

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

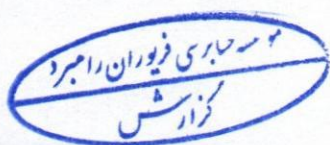
و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	۲- صورتهای مالی





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

مقدمه

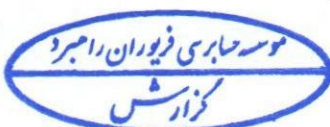
۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

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 صندوق های 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 کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های 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.





گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

اظہار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

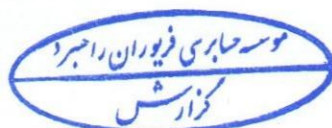
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. 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 موسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۶. 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 حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ شرکت پلی اکریل ایران (سهامی عام)، صندوق به عنوان عضو هیئت مدیره شرکت مزبور انتخاب گردیده است که مغایر موضوع فعالیت صندوق به شرح ماده ۱۴ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ و تبصره ۴ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد و می تواند منجر به تحمیل مخاطرات غیرضرور به سرمایه گذاران صندوق شود.





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۳ امید نامه	حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵٪ از کل دارایی صندوق	متعدد از جمله تاریخ های ۹۹/۰۹/۲۶ - ۹۹/۰۹/۱۷ - ۹۹/۱۰/۰۱
		نصاب حداکثری سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس ۲۰٪ از دارایی های صندوق	متعدد از جمله تاریخ های ۹۹/۰۷/۰۱ - ۹۹/۰۶/۰۵ - ۹۹/۱۰/۰۱ - ۹۹/۱۱/۲۶
		حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵٪ از دارایی های صندوق	صنایع شیمیایی ایران - در صنعت (محصولات شیمیایی)
		خرید سهام از بازار پایه فرا بورس مغایر با مفاد امید نامه صندوق	سهام شرکت پلی اکریل ایران
۲	بند ۲-۴ امید نامه	پیش بینی نرخ بازدهی سالانه برای هر سرمایه گذار معادل ۱۵ درصد سالانه	میانگین بازدهی صندوق طی سال ۱۱،۶ درصد
۳	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۵۷	ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری xml به سازمان بورس با تاخیر به دلیل مشکلات نرم افزاری	تاریخ ۹۹/۸/۲۷
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیری های صندوق	متعدد از جمله: معدنی و صنعتی گل گهر و معدنی املاح ایران و لامیران
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۰۶	عدم رعایت بند ۴ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تنزیل سود سهام دریافتنی موجود در پرتفوی صندوق به دلیل مشکلات نرم افزاری	متعدد از جمله: نیرو کلو و گل گهر و سرمایه گذاری تامین اجتماعی صنایع شیمیایی ایران
۶	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	واریز تتمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور	متعدد از جمله: مدیریت فناوری بورس - سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران علی قاضوی
		تأخیر در پرداخت مبلغ ابطال	شرکت سیمان ممتازان کرمان





مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۹. در اجرای بندهای 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 استثناء 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.

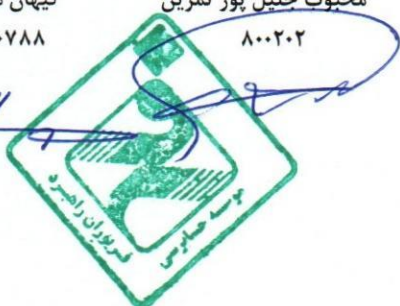
مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۹ مرداد ۱۴۰۰

کیهان مهمان
۸۰۰۷۸۸

محبوب جلیل پور ثمرین
۸۰۰۲۰۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدنصورت های مالیبرای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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

۱۹ الی ۲۳

صورت خالص دارائیهها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

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

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد مشاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها
۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۷۳,۳۶۳,۴۶۰,۱۵۰	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۹,۳۴۱,۹۶۴,۸۸۲	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۸,۹۸۸,۰۳۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۹	سایر دارایی ها
۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	۱۰	موجودی نقد
۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	.	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۱۷۷,۷۰۶,۶۰۸,۵۹۵	۲,۲۹۷,۲۶۷,۲۲۶,۶۰۳		جمع دارایی ها

			بدهی ها
	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱	۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳	۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۲,۷۰۶,۸۹۱,۶۱۸	۲۵۳,۰۱۸,۰۹۶,۱۷۲		جمع بدهی ها
۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۳۸۴,۱۴۵	۹۸۹,۷۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۴)
سود سهام	۱۸	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲
سایر درآمد ها	۲۰	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶
جمع درآمد ها		۴۰۸,۸۸۵,۱۴۳,۴۶۳
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷)
جمع هزینه ها		(۲۴,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)
سود (زیان) خالص		۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳.۷۹٪	۷۳.۳۰٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۱.۶۰٪	۳۶.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال/دوره	۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال/دوره	۲,۸۶۰,۱۷۷	۲,۸۶۰,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال/ دوره	(۳,۷۲۴,۳۰۵)	(۳,۷۲۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
تعدیلات	۲۳	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)
سود تقسیم شده	۲۴	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۰۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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

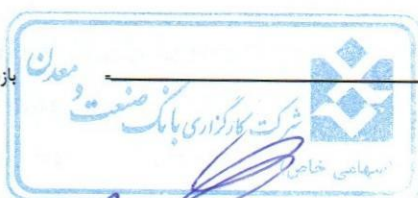
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان دکترعضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم - کد پستی ۱۷۵۱۷ ۱۵۹۸۷

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۰.۲٪ (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.								
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: - ۵۲۰ 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;"> <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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵-۴- مخارج تامین مالی

