



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲



حسابداران رسمی
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

تهران، اتادنجات الهی
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم
تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱
فکس: ۸۸۸۰۱۲۴۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، 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.



گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد سایر مواردی که در اساسنامه صندوق به عهده حسابرس می باشد را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- علیرغم تاکید ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵، تا تاریخ این گزارش صندوق نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد قابل ذکری برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۲ که توسط مدیر تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، نظر این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک و سوابق مالی صندوق جلب نگردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز ، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص محاسبات مزبور منطبق با دستورالعمل های مربوط انجام شده است.

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۵ مرداد ماه ۱۳۹۲

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزائی

(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

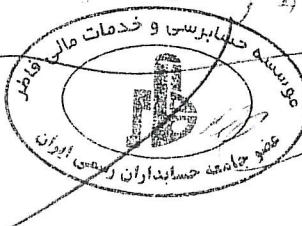
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	※ صورت خالص دارائیهها
۳	※ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	※ یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۹ و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۰ و ۱۱	ت- 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 ۱۳۹۲/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	میشم کریمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۱/۴/۹ تجدیدارائه شده
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۸,۶۷۸,۳۲۴,۱۱۵	۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۶۴
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
۷ حسابهای دریافتنی	۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵
۸ سایر دارایی ها	۲۳,۴۲۱,۱۵۰	۲۴,۵۳۶,۰۲۳
۹ موجودی نقد	۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	۷۰,۷۳۵,۷۳۴
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	.
جمع دارایی ها	۲۳,۱۳۲,۴۸۵,۳۱۴	۱۴,۱۲۹,۵۴۴,۱۲۰
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	.	۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۲۳۲,۹۸۴,۴۵۶	۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۵,۷۱۲,۳۳۲	۲۶,۳۲۶,۲۵۹
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۵۵۰,۳۶۸
جمع بدهی ها	۱,۲۶۸,۶۹۶,۷۸۸	۱,۷۹۲,۵۹۷,۵۱۱
خالص دارایی ها		
۱۴ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۰۹
	۳,۵۲۱,۸۷۳	۲,۰۹۴,۵۵۸

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۰۹	تجدید ارائه شده
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱	(۱,۰۳۰,۸۴۸,۱۷۳)
سود سهام	۱۷	۱,۶۰۳,۷۰۳,۵۵۳	(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۰۰,۰۳۴,۳۶۵	۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶
سایر درآمدها	۱۹	۴۷۱,۲۸۷,۹۲۴	۷۶۳,۶۳۰,۰۶۹
جمع درآمدها		۷۳۰,۸۶۶	*
		۸,۰۵۹,۰۵۲,۴۷۹	۳۶۹,۰۰۰,۰۲۸
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۷۲۲,۸۴۶,۱۷۴	۵۱۴,۶۲۹,۰۱۱
سایر هزینه ها	۲۱	۳۱,۷۲۰,۹۴۶	۳۲,۲۵۷,۶۷۰
سود (زیان) خالص		۷,۳۰۴,۴۸۵,۳۵۹	(۱۷۷,۸۸۶,۶۵۳)
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۳۷.۴۶٪	۴.۹۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۰۹	تجدید ارائه شده
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۵,۸۹۰	۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۰۹	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	ریال	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۱۷۵	۶,۳۲۹,۰۸۴,۹۶۰	۲۷۲	۶۲۷,۲۰۳,۳۰۸	تعداد واحد سرمایه گذاری	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۵۷)	(۴,۹۹۳,۲۵۵,۷۷۱)	(۴,۶۹۵)	(۹,۹۵۹,۹۴۲,۱۷۰)		
سود (زیان) خالص دوره	۲۲	۷,۳۰۴,۴۸۵,۳۵۹		(۱۷۷,۸۸۶,۶۵۳)		
تعدیلات		۸۸۶,۵۲۷,۳۶۹		۷۸۸,۲۵۶,۸۶۰		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۲۰۸	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۵,۸۹۰	۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۰۹		

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
 خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۸/۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۴/۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های 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.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو ، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱_۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۴- 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 واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۷/۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ به شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی نوین نگر مانا می باشد که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۲۲۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان استاد نجات الهی، بالاتر از خیابان سپند، کوچه خسرو، پلاک ۳۱ طبقه دوم.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های

بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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 روزانه 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.

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 ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

