

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.

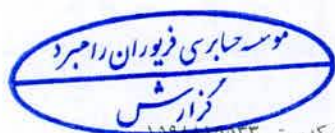
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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.





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.



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

۸. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول زیر، به موارد دیگری حاکی 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 - ۹۹/۱۲/۳
		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 ۱۲۰۱۰۵۷	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 ۱۲۰۱۰۰۰۶	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 کمر 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
		تاخیر در پرداخت مبلغ ابطال	شرکت سیمان ممتازان کرمان



موسسه 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 موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه های مدون که به تایید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه، 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۹ مرداد ۱۴۰۰

کیهان مهام
۸۰۰۷۸۸

محبوب حلیل 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 معدن

صورت های مالی

برای 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 ۸

۲۱ الی 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ 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	

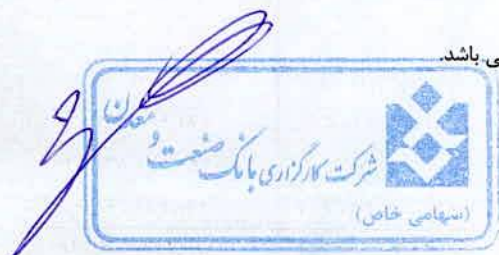
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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 یا 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 دریافتنی
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	
	ریال	ریال	درآمد ها
۱۶	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱	۲۰۷,۸۹۶,۳۴۹,۹۱۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۴)	۸۹۶,۱۵۴,۲۱۴,۸۸۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸	۱۶,۴۹۷,۶۷۲,۵۸۸	سود سهام
۱۹	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲	سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	۶۳۵,۸۸۵,۳۱۷	سایر درآمد ها
	۴۰۸,۸۸۵,۱۴۳,۴۶۳	۱,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۴,۶۸۳	جمع درآمد ها
			هزینه ها
۲۱	(۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷)	(۱۰,۷۱۳,۶۵۹,۱۰۳)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷)	(۱,۱۸۵,۱۰۵,۰۲۲)	سایر هزینه ها
	(۲۴,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	(۱۱,۸۹۸,۷۶۴,۱۲۵)	جمع هزینه ها
	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۵۸	سود(زیان) خالص
	۳,۷۹%	۷۳,۳۰%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
	۱۱,۶۰%	۳۶,۵۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷	۱۵۸,۳۹۴,۵۳۷,۳۷۶
	۲,۸۶۰,۱۷۷	۲,۸۶۰,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۷۲۴,۳۰۵)	(۳,۷۲۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹	۱,۱۶۶,۴۱۰,۲۶۰,۵۵۸
۲۳	-	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)	۳۱۶,۸۱۹,۸۵۶,۱۵۲
۲۴	-	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)	(۳۶۸,۹۴۱,۹۳۷,۱۰۹)
	۲,۰۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷

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

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

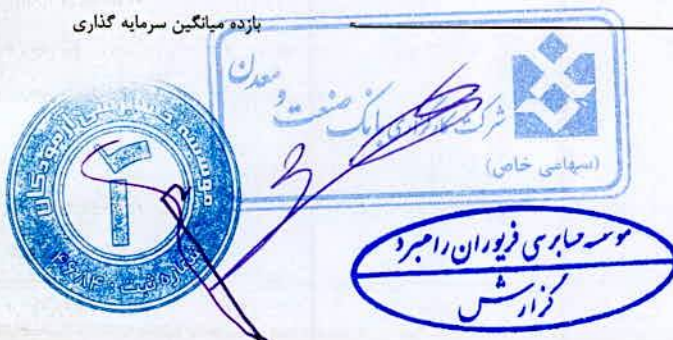
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



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 دکترعزیدی (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 قری، 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 باز خرید 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 آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *								
حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **								
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ - ۵۲۰ 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><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 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

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:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱/۰۴٪	۴۳,۵۸۱,۲۵۹,۲۸۱	۱۴,۸۳۴,۹۱۲,۱۷۶	۰/۲۳٪	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹	۴,۲۹۶,۶۴۳,۶۷۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰٪	۰	۰	۰٪	۵۰۵,۴۷۴	۵۰۸,۹۶۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰٪	۰	۰	۰٪	۶,۹۹۲,۱۴۸	۷,۰۴۰,۳۸۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	۰	۰	۱/۱۲٪	۲۵,۶۵۲,۷۵۴,۸۳۵	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	سایر واسطه گری های مالی
۰٪	۰	۰	۰/۱۴٪	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۵٪	۲۱,۹۱۱,۵۶۷,۳۱۳	۶,۶۱۶,۳۹۸,۲۸۰	۰/۶۷٪	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۲٪	۹۲۴,۵۳۳,۱۶۹	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۰/۰۲٪	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	کاشی و سرامیک
۰٪	۰	۰	۰/۰۱٪	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۹۷۱,۴۱۳,۰۳۱	۴۶۵,۴۲۳,۴۷۲	۰/۰۱٪	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	سرمایه گذاریها
۰/۵۲٪	۲۱,۸۶۵,۱۵۳,۲۹۹	۱۲,۷۶۳,۱۱۲,۴۹۶	۰/۸۸٪	۲۰,۳۱۶,۳۸۵,۹۹۵	۱۱,۲۰۵,۷۸۸,۰۹۷	قند و شکر
۰/۸۸٪	۳۳,۷۶۵,۷۶۳,۹۶۴	۱۳,۲۲۰,۰۳۶,۰۱۸	۰/۴۷٪	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۳/۰۱٪	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۵,۰۱۵	۹۶,۸۸۲,۱۳۷,۶۸۸	۱/۳۲٪	۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۲۲۹	۳۶,۸۴۷,۸۰۰,۱۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۳٪	۱۳۱,۳۸۴,۴۸۱	۱۱۶,۶۸۹,۲۱۵	۰/۰۶٪	۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	لاستیک و پلاستیک
۴/۹۶٪	۲۰۷,۳۵۳,۲۵۴,۲۸۸	۱۰۵,۲۰۳,۹۷۱,۷۶۸	۷/۲۸٪	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴	۲۶۶,۴۶۷,۹۰۷,۹۴۴	محصولات شیمیایی
۴/۳۷٪	۱۸۲,۶۳۹,۰۴۹,۶۱۸	۵۵,۱۹۵,۶۶۵,۹۶۳	۳/۴۳٪	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲	۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱/۷۸٪	۷۴,۳۸۰,۷۰۰,۴۴۳	۳۷,۷۸۶,۶۷۲,۵۰۸	۴/۹۸٪	۱۱۴,۴۳۰,۷۴۶,۳۸۷	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۲۱۱	ساخت محصولات فلزی
۰٪	۰	۰	۰/۳۳٪	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰٪	۱۱,۹۰۵,۱۱۳,۷۲۶	۵,۴۲۸,۵۷۲,۶۴۱	۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰٪	۳۷۵,۲۳۴,۱۰۲	۱۱۶,۷۹۵,۷۴۷	۰٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۲۰۱,۸۹۷,۳۷۷	۶۱,۳۷۷,۳۹۴	۰٪	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۵/۵۳٪	۲۱۰,۳۳۶,۷۶۰,۶۲۲	۸۴,۱۰۲,۰۳۰,۶۵۳	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۰٪	۲۰۵,۵۳۲,۷۳۶,۷۴۲	۸۱,۷۰۲,۹۴۴,۰۷۰	۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۲٪	۷۴,۳۰۸,۳۹۷	۲۱,۲۷۵,۱۴۵	۰٪	۰	۰	فلزات اساسی
۲۷/۲۳٪	۱,۱۲۵,۴۷۴,۵۳۴,۹۶۸	۵۱۵,۴۳۹,۲۴۲,۸۵۹	۲۰/۹۴٪	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱	۵۲۱,۷۹۸,۵۷۴,۷۳۴	جمع



