



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن**صورت های مالی****برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۵ الی ۴

۶

۸ الی ۶

۲۱ الی ۹

صورت خالص دارائیه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

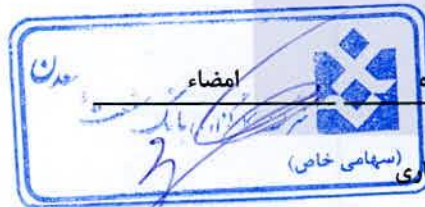
پ - مبنای تهیه صورت های مالی

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

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

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

محمد مشای

(سهامی خاص)

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق

مهرداد آل علی



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۱۳,۷۵۴,۸۲۰,۶۳۹	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۷۹,۷۲۲,۹۰۴,۴۵۹	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹۳,۹۷۱,۱۹۲,۵۴۲	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷
۸ حسابهای دریافتی	۲۲,۸۱۲,۴۲۰,۴۷۷	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴
۹ سایر دارایی ها	۹۱۹,۷۶۹,۷۰۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰
۱۰ موجودی نقد	۵۸۳,۶۲۳,۲۸۳	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳
جمع دارایی ها	۲,۰۱۱,۷۶۴,۷۳۱,۱۰۷	۲,۲۹۷,۲۶۷,۲۲۶,۶۰۳
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۶,۳۱۳,۷۹۵,۴۳۰	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۳,۸۱۲,۵۲۰,۸۰۰	۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۸,۸۸۶,۳۶۰,۱۴۵	۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	-	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸
جمع بدهی ها	۲۹,۰۱۲,۶۷۶,۳۷۵	۲۵۳,۰۱۸,۰۹۶,۱۷۲
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۹۸۲,۷۵۲,۰۵۴,۷۳۲	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۸۳,۹۲۵	۹۸۹,۷۲۲

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۰۲۵,۹۶۳,۶۹۶	۱۱۴,۶۵۵,۷۴۸,۴۱۰	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸,۶۰۳,۸۹۹	۵۳,۶۸۷,۱۴۷,۴۸۷	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۴)
سود سهام	۴,۲۰۵,۱۵۹,۶۷۲	۴,۵۸۱,۲۴۳,۷۸۳	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۱,۷۶۰,۴۷۹,۷۳۵	۴۹,۳۵۷,۷۴۵,۹۲۲	۲۰,۲۰۱,۰۸۸,۱۷۷,۰۸۲
سایر درآمدها	۱,۹۹۵,۳۰۹,۴۲۸	۱,۹۶۱,۰۰۹,۶۶۷	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶
جمع درآمدها	۸۶,۰۰۵,۴۱۶,۲۳۰	۲۲۴,۲۴۲,۲۲۳,۹۳۹	۴۰۸,۸۸۵,۱۴۲,۴۶۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۵۷,۰۶۸,۳۲۷)	(۵,۶۵۱,۴۶۵,۶۳۷)	(۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷)
سایر هزینه ها	(۵۱۷,۲۳۸,۸۳۱)	(۴,۶۲۹,۶۶۲,۷۳۱)	(۵,۴۰۳,۸۸۰,۱۴۷)
جمع هزینه ها	(۴,۳۷۴,۳۰۷,۱۵۸)	(۱۰,۲۸۱,۱۲۸,۳۶۸)	(۲۴,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)
سود (زیان) خالص	۸۱,۶۳۱,۱۰۹,۲۷۲	۲۱۳,۹۶۱,۰۹۵,۵۷۱	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۴.۰۰٪	۴.۷۹٪	۳.۷۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴.۱۳٪	۴.۳۹٪	۱۱.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها: واحد های سرمایه گذاری در اول سال دوره	۲,۰۶۵,۲۷۸	۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۳۴,۰۱۳	۱,۳۸۴,۰۶۰	۲,۸۶۰,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۸۴,۳۴۵)	(۶۹۵,۱۰۹)	(۳,۷۲۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
تعدیلات	-	-	(۱,۴۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)
سود تقسیم شده	-	-	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۰۱۵,۱۴۶	۳,۶۱۸,۵۵۷	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱

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

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

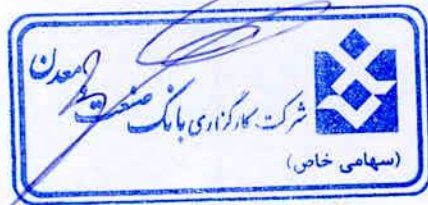
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 واحد های 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 وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰.

