

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳ 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 ۱۰	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 ۱۳۹۳/۰۵/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸,۵۵۳,۹۲۸,۹۲۹
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰
حسابهای دریافتی	۷	۱,۰۴۹,۱۵۴,۸۵۵
سایر دارایی ها	۸	۵۳,۷۰۱,۵۵۹
موجودی نقد	۹	۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰۵,۳۳۵
جمع دارایی ها		۲۳,۱۳۲,۴۸۵,۳۱۴
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۶۰۴,۶۰۸,۰۴۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۵۲,۱۱۷,۰۶۱
جمع بدهی ها		۲,۶۵۶,۷۲۵,۱۱۰
خالص دارایی ها	۱۳	۲۱,۴۷۵,۷۶۰,۱۹۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۵۲۱,۸۷۳

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 ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
درآمد ها		
خالص سود فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال ۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱
سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار	۱۵	ریال ۴۰۰,۳۱۸,۰۸۶
سود سهام	۱۶	(۴,۳۹۳,۷۸۸,۷۵۵)
سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی	۱۷	۱,۷۵۴,۷۷۲,۹۸۶
سایر در آمد ها	۱۸	۳۴۹,۷۰۶,۹۸۹
جمع در آمد ها		۱۴,۵۲۹,۵۹۹
		۷۳۰,۸۶۶
		۸,۰۵۹,۰۵۲,۴۷۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	ریال ۱,۳۷۸,۸۶۵,۲۳۳
سایر هزینه ها	۲۰	۶۰,۷۶۸,۳۸۹
سود(زیان) خالص		۳۱,۷۲۰,۹۴۶
		۷,۳۰۴,۴۸۵,۳۵۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره *		۳۷.۴۶۴
بازده میانگین سرمایه گذاری*		۰.۱۰۳
		۱۸.۵۳۶
		۰.۰۵۱

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۶,۲۰۸	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۵,۸۹۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۲۴)	(۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۷)
سود(زیان) خالص دوره		(۳,۳۱۴,۰۹۴,۷۱۷)	
تعدیلات	۲۱	(۹۳,۷۲۵,۷۰۶)	
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۱۳۷	۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳	۶,۲۰۸
			۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

$$\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان سال} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}^*$$

$$\text{سود خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری}^*$$

میانگین موزون وجوه استفاده شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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 مربوطه 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. قابل ذکر است که در تیر ماه ۱۳۹۳ مجوز فعالیت صندوق به مدت سه سال دیگر تمدید شده و صندوق با شماره ۳۴۱۷۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

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 بوده است که تا سه سال دیگر نیز تمدید گردیده 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 ۱۳۹۳

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 واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹.۹
۲	میثم کریمی	۱	۰.۰۱

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 سیند، 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 ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳

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 غیر بورسی یا غیر فرا بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرا 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 دریافتی 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 ۱۳۹۳

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 ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال (عوارض و مالیات ارزش افزوده به مبلغ فوق اضافه خواهد شد.)
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 ۱۳۹۳

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۴/۹			۱۳۹۳/۰۴/۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰	۰	۰	۵.۹۷٪	۱,۲۵۶,۱۷۰,۴۱۰	۱,۸۳۱,۰۳۶,۷۱۷	حمل و نقل و ارتباطات
۰	۰	۰	۶.۴۴٪	۱,۳۵۴,۲۲۰,۱۹۳	۱,۹۵۰,۷۵۸,۱۰۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶.۴۶	۱,۴۹۴,۰۶۶,۲۱۶	۱,۴۷۱,۹۱۸,۹۳۰	۱۶.۵۰٪	۳,۴۷۱,۴۰۷,۸۲۵	۳,۷۶۰,۸۹۴,۲۹۹	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰.۶۱	۲,۴۵۵,۴۲۶,۵۸۲	۲,۱۸۹,۴۶۴,۲۳۹	۱۶.۵۸٪	۳,۴۸۹,۴۶۰,۱۳۵	۴,۳۸۳,۹۰۲,۷۲۱	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۱۹.۱۴٪	۴,۰۲۶,۹۰۶,۱۷۳	۴,۹۴۳,۴۴۱,۳۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۳۷	۲,۳۹۸,۹۰۸,۵۸۳	۱,۷۱۰,۲۰۳,۳۷۸	۱۰.۲۴٪	۲,۱۵۵,۲۹۱,۴۶۷	۲,۸۴۲,۰۸۹,۸۵۶	ساخت محصولات فلزی
۱۰.۹۴	۲,۵۳۱,۴۸۰,۲۳۸	۲,۶۲۴,۸۶۳,۹۵۷	۵.۹۷٪	۱,۲۵۷,۱۴۳,۶۹۵	۱,۳۳۴,۴۸۱,۰۷۲	فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۷۴	۲,۴۸۳,۶۷۷,۲۴۵	۲,۱۵۰,۷۷۱,۲۹۹	۳.۷۳٪	۷۸۴,۲۴۶,۲۰۴	۸۶۶,۹۵۵,۰۴۷	فلزات اساسی
۴.۷۱	۱,۰۸۹,۴۷۲,۷۶۸	۹۸۹,۳۶۰,۵۴۴	۳.۶۰٪	۷۵۹,۰۸۲,۸۲۷	۱,۰۳۳,۴۹۸,۵۰۶	سیمان ، آهن و گچ
۱۰	۲,۳۱۳,۲۴۹,۱۸۳	۲,۱۴۱,۰۸۴,۴۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۷	۸۵۴,۹۶۰,۹۸۳	۸۶۸,۰۴۸,۳۱۱	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاری ها
۱.۸۸	۴۳۵,۲۷۴,۴۵۸	۴۴۱,۹۳۷,۴۲۸	۰.۰۰٪	۰	۰	سایر واسطه گری های مالی
۸.۹۶	۲,۰۷۳,۰۱۳,۶۶۴	۱,۹۲۷,۳۲۷,۹۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۳۷	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۵۸,۱۴۰,۰۴۴	۰.۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۸۰.۷۴	۱۸,۶۷۸,۳۲۴,۱۱۵	۱۷,۰۷۳,۱۲۰,۵۶۳	۸۸.۱۷٪	۱۸,۵۵۳,۹۲۸,۹۲۹	۲۲,۹۴۷,۰۵۷,۶۸۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱
	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۱۳۹۴/۳/۲۸	۲۰٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۰,۵۶۰)	۰	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	۴.۴۷٪
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰٪	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۰,۵۶۰)	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱	

