

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)	الف- گزارش حسابرس مستقل
(۱)	ب- صورتهای مالی:
(۱)	فهرست و مصوبه ارکان صندوق
(۲)	صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶
(۳)	صورت سود و زیان و خالص گردش خالص داراییها برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶
(۴) الی (۲۱)	یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

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 ۱۳۹۶ 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 مؤسسه، 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 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 براساس 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 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 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 آرایه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ 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 یادداشت ۴-۷، با توجه به معافیت درآمدهای صندوق، ذخیره‌ای از بابت مالیات دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و دوره‌های مالی قبل در دفاتر صندوق لحاظ نشده است. همچنین به شرح یادداشت مزبور، برگ تشخیص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به صندوق ارایه و ظرف مهلت مقرر نسبت به آن اعتراض شده است. در این خصوص قبول معافیت مالیاتی مورد نظر صندوق و اعتراضات به عمل آمده 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.

۶- به شرح یادداشت ۱-۱، مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ منقضی شده که تقاضای تمدید مجدد صندوق به سازمان بورس ارایه شده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مجوز مزبور از سوی سازمان صادر نشده است.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) و (۶) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- 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:

۷-۱- 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 کل داراییهای صندوق، 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. مضافاً ماده ۶۲ اساسنامه در رابطه با رعایت بدهی‌های صندوق کمتر از ۱۵ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق در طی دوره در برخی موارد رعایت نشده است.

۸- 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 حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹- 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 ارایه شده است.



۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست های 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.

۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸



تاریخ:
شماره:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

شماره ثبت: نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۷۲۰

شماره ثبت: نزد مرجع ثبت شرکت ها: ۳۴۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 ۸	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۹ الی ۱۹	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 ۱۳۹۶/۰۹/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد ثریانژاد

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷,۰۹۱,۵۳۷,۹۰۶	۲۰,۷۲۹,۳۹۸,۷۹۳
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۵۴۳,۵۴۶,۸۳۰	۶,۳۲۸,۱۵۸,۸۸۳
۷ حسابهای دریافتنی	۹۳۶,۴۷۳,۰۶۰	۱,۹۷۱,۹۹۳,۶۸۲
۸ سایر حسابهای دریافتنی	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۹ سایر دارایی ها	۲۰,۶۸۳,۸۱۷	۱۰,۴۱,۵۹۵
۱۰ موجودی نقد	۷۵۵,۰۰۱,۹۷۷	۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴
۱۱ جاری کارگزاران	۱۰۱,۴۶۹,۷۶۰	.
جمع دارایی ها	۲۲,۴۵۶,۵۷۹,۹۳۸	۲۹,۲۳۳,۵۴۸,۵۰۵
بدهی ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	۲,۲۳۴,۸۴۳,۳۴۲
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۱۷,۳۷۵,۲۶۶	۱,۰۹۰,۹۲۰,۲۳۱
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸۴,۰۰۳,۲۸۷	۸۲,۸۴۹,۳۸۸
جمع بدهی ها	۱,۴۰۱,۳۷۸,۵۵۳	۳,۴۰۸,۶۱۲,۹۶۱
۱۴ خالص دارایی ها	۲۱,۰۵۵,۲۰۱,۳۸۵	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۷۱۱,۴۷۶	۳,۰۶۲,۷۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	
درآمد ها			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۵۰۴,۱۴۱,۷۸۱	۵۴۱,۰۶۹,۲۰۷	(۳۹۱,۲۶۹,۷۲۸)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۴۰,۸۹۴,۵۳۴	(۳۴۵,۶۵۳,۳۳۹)	(۳۸۰,۴۱۰,۸۸۵)
۱۷ سود سهام	۱۸۶,۰۵۹,۵۵۷	۳۱۹,۸۳۳,۹۵۳	۱,۶۴۹,۰۰۲,۶۳۳
۱۸ سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۳,۳۵۵,۵۶۲	۵۵۰,۰۰۱,۰۰۱	۵۶۵,۶۳۴,۷۷۷
۱۹ سایر درآمد ها	(۸۲,۴۹۳,۳۳۷)	۵۲۰,۴۴۰,۰۹۹	۶۲۳,۶۲۰,۳۳۷
جمع درآمد ها	۵,۰۱۱,۹۵۸,۱۰۷	۱,۵۸۵,۶۹۰,۹۲۱	۲,۰۶۶,۵۷۷,۱۳۴
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۴۱۸,۵۴۰,۹۸۳)	(۶۱۴,۸۹۱,۴۸۱)	(۱,۱۴۴,۵۲۱,۸۱۹)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۱۸,۱۶۱,۶۷۷)	(۴۰,۳۶۶,۱۸۲)	(۶۷,۵۲۵,۹۸۰)
جمع هزینه ها	(۵۳۶,۷۰۲,۶۶۰)	(۶۵۵,۱۵۷,۶۶۳)	(۱,۲۱۲,۰۴۷,۷۹۹)
سود (زیان) خالص	۴,۴۷۵,۲۵۵,۴۴۷	۹۳۰,۵۳۳,۲۵۸	۸۵۴,۵۲۹,۳۳۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۲۱,۳۵٪	-۳,۷۳٪	۳,۳۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۹,۷۵٪	۳,۴۰٪	۰,۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	۸,۴۸۷	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹	۲۷,۹۶۹,۷۶۰,۲۶۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲,۷۵۹)	(۹۳۱)	(۹۸۶)
سود (زیان) خالص دوره / سال	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۵,۷۲۸	۲۶,۰۶۹,۶۲۳,۴۸۶	۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بازده سرمایه گذاری پایان دوره	بازده میانگین سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره / سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره / سال
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده	میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 داراییهای 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 و فرا بورس

