

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۱۳۹۶ 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 عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 ۱۳۹۶ 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 مؤسسه 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 امیدنامه صندوق همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های 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 مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد حایز 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 مؤسسه 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 ارایه شده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشیار

۸۰۰۸۹۹

رویا مهدی زاده

۸۴۱۳۶۸

تهران



تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۸	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹ و ۱۰	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد تریانزاد	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹	۲۰,۷۲۹,۳۹۸,۷۹۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۵۹۳,۱۵۰,۳۷۰	۶,۳۲۸,۱۵۸,۸۸۳	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱	۱,۹۷۱,۹۹۳,۶۸۲	۷ حسابهای دریافتنی
۷,۹۳۹,۴۰۱	۷,۸۶۶,۵۸۸	۸ سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۵۷,۱۷۳	۱,۰۴۱,۵۹۵	۹ سایر دارایی ها
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴	۱۰ موجودی نقد
۷۲,۴۱۶,۵۸۰	.	۱۱ جاری کارگزاران
۲۹,۲۸۳,۸۵۹,۲۳۲	۲۹,۲۳۳,۵۴۸,۵۰۵	جمع دارایی ها
بدهی ها		
.	۲,۲۳۴,۸۴۳,۳۴۲	۱۱ جاری کارگزاران
۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	۱,۰۹۰,۹۲۰,۲۳۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۶۹,۸۵۸,۹۸۶	۸۲,۸۴۹,۳۸۸	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۱۴,۰۹۸,۹۶۳	۳,۴۰۸,۶۱۲,۹۶۱	جمع بدهی ها
۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴	۱۴
۲,۹۶۹,۸۲۰	۳,۰۶۲,۷۳۰	خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		

یادداشت های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	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 سپرده و 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	۳.۳۱٪	۲.۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰.۰۰۹٪	۲۵.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	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/سال	۹,۴۱۸	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	-	۶,۷۳۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	(۹۸۶)	(۱,۰۰۳)
سود (زیان) خالص دوره/ سال	-	-
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/ سال	۸,۴۳۲	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹

یادداشت های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۸۸/۰۳/۲۰ 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

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.

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 ۱۳۹۶

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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

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 زمان بندی 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



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار بادرآمد 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.

۳-۴- 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 ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۳/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه حداکثر ۵/۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *
هزینه نرم افزار	سالانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال

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.

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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 می گیرد 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	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
محصولات شیمیایی	۶,۴۴۱,۹۰۷,۰۲۷	۶,۴۶۱,۶۴۳,۳۹۱	۵,۹۱۶,۱۹۸,۶۲۵	۴,۸۵۴,۴۸۱,۴۵۵
بانک ها و موسسات اعتباری	۳,۳۳۵,۱۸۵,۳۹۰	۳,۱۱۹,۷۷۵,۸۲۳	۱,۲۲۷,۰۷۶,۵۸۴	۱,۰۵۴,۳۶۳,۶۷۱
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۹۰۰,۶۴۹,۲۱۱	۱,۵۶۸,۲۴۴,۹۸۱	-	-
کاشی و سرامیک	۱,۶۸۷,۴۱۱,۱۵۳	۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۲۱	۹۹۱,۶۴۶,۰۹۲	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۵۸۰,۱۰۹,۴۹۷	۱,۴۰۳,۲۳۶,۶۸۱	۲,۲۳۵,۱۲۷,۱۸۴	۲,۱۰۲,۲۴۳,۰۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۴۲۴,۱۷۱,۱۷۶	۱,۲۱۸,۸۲۳,۲۱۳	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۱۵,۳۷۳,۸۸۱	۱,۰۸۴,۰۰۳,۱۱۶	۱۳۹,۵۲۷,۴۰۹	۱۳۶,۱۰۹,۸۷۵
فلزات اساسی	۱,۶۳۱,۷۶۷,۲۶۶	۱,۰۴۹,۷۵۰,۱۹۳	۷۴۷,۸۶۷,۷۵۰	۷۲۰,۷۱۶,۷۱۹
فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۸۰۳,۹۷۳,۸۰۰	۷۷۴,۱۸۶,۷۹۵	۱,۵۹۲,۰۸۴,۶۹۲	۱,۴۸۷,۱۵۸,۰۴۰
حمل و نقل و ارتباطات	۸۲۹,۴۲۷,۶۶۲	۷۴۳,۴۳۹,۶۵۳	-	-
استخراج کانه های فلزی	۶۶۰,۰۴۲,۲۹۱	۵۷۳,۹۳۲,۸۲۹	۴۳۴,۹۱۸,۴۸۰	۳۹۴,۳۰۰,۴۶۴
عرضه برق، گاز بخار و آب گرم	۵۳۹,۰۲۹,۳۸۸	۴۶۱,۰۳۸,۰۰۳	۲,۳۲۴,۰۴۳,۱۲۰	۲,۳۸۶,۱۶۳,۲۱۶
سایر واسطه گری های مالی	۴۸۷,۷۶۲,۶۵۸	۴۵۱,۷۷۲,۷۳۸	۱,۱۳۶,۹۸۹,۵۴۵	۸۴۶,۳۸۹,۸۹۱
لاستیک و پلاستیک	۱۹۱,۴۲۵,۸۳۰	۱۶۳,۹۹۴,۹۴۷	۹۴۹,۲۴۴,۱۳۷	۷۶۷,۵۲۰,۱۰۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۱۱,۸۵۰,۹۶۹	۱۰۰,۶۳۳,۷۱۳	-	-
مواد و محصولات دارویی	۵۴,۶۹۹,۱۹۰	۴۵,۵۱۳,۳۵۸	۱۹۸,۲۶۱,۲۱۳	۲۰۳,۳۸۵,۴۰۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۲۷۲	۲,۶۳۸	۱,۴۰۶,۸۲۰,۸۵۶	۱,۱۳۵,۰۹۸,۳۹۹
هتل و رستوران	-	-	۷۹۸,۵۱۷,۱۱۶	۶۸۳,۷۶۶,۵۱۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۱۸۱,۴۴۹,۵۸۰	۱۷۸,۹۰۴,۰۳۷
سرمایه گذاریها	-	-	۲,۵۷۶,۰۳۶,۶۲۱	۲,۲۵۱,۴۷۵,۲۹۹
سیمان ، آهک و گچ	-	-	۷۷۰,۰۷۶,۰۶۰	۶۳۰,۰۵۳,۳۴۵
استخراج ذغال سنگ	-	-	۲۲۴,۴۴۰,۰۱۰	۱۹۹,۷۲۵,۷۱۴
	۲۲,۷۹۴,۷۸۸,۶۶۱	۲۰,۷۲۹,۳۹۸,۷۹۳	۲۳,۸۵۰,۳۲۵,۰۷۴	۲۰,۹۵۲,۷۸۰,۳۱۹
		۷۰.۷۱٪		۷۱.۵۵٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	۲۰۵,۱۸۸,۸۵۹	۲۱۵,۶۵۳,۴۱۲	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	۲,۶۱۷,۷۸۸,۵۳۴	۲,۹۰۴,۸۵۴,۹۰۰	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	۲۰۲,۳۰۷,۸۶۸	۲۲۴,۷۷۳,۲۹۵	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	۲,۶۹۰,۲۳۲,۴۹۱	۲,۹۸۲,۸۷۷,۲۷۶	-
اجاره رایتل	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۲۰٪	-	-	۴,۳۴۱,۷۶۶,۶۸۵
اوراق مشارکت گلگهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰٪	-	-	۱,۲۵۱,۳۸۳,۶۸۵
			۵,۷۱۵,۵۱۷,۷۵۲	۶,۳۲۸,۱۵۸,۸۸۳	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
۲,۱۰۸,۱۷۹,۰۹۸	۲۵٪	(۱۳۶,۲۳۸,۴۲۹)	۱,۹۷۱,۹۴۰,۶۶۹	۲,۳۸۶,۳۱۵,۶۵۱
۲,۱۰۸,۲۳۲,۵۴۷		(۱۳۶,۲۳۸,۸۶۵)	۱,۹۷۱,۹۹۳,۶۸۲	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
۵۳,۴۴۹	۱۰٪	(۴۳۶)	۵۳,۰۱۳	۷۲,۸۱۳
۷,۸۶۶,۵۸۸		۰	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۹۳۹,۴۰۱