شرکت بین المللی توسعه ساختمان
پالایش نفت تهران

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

تجزیه نشده	درصد	مبلغ تجزیه	تجزیه شده	تجزیه شده	تجزیه شده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۳۹,۲۴۶,۱۷۲)	۲۴۰,۷۵۳,۸۲۸	۰	۰
۰	۰٪	(۴۴,۰۶۱)	(۴۴,۰۶۱)	۰	۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴۷,۹۱۲)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۰	۰
۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۴,۹۹۷)	۷,۳۹۵,۰۰۳	۰	۰
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۸۵,۵۵۸)	۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲	۰	۰
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۵٪	(۲,۶۲۹,۹۵۳)	۵۱,۰۷۰,۰۴۷	۲۹,۹۳۹,۸۹۴	۲۹,۹۳۹,۸۹۴
۱,۰۸۲,۲۹۰	۶٪	(۴,۳۴۱)	۱,۰۷۷,۹۴۹	۱۹۳,۶۸۴	۱۹۳,۶۸۴
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰		(۱۰,۹۵۳,۰۹۶)	۱۱۵,۰۴۶,۹۰۴		
۴۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۹۲۹,۵۹۶)	۳۸,۰۷۰,۴۰۴		
۳,۶۹۶,۱۰۵			۳,۶۹۶,۱۰۵		
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۷,۱۵۸,۱۴۵)	۱۱۲,۸۴۱,۸۵۵		
۹۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۲,۳۸۶,۲۹۷)	۷۷,۶۱۳,۷۰۳		
۷,۸۶۶,۵۸۸		۰	۷,۸۶۶,۵۸۸		
۰	۲۵٪	۰	۰	۶۸,۶۶۵,۴۹۱	۶۸,۶۶۵,۴۹۱
۰	۲۵٪	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵٪	۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵٪	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۳,۶۴۴,۹۸۳		(۸۴,۴۹۰,۱۲۸)	۱,۰۴۹,۱۵۴,۸۵۵	۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷	۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷

۸- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترانزانه 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 پنج سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و ظرف مدت یک سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس پنج ساله می باشد و همچنین مخارج نرم افزار نیز بابت هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها می باشد که بصورت سالانه طبق ماده ۸-۳ لید نامه صندوق بصورت سالانه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۴/۰۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۷۹,۳۰۲	۰	(۲,۳۹۲,۴۷۲)	(۱۳,۱۷۰)
۲۱,۱۴۱,۸۴۸	۷۵,۷۸۰,۸۲۲	(۴۳,۲۰۷,۹۴۱)	۵۳,۷۱۴,۷۲۹
۲۳,۴۲۱,۱۵۰	۷۵,۷۸۰,۸۲۲	(۴۵,۵۰۰,۴۱۳)	۵۳,۷۰۱,۵۵۹

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
.	.	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵	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

۱۳۹۳/۰۴/۰۹				
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۵,۳۳۵	۳۹۴,۳۶۵,۲۰۶,۵۸۲	۳۹۱,۷۸۳,۶۴۲,۱۴۳	۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۰۵,۳۳۵	۳۹۴,۳۶۵,۲۰۶,۵۸۲	۳۹۱,۷۸۳,۶۴۲,۱۴۳	۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۷۳۰,۴۷۳,۹۰۴	۱,۳۶۴,۶۹۹,۱۳۴	مدیر صندوق
۴۶۱,۱۹۳,۱۵۴	۱,۱۵۳,۴۸۶,۰۵۹	ضامن
۲۶,۷۱۳,۹۹۷	۲۳,۲۴۴,۸۴۳	متولی
۱۴,۶۰۳,۴۰۱	۶۳,۱۷۸,۰۱۳	حسابرس
۱,۲۳۲,۹۸۴,۴۵۶	۲,۶۰۴,۶۰۸,۰۴۹	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۴/۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۱,۱۶۱	۴۸,۳۱۹,۱۳۷	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	سایر
۰	۱,۳۴۶,۷۵۳	جمع
۳۵,۷۱۲,۳۳۲	۵۲,۱۱۷,۰۶۱	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۹		۱۳۹۳/۰۴/۰۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۳۴۱,۹۱۵,۳۷۴	۵,۲۰۸	۱۵,۳۸۹,۲۰۹,۸۹۸	۵,۱۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۵۲۱,۸۷۳,۱۵۲	۱,۰۰۰	۲,۹۹۵,۷۵۸,۲۰۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۶,۲۰۸	۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳	۶,۱۳۷	جمع

۱۴- خالص سود فروش اوراق بهادار

خالص سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۵۹۸,۵۱۸,۲۷۸	۱۴_۱	خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۴_۲	خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۲)	۱۴_۳	خالص زیان حاصل از فروش حق تقدم
۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱	۴۰۰,۳۱۸,۰۸۶		