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. *

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

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 میگیرد 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۱/۴/۹		۱۳۹۲/۴/۹	
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
فراورده‌های نفتی، کک و سخت‌هسته‌ای، فزارات اساسی	۶.۱۴ ۸.۱۶ ۲۲.۷۹	۸۶۷,۷۷۷,۷۲۸ ۱,۱۵۲,۷۶۴,۷۲۲ ۳,۳۲۰,۳۲۸,۲۹۴	۹۱۶,۴۳۲,۳۲۰ ۱,۱۸۵,۸۸۱,۱۰۷ ۳,۴۷۵,۱۲۵,۱۴۹	۱۰.۹۴ ۱۰.۷۴ ۱۰.۶۱
مجموعات شیمیایی	۰	۰	۰	۱۰.۳۷
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۲,۳۹۸,۹۰۸,۵۸۳	۱,۷۱۰,۳۰۳,۳۷۸
مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۲,۳۱۲,۲۴۹,۱۸۳	۲,۱۴۱,۰۸۴,۴۸۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۰.۵	۷۱۲,۹۸۷,۰۸۴	۷۸۳,۲۹۶,۹۳۵	۱,۹۲۷,۳۲۷,۹۵۳
پلاک‌ها و موسسات اعتباری	۰	۰	۶.۴۶ ۱,۴۹۴,۰۶۶,۲۱۶	۱,۴۷۱,۹۱۸,۹۳۰
سیمان، آهن و گچ	۰	۰	۴.۷۱ ۱,۰۸۹,۴۷۲,۷۶۸	۹۸۹,۳۶۰,۵۴۴
سرمایه گذاری‌ها	۱۰.۸۹	۱,۵۳۸,۴۰۵,۲۲۴	۱,۸۰۲,۹۶۶,۰۷۵	۸۶۸,۰۴۸,۳۱۱
مواد و محصولات دارویی	۰	۰	۲.۳۷ ۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۵۸,۱۴۰,۰۴۴
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۰	۰	۱.۸۸ ۴۳۵,۲۷۴,۴۵۸	۴۴۱,۹۳۷,۴۲۸
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۷.۷۶	۱,۰۹۶,۵۵۰,۶۴۷	۱,۲۸۳,۸۶۸,۶۸۳	۰
خدمات فنی و مهندسی	۶.۶۶	۹۴۱,۲۱۴,۲۱۰	۱,۰۷۵,۶۱۲,۵۰۶	۰
خودرو و ساخت قطعات	۲.۲۳	۴۵۵,۷۶۱,۴۵۵	۴۹۹,۱۳۶,۵۷۴	۰
	۷۰.۶۸	۹,۹۸۵,۷۸۹,۲۶۴	۱۱,۰۲۲,۳۲۹,۳۴۹	۸۰.۷۴
				۱۸,۶۷۸,۳۲۴,۱۱۵
				۱۷,۰۷۳,۱۲۰,۵۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۴/۹	۱۳۹۱/۴/۹
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۰	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۰
	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴

۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۱۲/۱	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
		۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴

اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن

۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۳/۲۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۴.۴۷	۰
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۴.۴۷	۰

شرکت بین المللی توسعه ساختمان (ذنانج)

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

تجزیل نشده	درصد	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۳۴,۸۷۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵٪	۰	۰	۳۹,۷۶۶,۵۳۷
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۶۰,۶۴۲
۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴,۸۶۰,۱۰۶)	۲۹,۹۳۹,۸۹۴	۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۱۱,۳۳۴,۵۰۹)	۶۸,۶۶۵,۴۹۱	۰
۰	۲۵٪	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	۰	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۱۹۴,۴۶۴	۶٪	(۷۸۰)	۱۹۳,۶۸۴	۱۰۴,۰۵۷
۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۰۳۴
۶۲۶,۸۶۱,۰۵۲		(۱۶,۱۹۵,۳۹۵)	۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵

۸- سایر دارائیهی

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و 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 تأسیس پنج سال میباشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۹۰,۶۶۸	۰	(۲,۳۱۱,۳۶۶)	۲,۲۷۹,۳۰۲
۱۹,۹۴۵,۳۵۵	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۳,۵۰۷)	۲۱,۱۴۱,۸۴۸
۲۴,۵۳۶,۰۲۳	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۱۴,۸۷۳)	۲۳,۴۲۱,۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵۰,۷۳۵,۷۳۴	۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	جمع

با توجه به عدم ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها، حسابهای بانکی فوق بنام کارگزاری بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۰- حسابهای فی مابین با کارگزاران

۱۳۹۲/۰۴/۰۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۳۴۹,۲۷۲,۱۹۶,۲۹۲	۳۴۵,۴۶۸,۷۴۳,۹۱۶	(۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۳۴۹,۲۷۲,۱۹۶,۲۹۲	۳۴۵,۴۶۸,۷۴۳,۹۱۶	(۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۰۹	تجدید ارائه ۱۳۹۱/۴/۰۹ شده	
ریال	ریال	
۷۳۰,۴۷۳,۹۰۴	۴۳۰,۴۴۷,۷۰۳	مدیر صندوق
۴۶۱,۱۹۳,۱۵۴	۹۸,۶۱۷,۰۱۳	ضامن
۲۶,۷۱۳,۹۹۷	۳,۱۱۹,۶۶۳	متولی
۱۴,۶۰۳,۴۰۱	۱۱,۸۵۳,۹۰۳	حسابرس
۱,۲۳۲,۹۸۴,۴۵۶	۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	۱۳۹۲/۰۴/۹
ریال	ریال
۲۳,۸۷۵,۰۸۸	۳۳,۳۶۱,۱۶۱
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
۲۶,۳۲۶,۲۵۹	۳۵,۷۱۲,۳۳۲

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	۱۳۹۲/۰۴/۹
ریال	ریال
۵۵۰,۳۶۸	۰
۵۵۰,۳۶۸	۰