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

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 گردید. 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. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۹ به پایان رسیده است، لذا با توجه به درخواست کارگزاری بانک صنعت و معدن، این مجوز تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ تمدید گردید. تقاضای تمدید مجدد صندوق به سازمان بورس اوراق بهادار اعلام شده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مجوز مزبور از سازمان دریافت نگردیده 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

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ 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 گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۴ به شماره ثبت ۱۸۵۶۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصر، خیابان ششم، پلاک ۱۶

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

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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 فرابورس:

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.

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 درآمدها منظور می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۲-۴- 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.

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 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 ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *
هزینه نرم افزار	سالانه مبلغ ۲۵۰ 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

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر 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. لازم به توضیح است برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ به صندوق ابلاغ گردیده، با توجه به اینکه مبلغ ۱۸۷,۰۵۸,۲۷۷ ریال مالیات مطالبه شده، ظرف مهلت مقرر نسبت به آن اعتراض شده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳,۵۹٪	۱,۰۴۹,۷۵۰,۱۹۳	۱,۶۳۱,۷۶۷,۲۶۶	۲۶,۱۵٪	۵,۸۷۱,۶۴۵,۷۶۴	۴,۹۱۳,۹۴۳,۵۰۴	فلزات اساسی
۱۰,۶۷٪	۳,۱۱۹,۷۷۵,۸۲۳	۳,۲۳۵,۱۸۵,۳۹۰	۱۳,۹۰٪	۳,۱۲۱,۳۵۲,۷۲۴	۳,۳۳۵,۱۸۵,۳۹۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۲,۱۰٪	۶,۴۶۱,۶۴۳,۳۹۱	۶,۴۴۱,۹۰۷,۰۲۷	۱۳,۸۵٪	۳,۱۱۰,۹۶۹,۴۰۰	۳,۱۵۴,۴۰۰,۴۳۷	محصولات شیمیایی
۲,۶۵٪	۷۷۴,۱۸۶,۷۹۵	۸۰۳,۹۷۳,۸۰۰	۱۰,۴۴٪	۲,۳۴۴,۱۶۹,۳۱۳	۱,۹۲۷,۹۸۶,۶۴۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۰۰٪	.	.	۷,۵۳٪	۱,۶۹۱,۷۴۳,۱۰۰	۱,۷۳۶,۹۹۳,۱۵۹	مخابرات
۵,۱۶٪	۱,۵۰۹,۴۰۶,۷۲۱	۱,۶۸۷,۴۱۱,۱۵۳	۴,۱۰٪	۹۲۱,۴۲۷,۶۲۵	۹۹۱,۶۴۶,۰۹۲	کاشی و سرامیک
