

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۷-۴ صورتهای مالی، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق، ذخیره‌ای از بابت مالیات دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و دوره‌های مالی قبل در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. در این خصوص قبول معافیت‌های مالیاتی مورد نظر صندوق منوط به پذیرش مراجع ذیربط مالیاتی می‌باشد. توضیح اینکه طبق مندرجات مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، هرگونه خسارت ناشی از عدم رعایت موارد پیش بینی شده در رابطه با تنظیم دفاتر و ارایه اظهارنامه در موعد مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بند (۵) فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۳ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ اظهارنظر مقبول ارایه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق همچنین اطلاعیه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در رابطه با حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد، در بازار اول و بازار دوم فرابورس حداکثر ۵ درصد، سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰ درصد و سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی موارد طی دوره رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۲-۴ امیدنامه در رابطه با سرمایه گذاری در بانکها و یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی درخصوص سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه که در طی دوره مالی خریداری و فروخته شده رعایت نگردیده است.

۷-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ در رابطه با تسویه حساب با کارگزاران ظرف ۳ روز کاری در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۸- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱ صورتهای مالی، سال مالی صندوق از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است، این موضوع در آگهی تاسیس صندوق مورخ ۱۳۹۳/۴/۹ در روزنامه رسمی درج نشده است.

۹- ضوابط قانون مالیات بر ارزش افزوده در رابطه با محاسبه حق الزحمه ارکان صندوق به نحو صحیح رعایت نشده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه‌های کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترلهای داخلی در گزارشی جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت ارائه شده است.



۱۲- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در صندوق اجرایی نشده است.

۲۴ مرداد ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۴۱۳۶۸ ۸۰۰۸۹۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳۵۶ روز منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ و ۷	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ و ۲۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استاندارد‌های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ 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

تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه (۲)، شماره ۳

تلفن: ۸۸۵۱۱۵۳۵ - ۰۲۱ فکس: ۸۸۷۶۴۲۳۱ - ۰۲۱ www.smfund.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها			
۱۸,۵۵۳,۹۲۸,۹۲۹	۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۴۰,۲۱۰,۳۱۸	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۷	حسابهای دریافتنی
۸,۹۴۴,۵۳۷	۷,۸۷۴,۴۱۲	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۵۳,۷۰۱,۵۵۹	۱,۰۳۳,۴۹۵	۹	سایر دارایی ها
۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵	۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۱۰	موجودی نقد
۲۰۵,۳۳۵	۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۱۱	جاری کارگزاران
۲۱,۰۴۱,۶۹۳,۲۱۳	۱۶,۴۰۶,۴۳۰,۵۲۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲,۶۰۴,۶۰۸,۰۴۹	۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۲,۱۱۷,۰۶۱	۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۶۵۶,۷۲۵,۱۱۰	۱,۴۵۶,۴۳۴,۹۲۴		جمع بدهی ها
۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳	۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۹۹۵,۷۵۸	۲,۲۱۸,۴۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹
درآمد ها		
۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال
		۴۰۰,۳۱۸,۰۸۶
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال
		(۴,۳۹۳,۷۸۸,۷۵۵)
۱۷	سود سهام	ریال
		۱,۷۵۴,۷۷۲,۹۸۶
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال
		۳۴۹,۷۰۶,۹۸۹
۱۹	سایر درآمدها	ریال
		۱۴,۵۲۹,۵۹۹
	جمع درآمدها	ریال
		(۱,۸۷۴,۴۶۱,۰۹۵)
هزینه ها		
۲۰	هزینه کارمزد ارکان	ریال
		(۱,۰۱۳,۲۸۶,۷۴۰)
۲۱	سایر هزینه ها	ریال
		(۶۰,۷۶۸,۳۸۹)
	جمع هزینه ها	ریال
		(۱,۴۴۹,۶۳۳,۶۲۲)
	سود (زیان) خالص	ریال
		(۳,۳۱۴,۰۹۴,۷۱۷)
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره	ریال
		-۱۸,۵۳۶
	بازده میانگین سرمایه گذاری	ریال
		-۰۰,۰۵۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۶,۱۳۷	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۱,۳۰۲	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	(۷۰۰)	(۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	-	(۳,۳۱۴,۰۹۴,۷۱۷)
تعدیلات		
۲۲	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	-	(۹۳,۷۲۵,۷۰۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	۶,۷۳۹	۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳

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

سود خالص
میانگین وزن و وجود استفاده شده

بازده سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ طبق مجوز مربوطه شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از 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.

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 به شماره ی ۲۷۴۳۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۱، فعالیت صندوق به مدت ۳ سال دیگر تا پایان ۱۳۹۶/۰۴/۰۸ تمدید گردیده و به موجب ماده ی 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 احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

بدلیل تغییر سال مالی شرکت از ۹ تیر ماه به ۳۱ خرداد ماه، مبالغ مندرج در صورتهای مالی دوره جاری با سال مالی قبل قابل مقایسه 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

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹.۹
۲	مینم کریمی	۱	۰.۱

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 احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ 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 ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ 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 هشیار بهمند می باشد که به شماره ثبت ۱۹۱۶ در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از میدان شعاع ساختمان ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۲۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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
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 ۸۰ 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

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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، 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.



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:

۱۳۹۳/۰۴/۹			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			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	
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۲.۰۸٪	۳,۶۲۲,۴۹۳,۰۸۰	۳,۳۶۱,۷۲۴,۳۵۶	سایر واسطه گری های مالی
۱۹.۱۴٪	۴,۰۲۶,۹۰۶,۱۷۳	۴,۹۴۳,۴۴۱,۳۶۰	۱۰.۴۷٪	۱,۷۱۷,۸۳۹,۶۴۷	۱,۸۵۸,۵۹۵,۵۴۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰.۲۷٪	۱,۶۸۴,۲۹۸,۳۷۵	۲,۰۱۸,۵۷۷,۶۲۷	خدمات فنی و مهندسی
۱۶.۵۰٪	۳,۴۷۱,۴۰۷,۸۲۵	۳,۷۶۰,۸۹۴,۲۹۹	۸.۶۳٪	۱,۴۱۶,۰۸۳,۰۵۳	۱,۳۶۹,۱۸۱,۷۸۸	بانک ها و موسسات اعتباری
۵.۹۷٪	۱,۲۵۷,۱۴۳,۶۹۵	۱,۳۳۴,۴۸۱,۰۷۲	۷.۸۶٪	۱,۲۹۰,۰۸۶,۹۸۵	۱,۶۱۲,۹۸۹,۰۶۰	فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۲۴٪	۲,۱۵۵,۲۹۱,۴۶۷	۲,۸۴۲,۰۸۹,۸۵۶	۷.۴۰٪	۱,۲۱۴,۵۲۲,۶۲۶	۱,۳۷۶,۲۰۴,۳۹۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۵۹٪	۴۲۴,۷۱۸,۱۲۴	۵۷۱,۸۵۸,۷۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۷٪	۱۱۰,۱۵۴,۷۲۳	۱۳۰,۱۰۹,۳۶۳	مواد و محصولات دارویی
۱۶.۵۸٪	۳,۴۸۹,۴۶۰,۱۳۵	۴,۳۸۳,۹۰۲,۷۲۱	۰.۶۶٪	۱۰۷,۶۰۴,۷۲۷	۱۶۶,۸۷۹,۵۹۵	محصولات شیمیایی
۳.۶۰٪	۷۵۹,۰۸۲,۸۲۷	۱,۰۳۳,۴۹۸,۵۰۶	۰.۲۹٪	۴۷,۴۴۹,۷۲۸	۵۲,۹۲۹,۱۶۶	سیمان ، آهک و گچ
۶.۴۴٪	۱,۳۵۴,۲۲۰,۱۹۳	۱,۹۵۰,۷۵۸,۱۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۷۳٪	۷۸۴,۲۴۶,۲۰۴	۸۶۶,۹۵۵,۰۴۷	۰.۰۰٪	۰	۰	فلزات اساسی
۵.۹۷٪	۱,۲۵۶,۱۷۰,۴۱۰	۱,۸۳۱,۰۳۶,۷۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	حمل و نقل و ارتباطات
۸۸.۱۷٪	۱۸,۵۵۳,۹۲۸,۹۲۹	۲۲,۹۴۷,۰۵۷,۶۸۷	۷۰.۹۲٪	۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸	۱۲,۵۱۹,۰۴۹,۶۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۰۴/۹	
پالایش نفت تهران	۲۰٪	-	-	-	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰
اوراق اجاره رایتل	۲۰٪	۲,۹۲۷,۷۳۲,۱۸۰	۱۷,۰۲۰,۳۴۸	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸	-
		۲,۹۲۷,۷۳۲,۱۸۰	۱۷,۰۲۰,۳۴۸	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸	۴۳۹,۶۵۹,۴۴۰

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

تجزیل نشده	درصد تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع شیمیایی سینا	۲۵٪	(۵۱۴,۲۶۵)	۳,۱۴۱,۵۳۵	-	۳,۶۵۵,۸۰۰
داروسازی امین	۲۵٪	(۹۹۷,۶۲۵)	۶,۵۰۲,۳۷۵	-	۷,۵۰۰,۰۰۰
شیمیایی پارس پامچال	۲۵٪	(۶۱,۶۰۲)	۸۹,۹۳۸,۳۹۸	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک	۲۵٪	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۰,۴۰۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۲۵٪	(۲۵۳,۳۷۸)	۱۸,۴۹۶,۶۲۲	-	۱۸,۷۵۰,۰۰۰
داروپخش	۲۵٪	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	۲۵٪	(۱,۰۳۰,۵۸۸)	۶,۲۶۹,۴۱۲	-	۷,۳۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۵٪	(۹۵,۸۲۵)	۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵٪	۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۵,۰۰۳	۷,۳۰۰,۰۰۰
بانک سرمایه	۲۵٪	(۷,۶۸۰,۳۰۷)	۱۰۷,۸۱۹,۶۹۳	-	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰
لوله و ماشین سازی ایران	۲۵٪	(۴۶,۵۴۳)	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۵٪	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۵٪	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو	۲۵٪	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
بازرسی فنی تکین کو	۲۵٪	(۱۲,۱۰۴,۵۱۳)	۷۸,۸۹۵,۴۸۷	-	۹۱,۰۰۰,۰۰۰
صنایع آذر آب	۲۵٪	(۱۲,۹۳۶)	۵۳,۶۸۷,۰۶۴	۵۱,۰۷۰,۰۴۷	۵۳,۷۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	۲۵٪	-	-	۲۴۰,۷۵۳,۸۲۸	-
بانک صنعت و معدن	۲۵٪	-	-	(۴۴,۰۶۱)	-
بانک پاسارگاد	۲۵٪	-	-	۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲	-
صنایع شیمیایی ایران	۲۵٪	-	-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
شیمیایی پارس پامچال	۲۵٪	-	-	۷۷,۶۱۳,۷۰۳	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۵٪	-	-	۱۱۵,۰۴۶,۹۰۴	-
پالایش نفت تهران	۲۵٪	-	-	۳,۶۹۶,۱۰۵	-
توکاریل	۲۵٪	-	-	۱۱۲,۸۴۱,۸۵۵	-
جمع		(۲۲,۹۰۰,۲۵۲)	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۱,۰۴۰,۲۱۰,۳۱۸	۹۰۷,۷۰۵,۸۰۰

۸- سایر حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	درصد	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حساب های دریافتنی		-	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
سود دریافتنی گواهی سیرده بانکی	۱۰٪	(۴۵)	۷,۸۲۴	۱,۰۷۷,۹۴۹	۷,۸۶۹
		(۴۵)	۷,۸۷۴,۴۱۲	۸,۹۴۴,۵۳۷	۷,۸۷۴,۴۵۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۱۷۰)	۰	۰	(۱۳,۱۷۰)	مخارج تاسیس
۵۳,۷۱۴,۷۲۹	۰	(۵۲,۶۶۸,۰۶۴)	۱,۰۴۶,۶۶۵	مخارج نرم افزار
۵۳,۷۰۱,۵۵۹	۰	(۵۲,۶۶۸,۰۶۴)	۱,۰۳۳,۴۹۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۹۴۵,۰۴۳,۰۹۵	

