

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
گزارش حسابرس مستقل
و صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۳
فهرست و مصوبه هیات مدیره	۱
صورت خالص دارائیهها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ تا ۲۲



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 ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه، قرار گرفته است.

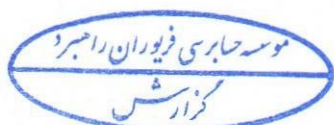
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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.



تهران کدپستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۳۵۰-۳

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی میانی شش ماهه 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

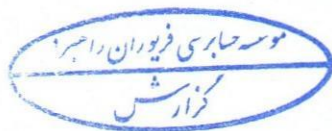
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 مؤسسه 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. این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول زیر و صفحه بعدی، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوطه سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۲-۴ امید نامه	پیش بینی نرخ بازدهی سالانه برای هر سرمایه گذار معادل ۱۵ درصد سالانه	میانگین بازدهی صندوق طی دوره ۴,۱۴ درصد بوده است.
۲	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۱۹۲	تعیین الزامات صاحبان امضا های مجاز صندوق های سرمایه گذاری از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق	انتخاب آقای حسین احمدی





موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۳	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 ۴۰۰/۰۶/۱۴ - ۴۰۰/۰۶/۰۶ - ۴۰۰/۰۴/۰۶
		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 ۱۴۰۰/۰۹/۰۴ - ۱۴۰۰/۰۸/۱۴
		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)
۴	کنترلی	وجود مغایرت مبلغ ۹۵۳ میلیون ریال در خصوص شناسایی درآمد سود سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه جام جم	نرخ سود واریزی ۱۶ درصد - نرخ سود شناسایی شده در دفاتر ۲۰ درصد.
۵	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت تعیین شده علی رغم پیگیری های صندوق	متعدد از جمله: توکا رنگ فولاد سپاهان- دارویی ره آورد تامین - ملی صنایع مس - بهداشتی ساین
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸	سرمایه گذاری تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری	بانک شهر
۷	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	تاخیر در پرداخت مبلغ ابطال	علیرضا کیهانی

۸. در اجرای بند 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 استثنا موارد مندرج در بند ۷ این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترلهای اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۹. 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 باشد، مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

(حسابداران رسمی)

۵ بهمن 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 معدن**صورت های مالی****دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

۵-۴

-

۶

۸-۶

۲۲-۹

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 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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

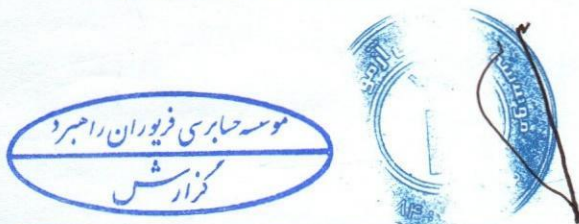


کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴۵,۴۱۳,۰۳۵,۵۸۲	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۵,۷۰۲,۳۷۶,۵۹۷	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۸۵,۲۴۷,۲۶۴,۳۵۱	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸
۸ حسابهای دریافتی	۱۴,۰۵۷,۱۴۸,۱۵۳	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴
۹ سایر دارایی ها	۶۹۲,۰۶۲,۱۴۷	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰
۱۰ موجودی نقد	۲۱۲,۴۷۹,۳۸۶	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳
۱۱ جاری کارگزاران	۹۵۱,۲۰۱,۶۰۸	-
جمع دارایی ها	۱,۶۳۲,۲۷۵,۵۶۷,۸۲۴	۲,۲۹۷,۲۶۷,۲۲۶,۶۰۳
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	-	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۷۰۷,۳۱۷,۱۵۷	۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۶,۷۹۲,۷۴۵,۴۷۵	۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۱۰,۴۱۰,۶۶۳,۰۲۴	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸
جمع بدهی ها	۲۸,۹۱۰,۷۲۵,۶۵۶	۲۵۳,۰۱۸,۰۹۶,۱۷۲
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۶۰۳,۳۶۴,۸۴۲,۱۶۸	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۷۴,۴۸۱	۹۸۹,۷۲۲

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶,۱۵۰,۰۰۴,۴۷۴	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۳,۷۷۱,۹۹۸,۱۸۶)	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۴)
سود سهام	۱۸	۴,۹۱۲,۰۳۷,۱۰۲	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹۳,۹۶۱,۰۸۸,۲۶۵	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲
سایر درآمد ها	۲۰	۲,۷۸۷,۶۱۴,۰۷۸	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶
جمع درآمد ها		۷۴,۰۳۸,۷۴۵,۷۲۳	۴۰۸,۸۸۵,۱۴۳,۴۶۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷,۰۴۸,۷۵۲,۳۴۹)	(۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۷۳,۹۱۱,۵۸۶)	(۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷)
جمع هزینه ها		(۷,۸۲۲,۶۶۳,۹۳۵)	(۲۴,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)
سود (زیان) خالص		۶۶,۲۱۶,۰۸۱,۷۹۸	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳,۴۱٪	۳,۷۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴,۱۴٪	۱۱,۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول سال دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۲,۰۶۵,۴۷۸	۴۰,۴۴۲,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۲,۹۲۹,۶۰۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۴۶۰,۵۰۹)	(۴۶۰,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۶۶,۲۱۶,۰۸۱,۷۹۸	-
تعدیلات	-	۵,۴۱۹,۲۳۱,۶۷۹	-
سود تقسیم شده	-	(۹۲,۳۹۳,۶۰۱,۷۴۰)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۶۰۴,۳۵۲	۱,۶۰۳,۳۴۴,۸۴۲,۱۶۸	۲,۰۰۰,۷۱۶,۶۳۵,۳۱۴

