



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰
شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۵-۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

-

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۶

ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۲۲-۹

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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امین هاشمی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

مهرداد آل علی

موسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲۲,۴۲۵,۸۴۵,۷۰۵	۴۸۱,۱۵۸,۰۹۶,۷۸۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۶,۲۲۲,۳۸۷,۶۱۷	۹۱,۲۰۷,۹۶۲,۸۴۷
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۰۸,۳۰۹,۵۳۶,۵۱۲	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۹۸
۸ حسابهای دریافتنی	۲۱,۳۴۳,۰۵۹,۵۶۶	۳۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۳۴
۹ سایر دارایی ها	۴۶۷,۹۵۴,۰۴۵	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰
۱۰ موجودی نقد	۳۰,۰۱۴,۳۹۴	۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳
جمع دارایی ها	۱,۵۳۸,۷۹۸,۷۹۷,۸۳۹	۲,۲۹۷,۲۶۷,۲۲۶,۶۰۳
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۱۶,۰۷۴,۲۸۶,۷۲۰	۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۵۹۲,۱۳۰,۵۵۴	۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵,۱۲۶,۴۶۶,۶۰۹	۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷
۱۴ بدهی به سرمایه گذاران	۵,۳۲۰,۰۱۵,۱۶۰	۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸
جمع بدهی ها	۳۸,۱۱۲,۸۹۹,۰۴۳	۲۵۳,۰۱۸,۰۹۶,۱۷۲
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۵۰۰,۶۸۵,۸۹۸,۷۹۶	۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۵,۲۳۵	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفندماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۱۶,۸۲۰,۳۰۰,۶۵۱)	۱۸۶,۷۴۰,۳۴۴,۲۲۸	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته تکنفیزی اوراق بهادار	۱۷ ۱۱,۷۵۴,۱۵۱,۷۱۳	۷۲,۲۳۰,۰۲۹,۵۱۷	(۵۹,۹۵۶,۸۵۳,۳۹۲)
سود سهام	۱۸ ۱۶,۴۰۲,۵۵۵,۵۸۳	۹,۰۰۳,۰۸۰,۱۷۴	۲۷,۶۰۰,۷۲۴,۹۴۸
سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۲۰,۴۸۴,۴۹۲,۳۳۰	۱۵۰,۸۷۱,۹۷۱,۳۱۳	۲۰۳,۱۰۸,۸۷۷,۰۸۲
سایر درآمد ها	۲۰ ۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶
جمع درآمد ها	۱۳۴,۴۷۶,۰۲۰,۴۶۹	۴۲۲,۷۳۶,۱۹۲,۰۰۸	۴۰۸,۸۸۵,۱۴۳,۴۶۳
هزینه ها			
هزینه کارمزد از کتن	۲۱ (۹,۵۴۰,۲۱۵,۱۳۲)	(۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۳۶۱)	(۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷)
سایر هزینه ها	۲۲ (۱۰,۲۳۲,۲۰۴,۴۴۶)	(۵,۱۸۸,۱۸۳,۳۴۱)	(۵,۳۰۳,۹۸۰,۱۴۷)
جمع هزینه ها	(۱۰,۵۷۲,۴۱۹,۵۷۸)	(۲۰,۶۰۱,۵۵۹,۰۰۲)	(۲۴,۷۴۲,۰۱۰,۶۷۴)
سود(زیان) خالص	۱۲۴,۰۸۴,۱۸۲,۸۹۱	۴۰۲,۱۲۴,۶۳۳,۲۰۶	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۶.۹۱٪	۱۰.۵۰٪	۳.۷۹٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۸.۳۶٪	۱۳.۶۹٪	۱۱.۶۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های واحد های سرمایه گذاری اثر اول سال دوره	۲,۰۶۵,۴۷۸	۲,۹۲۹,۶۰۶	۴,۰۵۴,۹۹۹,۷۱۶,۹۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۴۰,۳۸۳	۲,۸۴۷,۲۰۳	۲,۸۶۰,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری لایزال شده طی سال / دوره	(۶۱۲,۹۹۰)	(۲,۷۷۸,۰۹۶)	(۳,۷۲۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	-	۳۸۴,۰۴۳,۱۳۲,۷۸۹
تعدیلات	-	-	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)
سود تقسیم شده	-	-	(۱,۴۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اثر پایان دوره	۱,۴۹۲,۸۷۱	۲,۹۹۸,۷۱۳	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 لایزال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند 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.