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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش				
۲,۹۷۶,۹۸۰,۶۳۳	۱۸,۲۶۱,۱۴۱,۳۷۸	-	۲۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۳ ابودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۱۱,۱۰۹,۸۴۴,۰۰۰	۶۳,۷۷۹,۲۲۸,۸۳۱	-	۷۷,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۴ ابودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۳۱,۵۲۱,۲۴۵,۸۲۶	۳۷,۹۰۵,۰۲۵,۳۷۵	-	۴۶,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۵ ابودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۴۵,۲۴۷,۷۱۵,۶۶۴	۶۵,۴۲۰,۲۲۱,۶۲۲	-	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۶ ابودجه ۹۷-۱۰۴۰۷
۲۶,۰۳۸,۸۸۶,۱۷۲	۹۲,۲۲۳,۹۹۴,۶۵۱	-	۱۱۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۷ ابودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	۲,۸۲۲,۵۸۰,۱۶۹	-	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۱۸ ابودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۲۳,۷۳۶,۱۳۸,۸۰۲	۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	-	۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۲۲ ابودجه ۹۷-۱۰۴۲۸
-	۱۸۹,۷۸۵,۳۰۸,۳۷۹	-	۲۵۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۲ ابودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
-	۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۷	-	۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۳ ابودجه ۹۹-۱۱۱۱۱
-	۶۴,۴۹۱,۰۸۹,۰۴۸	-	۹۰,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۴ ابودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱۸,۰۲۵,۱۴۴,۸۲۲	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۸۱	-	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه سم ۵ ابودجه ۹۸-۱۰۴۲۲
۹,۹۹۸,۲۰۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تأمین مالی جمعی صرفا اهدای سود
۲,۳۲۸,۸۲۸,۵۸۷	۲,۳۵۸,۴۷۶,۷۷۲	۳۱,۶۸۰,۲۵۲	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	صکوک اجاره و مخازن ۳ ماهه ۱/۶
-	۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۹۷۵	۹,۶۱۴,۴۲۴,۰۰۰	۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	مراجعه گندم ۲-واجب شرایط خاص ۱۴۰۰
۵۲۴,۲۴۵,۸۲۸,۴۲۷	۵۵۱,۲۴۴,۹۲۴,۳۷۷	۲۵,۴۷۵,۸۲۴,۴۷۲	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	منفعت دولت ۸-شخص خاص مهر ۲۰۰۵
۱۲,۸۵۴,۸۴۷,۷۳۷	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۰ ابودجه ۹۸-۱۰۱۰۶
۷۸,۳۷۹,۶۴۵,۹۲۳	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۱ ابودجه ۹۸-۱۰۱۳۰
۱۶۳,۳۲۰,۳۹۰,۳۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۲ ابودجه ۹۷-۱۰۵۱۸
۲۵۷,۷۳۵,۳۰۴,۲۷۲	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۸ ابودجه ۹۷-۱۰۵۲۵
۳۹,۶۴۴,۸۴۹,۸۶۹	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۰ ابودجه ۹۷-۱۰۳۲۴
۱۳۹,۷۷۸,۳۸۷,۲۵۴	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۱ ابودجه ۹۷-۱۰۷۲۸
۳۰۴,۴۴۹,۳۷۰,۷۳۲	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۲ ابودجه ۹۷-۱۰۸۲۴
۲۲,۰۱۹,۹۵۶,۹۰۳	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۴ ابودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۲۸۴,۱۴۰,۲۰۸,۳۳۷	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲ ابودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۶,۹۸۲,۳۹۴,۳۴۵	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۳ ابودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱ ابودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
۴۸,۴۲۷,۵۷۰,۷۱۴	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲ ابودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
۱۶۸,۰۶۵۲۸,۷۵۲	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۲۳ ابودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۴ ابودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۴ ابودجه ۹۸-۱۰۴۲۱
۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱۷ ابودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱ ابودجه ۹۸-۱۰۵۱۹
۴۵,۱۳۹,۱۶۸,۷۰۶	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۷ ابودجه ۹۸-۱۰۷۱۹
۲۴,۶۵۴,۷۰۴,۸۰۱	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۱ ابودجه ۹۸-۱۰۸۱۷
۴۴۱,۹۴۹,۲۲۰,۵۶۲	-	-	-	-	اسناد خزانه سم ۹ ابودجه ۹۸-۱۰۹۲۳
۲۵,۹۸۶,۱۲۲,۸۲۳	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۲,۸۷۲,۳۶۲,۴۶۰,۱۵۰	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸	۴۵,۱۲۱,۳۲۹,۵۲۷	۱,۷۵۵,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷ - سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	درصد	درصد	
۰.۷۱٪	۱,۳۱۴,۴۷۴,۹۵۴	۰.۰۱٪	۱۳۲,۳۸۲,۱۹۳	۱۳۹۷/۱/۱۰
۱.۵۶٪	۱۱,۳۸۸,۶۴۴,۹۹۶	۰.۰۰٪	۲۹,۹۱۹,۷۷۴	۱۳۹۷/۱/۱۱
۶.۹۷٪	۲,۷۰۴,۷۵۴,۲۴۲	۰.۰۳٪	۷۰۳,۲۲۲,۹۰۴	۱۳۹۸/۱/۰۲۱
۸.۱۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۰۲۱
۹.۸۷٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۹٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۰۲۸
۰.۰۰٪	۶۹۴,۰۹۰,۶۸۹	۰.۰۰٪	۶۰,۷۳۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۱/۰۰۹
۰.۰۰٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۷٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱/۰۱۱
۰.۰۰٪	-	۰.۳۰٪	۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸	۱۳۹۸/۱/۰۲۸
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۶,۶۲۸,۹۹۱	۱۳۹۹/۱/۰۱۲
۲.۳۸٪	۹۹,۳۴۱,۸۶۴,۸۸۲	۳.۹۷٪	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۶۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت 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
۱۷,۸۴۸,۹۶۰,۰۳۸	۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷	(۶,۳۴۹,۲۴۳)		۱,۹۱۵,۹۲۹,۹۵۰
۱۸,۸۵۶,۸۸۰,۹۲۰	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴	(۲,۴۹۸,۶۳۸,۰۴۱)		۳۲,۹۹۴,۰۳۱,۱۷۵

۹- سایر دارائیه‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزهانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزهانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس پنج سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ماتده در پايان سال	ماتده در پايان سال	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ماتده درایستادای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۸,۹۱۳	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۴۸۳,۹۲۷,۸۲۷	۷۲۳,۸۰۲,۳۶۹	۴۸۸,۷۲۴
۰	۱۸۹	۱۰۸	۱۰۸	۱۸۹
(۹۱,۱۴۱)	۰	۴۴,۳۴۶,۸۵۸	۴۴,۴۳۷,۹۹۹	(۹۱,۱۴۱)
۱۸,۵۹۰,۲۶۵	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۲۸۵,۵۵۸,۵۴۹	۵۵۶,۹۱۴,۷۳۹	۱۸,۵۹۰,۲۶۵
۱۸,۹۸۸,۰۳۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۸۱۳,۸۳۳,۳۴۲	۱,۳۲۵,۱۵۵,۲۱۵	۱۸,۹۸۸,۰۳۷

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	۱,۲۵۳,۳۹۶,۰۳۳	حساب جاری ۰۱۱۲۹۳۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹,۹۳۰,۰۰۰	۹,۹۶۴,۰۰۰	حساب جاری ۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه
۲۴,۱۹۱,۰۱۰,۵۲۶	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	جمع

۱۱- جاری کارمزاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
ماتده پایان سال مالی	ماتده پایان سال	گردش به‌هنگار	گردش به‌هنگار	ماتده ابتدای سال	
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