بابت درخواست صدور و ابطال

۱۴- خالص دارایی ها

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

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹		۱۳۹۲/۰۴/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۲۴۲,۳۸۸,۶۱۱	۴,۸۹۰	۱۸,۳۴۱,۹۱۵,۳۷۴	۵,۲۰۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۹۴,۵۵۷,۹۹۸	۱,۰۰۰	۳,۵۲۱,۸۷۳,۱۵۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۰۹	۵,۸۹۰	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۶,۲۰۸	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۰۸۳,۰۶۷,۹۹۲)	۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
۵۲,۲۱۹,۸۱۹	(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱,۰۳۰,۸۴۸,۱۷۳)	۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۹						
	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۳,۲۵۰,۹۱۵	(۱۰۷,۵۷۶,۸۰۹)	۲,۹۶۵,۶۳۶	۲,۹۰۱,۷۹۳	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	۵۸۰,۳۵۸,۷۷۵	۱۵۰,۰۰۰	آ س پ
.	۱۱,۷۷۲,۳۰۸	۱۰,۹۱۶,۲۵۷	۱۰,۶۸۱,۲۶۸	۲,۱۰۲,۸۸۴,۱۳۵	۲,۱۳۶,۲۵۳,۹۶۸	۴۵,۵۳۱	ارتباطات سیار ایران
.	۱۰,۲۵۴,۴۱۲	۱۶,۷۳۲,۴۸۵	۱۵,۸۱۵,۱۹۴	۳,۱۲۰,۳۳۷,۳۱۸	۳,۱۶۳,۰۳۹,۴۰۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	ایران پخودرو
.	(۲,۱۵۲,۷۳۴)	۶۳۹,۶۷۰	۶۰۴,۶۰۴	۱۲۱,۸۲۹,۲۲۶	۱۲۰,۹۲۰,۷۶۶	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
(۱۰۴,۹۶۸,۶۴۶)	(۶۴,۲۱۰,۳۶۰)	۱۱,۴۹۰,۰۶۸	۱۰,۸۶۰,۱۸۵	۲,۲۱۳,۸۹۷,۴۲	۲,۱۷۲,۰۳۶,۹۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	۸,۷۲۰,۸۰۰	۷۳۴,۶۴۰	۶۹۴,۳۶۴	۱۲۸,۷۲۲,۵۶۶	۱۳۸,۸۷۲,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱۱,۸۸۹,۳۵۱)	(۲۳,۱۴۵,۹۷۳)	۸,۳۷۳,۷۰۸	۷,۹۱۴,۶۵۷	۱,۵۸۹,۷۸۹,۰۰۶	۱,۵۸۲,۹۳۱,۳۹۸	۹۵۰,۰۰۰	بانک ملت
.	(۹۹,۶۴۷,۳۸۰)	۶,۹۹۴,۳۱۵	۶,۶۱۰,۸۸۳	۱,۴۰۸,۲۱۸,۹۱۱	۱,۳۳۲,۱۷۶,۷۲۹	۲۵۰,۰۰۰	بیمه البرز
.	(۱۸۷,۱۳۶,۲۹۲)	۳,۸۹۰,۷۵۱	۳,۸۰۷,۰۰۱	۹۴۰,۸۳۸,۵۴۰	۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	بیمه دی
.	(۴۶,۰۳۹,۸۹۰)	۵,۷۵۱,۲۸۸	۵,۴۳۶,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۵۲,۶۰۲	۱,۰۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
.	۵۵۲,۵۰۴,۳۳۵	۶۳,۳۴۷,۱۵۲	۶۰,۸۱۹,۶۰۴	۱۱,۴۸۶,۲۵۰,۰۵۵	۱۲,۱۶۳,۹۲۱,۰۴۶	۵۳۰,۹۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۷,۶۱۰,۹۸۲)	۱,۵۶۸,۴۹۸,۸۴۴	۷۷,۵۴۰,۰۸۹	۷۳,۲۸۹,۳۱۲	۱۲,۹۳۸,۵۳۴,۶۴۸	۱۴,۶۵۷,۸۶۲,۸۹۳	۴,۸۹۲,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
.	۳۵۵,۷۴۷,۹۷۹	۲۷,۵۸۳,۷۵۷	۲۶,۰۷۱,۶۰۳	۴,۸۰۴,۹۱۶,۶۶۱	۵,۲۱۴,۳۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	۷,۴۴۵,۳۴۴	۲,۸۰۳,۷۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۱۷,۱۰۰,۹۵۶	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۶۹,۵۴۹,۸۷۶	(۱۷,۷۴۹,۴۹۶)	۲۶,۱۴۴,۰۷۹	۲۴,۷۱۰,۸۵۷	۴,۹۰۹,۰۶۵,۷۹۱	۴,۹۴۲,۱۷۱,۲۳۱	۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۴۱۸,۶۰۰,۲۷۷	۷۷۹,۷۴۵,۱۰۶	۲۲,۴۱۵,۲۴۹	۲۱,۱۸۶,۴۳۶	۳,۴۱۳,۹۴۰,۵۴۶	۴,۲۳۷,۲۸۷,۳۳۷	۸۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس-بورسی
.	۸۲,۳۶۳,۸۶۲	۹,۱۳۴,۷۶۹	۸,۶۳۴,۰۰۱	۱,۶۲۶,۶۶۷,۳۶۸	۱,۷۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پلی اکریل ایران
۱۰۹,۳۵۶,۲۲۶	۷۵,۱۹۳,۶۱۹	۹۰,۸۷,۹۷۹	۸,۵۸۹,۷۶۶	۱,۶۲۵,۰۸۱,۹۶۵	۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۲۹	۵۳۱,۲۰۰	توسعه معادن روی ایران
.	۶۳,۰۴۴,۰۲۵	۱۷,۰۲۵,۷۲۰	۱۶,۰۹۲,۳۶۸	۳,۱۲۲,۳۱۱,۲۹۰	۳,۲۱۸,۴۷۳,۴۰۳	۱,۰۹۴,۴۴۰	حفاری شمال
.	(۱۳۲,۶۶۸,۸۲۱)	۶,۸۸۳,۴۷۳	۶,۵۰۶,۱۴۲	۱,۴۲۰,۵۰۶,۳۹۲	۱,۳۰۱,۲۲۷,۱۸۶	۱۱۹,۹۰۰	دوده صنعتی پارس
(۴۴,۱۲۴,۹۷۱)	(۷۴۶,۱۳۲)	۳۰۶,۵۶۹	۲۸۹,۷۶۳	۵۸,۱۰۲,۶۵۰	۵۷,۹۵۲,۸۵۰	۴۳,۷۳۸	سایپا
(۲۶,۵۴۹,۶۲۴)	۶۸۲,۴۵۷,۶۷۱	۳۶,۱۲۴,۰۶۱	۳۴,۱۴۳,۷۲۴	۶,۰۷۶,۰۱۹,۲۴۴	۶,۸۲۸,۷۴۴,۷۰۰	۲,۲۵۰,۱۵۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۶۹,۴۵۱,۱۹۶)	(۲۳,۹۹۰,۴۴۱)	۲,۱۳۱,۳۴۱	۲,۰۱۴,۵۰۰	۴۲۲,۷۴۴,۶۰۰	۴۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
.	(۱۳۵,۱۵۲,۳۱۹)	۲۲,۲۰۷,۸۷۶	۲۰,۹۹۰,۴۲۷	۴,۹۹۰,۰۳۸,۷۶۵	۴,۱۹۸,۰۸۴,۷۴۹	۱,۵۹۲,۵۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کنوری