۲_۱_ 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند 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 ۱۷۵۱۷ ۱۵۹۸۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران راهبرد که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان فردوسی، خیابان سپهبد قرنی، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان												
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر												
سالانه دو در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود *	متولی												
مبلغ ثابت ۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حسابرس												
معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق												
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%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی ها</td><td>از صفر ریال تا</td><td>از ۳۰،۰۰۰ ریال تا</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰ ریال</td></tr> <tr> <td>به میلیارد ریال</td><td>۳۰،۰۰۰ ریال</td><td>۵۰،۰۰۰ ریال</td><td></td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۰.۰۰۰۰۱</td></tr> </table>	ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال	به میلیارد ریال	۳۰،۰۰۰ ریال	۵۰،۰۰۰ ریال		ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱	هزینه نرم افزار
ارزش دارایی ها	از صفر ریال تا	از ۳۰،۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰،۰۰۰ ریال										
به میلیارد ریال	۳۰،۰۰۰ ریال	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۲۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
رئال	رئال	رئال	رئال	رئال
۲۸۹,۹۰۲,۰۷۷,۱۳۸	۱۸۸,۳۳۴,۱۸۳,۱۲۷	۱۲,۳۴٪	۲۶۶,۳۶۷,۹۰۷,۹۴۴	۱۶۷,۱۹۰,۵۸۷,۸۰۴
۲۶,۹۲۳,۳۲۱,۰۲۱	۶۳,۸۸۱,۳۳۲,۴۱۵	۴,۱۶٪	۵۲,۸۶۸,۰۸۴,۰۰۶	۷۸,۷۷۷,۵۱۴,۹۷۲
۷,۴۰۲,۰۰۰,۵۲۸	۶,۳۶۹,۵۷۷,۴۲۶	-۰,۴۱٪	۹۳,۱۱۵,۰۹۰,۳۱۱	۱۱۴,۳۲۰,۷۲۶,۲۸۷
۱۱,۱۹۹,۱۲۸,۵۳۳	۱۵,۵۸۳,۶۲۲,۴۵۵	۱,۰۰٪	۳۶,۸۷۸,۰۰۰,۱۸۳	۳۰,۳۱۱,۴۳۳,۳۲۹
۱۳,۴۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۱۶,۳۷۷,۳۴۱,۳۸۱	۱,۰۰٪	-	-
۴,۳۶۶,۳۵۵,۴۸۰	۶,۷۱۸,۴۱۳,۹۵۵	-۰,۴۴٪	۱۱,۳۰۵,۷۸۸,۰۹۷	۲۰,۳۱۶,۳۸۵,۹۹۵
۲۷,۳۳۴,۰۴۲,۰۲۷	۸,۵۰۵,۰۹۲,۲۵۳	-۰,۵۵٪	۲۹,۸۶۰,۴۷۳,۹۱۶	۲۵,۶۵۳,۷۵۴,۸۳۵
۴,۶۶۳,۱۵۹,۷۸۶	۴,۸۹۹,۸۵۵,۳۵۵	-۰,۳۳٪	۷,۰۴۰,۳۸۴	۶,۹۹۲,۱۲۸
-	-	-۰,۰۰٪	۴,۳۶۶,۴۲۳,۶۷۲	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۳۹
۱,۵۲۸,۵۹۱,۰۹۶	۱,۵۱۸,۱۱۷,۵۳۳	-۰,۱۰٪	۵۰۸,۹۶۰	۵۰۵,۴۷۴
-	-	-۰,۰۰٪	۲,۸۲۹,۱۲۲,۹۶۰	۱,۴۲۵,۳۰۸,۲۰۰
-	-	-۰,۶۲٪	-	-
۹,۷۴۶,۳۱۷,۸۶۲	۹,۵۲۵,۹۸۱,۱۵۰	-۰,۲۳٪	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۴۹۷,۰۲۵,۰۰۰
۲۵,۲۷۶,۱۰۹	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	-۰,۰۰٪	۷۵۰۰,۳۴۵,۱۵۰	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷
-	-	-	۶,۴۶۴,۰۲۲,۰۶۳	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۵۸
-	-	-	۶,۱۲۵,۱۵۹,۸۴۶	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷
-	-	-	۲,۹۴۵,۷۶۹,۷۱۹	۳,۱۸۸,۹۱۲,۴۰۰
-	-	-	۱۹۹,۹۸۱,۸۵۸	۲۵۶,۱۶۷,۴۱۱
-	-	-	۱۲۴,۷۸۳,۷۴۰	۱۴۱,۱۲۶,۷۴۵
۴۱۷,۴۱۵,۱۲۹,۷۵۵	۳۲۲,۴۲۵,۸۲۵,۷۰۵	۲۰,۸۵٪	۵۲۱,۲۹۸,۵۷۴,۷۲۴	۴۸۱,۱۵۸,۰۴۶,۷۸۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۰.۰۱٪	۱۲۳,۲۸۲,۱۹۳	۰.۰۲٪	۳۱۹,۹۸۸,۹۸۳
۰.۰۰٪	۲۹,۹۱۹,۷۷۴	۰.۰۵٪	۷۰,۳۹۴,۵۴۳
۰.۰۳٪	۷۰,۳۲۳,۹۰۴	۰.۰۶٪	۹۶۵,۷۱۹,۰۷۰
۰.۸۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۸۹٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۲٪	۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۶۰,۷۳۶۰۷	۰.۰۵٪	۷۵۵,۸۴۹,۹۲۰
۱.۸۷٪	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۳۰٪	۶,۹۰۸,۸۳۵,۳۷۸	۰.۰۱٪	۱۵۶,۲۵۵,۰۰۱
۰.۰۰٪	۹۶,۲۸۸,۹۹۱	۱.۴۹٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۳۸٪	۹۱,۲۰۷,۱۶۲,۸۴۷	۵.۶۰٪	۸۶,۲۲۲,۳۸۶,۱۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
اسناد خزانه س ۳ بودجه ۰۰۰-۳۰۴۱۸۰۰	۰	-	-	۳۰,۱۲۴,۸۷۸,۱۵۶
اسناد خزانه س ۴ بودجه ۰۰۰-۳۰۵۲۲۰۰	۰	-	-	۱۷,۲۴۰,۳۱۳,۹۸۶
اسناد خزانه س ۱۴ بودجه ۰۰۰-۲۱۰۲۵۰۰	۰	-	-	۱۶,۶۵۸,۷۴۵,۸۹۶
اسناد خزانه س ۱ بودجه ۰۰۰-۲۰۹۰۶۰۰	۰	-	-	۱۰۸,۸۴۹,۳۸۷,۴۴۲
اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۰۰۰-۲۰۸۰۷۰۰	۰	-	-	۶۸,۱۸۳,۷۲۳,۳۳۱
اسناد خزانه س ۹ بودجه ۰۰۰-۲۰۳۱۶۰۰	۰	-	-	۳۷۵,۲۶۱,۰۸۱
اسناد خزانه س ۹ بودجه ۰۰۰-۲۰۶۰۶۰۰	۰	-	-	۵۸,۰۹۴,۴۲۲,۴۷۷
اسناد خزانه س ۷ بودجه ۰۰۰-۲۰۷۰۴۰۰	۰	-	-	۲۲,۹۸۶,۱۴۹,۲۲۵
اسناد خزانه س ۷ بودجه ۰۰۰-۲۰۲۱۸۰۰	۰	-	-	۶۱,۹۲۳,۱۷۴,۲۹۰
اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۶۲۱۰۰	۰	-	-	۷,۵۵۱,۲۳۰,۴۲۱
اسناد خزانه س ۹ بودجه ۰۰۰-۰۲۰۳۲۱۰۰	۰	-	-	۴,۷۵۵,۳۶۶,۹۴۲
اسناد خزانه س ۴ بودجه ۰۰۰-۱۱۲۱۵۰۰	۰	-	-	۳۲,۷۹۶,۸۷۴,۶۸۸
اسناد خزانه س ۴ بودجه ۰۰۰-۱۱۰۱۱۰۰	۰	-	-	۶۳۰,۴۸۴,۶۶۳
اسناد خزانه س ۳ بودجه ۰۰۰-۱۱۱۱۰۰۰	۰	-	-	۱۶,۴۹۰,۵۹۳,۸۶۸
اسناد خزانه س ۱ بودجه ۰۰۰-۲۰۹۰۶۰۰	۰	-	-	۱۳,۷۲۶,۹۲۶,۸۵۰
اسناد خزانه س ۸ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۶۱۴۰۰	۰	-	-	۲۱,۸۰۰,۷۲۷,۴۹۸
اسناد خزانه س ۷ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۵۱۲۰۰	۰	-	-	۵۰,۲۱۳,۱۰۱,۴۹۷
منفعت دولت اس ۸ ش ۸۰۰-۲۰۵	۰.۱۸	۱۲,۳۲۳,۸۴۰,۴۹۲	۵۱۱,۱۸۳,۴۱۴,۸۶۷	
سکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۰.۱۶	۲۸,۶۸۲,۰۴۰	۳,۲۳۳,۷۵۵,۲۹۱	
مراجعه گندم ۲- واجند شریط خاص ۱۴۰۰-۰۰/۸/۳۰		-	-	
اسناد خزانه س ۱۵ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۴۰۶۰۰	۰	-	-	۴۶,۵۱۸,۵۶۷,۸۵۱
اسناد خزانه س ۴ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۳۱۸۰۰	۰	-	-	۱۵,۷۶۳,۴۲۶,۰۸۱
تأمین مالی جمعی صرفا اعمالی سود	۰	-	-	-
اسناد خزانه س ۳ بودجه ۰۰۰-۰۱۰۲۱۹۰۰	۰	-	-	-
اسناد خزانه س ۹ بودجه ۰۰۰-۰۰۰۴۲۲۰۰	۰	-	-	-
اسناد خزانه س ۲۲ بودجه ۰۰۰-۰۰۰۴۲۸۰۰	۰٪	-	-	-
اسناد خزانه س ۱۶ بودجه ۰۰۰-۰۰۰۴۰۷۰۰	۰٪	-	-	-
۱۲,۴۰۲,۵۲۴,۵۳۲		۱,۱۰۸,۳۰۹,۵۳۶,۵۱۲	۱,۶۹۲,۶۱۲,۳۷۵,۸۷۶	

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تکنیک به شرح زیر است :

توزیل شده	مبلغ تنزیل	توزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۱۲۵,۴۵۴,۵۳۶	(۱,۶۸۸,۴۸۷,۵۵۸)	۲۰,۴۴۶,۹۶۶,۹۷۸	۲۸,۵۵۵,۸۱۲,۴۲۷
۹۰۰,۶۱۳,۶۸۳	(۴,۵۲۱,۰۹۵)	۸۹۶,۰۹۳,۵۸۸	۱,۹۰۹,۵۸۰,۷۰۷
۲۲,۰۲۶,۰۶۸,۲۱۹	(۱,۶۹۳,۰۰۸,۶۵۳)	۲۱,۳۴۳,۰۵۹,۵۶۶	۲۰,۴۹۵,۳۹۳,۱۲۴

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
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
۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵	۲۶۷,۹۵۳,۸۵۶	۶۹۳,۹۹۲,۵۹۹	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۴۶,۴۵۵
۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۰	۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶
۱۸۹	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹
۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰	۲۶۷,۹۵۴,۰۴۵	۹۳۴,۳۵۵,۸۶۵	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۳۰۹,۹۱۰