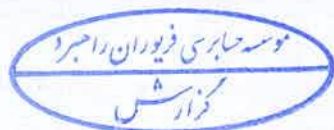
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۵۲۳,۱۶۵,۸۰۹	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۴۱,۳۴۶,۴۸۴,۰۳۵	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	بابت واحدهای ابطال شده و تتمه
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		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۰۵۳,۶۱۵,۵۷۱,۹۰۲	۲,۹۲۸,۶۰۶	۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸	۲,۰۶۴,۴۷۸	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	۲,۰۶۵,۴۷۸	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
۱۶_۱	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶	۱۲۹,۹۰۱,۲۸۵,۵۹۰
۱۶_۲	۱۲۰,۳۲۱,۰۷۱,۷۸۵	۲۷,۹۱۵,۰۶۶,۲۲۹
	۲۳۴,۱۳۱,۶۲۷,۸۵۱	۲۰۷,۸۱۶,۳۴۹,۸۱۹

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

نوع	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید نیروی برق آهستان	۲۸,۳۲۹,۵۸۰	۲۹,۰۵۲,۷۲۲	۲۴,۴۰۱	۳۹,۶۴۹	۲۸,۸۱۰,۸۰۷	-
لژیونگ پارسین	۱۷,۷۱۴,۱۰۰	۱۳,۱۷۰,۲۱۳	۱۶,۸۲۵	۸۸,۵۷۰	۲,۲۳۸,۴۹۲	-
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۲۲,۲۶۳,۱۰۹,۵۸۰	۴۱,۱۱۹,۱۳۵,۹۹۱	۲۷,۸۱۹,۹۸۱	۲۱۶,۳۱۵,۵۵۳	۱,۸۷۱,۳۲۸,۱۵۵	-
سرمایه گذاری سیمان نسیم	۳۱۵,۸۲۸,۰۲۰	۳۲۹,۰۹۴,۶۶۳	۲۲۶,۰۲۲	۱,۷۷۹,۱۴۰	۶۴,۲۷۸,۱۹۵	-
سیمان سوله	۳۵۶,۲۷۵,۶۰۰	۲۰۱,۸۱۷,۳۷۷	۵۰۳,۵۱۹	۱,۷۸۲,۳۷۸	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	-
چغولان آلبازی ایران	۲۱,۲۷۵,۱۴۵	۲۲,۳۰۸,۳۹۷	-	-	(۵۳,۰۳۳,۲۵۲)	-
فولاد آلبازی ایران	۷۶,۹۱۰,۴۰۰	۲۵,۸۲۰,۱۴۵	۷۳,۰۵۵	۳۸۴,۵۰۷	۵۰,۶۲۳,۶۹۲	۳,۲۷۷,۸۵۴,۲۴۴
نیروترکس	۶۵۰,۷۶۸,۴۲۰	۵۰۴,۴۵۵,۴۶۵	۹۱۹,۱۵۵	۳,۲۵۲,۷۴۲	۱۴۱,۸۵۰,۲۵۸	۷,۰۰۸,۶۸۱,۰۸۷
است فرمز ایران	۱۳۹,۲۴۵,۱۱۰,۲۲۰	۱۰۹,۵۲۳,۵۰۰,۱۴۴	۱۹۶,۶۸۲,۸۲۶	۶۱۶,۲۲۵,۵۵۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۲۲۰	-
سرمایه گذاری نسیم انجمنی	۱۶,۰۷۷,۳۴۴,۲۰۰	۱۱,۹۰۵,۱۱۳,۷۲۸	۱۵,۲۷۲,۲۱۳	۸۰,۳۸۶,۷۲۲	۲,۰۷۶,۵۷۰,۴۴۶	-
سازمان خاکچینی ایران	۱۱۳,۶۱۰,۰۹۰,۲۰۰	۱۶,۴۱۹,۴۴۷,۶۵۹	۱۵۷,۳۴۱,۶۱۷	۵۶۸,۰۵۰,۳۵۳	۱۶,۴۴۵,۲۵۰,۲۷۱	۸,۳۴۸,۵۵۶,۱۸۷
نسیم سرمایه نسیم	۱۰۴,۰۷۰,۴۲۰	۷۹,۵۴۰,۱۴۰	۹,۸۶۵	۵۲۰,۳۵۲	۲۳,۹۱۱,۰۴۲	-
نسیم سرمایه مدولند	۳۱,۶۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۷۶,۵۸۸,۲۷۹	۳۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۵۸,۰۷۱,۴۹۹	(۶,۱۵۰,۴۲۲,۱۷۹)	-
سازمان لاستیک سپند	۲۲,۳۲۲,۱۲۶,۳۵۰	۲۱,۶۵۴,۲۸۵,۵۱۷	۶۰,۲۱۸,۹۲۲	۲۱۳,۱۶۴,۷۳۳	۱۰,۲۰۵,۲۷۷,۲۵۸	-
مجمع صنایع لاستیک پزد	۱۳۹,۸۸۸,۹۴۴	۱۳۱,۲۸۴,۶۸۰	۱۷۷,۵۹۱	۶۹۹,۴۴۵	۷,۷۰۷,۴۲۸	-
کنت و صنعت بهاران گلبهار خراسان	۱۲,۷۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۵۸,۳۱۵,۴۵۴	۱۲,۱۲۸,۰۱۳	۴۳,۱۲۸,۷۵۲	۵,۷۵۲,۱۲۷,۷۸۰	-
صنعتی زر ماکارون	۶۶,۰۵۷,۰۰۰	۴۲,۲۲۰,۳۲۲	۴۲,۲۲۰,۳۲۲	۳۲۰,۳۸۵	۱۹,۳۴۳,۷۰۱	-
داروسازی اکسیر	۱۳۸,۶۰۴,۴۹۷,۱۰۰	۱۵۱,۹۷۲,۷۱۰,۸۶۴	۱۹۵,۷۷۸,۷۸۱	۶۱۳,۰۲۲,۴۸۵	(۱۴,۲۵۸,۰۱۵,۰۲۰)	-
داروسازی ده آورد نسیم	۵۱,۴۴۷,۷۱۵,۰۰۰	۵۳,۵۵۹,۰۲۵,۸۷۷	۷۲,۶۶۹,۹۸۳	۲۵۷,۳۲۸,۱۷۵	(۲,۴۴۱,۱۲۹,۸۳۵)	۳,۷۸۰,۵۰۶,۱۵۰
سرمایه گذاری صبا نسیم	۱,۲۲۱,۲۲۰,۲۲۲	۹۷۱,۴۱۲,۰۲۱	۱,۲۲۵,۶۱۶	۶,۱۰۸,۶۵۲	۲۲۲,۳۸۳,۴۴۴	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۱۸۹,۹۱۱,۳۰۴	۱۳۶,۵۰۵,۱۷۶	۱۸۰,۴۱۳	۹۲۹,۵۵۷	۵۲,۲۷۶,۱۵۸	-
سرمایه گذاری پویا	۱۶۳,۷۰۶,۱۹۰	۸۲,۲۲۸,۲۵۵	۱۵۵,۵۰۷	۸۱۸,۵۳۱	۸۰۵,۳۶۳۲۷	-
سرمایه گذاری مالی سپهر صنعت	۳۳۹,۴۸۱,۰۰۷	۳۹۸,۴۱۴,۱۴۸	۶۱۷,۴۷۰	۲,۱۹۷,۴۰۵	۳۸,۲۵۱,۹۸۴	-
معدن سنگتراش ایران	۱۷۸,۳۳۵,۷۱۹,۲۲۰	۱۶۵,۲۵۲,۲۱۲,۲۰۲	۲۴۹,۹۱۸,۲۷۵	۸۱۶,۶۷۸,۵۶۶	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۵۸۰,۳۹۲,۴۱۱
منعنی و صنعتی گل گهر	۲۷,۰۷۶,۹۸۴,۲۱۰	۲۶,۷۷۲,۲۱۵,۱۸۷	۲۵,۷۲۲,۸۱۱	۱۳۵,۳۸۴,۹۱۸	۱۲۳,۶۶۱,۲۹۴	۱۲,۳۹۵,۲۱۶,۲۵۵
ج. صنعتی و صنعتی گل گهر	۳۲,۷۰۴,۳۶۱,۵۰۹	۲۲,۱۷۵,۳۲۲,۸۳۹	۳۱,۰۶۸,۰۵۰	۱۶۳,۵۱۶,۰۵۳	۱۰,۳۲۲,۴۴۴,۴۶۷	-
فرآوری منعی ایل کالی پارس	۴۴۲,۹۱۵,۶۲۰	۴۴۲,۹۱۵,۶۲۰	۴۲۰,۷۶۵	۲,۲۱۴,۵۷۸	۲,۲۱۴,۵۷۸	-
فرآورده های نفتی و پتروشیمی گستر	۲,۵۳۰,۲۱۷,۵۱۰	۲,۶۶۸,۰۵۵,۶۰۲	۳,۵۲۳,۸۸۰	۱۲,۳۵۱,۰۸۸	(۱۵۴,۶۲۰,۰۶۰)	-
خدمات فلورمالیک	۱۲,۹۱۰,۶۰۲,۸۵۰	۳۰,۱۵۸,۲۹۵,۳۸۲	۱۲,۲۴۴,۸۲۸	۶۲,۵۵۳,۰۱۴	(۱۸,۱۲۵,۰۱۰,۴۸۴)	۳,۱۷۱,۲۵۴,۲۷۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۴۳,۸۵۹,۸۰۰	۳۷۵,۲۲۲,۱۰۲	۵۱۳,۱۲۰	۱,۸۱۹,۳۰۰	(۱۲,۷۰۷,۵۲۳)	-
سیمان سازندران	-	-	-	-	-	۶۴,۲۲۰,۳۴۶
لژیونگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۲۵۲,۱۲۵,۸۶۴
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۶۵۲,۸۹۹,۴۰۵
توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۷۷,۸۴۴,۵۶۰
منعنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	۱,۴۱۷,۶۴۴,۳۲۲
لغت	-	-	-	-	-	۵۲۶,۰۲۶,۶۵۳
سایبا	-	-	-	-	-	۲۳,۲۰۶,۹۷۷
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	۲۴,۹۷۷,۵۷۷,۷۱۷
نقل به صفحه بعد	۸۴۷,۵۶۹,۷۲۱,۸۲۲	۷۹۲,۵۲۰,۷۱۵,۶۱۷	۱,۱۱۶,۲۵۰,۷۰۷	۲,۲۲۷,۷۲۶,۴۸۴	۲۹,۶۸۵,۰۱۹,۰۲۴	۸۶,۵۵۲,۵۵۷,۹۶۴