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

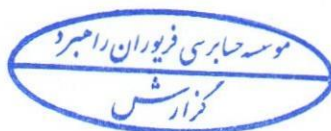
۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 خالد اسلامبولی، 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 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 باز خرید 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۵۰ 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؛ - 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۳۳۲,۹۱۷,۳۹۶,۹۷۲	۲۴۵,۱۷۶,۶۳۹,۹۵۸	۲۶۶,۴۶۷,۹۰۷,۹۴۴	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴	۷.۲۸٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۹,۳۶۶,۳۸۸,۵۴۸	۷۰,۶۵۵,۶۵۱,۷۶۳	۵۲,۸۶۶,۸۰۸,۴۰۶	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲	۳.۴۳٪
ساخت محصولات فلزی	۵۸,۸۱۵,۶۶۱,۹۱۲	۶۷,۵۹۵,۲۰۱,۱۹۰	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۲۱۱	۱۱۴,۴۳۰,۷۴۶,۲۸۷	۴.۹۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۷,۳۲۸,۹۶۵,۱۹۲	۱۳,۸۱۴,۸۰۹,۸۷۵	۳۶,۸۴۷,۸۰۰,۱۸۳	۳۰,۳۱۱,۴۲۳,۳۲۹	۱.۳۲٪
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۷۶۶,۱۰۵,۰۷۳	۱۱,۵۸۴,۶۵۸,۷۰۰	-	-	۰.۰۰
قند و شکر	۶,۶۴۶,۳۵۹,۰۰۴	۱۱,۳۳۲,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۰,۳۱۵,۲۸۵,۹۹۵	۰.۸۸٪
سایر واسطه گرهای مالی	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۸,۴۳۲,۱۳۳,۶۲۴	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵	۱.۱۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۶۵,۷۲۵,۵۲۷	۶,۸۸۵,۲۰۰,۷۶۵	۷,۰۴۰,۳۸۴	۶,۹۹۲,۱۴۸	۰.۰۰
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۲,۴۸۶,۹۴۹,۵۲۸	۶,۰۴۵,۹۰۰,۳۵۴	۴,۲۹۶,۶۴۳,۶۷۲	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹	۰.۲۳٪
بیمه و صندوق بازتنظیمی به جز تأمین اجتماعی	۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۳۲۰,۵۹۵,۴۲۵	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۴۳۵,۴۰۸,۲۰۰	۰.۰۶٪
فلزات اساسی	۷۴۱,۶۷۲,۷۴۹	۵۲۹,۶۲۹,۸۴۰	-	-	۰.۰۰
کانی و سرامیک	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰	۰.۰۲٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۷,۵۰۰,۲۴۵,۱۵۰	۷,۶۵۳,۱۶۲,۲۱۷	۰.۳۳٪
تأسیسات و دستگاه های برقی	-	-	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸	۰.۶۷٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	-	-	۶,۱۴۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۰.۴۷٪
استخراج ذغال سنگ	-	-	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰	۰.۱۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱	۰.۰۱٪
سرمایه گذاریها	-	-	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵	۰.۰۱٪
	۵۳۲,۸۹۹,۹۹۳,۱۱۱	۴۴۵,۴۱۳,۰۳۵,۵۸۲	۵۲۱,۷۹۸,۵۷۴,۷۳۴	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱	۲۰.۹۴٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	مبلغ	
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰۰۴۰۰۰-۱۴۴۰۰۰۰۰۰ بانک سامان	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	۰.۰۰٪	۱۲۶,۵۸۹,۳۱۴	۱۲۳,۲۸۲,۱۹۳	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۸۲۷۴۱۳۶۲۹-۷۰۰۸۲۷۴۱۳۶۲۹ بانک شهر	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۰.۰۰٪	۳۶,۵۳۲,۳۵۸	۲۹,۹۱۹,۷۷۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۱۵-۵۶۹-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	۳.۰۰٪	۱,۱۶۱,۷۱۰,۴۵۷	۷۰۳,۲۲۲,۹۰۴	۰.۰۳٪
سپرده بلند مدت ۲۱۵-۸۵۰-۶۳۷۵۳۲۹-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۸/۱۰/۲۱	۱۶.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۷٪
سپرده بلند مدت ۱۰۴۱-۹۹۳-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۱۸.۰۰٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۱-۸۱۰-۱۹۶۶۷۳۳-۱ بانک سرمایه	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	۰.۰۰٪	۹۲۱,۶۸۴,۸۲۳	۶۰,۷۳۶,۰۰۷	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۳۰۸-۵۹۲۲۵۹۲۳-۷۰۰۸۴۲۵۹۲۳ بانک شهر	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۳.۰۰٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۷٪
قرض الحسنه ۲۰۰۲-۹۶۲۸۹۶۲۰۰۳ بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۰.۰۰٪	-	۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸	۰.۳۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۰۰۷-۲۰۳۹۴۰۰۰۰۰۰ بانک صنعت و معدن	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	۱۰.۰۰٪	۱۱۵,۸۵۹,۶۴۵	۹۶,۶۲۸,۹۹۱	۰.۰۰٪
			۸۵,۷۰۲,۳۷۶,۵۹۷	۹۱,۴۰۷,۹۶۲,۸۴۷	۳.۹۷٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
اسناد خزانه - م. ۱۰ بوجه ۹۹-۰۷-۲۰۸۰	-	۹۴,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۲۹,۴۸۱,۷۶۱	-
اسناد خزانه - م. ۱۱ بوجه ۹۸-۱۳-۰۰۱۰	-	۳,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۷۶,۳۸۴,۰۶۰	-
اسناد خزانه - م. ۱۱ بوجه ۹۹-۰۶-۲۰۹۰	-	۱۶۹,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۷۲,۷۰۱,۵۹۷	-
اسناد خزانه - م. ۱۳ بوجه ۹۸-۱۱-۰۱۰۲	-	-	-	-	۱۸,۲۶۱,۱۴۱,۳۷۸
اسناد خزانه - م. ۱۴ بوجه ۹۸-۱۰-۱۰۳۱	-	۷۳,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶,۵۰۲,۴۰۳,۲۴۹	-
اسناد خزانه - م. ۱۴ بوجه ۹۹-۲۵-۲۱۰۲	-	۲۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۳۹,۷۱۳,۰۹۷	-
اسناد خزانه - م. ۱۵ بوجه ۹۸-۱۰-۱۰۴۰	-	۴۹,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۷۴۵,۵۱۶,۶۶۶	-
اسناد خزانه - م. ۱۶ بوجه ۹۹-۰۷-۰۰۴۰	-	-	-	-	۶۵,۴۳۰,۲۲۱,۶۲۲
اسناد خزانه - م. ۱۷ بوجه ۹۸-۱۰-۱۰۵۱	-	۵۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۱۵۲,۰۳۰,۳۸۵	-
اسناد خزانه - م. ۱۷ بوجه ۹۹-۱۰-۱۰۲۲	-	۵,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۲۱,۸۴۳,۸۹۳	-
اسناد خزانه - م. ۱۸ بوجه ۹۸-۰۶-۱۰۶۱	-	۲۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۷۱,۱۹۶,۱۵۱	-
اسناد خزانه - م. ۱۹ بوجه ۹۹-۰۶-۱۰۶۲	-	۸,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۵۸,۲۱۶,۶۲۴	-
اسناد خزانه - م. ۲۱ بوجه ۹۸-۰۶-۲۰۹۰	-	۱۹,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۱۸,۳۵۴,۷۳۸	-
اسناد خزانه - م. ۲۲ بوجه ۹۸-۰۷-۰۰۴۸	-	-	-	-	۲۳,۵۲۵,۶۸۸,۳۷۵
اسناد خزانه - م. ۲۲ بوجه ۹۹-۱۱-۱۰۱۹	-	۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۸,۱۶۴,۳۶۹	-
اسناد خزانه - م. ۲۳ بوجه ۹۹-۱۱-۱۰۱۱	-	۱۹,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۳۱۸,۳۸۰,۸۴۳	-
اسناد خزانه - م. ۲۴ بوجه ۹۹-۱۱-۱۱۲۱	-	۳۹,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۱۸,۶۵۶,۱۹۷	-
اسناد خزانه - م. ۲۴ بوجه ۹۹-۱۱-۲۰۲۱	-	۷۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷,۳۴۴,۰۶۵,۱۰۴	-
اسناد خزانه - م. ۲۴ بوجه ۹۸-۰۴-۰۰۴۲	-	-	-	-	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۳۸۱
اسناد خزانه - م. ۲۴ بوجه ۹۹-۰۲-۰۰۳۳	-	۶,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۵۶,۱۳۳,۹۲۶	-
اسناد خزانه - م. ۲۷ بوجه ۹۹-۰۷-۰۰۲۰	-	۳۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۱۲۳,۶۵۸,۹۵۶	-
اسناد خزانه - م. ۲۸ بوجه ۹۹-۰۶-۰۰۲۰	-	۵۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۱۷۲,۳۰۸,۶۰۲	-
اسناد خزانه - م. ۲۸ بوجه ۹۹-۰۳-۰۰۲۱	-	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۴,۰۷۱,۰۰۰	-
صکوک اجاره - م. ۳۰ بوجه ۹۹-۱۱-۲۱۳۰	۱۶٪	۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۳۳,۳۳۰	۲,۳۱۲,۵۱۹,۱۳۸	۲,۲۵۸,۴۷۶,۷۷۲
منفعت دولت - م. ۳۰ بوجه ۹۹-۱۱-۲۱۳۰	۱۸٪	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۴۶,۸۰۰,۵۸۲	۵۲۳,۵۸۱,۴۶۳,۹۱۵	۵۵۱,۲۴۴,۹۲۴,۳۷۷
تأمین مالی جمعی صرفا اعدای سود	-	-	-	-	۹,۹۹۸,۱۸۸
مراجعه گندم - م. ۲۰ بوجه ۹۹-۱۱-۲۱۳۰	۱۷٪	-	-	-	۵۵۸,۰۵۹,۱۵۰,۹۷۵
		۱,۲۵۷,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۷۴,۶۲۳,۹۱۲	۱,۰۸۵,۲۴۷,۲۶۴,۳۵۱	۱,۶۹۲,۳۱۲,۳۷۵,۸۹۸

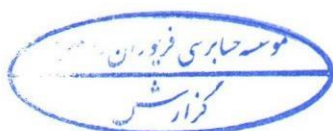
۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	درصد تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۱۰,۶۶۷,۶۸۹,۹۴۶	۲۵	(۳۳۸,۴۲۹,۰۵۲)	۱۰,۳۲۹,۲۶۰,۸۹۴	۲۸,۵۸۵,۸۱۲,۴۲۷
۳,۷۳۶,۹۰۷,۷۷۶	-	(۹,۰۲۰,۵۱۷)	۳,۷۲۷,۸۸۷,۲۵۹	۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷
۱۴,۴۰۴,۵۹۷,۷۲۲		(۲۴۷,۴۴۹,۵۶۹)	۱۴,۰۵۷,۱۴۸,۱۵۳	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
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	
۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۷۷,۹۲۸,۸۰۶	۱۶۲,۴۳۴,۴۶۰	۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	ثبت و نظارت
۱۸۹	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹	افزایش سقف
۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۶۱۴,۱۳۳,۱۵۲	۵۴۷,۸۱۳,۳۰۳	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	مخارج نرم افزار
۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۶۹۲,۰۶۲,۱۴۷	۷۱۰,۲۴۷,۷۶۳	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	