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۲۰۵,۳۳۵	۱۷۲,۷۳۱,۲۱۵,۱۶۸	(۱۷۱,۸۴۰,۴۲۱,۳۳۹)	۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۲۰۵,۳۳۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۸۱۳,۲۹۱,۲۲۱	۱,۳۶۴,۶۹۹,۱۳۴	مدیر صندوق
۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷	۱,۱۵۳,۴۸۶,۰۵۹	ضامن صندوق
۱۷,۳۸۸,۱۰۵	۲۳,۲۴۴,۸۴۳	متولی صندوق
۸۱,۵۹۴,۵۸۸	۶۳,۱۷۸,۰۱۳	حسابرس صندوق
۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۲,۶۰۴,۶۰۸,۰۴۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۸,۳۱۹,۱۳۷	۵۵,۵۰۷,۸۹۲
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
۱,۳۴۶,۷۵۳	-
۵۲,۱۱۷,۰۶۱	۵۷,۹۵۹,۰۶۳

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

سایر

جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۴/۰۹		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۳۸۹,۲۰۹,۸۹۸	۵,۱۳۷	۱۲,۷۳۱,۵۶۶,۲۲۰	۵,۷۳۹
۲,۹۹۵,۷۵۸,۲۰۵	۱,۰۰۰	۲,۲۱۸,۴۲۹,۳۸۱	۱,۰۰۰
۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳	۶,۱۳۷	۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱	۶,۷۳۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۵۹۸,۵۱۸,۲۷۸	(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)	۱۵_۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۵۷۱,۱۳۹)	۱۵_۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۲)	(۳۰۱,۸۸۵,۹۸۶)	۱۵_۳	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۰۰,۳۱۸,۰۸۶	(۶,۰۷۲,۴۲۲,۴۲۴)		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۴۶۹,۳۶۹	۱,۱۳۰,۹۶۹,۹۲۰	۵,۴۳۵,۳۰۹	۵,۱۳۷,۳۴۶	(۱۱۴,۰۷۳,۲۱۶)	-
۶۲۵,۶۱۷	۱,۵۸۷,۰۶۵,۴۰۳	۱,۵۸۶,۳۶۴,۱۲۱	۸,۲۹۵,۵۷۷	۷,۹۲۵,۳۲۶	(۱۵,۶۲۹,۶۲۱)	-
۹۰۴,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۳۶,۹۴۰	۲,۱۷۵,۴۸۶,۱۵۲	۱۱,۴۴۴,۰۴۴	۱۰,۸۱۶,۶۸۶	(۳۴,۴۰۹,۹۴۲)	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۷۰۵,۰۰۰	۲,۷۴۵,۶۰۷,۵۶۵	۱۴,۶۸۸,۷۶۹	۱۳,۸۸۳,۵۳۵	۵۱۹,۲۵۶,۸۳۶	(۷۲۸,۳۵۰,۸۵۶)
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۷,۹۰۳,۶۵۹	۱۱,۷۳۷,۷۷۱,۶۲۲	۶۵,۹۰۲,۳۸۱	۶۲,۲۸۹,۵۱۹	۷۵,۲۰۸,۵۳۲	(۱,۳۷۱,۹۸۷,۳۹۱)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۱۰۷,۸۵۸	۴,۹۹۹,۰۴۰	۴,۲۴۴,۹۹۹	(۱۲۰,۸۳۱,۸۹۷)	(۴۸,۸۲۷,۳۳۵)
۶۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۷۵,۰۹۴	۷۲۲,۰۶۷,۸۲۲	۳,۴۱۳,۵۰۱	۳,۲۲۶,۳۷۸	(۹۳,۳۹۲,۶۰۷)	۴۶,۰۶۰,۵۴۸
۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۳۵۵,۱۳۷	۱,۹۲۷,۷۵۳,۲۰۹	۸,۸۴۶,۷۵۵	۸,۳۶۱,۷۷۵	(۲۸۲,۶۰۶,۶۰۲)	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۵۵۹,۹۵۴	۴,۱۶۱,۱۱۴	۳,۹۳۳,۰۰۰	(۱۶۵,۰۵۴,۰۶۸)	(۲۴۹,۵۶۳,۳۹۸)
۲۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۹۲۹,۱۴۶	۲,۸۵۱,۳۱۰	۲,۶۹۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۴,۵۴۴	۵۵۲,۷۷۲,۸۳۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۳۴۴,۳۰۸	۲,۷۶۱,۸۱۸,۰۵۷	۱۳,۶۷۶,۵۰۹	۱۲,۹۲۶,۷۲۱	(۳۰۳,۰۷۶,۹۷۹)	-
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۰۹۳,۹۱۴	۱,۳۴۳,۴۶۶,۰۸۶	۷,۳۲۳,۰۹۸	۷,۱۶۵,۴۶۹	۷۵,۱۳۹,۲۶۱	-
۳۳۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۶۷,۱۰۰	۷۶۸,۲۰۶,۹۲۲	۲,۹۲۳,۲۶۵	۲,۸۶۰,۳۳۶	(۳۰۱,۹۲۳,۴۲۳)	(۲۵۴,۱۱۵,۰۳۶)
۲,۰۲۱,۰۴۶	۱,۸۳۲,۲۳۹,۶۰۵	۱,۷۷۰,۷۱۰,۸۴۲	۹,۶۹۲,۵۴۶	۹,۱۶۱,۱۸۷	۴۲,۶۷۵,۰۲۰	۱۲۱,۱۴۳,۵۴۳
