

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی شش 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 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 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 ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی شش 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 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 پیش‌بینی 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 اطلاعیه و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در رابطه با حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران حداکثر ۱۰ درصد، سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق و سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بازار اول و یا دوم بورس حداقل به میزان ۷۰ درصد از 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 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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.

۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸

تاریخ:
شماره:
پیوست:



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 ۱۳۹۵

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی مابین منتهی به ۳۰ آذر 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 الی ۶

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

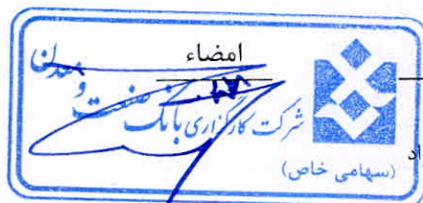
۹ الی ۲۲

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 ۱۳۹۵/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس



نماینده

محمد ثریانزاد

شخص حقوقی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

ارکان صندوق

مدیر صندوق



محمدرضا 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 ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها			
۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹	۱۹,۲۳۴,۷۶۴,۱۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۵۹۳,۱۵۰,۳۷۰	۵,۴۸۲,۸۰۴,۳۵۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۲,۱۵۳,۳۸۶,۵۱۲	۷	حسابهای دریافتنی
۷,۹۳۹,۴۰۱	۹,۸۰۹,۶۷۶	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۵۷,۱۷۳	۲۸,۲۹۱,۳۹۳	۹	سایر دارایی ها
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۷۸,۳۶۰,۹۸۵	۱۰	موجودی نقد
۷۲,۴۱۶,۵۸۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۲۹,۲۸۳,۸۵۹,۲۳۲	۲۶,۹۸۷,۴۱۷,۰۹۰		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۰	۱۳,۷۸۸,۸۳۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	۸۲۱,۱۵۵,۳۸۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۸۵۸,۹۸۶	۸۲,۸۴۹,۳۸۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۴,۰۹۸,۹۶۳	۹۱۷,۷۹۳,۶۰۴		جمع بدهی ها
۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۲۶,۰۶۹,۶۲۳,۴۸۶	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۹۶۹,۸۲۰	۳,۰۷۱,۷۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
درآمدها			
۱۵	۵۴۱,۰۶۹,۲۰۷	(۲۰۹,۹۲۳,۸۱۲)	۴,۳۸۴,۷۱۵,۲۵۸
۱۶	(۳۴۵,۶۵۳,۳۳۹)	(۱,۷۱۹,۱۷۹,۳۷۸)	(۲,۷۹۵,۲۱۴,۱۵۲)
۱۷	۳۱۹,۸۳۳,۹۵۳	۱,۰۲۹,۶۸۴,۷۷۷	۲,۶۹۷,۴۷۲,۲۶۹
۱۸	۵۵۰,۰۰۱,۰۰۱	۳۶۳,۲۹۱,۷۸۴	۱,۰۱۷,۳۹۳,۴۳۳
۱۹	۵۲۰,۴۴۰,۰۹۹	۳۵۶,۲۰۳,۹۷۵	۷۴۸,۲۳۳,۱۱۱
	۱,۵۸۵,۶۹۰,۹۲۱	(۱۷۹,۹۲۲,۶۵۴)	۶,۰۵۲,۵۹۹,۹۱۹
هزینه ها			
۲۰	(۶۱۴,۸۹۱,۴۸۱)	(۳۵۷,۸۹۶,۰۵۶)	(۹۴۹,۱۴۳,۳۵۱)
۲۱	(۴۰,۲۶۶,۱۸۲)	(۲۷,۳۰۱,۱۷۴)	(۶۶,۳۹۶,۲۴۵)
	(۶۵۵,۱۵۷,۶۶۳)	(۳۸۵,۱۹۷,۲۳۰)	(۱,۰۱۵,۵۳۹,۵۹۶)
	۹۳۰,۵۳۳,۲۵۸	(۵۶۵,۱۱۹,۸۸۴)	۵,۰۳۷,۰۶۰,۳۲۳
			۳۶,۹۷
			۲۵,۲۵
			(۶۶۴۲)
			(۳۶۰۰)
			-۳.۷۲٪
			۳.۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۹,۴۱۸	۱۴,۹۴۹,۹۹۵,۶۰۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۳,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۳۱)	(۱,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	۵,۰۳۷,۰۶۰,۳۲۳
تعدیلات	-	۵,۳۰۳,۷۰۴,۳۴۵
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸,۴۸۷	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹

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

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

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

۱_۲ اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی مانی منتهی به ۳۰ آذر 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	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹۹۹	۹۹.۹
۲	محمد ثریانزاد	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 مابین منتهی به ۳۰ آذر 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 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 باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
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 منتهی به ۳۰ آذر 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، 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.