سایر حساب های دریافتنی

سود دریافتنی 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 مخارج نرم افزار 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۷۰	۰	۰	۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۷۰
۱,۰۷۰,۳۴۳	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۵,۵۷۸)	۱,۰۵۴,۷۶۵	۱,۰۷۰,۳۴۳
۱,۰۵۷,۱۷۳	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۱۵,۵۷۸)	۱,۰۴۱,۵۹۵	۱,۰۵۷,۱۷۳

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
-	-	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۴۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
۲۷۰,۱۹۹,۷۳۸	۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده پایان سال مالی	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
(۷۲,۴۱۶,۵۸۰)	۲,۲۳۴,۸۴۳,۳۴۲	۱۰۷,۰۳۵,۲۶۱,۳۷۸
		(۱۰۴,۷۲۸,۰۰۱,۴۵۶)
		۱۰۲,۳۰۷,۲۶۰,۹۲۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۱,۲۲۸,۱۰۷	۸۰۱,۱۱۲,۱۰۹	مدیر صندوق
۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷	۱۶۴,۹۵۱,۵۱۱	ضامن صندوق
۳۰,۰۰۷,۹۶۲	۳۰,۴۱۸,۶۴۶	متولی صندوق
۱۰۱,۶۳۸,۰۵۱	۹۴,۴۳۷,۹۶۵	حسابرس صندوق
۱,۲۴۴,۲۳۹,۹۷۷	۱,۰۹۰,۹۲۰,۲۳۱	جمع



۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۷,۴۰۷,۸۱۵	۸۰,۳۹۸,۲۱۷
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
۶۹,۸۵۸,۹۸۶	۸۲,۸۴۹,۳۸۸

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:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۹۹۹,۹۴۰,۷۴۶	۸,۴۱۸	۲۲,۷۶۲,۲۰۵,۹۹۷	۷,۴۳۲
۲,۹۶۹,۸۱۹,۵۲۳	۱,۰۰۰	۳,۰۶۲,۷۲۹,۵۴۷	۱,۰۰۰
۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۹,۴۱۸	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴	۸,۴۳۲

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
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	(۱۵۲,۲۸۸,۸۶۱)
۱۰۰,۷۵۰,۷۸۱	۴۹,۳۴۴,۱۸۸
۹۸,۷۳۰,۶۸۶	(۲۸۸,۲۲۵,۰۵۵)
۴,۳۸۴,۷۱۵,۴۵۸	(۳۹۱,۲۶۹,۷۲۸)