موسسه جابری فیور دان راهبردی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۴۷,۵۶۹,۷۲۱,۸۴۲	۷۹۲,۵۲۰,۷۱۵,۶۱۷	۱,۱۱۶,۲۵۰,۷۰۷	۲,۳۳۷,۲۲۶,۴۸۲	۲۹,۶۸۵,۱۹۰,۳۳۴	۸۶,۵۵۲,۵۵۷,۹۶۴
۲۹۹	۲۱,۷۲۲,۰۶۰	۱۰,۲۸۵,۵۱۱	۲۰,۶۹۶	۱۰۸,۵۶۶	۱۱,۱۷۳,۸۸۷	۲,۱۷۸,۷۲۲,۹۸۹
۲۲,۲۵۹	۲۰,۲۶,۷۳۷,۹۷۰	۳۰,۹۱,۲۹۰,۹۰۷	۵,۷۰۱,۸۶۶	۲۰,۱۸۳,۶۹۰	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	-
۹۹۷	۱۵,۶۲۷,۹۷۵	۶,۲۸۶,۹۲۲	۱۲,۸۲۲	۷۸,۱۲۰	۹,۲۲۸,۰۲۸	-
۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۱۸,۱۵۷	۱,۳۶۸,۹۸۸,۰۰۰	۲۵,۱۲۲,۲۲۶,۲۲۹	۵۰,۸۲,۱۲۲,۸۲۵
۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۳,۵۲۳,۲۲۲	۱۸,۷۰۳,۶۸۸,۵۲۵	۲۲,۰۵۸,۱۵۲	۸۵,۱۶۲,۴۶۸	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	۲,۶۱۵,۲۲۲,۲۱۲
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۶۶,۳۸۲,۵۵۰	۱۲۷,۹۲۱,۲۲۲,۲۸۲	۱۶۲,۵۲۳,۱۵۷	۷۲۲,۸۲۱,۹۱۲	۱۲,۷۲۸,۷۲۲,۸۸۷	۱۸,۴۲۲,۷۱۲,۷۵۲
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۸,۰۲۳,۹۱۶	۱۰,۵۲۲,۰۲۷,۵۰۰	-	-	(۱۳۲,۰۰۳,۵۰۲)	-
۲۵۹,۹۲۹	۲۵,۹۶۰,۵۸۸,۰۰۰	۲۰,۵۷۳,۱۱۵,۸۲۲	۶۰,۵۵۷,۷۲۵	۲۲۹,۸۰۲,۵۲۲	۵۰,۹۷۱,۱۲۲,۲۷۸	-
۶,۷۲۲,۷۸۲	۲۶,۱۲۷,۶۵۸,۳۹۹	۲۰,۳۵۶,۲۵۲,۸۷۰	۲۲,۸۲۹,۸۲۶	۲۳۰,۶۸۸,۲۹۲	(۲۳,۶۳۳,۱۱۲,۶۱۰)	-
۲,۱۱۲	۱۹۸,۹۲۷,۹۷۰	۱۹۱,۰۸۷,۸۹۰	۲۸۰,۹۹۹	۹۹۲,۶۹۰	۶,۵۷۲,۳۹۱	-
۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۰,۴۶۱,۵۲۱	۲۱,۰۶۱,۴۴۲,۶۵۸	۵۶,۶۶۲,۲۲۸	۲۰,۷۰۷,۲۳۱,۲	۲۰,۲۰۵,۰۲۸,۲۲۲	۱۶,۰۵۰,۷۱۵,۱۲۲
۲۱۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۲,۰۱۲	۸۵,۸۱۲,۹۹۹	۱,۳۲۵,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۷۲۱,۲۶۶,۷۱۲
۲۱,۹۷۲	۸۲,۱۸۲,۳۶۰	۸۳,۳۸۲,۶۵۹	۷۸۰,۷۰۰	۲۱۰,۸۱۲	۲۳,۳۰۶,۱۱۷	-
۱۵,۲۱۲	۲۱۲,۷۲۲,۲۲۰	۱۶۷,۱۲۹,۲۲۹	۲۰۲,۱۱۸	۱,۰۶۳,۸۶۶	۲۲,۳۷۷,۷۸۷	-
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۸,۷۹۸,۱۲۷
-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۰۰۰,۳۶۲
-	-	-	-	-	-	۲۸۶
-	-	-	-	-	-	۸,۲۶۵,۰۲۰,۸۸۲
-	-	-	-	-	-	۷,۱۶۹,۲۲۰,۰۶۸
-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۲۲۶,۳۲۷
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۸,۱۱۲,۲۷۰
-	-	-	-	-	-	۸۸۰,۲۱۲,۶۲۷
جمع	۱,۲۳۰,۷۲۶,۶۵۵,۲۶۵	۱,۳۰۸,۰۲۵,۸۲۲,۵۰۰	۱,۷۸۸,۱۰۶,۷۱۱	۲,۱۰۵,۷۸۰,۸۸۸	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶	۱۷۹,۰۰۰,۱۲۸,۵۵۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۸,۲۹۲	۶۶۶,۸۰۷,۷۲۲,۷۰۶	۶۵۲,۲۲۹,۰۵۹,۹۸۲	۷۲,۰۵۰,۰۰۱	۱۱,۹۸۵,۹۷۷,۷۲۲	۱۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۹۸۲	۲۸,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۷,۵۲۰,۷۱۲	-	۵۲۶,۲۲۹,۲۸۶	۶۲۲,۰۷۱,۸۶۹	۶۲۲,۰۷۱,۸۶۹
۱۷۲,۲۱۵	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۸۷,۶۹۱	۶,۹۷۲,۱۲۲,۸۲۸	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۱۵	۷,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۳,۳۹۲,۳۲۵	-	۱۳۱۶,۰۵۶,۵۵۵	۱۹۷,۱۵۶,۸۲۲	۱۹۷,۱۵۶,۸۲۲
۲۶۲,۵۰۹	۲۱۲,۲۷۸,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۰,۳۲۸	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۰۵,۰۰۰	۹۹,۴۰۵,۰۰۰
۲,۶۰۰	۲,۵۲۲,۵۵۵,۰۰۰	۲,۵۲۲,۱۷۵,۶۲۱	۲۵۷,۲۰۷	(۲۰,۷۷۸,۲۸۸)	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۵۲,۷۹۰	۵۰,۳۸۲,۷۵۶,۲۱۰	۴۵,۹۲۹,۱۶۸,۲۰۶	۹,۱۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۶,۲۵۵,۲۲۲	۲,۲۲۸,۵۲۲,۸۱۲	۲,۲۲۸,۵۲۲,۸۱۲
۱۰۷,۵۱۳	۹۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۲۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۹,۰۱۸	۶,۲۲۲,۸۲۱,۵۶۵	۱,۱۷۵,۲۰۵,۲۶۶	۱,۱۷۵,۲۰۵,۲۶۶
۲۲,۶۹۶	۲۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۶,۰۲۲,۰۰۰	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۲۵	۱,۶۸۲,۸۷۸,۶۲۵
۳,۸۲۲	۳,۶۸۲,۵۲۰,۲۶۲	۳,۵۶۶,۳۸۵,۳۷۷	۶۶۷,۸۱۸	۱۱۷,۲۶۷,۰۰۰	۵۲,۲۲۲	۵۲,۲۲۲
۲۲۱,۵۲۵	۲۲۲,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۵۲,۲۱۶,۸۲۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۰,۵۶۸,۱۲۹	(۲۲۵,۰۰۰)	۹,۲۸۰,۵۶۸,۱۲۹
۱۲,۵۲۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۶,۶۱۵,۰۰۰	۲,۳۷۰,۳۲۱	۱,۳۸۸,۲۲۲,۵۵۵	۱,۸۶۲,۲۲۶,۰۰۰	۱,۸۶۲,۲۲۶,۰۰۰
۱۶۸,۳۳۹	۱۱۹,۶۱۹,۲۱۸,۷۸۵	۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۸۰,۹۵۲	۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۷,۲۳۹,۰۰۰	۶,۲۶۷,۲۳۹,۰۰۰
نقل به صفحه بعد	۱,۲۳۵,۵۲۵,۲۰۲,۲۲۲	۱,۵۷۹,۱۴۸,۶۶۷,۱۱۲	۲۱۰,۵۲۵,۲۲۷	۵۶,۱۸۶,۱۹۹,۶۲۱	۲۷,۹۹۵,۰۶۲,۲۲۹	۲۷,۹۹۵,۰۶۲,۲۲۹