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 فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۷,۳۵۵,۶۱۹,۹۵۲	۶,۷۸۶,۶۵۹,۲۰۶	۲۵.۱۵٪	۵,۹۱۶,۱۹۸,۶۲۵	۴,۸۵۴,۴۸۱,۴۵۵	۱۶.۵۸٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۳۳۵,۱۸۵,۳۹۰	۳,۱۱۹,۷۷۵,۸۴۲	۱۱.۵۶٪	۱,۲۲۷,۰۷۶,۵۸۴	۱,۰۵۴,۳۶۳,۶۷۱	۳.۶۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲,۶۲۲,۸۹۷,۶۳۸	۲,۳۶۲,۶۸۵,۱۹۸	۸.۷۵٪	۱۸۱,۴۴۹,۵۸۰	۱۷۸,۹۰۴,۰۳۷	۰.۶۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۸۴۴,۰۳۷,۵۸۰	۱,۷۰۳,۹۸۶,۲۲۹	۶.۳۱٪	۱۳۹,۵۲۷,۴۰۹	۱۳۶,۱۰۹,۸۷۵	۰.۴۷٪
کاشی و سرامیک	۹۹۱,۶۴۶,۰۹۲	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۳.۴۱٪	۹۹۱,۶۴۶,۰۹۲	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۳.۱۴٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸۰۶,۹۶۷,۸۸۷	۸۰۵,۹۲۰,۴۹۰	۲.۹۹٪	۲,۲۳۵,۱۲۷,۱۸۴	۲,۱۰۲,۲۴۳,۰۱۱	۷.۱۸٪
هتل و رستوران	۸۸۱,۰۴۹,۳۹۴	۷۴۹,۱۱۶,۲۶۰	۲.۷۸٪	۷۹۸,۵۱۷,۱۱۶	۶۸۳,۷۶۶,۵۱۸	۲.۳۳٪
سرمایه گذاریها	۷۱۱,۳۵۴,۸۵۸	۷۴۰,۹۳۴,۲۱۴	۲.۷۵٪	۲,۵۷۶,۰۳۶,۶۲۱	۲,۲۵۱,۴۷۵,۲۹۹	۷.۶۹٪
فلزات اساسی	۷۴۷,۸۶۷,۷۵۰	۷۲۰,۷۱۶,۷۱۹	۲.۶۷٪	۷۴۷,۸۶۷,۷۵۰	۷۲۰,۷۱۶,۷۱۹	۲.۴۶٪
حمل و نقل و ارتباطات	۷۳۵,۷۸۱,۱۷۰	۶۲۲,۹۲۳,۴۷۴	۲.۳۱٪	-	-	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۳۹۵,۲۶۸,۱۵۱	۳۶۵,۶۴۳,۴۱۱	۱.۳۵٪	۱,۵۹۲,۰۸۴,۶۹۲	۱,۴۸۷,۱۵۸,۰۴۰	۵.۰۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۵۹,۲۵۰,۵۶۹	۲۵۷,۱۸۷,۷۲۷	۰.۹۵٪	-	-	۰.۰۰٪
سایر واسطه گری های مالی	۱۰۱,۸۰۴,۰۴۱	۷۸,۲۹۰,۲۴۵	۰.۲۹٪	۱,۱۳۶,۹۸۹,۵۴۵	۸۴۶,۳۸۹,۸۹۱	۲.۸۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰.۰۰٪	۲,۳۲۴,۰۴۳,۱۲۰	۲,۳۸۶,۱۶۳,۲۱۶	۸.۱۵٪
سیمان ، آهک و گچ	-	-	۰.۰۰٪	۷۷۰,۰۷۶,۰۶۰	۶۳۰,۰۵۳,۳۴۵	۲.۱۵٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰.۰۰٪	۹۴۹,۲۴۴,۱۳۷	۷۶۷,۵۲۰,۱۰۵	۲.۶۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	۰.۰۰٪	۱,۴۰۶,۸۲۰,۸۵۶	۱,۱۳۵,۰۹۸,۳۹۹	۳.۸۸٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰.۰۰٪	۴۳۴,۹۱۸,۴۸۰	۳۹۴,۳۰۰,۴۶۴	۱.۳۵٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰٪	۱۹۸,۲۶۱,۲۱۳	۲۰۳,۳۸۵,۴۰۵	۰.۶۹٪
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰.۰۰٪	۲۲۴,۴۴۰,۰۱۰	۱۹۹,۷۲۵,۷۱۴	۰.۶۸٪
	۲۰,۷۸۸,۷۳۰,۴۷۲	۱۹,۲۳۴,۷۶۴,۱۷۰	۷۱.۲۷٪	۲۳,۸۵۰,۳۲۵,۰۷۴	۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹	۷۱.۵۵٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی مابین منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۳۹۵/۰۹/۳۰				۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
اسناد خزانه اسلامی	-	۲,۶۱۷,۷۸۸,۵۳۴	-	۲,۵۹۰,۲۶۳,۹۹۵	-
اسناد خزانه اسلامی	-	۲۰۲,۳۰۷,۸۶۸	-	۲۰۲,۳۰۷,۸۶۸	-
اسناد خزانه اسلامی	-	۲,۶۹۰,۲۳۲,۴۹۱	-	۲,۶۹۰,۲۳۲,۴۹۱	-
اجاره رایتل	۲۰٪	-	-	-	۴,۳۴۱,۷۶۶,۶۸۵
اوراق مشارکت گلگهر	۲۰٪	-	-	-	۱,۲۵۱,۳۸۳,۶۸۵
		۵,۵۱۰,۳۲۸,۸۹۳	-	۵,۴۸۲,۸۰۴,۳۵۴	۵,۵۹۳,۱۵۰,۳۷۰

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

تنزیل نشده	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۱,۹۰۱,۹۵۸	۲۵٪	(۱۸,۵۱۵,۴۴۶)	۲,۱۵۳,۳۸۶,۵۱۲	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱
سود سهام دریافتنی				