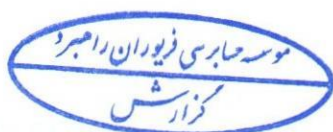
۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر
۱,۲۵۳,۳۹۴,۰۳۳	۱۷۳,۳۱۵,۳۸۶	حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات
۹۶۹۴,۰۰۰	۹,۱۶۴,۰۰۰	حساب جاری ۱۱-۱۰۴۱-۱۹۶۶۷۳۳-۱۰۱۰۴۱ بانک سرمایه
۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	۳۱۲,۴۷۹,۳۸۶	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	۹۵۱,۲۰۱,۶۰۸	(۱,۱۲۷,۱۱۸,۶۰۳,۹۲۱)	۱,۱۴۹,۹۸۲,۵۵۱,۱۴۱	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	۶۱۳,۶۷۲,۴۱۶	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	۱۸۰,۹۰۸,۸۲۹	حسابرس صندوق
۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵	۱,۷۰۷,۳۱۷,۱۵۷	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	۴,۹۰۷,۱۶۳,۸۲۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق
۵۳,۰۰۹,۱۲۶	۱۰۷,۹۰۰,۵۲۹	بدهی به نرم افزار
۱۴,۳۷۸,۹۳۸,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۵۲۸,۵۰۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰	۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۴,۱۵۲,۳۹۵	۲۱۹,۹۸۰	سایر پرداختنی ها
۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷	۱۶,۷۹۲,۷۴۵,۴۷۵	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۱۰,۴۱۰,۶۶۳,۰۲۴	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸	۲,۰۶۴,۴۷۸	۱,۶۰۲,۳۹۰,۳۶۱,۱۶۸	۱,۶۴۴,۳۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۸۹,۲۴۳,۱۱۳	۱,۰۰۰	۹۷۴,۴۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۲,۰۶۵,۴۷۸	۱,۶۰۳,۳۶۴,۸۴۲,۱۶۸	۱,۶۴۵,۳۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۹,۶۸۵,۵۱۸,۲۵۱	۱۰۱,۸۵۶,۶۵۳,۹۴۰	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۶
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
۱۶-۲	(۱۳,۵۳۵,۵۱۳,۷۷۷)	۵۸,۸۳۲,۸۷۴,۹۳۷	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار			
	۱۶,۱۵۰,۰۰۴,۴۷۴	۱۶۰,۶۸۹,۵۲۸,۸۷۷	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱

۱۶-۱- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۶۰,۵۱۹	۱۴,۴۴۱,۹۰۰	۷۶,۰۱۰,۰۰۰	۷۳۶,۴۸۷,۵۸۱	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶,۶۷۱	۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰	۲۵۳,۱۶۷,۴۱۰	۲۴۰,۴۳۴	۱,۳۶۵,۴۸۸	(۴,۵۷۵,۵۹۲)	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۲۰,۶۳	۹۵۳,۶۵۴,۱۲۳	۶۱۶,۷۴۱,۸۴۶	۹۰۵,۹۶۹	۴,۷۶۸,۲۷۱	۳۳۱,۲۳۸,۰۳۷	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴۴۱,۶۹۵	۱,۹۱۴,۸۱۲,۲۶۸	۱,۷۹۷,۴۶۲,۳۶۱	۱,۸۱۸,۹۹۴	۹,۵۷۴,۰۶۳	۱۰۵,۹۵۶,۸۵۰	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۳۷۳,۹۵۶	۱,۰۶۵,۷۶۵,۵۸۳	۱,۳۷۶,۸۶۸	۷,۲۴۶,۸۶۹	۳۷۴,۹۸۴,۶۳۶	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۴۹	۲۲,۴۵۴,۳۱۱	۱۱,۳۵۲,۷۹۶	۲۱,۳۳۰	۱۱۲,۲۷۲	۱۰,۹۶۷,۹۱۳	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۶۷۵,۰۷۶	۲۴,۲۸۱,۸۳۸	۱۲۷,۷۹۹,۹۹۷	۱,۱۹۷,۲۴۳,۰۸۹	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۹۶۱,۲۶۳	۱۷,۴۶۲,۲۶۳,۶۵۸	۱۴,۵۶۰,۵۰۷,۶۱۹	۱۶,۵۸۸,۹۵۶	۸۷,۳۱۱,۳۱۵	۲,۷۹۷,۸۵۵,۷۶۸	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰۷,۱۷۰	۱,۵۰۸,۲۳۸,۵۰۰	۱,۴۵۶,۷۱۹,۱۴۱	۱,۴۳۳,۲۹۰	۷,۵۴۳,۶۹۱	۴۳,۰۴۲,۳۷۸	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶,۹۶۹,۹۰۸	۱۵,۱۳۷,۴۹۸,۷۵۲	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۷۱	۱۴,۳۸۰,۱۵۸	۷۵,۶۸۷,۴۸۶	(۳۱۹,۸۴۲,۲۶۳)	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۶۷,۷۵۳	۱۱,۰۷۶,۷۳۰,۵۹۰	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۱۰,۵۲۲,۸۵۲	۵۵,۳۸۳,۶۵۱	۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰	۱,۸۷۹,۸۳۸,۱۵۵	۱,۸۷۹,۸۳۸,۱۵۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰۱,۶۷۲	۸,۶۱۴,۶۸۸,۵۶۰	۷,۵۰۶,۴۹۷,۱۷۷	۸,۱۸۳,۹۲۲	۴۳,۰۷۳,۳۴۳	۱,۰۵۶,۹۱۴,۱۱۸	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۱,۹۶۶	۸,۴۰۲,۵۴۰,۲۵۰	۶,۵۳۶,۷۳۹,۳۷۱	۷,۹۸۲,۲۴۶	۴۲,۰۱۲,۶۹۸	۱,۸۱۵,۸۰۵,۹۳۵	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۷,۹۹۱,۵۵۰	۱۴,۵۱۹,۶۷۹	۷۶,۸۴۰,۹۹۷	۱,۴۰۸,۷۶۷,۷۷۴	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۱۲۲,۹۲۶,۰۳۲,۷۰۸	۱۱۲,۳۵۲,۹۵۹,۴۸۷	۱۱۶,۷۷۸,۴۳۶	۶۱۴,۶۳۰,۱۴۱	۹,۸۴۱,۶۶۴,۶۴۴	۴۲,۵۹۱,۳۹۵,۲۸۰	۴۲,۵۹۱,۳۹۵,۲۸۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۶-۱- 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	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نقل از صحه قبل	۱۳۲,۹۲۶,۰۳۲,۷۰۸	۱۱۲,۳۵۲,۹۵۹,۴۸۷	۱۱۶,۷۷۸,۴۳۶	۶۱۴,۶۳۰,۱۴۱	۹,۸۴۱,۶۶۴,۶۴۴	۳۰,۰۶۵,۲۷۲,۳۱۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سایپا	۴,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۹,۲۰۰,۴۲۲	۷,۴۱۲,۶۴۱	۳۹,۰۱۴,۵۹۸	(۱,۹۷۲,۵۲۷,۶۴۹)	-	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
فرآورده های غذایی و قندپر آشپز	۱,۰۲۹,۱۲۹	۹,۰۱۰,۸۰۹,۳۲۰	۸,۵۶۰,۰۷۴	۴۵,۰۵۴,۰۴۷	۶۹,۰۲۸۶,۱۹۰	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	
صنایع خاک چینی ایران	۱۷۰,۳۶۵	۶,۱۲۹,۳۰۰,۹۴۰	۵,۸۲۲,۷۴۹	۳۰,۶۶۵,۵۱۳	۸۷۶,۸۱۰,۸۰۱	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	
بانک پارسیان	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۸,۳۱۹,۳۷۴	۳۷,۰۹۵,۶۱۹	۱۹۵,۲۴۱,۵۹۷	۳,۶۹۳,۱۸۸,۶۴۶	۱۶,۶۴۵,۲۵۰,۴۷۱	
فرابورس ایران	۲۸۶,۶۴۴	۹,۳۱۵,۹۵۶,۶۶۸	۸,۸۵۰,۰۱۱	۲۶,۵۷۹,۷۸۱	۱,۶۰۷,۳۶۴,۵۵۹	-	
خدمات رفورماتیک	۸۹۶,۹۸۰	۴,۹۸۹,۰۶۰,۴۱۰	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۸	۲۴,۱۴۵,۲۷۳	(۲۴۷,۸۱۹,۳۰۶)	(۱۸,۱۲۵,۰۱۰,۳۸۴)	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۳۵,۴۰۲	۸,۳۵۳,۸۵۸,۱۶۳	۲,۵۶۳,۳۷۶,۵۱۹	۴۱,۲۲۹,۲۹۱	۵,۶۳۳,۴۱۸,۸۰۲	-	
سپید ماکیان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۶۰۷	۲۷,۴۲۵,۰۰۰	۴۴۶,۷۰۹,۶۰۹	-	
زغال سنگ پروده طبس	۳۷۶,۰۲۸	۱۴,۲۴۹,۲۰۹,۴۷۲	۱۳,۵۳۰,۲۶۲,۳۸۵	۷۱,۲۴۶,۰۴۸	۱,۶۳۴,۱۶۴,۴۷۶	-	
لامیران	۱۶۶,۶۴۷	۴,۳۵۹,۰۷۵,۱۰۰	۴,۱۴۱,۰۲۲	۲۱,۷۹۵,۳۷۶	(۱,۶۶۹,۲۷۸,۵۶۴)	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	
تولیدی چدن سازان	۲,۰۳۰,۵۴۴	۷,۰۲۰,۹۱۹,۴۶۲	۶,۶۷۹,۴۴۹	۳۵,۱۵۴,۵۹۸	(۱,۶۹۰,۳۰۳,۱۱۶)	-	
صنعتی اما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۰,۶۷۷,۳۶۰	۱۴,۵۶۲,۸۲۳,۵۱۴	۸۸,۰۵۳,۳۸۴	۲,۹۴۳,۰۶۱,۵۲۸	-	
نیروکلو	۸۲۲,۱۸۳	۳,۰۶۳,۱۷۳,۵۵۰	۲۸,۴۵۴,۰۶۵,۵۵۱	۱۵۳,۱۵۸,۶۵۳	۱,۹۹۵,۴۰۶,۵۱۲	۱۷,۷۲۸,۷۲۴,۹۸۷	
صنایع بهداشتی سینا	۷۴۵	۷۸,۴۴۱,۷۹۵	۱۰۳,۴۸۴,۶۴۶	۳۹۲,۳۰۹	(۳۵,۵۰۹,۵۷۷)	۵۰,۹۷۱,۱۲۳,۲۷۸	
پلی اکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۳۶,۳۵۴	۱,۵۶۹,۴۵۴,۶۵۲	۵,۸۳۵,۱۸۳	(۳۰۹,۵۶۳,۱۳۴)	(۲۴,۴۹۳,۱۱۲,۶۱۰)	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۲۶	۹,۹۲۹,۳۰۰,۸۰۰	۹,۱۷۱,۴۴۹,۲۸۳	۴۹,۶۴۸,۱۵۴	۳,۶۹۹,۱۱۰,۱۶۲	-	
س- صنایع شیمیایی ایران	۱,۹۸۵	۵۸,۱۶۰,۵۰۰	۳۹,۴۰۴,۵۹۱	۲۹۰,۸۰۲	۱۸,۴۰۹,۸۵۸	۱,۳۳۵,۴۴۴,۴۴۷	
آریان کیمیا تک	۴,۰۹۳	۱۳۱,۷۹۴,۶۰۰	۹۴,۲۲۶,۳۵۸	۶۵۸,۹۷۳	۳۶,۷۸۴,۰۶۸	-	
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۱۶,۶۷۹	۱۰,۶۰۰,۶۸۷,۴۲۰	۹,۷۷۸,۹۵۵,۱۰۱	۵۳,۰۰۲,۴۳۶	۵۵۸,۹۱۸,۳۲۰	-	
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۲۵,۲۸۰,۱۹۶	۷,۰۳۴,۰۰۰	۱۲۶,۴۰۱	۱۸,۰۹۵,۷۸۲	-	
ریل گردش ایرانیان	۷,۰۳۴	۷,۰۳۴,۰۰۰	-	-	۴۱,۵۵۳	-	
ریل پرداز نو آفرین	۱,۴۱۴,۷۶۷	۶,۵۷۱,۵۹۲,۷۱۵	۶,۲۲۵,۴۱۰,۷۰۳	۳۳,۸۵۷,۹۵۹	۱,۸۰۷,۰۸۱,۷۸۷	-	
ج- معننی لملاح ایران	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۰۰۳,۵۰۴)	
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۹۲,۲۲۶	
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۶,۵۷۴,۳۹۱	
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	(۱۴,۲۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	