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

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

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

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۲۹۶,۶۴۳,۶۷۲	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹	۱۴,۸۳۴,۹۱۲,۱۷۶	۴۳,۵۸۱,۲۵۹,۲۸۱
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۰۴۰,۳۸۴	۶,۹۹۲,۱۴۸	.	.
سایر واسطه گریهای مالی	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵	.	.
استخراج ذغال سنگ	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰	.	.
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸	۶,۶۱۶,۳۹۸,۲۸۰	۲۱,۹۱۱,۵۶۷,۳۱۳
کاشی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۲۴,۵۳۳,۱۶۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱	.	.
سرمایه گذاریها	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵	۴۶۵,۴۲۳,۴۷۲	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱
قند و شکر	۱۱,۲۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۵	۱۲,۷۶۳,۱۱۲,۴۹۶	۲۱,۸۶۶,۱۵۳,۲۹۹
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۱۳,۲۲۰,۰۳۶,۰۱۸	۳۳,۷۶۵,۷۶۳,۹۶۴
خودرو و ساخت قطعات	۳۶,۸۴۷,۸۰۰,۱۸۳	۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۲۲۹	۹۶,۸۸۲,۱۳۷,۶۸۸	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۵,۰۱۵
لاستیک و پلاستیک	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰	۱۱۶,۶۸۹,۲۱۵	۱۳۱,۲۸۴,۴۸۱
محصولات شیمیایی	۲۶۶,۴۶۷,۹۰۷,۹۴۴	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴	۱۰۵,۲۰۳,۹۷۱,۷۶۸	۲۰۷,۳۵۳,۲۵۴,۳۸۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲	۵۵,۱۹۵,۶۶۵,۹۶۳	۱۸۲,۶۳۹,۰۴۹,۶۱۸
ساخت محصولات فلزی	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۳۱۱	۱۱۴,۴۳۰,۷۴۶,۲۸۷	۳۷,۷۸۶,۴۷۲,۵۰۸	۷۴,۳۸۰,۷۰۰,۴۴۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	۵,۴۲۸,۵۷۲,۶۴۱	۱۱,۹۰۵,۱۱۳,۷۲۶
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۱۱۶,۷۹۵,۷۴۷	۳۷۵,۲۳۴,۱۰۲
سیمان، آهک و گچ	.	.	۶۱,۳۷۷,۳۹۴	۲۰۱,۸۹۷,۳۷۷
استخراج کانه های فلزی	.	.	۸۴,۱۰۲,۰۳۰,۶۵۳	۲۱۰,۳۳۶,۷۶۰,۶۲۲
انتشار، چاپ و تکثیر	.	.	.	.
مواد و محصولات دارویی	.	.	۸۱,۷۰۲,۹۴۴,۰۷۰	۲۰۵,۵۳۲,۷۳۶,۷۴۲
فلزات اساسی	.	.	۲۱,۲۷۵,۱۴۵	۷۴,۳۰۸,۳۹۷
جمع	۵۲۱,۷۹۸,۵۷۴,۷۳۴	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱	۵۱۵,۴۴۹,۲۴۲,۸۵۹	۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸
		۲۰.۹۴٪		۲۷/۲۲٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	نرخ سود(درصد)
۴,۹۷۶,۹۸۰,۶۳۳	۱۸,۲۶۱,۱۴۱,۳۷۸	۲۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۷۷۹,۲۳۸,۸۳۱	۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۲۲	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۲۱۹
۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۲۲	۶۳,۷۷۹,۲۳۸,۸۳۱	۷۷,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۰۵,۰۲۵,۳۷۵	۳۱,۵۲۱,۲۴۵,۸۲۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۳۱۸
۳۱,۵۲۱,۲۴۵,۸۲۶	۳۷,۹۰۵,۰۲۵,۳۷۵	۴۶,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۴۳۰,۲۲۱,۶۲۲	۴۵,۲۲۷,۷۱۵,۶۶۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۴۰۶
۴۵,۲۲۷,۷۱۵,۶۶۴	۶۵,۴۳۰,۲۲۱,۶۲۲	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲,۲۲۳,۹۹۴,۶۵۱	۲۶,۰۲۸,۸۸۶,۱۷۲	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۴۰۷
۲۶,۰۲۸,۸۸۶,۱۷۲	۹۲,۲۲۳,۹۹۴,۶۵۱	۱۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۴۳,۵۸۰,۹۶۹	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۵۱۲
-	۲,۸۴۳,۵۸۰,۹۶۹	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	۲۳,۷۲۶,۱۳۸,۸۰۲	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۶۱۴
۲۳,۷۲۶,۱۳۸,۸۰۲	۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۹	-	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۶۲۸
-	۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۹	۲۵۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۷	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۰۷۱۹
-	۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۷	۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۴۹۱,۰۸۹,۰۴۸	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۱۱۰
-	۶۴,۴۹۱,۰۸۹,۰۴۸	۹۰,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۱	۱۸,۲۰۳,۵۱۴,۸۴۲	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
۱۸,۲۰۳,۵۱۴,۸۴۲	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۱	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۹۸,۱۸۸	۹,۹۹۸,۲۰۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
۹,۹۹۸,۲۰۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۵۸,۴۷۶,۷۷۲	۲,۳۳۸,۲۸۵,۸۷	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
۲,۳۳۸,۲۸۵,۸۷	۲,۲۵۸,۴۷۶,۷۷۲	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۹۷۵	-	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۹۷۵	۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۱,۲۴۴,۹۳۴,۳۷۷	۵۳۴,۲۴۵,۸۲۸,۴۲۷	اسناد خزانه-م ۲۶ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
۵۳۴,۲۴۵,۸۲۸,۴۲۷	۵۵۱,۲۴۴,۹۳۴,۳۷۷	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۸۵۳,۴۷۷,۲۷۷	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۷۸,۳۷۹,۶۴۵,۹۳۳	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۱۶۳,۳۰۰,۳۰۰,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۲۵۷,۲۵۵,۳۰۰,۴,۳۷۲	اسناد خزانه-م ۳۰ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۱۳۹,۷۷۸,۳۸۷,۲۵۴	اسناد خزانه-م ۳۲ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۳۲	اسناد خزانه-م ۳۳ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۲۲۰,۱۹۱,۵۵۶,۹۰۳	اسناد خزانه-م ۳۴ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۳۸۴,۱۴۰,۲۰۸,۳۳۷	اسناد خزانه-م ۳۵ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۶۸۸۳,۳۴۴,۳۴۵	اسناد خزانه-م ۳۶ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	اسناد خزانه-م ۳۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۴۸,۴۳۷,۵۷۰,۷۱۴	اسناد خزانه-م ۳۸ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۱۶۸۰,۶۵۴,۸۷۵,۷۵۲	اسناد خزانه-م ۳۹ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	اسناد خزانه-م ۴۰ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	اسناد خزانه-م ۴۱ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	اسناد خزانه-م ۴۲ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	اسناد خزانه-م ۴۳ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	اسناد خزانه-م ۴۴ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۲۲,۶۵۴,۷۰۴,۸۰۱	اسناد خزانه-م ۴۵ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۴۳۱,۹۴۹,۲۲۰,۵۶۲	اسناد خزانه-م ۴۶ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
-	-	-	-	-	۳۵,۹۸۶,۱۲۳,۸۲۳	اسناد خزانه-م ۴۷ بودجه ۹۸-۹۸ ۰.۱۱۲۱۵
۲,۸۷۳,۳۲۳,۴۶۰,۱۵۰	۱,۶۹۳,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸	۴۵,۱۲۱,۹۳۹,۵۲۷	۱,۷۵۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع	جمع	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

۷ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۷۱٪	۱,۲۱۴,۴۷۴,۹۵۴	۰.۰۱٪	۱۲۳,۲۸۲,۱۹۳	-٪	-	-٪	-	-٪	-
۱.۵۶٪	۱۱,۳۸۸,۶۴۴,۹۹۶	۰.۰۰٪	۲۹,۹۱۹,۷۷۴	-٪	-	-٪	-	-٪	-
۶.۹۷٪	۲,۷۰۴,۷۵۴,۲۴۳	۰.۰۳٪	۷۰۲,۲۲۲,۹۰۴	۲.۰٪	-	۲.۰٪	-	۲.۰٪	-
۸.۱۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰٪	-	۴.۰٪	-	۴.۰٪	-
۹.۸۷٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۹٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	۱۸٪	-	۱۸٪	-
۰.۰۰٪	۶۹۴,۰۹۰,۶۸۹	۰.۰۰٪	۶۰,۷۳۶,۰۰۰	-٪	-	-٪	-	-٪	-
۰.۰۰٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۷٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰٪	-	۳.۰٪	-	۳.۰٪	-
۰.۰۰٪	-	۰.۳۰٪	۶,۹۰۸,۸۵۳,۳۷۸	-٪	-	-٪	-	-٪	-
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۶,۶۲۸,۹۹۱	۱.۰٪	-	۱.۰٪	-	۱.۰٪	-
۲.۳۸٪	۹۹,۲۴۱,۹۶۴,۸۸۲	۳.۹۷٪	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۰۰۷,۹۲۰,۸۸۲	۲۸,۵۸۵,۸۱۲,۴۲۷	(۲,۴۹۲,۲۸۸,۷۹۸)	۲۵٪	۳۱,۰۷۸,۱۰۱,۲۲۵	سود سهام دریافتنی
۱۷,۸۴۸,۹۶۰,۰۳۸	۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷	(۶,۳۴۹,۲۴۳)		۱,۹۱۵,۹۲۹,۹۵۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴	(۲,۴۹۸,۶۳۸,۰۴۱)		۳۲,۹۹۴,۰۳۱,۱۷۵	جمع

۹- سایر دارائیهها

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 ترم 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.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
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	
۴۸۸,۹۱۳	۲۴۰,۳۶۲,۲۶۶	۴۸۳,۹۲۷,۸۲۷	۷۲۳,۸۰۲,۳۶۹	۴۸۸,۷۲۴	ثبت و نظارت
۰	۱۸۹	۱۰۸	۱۰۸	۱۸۹	افزایش سقف
(۹۱,۱۴۱)	۰	۴۴,۳۴۶,۸۵۸	۴۴,۳۲۷,۹۹۹	(۹۱,۱۴۱)	برگزاری مجامع
۱۸,۵۹۰,۲۶۵	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۲۸۵,۵۵۸,۵۴۹	۵۵۶,۹۱۴,۷۳۹	۱۸,۵۹۰,۲۶۵	مخارج ترم افزار
۱۸,۹۸۸,۰۳۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۸۱۳,۸۳۳,۳۴۲	۱,۳۲۵,۱۵۵,۲۱۵	۱۸,۹۸۸,۰۳۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۲۴,۱۵۱,۰۸۰,۵۲۶	۱,۲۵۳,۳۹۴,۰۳۳	حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹,۹۳۰,۰۰۰	۹,۶۹۴,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۴۱-۱۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه
۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲	(۶,۳۳۵,۷۲۵,۱۰۴,۱۵۵)	۶,۲۷۷,۳۵۲,۵۸۹,۴۳۱	۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۱۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۱۰۱,۶۳۷,۷۵۱	۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	حسابرس صندوق
۱۰,۷۹۹,۰۶۶,۷۲۱	۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹۱,۸۶۶,۳۶۱	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۴۷۱,۶۳۴,۶۱۲	.	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۱۰۲,۱۴۶,۳۷۸	۵۳,۰۰۹,۱۲۶	بدهی به نرم افزار
۲۲,۵۶۹,۷۵۷,۰۰۰	۱۴,۳۷۸,۹۳۸,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
.	۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۲۰۰,۳۱۹,۵۳۱	۹۴,۱۵۲,۳۹۵	سایر پرداختنی ها
۲۵,۰۳۸,۱۷۵,۰۵۳	۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۵۲۳,۱۶۵,۸۰۹	.	بابت تمه واحدهای صادر شده
۴۱,۳۴۶,۴۸۴,۰۳۵	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	بابت واحدهای ابطال شده و تمه
۸۶,۸۶۹,۶۴۹,۸۴۴	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	جمع