۸- سایر حسابهای دریافتنی

تنزیل نشده	درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۷,۸۶۶,۵۸۸	-	-	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۱,۹۴۳,۰۸۸	۱۰٪	-	۱,۹۴۳,۰۸۸	۷۲,۸۱۳
۹,۸۰۹,۶۷۶	-	-	۹,۸۰۹,۶۷۶	۷,۹۳۹,۴۰۱
سایر حساب های دریافتنی				
سود دریافتنی گواهی سپرده بانکی				

۹- سایر دارائیه

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.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۷۰)	۰	۰	(۱۳,۱۷۰)
۱,۰۷۰,۳۴۳	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۶۵,۷۸۰)	۲۸,۳۰۴,۵۶۳
۱,۰۵۷,۱۷۳	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۲۶۵,۷۸۰)	۲۸,۲۹۱,۳۹۳
مخارج تاسیس			
مخارج نرم افزار			
جمع			



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی مابین منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۷۸,۳۶۰,۹۸۵	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
-	-	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۴۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۷۸,۳۶۰,۹۸۵	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مانده پایان سال مالی	مانده پایان دوره	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال
(۷۲,۴۱۶,۵۸۰)	۱۳,۷۸۸,۸۳۲	۸۳,۹۴۳,۳۹۴,۱۹۲
		گردش بدهکار
		ریال
		(۸۳,۸۵۷,۱۸۸,۷۸۰)
		مانده ابتدای دوره
		ریال
		(۷۲,۴۱۶,۵۸۰)
		نام شرکت کارگزاری
		کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۱,۲۲۸,۱۰۷	۵۹۵,۵۲۶,۳۷۴	مدیر صندوق
۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷	۱۴۴,۵۷۲,۱۸۵	ضامن صندوق
۳۰,۰۰۷,۹۶۲	۲۶,۶۱۸,۸۱۷	متولی صندوق
۱۰۱,۶۳۸,۰۵۱	۵۴,۴۳۸,۰۰۸	حسابرس صندوق
۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	۸۲۱,۱۵۵,۳۸۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۴۰۷,۸۱۵	۸۰,۳۹۸,۲۱۷	ذخیره تصفیه
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۶۹,۸۵۸,۹۸۶	۸۲,۸۴۹,۳۸۸	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	
۲۴,۹۹۹,۹۴۰,۷۴۶	۸,۴۱۸		۲۲,۹۹۷,۹۱۱,۰۴۵	۷,۴۸۷		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۹۶۹,۸۱۹,۵۲۳	۱,۰۰۰		۳,۰۷۱,۷۱۲,۴۴۱	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۹,۴۱۸		۲۶,۰۶۹,۶۲۳,۴۸۶	۸,۴۸۷		جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی میانی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۵۸۵,۱۵۵,۹۸۰	(۳۲۶,۰۵۱,۵۳۴)	۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	۱۵_۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۱,۹۶۰,۰۱۹	۱۰۳,۳۹۳,۴۰۲	۱۰۰,۷۵۰,۷۸۱	۱۵_۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۸۶,۰۴۶,۷۹۲)	۱۲,۷۳۴,۳۲۰	۹۸,۷۳۰,۶۸۶	۱۵_۳	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵۴۱,۰۶۹,۲۰۷	(۲۰۹,۹۲۳,۸۱۲)	۴,۳۸۴,۷۱۵,۲۵۸		





١٣٩٥/٥/٣٠ هـ. ق. في مدينة الكويت

١٠٩٥

١٠٩٦

س: آیا برای فرایند پخت و پز غذاهای مختلف در یک آشپزخانه، باید از وسایل و ظروف مخصوص برای هر یک از این غذاها استفاده کرد؟