۱-۱۴- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹					
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۷۲۸,۲۵۰,۸۵۶)	۲۰,۹۷۸,۱۷۵	۲۲,۱۹۴,۱۹۹	۲,۸۸۰,۷۱۳,۱۶۰	۲,۸۸۰,۷۱۳,۱۶۰	۲,۸۸۰,۷۱۳,۱۶۰	۲,۸۸۰,۷۱۳,۱۶۰
۱۰,۲۵۴,۴۱۲	(۱,۳۷۱,۹۸۷,۳۹۱)	۶۴۰,۲۴۸,۱۱۶	۶۵,۶۲۳,۲۴۹	۱۳,۶۴۹,۳۰۲,۷۵۱	۱۳,۶۴۹,۳۰۲,۷۵۱	۱۳,۶۴۹,۳۰۲,۷۵۱	۱۳,۶۴۹,۳۰۲,۷۵۱
۰	(۳۸۸,۲۷,۳۳۵)	۸۴۲,۷۵۰	۸۹۱,۶۲۹	۲۱۵,۶۴۲,۹۵۶	۲۱۵,۶۴۲,۹۵۶	۲۱۵,۶۴۲,۹۵۶	۲۱۵,۶۴۲,۹۵۶
۰	۸۸۰,۵۶۵۲	۱,۹۹۵,۳۸۵	۱,۹۹۵,۳۸۵	۳۶۴,۵۱۲,۹۶۳	۳۶۴,۵۱۲,۹۶۳	۳۶۴,۵۱۲,۹۶۳	۳۶۴,۵۱۲,۹۶۳
۰	۴۶,۰۶۰,۵۴۸	۲۶,۸۱۲,۶۸۷	۲۸,۳۶۷,۸۱۵	۵,۳۶۲,۵۳۷,۴۷۴	۵,۳۶۲,۵۳۷,۴۷۴	۵,۳۶۲,۵۳۷,۴۷۴	۵,۳۶۲,۵۳۷,۴۷۴
۰	(۲۹,۷۱۶,۵۴۷)	۲۴,۵۰۴,۲۴۶	۲۴,۸۶۷,۴۷۸	۴,۹۲۳,۱۹۳,۷۸۰	۴,۹۲۳,۱۹۳,۷۸۰	۴,۹۲۳,۱۹۳,۷۸۰	۴,۹۲۳,۱۹۳,۷۸۰
(۶۴,۳۱۰,۳۶۰)	(۳۶۹,۵۶۳,۳۹۸)	۶۷,۰۵۷,۲۸۳	۷۰,۹۶۶,۶۴۰	۱۳,۵۴۳,۰۱۵,۴۵۵	۱۳,۵۴۳,۰۱۵,۴۵۵	۱۳,۵۴۳,۰۱۵,۴۵۵	۱۳,۵۴۳,۰۱۵,۴۵۵
۰	۵۵۳,۲۷۲,۸۳۷	۸۴,۲۰۳,۵۴۱	۸۹,۰۸۷,۲۵۴	۱۶,۱۱۵,۱۴۵,۱۶۲	۱۶,۱۱۵,۱۴۵,۱۶۲	۱۶,۱۱۵,۱۴۵,۱۶۲	۱۶,۱۱۵,۱۴۵,۱۶۲
۸,۷۲۰,۸۰۰	۳۰,۹۲۸,۶۳۳	۲۸,۶۴۵,۱۴۲	۳۰,۳۰۶,۵۴۶	۵,۳۶۹,۱۴۷,۹۴۵	۵,۳۶۹,۱۴۷,۹۴۵	۵,۳۶۹,۱۴۷,۹۴۵	۵,۳۶۹,۱۴۷,۹۴۵
(۲۳,۱۴۵,۹۷۳)	(۲۵۴,۱۱۵,۰۳۶)	۳۰,۶۶۶,۲۷۶	۳۲,۴۴۴,۹۲۱	۶,۳۲۴,۳۵۹,۱۲۳	۶,۳۲۴,۳۵۹,۱۲۳	۶,۳۲۴,۳۵۹,۱۲۳	۶,۳۲۴,۳۵۹,۱۲۳
۰	۸۴۵,۳۶۷	۲,۱۸۶,۵۰۶	۲,۳۱۳,۳۲۱	۴۳۱,۹۵۵,۹۵۳	۴۳۱,۹۵۵,۹۵۳	۴۳۱,۹۵۵,۹۵۳	۴۳۱,۹۵۵,۹۵۳
۰	۱۲۱,۹۴۳,۵۴۳	۲۰,۳۰۸,۹۹۶	۲۱,۴۸۶,۹۲۵	۳,۸۹۸,۰۵۹,۸۲۷	۳,۸۹۸,۰۵۹,۸۲۷	۳,۸۹۸,۰۵۹,۸۲۷	۳,۸۹۸,۰۵۹,۸۲۷
۰	(۱۶۹,۵۶۶,۹۰۷)	۸۰,۳۳۶,۳۶۶	۸۰,۳۳۶,۳۶۶	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵
۱,۵۶۸,۴۹۸,۸۴۴	۱,۵۰۱,۳۰۳,۰۹۰	۹۶,۸۱۶,۹۸۸	۱۰۲,۴۲۳,۳۲۲	۱۷,۶۶۲,۸۴۶,۶۲۳	۱۷,۶۶۲,۸۴۶,۶۲۳	۱۷,۶۶۲,۸۴۶,۶۲۳	۱۷,۶۶۲,۸۴۶,۶۲۳
۰	۳۱,۸۳۳,۵۵۸	۴,۷۸۹,۲۰۰	۴,۸۹۴,۵۶۲	۹۱۶,۳۲۳,۸۸۰	۹۱۶,۳۲۳,۸۸۰	۹۱۶,۳۲۳,۸۸۰	۹۱۶,۳۲۳,۸۸۰
(۱۷,۷۴۹,۴۹۶)	۱,۱۹۶,۴۱۴,۰۴۶	۴۱,۵۲۴,۱۶۶	۴۳,۹۳۲,۵۷۴	۷۰,۲۲,۹۶۳,۰۵۱	۷۰,۲۲,۹۶۳,۰۵۱	۷۰,۲۲,۹۶۳,۰۵۱	۷۰,۲۲,۹۶۳,۰۵۱
۷۷۹,۷۴۵,۱۰۶	(۱۹۴,۴۱۶,۵۱۹)	۲۱,۱۵۱,۹۱۵	۲۲,۳۷۸,۷۱۹	۴,۳۸۱,۲۶۸,۸۲۴	۴,۳۸۱,۲۶۸,۸۲۴	۴,۳۸۱,۲۶۸,۸۲۴	۴,۳۸۱,۲۶۸,۸۲۴
۰	۱۸,۰۷۱,۹۹۴	۲۸,۸۰۰,۰۸۸	۲۹,۴۳۳,۶۸۴	۵,۶۸۳,۷۱۱,۱۳۰	۵,۶۸۳,۷۱۱,۱۳۰	۵,۶۸۳,۷۱۱,۱۳۰	۵,۶۸۳,۷۱۱,۱۳۰
۰	۸۳۹,۸۸۹	۱۹,۷۷۱,۲۵۵	۲۰,۹۱۷,۹۸۷	۳,۹۱۲,۷۳۳,۶۸۸	۳,۹۱۲,۷۳۳,۶۸۸	۳,۹۱۲,۷۳۳,۶۸۸	۳,۹۱۲,۷۳۳,۶۸۸
۰	۲۴۵,۸۷۶,۵۱۰	۱۴,۲۵۴,۳۶۶	۱۵,۰۸۱,۱۰۵	۲,۵۷۵,۶۵۷,۱۴۹	۲,۵۷۵,۶۵۷,۱۴۹	۲,۵۷۵,۶۵۷,۱۴۹	۲,۵۷۵,۶۵۷,۱۴۹