موسسه حسابرسی فیروزان راجبرد
گزارش

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					
سودزبان فروش	سودزبان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۲۲۹	۵۶,۱۸۶,۱۹۹,۶۲۱	۲۱۰,۵۳۵,۴۳۷	۱,۵۷۹,۱۴۸,۶۶۷,۱۷۴	۱,۶۳۵,۵۴۵,۴۰۲,۲۳۲		
-	۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۳	۳۷,۷۵۹,۰۵۲	۴۴۲,۲۶۵,۸۴۹,۸۷۵	۴۴۵,۶۸۹,۷۲۱,۵۰۰	۵۴۰,۹۹۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۹۲۳۰۰۰
-	۴,۲۲۷,۱۰۵,۹۵۲	۱۳,۰۶۹,۴۶۲	۶۷,۳۶۷,۳۶۰,۵۵۲	۷۲,۱۰۷,۵۳۵,۹۶۶	۸۳,۰۲۹	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۸۱۷۰۰۰
-	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۱۲,۴۳۵,۳۲۳	۶۵,۷۳۱,۰۸۷,۲۲۲	۶۸,۶۰۸,۷۰۴,۰۰۰	۹۲,۲۱۶	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰۰
-	۱,۰۵۸,۹۶۶,۰۲۷	۷,۲۵۰,۰۱۶	۳۸,۹۳۳,۹۴۱,۸۳۳	۴۰,۰۰۰,۱۵۷,۸۷۶	۵۷,۳۸۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰۰۰
-	۱۸,۷۲۲,۳۲۵,۹۶۳	-	۴۸۷,۰۲۵,۶۷۴,۰۳۷	۵۰۵,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۷۴۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۷۲۱۱۰۰۰
-	۴,۲۲۲,۸۸۳,۰۶۰	۲۳,۳۱۳,۶۶۸	۲۵۷,۷۲۵,۳۰۴,۲۷۲	۲۶۱,۹۸۱,۵۰۱,۰۰۰	۳۰۰,۳۰۷	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵۰۰۰
-	۲,۸۵۰,۸۸۳,۹۱۴	۹,۷۴۳,۴۷۹	۵۰,۸۹۶,۵۴۰,۶۰۷	۵۳,۷۵۷,۱۶۸,۰۰۰	۷۱,۷۳۶	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰۰
-	۸۷,۱۴۰,۱۹۸	-	۹,۹۵۵,۸۵۹,۸۰۲	۱۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳۰۰۰
-	۲,۷۱۱,۳۹۴,۴۸۱	۶,۶۸۷,۷۲۷	۳۴,۱۷۹,۸۵۶,۹۵۸	۳۶,۸۹۷,۹۳۹,۱۷۶	۴۲,۳۲۵	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶۰۰۰
-	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	-	۲۶,۷۹۶,۱۱۸,۰۸۴	۲۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۳۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳۰۰۰
-	۳,۳۰۹,۷۷۷,۲۲۹	۷,۷۸۷,۲۸۷	۳۹,۶۴۶,۸۴۹,۸۶۹	۴۲,۹۶۴,۴۱۴,۳۸۵	۴۵,۱۶۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴۰۰۰
-	۴,۲۰۶,۴۱۷,۴۶۹	۷,۹۰۲,۸۲۹	۳۹,۳۸۷,۶۶۳,۰۶۹	۴۳,۶۰۰,۹۸۳,۳۶۷	۵۳,۳۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹۰۰۰
-	۴۹۹,۹۱۲	۵۴,۴۶۳	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵	۳۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	منفعت دولت - ش - خاص مهر ۲۰۵۰۰۰
-	۱,۲۹۲,۴۶۹,۵۴۴	۴,۳۱۳,۴۱۵	۲۲,۵۰۱,۴۴۲,۹۱۲	۲۳,۷۹۸,۲۲۵,۸۷۱	۲۳,۹۲۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹۰۰۰
-	۱۹,۳۴۳,۵۶۵	۷۸,۳۴۵	۴۱۳,۸۵۲,۴۹۰	۴۳۲,۲۷۴,۴۰۰	۶۲۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵۰۰۰
-	۳۴۹,۵۴۲,۸۱۷	-	۳۵۶۵۰,۴۵۷,۱۸۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	مشارکت دولتی - ۹ - شرایط خاص ۹۹۰۹۰۰۰
-	۳۵۵,۴۵۱,۲۴۸	-	۱۶۸۰۶,۵۴۸,۷۵۲	۱۷,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸۰۰۰
-	۷,۴۴۴,۶۷۹,۰۷۶	۲۹,۳۲۲,۴۰۲	۱۶۴,۶۳۱,۱۷۲,۵۲۳	۱۷۲,۱۰۵,۱۷۴,۰۰۰	۱۹۱,۳۸۶	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸۰۰۰
-	۵,۷۲۳,۶۰۷,۷۲۷	۲۱,۳۹۵,۳۶۷	۱۱۲,۲۹۸,۴۴۶,۹۰۶	۱۱۸,۰۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۸۷	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹۰۰۰
-	۶۷۴,۲۰۸,۰۳۸	۱,۹۷۶,۱۹۴	۱۰,۲۲۶,۹۷۶,۷۶۸	۱۰,۹۰۳,۱۶۱,۰۰۰	۱۱,۸۲۸	اسناد خزانه - م بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱۰۰۰
۲۷,۹۹۵,۰۶۴,۲۲۹	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- سود (زیان) نگهداری سهام و حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۵۱۵	۱۲,۲۴۷,۸۶۶,۵۲۰	۱۷,۲۰۰,۰۱۰,۲۸۱	۱۱,۶۳۵,۴۷۲	۶۱,۲۲۹,۳۳۳	(۵۰,۲۵۱,۱۱۱,۵۴۷)	۴۱,۴۴۵,۲۰۲,۳۲۰
۶۰,۷۴۵	۸,۴۸۸,۳۲۴,۰۶۵	۱۰,۵۷۲,۶۳۳,۱۹۸	۸,۰۶۳,۹۰۸	۴۲,۴۴۱,۶۲۰	(۲,۱۳۵,۸۱۴,۶۶۱)	۱۴,۰۳۱,۳۲۸,۴۴۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۵۳۳,۱۶۸	۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۷,۵۰۸,۱۶۸)	۳,۱۰۵,۵۴۴