۱۳۹۵ سال ۲۰۳۰ میلادی سال ۱۴۰۰

ಗೌರವಾನ್ವಿತ ಶ್ರೀ ಪದ್ಮನಾಭ ಶರ್ಮ

صنایع و معادن

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
					سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۲۶,۰۹۲,۳۲۱,۰۲۶	۲۵,۲۸۸,۵۷۴,۴۲۸	۱۳۷,۱۵۲,۲۱۸	۱۳۰,۴۶۱,۶۱۱	۵۳۶,۱۳۲,۷۶۹	(۴۰۵,۰۴۵,۵۹۰)		۱,۰۵۲,۱۷۸,۷۲۲	
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۱۰۷,۴۹۲	۱,۵۳۰,۹۵۴,۹۷۸	۷,۸۲۳,۱۷۲	۷,۶۵۴,۷۷۵	۵۴,۰۳۵,۲۶۶	.	.	.	
شیر پاستوریزه بگاه فارس	۵۰,۵۰۰	۱۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۱۳,۸۴۹	۹۹۲,۰۲۵	۵,۵۵۸,۹۸۰	.	.	۵۴,۹۴۸,۳۱۸	
صنایع آذراب	۶۶۲,۵۰۰	۳,۱۴۴,۲۵۰,۸۹۵	۱۶,۶۳۳,۰۸۶	۱۵,۷۲۱,۳۵۴	(۱۲,۵۶۶,۰۳۸)	۶۳,۴۵۶,۷۷۵		۶۹,۳۳۹,۱۸۷	
صنایع شیمیایی ایران	۱۱۵,۰۰۰	۴۴۹,۲۵۶,۸۶۰	۲,۳۷۶,۵۶۷	۲,۳۴۶,۲۸۵	(۸,۷۲۸,۶۷۹)	.	.	.	
صنعتی بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۲۴۲	۱,۳۴۱,۲۵۰	۲۰,۱۰۴,۴۳۸	.	.	۱,۷۹۰,۹۸۳	
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۵۰,۳۹۱	۲۳۴,۹۱۲,۹۶۰	۱۹۹,۷۲۵,۷۱۴	۱,۱۷۴,۵۶۴	۳۲,۸۱۲,۲۷۸	.	.	.	
فراورده های نسوز ایران	۷۳۶,۹۱۳	۲,۴۸۰,۴۵۹,۴۲۲	۲,۳۹۱,۶۹۹,۶۰۹	۱۲,۴۰۲,۲۹۵	۶۳,۲۳۵,۸۷۵	۷۳۷,۱۲۰		۲۰,۰۶۰,۶۵۲	
قند ثابت خراسان	۸۶۳,۷۶۵	۹۹۴,۶۵۶,۴۶۶	۹۶۱,۷۸۹,۵۴۵	۴,۹۷۳,۲۸۲	۲۲,۶۳۱,۹۱۳	.	.	.	
کنسورسازی ایران	۵۵,۰۰۰	۲,۸۷۲,۹۵۰,۶۱۳	۱۵,۱۹۷,۸۹۶	۱۴,۳۶۴,۷۶۰	(۱۴,۹۹۲,۹۶۶)	(۱,۵۳۹,۵۸۶)		(۳۶,۹۹۹,۰۹۰)	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۵۰,۰۰۰	۶۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۲,۰۲۷	۳,۰۷۳,۷۵۰	۴,۹۵۵,۶۸۲	(۵,۴۱۴,۸۲۳)		(۵,۴۱۴,۸۲۳)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۶۲,۶۰۲	۱,۷۸۷,۴۹۱,۵۴۸	۹,۴۵۵,۸۳۱	۸,۹۲۷,۴۵۸	۴۱,۶۶۲,۰۰۷	.	.	.	
لوله و ماشین سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۵۸۸,۴۵۷	۱۷۳,۵۳۹,۳۱۸	۸۸۲,۹۴۲	۱,۳۳۲,۰۴۲	.	.	(۹۸,۷۸۸,۵۹۱)	
لیزینگ رایان سایپا	۲۵,۰۰۰	۴۲,۷۰۴,۹۳۰	۲۲۵,۹۰۹	۲۱۳,۵۲۴	(۱,۱۴۶,۴۶۶)	۵,۶۹۸,۹۸۲		۱۵,۹۷۳,۲۸۷	
لیزینگ ایران	۶۲۸,۳۵۴	۸۶۰,۲۱۵,۹۵۴	۸۴۶,۳۸۹,۸۹۱	۴,۳۰۱,۰۸۰	۴,۹۷۴,۴۳۹	.	.	(۸,۶۳۹,۷۰۲)	
لیزینگ خودرو و غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۸۲۲,۷۵۴	۴۷۰,۲۵۵,۵۰۴	۱,۸۲۹,۱۱۳	(۱۰۶,۲۱۷,۶۴۶)	۴۷,۸۷۸		۴۷,۸۷۸	
ماشین سازی اراک	۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۵۰,۵۰۰	۱۲۶,۳۶۱,۱۴۵	۶۸۰,۰۳۰	۸۶۶,۵۷۳	۹۵,۹۴۷,۳۷۵		۱۷۴,۸۲۱,۴۱۳	
مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۲,۷۹۵,۱۷۰	۱۲,۸۶۸,۵۷۰	.	.	۱۵,۲۷۵,۰۴۰	
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۷۵,۰۰۰	۱,۲۸۵,۷۳۰,۴۶۵	۱,۳۳۷,۸۰۷,۶۲۸	۶,۸۰۱,۵۰۹	۳۴,۶۹۲,۶۷۵	.	.	۲۰,۸۶۲,۰۴۶۷	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۹۸,۸۷۷	۱,۰۱۳,۰۳۴	۹۵۷,۵۰۰	.	.	۱۰,۰۰۱,۴۰۰	
نفت بهران	۸۰,۰۰۰	۷۲۴,۴۱۰,۰۰۰	۷۸۹,۳۱۳,۵۱۹	۳,۸۳۲,۱۳۲	۳,۶۲۲,۰۴۹	.	.	۱۶۱,۶۸۰,۳۱۷	
نفت سپاهان	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۷۵۶,۲۴۸	۶۹۷,۸۴۴,۵۲۱	۳,۵۱۶,۵۶۲	۳,۳۲۳,۷۸۵	(۳۹,۹۲۸,۶۲۰)		۱۹۱,۹۲۷,۵۶۱	
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۲۱,۷۰۴,۸۵۴		۱۵۶,۳۳۸,۹۸۹	
پلاسکوکار	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۳,۷۹۸,۴۶۷	
دارویی لقمان	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۸,۷۹۸)		۲۵۹,۲۰۷,۰۰۶	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۳,۳۴۲,۳۴۴	
کالسیمین	.	.	.	.	.	۵۲,۹۱۳,۲۲۴		۳۸۸,۴۱۶,۸۲۷	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	.	.	.	.	.	۳,۲۹۰,۰۲۷		۳۸۸,۴۷۵,۸۰۵	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۴,۵۱۸,۵۲۵		۱۹۵,۸۷۵,۶۴۱	
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	۶۲,۰۳۳,۲۱۱		۸۲,۷۲۲,۹۳۲	
گروه بهمن	.	.	.	.	.	۲۶,۳۴۱,۰۷۹		۲۶,۳۴۱,۰۷۹	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۲۲۷,۴۹۹	
گلشاس	.	.	.	.	.	۱۰,۹۸۵,۶۵۴		۱۰,۹۸۵,۶۵۴	
بنیاد کالبر	.	.	.	.	.	.	.	۳,۲۴۱,۹۵۴	
لعاپیران	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۵۸,۵۳۳	
وله و ماشین سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۹۸,۷۸۸,۵۹۱)	
لی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۳۱,۴۸۷,۰۷۲)		۲۰,۵۸۸,۰۵۳۶	
نورد آلومینیوم	.	.	.	.	.	۸,۶۹۶,۶۹۴		۶۰,۴۹۳,۴۱۹	
فت پارس	.	.	.	.	.	.	.	۶۸,۴۱۷,۰۴۷	
ماشین سازی نیرومحرکه	.	.	.	.	.	۸,۵۱۱,۳۵۹		۸,۵۱۱,۳۵۹	
مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۷,۳۱۳,۹۲۳		۷,۳۱۳,۹۲۳	
مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۲۷۵,۰۴۰	
س شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۴۶۰,۲۱۱	
سایر	.	.	.	.	.	(۲۵۱,۸۵۲,۳۴۵)		۸۶,۴۱۵,۰۹۸	
	۴۵,۶۳۷,۹۳۹,۰۷۶	۴۴,۵۸۴,۴۹۶,۹۰۰	۲۴۰,۰۹۶,۴۸۹	۲۲۸,۱۸۹,۷۰۷	۵۸۵,۱۵۵,۹۸۰	(۳۲۶,۰۵۱,۵۳۴)		۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	