۴,۱۷٪	۱,۲۱۸,۸۲۳,۲۱۳	۱,۴۲۴,۱۷۱,۱۷۶	۰,۱۱٪	۲۵,۳۰۷,۲۴۹	۶۵,۷۲۹,۰۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰٪	.	.	۰,۰۲٪	۴,۹۲۲,۷۳۱	۴,۹۹۴,۲۶۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۵,۱۶٪	۱,۵۶۸,۲۴۴,۹۸۱	۱,۹۰۰,۶۴۹,۲۱۱	۰,۰۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴,۸۰٪	۱,۴۰۳,۲۳۶,۶۸۱	۱,۵۸۰,۱۰۹,۴۹۷	۰,۰۰٪	.	.	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳,۷۱٪	۱,۰۸۴,۰۰۳,۱۱۶	۱,۱۱۵,۳۷۳,۸۸۱	۰,۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۲,۵۴٪	۷۴۳,۴۳۹,۶۵۳	۸۲۹,۴۲۷,۶۶۲	۰,۰۰٪	.	.	حمل و نقل و ارتباطات
۱,۹۶٪	۵۷۳,۹۳۲,۸۲۹	۶۶۰,۰۴۲,۲۹۱	۰,۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۱,۵۸٪	۴۶۱,۰۳۸,۰۰۳	۵۳۹,۰۲۹,۳۸۸	۰,۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۱,۵۵٪	۴۵۱,۷۷۲,۷۳۸	۴۸۷,۷۶۲,۶۵۸	۰,۰۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
۰,۵۷٪	۱۶۳,۹۹۴,۹۴۷	۱۹۱,۴۲۵,۸۳۰	۰,۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰,۳۴٪	۱۰۰,۶۳۳,۷۱۳	۱۱۱,۸۵۰,۹۶۹	۰,۰۰٪	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰,۱۶٪	۴۵,۵۱۳,۳۵۸	۵۴,۶۹۹,۱۹۰	۰,۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰,۰۰٪	۲,۶۳۸	۲,۲۷۲	۰,۰۰٪	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۷۰,۷۱٪	۲۰,۷۲۹,۳۹۸,۷۹۳	۲۲,۷۹۴,۷۸۸,۶۶۱	۷۶,۱۰٪	۱۷,۰۹۱,۵۳۷,۹۰۶	۱۶,۱۳۰,۸۷۸,۵۱۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی مابین منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
.	۳,۵۰۴,۳۵۹,۰۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	-	.	.	۳,۵۴۳,۵۴۶,۸۳۰	.
۲,۹۸۲,۸۷۷,۲۷۶	.	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	.	.	.	.
.	.	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	-	.	.	.	.
۲۱۵,۶۵۳,۴۱۲	.	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	-	.	.	.	.
۲,۹۰۴,۸۵۴,۹۰۰	.	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	.	.	.	.
۲۲۴,۷۷۳,۲۹۵	.	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	.	.	.	.
۶,۳۲۸,۱۵۸,۸۸۳	۳,۵۴۳,۵۴۶,۸۳۰			۳,۵۰۴,۳۵۹,۰۱۹	.		

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تنزیل نشده	درصد تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۱,۹۴۰,۶۶۹	۹۳۰,۹۲۱,۸۱۸	۹۴۴,۵۱۱,۵۸۰	۲۵٪	(۱۳,۵۸۹,۷۶۲)	۵۳,۰۱۳	۵,۵۵۱,۲۴۲
۵۳,۰۱۳	۵,۵۵۱,۲۴۲	۵,۵۵۱,۲۴۲	۱۰٪	.	۱,۹۷۱,۹۹۳,۶۸۲	۹۳۶,۴۷۳,۰۶۰
۱,۹۷۱,۹۹۳,۶۸۲	۹۳۶,۴۷۳,۰۶۰	۹۵۰,۰۶۲,۸۲۲		(۱۳,۵۸۹,۷۶۲)		

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تنزیل نشده	درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	-	.		

سایر حساب های دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و 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.