۱۲,۶۱۱,۵۰۱	۲۹۳,۳۱۴,۵۱۲	۲۴,۶۸۲,۳۹۳	۲۳,۳۲۹,۲۸۲	۴,۲۳۴,۵۲۹,۸۹۲	۴,۶۶۵,۸۵۶,۰۷۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
.	(۱۶۰,۲۹۳,۶۶۷)	۸,۷۱۲,۶۳۶	۸,۲۳۵,۰۰۰	۱,۷۹۰,۳۴۶,۰۳۱	۱,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۴,۵۰۲,۲۳۴	۴۷۰,۴۰۴,۴۰۶	۵۹,۹۱۲,۲۷۰	۵۶,۶۲۷,۸۶۹	۱۰,۷۳۸,۶۲۸,۷۵۷	۱۱,۳۲۵,۵۷۳,۳۰۲	۲,۱۱۹,۸۴۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	۱۷,۴۵۸,۹۰۱	۱,۶۲۲,۹۷۱	۱,۵۳۴,۰۰۰	۲۸۶,۱۸۴,۱۲۸	۳۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
.	۲۷,۳۲۰,۲۲۸	۶,۳۴۴,۵۷۴	۵,۹۹۶,۷۶۰	۱,۱۵۹,۶۹۰,۵۳۸	۱,۱۹۹,۳۵۲,۱۰۰	۳۹۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان
۲۰,۵۶۴,۲۰۰	۴۲,۹۳۸,۸۴۴	۳,۶۸۰,۳۰۴	۳,۴۷۸,۵۵۰	۶۴۵,۶۱۲,۵۰۲	۶۹۵,۷۱۰,۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	۱,۵۱۲,۵۵۱	۲,۶۹۶,۳۷۰	۲,۵۴۸,۵۵۰	۵۰۲,۹۵۲,۵۲۹	۵۰۹,۷۱۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۱۳,۲۵۵,۸۵۴)	۱۴۰,۴۱۰,۷۷۴	۷,۸۱۳,۳۲۶	۷,۳۸۵,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۹۰,۹۰۰	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۵,۶۷۵,۳۰۳	۲۴۵,۱۴۵,۶۶۴	۴۰,۱۴۱,۲۷۰	۳۷,۹۲۱,۸۲۹	۷,۲۶۱,۱۵۶,۱۱۹	۷,۵۸۴,۳۶۴,۸۸۲	۱,۷۴۹,۶۶۸	سرمایه گذاری غدیر
.	۱۸,۸۹۵,۴۷۳	۳,۶۹۰,۲۹۹	۳,۴۸۸,۰۰۰	۶۷۱,۵۲۶,۲۲۸	۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
(۲۹۳,۷۲۲)	(۳۸,۸۵۴,۴۵۸)	۲,۹۰۶,۰۳۸	۲,۸۴۳,۴۷۷	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	۵۶۸,۶۹۵,۵۸۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
.	۱۷,۱۰۶,۱۸۴	۳,۱۹۱,۶۳۰	۳,۱۰۳,۵۳۱	۵۹۷,۳۰۴,۹۱۷	۶۲۰,۷۰۶,۲۶۲	۲۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۱۱۳,۲۸۳,۶۴۲)	(۱۰۸,۰۷۷,۷۱۴)	۷,۶۴۴,۴۵۸	۷,۲۲۵,۳۸۶	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	۱,۴۴۵,۰۷۷,۶۳۲	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
.	(۷۸,۴۲۲,۵۸۴)	۳۲,۶۶۲,۵۱۷	۳۰,۸۷۱,۹۵۶	۶,۱۸۹,۲۷۹,۰۶۳	۶,۱۷۴,۳۹۰,۹۵۲	۵۵۱,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
.	(۹۱,۰۵۴,۳۹۳)	۵,۱۱۴,۱۰۷	۴,۸۳۳,۷۵۰	۱,۰۴۷,۸۵۶,۵۳۶	۹۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
.	۴۱۵,۸۷۹,۰۵۰	۱۱,۶۳۹,۹۹۷	۱۱,۰۰۱,۸۸۰	۱,۷۶۱,۸۵۵,۰۷۳	۲,۲۰۰,۳۷۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
(۲۵۸,۴۳۹,۱۷۶)	(۳۰۷,۲۵۳,۴۰۰)	۴۱,۳۷۲,۶۵۴	۳۹,۱۰۴,۵۸۹	۸,۰۴۷,۶۹۳,۸۲۵	۷,۸۲۰,۹۱۷,۶۶۸	۱,۳۷۲,۳۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۳۸۰,۵۲۶,۷۶۸)	۳۶۹,۳۹۷,۶۵۳	۲۶,۴۱۷,۵۷۸	۲۴,۹۶۹,۳۵۷	۴,۵۷۳,۰۸۶,۹۸۶	۴,۹۹۳,۸۷۱,۵۷۴	۱,۳۹۲,۴۸۱	صنایع آذر آب
۱۴,۳۶۲,۸۵۴	۱۱۸,۹۳۸,۵۶۵	۹,۴۳۶,۶۵۵	۸,۹۱۹,۳۳۵	۱,۶۴۶,۵۷۲,۹۸۵	۱,۷۸۳,۸۶۷,۵۴۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۸,۶۸۹,۹۳۱	۹۰۴,۳۰۳	۸۵۴,۷۲۶	۱۶۰,۴۹۶,۲۴۰	۱۷۰,۹۴۵,۲۰۰	۴۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
۳۵۰,۸۲۶,۵۷۳	۱,۸۹۳,۲۳۸,۵۵۱	۴۲,۵۸۸,۸۴۸	۴۰,۲۵۴,۱۲۶	۶,۰۷۴,۷۴۳,۲۴۵	۸,۰۵۰,۸۲۴,۷۷۰	۱۹۹,۴۱۲	صنایع شیمیایی ایران
.	۱۳۳,۷۴۶,۴۱۵	۲۱,۴۶۱,۵۸۴	۲۰,۲۸۵,۰۴۶	۳,۸۸۱,۵۱۶,۲۱۲	۴,۰۵۷,۰۰۹,۲۵۷	۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۶۵,۷۰۵,۳۵۷	۹,۳۸۳,۶۶۰	۸,۸۶۹,۲۵۱	۱,۶۸۹,۸۹۱,۷۳۲	۱,۷۷۳,۸۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
.	(۶۳,۷۹۷,۸۷۴)	۱,۴۵۲,۳۷۰	۱,۳۷۲,۷۵۰	۳۳۵,۵۲۲,۷۵۴	۲۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
(۱۷۲,۱۹۷,۹۷۰)	(۷۴۴,۵۳۵,۶۴۸)	۲۲,۱۷۰,۰۰۱	۲۰,۹۵۴,۶۳۵	۴,۸۲۲,۳۳۷,۶۳۹	۴,۱۹۰,۹۳۶,۶۲۷	۶۶۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی ایران
(۶۰,۷۸۶,۳۲۹)	(۱۸,۸۱۵,۷۷۵)	۱,۵۷۰,۰۷۲	۱,۴۸۴,۰۰۰	۳۱۲,۵۶۱,۷۰۳	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
.	(۱۰۰,۸۲۱,۲۸۵)	۱۲,۴۷۰,۴۱۸	۱۱,۷۸۶,۷۸۱	۲,۴۳۳,۹۲۰,۰۶۷	۲,۳۵۷,۳۵۵,۹۸۱	۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۱۹۱,۷۲۰,۹۵۱)	۱۰۶,۷۷۲,۳۳۸	۶۳,۴۸۲,۰۹۹	۶۰,۰۰۱,۹۹۳	۱۱,۷۷۰,۱۴۲,۰۷۹	۱۲,۰۰۰,۳۹۸,۵۰۹	۲,۹۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷۹,۳۱۶,۷۱۷	(۱۶۷,۸۰۰)	۲۸۳,۸۵۲	۲۶۸,۲۹۰	۵۳,۲۷۳,۶۵۸	۵۳,۶۵۸,۰۰۰	۶۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	(۷۳,۷۰۰,۹۹۳)	۲,۸۸۳,۴۴۰	۲,۷۲۵,۳۷۰	۶۱۳,۱۶۵,۵۶۹	۵۴۵,۰۷۳,۹۸۶	۵۰,۰۰۰	کارخانجات قند قزوین
(۱۶,۵۸۲,۵۰۶)	۶,۰۵۵,۸۸۱,۹۶۴	۸۷۰,۵۵۷,۳۲۶	۸۲۳,۵۸۹,۵۲۱	۱۵۶,۹۶۷,۸۷۲,۳۶۹	۱۶۴,۷۱۷,۹۰۱,۱۸۰		جمع صفحه