[illegible]

دوره مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۵

تاریخ: ۱۵/۱۰/۱۳۹۷ قمری / ۱۵/۱۰/۱۳۹۷ شمسی (۱۵/۱۰/۱۳۹۷)

[illegible]

مجلس شورای عالی قوه قضائیه (۱۳۸۵-۸۶-۱۵-۳)

[illegible]



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۶-۱
(۲,۸۹۷,۵۴۴,۷۸۶)	(۱,۷۳۲,۸۰۷,۰۳۰)	(۳,۱۸,۱۲۸,۷۸۲)	
۱۰,۳۰۳,۶۳۲	۱۳,۶۲۷,۶۵۲	(۲۷,۵۲۴,۵۵۷)	۱۶-۲
(۲,۷۹۵,۲۱۴,۱۵۲)	(۱,۷۱۹,۱۷۹,۳۷۸)	(۳۴۵,۶۵۳,۳۳۹)	

۱۶-۱ سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سود یا زیان حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود یا زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۱۵۱,۰۳۱)	(۰)	۳,۶۴۱,۰۵۰	۳,۸۵۲,۳۳۱	۷۳۰,۷۱۶,۷۱۹	۷۳۸,۳۱۰,۰۰۰	۲,۸۲۸	۲۵۷,۵۰۰
(۳,۲۸۹,۹۵۶)	(۳۱,۷۹۶,۲۰۵)	۸,۲۳۳,۹۲۸	۸,۷۵۳,۸۱۶	۱,۶۶۹,۵۵۴,۰۲۰	۱,۶۵۴,۷۸۵,۵۵۸	۹۹۹	۱,۶۵۴,۴۴۲
-	(۳۸,۱۰۱,۲۹۷)	۲,۱۴۷,۰۰۰	۲,۲۹۶,۴۳۴	۴۷۲,۹۵۷,۶۶۳	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴	۳۵۰,۰۰۰
-	۲,۴۷۷,۸۵۱	۱,۲۳۲,۰۰۰	۱,۲۵۹,۱۰۴	۲۴۱,۴۳۱,۰۴۵	۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۷۳۳,۰۴۶	۴,۰۰۷,۵۰۰	۴,۳۳۹,۹۲۵	۷۷۸,۵۲۹,۵۱۹	۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵	۷۰۰,۰۰۰
-	۲۵۲	۱۳	۱۳	۲,۳۷۲	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۱
(۲۹,۶۲۴,۷۴۰)	(۳۹,۶۲۴,۷۴۰)	۱,۸۴۷,۳۲۵	۱,۸۵۴,۳۶۴	۳۹۵,۲۶۸,۱۵۱	۳۶۹,۴۴۵,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۸۵,۰۰۰
(۳۳۰,۳۳۰,۴۸۶)	(۶۸,۷۸۴,۸۴۵)	۲,۳۲۲,۵۰۰	۲,۴۹۹,۵۲۵	۵۳۶,۴۲۲,۸۲۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۵	۵۰۰,۰۰۰
-	۳۸۸,۷۲۸,۹۱۶	۲,۸۶۲,۰۰۰	۳,۰۳۷,۹۹۶	۱۷۷,۷۸۱,۰۸۸	۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۸	۳۰۰,۰۰۰
-	۲۱۸,۱۸۷,۴۱۳	۳,۷۴۳,۱۸۸	۳,۹۶۰,۲۹۳	۵۲۲,۷۴۶,۸۰۲	۷۴۸,۶۳۷,۶۹۶	۱,۲۱۶	۶۱۵,۶۵۶
-	(۲,۷۱۶,۷۱۸)	۱,۱۱۸,۲۵۶	۱,۱۸۳,۳۲۱	۲۲۴,۰۸۶,۳۴۱	۲۲۳,۶۷۱,۲۰۰	۱,۷۹۸	۱۲۴,۴۰۰
-	(۱۷,۴۴۴,۸۸۵)	۱,۳۷۴,۷۵۰	۱,۴۵۴,۴۸۶	۲۸۹,۵۶۵,۶۴۹	۳۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۲	۲۲۵,۰۰۰
-	۱,۶۶۹,۳۲۱	۲,۹۵۳,۱۴۲	۳,۱۲۴,۴۲۴	۵۸۲,۸۸۱,۵۴۶	۵۹۰,۶۲۸,۴۴۴	۱,۴۴۱	۴۰۹,۸۷۴
-	(۲۰,۶۲۸,۴۳۲)	۱,۲۹۹,۰۷۲	۱,۳۲۷,۶۵۲	۲۵۹,۲۵۰,۵۶۹	۲۵۹,۸۱۴,۴۵۱	۱,۱۳۱	۳۲۹,۷۲۱
-	(۲۲۷,۶۴۸,۶۵۱)	۲۰,۶۶۳,۱۰۰	۲۱,۶۴۹,۹۶۰	۴,۳۷۸,۱۵۵,۵۹۱	۴,۰۹۲,۶۲۰,۰۰۰	۳,۷۷۲	۱,۰۸۵,۰۰۰
(۹,۱۳۹,۰۴۳)	(۲۵۷,۶۶۶,۸۹۸)	۱۱,۹۳۶,۲۵۰	۱۲,۶۲۸,۵۵۳	۲,۶۲۰,۳۵۲,۰۹۵	۲,۳۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۳	۷۵۰,۰۰۰
-	(۰)	۴,۶۵۲,۵۰۰	۴,۹۲۲,۳۴۵	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۱۲,۸۵۷,۶۹۶)	۳,۱۴۷,۰۰۰	۳,۳۳۹,۵۲۶	۷۳۵,۷۸۱,۱۷۰	۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱,۹۰۷,۷۵۷)	۸,۵۹۸,۵۰۰	۹,۰۹۷,۲۱۳	۱,۷۰۳,۹۱۲,۰۴۴	۱,۷۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶	۱,۴۵۰,۰۰۰
(۳۹۲,۵۷۰,۹۱۱)	(۱۵۴,۸۲۵,۷۳۵)	۸۵,۷۵۹,۰۷۴	۹۰,۵۶۱,۰۹۰	۱۷,۱۳۰,۳۲۰,۴۵۹	۱۷,۱۵۱,۸۱۴,۸۸۹		

جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱

دوره مالی میانی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		۱۷,۱۵۱,۸۱۴,۸۸۹	۱۷,۱۳۰,۳۲۰,۴۵۹	۹۰,۵۶۱,۰۹۰	۸۵,۷۵۹,۰۷۴	(۱۵۴,۸۲۵,۷۳۵)	(۳۹۲,۵۷۰,۹۱۱)	(۱,۳۳۳,۹۸۱,۰۳۴)
۲۵۱,۰۸۴	۳,۰۱۴	۷۵۶,۷۶۷,۱۷۶	۷۶۶,۲۹۸,۷۹۶	۳,۸۶۷,۰۸۰	۳,۷۸۳,۸۳۶	(۱۷,۱۸۲,۵۳۶)	-	(۱۱۴,۷۵۰,۵۹۹)
۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۹	۱,۴۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۴,۴۶۹,۶۵۹	۷,۶۵۳,۳۰۸	۷,۲۳۳,۷۵۰	(۱۲۲,۶۰۶,۷۱۷)	-	-
۶۴,۹۴۶	۱,۲۱۸	۷۹,۱۰۴,۲۲۸	۱۰۱,۸۰۴,۰۴۱	۴۱۸,۴۶۱	۳۹۵,۵۲۱	(۲۳,۵۱۳,۷۹۶)	-	-
		-	-	-	-	-	(۵۴,۸۱۳,۰۷۳)	(۱۹,۲۷۱,۹۹۰)
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	(۱۶۷,۵۴۷,۸۷۵)	-
		-	-	-	-	-	(۵۷,۳۴۵,۶۳۴)	-
		-	-	-	-	-	(۵۲,۳۲۶,۶۳۹)	(۳۲۸,۵۱۵,۱۰۹)
		-	-	-	-	-	(۱۹,۴۴۵,۳۷۰)	-
		-	-	-	-	-	(۱۵۹,۷۶۷,۹۸۶)	(۴,۷۶۵,۰۳۶)
		-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۵۹۱,۹۷۲)
		-	-	-	-	-	-	(۱,۰۶۰,۵۹۲)
		-	-	-	-	-	-	(۲۹۰,۵۹۹,۶۵۴)
		-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۸۶۶,۰۶۰)
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۷۵۰,۷۲۵)
		-	-	-	-	-	(۱۷۳,۱۵۸,۴۲۰)	-
		-	-	-	-	-	(۳۰۰,۷۹۶,۴۲۰)	(۱۸۱,۷۲۴,۰۳۲)
		-	-	-	-	-	(۳۵۵,۰۳۴,۶۸۲)	(۲۸۹,۶۶۷,۹۸۱)
		۱۹,۴۳۴,۴۳۶,۲۹۳	۱۹,۵۵۲,۸۹۲,۹۵۵	۱۰۲,۴۹۹,۹۳۹	۹۷,۱۷۲,۱۸۱	(۳۱۸,۱۲۸,۷۸۲)	(۱,۷۳۲,۸۰۷,۰۳۰)	(۲,۸۹۷,۵۴۴,۷۸۴)