۲۰,۲۰,۵۴۴	۸,۷۳۱,۳۳۹,۲۰۰	۱۵,۶۴۲,۵۰۲,۶۴۲	۸,۲۹۴,۷۷۲	۴۲,۶۵۶,۶۹۶	(۶,۹۶۳,۱۱۴,۹۱۰)	-
۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۵۶۲,۵۶۹	۱,۵۰۰,۰۹۸	۷,۸۹۵,۳۵۰	۲۸۸,۰۹۲,۰۸۴	-
۱۶۷,۷۵۳	۱۰,۷۸۸,۱۹۵,۴۳۰	۶,۱۲۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۲۴۸,۷۸۶	۵۳,۹۴۰,۹۷۷	۴,۵۷۸,۸۴۵,۸۲۱	۲۰,۵۴۵,۲۲۷,۹۴۶
۲۸۶,۶۴۴	۷,۶۹۸,۹۷۱,۱۹۶	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	۷,۳۱۴,۰۲۳	۳۸,۴۹۴,۸۵۶	۱۵۲,۹۱۷,۱۶۷	-
۶,۶۷۱	۲۵۷,۷۰۰,۷۳۰	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۴۴,۸۱۶	۱,۲۸۸,۵۰۴	۵۶,۱۸۵,۵۵۳	-
۷۰,۳۴	۷۰,۳۴,۰۰۰	۷۰,۴۰,۳۸۴	۶,۶۸۲	۳۵,۱۷۰	(۴۸,۲۳۶)	-
۲۱۶,۶۷۹	۹,۸۳۷,۲۲۶,۶۰۰	۱۳,۲۴۹,۲۹۱,۸۴۸	۹,۳۴۵,۳۶۵	۴۹,۱۸۶,۱۳۳	(۳,۴۷۰,۵۹۶,۷۴۶)	-
۱۰,۱۷	۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۰,۰۰۰	۴۸۳	۲,۵۴۳	(۳,۴۸۶)	-
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۰۴۷,۶۰۰	۱۶,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۲۲,۶۸۱	-
۴۱,۶۹۵	۱۴۱,۹۷۱,۴۷۵	۱۲۴,۷۸۲,۷۴۰	۱۲۴,۸۷۲	۷۰,۹۸۵۷	۱۶,۳۴۳,۰۰۵	-
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۸,۲۲۰,۶۱۳	۱۳,۲۵۳,۴۵۰	۶۹,۷۵۵,۰۰۰	(۲۲۰,۲۲۹,۰۶۳)	-
۳۳۱,۹۶۶	۱۶,۵۴۱,۸۶۵,۷۸۰	۲۲,۵۵۹,۵۷۹,۵۷۰	۱۵,۷۱۴,۷۷۲	۸۲,۷۰۹,۳۲۹	(۶,۱۱۶,۱۳۷,۸۹۱)	-
۲,۳۸۰,۷۴۸	۲۵۸۰,۷۳۰,۸۳۲۰	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۴,۵۱۶,۹۴۳	۱۲۹,۰۳۶,۵۴۲	(۲,۲۰۶,۷۱۹,۰۸۱)	-
۲,۵۷۳,۰۲۱	۷۹,۲۴۹,۰۴۶,۸۰۰	۱۱۴,۰۸۵,۸۹۱,۱۴۳	۷۵,۲۸۶,۵۹۴	۳۹۶,۲۴۵,۲۳۴	(۲۵,۳۳۱,۰۷۴,۱۷۱)	۱۲۷,۴۴۳,۳۸۲,۳۷
۳,۱۴۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۷۷,۹۷۵,۹۷۰	۴۲,۷۰۰,۹۵۰	۲۳۰,۰۰۵,۰۰۰	(۲۲۰,۱۰۶,۸۱,۹۲۰)	۱۷,۸۰۱,۶۲۲,۴۴۱
۶,۹۶۹,۹۰۸	۱۵,۴۵۹,۲۵۵,۹۴۴	۲۱,۴۰۶,۹۲۲,۰۴۷	۱۴,۶۸۶,۲۹۳	۷۷,۲۹۶,۲۸۰	(۶,۰۲۹,۶۶۸,۶۷۶)	۱۵,۲۹۵,۱۶۹,۰۳۳
۸۹۶,۹۸۰	۵,۳۳۸,۴۳۳,۲۰۰	۱۲,۶۲۲,۴۶۳,۹۸۸	۴,۹۷۶,۴۴۵	۲۶,۱۹۱,۸۱۶	(۷,۴۱۵,۲۶۸,۹۵۹)	۲۸,۲۴۶,۳۴۷,۱۰۵
۲,۵۲۹,۱۲۹	۲۰,۴۳۷,۸۹۱,۴۴۹	۱۹,۱۹۸,۰۹۷,۶۹۷	۱۹,۴۱۵,۹۹۷	۱۰۲,۱۸۹,۴۵۷	۱,۱۱۸,۱۸۸,۲۹۸	۹,۱۰۳,۰۴۰,۸۰۳
۱,۶۶۶,۶۶۷	۶۰,۳۸۳,۳۴۵,۴۱۰	۴۵,۱۲۳,۷۶۶,۳۱۰	۵۷,۳۶۴,۱۷۸	۳۰۱,۹۱۶,۷۲۷	۱۴,۹۰۰,۲۸۸,۱۹۵	۱۶,۸۹۸,۷۴۸,۸۸۶
۶۸۰,۸۵۳	۲۲,۰۴۶,۰۲۰,۱۴۰	۳۹,۰۳۸,۱۸۶,۸۷۶	۲۰,۹۴۳,۷۱۹	۱۱۰,۲۲۰,۱۰۱	(۱۷,۱۲۳,۳۴۰,۵۵۶)	۲۶,۸۱۰,۱۳۱,۸۷۵
۵,۴۰۱,۹۸۵	۱۰,۷۸۷,۶۴۰,۴۵۰	۱۷۳,۵۵۹,۰۷۰,۴۹۲	۱۰۲,۳۸۳,۷۵۸	۵۲۹,۳۸۸,۲۰۲	(۶۶,۱۲۳,۲۰۲,۰۰۳)	-
۱۶۸,۳۷۰	۶,۱۱۵,۱۹۸,۴۰۰	۱۱,۷۶۶,۰۵۹,۶۸۰	۵۸۰,۹۴۳۸	۳۰,۵۷۵,۹۹۲	(۵,۶۸۷,۲۴۶,۷۱۰)	۶,۴۴۲,۴۸۸,۴۶۱
۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۳۷۱,۸۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰	(۱,۳۹۳,۷۱۴,۷۶۰)	-
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۱۵,۲۲۷,۳۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۰,۳۳,۲۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۲۸,۵۱۶,۸۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۷۳,۸۵۴,۱۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۹۵,۲۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۵۱۹,۹۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۴۲۸,۳۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۲۴۹,۴۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۵۹۹,۵۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۴۷۶,۵۴۱,۰۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۴۱,۳۶۷,۳۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۳۵۵,۹۲۸,۲۷۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۲۶۴,۸۹۴,۷۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۴۱,۱۰۳,۲۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶)
۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱	۴۸۴,۰۳۸,۱۲۳,۶۲۹	۶۴۹,۶۹۳,۶۷۵,۵۳۵	۴۵۹,۸۳۶,۳۱۶	۲,۴۲۰,۱۹۰,۶۱۹	(۱۶۸,۵۳۵,۵۷۸,۷۴۰)	۶۰۶,۳۴۴,۵۸۱,۶۸۱