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	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	
۴,۰۵۳,۶۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۲,۹۲۸,۶۰۶		۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸	۲,۰۶۵,۴۷۸		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۸۴,۱۴۵,۰۷۵	۱,۰۰۰		۹۸۹,۲۴۳,۱۱۳	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۲,۹۲۹,۶۰۶		۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۲,۰۶۶,۴۷۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۶_۲	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵
	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تولید نیروی برق آبادان	۳,۱۶۱	۷۸,۳۲۹,۵۸۰	۴۹,۰۵۲,۷۲۳	۲۸,۸۱۰,۸۰۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
لیزینگ پارسیمان	۴,۱۱۰	۱۷,۷۱۴,۱۰۰	۱۳,۱۷۰,۲۱۳	۴,۴۳۸,۴۹۲	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ح. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	۶۰۵,۴۷۳	۲۱,۵۷۴,۳۲۹,۲۳۳	۲۱,۵۷۴,۳۲۹,۲۳۳	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۶۳۵,۲۲۶	۴۲,۲۶۳,۱۰۹,۵۸۰	۴۱,۱۱۹,۱۳۵,۹۹۱	۱,۸۷۹,۸۲۸,۱۵۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۰,۸۶۶	۳۹۵,۸۲۸,۰۲۰	۳۹۵,۰۹۴,۶۶۳	۶۴,۳۷۸,۱۹۵	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سیمان ساوه	۲,۶۰۰	۳۵۶,۴۷۵,۶۰۰	۳۰۱,۸۹۷,۳۷۷	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ح. فولاد الیازی ایران	۴,۵۴۵	۲۱,۲۷۵,۱۴۵	۲۴,۳۰۸,۳۹۷	(۵۳,۰۳۳,۲۵۲)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
فولاد الیازی ایران	۴,۵۴۵	۷۶,۹۰۱,۴۰۰	۲۵,۸۲۰,۱۴۵	۵۰,۶۲۳,۶۹۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نیوتراش	۸,۷۲۲	۶۵۰,۷۴۸,۴۲۰	۵۰۴,۶۳۵,۲۶۵	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
لنت ترمز ایران	۱,۲۷۵,۹۶۲	۱۳۹,۲۳۵,۱۱۰,۷۲۰	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۰,۱۴	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۲۸,۳۱۴	۱۶,۰۷۷,۳۴۴,۲۰۰	۱۱,۹۰۵,۱۱۳,۷۲۸	۴,۰۷۶,۵۷۰,۴۴۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
صنایع خاک چینی ایران	۸۷۳,۳۰۰	۱۱۳,۶۱۰,۰۰۰,۲۰۰	۹۶,۴۱۹,۴۴۷,۵۹۹	۱۶,۴۶۵,۲۵۰,۴۷۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ح. صنایع خاک چینی ایران	۱۸۱,۶۰۰,۱۴	۳۵,۴۹۵,۸۰۹,۶۴۴	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تامین سرمایه چینی	۷,۶۴۱	۱۰۴,۰۷۰,۲۲۰	۷۹,۵۴۰,۱۴۰	۲۳,۹۱۱,۰۶۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تامین سرمایه دماوند	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۶,۵۸۸,۱۷۹	(۶,۱۵۰,۳۹۳,۱۷۹)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
صنایع لاستیکی سهند	۶۱۹,۷۵۵	۴۲,۶۲۳,۹۴۶,۴۵۰	۳۱,۶۵۴,۳۸۵,۵۱۷	۱۰,۷۰۵,۲۷۷,۲۵۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
مجمع صنایع لاستیک یزد	۲,۸۸۸	۱۳۹,۸۸۸,۹۴۴	۱۳۱,۲۸۴,۴۸۰	۷,۷۰۷,۴۶۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
کشت و صنعت بهار گلپار خراسان	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۶,۹۵۸,۹۵۴,۴۵۴	۵,۷۵۳,۲۶۷,۷۸۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
صنعتی زر ماکرون	۱,۱۶۴	۶۶۰,۵۷۰,۰۰۰	۴۶,۳۲۰,۲۶۲	۱۹,۲۴۳,۷۰۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
داروسازی آگسیر	۱,۰۸۰,۰۴۵	۱۳۸,۶۰۴,۴۹۷,۱۰۰	۱۵۱,۹۷۳,۷۱۰,۸۶۴	(۱۴,۳۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تاریخی رده آورد تامین	۱۰,۴۹,۹۵۵	۵۱,۴۴۷,۷۹۵,۰۰۰	۵۲,۵۵۹,۰۲۵,۸۷۷	(۲,۴۴۱,۱۳۹,۸۲۵)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۸,۶۱۰	۱,۲۲۱,۷۳۰,۷۴۳	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱	۲۴۲,۴۸۳,۴۴۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۹,۴۱۶	۱۸۹,۹۱۱,۳۰۴	۱۳۵,۵۰۵,۱۷۶	۵۳,۲۷۶,۱۵۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری بویا	۳۰,۰۳۰	۱۶۳,۷۰۶,۱۹۰	۸۲,۲۲۸,۲۵۵	۸۰,۵۰۳,۶۲۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	۳۹,۵۶۰	۴۳۹,۴۸۱,۰۰۷	۳۸۸,۴۱۴,۱۴۸	۳۸,۴۵۱,۹۸۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
معادن منگنز ایران	۱,۸۷۵,۸۸۳	۱۷۸,۳۳۵,۷۱۹,۲۲۰	۱۶۵,۴۵۳,۲۱۲,۷۰۲	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
معذنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۶,۹۸۴,۴۱۰	۲۶,۷۷۲,۳۱۵,۱۸۷	۱۴۳,۶۶۱,۳۹۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ح. معذنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۰۵,۰۰۰	۲۲,۷۰۴,۳۶۱,۵۰۹	۲۲,۱۷۵,۳۲۲,۹۲۹	۱۰,۳۳۴,۴۴۴,۴۶۷	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
فرآوری معذنی ایال کانی یارس	۳۱,۷۷۳	۴۴۲,۹۱۵,۶۲۰	۳۹۴,۹۸۶,۸۶۵	۴۵,۲۹۳,۴۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
فرآورده های غذایی و قند یارانشهر	۲۷,۷۹۵	۲,۵۳۰,۲۱۷,۵۱۰	۲,۶۶۸,۰۵۵,۶۰۳	(۱۵۲,۰۶۳,۰۶۰)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
خدمات انفورماتیک	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۱۰,۶۰۲,۸۵۰	۲۰,۹۵۸,۷۹۵,۳۸۳	(۱۸,۱۲۵,۰۱۰,۳۸۴)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۸,۸۶۱	۳۶۳,۸۵۹,۸۰۰	۳۷۵,۲۴۴,۱۰۲	(۱۳,۷۰۷,۵۳۲)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سیمان مازندران	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
مخابرات ایران	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
معذنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
افست	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سایپا	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
فرابورس ایران	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نقل به صفحه بعد	۹۰۴,۶۳۹,۸۶۰,۷۱۹	۸۴۹,۶۰۰,۸۵۴,۴۹۴	۱,۱۱۶,۲۵۰,۷۰۷	۴,۲۲۷,۷۳۶,۴۸۴	۸۶,۵۵۴,۵۵۷,۹۶۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