جمع نقل از صفحه قبل
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
گروه بهمن
لیزینگ خودروغذیر
سیمان داراب
سرمایه گذاری غدیر
فراورده های نسوز ایران
کاشی نیلو
پتروشیمی زاگرس
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
گسترش نفت و گاز پارسیان
سرمایه گذاری خوارزمی
نفت بهران
لیزینگ ایران
نفت و گاز پتروشیمی تامین
داروسازی امین
سیمان کرمان
تراکتورسازی ایران
ایران یاساتایر
سایر



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳-۱۶ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰								دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۰	۸۶۷,۷۲۰	۲,۶۰۳,۱۶۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۷۸۸,۵۳۵	۲,۰۱۴,۸۴۶	-	(۱۶,۶۴۳,۳۸۱)	-	-	
۲۳۵	۸۵۸,۹۰۹	۲۰۱,۸۴۳,۶۱۵	۲۰۲,۳۰۷,۸۶۸	۱۵۶,۲۲۷	-	(۶۲۰,۴۸۰)	-	-	
۳,۱۵۶	۸۴۹,۸۲۵	۲,۶۸۲,۰۴۷,۷۰۰	۲,۶۹۰,۲۳۲,۴۹۱	۲,۰۷۵,۹۰۵	-	(۱۰,۲۶۰,۶۹۶)	۵,۲۸۴,۶۱۸	-	
۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۴۹۶,۶۳۵)	
۴,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۱,۵۱۷	۱۰۲,۸۲۷,۲۶۷	
		۵,۴۸۷,۰۵۱,۳۱۵	۵,۵۱۰,۳۲۸,۸۹۴	۴,۲۴۶,۹۷۸	-	(۲۷,۵۲۴,۵۵۷)	۱۳,۶۲۷,۶۵۲	۱۰۲,۳۳۰,۶۳۲	

اسناد خزانه اسلامی	
اسناد خزانه اسلامی	
اسناد خزانه اسلامی	
اوراق مشارکت گل گهر	
اوراق اجاره رایتل(ماهانه ۲۰ درصد)	

اسناد خزانه اسلامی

اسناد خزانه اسلامی

اسناد خزانه اسلامی

اوراق مشارکت گل گهر

اوراق اجاره رایتل (ماهانه ۲۰ درصد)

۱۷- سود سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵



نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	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	ریال
نفت بهران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۰	۸۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۳۹۸)	۱۱۵,۹۲۰,۶۰۲	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۱۶)	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	.	.	.	.	.
بانک دی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۷۴۷)	۴۱,۹۷۱,۲۵۳	.	.	.	.	.
بانک پارسیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۴۷۳)	۲۵,۴۲۰,۵۲۷	.	.	۳۲,۷۹۶,۵۵۰	.	.
پارس خزر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۲,۶۳۰)	۲۳,۹۹۷,۳۷۰	.	.	.	.	.
سیمان داراب	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۲	۱۸۱,۰۰۰	۶۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰	(۷,۴۳۳)	۱۰,۸۵۲,۵۶۷	.	.	.	.	.
ایران یاساتایرورابر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۵۱۶)	۹,۵۴۲,۴۸۴	.	.	.	.	.
مینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۷۵,۰۰۰	.	۵,۸۹۱,۹۰۹	.	۵,۸۹۱,۹۰۹	.	.	.	.	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۷	۲,۵۵۰,۰۰۰	(۲۸۲,۶۴۳)	۲,۲۶۷,۳۵۷	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	.	.
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۴۳۰,۴۱۲	۳۶۶۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۳۸۰,۸۶۷	۴۳,۸۱۸,۳۷۰	.
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۹,۰۴۴,۰۴۷	.
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۶۳,۴۹۸,۷۱۱	۶۷,۴۵۳,۷۹۹	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۳۶۰,۴۹۰,۶۴۵	۱۴۰,۰۶۶,۳۸۶	.
تراکتورسازی ایران	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۷,۷۷۴,۰۹۲	۴۹۹,۰۳۲,۴۸۸	.
کنتورسازی ایران	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۵۶۶,۹۳۲	.
گروه بهمن	-	-	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۶۳۰,۲۰۸	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	.
داروسازی زهراوی	-	-	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۷,۲۲۵,۷۲۲	.
جمع نقل به صفحه بعد					۳۲۲,۳۰۱,۹۰۹	(۲,۴۶۷,۹۵۶)	۳۱۹,۸۳۳,۹۵۳	۷۴۵,۲۰۴,۹۳۵	۱,۴۴۳,۳۰۳,۸۱۵			



