



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 معدنصورت های مالیبرای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۴الی ۵

۶

۶الی ۸

۹الی ۲۱

صورت خالص دارائیه

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 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.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد مشاری (سهامی خاص)	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



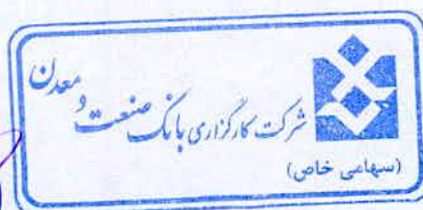
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۳۹,۰۴۳,۴۷۶,۱۷۶	۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹۹,۲۱۲,۳۱۸,۷۳۹	۹۹,۳۴۱,۹۶۴,۸۸۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۹۶,۹۵۸,۴۳۷,۹۲۶	۲,۸۷۳,۳۶۳,۴۶۰,۱۵۰
۸ حسابهای دریافتنی	۱۱,۶۱۸,۰۷۴,۷۴۲	۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰
۹ سایر دارایی ها	۴۲۹,۸۸۰,۴۷۱	۱۸,۹۸۸,۰۳۷
۱۰ موجودی نقد	۱۸,۱۵۴,۳۵۰,۴۰۲	۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶
۱۱ جاری کارگزاران	۵۰۴,۰۶۷	۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲
جمع دارایی ها	۳,۰۶۵,۴۱۷,۰۴۲,۵۲۳	۴,۱۷۷,۷۰۶۶۰,۸۰۵,۵۹۵
بدهی ها		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۷۹,۶۶۰,۲۳۷	۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۲,۶۴۲,۸۴۸,۵۳۶	۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۱۹,۸۶۲,۹۷۷,۳۱۶	۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴
جمع بدهی ها	۴۳,۸۸۵,۴۸۶,۰۸۹	۱۲۲,۷۰۶,۸۹۱,۶۱۸
۱۵ خالص دارایی ها	۳,۰۲۱,۵۳۱,۵۵۶,۴۳۴	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۷,۶۰۹	۱,۳۸۴,۱۴۵

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

بازداشت	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۸۶,۷۴۰,۳۴۴,۳۲۸	۶۰,۷۹۵,۳۹۵,۸۱۷	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹
۱۷	۷۲,۲۳۰,۰۲۹,۵۱۷	۲۶۳,۶۶۱,۲۹۷,۰۸۵	۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷
۱۸	۹,۰۰۳,۰۸۰,۱۷۴	۱,۹۶۸,۱۴۵,۰۴۶	۱۶,۴۹۷,۶۷۲,۵۸۸
۱۹	۱۵۰,۸۷۱,۹۷۱,۳۱۳	۲۶,۲۷۵,۲۵۳,۴۱۸	۵۷,۱۴۴,۹۰۲,۰۷۲
۲۰	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	۶۶۱,۵۸۲,۵۱۸	۶۳۵,۸۵۵,۲۱۷
	۴۲۲,۷۳۶,۱۹۲,۲۰۸	۳۵۳,۴۶۱,۶۷۳,۱۶۴	۱,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۴,۶۸۳

سود (زبان) فروش اوراق بھادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

مود سهام

سود سیرده و اوراق، بهادر یا درآمد ثابت یا علی الحساب

ساز درآمد ها

حمصه در آمدها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		یادداشت
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۱۴۷,۲۸۹	۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶	۱۴۷,۲۸۹	۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶
۲,۸۴۷,۲۰۳	۲,۸۴۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۸,۲۹۰	۳,۵۱۸,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۱۸۲	۴,۰۹۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۷۷۸,۰۹۶)	(۲,۷۷۸,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸۶,۳۳۲)	(۶۸۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۳,۸۶۵)	(۱,۳۱۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۴۰۲,۱۳۶,۶۳۲,۲۰۶	-	۳۴۸,۳۷۸,۷۵۲,۳۱۰	-	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۵۸
-	(۳۳۳,۲۱۲,۹۱۳,۶۱۷)	-	۳۲۳,۲۹۹,۹۰۰,۸۸۵	-	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲
-	(۱,۱۸۱,۴۹۶,۸۸۰,۱۳۲)	-	(۱۸۴,۵۳۷,۱۲۲,۷۸۷)	-	(۳۴۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)
۲,۹۹۸,۷۱۳	۳,۰۲۱,۵۳۱,۵۵۶,۴۴۴	۲,۹۷۹,۲۴۷	۳,۲۷۷,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۴	۲,۹۹۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

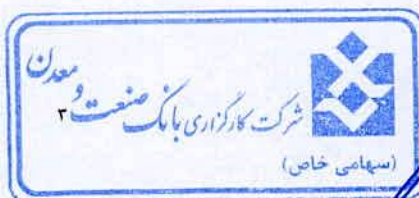
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص، دارایی، های پایان سال

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه 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 سپهدر، 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه 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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ - ۵۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد) در هر سال؛ - ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال؛ - ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها به شرح جدول ذیل: <table border="1" style="width: 100%; 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
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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفندماه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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:

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۲,۸۳۳,۹۱۲,۱۷۶	۲۱,۲۵۴,۲۳۵,۶۴۱	۰.۰۰۷	۱۲,۸۳۳,۹۱۲,۱۷۶	۲۳,۵۸۱,۳۵۹,۳۸۱	۱۰.۴۲٪
مواد و محصولات دارویی				۸۱,۷۰۳,۹۴۴,۰۷۰	۲۰,۵۵۳,۷۳۶,۷۴۲	۰.۰۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی				۵,۲۲۸,۵۷۲,۶۴۱	۱۱,۹۰۵,۱۱۳,۷۲۶	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها				۲۶۵,۲۴۳,۶۷۲	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته				۱۱۶,۷۹۵,۷۲۷	۳۷۵,۱۳۴,۱۰۲	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ				۶۱,۳۷۷,۳۹۴	۲۰۰,۸۹۷,۳۷۷	۰.۰۰
قند و شکر	۱۱,۳۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۰,۳۹۸,۵۰۱,۰۰۰	۰.۰۰۶۶	۱۲,۷۶۳,۱۱۲,۴۹۶	۲۱,۸۶۶,۱۵۳,۲۹۹	۰.۰۵۲٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی خوشه ای و غیره	۱۹,۴۱۵,۰۶۰,۹۲۵	۳۹,۰۷۰,۱۲۶,۲۴۰	۰.۰۱۲۷	۱۳,۲۲۰,۰۳۶,۰۱۸	۳۳,۷۶۵,۷۶۳,۹۶۴	۰.۱۸۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۳,۵۵۹,۵۷۹,۵۷۰	۲۰,۷۶۸,۵۵۷,۲۴۴	۰.۰۰۶۸	۹۶,۸۸۲,۱۳۷,۶۸۸	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۵,۰۱۵	۳.۰۰۱٪
لاستیک و پلاستیک	۲,۸۲۹,۱۲۳,۹۶۰	۳,۱۲۷,۷۶۴,۰۲۵	۰.۰۰۰۷	۱۱۶,۶۸۹,۲۱۵	۱۳۱,۲۸۲,۳۸۱	۰.۰۰۳٪
محصولات شیمیایی	۲۶۶,۲۶۷,۹۰۷,۹۴۴	۲۳۰,۵۲۷,۰۶۵,۸۸۸	۰	۱۰۵,۲۰۳,۲۷۱,۷۶۸	۲۰۷,۳۵۳,۲۵۳,۳۸۸	۰.۹۹۶٪
سایر وابسته گری های مالی	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۶,۳۶۹,۰۶۶,۲۹۸	۰	۰	۰	۰.۰۰
گنبد سازی املاک و مستغلات				۰	۰	۰.۰۰
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم				۰	۰	۰.۰۰
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه				۰	۰	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶	۱۱۰,۳۱۶,۲۰۶,۵۳۶	۰	۵۵,۱۹۵,۶۶۵,۹۶۳	۱۸۲,۶۳۹,۰۲۹,۶۱۸	۰.۸۳۷٪
ساخت محصولات فلزی	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۳۱۱	۱۲۷,۰۹۵,۱۲۶,۳۶۴	۰	۳۷,۷۸۶,۲۷۲,۵۰۸	۷۲,۳۸۰,۷۰۰,۳۴۳	۰.۱۷۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر				۰	۰	۰.۰۰
استخراج کانی های فلزی	۹۲۱,۴۲۷,۶۳۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۲	۸۴,۱۰۲,۰۳۰,۶۵۳	۴۱۰,۳۳۶,۷۶۰,۶۳۲	۰.۵۵۳٪
کاشی و سرامیک				۹۲۱,۴۲۷,۶۳۵	۹۲۴,۵۳۳,۱۶۹	۰.۰۰۲٪
انتشار، چاپ و تکثیر				۰	۰	۰.۰۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۲۶۴,۰۲۲,۰۶۳	۱۶,۷۹۳,۶۷۹,۵۱۰	۰.۰۰۵۵	۶,۶۱۶,۳۹۸,۳۸۰	۲۱,۹۱۱,۵۶۷,۳۱۳	۰.۱۰۵٪
حمل و نقل و لجستیک و ارتباطات	۷,۰۴۰,۳۸۲	۶,۹۹۲,۱۴۱	۰	۰	۰	۰.۰۰
بانک ها و موسسات اعتباری				۰	۰	۰.۰۰
فلزات اساسی	۲,۹۲۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۶۹۶,۵۷۲,۷۳۵	۰.۰۰۱۲	۲۱,۳۷۵,۱۲۵	۷۲,۳۰۸,۳۹۷	۰.۰۰۲٪
استخراج ذغال سنگ	۵۰۸,۸۶۰	۵۰۵,۵۲۴	۰	۰	۰	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵۳۳,۴۹۳,۱۲۳,۹۵۶	۶۳۹,۰۲۳,۲۷۶,۱۷۶	۰.۰۲۰۸۵	۵۱۵,۳۳۹,۲۴۳,۸۵۹	۱,۱۲۵,۴۷۲,۵۳۳,۹۶۸	۰.۲۷۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۴۰۰-۴۰۰-۱-۴۴ بانک سامان	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۳۲۵,۳۶۲,۸۹۷	۰.۰۰۲٪	۱,۲۱۴,۴۷۲,۹۵۴	۰.۰۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۱۲۶۲۹-۸۲۷۴۱۲۶۲۹-۷۰۰ بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۰.۰۰٪	۵,۹۲۷,۰۱۶	۰.۰۰۱٪	۱۱,۳۸۸,۶۴۴,۹۹۶	۰.۰۲۷٪
سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱- بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	۲.۰۰٪	۸۵۷,۷۳۶,۹۳۹	۰.۰۰۲٪	۲,۷۰۴,۷۵۴,۲۴۳	۰.۰۰۶٪
سپرده بلند مدت ۲۱۵-۸۵۰-۶۳۷۵۳۲۹-۱- بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	۲.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۸٪
سپرده بلند مدت ۱۹۶۶۷۳۳۱-۱۰۴۱۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳۱-۱- بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۱۸.۰۰٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱-۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳۱-۱- بانک سرمایه	۱۳۹۸/۱۱/۰۸	۰.۰۰٪	۵,۳۴۲,۵۶۹	۰.۰۰٪	۶۹۴,۰۹۰,۶۸۹	۰.۰۰۲٪
سپرده بلند مدت ۸۴۲۵۹۲۳۰۸-۷۰۰ بانک شهر	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۲.۰۰٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۰۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۰.۰۰٪	۳۶۷,۳۱۴,۳۵۴	۰.۰۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
قرض الحسنه ۰۲-۱۰۳۲۸۸۶۲۰۰۲- بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	۰.۰۰٪	۱۴,۳۱۰,۷۰۵,۰۶۴	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
			۹۹,۲۱۲,۳۱۸,۷۲۹	۰.۳۲٪	۹۹,۲۴۱,۵۶۴,۸۸۲	۰.۲۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود(درصد)	
۱۲,۵۵۳,۸۴۷,۷۷۷	۲۸,۸۲۱,۸۱۷,۹۳۸	-	۳۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰
۷۸,۳۷۹,۶۵۵,۹۳۳	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۱
-	۲۹,۶۵۵,۴۴۲,۳۶۴	-	۳۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱
۱۶۲,۳۳۰,۳۹۰,۳۰۰	۵۳,۰۶۶,۷۷۳,۳۴۶	-	۵۷,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸
۲,۹۷۹,۹۸۰,۶۳۳	۵۹,۹۱۱,۴۱۹,۰۰۷	-	۷۵,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹
۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۳۲	۱۰۷,۰۹۱,۳۳۳,۰۶۱	-	۱۳۵,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳
۳۱,۵۲۱,۲۴۵,۸۴۶	۱۵۱,۹۹۷,۷۰۳,۴۳۳	-	۱۹۶,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴
۳۵,۲۴۷,۷۱۵,۶۶۴	۶۲۰,۵۶,۹۲۲,۹۰۵	-	۶۵۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۲۰۷
-	۳,۶۹۵,۳۵۰,۰۷۷	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۵۰۳
۲۶,۰۲۸,۸۸۶,۱۷۲	۸۷,۶۶۴,۸۸۹,۳۹۸	-	۱۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲
۲۵۷,۷۲۵,۳۰۴,۲۷۲	۲۳,۳۴۰,۲۵۶,۹۲۱	-	۲۵۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵
-	۲,۷۱۸,۰۰۰,۸۶۲	-	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶
۳۹,۶۴۶,۸۲۹,۸۹۱	۷۵۷۱,۷۰۰,۳۴۹	-	۷,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۳۳۷
۱۳۹,۷۷۸,۳۸۷,۲۵۴	۳۹,۵۷۹,۰۵۴,۹۹۶	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۷۲۸
۲۳,۷۷۶,۱۳۸,۸۰۲	۳۵,۱۶۳,۷۸۵,۵۹۰	-	۳۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸-۲۲۸
۳۰,۴۴۹,۳۷۰,۷۳۴	۷۳,۹۶۳,۲۸۶,۸۴۴	-	۸۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۸-۸۲۴
۲۳۰۰۱۹,۹۵۶,۹۰۳	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۸-۶۲۵
۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰,۳۳۷	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۷۲۱
۶,۹۸۳,۳۹۴,۳۴۵	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۵۲۱
۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۳
۹۸,۴۳۷,۵۷۰,۷۱۴	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۰
۱۶,۸۰۶,۶۵۴,۷۵۳	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۵۲۸
۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۰
۱۰,۳۲۶,۹۷۶,۷۶۸	۵,۸۲۶,۹۲۴,۶۷۵	-	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۱
۱۸,۳۰۳,۵۱۴,۸۴۲	۲۰,۱۹۲,۰۰۰,۳۸,۷۸۷	-	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۲
۷۶,۷۶۶,۱۱۸,۰۸۴	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۲۲۳
۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۲۹,۹۲۴,۸۰۱,۹۳۲	-	۳۲,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۵۱۹