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده درابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۷۰)	(۱۳,۱۷۰)	.	.	(۱۳,۱۷۰)
۱,۰۵۴,۷۶۵	۲۰,۶۹۶,۹۸۷	(۱۱۶,۶۰۷,۷۷۸)	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۷۶۵
۱,۰۴۱,۵۹۵	۲۰,۶۸۳,۸۱۷	(۱۱۶,۶۰۷,۷۷۸)	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۵۹۵
				مخارج تاسیس
				مخارج نرم افزار
				جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴	۷۵۵,۰۰۱,۹۷۷	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
-	-	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۴۹۴۰۴۴۰۰۰۴۰۰۱
۱۹۵,۰۸۸,۹۶۴	۷۵۵,۰۰۱,۹۷۷	





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	مانده پایان دوره	گردش بهکار
	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۰۱.۴۶۹.۷۶۰	۹۴.۶۲۴.۲۸۲.۵۹۹
	(۲.۲۳۴.۸۴۳.۳۴۲)	(۹۲.۲۸۷.۹۶۹.۲۵۷)
	ریال	ریال
	مانده ابتدای دوره	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال
	(۲.۲۳۴.۸۴۳.۳۴۲)	(۲.۲۳۴.۸۴۳.۳۴۲)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۰۱.۱۱۲.۱۰۹	۱.۰۰۳.۸۲۸.۵۷۱
ضامن صندوق	۱۶۴.۹۵۱.۵۱۱	۱۴۳.۸۲۷.۱۱۰
متولی صندوق	۳۰.۴۱۸.۶۴۶	۲۹.۱۷۲.۰۵۲
حسابرس صندوق	۹۴.۴۳۷.۹۶۵	۱۴۰.۵۴۷.۵۳۳
جمع	۱.۰۹۰.۹۲۰.۲۳۱	۱.۳۱۷.۳۷۵.۲۶۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶



۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
ذخیره تعفییه	۸۱,۵۵۲,۱۱۶	۸۰,۳۹۸,۳۱۷
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام	۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱
جمع	۸۴,۰۰۳,۲۸۷	۸۲,۸۴۹,۳۸۸

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۶۷۳	۱۷,۳۴۴,۷۲۵,۷۳۱	۷,۴۳۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۷۱۱,۴۷۵,۶۵۴	۱,۰۰۰
جمع	۵,۶۷۳	۲۱,۰۵۵,۲۰۱,۳۸۵	۸,۴۳۲
			۲۵,۸۲۴,۹۳۵,۵۴۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵_۱	۲,۷۸۷,۸۸۱,۷۳۰	۵۸۵,۱۵۵,۹۸۰	(۱۵۲,۲۸۸,۸۶۰)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵_۲	۷۱۶,۲۶۰,۰۵۱	۴۱,۹۶۰,۰۱۹	۴۹,۲۴۴,۱۸۸
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵_۳	.	(۸۶,۰۴۶,۷۹۲)	(۲۸۸,۳۳۵,۰۵۵)
		۳,۵۰۴,۱۴۱,۷۸۱	۵۴۱,۰۶۹,۲۰۷	(۳۹۱,۳۶۹,۷۲۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