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
				سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به
۲,۳۲۰	۲,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۲۲۴,۶۹۷	۴۰۳,۶۸۰	(۸۰,۴۲۸,۳۷۷)	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳
	۲,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۲۲۴,۶۹۷	۴۰۳,۶۸۰	(۸۰,۴۲۸,۳۷۷)	۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳

صکوک اجاره مخازن ۳- ماهه ۱۶٪
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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
نگهداری	ریال	نگهداری	ریال	ریال	ریال						
۴۱۰,۶۱۸,۷۴۳	ریال	(۸۰,۴۲۸,۳۷۷)	ریال	۴۰,۳۶۸۰	۲,۳۰۷,۲۲۳,۶۹۷	۰	۲,۳۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۸,۳۳۸,۱۸۴	ریال	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	ریال	۹۳,۵۰۰,۰۹۶	۴۹۸,۸۱۱,۵۴۷,۲۱۷	۴۹۸,۹۰۰	۵۱۵,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۹۰,۴۴۳,۷۵۰)	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۷۹۳,۰۱۰,۲۵۴	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۱۳)	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۳۸۲,۰۲,۶۹۰	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۱۰,۰۸۲,۱۷۵	ریال	۱۰,۳۳۸,۱۲۵,۶۰۸	ریال	۱۶,۷۱۸,۶۳۹	۸۱,۸۸۵,۸۶۹,۰۴۳	۱۱۲,۸۸۰	۹۲,۳۴۰,۷۱۳,۳۸۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۸۰,۱۴۷,۹۲۸	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۸۵,۳۶۷,۴۸۴	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۹۸۰,۹۱۱,۱۰۰	ریال	۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲	ریال	۶,۸۷۱,۵۳۱	۳۴,۳۴۵,۶۲۳,۶۰۳	۴۶,۳۵۸	۳۷,۹۱۱,۸۹۶,۹۰۶	۰	۰	۰	۰
۲,۲۰۸,۵۵۵,۸۲۰	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵,۴۷۴,۰۶۵,۷۰۰	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴۵,۹۰۲,۰۰۲	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۰,۵۳۲,۴۶,۸۲۰	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۳۳۲,۶۲۸,۳۳۸	ریال	۸,۴۲۵,۴۰۲,۳۳۸	ریال	۱۱,۸۶۱,۳۷۸	۵۷,۰۰۴,۸۱۹,۲۸۴	۶۵,۶۳۹	۶۵,۴۴۲,۰۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۲۷,۹۵۶,۲۹۰	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۸,۷۷۵,۵۸۶	ریال	۷,۴۴۶,۲۲۰,۶۸۵	ریال	۱۱,۵۶۳,۰۸۱	۵۶,۳۳۳,۰۰۸,۱۴۶	۷۷,۲۵۴	۶۳,۷۹۰,۷۹۰,۹۱۲	۰	۰	۰	۰
۱۲۰,۲۴۹,۲۲۲,۳۳۹	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۵۵۰,۶۱۹,۹۵۲	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶۹,۰۱۴,۹۷۵	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۱۹,۲۰۸,۹۷۷	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۳۵۶,۵۹۰,۵۱۳	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۲۵,۶۲۶,۱۶۷	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۷۸,۳۸۸,۹۴۹	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۲۳,۳۸۸,۲۰۵	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۲۶۹,۳۳۹,۴۰۴	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵۱,۷۹۱,۱۷۴	ریال	۲,۱۹۸,۹۴۰,۵۶۵	ریال	۳,۳۱۰,۴۲۲	۱۶,۰۶۲,۲۰۰,۸۱۳	۲۱,۷۴۵	۱۸,۲۶۴,۴۵۱,۸۱۰	۰	۰	۰	۰
۶,۴۶۹,۳۳۷,۷۵۵	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۴۴۹,۰۹۷,۱۶۶	ریال	۰	ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۲۴,۲۶۶,۱۰۵	ریال	۲,۸۸۱,۱۲۴,۸۰۹	ریال	۳,۸۶۹,۴۶۴	۱۸,۴۶۳,۶۶۳,۷۷۲	۲۱,۵۶۵	۲۱,۳۳۸,۷۶۷,۷۲۵	۰	۰	۰	۰
۳,۹۸۶,۹۸۸,۰۸۴	ریال	۲,۹۲۹,۶۱۴,۰۰۰	ریال	۴,۲۶۶,۶۱۷	۲۰,۶۰۰,۰۷۴,۳۷۵	۲۳,۸۷۴	۲۳,۵۳۹,۹۵۴,۹۹۲	۰	۰	۰	۰
۰	ریال	۳۶,۱۲۹,۸۰۸,۱۳۰	ریال	۹۹,۴۲۳,۶۲۷	۵۱۲,۳۱۴,۹۱۸,۲۴۴	۵۲۷,۷۰۰	۵۴۸,۵۴۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	ریال	۳۴۶,۰۴۱,۵۶۳	ریال	۵۱۵,۳۱۱	۲,۴۹۶,۵۳۹,۴۰۶	۳,۶۱۵	۲,۸۲۳,۰۹۶,۳۸۰	۰	۰	۰	۰
۰	ریال	۱۳,۱۷۵,۵۳۵,۴۲۴	ریال	۳۴,۴۰۴,۸۲۳	۱۷۶,۶۰۹,۷۷۲,۵۵۵	۲۵۸,۳۹۱	۱۸۹,۸۱۹,۷۱۳,۲۰۲	۰	۰	۰	۰
۰	ریال	۹۴,۶۲۶,۶۰۹	ریال	۳۶۱,۱۶۳	۱,۳۴۶,۰۱۲,۰۶۸	۱,۹۸۴	۱,۴۴۰,۸۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۰
۰	ریال	۴,۱۷۶,۶۹۱,۵۳۳	ریال	۱۱,۶۹۱,۱۲۹	۶۰,۳۱۴,۴۱۹,۵۰۳	۹۰,۵۷۷	۶۴,۵۰۲,۷۸۰,۱۶۴	۰	۰	۰	۰
۲۸۹,۸۰۹,۶۳۳,۲۰۶	ریال	۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۴۶	ریال	۲۹۸,۶۵۹,۹۶۱	۱,۵۳۸,۹۰۱,۷۱۳,۸۲۴	جمع	۱,۶۴۷,۷۷۹,۰۹۸,۱۳۱	۰	۰	۰	۰