۳۵,۹۲۹,۱۶۸,۷۰۶	۴۹,۰۴۴,۴۲۶,۳۲۲	-	۵۴,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۷۱۹
۳۲,۵۵۳,۷۰۴,۸۰۱	۲۶,۸۹۹,۱۰۱,۳۸۶	-	۳۰,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۸۱۷
۴۲۱,۹۴۹,۳۲۰,۵۶۲	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۹۲۳
-	۲۰۴,۴۵۱,۱۴۲,۷۸۵	-	۲۹۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۱۱۰
-	۴۱,۱۶۵,۷۷۴,۵۳۹	-	۵۹,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۱۱۱
-	۶۱,۶۷۱,۵۵۳,۵۰۱	-	۹۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۱۱۲
۹,۹۹۸,۳۰۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تأمین مالی جمعی صرفه‌اندازی سود
۲,۳۳۸,۸۲۸,۵۸۷	۲,۲۵۴,۴۴۹,۳۸۰	۷۷۶۵۳,۱۶۰	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حکوک اجاره مخفیات-۳ ماهه ۱۶٪
-	۵۶,۸۱۱,۳۳۶,۴۷۱	۳۱,۰۶,۴۶۴,۶۷۸	۵۷۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مراجعه گندم ۲-واچشترایط خاص ۱۴۰۰
۳۵,۹۸۶,۱۲۲,۸۳۳	-	-	-	۱۵	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۵۳۳,۳۴۵,۸۲۸,۴۲۷	۵۲۸,۳۴۲,۳۰۳,۱۹۱	۱۲,۵۷۳,۲۰۳,۲۸۷	۳۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	منفعت دولت-۸ ش. خاص مهر ۲۰۰۵
-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۸۲۰
-	-	-	-	۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۶۰
-	-	-	-	۰	مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	-	-	-	۰	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷
-	-	-	-	۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۲
۲,۸۷۳,۳۳۶,۳۶۰,۱۵۰	۲,۳۴۶,۹۵۸,۳۷۷,۹۱۷	۴۳۶۹۷,۳۲۱,۱۲۵	۲,۹۲۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/-۲/۲۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	مبلغ توزیل ریال	درصد توزیل	توزیل نشده ریال
۱۰۰-۷,۹۲۰,۸۸۲	۱۰,۱۱۵,۷۱۶,۵۳	(۴۲۷,۷۱۴,۵۷۲)	۲۵	۱۰,۵۴۳,۲۳۲,۲۲۵
۱۷,۸۴۸,۹۶۰-۳۸	۱,۵۰۲,۳۵۷-۸۹	(۴,۹۹۷,۶۷۷)	-	۱,۵۰۷,۳۵۴,۶۶۶
۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۳۰	۱۱,۶۱۸-۲۲,۲۲۲	(۴۲۲,۷۱۲,۲۴۹)		۱۲۰-۵۰۷,۸۶۶,۹۹۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۱,۱۴۱)	۴۴,۴۳۷,۹۹۹	۱۹,۶۵۰,۷۰۰	۲۴,۶۹۶,۱۵۸	برگزاری مجامع
۱۸,۵۹۰,۲۶۵	۵۵۵,۹۵۸,۸۹۶	(۲۱۶,۳۱۶,۸۸۷)	۳۵۸,۲۳۲,۲۷۴	مخارج نرم افزار
۴۸۸,۹۱۳	۴۵۱,۳۰۲,۴۷۷	(۴۰۴,۳۳۹,۳۵۱)	۴۶,۹۵۲,۰۳۹	مخارج نظارت و افزایش سقف سازمان بورس
۱۸,۵۹۰,۲۶۵	۱,۰۵۱,۶۹۹,۳۷۲	(۶۲۱,۱۵۶,۲۳۸)	۴۲۹,۸۸۰,۴۷۱	جمع
			۱۸,۹۸۸,۰۳۷	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰			حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۱۸,۱۱۴,۴۷۰,۴۰۲	۲۴,۱۵۱,۰۸۰,۵۲۶			حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹,۸۸۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۰۰۰			حساب جاری ۱۰۱۰۴۱-۱۱۱۹۶۶۷۳۳-۱۰۱۹۶۶۷۳۳ بانک سرمایه
۱۸,۱۵۴,۳۵۰,۴۰۲	۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	۵۵,۷۶۲,۶۸۸,۸۹۷,۳۲۰	(۵۶,۱۲۳,۷۳۸,۱۶۲,۳۶۵)	۵۰۴,۰۶۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن
			۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	۶۸۵,۲۷۹,۷۷۰	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۱۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۱۰۱,۶۳۷,۷۵۱	۸۱,۶۴۴,۵۵۵	حسابرس صندوق
<u>۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱</u>	<u>۱,۳۷۹,۶۶۰,۲۳۷</u>	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹۱,۸۶۶,۳۶۱	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۴۷۱,۶۳۴,۶۱۲	۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۱۰۲,۱۴۶,۳۷۸	۳۰۷,۹۰۸,۲۰۷	بدهی بابت هزینه نرم افزار
.	.	بابت هزینه مجامع
۲۲,۵۶۹,۷۵۷,۰۰۰	۱۶,۵۳۹,۱۵۴,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۱,۲۰۰,۳۱۹,۵۳۱	۹۴,۱۸۹,۸۶۳	سایر پرداختنی ها
<u>۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳</u>	<u>۲۲,۶۴۲,۸۴۸,۵۳۶</u>	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۲۲۴,۴۱۳	۵,۳۳۴,۷۲۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	.	بابت سود تقسیمی
۴۱,۳۲۰,۲۵۹,۶۲۲	۱۹,۸۵۷,۶۴۲,۵۹۴	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۵,۵۲۳,۱۶۵,۸۰۹	.	بدهی بابت تئمه واحدهای صادر شده
<u>۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴</u>	<u>۱۹,۸۶۲,۹۷۷,۳۱۶</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۰,۵۳,۶۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۲,۹۲۸,۶۰۶	۳۰,۲۰,۵۲۳,۹۴۷,۴۳۴	۲,۹۹۷,۷۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۰۰۰	۱۰,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰,۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۲,۹۲۹,۶۰۶	۳۰,۲۱,۵۳۱,۵۵۶,۴۳۴	۲,۹۹۸,۷۱۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۲۲,۰۱۷,۲۳۵,۲۴۲	۳۳,۱۷۵,۵۳۶,۸۳۴	۱۷۹,۹۰۱,۳۸۵,۵۹۰
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶۴,۷۲۳,۶۰۸,۹۸۶	۲۶۸,۱۹۸,۵۹۰,۶۳	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹
	۱۸۶,۷۴۰,۳۴۴,۲۲۸	۶۰,۷۹۵,۳۹۵,۸۹۷	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لامیران	۴,۰۳۶,۷۳۷,۹۷۰	۳,۰۹۱,۷۹۰,۹۰۷	۵,۷۰۱,۸۶۶	۳۰,۱۸۳,۶۹۰	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	-	۲,۱۷۸,۷۹۴,۹۸۹
لنت ترمز ایران	۱۳۹,۲۴۵,۱۱۰,۷۲۰	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۵,۰۱۴	۱۹۶,۶۸۲,۸۳۶	۶۹۶,۳۳۵,۵۵۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	-	-
فروشگاه های زنجیره ای افق	۱۹,۹۳۶,۵۸۴,۹۳۰	۲۷,۸۴۹,۲۳۴,۸۱۲	۲۵,۶۶۰,۲۴۳	۹۹,۶۸۲,۹۲۸	(۸۰,۳۷,۹۹۳,۰۵۳)	-	-
نیروکهر	۱۴۶,۵۶۶,۳۸۴,۵۵۰	۱۲۷,۹۲۱,۲۹۴,۴۸۴	۱۶۳,۵۳۳,۱۵۷	۷۲۲,۸۳۱,۹۲۲	۱۷,۷۴۸,۷۲۴,۹۸۷	۵,۰۶۰,۸۳۷	۱۸,۲۶۲,۷۱۲,۷۸۳
ح - معدنی اصلاح ایران	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۶	۱۰,۵۳۳,۰۲۷,۵۰۰	-	-	(۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴)	-	-
صنایع بهداشتی سینا	۴۵,۹۶۰,۵۸۸,۸۰۰	۴۰,۵۷۳,۱۱۵,۸۴۳	۶۰,۵۵۷,۷۳۵	۲۲۹,۸۰۲,۹۴۴	۵۰,۹۷,۱۱۲,۲۷۸	-	-
سیمان سلوه	۳۵۶,۴۷۵,۶۰۰	۲۰۱,۸۹۷,۳۷۷	۵۰۳,۵۱۹	۱,۷۸۲,۳۷۸	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱۹۸,۹۳۷,۹۷۰	۱۹۱,۰۸۷,۸۹۰	۲۸۰,۹۹۹	۹۹۴,۶۹۰	۶,۵۷۴,۳۹۱	-	-
داروسازی آکسیر	۱۳۸,۶۰۴,۴۹۷,۱۰۰	۱۵۱,۹۷۳,۷۱۰,۸۶۴	۱۹۵,۷۷۸,۷۸۱	۶۹۳,۰۲۲,۴۸۵	(۱۴,۲۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	-	-
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۲۵۳,۷۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۹,۰۶۷,۲۰۴	۲۹۸,۵۹۸,۱۵۷	۱,۲۶۸,۹۹۸,۰۰۰	۴۵,۱۲۲,۳۲۶,۶۳۹	-	۵۰,۸۲,۱۴۷,۸۳۵
توکا رنگ فولاد سیاهان	۱۷,۰۳۲,۵۷۳,۲۹۲	۱۸,۷۰۳,۶۸۸,۵۳۵	۲۴۰,۵۸,۱۵۴	۸۵,۱۴۲,۸۶۸	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	-	۷,۶۹۵,۷۲۲,۲۱۳
سرمایه گذاری صبا تامین	۱,۲۲۱,۷۳۰,۷۴۳	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱	۱,۷۲۵,۶۱۶	۶,۱۰۸,۶۵۲	۲۴۲,۴۸۳,۴۴۴	-	-
فرآورده های غذایی وقتد پیرانشهر	۲,۵۳۰,۲۱۷,۵۱۰	۲,۶۶۸,۰۵۵,۶۰۲	۳,۵۷۳,۸۸۰	۱۲,۶۵۱,۰۸۸	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	-	-
معادن منگنز ایران	۱۷۸,۳۳۵,۷۱۹,۲۲۰	۱۶۵,۴۵۳,۲۱۲,۷۰۲	۲۴۹,۹۱۸,۳۷۵	۸۹۱,۶۷۸,۵۹۶	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۴۷,۳۳۴,۶۵۹	۵۸۰,۳۹۳,۴۱۱