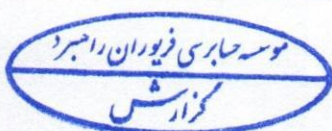
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۰۴,۶۳۹,۸۶۰,۷۱۹	۸۴۹,۶۰۰,۸۵۴,۴۹۴	۱,۱۱۶,۲۵۰,۷۰۷	۴,۲۳۷,۷۳۶,۴۸۴	۴۹,۶۸۵,۰۱۹,۰۲۴	۸۶,۵۵۴,۵۵۷,۹۶۴
۴۹۹	۲۱,۷۹۳,۰۶۰	۱۰,۴۸۸,۵۱۱	۲۰,۶۹۶	۱۰۸,۹۶۶	۱۱,۱۷۴,۸۸۷	۰
۳۴,۲۵۹	۴۰,۳۶۷,۳۷۰,۹۷۰	۳۰,۹۱۷,۲۹۰,۹۰۷	۵,۷۰۱,۸۶۶	۲۰,۱۸۳,۶۹۰	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	۲,۱۷۸,۷۹۴,۹۸۹
۹۹۷	۱۵,۶۲۷,۹۷۵	۶,۲۸۶,۹۲۳	۱۴,۸۴۴	۷۸,۱۴۰	۹,۳۴۸,۰۴۸	۰
۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۷۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۹,۰۶۷,۲۰۴	۲۹۸,۵۹۸,۱۵۷	۱,۲۶۸,۹۹۸,۰۰۰	۲۵,۱۲۳,۹۳۶,۳۳۹	۵۰,۸۲۰,۱۴۷,۸۲۵
۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۳۲,۵۷۳,۲۹۲	۱۸,۷۰۳,۶۸۸,۵۳۵	۲۴۰,۵۸,۱۵۴	۸۵,۱۶۲,۸۶۸	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	۷,۶۹۵,۷۲۲,۲۱۳
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۶۶,۳۸۴,۵۵۰	۱۲۷,۹۲۱,۲۹۴,۴۸۴	۱۶۳,۵۳۳,۱۵۷	۷۲۳,۸۳۱,۹۲۲	۱۷,۷۴۸,۷۲۴,۹۸۷	۱۸,۲۴۶,۷۱۲,۷۵۳
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۰۲۳,۹۹۶	۱۰,۵۳۲,۰۲۷,۵۰۰	۰	۰	(۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴)	۰
۳۵۹,۹۴۹	۴۵,۹۶۰,۵۸۸,۸۰۰	۴۰,۵۷۳,۱۱۵,۸۴۳	۶۰,۵۵۷,۷۳۵	۲۲۹,۸۰۲,۹۴۴	۵۰,۹۷۰,۱۱۲,۲۷۸	۰
۶,۷۶۴,۷۸۲	۴۶,۱۳۷,۶۵۸,۳۹۹	۷۰,۳۵۶,۲۵۲,۸۷۰	۴۳,۸۲۹,۸۴۶	۲۳۰,۶۸۸,۲۹۳	(۲۴,۴۳۳,۱۱۲,۶۱۰)	۰
۲,۱۱۴	۱۹۸,۹۳۷,۹۷۰	۱۹۱,۰۸۷,۸۹۰	۲۸۰,۹۹۹	۹۹۴,۶۹۰	۶,۵۷۴,۳۹۱	۰
۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۴۰,۸۶۱,۵۳۱	۲۱,۰۶۹,۴۴۳,۶۵۸	۵۸,۶۷۶,۲۳۸	۲۰۷,۷۰۴,۳۱۲	۲۰,۲۰۵,۰۳۸,۲۲۳	۱۶,۰۵۰,۷۱۵,۱۲۲
۴۱۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۵,۰۴۸,۴۳۰	۱۶,۳۰۴,۱۲۴	۸۵,۸۱۲,۹۹۹	۱,۳۳۵,۴۴۴,۴۴۷	۲۴,۷۲۱,۱۴۶,۷۱۳
۲۱,۹۷۴	۸۲,۱۸۲,۷۶۰	۴۸,۲۸۷,۶۵۹	۷۸۰,۷۰۰	۴۱۰,۹۱۴	۲۳,۳۰۶,۱۱۷	۰
۹۵,۴۱۴	۲۱۲,۷۷۳,۲۲۰	۱۶۷,۱۲۹,۴۴۹	۲۰,۲۰۱,۱۸۸	۱۰,۶۳۸,۶۶۶	۲۴,۳۷۷,۷۸۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۸۰,۷۹۸,۱۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۰۹۰,۲۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۶۵,۰۲۰,۸۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۶۹,۲۴۰,۰۶۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۲۲۶,۳۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۸,۱۹۹,۲۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۰,۲۲۲,۶۴۷
جمع	۱,۴۸۷,۸۰۶,۲۰۴,۲۴۲	۱,۳۶۵,۱۰۵,۹۶۳,۳۷۷	۱,۷۸۸,۱۰۶,۷۱۱	۷,۱۰۱,۵۷۸,۰۸۸	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶	۱۷۹,۹۰۱,۲۸۵,۵۹۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۸,۲۹۲	۶۶۶,۸۰۷,۷۴۲,۷۰۶	۶۵۴,۷۴۹,۰۵۹,۹۸۲	۷۲,۷۰۵,۰۰۱	۱۱,۹۸۵,۹۷۷,۷۲۳	۱۰,۲۹۵,۰۰۴,۲۴۴
۴۸,۹۸۴	۴۸,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۷,۵۷۰,۷۱۴	۰	۵۴۶,۴۲۹,۲۸۶	۶۲۳,۰۷۱,۸۶۹
۱۷۴,۲۱۵	۱۵۲,۲۰۸,۰۴۴,۷۶۰	۱۴۵,۲۰۶,۳۲۲,۲۲۱	۲۷,۵۸۷,۶۹۱	۶,۹۷۴,۱۳۴,۸۴۸	۸۴۰,۰۲۱,۴۷۰
۷,۱۱۵	۷,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۳,۲۹۳,۳۵۵	۰	۱۳۱,۶۰۵,۶۵۵	۱۹۷,۱۵۶,۸۴۴
۲۶۲,۵۰۹	۲۱۴,۳۷۸,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۹,۹۴۰,۰۱۳,۵۰۱	۲۷,۵۵۰,۳۴۸	۴,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۹۹,۴۰۵,۴۰۵
۲,۶۰۰	۲,۵۲۲,۵۵۵,۰۰۰	۲,۵۲۴,۱۷۵,۶۴۱	۴۵۷,۲۰۷	(۲۰,۷۷۸,۴۸۸)	۱۴,۸۶۰,۶۹۱
۵۴,۷۹۰	۵۰,۳۸۴,۷۵۶,۲۱۰	۴۵,۹۳۹,۱۶۸,۷۰۶	۹,۱۳۲,۳۳۲	۴,۳۴۶,۴۵۵,۲۷۲	۴,۹۲۸,۵۴۴,۸۹۲
۱۰۷,۵۱۳	۹۰,۳۰۱,۵۶۰,۷۹۰	۸۳,۷۴۱,۳۷۰,۲۰۷	۱۶,۳۴۹,۰۱۸	۶,۴۴۳,۸۴۱,۵۶۵	۱,۱۷۵,۲۰۵,۲۶۶
۲۲,۶۹۶	۲۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۹,۹۵۶,۹۰۳	۰	۶۷۶,۰۴۳,۰۹۷	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۳۵
۳,۸۴۲	۳,۶۸۴,۵۲۰,۳۶۲	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۶۶۷,۸۱۸	۱۱۷,۴۶۷,۰۶۷	۵۴,۲۹۳
۳۲۱,۵۲۵	۲۴۳,۹۶۶,۰۹۹,۸۱۳	۲۳۴,۴۵۳,۴۹۶,۸۲۵	۳۲,۰۳۴,۸۳۹	۹,۴۸۰,۵۶۸,۱۴۹	(۷۲۵,۰۰۰)
۱۳,۵۴۰	۱۳,۰۷۷,۷۲۸,۹۰۶	۱۱,۶۸۶,۱۵۰,۲۰۰	۲,۳۷۰,۳۳۱	۱,۳۸۸,۷۲۳,۵۵۵	۱,۸۶۲,۳۴۶,۶۰۴
۱۴۸,۳۳۹	۱۱۹,۶۱۹,۳۱۸,۷۸۵	۱۰۹,۹۰۱,۱۳۷,۷۲۲	۲۱,۶۸۰,۹۵۲	۹,۶۹۶,۴۰۰,۱۰۱	۶,۲۶۷,۳۲۹,۰۱۶