۰	(۳۶,۴۸۰,۰۹۳)	۸,۳۶۹,۳۳۰	۸,۸۸۳,۳۱۴	۱,۶۹۸,۴۶۶,۹۹۶	۱,۶۹۸,۴۶۶,۹۹۶	۱,۶۹۸,۴۶۶,۹۹۶	۱,۶۹۸,۴۶۶,۹۹۶
۰	۲۰۱,۴۶۰,۳۶۶	۳۰,۴۳۷,۶۳۴	۳۲,۲۰۳,۰۱۰	۵,۸۲۳,۴۲۶,۱۲۳	۵,۸۲۳,۴۲۶,۱۲۳	۵,۸۲۳,۴۲۶,۱۲۳	۵,۸۲۳,۴۲۶,۱۲۳
۰	۳۲,۲۹۰,۱۲۷	۳,۴۶۴,۹۰۷	۳,۵۴۱,۱۳۲	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۲	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۲	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۲	۶۴۳,۶۸۵,۱۷۲
۰	(۷۰۳,۳۷۱,۶۶۰)	۷,۶۰۰,۳۹۹	۸,۰۴۱,۳۲۱	۲,۳۰۷,۸۰۹,۹۳۲	۲,۳۰۷,۸۰۹,۹۳۲	۲,۳۰۷,۸۰۹,۹۳۲	۲,۳۰۷,۸۰۹,۹۳۲
۰	(۴۴۰,۴۳۱,۵۲۸)	۶,۸۵۰,۰۰۰	۷,۲۴۷,۳۰۰	۱,۷۹۶,۳۳۴,۲۲۸	۱,۷۹۶,۳۳۴,۲۲۸	۱,۷۹۶,۳۳۴,۲۲۸	۱,۷۹۶,۳۳۴,۲۲۸
۰	۲۴,۸۶۸,۰۱۰	۱,۶۵۶,۴۶۳	۱,۷۵۲,۵۳۹	۳۰۳,۰۱۵,۵۳۱	۳۰۳,۰۱۵,۵۳۱	۳۰۳,۰۱۵,۵۳۱	۳۰۳,۰۱۵,۵۳۱
۰	۴۹,۹۱۶,۵۶۷	۱۲,۳۴۹,۶۵۶	۱۳,۰۶۵,۹۳۰	۲,۳۹۴,۵۹۸,۰۳۰	۲,۳۹۴,۵۹۸,۰۳۰	۲,۳۹۴,۵۹۸,۰۳۰	۲,۳۹۴,۵۹۸,۰۳۰
۰	۱۱۴,۰۷۰,۸۱۲	۳,۳۴۸,۷۸۳	۳,۵۴۳,۰۱۰	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵
۰	۳,۱۸۶,۰۱۰	۴,۲۷۲,۴۸۳	۴,۵۲۱,۳۴۴	۸۴۲,۷۱۵,۷۰۹	۸۴۲,۷۱۵,۷۰۹	۸۴۲,۷۱۵,۷۰۹	۸۴۲,۷۱۵,۷۰۹
۰	۶۶۴,۹۳۳,۳۶۶	۲,۹۵۱,۹۱۳	۳۰,۱۶۸,۸۵۵	۵۱۸,۰۰۴,۴۶۶	۵۱۸,۰۰۴,۴۶۶	۵۱۸,۰۰۴,۴۶۶	۵۱۸,۰۰۴,۴۶۶
۰	(۷۱,۰۳۲,۰۲۰)	۱,۳۶۲,۲۵۰	۱,۴۴۱,۲۵۹	۲۷۶,۷۴۹,۶۹۷	۲۷۶,۷۴۹,۶۹۷	۲۷۶,۷۴۹,۶۹۷	۲۷۶,۷۴۹,۶۹۷
۰	۱۲۶,۲۹۳,۷۵۱	۱۷,۹۷۷,۲۱۰	۱۹,۰۱۹,۸۷۰	۳,۴۲۳,۱۵۱,۱۲۰	۳,۴۲۳,۱۵۱,۱۲۰	۳,۴۲۳,۱۵۱,۱۲۰	۳,۴۲۳,۱۵۱,۱۲۰
۰	(۴۷۴,۲۴۰,۶۹۰)	۱۳,۳۰۹,۳۲۸	۱۴,۰۸۴,۴۸۴	۳,۱۰۸,۷۱۳,۰۳۶	۳,۱۰۸,۷۱۳,۰۳۶	۳,۱۰۸,۷۱۳,۰۳۶	۳,۱۰۸,۷۱۳,۰۳۶
۰	۷,۳۰۴,۸۰۶	۱,۸۳۳,۴۵۰	۱,۸۷۳,۷۸۴	۳۵۵,۶۷۷,۶۶۰	۳۵۵,۶۷۷,۶۶۰	۳۵۵,۶۷۷,۶۶۰	۳۵۵,۶۷۷,۶۶۰
(۷۴۶,۱۲۳)	۲۸۸,۳۶۰,۴۱۴	۱۰,۹۷۲,۳۵۵	۱۱,۶۰۸,۷۶۲	۱,۸۷۳,۵۳۱,۵۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۱,۵۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۱,۵۵۴	۱,۸۷۳,۵۳۱,۵۵۴
۰	(۳۳,۷۹۶,۸۳۷)	۷,۴۰۵,۹۹۴	۷,۸۳۵,۵۳۸	۱,۴۹۹,۷۵۳,۵۵۱	۱,۴۹۹,۷۵۳,۵۵۱	۱,۴۹۹,۷۵۳,۵۵۱	۱,۴۹۹,۷۵۳,۵۵۱
۶۸۲,۴۵۷,۶۷۱	(۱۰,۶۳۷,۵۸۱)	۲۵,۴۹۶,۲۰۱	۲۶,۹۷۴,۹۶۶	۵۰,۵۷۴,۵۰۱,۰۷	۵۰,۵۷۴,۵۰۱,۰۷	۵۰,۵۷۴,۵۰۱,۰۷	۵۰,۵۷۴,۵۰۱,۰۷
۰	(۱۲۰,۹۲۰,۰۲۹)	۸,۱۴۲,۸۴۹	۸,۶۱۵,۱۳۶	۱,۶۲۳,۹۰۴,۰۰۷	۱,۶۲۳,۹۰۴,۰۰۷	۱,۶۲۳,۹۰۴,۰۰۷	۱,۶۲۳,۹۰۴,۰۰۷
(۲۳,۹۹۰,۴۴۱)	۲۵۴,۹۷۲,۷۳۱	۲۳,۰۲۵,۱۵۱	۲۴,۳۶۰,۶۲۰	۴,۳۰۲,۶۷۱,۹۰۲	۴,۳۰۲,۶۷۱,۹۰۲	۴,۳۰۲,۶۷۱,۹۰۲	۴,۳۰۲,۶۷۱,۹۰۲