بابت آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۳,۳۹۴,۰۳۳	۰
۹,۶۹۴,۰۰۰	۰
۰	۱۴,۳۹۴
۱,۲۶۳,۰۸۸,۰۳۳	۳۰,۰۱۴,۳۹۴

حساب جاری ۱۰۰۸۲۷۴۱۳۷۰۸ بانک شهر

حساب جاری ۰۱۱۲۹۲۳۴۵۸۰۰۷ بانک صادرات

حساب جاری ۱-۱۹۶۶۷۲۳-۱۱-۱۰۴۱ بانک سرمایه

حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۸۹۶۲۰۰۲ بانک صنعت و معدن

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال	گردش پستکنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	(۱۶,۰۷۴,۲۸۶,۷۲۰)	۱,۳۴۸,۰۰۵,۵۹۵,۴۱۰	۱,۳۵۳,۸۴۴,۰۵۴,۳۰۲	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)	کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲	۵۵۶,۹۶۴,۰۳۳	مدیر صندوق
۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	۱۲۰,۲۴۹,۷۶۱	ضامن صندوق
۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱	۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱	متولی صندوق
۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱	۱۲۲,۴۳۰,۶۰۹	حسابرس صندوق
۱,۴۲۲,۵۵۲,۷۲۵	۱,۵۹۲,۱۳۰,۵۵۴	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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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	۱۲۹,۲۷۶,۰۱۹	بدهی به نرم افزار
۱۴,۳۷۸,۹۳۸,۰۰۰	۸,۵۹۵,۸۵۹,۷۵۰	پیش دریافت سود اوراق سلف
۸۹۱,۹۸۱,۴۷۰	۱,۴۹۱,۴۸۱,۴۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۴,۱۵۲,۳۹۵	۲۳۴,۳۷۴	سایر پرداختنی ها
۲۰,۳۲۷,۶۹۵,۹۸۷	۱۵,۱۲۶,۴۶۶,۶۰۹	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵,۱۴۱,۱۳۳,۷۶۸	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۱۷۸,۸۸۱,۳۹۲	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۹,۳۵۵,۱۰۱,۸۴۸	۵,۳۲۰,۰۱۵,۱۶۰	