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۷,۲۶۷,۹۸۱)	(۳۸۵,۱۵۳,۸۱۶)	۲۳,۹۶۰,۸۲۵	۲۲,۶۴۷,۲۹۰	۴,۸۶۸,۰۰۳,۷۱۹	۴,۵۲۹,۴۵۸,۰۱۸	۶۰۹,۶۰۰	کالسیمین
.	۲۳,۹۳۳,۳۴۶	۵,۸۴۱,۰۱۵	۵,۵۲۰,۸۱۳	۱,۰۶۸,۸۶۷,۷۷۴	۱,۱۰۴,۱۶۲,۹۴۸	۲۴۳,۰۴۶	کربن ایران
(۶۰,۳۸۹,۶۶۷)	(۲۶۳,۶۳۰,۵۳۱)	۱۰,۱۰۶,۰۳۶	۹,۵۵۲,۰۰۹	۲,۱۵۴,۳۷۴,۲۳۴	۱,۹۱۰,۴۰۱,۷۴۸	۲,۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
۴۵۴,۴۶۵,۶۰۸	(۲۴۵,۰۷۳,۹۶۷)	۴۹,۷۲۴,۶۱۶	۴۶,۹۹۸,۶۹۱	۹,۵۴۸,۰۸۸,۵۳۱	۹,۳۹۹,۷۳۷,۸۷۱	۱,۱۴۶,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۱۳,۴۶۹,۶۰۶	۷,۱۷۴,۴۴۵	۶,۷۸۱,۱۴۷	۱,۲۲۸,۸۰۳,۸۰۲	۱,۳۵۶,۲۲۹,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	لابراتورهای رازک
.	(۱۳,۱۵۷,۵۳۱)	۴,۵۷۰,۸۲۵	۴,۳۲۰,۲۵۰	۸۶۸,۳۱۶,۴۵۶	۸۶۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لیرینگ صنعت و معدن
.	۵۲۹,۱۸۲	۱,۲۸۳,۸۳۸	۱,۲۵۶,۲۰۰	۲۴۸,۱۷۰,۷۸۰	۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میدکو
.	(۶۰,۳۴۴,۷۲۰)	۸,۵۱۷,۱۱۰	۸,۰۵۰,۲۰۱	۱,۶۵۳,۸۱۷,۵۴۱	۱,۶۱۰,۰۴۰,۱۳۲	۴۵۰,۰۰۰	مارگارین
.	(۱۵,۷۵۳,۲۲۹)	۱,۸۲۵,۷۲۱	۱,۷۲۵,۶۳۲	۳۵۷,۳۲۸,۲۱۶	۳۴۵,۱۲۶,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰	مالی و اعتباری سینا
.	(۵۰,۲۱۸,۹۳۵)	۱۶,۶۲۸,۳۱۱	۱۵,۷۲۶,۱۹۴	۳,۱۶۳,۰۹۳,۲۸۰	۳,۱۴۵,۲۳۸,۸۵۰	۳۵۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۴۷۸,۱۲۰,۶۸۸)	(۱۶۸,۸۷۱,۴۴۰)	۲۹,۷۰۳,۱۸۵	۲۸,۰۴۴,۸۵۰	۵,۷۲۶,۰۶۳,۶۳۱	۵,۶۱۴,۹۷۰,۲۲۶	۲,۴۴۶,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱۸,۰۲۴,۵۵۱)	(۳,۸۶۴,۵۸۱)	۶۴,۳۹۱,۲۹۷	۶۰,۸۶۱,۳۵۲	۱۲,۰۵۰,۸۸۲,۱۱۵	۱۲,۱۷۲,۲۷۰,۱۸۳	۴,۶۹۵,۲۵۸	مدیریت پروژه نیروگاههای مینا
(۱۴۸,۲۰۰,۷۲۳)	۱۹۰,۳۰۹,۴۲۲	۲۱,۱۷۸,۸۰۲	۲۰,۰۱۷,۷۸۱	۳,۷۷۲,۰۵۰,۰۰۶	۴,۰۰۳,۵۵۶,۰۱۱	۴۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
.	۲۴,۶۱۹,۸۵۶	۱,۸۹۶,۶۸۵	۱,۷۹۲,۷۰۸	۳۳۰,۳۲۲,۲۵۳	۳۵۸,۵۴۱,۵۰۲	۴۵,۳۵۴	نفت پارس
(۵۵۸,۹۴۷,۴۸۴)							سایر
(۱,۰۶۶,۴۸۵,۴۸۶)	(۸۵۳,۲۰۷,۳۳۸)	۲۴۶,۸۱۲,۷۱۱	۲۳۳,۳۲۵,۱۱۸	۴۷,۰۳۸,۰۹۲,۳۳۸	۴۶,۶۶۵,۰۲۲,۸۲۹		جمع صفحه
(۱,۰۸۳,۰۶۷,۹۹۲)	۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۱,۱۱۷,۳۷۰,۰۳۷	۱,۰۵۶,۹۱۴,۶۳۹	۲۰۴,۰۰۵,۹۶۴,۷۰۷	۲۱۱,۳۸۲,۹۲۴,۰۰۹		جمع کل