تولیدات پتروشیمی قلند بصیر	-	-	-	-	-	۴۵,۱۲۲,۱۲۶,۶۳۹	
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	
سرمایه گذاری صبا تلنمین	-	-	-	-	-	۲۲۴,۴۸۳,۴۴۴	
دارویی ره آورد تلنمین	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۱,۱۳۹,۸۳۵)	
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۷,۷۰۷,۴۲۸	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۰۷,۵۳۳)	
معننی لملاح ایران	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۵,۰۳۸,۳۳۳	
صنایع لاستیک سهند	-	-	-	-	-	۱۰,۷۰۵,۲۷۷,۲۵۸	
معننی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۶۱,۲۹۴	
ج- معننی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۴,۴۴۴,۶۶۷	
سرمایه گذاری تلنمین اجتماعی	-	-	-	-	-	۴,۰۷۶,۵۷۰,۴۰۴	
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	۲۸,۸۱۰,۸۰۷	
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	۱۱,۱۷۴,۸۸۷	
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	۴,۴۳۸,۴۹۲	
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	۹,۲۴۸,۱۹۱	
سرمایه گذاری سیمان تلنمین	-	-	-	-	-	۶۴,۳۷۸,۱۹۵	
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	۴۴,۳۷۷,۷۸۷	
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۱۹,۳۴۴,۷۰۱	
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	۳۳,۳۰۶,۱۱۷	
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	۸۰,۵۰۳,۶۲۷	
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	۳۸,۴۵۱,۹۸۴	
تلنمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۲۳,۹۱۱,۰۶۳	
تلنمین سرمایه معاوند فرابورس	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۰,۳۹۳,۱۷۹)	
ج- فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۳۳,۲۵۲)	
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	۵۰,۶۲۳,۶۹۳	
کشت و صنعت گلنهار خراسان	-	-	-	-	-	۵,۷۵۳,۲۶۷,۷۸۰	
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	۵۲,۳۷۶,۱۵۸	
فرآوری معننی ایل کتی پارس	-	-	-	-	-	۴۵,۲۹۳,۴۱۲	
جمع	۳۱۵,۴۰۶,۵۲۷,۴۴۹	۲۸۳,۸۴۴,۳۸۶,۳۸۳	۲۹۹,۶۲۵,۳۹۸	۱,۵۷۶,۹۹۷,۴۰۷	۲۹,۶۸۵,۵۱۸,۲۵۱	۱۰۱,۸۵۶,۶۵۳,۹۴۰	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۶۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۱,۵۶۵	۲۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۰	-	۲۲۰,۱۰۱,۷۲۰	۵۰,۳۰۵,۰۴,۴۹۴	۹,۴۸۰,۵۶۸,۱۴۹		
۵,۳۳۲	۴,۳۳۲,۳۳۵,۰۲۴	۴,۳۱۹,۳۳۵,۸۵۷	۷۸۵,۳۱۲	۱۲۰,۱۳,۹۵۵	-	-		
۵,۰۰۹	۳,۲۸۵,۹۴۰,۰۰۰	۳,۲۱۸,۲۷۲,۸۹۸	۵۹۵,۵۷۵	۶۷,۰۷۱,۵۲۷	-	-		
۲۳,۸۷۴	۲۳,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۳۵,۶۸۸,۳۷۵	-	۳۳۸,۳۱۱,۶۲۵	-	-		
۴,۳۶۰	۴,۰۹۹,۲۷۲,۰۰۰	۴,۰۴۹,۳۴۴,۱۷۸	۷۴۲,۹۹۱	۴۹,۰۹۴,۳۲۱	۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۳	۳,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۳		
۲۱,۳۵۸	۱۹,۹۰۳,۸۵۵,۴۰۰	۱۹,۶۱۱,۷۲۶,۵۲۳	۳,۶۰۷,۵۲۳	۲۸۸,۵۱۱,۳۰۴	-	-		
۷۱,۰۷۹	۵۹,۰۶۱,۳۳۰,۴۱۹	۵۷,۱۴۹,۷۷۴,۷۶۰	۱۰,۷۰۴,۸۹۲	۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵		
۱,۹۸۴	۱,۵۰۹,۴۲۲,۲۰۰	۱,۴۴۰,۶۳۸,۶۷۶	۲۷۳,۵۸۲	۶۸,۵۱۴,۹۴۲	-	-		
۳۲,۰۲۷	۲۷,۹۹۱,۵۹۸,۰۰۰	۲۷,۰۹۴,۷۵۴,۸۶۰	۵۰,۷۳,۲۷۳	۸۹۱,۷۶۹,۶۷۷	-	-		
۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۸,۱۸۷	-	۱,۸۱۲	-	-		
۲۵۸,۲۹۱	۱۹,۰۹۰,۵۷۶,۴۴۲	۱۸,۹۷۵,۳۰۸,۳۷۸	۳۴۶۰,۱۶۶۳	۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱	-	-		
۶۰,۷۳۰	۴۴,۱۷۰,۹۹۶,۵۵۶	۴۳,۳۳۷,۸۰۰,۴۶۹	۸۰,۰۰۵,۹۵۵	۸۲۵,۱۰۰,۱۳۲	-	-		
۵۲۷,۷۰۰	۵۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۴۴۴,۷۲۶,۳۷۲	-	(۲۰,۷۴۴,۷۲۶,۳۷۲)	(۲۰,۷۷۸,۴۸۸)	(۲۰,۷۷۸,۴۸۸)		
۶۵,۶۳۹	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۰,۳۲۱,۶۲۲	-	۲۰۸,۷۷۸,۳۷۸	-	-		
۲۱,۹۷۵	۲۰,۵۱۸,۶۶۱,۶۷۵	۲۰,۲۲۰,۳۲۸,۲۶۴	۳,۷۱۹,۰۰۱	۲۹۴,۵۱۴,۴۱۰	۴,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۴,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱		
۵,۶۱۵	۴,۶۱۴,۴۰۷,۰۰۰	۴,۴۴۷,۲۷۷,۷۶۵	۸۳۶,۳۵۵	۱۶۶,۲۹۲,۸۸۰	-	-		
۱۷,۰۰۰	۱۱,۸۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۷۸,۵۲۶,۳۸۵	۳,۱۵۶,۵۲۰	۵۱۷,۳۸۲,۰۹۵	-	-		
۱۵,۷۵۲	۱۲,۸۹۸,۴۰۵,۲۲۰	۱۲,۶۲۱,۵۴۱,۲۳۹	۲,۳۲۷,۸۳۲	۲۷۴,۵۳۶,۱۴۸	-	-		
۰۰۰,۸۲۴	-	-	-	-	۵,۲۲۸,۸۰۸,۸۸۰	۵,۲۲۸,۸۰۸,۸۸۰		
۹۹۰,۴۳۰	-	-	-	-	۵۴۶,۴۲۹,۲۸۶	۵۴۶,۴۲۹,۲۸۶		
۹۹۰,۶۲۵	-	-	-	-	۶۷۶,۰۴۳,۰۹۷	۶۷۶,۰۴۳,۰۹۷		
۹۹۱,۰۲۲	-	-	-	-	۱۱۷,۴۶۷,۰۶۷	۱۱۷,۴۶۷,۰۶۷		
۰۰۷۲۸	-	-	-	-	۳,۴۷۶,۳۰۲,۰۳۷	۳,۴۷۶,۳۰۲,۰۳۷		
۹۹۰,۵۲۱	-	-	-	-	۱۳۱,۶۰۵,۶۵۵	۱۳۱,۶۰۵,۶۵۵		
۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	۱,۵۴۴,۱۳۶,۶۷۷	۱,۵۴۴,۱۳۶,۶۷۷		
۹۹۰,۷۲۱	-	-	-	-	۱۸,۷۲۲,۳۳۵,۹۶۳	۱۸,۷۲۲,۳۳۵,۹۶۳		
۰۰۰,۵۲۵	-	-	-	-	۲,۰۸۲,۱۷۲,۳۹۷	۲,۰۸۲,۱۷۲,۳۹۷		
۰۱۰۵۰۳	-	-	-	-	۲,۵۰۱,۱۷۸,۵۵۱	۲,۵۰۱,۱۷۸,۵۵۱		
۹۹۰,۴۲۳	-	-	-	-	۸۷,۱۴۰,۱۹۸	۸۷,۱۴۰,۱۹۸		
۰۰۰,۸۱۷	-	-	-	-	۱,۵۴۸,۸۶۵,۶۶۶	۱,۵۴۸,۸۶۵,۶۶۶		
۹۹۰,۹۰۹	-	-	-	-	۳۴۹,۵۴۲,۸۱۷	۳۴۹,۵۴۲,۸۱۷		
۹۹۰,۵۲۸	-	-	-	-	۳۵۵,۴۵۱,۲۴۸	۳۵۵,۴۵۱,۲۴۸		
۹۹۰,۴۲۳	-	-	-	-	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶	۲۳۶,۸۸۱,۹۱۶		
۰۰۰,۵۱۸	-	-	-	-	۲,۵۲۸,۲۲۹,۵۳۶	۲,۵۲۸,۲۲۹,۵۳۶		
۰۰۰,۵۱۹	-	-	-	-	۲,۷۷۲,۷۱۵,۳۶۱	۲,۷۷۲,۷۱۵,۳۶۱		
۰۰۰,۴۲۱	-	-	-	-	۱۳۶,۷۴۶,۸۶۸	۱۳۶,۷۴۶,۸۶۸		
۰۲۰,۵	-	-	-	-	۴۹۹,۹۱۲	۴۹۹,۹۱۲		
۰۰۰,۷۱۹	-	-	-	-	-	-		
۰۰۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-		
۰۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	-		
جمع	۱,۰۴۲,۹۷۸,۴۶۹,۹۳۶	۱,۰۵۷,۴۴۰,۵۴۳,۰۸۸	۷۳,۴۴۰,۶۲۵	(۱۳,۵۳۵,۵۱۳,۷۷۷)	۵۸,۸۳۲,۸۷۴,۹۳۷	۱۲۰,۴۳۱,۷۱۷,۷۸۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