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		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۴۳,۲۵۹,۸۸۷,۳۱۸	۲,۰۶۴,۴۷۸	۱,۴۹۹,۶۸۰,۶۶۳,۷۹۶	۱,۴۹۱,۸۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۸۹,۲۴۳,۱۱۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۵,۲۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۴۴,۲۴۹,۱۳۰,۴۳۱	۲,۰۶۵,۴۷۸	۱,۵۰۰,۶۸۵,۸۹۸,۷۹۶	۱,۴۹۵,۳۵۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۰,۹۳۶,۳۱۶,۵۴۵)	۱۲۲,۰۱۷,۲۳۵,۲۴۲	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۰۶۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس			
۱۶-۲	(۵,۸۸۳,۹۸۴,۱۰۶)	۶۴,۷۲۲,۶۰۸,۹۸۶	۱۲۰,۴۳۱,۰۷۱,۷۸۵
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار			
	(۱۶,۸۲۰,۳۰۰,۶۵۱)	۱۸۶,۷۴۰,۳۴۴,۲۲۸	۲۳۴,۲۴۱,۶۲۷,۸۵۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش	تعداد
						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۵,۰۶۰,۵۱۹	۱۴,۴۴۱,۹۰۰	۷۶,۰۱۰,۰۰۰	۷۲۶,۴۸۷,۵۸۱	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۲۰۱,۴۳۰	۷۰,۸۲۹,۱۴۸	۲,۱۷۰,۵۰۹,۳۶۷	۶۷۲,۸۶۲	۳,۵۴۱,۴۸۰	(۱,۴۶۶,۴۲۷,۵۶۲)	۰	۰	۰	ایزیگ صنعت و معدن
۳,۶۳۶	۲۵,۷۵۲,۸۸۰	۳,۶۳۶	۲۴,۴۵۹	۱۲۸,۷۶۴	۲۵,۵۹۶,۰۲۱	۵۰,۶۲۳,۶۹۳	۵۰,۶۲۳,۶۹۳	۵۰,۶۲۳,۶۹۳	فولاد آلیاژی ایران
۱۰۷,۱۷۰	۱,۵۰۸,۷۳۸,۵۰۰	۱,۴۵۶,۷۱۹,۱۴۱	۱,۴۳۳,۲۹۰	۷,۵۴۳,۶۹۱	۴۳۰,۴۲,۳۷۸	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۹۶۱,۲۶۳	۱۷,۴۶۲,۳۶۳,۶۵۸	۱۴,۵۶۰,۵۰۷,۶۱۹	۱۶,۵۸۸,۹۵۶	۸۷,۳۱۱,۳۱۵	۲,۷۹۷,۸۵۵,۷۶۸	۰	۰	۰	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۶۷۲,۷۴۹	۴۹۳,۰۵۰	۲,۵۹۵,۰۰۰	(۲۲۵,۷۶۰,۷۹۹)	۰	۰	۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۶۷۵,۰۷۶	۲۴,۲۸۱,۸۳۸	۱۲۷,۷۹۹,۹۹۷	۱,۱۹۷,۲۴۳,۰۸۹	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۶,۹۶۹,۹۰۸	۱۵,۱۳۷,۴۹۸,۷۵۲	۱۵,۳۶۷,۲۷۳,۳۷۱	۱۴,۳۸۰,۱۵۸	۷۵,۶۸۷,۴۸۶	(۳۱۹,۸۴۲,۳۶۳)	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	۱۴۱,۹۵۰,۲۵۸	نیرو ترانس
۷۰,۳۴	۲۵,۲۸۰,۱۹۶	۷۰,۳۴,۰۰۰	۲۴,۰۱۳	۱۲۶,۴۰۱	۱۸۰,۹۵,۷۷۹	۰	۰	۰	ریل گردش ایرانیان
۷۰,۳۴	۷۰,۳۴,۰۰۰	۶,۹۹۲,۱۴۷	۰	۰	۴۱,۸۵۳	۰	۰	۰	ریل گردش ایرانیان
۱,۴۱۵,۵۳۴	۶,۵۷۳,۸۱۰,۱۱۲	۴,۷۲۷,۹۷۶,۴۴۴	۶,۲۴۴,۳۷۰	۳۲,۸۶۹,۰۴۶	۱,۸۰۶,۷۲۰,۲۵۲	۰	۰	۰	ریل پرداز نو آفرین
۸۳۰,۰۳۹	۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۹۶	۸,۰۲۱,۴۹۶,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. معادن منگنز ایران
۳۰۱,۶۷۲	۱۰,۴۹۶,۶۶۸,۵۶۰	۹,۶۳۹,۴۷۹,۷۴۰	۹,۹۱۸,۸۱۵	۵۲,۳۸۳,۳۴۲	۷۹۴,۷۲۳,۶۶۲	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	۱۱,۷۴۰,۹۰۹,۵۴۷	معادن منگنز ایران
۱,۵۵۹,۴۵۵	۱۲,۹۵۳,۹۹۳,۴۵۰	۱۲,۵۲۶,۹۷۴,۱۰۷	۱۲,۳۰۵,۸۴۱	۶۴,۷۶۹,۹۶۶	۳۴۹,۹۴۳,۵۳۶	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	(۱۵۴,۰۶۳,۰۶۰)	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
	۱۱۴,۳۰۱,۸۳۳,۱۵۲	۱۰۷,۸۱۲,۳۷۴,۸۱۲	۱۰۰,۸۶۲,۵۵۳	۵۳۰,۸۶۶,۴۸۹	۵,۷۵۷,۷۳۹,۲۹۵	۱۱,۷۷۹,۴۲۰,۴۳۸	۱۱,۷۷۹,۴۲۰,۴۳۸	۱۱,۷۷۹,۴۲۰,۴۳۸	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مغایات	سودزبان فروش	سودزبان فروش	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نفل از صحنه قبل							
بانک پارسیان	۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۰۱,۸۲۳,۱۵۲	۱۰۰,۸۶۲,۵۵۳	۵۳۰,۸۶۶,۴۸۹	۵,۷۵۷,۷۲۹,۲۹۵	۱۱,۷۷۹,۲۲۰,۴۳۸	۱۱,۷۷۹,۲۲۰,۴۳۸
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۶۰,۸۰۴	۳۹,۰۴۸,۳۱۹,۳۷۴	۳۷,۰۹۵,۶۱۹	۱۹۵,۲۴۱,۵۷۷	۳,۶۹۳,۱۸۸,۶۶۶	-	-
خدمات تلفن و مانیتک	۸۹۶,۹۸۰	۱۶,۷۱۹,۶۶۲,۸۶۲	۵۰,۵۰۰,۳۲۶,۰۲۷	۸۳,۵۹۸,۳۱۷	۱۱,۵۶۹,۸۵۴,۹۵۹	-	-
محصولات کافه ی لطیف	۲۴۹	۴,۹۸۹,۰۶۰,۴۱۰	۵,۲۰۷,۱۹۴,۹۲۸	۲۴,۹۴۵,۷۷۳	(۲۴۷,۸۱۹,۳۰۶)	(۱۸,۱۲۵,۰۱۰,۳۸۴)	(۱۸,۱۲۵,۰۱۰,۳۸۴)
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۱۶۷,۷۵۲	۲۲,۶۵۴,۳۱۱	۱۱,۳۵۲,۷۹۶	۲۱,۳۲۰	۱۰,۶۷۱,۹۱۲	-	-
لنت ترمز ایران	۳۴۰,۸۸۴	۱۱,۰۷۶,۷۳۰,۵۹۱	۱۰,۷۲۴,۰۰۵,۶۶۷	۵۵,۳۸۳,۶۵۱	۲۸۶,۸۱۸,۴۲۰	(۸,۰۳۷,۹۱۳,۰۵۲)	(۸,۰۳۷,۹۱۳,۰۵۲)
ایران خودرو	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۵,۷۷۲,۳۸۱	۱۱,۳۲۳,۱۳۹,۳۷۷	۷۲,۲۷۸,۶۶۴	۳,۰۰۶,۳۲۲,۲۶۹	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۲۲۰	۲۸,۸۲۸,۶۹۷,۲۲۰
سایپا	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۷,۹۱۱,۵۵۰	۷۶,۸۲۰,۹۹۷	۱,۳۰۸,۲۷۷,۷۷۴	-	-
صنایع خاک چینی ایران	۷۷۱,۵۶۲	۷۸,۰۲۹,۹۱۹,۶۲۲	۹,۷۲۹,۲۰۰,۰۲۲	۷,۴۱۳,۲۴۱	(۱,۸۷۲,۵۷۲,۶۶۹)	-	-
ج. صنایع خاک چینی ایران	۳,۲۰۲,۵۴۱	۱۳,۵۴۷,۱۲۰,۰۴۰	۱۲,۴۹۴,۴۷۵,۹۵۳	۶۷,۷۲۵,۶۰۱	(۸۲۷,۲۶۰,۶۲۴)	۱۶,۴۶۵,۲۵۰,۴۷۱	۱۶,۴۶۵,۲۵۰,۴۷۱
فرابورس ایران	۲۸۶,۶۴۴	۲۶,۸۲۳,۸۵۹,۴۱۶	۲۶,۸۲۳,۸۵۹,۴۱۶	-	-	-	-
صنایع لاستیکی سهند	۵۰,۰۰۰	۹,۳۱۵,۹۵۶,۶۶۸	۷,۶۵۳,۱۶۲,۳۱۷	۴۶,۵۷۹,۷۸۱	۱,۶۰۷,۲۴۲,۵۵۹	-	-
صنعت غذایی کوروش	۶,۶۷۱	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۷,۵۰۱	(۲۱۳,۲۲۳,۶۹۲)	۱۰,۷۰۵,۲۷۷,۲۵۸	۱۰,۷۰۵,۲۷۷,۲۵۸
س. و خدمات مدیریت سند ب کشوری	۸۲۰,۶۲۲	۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰	۲۵۳,۰۹۷,۷۴۰	۱,۳۶۵,۴۸۸	(۴,۵۵۵,۵۲۲)	-	-
گنمدیریت ارزش سرمایه م ب	۴۴۱,۶۹۵	۹۵۳,۶۵۴,۱۲۳	۶۱۶,۷۴۱,۸۴۶	۲,۷۶۸,۲۷۱	۳۳۱,۲۳۸,۰۳۷	-	-
سرمایه گذاری هلمون صبا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۳۷۲,۹۵۶	۱,۰۵۰,۳۷۵,۵۸۳	۹,۵۷۴,۰۶۲	۱۰۰,۹۵۶,۸۵۰	-	-
سپید ماکین	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۶۰۷	۷,۲۴۶,۸۶۹	۳۷۴,۹۸۴,۶۶۶	-	-
زغال سنگ پروده طبس	۳۷۶,۰۴۸	۱۲,۳۹۹,۲۰۰,۴۲۲	۱۲,۵۳۰,۲۶۲,۳۸۵	۷۱,۲۴۶,۰۴۸	۱,۶۳۴,۱۶۴,۲۷۶	-	-
لامبران	۱,۶۶۶,۶۶۷	۲۸,۶۵۳,۱۶۴,۰۰۱	۶,۰۰۰,۲۴۰,۶۴۵	۱۴۳,۲۶۵,۸۲۰	(۳۱,۵۱۱,۲۸۶,۱۳۴)	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷	۹۱۹,۰۶۱,۵۰۷
تولیدی چدن سازان	۲۰,۲۰۰,۵۴۴	۷,۰۳۰,۹۱۹,۶۲۲	۸,۶۹۹,۳۸۷,۷۲۱	۲۵,۱۵۴,۹۵۸	(۱,۶۹۰,۳۰۲,۱۱۶)	-	-
صنعتی اما	۳,۱۴۰,۰۰۰	۴۴,۷۷۲,۰۹۸,۷۷۱	۲۸,۹۲۹,۰۱۳,۸۱۴	۲۳۳,۸۶۵,۴۸۵	۵۵۵۷,۶۸۵,۶۹۴	-	-
نیروکتر	۱,۰۷۲,۶۶۰	۲۸,۸۲۴,۱۷۹,۰۲۰	۳۷,۲۱۳,۰۶۵,۰۵۵	۱۹۴,۱۲۰,۸۶۶	۱,۳۸۰,۱۱۰,۴۹۸	۱۷,۷۴۸,۲۴۴,۸۸۷	۱۷,۷۴۸,۲۴۴,۸۸۷
ج. معدنی املاج ایران	۳۲۲,۸۱۹	۷,۹۸۹,۱۳۸,۳۵۱	۷,۹۸۹,۱۳۸,۳۵۱	-	-	(۱۳۳,۰۰۰,۳۵۰۴)	(۱۳۳,۰۰۰,۳۵۰۴)
صنایع بهداشتی ساین	۲۱۰,۷۶۵	۱۴,۶۶۷,۴۴۱,۷۹۵	۳,۰۲۹,۴۹۶,۴۴۲	۷۳,۳۳۷,۲۱۵	(۱۵,۷۱۴,۲۳۵,۵۸۰)	۵۰,۰۱۷,۱۱۲,۲۷۸	۵۰,۰۱۷,۱۱۲,۲۷۸
پلی اکریل ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۲۶,۳۵۴	۱,۵۶۹,۶۵۴,۶۵۲	۵,۸۳۵,۱۸۳	(۲۰,۹۵۲,۱۲۴)	(۲۴,۴۹۳,۱۱۲,۶۱۰)	(۲۴,۴۹۳,۱۱۲,۶۱۰)
س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۹۸۶	۵۸,۱۶۰,۵۰۱	۳۹,۴۲۴,۴۴۳	۲۹,۸۰۲	۱۸,۳۹۰,۰۰۷	۱,۳۳۵,۴۴۴,۴۴۷	۱,۳۳۵,۴۴۴,۴۴۷
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۱۶,۶۷۹	۱۰,۶۰۰,۶۸۷,۴۲۰	۹,۷۷۸,۶۵۱,۱۰۱	۵۳,۰۰۰,۲۴۶	۷۵۸,۹۱۸,۴۲۱	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۲۲۶	۹,۹۲۹,۶۳۰,۸۰۰	۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۳	۲۹,۴۴۸,۱۵۴	۳,۶۹۹,۱۱۰,۱۶۲	-	-
آریان کیمیا تک	۴۰,۹۲۲	۱۳۱,۷۹۴,۶۰۰	۹۲,۳۲۶,۳۵۸	۶۵۸,۷۷۳	۲۶,۷۸۴,۰۶۸	-	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	۲۸,۸۱۰,۸۰۷	۲۸,۸۱۰,۸۰۷
لینتک پارسیان	-	-	-	-	-	۶,۴۲۸,۲۹۲	۶,۴۲۸,۲۹۲
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶	۱۵۲,۲۹۲,۳۲۶