نقل به صفحه بعد	۱,۶۳۵,۵۴۵,۰۲۰,۲۳۲	۱,۵۷۹,۱۴۸,۶۶۷,۱۷۴	۲۱۰,۵۳۵,۴۳۷	۵۶,۱۸۶,۱۹۹,۶۳۱	۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹	۵۶,۱۸۶,۱۹۹,۶۲۱	۲۱۰,۵۳۵,۴۳۷	۱,۵۷۹,۱۴۸,۶۶۷,۱۷۴	۱,۶۳۵,۵۴۵,۴۰۲,۲۳۲		نقل از صحه قبل
•	۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۳	۳۷,۷۵۹,۰۵۲	۴۴۲,۲۶۵,۸۴۹,۸۷۵	۴۴۵,۶۸۹,۷۲۱,۵۰۰	۵۴۰,۹۹۳	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۹۹۲۳-۰۰۰
•	۴,۷۲۷,۱۰۵,۹۵۲	۱۲,۰۶۹,۴۶۲	۶۷,۳۶۷,۳۶۰,۵۵۲	۷۲,۱۰۷,۵۳۵,۹۶۶	۸۳,۰۲۹	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۹۹۸۱۷-۰۰۰
•	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۱۲,۳۳۵,۳۲۳	۶۵,۷۳۱,۰۸۷,۲۲۲	۶۸,۶۰۸,۷۰۴,۰۰۰	۹۲,۳۱۶	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲-۰۰۰
•	۱,۰۵۸,۹۶۶,۰۲۷	۷,۲۵۰,۰۱۶	۳۸,۹۳۳,۹۴۱,۸۲۳	۴۰,۰۰۰,۱۵۷,۸۷۶	۵۷,۳۸۸	اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱-۰۰۰
•	۱۸,۷۲۲,۳۲۵,۹۶۳	•	۴۸۷,۰۲۵,۶۷۴,۰۳۷	۵۰۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۷۴۸	اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۹۹-۰۷۲۱-۰۰۰
•	۴,۲۲۲,۸۸۳,۰۶۰	۲۳,۳۱۳,۶۶۸	۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	۲۶۱,۹۸۱,۵۰۱,۰۰۰	۳۰۰,۳۰۷	اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۹۹-۰۵۲۵-۰۰۰
•	۲,۸۵۰,۸۸۳,۹۱۴	۹,۷۴۳,۴۷۹	۵۰,۸۹۶,۵۴۰,۶۰۷	۵۳,۷۵۷,۱۶۸,۰۰۰	۷۱,۷۳۶	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳-۰۰۰
•	۸۷,۱۴۰,۱۹۸	•	۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	۱۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۳	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳-۰۰۰
•	۲,۷۱۱,۳۹۴,۴۸۱	۶,۶۸۷,۷۳۷	۳۴,۱۷۹,۸۵۶,۹۵۸	۳۶,۸۹۷,۹۳۹,۱۷۶	۴۲,۳۲۵	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶-۰۰۰
•	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	•	۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	۲۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۳	اسناد خزانه-م-۹۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳-۰۰۰
•	۳,۳۰۹,۷۷۷,۲۲۹	۷,۷۸۷,۲۸۷	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	۴۲,۹۶۴,۴۱۴,۳۸۵	۴۵,۱۶۴	اسناد خزانه-م-۹۷ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴-۰۰۰
•	۴,۲۰۶,۴۱۷,۴۶۹	۷,۹۰۲,۸۲۹	۳۹,۳۸۷,۶۶۳,۰۶۹	۴۳,۶۰۱,۹۸۳,۳۶۷	۵۳,۳۲۳	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹-۰۰۰
•	۴۹۹,۹۱۲	۵۴,۴۶۳	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵	۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	منفعت دولت-ش-مهر ۲۰۵
•	۱,۲۹۲,۴۶۹,۵۴۴	۴,۳۱۳,۴۱۵	۲۲,۵۰۱,۴۴۲,۹۱۲	۲۳,۷۹۸,۲۲۵,۸۷۱	۳۲,۹۲۱	اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹-۰۰۰
•	۱۹,۳۴۳,۵۶۵	۷۸,۳۴۵	۴۱۲,۸۵۲,۴۹۰	۴۳۲,۲۷۴,۴۰۰	۶۲۰	اسناد خزانه-م-۹۹ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵-۰۰۰
•	۳۴۹,۵۴۲,۸۱۷	•	۳۵,۶۵۰,۴۵۷,۱۸۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹-۰۰۰
•	۳۵۵,۴۵۱,۲۴۸	•	۱۶۸,۰۶۵,۴۸۸,۷۵۲	۱۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۲	اسناد خزانه-م-۹۶ بودجه ۹۶-۰۵۲۸-۰۰۰
•	۷,۴۴۴,۶۷۹,۰۷۶	۲۹,۳۲۲,۴۰۲	۱۶۴,۶۳۱,۱۷۲,۵۲۲	۱۷۲,۱۰۵,۱۷۴,۰۰۰	۱۹۱,۳۸۶	اسناد خزانه-م-۹۷ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸-۰۰۰
•	۵,۷۲۳,۶۰۷,۷۲۷	۲۱,۳۹۵,۳۶۷	۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۱۱۸,۰۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۸۷	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹-۰۰۰
•	۶۷۴,۲۰۸,۰۳۸	۱,۹۷۶,۱۹۴	۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۶۸۸	۱۰,۹۰۳,۱۶۱,۰۰۰	۱۱,۸۲۸	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱-۰۰۰
۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۳۲۹	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵	۳۹۳,۶۲۴,۴۷۶	۳,۵۰۱,۸۹۸,۶۱۶,۵۱۲	۳,۶۲۲,۷۲۳,۳۱۲,۷۷۳		جمع