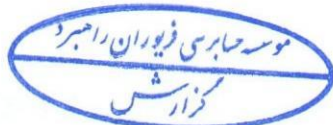
پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۳۵,۹۹۲,۷۱۵,۳۹۹	۷۱,۴۲۱,۹۸۳,۶۹۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۲,۷۷۹,۲۸۲,۷۸۷)	(۱۰۸,۵۷۸,۷۲۵,۳۲۶)
	۳۳,۲۱۳,۴۳۲,۶۰۲	(۳۶,۵۵۶,۸۴۱,۶۲۲)

۱۷-۱- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج - صنایع خاکی چینی ایران	۳,۲۰۳,۵۴۱	۳۹,۲۴۲,۳۷۷,۲۵۰	۲۶,۳۸۱,۲۰۸	۱۹۶,۲۱۶,۸۸۶	۱۲,۱۷۷,۰۱۹,۷۳۹	۶۱,۲۰۹,۲۲۱,۳۱۰	۰	۰
ج - معدنی املاج ایران	۳۷۲,۸۱۹	۲,۹۲۸,۹۸۸,۳۹۰	۲,۸۰۱,۵۸۸	۱۲,۷۴۴,۹۹۱	(۵,۰۵۷,۶۸۶,۰۰۱)	۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قائم به پیر	۶۱۲,۳۲۳	۷,۰۶۵,۵۳۳,۰۱۹	۶۲,۱۲۶,۸۲۳,۱۶۲	۶۷,۱۲۲,۷۵۵	۷,۹۲۸,۲۰۸,۱۲۴	(۳,۳۶۷,۲۱۴,۰۰۶)	(۵,۲۵۱,۱۱۱,۵۲۷)	(۵,۲۵۱,۱۱۱,۵۲۷)
صنایع بهادنی ساین	۲۱۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۹۱,۰۱۱,۶۹۷	۱۲,۸۶۲,۱۴۹	(۱۴,۶۳۸,۶۸۱,۵۲۶)	۱,۸۲۷,۴۶۰,۷۷۵	(۲,۱۲۵,۸۱۴,۶۶۱)	(۲,۱۲۵,۸۱۴,۶۶۱)
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۹۲۶,۲۱۲,۹۲۲	۲,۶۶۵,۷۲۵,۵۲۷	۶,۵۸۰,۰۹۲	۲,۶۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰
نوسعه سامانه ی نرم افزاری	۳۳۵,۰۰۲	۶,۰۸۲,۰۸۸,۷۸۲	۲,۲۸۶,۹۲۹,۵۲۸	۵,۷۷۷,۹۸۴	۲۰,۲۱۰,۲۲۴	۳,۵۵۸,۹۵۰,۲۲۶	۰	۰
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۲۲,۲۲۹	۵,۰۶۱,۰۰۰	(۲۱۲,۰۰۲,۰۰۰)	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیسگران	۳۰۲,۲۲۶	۹,۰۱۰,۰۰۰,۲۲,۷۰۴	۶,۱۷۱,۲۲۹,۳۸۲	۸,۵۵۹,۵۲۳	۲,۷۸۲,۷۵۵,۶۷۵	۰	۰	۰
بیمه اتکالی آری	۲۸,۱۲۷	۲۶,۶۵۹,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۱۲۶	۲۵,۳۶۱	(۱۸۲,۰۰۰)	۰	۰	۰
تأمین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲,۰۰۰	۲۵,۴۵۲,۰۰۰	۲۴,۱۸۰	(۱۲۴,۵۵۲)	۰	۰	۰
بیمه زندگی کارپروما ۵۰ تادیه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۳۶۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۷,۰۰۰)	۰	۰	۰
لنت نرم افزار	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۴,۱۶۷,۲۲۴	۱۲,۲۰۲,۶۲۵	۱۷۰,۶۴۴,۲۵۱	(۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
لویزکسمنت و معدن	۲,۳۸۰,۷۴۸	۸,۲۸۲,۶۰۵,۱۲۴	۲۵,۶۵۲,۷۵۲,۸۲۵	۸,۰۵۸,۲۷۵	(۱۷,۲۲۱,۶۲۱,۲۱۱)	(۵,۲۲۸,۰۱۵,۰۰۲)	(۵,۲۲۸,۰۱۵,۰۰۲)	(۵,۲۲۸,۰۱۵,۰۰۲)
صنایع خاکی چینی ایران	۲,۰۲۶,۶۵۶	۳۱,۸۲۵,۱۹۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۳۲۲,۶۶۸	۳۰,۲۲۲,۲۲۲	(۱۵,۰۸۲,۸۶۲,۰۰۰)	۸,۳۳۸,۸۸۶,۶۵۴	(۳۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
صنعتی آما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۶۶,۶۱۵,۰۰۰	۳۷,۷۵۲,۸۱۰	۱۹۸,۶۹۰,۰۰۰	۲,۷۱۵,۲۸۷,۲۱۹	(۱۲,۷۷۷,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۷,۵۱۰,۰۰۰)
فرآورده های غذایی و تغذیه رسته	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۰,۰۰۰	(۷۱۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۶,۶۷۲,۸۷۷)	۱,۱۱۸,۱۸۸,۱۹۸	۱,۱۱۸,۱۸۸,۱۹۸
لامبرون	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۴۰,۰۰۰	(۲۵,۲۱۹,۷۹۲,۲۷۸)	۳۱,۵۸۲,۷۶۴,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نیموکت	۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۲,۱۶۶,۵۸۰	۳۳,۲۲۹,۴۴۷,۸۲۱	۳۷,۸۶۰,۰۰۰	۶,۳۸۵,۵۲۸,۸۴۸	۰	۰	۰
معدن سنگ ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۱,۲۴۶,۷۳۲)	۰	۰	۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۹,۶۳۳,۸۹۸	۱۰,۲۱۲,۹۰۰	(۱,۲۸۸,۲۸۸,۳۹۸)	۱۰,۷۸۱,۲۱۶,۱۰۱	(۳۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
معدنی املاج ایران	۱۶۸,۲۷۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۸۱,۰۰۰	۳,۸۷۸,۵۷۳,۲۶۶	(۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۸۷,۲۲۶,۷۱۰)	(۵,۶۸۷,۲۲۶,۷۱۰)
صنایع اتکالی سهند	۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۰۰۰	(۱۲,۸۱۲,۷۱۵)	(۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
ج - معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ج - فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاشی نیلو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بلی اکریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروشگاه های زنجیره ای افق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت بهاران گلپایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خارسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کوثر بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه اتکالی سامان ۷۵۰ تادیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیرو ترانس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات رفاه و تفریح	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فرابورس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعت غذایی کوروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زغال سنگ پرده طیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گ. مدیریت ارزش سرمایه س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ب. کشر. ی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۷-۱- سهم کاشی نیلو به دلیل عدم تغییر قیمت از سال ۱۳۹۴ و لغت در دوره های مالی قبل صندوق درج نگردیده است.