نات داشت

۱۵_۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵_۲

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۵_۳

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
-	۱۰۳,۲۰۳,۱۶۹	۱,۵۶۶,۳۸۳	۱,۶۵۷,۲۳۳	۲۰۶,۸۴۹,۸۴۲	۳۱۳,۲۷۶,۶۲۷	۲۰,۵۸۷	آسان پرداخت پرشین
(۱۱,۷۵۰,۵۵۱)	۲,۶۹۸,۶۸۶	۵,۸۱۲,۷۴۳	۶,۱۴۹,۸۸۲	۱,۱۴۷,۸۸۷,۳۸۴	۱,۱۶۲,۵۴۸,۶۹۵	۳۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۴,۸۴۹,۱۷۳	۱۹۸,۴۸۴,۰۲۵	۸,۰۲۴,۷۱۰	۸,۴۹۰,۱۳۴	۱,۳۸۹,۹۲۲,۴۲۳	۱,۶۰۴,۹۴۱,۲۹۲	۸۵۰,۰۰۰	ایران یاساتانپرورابر
-	(۹۸,۸۶۳,۱۱۴)	۴,۷۴۴,۴۵۳	۵۰,۱۹۶,۳۷	۱,۰۳۷,۹۸۹,۳۸۶	۹۴۸,۸۹۰,۳۶۲	۵۵۰,۰۰۰	بانک انصار
-	(۲۷,۳۸۱,۲۷۳)	۱,۳۶۵,۰۵۷	۱,۳۹۵,۰۸۷	۲۹۷,۶۳۲,۵۵۸	۲۷۳,۰۱۱,۴۲۹	۲۵۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
-	۸,۷۵۳,۵۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۲۰۰	۱۶۹,۲۹۴,۲۷۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۸۵۰,۸۸۴۰	(۶۰,۳۵۲,۸۱۱)	۷۰۵,۵۰۹	۷۲۱,۰۳۱	۱۴۵,۷۱۰,۵۶۳	۱۴۱,۱۰۱,۸۲۲	۱۰۰,۰۰۰	بانک دی
۳,۶۶۴,۹۸۵	۱۰,۶۶۹,۹۷۶	۱,۵۷۸,۳۵۰	۱,۶۱۲,۹۶۸	۳۰۱,۸۸۸,۰۰۶	۳۱۵,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۴,۲۹۶,۰۴۱	(۱۶۵,۰۴,۵۲۴)	۵۹۹,۵۰۰	۶۳۴,۲۷۱	۱۳۵,۱۷۰,۷۵۳	۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۲۸,۵۲۴,۷۰۷	۳,۹۰۶,۱۸۳	۳,۹۹۲,۱۱۹	۷۴۴,۸۱۳,۸۱۰	۷۸۱,۲۳۶,۸۱۹	۶۵۶,۳۵۰	بیمه دی
(۱۱۵,۸۳۳)	۲,۳۹۶,۹۱۱	۲۷۸,۲۰۴	۲۹۴,۳۴۰	۵۲,۶۷۱,۳۷۰	۵۵,۶۴۰,۸۲۵	۳۴,۳۲۵	بیمه آسیا
۱۴۵۰,۸۹۶۶	۱۹,۳۴۶	۳۰,۹۹۷	۳۲,۷۹۵	۶,۱۱۶,۲۱۲	۶,۱۹۹,۳۵۰	۱,۱۱۷	پارس الکتریک
۹۰,۰۳۷,۶۶۹	(۲۴,۱۴۸,۹۲۳)	۲,۱۱۴,۵۰۰	۲,۲۳۷,۱۳۹	۴۴۲,۶۹۲,۲۸۳	۴۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پارس خزر
۸۵,۹۷۹,۴۴۴	۷۶۵,۰۸۲	۲,۱۱۴,۱۳۱	۲,۲۳۶,۷۴۹	۴۱۷,۷۱۰,۲۵۰	۴۲۲,۸۲۶,۲۱۲	۱۴۲,۵۰۶	پالایش نفت اصفهان
۳۳,۴۱۹,۵۷۴	۱۳,۸۹۲,۱۲۰	۱,۱۶۷,۶۷۵	۱,۲۳۵,۳۹۶	۲۱۷,۲۳۹,۶۵۶	۲۳۳,۵۳۴,۸۷۷	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
(۳۳,۹۷۷,۴۳۲)	۳۳۶,۱۰۳,۴۸۸	۷,۵۶۵,۱۸۱	۷,۷۳۱,۶۱۶	۱,۱۶۱,۶۳۵,۹۱۵	۱,۵۱۳,۰۳۶,۲۰۰	۱۲۵,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۲۸۸,۶۳۷,۵۱۵	۱۳۹,۴۰۵,۹۹۲	۹,۷۳۴,۷۵۹	۱۰,۲۹۹,۳۷۴	۱,۷۸۷,۵۱۱,۹۵۹	۱,۹۴۶,۹۵۲,۰۸۴	۱۲۵,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۶۲,۴۶۸,۷۱۰	۲,۲۱۴,۸۰۰	۲,۳۴۳,۲۵۸	۳۷۵,۹۳۳,۲۳۲	۴۴۲,۹۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فناوری
(۶,۴۹۳,۴۸۶)	(۲۰,۸۴۲,۷۲۳)	۴,۶۸۰,۴۹۷	۴,۹۵۱,۹۶۹	۹۴۷,۳۱۰,۲۵۶	۹۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۲۲۵,۷۹۱,۴۳۸)	۵۵,۴۱۴,۲۴۴	۳,۷۷۷,۹۴۸	۳,۹۹۷,۰۷۲	۶۹۲,۳۹۸,۴۴۴	۷۵۵,۵۸۸,۱۰۸	۳۹۹,۹۹۹	تراکتورسازی ایران
۱۳۰,۷۳۳,۲۲۰	(۲۰,۶۷۹,۵۱۹)	۱,۶۱۴,۶۸۳	۱,۷۰۸,۳۳۱	۳۴۰,۲۹۲,۹۹۹	۳۲۲,۹۳۶,۴۹۴	۱۶۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
۴۱۳,۱۴۳,۷۱۹	۳۰,۷۳۰,۴۹۷	۱,۲۰۰,۷۵۰	۱,۲۷۰,۳۹۲	۲۰۶,۹۴۸,۳۶۱	۲۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۱۹۱,۶۷۷,۰۳۷	۱۱,۸۴۴,۸۷۹	۲,۱۵۵,۹۴۳	۲,۲۸۰,۹۸۵	۴۱۴,۰۰۶,۶۹۷	۴۳۱,۱۸۸,۵۰۴	۳۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۱۱,۵۸۸,۱۶۹	۱,۰۷۰,۹۹۶	۱,۰۹۴,۵۵۶	۲۰۰,۰۴۵,۳۹۹	۲۱۴,۱۹۹,۱۲۰	۲۵۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
-	۸,۹۸۵,۶۱۱	۵,۱۷۷,۰۳۵	۵,۴۷۷,۳۰۴	۱۰,۱۵۷,۶۷۷,۱۵۰	۱۰,۳۵۴,۰۷۱,۱۰۰	۲۸۱,۳۲۵	تولیدمحورخودرو
-	۱۱۸,۵۰۰	۸۰۰,۴۰۷	۸۴۶,۸۳۰	۱۵۸,۳۱۵,۶۹۳	۱۶۰,۰۸۱,۴۳۰	۵۰۰,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۲۲۰,۹۷۲,۵۵۸	۳,۹۹۷,۴۰۴	۶۳۰,۷۵۰	۶۶۷,۳۳۲	۱۲۰,۸۵۴,۵۱۴	۱۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	داده پرداز ایران
۹۱۳,۰۱۷	۱۲,۴۹۵,۰۸۷	۱,۰۹۰,۶۲۵	۱,۱۵۳,۸۸۳	۲۰۳,۳۸۵,۴۰۵	۲۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	داروسازی کوثر
-	(۲۱۰,۳۶۴,۴۰۰)	۱,۰۲۳,۰۰۰	۱,۰۸۲,۳۳۴	۲۳۳,۵۳۱,۱۰۶	۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۷۴,۶۷۹,۳۹۷	(۶۰,۸۹,۳۷۳)	۴۵۱,۰۰۰	۴۷۷,۱۵۹	۹۵,۳۶۱,۲۱۴	۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
(۱۶۲,۸۶۲,۰۰۶)	(۳۵۵,۱۳۱,۴۶۸)	۱۰,۲۶۴,۵۶۴	۱۰,۸۵۹,۹۰۳	۲,۳۸۶,۹۱۹,۵۷۳	۲,۰۵۲,۹۱۲,۵۷۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۶,۴۸۴,۵۲۹	۷,۳۲۹,۳۵۹	۷,۷۵۵,۲۷۹	۱,۴۴۴,۳۰۲,۶۱۹	۱,۴۶۵,۸۷۱,۸۸۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	س.صندوق بازنشتگی کارکنان بانک
-	۸,۴۴۴,۴۲۱	۱,۴۰۸,۷۵۱	۱,۴۹۰,۴۵۷	۲۷۰,۱۰۶,۳۶۱	۲۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	۲۳,۸۷۹,۴۷۹	۲,۶۸۸,۸۷۵	۲,۹۲۹,۴۷۰	۵۱۴,۱۹۶,۹۰۶	۵۵۳,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
۲۴۳,۲۴۲,۲۴۴	(۱۰۴,۴۴۲,۸۰۴)	۸,۷۴۱,۵۸۶	۹,۲۴۸,۵۹۷	۱,۸۳۴,۷۶۹,۶۹۵	۱,۷۴۸,۳۱۷,۰۷۴	۷۱۶,۴۹۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۱,۵۳۹,۷۸۳	۵۱۲,۱۳۳	۵۴۱,۸۳۶	۹۹,۸۲۲,۸۴۶	۱۰۲,۴۲۶,۵۹۸	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۱۴۲,۷۵۴)	(۱,۴۱۵,۵۴۵)	۶۴۸,۶۴۹	۶۶۲,۹۲۴	۱۲۹,۸۳۳,۹۷۲	۱۲۹,۷۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
-	(۱۹,۳۸۰,۲۷۷)	۲,۵۸۱,۰۲۲	۲,۷۳۰,۲۲۶	۵۳۰,۲۷۲,۸۹۵	۵۱۶,۲۰۴,۴۶۶	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۵۷۸۰,۸۴۹۷	(۱۰,۹۱۶,۷۹۵)	۱,۲۵۱,۶۷۴	۱,۲۷۹,۲۰۶	۲۵۸,۲۰۰,۵۵۰	۲۵۰,۳۳۴,۶۳۵	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
۲۴,۳۹۰,۹۰۴	۱۸,۱۲۷,۹۵۳	۳,۶۳۰,۴۶۲	۳,۸۴۱,۰۳۳	۷۰۰,۴۷۲,۰۹۱	۷۲۶,۰۹۲,۵۳۹	۲۸۷,۵۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۱۳۱,۱۲۳	۱۹,۹۳۹,۶۲۲	۲,۶۵۳,۶۶۲	۲,۷۱۲,۰۴۰	۵۰۵,۴۲۷,۱۷۹	۵۳۰,۷۳۲,۵۰۳	۳۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۲۰,۵۰۰,۱۲۰)	۳۴۵,۰۰۱	۳۴۵,۰۱۱	۷۰,۳۴۰,۲۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	(۱۹,۵۸۵,۶۳۰)	۲,۹۱۴,۹۴۶	۳,۰۸۴,۰۱۱	۵۹۶,۵۷۵,۷۷۳	۵۸۲,۹۸۹,۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)
-	۹۱,۲۲۲,۹۱۷	۳,۲۲۹,۸۸۸	۳,۴۱۷,۲۱۹	۵۴۸,۱۰۲,۶۰۹	۶۴۵,۹۷۷,۶۳۲	۵۵۱,۲۸۴	سرمایه گذاری سپه
-	(۳۷,۸۰۶,۰۱۲)	۳,۲۶۶,۸۷۱	۳,۴۵۶,۳۵۲	۶۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۵۳,۲۷۴,۲۷۱	۶۹۴,۳۹۵	سرمایه گذاری مسکن
(۴۲,۶۹۹,۷۷۴)	۲۲۶,۴۱۶,۴۰۹	۴,۵۶۹,۸۷۵	۴,۸۳۴,۹۲۷	۶۷۸,۱۵۳,۷۹۰	۹۱۳,۹۷۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
-	(۸۳,۸۲۱,۴۵۰)	۷,۴۷۹,۴۰۳	۷,۹۱۳,۲۱۷	۱,۵۶۴,۳۰۹,۲۶۳	۱,۴۹۵,۸۸۰,۴۳۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