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۴۵۷,۵۰۰)	۲۳۶,۰۷۰	.	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۲۱,۴۳۰	۳۰۵	اوراق مسکن مهر(دعسکن)
.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۶,۰۰۰	.	۳۰۷,۸۵۹,۹۳۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	پالایش نفت تهران(ذینافت)
.	(۹,۲۰۶,۰۰۴)	۴,۷۵۲,۳۶۴	.	۳۰۹,۵۱۶,۲۹۴	۶,۱۴۴,۴۵۷,۶۴۰	۶,۱۴۰	واسط مالی اسفند(دساما ۱)
.	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۶۱۹,۲۰۰	.	۳۰۵,۳۸۳,۱۳۰	۸۰۰,۵۸۰,۸۰۰	۵۰۰	واسط مالی مهر(دصمینا)
.	(۱۷,۲۹۶,۶۵۰)	۸,۵۴۱,۰۹۰	.	۳۱۳,۳۰۵,۰۲۰	۱۲,۰۶۸,۷۵۵,۵۶۰	۱۲,۰۶۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
.	(۱۶,۰۸۵,۰۷۷)	۸,۳۵۱,۵۳۷	.	۳۱۳,۱۱۵,۴۶۷	۱۰,۷۹۷,۸۳۳,۵۴۰	۱۰,۷۹۰	واسط مالی فروردین (صامید)
.	(۴۷۲,۵۰۰)	۲۴۳,۸۱۰	.	۳۰۵,۰۰۷,۷۴۰	۳۱۵,۲۲۸,۶۹۰	۳۱۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا ۱)
.	(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	۲۵,۸۴۰,۰۷۱	.	۲,۱۵۹,۱۸۷,۵۸۱	۳۴,۴۳۴,۹۸۱,۶۶۰		