(۱۲۵,۱۵۲,۳۱۹)	۱۸۶,۲۷۲,۶۷۴	۳۳,۲۵۸,۴۵۵	۳۵,۱۸۷,۴۴۳	۶,۳۹۶,۹۷۱,۹۵۱	۶,۳۹۶,۹۷۱,۹۵۱	۶,۳۹۶,۹۷۱,۹۵۱	۶,۳۹۶,۹۷۱,۹۵۱
۰	۱۰۰,۲۴۸,۴۴۹	۷,۶۰۰,۰۰۵	۸,۰۴۰,۸۰۴	۱,۴۹۴,۳۳۵,۴۴۲	۱,۴۹۴,۳۳۵,۴۴۲	۱,۴۹۴,۳۳۵,۴۴۲	۱,۴۹۴,۳۳۵,۴۴۲
(۱۶۰,۲۹۳,۶۶۷)	(۳۷,۷۵۱,۹۶۱)	۸,۴۹۶,۱۴۹	۸,۹۸۸,۹۳۳	۱,۷۰۹,۴۹۶,۷۱۵	۱,۷۰۹,۴۹۶,۷۱۵	۱,۷۰۹,۴۹۶,۷۱۵	۱,۷۰۹,۴۹۶,۷۱۵
۴۷۰,۴۰۴,۴۰۶	۳۸,۴۴۴,۸۶۰	۲,۱۲۹,۸۵۶	۲,۲۵۳,۳۸۶	۳۸۳,۱۵۳,۱۱۸	۳۸۳,۱۵۳,۱۱۸	۳۸۳,۱۵۳,۱۱۸	۳۸۳,۱۵۳,۱۱۸
۱۷,۴۵۸,۹۰۱	۱۶,۱۴۹,۱۰۰	۴,۹۱۹,۵۲۶	۵,۲۰۴,۴۶۰	۹۸۳,۹۰۵,۰۶۶	۹۸۳,۹۰۵,۰۶۶	۹۸۳,۹۰۵,۰۶۶	۹۸۳,۹۰۵,۰۶۶
۰	۵۹,۱۸۰,۴۴۷	۱۱,۱۱۷,۳۶۷	۱۱,۷۶۲,۱۷۴	۲,۱۴۱,۴۱۳,۴۳۸	۲,۱۴۱,۴۱۳,۴۳۸	۲,۱۴۱,۴۱۳,۴۳۸	۲,۱۴۱,۴۱۳,۴۳۸
۰	(۳۵,۶۶۰,۳۱۸)	۱۹,۶۶۵,۰۵۵	۲۰,۸۰۵,۶۲۷	۳,۹۱۸,۳۰۰,۳۷۶	۳,۹۱۸,۳۰۰,۳۷۶	۳,۹۱۸,۳۰۰,۳۷۶	۳,۹۱۸,۳۰۰,۳۷۶
۰	۵۷,۶۵۴,۹۵۷	۱۰,۸۲۵,۴۸۸	۱۱,۴۵۳,۳۶۴	۲,۰۸۵,۱۶۳,۵۵۷	۲,۰۸۵,۱۶۳,۵۵۷	۲,۰۸۵,۱۶۳,۵۵۷	۲,۰۸۵,۱۶۳,۵۵۷
۰	(۱۷۲,۸۹۱,۷۶۸)	۱۶,۶۵۴,۸۷۱	۱۷,۶۲۰,۸۴۹	۳,۴۹۶,۵۹۰,۳۵۰	۳,۴۹۶,۵۹۰,۳۵۰	۳,۴۹۶,۵۹۰,۳۵۰	۳,۴۹۶,۵۹۰,۳۵۰
۴۲,۹۳۸,۸۴۴	(۳۱۶,۵۸۴,۳۱۵)	۳۰,۷۸۶,۰۴۸	۳۲,۵۷۱,۶۳۵	۶,۴۱۰,۴۳۶,۰۴۱	۶,۴۱۰,۴۳۶,۰۴۱	۶,۴۱۰,۴۳۶,۰۴۱	۶,۴۱۰,۴۳۶,۰۴۱
۰	۶۰,۹۸۳,۱۲۰	۹,۲۸۳,۶۳۷	۹,۸۲۲,۰۸۹	۱,۷۷۶,۶۳۸,۵۸۲	۱,۷۷۶,۶۳۸,۵۸۲	۱,۷۷۶,۶۳۸,۵۸۲	۱,۷۷۶,۶۳۸,۵۸۲
۰	(۵۹۳,۰۲۹,۰۲۳)	۱۰,۲۰۷,۱۱۸	۱۰,۷۹۹,۱۲۸	۲,۶۱۲,۴۵۷,۰۳۹	۲,۶۱۲,۴۵۷,۰۳۹	۲,۶۱۲,۴۵۷,۰۳۹	۲,۶۱۲,۴۵۷,۰۳۹
۰	(۱۷۲,۵۵۰,۱۷۲)	۳,۹۸۲,۵۴۰	۴,۲۲۷,۹۵۹	۹۶۰,۸۴۷,۱۳۴	۹۶۰,۸۴۷,۱۳۴	۹۶۰,۸۴۷,۱۳۴	۹۶۰,۸۴۷,۱۳۴
۲۴۵,۱۴۵,۶۶۴	۲۲۰,۳۵۳,۴۳۷	۲۶,۹۰۵,۳۰۷	۲۸,۴۶۵,۸۱۲	۵۱۰,۵۳۳,۱۵۷	۵۱۰,۵۳۳,۱۵۷	۵۱۰,۵۳۳,۱۵۷	۵۱۰,۵۳۳,۱۵۷
۰	۴۶۶۹۲,۴۶۵	۷,۱۸۵,۶۶۴	۷,۳۴۳,۷۴۶	۱,۳۷۵,۹۱۱,۱۳۰	۱,۳۷۵,۹۱۱,۱۳۰	۱,۳۷۵,۹۱۱,۱۳۰	۱,۳۷۵,۹۱۱,۱۳۰
۰	۱۲۸,۷۶۰,۱۴۶	۵۰,۷۸۱,۲۰۰	۵۳,۷۲۵,۰۱۰	۹,۹۲۲,۹۷۲,۶۶۶	۹,۹۲۲,۹۷۲,۶۶۶	۹,۹۲۲,۹۷۲,۶۶۶	۹,۹۲۲,۹۷۲,۶۶۶
۰	۴,۷۳۰,۵۲۹	۱۳,۱۵۲,۹۴۵	۱۳,۹۳۱,۵۳۵	۲,۵۹۸,۷۷۴,۰۷۷	۲,۵۹۸,۷۷۴,۰۷۷	۲,۵۹۸,۷۷۴,۰۷۷	۲,۵۹۸,۷۷۴,۰۷۷
۰	(۴۶۳,۵۱۱,۰۱۶)	۱۱,۰۱۵,۰۹۵	۱۱,۶۵۳,۹۶۳	۲,۶۴۳,۸۵۹,۹۹۳	۲,۶۴۳,۸۵۹,۹۹۳	۲,۶۴۳,۸۵۹,۹۹۳	۲,۶۴۳,۸۵۹,۹۹۳
۰	(۲۰,۴۰۱,۸۹۸)	۱,۲۰۱,۱۲۵	۲,۰۱۱,۲۱۶	۲۸۶,۷۱۸,۲۱۶	۲۸۶,۷۱۸,۲۱۶	۲۸۶,۷۱۸,۲۱۶	۲۸۶,۷۱۸,۲۱۶
۰	(۲۰,۳۳۷,۳۰۶)	۹۴۱,۵۰۰	۹۹۶,۱۰۵	۲۰۶,۶۹۹,۷۰۱	۲۰۶,۶۹۹,۷۰۱	۲۰۶,۶۹۹,۷۰۱	۲۰۶,۶۹۹,۷۰۱
۰	(۲۴,۷۵۸,۷۵۵)	۲۰,۰۸۹,۶۵۵	۲۱,۲۵۴,۸۳۹	۴,۰۰۱,۳۴۴,۹۸۸	۴,۰۰۱,۳۴۴,۹۸۸	۴,۰۰۱,۳۴۴,۹۸۸	۴,۰۰۱,۳۴۴,۹۸۸
۰	(۱۰,۸۵۳,۴۶۱)	۱,۱۱۰,۹۹۵	۱,۱۷۵,۴۳۵	۳۳۰,۷۶۶,۰۹۹	۳۳۰,۷۶۶,۰۹۹	۳۳۰,۷۶۶,۰۹۹	۳۳۰,۷۶۶,۰۹۹
(۳۰,۷۲۵,۴۰۰)	۶۳,۷۲۵,۲						