-	۱۳,۶۱۴,۹۷۳	۴,۶۸۹,۰۵۷	۴,۷۹۲,۲۱۰	۹۱۴,۷۱۵,۲۹۴	۹۳۷,۸۱۱,۵۳۴	۳۷۵,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
(۵۷,۲۴۹,۲۸۹)	۵,۷۴۴,۲۶۰	۲,۶۰۵,۱۷۸	۲,۷۵۶,۲۷۹	۵۰۹,۹۴۰,۲۱۷	۵۲۱,۰۳۵,۹۳۴	۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۴۱,۵۱۴,۲۸۸	۲,۲۰۵,۴۱۲	۲,۳۳۳,۲۲۰	۳۹۵,۰۰۰,۹۷۵	۴۴۱,۰۶۲,۵۰۰	۱۷۸,۶۱۶	سیمان خوزستان
-	۳۹,۹۵۶,۴۷۵	۲,۲۵۲,۰۰۰	۲,۳۸۲,۶۱۴	۴۰۵,۸۰۸,۹۱۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	سیمان داراب
-	۲۳,۲۱۳,۴۴۴	۲,۹۱۴,۳۹۶	۳,۰۸۳,۴۳۳	۵۵۳,۶۶۷,۶۸۸	۵۸۲,۸۷۸,۹۵۱	۲۲۵,۰۰۰	سیمان کرمان
-	۳۹۱,۴۷۸	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۱۴۱	۲۶۲,۸۷۱,۳۸۱	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۲۱,۷۸۷,۴۱۳	۷,۴۳۳,۵۸۳	۳۷۹,۳۱۹	۴۰۱,۳۲۰	۶۷۶,۴۹۹,۵۶۶	۷۵,۸۶۳,۷۸۸	۳۷,۸۹۴	سیمان هگمتان
-	(۲۰,۳۳۸,۲۰۴)	۸۲۴,۳۲۵	۸۷۲,۰۲۹	۱,۸۳۳,۸۶۰,۹۵۰	۱,۶۴۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱۰,۱۷۲,۳۷۵	۱۵,۹۸۶,۷۷۶	۱۶,۳۳۸,۴۷۵	۳۰,۶۳۳,۲۸۷,۷۸۱	۳,۱۹۷,۳۵۵,۴۰۷	۲,۶۳۲,۷۰۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۵۴,۹۴۸,۳۱۸	(۵,۵۵۸,۹۸۰)	۹۹۲,۰۲۵	۱۰,۱۳۸,۴۹۹	۱۹۰,۸۴۰,۱۴۶	۱۹۸,۴۰۵,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۶۹,۳۳۹,۱۸۷	(۵۱,۶۲۳,۳۵۸)	۲۵۰,۶۲۳,۴۱۸	۲۵,۵۱۶,۰۳۵	۵۰۱۲,۵۴۴,۶۶۸	۵۰۱۲,۴۸۳,۷۶۳	۱,۲۰۶,۱۰۵	صنایع آذراب
۱,۳۱۹,۵۱۰,۹۵۸	۷۴۰,۰۹۶,۶۳۲	۲۰۰,۹۳۴,۰۹۶	۲۱۱,۰۶۲,۲۸۹	۳۹,۰۳۴,۷۲۵,۰۴۹	۴۰,۱۸۶,۸۱۸,۰۶۶		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱,۷۷۶,۱۶۰,۸۳۰	۷۴۰,۰۹۶,۶۳۲	۲۰۰,۹۳۴,۰۹۶	۲۱۱,۰۶۲,۲۸۹	۳۹,۰۳۴,۷۲۵,۰۰۴	۴۰,۱۸۶,۸۱۸,۰۶۶		نقل از صفحه قبل
-	(۹۵,۷۵۲,۷۰۵)	۷,۴۸۳,۸۳۵	۷,۹۱۷,۸۹۳	۱,۵۷۷,۱۱۷,۸۴۱	۱,۴۹۶,۷۶۶,۸۶۴	۴۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱,۷۹۰,۹۸۳	۲۰,۱۰۴,۴۳۸	۱,۲۴۱,۲۵۰	۱,۳۱۳,۲۴۲	۲۲۵,۵۹۱,۰۷۰	۲۴۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی پتروشیمی
-	۳۲,۸۱۲,۲۷۸	۱,۱۷۴,۵۶۴	۱,۲۰۰,۴۰۴	۱۹۹,۷۲۵,۷۱۴	۲۳۴,۹۱۲,۹۶۰	۵۰,۳۹۱	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۲۰,۰۶۰,۶۵۲	(۹۹,۸۸۶,۷۴۰)	۱۵,۷۷۰,۲۷۵	۱۶,۶۸۴,۹۷۱	۳,۲۲۱,۴۸۶,۹۱۶	۳,۱۵۴,۰۵۵,۴۲۲	۹۷۴,۹۱۳	فراورده های نوسازی ایران
-	(۱۸۳,۶۴۷,۵۹۰)	۳,۹۶۱,۶۰۸	۴,۱۹۱,۳۸۲	۹۶۷,۸۱۶,۳۰۰	۷۹۲,۳۲۱,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فراوری مواد معدنی ایران
۲,۷۰۱,۶۳۸	۵,۱۵۸,۹۷۸	۱۰,۱۹۳,۱۶۳	۱۰,۷۸۴,۳۵۲	۲۰,۱۲,۴۹۵,۹۷۰	۲۰,۳۸,۶۲۲,۴۶۳	۱,۸۳۲,۷۶۵	قند ثابت خراسان
-	(۱۶۸,۹۹۳,۵۶۱)	۳,۵۸۷,۲۷۵	۳,۷۹۵,۳۳۸	۸۷۹,۰۶۵,۸۴۴	۷۱۷,۴۵۴,۸۹۶	۲۰۰,۰۰۰	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران
(۳۶,۹۹۹,۰۹۰)	(۱۴,۹۹۲,۹۶۶)	۱۴,۳۶۴,۷۶۰	۱۵,۱۹۷,۸۹۶	۲,۸۵۸,۳۸۰,۹۲۳	۲,۸۷۲,۹۵۰,۶۱۳	۵۵,۰۰۰	کنترسازای ایران
-	۴,۹۵۵,۶۸۲	۳۰,۷۳۰,۷۵۰	۳,۲۵۲,۰۲۷	۶۰۳,۴۸۸,۵۴۱	۶۱۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیا
(۲۶۶,۰۷۸۱)	۱۱,۱۴۱,۶۵۷	۲,۸۶۶,۶۵۳	۲,۹۲۹,۷۱۹	۵۵۶,۹۲۲,۵۷۲	۵۷۳,۳۳۰,۶۰۰	۲۵۱,۰۸۴	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۲۶,۳۴۱,۰۷۹	(۱,۴۱۰,۷۹۴)	۶,۴۰۱,۷۶۷	۶,۷۷۲,۰۶۷	۱,۲۶۸,۵۸۹,۴۲۰	۱,۲۸۰,۳۵۳,۴۶۰	۶۲۶,۹۲۲	گروه بهمن
-	۳۶,۸۹۶,۹۷۱	۸,۹۳۷,۴۵۸	۹,۴۵۵,۸۳۱	۱,۷۲۲,۲۰۱,۲۸۸	۱,۷۸۷,۴۹۱,۵۴۸	۸۶۲,۶۰۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۵,۷۲۷,۴۹۹	۵,۰۸۳,۱۶۱	۳,۷۵۴,۷۴۲	۳,۹۷۲,۵۱۰	۷۳۸,۱۳۸,۱۶۲	۷۵۰,۹۴۸,۵۷۵	۲۰۸,۱۶۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۹۸,۷۸۸,۵۹۱)	۱,۳۲۲,۰۴۲	۸۸۲,۹۴۲	۹۳۴,۱۵۵	۱۷۳,۵۳۳,۳۱۸	۱۷۳,۵۸۸,۴۵۷	۵۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
۱۵,۹۷۳,۲۸۷	۴,۳۲۰,۷۰۶	۱۰,۰۸۰,۱۸۴	۱۰,۰۶۶,۶۵۸	۱۹۵,۲۴۱,۳۸۲	۲۰۱,۶۳۶,۹۳۰	۱۲۷,۰۰۰	لینتک ریان سایپا
(۸,۳۹۹,۷۰۲)	(۲۸۴,۶۶۱,۴۹۰)	۴,۸۵۰,۳۵۷	۵,۱۳۱,۶۸۰	۱,۲۴۴,۷۵۰,۹۷۴	۹۷۰,۰۷۱,۵۲۱	۷۲۶,۳۵۴	لینتک ایران
۴۷,۸۷۸	(۱۰۶,۲۱۷,۶۴۶)	۱,۸۳۹,۱۱۳	۱,۹۴۵,۷۸۳	۴۷۰,۲۵۵,۵۰۴	۳۶۷,۸۲۲,۷۵۴	۳۰۰,۰۰۰	لینتک خودرو غدیر
۱۷۴,۸۲۱,۴۱۳	۸۶۶,۵۷۳	۶۴۲,۷۵۲	۶۸۰,۰۳۰	۱۲۶,۳۶۱,۱۴۵	۱۲۸,۵۵۰,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱۵,۲۷۵,۰۴۰	۱۲,۸۶۸,۵۷۰	۲,۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۹۵,۱۷۰	۵۲۸,۶۰۱,۲۶۰	۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
۲۰,۸۶۲,۰۴۶۷	۳۴,۶۲۳,۶۷۵	۶,۲۲۸,۶۵۳	۶,۸۰۱,۵۰۹	۱,۳۲۷,۸۰۷,۶۲۸	۱,۳۸۵,۷۳۰,۴۶۵	۶۷۵,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰,۰۰۰,۱۴۰۰	۵,۲۳۰,۵۸۹	۹۵۷,۵۷۰	۱۰,۱۳۰,۳۴۶	۱۸۴,۱۹۸,۸۷۷	۱۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۶۱,۶۸۰,۳۱۷	(۷۲,۳۵۷,۷۰۰)	۳,۶۲۲,۰۴۹	۳,۸۳۲,۱۳۲	۷۸۹,۳۱۳,۵۱۹	۷۲۴,۴۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	نفت بهران
۱۹۱,۹۲۷,۵۶۱	(۳۹,۹۲۸,۶۲۰)	۳,۲۲۲,۷۸۵	۳,۵۱۶,۵۶۲	۶۹۷,۸۴۴,۵۲۱	۶۶۴,۷۵۶,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰	نفت سیاهان
(۹۸,۷۸۸,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	لوله و ماشین سازی ایران
۲۰,۵۸۸۰,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۶۰,۴۹۳,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	نورد آلومینیوم
۶۸,۴۱۷,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۸,۵۱۱,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی نیرومحرکه
۷,۳۱۳,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۵,۲۷۵,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	مدیریت انرژی امید تابان هور
۳۸۸,۴۷۵,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۵۹,۲۰۷,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	دارویی لقمان
۱۷۳,۷۹۸,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	پلاسکوکار
۱۸۴,۰۱۳,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۱۵۶,۳۳۸,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۱۰۴,۴۴۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	افرانت
۱۹۵,۸۷۵,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۸,۴۶۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۵۶,۵۲۸,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	سایر
۴,۱۸۵,۲۳۳,۷۹۱	(۱۵۲,۲۸۸,۸۶۱)	۳۱۰,۰۳۵,۵۳۱	۳۲۶,۲۴۷,۶۳۴	۶۱,۵۳۳,۱۰۹,۶۹۳	۶۲,۰۰۷,۱۰۴,۰۴۲		