سرمایه گذاری سیمان تلمین	-	-	-	-	-	۶۴,۳۷۸,۱۹۵	۶۴,۳۷۸,۱۹۵
ج. فروشگاه زنجیره ای افق کوروش	-	-	-	-	-	-	-
ج. فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	(۵۳,۳۳۲,۲۵۲)	(۵۳,۳۳۲,۲۵۲)
معننی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۶۱,۲۹۴	۱۴۳,۶۶۱,۲۹۴
ج. معننی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۴,۴۴۴,۴۴۶	۱۰,۳۳۴,۴۴۴,۴۴۶
فرآوری معننی ایال کلنی پارس	-	-	-	-	-	۴۵,۳۹۳,۴۱۲	۴۵,۳۹۳,۴۱۲
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	۷,۷۰۷,۴۲۸	۷,۷۰۷,۴۲۸
کشت و صنعت بهاران گلپار خراسان	-	-	-	-	-	۵,۷۵۳,۲۶۷,۷۸۰	۵,۷۵۳,۲۶۷,۷۸۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	۱۹,۳۴۳,۷۰۱	۱۹,۳۴۳,۷۰۱
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	(۱۴,۳۵۸,۰۱۵,۰۳۰)	(۱۴,۳۵۸,۰۱۵,۰۳۰)
دارویی ره آورد تلمین	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۱,۱۳۹,۸۲۵)	(۲,۴۴۱,۱۳۹,۸۲۵)
سرمایه گذاری صبا تلمین	-	-	-	-	-	۲۲۲,۴۸۳,۴۴۴	۲۲۲,۴۸۳,۴۴۴
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	۵۲,۲۷۶,۱۵۸	۵۲,۲۷۶,۱۵۸
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	۸۰۵۰۳,۶۲۷	۸۰۵۰۳,۶۲۷
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	۳۸,۴۵۱,۹۸۴	۳۸,۴۵۱,۹۸۴
سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	-	-	-	-	-	۴۰,۷۶۵,۷۰,۴۴۶	۴۰,۷۶۵,۷۰,۴۴۶
تلمین سرمایه دماوند	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۰,۳۹۳,۱۷۹)	(۶,۱۵۰,۳۹۳,۱۷۹)
تلمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۲۳,۹۱۱,۰۶۳	۲۳,۹۱۱,۰۶۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	(۱۳,۷۰۷,۵۳۲)	(۱۳,۷۰۷,۵۳۲)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	۱۱,۱۷۴,۸۸۷	۱۱,۱۷۴,۸۸۷
معننی املاج ایران	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۵,۰۳۸,۳۳۲	۲۰,۲۰۵,۰۳۸,۳۳۲
تولیدات پتروشیمی قلند بصیر	-	-	-	-	-	۴۵,۱۲۲,۱۳۶,۶۳۹	۴۵,۱۲۲,۱۳۶,۶۳۹
نوکا رنگ فولاد سیاهان	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)	(۱,۷۸۰,۳۳۶,۲۶۵)
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	۹,۲۴۸,۰۴۸	۹,۲۴۸,۰۴۸
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۶,۵۷۴,۳۹۱	۶,۵۷۴,۳۹۱
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	۴۴,۳۷۷,۷۸۷	۴۴,۳۷۷,۷۸۷
بهزار کاشته تهران	-	-	-	-	-	۳۳,۴۰۶,۱۱۷	۳۳,۴۰۶,۱۱۷
جمع	۴۶۲,۷۴۲,۷۸۸,۸۹۱	۲۷۱,۱۸۰,۷۵۲,۷۵۱	۳۹۸,۸۹۱,۴۶۰	۲,۰۹۹,۶۶۱,۲۴۲	(۱۰,۹۳۶,۳۱۶,۵۲۵)	۱۲۲,۰۱۷,۲۲۵,۲۲۲	۱۱۳,۸۱۰,۵۵۶,۶۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				ریال	ریال		
تسلی مالی صفا اعدای سود	۱,۰۰۰	۹,۹۹۸,۱۸۷	۰	۱,۸۱۴	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۹۸ دوره ۲۲۲-۰۰۰	۲۱,۵۶۵	۲۱,۳۴۴,۸۹۸,۲۸۰	۰	۲۲۰,۱۰۱,۷۲۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۹۷ دوره ۲۲۸-۰۰۰	۲۳,۸۷۴	۲۳,۵۲۵,۶۸۸,۲۷۵	۰	۲۳۸,۳۱۱,۶۲۵	۰	۱,۳۸۸,۷۴۳,۵۵۵	۰
اسناد خزانه - ۹۶ دوره ۹۲۳-۰۰۰	۴,۳۶۰	۴,۰۹۹,۲۲۲,۱۷۸	۷۴۲,۹۹۱	۴۹,۰۹۴,۸۳۱	۲,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲	۲,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲	۲,۳۸۶,۱۱۲,۵۷۲
اسناد خزانه - ۹۵ دوره ۵۱۲-۰۰۰	۷۱,۰۷۹	۵۹,۰۶۱,۶۳۰,۴۱۹	۱۰,۷۰۴,۸۹۲	۱,۹۰۱,۱۵۰,۷۶۷	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵	۲,۸۶۵,۱۸۱,۴۵۵
اسناد خزانه - ۹۴ دوره ۱۱۱۱-۰۰۰	۱,۹۸۴	۱,۵۰۹,۳۲۷,۲۰۰	۲۷۲,۵۸۲	۶۸,۵۱۴,۹۴۲	۰	۱,۰۵۸,۹۶۶,۰۲۷	۰
اسناد خزانه - ۹۳ دوره ۱۰۱۳-۰۰۰	۲۵,۰۸۲	۲۳,۶۰۸,۰۲۷۲,۱۲۵	۳,۷۱۹,۰۰۱	۵۴۲,۶۶۹,۵۳۹	۲,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۲,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱	۲,۳۱۰,۶۱۱,۱۵۱
اسناد خزانه - ۹۲ دوره ۱۰۶۱۴-۰۰۰	۵,۶۱۵	۴,۴۱۴,۲۷۷,۷۶۵	۸۳۶,۳۵۵	۱۶۶,۳۹۲,۸۸۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۹۱ دوره ۱۰۶۲۱-۰۰۰	۱۵,۷۵۲	۱۲,۸۹۸,۴۰۵,۲۲۰	۲,۳۲۷,۸۳۳	۲۷۴,۵۲۶,۱۲۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۹۰ دوره ۲۰۹۰۶-۰۰۰	۱۵,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۵۴۴,۴۰۰	۱,۸۱۲,۵۹۷	۴۱,۷۰۵,۶۵۵	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۹ دوره ۱۰۰۰۶-۰۰۰	۲۱,۲۵۸	۱۹,۹۰۳,۸۶۵,۴۰۰	۳۶۰,۷۵۷۲	۲۸۸,۵۱۱,۳۰۴	۴۶۰,۷۷۲,۵۳۱	۴۶۰,۷۷۲,۵۳۱	۴۶۰,۷۷۲,۵۳۱
اسناد خزانه - ۸۸ دوره ۱۰۳۱۸-۰۰۰	۶۲,۵۰۵	۵۸,۶۳۸,۴۸۳,۶۲۴	۱۰,۶۲۸,۲۱۶	۶,۹۹۷,۳۱۱,۸۸۶	۵,۰۳۰,۵۰۴,۴۹۴	۵,۰۳۰,۵۰۴,۴۹۴	۵,۰۳۰,۵۰۴,۴۹۴
اسناد خزانه - ۸۷ دوره ۲۰۹۰۶-۰۰۰	۵,۰۰۹	۳,۳۸۵,۱۴۰,۰۰۰	۵۹۵,۵۷۵	۶۷,۰۷۱,۵۲۷	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۶ دوره ۱۰۳۲۶-۰۰۰	۵,۹۳۲	۵,۳۱۷,۲۵۷,۵۶۹	۱,۰۳۲,۱۵۵	۲۷۶,۳۷۰,۹۵۶	۰	۰	۰
مرحله گشودن اسناد خزانه - ۸۵ دوره ۱۴۰۰	۵۲۷,۷۰۰	۵۲۸,۴۴۴,۷۲۶,۳۷۲	۰	(۲۰,۷۴۴,۷۲۶,۳۷۲)	(۲۰,۷۷۸,۸۴۸)	(۲۰,۷۷۸,۸۴۸)	(۲۰,۷۷۸,۸۴۸)
اسناد خزانه - ۸۴ دوره ۰۰۰۰۴۰۷-۰۰۰	۶۵,۶۳۹	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۷۸,۳۷۸	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۳ دوره ۰۰۰۰۲۰۶-۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۱,۸۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۲,۱۵۶,۵۲۰	۵۱۷,۲۸۲,۰۹۵	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۲ دوره ۰۰۰۰۲۱۹-۰۰۰	۲۲,۰۲۷	۲۷,۹۹۱,۵۹۸,۰۰۰	۵,۰۷۳,۴۷۲	۸۹۱,۷۶۹,۶۶۷	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۱ دوره ۰۰۰۰۱۱۰۹-۰۰۰	۲۵۸,۳۹۱	۱۹۰,۹۰۵,۹۷۶,۴۴۲	۲۳,۶۰۱,۶۶۲	۱,۰۸۶,۰۶۶,۴۰۱	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸۰ دوره ۰۰۰۱۱۲۱۵-۰۰۰	۶۰,۷۲۰	۴۲,۳۲۷,۸۹۰,۴۶۹	۸,۰۰۵,۹۵۵	۸۵۰,۱۰۰,۱۲۲	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۹ دوره ۰۰۰۰۷۱۹-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۸ دوره ۰۰۰۱۱۱۱-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۷ دوره ۰۰۰۰۷۲۸-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۶ دوره ۹۹۰۵۲۱-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۵ دوره ۹۹۰۶۲۵-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۴ دوره ۹۹۱۰۲۲-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۳ دوره ۹۹۰۴۲۲-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱۰ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۹ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۸ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۷ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۶ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۵ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۴ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۳ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۲ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه - ۱ دوره ۰۰۰۰۲۲۴-۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۱۱۷,۰۸۷,۹۳۳,۶۱۶	۱,۱۱۷,۰۸۷,۹۳۳,۶۱۶	۸۶,۱۲۸,۳۸۱	۵۸,۸۸۳,۹۸۲,۳۰۶	۶۲,۷۲۴,۶۰۸,۸۹۶	۱۳,۳۲۱,۷۱,۷۸۵	۱۳,۳۲۱,۷۱,۷۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	۲۸,۶۳۹,۷۵۴,۰۶۹	۳۲,۷۶۵,۶۶۲,۵۵۳	(۱۶۸,۵۳۵,۵۷۸,۷۲۰)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارک	۴۰,۳۹۳,۹۰۵,۷۸۲	۱۰۲,۹۹۵,۶۹۳,۹۲۰	۱۰۸,۵۷۸,۲۵۳,۳۶۶
	۱۱,۷۵۳,۱۵۹,۸۵۱	۷۲,۳۲۰,۲۹۵,۱۷۲	(۵۹,۹۵۶,۸۵۲,۳۹۴)