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۶۶۴,۹۹۷	۲,۶۸۸,۸۱۹,۱۲۲	۱۱,۸۵۸,۵۹۶	۱۱,۶۰۳,۳۲۱	(۴۰۱,۶۱۶,۰۵۲)	(۱,۶۹,۵۶۶,۹۰۷)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۰۸۱,۸۱۴	۵,۰۴۹,۹۸۶,۸۵۶	۲۵,۷۷۳,۲۹۲	۲۴,۳۶۰,۴۰۹	(۲۲۸,۰۳۸,۷۴۲)	-
۵,۵۳۳,۱۵۶	۴,۲۷۴,۵۵۸,۴۰۵	۴,۲۷۹,۹۶۹,۱۷۷	۲۲,۶۱۳,۴۲۲	۲۱,۳۷۲,۷۹۱	(۴۹,۳۹۵,۹۸۵)	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۵۸۰,۴۰۱	۵۲۵,۲۰۱,۲۱۴	۲,۶۱۶,۳۲۳	۲,۴۷۲,۹۰۲	(۳۵,۷۱۰,۰۳۸)	-
۴۵,۰۶۲	۲۷۳,۰۸۶,۰۶۹	۲۸۷,۷۱۵,۴۸۲	۱,۴۴۴,۶۲۸	۱,۴۵۵,۴۳۱	(۱۷,۴۳۹,۴۷۲)	(۳۶,۴۸۰,۰۹۳)
۲۸۵,۰۰۰	۹۸۴,۸۳۳,۱۹۶	۸۲۰,۵۱۶,۷۰۰	۵,۲۰۹,۷۱۴	۴,۹۲۴,۱۱۵	۱۴۴,۱۷۲,۵۷۷	-
۵۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۳۶۶,۱۲۰	۳,۱۸۷,۳۳۲	۳,۰۱۲,۶۹۹	(۳۰۳,۶۵۸,۶۶۱)	-
۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۷۰۷,۵۷۱	۱,۶۵۶,۸۳۹	۱,۵۶۶,۰۰۰	(۱,۷۳۰,۴۱۰)	-
۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۵۰۰,۱۶۵	۹,۷۵۷,۹۳۶	۹,۲۲۳,۰۰۰	(۴۱,۸۸۱,۱۰۱)	-
۱,۶۵۰,۰۰۰	۸,۶۸۱,۱۵۵,۵۴۴	۹,۳۳۱,۰۲۷,۵۲۵	۴۵,۹۲۳,۳۲۴	۴۳,۴۰۵,۷۷۸	(۷۳,۴۰۱,۰۸۳)	۱۳۶,۲۹۳,۷۵۱
۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۳۵۹,۶۵۱	۱,۹۲۲,۴۶۷,۹۸۷	۱۰,۲۹۶,۹۵۴	۹,۸۱۲,۴۱۳	۳۱۹,۵۸۲,۲۹۷	۲۹۸,۸۴۰,۴۱۴
۵۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۳۵۰,۰۰۰	۶۷۰,۶۳۳,۹۵۱	۳,۵۴۸,۱۲۹	۳,۴۷۱,۷۵۰	۱۶۶,۶۶۶,۱۷۰	۱۸۶,۷۷۲,۶۷۴
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۳۴۳,۴۴۲	۵۵۵,۱۲۹,۸۳۳	۲,۱۶۰,۱۳۳	۲,۰۴۱,۷۱۵	(۱۴۰,۹۸۸,۴۴۹)	۱۰۰,۰۲۴,۸۴۹
۱۵۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۷۵,۱۹۰	۵۷۰,۷۵۸,۴۶۹	۳,۳۱۶,۶۱۳	۳,۱۲۰,۳۷۷	۴۶,۸۷۹,۷۳۱	-
۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۵۱۶,۷۸۲	۲,۶۰۲,۰۵۶,۵۶۲	۱۳,۵۱۳,۳۹۲	۱۲,۷۷۲,۵۸۴	(۷۲,۸۲۵,۷۵۶)	(۲۷,۷۵۱,۹۶۱)
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۹,۶۰۸,۲۷۴	۲,۹۴۲,۹۳۵,۳۲۲	۱۶,۴۷۱,۰۴۸	۱۵,۴۵۳,۴۶۵	۱۱۵,۷۴۸,۷۲۹	-
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۵۱,۶۲۳	۶۳۰,۰۴۷,۳۲۰	۲,۴۶۰,۶۶۰	۲,۳۲۵,۷۵۸	(۱۶۹,۶۸۲,۰۱۵)	۱۶,۱۴۹,۱۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۴,۵۶۸,۹۴۳	۳,۰۹۵,۶۸۶,۱۵۷	۱۵,۲۵۹,۳۱۵	۱۴,۳۲۲,۸۴۵	(۲۴۰,۷۹۹,۳۷۴)	۵۹,۱۸۰,۴۴۷
۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۲,۴۷۱,۳۷۰	۳,۷۷۲,۶۸۵,۸۷۴	۲۲,۷۸۷,۴۲۰	۲۰,۵۱۴,۴۴۲	(۲۸,۴۸۳,۶۴۴)	۵۷,۶۵۴,۹۵۷
۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۹۲۷,۳۸۷	۸,۶۶۷,۶۶۷	۸,۱۹۲,۲۵۱	(۲۷,۷۶۲,۳۰۵)	(۳۱۶,۵۸۴,۲۱۵)
۳۳۵,۶۷۰	۱,۳۰۹,۷۰۹,۸۶۵	۱,۳۴۰,۲۸۰,۴۳۰	۶,۹۲۹,۴۸۱	۶,۵۴۸,۵۴۹	(۴۴,۰۵۸,۹۵۵)	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۴۶۶,۶۲۸	۵,۲۳۱,۲۶۳	۵,۰۳۹,۰۰۱	۲۲,۹۶۵,۱۰۸	-
۷۳۰,۸۰۹	۲,۶۷۷,۸۷۳,۸۹۸	۲,۸۴۳,۰۴۶,۶۳۵	۱۴,۱۶۵,۹۵۲	۱۳,۳۸۹,۳۶۳	(۱۹۲,۷۰۹,۰۵۲)	۴۶,۶۲۴,۴۶۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۶۲۹,۶۲۸	۲,۵۰۴,۳۱۲,۰۹۲	۱۳,۷۶۲,۶۲۴	۱۳,۰۰۸,۱۴۸	۷۰,۵۴۶,۷۶۴	-
۲۸۷,۰۰۰	۴,۸۶۸,۸۸۲,۰۰۰	۴,۲۲۵,۹۲۳,۳۲۰	۳,۵۷۵,۶۰۵	۳,۴۴۴,۴۱۰	۴۹,۲۷۹,۷۵۵	-
۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۱۲۰,۶۶۷	۲,۶۶۴,۳۵۳,۷۲۸	۱۴,۰۹۲,۱۹۵	۱۳,۳۲۰,۶۰۵	(۵۷,۵۴۸,۸۷۱)	۱۲۸,۷۶۰,۱۴۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸,۶۰۲,۴۲۰	۳,۱۲۱,۱۲۱,۱۹۷	۱۵,۴۹۲,۳۰۵	۱۴,۶۴۳,۰۰۹	(۲۳۲,۶۵۴,۰۹۱)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۹۸۳,۸۳۴	۱,۶۷۶,۰۸۹,۹۱۱	۹,۲۶۲,۶۹۹	۸,۷۵۴,۹۱۹	۵۶,۳۵۴,۳۰۵	۴,۷۲۰,۵۲۹