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۰۶,۷۷۲,۳۳۸	(۲۰,۹۳۰,۷۷۰)	۲,۸۰۲,۱۰۳	۲,۹۶۴,۶۲۶	۵۷۵,۵۸۴,۷۰۱	۵۶۰,۴۲۰,۶۶۰	۱۲۷,۶۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۵,۱۴۴,۷۳۱	۲,۲۹۳,۸۶۱	۲,۴۲۶,۹۰۱	۴۳۸,۹۰۶,۸۳۰	۴۵۸,۷۷۲,۳۲۳	۲۰۰,۰۰۰	کابل البرز
.	(۶۳,۹۷۵,۰۷۰)	۴۵۷,۳۴۳	۴۸۳,۸۶۷	۱۵۴,۵۰۲,۴۲۲	۹۱,۴۶۸,۵۶۲	۵۰,۰۰۰	کابل های مخابراتی شهید قندی
(۱۶۷,۸۰۰)	۲۹۹,۵۹۸,۷۹۵	۸,۴۳۴,۹۲۲	۸,۹۲۴,۱۵۱	۱,۴۴۰,۰۲۶,۵۵۶	۱,۶۸۶,۹۸۴,۴۴۴	۱۶۸,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	(۵۷۹,۳۲۸,۷۰۱)	۹,۹۰۲,۶۵۵	۱۰,۴۷۷,۰۰۳	۲,۵۳۹,۴۷۹,۵۹۷	۱,۹۸۰,۵۳۰,۵۵۴	۳۰۰,۰۰۰	کارتن ایران
.	۸,۶۸۹,۴۸۰	۹,۲۷۴,۵۶۸	۹,۸۱۲,۴۹۳	۱,۸۱۷,۱۳۶,۹۳۹	۱,۸۵۴,۹۱۳,۴۸۰	۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات پارس الکتریک
.	(۵۰۷,۴۱۰,۵۵۱)	۱۹,۰۶۶,۸۹۵	۲۰,۱۷۲,۷۷۶	۴,۳۸۱,۵۴۹,۷۷۶	۳,۸۱۳,۳۷۸,۸۹۶	۷۵۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۱۹,۰۲۷,۸۹۷	۹۱۰,۶۵۰	۹۳۰,۶۸۳	۱,۶۱۰,۲۶۰,۷۷۰	۱,۸۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
.	۲,۴۷۱,۹۳۱	۱,۳۵۳,۷۰۹	۱,۴۳۲,۳۳۰	۲۶۵,۴۸۴,۰۱۰	۲۷۰,۷۴۱,۸۷۰	۱۰۰,۰۰۰	کمیابین سازی ایران
.	(۳۵۱,۱۴۰,۱۸۱)	۴۴,۱۹۸,۴۹۰	۴۶,۷۶۱,۹۹۷	۸,۹۹۹,۸۷۸,۴۴۴	۸,۸۳۹,۶۹۸,۷۵۰	۶۴۲,۴۱۱	کنتور سازی ایران
.	(۲۹۳,۶۸۲,۶۴۷)	۳۹۰,۹۲۰,۶۵۵	۴۱,۳۵۹,۴۰۳	۸,۰۳۱,۶۴۵,۰۱۵	۷,۸۱۸,۴۱۳,۸۶۶	۳۳۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	۳۵,۱۷۱,۲۲۳	۳,۱۱۵,۰۰۰	۳,۳۵۶,۶۷۱	۵۸۱,۴۱۸,۱۰۶	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
(۲۶۳,۶۳۰,۵۳۱)	(۷۹۹,۴۴۴,۱۶۹)	۴۶,۱۲۳,۵۰۵	۴۸,۷۹۸,۶۰۳	۹,۷۷۹,۱۱۱,۸۳۷	۹,۲۲۴,۶۹۹,۷۷۶	۶۷۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
(۲۴۵,۰۷۳,۹۶۷)	۹۷,۸۸۲,۴۳۸	۲۷,۲۵۴,۹۶۲	۲۸,۸۳۵,۷۵۶	۵,۲۹۷,۰۱۹,۰۰۴	۵,۴۵۰,۹۹۲,۱۶۰	۴۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۲۷,۱۲۸,۷۲۹	۵,۷۰۲,۳۲۷	۶,۰۳۴,۱۶۰	۱,۱۰۰,۱۸۰,۷,۴۷۶	۱,۱۴۰,۶۷۳,۷۳۲	۲۷۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	۱,۴۴۲,۵۷۱	۲۵۷,۳۰۳	۲۷۲,۲۲۸	۴۹,۴۸۸,۵۹۴	۵۱,۴۶۰,۶۹۶	۸,۰۷۱	لبنیات پاستوریزه پاک
.	۱,۱۷۸,۸۳۹,۴۹۳	۲۰,۵۶۵,۳۲۷	۲۱,۷۷۵,۷۶۵	۲,۸۹۱,۸۷۷,۸۶۱	۴,۱۱۳,۰۵۸,۳۴۶	۸۶۱,۸۱۸	لبنیات کالبر
(۱۳,۱۵۷,۵۳۱)	(۲۷,۳۷۶,۵۶۶)	۲۵,۸۸۶,۴۹۹	۲۷,۳۸۷,۸۹۵	۵,۱۵۱,۳۰۲,۴۶۸	۵,۱۷۷,۳۰۰,۲۹۶	۲,۴۲۴,۴۵۳	لیزینگ صنعت و معدن
(۶۰,۳۴۴,۷۳۰)	(۱۸۴,۰۳۵,۳۴۱)	۵,۷۵۶,۹۳۰	۶,۰۹۰,۸۳۰	۱,۳۲۳,۵۷۳,۹۲۶	۱,۱۵۱,۳۸۶,۳۴۵	۱۳۰,۰۰۰	مارگارین
.	(۹۵,۸۴۲,۹۶۵)	۲۱,۸۳۰,۴۰۳	۲۳,۰۹۶,۵۶۵	۴,۴۱۶,۹۹۶,۳۲۱	۴,۳۶۶,۰۸۰,۳۲۴	۵۹۵,۶۵۰	ماشین سازی اراک
.	(۱۱۳,۸۷۷,۰۸۳)	۱,۸۱۷,۵۱۱	۱,۹۲۲,۹۴۵	۴۷۳,۶۳۸,۷۴۷	۳۶۳,۵۰۲,۱۰۰	۲۰۳,۰۰۰	ماشین سازی نیرو محرکه
(۱۵,۷۵۳,۲۲۹)	(۱۹,۱۰۲,۳۰۳)	۲,۱۱۵,۳۴۴	۲,۲۳۸,۰۳۶	۴۳۷,۸۱۷,۵۰۲	۴۲۳,۰۶۸,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	مالی و اعتباری سینا
(۵۰,۳۱۸,۹۳۵)	۱۶۵,۳۱۷,۴۹۳	۱۸,۲۸۷,۳۲۸	۱۹,۳۴۷,۹۹۲	۳,۴۵۴,۵۱۲,۷۳۷	۳,۶۵۷,۴۶۵,۵۴۹	۳۵۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۱۶۸,۸۷۱,۴۴۰)	(۸۶۸,۸۲۹,۷۷۲)	۳۶,۷۷۴,۴۳۴	۳۸,۹۰۷,۳۵۹	۸,۱۴۸,۰۳۴,۳۸۹	۷,۳۵۴,۸۸۶,۴۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۳,۸۶۴,۵۸۱)	۱,۷۴۹,۶۶۸,۵۲۲	۱۲۶,۲۲۱,۹۶۴	۱۳۲,۵۵۳,۴۴۲	۲۳,۲۳۶,۹۳۹,۹۸۰	۲۵,۲۴۶,۳۹۳,۹۰۸	۳,۴۵۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	۲۱۷,۸۳۹,۶۳۶	۷,۹۵۵,۶۲۳	۸,۴۱۷,۰۴۸	۱,۳۵۶,۹۱۲,۶۹۳	۱,۵۹۱,۱۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معدن بافق
.	۱,۵۳۴,۰۸۴	۸۲۰,۲۵۰	۸۶۷,۸۲۴	۱۶۰,۸۲۷,۸۴۲	۱۶۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
.	۸۰۶,۳۴۸,۰۹۲	۲۲,۲۲۳,۶۳۵	۲۳,۵۲۳,۱۹۶	۳,۵۹۴,۷۲۲,۲۷۵	۴,۴۴۶,۷۲۷,۲۹۸	۱۰۵,۰۰۰	نفت بهران
.	(۱۰,۵۲۵,۱۹۵)	۲,۲۴۲,۲۸۸	۲,۳۷۲,۳۳۷	۴۵۴,۳۶۷,۵۴۸	۴۴۸,۴۵۶,۹۷۸	۲۵,۴۰۰	نفت سپاهان
۴۵۳,۹۴۵,۵۴۰	.	.	.	.	.	.	سایرین
۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۵۹۸,۵۱۸,۲۷۸	۱,۸۳۹,۳۵۷,۹۹۴	۱,۹۴۴,۲۹۵,۴۹۴	۳۶۳,۴۸۹,۴۳۶,۸۶۴	۳۶۷,۸۷۱,۶۰۸,۶۳۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۴- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹					
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	تعداد
(۱۷,۳۹۶,۶۵۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۲,۱۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰ شرکت بین المللی توسعه ساختمان
.	(۱۳,۶۵۰,۰۰۰)	۷,۰۴۳,۴۰۰	.	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۶,۶۰۶,۶۰۰	۹,۱۰۰ پالایش نفت تهران
.	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰ واسط مالی مهر
(۳۳,۴۲۱,۰۸۱)	.	.	.	.	.	سایرین
(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۱۴,۷۸۳,۴۰۰	.	۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۲,۳۶۶,۶۰۰	