نقل از صفحه قبل

اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۵۲۱-۹۹۰

منفعت دولت ش-۸ خاص مهر ۲۰۵

اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰

تأمین مالی جمعی صرفا لندای سود

اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰

اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱۰

اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰۰

اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۸-۴۲۰-۹۹۰

اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۴-۰۱۰

اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۸-۴۲۳-۹۹۰

اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۸-۴۲۳-۰۰۰

اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۴۲۳-۹۹۰

اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸-۰۰۰

اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۸-۴۰۴-۰۰۰

اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰۰

اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۸-۱۳۱-۰۱۰

اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱-۰۱۰

اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۸-۷۲۸-۰۰۰

اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۸-۹۱۰-۲۲۰

اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰-۹۹۰

اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵-۰۰۰

مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۸-۹۶۲۵-۹۹۰

اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۸-۵۲۸-۹۹۰

اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۷۲۱-۹۹۰

اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹-۹۹۰

اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۳۳۴-۰۰۰

اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۸-۸۲۴-۰۰۰

اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۸-۴۲۲-۰۰۰

اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۸-۴۲۸-۰۰۰

مرایحه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰۰۰

اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۸-۱۱۰-۱۹۰

اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰۰

اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۸-۱۱۲۱۵-۰۰۰

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 نشهر
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	۵۴۰۱۹۸۵	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	۰	موتوژن
۵,۶۹۰,۶۳۵,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی اکسیر
۱۳,۹۹۰,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد آلیاژی ایران
۲۹۴,۱۴۷,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکا رنگ فولاد سیاهان
۶۸۸,۱۴۵,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی ره آورد تامین
۱,۸۰۶,۳۳۱,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدن منگنز ایران
۵,۲۵۰,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان ساوه
۰	۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵	(۳۹,۱۳۰,۴۲۵)	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

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	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸
۱۹-۲	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴
جمع	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲	۵۷,۱۲۴,۹۰۲,۰۷۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

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

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	۰	۰	۶۰,۷۲۲,۳۰۷
-	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
۱۷	۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰	۰	۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰	۰
جمع	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴	۰	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴	۴۴,۲۸۹,۱۲۸,۵۵۸

اوراق مشارکت:

مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳

مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷

صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪

اوراق سلف ۹۸۲

اوراق مشارکت منفعت دولت ۸-ش.خاص مهر ۲۰۵

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت مریحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰

جمع

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

نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۹	۱۶,۶۹۶,۹۲۴	۰	۱۶,۶۹۶,۹۲۴	۷۲,۸۹۶,۴۱۱
۱۰	۰	۰	۰	۹۵,۵۷۵,۲۷۹
۲۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۱,۸۶۱,۵۹۲
۲۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۱,۸۶۵,۹۱۸
۲۰	۸۵,۸۷۲,۳۴۹	(۶۱,۲۰۴)	۸۵,۸۱۱,۱۴۵	۲,۸۸۸,۷۳۷,۵۶۰
۹	۳,۷۰۲,۱۵۱,۵۸۴	(۳,۹۳۵,۵۵۵)	۳,۶۹۸,۲۱۶,۰۲۹	۲,۶۶۰,۶۳۰,۳۵۲
۲۰	۵۳۵,۰۴۷,۰۶۸	۰	۵۳۵,۰۴۷,۰۶۸	۱,۶۵۰,۲۶۸,۸۳۲
۲۰	۳,۸۷۱,۷۳۰,۱۰۸	(۱,۸۳۴,۶۶۲)	۳,۸۶۹,۸۹۵,۴۴۶	۱,۲۸۴,۰۲۰,۹۲۹
۹	۹۳,۱۶۴,۸۳۶	۰	۹۳,۱۶۴,۸۳۶	۲,۳۶۶,۱۶۸
۲۰	۸,۶۵۰,۴۷۳,۱۴۳	(۴۷۸,۹۴۹)	۸,۶۴۹,۹۹۴,۱۹۴	۱,۴۳۲,۵۵۰,۴۷۳
۱۰	۱۴۸,۷۷۰,۸۸۹	(۳۸,۸۷۳)	۱۴۸,۷۳۲,۰۱۶	۰
جمع	۱۷,۱۰۳,۹۰۶,۹۰۱	(۶,۳۴۹,۲۴۳)	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸	۱۲,۸۳۵,۷۷۳,۵۱۴

سپرده بانکی:

بانک سامان شعبه ونگ سپرده ۱-۲۴۰۰۰۴-۸۱-۸۴۹

بانک پانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹

بانک پانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۷۴۶۱۲۹۷

بانک پانک شهر شعبه ساسی - ۷۰۰۸۲۷۸۷۲۲۲۸

بانک پانک شهر شعبه پارک ساسی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱

بانک اقتصاد نوین شعبه جام جم شماره حساب ۱-۶۲۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

بانک اقتصاد نوین سپرده بلند مدت ۱-۶۲۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری شماره حساب ۱-۴۱۸۱۰۱۹۶۶۷۳۳۱

بانک پانک سرمایه شعبه جمهوری - ۱-۱۹۶۶۷۳۳-۸۱۰-۱۰۴۱

بانک شهر شعبه پارک ساسی شماره حساب ۷۰۰۸۴۲۵۹۲۳۰۸

سود سپرده بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا شماره حساب ۰۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۰۷

جمع

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 دریافتنی
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	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	هزینه تصفیه
۳۶۸,۹۶۵,۲۸۱	۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵	هزینه آب و نمان
۱۷,۸۰۵,۱۷۸	۴۴,۳۵۵,۷۱۷	هزینه برگزاری مجامع
۸,۰۵۷,۵۹۰	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		
(۳۲,۳۳۵,۲۲۳,۴۲۰)	(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 واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری		
۴٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۴۵٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۵,۰۰۰		عادی	۸,۲۶۸		
۱.۵۳٪	عادی	۲,۲۴۵	۰.۰۰٪	عادی	۱۳	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی
۰.۲۰٪	عادی	۲۹۴	۰.۰۳٪	عادی	۴۶۹	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰.۱۰٪	عادی	۱۴۴	۰.۰۱٪	عادی	۲۲۰	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی
۱۰.۳۵٪	عادی	۳۰,۳۹۱	۱۳.۲۴٪	عادی	۲۷۳,۴۶۴	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱۰.۷٪	عادی	۳۱,۳۹۶	۲.۱۶٪	عادی	۴۴,۵۹۹	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۰۶٪	عادی	۱,۶۸۲	۰.۱۱٪	عادی	۲,۳۵۷	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۰.۶۸٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۱.۳۶٪	عادی	۲۸,۰۳۶	وابسته به موسس	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۷.۲۷٪	عادی	۲۱۲,۹۱۰	۱۸.۹۶٪	عادی	۳۹۱,۶۷۷	وابسته به موسس	بازرگانی و خدمات بندری ایران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			
	ارزش معامله		ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳۶,۴۵۹,۷۶۹,۱۱۲)	۴,۴۰۷,۲۸۲,۵۶۲	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	کارمزد خرید اوراق بهادار	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱,۲۸۲,۷۴۲,۲۶۵		۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷	کارمزد فروش اوراق بهادار		
۱۰,۳۸۴,۶۹۳,۰۵۸	۱۰,۲۷۹,۱۴۱,۴۲۰	۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	۱۸,۹۰۹,۲۹۵,۱۸۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸۲,۳۱۵,۰۸۸	۲۸۱,۹۱۷,۸۴۸	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۱۰,۱۶۳۷,۷۵۱	۱۵۲,۵۹۹,۸۳۵	۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی پوران 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 توازننامه 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.