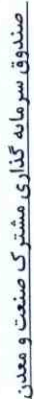
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰	۵۷۳,۹۳۲,۸۳۰	۳,۲۲۰,۵۵۲	۳۰,۴۴۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۲,۶۱۸
۷۱۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۷۸۵,۷۰۶	۱,۳۱۰,۵۲۷,۱۱۴	۶,۳۸۹,۱۸۲	۶۰,۳۸۹,۹۲۸	(۱۱۵,۱۶۹,۵۱۸)
۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۸۸,۵۳۵,۶۹۷	۵۰,۵۵۵,۲۰۰	۵۰,۳۲۱,۵۹۹	۱۶۵,۴۰۷,۱۸۴
۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۵,۵۲۵,۰۰۰	۱,۵۶۸,۲۴۴,۹۸۰	۱۰,۹۸۴,۸۱۸	۱۰,۳۸۲,۶۲۵	۴۸۶,۹۱۲,۵۷۷
۳۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۸۲۳,۴۶۵	۵۸۸,۴۸۱,۵۸۳	۳,۲۳۱,۲۵۶	۳۰,۵۴۱,۱۱۸	۱۶۰,۵۶۵,۰۰۸
۵۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۲۸۶,۱۹۵	۷۸۱,۳۷۶,۰۴۸	۳,۹۰۰,۲۵۱	۳,۶۸۶,۴۲۹	(۵۱,۶۷۶,۵۳۳)
۵۵,۹۱۳	۲۰۰,۲۱۸,۵۴۰	۲۰۰,۱۰۰,۹۶۰	۱۰,۵۹۱,۱۵۴	۱۰,۰۱۰,۹۲۳	(۱,۹۴۲,۶۶۷)
۲۵۷,۴۹۴	۷۴۳,۷۷۶,۷۰۲	۷۲۹,۸۷۴,۳۱۸	۳,۹۳۴,۵۸۰	۳,۷۱۸,۸۸۴	۶,۳۴۸,۹۲۰
۶۴,۹۴۶	۷۹,۳۸۲,۹۹۹	۷۶,۷۴۷,۵۸۰	۴۱۹,۹۲۳	۳۹۶,۹۱۵	۱,۸۱۸,۵۷۱
۲۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۵۵۴,۱۵۶	۲۰,۳۳۷,۸۱۱	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۲,۰۶۳
۱۷۴,۱۳۸	۳۰۳,۰۸۹,۰۶۴	۳۷۵,۰۲۵,۱۵۶	۱,۶۰۳,۳۴۰	۱,۵۱۵,۴۴۵	(۷۵۰,۵۴۸,۷۷۷)
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۳۳,۳۰۹	۱,۸۲۸,۳۹۱,۳۹۱	۱۰,۵۱۶,۶۹۴	۹,۹۴۰,۱۶۷	۱۳۹,۲۸۵,۱۵۷
۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۳,۱۵۸	۱۶۳,۹۹۴,۹۴۷	۸۳۳,۱۸۹	۷۸۷,۵۱۶	(۸,۱۱۲,۴۹۴)
۲۳,۶۸۰	۴۶۰,۵۷۶,۰۰۰	۴۵۵,۱۳۳,۵۸۱	۲۴۳,۶۴۵	۲۳۰,۳۸۸	۷۰,۳۰۹
۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۳۰,۰۰۰	۳۰۴,۹۲۹,۶۴۵	۱,۵۵۷,۵۳۰	۱,۴۷۲,۱۵۱	(۱۲,۵۳۲,۲۲۶)
۳۷۳,۰۶۸	۷۸۵,۹۷۶,۲۹۳	۷۷۹,۰۷۳,۴۶۶	۴,۱۵۷,۸۱۵	۳,۹۲۹,۸۸۰	(۱,۱۸۴,۸۶۸)
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۸۸۵,۴۹۷	۱,۷۷۲,۱۵۱	۱,۶۷۵,۰۰۰	(۳۵,۳۳۲,۶۴۸)
۱۱۲,۵۰۰	۲۰۴,۱۴۲,۵۸۲	۱۹۲,۱۷۶,۹۴۴	۱۰,۷۹۹,۰۰۹	۱۰,۳۰۰,۷۱۴	۹,۸۶۵,۰۱۵
۵۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۱۱,۰۰۰	۲۶۰,۹۳۷,۰۴۶	۱,۳۶۲,۲۳۲	۱,۲۸۷,۵۵۵	(۶۰,۷۵۸,۸۳۳)
۸,۹۰۳	۴۲,۵۶۷,۴۱۵	۴۴,۳۱۲,۴۶۹	۲۲۵,۱۸۳	۲۱۲,۸۳۶	(۲,۱۸۳,۰۷۳)
۳,۶۶۱	۳۱,۰۸۷,۳۶۰	۳۱,۰۸۴,۲۴۹	۱۰۰,۱۶۶	۱۰۵,۴۲۷	۱۰,۳۹۷,۴۰۸