نقل به صفحه بعد	۹۵۸,۲۲۳,۱۸۲,۴۰۱	۸۶۶,۷۶۳,۱۰۱,۷۶۵	۱,۲۲۶,۵۷۳,۳۱۸	۶,۷۳۹,۱۲۵,۷۹۱	۸۵,۴۹۴,۳۸۱,۵۲۷	۵۲,۳۹۵,۴۹۶	۳۳,۷۹۹,۷۷۱,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود زیان فروش	سود زیان فروش	سود زیان فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج م ۲۲-۱۲-۹۷-۸۲۴-۰۰	۷۰۲,۵۲۵	۵۹۱,۳۳۵,۳۶۰,۹۰	۵۵۵,۱۸۱,۱۶۲,۵۲۵	۵۶,۲۱۱,۱۰۲	۶,۱۲۵,۲۰۲,۵۵۲	۶,۱۲۵,۲۰۲,۵۵۲	۸۲۰,۰۲۱,۳۷۰	۸۲۰,۰۲۱,۳۷۰
استخراج م ۲۰-۱۲-۹۸-۹۹۰-۲۲۰-۰۰	۲۸,۹۸۲	۲۸,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۷,۵۲۰,۷۱۲	-	۵۵۶,۴۷۹,۲۸۶	۵۵۶,۴۷۹,۲۸۶	-	-
استخراج م ۲۲-۱۲-۹۶-۹۹۰-۲۲۵-۰۰	۲۲,۶۹۶	۲۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۹,۵۵۶,۹۰۲	-	۶۷۶,۰۴۲,۰۹۲	۶۷۶,۰۴۲,۰۹۲	-	-
استخراج م ۲۲-۱۲-۹۷-۹۹۱-۰۰۰	۳,۸۲۲	۳,۶۸۳,۵۲۰,۲۶۲	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۶۶۷,۸۱۸	۱۱۷,۶۶۷,۰۶۷	۱۱۷,۶۶۷,۰۶۷	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۲۳۳-۰۰	۲۳۳,۳۷۷	۱۹۷,۱۷۹,۲۱۱,۸۱۳	۱۹۲,۱۲۵,۳۵۲,۵۶۹	۲۳,۵۵۲,۷۵۵	۵,۲۰۵-۲,۶۲۹	۵,۲۰۵-۲,۶۲۹	-	-
استخراج م ۲۱-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۳۳-۰۰	۱۳۱,۲۱۵	۱۱۲,۸۶۲,۰۴۴,۷۶۰	۱۰۹,۳۶۶,۳۸۶,۳۱۲	۲۰,۴۹۵,۶۶۱	۲,۳۷۶,۲۰۲,۰۲۷	۲,۳۷۶,۲۰۲,۰۲۷	۹,۹۲۸,۵۲۴,۸۱۲	۹,۹۲۸,۵۲۴,۸۱۲
استخراج م ۱۸-۱۲-۹۸-۹۹۰-۵۲۱-۰۰	۷,۱۱۵	۷,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۲,۳۹۲,۳۵۵	-	۱۳۱,۶-۵,۶۵۵	۱۳۱,۶-۵,۶۵۵	-	-
استخراج م ۱۱-۱۲-۹۸-۹۹۰-۲۳۲-۰۰	۲۳۲,۵۰۹	۲۱۲,۳۷۸,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۹,۹۲۰,۰۱۳,۵۰۱	۲۷,۴۵۰,۳۳۸	۲,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۲,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	-	-
مرحله گندم ۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۱۲۰-۰۰	۳,۶۰۰	۲,۵۲۲,۵۵۵,۰۰۰	۲,۵۲۲,۱۷۵,۶۲۱	۶۵۷,۲۰۷	(۲۰,۷۲۸,۳۸۳)	(۲۰,۷۲۸,۳۸۳)	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۱۱۱۱-۰۰	۷۲,۵۲۲	۵۹,۸۸۶,۲۲۰,۲۹۰	۵۶,۲۸۷,۸۳۳,۷۲۰	۱۰,۸۵۲,۳۸۷	۳,۶۸۷,۵۵۲,۰۲۰	۳,۶۸۷,۵۵۲,۰۲۰	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۳۳-۰۰	۲۷,۰۳۳	۲۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۲	-	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	-	-
منفعت دولت ۸-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۰-۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۵,۶۲۵	۵۲,۳۶۲	۶۹۹,۹۱۲	۶۹۹,۹۱۲	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۱۲۳-۰۰	۵۴۰,۹۹۲	۲۲۵,۶۸۹,۷۲۱,۵۰۰	۲۲۲,۲۶۵,۸۲۹,۸۷۵	۳۷,۴۱۵,۸۹۰	۲,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲	۲,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲	-	-
استخراج م ۱۸-۱۲-۹۸-۹۹۰-۸۱۷-۰۰	۵۲,۵۷۲	۲۲,۶۵۰,۳۲۲,۰۲۶	۲۲,۶۵۰,۳۲۲,۰۲۶	۸,۰۹۲,۰۰۵	۱,۸۸۶,۲۱۷,۸۱۶	۱,۸۸۶,۲۱۷,۸۱۶	-	-
استخراج م ۱۷-۱۲-۹۸-۹۹۰-۵۱۳-۰۰	۹۲,۲۱۶	۶۸,۶۰۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۲۱,۰۸۷,۲۲۲	۳,۸۸۷,۶۱۸	۲,۳۶۵,۱۸۱,۲۵۵	۲,۳۶۵,۱۸۱,۲۵۵	-	-
مشارکت دولتی ۹-۱۲-۹۷-۹۹۰-۹۹۰-۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۵۰,۲۵۷,۱۸۲	-	۲۹۵,۵۲۴,۸۱۷	۲۹۵,۵۲۴,۸۱۷	-	-
استخراج م ۲۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۵۲۸-۰۰	۱۷,۱۶۲	۱۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۶,۵۶۸,۷۵۲	-	۲۵۵,۲۵۱,۳۳۸	۲۵۵,۲۵۱,۳۳۸	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۵۱۸-۰۰	۱۳۲,۳۰۰	۱۱۸,۰۷۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۵۲۵,۵۱۶,۳۳۹	۱۹,۵۴۹,۲۰۵	۲,۵۲۸,۲۲۹,۲۲۶	۲,۵۲۸,۲۲۹,۲۲۶	-	-
استخراج م ۱۸-۱۲-۹۸-۹۹۰-۵۱۹-۰۰	۹۹,۰۰۰	۸۷,۳۰۵,۳۲۸,۰۰۰	۸۶,۶۱۶,۷۹۰,۳۲۶	۱۵,۸۲۲,۵۱۲	۲,۳۷۲,۷۱۵,۳۶۱	۲,۳۷۲,۷۱۵,۳۶۱	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۲۲۱-۰۰	۵,۶۲۸	۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۰۰	۴,۸۶۶,۲۰۰,۹۸۵	۱۰۰,۶۲۷	۱۲۶,۷۲۶,۸۶۸	۱۲۶,۷۲۶,۸۶۸	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۲۱-۰۰	۵۰۵,۲۲۸	۵۰۵,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۰۱۵,۶۷۲,۰۲۷	-	۱۸,۷۲۲,۲۲۵,۱۶۲	۱۸,۷۲۲,۲۲۵,۱۶۲	۱۹۷,۱۵۶,۸۴۴	۱۹۷,۱۵۶,۸۴۴
استخراج م ۱۸-۱۲-۹۷-۹۹۰-۵۲۵-۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۳۸,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۱۵,۸۳۹,۳۷۲	۱۰,۲۷۷,۶۲۰	۲,۰۸۲,۱۷۲,۳۱۷	۲,۰۸۲,۱۷۲,۳۱۷	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۱۰۵-۰۰	۶۶,۹۲۶	۵۰,۰۰۰,۱۱۲,۰۰۰	۴۷,۳۹۰,۳۵۰,۳۳۸	۳,۶۰۹,۷۴۹	۳,۵۰۱,۱۷۸,۵۵۱	۳,۵۰۱,۱۷۸,۵۵۱	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۲۲۲-۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۵۵,۸۵۹,۸۰۲	-	۸۷,۱۲۰,۱۹۸	۸۷,۱۲۰,۱۹۸	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۵۱۲-۰۰	۹۸۰,۲۱۲	۹۸۰,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۴۰۵,۴۰۵	۹۹,۴۰۵,۴۰۵	-	-
مشارکت دولتی ۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۹۸۰-۰۰	۹۸۰,۶۲۲	۹۸۰,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۶۰,۶۹۱	۱۲,۸۶۰,۶۹۱	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۸۲۰-۰۰	۹۸۰,۸۲۰	۹۸۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۶۷,۳۲۹,۰۱۶	۶,۳۶۷,۳۲۹,۰۱۶	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۹۸۱-۰۰	۹۸۱,۰۹۸	۹۸۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۳,۰۷۱,۸۶۹	۶۲۳,۰۷۱,۸۶۹	-	-
استخراج م ۲۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۳۸-۰۰	۹۹۰,۵۱۲	۹۹۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۲۵	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۲۵	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۵۱۲-۰۰	۹۹۰,۵۱۲	۹۹۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۳۹۲	۵۲,۳۹۲	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۸-۹۹۰-۱۰۰۰۰-۰۰	۹,۳۲۰	۸,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۲,۵۸۳,۹۱۰	۱,۲۵۰,۳۶۵	۲۶۰,۳۲۲,۳۱۵	۲۶۰,۳۲۲,۳۱۵	-	-
استخراج م ۱۲-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۳۲-۰۰	۳۷,۲۱۲	۳۵,۱۲۵,۳۹۶,۵۰۰	۳۲,۶۶۷,۱۲۹,۲۲۲	۲,۴۵۸,۲۶۷	۲,۵۱۸,۸۹۸,۹۵۶	۲,۵۱۸,۸۹۸,۹۵۶	-	-
منفعت دولت ۸-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۰-۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۵,۶۲۵	۵۲,۳۶۲	(۷۲۵,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰)	-	-
مشارکت دولتی ۷-۱۲-۹۷-۹۹۰-۹۸۱۲۲۷-۰۰	۹۸۱,۲۲۷	۹۸۱,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۶۲,۳۲۶,۰۰۲	۱,۸۶۲,۳۲۶,۰۰۲	-	-
سلف بخت خام سبک داخلی ۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۳۴۴	۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۳۴۴	-	-
مشارکت دولتی ۳-۱۲-۹۷-۹۹۰-۹۸۰-۰۰	۹۸۰,۲۱۲	۹۸۰,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۴۰۵,۴۰۵	۹۹,۴۰۵,۴۰۵	-	-
استخراج م ۱۵-۱۲-۹۷-۹۹۰-۲۲۴-۰۰	۹۹۰,۲۲۴	۹۹۰,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۵,۲۰۵,۳۶۶	۱,۱۷۵,۲۰۵,۳۶۶	-	-
جمع	۲,۸۹۷,۵۴۰,۵۷۲,۷۲۱	۲,۸۹۷,۵۴۰,۵۷۲,۷۲۱	۲,۸۹۷,۵۴۰,۵۷۲,۷۲۱	۲۷۲,۶۰۰,۲۵۵	۶۶,۷۲۲,۶۰۰,۸۸۶	۶۶,۷۲۲,۶۰۰,۸۸۶	۲۶,۸۱۹,۸۵۹,۰۶۲	۲۶,۸۱۹,۸۵۹,۰۶۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۶۵,۶۶۲,۵۵۲	۱۸۵,۸۲۵,۰۸۲,۷۲۸	۶۰,۶۳۲,۵۸۱,۶۸۱
۱۰,۲۹۱,۵۶۹,۳۶۹	۷۷,۸۲۶,۲۱۲,۳۷۷	۲۸,۸۰۰,۹۶۳,۲۰۶
۷۲,۳۳۰,۳۹۵,۱۷۷	۱۰۷,۹۹۸,۸۷۳,۳۵۱	۳۱,۵۱۳,۶۱۸,۴۷۷