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
سود(زیان)افزایش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به	(۲۸,۳۳۵,۵۹۱)	۳,۳۴۵,۰۰۸	۴,۳۲۱,۲۰۷,۵۱۵	۴,۳۲۱,۷۱۵,۷۵۰	۴,۳۲۰	
	.	.	۵۹۹,۲۲۸,۱۲۴	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	
	.	۴۰,۲۶۱۶	۵۱۷,۵۳۴,۴۵۶	۵۲۰,۱۷۶,۱۱۲	۵۳۹	
	.	۵,۴۷۹,۷۱۶	۷۳۹,۷۳۶,۶۶۰	۷۴۵,۷۹۳,۶۲۰	۸۰۰	
	.	۱,۰۳۱,۱۱۵	۱۷۰,۷۱۵,۸۵۰	۱۷۱,۸۸۰,۰۰۰	۲۰۰	
	(۵۱,۶۱۰,۱۴)	۳,۶۶۰,۶۱۸	۵,۷۸۳,۰۷۲,۶۸۰	۵,۷۷۹,۴۸۲,۰۴۰	۵,۷۰۰	
	.	۵,۹۸۳,۴۴۲	۷,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۵۴۴,۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
	.	۱۶,۵۴۹,۵۱۴	۳,۳۹۵,۴۶۳,۳۱۸	۳,۴۱۴,۶۵۵,۷۷۵	۳,۳۹۳	
	۵۹,۶۱۲,۶۵۲	.	.	.		
	(۴,۳۹۶,۶۰۶)	.	.	.	۱,۲۵۰	
	(۱,۵۴۶,۲۷۹)	.	.	.	۱,۰۵۰	
	۸۰,۶۱۵,۶۱۹	.	.	.	۴,۶۶۰	
۱۰۰-۷۵۰-۷۸۱	۴۹,۳۴۴,۱۸۸	۱۶,۷۴۴,۹۰۶	۲۳,۱۶۸,۲۵۸,۶۰۳	۲۳,۳۳۴,۲۴۷,۶۹۷		

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

[illegible]



