه

سود سپرده بانک-بانک سامان

سود سپرده بانک-بانک شهر

سود سپرده بانک-بانک شهر

سود سپرده بانک-بانک شهر

سود سپرده بانک-بانک شهر

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۳۶,۳۰۱,۳۰۵	۸۶,۵۱۰,۸۰۹	۵۳۴,۰۸۰,۳۷۹
۳۴۸,۸۸۲,۵۰۰	۲,۲۵۰,۹۷۵	۲,۲۵۰,۹۷۵
۸۷۵,۸۲۵,۸۶۲	۸۳,۳۹۳,۸۱۴	۹۹,۵۵۳,۸۶۳
۱,۹۶۱,۰۰۹,۶۶۷	۱۷۲,۱۵۵,۵۹۸	۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷

تعدیل کارمزد کارگزار

برگشت تنزیل سود سپرده بانکی

برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی

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 می دهد 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 یادداشتهای 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۳۰۸,۷۳۰,۱۹۳	۲۶۶,۱۷۴,۲۶۰	۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰
.	.	.
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۰۰,۵۹۵	۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸
۴۲,۷۳۵,۴۴۴	۳۱,۴۰۳,۸۲۳	۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵
۵,۶۵۱,۴۶۵,۶۳۷	۳۷۳,۹۷۸,۶۷۸	۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	۱۶,۹۶۷,۲۴۳	۵۷۴,۸۱۸,۴۹۷	هزینه تصفیه
۱۵۸,۸۲۱,۷۳۰	۷۳,۶۹۱,۳۸۱	۳۶۸,۹۶۵,۲۸۱	هزینه آبونمان
-۹۱,۱۴۱	.	۱۷,۸۰۵,۱۷۸	هزینه برگزاری مجامع
۱,۷۲۴,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۵۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۳,۹۱۰,۶۷۸	۷,۴۵۹,۹۴۶	۲۱۵,۴۵۸,۵۷۶	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۴,۶۲۹,۶۶۲,۷۳۱	۹۹,۱۵۸,۵۷۰	۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۶,۹۸۲,۱۷۴,۱۰۹	۲,۳۰۶,۴۶۱,۳۳۲	۵۶۲,۳۳۵,۸۹۷,۴۹۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۸۳,۸۶۲,۰۰۶,۷۴۲)	(۷۳۸,۲۵۹,۶۵۳)	(۲۴۵,۵۱۶,۰۴۱,۳۴۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۲۸۳,۱۲۰,۱۶۷,۳۶۷	۱,۵۶۸,۲۰۱,۵۷۹	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲	

۲۳- تقسیم سود

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۹۲,۱۹۸,۷۹۷,۳۱۹)	(۳۳,۳۳۵,۲۲۳,۴۲۰)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	سود تقسیمی طی سال
(۱۹۲,۱۹۸,۷۹۷,۳۱۹)	(۳۳,۳۳۵,۲۲۳,۴۲۰)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۳٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۳٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	عادی	۵,۰۰۰	۰.۱۵٪	عادی	۵,۲۵۸			
۰٪	عادی	۲۹۴	۰.۰۱٪	عادی	۳۰۶	مدیر سرمایه گذاری		بهاره حیدری مقدم
۰٪	عادی	۱۰	۰.۰۰۰۲۷٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری		حسین احمدی
۰٪	عادی	۱۴۴	۰.۰۰۴۱٪	عادی	۱۴۹	مدیر سرمایه گذاری		علی اسکینی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله			موضوع معامله
۵۳,۹۹۸,۳۵۴,۷۱۲	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱	کارمزد فروش اوراق بهادار		
۱۵,۷۳۲,۷۱۱,۹۳۵	۵,۳۰۸,۷۳۰,۱۹۳	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۵۷,۱۷۳,۱۹۵	۴۲,۷۳۵,۴۴۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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

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.