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
							دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل				۳۲۲,۳۰۱,۹۰۹	(۲,۴۶۷,۹۵۶)	۳۱۹,۸۳۳,۹۵۳	۷۴۵۲۰۴۹۳۵	۱,۴۴۳,۳۰۲,۸۱۵	
پتروشیمی شیراز	-	.	.	.	.	.	.	.	۳۵,۱۵۸,۵۶۶
سیمان تهران	-	.	.	.	.	.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
فرآورده های نسوز آذر	-	.	.	.	.	.	۱۱,۳۳۹,۸۰۶	۱۱,۹۹۱,۷۸۶	
سیمان کرمان	-	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۰۶۶,۵۴۷
ماشین سازی اراک	-	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۴۷۸,۵۴۴
سیمان فارس و خوزستان	-	.	.	.	.	.	۱۷,۰۶۵,۶۴۸	۱۸,۶۸۹,۲۷۹	
دارویی لقمان	-	.	.	.	.	.	۸,۸۵۳,۵۴۷	۹,۲۸۳,۸۰۱	
صنایع لاستیکی سهند	-	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۷,۵۲۰,۸۵۸
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	.	.	.	.	.	۴۳,۲۲۰,۸۴۱	۴۸,۴۴۰,۶۱۰	
پتروشیمی زاگرس	-	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۲,۵۵۹,۹۱۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	.	.	.	.	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
س. صندوق بازنشتگی کارکنان بانک	-	.	.	.	.	.	.	.	۴۵,۴۲۶,۲۶۰
نفت سپاهان	-	.	.	.	.	.	.	.	۶۴,۳۷۳,۸۹۸
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	-	.	.	.	.	.	.	.	۱۲۲,۹۱۰,۴۰۳
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۳۴۳,۶۸۱
پتروشیمی فجر	-	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۹۲۴,۳۰۵
				۳۲۲,۳۰۱,۹۰۹	(۲,۴۶۷,۹۵۶)	۳۱۹,۸۳۳,۹۵۳	۱,۰۲۹,۶۸۴,۷۷۷	۲,۶۹۷,۴۷۲,۲۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۳۵۹,۲۵۷,۳۰۸	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵	۱۸-۱ سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۴۶۲,۵۸۹	۴,۰۳۴,۴۷۶	۱۳,۶۲۲,۰۴۸	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵۰,۰۰۱,۰۰۱	۳۶۳,۲۹۱,۷۸۴	۱,۰۱۷,۳۸۳,۴۳۳	جمع

۱۸-۱ - سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۰	۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۰	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۰
۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۲۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۲۶۷,۱۳۴,۱۵۷
۶۱,۲۹۷,۹۲۷	۰	۲۹,۶۳۷,۵۲۹				۶۱,۲۹۷,۹۲۷	۰	۶۱,۲۹۷,۹۲۷	۰
۰	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷				۰	۰	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷
۰	۰	۳۱۱,۳۶۴,۱۶۴				۰	۰	۰	۰
۰	۰	۷۸,۹۶۰,۲۱۴				۰	۰	۰	۷۸,۹۶۰,۲۱۴
۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۰	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵				۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۰	۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۳۵۹,۲۵۷,۳۰۸

اوراق مشارکت:

مراجعه فولاد مبارکه

اوراق مشارکت اجاره رایتل ۳۰ درصد

اوراق مشارکت گلگهر

مخابرات ایران

واسط مالی مهر

شهرداری مشهد

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۶۲,۵۸۹	۰	۱۳,۶۲۲,۰۴۸	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	—	۱۰	۶,۴۶۲,۵۸۹	۰	۶,۴۶۲,۵۸۹	۴,۰۳۴,۴۷۶
۶,۴۶۲,۵۸۹	۰	۱۳,۶۲۲,۰۴۸				۶,۴۶۲,۵۸۹	۰	۶,۴۶۲,۵۸۹	۴,۰۳۴,۴۷۶

سپرده بانکی:

بانک سامان به شماره

۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۴۲,۶۸۵,۴۱۵	۳۳۶,۵۲۴,۶۳۲	۷۲۵,۵۸۰,۱۹۳
۱۷۷,۷۵۴,۶۸۴	۱۹,۶۷۹,۳۴۳	۲۲,۶۵۲,۹۱۸
۵۲۰,۴۴۰,۰۹۹	۳۵۶,۲۰۳,۹۷۵	۷۴۸,۲۳۳,۱۱۱

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 ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۹۴۴,۰۶۵	۱۳۱,۱۷۲,۰۴۴	۳۶۲,۴۸۵,۷۹۸
۲۶۴,۵۱۴,۷۸۴	۱۵۵,۶۸۰,۳۰۱	۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷
۸۸,۴۳۲,۶۷۵	۲۷,۳۲۴,۴۶۲	۶۸,۳۶۸,۲۵۱
۳۹,۹۹۹,۹۵۷	۴۳,۷۱۹,۲۴۹	۸۶,۹۲۳,۴۴۵
۶۱۴,۸۹۱,۴۸۱	۳۵۷,۸۹۶,۰۵۶	۹۴۹,۱۴۳,۳۵۱

مدیر صندوق
ضامن صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۹۹۰,۴۰۲	.	۱۱,۸۹۹,۹۲۳
۲۷,۲۶۵,۷۸۰	۲۷,۳۰۱,۱۷۴	۵۴,۴۷۶,۳۲۲
۱۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰
۴۰,۲۶۶,۱۸۲	۲۷,۳۰۱,۱۷۴	۶۶,۳۹۶,۲۴۵

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه های متفرقه
جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۷,۰۷۵,۳۱۲,۲۹۴
(۱,۸۹۹,۶۷۰,۰۴۱)	(۱,۷۷۱,۶۰۷,۹۴۹)
(۱,۸۹۹,۶۷۰,۰۴۱)	۵,۳۰۳,۷۰۴,۳۴۵

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			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			
۵۳	ممتاز	۱,۰۰۰	۵۹	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	عادی	۳,۹۹۹		عادی	۳,۹۹۹			

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۷۹,۵۰۴,۵۵۳	طی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۸۴,۵۱۷,۵۶۷	خرید اوراق بهادار	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۱۹۷,۰۴۰,۱۵۷	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 .