۱۷-۱- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج - صنایع خاکچینی ایران	۱۵۱,۵۱۵	۱۱,۲۵۲,۷۷۶,۲۲۵	۱۰,۸۸۱,۰۸۸	۵۷,۲۶۸,۸۸۲	(۵,۸۱۲,۳۷۶,۸۲۶)	۱۷,۲۵۲,۶۰۰	۱۲,۰۱۵,۳۳۷,۳۳۹
ج - صنایع و صنعتی گل گهر	۶۰,۳۲۵	۹,۶۵۲,۳۱۹,۷۵۵	۹,۱۶۲,۰۰۰	۲۸,۲۶۱,۵۹۹	(۹,۷۲۲,۱۲۶,۷۲۶)	۵۲,۰۳۳,۲۵۲	۵۲,۰۳۳,۲۵۲
تولیدات پتروشیمی نفت بحر	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱,۳۲۵,۰۰۰
صنایع بهداشت سبیا	۲۰,۰۰۰	۹,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۰,۰۰۰	(۶,۰۱۲,۱۲۶,۳۳۲)	-	۱۲,۰۲۱,۳۲۸,۳۲۸
کشتی نیلو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۵۶۲,۵۶۹	۱,۸۲۱,۵۶۲,۵۶۹	۲,۳۱۲,۵۰۰	۱۹۲,۳۶۵,۰۰۰	-	۳,۰۱۰,۵۵۲۴
تولیدی چمن سارال	۵۲,۰۰۰	۲۹,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۵,۰۰۰	۲۷,۳۳۹,۵۰۰	۱۹,۶۵۵,۸۷۵,۵۱۵	۲,۸۲۹,۱۲۲,۵۰۰	۲,۰۵۲,۵۲۷,۳۲۶
پلی اتیلن ایران	-	-	-	-	-	-	-
فرهنگهای رنجیره ای نفت	-	-	-	-	-	-	-
کشت صنعت بهاران گشاد	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری	۷,۰۲۴	۷,۰۲۴,۰۰۰	۶,۶۸۲	۲۵,۱۷۰	(۲۸,۲۲۶)	-	-
ریل گردش ابراهیم	۲۱۶,۶۷۹	۹,۹۵۰,۶۶۳,۷۰۰	۱۳,۳۲۹,۳۹۱,۸۲۸	۹,۲۵۲,۶۶۲	(۳,۳۵۶,۲۴۰,۱۷۲)	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۴	(۲,۵۲۴)	-	-
برمه اتکالی سامان ۷۵- تابه	۲۲۲,۰۰۰	۲۰,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۲۸,۳۲۲	(۱,۲۹۱,۰۲۱,۰۲۲)	(۱,۲۹۱,۰۲۱,۰۲۲)	۱۲,۶۲۱,۳۶۶,۳۷۷
گشت ترمز ایران	۲,۵۸۰,۷۲۸	۲۶,۲۶۲,۰۲۸,۰۰۰	۲۶,۲۶۲,۰۲۸,۰۰۰	۲۵,۱۰۲,۹۸۷	(۳,۵۹۱,۰۲۰,۲۶۱)	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
لینیک صنعت سمن	۲,۵۲۳,۰۲۱	۱۱۱,۰۷۳,۱۶۵,۰۰۰	۱۱۱,۰۷۳,۱۶۵,۰۰۰	۱,۵۵۳,۳۵۱	(۳,۶۱۲,۱۸۲,۰۰۰)	۶۵۲,۶۶۱,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
صنایع خاکچینی ایران	۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۲,۳۲۸,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
صنایع آما	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۲,۳۲۸,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
نیروشن	۲۹۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۲,۵۵۳,۶۰۰	۲۱,۵۸۲,۵۵۳,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۱۲,۳۲۸,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
خدمات رفاه و رفاه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۸,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
فرآورده های نفتی و پتروشیمی	۱,۶۶۶,۶۶۷	۷۵,۰۱۶,۶۸۱,۶۷۰	۷۵,۰۱۶,۶۸۱,۶۷۰	۲۵,۱۳۳,۷۶۶,۳۱۰	۳۷۵,۰۸۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۲,۷۲۴,۸۳۱
لایبران	۶۸۰,۸۵۳	۲۳,۳۹۸,۸۲۱,۵۱۰	۲۳,۳۹۸,۸۲۱,۵۱۰	۲۳,۳۹۸,۸۲۱,۵۱۰	(۲,۶۶۲,۶۲۳,۳۵۴)	۱۲,۶۲۱,۳۶۶,۳۷۷	۱۲,۶۲۱,۳۶۶,۳۷۷
سروکار	۵۲,۰۱۳,۵۸۵	۱۵۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۹,۱۲۳	(۱۸,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۲۵۱,۰۵۲,۲۲۴	۱۱,۲۵۱,۰۵۲,۲۲۴
صنایع نساجی ایران	۱۸۸,۳۷۰	۸,۶۶۲,۳۶۶,۰۰۰	۸,۶۶۲,۳۶۶,۰۰۰	۱۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۲,۳۶۵,۸۶۸)	-	۶,۶۶۲,۳۶۶,۰۰۰
صنایع لاسنیک سهند	۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
زغال سنگ برده طیس	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۷۶۵	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
نوکا رنگ فولاد سیاهان	-	-	-	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشک	-	-	-	-	-	-	-
شیر و گوشت راگرس شهرکوه	-	-	-	-	-	-	-
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-
موتور	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-
معادن سنگ ایران	-	-	-	-	-	-	-
خودک دام پارس	-	-	-	-	-	-	-
فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-
ج - معنی اصلاح ایران	-	-	-	-	-	-	-
مختص صنایع لاستیک بزد	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ساهو	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-
پلستر آریا پلستول	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-
معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی راگرس	-	-	-	-	-	-	-
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-