۱۷- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱	(۱۶۸,۵۳۵,۵۷۸,۷۴۰)	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۲۰۶	۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۴۶	۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

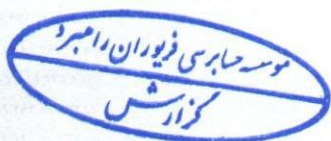
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری							
۱۳۹۹/۰۳/۳۱		ریال																		
ریال		ریال																		
۴۱,۴۴۵,۲۰۴,۳۲۰	(۵۰,۲۵۱,۱۱۵,۴۷۷)	۶۱,۳۳۹,۳۳۳	۱۱,۶۳۵,۴۷۳	۱۷,۲۰۰,۱۰۳,۳۸۱	۱۲,۳۴۷,۸۶۶,۵۴۰	۱۵۱,۵۱۵	تولیدات پتروشیمی قند بصیر													
۱۴,۰۳۱,۳۳۸,۴۴۸	(۲,۱۳۵,۸۱۴,۶۶۱)	۴۲,۴۴۱,۶۲۰	۸,۰۶۳,۹۰۸	۱۰,۵۷۳,۶۳۳,۱۹۸	۸,۴۸۸,۳۲۴,۰۶۵	۶۰,۷۴۵	صنایع بهداشتی ساین													
۳,۱۰۵,۵۴۴	(۴۲۷,۵۰۸,۱۶۸)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۹۲۴,۳۳۳,۱۶۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کاشی نیلو													
.	(۶,۹۶۳,۱۱۴,۹۱۰)	۴۳,۶۵۶,۶۹۶	۸,۲۹۴,۷۷۲	۱۵,۶۴۲,۵۰۲,۶۴۲	۸,۷۳۱,۳۳۹,۲۰۰	۲۰,۳۰۵,۴۴۴	تولیدی چند سازان													
.	۲۸۸,۰۹۲,۰۸۴	۷,۸۹۵,۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۹۸	۱,۲۸۱,۵۶۲,۵۶۹	۱,۵۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پلی اکریل ایران													
۲۰,۵۴۵,۷۲۷,۹۴۶	۴,۵۷۸,۴۵۸,۲۱۱	۵۳,۹۴۰,۹۷۷	۱۰,۳۴۸,۷۸۶	۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۷۸۸,۱۹۵,۴۳۰	۱۶۷,۷۵۳	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش													
.	۱۵۲,۹۱۷,۱۶۷	۳۸,۴۹۴,۸۵۶	۷,۳۱۴,۰۲۳	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	۷,۶۹۸,۹۷۱,۱۹۶	۲۸۶,۶۴۴	فرابورس ایران													
.	۵۶,۱۸۵,۵۵۳	۱,۴۸۸,۵۰۴	۲۴۴,۸۱۶	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۵۷,۷۰۰,۷۳۰	۶۶۷۱	صنعت غذایی کورش													
.	(۴۸,۳۳۶)	۳۵,۱۷۰	۶,۶۸۲	۷,۰۴۰,۳۸۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	۷۰,۳۴	ریل گردش ایرانیان													
.	(۳,۴۷۰,۵۹۶,۷۴۶)	۴۹,۱۸۶,۱۳۳	۹,۳۴۵,۳۶۵	۱۳,۳۴۹,۲۹۱,۸۴۸	۹,۸۳۷,۲۲۶,۶۰۰	۲۱۶,۶۷۹	پتروشیمی بوعلی سینا													
.	(۳,۴۸۶)	۳,۵۴۳	۴۸۳	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۸,۹۶۰	۱۰,۱۷	بیمه اتکالی سامان ۷۵۰ تادیه													
.	۲۴۲,۱۴۲,۶۸۱	۱۶,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۴۷,۶۰۰	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زغال سنگ پرونده طبس													
.	۱۶,۳۳۳,۰۰۵	۷۰۹,۸۵۷	۱۳۴,۸۷۳	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱۴۱,۹۷۱,۴۷۵	۴۱,۶۹۵	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری													
.	(۴۲,۰۳۹,۰۶۳)	۶۹,۷۵۵,۰۰۰	۱۳,۲۵۳,۴۵۰	۱۴,۲۸۸,۲۲۰,۶۱۳	۱۳,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو													
.	(۶,۱۱۶,۱۳۷,۹۹۱)	۸۲,۷۰۹,۳۲۹	۱۵,۷۱۴,۷۷۲	۲۳,۵۵۹,۵۷۹,۵۷۰	۱۶,۵۴۱,۸۶۵,۷۸۰	۳۳۱,۹۶۶	لنت ترمز ایران													
.	(۴,۲۰۳,۷۱۹,۰۸۱)	۱۲۹,۰۳۶,۵۴۲	۲۴,۵۱۶,۹۴۳	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۱۱۶	۲۵,۸۰۷,۳۰۸,۳۲۰	۲,۳۸۰,۷۴۸	لیرینگ صنعت و معدن													
۱۲۷,۴۴۳,۳۸۳,۶۲۷	(۳۵,۳۳۱,۰۷۴,۱۷۱)	۳۹۶,۲۴۵,۲۳۴	۷۵,۳۸۶,۵۹۴	۱۱۴,۰۸۵,۸۹۰,۱۴۳	۷۹,۲۴۹,۰۴۶,۸۰۰	۲,۵۷۳,۰۲۱	صنایع خاکچینی ایران													
۱۷,۸۰۱,۶۲۲,۴۴۱	(۳۲,۰۱۰,۶۸۱,۹۲۰)	۲۳۰,۰۰۵,۰۰۰	۴۲,۷۰۰,۹۵۰	۶۷,۷۷۷,۹۷۵,۹۷۰	۴۶,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰	صنعتی آما													
۱۵,۲۹۵,۱۶۸,۰۳۳	(۶,۲۰۹,۶۶۸,۶۷۶)	۷۷,۲۹۶,۲۸۰	۱۴,۶۸۶,۳۹۳	۲۱,۴۰۶,۹۴۲,۰۴۷	۱۵,۴۵۹,۲۵۵,۹۴۴	۶,۹۶۹,۹۰۸	نیرو ترانس													
۲۸,۷۴۶,۳۴۷,۱۰۵	(۷,۴۱۵,۲۶۸,۹۵۹)	۲۶,۱۹۱,۸۱۶	۴,۹۷۶,۴۴۵	۱۲,۶۲۲,۴۶۳,۸۹۸	۵,۲۳۸,۳۶۳,۲۰۰	۸۹۶,۹۸۰	خدمات انفورماتیک													
۹,۱۰۳,۰۴۰,۸۰۳	۱,۱۱۸,۱۸۸,۳۹۸	۱۰۲,۱۸۹,۴۵۷	۱۹,۴۱۵,۹۹۷	۱۹,۱۹۸,۰۹۷,۶۹۷	۲۰,۴۲۷,۸۹۱,۴۴۹	۲,۵۲۹,۱۲۹	فراورده های غذایی و قند پیرانشهر													
۱۶,۹۸۸,۲۴۸,۸۶۸	۱۴,۹۰۰,۳۸۸,۱۹۵	۳۰,۹۱۶,۷۷۷	۵۷,۳۶۴,۱۷۸	۴۵,۱۲۳,۷۷۶,۳۱۰	۶۰,۳۸۳,۳۴۵,۴۱۰	۱,۶۶۶,۶۶۷	لامیران													
۲۶,۸۱۰,۱۳۱,۸۷۵	(۱۷,۱۲۳,۳۴۰,۵۵۶)	۱۱۰,۲۳۰,۱۰۱	۲۰,۹۴۳,۷۱۹	۳۹,۰۳۸,۱۸۶,۸۷۶	۲۲,۰۴۶,۰۲۰,۱۴۰	۶۸۰,۸۵۳	نیروکلر													
.	(۶۶,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۳)	۵۳۹,۳۸۸,۲۰۲	۱۰۲,۴۸۳,۷۵۸	۱۷۲,۵۵۹,۰۷۰,۴۹۲	۱۰۷,۸۷۷,۶۴۰,۴۵۰	۵,۴۰۱,۹۸۵	س. صنایع شیمیایی ایران													
۶,۴۴۳,۳۸۸,۴۶۱	(۵۶,۸۷,۲۴۶,۷۱۰)	۳۰,۵۷۵,۹۹۲	۵۸۰۹,۴۳۸	۱۱,۷۶۶,۰۵۹,۶۸۰	۶,۱۱۵,۱۹۸,۴۰۰	۱۶۸,۳۷۰	معذنی املاح ایران													
.	(۱,۳۳۳,۷۱۴,۷۶۰)	۷,۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سپند													
۱۲,۰۱۵,۳۳۷,۹۳۹	.	.	.	.	.	.	ح. معذنی و صنعتی گل گهر													
۱۳,۰۰۳,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	ح. معذنی املاح ایران													
۵۳,۰۳۳,۲۵۲	.	.	.	.	.	.	ح. فولاد آلیاژی ایران													
۱۱,۴۲۸,۵۱۶,۸۹۰	.	.	.	.	.	.	توکا رنگ فولاد سپاهان													
(۱۹)	.	.	.	.	.	.	تولید و صادرات ریشمک													
۱۶,۴۷۳,۸۵۴,۱۸۱	.	.	.	.	.	.	دارویی ره آورد تامین													
۱۴,۵۹۵,۲۶۶	.	.	.	.	.	.	مجمع صنایع لاستیک یزد													
۱۴۰,۵۱۹,۹۸۳	.	.	.	.	.	.	سیمان ساوه													
۲۵۸,۴۲۸,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر													
۵۳,۲۴۹,۴۲۲	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول													
۵۰۵,۹۸۹,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صبا تامین													
۶,۴۷۶,۵۴۱,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی													
۱۲,۶۴۱,۳۶۷,۲۲۷	.	.	.	.	.	.	لنت ترمز ایران													
۱۰۷,۳۵۵,۹۳۸,۴۷۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی اکسیر													
۹۹,۲۶۴,۸۹۴,۷۳۸	.	.	.	.	.	.	معادن منگنز ایران													
۱۴,۹۴۱,۱۰۳,۲۲۰	.	.	.	.	.	.	معذنی و صنعتی گل گهر													
(۹)	.	.	.	.	.	.	خوراک دام پارس													
۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱	(۱۶۸,۵۳۵,۵۷۸,۷۴۰)	۲,۴۲۰,۱۹۰,۶۱۹	۴۵۹,۸۳۶,۲۱۶	۶۴۹,۶۹۳,۶۷۵,۵۳۵	۴۸۴,۰۳۸,۱۲۳,۶۲۹	جمع														

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					تعداد	ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به
ریال		ریال										
ریال		ریال										
۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	(۸۰,۴۳۸,۳۷۷)	۴۰۳,۶۸۰	۲,۳۰۷,۳۳۴,۶۹۷	۲,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪					
۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	(۸۰,۴۳۸,۳۷۷)	۴۰۳,۶۸۰	۲,۳۰۷,۳۳۴,۶۹۷	۲,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۲۰۰,۰۰۰		نقل به صفحه بعد					