۵۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۲۱۷,۱۹۶	۳,۲۲۲,۱۸۹	۳,۰۵۵,۰۰۰	۵۱,۴۹۵,۶۱۵	(۲۰,۳۲۷,۲۰۶)
۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۳۷۳,۵۱۲	۱,۲۱۵,۸۶۳,۰۵۸	۶,۲۷۵,۹۱۳	۵,۹۳۱,۸۶۷	(۴۱,۶۹۷,۳۴۶)	(۱۰,۸۵۳,۴۴۱)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۹۳۸,۸۸۸	۱,۹۵۰,۶۶۰,۴۷۲	۸,۸۷۱,۰۱۰	۸,۳۸۴,۶۹۴	(۲۹۰,۹۷۷,۲۸۸)	-
۱,۳۰۱,۲۰۰	۳,۳۳۹,۳۳۶,۹۶۷	۴,۱۹۱,۰۲۲,۳۶۸	۲۰,۸۳۹,۰۸۸	۱۹,۶۹۶,۶۸۷	(۲۹۲,۲۲۱,۱۷۶)	-
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۱۳۶,۸۰۲	۹۹۶,۸۲۱,۱۲۳	۵,۵۸۱,۶۷۴	۵,۲۷۵,۶۸۴	۴۷,۴۵۸,۳۲۱	-
۳۵۵,۶۲۳	۹۷۷,۹۳۸,۲۳۲	۹۴۰,۷۳۰,۷۵۵	۴,۹۹۷,۲۷۲	۴,۸۸۹,۶۹۰	۲۷,۳۲۰,۵۱۵	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۴,۳۲۵,۰۶۹	۳,۱۱۱,۸۲۶	۲,۹۷۷,۶۲۱	۲۹,۱۹۲,۴۷۴	۸۱۷,۵۹۲,۰۰۳
۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۷۳۶,۲۶۳	۱,۸۲۰,۰۰۲,۳۹۷	۹,۳۵۹,۳۰۶	۸,۷۲۳,۹۲۰	(۹۳,۳۴۹,۹۶۰)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۲۷۸,۴۴۹	۲,۰۴۲,۸۰۵,۶۹۵	۹,۷۰۴,۳۸۶	۹,۱۷۲,۳۹۵	(۳۸۲,۰۳۰,۵۲۷)	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۳۳,۸۸۰	۲۷۲,۰۴۹	۲۶۶,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۰۷۱	۲۰۰,۸۷۷,۰۹۸
۱۳,۰۰۲	۵۴,۲۸۳,۳۵۰	۵۳,۰۷۰,۷۹۸	۲۸۷,۱۵۹	۲۷۱,۴۱۷	۶۵۳,۷۶۶	-
۸۴,۰۰۰	۳۸۰,۵۳۸,۱۴۵	۳۷۵,۶۱۶,۶۶۸	۳,۰۱۳,۰۳۷	۲,۹۰۳,۶۹۰	۱۰,۰۰۵,۷۵۰	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۴۵,۱۹۲	۶۴۶,۷۷۵,۴۸۵	۲,۰۸۰,۷۹۵	۱,۹۶۶,۷۲۷	(۲۵۷,۴۷۷,۸۱۵)	-
۱۵۰,۰۰۰	۸۳۹,۳۹۷,۱۰۱	۱,۱۹۲,۴۸۲,۶۸۷	۴,۳۲۹,۸۸۸	۴,۱۹۶,۳۸۶	(۳۶۱,۸۲۱,۹۶۰)	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۱۹,۸۰۰	۳۱۱,۳۱۱,۹۱۲	۱,۱۹۷,۳۳۴	۱,۱۲۱,۵۹۹	(۸۷,۳۲۰,۹۴۵)	-
۱۳۹,۰۰۰	۳۳۸,۸۱۱,۸۷۰	۲۹۹,۸۴۷,۰۶۶	۱,۷۰۵,۷۹۰	۱,۶۶۹,۰۵۸	۳۰,۵۸۹,۹۵۶	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۷۶۰,۰۰۰	۴۵۴,۹۰۱,۰۶۹	۲,۳۶۴,۷۰۲	۲,۳۱۳,۸۰۰	۳,۱۸۰,۴۲۹	-
۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۹۳۲,۴۰۰	۱,۷۶۴,۱۹۷,۶۶۲	۷,۳۵۸,۵۴۰	۶,۴۰۰,۷۱۶	(۴۹۸,۰۲۴,۵۱۹)	-
۳,۳۵۰,۴۰۰	۹,۰۰۱,۰۵۶,۳۰۹	۹,۰۰۷,۹۲۹,۲۰۱	۴۷,۶۲۰,۲۰۵	۴۵,۰۰۵,۲۸۰	(۹۹,۴۹۸,۳۷۷)	۱۹,۰۲۷,۸۹۷
۶۰,۰۰۰	۶۵۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۲۶,۹۰۳,۴۵۳	۳,۴۵۸,۷۱۲	۳,۴۶۹,۰۹۹	۲۰,۱۸۸,۷۳۶	(۳۹۳,۶۸۲,۶۴۷)
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۶۸۴,۵۰۸	۱,۷۱۲,۹۰۲	۱,۶۱۹,۰۰۰	(۴۱,۳۱۶,۴۱۰)	۳۵,۱۷۱,۲۳۲
۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۳۹۱,۲۰۰	۲,۲۴۵,۵۶۰,۶۴۳	۱۲,۰۶۲,۷۷۲	۱۱,۴۰۱,۹۵۶	۱۱,۳۶۵,۳۲۹	(۷۴۹,۴۴۴,۱۶۹)
۳۶,۹۱۳	۴۰۹,۷۷۱,۳۰۶	۴۲۶,۵۴۰,۴۷۸	۲,۱۶۷,۶۹۵	۲,۰۴۸,۸۵۷	(۲۰,۹۸۵,۷۲۴)	۲۷,۱۲۴,۷۲۹
۵۰,۰۰۰	۴۴۳,۸۸۱,۷۲۰	۴۲۵,۱۹۱,۹۸۸	۲,۳۴۸,۱۳۴	۲,۳۱۹,۴۰۹	۱۴,۱۲۲,۲۰۹	-
۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۹۷۶,۰۲۷	۱,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۸,۴۷۹	-	۵۴,۲۷۹,۵۴۸	(۲۷,۲۷۶,۵۶۶)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۳۱۳,۰۶۶	۱,۰۵۸,۵۴۵,۳۳۴	۵,۹۲۱,۷۲۷	۵,۶۰۶,۵۶۶	۵۱,۲۲۹,۴۲۹	-
۹۴,۴۳۹	۱,۳۶۲,۱۸۰,۲۸۸	۱,۵۴۴,۸۰۹,۴۴۸	۷,۲۰۵,۹۳۱	۶,۸۱۰,۹۰۰	(۱۸۶,۶۴۵,۹۹۱)	(۱۹,۱۰۳,۲۰۲)
۲۷۵,۲۷۸	۱,۷۱۲,۴۴۶,۳۷۴	۱,۸۴۲,۳۴۴,۹۶۶	۹,۰۵۸,۸۳۰	۸,۵۶۲,۳۲۱	(۱۴۲,۵۳۴,۶۵۳)	(۸۶۸,۸۲۹,۷۷۲)
۲۰۸,۳۳۳	۵۵۵,۵۱۹,۹۴۳	۶۱۹,۶۳۳,۹۲۴	۲,۹۳۸,۶۹۹	۲,۷۷۷,۵۹۸	(۶۹,۸۶۰,۲۷۸)	۱,۷۴۹,۶۶۸,۵۲۲
۲۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۵۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۹۳,۳۵۰	۸۰۶,۲۴۸,۰۹۲