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
(۹۳۰.۵۲۰.۰۰۰)	(۲,۸۹۷,۵۴۴,۷۸۴)
۶۱۲,۶۴۱,۱۱۵	۱۰۲,۳۳۰,۶۳۲
(۳۸۰,۴۱۰,۸۸۵)	(۲,۷۹۵,۲۱۴,۱۵۲)

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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		
(۳۷,۱۵۱,۰۳۱)	(۳۰,۶۳۶,۳۴۶)	۲۰,۹۳۳,۳۳۲	۲,۲۱۴,۷۳۵	۷۲۰,۷۱۶,۷۱۹	۴۱۸,۶۶۴,۴۳۰	۱۹۰	۲,۲۰۳,۴۹۷
.	(۸۶,۱۰۹,۴۶۲)	۲,۸۹۹,۵۰۰	۳۰,۶۷۶,۶۷۱	۶۶۰,۰۴۲,۳۹۱	۵۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۹	۱۰۰,۰۰۰
.	(۳۱,۷۹۶,۲۰۵)	۸,۳۷۳,۹۲۸	۸,۷۵۳,۸۱۶	۱,۶۶۹,۵۵۴,۰۲۰	۱,۶۵۴,۷۸۵,۵۵۸	۹۹۹	۱,۶۵۶,۴۴۲
(۵۰,۴۷,۱۹۴)	(۳۸,۱۰۱,۳۹۷)	۲,۳۴۷,۰۰۰	۲,۲۹۶,۴۳۴	۴۷۲,۹۵۷,۸۶۳	۴۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴	۳۵۰,۰۰۰
.	۲,۴۷۷,۸۵۱	۱,۳۳۲,۰۰۰	۱,۲۵۹,۱۰۴	۲۴۱,۴۳۱,۰۴۵	۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲	۲۰۰,۰۰۰
(۱۶۷,۶۶۵,۷۴۹)	۱۴,۷۲۳,۰۴۶	۴۰۰,۷۵۰	۴,۳۳۹,۹۳۵	۷۷۸,۵۲۹,۵۱۹	۸۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵	۷۰۰,۰۰۰
.	(۲۴,۸۸۶,۵۲)	۳,۶۸۷,۳۱۴	۳,۹۰۱,۱۷۸	۷۵۴,۷۶۰,۳۷۶	۷۳۷,۴۶۲,۸۱۶	۲,۸۶۴	۲۵۷,۴۹۴
.	(۴,۹۰۰,۹۵۳)	۳۲۳,۸۶۶	۳۳۶,۸۵۰	۴۹,۲۱۳,۴۴۴	۴۴,۷۷۳,۱۸۷	۵۰,۳۹	۸,۹۰۳
۷۰۰,۴۹,۹۹۷	(۱۰,۶۵۵,۵۱۰)	۱,۳۱۸,۲۵۰	۱,۳۹۴,۷۰۹	۳۶۷,۴۸۸,۵۵۱	۲۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۳	۵۰,۰۰۰
.	(۴۱,۴۸۹,۸۷۳)	۱۰۰,۱۰۹,۰۷	۱,۰۶۹,۵۴۰	۳۴۱,۵۹۰,۸۳۴	۲۰۲,۱۸۱,۴۰۸	۳,۶۱۶	۵۵,۹۱۳
(۳۱۲,۸۹۴,۱۱۴)	۳۶۶	۱۳	۱۴	۲,۲۷۲	۲,۶۶۵	۲,۶۶۵	۱
.	(۹۴,۱۸۸,۰۷۱)	۳,۹۴۷,۵۰۰	۴,۱۷۶,۴۵۵	۸۷۵,۵۶۴,۱۱۶	۷۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹	۵۰۰,۰۰۰
.	(۱۰۷,۲۸۳,۴۹۵)	۲,۹۷۳,۰۰۰	۳,۱۴۵,۴۳۴	۶۹۵,۷۶۵,۰۶۱	۵۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲	۳۰۰,۰۰۰
.	(۳۱,۱۶۷,۰۸۴)	۱۷۴,۶۰۶	۱۸۴,۷۳۴	۶۵,۷۲۹,۰۲۲	۳۴,۹۲۱,۲۷۸	۳۹۹	۸۷,۵۱۲
.	(۱۳,۳۴۰,۵۸۴)	۱,۹۰۲,۰۰۰	۱,۹۴۳,۸۲۴	۳۸۹,۸۹۴,۷۴۰	۳۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۲	۲۰۰,۰۰۰
(۳۹۴,۳۹۸,۸۴۶)	۳۶۹,۸۷۱,۷۸۱	۶,۶۲۰,۷۵۰	۷,۰۰۴,۷۵۴	۹۴۰,۶۵۲,۷۱۶	۱,۳۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۵	۷۱,۰۰۰
.	(۱۱,۲۱۷,۲۵۶)	۵۰۸,۴۰۰	۵۳۷,۸۸۷	۱۱۱,۸۵۰,۹۶۹	۱۰۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵۴۲	۴۰,۰۰۰
.	(۵۵,۴۵۵,۵۸۶)	۱,۵۴۰,۵۰۰	۱,۶۲۹,۸۴۹	۳۶۰,۴۷۵,۳۳۷	۳۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷	۳۰۰,۰۰۰
(۱۳۳,۸۱۲,۱۷۳)	(۴۳,۹۸۸,۶۴۳)	۷۰,۸۹,۱۳۱	۷,۵۰۰,۳۰۰	۱,۴۴۷,۲۲۵,۳۲۴	۱,۴۱۷,۸۲۶,۱۱۲	۱,۰۸۸	۱,۳۰۳,۱۴۹
(۸۶۹,۸۹۱,۱۱۰)	(۵۹۹,۸۵۳,۳۷۴)	۵۱,۷۴۹,۴۸۷	۵۴,۵۵۷,۲۴۲	۱۰,۸۲۳,۴۴۴,۰۹۹	۱۰,۳۴۹,۸۹۷,۴۵۴		