۱۷-۲- سهم اتکالی به دلیل عدم تغییر قیمت درج نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۷۹۶,۳۲۰	۴۱۴,۱۹۳	۵۷,۹۸۹,۴۸۸	(۸۰,۴۸۴,۷۶۹)	-۸۰,۴۳۸,۲۷۷	صکوک اجاره مغایرات ۲- ماهه ۱۶٪
۴۹,۱۷۳	۴۳,۷۵۳,۴۴۶,۹۷۸	۴۰,۳۶۲,۳۴۸,۸۶۱	۷,۹۳۰,۳۱۲	۳,۴۸۳,۲۶۷,۸۰۵	۴,۴۰۷,۸۰۷,۴۱۷	۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲	اسناد خزانه سم ۱۵ دوره ۱۰-۴۰-۹۸
۳,۱۰۸	۳,۰۷۶,۹۴۱,۷۵۶	۲,۸۵۹,۸۴۴,۸۷۱	۵۵۷,۶۹۶	۲۱۶,۵۳۹,۱۸۹	-	-	اسناد خزانه سم ۱۱ دوره ۱۰-۱۳-۹۸
۷۳,۷۹۵	۶۶,۵۱۴,۳۵۹,۰۹۵	۶۰,۹۵۹,۳۳۳,۸۶۰	۱۲,۰۵۵,۷۴۶	۵۵۴۳,۰۶۹,۴۸۹	۸۵۰۵۵۲۹,۰۰۹	۷,۴۴۶,۳۲۰,۶۸۵	اسناد خزانه سم ۱۴ دوره ۱۰-۳۱۸-۹۸
۵۴,۱۶۰	۴۷,۱۶۰,۵۷۸,۲۴۰	۴۳,۵۶۰,۶۷۳,۹۷۲	۸,۵۴۷,۸۵۵	۳,۵۹۱,۳۵۶,۴۱۳	۵,۵۶۴,۱۳۳,۵۹۳	۱۰,۳۳۸,۱۲۵,۶۰۸	اسناد خزانه سم ۱۷ دوره ۱۰-۵۱۲-۹۸
۲۳,۸۶۰	۲۰,۳۷۴,۸۸۹,۱۰۰	۱۹,۹۸۶,۳۴۴,۵۱۵	۳,۶۹۲,۹۴۹	۳۸۴,۵۷۱,۶۳۶	۱۵۰۵۳۵,۳۶۸	۳۴۶,۰۴۱,۵۶۳	اسناد خزانه سم ۱۸ دوره ۱۰-۶۱۴-۹۸
۴۹۸,۹۰۰	۴۸۸,۴۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۷۶۹,۰۹۹,۰۰۳	۸۸,۵۲۶,۶۸۷	(۲۷,۴۳۴,۵۲۶,۵۹۰)	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	منفعت دولت-ش-خام مهر ۲۰۵
۱۹,۵۱۴	۱۲,۸۲۰,۶۷۸,۴۸۶	۱۲,۵۷۷,۷۰۷,۵۹۰	۲,۳۳۳,۷۴۸	۲۸۰,۶۴۷,۱۴۸	-	-	اسناد خزانه سم ۲۱ دوره ۲۰۰۹-۹۸
۷۴۳	۵۸۸,۲۷۰,۹۹۳	۵۷۸,۷۳۸,۴۱۵	۱۰۶,۶۲۴	۹,۴۲۵,۹۵۴	-	-	اسناد خزانه سم ۲۲ دوره ۱۱-۱۹-۹۹
۱۹,۵۹۳	۱۵,۳۲۱,۱۵۷,۸۰۳	۱۴,۹۱۳,۹۸۴,۲۱۴	۲,۷۷۶,۹۶۰	۴۰۴,۳۹۶,۶۲۹	-	-	اسناد خزانه سم ۲۳ دوره ۱۱-۱۱-۹۹
۳۹,۸۷۷	۳۰,۸۲۴,۲۴۳,۰۹۱	۲۸,۶۴۸,۹۹۵,۴۳۸	۵,۵۸۶,۸۹۴	۲,۱۶۹,۶۶۰,۷۵۹	-	-	اسناد خزانه سم ۲۴ دوره ۱۱-۳۱۵-۹۹
۶,۲۰۱	۴,۵۵۶,۹۵۹,۷۵۵	۴,۴۱۵,۹۱۲,۰۳۲	۸۲۵,۹۴۹	۱۴۰,۳۲۱,۸۹۴	-	-	اسناد خزانه سم ۲۵ دوره ۲۰-۳۲۱-۹۹
۳۱,۵۲۹	۲۱,۱۲۷,۴۸۸,۳۱۳	۲۱,۰۷۷,۲۱۴,۳۶۶	۳,۸۲۹,۳۵۷	۸۶,۴۴۴,۶۱۰	-	-	اسناد خزانه سم ۲۶ دوره ۲۰-۷۰۴-۹۹
۵۴,۳۲۷	۳۷,۱۷۹,۰۴۷,۳۰۴	۳۶,۷۰۳,۷۷۹,۴۹۵	۶,۷۲۸,۷۰۲	۴۶۸,۵۲۹,۱۰۷	-	-	اسناد خزانه سم ۲۷ دوره ۲۰-۶۰۶-۹۹
۸,۲۹۴	۷۰,۵۹۴,۴۹۶,۱۵۸	۶۸,۱۳۲,۵۳۵,۲۸۸	۱,۲۷۹,۵۳۴	۲۴۴,۹۶۳,۰۹۶	-	-	اسناد خزانه سم ۲۸ دوره ۱۰-۶۲۱-۹۹
۷۸,۲۰۰	۵۷,۳۵۴,۴۶۰,۶۰۰	۵۵,۸۲۲,۹۱۷,۸۶۰	۱۰,۳۹۵,۴۹۶	۱,۵۲۱,۱۴۷,۲۴۴	-	-	اسناد خزانه سم ۲۹ دوره ۲۰-۲۱۸-۹۹
۴۸۱	۳۴۴,۱۳۳,۳۷۴	۳۴۴,۷۳۰,۷۲۷	۶۲,۳۷۴	۱,۳۴۰,۱۶۳	-	-	اسناد خزانه سم ۳۰ دوره ۲۰-۳۱۶-۹۹
۹۴,۸۵۹	۶۲,۰۴۰,۷۲۶,۶۲۹	۶۲,۰۵۱,۱۸۸,۸۲۴	۱۱,۲۴۴,۸۸۲	(۲۱,۷۰۷,۰۷۷)	-	-	اسناد خزانه سم ۳۱ دوره ۲۰-۸۰۷-۹۹
۱۶۹,۶۷۹	۱۱۰,۰۹۲,۶۵۵,۸۹۱	۱۰۹,۱۴۰,۷۱۳,۱۵۹	۱۹,۹۵۴,۳۹۴	۹۳۱,۹۸۸,۴۳۸	-	-	اسناد خزانه سم ۳۲ دوره ۲۰-۹۰۶-۹۹
۲۲,۰۴۰	۱۳,۸۴۲,۲۲۲,۰۰۰	۱۳,۸۰۲,۲۰۷,۷۰۳	۲,۵۰۸,۹۰۳	۳۶۸۰۵,۳۹۴	-	-	اسناد خزانه سم ۳۳ دوره ۲۰-۲۵۰-۹۹
۵,۹۳۲	۵,۴۲۲,۸۲۶,۷۸۰	۵,۳۱۷,۲۵۷,۵۶۹	۹۸۲,۸۸۷	۱۰۴,۵۸۶,۳۲۴	-	-	اسناد خزانه سم ۳۴ دوره ۱۰-۲۲۶-۹۹
-	-	-	-	-	(۱,۴۴۴,۷۶۰,۱۰۴)	۳۶,۱۲۹,۸۰۸,۱۳۰	مرحله گندم ۲-واچشرایط خاص ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	۱۸۶۰۶۷۶۱۴	-	اسناد خزانه سم ۳۵ دوره ۱۰-۵۱۸-۹۷
-	-	-	-	-	۲,۸۱۱,۰۰۳,۶۸۳	۸۴۲۵۴۰۲۳۳۸	اسناد خزانه سم ۳۶ دوره ۱۰-۴۰۷-۹۷
-	-	-	-	-	۷۵۶,۳۹۰,۳۲۷	-	اسناد خزانه سم ۳۷ دوره ۱۰-۵۲۵-۹۷
-	-	-	-	-	۱,۵۲۴,۴۲۹,۷۱۷	-	اسناد خزانه سم ۳۸ دوره ۱۰-۲۲۴-۹۷
-	-	-	-	-	۱,۲۲۴,۸۷۷,۵۵۸	-	اسناد خزانه سم ۳۹ دوره ۱۰-۷۲۸-۹۷
-	-	-	-	-	۱,۳۸۹,۹۲۹,۹۵۸	۲,۹۲۹,۶۱۴,۰۰۰	اسناد خزانه سم ۴۰ دوره ۱۰-۴۲۸-۹۷
-	-	-	-	-	۲,۰۵۲,۵۶۶,۷۵۲	-	اسناد خزانه سم ۴۱ دوره ۱۰-۸۲۴-۹۷
-	-	-	-	-	۱,۴۹۶,۶۴۶,۱۷۴	-	اسناد خزانه سم ۴۲ دوره ۱۰-۷۱۹-۹۸
-	-	-	-	-	۱,۰۹۷,۲۹۱,۶۷۲	۲۸۸۱۲۳۴۸۰۹	اسناد خزانه سم ۴۳ دوره ۱۰-۴۲۲-۹۸
-	-	-	-	-	۱۹۲,۷۴۹,۸۱۴	-	اسناد خزانه سم ۴۴ دوره ۱۰-۵۰۳-۹۸
-	-	-	-	-	۱,۳۹۲,۱۳۶,۶۰۶	-	اسناد خزانه سم ۴۵ دوره ۱۰-۵۱۹-۹۸
-	-	-	-	-	۳۸۰,۳۳۸,۲۵۱	-	اسناد خزانه سم ۴۶ دوره ۱۰-۴۲۱-۹۸
-	-	-	-	-	۳,۲۴۲,۹۴۸,۰۹۲	۲,۱۹۸,۹۴۰,۵۶۵	اسناد خزانه سم ۴۷ دوره ۱۰-۲۱۹-۹۸
-	-	-	-	-	۱,۵۹۴,۴۴۶,۷۵۰	-	اسناد خزانه سم ۴۸ دوره ۱۰-۸۱۷-۹۸
-	-	-	-	-	۲,۸۰۶,۴۶۷,۱۷۴	-	اسناد خزانه سم ۴۹ دوره ۱۰-۱۱۱۱-۹۸
-	-	-	-	-	۱,۳۵۲,۵۲۶,۹۰۸	-	اسناد خزانه سم ۵۰ دوره ۱۰-۱۰۰۶-۹۸
جمع	۱,۰۵۰,۱۶۲,۹۸۲,۴۶۶	۱,۰۵۷,۷۵۱,۹۳۳,۲۱۲	۱۹۰,۳۴۲,۰۴۲	(۷,۷۷۹,۳۸۲,۷۸۷)	۵۸,۵۴۶,۸۵۹,۱۸۸	۱۰,۸۵۷,۸۷۵,۳۴۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
لنت ترماپران	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۲۶۴,۹۶۱	۲۸۶	۷۵,۷۷۸,۸۴۶	(۴,۳۰۷,۸۴۱)	۷۱,۴۷۱,۰۰۵	۰	۰		
صنعتی اما	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۲,۹۸۱,۲۰۱	۸۰۰	۲,۳۸۴,۹۶۰,۸۰۰	(۱۲۵,۳۶۱,۳۴۰)	۲,۲۵۹,۵۹۹,۴۶۰	۵۲۰,۴۱۴,۷۷۶	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
فرآورده های غذایی و صنایع غذایی شهر	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۳۶۲,۹۸۱)	۴۶۰,۶۳۷,۰۱۹	۳۱۶,۴۳۵,۸۸۲	۳۵۵,۱۵۶,۹۷		
تولیدات پتروشیمی قائم بهر	۱۴۰۰/۰۲/۰۲	۱۵۱,۵۱۵	۸,۰۰۰	۱,۲۱۲,۱۲۰,۰۰۰	(۵۰,۹۰۲,۶۷۷)	۱,۱۶۱,۲۱۷,۳۲۸	۲,۷۱۹,۶۰۷,۸۴۳	۲۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
تولیدی جدن سازان	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۲۰,۳۰۵,۴۴۴	۱۰۰	۲,۰۳۰,۵۴۴,۰۰۰	(۱۱,۹۱۳,۵۷۲)	۱۹۱,۱۴۰,۸۲۸	۰	۰		
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۶۷,۷۵۳	۴,۷۰۰	۷۸۸,۴۳۹,۱۰۰	(۴۱,۴۴۲,۹۲۸)	۷۴۶,۹۹۶,۱۶۲	۰	۰		
صنعت غذایی کوروش	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۶۶۷۱	۳,۳۰۰	۲۲,۰۱۴,۳۰۰	(۱,۰۴۸,۳۰۰)	۲۰,۹۶۶,۰۰۰	۰	۰		
نیروکتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۴,۳۶۸,۳۵۷	۸۵۱,۵۰۶,۲۰۰		
نیروکتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۰,۲۹۵,۸۴۴		
معنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۴,۲۹۶,۸۷۵	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
کشت و صنعت گلپار خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۳۵۲,۷۸۹	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
مجمع صنایع لاستیک بزد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۳,۸۰۴	۴,۳۲۲,۰۰۰		
پالیمیر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۲۱,۰۳۶	۱۸,۴۷۶,۳۶۰		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۲,۸۶۴,۳۸۱	۷۵۳,۹۷۶,۸۰۰		
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۷۰۴	۴۱۴,۳۸۴		
سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۶,۵۴۱	۱۶,۰۶۶,۸۲۰		
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۰۲۲	۲۵۶,۲۲۹		
لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۲۶۴,۲۰۰		
صنایع خاکچینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۴۰,۵۵۶,۵۴۷		
نیروترانس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۸,۹۰۰,۷۰۹		
خدمات رفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۹,۷۴۷,۸۴۴		
لامپران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۹,۵۳۰,۷۶۶		
س. صنایع شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۲۰,۰۰۰,۱۹,۶۹۸		
معنی افلاخ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۳,۶۳۹,۷۶۰		
صنایع لاستیکی سهند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۸۳,۵۰۹		
صنایع بهداشتی سایننا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۷۷۳,۰۱۶		
زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۸۶۹,۵۶۵		
				۵,۲۱۱,۳۶۷,۴۴۶	(۲۹۹,۳۳۹,۶۴۹)	۴,۹۱۲,۰۲۷,۱۰۲	۶,۵۹۳,۷۷۰,۰۱۰	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۸۴,۶۷۶,۷۲۳,۸۰۴	۹۲,۱۷۴,۹۶۷,۷۳۴	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴
۱۹-۲	۹,۲۸۴,۳۶۴,۴۶۱	۹,۴۱۰,۵۶۵,۸۶۰	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸
جمع	۹۳,۹۶۱,۰۸۸,۲۶۵	۱۰۱,۵۸۵,۵۳۳,۵۹۴	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۸۴,۴۲۲,۱۴۳	-	۱۸۴,۴۲۲,۱۴۳	۱۸۷,۳۲۰,۶۸۱	۳۷۱,۹۱۲,۱۹۴
۱۸	۴۸,۷۶۲,۰۱۳,۱۴۹	-	۴۸,۷۶۲,۰۱۳,۱۴۹	۴۸,۸۱۷,۴۱۹,۲۴۰	۹۷,۶۴۱,۹۲۹,۵۴۷
۱۵	-	-	-	۲,۳۸۶,۵۲۶,۱۴۰	۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۳
	۳۵,۲۲۰,۲۸۸,۵۱۲	-	۳۵,۲۲۰,۲۸۸,۵۱۲	۴۰,۷۸۳,۷۰۱,۶۷۳	۸۵,۶۱۰,۹۵۱,۳۳۰
	۸۴,۶۷۶,۷۲۳,۸۰۴	-	۸۴,۶۷۶,۷۲۳,۸۰۴	۹۲,۱۷۴,۹۶۷,۷۳۴	۱۸۶,۰۱۱,۳۱۹,۴۲۴