۳-۱۴- خالص زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹					
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	تعداد
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۲)	۱,۰۱۶,۵۹۷	۱,۰۷۵,۵۶۱	۲۰۳,۳۱۹,۴۶۶	۳۷۲,۲۷۷,۵۰۰	۱۸۳,۷۵۰ ت-ایران خودرو
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۲)	۱,۰۱۶,۵۹۷	۱,۰۷۵,۵۶۱	۲۰۳,۳۱۹,۴۶۶	۳۷۲,۲۷۷,۵۰۰	

۱۵- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار

یاد داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
سود یا زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	(۴,۳۹۳,۱۲۸,۷۵۵)	۱,۶۰۵,۲۰۳,۵۵۳
سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
		(۴,۳۹۳,۷۸۸,۷۵۵)	۱,۶۰۳,۷۰۳,۵۵۳

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)نگهداری	سود(زیان) نگهداری
ایران ترانسفو	۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۸	۱,۳۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۳۰۸,۱۰۹	۷,۱۰۶,۵۸۶	۶,۷۱۷,۰۰۰	۵۱۶,۷۳۱,۶۹۵
ایران خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷	۱,۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۱۸۳,۰۷۹	۶,۱۸۱,۳۶۵	۵,۸۴۲,۵۰۰	(۳۲۸,۷۰۶,۹۴۴)
بانک اقتصاد نوین	۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۷	۱,۹۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۶۹۳,۳۷۰	۱۰,۳۵۷,۳۹۱	۹,۷۸۹,۵۰۰	(۱۱۸,۹۴۰,۰۱۶)
بانک تجارت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲	۱,۵۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۲۰۰,۹۲۹	۸,۱۹۷,۳۸۴	۷,۷۴۸,۰۰۰	(۱۷۰,۵۴۶,۳۱۳)
پارس خودرو	۲۰۰,۳۳,۱۵۶	۷۳۰	۱,۴۸۳,۴۷۳,۸۸۰	۱,۷۰۸,۲۸۶,۵۲۱	۷,۸۴۷,۵۷۷	۷,۴۱۷,۳۶۹	(۲۴۰,۰۰۷۷,۵۸۷)
ت-سیمپان شرق	۷۵,۰۰۰	۱,۵۱۳	۱۱۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۲۸۳	۵۶۷,۳۷۵	(۶۸,۴۴۲,۶۵۸)
ت-کابل های مغایرانی شهید فندی	۵۰,۰۰۰	۴۹۸	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۲۱	۱۲۴,۵۰۰	(۷۹,۸۰۶,۲۳۱)
توکرایل	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۵	۱,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۰۳۶,۷۴۱	۶,۴۸۴,۵۹۰	۶,۳۴۵,۰۰۰	(۵۷۴,۸۶۶,۳۳۱)
سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴	۱,۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۹۷۱,۷۵۹	۷,۴۹۴,۸۷۲	۷,۰۸۴,۰۰۰	(۳۴۷,۷۵۰,۶۳۱)
سیمان شرق	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۴	۶۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۷۴۸,۵۰۶	۳,۴۵۷,۰۰۰	۳,۲۶۷,۵۰۰	(۲۰۵,۹۷۳,۰۲۱)
شیمیایی پارس پامچال	۶۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۹	۱,۷۸۳,۵۴۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۳۷۰,۹۳۴	۹,۴۲۹,۶۳۷	۸,۹۱۲,۷۰۰	(۳۲۹,۱۷۳,۲۷۱)
صنایع آذر آب	۱۰,۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۴	۲,۱۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۰۸۹,۸۵۶	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۸,۵۰۰	(۶۸۶,۷۹۸,۳۸۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۲	۷۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۹۵۵,۰۴۷	۴,۱۹۱,۷۹۶	۳,۹۶۲,۰۰۰	(۸۲,۷۰۸,۸۴۳)
گروه صنعتی پاکشو	۲۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۶	۱,۷۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۵۳۱,۷۸۷	۹,۲۲۱,۵۲۸	۸,۷۱۶,۰۰۰	(۶۶۵,۲۶۹,۳۱۵)
نفت سیاهان	۷۴,۶۰۰	۱۷,۰۲۷	۱,۲۷۰,۲۱۴,۲۰۰	۱,۳۳۴,۶۸۱,۰۷۱	۶,۷۱۹,۴۳۳	۶,۳۵۱,۰۷۱	(۷۷,۳۳۷,۳۷۵)
پالایش نفت بندر عباس							۰
سرمایه گذاری غدیر							۰
آتیه دماوند							۰
پتروشیمی اراک							۰
صنایع آذر آب							۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس							۰
صنایع شیمیایی ایران							۰
توسعه صنایع بهشهر							۰
دارو پخش							۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری							۰
سیمان تهران							۰
صنایع مس شهید باهنر							۰
لیزینگ صنعت و معدن							۰
جمع		۱۸,۷۴۶,۶۰۳,۰۸۰	۲۲,۹۴۷,۰۵۷,۷۰۹	۹۸,۹۴۱,۱۱۱	۹۳,۷۳۳,۰۱۵	(۴,۳۹۳,۱۲۸,۷۵۵)	۱,۶۰۵,۲۰۳,۵۵۳