۱۷-۱ سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدات پتروشیمی قند بصر	۶۲۳,۳۳۳	۶۲,۶۶۶,۰۱۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶,۸۳۳,۱۶۲	۶۱,۰۵۱,۳۷۹	۳۲۱,۳۳۲,۰۰۶	۱,۵۹۵,۲۰۲,۶۶۰	(۵۰,۲۵۱,۱۱۱,۵۴۲)
پالایش نفت تهران	۱,۸۵۰,۰۰۰	۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۳,۳۱۷,۸۶۲	۹,۱۰۲,۸۵۰	۲۲,۹۱۵,۰۰۰	(۲۲۰,۳۳۶,۷۱۲)	-
ریل پرمار نو آفرین	۱,۳۹۴,۰۰۰	۲,۱۲۹,۱۸۲,۰۰۰	۲,۶۶۳,۱۵۹,۷۸۶	۲,۶۸۲,۲۵۵	۲۶,۶۵۵,۱۲۰	۲۳۶,۹۵۵,۵۶۹	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران	۳۰۲,۳۲۶	۹,۱۲۷,۲۶۸,۰۰۰	۹,۱۷۱,۲۲۳,۳۸۲	۸,۶۷۰,۹۰۳	۲۵,۶۶۶,۳۳۴	۲,۸۰۱,۵۲۰,۱۸۱	-
بیمه انکاشی آری	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۰۰۰	۲۶,۶۲۰,۱۲۶	۲۶,۲۲۰,۱۲۶	۲۵,۳۶۱	(۱۸۲,۰۲۲)	-
تأمین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۲۵۳	۲۵,۲۵۳,۰۰۰	۲۵,۲۶۶,۱۰۹	۲۵,۱۸۰	۱۲۷,۲۶۵	(۱۷۲,۵۵۳)	-
بیمه زندگی کارپرماسد	۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۳۶۲,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۸۷,۰۰۰)	-
لنت ترمار ایران	۳۷۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۷,۷۶۷,۳۸۸	۱۲,۸۱۲,۰۵۵	۷۸,۳۸۲,۵۰۰	۶,۶۶۵,۸۵۵,۰۲۷	(۶,۱۱۶,۱۲۷,۸۹۱)
لورینگ صنعت و معدن	۲,۱۷۹,۳۱۸	۸,۵۵۶,۰۰۰,۲۶۸	۲۳,۶۸۳,۲۵۵,۲۶۸	۸,۱۲۸,۲۰۲	۴۲,۷۸۰,۰۱۲	(۱۲,۳۷۸,۱۵۱,۳۱۵)	(۲,۲۰۶,۷۱۹,۰۸۱)
صنایع خاک چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۶,۵۸۰,۰۱۸	۶۱,۱۲۶,۰۸۵	۳۲۱,۸۲۱,۵۰۰	(۳,۷۰۵,۲۷۶,۰۰۲)	(۲,۲۰۶,۷۱۹,۰۸۱)
صنعتی اما	۲۷۵,۵۶۱	۶,۲۰۷,۷۰۲,۳۶۰	۶,۲۷۸,۲۸۰,۳۶۶	۶,۰۸۷,۳۱۸	۳۲,۰۳۸,۵۱۶	(۳۰,۸۲۰,۲۸۱,۰۰۰)	(۲۵,۳۳۱,۰۲۲,۱۷۱)
فراورده های غذایی و غذای پخته	۹۶,۶۲۲	۶,۲۵۸,۶۳۷,۳۸۰	۷,۷۸۹,۳۱۱,۸۸۷	۶,۲۲۰,۶۶۶	۳۲,۳۹۳,۱۲۹	(۱۰,۷۰۲,۸۱۷,۳۲۲)	(۲۵,۳۳۱,۰۲۲,۱۷۱)
نیروترک	۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۸۰,۲۴۸,۳۷۷	۱۹,۷۹۰,۳۰۰	۱۰۰,۱۶۰,۰۰۰	(۳,۷۷۲,۳۹۸,۷۳۲)	(۱۷,۱۲۳,۲۲۰,۵۵۶)
مدان مکتب ایران	۱,۲۶۲,۳۵۰	۱۶,۵۷۵,۹۸۸,۵۰۰	۱۳,۶۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۱۳,۶۶۳,۱۶۱,۵۱۰	۸۲,۸۷۹,۸۴۲	۳۰,۱۲۱,۷۹۱,۷۷۷	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۵,۳۹۹,۹۹۹	۸۸,۵۰۵,۹۸۲,۶۱۰	۱۰۰,۱۹۶,۳۲۶,۰۶۶	۸۲,۰۸۰,۶۸۲	۲۲۲,۵۹۱,۹۱۸	(۱۲,۱۶۸,۷۱۰,۲۸۸)	(۶,۱۱۶,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۲)
صنعتی املاک ایران	۵۲۱,۱۸۹	۶,۳۲۱,۵۶۲,۳۸۰	۶,۳۵۱,۲۲۱,۱۹۹	۶,۳۸۵,۳۸۹	۲۳۶,۰۷۸,۲۷۲	۲۲۱,۹۲۲,۰۸۵	(۵,۶۸۷,۲۶۶,۲۱۰)
صنایع بهداشتی سابنا	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
کاشی نیلو	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۵۰۸,۱۶۸)
تولیدی چمن سازان	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۸۷,۲۶۶,۲۱۰)
پلی آکریل ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
فروشگاه های زنجیره ای افق	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۵۰۸,۱۶۸)
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۸۷,۲۶۶,۲۱۰)
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۵۰۸,۱۶۸)
ریل گردش ابراهیم	-	-	-	-	-	-	(۵,۶۸۷,۲۶۶,۲۱۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
بیمه انکاشی سلمان ۷۵۰ تافه	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
گستره پرت ارزش سرمایه س. ب کشته ر.	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
نیروترکس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
خدمات فناوری های	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
لامبرن	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)
صنایع لاستیکی سپند	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۵,۸۱۲,۶۶۱)