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	(۸۰,۴۳۸,۳۷۷)	۴۰۳,۶۸۰	۲,۳۰۷,۲۳۴,۶۹۷	۲,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	*	اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۴۱۸,۲۳۸,۱۸۴					*	منفعت دولت - ش. خاص مهر ۲۰۵
(۹۰,۴۴۳,۷۵۰)	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	۹۳,۵۰۰,۰۹۶	۴۹۸,۸۱۱,۵۴۷,۲۱۷	۵۱۵,۸۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۹۰۰	اسناد خزانه - م ۷ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۱۹
۶,۷۹۴,۰۱۰,۳۵۴	*	*	*	*	*	تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
(۱,۸۱۳)	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۸ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۱۹
۱۴,۳۸۴,۰۲۰,۶۹۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۷ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۱۲
۳,۴۱۰,۰۸۲,۱۷۵	۱۰,۳۳۸,۱۲۵,۶۰۸	۱۶,۷۱۸,۶۲۹	۸۱,۸۸۵,۸۶۹,۰۴۳	۹۲,۲۴۰,۷۱۳,۲۸۰	۱۱۴,۸۸۰	اسناد خزانه - م ۴ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۲۱
۱,۳۸۰,۱۴۷,۹۲۸	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
۲,۶۸۵,۳۶۷,۴۸۴	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۵ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۰۶
۴,۰۹۸,۰۹۱,۱۰۰	۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲	۶,۸۷۱,۵۳۱	۳۲,۳۴۵,۶۳۳,۶۰۳	۳۷,۹۱۱,۸۹۶,۹۰۶	۴۶,۳۵۸	اسناد خزانه - م ۹ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
۲,۲۰۸,۵۸۵,۸۲۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۳ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۱۸
۵۵,۴۷۴,۰۶۵,۷۰۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۶ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۰۷
۵۴۵,۹۰۲,۰۰۲	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۱ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۸
۲۵,۰۵۳,۲۲۶,۸۲۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۴ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
۶,۳۷۳,۶۳۸,۳۳۸	۸,۴۲۵,۴۰۲,۳۳۸	۱۱,۸۶۱,۳۷۸	۵۷,۰۰۴,۸۱۹,۳۸۴	۶۵,۴۴۳,۰۸۳,۰۰۰	۶۵,۶۳۹	اسناد خزانه - م ۱۸ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۲۵
۳,۱۲۷,۹۵۶,۲۹۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۰ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۲۴
۵۲۸,۷۷۵,۵۸۶	۷,۴۴۶,۲۲۰,۶۸۵	۱۱,۵۶۲,۰۸۱	۵۶,۳۳۳,۰۰۸,۱۴۶	۶۳,۷۹۰,۷۹۰,۹۱۲	۷۷,۲۵۴	اسناد خزانه - م ۲۳ بوجه ۹۸-۹۹۰۴۲۴
۱۲,۰۲۴,۹۲۲,۳۲۹	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۴ بوجه ۹۸-۹۹۰۶۲۵
۲۲,۸۵۰,۶۱۹,۹۵۲	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۶ بوجه ۹۸-۹۹۰۵۲۸
۶۶۹,۰۱۴,۹۷۵	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۰ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۱,۸۱۹,۳۰۸,۹۷۷	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۱ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۴۰,۴۵۶,۵۹۰,۵۱۳	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۲ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۱,۴۲۵,۶۲۶,۱۶۷	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۳ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۱,۵۷۸,۳۸۸,۹۴۹	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۴ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۱,۴۳۳,۳۸۸,۲۰۵	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۵ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۲۹,۲۶۹,۳۲۹,۴۰۴	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۶ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۸۵۱,۷۹۱,۱۷۴	۲,۱۹۸,۹۴۰,۵۶۵	۳,۳۱۰,۴۳۲	۱۶,۰۶۲,۲۰۰,۸۱۳	۱۸,۲۴۴,۴۵۱,۸۱۰	۲۱,۷۴۵	اسناد خزانه - م ۳۷ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۶,۴۶۹,۱۲۷,۷۵۵	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۸ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۳۷,۳۴۹,۰۹۷,۱۶۶	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۳۹ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۲,۲۲۴,۲۶۶,۱۰۵	۲,۸۸۱,۳۳۴,۸۰۹	۳,۸۶۹,۴۶۴	۱۸,۴۴۳,۶۳۳,۴۷۲	۲۱,۳۴۸,۷۶۷,۷۴۵	۲۱,۵۶۵	اسناد خزانه - م ۴۰ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۳,۹۸۶,۹۸۸,۰۸۴	۲,۹۲۹,۶۱۴,۰۰۰	۴,۳۶۶,۶۱۷	۲۰,۶۰۶,۰۷۴,۳۷۵	۲۳,۵۳۹,۹۵۴,۹۹۲	۲۳,۸۷۴	اسناد خزانه - م ۴۱ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
*	۳۶,۱۲۹,۸۰۸,۱۳۰	۹۹,۴۲۳,۶۲۷	۵۱۲,۳۱۴,۹۱۸,۲۳۳	۵۴۸,۵۴۴,۱۵۰,۰۰۰	۵۲۷,۷۰۰	اسناد خزانه - م ۴۲ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
*	۳۴۶,۰۴۱,۵۶۳	۵۱۵,۳۱۱	۲,۴۹۶,۵۳۹,۴۰۶	۲,۸۴۳,۰۹۶,۳۸۰	۳۶۱۵	اسناد خزانه - م ۴۳ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
*	۱۳,۱۷۵,۵۳۵,۴۲۴	۳۴,۴۰۴,۸۱۳	۱۷۶,۶۰۹,۷۷۲,۹۵۵	۱۸۹,۸۱۹,۷۱۳,۲۰۲	۲۵۸,۳۹۱	اسناد خزانه - م ۴۴ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
*	۹۴,۶۲۶,۰۰۹	۲۶۱,۱۶۳	۱,۳۴۶,۰۱۲,۰۶۸	۱,۴۴۰,۸۹۹,۸۴۰	۱,۹۸۴	اسناد خزانه - م ۴۵ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
*	۴,۱۷۶,۶۶۹,۵۳۳	۱۱,۶۹۱,۱۲۹	۶۰,۳۱۴,۴۱۹,۵۰۲	۶۴,۵۰۲,۷۸۰,۱۶۴	۹۰,۵۷۷	اسناد خزانه - م ۴۶ بوجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۲۰۶	۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۴۶	۲۹۸,۶۵۹,۹۶۱	۱,۵۳۸,۹۰۱,۷۱۲,۸۲۴	۱,۶۴۷,۷۷۹,۰۹۸,۱۳۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۲۱۲,۲۶۴,۲۰۰	(۹۷,۱۴۷,۲۰۰)	۱۳۰,۹۴۱,۱۴۰	۵۵۰	۲۳۸,۰۷۴۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	لایزینگ صنعت و معدن
۴۰,۴۲,۲۵۱,۸۱۲	۵,۶۴۰,۵۵۶,۵۴۷	(۷۹۱,۹۹۵,۹۵۳)	۶۴۳,۲۵۵,۲۵۰	۲۵۰۰	۲۵۷۳۰۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	صنایع خاک چینی ایران
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	صنعتی آما
۲۶۰,۰۰۵۱,۳۲۰	۴۷۸,۹۰۰,۷۰۹	(۷۶,۰۹۹,۲۹۱)	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	نیرو ترانس
۱,۰۸۱,۶۵۶,۳۹۳	۱,۰۵۹,۷۴۷,۸۴۴	(۱۴۸,۰۷۴,۳۵۶)	۱۲۰,۷۸۲,۲۲۰	۳۹۰	۳۰,۹۶۹۸۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	خدمات انفورماتیک
۰	۳۵۵,۶۱۵,۶۹۷	(۴,۲۸۴,۳۰۳)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۹	فرآورده های غذایی و قند پیرا نت شهر
۲۳۳,۱۶۲,۰۰۰	۷۸۹,۵۳۰,۷۶۶	(۴۳,۸۰۲,۷۳۴)	۸۳۳,۳۳۳,۵۰۰	۵۰۰	۱۶۶۶۶۶۷	۱۳۹۹/۱۰/۲۱	لامیران
۰	۶۶۰,۳۹۵,۸۴۴	(۸۸,۶۴۲,۴۵۶)	۷۷۸,۹۳۸,۰۰۰	۱۱۰۰	۶۸۰,۸۵۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	نیروکلر
۰	۸۵۱۵۰۶۳,۰۰۰	۰	۸۵۱۵۰۶۳,۰۰۰	۱۸۰۰	۴۷۳۰۵۹	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	نیروکلر
۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۷۱۳,۳۱۲,۳۰۳	۹,۸۲۰,۰۱۹,۶۹۸	(۹۸۳,۹۵۰,۳۰۳)	۱۰,۸۰۳,۳۹۷,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۴۰,۱۹۸۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	س. صنایع شیمیایی ایران
۵۴۰,۹۲۵,۶۱۸	۴۱۳,۶۳۹,۷۶۰	(۵۷,۷۹۶,۲۴۰)	۴۷۱,۳۴۶,۰۰۰	۲,۸۰۰	۱۶۸۳۷۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	معدنی املاح ایران
۰	۱۲۵,۴۸۲,۵۰۹	(۱۷,۰۱۷,۴۹۱)	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	صنایع لاستیکی سپند
۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۴۵,۷۶۷,۹۰۵	۸۲,۷۷۳,۰۱۶	(۷,۲۴۴,۴۸۴)	۹۱,۱۱۷,۵۰۰	۱,۵۰۰	۶۰,۷۴۵	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	صنایع بهداشتی ساین
۰	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۲	کشت و صنعت بهاران گلپهر خراسان
۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲۸۸۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مجمع صنایع لاستیک یزد
۰	۱۸,۴۷۶,۳۶۰	۰	۱۸,۴۷۶,۳۶۰	۸,۷۴۰	۲۱۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	پلیمر آریا ساسول
۰	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰	۰	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰	۱,۲۰۰	۶۲۸۳۱۴	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۴۱۴,۳۸۴	۰	۴۱۴,۳۸۴	۳۵۶	۱۱۶۴	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	صنعتی زر ماکارون
۰	۱۶,۰۶۶,۸۲۰	۰	۱۶,۰۶۶,۸۲۰	۷۷۰	۲۰,۸۶۶	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۲۵۶,۲۲۹	۰	۲۵۶,۲۲۹	۲۵۷	۹۹۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	پتروشیمی ارومیه
۷۷,۰۴۴,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰		موتوژن
۵,۶۹۰,۶۳۵,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰		داروسازی اکسیر
۱۳,۹۹۰,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰		فولاد آلیاژی ایران
۲۹۴,۱۴۷,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰		توکا رنگ فولاد سیاهان
۶۸۸,۱۴۵,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۰		دارویی ره آورد تامین
۱,۸۰۶,۳۳۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰		معدن منگنز ایران
۵,۲۵۰,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان ساوه
۰	۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵	(۳۹,۱۳۰,۴۳۵)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	زغال سنگ پروده طبس
۱۶,۴۹۷,۶۷۲,۵۸۸	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸	(۲,۳۵۵,۳۸۵,۲۴۵)	۲۹,۹۵۶,۱۱۰,۱۹۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