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 دکتر عضدی (آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم - کد پستی ۱۵۹۸۷ ۱۷۵۱۷

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 شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد

ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 علاوه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه . حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
متولی	سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *								
حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **								
هزینه نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار مورد ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: - 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%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۰.۰۰۰۰۱</td></tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر ریال تا ۳۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۰,۵۰,۳۲۶,۰۴۷	۶,۲۸۵,۶۱۰,۳۲۷	۰,۳۱٪	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹
سرمایه گذاریها	۶۱۶,۷۴۱,۸۲۶	۸۳۰,۴۳۰,۷۰۲	۰,۰۴٪	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵
قند و شکر	۱۱,۳۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۱,۵۷۰,۸۱۲,۳۵۵	۱,۰۷٪	۲۰,۳۱۶,۲۸۵,۹۹۵
خرده فروشی انواع مواد غذایی خوشیدنی و غیره	.	.	۰,۰۰٪	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷
خودرو و ساخت قطعات	۲۳,۳۲۰,۵۲۰,۱۱۷	۲۶,۸۱۳,۱۰۷,۰۸۰	۱,۳۳٪	۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۱۲۹
لاستیک و پلاستیک	۲,۸۲۹,۱۲۳,۹۶۰	۱,۴۲۹,۴۴۳,۹۰۰	۰,۰۷٪	۱,۳۲۵,۴۰۸,۲۰۰
محصولات شیمیایی	۲۳۵,۷۳۸,۰۳۵,۳۲۶	۳۵۱,۸۷۹,۲۱۲,۰۷۱	۱,۲۵٪	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴
سایر واسطه کرای های مالی	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۱۴,۹۰۹,۴۷۰,۰۶۱	۰,۷۴٪	۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵
فعالیت های تکنیکی به نهادهای مالی واسط	.	.	۰,۰۰٪	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۹,۳۶۶,۳۸۸,۵۴۸	۷۲,۵۸۲,۲۶۶,۳۸۱	۳,۶۱٪	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲
ساخت محصولات فلزی	۷۱,۳۲۵,۲۶۳,۶۲۰	۸۱,۴۹۰,۳۳۰,۹۰۰	۴,۰۵٪	۱۱۴,۳۳۰,۷۲۶,۲۸۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰,۰۰٪	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۷۶۶,۱۰۵,۰۷۳	۱۴,۸۵۳,۰۹۵,۱۰۰	۰,۷۴٪	۲۹۷,۰۲۵,۰۰۰
کانی و سرامیک	۹۲۱,۴۷۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰,۰۳٪	۹۲۱,۴۷۷,۶۲۵
فتشتر، چلپ و تکثیر	.	.	۰,۰۰٪	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵,۲۷۹,۰۲۷,۶۶۵	۱۳,۵۴۸,۹۰۱,۵۰۰	۰,۶۷٪	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳
فلزات نسبی	۷۲۱,۶۷۲,۷۴۹	۶۹۲,۶۵۴,۰۴۰	۰,۰۳٪	.
حمل و نقل، تبارداری و ارتباطات	۴,۶۳۲,۳۴۹,۱۵۸	۶,۳۷۲,۰۵۵,۹۲۸	۰,۳۳٪	۶,۹۹۲,۱۲۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰,۰۰٪	۵۰۵,۴۷۴
استخراج زغال سنگ	.	.	۰,۰۰٪	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰
جمع	۵۲۵,۷۵۳,۶۵۰,۷۰۷	۵۱۳,۷۵۴,۸۲۰,۶۳۹	۲۵,۵۴٪	۲۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱				
خالص فروش	خالص فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	
-	۲,۳۲۲,۶۶۶,۸۳۲	-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۱۳۰۱-۱۲-۹۸
۴۲,۷۷۹,۲۲۸,۳۲۱	۴۲,۱۰۰,۸۳۲,۶۶۱	-	۷۲,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۱۲-۹۸-۱۳۰۳۱۸
۳۷,۹۰۵,۰۲۵,۳۸۳	۴۲,۱۰۰,۳۵۸,۲۵۲	-	۴۹,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۱۵-۹۸-۱۳۰۴۰۶
-	۲۵۵,۰۰۰,۹۷۸,۸۵۸	-	۵۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۱۲-۹۸-۵۵۱۲
-	۶,۸۶۵,۳۱۵,۰۸۰	-	۸,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۱۳۰۱-۰۹-۱۰۲۲۱
-	۱۶,۳۷۵,۱۱۱,۹۷۷	-	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۱۱۱۱۱
-	۴۱,۱۲۲,۷۸۶,۷۰۰	-	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۱۱۲۱۵
-	۲۸,۳۲۱,۵۲۲,۵۲۹	-	۵۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۲۰۲۱۵
-	۳۳,۸۲۱,۲۵۲,۲۰۷	-	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۲۰۲۰۶
۲,۳۵۸,۴۶۶,۷۷۲	۲,۳۵۸,۷۰۰,۴۰۷	۲۹,۷۳۱,۶۶۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	سکوک اجاره - حایریت - ملحقه ۷/۱۲
۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۰۷۵	۵۵۹,۱۲۹,۴۶۶,۷۵۴	۲۲,۳۲۵,۰۰۲,۳۷۹	۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	مرحله گندم ۲- اجناس شرایط خاص ۱۴۰۰
۵۵۱,۲۴۴,۳۲۴,۴۷۳	۵۲۸,۸۱۷,۳۲۴,۳۶۶	۱۲,۰۴۸,۳۳۳,۳۷۲	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	منفعت دولت - ش. خالص مهر ۲۰۰۵
۶۵,۳۳۰,۳۲۱,۴۲۲	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۶-۹۸-۰۴۰۷۰۷
۹۲,۳۳۳,۹۹۴,۵۵۱	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۲-۹۸-۵۵۱۲
۲,۴۲۴,۰۰۰,۰۶۹	-	-	-	-	اسناد خزانه ۱۸-۹۸-۰۶۱۴
۳۲,۵۲۵,۶۸۸,۳۷۵	-	-	-	-	اسناد خزانه ۲۲-۹۸-۰۴۲۸
۱۸۹,۷۸۵,۲۰۰,۳۷۹	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۱۱۰۱۹
۱,۳۴۰,۶۲۸,۶۷۷	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۱۱۱۱۱
۴۴,۳۹۱,۰۰۰,۸۰۰	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰-۹۹-۱۱۲۱۵
۲۱,۳۴۴,۸۸۸,۳۸۱	-	-	-	-	تأمین مالی - حقیقی - مرافق اصفهان سود
۹,۹۸۸,۱۸۸	-	-	-	-	اسناد خزانه ۹۸-۹۸-۲۱۰۱۹
۱۵,۳۶۱,۱۶۱,۳۷۸	-	-	-	-	
۱,۳۲۴,۶۱۲,۳۷۵,۸۸۰	۱,۳۷۹,۲۲۲,۹۰۲,۵۵۱	۲۵,۴۰۰,۰۲۷,۶۱۱	۱,۳۴۴,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰		

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تاریخ سربره گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	ترج سود	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰.۰۱٪	۱۲۳,۸۲۳,۱۹۴	۰.۰۱٪	۱۲۵,۳۳۹,۲۵۷	-٪	۱۳۹۷/۱/۱۰
۰.۰۰٪	۳۹,۱۱۹,۳۲۶	۰.۰۰٪	۲۰,۴۹,۴۶۸	-٪	۱۳۹۷/۱/۱۱
۰.۰۳٪	۷۰۳,۳۲۴,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۳۵,۸۳۳,۰۰۰	۳۰٪	۱۳۹۸/۱/۳۱
۰.۹۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۳۹۸/۱/۳۱
۱.۰۱٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۱/۲۸
۰.۰۰٪	۶,۰۷۳,۶۰۷	۰.۰۰٪	۱,۶۵۵,۶۲۶	-٪	۱۳۹۹/۱/۰۹
۲.۱۴٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۴٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۱/۱۱
۰.۵۱٪	۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸	۰.۵۱٪	۱۰,۱۶۶,۳۹۵,۰۰۰	۱۰٪	۱۳۹۹/۱/۱۲
۰.۰۰٪	۹,۶۲۸,۹۹۱	۰.۰۰٪	-	-٪	۱۳۹۹-۲/۲۸
۳.۱۷٪	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۲۷	۳.۲۷٪	۹۳,۸۷۱,۱۹۲,۵۴۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	درصد تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۲۸,۵۸۵,۸۱۲,۴۲۷	۲۰,۲۲۴,۱۰۴,۲۵۷	(۱,۲۶۷,۵۵۵,۶۸۹)	-	۲۱,۵۰۱,۶۵۹,۹۴۶
۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷	۲,۵۷۸,۳۱۶,۲۴۰	(۷,۷۵۸,۱۸۶)	-	۲,۵۸۶,۰۷۴,۲۰۶
۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴	۲۲,۸۱۲,۴۲۰,۴۹۷	(۱,۲۷۵,۳۱۲,۸۷۵)		۲۴,۰۸۷,۷۳۴,۳۵۲

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مابده دریافتی دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مابده در پایان سال	مابده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۱,۵۴۳	۷۶۱,۹۵۴,۹۱۲	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵
۲۴۰,۳۶۳,۳۶۶	-	۸۳,۵۴۸,۶۶۰	۱۵۷,۸۱۴,۶۰۶	۲۴۰,۳۶۳,۳۶۶
۱۸۹	-	-	۱۸۹	۱۸۹
۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۴۰,۹۷۰	۹۱۹,۷۶۹,۷۰۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۱,۲۵۳,۳۹۴,۰۳۳	۵۴۴,۴۵۹,۲۸۳	حساب جاری ۰۱۱۲۹۳۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹,۶۹۴,۰۰۰	۹,۱۶۴,۰۰۰	حساب جاری ۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه
۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	۵۸۳,۶۲۳,۲۸۳	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مابده پستانکار پایانی سال مالی	مابده پستانکار ابتدای سال	گردش پستانکار	گردش پدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۹۱۳,۷۴۵,۶۱۲	(۶,۳۱۳,۷۹۵,۴۳۰)	۷۴۴,۸۲۲,۸۷۰,۸۹۰	۷۶۰,۴۲۱,۸۲۱,۰۷۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۲۵,۰۷۷,۸۵۹	۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۷۴,۷۰۷,۰۲۹	۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	حسابرس صندوق
۳,۸۱۲,۵۲۰,۸۰۰	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 :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۸۲,۳۸۰,۲۸۴	۵۳,۰۰۹,۱۲۶	بابت هزینه نرم افزار
۱۲,۳۰۸,۷۳۱,۰۰۰	۱۴,۳۷۸,۹۳۸,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰	۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۴,۱۵۲,۳۹۵	۹۴,۱۵۲,۳۹۵	سایر پرداختنی ها
۱۸,۸۸۶,۳۶۰,۱۴۵	۲۰,۳۳۷,۶۹۵,۹۸۷	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	یادداشت
۰	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲,۰۱۴,۱۴۶	۱,۹۸۱,۷۶۸,۱۲۹,۷۳۲	۲,۰۶۴,۴۷۸	۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۹۸۳,۹۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸۹,۲۴۳,۱۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۱۵,۱۴۶	۱,۹۸۲,۷۵۲,۰۵۴,۷۳۲	۲,۰۶۵,۴۷۸	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶_۱	۲۲,۱۲۵,۳۱۲,۸۰۴	۱۱۲,۶۲۶,۶۷۲,۳۱۹	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶
۱۶_۲	۵,۹۰۰,۶۵۰,۸۹۲	۲۰,۲۹۰,۷۶۰,۹۱۱	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵
	۲۸,۰۲۵,۹۶۳,۶۹۶	۱۱۴,۶۵۵,۷۴۸,۲۳۰	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۶۰,۵۱۹	۱۴,۴۴۱,۹۰۰	۷۶,۰۱۰,۰۰۰	۷۲۶,۴۸۷,۵۸۱	۰	۰	۰
۶,۶۷۱	۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۰	۲۴۰,۴۲۴	۱,۲۶۵,۲۸۸	(۴,۵۷۵,۵۹۲)	۰	۰	۰
۴۴۱,۶۹۵	۱,۹۱۴,۸۱۲,۲۶۸	۱,۷۹۷,۴۶۲,۳۶۱	۱,۸۱۸,۹۹۴	۹,۵۷۲,۰۶۳	۱۰۵,۹۵۶,۸۵۰	۰	۰	۰
۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۳۷۳,۹۵۶	۱,۰۶۵,۷۶۵,۵۸۳	۱,۳۷۶,۸۶۸	۷,۲۴۶,۸۶۹	۳۷۴,۹۸۴,۶۳۶	۰	۰	۰
۳۴۹	۲۲,۴۵۴,۳۱۱	۱۱,۳۵۲,۷۹۶	۲۱,۳۲۰	۱۱۲,۲۷۲	۱۰,۹۶۷,۹۱۳	۰	۰	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۶۷۵,۰۷۶	۲۴,۲۸۱,۸۲۸	۱۲۷,۷۹۹,۹۹۷	۱,۱۹۷,۲۴۲,۰۸۹	۰	۰	۰
۹۶۱,۲۶۳	۱۷,۴۶۲,۴۶۳,۶۵۸	۱۴,۵۶۰,۵۰۷,۶۱۹	۱۶,۵۸۸,۹۵۶	۸۷,۳۱۱,۳۱۵	۲,۷۹۷,۸۵۵,۷۶۸	۰	۰	۰
۱۰۷,۱۷۰	۱۵۰,۸۷۳,۸۵۰	۱,۴۵۶,۷۱۹,۱۴۱	۱,۴۲۳,۲۹۰	۷,۵۴۳,۶۹۱	۴۳,۰۴۲,۳۷۸	۰	۰	۰
۱,۱۶۹,۹۰۸	۳,۲۱۸,۴۶۹,۲۹۰	۲,۵۷۹,۴۱۶,۵۵۱	۳,۰۵۷,۳۷۲	۱۶,۰۹۲,۳۴۷	۶۱۹,۹۰۳,۰۲۰	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸
۱۶۷,۷۵۳	۱۱,۰۷۶,۲۳۰,۵۹۰	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۱۰,۵۲۳,۸۵۲	۵۵,۳۸۳,۶۵۱	۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰	۱,۸۷۹,۸۲۸,۱۵۵	(۱۰,۶۴۶,۲۸۴,۸۱۲)	۱,۸۷۹,۸۲۸,۱۵۵
۱۰۱,۶۷۲	۸,۶۱۴,۶۶۸,۵۶۰	۷,۵۰۶,۴۹۷,۱۷۷	۸,۱۸۳,۹۲۲	۴۳,۰۷۳,۴۴۳	۱۰,۵۶۹,۹۱۴,۱۱۸	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۱۱,۵۴۷,۶۷۲,۶۸۲	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷
۱۳۱,۹۶۶	۸,۴۰۲,۵۴۰,۲۵۰	۶,۵۲۶,۳۶۹,۳۷۱	۷,۹۸۲,۳۴۶	۴۲,۰۱۲,۶۹۸	۱,۸۱۵,۸۰۵,۹۳۵	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۷,۹۹۱,۵۵۰	۱۴,۵۹۹,۶۷۹	۷۶,۸۴۰,۹۹۷	۱,۴۰۸,۷۶۷,۷۷۴	۱۶,۴۶۵,۲۵۰,۴۷۱	۱۶,۴۳۰,۷۶۷,۵۱۲	۱۶,۴۶۵,۲۵۰,۴۷۱
۱۷۰,۳۶۵	۶,۱۲۹,۳۰۰,۹۴۰	۵,۲۱۶,۰۲۰,۸۸۷	۵,۸۲۲,۷۴۹	۳۰,۶۴۶,۵۰۳	۸۷۶,۸۱۰,۸۰۱	۵۹,۰۵۶,۶۴۵,۷۵۱	۴۶,۳۰۲,۸۰۲,۹۶۰	۵۹,۰۵۶,۶۴۵,۷۵۱
	۱۱۶,۱۸۲,۶۵۰,۰۶۳	۱۰۴,۱۶۴,۳۸۱,۷۰۸	۱۱۰,۳۷۲,۴۳۰	۵۸۰,۹۱۳,۲۳۴	۱۱,۳۲۶,۹۸۲,۶۹۱			