۳۱,۵۳۰	۷۴۰,۹۴۱,۷۰۰	۷۱,۹۱۷,۶۳۲	۳۹۱,۹۵۷	۳۷۰,۴۷۰	۱,۴۱۴,۱۱۱	(۱-۵۲۵,۱۹۵)
۳۱,۳۶۷	۷۰۰,۱۰۰,۶۱۴	۶۷,۲۱۳,۹۲۲	۳۷۰,۸۳۴	۳۵۰,۵۰۳	۲,۱۶۵,۳۵۵	۱,۵۰۱,۳۰۳,۰۹۰
۲,۰۵۶	۱۷,۵۲۲,۲۸۸	۱۸,۷۲۸,۲۹۱	۹۲,۶۹۵	۸۷,۶۱۱	(۱,۳۸۶,۳۰۹)	۳۱,۸۳۳,۳۵۸
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۲۸۲,۹۰۲	۱,۷۶۸,۹۷۴	۱,۶۷۱,۹۹۹	۳,۶۷۶,۱۲۵	۱,۱۹۶,۴۱۴,۰۴۶
۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۵۴,۰۸۶	۷۴۹,۶۷۲,۰۶۱	۳,۵۷۷,۲۷۶	۳,۵۰۰,۲۷۱	(۵۶,۶۹۵,۵۲۲)	(۱۹۴,۴۱۶,۵۱۹)
۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۴۰,۱۲۴,۱۶۹	۲,۵۶۰,۹۳۸,۸۷۳	۱۲,۹۶۶,۳۵۴	۱۲,۲۰۰,۶۲۳	۵۲۰,۱۸,۴۱۹	۱۸,۰۷۱,۹۹۴
۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۰۲۵,۹۱۳	۳,۵۸۷,۷۷۰,۶۵۲	۱۸,۷۷۴,۳۴۵	۱۷,۷۴۵,۱۲۲	(۷۵,۲۶۴,۲۱۶)	۸۳۹,۸۸۹
۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۶,۳۴۱,۰۲۹	۲,۶۴۳,۵۰۳,۵۴۰	۱۳,۸۹۳,۳۲۵	۱۳,۱۳۱,۷۱۱	(۴۴,۱۸۷,۵۴۷)	۲۴۵,۸۷۶,۵۱۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۶۲,۲۱۲	۲,۷۵۵,۲۴۶,۱۲۰	۱۳,۲۴۶,۲۳۳	۱۲,۵۲۰,۳۱۰	(۲۷۷,۰۳۰,۴۵۱)	۲۰۱,۳۶۰,۳۶۶
۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۸۳۵,۴۲۳	۲,۳۰۷,۸۴۳,۸۰۱	۹,۷۲۳,۳۰۶	۹,۳۰۹,۱۷۸	(۴۸۴,۹۵۹,۸۶۲)	۴۲,۲۹۰,۱۲۷
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۳,۸۰۷,۶۹۷	۳,۱۳۷,۹۹۹,۶۱۳	۱۵,۲۵۵,۲۳۳	۱۴,۴۱۹,۰۲۸	(۲۸۳,۸۶۶,۲۶۷)	(۷۰۳,۲۷۱,۶۶۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۶۳۱,۷۳۹	۱۳,۱۰۱,۷۴۴	۱۲,۳۸۳,۴۹۹	۱۹,۵۸۳,۰۱۸	(۴۴۰,۴۳۱,۵۲۸)
۱۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۸۹,۷۰۶	۲,۸۰۴,۲۲۷	۲,۶۵۰,۵۰۰	(۱۹۰,۴۴۴,۴۳۳)	۲۴,۸۶۸,۰۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۹۸۱,۱۶۶	۷,۳۸۸,۲۹۶	۶,۸۸۸,۷۵۰	۹۲,۵۹۱,۷۸۸	۴۹,۹۱۶,۵۶۷
۲۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۹۵۶,۸۱۹	۲,۸۵۷,۶۵۹	۲,۷۰۱,۰۰۰	۸,۶۸۴,۵۲۲	۱۱۴,۰۷۰,۸۱۲
۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۸۶۹,۲۹۴	۹,۸۵۳,۱۵۳	۹,۳۱۲,۹۹۹	۵۵,۵۶۴,۵۵۴	۳,۱۸۶,۰۱۰
۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۸۸۵,۶۷۰	۶,۰۳۱,۹۲۳	۵,۷۰۱,۲۵۱	۴,۶۳۱,۱۵۶	۶۶,۴۰۹,۳۳۶
۷۴,۶۰۰	۱,۳۶۹,۶۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۱۴۳,۶۹۵	۷,۲۴۵,۵۰۶	۶,۸۴۸,۳۰۰	۹۸,۴۲۲,۴۹۹	(۷,۱۰۳,۲۰۶)
۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۲۶۰,۷۸۰	۸,۳۳۴,۳۹۳	۷,۸۷۷,۵۰۰	(۱۹۰,۰۷۲,۶۷۲)	(۳۳,۷۶۹,۸۳۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۰۶۳۷,۵۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۹۲۰,۴۹)
-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۷۷۲,۷۳۱
-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۸۳,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	(۵۹۲,۰۳۹,۰۲۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۵۵۰,۱۷۳)
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۵۳,۲۲۷
-	-	-	-	-	-	(۳۸۶,۸۷۷,۶۴۶)
-	-	-	-	-	-	(۵۷۹,۳۲۸,۷۰۱)
-	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۴۱۰,۵۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۱۴۰,۱۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۰۳۵,۴۴۱)
-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۸۳۹,۶۲۶
-	-	-	-	-	-	۳۴۷,۰۴۹,۷۷۰
۱۵۵,۲۸۴,۶۱۳,۵۴۷	۱۵۹,۵۶۳,۶۹۴,۳۳۱	۸۱۳,۰۸۳,۱۱۶	۷۷۴,۸۰۱,۳۹۹	(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)	۵۹۸,۵۱۸,۲۷۸	