۳-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۲,۹۶۸,۸۵۵	۲,۸۰۶,۱۰۲	۶۲۴,۱۱۲,۷۲۸	۵۶۱,۲۲۶,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰	حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۵,۳۸۵,۴۸۴	.	.	.	.	.		حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
۸,۶۵۸,۵۳۵	.	.	.	.	.		حق تقدم ملی صنایع مس ایران
۸,۱۷۵,۸۰۰	.	.	.	.	.		حق تقدم کالسیمین
۵۲,۲۱۹,۸۱۹	(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۲,۹۶۸,۸۵۵	۲,۸۰۶,۱۰۲	۶۲۴,۱۱۲,۷۲۸	۵۶۱,۲۲۶,۵۶۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۴/۹ سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۴/۰۹ سال مالی منتهی به	یادداشت	۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت
(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)	۱,۶۰۵,۲۰۳,۵۵۳	۱۶-۱	سود یا زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲	سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)	۱,۶۰۳,۷۰۳,۵۵۳		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۴/۹ سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۴/۰۹ سال مالی منتهی به	تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۲,۱۴۷,۲۸۶	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷	۱,۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۹۱۸,۹۳۰	(۷,۹۸۵,۷۸۴)	(۷,۵۴۸,۰۰۰)	۰	۰
۰	۴۵,۱۸۴,۸۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۱	۸۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۷۹۴,۵۴۴,۵۴۶	(۴,۴۸۸,۳۵۳)	(۴,۲۴۲,۳۰۰)	۰	۰
۰	۱۷۲,۱۶۴,۷۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۹	۲,۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۰۸۴,۴۸۰	(۱۲,۳۶۴,۳۱۷)	(۱۱,۶۸۶,۵۰۰)	۰	۰
۰	(۹,۳۴۵,۸۴۹)	۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۰	۵۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۱۴۰,۰۴۴	(۲,۹۳۳,۳۰۵)	(۲,۷۷۲,۵۰۰)	۰	۰
۰	۱۵۵,۲۲۹,۷۹۹	۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۸۰۷,۶۰۱	(۱۰,۲۶۲,۶۰۰)	(۹,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۱۰۰,۱۱۲,۲۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۴	۱,۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۸۹,۳۶۰,۵۴۴	(۵,۸۲۳,۲۳۲)	(۵,۵۰۴,۰۰۰)	۰	۰
۰	۶۸۸,۷۰۵,۲۰۵	۳۹۰,۰۰۰	۶,۲۱۵	۲,۴۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۲۰۳,۳۷۹	(۱۲,۸۲۲,۱۶۶)	(۱۲,۱۱۹,۲۵۰)	۰	۰
۰	۱۱۶,۱۴۲,۷۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۳	۹۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۹۳۶,۲۱۴	(۵,۲۵۴,۵۵۷)	(۴,۹۶۶,۵۰۰)	۰	۰
۰	۳۳۲,۹۰۵,۹۴۶	۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵	۲,۵۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۷۷۱,۲۹۹	(۱۳,۲۷۵,۲۵۵)	(۱۲,۵۴۷,۵۰۰)	۰	۰
۰	(۶,۶۶۲,۹۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹	۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۳۷,۴۲۸	(۲,۳۲۶,۵۴۲)	(۲,۱۹۹,۰۰۰)	۰	۰
(۱۳۲,۸۰۳,۳۵۲)	۱۰۴,۶۳۴,۸۱۳	۱۹,۵۸۸	۳۲,۶۳۲	۶۳۹,۱۹۵,۶۱۶	۵۲۷,۹۸۳,۴۸۰	(۳,۳۸۱,۳۴۵)	(۳,۱۹۵,۹۷۸)	(۱۳۲,۸۰۳,۳۵۲)	(۱۳۲,۸۰۳,۳۵۲)
(۴۸,۶۵۴,۵۹۲)	(۹۳,۳۸۳,۷۱۹)	۳۵۰,۰۰۰	۷,۳۰۸	۲,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۴,۸۶۳,۹۵۷	(۱۳,۵۳۰,۷۶۲)	(۱۲,۷۸۹,۰۰۰)	(۴۸,۶۵۴,۵۹۲)	(۴۸,۶۵۴,۵۹۲)
(۱۱۵,۸۰۹,۶۹۶)	(۱۳۰,۸۷۳,۳۲۸)	۱۵۰,۰۰۰	۵,۷۵۹	۸۶۳,۸۵۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۴۸,۳۱۲	(۴,۵۶۹,۷۶۷)	(۴,۳۱۹,۲۴۹)	(۱۱۵,۸۰۹,۶۹۶)	(۱۱۵,۸۰۹,۶۹۶)
(۷۰,۳۰۹,۸۵۱)	(۹,۵۴۴,۰۸۸)	۳۷,۴۹۸	۴,۱۲۲	۱۵۴,۵۶۶,۷۵۶	۱۶۲,۵۲۰,۳۵۲	(۸۱۷,۶۵۸)	(۷۷۲,۸۳۴)	(۷۰,۳۰۹,۸۵۱)	(۷۰,۳۰۹,۸۵۱)
(۱۲۲,۰۰۳,۵۰۲)	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۲۲,۰۰۳,۵۰۲)	(۱۲۲,۰۰۳,۵۰۲)
(۴۳,۳۷۵,۱۱۹)	۰			۰	۰	۰	۰	(۴۳,۳۷۵,۱۱۹)	(۴۳,۳۷۵,۱۱۹)
(۳۳,۱۱۶,۳۸۵)	۰			۰	۰	۰	۰	(۳۳,۱۱۶,۳۸۵)	(۳۳,۱۱۶,۳۸۵)
(۱۳۴,۳۹۸,۲۹۶)	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۳۹۸,۲۹۶)	(۱۳۴,۳۹۸,۲۹۶)
(۸۶,۵۰۰,۸۳۷)	۰			۰	۰	۰	۰	(۸۶,۵۰۰,۸۳۷)	(۸۶,۵۰۰,۸۳۷)
(۱۴۸,۷۵۱,۱۵۵)	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۴۸,۷۵۱,۱۵۵)	(۱۴۸,۷۵۱,۱۵۵)
(۱۰۰,۸۱۷,۱۹۹)	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۰۰,۸۱۷,۱۹۹)	(۱۰۰,۸۱۷,۱۹۹)
(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)	۱,۶۰۵,۲۰۳,۵۵۳	جمع	۱۸,۸۷۲,۵۲۲,۳۷۲	۱۷,۰۷۳,۱۲۰,۵۶۶	(۹۹,۸۳۵,۶۴۳)	(۹۴,۳۶۲,۶۱۱)	۰	(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)	(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)