پالایش نفت اصفهان

صنعت غذایی کورش

گمدیریت ارزش سرمایه ص ب

سرمایه گذاری هامون صبا

محصولات کافلدی لطیف

فولاد خوزستان

فولاد هرمزگان جنوب

ملی صنایع مس ایران

نیرو ترانس

فروشگاههای زنجیره ای حق کوروش

معماری منگنژ ایران

لنت ترمز ایران

ایران خودرو

صنایع خاک چینی ایران

لقل به صفحه بعد

منابع سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

الاستاذ في علم الفقه والحديث

عنوان: تأثيرات التغيرات المناخية على التنوع البيولوجي في منطقة البحر المتوسط

۱-۹- سوختن حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

[illegible]

۴-۵- سوالاتی که حاصل از فروش نوری مشتمل بر:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مستحقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۳/۳۱
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لست ترمر ایران	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	۲۶۶,۹۶۱	۲۸۶	۷۵,۷۷۸,۸۴۶	(۸,۳۳۴,۸۲۰)	۶۷,۵۴۴,۰۲۶			۰
صنعتی لبا	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۳,۹۸۱,۳۰۱	۸۰۰	۳,۲۸۶,۹۶۰,۸۰۰	(۳۵۰,۰۰۴۸,۰۰۵)	۲,۹۳۶,۹۱۲,۷۹۵	۴۹۱,۷۳۳,۰۰۷		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قلد پسیر	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۱۵۱,۵۱۵	۸,۰۰۰	۱,۲۱۲,۱۲۰,۰۰۰	(۱۱۵,۶۵۲,۵۷۳)	۱,۰۹۶,۴۶۵,۴۲۸	۲,۵۶۸,۵۱۸,۵۱۹		۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چمن ساکن	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۰۳۰,۵۴۴	۱۰۰	۲۰۳,۰۵۴,۴۰۰	(۲۲,۳۶۶,۶۱۶)	۱۸۰,۶۵۷,۷۸۴			۰
فروشگاه های زنجیره ای های فروش	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۶۷,۷۵۳	۴,۷۰۰	۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰	(۸۳,۶۶۲,۸۳۶)	۷۰۵,۷۷۶,۲۶۴			۰
صنعت غذایی کوش	۱۴۰۰/۰۶/۱۳	۶,۶۷۱	۳,۳۰۰	۲۲,۰۱۴,۳۰۰	(۲,۲۱۰,۹۲۵)	۱۹,۸۰۳,۳۷۵			۰
لوزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱,۲۱۲,۲۶۶,۲۰۰
صنایع خاکچینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۵,۶۴۰,۵۵۶,۵۲۷
نیرو ترانس	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۴۷۸,۹۰۰,۷۰۹
خدمات کف و رنگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱,۰۵۹,۷۲۷,۸۴۴
فراورد های غذایی و خنک سازی شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۳۵۵,۶۱۵,۶۱۷
لامیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۷۸۹,۵۳۰,۷۶۶
نیرو کار	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۶۶۰,۳۹۵,۸۴۴
نیرو کار	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۸۵۱,۵۰۶,۲۰۰
صنعتی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۳,۸۰۰,۷۳۸		۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۹,۸۲۰,۰۱۹,۶۹۸
صنعتی هلال ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۴۱۳,۶۳۹,۷۶۰
صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱۲۵,۴۸۲,۵۰۹
صنایع بهداشتی ساین	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۸۳,۷۷۳,۰۱۶
کشت و صنعت بهار گل بهار خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۸۲۵,۹۸۰		۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مختص صنایع لاستیک بزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۴,۱۲۸		۴,۳۳۲,۰۰۰
پایمر آریا مسکول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۵۱,۵۳۴		۱۸,۴۲۶,۳۶۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱,۱۹۴		۴۱۴,۳۸۴
سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۲۵,۳۳۳		۱۶,۰۶۶,۸۲۰
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۳۴۰		۲۵۶,۲۲۹
زغال سنگ پروده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵
مجموع کل				۲,۶۸۶,۳۶۷,۳۴۶	(۳۸۱,۲۰۷,۷۷۴)	۲,۳۰۵,۱۵۹,۵۷۲	۲,۵۸۱,۲۴۴,۷۸۳		۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴	۷۳۶,۳۰۱,۳۰۵	۲۸۲,۹۱۹,۳۰۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۶,۴۲۴,۸۱۰	۳۴۸,۸۸۲,۵۰۰	۶,۳۴۹,۲۴۳	برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲	۸۷۵,۸۲۵,۸۶۲	۱,۷۰۵,۹۴۰,۸۸۳	برگشت تنزیل سود سهام دریافتنی
۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	۱,۹۶۱,۰۰۹,۶۶۷	۱,۹۹۵,۲۰۹,۴۲۸	

