

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی ۶ ماهه 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 ارایه 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی ۶ ماهه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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:

۱-۶- 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- 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.

۸- 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.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۱۰- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

۸۴۱۳۶۸

۸۰۰۸۹۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

دوره مالی مابین منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۵ و ۴
۶
۸ الی ۶
۲۰ الی ۹

صورت خالص دارائیهها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
یادداشت های توضیحی
الف- اطلاعات کلی صندوق
ب- مبنای تهیه صورت های مالی
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	میشم 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸	۱۲,۷۸۱,۵۱۹,۶۱۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸	۴۵۵,۸۴۶,۴۳۵	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۱,۲۶۵,۹۱۹,۶۲۳	۷ حسابهای دریافتنی
۷,۸۷۴,۴۱۲	۸,۵۵۶,۲۹۶	۸ سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۳۳,۴۹۵	۲۸,۲۳۲,۳۲۱	۹ سایر دارایی ها
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۴۷,۱۳۰,۳۷۴	۱۰ موجودی نقد
۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۱۱,۸۶۵,۹۱۳	۱۱ جاری کارگزاران
۱۶,۴۰۶,۴۳۰,۵۲۵	۱۴,۵۹۹,۰۷۰,۵۷۶	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۷۷۵,۰۷۶,۰۵۸	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۶,۴۳۴,۹۲۴	۸۳۳,۰۳۵,۱۲۱	جمع بدهی ها
۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱	۱۳,۷۶۶,۰۳۵,۴۵۵	۱۴
۲,۲۱۸,۴۲۹	۲,۱۲۹,۳۱۷	خالص دارایی ها
		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 مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
در آمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۹,۹۲۳,۸۱۲	(۶۰,۷۲,۴۲۲,۴۲۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۷۱۹,۱۷۹,۳۷۸)	۳۹۷,۵۵۷,۵۷۴
سود سهام	۱۷	۱۰,۳۹,۶۸۴,۷۷۷	۹۹۶,۸۸۰,۰۸۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۶۳,۲۹۱,۷۸۴	۱۹۳,۳۶۰,۴۷۰
سایر درآمد ها	۱۹	۳۵۶,۲۰۳,۹۷۵	۱۴۳,۴۶۶,۱۲۷
جمع درآمد ها		(۱۷۹,۹۲۳,۶۵۴)	(۴,۴۴۲,۱۵۸,۱۵۷)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۵۷,۸۹۶,۰۵۶)	(۱۰,۱۳,۲۸۶,۷۴۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۷,۳۰۱,۱۷۴)	(۷۶,۹۶۰,۹۴۲)
جمع هزینه ها		(۳۸۵,۱۹۷,۲۳۰)	(۱۰,۹۰,۲۴۷,۶۸۲)
سود(زیان) خالص		(۵۶۵,۱۱۹,۸۸۴)	(۵,۵۳۲,۴۰۵,۸۳۹)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		(۶۶۱۰)	(۲۷۰۰۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری		(۳۶)	(۰۰۰۷۴)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۶,۷۲۹	۱۸,۳۸۴,۹۶۸,۱۰۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۱,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۴)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۵,۵۳۲,۴۰۵,۸۳۹)
تعدیلات	۲۲	۱,۴۹۵,۴۴۲,۳۳۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۴۶۵	۱۴,۹۴۹,۹۶۵,۶۰۱

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 سوزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲_۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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	۰.۰۱

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 مالی مبنای منتهی به ۳۰ آذر 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 مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

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 مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			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	
۱۰.۴۷٪	۱,۷۱۷,۸۳۹,۶۴۷	۱,۸۵۸,۵۹۵,۵۴۷	۱۵.۰۲٪	۲,۱۹۲,۲۱۷,۴۸۰	۲,۵۹۹,۰۵۹,۵۴۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۱۲.۱۹٪	۱,۷۷۹,۱۵۰,۴۰۹	۱,۹۲۳,۶۹۰,۵۶۵	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۸.۴۲٪	۱,۲۲۹,۵۴۶,۴۲۴	۱,۵۳۷,۸۹۴,۸۴۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۷.۶۶٪	۱,۱۱۸,۲۳۶,۷۵۳	۱,۱۵۷,۱۲۷,۱۹۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۵.۵۶٪	۸۱۲,۰۸۰,۲۰۸	۱,۰۲۹,۸۱۵,۸۹۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸.۶۳٪	۱,۴۱۶,۰۸۳,۰۵۳	۱,۳۶۹,۱۸۱,۷۸۸	۵.۳۵٪	۷۸۱,۵۷۹,۶۸۶	۷۹۲,۱۰۷,۹۹۶	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۶۷٪	۱۱۰,۱۵۴,۷۲۳	۱۳۰,۱۰۹,۳۶۳	۵.۳۲٪	۷۷۷,۳۲۷,۵۰۳	۹۳۷,۰۹۵,۴۹۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۵.۱۱٪	۷۴۵,۴۸۹,۱۶۰	۷۷۲,۷۳۱,۱۱۶	سرمایه گذاری ها
۲.۵۹٪	۴۲۴,۷۱۸,۱۲۴	۵۷۱,۸۵۸,۷۹۲	۵.۰۲٪	۷۳۳,۲۷۲,۱۷۹	۹۲۵,۸۷۵,۹۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۳.۹۹٪	۵۸۲,۶۰۳,۵۱۱	۶۰۵,۲۶۳,۹۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۳.۸۸٪	۵۶۶,۶۳۱,۷۳۸	۷۴۳,۳۱۸,۶۵۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷.۴۰٪	۱,۲۱۴,۵۲۲,۶۲۶	۱,۳۷۶,۲۰۴,۳۹۸	۲.۵۸٪	۳۷۶,۱۸۸,۷۷۱	۳۹۰,۰۰۱,۰۸۱	ساخت محصولات فلزی
۰.۲۹٪	۴۷,۴۴۹,۷۲۸	۵۲,۹۲۹,۱۶۶	۲.۴۳٪	۳۵۴,۳۲۱,۵۳۲	۴۳۹,۵۵۰,۲۳۴	سیمان، آهک و گچ
۷.۸۶٪	۱,۲۹۰,۰۸۶,۹۸۵	۱,۶۱۲,۹۸۹,۰۶۰	۲.۳۸٪	۳۴۷,۲۴۰,۹۴۱	۵۲۷,۴۴۰,۶۹۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۳٪	۱۹۴,۰۵۷,۳۳۲	۲۰۱,۷۴۶,۹۰۷	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۰٪	۱۱۷,۳۴۷,۷۳۷	۱۳۱,۰۵۷,۹۵۱	بیمه و صندوق بازنشستگی
۰.۶۶٪	۱۰۷,۶۰۴,۷۲۷	۱۶۶,۸۷۹,۵۹۵	۰.۵۱٪	۷۴,۲۲۸,۲۵۰	۸۲,۲۰۱,۳۲۱	محصولات شیمیایی
۱۰.۲۷٪	۱,۶۸۴,۲۹۸,۳۷۵	۲,۰۱۸,۵۷۷,۶۲۷	۰.۰۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۲۲.۰۸٪	۳,۶۲۲,۴۹۳,۰۸۰	۳,۳۶۱,۷۲۴,۳۵۶	۰.۰۰٪	-	-	سایر واسطه گری های مالی
۷۰.۹۳٪	۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸	۱۲,۵۱۹,۰۴۹,۶۹۲	۸۷.۵۵٪	۱۲,۷۸۱,۵۱۹,۶۱۴	۱۴,۷۹۵,۹۷۹,۳۷۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۳۴۹,۷۳۰,۱۴۹	۱,۷۰۴,۷۵۶	۳۵۱,۴۳۴,۹۰۵	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸
۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۲۲٪	۱۰۴,۴۱۱,۵۳۰	-	۱۰۴,۴۱۱,۵۳۰	-
		۴۵۴,۱۴۱,۶۷۹	۱,۷۰۴,۷۵۶	۴۵۵,۸۴۶,۴۳۵	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸

اوراق اجاره رایتل

اسناد خزانه اسلامی

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

تنزیل نشده	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال		ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۸,۹۴۸,۳۱۰	۲۵٪	(۵۳,۰۲۸,۵۸۷)	۱,۲۶۵,۹۱۹,۶۲۳	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سود سهام دریافتنی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال		ریال	ریال	ریال	
۷,۸۶۶,۵۸۸	-	-	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۶۸۹,۷۰۸	۱۰٪	-	۶۸۹,۷۰۸	۷,۸۲۴	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۸,۵۵۶,۲۹۶	-	-	۸,۵۵۶,۲۹۶	۷,۸۷۴,۴۱۲	۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سایر حساب های دریافتنی

سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی

۹- سایر دارائیهها

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.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۱۷۰)	-	-	(۱۳,۱۷۰)	مخارج تاسیس
۱,۰۴۶,۶۶۵	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۰۱,۱۷۴)	۲۸,۲۴۵,۴۹۱	مخارج نرم افزار
۱,۰۳۳,۴۹۵	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۰۱,۱۷۴)	۲۸,۲۳۲,۳۲۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۴۷,۱۳۰,۳۷۴
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۴۷,۱۳۰,۳۷۴

حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۶۲,۲۶۰,۳۹۰,۴۶۴	(۶۳,۱۳۹,۵۲۳,۷۱۵)	۱۱,۸۶۵,۹۱۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱۳,۲۹۱,۲۲۱	۴۴۹,۳۶۹,۳۵۳
۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷	۱۵۵,۶۸۰,۳۰۱
۱۷,۳۸۸,۱۰۵	۴۴,۷۱۲,۵۶۷
۸۱,۵۹۴,۵۸۸	۱۲۵,۳۱۳,۸۳۷
۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۷۷۵,۰۷۶,۰۵۸

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع



۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵,۵۰۷,۸۹۲	۵۵,۵۰۷,۸۹۲	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۵۷,۹۵۹,۰۶۳	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۱۲,۷۳۱,۵۶۶,۲۲۰	۵,۷۳۹		۱۱,۶۳۶,۷۱۸,۲۹۳	۵,۴۶۵		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۲۱۸,۴۲۹,۳۸۱	۱,۰۰۰		۲,۱۲۹,۳۱۷,۱۶۲	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱	۶,۷۳۹		۱۳,۷۶۶,۰۳۵,۴۵۵	۶,۴۶۵		جمع

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)	(۲,۴۰۲,۳۰۶,۴۱۱)	(۳۲۶,۰۵۱,۵۳۴)	۱۵_۱
(۳,۵۷۱,۱۳۹)	(۷,۷۷۰,۰۰۰)	۱۰۳,۳۹۳,۴۰۲	۱۵_۲
(۲۰۱,۸۸۵,۹۸۶)	(۷۲,۰۳۶,۲۳۵)	۱۲,۷۳۴,۳۲۰	۱۵_۳
(۶,۰۷۲,۴۲۲,۴۲۴)	(۲,۴۸۲,۱۱۲,۶۴۶)	(۲۰۹,۹۲۳,۸۱۲)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته

شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
روزه منتهی به	روزه منتهی به	روزه منتهی به
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال
-	-	۹,۳۸۰,۷۹۲
-	-	(۲۷۴,۶۳۹,۴۵۱)
-	-	(۱,۷۲۹,۹۵۰)
-	-	(۳,۱۸۴,۲۴۶)
۷۵,۲۰۸,۵۳۲	(۱۱۱,۷۰۳,۲۷۵)	(۴۵,۰۰۱,۵۶۸)
-	-	۲,۹۹۸,۸۶۳
(۲۰۳,۰۷۶,۹۷۹)	(۷۲,۶۸۶,۴۲۱)	۸۹,۴۹۲,۷۷۴
۷۵,۱۳۹,۲۶۱	۷۲,۹۹۹,۰۶۵	۶,۱۳۲,۴۸۲
۴۲,۶۷۵,۰۳۰	-	۲۱,۷۰۴,۸۵۴
(۴۰۱,۱۶۰,۰۵۲)	-	۳,۶۶۴,۹۸۵
(۲۳۸,۰۲۸,۷۴۲)	۱۱,۴۹۹,۷۹۶	۱۸,۵۴۵,۶۱۰
-	-	۲۶,۹۵۳,۹۹۶
-	-	۲۲۹,۱۴۳
-	-	۴۱,۸۸۷,۵۱۷
(۳۵,۷۱۰,۰۳۸)	-	۲۲,۴۹۶,۲۹۶
-	-	(۱۳,۶۹۷,۹۷۱)
-	-	۳,۵۶۴,۵۹۳
(۲۰۳,۰۶۵,۸۶۱)	(۲۰۳,۰۶۵,۸۶۱)	۱۵,۳۱۸,۷۴۲
(۷۲۹,۲۰۱,۰۸۲)	(۱۲۷,۳۴۱,۲۰۸)	(۱۷۲,۶۸۰,۲۹۴)
-	-	۳,۲۸۹,۸۵۴
-	-	۴,۱۱۲,۳۱۲
-	-	۵۶,۶۸۴,۹۲۵
-	-	۴,۶۳۹,۸۰۰
-	-	۲,۱۳۳,۳۲۵
(۱۲۰,۹۹۸,۴۳۹)	-	۲۲,۰۹۷,۵۵۸
-	-	۱۷,۱۷۱,۴۶۸
۴۶,۸۷۹,۷۲۱	۴۶,۸۷۹,۷۲۱	(۳۰,۰۸۷,۹۸۸)
(۲۲۸,۲۰۳,۲۷۷)	-	(۲۰۱,۵۷۵,۴۴۹)
(۱۹۲,۷۰۹,۰۵۲)	(۶۴,۲۲۱,۸۸۸)	۵۱,۵۹۹,۷۵۴
۴۹,۲۷۹,۷۵۵	۴۹,۲۷۹,۷۵۵	۱,۶۲۸,۵۶۷
-	-	۲,۲۹۹,۴۴۶
-	-	۸,۶۸۹
-	-	۳,۲۹۰,۰۲۷
-	-	(۷,۱۸۷,۰۳۹)
۲۷,۳۲۰,۵۱۵	-	۲,۱۳۱,۱۲۳
(۲۹۲,۲۲۱,۱۷۶)	(۲۵,۲۲۴,۰۸۶)	(۲۳۸,۶۴۲,۴۳۲)
-	-	۵۰۱,۵۵۸
۶۵۳,۷۹۶	۶۵۳,۷۹۶	(۷۵,۲۱۴,۲۸۸)
(۳۶۱,۸۲۱,۹۶۰)	(۴,۹۵۰,۷۴۷)	۲۰,۸۱۲,۴۹۴
-	-	۴,۳۸۷,۴۹۹
-	-	۲۰,۷۸۰,۷۶۴
(۹۹,۴۹۸,۳۷۷)	۴۰,۶۰۶,۱۳۷	۶۳,۴۵۶,۷۷۵
۱۱,۳۵۳,۳۲۹	-	۴,۵۱۸,۵۲۵
(۳۰,۹۸۵,۷۲۴)	(۱۱,۳۵۰,۶۰۲)	(۴,۸۱۰,۶۴۴)
(۱۸۶,۶۴۵,۹۹۱)	(۱۸۶,۶۴۵,۹۹۱)	۷۲۷,۱۲۰
-	-	۱۴,۱۵۲,۶۴۵
۱۰,۳۹۳,۳۵۰	-	(۴۶,۸۶۶,۴۰۳)
-	-	(۹۶,۱۵۵,۷۱۸)
-	-	۵۲,۹۱۳,۲۲۴
-	-	(۴,۹۵۴,۷۴۶)
-	-	۱,۹۷۹,۴۱۹
-	-	(۱,۵۳۹,۵۸۶)
-	-	۲,۸۶۳,۵۲۶
-	-	(۵,۴۱۴,۸۳۲)
-	-	(۲,۶۶۰,۷۸۱)
۵۵,۵۶۴,۵۵۴	۱۳۱,۱۶۶,۴۲۹	۶۲,۰۳۲,۲۱۱
-	-	۲۶,۳۴۱,۰۷۹
-	-	۱۰,۹۸۵,۶۵۴
-	-	۵,۶۹۸,۹۸۳
-	-	۴۷,۸۷۸
۱۹,۵۸۳,۰۱۸	۲۶,۱۳۰,۰۵۹	۶۲,۰۱۹,۹۵۳
-	-	۹۵,۹۴۷,۲۷۵
(۲,۸۹۹,۷۲۹,۹۵۱)	(۴۲۷,۵۹۵,۱۳۱)	(۳۱۹,۱۶۴,۴۳۸)

تعداد	۵۰,۰۰۰
بهای فروش	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
ارزش دفتری	۱۷۸,۶۶۴,۱۰۸
کارمزد	۱۰۰,۵۰,۱۰۰
مالیات	۹۵۰,۰۰۰
سود(زیان)فروش	۹,۳۸۰,۷۹۲
سود(زیان)فروش	(۲۷۴,۶۳۹,۴۵۱)
سود(زیان)فروش	(۱,۷۲۹,۹۵۰)
سود(زیان)فروش	(۳,۱۸۴,۲۴۶)
سود(زیان)فروش	(۴۵,۰۰۱,۵۶۸)
سود(زیان)فروش	۲,۹۹۸,۸۶۳
سود(زیان)فروش	۸۹,۴۹۲,۷۷۴
سود(زیان)فروش	۶,۱۳۲,۴۸۲
سود(زیان)فروش	۲۱,۷۰۴,۸۵۴
سود(زیان)فروش	۳,۶۶۴,۹۸۵
سود(زیان)فروش	۱۸,۵۴۵,۶۱۰
سود(زیان)فروش	۲۶,۹۵۳,۹۹۶
سود(زیان)فروش	۲۲۹,۱۴۳
سود(زیان)فروش	۴۱,۸۸۷,۵۱۷
سود(زیان)فروش	۲۲,۴۹۶,۲۹۶
سود(زیان)فروش	(۱۳,۶۹۷,۹۷۱)
سود(زیان)فروش	۳,۵۶۴,۵۹۳
سود(زیان)فروش	۱۵,۳۱۸,۷۴۲
سود(زیان)فروش	(۱۷۲,۶۸۰,۲۹۴)
سود(زیان)فروش	۳,۲۸۹,۸۵۴
سود(زیان)فروش	۴,۱۱۲,۳۱۲
سود(زیان)فروش	۵۶,۶۸۴,۹۲۵
سود(زیان)فروش	۴,۶۳۹,۸۰۰
سود(زیان)فروش	۲,۱۳۳,۳۲۵
سود(زیان)فروش	۲۲,۰۹۷,۵۵۸
سود(زیان)فروش	۱۷,۱۷۱,۴۶۸
سود(زیان)فروش	(۳۰,۰۸۷,۹۸۸)
سود(زیان)فروش	۵۱,۵۹۹,۷۵۴
سود(زیان)فروش	۱,۶۲۸,۵۶۷
سود(زیان)فروش	۲,۲۹۹,۴۴۶
سود(زیان)فروش	۸,۶۸۹
سود(زیان)فروش	۳,۲۹۰,۰۲۷
سود(زیان)فروش	(۷,۱۸۷,۰۳۹)
سود(زیان)فروش	۲,۱۳۱,۱۲۳
سود(زیان)فروش	(۲۳۸,۶۴۲,۴۳۲)
سود(زیان)فروش	۵۰۱,۵۵۸
سود(زیان)فروش	(۷۵,۲۱۴,۲۸۸)
سود(زیان)فروش	۲۰,۸۱۲,۴۹۴
سود(زیان)فروش	۴,۳۸۷,۴۹۹
سود(زیان)فروش	۲۰,۷۸۰,۷۶۴
سود(زیان)فروش	۶۳,۴۵۶,۷۷۵
سود(زیان)فروش	۴,۵۱۸,۵۲۵
سود(زیان)فروش	(۴,۸۱۰,۶۴۴)
سود(زیان)فروش	۷۲۷,۱۲۰
سود(زیان)فروش	۱۴,۱۵۲,۶۴۵
سود(زیان)فروش	(۴۶,۸۶۶,۴۰۳)
سود(زیان)فروش	(۹۶,۱۵۵,۷۱۸)
سود(زیان)فروش	۵۲,۹۱۳,۲۲۴
سود(زیان)فروش	(۴,۹۵۴,۷۴۶)
سود(زیان)فروش	۱,۹۷۹,۴۱۹
سود(زیان)فروش	(۱,۵۳۹,۵۸۶)
سود(زیان)فروش	۲,۸۶۳,۵۲۶
سود(زیان)فروش	(۵,۴۱۴,۸۳۲)
سود(زیان)فروش	(۲,۶۶۰,۷۸۱)
سود(زیان)فروش	۶۲,۰۳۲,۲۱۱
سود(زیان)فروش	۲۶,۳۴۱,۰۷۹
سود(زیان)فروش	۱۰,۹۸۵,۶۵۴
سود(زیان)فروش	۵,۶۹۸,۹۸۳
سود(زیان)فروش	۴۷,۸۷۸
سود(زیان)فروش	۶۲,۰۱۹,۹۵۳
سود(زیان)فروش	۹۵,۹۴۷,۲۷۵
سود(زیان)فروش	(۳۱۹,۱۶۴,۴۳۸)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
(۲,۸۹۹,۷۲۹,۹۵۱)	(۴۲۷,۵۹۵,۱۳۱)	(۳۱۹,۱۸۶,۴۳۸)	۳۴,۶۴۹,۱۹۲,۷۷۵	۳۴,۶۱۲,۸۸۴,۲۳۷	۱۸۲,۲۴۹,۰۰۷	۱۷۳,۲۴۵,۹۶۹	(۳۱۹,۱۸۶,۴۳۸)	(۴۲۷,۵۹۵,۱۳۱)	(۲,۸۹۹,۷۲۹,۹۵۱)
-	-	۸,۵۱۱,۳۵۹	۲۷۵,۰۰۰	۴۱۶,۸۴۱,۸۰۱	۴۰۴,۰۴۱,۱۴۵	۲,۲۰۵,۰۸۸	۲,۰۸۴,۲۰۹	-	-
-	-	۷,۳۱۳,۹۲۳	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۷۶۰,۷۹۰	۸۶۸,۳۴۲,۶۸۰	۴,۶۸۰,۳۸۳	۴,۴۲۳,۸۰۴	-	-
-	-	(۳۱,۳۸۷,۰۷۲)	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۵۸,۴۴۲	۲,۳۲۸,۱۳۰	۲,۲۰۰,۵۰۰	-	-
-	-	۸,۶۹۶,۶۹۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۷۴۸,۵۸۰	۵۴۲,۲۲۶	۵۱۳,۵۰۰	-	-
(۱۱۴,۰۷۳,۲۱۶)	(۱۱۴,۰۷۳,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۶۲۹,۶۲۱)	۲۹,۰۸۱,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۴۰۹,۹۴۲)	(۳۴,۴۰۹,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۹,۲۵۶,۸۳۶	۵۱۹,۲۵۶,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰,۸۳۱,۸۹۷)	(۱۲۰,۸۳۱,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۳,۳۹۲,۶۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۸۲,۶۰۶,۶۰۲)	(۲۸۲,۶۰۶,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۵,۰۵۴,۰۶۸)	(۱۶۵,۰۵۴,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۲۴,۵۴۴	۱۰,۵۲۴,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰۱,۹۲۳,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰۱,۶۱۶,۰۵۲)	(۲۱۱,۱۳۷,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۳۹۵,۹۸۵)	(۵۷,۳۷۰,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۷۱۰,۰۳۸)	(۳۵,۷۱۰,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۴۳۹,۴۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۱۷۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۳۰,۴۱۰)	(۱,۷۳۰,۴۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۸۸۱,۱۰۱)	(۴۸,۵۰۱,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳۹,۲۰۱,۰۸۳)	(۱۲۷,۳۴۱,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۹,۵۸۲,۲۹۷	۳۱۹,۵۸۲,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۶۶۶,۱۷۰	۱۶,۶۶۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۸۷۹,۷۳۱	۴۶,۸۷۹,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳,۸۲۵,۷۵۶)	(۷۳,۸۲۵,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۵,۷۴۸,۷۲۹	۱,۷۷۷,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۹,۶۸۲,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۷۷,۰۳۰,۴۵۱)	(۲۷۷,۰۳۰,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۴,۹۵۹,۸۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۸۳,۸۶۶,۲۶۷)	(۲۸۳,۸۶۶,۲۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۸۳,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۰,۴۴۴,۴۳۳)	(۱۹۰,۴۴۴,۴۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲,۵۹۱,۷۸۸	۹۲,۵۹۱,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۶۸۴,۵۲۲	۸,۶۸۴,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۳۱,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸,۴۲۲,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۳۳,۹۷۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۵۷,۴۷۷,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۹۷,۲۳۸,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۴,۱۸۷,۵۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶۹,۲۷۴,۹۱۴)	(۶۲,۹۴۰,۹۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)	(۲,۴۰۲,۳۰۶,۴۱۱)	(۳۲۶,۰۵۱,۵۳۴)	۳۶,۴۹۳,۳۹۵,۳۶۶	۳۶,۴۴۴,۹۷۵,۰۸۴	۱۹۲,۰۰۴,۸۳۴	۱۸۲,۴۶۶,۹۸۲	(۳۲۶,۰۵۱,۵۳۴)	(۲,۴۰۲,۳۰۶,۴۱۱)	(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)

نقل از صفحه قبل

ماشین سازی نیرو محرکه

مخابرات ایران

ملی صنایع مس ایران

نورد آلومینیوم

الکترونیک خودرو شرق

آهنگری تراکتور سازی ایران

ایران ارقام

ایران ترانسفو

ایران خودرو دیزل

بازرسی فنی تکین کو

بانک اقتصاد نوین

بانک انصار

بانک پاسارگاد

بانک سرمایه

بانک گردشگری

پارس خودرو

پاکسان

پتروشیمی اراک

پتروشیمی مبین

بلی اکریل ایران

تامین ماسه ریخته گری

تراکتور سازی ایران

توکارتیل

تولید برق عسلویه مهنا

دارویی لقمان

رادپاتور ایران

رایان سایا

ریخته گری تراکتور سازی ایران

گروه صنعتی رنا

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

لوله و ماشین سازی ایران

لیزینگ صنعت و معدن

مارگارین

مالی و اعتباری سینا

مخابرات ایران

نفت بهران

نفت سپاهان

سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

سیمان شرق

شیمیایی پارس پامجال

پاکشو

سایر





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۲۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۱۶-۱	(۱,۷۳۲,۸۰۷,۳۰۰)	(۱,۵۲۶,۶۶۷,۴۲۴)	۳۰۴,۲۵۳,۰۴۲
۱۶-۲	۱۳,۶۲۷,۶۵۲	-	(۴,۶۹۵,۴۶۸)
	(۱,۷۱۹,۱۷۹,۳۷۸)	(۱,۵۲۶,۶۶۷,۴۲۴)	۲۹۷,۵۵۷,۵۷۴

سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار

سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	حسابات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۲,۸۲۸	۲۵۷,۵۰۰	۲۲۸,۲۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۶۷,۷۵۰	۲,۸۵۲,۳۳۱	۲,۶۴۱,۰۵۰	(۲۷,۱۵۱,۰۳۱)	-
ایران تابر	۱,۸۲۲	۶۱۵,۰۰۰	۱,۱۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۱۲۳,۰۴۲	۶,۰۵۷,۷۲۸	۵,۲۲۵,۶۵۰	(۳۰۰,۷۹۲,۲۲۰)	-
ایران خودرو	۱,۴۸۲	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱,۵۲۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۸۶,۹۷۲	۸,۴۲۷,۷۶۴	۷,۶۶۵,۷۵۰	(۳۲۰,۳۳۰,۲۸۶)	۲۲۰,۰۶۳,۰۵۴
بانک پاسارگاد	۱,۱۴۴	۲۰۷,۵۲۰	۲۲۷,۲۱۵,۷۶۰	۲۲۸,۲۲۲,۶۰۵	۱,۳۵۵,۹۸۲	۱,۱۸۷,۱۲۹	(۳,۲۸۹,۹۵۴)	-
بانک تجارت	۸۶۸	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۶۲,۲۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۵۴	۱,۰۰۱,۹۰۰	(۶,۰۸۱,۲۵۴)	۲۱۸,۲۲۹,۵۹۷
بازرسی فنی تکین کو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۱۴,۱۹۰)
بیمه آسیا	۱,۱۲۶	۱۰۵,۲۰۰	۱۱۸,۵۶۷,۸۰۰	۱۳۱,۰۵۷,۵۵۱	۶۲۷,۲۲۴	۵۹۲,۸۲۹	(۱۳,۷۱۰,۲۱۴)	-
پست بانک ایران	۱,۱۶۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۱۸۶,۷۷۲	۱,۸۲۲,۵۰۷	۱,۷۲۱,۵۰۰	۵,۲۲۹,۷۲۰	-
پلاسکو کار	۹۷۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۵۱,۷۱۸	۵۱۴,۱۸۸	۲۸۶,۰۰۰	(۷,۵۵۱,۹۸۶)	-
تراکتور سازی ایران	۲,۰۰۰	۵۵۲,۶۷۲	۵۰۵,۲۳۶,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۲,۶۲۳,۲۸۰	۲,۵۲۶,۷۳۰	(۱۷۳,۱۵۸,۲۴۰)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۶,۱۰۳	۵۲۰۰	۱۹۶,۳۰۳,۲۹۰	۲۰۰,۱۲۴,۹۰۶	۱,۰۰۰,۱۷۶	۹۸۰,۱۹۶	(۷,۶۸۹,۵۷۳)	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱,۴۲۱	۲۱۱,۱۲۹	۵۸۸,۶۶۰,۸۳۱	۶۰۵,۱۲۴,۹۰۶	۲,۱۱۲,۰۱۶	۲,۹۲۳,۰۰۰	(۲۲,۶۶۰,۳۵۵)	-
توسعه معادن روی ایران	۱,۰۸۰	۷۱۱,۳۲۹	۷۸۸,۱۲۸,۹۲۰	۸۰۳,۷۲۲,۹۰۷	۴,۰۶۲,۵۰۸	۳,۸۲۰,۷۴۵	(۲۲,۴۰۰,۳۲۹)	-
توسعه معادن و فلزات	۱,۰۲۱	۹۴,۱۲۵	۹۶,۱۰۱,۶۲۵	۹۳,۶۰۸,۹۷۰	۵۰۸,۳۷۸	۴۸۰,۵۰۸	۱,۵۰۲,۷۶۹	-
دارویی لقمان	۲,۵۲۲	۳۰۸,۹۷۳	۷۵۵,۴۰۹,۳۶۶	۲۲۷,۰۵۵,۴۰۰	۴,۱۵۴,۸۱۶	۳,۸۲۷,۰۲۷	(۱۵۹,۷۶۷,۱۸۶)	(۲۲۲,۹۰۰,۰۷۵)
زامیاد	۱,۰۰۳	۶۲,۰۰۰	۶۲۱,۸۶۰,۰۰۰	۶۸۵,۲۲۸,۶۸۰	۳,۲۸۱,۶۲۹	۳,۱۰۹,۳۰۰	(۶۸,۸۶۷,۶۱۹)	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴,۶۵۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۲۲۶,۲۷۶	۱,۱۸۹,۰۹۷	۱,۱۶۳,۵۰۰	(۷۲,۱۲۹,۵۷۳)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۰۰۸	۶۰۵,۰۰۰	۶۰۰,۸۴۰,۰۰۰	۶۰۶,۲۲۵,۸۱۴	۳,۲۲۶,۰۵۲	۳,۰۴۱,۲۰۰	(۲,۶۶۱,۰۶۸)	(۲۸۷,۲۵۳,۴۶۷)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴,۵۱۳	۴۹,۷۲۴	۲۲۸,۲۷۴,۱۸۲	۲۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۳	۱,۱۲۲,۳۷۱	(۱۶,۵۲۱,۶۸۲)	-
سرمایه گذاری سایبا	۹۵۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۰۵,۰۰۰	۷۵۸,۵۸۶	۷۱۷,۰۰۰	(۴۴,۵۸۰,۸۸۵)	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۰۱,۳۲۱	۳۹۶,۷۵۰	۳۷۵,۰۰۰	(۷,۸۷۳,۰۷۱)	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۱۵۰,۰۶۲)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱,۸۱۶	۱۹۳,۲۰۰	۲۵۰,۸۵۱,۲۰۰	۲۰۰,۴۵۲,۸۶۰	۱,۸۵۶,۰۰۳	۱,۷۵۴,۲۵۶	۱۴۷,۰۰۰	-
سیمان تهران	۱,۵۸۸	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۵۶۱,۹۵۵	۱,۲۶۰,۰۷۸	۱,۱۹۱,۰۰۰	(۵۴,۸۱۳,۰۷۳)	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۲۲	۸۹,۹۴۴	۱۱۹,۸۰۵,۲۰۸	۱۲۸,۱۸۸,۳۲۹	۶۲۳,۷۷۱	۵۹۰,۰۲۷	(۳۰,۴۱۵,۶۲۹)	-
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱,۷۹۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۶۲۲,۹۲۰	۱,۳۲۵,۵۱۲	۱,۲۹۶,۰۰۰	(۱۲۹,۰۶۶,۲۲۲)	-
فرآورده های نسوز ایران	۷,۲۸۳	۱۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۱۱۴,۰۰۰	۸۸,۴۲۷,۶۸۰	۴۲۲,۷۹۸	۴۰۰,۵۵۵	(۹,۱۳۹,۰۴۳)	-
فرآورده های نسوز آذر	۱,۲۰۱	۴۱۰,۰۰۰	۴۹۳,۲۱۰,۰۰۰	۶۵۴,۸۹۰,۷۶۶	۲,۶۰۲,۸۲۹	۲,۲۶۲,۰۵۰	(۱۶۷,۴۲۷,۸۷۵)	-
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۰۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۸۸۶,۳۲۴	۲,۷۵۰,۲۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۲۵,۴۲۴)	-
کالسیمن	۱,۶۴۴	۱۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۲۴,۲۱۳	۱,۵۱۲,۷۶۶	۱,۴۲۹,۷۵۰	(۵۲,۱۲۶,۶۳۹)	-
کمیاب سازی ایران	۶۴۳	۳۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۵۱,۵۶۰	۳۵۲,۵۷۱,۵۶۰	۱,۲۴۶,۰۰۰	۱,۱۷۷,۷۵۰	(۱۹,۴۴۵,۳۷۰)	-
ماشین سازی اراک	۲,۱۷۲	۱۷۵,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۱۰۸۱	۲,۰۰۰,۷۲۹	۱,۵۰۰,۵۰۰	(۳,۸۱۳,۳۱۰)	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۳۶۱	۱۱۳,۵۰۰	۲۶۵,۶۱۳,۵۰۰	۲۶۰,۷۸۳,۳۱۴	۱,۴۰۵,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۶۲	۲۰,۰۶۶,۰۳۲	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۵۹	۲۱۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۹۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰,۳۶۶	۱,۲۸۷,۵۳۳	۱,۲۱۶,۹۵۰	(۷,۸۷۳,۰۷۱)	-
ت-رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۵,۲۲۷,۸۸۰)
ت-لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی امین	-	-	-	-	-	-	-	-
رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۲۶۵,۲۲۱)
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۳۲۱,۳۲۴)
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷,۱۵۵,۲۲۴
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۶۶۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۲۹,۰۹۴
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۵۱۳,۰۸۳)
ریختگری تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۰۵۲,۵۸۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۴۹۹,۲۹۰)
بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۰۰۰,۷۱۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۵۵۱,۷۱۹)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۲,۹۸۸,۷۷۴)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۱,۰۰۰,۵۲۶)
سایرین	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۱۴,۱۲۵,۸۹۲	۱۴,۵۱۴,۳۲۶,۷۲۱	۶۸,۰۳۵,۵۷۲	۶۴,۵۷۰,۶۲۹	(۱,۷۳۲,۸۰۷,۳۰۰)	(۱,۵۲۶,۶۶۷,۴۲۴)	۳۰۴,۲۵۳,۰۴۲		



دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دلاری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰	۹۹۹,۱۹۶	۱۰۴,۹۱۱,۵۳۳	۹۹,۱۲۶,۹۱۴	۵,۲۸۴,۶۱۸	-
۳۵۰	۹۹۹,۳۲۹	۳۴۹,۷۳۰,۱۴۹	۳۴۵,۵۵۸,۶۳۲	۴,۱۷۱,۵۱۷	-
		۴۵۴,۱۴۱,۶۸۱	۴۴۴,۶۸۵,۵۴۶	۱۳,۶۳۷,۶۵۲	-

اسناد خزانه اسلامی
اوراق اجاره رانیتل (ماهانه ۲۰ درصد)

۱۷- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حقوق در آمد سود سهام	حقوق در آمد سود سهام	حقوق در آمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۹,۵۸۸)	۲۲,۳۳۰,۹۱۲	-
سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۳۳۰,۶۳۳	۳۹,۸۱۸,۳۷۰	(۳,۳۳۷,۵۰۳)	۴۱,۳۸۰,۸۶۷	-
گروه مپنا (سهایی عام)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۳۴۵,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۱,۳۲۹)	۶۳,۴۹۸,۶۷۱	-
تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۱۴	۳۷۹,۰۰۰	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۱,۸۳۵)	۳۶,۰۴۸,۱۶۵	-
کشتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۸	۵۲,۵۸۰	۸,۵۲۳,۸۰۰	(۵۷۸,۷۰۸)	۷,۹۴۵,۰۹۲	-
گروه مپنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۶,۹۷۲)	۲۳,۷۶۳,۰۲۸	-
سیمان تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-
فراورده های سوزا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۱۹۲)	۱۱,۳۳۹,۸۰۶	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۱۸	۵۸,۴۴۴	۱۸,۷۰۳,۸۰۰	(۱,۶۳۶,۳۳۳)	۱۷,۰۶۷,۴۶۸	-
دارویی لقمان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	۵۱,۶۱۲	۹,۲۶۰,۱۶۰	(۳۳۶,۶۱۳)	۸,۹۲۳,۵۴۷	-
شهر سازی و خانه سازی بافقینه	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۷۹,۱۵۹)	۲۳,۳۳۰,۸۴۱	-
س نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
گروه و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
رادیناتور ایران	-	-	-	-	-	-	-
پارس فنی تکنیک	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیاء، سینا	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی لنین	-	-	-	-	-	-	-
بانک سرمایه	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-	-
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۱,۰۷۹,۹۹۲,۴۱۰	(۴,۹۸۰,۷۶۳۳)	۱,۰۲۹,۶۸۲,۷۷۷	۹۹۶,۸۸۰,۰۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۳۵۹,۲۵۷,۳۰۸	۸۵,۲۶۴,۱۹۳	۱۶۲,۱۶۴,۰۰۷
۱۸-۲	۴,۰۳۴,۴۷۶	۲۴,۹۵۳,۱۶۹	۳۰,۱۹۶,۴۶۳
جمع	۳۶۳,۲۹۱,۷۸۴	۱۱۰,۲۱۷,۳۶۲	۱۹۲,۳۶۰,۴۷۰

سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق اجاره شرکت مخایرات ایران	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷	-	۱۳,۱۶۲,۹۳۷	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	چهار ساله	۲۰	۲۶۷,۱۳۴,۱۵۷	-	۲۶۷,۱۳۴,۱۵۷	-	۲۵,۰۱۵,۶۲۹
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۲۰	۷۸,۹۶۰,۲۱۴	-	۷۸,۹۶۰,۲۱۴	۲,۶۳۳,۴۹۷	۲,۶۳۳,۴۹۷
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	چهار ساله	۲۰	-	-	-	۳۲,۷۹۴,۹۰۰	۳۲,۷۹۴,۹۰۰
مراجعه مگاموتور	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	چهار ساله	۲۰	-	-	-	-	۵۱,۸۸۴,۱۸۵
اوراق گواهی سپرده رایان سایبا	۱۳۹۳/۰۷/۰۶	چهار ساله	۲۰	-	-	-	۴۹,۸۳۵,۷۹۶	۴۹,۸۳۵,۷۹۶
				۳۵۹,۲۵۷,۳۰۸	-	۳۵۹,۲۵۷,۳۰۸	۸۵,۲۶۴,۱۹۳	۱۶۲,۱۶۴,۰۰۷

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	سود خالص	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	-	۴,۰۳۴,۴۷۶	-	۴,۰۳۴,۴۷۶	۴,۰۳۴,۴۷۶	۲۴,۹۵۳,۱۶۹	۳۰,۱۹۶,۴۶۳
جمع			۴,۰۳۴,۴۷۶	-	۴,۰۳۴,۴۷۶	۴,۰۳۴,۴۷۶	۲۴,۹۵۳,۱۶۹	۳۰,۱۹۶,۴۶۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۳۶,۵۲۴,۶۳۲	-	۴۲,۰۷۴,۷۰۳
۱۹,۶۷۹,۳۴۳	۶۴,۳۲۸,۰۳۸	۱۰۱,۳۹۱,۴۳۴
۳۵۶,۲۰۳,۹۷۵	۶۴,۳۲۸,۰۳۸	۱۴۳,۴۶۶,۱۳۷

تعدیل کارمزد کارگزار
برگشت تنزیل سود سهام دریافتی و سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۱۷۲,۰۴۴	۲۰۰,۰۴۳,۳۹۱	۳۹۱,۳۲۹,۸۹۰
۱۵۵,۶۸۰,۳۰۱	۲۴۸,۵۰۹,۵۰۰	۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷
۲۷,۳۲۴,۴۶۲	۲۶,۵۰۷,۰۴۸	۵۴,۳۳۸,۳۲۸
۴۳,۷۱۹,۲۴۹	۳۷,۲۴۵,۹۰۳	۸۱,۴۱۶,۵۷۵
۳۵۷,۸۹۶,۰۵۶	۵۱۲,۳۰۵,۸۴۲	۱,۰۱۳,۲۸۶,۷۴۰

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ۱۷۴ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۵,۶۲۴,۴۷۱	۷,۱۸۸,۷۵۵
۲۷,۳۰۱,۱۷۴	۲۵,۷۴۲,۲۵۶	۵۲,۶۶۸,۰۶۴
-	۱۱۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۱۲۳
۲۷,۳۰۱,۱۷۴	۳۱,۴۷۶,۷۲۷	۷۶,۹۶۰,۹۴۲

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه های متفرقه
جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳۵۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۲,۴۴۰,۷۱۶,۲۸۷
(۳۴۴,۸۴۰,۲۶۲)	(۹۴۵,۲۸۲,۹۵۰)
(۳۴۴,۸۴۰,۲۶۲)	۱,۴۹۵,۴۳۳,۳۳۷

تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	۱,۰۰۰	۷۷	۱,۰۰۰	ممتاز
			۳,۹۹۹		۳,۹۹۹	عادی
۷۴						

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته			۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	کارمزد خرید اوراق بهادار	۱۸۱,۴۹۶,۸۸۵	طی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		کارمزد فروش اوراق بهادار	۱۶۲,۰۴۸,۷۴۱	
				(۵۹۳,۱۸۳,۷۴۱)

سایر معاملات با ارکان به شرح یادداشت ۲۰ و ماتده بدهی آنها در پایان دوره به شرح یادداشت ۱۲ می باشد.

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 ندارد