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	۶۶۵,۶۴۰	۰	۸۶۰,۶۷۴,۳۶۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰
	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	۱,۸۳۴,۳۸۰	۰	۲,۳۷۱,۷۲۰,۶۲۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰
	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	۱,۳۶۲,۳۴۰	۰	۱,۷۶۰,۶۱۷,۷۶۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰
	۵,۳۴۸,۸۶۱	۲,۷۱۵,۱۶۴	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۹۶۴,۰۲۵	۳,۵۰۰
	(۱,۹۹۵,۰۰۰)	۱,۰۲۹,۴۲۰	۰	۱,۳۳۰,۹۶۵,۵۸۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰
	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
	(۲۷,۱۵۰,۰۰۰)	۷,۶۰۶,۸۴۴	۰	۹,۸۳۳,۹۲۸,۳۲۰	۹,۸۲۷,۹۶۴,۰۲۵	

شرکت بین المللی توسعه ساختمان

واسط مالی مهر

واسط مالی فروردین (ذصامید)

مراجعه مگامو تور ۳ ماهه ۲۰ درصد

پالایش نفت تهران (ذیانفت)

اوراق لیزینگ رایان سایپا

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۰	۵۴۴,۴۵۱	۵۷۶,۰۳۰	۱۱۲,۳۰۷,۳۴۲	۱۰۸,۸۹۰,۳۴۰	۷۵,۰۰۰
	۰	۴۹۰,۴۶۴	۵۱۸,۹۱۰	۱۶۴,۵۸۲,۲۸۰	۹۸,۰۹۲,۹۰۲	۶۹,۴۴۴
	۰	۱۳۷,۱۶۷	۱۴۵,۱۲۳	۲۴,۶۴۳,۷۷۹	۲۷,۴۲۶,۳۵۰	۵۰,۰۰۰
	۰	۴۰,۳۲۰,۴۵	۴,۲۶۵,۹۰۱	۹۳۰,۴۷۱,۱۰۰	۸۰۶,۴۰۹,۰۱۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
	(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۳)	۰	۰	۰	۰	
	(۱۷۱,۰۵۰,۱۹۳)	۵,۲۰۴,۱۳۷	۵,۵۰۵,۹۶۴	۱,۲۳۲,۰۰۴,۵۰۱	۱,۰۴۰,۸۲۸,۶۰۶	

سیمان شرق

فولاد مبارکه اصفهان

کابل های مخابراتی شهید قندی

رایان سایپا

ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ی مالی ۲۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

پایان است	دوره مالی ۲۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱
۱۶-۱	۳-۲,۲۵۳,۰۴۲	(۴,۳۹۳,۱۲۸,۷۵۵)
۱۶-۲	(۴,۶۹۵,۶۶۸)	(۶۶۰,۰۰۰)
	۲۹۷,۵۵۷,۵۷۴	(۴,۳۹۳,۷۸۸,۷۵۵)

سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱		تعداد		قیمت		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
ایران خودرو		۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰	۳۳۱,۶۳۰,۵۴	(۳۳۱,۶۳۰,۵۴)	۲۷۲,۵۹۸,۹۱۶	۲۷۲,۵۹۸,۹۱۶	۱,۲۲۱,۷۷۲	۱,۲۲۱,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو		۱۰,۸۸۱	۱۰,۸۸۱	۵۷۵,۶۰۰	۵۷۵,۶۰۰	۱۲۱,۰۰۰	(۱۲۱,۰۰۰)	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳۵,۶۱۰,۷۷۱	۵۳۵,۶۱۰,۷۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران		۹۱۲	۹۱۲	۲۲۶,۸۰۰,۰۴۸	۲۲۶,۸۰۰,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مارون		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تاراژان سایپا		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ت- ایرتک صنعت و معدن		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارسیان آبرین		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
راهان سایپا		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پارس تپه		۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان کازرون		۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایع آذر گد		۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایع شیمیایی سینا		۱۸,۲۷۹	۱۸,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه بهمن		۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایرتک صنعت و معدن		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران		۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان گازی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تراکتور سازی ایران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران ترانسکو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک تجارت		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پارس خودرو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ت- سیمان شرق		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوکلیرال		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان شرق		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیمیایی پارس پامچال		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی پاکشو		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت سپاهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ت- کابل های مخابراتی شهید فغانی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۱,۵۵۶,۲۱۷,۷۰۲	۱۱,۵۵۶,۲۱۷,۷۰۲	۶۲,۱۸۵,۵۲۰	۶۲,۱۸۵,۵۲۰	۵۸,۷۸۱,۰۸۹	(۵۸,۷۸۱,۰۸۹)	۱۱,۶۶۱,۱۰۰,۹۸۶	۱۱,۶۶۱,۱۰۰,۹۸۶	۳-۲,۲۵۳,۰۴۲	۳-۲,۲۵۳,۰۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۲۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۴/۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱		تعداد		قیمت		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
پالایش نفت تهران (ذینفع)		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره رایتل (ماده ۲۰- مردود)		۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۰۹		دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان تعداد سهام مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۰	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	(۴۶,۵۲۳)	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	لوله و ماشین سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۵۲۳)	۶۷,۹۵۳,۴۵۷	۰
۱۸۴,۳۸۴,۷۵۹	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۸۴,۷۵۹
۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	رادپاتور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۷۸,۸۹۵,۴۸۷	(۱۲,۱۰۴,۵۱۳)	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	بازرسی فنی تکین کو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۰۴,۵۱۳)	۷۸,۸۹۵,۴۸۷	۰
۰	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	(۵۱,۳۳۵)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	ایران ترانسفو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۰
۰	۱۸,۴۹۶,۶۲۳	(۲۵۳,۳۷۸)	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۷۵	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سیمان شرق	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵۳,۳۷۸)	۱۸,۴۹۶,۶۲۳	۰
۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	قوлад مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۱۴۱,۵۳۵	(۵۱۴,۲۶۵)	۳,۶۵۵,۸۰۰	۲۰۰	۱۸,۲۷۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۵	صنایع شیمیایی سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۵	۱۸,۲۷۹	۲۰۰	۳,۶۵۵,۸۰۰	(۵۱۴,۲۶۵)	۳,۱۴۱,۵۳۵	۰
۰	۶۵۰۲,۳۷۵	(۹۹۷,۶۲۵)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	داروسازی امین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹۹۷,۶۲۵)	۶,۵۰۲,۳۷۵	۰
۰	۱۰۷,۸۱۹,۶۹۳	(۷,۶۸۰,۳۰۷)	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	بانک سرمایه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	۳۳۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۶۸۰,۳۰۷)	۱۰۷,۸۱۹,۶۹۳	۰
۰	۶,۲۶۹,۴۱۲	(۱,۰۳۰,۵۸۸)	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	پتروشیمی مارون	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱,۰۰۰	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۰,۵۸۸)	۶,۲۶۹,۴۱۲	۰
۰	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	(۵۱,۳۳۵)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵	(۹۵,۸۲۵)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵,۸۲۵)	۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شهید باهنر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۹۵۲,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۹۵۲,۰۸۸
۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذر آب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۷۵۳,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۷۵۳,۸۲۸
۷۷,۶۱۳,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیمیایی پارس پامچال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۶۱۳,۷۰۳
۱۱۲,۸۴۱,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توکاریل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۸۴۱,۸۵۵
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۷۰,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۷۰,۴۰۴
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۹۱۴,۴۴۲
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بالاشگاه بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۹۵,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۹۵,۰۰۳
۱۱۵,۰۴۶,۹۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۰۴۶,۹۰۴
۱,۷۵۴,۷۷۲,۹۸۶	۹۹۶,۸۸۰,۰۰۸۶	(۲۲,۸۲۵,۷۱۴)	۱,۰۱۹,۷۰۵,۸۰۰	۰	۰	۰	جمع	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۹,۷۰۵,۸۰۰	(۲۲,۸۲۵,۷۱۴)	۹۹۶,۸۸۰,۰۰۸۶	۱,۷۵۴,۷۷۲,۹۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱۱۲,۳۲۸,۳۱۱	۲۶۸,۲۵۷,۳۲۱
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۰,۰۳۲,۲۵۹	۸۱,۴۴۹,۶۶۸
جمع	۱۹۲,۳۶۰,۴۷۰	۳۴۹,۷۰۶,۹۸۹

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹
			ریال	ریال	ریال	
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۰	۰	۰	۲۵,۰۸۸,۶۳۹
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	چهار ساله	۵۱,۸۸۴,۱۸۵	۰	۵۱,۸۸۴,۱۸۵	۰
واسط مالی قیوردین (صامید)	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۲,۶۳۳,۴۹۷	۰	۲,۶۳۳,۴۹۷	۰
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	چهار ساله	۳۲,۷۹۴,۹۰۰	۰	۳۲,۷۹۴,۹۰۰	۱۱۶,۰۳۲,۲۶۱
اوراق مشارکت آچاره رایتل ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	چهار ساله	۲۵,۰۱۵,۶۲۹	۰	۲۵,۰۱۵,۶۲۹	۰
واسط مالی مهر (دصعینا)			۰	۰	۰	۱۱۷,۱۳۶,۲۲۱
			۱۱۲,۳۲۸,۳۱۱	۰	۱۱۲,۳۲۸,۳۱۱	۲۶۸,۲۵۷,۳۲۱

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	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹
			ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی	درصد		۰	۰	۰	۰
اوراق گواهی سپرده رایان سایبا	۱۳۹۳/۰۷/۰۴	چهار ساله	۴۹,۸۳۵,۷۹۶	۰	۴۹,۸۳۵,۷۹۶	۰
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۲/۰۹	۱۰	۳۰,۱۹۶,۵۰۸	(۴۵)	۳۰,۱۹۶,۴۶۳	۸۱,۴۴۹,۶۶۸
جمع			۸۰,۰۳۲,۳۰۴	(۴۵)	۸۰,۰۳۲,۲۵۹	۸۱,۴۴۹,۶۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴۲,۰۷۴,۷۰۳	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۴,۵۲۹,۵۹۹	۱۰۱,۳۹۱,۴۳۴	برگشت تزیل سود سهام دریافتی و سپرده بان
۱۴,۵۲۹,۵۹۹	۱۴۳,۴۶۶,۱۳۷	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۷,۹۴۴,۴۰۸	۳۹۱,۳۲۹,۸۹۰	مدیر صندوق
۶۹۲,۲۹۲,۹۰۵	۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷	ضامن صندوق
۶۸,۱۳۵,۶۲۴	۵۴,۳۳۸,۳۲۸	متولی صندوق
۶۰,۴۹۲,۲۹۶	۸۱,۴۱۶,۵۷۵	حسابرس صندوق
۱,۳۷۸,۸۶۵,۲۳۳	۱,۰۱۳,۲۸۶,۷۴۰	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۰۵۷,۹۷۶	۷,۱۸۸,۷۵۵	هزینه تصفیه
۴۳,۲۰۷,۹۴۱	۵۲,۶۶۸,۰۶۴	هزینه آپونمان
۲,۲۹۲,۴۷۲	۰	هزینه استهلاک سایر دارائیه
۲۱۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۱۲۳	هزینه های متفرقه
۶۰,۷۶۸,۳۸۹	۷۶,۹۶۰,۹۴۲	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۸۵,۶۰۳,۷۰۸	۲,۴۴۰,۷۱۶,۲۸۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۵,۲۷۹,۳۲۹,۴۱۴)	(۹۴۵,۲۸۲,۹۵۰)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۹۳,۷۲۵,۷۰۶)	۱,۴۹۵,۴۳۳,۳۳۷	

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

دوره ی مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۴/۰۹			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			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			
۸۱	ممتاز	۱,۰۰۰	۷۴	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳,۹۹۹		عادی	۳,۹۹۹			

۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	طی دوره ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۶۰۲,۹۴۸,۶۵۲	خرید اوراق بهادار	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۶۳۱,۳۸۵,۴۷۲	فروش اوراق بهادار		

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 .