۱۶-۲- سود (زیان) تغییر قیمت اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۴/۹ سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۴/۰۹ سال مالی منتهی به	تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	جمع	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۰۹			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی رنا صنایع آذر آب بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۴۰۰,۴۴۹	۲۰	۸,۰۰۸,۹۸۰	*	۸,۰۰۸,۹۸۰
	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۵۸	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۸۶۰,۱۰۶)	۲۹,۹۳۹,۸۹۴
ملی صنایع مس ایران توسعه و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۴,۵۰۹)	۶۸,۶۶۵,۴۹۱
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن اوران فولاد مبارکه اصفهان آ س پ	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	*	*	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	*	*	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	*	*	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۸/۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۵	*	*	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران مخابرات ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۶	۲۰,۱,۹۲۰,۰۰۰	*	۲۰,۱,۹۲۰,۰۰۰
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	*	*	۳۹,۰۶۰,۶۴۲
گسترش نفت و گاز پارسین سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	*	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۲۹۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۹۱۶,۲۲۸,۹۸۰	(۱۶,۱۹۴,۶۱۵)	۹۰۰,۰۳۴,۳۶۵
							۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰	۷۳۰,۱۳۴,۶۱۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۳۳,۴۹۵,۴۵۷
جمع	۴۷۱,۲۸۷,۹۲۴	۷۶۳,۶۳۰,۰۶۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :							
اوراق مشارکت بالایش نفت بندر عباس	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	چهار ساله	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۳۰۹,۵۶۸
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۸۹/۰۹/۱۳	چهار ساله	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۶۴۰,۳۰۰
اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۶۰۶,۱۲۸	(۲۵,۴۹۳,۲۸۴)	۲۳۱,۱۱۲,۸۴۴	۲۰۲,۱۸۴,۷۴۴
اوراق مسکن مهر (ذمسکن)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۸۴۵	(۲۵۰,۶۸۰)	۲,۲۵۶,۱۶۵	۰
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۱۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۳,۹۵۵	۰	۶۲,۵۸۳,۹۵۵	۰
واسط مالی اسفند (ذساما ۱)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۸,۴۰۱	۰	۳۹,۴۶۸,۴۰۱	۰
واسط مالی مهر (ذسمینا)	۱۳۹۱/۰۸/۲۱	چهار ساله	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵,۱۵۵	۰	۴,۵۳۵,۱۵۵	۰
واسط مالی فروردین (صامید)	۱۳۹۱/۰۱/۱۹	چهار ساله	۱۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۳۷,۵۴۲	۰	۸۷,۲۳۷,۵۴۲	۰
اوراق مشارکت بالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	چهار ساله	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۷,۸۲۰	۰	۲۴,۲۵۷,۸۲۰	۰
اوراق مسکن مهر (ذمسکن)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۵	۰	۳۱,۳۳۵	۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۴	۰	۳۴۵,۲۰۴	۰
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۱)	۰	(۹۶۱)	۰
				۴۷۷,۵۷۱,۴۴۴	(۲۵,۷۴۳,۹۶۴)	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰	۷۳۰,۱۳۴,۶۱۲

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	۷	۱۹,۴۶۱,۲۲۴	(۷۸۰)	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۳۳,۴۹۵,۴۵۹
جمع			۱۹,۴۶۱,۲۲۴	(۷۸۰)	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۳۳,۴۹۵,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۷۳۰,۸۶۶	۰
۷۳۰,۸۶۶	۰

سایر درآمدها

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۲۹۷,۴۲۶,۲۰۱	۲۱۹,۶۴۳,۲۵۰
۳۶۲,۵۷۶,۱۴۱	۲۵۸,۳۳۶,۶۸۹
۲۳,۵۹۴,۳۳۴	۱۴,۵۵۰,۳۱۴
۳۹,۲۴۹,۴۹۸	۲۲,۰۹۸,۷۵۸
۷۲۲,۸۴۶,۱۷۴	۵۱۴,۶۲۹,۰۱۱

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۹,۳۸۶,۰۷۳	۸,۷۲۹,۷۳۱
۰	۱,۲۲۹,۳۱۹
۲۰,۰۰۳,۵۰۷	۱۹,۹۹۹,۸۵۰
۲,۳۱۱,۳۶۶	۲,۲۹۸,۷۷۰
۲۰,۰۰۰	۰
۳۱,۷۲۰,۹۴۶	۳۲,۲۵۷,۶۷۰

هزینه تصفیه

هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام

هزینه آبونمان

هزینه استهلاک سایر دارائیهها

هزینه های متفرقه

جمع

۲۲- تعدیلات

الف - تعدیلات ناشی از ارزش گذاری دارایی های مالی به خالص ارزش فروش :

سرفصل فوق عمدتاً مرتبط با تفاوت ناشی از ارزش گذاری دارایی های مالی به خالص ارزش فروش می باشد. بدین ترتیب که در زمان فروش دارایی های مالی، سود یا زیان تحقق یافته بر مبنای تفاوت خالص مبلغ فروش و بهای تمام شده دفتری محاسبه می گردد و در نتیجه سودها و یا زیان های تحقق نیافته ناشی از اینگونه دارایی ها در تعیین سود یا زیان فروش مدنظر قرار نمی گیرد. در نتیجه در پایان هر دوره مالی اثرات ناشی از اصلاح این امر در سرفصل تعدیلات منعکس میشود.

ب - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

سرفصل فوق در برگیرنده تعدیلات موضوع یادداشت ۶ - ۴ می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۴/۹			۱۳۹۲/۰۴/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۹۸	ممتاز-عادی	۵,۷۸۳	۸۰	ممتاز-عادی	۴,۹۷۴	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ممانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۹	۲۴۶,۱۱۶,۵۸۵,۸۶۷	خرید سهام	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲۴۴,۱۴۷,۵۵۵,۲۸۰	فروش سهام		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

ارقام مقایسه ای مرتبط با سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱ عمدتاً از بابت اصلاح هزینه کارمزد متولی به مبلغ ۲۳,۶۶۳,۵۱۰ ریال تجدید ارائه گردیده است.