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

۱۷-۱-۲ سهم انکاشا به دلیل عدم تغییر قیمت درج نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۰	۲,۳۰۵,۴۲۹,۱۲۰	۲,۲۲۶,۷۹۶,۳۲۰	۴۱۷,۸۶۸	۷۸,۳۴۴,۹۳۲	(۸۰,۴۲۸,۳۷۷)	-۸۰,۴۲۸,۳۷۷
۲۹,۱۷۳	۲۶,۵۲۷,۰۰۰,۸۷۰	۴۰,۴۲۲,۳۴۸,۸۶۱	۸,۴۳۳,۰۱۹	۶,۳۵۶,۳۱۸,۹۹۰	۷,۷۵۰,۹۳۲,۵۹۷	۳,۵۵۹,۳۹۱,۷۷۲
۱۶,۵۲۲	۱۵,۷۶۶,۲۸۳,۷۲۰	۱۳,۶۴۸,۲۱۶,۱۹۵	۳,۸۵۷,۶۳۹	۲,۱۱۵,۲۰۹,۸۷۴	۸,۴۳۰,۱۷۹,۶۵۴	۷,۲۴۶,۲۲۰,۶۸۵
۵۴,۱۶۰	۵۰,۳۲۲,۲۲۲,۴۰۰	۴۳,۵۶۰,۶۳۳,۹۷۲	۹,۱۲۰,۹۰۳	۶,۷۵۲,۴۲۷,۵۲۵	۵,۷۷۹,۰۲۰,۳۵۵	۱۰,۳۳۸,۱۲۵,۶۰۸
۲۳,۸۶۰	۲۱,۸۰۴,۶۹۹,۶۰۰	۱۹,۹۸۶,۶۲۴,۵۱۵	۳,۵۵۲,۱۰۲	۱,۸۱۴,۱۲۲,۹۸۳	۳۳۱,۴۶۹,۵۵۶	۲۳۶,۰۴۱,۵۶۳
۴۹۸,۹۰۰	۴۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۷۶۹,۰۹۹,۰۰۳	۹۰,۴۲۵,۶۳۵	(۱۶,۹۵۹,۵۳۵,۵۳۸)	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷	۱۶,۹۵۷,۵۵۲,۶۸۷
۱۹,۵۱۴	۱۳,۷۳۹,۴۱۷,۱۲۰	۱۲,۵۲۷,۷۰۷,۵۹۰	۲,۴۹۰,۳۶۹	۱,۱۹۹,۲۱۹,۲۶۱	-	-
۷۲۳	۶۳۰,۵۹۸,۹۶۰	۵۷۸,۷۳۸,۴۱۵	۱۱۴,۲۹۶	۵۱,۷۴۶,۲۴۹	۵,۳۳۹,۹۲۶,۹۱۸	۱۳,۱۷۵,۵۲۵,۴۴۴
۱۹,۵۹۲	۱۶,۴۹۳,۵۸۳,۳۲۰	۱۴,۹۱۳,۹۸۴,۲۱۴	۳,۹۸۹,۴۶۲	۱,۵۷۶,۶۰۹,۶۵۴	۸۸۵,۸۱۸,۶۳۸	۹۴,۶۲۶,۶۰۹
۳۹,۸۷۷	۳۲,۸۰۲,۸۲۰,۲۰۰	۲۸,۶۴۸,۹۹۵,۴۳۸	۵,۹۴۵,۵۱۱	۴,۱۴۷,۸۷۹,۲۵۱	۹۴۴,۷۵۰,۵۰۹	۴,۱۷۶,۶۶۹,۵۳۳
۶,۳۰۱	۴,۷۵۶,۳۲۹,۰۱۰	۴,۴۱۵,۹۱۲,۰۲۲	۸۶۲,۰۶۷	۳۳۹,۴۵۴,۹۱۱	-	-
۳۱,۵۲۹	۲۲,۹۹۰,۳۱۶,۳۲۰	۲۱,۰۳۷,۲۱۴,۳۴۶	۴,۱۶۶,۹۹۵	۱,۹۴۸,۹۳۴,۸۷۳	-	-
۷۷,۴۰۰	۵۸,۱۰۴,۵۵۴,۰۰۰	۵۳,۳۴۴,۶۷۱,۷۸۴	۱۰,۵۳۱,۵۳۳	۴,۷۳۱,۷۵۰,۶۹۳	-	-
۸,۳۴۴	۷,۵۵۲,۵۹۹,۳۴۰	۶,۸۱۳,۳۵۳,۵۳۸	۱,۴۴۸,۹۰۹	۷۳۷,۹۷۶,۹۰۳	-	-
۷۸,۳۰۰	۶۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۲۳,۹۱۷,۸۶۰	۱۱,۲۳۵,۶۱۰	۶,۱۰۰,۲۵۶,۵۳۰	-	-
۴۸۱	۳۷۵,۳۲۹,۱۱۰	۳۴۲,۷۳۰,۷۲۷	۶۸۰,۲۸	۳۳,۵۳۰,۳۴۵	-	-
-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۹,۸۵۳,۵۵۰	-
-	-	-	-	-	۴,۸۶۱,۱۱۷,۲۵۲	-
-	-	-	-	-	۵,۰۵۲,۱۰۳,۳۲۱	-
-	-	-	-	-	۱,۷۲۰,۷۹۱,۸۱۲	-
-	-	-	-	-	۵۹۱,۹۷۹,۸۰۲	-
-	-	-	-	-	۳,۷۳۹,۰۱۹,۰۸۷	-
-	-	-	-	-	۲۸۷,۰۰۶,۱۹۵	-
-	-	-	-	-	۴,۳۹۵,۳۸۹,۳۸۷	-
-	-	-	-	-	۳۰,۹۵۰,۷۳۹,۹۱۶	-
-	-	-	-	-	۱,۲۳۸,۳۸۴,۸۱۶	-
-	-	-	-	-	۲۸۹,۸۶۰,۲۰۹	-
-	-	-	-	-	۲,۳۱۱,۱۴۵,۴۵۲	-
-	-	-	-	-	۴۶۶,۱۶۷,۸۱۲	-
-	-	-	-	-	۴,۴۶۱,۵۵۵,۵۲۵	-
-	-	-	-	-	۲,۱۸۷,۹۷۲,۳۴۹	-
-	-	-	-	-	۲,۴۱۱,۸۹۵,۸۷۷	-
-	-	-	-	-	۲,۱۸۴,۵۴۴,۸۰۹	-
۹۴,۸۵۹	۶۸,۱۹۵۰,۸۳۶,۹۰۰	۶۲,۰۵۱,۱۸۸,۸۲۴	۱۲,۳۶۰,۳۵۹	۶,۱۳۱,۵۴۴,۵۰۷	-	-
۱۵۴,۰۱۹۹	۱۰۰,۸۸۶,۱۱۹,۱۷۰	۹۹,۱۸۳,۶۸۷,۰۱۱	۱۹,۷۳۳,۵۲۸	۹,۶۶۵,۷۰۰,۴۳۱	-	-
۲۴,۰۰۹	۱۶,۶۶۱,۷۶۵,۸۲۰	۱۵,۱۴۷,۸۲۰,۹۰۲	۳۰,۱۹۹,۴۵۵	۱,۵۱۰,۰۱۲۴,۹۷۳	-	-
۲۸,۴۴۲	۱۷,۲۴۴,۴۴۹,۳۶۰	۱۶,۴۰۲,۸۱۰,۵۳۰	۳,۱۲۵,۷۷۳	۸۷۵,۰۲۴,۵۷۷	-	-
۴۸,۵۸۴	۳۰,۱۲۰,۳۳۹,۳۸۰	۲۸,۷۹۹,۸۱۳,۱۹۴	۵,۶۶۱,۱۲۴	۱,۳۲۵,۰۴۴,۹۶۲	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۶۱۲۹۸-۸۱۳۰
-	-	-	-	-	-	۸۴۲۵۰-۲۳۳۸
-	-	-	-	-	-	۲۹۲۹۶۱۴۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۸۸۱۲۳۳۸-۰۹
-	-	-	-	-	-	۲۱۹۱۹۴-۵۶۵

