

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی 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 مالی 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 خطرهای 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 ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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، تعدیل 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 اطلاعاتیه 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 و اطلاع این موضوع توسط مدیر به متولی و حسابرس به موجب ماده ۲۶ اساسنامه 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ 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.

۲۴ مرداد ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده

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 شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

سال مالی منتهی به منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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 به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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
۸ و ۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹ و ۲۱	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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۲ به تائید 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 قنبر (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 ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها			
۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸	۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸	۵,۵۹۳,۱۵۰,۳۷۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۷	حسابهای دریافتنی
۷,۸۷۴,۴۱۲	۷,۹۳۹,۴۰۱	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۳۳,۴۹۵	۱,۰۵۷,۱۷۳	۹	سایر دارایی ها
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۱۰	موجودی نقد
۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۷۲,۴۱۶,۵۸۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱۶,۴۰۶,۴۳۰,۵۲۵	۲۹,۲۸۳,۸۵۹,۲۳۲		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۶۹,۸۵۸,۹۸۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۶,۴۳۴,۹۲۴	۱,۳۱۴,۰۹۸,۹۶۳		جمع بدهی ها
۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۲۱۸,۴۲۹	۲,۹۶۹,۸۲۰		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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵ سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴

یادداشت	ریال	ریال
درآمد ها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۳۸۴,۷۱۵,۲۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۷۹۵,۲۱۴,۱۵۲)
سود سهام	۱۷	۲,۶۹۷,۴۷۲,۲۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۰۱۷,۳۹۳,۴۳۳
سایر درآمدها	۱۹	۷۴۸,۲۳۳,۱۱۱
جمع درآمدها		۶,۰۵۲,۵۹۹,۹۱۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹۴۹,۱۴۳,۳۵۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۶,۳۹۶,۲۴۵)
جمع هزینه ها		(۱,۰۱۵,۵۳۹,۵۹۶)
سود(زیان) خالص		۵,۰۳۷,۰۶۰,۳۲۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۶۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۵۲۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۶,۷۳۹	۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۶۸۲	۱,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۰۳)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۵,۵۳۲,۴۰۵,۸۳۹)
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹,۴۱۸	۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

$$\frac{\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}$$

$$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}} = \text{بازده سرمایه گذاری}$$



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 احمدقصری، 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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	واحد های ممتاز تحت تملک	درصد
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 ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 منتهای 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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:

صنعت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۵,۹۱۶,۱۹۸,۶۲۵	۴,۸۵۴,۴۸۱,۴۵۵	۱۶.۵۸٪	۱۰۷,۶۰۴,۷۲۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۳۲۴,۰۴۳,۱۲۰	۲,۳۸۶,۱۶۳,۲۱۶	۸.۱۵٪	-
سرمایه گذاریها	۲,۵۷۶,۰۳۶,۶۲۱	۲,۲۵۱,۴۷۵,۲۹۹	۷.۶۹٪	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲,۲۳۵,۱۲۷,۱۸۴	۲,۱۰۲,۲۴۳,۰۱۱	۷.۱۸٪	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۵۹۲,۰۸۴,۶۹۲	۱,۴۸۷,۱۵۸,۰۴۰	۵.۰۸٪	۱,۲۹۰,۰۸۶,۹۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۴۰۶,۸۲۰,۸۵۶	۱,۱۳۵,۰۹۸,۳۹۹	۳.۸۸٪	۴۲۴,۷۱۸,۱۲۴
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۲۲۷,۰۷۶,۵۸۴	۱,۰۵۴,۳۶۳,۶۷۱	۳.۶۰٪	۱,۴۱۶,۰۸۳,۰۵۳
کاشی و سرامیک	۹۹۱,۶۴۶,۰۹۲	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۳.۱۴٪	-
سایر واسطه گری های مالی	۱,۱۳۶,۹۸۹,۵۴۵	۸۴۶,۳۸۹,۸۹۱	۲.۸۹٪	۳,۶۲۲,۴۹۳,۰۸۰
لاستیک و پلاستیک	۹۴۹,۲۴۴,۱۳۷	۷۶۷,۵۲۰,۱۰۵	۲.۶۲٪	-
فلزات اساسی	۷۴۷,۸۶۷,۷۵۰	۷۲۰,۷۱۶,۷۱۹	۲.۴۶٪	-
هتل و رستوران	۷۹۸,۵۱۷,۱۱۶	۶۸۳,۷۶۶,۵۱۸	۲.۳۳٪	-
سیمان، آهک و گچ	۷۷۰,۰۷۶,۰۶۰	۶۳۰,۰۵۳,۳۴۵	۲.۱۵٪	۴۷,۴۴۹,۷۲۸
استخراج کانه های فلزی	۴۳۴,۹۱۸,۴۸۰	۳۹۴,۳۰۰,۴۶۴	۱.۳۵٪	-
مواد و محصولات دارویی	۱۹۸,۲۶۱,۲۱۳	۲۰۳,۳۸۵,۴۰۵	۰.۶۹٪	۱۱۰,۱۵۴,۷۲۳
استخراج ذغال سنگ	۲۲۴,۴۴۰,۰۱۰	۱۹۹,۷۲۵,۷۱۴	۰.۶۸٪	-
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۸۱,۴۴۹,۵۸۰	۱۷۸,۹۰۴,۰۳۷	۰.۶۱٪	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۳۹,۵۲۷,۴۰۹	۱۳۶,۱۰۹,۸۷۵	۰.۴۷٪	-
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰.۰۰٪	۱,۷۱۷,۸۳۹,۶۴۷
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰٪	۱,۶۸۴,۲۹۸,۳۷۵
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۱,۲۱۴,۵۲۲,۶۲۶
جمع	۲۳,۸۵۰,۳۲۵,۰۷۴	۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹	۷۱.۵۵٪	۱۱,۶۳۵,۲۵۱,۰۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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
۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪	۱,۲۲۱,۹۹۰,۲۴۴	۲۹,۳۹۳,۴۴۱	۱,۲۵۱,۳۸۳,۶۸۵	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۰٪	۴,۳۲۱,۲۰۷,۵۱۴	۲۰,۵۵۹,۱۷۱	۴,۳۴۱,۷۶۶,۶۸۵	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸
		۵,۵۴۳,۱۹۷,۷۵۸	۴۹,۹۵۲,۶۱۲	۵,۵۹۳,۱۵۰,۳۷۰	۲,۹۴۴,۷۵۲,۵۲۸

اوراق مشارکت گلگهر

اوراق اجاره رایتل

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
تاریخ سررسید	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	ریال	ریال	ریال
۲۵٪	(۱۹۳,۸۰۱,۳۰۷)	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸	۸۸۴,۸۰۵,۵۴۸
		(۱۹۳,۸۰۱,۳۰۷)	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱
			۲,۵۸۰,۱۱۶,۹۵۸	۲,۵۸۰,۱۱۶,۹۵۸	۲,۵۸۰,۱۱۶,۹۵۸

سود سهام دریافتنی

جمع

۸- سایر حسابهای دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
تاریخ سررسید	درصد	مبلغ تنزیل	ریال	ریال	ریال
-		-	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۱۰٪	(۵۹۷)	۷۲,۸۱۳	۱,۰۷۷,۹۴۹	۷۲,۸۱۳	۱,۰۷۷,۹۴۹
	(۵۹۷)	۷,۹۳۹,۴۰۱	۷,۸۷۴,۴۱۲	۷,۹۳۹,۴۰۱	۷,۸۷۴,۴۱۲
			۷,۹۳۹,۹۹۸	۷,۹۳۹,۹۹۸	۷,۹۳۹,۹۹۸

سایر حساب های دریافتنی

سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۱۷۰)	.	.	(۱۳,۱۷۰)	مخارج تاسیس
۱,۰۷۰,۳۴۳	(۵۴,۴۷۶,۳۲۲)	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۶۶۵	مخارج نرم افزار
۱,۰۵۷,۱۷۳	(۵۴,۴۷۶,۳۲۲)	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۴۹۵	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰
۴۱,۷۱۴,۳۱۰	۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۰,۹۹۹,۱۶۴	۷۲,۴۱۶,۵۸۰	(۱۶۸,۳۸۵,۴۷۵,۷۱۱)	۱۶۷,۵۶۶,۸۹۳,۱۲۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱۳,۲۹۱,۲۲۱	۶۸۱,۲۲۸,۱۰۷	مدیر صندوق
۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷	۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷	ضامن صندوق
۱۷,۳۸۸,۱۰۵	۳۰,۰۰۷,۹۶۲	متولی صندوق
۸۱,۵۹۴,۵۸۸	۱۰۱,۶۳۸,۰۵۱	حسابرس صندوق
۱,۳۹۸,۴۷۵,۸۶۱	۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۵,۵۰۷,۸۹۲	۶۷,۴۰۷,۸۱۵
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
۵۷,۹۵۹,۰۶۳	۶۹,۸۵۸,۹۸۶