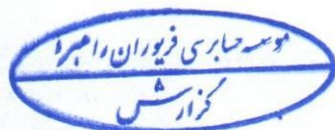
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴
جمع	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲

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

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	۰	۰	۶۰,۷۲۲,۲۰۷
-	۰	۰	۰	۱,۹۷۱,۹۰۱,۰۴۹
۱۶	۳۷۱,۹۱۲,۱۹۴	۰	۳۷۱,۹۱۲,۱۹۴	۳۷۱,۱۱۳,۴۳۶
۱۸	۰	۰	۰	۱,۱۲۲,۸۵۰,۱۸۲
۱۸	۹۷,۶۴۱,۹۲۹,۵۴۷	۰	۹۷,۶۴۱,۹۲۹,۵۴۷	۳۷,۷۷۶,۴۵۰,۰۱۷
۱۵	۲,۳۸۶,۵۲۶,۱۴۰	۰	۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۳	۲,۹۸۶,۰۹۱,۶۶۷
	۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰		۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰	۰
جمع	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۲۱۱	۰	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				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
سپرده بانکی:					
بانک سامان شعبه ونگ سپرده ۱-۴۴۰۰۰۴۰-۸۱-۸۴۹	۹	۱۶,۶۹۶,۹۲۴	۰	۱۶,۶۹۶,۹۲۴	۷۲,۸۹۶,۴۱۱
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-۷۰۰	۱۰	۹۵,۵۷۵,۲۷۹	۰	۸۵,۸۷۲,۳۴۹	۹۵,۵۷۵,۲۷۹
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۸۲۷۴۶۱۲۹۷-۷۰۰	۲۰	۱,۹۹۱,۸۶۱,۵۹۲	۰	۰	۱۹۹,۱۸۶,۱۵۹۲
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۸۲۷۸۷۲۴۲۸-۷۰۰	۲۰	۲,۳۴۱,۸۶۵,۹۱۸	۰	۰	۲۳۴,۱۸۶,۵۹۱۸
بانک بانک شهر شعبه پارک ساعی - ۸۲۸۴۵۲۶۹۱-۷۰۰	۲۰	۸۵,۸۷۲,۳۴۹	(۶۱,۲۰۴)	(۶۱,۲۰۴)	۲۸۸,۸۷۳,۷۵۶۰
بانک اقتصاد نوین شعبه جام جم شماره حساب ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱-۶۳۷۵۳۲۹	۹	۳,۷۰۲,۱۵۱,۵۸۴	(۳,۹۳۵,۵۵۵)	۳,۶۹۸,۲۱۶,۰۲۹	۲۶۶۰۶۳۰۳۵۲
بانک اقتصاد نوین سپرده بلند مدت(۶۳۷۵۳۲۹-۲۱۵-۵۶۹-۲۱۵)	۲۰	۵۲۵,۰۴۷,۰۶۸	۰	۵۲۵,۰۴۷,۰۶۸	۶۵۲۶۸۸۳۲
بانک سرمایه شعبه جمهوری شماره حساب ۱۹۶۶۷۳۳۱-۸۱۰۱۰۴۱۸۱۰	۲۰	۳,۸۷۱,۷۳۰,۱۰۸	(۱,۸۳۴,۶۶۲)	۳,۸۶۹,۸۹۵,۴۴۶	۱۲۸۴۰۲۰۹۲۹
بانک بانک سرمایه شعبه جمهوری - (۱۰۴۱-۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳۱)	۹	۹۳,۱۶۴,۸۳۶	۰	۹۳,۱۶۴,۸۳۶	۲۳۶۱۶۸
بانک شهر شعبه پارک ساعی شماره حساب ۸۴۵۲۹۳۰۸-۷۰۰	۲۰	۸۶۵۰,۴۷۳,۱۴۳	(۴۷۸,۹۴۹)	۸۶۴۹,۹۹۴,۱۹۴	۱۴۳۲۵۵۰۴۷۳
سود سپرده بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۷	۱۰	۱۴۸,۷۷۰,۸۸۹	(۳۸,۸۷۳)	۱۴۸,۷۳۲,۰۱۶	۰
جمع		۲۱,۲۸۴,۴۳۸,۸۰۱	(۶,۳۴۹,۲۴۳)	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۳۴,۰۸۰,۳۷۹	۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴	۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۲۵۰,۹۷۵	۶,۴۲۴,۸۱۰	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۹۹,۵۵۳,۸۶۳	۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲	۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتی
۶۳۵,۸۸۵,۲۱۷	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	مدیر صندوق
۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	حسابرس صندوق
۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳	۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۴,۸۱۸,۳۹۷	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۴۴	هزینه تصفیه
۳۶۸,۹۶۵,۲۸۱	۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵	هزینه آب و نمان
۱۷,۸۰۵,۱۷۸	۴۴,۲۵۵,۷۱۷	هزینه برگزاری مجامع
۸۰,۵۷,۵۹۰	۱۶,۲۸۸,۱۳۳	هزینه های کارمزد بانکی
.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱۵,۴۵۸,۵۷۶	۵۴۹,۶۲۵,۴۵۸	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲	۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۲,۳۳۵,۸۹۷,۴۹۹	۶۴۸,۴۷۳,۲۰۲,۳۴۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۲۴۵,۵۱۶,۰۴۱,۳۴۷)	(۹۶۳,۱۴۰,۵۴۳,۸۵۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	۲۴- تقسیم سود
ریال	ریال		
(۳۳,۳۳۵,۲۲۳,۴۲۰)	(۱۹۲,۱۹۸,۷۹۷,۳۱۹)		سه ماهه اول
(۴۲,۱۵۴,۱۷۹,۸۳۸)	(۹۰۲,۳۴۹,۶۳۲,۶۲۴)	۲۴-۱	سه ماهه دوم
(۱۰۹,۰۳۸,۱۰۹,۵۲۹)	(۸۶,۹۴۸,۴۵۰,۱۸۹)		سه ماهه سوم
(۱۸۴,۴۱۴,۴۲۴,۳۲۲)	(۳۴,۵۰۱,۴۹۷,۶۹۰)		سه ماهه چهارم
(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)		

۲۴-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۱۷,۱۸۰,۴۹۹,۷۲۴ ریال از محل ذخیره NAV به سرمایه گذاران واجد شرایط پرداخت گردید.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۴٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۴٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۵,۰۰۰		عادی	۵,۰۰۰		
۰.۰۱٪	عادی	۱۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی
۰.۲۰٪	عادی	۲۹۴	۰.۲۰٪	عادی	۲۹۴	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰.۱۰٪	عادی	۱۴۴	۰.۱۰٪	عادی	۱۴۴	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده (طلب بدهی)	شرح معامله ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله ارزش معامله		
(۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲)	۴,۴۰۷,۲۸۲,۵۶۲	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱,۲۸۲,۷۴۲,۲۶۵		۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷		
۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۰۱,۶۳۷,۷۵۱	۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	حسابرس	مؤسسه 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 صورت خا

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 .