۱,۳۰۳,۱۴۹	۱,۳۵۲,۶۳۸,۰۷۰	۱,۴۰۲,۲۳۶,۶۷۹	۷,۱۵۵,۴۵۱	۶,۷۶۳,۱۹۳	(۶۴,۵۱۷,۲۵۳)
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۶۳۳,۷۱۲	۵۶۵,۲۱۷	۵۳۴,۲۳۰	۵,۱۱۲,۸۴۱
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۱۰۰	۴۰۲,۸۸۵,۲۲۹	۳۰,۴۴۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۵	(۶,۹۲۸,۲۳۸)
۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۹۶,۳۲۹	۲۲۶,۲۹۱,۱۸۶	۱,۴۳۸,۳۳۰	۱,۳۵۹,۴۸۱	۲۲۸,۰۷۳,۲۳۲
۵۵۳	۱۶,۲۱۰,۴۰۲	۷,۳۴۷	۷,۳۴۷	۷,۱۸۹	۸۸۰,۹۵۶
۲,۲۰۳,۴۹۷	۱,۵۵۱,۹۷۴,۴۹۵	۴۱۴,۳۵۶,۳۷۵	۹,۷۹۶,۹۲۸	۹,۲۵۹,۸۷۵	۱,۴۱۸,۵۶۱,۳۱۷
۲۹۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۱,۱۷۷,۵۶۹	۱,۱۸۲,۵۴۳,۳۷۹	۱۰,۷۶۵,۷۷۴	۱۰,۱۷۵,۵۸۸	۸۳۱,۶۳۲,۸۲۸
۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۳۵	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۷	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۵
پتروشیمی زاگرس					۳۳۶,۱۰۳,۴۸۸
ایران خودرو					۲,۶۹۸,۶۸۶
ایران یاساتایرورابر					۱۹۸,۴۸۴,۰۲۵
بانک انصار					(۹۸,۸۶۳,۱۱۴)
لیزینگ ایران					۴,۹۷۴,۴۳۹
بانک خاورمیانه					۸,۷۵۳,۵۲۵
بانک دی					(۶,۰۳۵,۳۸۱)
بانک گردشگری					۱۰,۶۶۹,۹۷۶
بانک پارسیان					(۱۶۵,۰۴۵۲۴)
بیمه دی					۲۸,۵۲۴,۷۰۷
بیمه آسیا					۳,۳۹۶,۹۱۱
پارس الکتریک					۱۹,۳۴۶
پارس خزر					(۲۴,۱۴۸,۹۲۲)
توسعه معادن روی ایران					۳۰,۷۳۰,۴۹۷
توسعه معادن و فلزات					۱۱,۷۷۹,۳۲۱
تولید نیروی برق دماوند					۱۱,۵۸۸,۱۶۹
تولید محور خودرو					۸,۹۸۵,۶۱۱
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس					۱۱۸,۵۰۰
داده پردازی ایران					۳,۹۹۷,۴۰۴
داروسازی کوثر					۱۲,۴۹۵,۰۸۷
ریخته گری تراکتورسازی ایران					(۲۱,۰۳۶,۴۴۰)
زامیاد					(۶۰,۸۹۳,۲۷۳)
سایا دیزل					۸,۷۴۴,۴۳۱
سرامیک های صنعتی اردکان					۳۳,۸۷۹,۷۴۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند					(۱۰,۴۴۳,۸۰۴)
سرمایه گذاری اعتبار ایران					۱,۵۳۹,۷۸۳
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید					(۱,۴۱۵,۵۴۵)
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب					۵۴,۰۳۵,۲۶۶
صنایع آذراب					(۱۲,۵۶۶,۰۳۸)
سایر					۱۵۰,۰۲۲,۶۱۲
جمع کل	۱۸,۲۰۱,۷۷۰,۱۸۸	۱۵,۲۲۷,۲۷۶,۸۷۸	۹۵,۲۷۶,۵۸۹	۹۰,۳۴۴,۹۹۱	۲,۷۸۷,۸۸۱,۷۳۰
					۵۸۵,۱۵۵,۹۸۰
					(۱۵۳,۲۸۸,۸۶۰)