صکوک اجاره مغایرت ۳ ماهه ۲/۱۶

اسناد خزانه ۱۵ دوره ۱۸-۱۴۰۰

اسناد خزانه ۱۴ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۷ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

منفعت دولتشمارش خاص مهر ۲۰۵

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

اسناد خزانه ۱۸ دوره ۱۸-۱۴۰۱

مجموع

دوره مالی، مابقی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

١٨- سود سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱ تعدیل کارمزد کارگزار	۳۲۸,۰۶۵,۴۵۳	۹۰۶,۱۱۹,۹۳۴	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	۲,۴۹۲,۲۸۸,۷۹۸	۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲	۲,۹۷۸,۲۲۲,۲۳۲
جمع	۲,۸۲۶,۷۰۳,۴۹۴	۳,۸۹۰,۷۶۶,۹۷۶	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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۹۶۸,۴۵۷,۶۱۴	۱۴,۹۴۸,۰۶۸,۴۵۷	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷
متولی صندوق	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۲۷۱,۷۵۷,۵۱۸	۱۶۵,۳۰۶,۸۰۴	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰
جمع	۹,۵۴۰,۲۱۵,۱۳۲	۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۶۱	۱۹,۴۳۸,۰۳۰,۵۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	۴,۲۱۵,۲۹۷,۴۶۴	هزینه تصفیه
۷۷۰,۲۵۹,۴۹۲	۳۸۸,۴۲۸,۶۶۴	۴۹۴,۵۱۳,۳۷۵	هزینه آب و نمان
-	۱۹,۵۵۹,۵۵۹	۴۴,۲۵۵,۷۱۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۲,۵۸۱,۶۸۸	۱۰,۳۶۱,۱۸۰	۱۶,۲۸۸,۱۳۳	هزینه های کارمزد بانکی
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۴۰,۳۶۳,۲۶۶	۴۷۰,۵۳۶,۸۷۴	۵۴۹,۶۲۵,۴۵۸	هزینه نظارت و افزایش سقف سازمان
۱,۰۲۳,۲۰۴,۴۴۶	۵,۱۸۸,۱۸۳,۷۴۱	۵,۴۰۳,۹۸۰,۱۴۷	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۳۹۰,۳۸۱	۶۴۸,۵۴۷,۸۴۳,۲۸۲	۶۴۸,۴۷۳,۲۰۲,۳۴۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۷,۸۴۳,۴۳۰,۸۳۱	(۹۷۱,۷۶۰,۷۵۶,۸۹۹)	(۹۶۳,۱۴۰,۵۴۳,۸۵۹)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۷,۹۵۶,۸۲۱,۲۱۲	(۳۲۳,۲۱۲,۹۱۳,۶۱۷)	(۳۱۴,۶۶۷,۳۴۱,۵۱۳)	

۲۴- تقسیم سود

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰۲,۹۹۷,۲۳۵,۷۳۸)	(۱,۱۸۱,۴۹۶,۸۸۰,۱۳۲)	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)	سود تقسیمی طی سال
(۱۰۲,۹۹۷,۲۳۵,۷۳۸)	(۱,۱۸۱,۴۹۶,۸۸۰,۱۳۲)	(۱,۲۱۵,۹۹۸,۳۷۷,۸۲۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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	مدیر	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۵٪
		۸,۷۲۴	عادی		۸,۲۶۸	عادی	
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	۰.۰۲٪	۲۲۰	عادی	۰.۰۱٪
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	وابسته به موسس	۲۸۷,۱۲۸	عادی	۱۹.۲۳٪	۲۷۳,۴۶۴	عادی	۱۳.۲۴٪
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	وابسته به موسس	۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۹۹٪	۴۴,۵۹۹	عادی	۲.۱۶٪
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	وابسته به موسس	۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۶٪	۲,۳۵۷	عادی	۰.۱۱٪
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	وابسته به موسس	۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۸۸٪	۲۸,۰۳۶	عادی	۱.۳۶٪
بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به موسس	۴۱۱,۲۵۱	عادی	۲۷.۵۵٪	۳۹۱,۶۷۷	عادی	۱۸.۹۶٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مانده طلب (بدهی)	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		شرح معامله	ارزش معامله - ریال		شرح معامله	ارزش معامله - ریال
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد خرید اوراق بهادار	۳,۴۱۵,۴۰۲,۹۶۰	۱۶,۰۷۴,۲۸۶,۷۲۰	۸۷۰,۰۵۸,۴۴۸	(۲۱,۹۱۲,۷۴۵,۶۱۲)
		کارمزد فروش اوراق بهادار	۴۴۰,۱۶۲,۹۷۱		۱,۵۴۲,۸۵۵,۸۸۷	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۸,۹۶۸,۴۵۷,۶۱۴	(۵۵۶,۹۶۴,۰۳۳)	۱۸,۹۰۹,۳۹۵,۱۸۷	(۶۶۴,۸۴۳,۷۲۲)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۲,۴۸۶,۱۵۱)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۲,۴۸۶,۱۵۱)
موسسه حسابرسی فربوران راهبرد	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۷۱,۷۵۷,۵۱۸	(۱۲۲,۴۳۰,۶۰۹)	۲۲۸,۶۳۵,۳۴۰	(۱۴۴,۹۷۳,۰۹۱)

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 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 .