سهام گردان ۱ در جهت امور غیر عملیاتی از صندوق خارج گردیده است
حق تقدم سهام گل گهر به دلیل عدم شرکت در مجمع افزایش سرمایه و عدم واریز ارزش نسبی هر سهم توسط شرکت به فروش رسیده و مبلغ آن به حساب های صندوق واریز میگردد

۱۷-۱-۱
۱۷-۱-۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی، مالی، ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۷-۲ سود (برای) حاصل از نگهداری لوله‌ای به‌طور دائم ثبت یا علی‌الحساب

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی نه مجموعه منتهی به		خالص درآمد سود سهام
						دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی اما	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
فرآورده های نفتی و پتروشیمی	۱۳۹۹/۰۸/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲۵,۲۲۶,۰۲۸	۳۳۴,۵۶۳,۹۷۲		
نیروگاه	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۴۷۳,۰۵۹	۱,۸۰۰	۸۵۱,۵۰۶,۲۰۰	۰	۸۵۱,۵۰۶,۲۰۰		
صنعتی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۹۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
گشت صنعت بهاران گلپایه خراسان	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
مجموع صنایع لاستیک برد	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۲,۸۸۸	۱,۵۰۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	۰	۴,۳۳۲,۰۰۰		
پایمر آریا ساسول								
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۲	۶۲۸,۳۱۴	۱,۲۰۰	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰	۰	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰		
صنعتی زر ماکوون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱,۱۶۴	۲۵۶	۴۱۴,۳۸۴	۰	۴۱۴,۳۸۴		
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۲۰,۸۶۶	۷۷۰	۱۶,۰۶۶,۸۲۰	۰	۱۶,۰۶۶,۸۲۰		
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۹۹۷	۲۵۷	۲۵۶,۲۲۹	۰	۲۵۶,۲۲۹		
فولاد الیازی ایران							۱۳,۹۹۰,۴۱۸	۱۳,۹۹۰,۴۱۸
موتوون							۷۷۰,۴۴,۸۵۵	۷۳,۵۹۱,۶۷۲
صنایع خاکچینی ایران							۴۰,۴۷,۲۵۱,۸۱۲	
نیرو ترانس							۲۶۰۰,۵۱,۲۲۰	
خدمات مخابراتیک							۱,۰۸۱,۶۵۶,۳۹۳	
داروسازی الکسیر							۵۶۹۰,۶۳۵,۶۵۱	
لامیران	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱,۶۶۶,۶۶۷	۵۰۰	۸۳۳,۳۳۳,۵۰۰	-۸۸,۷۳۹,۳۰۸	۷۴۴,۵۹۴,۱۹۲	۲۱۹,۹۴۸,۰۶۶	۲۲۲,۱۶۲,۰۰۰
سلفون مکنز ایران							۱,۸۰۶,۳۳۱,۵۷۰	
لیرینگ صنعت و معدن	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۲,۳۸۰,۷۲۸	۵۵۰	۱,۳۰۹,۴۱۱,۲۰۰	-۱۶۴,۶۵۶,۵۲۳	۱,۱۴۴,۷۵۴,۸۷۷		
پایمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۲,۱۱۴	۸,۷۴۰	۱۸,۴۷۶,۳۶۰	۰	۱۸,۴۷۶,۳۶۰		
س صنایع شیمیایی ایران							۱,۶۱۸,۳۵۵,۱۸۵	۱,۶۱۸,۳۵۵,۱۸۵
صنعتی لعلخ ایران							۵۴۰,۹۲۵,۶۱۸	
صنایع بهمنش سانبنا	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	۶۰,۷۴۵	۱,۵۰۰	۹۱,۱۱۷,۵۰۰	-۱۱,۹۷۹,۱۶۰	۷۹,۱۳۸,۳۴۰	۲۳,۳۵۹,۷۰۵	۲۵,۷۶۷,۹۰۵
توکا رنگ فولاد سبیلخان							۲۹۴,۱۲۷,۳۶۹	
نارویی وه آورد تلمین							۶۸۸,۱۲۵,۳۴۴	
سیمان ساره							۵,۲۵۰,۰۳۰	
جمع کل				۹,۲۹۳,۸۹۱,۱۹۳	-۲۹۰,۸۱۱,۰۱۹	۹,۰۰۳,۰۸۰,۱۷۴	۱,۹۶۸,۱۴۵,۰۴۶	۱۶,۴۹۷,۶۷۲,۵۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۴,۰۸۰,۳۷۹	۵۵۹,۷۷۷,۶۸۰	۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۲۵۰,۹۷۵	۲,۲۵۰,۹۷۵	۶,۴۲۴,۸۱۰	برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۹۹,۵۵۳,۸۶۳	۹۹,۵۵۳,۸۶۳	۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲	برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷	۶۶۱,۵۸۲,۵۱۸	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	

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 می دهد 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 سالیهای قبل طی یادداشت های 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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	۴,۱۰۴,۰۹۸,۳۹۵	۱۴,۹۴۸,۰۶۸,۴۵۷	مدیر صندوق
.	.	.	ضامن صندوق
۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	۲۲۳,۵۲۳,۷۳۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	۱۱۰,۸۸۳,۹۴۱	۱۶۵,۳۰۶,۸۰۴	حسابرس صندوق
۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳	۴,۴۳۸,۵۰۶,۰۷۴	۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۶۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۲- سایر هزینه ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	۲۲۶,۹۶۰,۴۹۸	۵۷۴,۸۱۸,۳۹۷	هزینه تصفیه
۳۸۸,۴۲۸,۶۶۴	۲۴۴,۹۱۵,۳۶۴	۳۶۸,۹۶۵,۲۸۱	هزینه آبونمان
۱۹,۵۵۹,۵۵۹	۹,۲۹۱,۴۰۰	۱۷,۸۰۵,۱۷۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۰,۳۶۱,۱۸۰	۷,۸۳۷,۵۹۰	۸,۰۵۷,۵۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۷۰,۵۳۶,۸۷۴	۱۵۵,۴۱۰,۷۲۸	۲۱۵,۴۵۸,۵۷۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان
۵,۱۸۸,۱۸۳,۷۴۱	۶۴۴,۴۱۵,۵۸۰	۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۴۸,۵۴۷,۸۴۳,۲۸۲	۳۹۸,۱۹۸,۴۲۴,۴۳۳	۵۶۲,۳۳۵,۸۹۷,۴۹۹	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۹۷۱,۷۶۰,۷۵۶,۸۹۹)	(۷۴,۹۲۸,۴۸۳,۵۴۸)	(۲۴۵,۵۱۶,۰۴۱,۳۴۷)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۳۲۳,۲۱۲,۹۱۳,۶۱۷)	۳۲۳,۲۶۹,۹۴۰,۸۸۵	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲	