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

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	تعداد	ریال
۲۳,۸۱۹,۳۲۸,۴۱۴	۵,۷۳۹	۲۴,۹۹۹,۹۴۰,۷۴۶	۸,۴۱۸	
۴,۱۵۰,۴۳۱,۸۵۵	۱,۰۰۰	۲,۹۶۹,۸۱۹,۵۲۳	۱,۰۰۰	
۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۶,۷۳۹	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۹,۴۱۸	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)	۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	۱۵_۱
(۳,۵۷۱,۱۳۹)	۱۰۰,۷۵۰,۷۸۱	۱۵_۲
(۲۰۱,۸۸۵,۹۸۶)	۹۸,۷۳۰,۶۸۶	۱۵_۳
(۶,۰۷۲,۴۲۲,۴۲۴)	۴,۳۸۴,۷۱۵,۲۵۸	

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

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای 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
افران	۱۱۷,۱۹۸	۵۹۸,۲۸۱,۴۵۴	۴۸۷,۷۸۵,۲۰۶	۳,۰۵۷,۲۲۱	۲,۹۹۱,۴۰۹	۱۰۴,۴۴۷,۶۱۸
افست	۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۶۴,۱۰۸	۱,۰۰۵,۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۷۹۲
آلومینیوم ایران	۴۲۵,۰۰۰	۱,۴۳۶,۱۰۶,۱۷۷	۱,۶۶۴,۰۳۷,۶۴۲	۷,۵۹۷,۰۰۵	۷,۱۸۰,۵۲۹	(۲۴۲,۷۰۸,۹۹۹)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۳۹,۹۰۶	۲۴۵,۸۴۰,۵۶۸	۲۴۵,۰۴۰,۸۱۷	۱,۳۰۰,۴۹۸	۱,۳۲۹,۲۰۳	(۱,۷۲۹,۹۵۰)
ایران تایر	۹۳۲,۰۹۶	۲,۳۴۲,۰۶۵,۷۴۹	۲,۳۳۹,۷۹۱,۸۱۵	۱۱,۸۶۰,۵۲۸	۱۱,۲۱۰,۳۳۱	(۲۰,۷۹۶,۹۲۵)
ایران خودرو	۱,۸۰۵,۱۷۸	۴,۰۷۸,۶۸۷,۹۲۳	۴,۰۴۸,۴۶۸,۷۷۴	۲۱,۵۷۶,۲۵۴	۲۰,۳۹۳,۴۴۶	(۱۱,۷۵۰,۵۵۱)
ایران خودرو دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۷۴,۸۸۴	۳۴۱,۶۵۲,۴۰۱	۱,۸۵۹,۲۹۸	۱,۷۵۷,۳۷۶	۶,۳۰۵,۸۰۹
ایران ارقام	۷۲,۸۴۰	۲۳۲,۲۱۳,۹۲۰	۲۳۲,۹۴۳,۵۶۶	۱,۳۲۸,۴۱۰	۱,۱۶۱,۰۶۹	۶,۸۸۰,۸۷۵
ایران یاساتایرورابر	۲۷۷,۲۵۲	۵۳۰,۵۴۶,۳۵۰	۵۰۰,۲۳۷,۸۵۷	۲,۸۰۶,۵۸۸	۲,۶۵۲,۷۳۲	۲۴,۸۴۹,۱۷۳
ایرکا پارت صنعت	۷۳,۵۵۰	۳۲۷,۷۱۵,۱۹۰	۳۲۱,۳۴۴,۱۳۹	۱,۷۳۳,۶۱۲	۱,۶۳۸,۵۷۶	۲,۹۹۸,۸۶۳
بازرگانی و تولیدی مرجان کار	۵۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۸۵,۶۰۰	۲۶۷,۷۹۱,۳۱۹	۱,۳۴۷,۵۲۴	۱,۳۰۶,۹۲۸	(۹,۰۶۰,۱۷۱)
بانک پاسارگاد	۳۰۷,۵۴۰	۳۸۸,۹۹۸,۳۰۱	۳۵۱,۳۱۹,۳۵۵	۲,۰۵۷,۸۰۰	۱,۹۴۴,۹۹۲	۳۳,۶۷۶,۱۵۴
بانک تجارت	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۰۳۱,۸۶۲,۰۰۰	۹۶۷,۸۲۰,۴۸۴	۵,۴۰۵,۶۵۰	۵,۱۰۹,۳۰۹	۴۳,۵۲۶,۵۵۷
بانک دی	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۶۶۵,۷۶۸,۹۲۴	۱,۶۴۰,۴۱۹,۱۶۴	۸,۵۱۲,۰۷۶	۸,۳۲۸,۸۴۴	۸,۵۰۸,۸۴۰
بانک صادرات ایران	۳,۸۲۸,۹۵۴	۴,۰۰۷,۰۴۵,۷۶۲	۳,۸۰۹,۴۷۴,۲۷۲	۲۱,۱۹۷,۲۷۲	۲۰,۰۳۵,۲۲۹	۱۵۶,۳۳۸,۹۸۹
بانک گردشگری	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۴۷۸,۵۵۹,۹۲۹	۲,۴۸۹,۳۳۶	۲,۴۳۵,۷۵۰	۳,۶۶۴,۹۸۵
بانک ملت	۷۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۶,۲۵۳,۰۴۲	۱,۴۴۱,۵۴۶,۱۳۸	۷,۹۶۸,۰۷۳	۷,۵۳۱,۲۶۶	۴۹,۲۰۷,۶۶۵
بانک پارسیان	۶۷,۶۹۶	۹۹,۸۵۷,۷۷۶	۹۴,۵۳۴,۱۹۸	۵۲۸,۲۴۸	۴۹۹,۲۸۹	۴,۲۹۶,۰۴۱
بهمین دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۲۷,۶۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۹۶,۱۵۹	۲,۶۲۸,۱۲۵	۲۶,۹۵۳,۸۹۶
بیمه آسیا	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۹۴,۰۰۰	۲۴۸,۹۲۲,۹۸۴	۱,۳۲۹,۸۷۹	۱,۲۵۶,۹۷۰	(۱۱۵,۸۳۳)
پارس الکتریک	۷۵,۰۰۰	۵۶۵,۲۱۰,۳۱۵	۵۴۴,۸۸۵,۳۳۵	۲,۹۸۹,۹۶۲	۲,۸۲۶,۰۵۲	۱۴,۵۰۸,۹۶۶
پارس خزر	۱۴۲,۱۷۵	۱,۷۲۳,۶۲۱,۱۹۰	۱,۶۱۵,۸۴۷,۴۵۷	۹,۱۱۷,۹۵۸	۸,۶۱۸,۱۰۶	۹۰,۰۳۷,۶۶۹
پارس مینو	۲۸۲,۵۷۵	۷۶۹,۵۲۸,۱۲۰	۷۱۹,۷۲۲,۱۶۴	۴,۰۷۰,۸۰۰	۳,۸۴۷,۶۳۹	۴۱,۸۸۷,۵۱۷
پاکسان	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۹۶,۹۰۳	۴۸۹,۷۷۴,۵۳۷	۲,۷۳۸,۰۸۶	۲,۵۸۷,۹۸۴	۲۴,۴۹۶,۲۹۶
پالایش نفت اصفهان	۴۹۶,۶۶۳	۱,۴۷۶,۲۶۲,۲۱۳	۱,۳۷۵,۰۹۲,۰۴۴	۷,۸۰۹,۴۳۱	۷,۳۸۱,۳۱۴	۸۵,۹۷۹,۴۲۴
پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۷۷۰,۱۸۹	۴۵۴,۳۷۳,۲۰۰	۲,۳۰۸,۵۵۳	۲,۲۵۸,۸۵۱	(۷,۱۷۰,۴۱۵)
پالایش نفت شیراز	۶۵,۰۰۰	۲۷۸,۲۷۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۲۸,۵۱۶	۱,۴۲۱,۹۸۳	۱,۳۹۱,۳۷۴	۱۲,۹۳۳,۱۲۷
پتروشیمی آبادان	۱۷۵,۰۰۰	۴۲۷,۰۱۰,۴۸۴	۳۸۹,۱۹۶,۹۷۱	۲,۲۵۸,۸۸۷	۲,۱۳۵,۰۵۲	۳۳,۴۱۹,۵۷۴
پتروشیمی زاگرس	۶۳,۰۰۰	۷۰۲,۸۲۴,۱۳۲	۷۲۹,۶۹۶,۰۱۴	۳,۵۹۱,۴۳۰	۳,۵۱۴,۱۲۰	(۳۳,۹۷۷,۴۳۲)
پتروشیمی فجر	۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۳,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۸۵۵,۷۹۲	۷,۱۵۹,۵۹۳	۶,۷۶۷,۱۰۰	۲۸۸,۶۳۷,۵۱۵
پتروشیمی مارون	۲۶,۰۰۰	۹۱۶,۵۲۱,۷۶۰	۹۳۱,۰۳۵,۱۲۳	۴,۶۸۳,۴۲۷	۴,۵۸۲,۶۰۹	(۳۳,۷۷۹,۳۹۹)
پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۳۲۹,۵۹۲	۱,۴۲۰,۸۹۴	۱,۳۴۳,۰۰۰	(۶,۴۹۳,۴۸۶)
پخش البرز	۲۶۰,۱۲۶	۹۴۸,۲۰۲,۰۹۰	۸۸۱,۷۲۳,۸۷۷	۴,۸۴۵,۳۱۲	۴,۷۴۱,۰۱۰	۵۶,۸۹۱,۸۹۱
پست بانک ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۸۶,۲۷۳	۱,۹۶۶,۲۹۳	۱,۸۵۸,۵۰۱	۲۸,۸۸۸,۹۳۳
پلاسکوکار	۱,۵۲۳,۲۳۰	۱,۷۸۳,۰۹۱,۱۹۶	۱,۵۹۰,۹۴۴,۷۲۱	۹,۴۳۲,۵۵۱	۸,۹۱۵,۴۵۷	۱۷۳,۷۹۸,۴۶۷
تامین ماسه ریخته گری	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۵۱۹,۶۲۳	۳۵۰,۲۱۳,۷۸۶	۱,۸۹۶,۵۶۵	۱,۷۹۲,۵۹۸	۴,۶۱۶,۶۷۴
تراکتورسازی ایران	۶۶۸,۷۹۷	۱,۴۸۱,۸۵۷,۳۳۸	۱,۶۹۲,۳۸۰,۵۸۰	۷,۸۵۸,۹۰۷	۷,۴۰۹,۲۸۹	(۲۲۵,۷۹۱,۴۳۸)
تکنوتار	۳۵۰,۲۵۸	۶۴۷,۸۷۸,۲۸۰	۵۹۶,۰۱۳,۴۱۴	۳,۴۴۵,۶۱۳	۳,۳۳۹,۳۹۱	۴۵,۱۷۹,۸۶۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵,۰۰۰	۹۸۷,۸۲۶,۴۳۸	۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۸۸	۵,۰۴۷,۷۸۸	۴,۹۳۹,۱۳۲	(۳۱,۶۰۵,۲۷۰)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۵۶۳,۹۳۹	۹۰۱,۲۸۳,۸۴۱	۷۶۱,۲۷۶,۴۰۸	۴,۷۶۷,۷۹۴	۴,۵۰۶,۴۱۹	۱۳۰,۷۳۳,۲۲۰
توسعه معادن روی ایران	۲,۳۹۲,۴۶۲	۳,۱۹۰,۶۳۴,۷۴۴	۲,۷۴۴,۶۵۹,۳۹۲	۱۶,۸۷۸,۴۵۶	۱۵,۹۵۳,۱۷۷	۴۱۳,۱۴۳,۷۱۹
توسعه معادن و فلزات	۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۱۳,۷۸۰,۰۰۰	۸۱۱,۸۷۱,۱۶۸	۵,۳۶۲,۸۹۵	۵,۰۶۸,۹۰۰	۱۹۱,۴۷۷,۰۳۷
توکاریل	۳۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۳۴۰,۳۴۱	۷۳۵,۴۱۹,۴۴۳	۳,۹۵۱,۷۶۵	۳,۸۶۶,۷۰۲	۳۰,۱۰۲,۳۳۱
تولید برق عسلویه مینا	۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۳۸۸,۷۵۰	۹۹۶,۴۵۰	۹۷۵,۰۰۰	۴,۶۳۹,۸۰۰
حفاری شمال	۲۲,۵۰۰	۵۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۸۷۶,۳۴۴	۳۱۵,۴۱۶	۲۹۸,۱۲۵	۲,۱۲۳,۸۲۵
حمل و نقل توکا	۷۵,۰۰۰	۲۱۷,۲۰۳,۸۵۵	۱۹۹,۵۴۲,۵۶۹	۱,۱۴۹,۰۰۷	۱,۰۸۶,۰۱۹	۱۵,۴۲۶,۲۶۰
داده پردازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۷۴۶,۵۰۶	۳۲۳,۰۶۰,۶۴۰	۱,۸۴۴,۸۷۵	۱,۷۴۳,۷۳۳	۲۲,۰۹۷,۲۵۸
داروسازی امین	۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۵۴,۷۲۳	۶۸۰,۵۵۹	۶۴۳,۲۵۰	۱۷,۱۷۱,۴۶۸
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۸۱,۶۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۴۸۳,۰۷۵	۳,۴۰۸,۱۰۰	۱۸۴,۰۱۳,۸۰۹
جمع نقل به صفحه بعد	۴۳,۹۸۹,۸۷۲,۰۷۸	۴۱,۷۶۲,۷۱۱,۰۱۵	۲۳۱,۰۵۰,۸۵۶	۲۱۹,۹۴۹,۳۷۷	۱,۷۷۶,۱۶۰,۸۳۰	(۱,۵۵۷,۰۱۹,۸۷۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱					تعداد				
سود(زیان)فروش	ریال	سود(زیان)فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال
(۱,۵۵۷,۰۱۹,۸۷۹)	۱,۷۷۶,۱۶۰,۸۳۰	۲۱۹,۹۴۹,۳۷۷	۲۳۱,۰۵۰,۸۵۶	۴۱,۷۶۲,۷۱۱,۰۱۵	۴۳,۹۸۹,۸۷۲,۰۷۸	۲۴,۶۵۳	داروسازی کوثر				
.	۹۱۳,۰۱۷	۲۰۲,۱۵۴	۲۱۳,۸۷۹	۳۹,۱۰۱,۸۷۰	۴۰,۴۳۰,۹۲۰	۳۵,۵۵۴	داروسازی زهرای				
.	۱۰,۷۷۴,۷۸۸	۴,۲۵۶,۳۵۰	۴,۵۰۳,۲۲۴	۸۳۱,۷۳۵,۷۳۸	۸۵۱,۲۷۰,۱۰۰	۷۰۵,۳۶۱	دارویی لقمان				
۴۶,۸۷۹,۷۳۱	۲۵۹,۲۰۷,۰۰۶	۱۲,۶۸۵,۰۴۳	۱۳,۴۲۰,۷۷۴	۲,۲۵۱,۹۶۴,۹۸۱	۲,۵۳۷,۰۰۷,۸۰۴	۴۵۰,۰۰۰	ذغال سنگ نگین طایس				
.	۳۱,۳۴۰,۰۸۶	۴,۰۷۴,۱۱۳	۴,۳۱۰,۴۲۰	۷۷۵,۰۹۷,۸۸۱	۸۱۴,۸۲۲,۵۰۰	۴۲۳,۰۰۰	ریل پرداز سیر				
.	۶۳,۵۶۴,۷۷۷	۲,۶۶۱,۰۰۴	۲,۷۱۹,۵۴۸	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۳۲,۲۰۰,۸۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	زامیاد				
(۲۴۰,۷۹۹,۳۷۴)	۷۴,۶۷۹,۲۹۷	۶,۰۶۹,۶۳۹	۶,۴۲۱,۶۷۴	۱,۱۲۶,۷۵۷,۱۵۰	۱,۲۱۳,۹۲۷,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	س. توسعه و عمران استان کرمان				
.	۱۲,۰۶۰,۵۷۲	۱,۵۸۸,۷۵۰	۱,۶۲۳,۷۰۲	۳۰۲,۴۷۶,۹۷۶	۳۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین				
(۲۲۸,۲۰۳,۵۲۷)	(۱۶۲,۸۶۲,۰۰۶)	۹,۹۹۶,۶۰۲	۱۰,۵۷۶,۴۰۳	۲,۱۴۱,۶۰۹,۰۷۱	۱,۹۹۹,۳۲۰,۰۷۰	۳۰۰,۰۰۰	سایپا				
۲۸۶,۴۸۲,۶۳۴	۱۲,۵۳۴,۲۶۷	۱,۷۸۲,۹۹۹	۱,۸۸۶,۴۰۹	۳۴۰,۳۹۶,۳۲۵	۳۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایپا آذین				
.	۲,۳۹۲,۸۲۶	۵۷۰,۰۰۰	۶۰۳,۰۶۰	۱۱۰,۴۳۴,۱۱۴	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند				
(۳۷,۷۶۳,۳۰۵)	۲۴۳,۳۴۲,۳۴۴	۷,۲۲۶,۶۴۷	۷,۶۴۵,۷۸۶	۱,۸۸۷,۱۱۴,۱۰۰	۱,۴۴۵,۳۲۸,۸۷۷	۱۶۱,۸۲۷	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)				
(۴۴,۰۵۸,۵۹۵)	(۸۷,۳۲۳,۳۸۵)	۳,۴۸۰,۳۸۹	۳,۶۸۲,۲۵۱	۷۷۶,۲۳۸,۳۲۳	۶۹۶,۰۷۷,۵۷۸	۲۵۳,۹۳۱	سرمایه گذاری پارس توشه				
(۱۹۲,۷۰۹,۰۵۲)	۵۱,۵۹۹,۷۵۴	۳,۱۷۹,۵۲۸	۳,۳۶۳,۹۳۰	۵۷۷,۷۶۲,۰۰۹	۶۳۵,۹۰۵,۲۲۱	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان				
۴۹,۲۷۹,۷۵۵	۱,۶۲۸,۵۶۷	۷۸۳,۲۵۰	۸۲۸,۶۸۰	۱۵۳,۴۰۹,۵۰۳	۱۵۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید				
.	(۱۴۲,۷۵۴)	۶۵۷,۰۰۱	۶۷۱,۴۴۹	۱۳۰,۲۱۴,۳۰۴	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان				
.	۵۷,۸۰۸,۴۹۷	۲,۸۶۲,۹۹۴	۲,۹۲۵,۹۸۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۵۷۲,۵۹۸,۷۵۵	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد				
.	۲,۸۶۲,۲۹۲	۶۳۰,۶۲۵	۶۶۷,۳۰۱	۱۲۱,۹۶۴,۸۸۲	۱۲۶,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۱۴۱	سرمایه گذاری صنعت بیمه				
.	۸,۶۸۹	۶۴,۳۹۵	۶۸,۱۳۰	۱۲,۷۳۷,۸۵۶	۱۲,۸۷۹,۰۷۰	۷۴۹,۱۲۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن				
(۲۹۲,۲۲۱,۱۷۶)	۳۸۸,۴۷۵,۸۰۵	۴,۱۲۳,۸۶۸	۴,۳۶۳,۰۵۱	۴۲۷,۸۱۰,۷۷۶	۸۲۴,۷۷۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی				
.	۲۴,۲۹۰,۹۰۴	۲,۷۱۴,۷۹۷	۲,۸۷۲,۲۵۷	۵۱۳,۰۸۱,۵۱۶	۵۴۲,۹۵۹,۴۷۴	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند				
.	۵۱,۵۲۲,۵۲۴	۱,۰۷۵,۲۹۰	۱,۰۹۸,۹۴۲	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۹,۵۳۷	سرمایه گذاری مسکن پردیس				
.	(۴۶,۹۴۱,۷۶۷)	۴,۱۲۴,۶۳۴	۴,۲۱۵,۳۶۹	۸۶۳,۵۲۸,۳۰۵	۸۲۴,۹۲۶,۵۴۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران				
۲۷,۳۲۰,۵۱۵	۲,۱۳۱,۱۲۳	۸۷۸,۵۹۱	۸۹۷,۹۱۶	۱۷۱,۸۱۰,۵۴۰	۱۷۵,۷۱۸,۱۷۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا				
.	۴۱,۳۳۳,۷۹۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۹۰۰	۱۶۶,۵۰۵,۳۰۲	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی				
.	۱,۹۲۴,۰۲۹	۴۲۵,۰۰۰	۴۴۹,۶۵۰	۸۲,۲۰۱,۳۲۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۲۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت				
.	(۳۵۰,۳۷۱,۶۴۸)	۹,۱۷۷,۳۰۵	۹,۷۰۹,۵۸۰	۲,۱۶۶,۹۴۵,۴۶۸	۱,۸۲۵,۴۶۰,۷۰۵	۸۸۹,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران				
۳۲,۹۶۵,۱۰۸	۷۹,۷۶۷,۱۰۸	۵,۹۴۵,۵۲۷	۶,۲۹۵,۱۳۳	۱,۰۹۷,۰۹۷,۸۴۰	۱,۱۸۹,۱۰۵,۶۰۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن				
.	(۱,۶۳۰,۴۵۱)	۱,۶۸۲,۲۵۰	۱,۷۷۹,۸۱۸	۳۳۴,۶۱۸,۳۸۳	۳۳۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی				
.	۱۰,۱۱۴,۵۷۵	۷۶۳,۳۳۷	۸۰۷,۶۰۸	۱۴۰,۹۸۱,۸۶۰	۱۵۲,۶۶۷,۳۸۰	۲۳۷,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی				
(۴۴,۰۵۸,۵۹۵)	(۴۲,۶۹۹,۷۷۴)	۳,۰۱۸,۰۸۰	۳,۱۹۳,۱۲۵	۶۴۰,۱۰۴,۴۴۷	۶۰۳,۶۱۵,۸۷۸	۵۸۴,۶۰۰	سیمان تهران				
۶۵۳,۹۷۶	(۵۷,۲۴۹,۲۸۹)	۵,۹۹۰,۴۲۴	۶,۳۴۹,۴۱۳	۱,۲۴۲,۹۹۴,۲۳۳	۱,۱۹۸,۰۸۴,۷۸۱	۸۹,۹۴۴	سیمان فارس و خوزستان				
۱,۰۰۵,۷۵۰	(۱,۲۸۳,۰۷۹)	۷۴۶,۲۰۴	۷۸۹,۴۸۴	۱۴۸,۹۸۸,۲۳۹	۱۴۹,۲۴۰,۸۴۸	۱۱۱,۰۲۹	سیمان کارون				
(۳۶۱,۸۲۱,۹۶۰)	۲۰,۸۱۲,۴۹۳	۱,۸۹۲,۶۴۵	۲,۰۰۲,۴۱۷	۳۵۳,۸۲۱,۴۹۵	۳۷۸,۵۲۹,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان				
(۸۷,۳۲۰,۹۴۵)	۲۱,۷۸۷,۴۱۳	۱,۴۸۲,۲۵۱	۱,۴۶۲,۴۲۰	۲۵۱,۸۱۷,۹۱۶	۲۷۶,۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین				
.	۳۹,۸۶۷,۰۰۳	۲,۷۱۳,۵۰۰	۲,۷۷۳,۱۹۷	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز				
.	(۸۴,۹۰۵,۲۵۲)	۲,۹۴۴,۲۴۱	۳,۰۰۹,۰۱۴	۶۶۷,۸۰۰,۴۴۱	۵۸۸,۸۴۸,۴۴۴	۳۰,۰۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغیشه				
.	(۱۴,۵۹۶,۷۶۲)	۵۵۶,۳۰۶	۵۸۸,۵۷۵	۱۲۴,۷۱۳,۱۷۷	۱۱۱,۲۶۱,۲۹۶	۲۵۰,۰۰۰	صنایع آذراب				
۳,۱۸۰,۴۲۹	(۶۸,۳۷۷,۵۲۳)	۲,۶۸۳,۶۲۲	۲,۷۴۲,۶۶۱	۵۹۹,۶۷۵,۶۴۹	۵۳۶,۷۲۴,۴۰۹	۱۳۳,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند				
.	۵۴,۹۴۸,۳۱۸	۳,۳۴۱,۸۲۶	۳,۴۱۵,۳۴۰	۶۰۶,۶۵۹,۴۱۱	۶۶۸,۳۶۴,۸۹۵	۶۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا				
.	۲۰,۷۸۰,۷۶۴	۳,۹۴۹,۲۴۶	۴,۱۷۸,۲۹۹	۷۶۰,۹۴۰,۸۸۸	۷۸۹,۸۴۹,۱۹۷	۶۴۳,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
(۹۹,۴۹۸,۳۷۷)	۶۹,۳۳۹,۱۸۷	۹,۹۶۲,۲۰۷	۱۰,۵۴۰,۰۲۱	۱,۹۰۲,۶۰۰,۵۱۳	۱,۹۹۲,۴۴۱,۹۲۸	۵۶۸,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند				
۱۱,۳۵۵,۳۲۹	۱۹۵,۸۷۵,۶۴۱	۱۹,۰۰۲,۲۵۶	۲۰,۱۰۴,۳۸۰	۳,۵۶۵,۴۶۹,۲۸۱	۳,۸۰۰,۴۵۱,۵۵۸	۶۴۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا				
۱۴,۱۲۲,۳۰۹	(۱۵۹,۸۳۰,۰۸۶)	۶,۹۴۷,۲۳۴	۷,۳۵۰,۱۷۷	۱,۵۳۴,۹۷۹,۸۵۳	۱,۳۸۹,۴۴۷,۱۷۸	۵۶۸,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا				
.	(۴,۸۱۰,۶۶۶)	۵۶۸,۱۰۰	۶۰۱,۰۵۱	۱۱۷,۲۶۱,۴۹۵	۱۱۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا				
.	۱,۷۹۰,۹۸۳	۲,۷۴۹,۷۴۴	۲,۹۰۹,۲۲۸	۵۴۲,۴۹۸,۷۹۲	۵۴۹,۹۴۸,۷۴۷	۷۵,۰۰۰	صنایع شیمیایی سینا				
(۱۸۶,۶۴۵,۹۹۱)	۲۰,۰۶۰,۶۵۲	۲,۳۴۳,۸۱۳	۲,۴۷۹,۷۵۶	۴۴۳,۸۷۸,۴۸۱	۴۶۸,۷۶۲,۶۰۲	۸۳,۷۰۲	فرآورده های نسوز ایران				
(۱۴۷,۵۳۹,۶۵۳)	(۲۲,۶۰۴,۸۶۱)	۴,۲۸۳,۲۸۲	۴,۵۳۱,۷۰۷	۸۷۰,۴۴۶,۰۶۵	۸۵۶,۶۵۶,۱۹۳	۵۳۹,۲۲۲	فرآورده های نسوز آذر				
.	۱۱,۴۶۴,۶۵۸	۳,۲۴۵,۳۳۱	۳,۴۲۳,۵۵۶	۶۳۰,۹۲۲,۶۵۵	۶۴۹,۰۶۶,۲۰۰	۳۴۰,۶۸۰	فرآورده های نسوز آذر				
(۳۰,۳۶۴,۰۳,۹۹۳)	۲,۵۵۱,۵۳۵,۳۰۴	۳۹۳,۰۰۱,۷۷۱	۴۱۳,۳۲۷,۴۰۱	۷۵,۲۴۲,۵۷۴,۶۳۹	۷۸,۶۰۰,۳۴۹,۱۱۵						



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۸,۶۰۰,۳۴۹,۱۱۵	۷۵,۲۴۲,۵۷۴,۶۳۹	۴۱۳,۲۳۷,۴۰۱	۲۹۳,۰۰۱,۷۷۱	۲,۵۵۱,۵۳۵,۳۰۴	(۳۰,۳۶,۴۰۳,۹۹۳)
نقل از صفحه قبل	۶۲۵,۰۰۰	۷۵۳,۶۴۵,۰۰۱	۴,۳۳۴,۰۴۳	۴۰,۹۶,۴۵۳	۵۷,۲۱۵,۱۷۰	(۶۹,۸۶۰,۲۷۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۹۵,۲۲۶	۵,۳۲۳,۹۳۴	۵,۲۰۹,۳۲۹	(۲۴,۰۶۳,۰۲۷)	۱۰,۳۹۳,۳۵۰
فولاد هرمزگان جنوب	۷۵,۰۰۰	۸۶,۶۶۹,۱۷۵	۴۷۷,۶۸۷	۴۵۱,۵۰۰	۲,۷۰۱,۶۳۸	.
قند ثابت خراسان	۳۲۵,۰۰۰	۷۷۸,۱۵۷,۲۴۵	۴,۲۷۱,۲۸۳	۴,۰۳۷,۱۲۸	۲۰,۹۶۰,۱۴۴	.
کارخانجات تولیدی شهید قندی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۵۷۳,۰۶۲	۱,۱۹۴,۳۱۱,۲۸۱	۵,۵۴۷,۸۶۵	(۹۶,۱۵۵,۷۱۸)	.
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱,۵۶۸,۱۵۴	۳,۴۲۴,۸۱۴,۱۳۶	۳,۰۰۱,۱۵۵,۹۷۷	۱۷,۱۲۴,۰۷۰	۳۸۸,۴۱۶,۸۲۷	.
کالسیمین	۱۵,۰۰۰	۴۲۸,۹۰۷,۹۶۵	۴۰۷,۶۱۶,۴۳۲	۲,۱۴۴,۵۳۸	۱۶,۸۷۸,۰۷۰	.
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱,۳۵۲,۱۰۰	۱,۰۴۷,۷۹۳,۸۸۶	۱,۰۰۴,۷۵۳,۰۳۸	۵,۲۳۸,۹۷۱	۳۲,۲۵۹,۰۴۷	.
کمباین سازی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۵	۵۵۴,۰۵۰	۱,۹۷۹,۴۱۹	.
کنترل خوردگی تکین کو	۷۸,۵۸۰	۲۱۶۶۳۹۱۵۵۲	۲,۱۸۱,۰۹۸,۷۷۳	۱۰,۸۳۱,۹۶۰	(۳۶,۹۹۹,۰۹۰)	.
کنتور سازی ایران	۶۲۵,۰۰۰	۸۸۳,۴۱۷,۵۸۲	۸۷۹,۹۰۱,۰۵۴	۴,۵۱۴,۲۶۴	(۵,۴۱۴,۸۲۳)	.
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۶۶,۵۰۰	۳۳۵,۶۲۶,۶۱۷	۱,۶۸۱,۸۳۳	(۲,۶۶۰,۷۸۱)	.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳۲۵,۰۰۰	۲,۶۱۳,۱۵۳,۱۷۴	۲,۵۰۳,۴۹۰,۸۹۱	۱۳,۸۲۳,۵۸۳	۸۲,۷۷۲,۹۳۲	۵۵,۵۶۴,۵۵۴
گروه مینا (سهامی عام)	۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۷۱۴,۹۵۴	۱,۴۵۰,۰۲۴,۱۲۱	۷,۴۵۸,۵۷۸	۲۶,۳۴۱,۰۷۹	(۷۵,۲۶۴,۲۱۶)
گروه بهمن	۳۵۰,۰۰۰	۷۳۸,۲۸۷,۶۳۲	۷۰۴,۹۶۳,۱۵۸	۳,۹۰۵,۵۳۷	۲۵,۷۲۷,۹۹۹	(۴۸۴,۹۵۹,۸۶۲)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۳,۲۸۲	۳۷۲,۵۳۴,۵۰۰	۳۵۷,۷۱۵,۴۶۳	۱,۹۷۰,۷۱۲	۱,۸۶۲,۶۷۱	.
گلنش	۵۰,۰۰۰	۹۱,۳۷۸,۹۷۱	۸۷,۱۹۶,۷۲۷	۴۸۳,۳۹۵	۴۵۶,۸۹۵	.
لبنيات کالبر	۲۹۶,۸۲۸	۶۵۸,۸۹۴,۷۲۰	۶۳۰,۳۵۶,۱۶۳	۳,۴۸۵,۵۵۱	۳,۲۹۴,۴۷۳	.
لعلابیران	۶۵۶,۰۰۰	۱,۳۵۴,۵۵۴,۵۵۱	۱,۴۳۹,۴۰۴,۷۷۳	۷,۱۶۵,۵۹۶	۶,۷۷۲,۷۷۳	(۲۸۳,۸۶۶,۲۶۷)
لوله و ماشین سازی ایران	۵۲۵,۰۰۰	۱,۲۹۸,۴۳۶,۸۸۰	۱,۲۶۹,۱۰۲,۶۸۱	۶,۸۶۸,۷۲۹	۶,۴۹۲,۱۸۳	.
لیزینگ رایان سایبا	۲۱,۶۴۶	۳۰,۸۴۵,۵۵۰	۳۹,۱۶۷,۸۵۱	۱۶۳,۱۷۳	۱۵۴,۲۲۸	.
لیزینگ ایران	۳۱,۹۹۶	۵۷,۲۷۲,۸۴۰	۵۶,۶۳۵,۶۲۵	۳۰۲,۹۷۳	۲۸۶,۳۶۴	۴۷,۸۷۸
لیزینگ خودرو غدیر	۸۵۶,۲۳۹	۱,۱۱۳,۳۸۸,۳۴۱	۱,۰۳۹,۹۱۱,۶۲۴	۵,۸۸۹,۸۲۲	۵,۵۶۶,۹۴۳	۱۹,۵۸۳,۰۱۸
لیزینگ صنعت و معدن	۷۷۷,۲۷۲	۲,۰۹۷,۹۲۹,۶۷۳	۱,۹۰۱,۵۲۰,۵۶۴	۱۱,۰۹۸,۰۴۸	۱۷۴,۸۲۱,۴۱۳	.
ماشین سازی اراک	۲۷۵,۰۰۰	۴۱۶,۸۴۱,۸۰۱	۴۰۴,۰۴۱,۱۴۵	۲,۲۰۵,۰۸۸	۲,۰۸۴,۲۰۹	۸,۵۱۱,۳۵۹
ماشین سازی نیرو محرکه	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۷۶۰,۷۹۰	۸۶۸,۳۴۲,۶۸۰	۴,۶۸۰,۳۸۳	۴,۴۲۳,۸۰۴	۸,۶۸۴,۵۲۲
مخابرات ایران	۱۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۶۳۷,۵۸۰	۳۲۱,۹۱۸,۶۹۵	۱,۷۴۰,۶۵۷	۱,۷۰۳,۱۸۸	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۱۶,۰۹۸	۳۷۳,۰۷۹,۶۵۱	۳۴۰,۷۸۰,۴۵۳	۱,۹۷۳,۵۸۸	۱,۸۶۵,۳۹۹	.
مس شهید باهنر	۸۴۹,۶۷۸	۲,۱۵۸,۴۰۷,۴۱۰	۱,۹۲۷,۵۷۶,۹۳۵	۱۱,۴۱۷,۹۷۱	۱۰,۷۹۲,۰۳۷	.
معدنی و صنعتی گل مهر	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۷۳,۰۵۰	۶۵۲,۸۷۹,۶۸۶	۳,۵۴۳,۰۹۹	۳,۳۴۸,۸۶۵	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۲۶۲,۵۰۰	۱,۹۶۰,۶۴۳,۸۱۷	۱,۷۳۴,۵۸۸,۲۶۱	۱۰,۳۷۱,۷۹۹	۹,۸۰۳,۲۲۱	.
ملی صنایع مس ایران	۱۶۶,۱۷۷	۱,۷۲۸,۲۷۹,۵۸۹	۱,۵۴۸,۸۱۵,۲۷۴	۹,۱۴۲,۶۰۳	۸,۶۴۱,۳۹۵	۴,۶۳۱,۱۵۶
نفت بهران	۷۵,۰۰۰	۶۴۴,۷۷۵,۰۰۰	۵۶۹,۷۲۳,۲۲۰	۳,۴۱۰,۸۵۸	۳,۲۲۳,۸۷۵	.
نفت پارس	۲۵۷,۸۷۶	۲,۲۱۵,۴۶۸,۳۱۳	۲,۰۰۰,۷۴۳,۵۸۶	۱۱,۷۱۹,۸۲۵	۱۱,۰۷۷,۳۴۱	۹۸,۴۲۳,۴۹۹
نفت سپاهان	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۱,۹۱۸,۲۵۰	۶۳۴,۲۰۲,۰۹۲	۳,۷۱۳,۱۴۷	۳,۵۰۹,۵۹۲	.
نورد آلومینیوم	۲	۵,۳۷۸	۵,۲۷۰	۲۴	۲۶	۵۸
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۲۵,۷۹۵	۳۳,۵۵۹,۲۹۵	۲۷,۴۷۵,۵۸۶	۱۷۷,۵۲۸	۱۶۷,۷۹۶	۵,۷۳۸,۳۸۵
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.
نوسازی و ساختمان تهران	.	.	.	.	.	.
مارگازین	.	.	.	.	.	.
فرآوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.
شیمیایی پارس پامچال	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.
ریخته گری تراکتور سازی	.	.	.	.	.	.
الکترونیک خودرو شرق	.	.	.	.	.	.
بانک سرمایه	.	.	.	.	.	.
سایر	.	.	.	.	.	.
جمع کل	۱۱۴,۹۱۳,۸۴۷,۷۳۷	۱۰۹,۵۴۹,۱۷۷,۳۲۷	۶۰۴,۸۶۷,۳۵۴	۵۷۴,۵۶۹,۲۶۵	۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	(۵,۸۶۶,۹۶۵,۲۹۹)





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	(۱,۳۹۰,۰۰۰)	۱۴,۵۲۰,۳۹۱	.	۱۸,۷۷۳,۹۳۳,۸۹۰	۱۸,۷۶۰,۷۰۵,۹۰	۱۸,۷۶۰
.	.	۱,۳۱۶,۳۲۶	.	۵,۱۸۳,۶۰۶,۸۰	۵,۱۸۰,۴۰۰	۵,۱۸۰
.	.	۷۲۸,۸۰۸	.	۹۹۱,۳۶۹,۱۴۰	۱,۰۵۱,۶۱۰,۶۰۰	۱,۱۰۰
.	.	۸۱۲,۷۲۲	.	۱,۰۵۰,۷۶۲,۳۰۰	۱,۰۵۰,۲۸۸,۷۴۳	۱,۰۵۰
.	.	۱,۵۷۸,۰۵۸	.	۲,۰۳۳,۷۳۰,۵۱۳	۲,۰۳۰,۱۴۷,۵۵۷	۲,۰۲۱
.	.	۳,۳۵۲,۱۲۵	.	۴,۳۴۶,۹۵۶,۱۰۰	۴,۳۳۰,۹۲۳,۸۵۴	۴,۳۶۰
(۱,۹۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	بالایش نفت تهران
(۳,۵۵۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	لیزینگ رایان سایپا
۵,۳۴۸,۸۶۱	.	.	.	.	.	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰٪
(۱,۹۹۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	واسط مالی فروردین
(۳,۵۷۱,۱۳۹)	۱۰۰,۷۵۰,۷۸۱	۲۲,۳۰۸,۳۴۰	.	۳۲,۲۸۰,۴۰۲,۶۲۳	۳۲,۴۰۳,۴۶۱,۷۴۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	(۴,۵۳۷,۴۸۳)	.	.	.	.	.
(۶۷,۴۹۸,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.
۲,۵۱۰,۲۸۱	.	.	.	.	.	.
(۱۳۲,۳۶۰,۰۳۲)	۷۳,۳۱۶,۸۰۰	.	.	۲,۶۲۴,۷۱۰,۹۲۰	۲,۶۹۷,۹۲۷,۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۸,۹۳۳,۷۸۲)	۸۶۵,۴۰۲	۹۱۵,۵۹۶	۲۱۰,۲۳۳,۱۰۴	۱۷۳,۰۸۰,۳۲۰	۱۲۶,۳۳۶
.	۲۰,۵۳۱,۴۷۳	۸۷۶,۴۸۰	۹۴۷,۱۷۰	۱۵۲,۹۴۰,۷۷۷	۱۷۵,۲۹۵,۹۰۰	۵۰۰,۱۰۰
.	۹۵,۳۹۶,۶۸۰	۱,۳۶۸,۳۷۳	۱,۳۴۱,۹۳۶	۱۵۵,۶۶۷,۵۶۵	۲۵۳,۶۷۴,۵۵۴	۴۰۰,۰۰۰
.	(۹,۴۰۰,۳۱۴)	۵۶,۲۲۵	۵۹,۴۸۷	۲۰,۵۲۹,۵۲۶	۱۱,۳۴۴,۹۲۴	۲۱,۵۲۲
.	(۴۲,۰۹۰,۰۵۱)	۶۸۶,۸۲۶	۷۲۶,۶۶۲	۱۷۸,۰۴۱,۸۷۵	۱۳۷,۳۶۵,۳۱۲	۱۹۹,۳۷۵
(۲۰۱,۸۸۵,۹۸۶)	۹۸,۷۳۰,۶۸۶	۳,۷۵۳,۳۰۶	۳,۹۹۰,۸۵۱	۲,۶۲۴,۷۱۰,۹۲۰	۳,۴۴۸,۵۸۸,۶۱۰	

سیمان شرق
فولاد مبارکه اصفهان
کابل های مخابراتی شهید قندی
رایان سایپا
تراکتور سازی ایران
لیزینگ صنعت و معدن
صنایع بهشهر
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۴
۱۶-۱	(۲,۸۱۷,۵۴۲,۷۸۳)	۳۰۲,۲۵۳,۰۴۲
۱۶-۲	۱۰۲,۳۳۰,۶۳۲	(۴,۶۹۵,۴۶۸)
	(۲,۷۱۵,۲۱۲,۱۵۱)	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

سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۴		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۲۵۷,۵۰۰	۲,۸۲۸	۷۴۷,۸۶۷,۷۵۰	۳,۸۵۲,۳۴۱	۳,۶۴۱,۰۵۰	(۲۷,۱۵۱,۰۳۱)
ایران یاساتایرورابر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱	۹۴۹,۳۴۴,۱۳۷	۴,۱۰۲,۳۹۵	۳,۸۷۷,۵۰۰	(۱۸۱,۷۲۴,۰۳۲)
بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱	۱۴۵,۷۱۰,۵۶۳	۷۲۶,۱۳۱	۷۱۰,۵۰۰	(۵۰,۴۷,۱۹۴)
بانک پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴	۱,۰۸۱,۳۶۶,۰۲۱	۴,۸۸۳,۷۲۸	۴,۶۱۶,۰۰۰	(۱۶۷,۶۶۵,۷۴۹)
پارس خزر	۵۰,۰۰۰	۸,۹۴۶	۵۰۱,۵۲۵,۶۲۶	۲,۳۶۶,۲۱۷	۲,۳۶۶,۵۰۰	(۵۸,۸۲۸,۳۴۳)
پتروشیمی زاگرس	۱۲۵,۰۰۰	۹,۳۸۸	۱,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۶,۵۸۵	۵,۸۶۷,۵۰۰	(۳۲۸,۵۱۵,۱۰۹)
پتروشیمی فجر	۱۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۱۵	۱,۸۷۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۷۸۷,۵۱۱,۹۵۹	۹,۳۸۴,۲۷۵	۷۰,۰۴۹,۹۹۷
پتروشیمی شیراز	۲۸۰,۰۰۰	۲,۴۵۸	۶۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۷۵۰,۳۴۶,۶۲۶	۳,۴۴۱,۲۰۰	(۶۹,۰۸۸,۶۱۶)
تراکتورسازی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹	۶۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۳۹۵,۳۳۰	۳,۶۹۸,۰۰۰	(۳۱۲,۸۹۴,۱۱۴)
توسعه معادن روی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۴	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۷۴۴,۹۵۰	۱,۰۴۵,۵۰۰	(۳۰,۸۱۶,۵۸۹)
ح. گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۱۷,۱۵۵	۲,۷۱۰,۰۰۰	(۲۱۵,۷۹۴,۳۳۵)
داروسازی کوثر	۱۲۵,۰۰۰	۱,۶۴۴	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۲۶۱,۲۱۳	۱,۰۲۷,۵۰۰	۵,۱۲۴,۱۹۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷	۱,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۱,۵۷۲,۹۱۶	۹,۵۸۵,۰۰۰	(۳۹۴,۲۹۸,۸۴۶)
س. صندوق بازنشستگی کارکنان بانک	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۵	۱,۲۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۲۰۳,۶۱۹	۶,۲۴۳,۷۵۰	(۱۸۸,۶۰۸,۰۵۷)
سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۳	۱۳۱,۱۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۱۴,۳۰۴	۶۵۵,۸۰۰	(۳۸۰,۳۳۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶	۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۷۰,۳۰۰	۱,۶۱۴,۰۰۰	(۱۰۸,۵۹۱,۹۷۲)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۲۷,۴۰۹	۶۸۷,۵۰۰	(۳,۴۱۷,۵۳۴)
سرمایه گذاری سپه	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۷	۵۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۷۳,۴۹۹,۳۳۸	۲,۶۶۰,۷۵۰	(۲۶,۹۸۰,۹۶۲)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۱	۲,۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۵,۱۲۷,۱۸۴	۱۰,۶۲۰,۵۰۰	(۱۳۲,۸۸۴,۱۷۳)
سیمان داراب	۱۸۱,۰۰۰	۱,۱۵۹	۲۰۹,۷۷۹,۰۰۰	۲۲۶,۸۹۲,۳۶۴	۱,۰۴۸,۸۹۵	(۱۹,۲۷۱,۹۹۰)
سیمان کرمان	۱۷۵,۰۰۰	۲,۴۳۹	۴۲۶,۸۲۵,۰۰۰	۵۴۳,۱۸۳,۶۹۶	۲,۱۳۴,۱۲۵	(۱۲۰,۷۵۰,۷۲۵)
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۵۰,۳۹۱	۴,۰۰۴	۲۰۱,۷۶۵,۵۶۴	۲۲۴,۴۴۰,۱۰۰	۱,۰۰۸,۸۲۸	(۲۴,۷۱۴,۲۹۶)
فرآورده های نسوز ایران	۶۲,۷۰۰	۲,۸۸۳	۱۸۰,۷۶۴,۱۰۰	۱۸۱,۴۴۹,۵۸۰	۹۵۶,۲۴۲	(۲,۵۴۵,۵۴۳)
کاشی نیلو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۶۶۰,۹۲۲	۴,۶۵۲,۵۰۰	(۷۰,۷۲۰,۹۳۷)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲	۳۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۹۹۰,۳۰۴	۱,۹۸۶,۹۲۴	(۴۹,۲۵۵,۲۳۸)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۲۲۵,۰۰۰	۳۰,۷۰۰	۶۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۹۸,۵۱۷,۱۱۶	۳,۴۵۳,۷۵۰	(۱۱۴,۷۵۰,۵۹۹)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴	۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۲۰,۶۰۰	۱,۰۴۲,۰۰۰	(۴,۷۶۵,۰۳۶)
لیزینگ ایران	۶۲۸,۳۵۴	۱,۳۶۱	۸۵۵,۱۸۹,۷۹۴	۱,۱۳۶,۹۸۹,۵۴۵	۴,۲۷۵,۹۴۹	(۲۹۰,۵۹۹,۶۵۴)
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰	۵۳۴,۵۳۱,۱۶۱	۵۳۴,۵۳۱,۱۶۱	۲,۷۲۸,۷۴۰	(۷,۹۲۹,۹۰۱)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳	۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۵۳,۵۳۰	۹۴۶,۵۰۰	(۹۸۰,۱۴۲۷)
نفت بهران	۸۰,۰۰۰	۹,۹۶۹	۷۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۷۹۰,۳۷۴,۱۱۱	۳,۹۸۷,۶۰۰	(۱۰,۶۰۰,۵۹۲)
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۱	۷۰۵,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۷۱۰,۵۸۱	۳,۷۲۹,۹۷۹	(۱۰۳,۸۶۶,۰۶۰)
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
بازرسی فنی تکین کو	.	.	.	.	.	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.
ت-رایان سایپا	.	.	.	.	.	.
ت-لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.
داروسازی امین	.	.	.	.	.	.
رایان سایپا	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.
سیمان کارون	.	.	.	.	.	.
صنایع آذر آب	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی سینا	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.
جمع کل:	۲۱,۱۷۰,۰۷۸,۴۵۸	۲۳,۸۵۰,۳۲۵,۰۷۴	۱۱۱,۴۴۷,۷۷۵	۱۰۵,۸۵۰,۳۹۲	(۲,۸۱۷,۵۴۲,۷۸۳)	۳۰۲,۲۵۳,۰۴۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۱,۳۰۰	۱,۰۱۹,۱۱۴	۱,۲۲۲,۹۳۶,۸۰۰	۱,۲۲۲,۴۸۶,۸۸۲	۹۴۶,۵۵۳	۰	(۴۹۶,۶۳۵)	۰	۰
۴,۲۲۰	۱,۰۲۴,۷۷۶	۴,۳۲۴,۵۵۴,۷۲۰	۴,۳۱۸,۳۸۰,۲۴۸	۳,۳۴۷,۲۰۵	۰	۱۰۲,۸۲۷,۲۶۷	(۴,۶۹۵,۴۶۸)	(۴,۶۹۵,۴۶۸)
		۵,۵۴۷,۴۹۱,۵۲۰	۴,۳۱۸,۳۸۰,۲۴۸	۴,۲۹۳,۷۵۸	۰	۱۰۲,۳۳۰,۶۳۲	(۴,۶۹۵,۴۶۸)	(۴,۶۹۵,۴۶۸)

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

نام شرکت	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 در آمد سود سهام
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۲	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۳۶۳)	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۲	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۲۳۰,۶۲۳	۱۹۰	۴۳,۸۱۸,۳۷۰	۰	۴۳,۸۱۸,۳۷۰	۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱۶۱,۸۲۷	۸۵۰	۱۳۷,۵۵۳,۹۵۰	(۱۸,۵۰۸,۹۰۳)	۱۱۹,۰۴۴,۰۴۷	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۲۵,۰۰۰	۳۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۰۱)	۶۷,۴۵۳,۷۹۹	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۳۲۷,۰۰۰	۶۲۵	۱۴۸,۱۲۵,۰۰۰	(۸,۰۵۸,۶۱۴)	۱۴۰,۰۶۶,۳۸۶	۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۷۶,۵۱۲)	۱۲۰,۰۲۳,۴۸۸	۰
کنتورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۵۳,۵۸۰	۱۶۰	۸,۵۷۲,۸۰۰	(۵,۸۶۸)	۸,۵۶۶,۹۳۲	۰
گروه بهمن	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۱۱۶)	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۰
داروسازی زهرای	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۳۰,۳۸۶	۲,۱۰۰	۶۳,۸۱۰,۶۰۰	(۶,۵۸۴,۸۷۸)	۵۷,۲۲۵,۷۲۲	۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۳۲۵,۰۰۰	۱۲۵	۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۵,۴۶۶,۴۳۴)	۳۵,۱۵۸,۵۶۶	۰
سیمان تهران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
فراورده های نسوز آذر	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۱۴)	۱۱,۹۹۱,۷۸۶	۰
سیمان کرمان	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵	۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۶۸۳,۴۵۳)	۱۰۳,۰۶۶,۵۴۷	۰
ماشین سازی اراک	۱۳۹۴/۱۰/۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۱,۴۵۶)	۲۸,۴۷۸,۵۴۴	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۴/۰۶/۱۸	۵۸,۴۴۴	۳۲۰	۱۸,۷۰۲,۰۸۰	(۱۲,۸۰۱)	۱۸,۶۸۹,۲۷۹	۰
دارویی لقمان	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۵۱,۶۱۲	۱۸۰	۹,۳۹۰,۱۶۰	(۶,۳۵۹)	۹,۳۸۳,۸۰۱	۰
صنایع لاستیکی سهند	۱۳۹۵/۰۳/۰۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۹,۱۴۲)	۲۱۷,۵۲۰,۸۵۸	۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۹,۳۹۰)	۴۸,۴۴۰,۶۱۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۲۵,۰۰۰	۱,۷۶۱	۲۲۰,۱۲۵,۰۰۰	(۲۷,۵۶۵,۰۸۴)	۱۹۲,۵۵۹,۹۱۶	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۷۰۳,۴۵۰)	۳۲,۷۹۶,۵۵۰	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
س. صندوق بازنشستگی کارکنان بانک	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱۲۵,۰۰۰	۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۳,۷۴۰)	۴۵,۴۲۶,۲۶۰	۰
نفت سیاهان	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۶,۱۰۲)	۶۴,۳۷۳,۸۹۸	۰
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۸۹,۵۹۷)	۱۲۲,۹۱۰,۴۰۳	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۲۹	۴۹,۷۴۴	۹۴۷	۴۷,۱۰۷,۵۶۸	(۲,۷۶۳,۸۸۷)	۴۴,۳۴۳,۶۸۱	۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۷۵,۶۹۵)	۱۰۷,۹۲۴,۳۰۵	۰
لوله و ماشین سازی ایران							۶۷,۹۵۳,۴۵۷
بانک اقتصاد نوین							۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰
رادپاتور ایران							۵۵,۰۰۰,۰۰۰
بازرسی فنی تکین کو							۷۸,۸۹۵,۴۸۷
ایران ترانسفو							۷۴,۹۴۸,۶۶۵
سیمان شرق							۱۸,۴۹۶,۶۲۲
فولاد مبارکه اصفهان							۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی سینا							۳,۱۴۱,۵۳۵
داروسازی امین							۶,۵۰۳,۲۷۵
بانک سرمایه							۱۰۷,۸۱۹,۶۹۳
پتروشیمی مارون							۶,۲۶۹,۴۱۲
سرمایه گذاری خوارزمی							۷۴,۹۴۸,۶۶۵
سرمایه گذاری نفت و گاز							۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵
پتروشیمی تامین							
جمع کل				۲,۸۹۱,۰۰۸,۵۲۸	(۱۹۳,۶۱۶,۲۵۹)	۲,۶۹۷,۴۷۲,۲۶۹	۹۹۶,۸۸۰,۰۸۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۲,۳۲۸,۴۱۱	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۸۰۰,۲۲,۲۵۹	۱۳,۶۳۲,۰۴۸	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۲,۳۶۰,۴۷۰	۱,۰۱۷,۳۹۳,۴۳۳		جمع

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:										
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷
اوراق مشارکت واسط مالی مهر (ذصمینا)	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	چهار ساله	۲۰	۳۱۱,۳۶۴,۱۶۴	۰	۳۱۱,۳۶۴,۱۶۴	۰	۳۱۱,۳۶۴,۱۶۴	۰	۳۱۱,۳۶۴,۱۶۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۲۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱	۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱	۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱	۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	چهار ساله	۲۰	۲۹,۶۳۷,۵۲۹	۰	۲۹,۶۳۷,۵۲۹	۰	۲۹,۶۳۷,۵۲۹	۰	۲۹,۶۳۷,۵۲۹
اوراق مشارکت مشارکت شهرداری مشهد	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	چهار ساله	۲۰	۷۸,۹۶۰,۳۱۴	۰	۷۸,۹۶۰,۳۱۴	۰	۷۸,۹۶۰,۳۱۴	۰	۷۸,۹۶۰,۳۱۴
بالایش نفت تهران				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واسط مالی فروردین				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه مگاموتور				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵	۰	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵	۰	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵	۰	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵
				۱۱۲,۳۲۸,۴۱۱				۱۱۲,۳۲۸,۴۱۱		۱۱۲,۳۲۸,۴۱۱

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید سود	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/سود/هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:										
اوراق گواهی سپرده رایان سایا	۱۳۹۳/۰۷/۰۶	چهار ساله	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	—	۱۰	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	(۵۹۷)	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	(۵۹۷)	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	۱۳,۶۳۲,۶۴۵
جمع				۱۳,۶۳۲,۶۴۵	(۵۹۷)	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	(۵۹۷)	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	۱۳,۶۳۲,۶۴۵	۱۳,۶۳۲,۶۴۵
				۸۰۰,۲۲,۲۵۹				۸۰۰,۲۲,۲۵۹		۸۰۰,۲۲,۲۵۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۲۰,۷۴۷,۰۳	۷۲۵,۵۸۰,۱۹۳	برگشت تنزیل سود سهام دریافتی و سپرده بان
۱۰۱,۳۹۱,۴۳۴	۲۲,۶۵۲,۹۱۸	
۱۴۳,۴۶۶,۱۳۷	۷۴۸,۲۳۳,۱۱۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۹۱,۳۲۹,۸۹۰	۳۶۲,۴۸۵,۷۹۸	ضامن صندوق
۴۸۶,۲۰۱,۹۴۷	۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷	متولی صندوق
۵۴,۳۳۸,۳۲۸	۶۸,۳۶۸,۲۵۱	حسابرس صندوق
۸۱,۴۱۶,۵۷۵	۸۶,۹۲۳,۴۴۵	جمع
۱,۰۱۳,۲۸۶,۷۴۰	۹۴۹,۱۴۳,۳۵۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۷,۱۸۸,۷۵۵	۱۱,۸۹۹,۹۲۳	هزینه آبونمان
۵۲,۶۶۸,۰۶۴	۵۴,۴۷۶,۳۲۲	هزینه استهلاک سایر دارائیه
.	.	هزینه های متفرقه
۱۷,۱۰۴,۱۲۳	۲۰,۰۰۰	جمع
۷۶,۹۶۰,۹۴۲	۶۶,۳۹۶,۲۴۵	

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعديلات ارزش گذاری صدور واحد ها
۲,۴۴۰,۷۱۶,۲۸۷	۷,۰۷۵,۳۱۲,۲۹۴	تعديلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
(۹۴۵,۲۸۲,۹۵۰)	(۱,۷۷۱,۶۰۷,۹۴۹)	
۱,۴۹۵,۴۳۳,۳۳۷	۵,۳۰۳,۷۰۴,۳۴۵	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	۱,۰۰۰	ممتاز	۵۳	۱,۰۰۰	ممتاز	۷۴
			۳,۹۹۹	عادی		۳,۹۹۹	عادی	

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته	
ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷۲,۴۱۶,۵۸۰	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۵۹,۵۲۱,۸۹۶,۴۹۶	خرید اوراق بهادار	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۱۴۴,۵۱۸,۹۵۷,۴۸۴	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 .