۲۰-۱- مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت می دهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۲۰-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	۵,۳۰۸,۷۳۰,۱۹۳	۳,۴۹۶,۵۳۴,۳۸۹	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	۴۲,۷۳۵,۴۴۴	۶۰,۵۳۳,۹۳۸	حسابرس صندوق
۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷	۵,۶۵۱,۴۶۵,۶۳۷	۳,۸۵۷,۰۶۸,۳۲۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۲- سایر هزینه ها

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	هزینه تصفیه
۴۲۹,۳۶۲,۷۰۱	۱۵۸,۸۲۱,۷۳۰	۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵	هزینه آبونمان
۰	-۹۱,۱۴۱	۴۴,۲۵۵,۷۱۷	هزینه برگزاری مجامع
۵,۳۲۷,۴۷۰	۱,۷۲۴,۰۰۰	۱۶,۲۸۸,۱۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۲,۵۴۸,۶۶۰	۲۵۳,۹۱۰,۶۷۸	۵۴۹,۶۲۵,۴۵۸	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۵۱۷,۲۳۸,۸۳۱	۴,۶۲۹,۶۶۲,۷۳۱	۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۵۳۱,۰۳۷	۵۶۶,۹۸۲,۱۷۴,۱۰۹	۶۴۸,۴۷۳,۲۰۲,۳۴۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۵۸۱,۵۲۱,۲۶۸)	(۲۸۳,۸۶۲,۰۰۶,۷۴۲)	(۹۶۳,۱۴۰,۵۴۳,۸۵۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۴۰۱,۹۹۰,۲۳۱)	۲۸۳,۱۲۰,۱۶۷,۳۶۷	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)	

۲۴- تقسیم سود

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۲,۳۹۴,۱۹۴,۷۴۰)	(۱۹۲,۱۹۸,۷۹۷,۳۱۹)	(۱,۳۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)	سود تقسیمی طی سال

(1,215,998,377,822)

(192,198,797,319)

(92,394,194,740)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵٪
			۸,۷۰۰	عادی	۰.۴۳٪	۸,۲۶۸	عادی	۰.۴۰٪
بهاره حیدری مقدم	مدیر سرمایه گذاری		۴۸۹	عادی	۰.۰۳٪	۴۶۹	عادی	۰.۰۳٪
حسین احمدی	مدیر سرمایه گذاری		۱۳	عادی	۰.۰۰٪	۱۳	عادی	۰.۰۰٪
علی اسکینی	مدیر سرمایه گذاری		۲۲۹	عادی	۰.۰۱٪	۲۲۰	عادی	۰.۰۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس		۲۸۶,۲۸۶	عادی	۱۴.۲۱٪	۲۷۲,۴۶۴	عادی	۱۳.۲۴٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس		۴۱۰,۰۴۴	عادی	۲۰.۳۵٪	۳۹۱,۶۷۷	عادی	۱۸.۹۶٪
شرکت لیزینگ صنعت ومعدن	وابسته به موسس		۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۳۹٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۳۶٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس		۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۲۱٪	۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۱۶٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس		۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۳٪	۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۱٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		ماتده طلب (بدهی)
		شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد خرید اوراق بهادار	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	(۶,۳۱۳,۷۹۵,۴۳۰)
		کارمزد فروش اوراق بهادار	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۴۹۶,۵۳۴,۳۸۹	(۳,۸۲۵,۰۷۷,۸۵۹)
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	ضامن	کارمزد ضامن	۰	(۱۳۰,۳۴۹,۷۶۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)
موسسه حسابرسی آزمونگران	متولی فعلی	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۰,۵۳۳,۹۳۸	۷۴,۷۰۷,۰۲۹

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.