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود(زیان) تحقق نیافته

تکبداری

سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	قیمت	تعداد
(۸۶۹,۸۹۱,۱۱۰)	۵۱,۷۴۹,۴۸۷	۵۴,۵۵۷,۲۴۲	۱۰,۸۴۳,۴۴۴,۰۹۹	۱۰,۳۴۹,۸۹۷,۴۵۴		نقل از صفحه قبل
.	۱۵,۸۱۶,۰۰۰	۱۶,۷۳۳,۳۲۸	۳,۱۵۴,۴۰۰,۴۳۷	۳,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴	صنایع شیمیایی ایران
(۲,۵۴۵,۵۴۳)	۷,۹۲۲,۷۵۰	۸,۳۸۲,۲۷۰	۱,۹۰۰,۶۴۹,۲۱۱	۱,۵۸۴,۵۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۱	فراورده های نسوز ایران
.	۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۰۷۹,۷۷۰	۴۸۲,۸۷۸,۰۳۸	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۵	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
(۷۰,۷۲۰,۹۳۷)	۴,۶۵۲,۵۰۰	۴,۹۲۳,۳۴۵	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۱	کاشی نیلو
.	۱,۸۵۳,۵۰۰	۱,۹۶۱,۰۰۳	۴۳۹,۵۳۲,۹۲۲	۳۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۴۹,۲۵۵,۲۲۸)	۹,۲۳۶,۵۰۰	۹,۷۷۲,۲۱۷	۱,۷۰۳,۹۱۲,۰۴۴	۱,۸۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴	گروه پتروشیمی س. ایرانین
.	۸۲۸,۵۰۰	۸۷۶,۵۵۳	۱۹۱,۴۲۵,۸۳۰	۱۶۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۴	گروه صنعتی بارز
.	۳,۹۳۵,۸۶۷	۴,۱۶۴,۱۴۸	۷۵۴,۸۹۸,۶۴۴	۷۸۷,۱۷۳,۴۸۰	۲,۱۱۰	گروه بهمن
(۴,۷۶۵,۰۳۶)	۹۷۰,۸۷۵	۱,۰۳۷,۱۸۶	۱۹۴,۶۲۲,۷۲۰	۱۹۴,۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۲۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱,۸۹۴,۶۲۱	۲,۰۰۴,۵۰۹	۹۵,۳۵۸,۹۶۳	۳۷۸,۹۳۴,۲۸۸	۲,۱۷۶	لیزینگ ایرانین
.	۳,۸۷,۷۲۸	۴۱۰,۰۲۱۶	۱۰۱,۸۰۴,۰۴۱	۷۷,۵۴۵,۵۲۴	۱,۱۹۴	لیزینگ خودرودغدير
.	۲۲۹,۹۳۳	۲۴۴,۲۶۹	۵۴,۶۹۹,۱۹۰	۴۵,۹۸۶,۵۶۰	۱,۹۴۲	مخابرات ایران
.	۳,۳۱۰,۰۰۰	۳,۳۹۶,۱۸۰	۸۸۳,۸۹۹,۵۱۶	۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰	مس شهیدباهر
(۶۹,۰۰۸,۶۱۶)	.	.	.	-		پتروشیمی شیراز
(۱۸۱,۷۲۴,۰۳۲)	.	.	.	-		ایران یاساتابرواير
(۳۲۸,۵۱۵,۱۰۹)	.	.	.	-		پتروشیمی زاگرس
(۴۹,۲۵۵,۲۲۸)	.	.	.	-		گروه پتروشیمی س. ایرانین
(۱۱۴,۷۵۰,۵۹۹)	.	.	.	-		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
(۴,۷۶۵,۰۳۶)	.	.	.	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۹۰,۵۹۹,۶۵۴)	.	.	.	-		لیزینگ ایران
(۳۹۴,۳۹۸,۸۴۴)	.	.	.	-		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۹,۸۰۱,۴۲۷)	.	.	.	-		معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۰۰,۶۰۵,۵۹۲)	.	.	.	-		نفت تهران
(۱۰۳,۸۶۶,۰۶۰)	.	.	.	-		نفت سپاهان
(۳۵۲,۶۴۱,۷۳۲)	.	.	.	-		سایر
(۲,۸۹۷,۵۴۴,۷۸۴)	۱۰۴,۷۲۳,۲۶۲	۱۱۰,۵۳۰,۳۳۵	۲۱,۷۲۳,۴۵۰,۸۱۰	۲۰,۹۴۴,۶۵۲,۳۰۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صفت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

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			
.	۱۰,۴۶۴,۵۳۶	.	۱۶۷,۰۴۵	۲۰۵,۱۸۸,۸۵۹	۲۱۵,۸۲۰,۴۴۰	۹۸۱,۰۰۲	۲۲۰	اسناد خزانه اسلامی
.	۲۸۷,۰۶۶,۳۶۶	.	۲,۲۵۰,۰۹۹	۲,۶۱۷,۷۸۸,۵۳۵	۲,۹۰۷,۱۰۵,۰۰۰	۹۶۹,۰۳۵	۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی
.	۲۲,۴۶۵,۴۲۸	.	۱۷۴,۱۰۹	۲۰۲,۳۰۷,۸۶۸	۲۲۴,۹۴۷,۴۰۵	۹۵۷,۲۲۳	۲۳۵	اسناد خزانه اسلامی
	۲۹۲,۶۴۴,۷۸۶		۲,۳۱۰,۵۳۵	۲,۶۹۰,۳۳۲,۴۹۱	۲,۹۸۵,۱۸۷,۸۱۲	۹۴۵,۸۷۷	۳,۱۵۶	اسناد خزانه اسلامی
(۴۹۶,۶۳۵)	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۰	اوراق مشارکت گل گهر
۱۰۲,۸۲۷,۲۶۷	.	.	.	.	.	.	۴,۲۲۰	اوراق اجاره رایتل (ماهانه ۲۰ درصد)
۱۰۲,۳۳۰,۶۲۲	۶۱۲,۶۴۱,۱۱۵	.	۴,۹۰۱,۷۸۹	۵,۷۱۵,۵۱۷,۷۵۳	۶,۳۳۳,۰۶۰,۶۵۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۵/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۱

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام		هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال				
*	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	نفت تهران			
*	۶۳,۷۷۲,۳۳۶	(۲,۲۲۷,۶۶۴)	(۲,۲۲۷,۶۶۴)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	مس شهیدباهنر			
*	۷,۸۸۰,۰۴۳	(۵,۳۹۷)	(۵,۳۹۷)	۷,۸۸۵,۴۴۰	۳۳۳	۳۳,۶۸۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	مخابرات ایران			
*	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک پارسیان			
*	۴,۹۱۷,۵۱۰	(۶۰,۲۰۰)	(۶۰,۲۰۰)	۵,۵۲۰,۴۱۰	۸۵	۶۴,۹۴۶	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	لیژونگ خودرودر			
*	۲۰,۹۵۰,۲۵۵	(۱,۵۴۹,۷۴۵)	(۱,۵۴۹,۷۴۵)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	سرمایه گذاری رانا هلدینگ			
*	۶۵,۵۸۰,۰۴۱	*	*	۶۵,۵۸۰,۰۴۱	۱۶۰	۴۰۹,۸۷۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)			
*	۲۹,۰۴۹,۵۸۱	(۱,۵۰۴,۱۸۵)	(۱,۵۰۴,۱۸۵)	۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۵۷,۵۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۳	آلومینیوم ایران			
*	۱۰,۸۵۲,۵۶۷	(۷,۴۳۳)	(۷,۴۳۳)	۱۰,۸۶۰,۰۰۰	۶۰	۱۸۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	سیمان داراب			
*	۲,۵۴۸,۲۵۵	(۱,۷۴۵)	(۱,۷۴۵)	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			
*	۹,۹۹۳,۱۵۵	(۶,۸۴۵)	(۶,۸۴۵)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۰۹	ایران یاساتایرورایر			
*	۱۶۹,۹۲۱,۴۰۳	(۳۲,۵۷۸,۵۹۷)	(۳۲,۵۷۸,۵۹۷)	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۲	فراورده های نسوز ایران			
*	۲۴,۳۳۶,۳۸۸	(۷۶۳,۶۱۲)	(۷۶۳,۶۱۲)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	گروه صنعتی بارز			
*	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	(۳۰,۱۱۶)	(۳۰,۱۱۶)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	معدنی و صنعتی گل گهر			
*	۱۸,۸۰۲,۳۱۸	(۱,۱۹۷,۶۸۲)	(۱,۱۹۷,۶۸۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	باما			
*	۲۴,۹۸۲,۸۸۸	(۱۷,۱۱۲)	(۱۷,۱۱۲)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	پارس خزر			
۴۹۹,۰۳۲,۴۸۸	۵۱۸,۸۶۹,۵۶۵	(۷۷,۸۳۰,۴۳۵)	(۷۷,۸۳۰,۴۳۵)	۵۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	صنایع شیمیایی ایران			
۸,۵۶۶,۹۳۲	۴۱,۹۷۱,۲۵۳	(۳۸,۷۴۷)	(۳۸,۷۴۷)	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک دی			
۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۲۳۵,۴۸۴	(۱۴,۵۱۶)	(۱۴,۵۱۶)	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان			
۳۲,۷۹۶,۵۵۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	سرمایه گذاری خوارزمی			
۵۷,۲۲۵,۷۷۲	۲۵۰,۹۸۰,۳۳۲	(۱,۱۵۱,۷۶۸)	(۱,۱۵۱,۷۶۸)	۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۵	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب			
۸۴۷,۴۵۰,۵۷۶	۱,۵۳۷,۰۷۷,۳۹۲	(۱۲۶,۵۱۸,۴۹۹)	(۱۲۶,۵۱۸,۴۹۹)	۱,۶۵۳,۵۹۵,۸۹۱							