اوراق مشارکت:

صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

اوراق مشارکت منفعت دولت-۸ ش-خاص مهر ۲۰۵

اوراق مشارکت مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

سود اوراق مشارکت مرابحه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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
۹	۴,۲۱۷,۱۲۱	-	۴,۲۱۷,۱۲۱	۳,۸۱۰,۰۴۶	۱۶,۶۹۶,۹۲۴
۱۰	۶,۲۷۸,۳۶۴	-	۶,۲۷۸,۳۶۴	۸۵,۱۱۹,۶۳۰	۸۵,۸۷۲,۳۴۹
۳۰	-	(۶۱,۲۰۴)	(۶۱,۲۰۴)	-	(۶۱,۲۰۴)
۹	۲۸,۵۴۷,۵۶۸	-	۲۸,۵۴۷,۵۶۸	۱,۶۹۷,۸۷۴,۹۹۱	۳,۶۹۸,۲۱۶,۰۲۹
۳۰	۲,۰۰۵,۴۷۹,۴۳۲	(۶,۱۷۹,۰۴۸)	۱,۹۹۹,۳۰۰,۳۸۴	۵۱۵,۴۸۹,۳۰۷	۵۳۵,۰۴۷,۰۶۸
۳۰	۱,۸۳۵,۶۱۵,۳۴۴	(۱,۷۵۱,۱۶۸)	۱,۸۳۳,۸۶۴,۰۷۶	۲,۰۲۵,۳۸۰,۲۰۵	۳,۸۶۹,۸۹۵,۴۴۶
۹	۱۰,۳۸۵,۱۸۸	-	۱۰,۳۸۵,۱۸۸	۷۶,۷۹۲,۴۰۹	۹۳,۱۶۴,۸۳۶
۳۰	۴,۳۱۱,۷۸۰,۶۶۹	(۷۰۳,۴۶۹)	۴,۳۱۱,۰۷۷,۲۰۰	۵۰,۰۶۰,۹۹,۲۷۲	۸,۶۴۹,۹۹۴,۱۹۴
۱۰	۱,۰۹۱,۰۸۱,۲۹۲	(۳۲۵,۵۲۸)	۱,۰۹۰,۷۵۵,۷۶۴	-	۱۴۸,۷۳۲,۰۱۶
جمع	۹,۲۹۳,۳۸۴,۹۷۸	(۹,۰۲۰,۵۱۷)	۹,۲۸۴,۳۶۴,۴۶۱	۹,۴۱۰,۵۶۵,۸۶۰	۱۷,۰۹۷,۵۵۷,۶۵۸

سپرده بانکی:

بانک سامان شعبه و تک سپرده ۱-۲۴۰۰۰۴۰۰-۸۱-۸۲۹

بانک شهر شعبه پارک سانی - ۷۰۰۸۲۷۴۱۳۲۹۹

بانک شهر شعبه پارک سانی - ۷۰۰۸۲۸۴۵۲۶۹۱

بانک اقتصاد نوین شعبه جام جم شماره حساب ۱۰۶۳۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

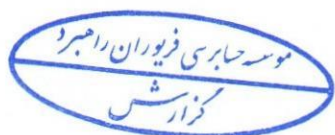
بانک اقتصاد نوین سپرده بلند مدت ۱-۶۲۷۵۳۲۹-۵۶۹-۲۱۵

بانک سرمایه شعبه جمهوری شماره حساب ۱۰۴۱۸۱۰۱۹۶۶۷۳۳۱

بانک شهر شعبه جمهوری - ۱۰۴۱۰۰۱۹۶۶۷۳۳۱-۱

بانک شهر شعبه پارک سانی شماره حساب ۷۰۰۸۲۵۹۳۳۰۸

سود سپرده بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا شماره حساب ۲۰۳۹۴۰۲۲۰۰۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۳۲۸,۰۶۵,۴۴۰	۸۴۲,۴۱۵,۳۱۰	۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴
۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	۶,۳۴۹,۲۴۳	۶,۴۲۴,۸۱۰	۶,۴۲۴,۸۱۰
۲۰-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتی	۲,۴۵۳,۱۹۹,۳۹۵	۱,۷۹۶,۷۳۵,۹۱۷	۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲
جمع	۲,۷۸۷,۶۱۴,۰۷۸	۲,۶۴۵,۵۷۶,۰۳۷	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶

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

۲۰-۲- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در 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:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶,۵۸۲,۰۱۶,۶۱۱	۱۰,۲۱۲,۷۹۷,۳۷۶	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷
متولی صندوق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۱۶۶,۷۳۵,۷۳۸	۱۰۴,۰۲۱,۱۲۴	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰
جمع	۷,۰۴۸,۷۵۲,۳۴۹	۱۰,۶۱۶,۸۱۸,۵۰۰	۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴
هزینه تصفیه		
۶۰۲,۷۰۴,۷۰۶	۲۷۸,۴۸۱,۰۲۳	۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵
هزینه آبونمان		
-	-	۴۴,۲۵۵,۷۱۷
هزینه برگذاری مجامع		
۸,۷۷۲,۴۲۰	۴,۵۴۵,۶۲۰	۱۶,۲۸۸,۱۳۳
هزینه های کارمزد بانکی		
-	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		
۱۶۲,۴۳۴,۴۶۰	۳۶۳,۰۰۳,۵۲۴	۵۴۹,۶۲۵,۴۵۸
هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان		
۷۷۳,۹۱۱,۵۸۶	۴,۸۶۱,۳۲۷,۶۳۱	۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷
جمع		

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۳۹۰,۳۸۱	۵۹۵,۴۵۸,۳۲۱,۰۹۲	۶۴۸,۴۷۳,۲۰۲,۳۴۶
تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها		
۵,۳۰۵,۸۴۱,۲۹۸	(۹۶۶,۳۸۱,۰۷۸,۰۸۰)	(۹۶۳,۱۴۰,۵۴۳,۸۵۹)
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها		
۵,۴۱۹,۲۳۱,۶۷۹	(۳۷۰,۹۲۲,۷۵۶,۹۸۸)	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۹۲,۳۹۳,۶۰۱,۷۴۰)	(۱,۰۹۴,۵۴۸,۴۲۹,۹۴۳)	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)
سود تقسیمی طی سال		
(۹۲,۳۹۳,۶۰۱,۷۴۰)	(۱,۰۹۴,۵۴۸,۴۲۹,۹۴۳)	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی، و دارایی های احتمالی میباشد.

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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		
۰.۴۵٪	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۳٪	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۸,۲۶۸		عادی	۸,۷۲۴		
۰.۰۲٪	عادی	۴۶۹	۰.۰۳٪	عادی	۴۸۹	مدیر سرمایه گذاری	بهاره حیدری مقدم
۰.۰۰٪	عادی	۱۳	۰.۰۰٪	عادی	۱۳	مدیر سرمایه گذاری	حسین احمدی
۰.۰۱٪	عادی	۲۲۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۲۹	مدیر سرمایه گذاری	علی اسکینی
۱۳.۲۴٪	عادی	۲۷۳,۴۶۴	۱۷.۴۵٪	عادی	۲۸۷,۱۲۸	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲.۱۴٪	عادی	۴۴,۵۹۹	۲.۷۱٪	عادی	۴۴,۵۹۹	وابسته به موسس	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۱۱٪	عادی	۲,۳۵۷	۰.۱۴٪	عادی	۲,۳۵۷	وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱.۳۶٪	عادی	۲۸,۰۳۶	۱.۷٪	عادی	۲۸,۰۳۶	وابسته به موسس	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۱۸.۹۶٪	عادی	۳۹۱,۶۷۷	۲۵.۰٪	عادی	۴۱۱,۲۵۱	وابسته به موسس	بازرگانی و خدمات بندری ایران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله ارزش معامله - ریال		
(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۳)	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	(۹۵۱,۲۰۱,۶۰۸)	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷		۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱		
(۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲)	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	(۶۱۳,۶۷۲,۴۱۶)	۶,۵۸۲,۰۱۶,۶۱۱	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی آزمودگان
(۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱)	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	(۱۸۰,۹۰۸,۸۲۹)	۱۶۶,۷۳۵,۷۳۸	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

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

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 .

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش