



مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

حسابداران رسمی
مستندسازان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۹ دی ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

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

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

اظهار نظر

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

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

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

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۹ بهمن ۱۳۹۲

مجتبی علی میرزائی
(ش.ع ۱۰۰۵۵۹)

مهدی شلیله
(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

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

شماره صفحه

۲	* صورت خالص دارائیه
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
۹الی۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰الی۲۰	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

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



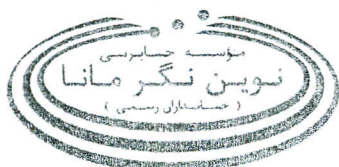
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۰۹ ریال	۱۳۹۲/۰۴/۹ ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲,۹۳۱,۹۴۵,۹۱۷	۱۸,۶۷۸,۳۲۴,۱۱۵
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	.	۱,۰۳۵,۳۱۷,۱۱۱
۷ حسابهای دریافتنی	۹۰۳,۷۴۵,۷۶۳	۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷
۸ سایر دارایی ها	۲۶,۹۲۰,۰۱۵	۲۳,۴۲۱,۱۵۰
۹ موجودی نقد	۹۷۴,۴۶۰,۱۵۳	۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷
۱۰ جاری کارگزاران	.	۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴
جمع دارایی ها	۳۴,۸۳۷,۰۷۱,۸۴۸	۲۳,۱۳۲,۴۸۵,۳۱۴
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۸۲,۶۷۴,۳۱۰	.
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۹۳۹,۳۶۳,۹۱۶	۱,۲۳۲,۹۸۴,۴۵۶
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۴۳,۶۰۲,۶۴۶	۲۵,۷۱۲,۳۳۲
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۱۵۹,۳۰۲,۹۶۸	.
جمع بدهی ها	۲,۲۲۴,۹۴۳,۸۴۰	۱,۲۶۸,۶۹۶,۷۸۸
۱۴ خالص دارایی ها	۳۲,۶۱۲,۱۲۸,۰۰۸	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۳۲۶,۱۶۸	۳,۵۲۱,۸۷۳

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
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
درآمد ها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸,۶۳۶,۱۳۲,۰۹۶	۳,۰۲۷,۲۵۸,۲۵۴	۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱
۱۶ سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۵۹,۷۳۱,۳۶۶	۲,۳۴۸,۲۰۵,۸۵۷	۱,۶۰۳,۷۰۳,۵۵۳
۱۷ سود سهام	۸۶۱,۱۱۴,۳۲۴	۱۶۳,۰۹۲,۸۹۱	۹۰۰,۰۳۴,۳۶۵
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷,۵۳۶,۸۹۴	۲۸۵,۸۱۸,۹۱۴	۴۷۱,۲۸۷,۹۲۴
۱۹ سایر درآمدها	۱۷,۴۱۸,۳۳۷	.	۷۳۰,۸۶۶
جمع درآمدها	۱۱,۶۴۱,۹۳۳,۰۱۷	۵,۸۲۴,۳۷۵,۹۱۶	۸,۰۵۹,۰۵۲,۴۷۹
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارگان	۷۲۲,۸۸۰,۴۴۰	۲۹۰,۳۷۱,۶۰۰	۷۲۲,۸۴۶,۱۷۴
۲۱ سایر هزینه ها	۲۶,۲۶۲,۲۷۱	۱۵,۳۴۶,۵۹۹	۳۱,۷۲۰,۹۴۶
سود (زیان) خالص	۱۰,۸۹۲,۷۹۰,۳۰۶	۵,۵۱۸,۶۵۷,۷۱۷	۷,۳۰۴,۴۸۵,۳۵۹
بازده سرمایه گذاری پایان دوره *	۳۳.۲۱۹	۳۵.۷۸۰	۳۷.۴۶۴

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
ریال	ریال	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
۶,۲۰۸	۵,۸۹۰	۵,۸۹۰
۱,۱۳۸	۲۲۷	۲,۱۷۵
(۱,۲۲۳)	(۴۲۰)	(۱,۸۵۷)
۱۰,۸۹۲,۷۹۰,۳۰۶	۵,۵۱۸,۶۵۷,۷۱۷	۷,۳۰۴,۴۸۵,۳۵۹
(۵۹,۴۵۰,۸۲۴)	۱,۰۹۲,۵۳۲,۸۰۰	۸۸۶,۵۲۷,۳۶۹
۶,۱۲۳	۵,۶۹۷	۶,۲۰۸
۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۱۸,۴۷۷,۱۶۶,۸۹۵	۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱_۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۴/۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- ۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
 - ۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
 - ۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار
 - ۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- سرمایه گذاری می نماید.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱_۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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 تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹.۹
۲	میشم کریمی	۱	۰.۱

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
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	مدیر
سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی
سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال (عوارض و مالیات ارزش افزوده به مبلغ فوق اضافه خواهد شد.)	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس 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

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۴/۹			۱۳۹۲/۱۰/۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
.	.	.	۱۳.۶۸٪	۴,۷۶۶,۸۳۹,۲۴۴	۳,۴۳۱,۷۳۰,۸۷۶	خدمات فنی و مهندسی
.	.	.	۱۱.۱۰٪	۳,۸۶۷,۹۳۵,۱۳۶	۳,۵۶۴,۹۴۱,۸۲۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶.۴۶	۱,۴۹۴,۰۶۶,۳۱۶	۱,۴۷۱,۹۱۸,۹۳۰	۹.۶۰٪	۳,۳۴۴,۹۲۲,۸۸۷	۲,۸۹۱,۵۵۳,۲۵۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۰.۶۱	۲,۴۵۵,۴۲۶,۵۸۲	۲,۱۸۹,۴۶۴,۳۳۹	۸.۵۰٪	۲,۹۶۲,۸۸۳,۸۰۵	۳,۱۱۴,۱۱۵,۷۳۵	محصولات شیمیایی
.	.	.	۸.۳۱٪	۲,۸۹۶,۲۳۷,۸۵۹	۲,۵۹۹,۵۰۴,۵۷۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	.	.	۷.۱۵٪	۲,۴۹۱,۱۰۰,۰۷۰	۲,۵۳۹,۴۷۹,۵۹۷	محصولات کاغذی
.	.	.	۴.۸۲٪	۱,۶۸۰,۵۲۷,۵۸۰	۱,۷۱۰,۴۲۷,۱۶۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
.	.	.	۴.۷۷٪	۱,۶۶۲,۲۱۷,۹۴۵	۱,۶۷۱,۱۸۲,۶۶۴	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۳.۷	۸۵۴,۹۶۰,۹۸۳	۸۶۸,۰۴۸,۳۱۱	۴.۷۱٪	۱,۶۴۱,۴۳۴,۰۳۵	۱,۷۰۹,۷۶۹,۲۹۲	سرمایه گذاری ها
۱.۸۸	۴۳۵,۲۷۴,۴۵۸	۴۴۱,۹۳۷,۴۲۸	۴.۶۰٪	۱,۶۰۱,۸۴۵,۶۳۵	۱,۶۲۴,۸۰۲,۵۲۲	سایر واسطه گری های مالی
۸.۹۶	۲,۰۷۳,۰۱۳,۶۶۴	۱,۹۲۷,۳۲۷,۹۵۳	۳.۸۰٪	۱,۳۲۳,۲۴۲,۲۷۰	۱,۴۶۱,۶۲۸,۸۴۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۳.۷۶٪	۱,۳۱۰,۳۷۶,۰۴۰	۱,۲۹۹,۰۸۳,۰۰۵	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۲.۹۹٪	۱,۰۴۱,۴۷۱,۸۳۳	۱,۰۰۶,۷۶۱,۸۶۷	انبوه سازی املاک و مستقلات
۱۰.۳۷	۲,۳۹۸,۹۰۸,۵۸۳	۱,۷۱۰,۲۰۳,۳۷۸	۲.۳۷٪	۸۲۶,۹۰۲,۷۰۵	۷۴۹,۱۵۴,۶۷۵	ساخت محصولات فلزی
۱۰.۹۴	۲,۵۳۱,۴۸۰,۲۳۸	۲,۶۲۴,۸۶۳,۹۵۷	۲.۰۳٪	۷۰۸,۹۳۹,۲۷۳	۷۲۷,۳۷۲,۴۱۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
.	.	.	۱.۹۳٪	۶۷۲,۷۵۵,۳۷۳	۶۷۸,۴۵۶,۳۴۸	استخراج کانه های فلزی
.	.	.	۰.۳۸٪	۱۳۲,۴۴۴,۲۲۷	۹۲,۲۴۹,۸۹۹	استخراج ذغال سنگ
۱۰.۷۴	۲,۴۸۳,۶۷۷,۲۴۵	۲,۱۵۰,۷۷۱,۲۹۹	.	.	.	فلزات اساسی
۱۰	۲,۳۱۳,۲۴۹,۱۸۳	۲,۱۴۱,۰۸۴,۴۸۰	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۷۱	۱,۰۸۹,۴۷۲,۷۶۸	۹۸۹,۳۶۰,۵۴۴	.	.	.	سیمان، آهن و گچ
۲.۳۷	۵۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۵۵۸,۱۴۰,۰۴۴	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
۸۰.۷۴	۱۸,۶۷۸,۳۲۴,۱۱۵	۱۷,۰۷۳,۱۲۰,۵۶۳	۹۴.۵۰٪	۲۲,۹۳۱,۹۴۵,۹۱۷	۳۰,۸۷۲,۲۱۴,۵۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۶ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۹
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱.۰۳۵.۳۱۷.۱۱۱	۰
۱.۰۳۵.۳۱۷.۱۱۱	۰

شرکت بین المللی توسعه ساختمان

۷-حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۶,۰۴۱,۶۶۷	(۳,۹۵۸,۳۳۳)	۲۵٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
۰	۶۱,۴۳۶,۱۹۸	(۳,۱۱۳,۸۸۹)	۲۵٪	۶۴,۵۵۰,۰۸۷	بانک اقتصاد نوین
۰	۶۶,۳۲۰,۵۷۱	(۳,۶۷۹,۴۲۹)	۲۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	دارو پخش
۰	۶,۵۲۲,۶۴۴	(۷۷۷,۳۵۶)	۲۵٪	۷,۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۱۱۹,۴۳۷,۱۷۳	(۵,۵۶۲,۸۲۷)	۲۵٪	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰	۱۹۸,۹۶۱,۷۱۳	(۱۱,۰۳۸,۲۸۷)	۲۵٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵٪	۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۱۵,۶۲۵	(۱,۴۸۴,۳۷۵)	۲۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های نیروگاهی ایران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۹,۹۳۹,۸۹۴	۳۳,۵۵۸,۷۸۵	(۱,۲۴۱,۲۱۵)	۲۵٪	۳۴,۸۰۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
۶۸,۶۶۵,۴۹۱	۰	۰	۲۵٪	۰	بیمه البرز
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	۰.۰۰	۷,۸۶۶,۵۸۸	سایر حساب های دریافتنی
۱۹۳,۶۸۴	۱۰,۸۴,۷۹۹	(۴,۳۶۹)	۶٪	۱۰,۰۸۹,۱۶۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶۱۰,۶۶۵,۶۵۷	۹۰۳,۷۴۵,۷۶۳	(۳۰,۸۶۰,۰۸۰)		۹۳۴,۶۰۵,۸۴۳	جمع

۸-سایر دارائی ها

سایر دارائی 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.

۱۳۹۲/۱۰/۰۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۷۹,۳۰۲	۰	(۱,۱۵۲,۵۳۴)	۱,۱۲۶,۷۶۸	مخارج تاسیس
۲۱,۱۴۱,۸۴۸	۲۱,۷۸۰,۸۲۲	(۱۷,۱۲۹,۴۲۳)	۲۵,۷۹۳,۲۴۷	مخارج نرم افزار
۲۳,۴۲۱,۱۵۰	۲۱,۷۸۰,۸۲۲	(۱۸,۲۸۱,۹۵۷)	۲۶,۹۲۰,۰۱۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۹	
ریال	ریال	
.	.	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	۹۷۴,۴۶۰,۱۵۳	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۲۰۲,۹۸۷,۵۰۷	۹۷۴,۴۶۰,۱۵۳	جمع

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۰/۰۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	۲۵۵,۵۴۷,۱۹۹,۳۶۰	۲۵۸,۲۱۱,۶۴۳,۴۴۴	(۸۲,۶۷۴,۳۱۰)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲,۵۸۱,۷۶۹,۷۷۴	۲۵۵,۵۴۷,۱۹۹,۳۶۰	۲۵۸,۲۱۱,۶۴۳,۴۴۴	(۸۲,۶۷۴,۳۱۰)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۹	
ریال	ریال	
۷۳۰,۴۷۳,۹۰۴	۱,۰۴۷,۰۳۵,۳۹۱	مدیر صندوق
۴۶۱,۱۹۳,۱۵۴	۸۲۸,۵۵۸,۲۰۴	ضامن
۲۶,۷۱۳,۹۹۷	۳۲,۳۰۵,۰۸۰	متولی
۱۴,۶۰۳,۴۰۱	۳۱,۴۶۵,۲۴۱	حسابرس
۱,۲۳۲,۹۸۴,۴۵۶	۱,۹۳۹,۳۶۳,۹۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۴/۹	۱۳۹۲/۱۰/۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۱,۱۶۱	۴۱,۱۵۱,۴۷۵	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	جمع
۳۵,۷۱۲,۳۳۲	۴۳,۶۰۲,۶۴۶	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۹	۱۳۹۲/۱۰/۹	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور و ابطال
۰	۱۵۹,۳۰۲,۹۶۸	
۰	۱۵۹,۳۰۲,۹۶۸	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۹		۱۳۹۲/۱۰/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۳۴۱,۹۱۵,۳۷۴	۵,۳۰۸	۲۷,۲۸۵,۹۵۹,۷۸۸	۵,۱۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۵۲۱,۸۷۳,۱۵۲	۱,۰۰۰	۵,۳۲۶,۱۶۸,۲۲۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۸۶۳,۷۸۸,۵۲۶	۶,۳۰۸	۳۲,۶۱۲,۱۲۸,۰۰۸	۶,۱۲۳	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۳,۰۳۳,۷۰۸,۲۵۴	۸,۶۴۳,۶۳۲,۰۹۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	(۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۰	۰	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵,۰۸۳,۲۹۵,۷۷۱	۳,۰۲۷,۲۵۸,۲۵۴	۸,۶۳۶,۱۳۲,۰۹۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسکو	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۰۱۸,۵۱۵	۱,۳۵۷,۹۲۵,۹۹۴	(۷,۰۴۶,۳۷۶)	(۳۹,۶۱۳,۹۴۶)
ایران خودرو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۶,۳۷۴,۶۵۴	۶,۱۴۵,۴۲۱,۳۰۷	(۳۰,۸۲۱,۵۲۱)	(۳۷۸,۹۹۹,۹۴۸)
ایران دارو	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۱۲,۹۶۳	(۱,۹۹۵,۳۸۵)	۸۸۰,۵۶۵۲
بانک اقتصاد نوین	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۳,۴۵۷,۸۶۲	۲,۱۲۲,۶۸۷,۹۱۰	(۱۱,۴۹۲,۲۹۷)	۲۷,۴۱۵,۳۶۵
بانک پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۳۰۴,۰۱۴	۲,۰۷۹,۵۵۷,۷۸۰	(۱۱,۵۱۲,۳۴۳)	۷۴,۲۵۲,۰۶۸
بانک پاسارگاد	۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۵۵۰,۲۰۲,۹۵۴	۷,۴۸۹,۶۵۳,۷۸۷	(۳۹,۳۴۰,۶۱۰)	(۱۷,۱۴۲,۴۶۰)
بانک تجارت	۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۴,۲۷۹,۱۸۲	۱۲,۲۰۴,۲۳۸,۴۱۰	(۶۷,۷۲۴,۵۵۷)	۶۸,۲۸۴,۸۲۲
بانک صادرات	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۲۷۶,۶۳۹	۳,۵۶۵,۵۴۱,۱۵۴	(۱۹,۷۳۸,۲۴۶)	۱۲۷,۳۴۰,۶۵۴
بانک ملت	۸۹۶,۸۷۵	۲,۰۶۸,۲۵۵,۲۸۴	۲,۰۴۹,۵۸۴,۶۸۳	(۱۰,۳۴۱,۰۷۱)	(۲,۶۱۱,۷۴۶)
بیمه دانا	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۳۰۱,۰۴۷	۴۴۱,۹۵۵,۹۵۳	(۲,۳۱۳,۳۲۱)	۸۲۵,۳۶۷
بارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۴۸,۳۸۰	(۱,۵۰۶,۵۹۲)	(۱۷,۵۷۸,۸۷۳)
پاکسان	۷۵,۰۰۰	۱,۶۰۶,۲۷۷,۳۸۹	۱,۷۵۹,۷۶۱,۰۷۵	(۸,۴۹۹,۵۸۵)	(۱۶۹,۵۶۶,۹۰۷)
بالایش نفت بندر عباس	۱۰,۴۱۱,۱۷۹	۱۴,۴۹۸,۲۲۴,۰۲۵	۱۳,۵۳۰,۳۶۷,۵۲۱	(۷۲,۴۹۱,۱۱۹)	۱,۸۱۸,۶۶۹,۸۱۸
بالایش نفت لاوان	۶۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۱۶,۲۲۲,۸۸۰	(۴,۸۹۴,۵۶۲)	۳۱,۸۳۳,۳۵۸
پتروشیمی سازند اراک	۲۸۰,۰۰۰	۶,۹۴۳,۲۸۳,۸۳۷	۵,۶۹۹,۳۱۱,۲۱۸	(۳۶,۷۲۹,۹۷۳)	۱,۱۷۲,۵۲۶,۲۳۰
پتروشیمی پردیس - پورسی	۲۰۰,۴۸۹	۴,۲۳۰,۲۸۲,۹۳۹	۴,۳۸۱,۲۶۸,۸۲۴	(۲۲,۳۷۸,۷۱۹)	(۱۴۴,۴۱۶,۵۱۹)
پتروشیمی جم	۲۸۵,۰۰۰	۴,۶۹۳,۸۵۱,۶۲۷	۴,۵۲۵,۹۵۷,۶۳۰	(۲۳,۹۸۵,۵۸۳)	۱۲۰,۴۲۹,۱۵۵
پتروشیمی خارک	۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۲۳۵,۶۶۴	۱,۹۵۶,۳۶۱,۹۳۵	(۱۰,۴۸۰,۶۸۰)	۴,۲۷۶,۹۲۱
تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۶,۸۶۹,۱۱۰	۱,۵۶۶,۵۷۶,۷۳۸	(۹,۹۲۸,۴۶۲)	۲۹۰,۷۷۹,۳۸۴
تراکتور سازی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۲۶۶,۴۷۷	۱,۶۹۸,۲۶۶,۴۹۶	(۸,۸۸۳,۳۱۳)	(۳۶,۶۸۰,۰۹۳)
توسعه صنایع بهشهر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۴۱۵,۱۳۳	۳,۹۱۴,۱۹۲,۱۳۷	(۲۲,۸۲۳,۳۸۸)	۳۵۵,۸۲۷,۶۷۴
حمل و نقل توکا	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۹۲,۵۴۳	۳۰۳,۰۱۵,۵۳۱	(۱,۷۵۲,۵۳۹)	۲۴,۸۶۸,۰۱۰
داده پردازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۹۳۰,۱۸۳	۶۸۴,۱۷۰,۸۶۴	(۳,۵۷۵,۶۷۱)	(۱۵,۱۹۶,۰۰۴)
دارو بخش	۵۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۷۵۶,۸۰۰	۵۸۴,۷۹۴,۱۹۵	(۳,۵۴۳,۰۱۰)	۱۱۴,۷۰۷,۸۱۲
داروسازی آکسیر	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۶۹۶,۵۴۶	۸۴۲,۷۱۵,۷۰۹	(۴,۵۲۱,۳۴۴)	۳,۱۸۶,۰۱۰
داروسازی تولید دارو	۵۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۳۸۲,۵۵۰	۵۱۸,۰۰۴,۴۴۶	(۳,۰۱۶,۸۵۵)	۶۶,۴۰۹,۳۳۶
ذغال سنگ نگین ملیس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۴۹۹,۷۹۸	(۹۹۳,۹۳۳)	۱,۳۶۸,۷۶۸
رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۲۳,۰۵۱	۳۳۱,۶۰۳,۸۰۰	(۱,۹۶۸,۶۲۳)	۳۶,۷۰۸,۹۱۹
رامیاد	۵۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۷۱۵,۹۶۶,۴۷۵	(۳۶۰,۵۱۴)	(۴,۱۴۷,۵۳۹)
ژوبن معدن آسیا	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۹۰,۰۰۰	۳۵۵,۶۷۷,۹۶۰	(۱,۸۷۳,۷۸۳)	۷,۳۰۴,۸۰۶
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۳۳,۸۸۶	(۹۵۲,۲۰۰)	(۱۲,۸۷۶,۰۸۶)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۱۹,۹۹۹	۵۰,۹۹۳,۲۳۸,۶۹۳	۵۰,۵۷۴,۵۰۱,۰۷۰	(۲۶,۹۷۴,۹۶۶)	(۱۰,۳۲۵,۵۸۱)
سرمایه گذاری البرز	۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۵۶۹,۹۶۳	۱,۶۲۳,۹۰۴,۰۰۷	(۸,۶۱۵,۱۳۶)	(۲۰,۰۹۲,۰۲۹)
سرمایه گذاری امید	۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۶,۵۵۳,۱۶۷	۳,۲۲۹,۳۲۶,۴۳۲	(۲۱,۵۶۰,۹۷۲)	۳۰۵,۳۶۸,۹۹۹
سرمایه گذاری پارسینک کنوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۱,۶۹۰,۵۲۳	۶,۳۹۹,۹۷۱,۰۵۱	(۳۱,۱۸۷,۴۴۳)	۱۸۶,۲۷۳,۵۷۴
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۳۲۹,۸۳۶	۱,۷۰۹,۴۹۶,۷۱۵	(۸,۹۸۸,۹۳۳)	(۲۷,۷۵۱,۳۶۱)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فرات	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۹۷۱,۳۲۰	۴۲۳,۱۵۳,۱۱۸	(۲,۵۵۳,۳۴۶)	۳۸,۴۳۴,۸۶۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۵۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۹۰۵,۰۶۶	۹۵۷,۶۳۱,۵۸۰	(۵,۳۰۴,۸۶۰)	۱۶,۱۴۹,۱۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۶۷۳,۴۲۶	۲,۱۴۱,۴۱۳,۴۳۸	(۱۱,۷۶۲,۱۷۴)	۵۹,۱۸۰,۴۴۷
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۰۹۷,۳۶۶	۲,۰۸۵,۱۶۳,۵۵۷	(۱۱,۴۵۳,۳۴۴)	۵۷,۶۵۴,۹۵۷
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۹۷۴,۲۰۲	۱,۹۲۷,۱۳۰,۱۵۲	(۹,۲۹۴,۳۸۸)	(۱۸۸,۳۳۵,۳۰۶)
سرمایه گذاری سپه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۸,۷۷۹,۶۰۹	۴,۷۰۰,۶۶۶,۷۴۹	(۲۲,۶۹۲,۷۴۳)	(۲۶۷,۹۷۳,۷۸۲)
سرمایه گذاری شاهد	۲۶۰,۰۰۰	۷۷۹,۵۴۴,۳۷۸	۷۶۹,۸۷۶,۷۱۵	(۴,۱۲۳,۷۹۲)	۱,۶۴۶,۱۴۹
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۶۹۸,۵۷۴	۱,۹۱۳,۰۷۴,۴۷۹	(۷,۲۵۰,۹۹۴)	(۵۵۶,۴۸۰,۳۹۰)
سرمایه گذاری غدیر	۳۳۷,۵۰۰	۲,۳۵۸,۳۲۵,۰۰۰	۲,۳۴۵,۴۱۹,۵۲۸	(۱۲,۴۷۵,۰۱۰)	(۱۱,۶۹۰,۶۶۴)
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۶,۲۴۰,۴۹۳	۹,۹۲۳,۹۷۳,۶۶۶	(۵۳,۷۶۵,۵۰۱)	۱۲۸,۷۶۰,۱۴۶
سیمان تهران	۲۷۷,۳۲۲	۱,۵۶۴,۶۲۹,۵۹۵	۱,۴۹۹,۳۶۴,۱۰۱	(۸,۲۹۲,۶۶۱)	۴۹,۲۵۹,۶۴۴
سیمان داراب	۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۰۱۸,۰۳۵	۲,۴۴۳,۸۵۹,۹۹۳	(۱۱,۶۵۳,۹۶۳)	(۴۳,۵۱۱,۰۱۶)
سیمان سیاهان	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۲۹,۳۹۲	۳۹۶,۷۱۸,۷۲۹	(۳,۰۱۱,۴۱۶)	(۳۰,۴۰۱,۸۹۸)
سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۷۷۹,۳۸۰	۱,۶۴۹,۹۶۲,۸۶۷	(۹,۵۶۸,۴۳۳)	۱۴۳,۲۰۴,۰۸۲
سیمان کارون	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۹۹,۰۶۸	۲۳۰,۷۶۶,۰۹۹	(۱,۱۷۵,۴۳۵)	(۱۰,۸۵۳,۴۶۱)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۰۰۰,۳۴۹	(۷,۳۶۸,۴۶۰)	۷۶,۸۵۶,۳۹۱
شسته و گاز	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۱۴۴,۷۰۲	(۱۲,۳۹۲,۸۷۸)	(۶۰,۵۴۹,۰۷۹)
صنایع آذر آب	۱,۶۱۹,۹۹۹	۷,۱۱۰,۷۱۵,۴۴۱	۵,۸۲۳,۱۱۴,۸۶۸	(۳۷,۶۱۵,۶۶۵)	۱,۳۱۵,۴۴۱,۳۳۳
صنایع سیمان غرب	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۶۰۵,۶۰۰	۴۰۶,۳۳۶,۷۳۶	(۳,۳۲۰,۳۲۳)	۲۷,۸۵۶,۶۱۳
صنایع شیمیایی ایران	۲۹۴,۵۸۸	۱۰,۱۳۰,۰۶۴,۵۶۱	۱۰,۰۷۹,۰۰۶,۵۵۸	(۵۳,۵۸۸,۰۴۵)	(۵۳,۱۸۰,۳۶۴)
جمع صفحه	۱۵۹,۳۶۸,۴۳۹,۰۸۳	۱۵۹,۳۶۸,۴۳۹,۰۸۳	۱۵۳,۱۴۱,۸۱۰,۳۱۵	(۸۴۱,۳۵۶,۰۰۹)	۴,۴۸۸,۹۳۰,۶۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹		تعداد	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۳,۷۴۶,۴۱۵	۶۵,۷۰۵,۳۵۷	۳۸۷,۷۵۸,۰۶۷	(۶۲,۳۱۸,۰۶۲)	(۶۵,۹۳۲,۵۰۶)	۱۱,۹۴۷,۶۰۳,۵۱۵	۱۲,۴۶۳,۶۱۲,۱۵۰	۹۰۶,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
		(۳۸۶,۸۸۷,۶۴۶)	(۱۰,۵۹۲,۹۵۱)	(۱۱,۲۰۷,۳۳۸)	۲,۴۸۳,۶۷۷,۲۴۵	۲,۱۱۸,۵۸۹,۸۸۸	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
		۶۱,۴۰۱,۸۱۵	(۶,۲۴۹,۷۵۱)	(۶,۶۱۲,۲۳۷)	۱,۱۷۵,۶۸۶,۱۹۷	۱,۳۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
(۱۰۰,۸۲۱,۲۸۵)	(۷۷,۵۷۳,۹۳۴)	۱۵,۴۴۲,۳۸۶	(۱۱,۵۷۱,۱۹۸)	(۱۲,۲۲۲,۲۲۲)	۲,۲۷۴,۹۸۳,۸۳۰	۲,۳۱۴,۳۳۹,۷۳۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۰۶,۷۷۲,۳۳۸	۳۲۰,۶۹۳,۳۳۷	(۲۰,۹۳۰,۷۷۰)	(۲,۸۰۲,۱۰۳)	(۲,۹۶۴,۶۳۶)	۵۷۵,۵۸۴,۷۰۱	۵۶۰,۴۲۰,۶۶۰	۱۲۷,۶۰۱	۱۲۷,۶۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۶۷,۸۰۰)	(۱۶۷,۸۰۰)	۲۲۹,۵۹۸,۷۹۵	(۸,۲۴۴,۹۳۴)	(۸,۹۲۴,۱۵۱)	۱,۴۴۰,۰۲۶,۵۵۶	۱,۶۸۶,۹۸۴,۴۲۴	۱۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
		۸,۶۸۹,۴۸۰	(۹,۲۷۴,۵۶۸)	(۹,۸۱۲,۴۹۳)	۱,۸۲۷,۱۳۶,۹۳۹	۱,۸۵۴,۹۱۳,۴۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کارخانجات پارس الکتریک
		(۷,۳۵۷,۴۰۹)	(۸,۴۶۰,۴۹۷)	(۸,۹۵۱,۳۱۰)	۱,۶۸۲,۰۴۵,۲۰۲	۱,۶۹۲,۰۹۹,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
		۸۹۸,۳۴۶,۹۰۹	(۳۳,۳۸۹,۶۶۷)	(۳۵,۳۲۶,۳۶۰)	۵,۷۱۰,۸۷۱,۱۸۰	۶,۶۷۷,۹۳۴,۰۱۶	۴۴۲,۴۱۱	۴۴۲,۴۱۱	کنسور سازی ایران
		(۲۲۷,۳۸۴,۹۳۴)	(۳۵,۸۱۵,۷۹۹)	(۳۷,۸۹۳,۱۱۱)	۷,۳۳۶,۸۳۶,۳۱۰	۷,۱۶۳,۱۶۰,۱۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه میهن
(۴۴۵,۰۷۲,۹۶۷)	۸,۹۸۰,۳۴۲	۹۷,۸۸۲,۴۳۸	(۲۷,۲۵۴,۹۶۴)	(۲۸,۸۳۵,۷۵۶)	۵,۲۹۷,۰۱۹,۰۰۴	۵,۴۵۰,۹۹۲,۱۶۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۶۲,۳۳۰,۵۳۱)	(۱۰۳,۳۰۰,۶۹۰)	(۱۳۰,۲۳۲,۳۱۴)	(۱۴,۷۳۸,۰۵۶)	(۱۵,۵۹۲,۸۵۰)	۳,۰۷۵,۱۳۲,۵۴۶	۲,۹۴۷,۶۱۱,۱۳۸	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
		۱,۱۷۸,۸۳۹,۴۹۲	(۲۰,۵۶۵,۳۲۷)	(۲۱,۷۷۵,۷۶۵)	۲,۸۹۱,۸۶۳,۳۳۵	۴,۱۱۳,۰۲۳,۸۱۹	۸۶۱,۸۱۸	۸۶۱,۸۱۸	لیبنیات کالبر
(۱۴,۱۵۳,۵۳۱)		(۲۷,۳۸۶,۱۳۰)	(۳۵,۸۸۶,۴۹۹)	(۳۷,۳۸۷,۸۹۵)	۵,۱۵۱,۳۱۲,۰۳۲	۵,۱۷۷,۳۰۰,۳۹۶	۲۴۲,۴۵۳	۲۴۲,۴۵۳	لیزینگ صنعت و معدن
(۶۰,۳۴۴,۷۲۰)	۳۰,۶۰۹,۲۰۰	(۲۰,۷۱۱,۹۲۲)	(۱,۶۳۳,۳۶۶)	(۱,۷۲۸,۱۰۲)	۳۴۴,۰۲۳,۸۶۹	۳۲۶,۶۷۳,۴۱۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مارگارین
		۴۳,۴۹۸,۵۳۲	(۱۶,۷۹۶,۰۹۷)	(۱۷,۷۷۰,۴۷۰)	۳,۳۸۱,۱۵۴,۲۷۶	۳,۳۵۹,۲۱۹,۱۷۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	ماشین سازی آراک
(۱۵,۷۵۳,۳۲۹)		(۱۹,۱۰۲,۳۰۲)	(۲,۱۱۵,۳۴۴)	(۲,۳۳۸,۰۳۶)	۴۳۷,۸۱۷,۵۰۲	۴۲۳,۰۶۸,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مالی و اعتباری سینا
(۵۰,۲۱۸,۹۳۵)		۱۶۵,۳۱۷,۴۹۲	(۱۸,۲۸۷,۳۳۸)	(۱۹,۳۴۷,۹۹۲)	۳,۴۵۴,۵۱۲,۷۲۷	۳,۶۵۷,۴۶۵,۵۴۹	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مجمع پتروشیمی شیراز
(۱۶۸,۸۷۱,۴۴۰)	۱۳,۳۸۹,۷۷۰	(۳۰,۶۹۸,۳۰۲)	(۱۵,۵۲۶,۳۳۸)	(۱۶,۴۲۶,۸۶۹)	۳,۱۰۴,۰۱۲,۵۴۰	۳,۱۰۵,۳۶۷,۵۴۵	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۳,۸۶۴,۵۸۱)	۴۹,۴۸۴,۵۲۹	۱,۱۱۰,۷۵۸,۳۹۷	(۷۵,۰۹۶,۹۶۰)	(۷۹,۴۵۲,۵۹۵)	۱۳,۷۵۴,۰۸۴,۹۵۳	۱۵,۰۱۹,۳۹۲,۸۰۵	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا
		۲۹,۹۷۸,۰۷۵	(۳,۵۷۸,۹۹۸)	(۳,۷۸۶,۵۸۱)	۶۷۸,۴۵۶,۳۴۶	۷۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	معدن بافق
		۱,۵۳۴,۰۸۴	(۸۲۰,۳۵۰)	(۸۶۷,۸۲۴)	۱۶۰,۸۲۷,۸۴۲	۱۶۴,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ملی سرب و روی ایران
		۸۰۶,۲۴۸,۰۹۲	(۲۲,۲۳۲,۶۵۵)	(۲۳,۵۲۲,۱۹۶)	۳,۵۹۴,۷۲۲,۳۷۵	۴,۴۴۶,۷۲۷,۲۹۸	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	نفت تهران
۴۵۳,۹۴۵,۵۴۰	۲۰۵,۰۱۷,۵۹۷								سایرین
(۱۶۱,۷۳۴,۳۶۹)	۴۴۷,۰۳۲,۳۶۲	۴,۱۵۴,۷۰۱,۴۳۵	(۴۳۳,۴۴۲,۵۷۸)	(۴۵۸,۵۹۹,۹۸۶)	۸۱,۶۴۱,۷۷۱,۹۳۲	۸۶,۶۸۸,۵۱۵,۹۳۱			جمع صفحه
۵,۲۰۲,۶۷۴,۶۲۶	۳,۰۳۳,۷۰۸,۳۵۴	۸,۶۴۳,۶۳۲,۰۹۶	(۱,۲۲۹,۷۸۴,۷۷۷)	(۱,۲۹۹,۹۵۵,۹۹۵)	۲۲۴,۷۸۲,۵۸۲,۱۴۷	۲۴۵,۹۵۶,۹۵۵,۰۱۴			جمع کل

۱-۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹		تعداد	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷,۲۹۶,۶۵۰)	(۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
(۳۳,۴۲۱,۰۸۱)	(۴,۵۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایرین
(۵۰,۷۱۷,۷۳۱)	(۶,۴۵۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	

۱-۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹		تعداد	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان
(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱-۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

[illegible]

۲-۱۶ سود (زیان) تغییر قیمت اوراق مشارکت

ششی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۹						ششی ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۰۹	
تعداد	قیمت	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زبان) تحقق یافته نگهداری	سود(زبان) تحقق یافته نگهداری
-	*	*	*	*	*	(*)	(*)
-	*	*	*	*	*	(*)	(*)
-	*	*	*	*	*	(*)	(*)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام	سود متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲	
								خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۲,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۸,۳۳۳)	۷۶,۰۴۱,۶۶۷	.	.	.	.
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴۸۵,۳۳۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۳۸۰	۱۸۴,۴۲۸,۸۲۰	(۳,۱۱۳,۸۸۹)	۱۸۱,۳۱۴,۹۳۱	.	.	.	.
مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۴,۳۷۵)	۲۸,۵۱۵,۶۲۵	.	.	.	.
دارو پخش	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۴۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۹,۴۲۹)	۶۶,۳۲۰,۵۷۱	.	.	.	.
بانک تجارت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۲۱۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۲,۸۲۷)	۱۱۹,۴۳۷,۱۷۳	.	.	.	.
پالایشگاه بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۳۸,۳۸۷)	۱۹۸,۹۶۱,۷۱۳	.	.	.	.
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۷۳	۷,۳۰۰,۰۰۰	(۷۷۷,۳۵۶)	۶,۵۲۲,۶۴۴	.	.	.	.
گروه صنعتی رنا	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۴۰۰,۴۴۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۲۰	.	.	.	.	.	۸,۰۰۸,۹۸۰	۲۹,۹۳۹,۸۹۴
صنایع آذر آب	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۱	۵۸	.	.	.	.	.	.	۶۸,۶۶۵,۴۹۱
بیمه البرز	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۳۲۰	.	.	.	.	.	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۷۰۰	.	.	.	۱۶۸,۵۳۵,۶۲۰	.	.	.
آتیه دماوند	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۵۰	.	.	.	(۱,۱۷۰,۷۸۱)	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۷	۳,۸۵۰	.	.	.	(۱,۹۷۸,۳۶۴)	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۳	۳۵۰	.	.	.	(۳,۰۷۸,۲۷۳)	.	.	.
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۱	۴۲۰	.	.	.	(۲۱۵,۳۱۱)	.	.	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۵,۶۰۰	.	.	.	.	.	۲۰۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	.	.	.	.	.	.	.	۹۰۰,۰۳۴,۳۶۵
جمع					۸۹۰,۷۲۸,۸۲۰	(۲۹,۶۱۴,۴۹۶)	۸۶۱,۱۱۴,۳۲۴	۱۶۳,۰۹۲,۸۹۱			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

بر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۵,۰۸۸,۶۳۹	۲۷۳,۶۸۲,۲۲۸	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰
سود سپرده بانکی	۳۲,۴۴۸,۲۵۵	۱۲,۱۳۶,۶۸۶	۱۹,۴۶۰,۴۴۴
جمع	۶۷,۵۳۶,۸۹۴	۲۸۵,۸۱۸,۹۱۴	۴۷۱,۲۸۷,۹۲۴

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمايه گذاري	تاريخ سود	مبلغ اسمي	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
اوراق مشارکت:							
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	چهار ساله	۱۷	*	*	*	*
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۸۹/۰۹/۱۳	چهار ساله	۱۷	*	*	*	*
اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۳۰	*	*	*	۲۳۱,۱۱۲,۸۴۴
اوراق مسکن مهر (دسکین)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰	*	*	*	۲,۲۵۶,۱۶۵
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰	۲۵,۰۸۸,۶۳۹	۳۵,۰۸۸,۶۳۹	۶۶۴,۵۷۳۰	۶۲,۵۸۳,۹۵۵
واسطه مالی اسفند (دساما ۱)	۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۳۰	*	*	*	۳۹,۴۶۸,۴۰۱
واسطه مالی مهر (دسمینا)	۱۳۹۱/۰۸/۲۱	چهار ساله	۳۰	*	*	*	۴,۵۳۵,۱۵۵
واسطه مالی فروردین (صامید)	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۳۰	*	*	*	۸۷,۲۳۷,۵۴۲
اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۰۱/۲۴	چهار ساله	۳۰	*	*	*	۲۴,۲۵۷,۸۲۰
اوراق مسکن مهر (دسکین)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰	*	*	*	۳۱,۳۳۵
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (دانسا ۱)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۳۰	*	*	*	۳۴۵,۲۰۴
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (دانسا ۱)	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۳۰	*	*	*	(۹۴۱)
			۲۵,۰۸۸,۶۳۹	*	۳۵,۰۸۸,۶۳۹	۲۷۳,۶۸۲,۲۲۸	۴۵۱,۸۲۷,۴۸۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۹
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۳	۳۲,۴۵۱,۸۴۴	(۳,۵۸۹)	۳۲,۴۴۸,۲۵۵	۱۲,۱۳۶,۶۸۶	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۳۲,۴۴۸,۲۵۵
جمع	۳۲,۴۵۱,۸۴۴	(۳,۵۸۹)	۳۲,۴۴۸,۲۵۵	۱۲,۱۳۶,۶۸۶	۱۹,۴۶۰,۴۴۴	۳۲,۴۴۸,۲۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۰,۸۶۶
۱۵,۹۱۸,۳۳۷	۰	۰
۱۷,۴۱۸,۳۳۷	۰	۷۳۰,۸۶۶

سایر درآمدها

سایر درآمدها - تزیل سود سهام دریافتی

جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۲۹۴,۴۴۰,۶۶۵	۱۲۲,۳۱۰,۱۱۳	۲۹۷,۴۲۶,۲۰۱
۳۶۷,۳۶۵,۰۵۰	۱۴۷,۱۲۴,۱۲۶	۳۶۲,۵۷۶,۱۴۱
۳۲,۲۹۵,۲۰۱	۶,۹۹۹,۹۸۹	۲۳,۵۹۴,۳۳۴
۲۸,۷۷۹,۵۲۴	۱۳,۹۳۷,۳۷۲	۳۹,۲۴۹,۴۹۸
۷۲۲,۸۸۰,۴۴۰	۲۹۰,۳۷۱,۶۰۰	۷۲۲,۸۴۶,۱۷۴

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۷,۸۹۰,۳۱۴	۴,۱۹۴,۰۳۰	۹,۳۸۶,۰۷۳
۱۷,۱۲۹,۴۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۳۵	۲۰,۰۰۳,۵۰۷
۱,۱۵۲,۵۳۴	۱,۱۵۲,۵۳۴	۲,۳۱۱,۳۶۶
۹۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
۲۶,۲۶۲,۲۷۱	۱۵,۳۴۶,۵۹۹	۳۱,۷۲۰,۹۴۶

هزینه تصفیه

هزینه آونمان

هزینه استهلاک سایر دارائیهها

هزینه های متفرقه

جمع

۲۲- تعدیلات

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

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

ب - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۴/۹			۱۳۹۱/۱۰/۹			۱۳۹۲/۱۰/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۸۰	ممتاز-عادی	۴,۹۷۴	۹۸	ممتاز-عادی	۵,۶۲۱	۸۲	ممتاز-عادی	۴,۹۹۹	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	خرید سهام	۲۴۹,۵۸۰,۳۹۱,۰۸۶	طی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۹	(۸۲,۶۷۴,۳۱۰)
		فروش سهام	۲۴۸,۴۲۳,۳۴۴,۲۴۳		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

موردی قابل ذکر نمی باشد.