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) نگهداری	سود(زیان) نگهداری
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (خاورج)							۰
پالایش نفت تهران(دپالفت)	۴۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰	۴۴۰,۳۱۹,۴۴۰			(۶۶۰,۰۰۰)
جمع							(۱,۵۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
نام شرکت	سال مالی	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 در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۴۸۵,۳۳۹	۳۸۰	۱۸۴,۴۲۸,۸۲۰	(۴۴,۰۶۱)	۱۸۴,۳۸۴,۷۵۹	۰	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی مپنا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
دارو پخش	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۹۱۲)	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۰	۰
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۵۵۸)	۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲	۰	۰
پالایشگاه بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۹۹۷)	۷,۲۹۵,۰۰۳	۰	۰
گروه صنعتی رنا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۴۰۰,۴۴۹	۲۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۸,۹۸۰
صنایع آذر آب	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۹۳۹,۸۹۴
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۶۵,۴۹۱
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۴۶,۱۷۲)	۲۴۰,۷۵۳,۸۲۸	۰	۰
شیمیایی پارس پامچال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۸۶,۲۹۷)	۷۷,۶۱۳,۷۰۳	۰	۰
توکاریل	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۵۸,۱۴۵)	۱۱۲,۸۴۱,۸۵۵	۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۹۲۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۹,۵۹۶)	۳۸,۰۷۰,۴۰۴	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۵۳,۰۹۶)	۱۱۵,۰۴۶,۹۰۴	۰	۰
جمع					۱,۸۳۶,۶۲۸,۸۲۰	(۸۱,۸۵۵,۸۳۴)	۱,۷۵۴,۷۷۲,۹۸۶	۰	۹۰۰,۰۳۴,۳۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- 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 ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰	۲۶۸,۲۵۷,۳۲۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۸۱,۴۴۹,۶۶۸
۱۷-۲	۴۷۱,۲۸۷,۹۲۴	۳۴۹,۷۰۶,۹۸۹
جمع		

۱-۱۷ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت :							
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۸۸,۶۳۹	۰	۳۵,۰۸۸,۶۳۹	۶۲,۵۸۳,۹۵۵
واسط مالی مهر(ذصمپنا)	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۳۶,۴۲۱	۰	۱۱۷,۱۳۶,۴۲۱	۴,۵۳۵,۱۵۵
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۳۲,۲۶۱	۰	۱۱۶,۰۳۲,۲۶۱	۲۴,۲۵۷,۸۲۰
واسط مالی فروردین (صامید)	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	۲۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۲۳۷,۵۴۲
واسط مالی اسفند(ذساما ۱)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	۲۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۴۶۸,۴۰۱
اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۱۱۲,۸۴۴
اوراق مسکن مهر(ذمسکن)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۶,۱۶۵
اوراق مسکن مهر (ذمسکن)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۳۵
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۲۰۴
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۱)
سایرین							
				۲۶۸,۲۵۷,۳۲۱	۰	۲۶۸,۲۵۷,۳۲۱	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰

۲-۱۷ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	
	ریال	ریال	ریال	ریال	سپرده بانکی:
۷	۸۱,۴۵۳,۲۲۹	(۳,۵۶۱)	۸۱,۴۴۹,۶۶۸	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
	۸۱,۴۵۳,۲۲۹	(۳,۵۶۱)	۸۱,۴۴۹,۶۶۸	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	سایر درآمدها
۷۳۰,۸۶۶	۰	سایر درآمدها- تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۱۴,۵۲۹,۵۹۹	جمع
۷۳۰,۸۶۶	۱۴,۵۲۹,۵۹۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۹۷,۴۲۶,۲۰۱	۵۵۷,۹۴۴,۴۰۸	ضامن
۳۶۲,۵۷۶,۱۴۱	۶۹۲,۲۹۲,۹۰۵	متولی
۲۳,۵۹۴,۳۳۴	۶۸,۱۳۵,۶۲۴	حسابرس
۳۹,۲۴۹,۴۹۸	۶۰,۴۹۲,۲۹۶	جمع
۷۲۲,۸۴۶,۱۷۴	۱,۳۷۸,۸۶۵,۲۳۳	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۹,۳۸۶,۰۷۳	۱۵,۰۵۷,۹۷۶	هزینه آیونمان
۲۰,۰۰۳,۵۰۷	۴۳,۲۰۷,۹۴۱	هزینه استهلاک سایر دارائیه
۲,۳۱۱,۳۶۶	۲,۲۹۲,۴۷۲	هزینه های متفرقه
۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	جمع
۳۱,۷۲۰,۹۴۶	۶۰,۷۶۸,۳۸۹	

۲۱- تعديلات

الف - تعديلات 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 تعديلات منعکس میشود.

ب - تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

۲۲- 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 ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۴/۹			۱۳۹۳/۰۴/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۸۰	ممتاز-عادی	۴,۹۷۴	۸۱	ممتاز-عادی	۴,۹۹۹	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و سایر اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۰۵,۳۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۳۸۵,۸۳۹,۹۰۰,۰۸۶	خرید سهام و اوراق مشارکت	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۳۸۳,۷۸۶,۱۹۰,۰۳۵	فروش سهام و اوراق مشارکت		

۲۵- 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 .