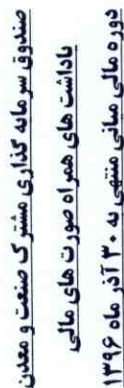
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

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

15



۱۶- سود (زبان) نگهداری اوراق بهادار

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال
.	.
(۱۶۷,۶۵۸,۷۴۹)	۱۴,۷۳۰,۴۶
(۷۰,۷۲۰,۹۳۷)	.
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
(۵۰,۴۷,۱۹۴)	(۳۷,۶۴۸,۶۵۱)
.	(۳۸,۱۰۱,۳۹۷)
.	۲,۴۷۷,۸۵۱
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
.	.
.	(۱۷,۱۸۲,۵۳۶)
.	(۱۳,۶۰۶,۷۱۷)
.	(۳۳,۵۱۳,۷۹۶)
.	(۳۵,۶۶۶,۸۸۸)
.	۳۸,۷۳۸,۹۱۶
(۳۹۴,۳۹۸,۸۴۶)	(۶۷,۳۳۸,۷۰۲)
(۳۵۵,۳۱۹,۳۷۴)	(۳۱۸,۱۲۸,۷۸۲)
(۹۹۳,۰۵۳,۰۰۰)	

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶[illegible]



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی		دوره مالی منتهی		دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		قیمت		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶۱۲,۶۴۱,۱۱۵	۲۹۲,۶۴۴,۷۸۵	۲۲,۴۶۵,۴۲۸	۲۸۷,۰۶۶,۳۶۶	۱۰,۴۶۴,۵۳۶	۳۹,۱۸۷,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷,۵۲۴,۵۵۷)	(۱۰,۲۶۰,۶۹۶)	(۶۲۰,۴۸۰)	(۱۶,۶۴۳,۳۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹,۱۸۷,۷۹۳	۲۹۲,۶۴۴,۷۸۵	۲۲,۴۶۵,۴۲۸	۲۸۷,۰۶۶,۳۶۶	۱۰,۴۶۴,۵۳۶	۳۹,۱۸۷,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰
۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰	۳,۵۴۶,۱۱۷,۷۵۰



یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سوؤ سام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۵.۹۲۰.۶۰۲	۵۰.۹۳۰.۱۲۳	(۳۰.۶۹.۷۶۷)	۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰
۶۳.۷۷۲.۳۳۶	۰	۳۷۸	(۳۲)	۴۰۰	۱
۷۸۸.۰۰۰.۴۳	۰	۶۰.۵۹۶.۵۸۹	(۳.۷۷۶.۹۱۱)	۶۴.۳۷۲.۵۰۰	۲۵۰
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵.۴۶۱.۵۰۴	(۳۲۵.۴۴۶)	۵۷.۸۶۰.۹۵۰	۶۵۰
۴.۹۱۷.۵۱۰	۰	۲۶.۶۷۴.۵۱۶	(۱.۱۸۷.۵۶۴)	۳۷.۸۶۴.۰۸۰	۱۶۰
۲۰.۹۵۰.۲۵۵	۰	۴۲.۳۹۶.۳۳۷	(۲.۰۰۳.۶۶۳)	۴۴.۴۰۰.۰۰۰	۲۱۲
۶۵.۵۸۰.۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۰.۴۹۵.۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰.۸۵۲.۵۶۷	۱۰.۸۵۲.۵۶۷	۰	۰	۰	۰
۲.۵۴۸.۲۵۵	۲.۲۶۷.۳۵۷	۰	۰	۰	۰
۹.۹۹۲.۱۵۵	۹.۵۴۲.۴۸۴	۰	۰	۰	۰
۱۶۹.۹۲۱.۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴.۳۳۶.۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳.۹۶۹.۸۸۴	۴۳.۹۶۹.۸۸۴	۰	۰	۰	۰
۱۸۸۰۰۰۳۳۱۸	۲۳.۹۹۷.۳۷۰	۰	۰	۰	۰
۳۴.۹۸۲.۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۸.۸۶۹.۵۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱.۹۷۱.۲۵۳	۴۱.۹۷۱.۲۵۳	۰	۰	۰	۰
۲۳۵.۴۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۳.۰۰۰.۲۶۳۳	۳۱.۳۱۲.۴۲۶	۰	۰	۰	۰
۱.۶۴۹.۰۰۰.۲۶۳۳	۳۱.۹۸۳.۹۵۳	۱۸۶.۰۵۹.۵۵۷	(۱۰.۳۶۳.۳۷۳)	۱۹۶.۴۲۲.۹۳۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۶,۴۶۲,۵۸۹	۱۲,۷۹۱,۵۹۴
جمع	۶۳,۳۵۵,۵۶۲	۵۵۰,۰۰۱,۰۰۱	۵۶۵,۶۳۴,۷۷۷