۲۴- تقسیم سود

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۸۱,۴۹۶,۸۸۰,۱۳۲)	(۱۸۴,۵۲۷,۵۱۲,۷۸۷)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	سود تقسیمی طی سال
(۱,۱۸۱,۴۹۶,۸۸۰,۱۳۲)	(۱۸۴,۵۲۷,۵۱۲,۷۸۷)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			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			
۴.۰٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۳٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۵,۰۰۰	۰.۲۷٪	عادی	۸,۱۴۸			
۰.۳٪	عادی	۲۹۴	۰.۰۱۵٪	عادی	۴۶۴	مدیر سرمایه گذاری		بهاره حیدری مقدم
۰.۰۱٪	عادی	۱۰	۰.۰۰۰۴۰٪	عادی	۱۳	مدیر سرمایه گذاری		حسین احمدی
۱۰٪	عادی	۱۴۴	۰.۰۰۷۰٪	عادی	۲۱۸	مدیر سرمایه گذاری		علی اسکینی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۰۴,۰۶۷)	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱	کارمزد فروش اوراق بهادار		
۶۸۵,۲۷۹,۷۷۰	۱۴,۹۴۸,۰۶۸,۴۵۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۳۰,۲۴۹,۷۶۱	۰	کارمزد ضامن	ضامن	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۸۱,۶۴۴,۵۵۵	۱۶۵,۳۰۶,۸۰۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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

۲۸- 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.