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به

خالص در آمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۸۴۷,۴۵۰,۵۱۶	۱,۵۲۷,۰۷۷,۴۹۲	(۱۲۶,۵۱۸,۴۹۹)	۱,۶۵۳,۵۵۹,۸۹۱					
۱۸۸,۸۷۰,۶۳۷	۳۱,۰۰۷,۲۸۲	(۳,۹۹۲,۷۱۸)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۲۶,۰۵۰	.	۴۷,۵۲۶,۰۵۰	۸۵۰	۵۵,۹۱۳	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	-	پتروشیمی مبین
۴۳,۸۱۸,۳۷۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	-	پتروشیمی فجر
۱۱۹,۰۴۴,۰۴۷	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۶۷,۴۳۷,۷۹۹	۵,۸۹۱,۹۰۹	.	۵,۸۹۱,۹۰۹	.	.	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۴۰,۰۶۶,۳۸۶	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری صندوق پازنشستگی
۳۵,۱۵۸,۵۶۶	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی شیراز
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	سیمان تهران
۱۱,۹۹۱,۷۸۶	.	.	.	.	.	-	-	فراورده های نسوز آذر
۱۰۳,۰۶۶,۵۴۷	.	.	.	.	.	-	-	سیمان کرمان
۲۸,۴۷۸,۵۴۴	.	.	.	.	.	-	-	ماشین سازی اراک
۱۸,۶۸۹,۳۷۹	.	.	.	.	.	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۹,۲۸۳,۸۰۱	.	.	.	.	.	-	-	دارویی لقمان
۲۱۷,۵۲۰,۸۵۸	.	.	.	.	.	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۴۸,۴۴۰,۶۱۰	.	.	.	.	.	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
۱۹۲,۵۵۹,۹۱۶	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۵,۴۲۶,۲۶۰	.	.	.	.	.	-	-	س. صندوق بازنشستگی کارکنان بانک
۶۶,۳۳۷,۸۹۸	.	.	.	.	.	-	-	نفت سپاهان
۱۲۲,۹۱۰,۴۰۳	.	.	.	.	.	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۴۴,۲۴۳,۶۸۱	.	.	.	.	.	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۰۷,۹۲۴,۳۰۵	.	.	.	.	.	-	-	پتروشیمی فجر
۳,۶۹۷,۴۷۲,۲۶۹	۱,۶۴۹,۰۰۰,۲۶۳	(۱۲۰,۵۱۱,۲۱۷)	۱,۷۷۹,۵۱۳,۸۵۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۷۹۱,۵۹۴	۱۳,۶۳۲,۰۴۸
جمع	۵۶۵,۶۳۴,۷۷۷	۱,۰۱۷,۳۹۳,۴۳۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت:						
مراجعه فولاد مبارکه	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله ۲۰	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۰	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۰
اوراق مشارکت اجاره وایتل ۲۰ درصد	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله ۲۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۵۷۰,۶۳۶,۵۴۱
اوراق مشارکت گلگهر		پنج ساله ۲۰	۷۰,۶۰۲,۶۹۸	۰	۷۰,۶۰۲,۶۹۸	۲۹,۶۳۷,۵۲۹
مخابرات ایران		۲۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۲,۹۳۷
واسط مالی مهر		۲۰	۰	۰	۰	۳۱۱,۳۴۴,۱۶۴
شهرداری مشهد		۲۱	۰	۰	۰	۷۸,۹۶۰,۲۱۴
			۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳	۰	۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳	۱,۰۰۳,۷۶۱,۳۸۵

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/سود/هزینه تنزیل سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
سپرده بانکی:		درصد				
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	۱۰	۱۲,۷۹۲,۰۳۰	(۴۳۶)	۱۲,۷۹۱,۵۹۴	۱۳,۶۳۲,۰۴۸
جمع			۱۲,۷۹۲,۰۳۰	(۴۳۶)	۱۲,۷۹۱,۵۹۴	۱۳,۶۳۲,۰۴۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲۵,۵۸۰,۱۹۳	۴۳۵,۵۴۵,۶۸۴	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزار
۲۲,۶۵۲,۹۱۸	۱۸۸,۰۷۴,۶۵۳	۱۹-۲ برگشت تنزیل سود سهام دریافتی و سپرده بانکی
۷۴۸,۲۳۳,۱۱۱	۶۲۳,۶۲۰,۳۳۷	

۱۹-۱ مانده فوق بابت اعمال دستورالعمل معاملات غیر معمول در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که قسمتی از کارمزدهای حاصل شده برای کارگزار را به صندوق ها عودت میدهد و موجب شناسایی درآمد برای صندوق می گردد.

۱۹-۲ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۲,۴۸۵,۷۹۸	۴۲۷,۴۴۹,۸۰۰	مدیر صندوق
۴۳۱,۳۶۵,۸۵۷	۵۱۰,۱۷۲,۰۲۲	ضامن صندوق
۶۸,۳۶۸,۲۵۱	۱۲۶,۹۰۰,۰۸۳	متولی صندوق
۸۶,۹۲۳,۴۴۵	۷۹,۹۹۹,۹۱۴	حسابرس صندوق
۹۴۹,۱۴۳,۳۵۱	۱,۱۴۴,۵۲۱,۸۱۹	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۹۹,۹۲۳	۱۲,۹۹۰,۴۰۲	هزینه تصفیه
۵۴,۴۷۶,۳۲۲	۵۴,۵۱۵,۵۷۸	هزینه آبونمان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۶۶,۳۹۶,۲۴۵	۶۷,۵۲۵,۹۸۰	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۷۵,۳۱۲,۲۹۴	۰	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها
(۱,۷۷۱,۶۰۷,۹۴۹)	(۲,۰۱۳,۳۵۴,۰۶۱)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال واحد ها
۵,۳۰۳,۷۰۴,۳۴۵	(۲,۰۱۳,۳۵۴,۰۶۱)	

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 ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	۵۹	۵۳
			۳,۹۹۹	عادی	۳,۹۹۹	عادی	۵۹	۵۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	خرید اوراق بهادار	۸۶,۸۹۲,۹۷۵,۰۳۲	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	(۲,۲۳۴,۸۴۳,۳۴۲)
		فروش اوراق بهادار	۸۶,۳۵۵,۸۵۸,۹۹۹		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۴۲۷,۴۴۹,۸۰۰		(۸۰۱,۱۱۲,۱۰۹)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	ضامن	کارمزد ضامن	۵۱۰,۱۷۲,۰۲۲		(۱۶۴,۹۵۱,۵۱۱)

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی و مانده طلب (بدهی) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