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 سپرده	خالص سود اوراق	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت :			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه فولاد مبارکه	۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۳۰	۰	۰	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵	۲۱۷,۱۶۳,۸۹۵
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۳۰ درصد	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	چهار ساله	۳۰	۰	۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰	۲۶۵,۰۷۶,۵۹۰
اوراق مشارکت گلگیر		پنج ساله	۳۰	۰	۰	۶۱,۲۹۷,۹۲۷	۶۱,۲۹۷,۹۲۷	۶۱,۲۹۷,۹۲۷
شهرداری مشهد		۲۱	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۰	۰	۰
			۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۰	۱۰,۳۰۹,۶۵۰	۵۴۳,۵۳۸,۴۱۲	۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳	۵۵۲,۸۴۳,۱۸۳

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی میانی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
سپرده بانکی:	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۰	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۰	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۶,۴۶۲,۵۸۹	۱۲,۷۹۱,۵۹۴	۱۲,۷۹۱,۵۹۴
جمع		۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۰	۵۳,۰۴۵,۹۱۲	۶,۴۶۲,۵۸۹	۱۲,۷۹۱,۵۹۴	۱۲,۷۹۱,۵۹۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۳,۴۹۴,۱۹۷	۳۴۲,۶۸۵,۴۱۵	۴۳۵,۵۴۵,۶۸۴
۱۹-۱		
تعدیل کارمزد کارگزار		
(۱۷۵,۹۸۷,۵۲۴)	۱۷۷,۷۵۴,۶۸۴	۱۸۸,۰۰۷,۴۵۳
۱۹-۲		
برگشت تنزیل سود سهام دریافتی و سپرده بانکی		
(۸۲,۴۹۳,۳۲۷)	۵۲۰,۴۴۰,۰۹۹	۶۲۳,۶۲۰,۳۲۷

۱۹-۱ مابده 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 یادداشتهای 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:

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۲۶۵,۱۱۵	۲۲۱,۹۴۴,۰۶۵	۴۲۷,۴۴۹,۸۰۰
مدیر صندوق		
۱۸۱,۸۱۸,۰۱۴	۲۶۴,۵۱۴,۷۸۴	۵۱۰,۱۷۲,۰۳۲
ضامن صندوق		
۳۳,۳۴۸,۲۸۶	۸۸,۴۳۲,۶۷۵	۱۲۶,۹۰۰,۰۸۳
متولی صندوق		
۴۶,۱۰۹,۵۶۸	۳۹,۹۹۹,۹۵۷	۷۹,۹۹۹,۹۱۴
حسابرس صندوق		
۴۱۸,۵۴۰,۹۸۳	۶۱۴,۸۹۱,۴۸۱	۱,۱۴۴,۵۲۱,۸۱۹
جمع		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۳,۸۹۹	۱۲,۹۹۰,۴۰۲	۱۲,۹۹۰,۴۰۲
هزینه تصفیه		
۱۱۶,۶۰۷,۷۷۸	۲۷,۲۶۵,۷۸۰	۵۴,۵۱۵,۵۷۸
هزینه آبونمان		
۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
هزینه های متفرقه		
۱۱۸,۱۶۱,۶۷۷	۴۰,۳۶۶,۱۸۲	۶۷,۵۲۵,۹۸۰
جمع		

۲۲- تعدیلات

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۶,۴۸۵,۹۸۹,۶۰۷)	(۱,۸۹۹,۶۷۰,۰۴۱)	(۲۰,۱۳۳,۳۵۴,۰۶۰)
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 ۱۳۹۶

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	۱,۰۰۰	ممتاز	۸۸	۱,۰۰۰	ممتاز	۵۳
			۳,۹۹۹	عادی		۳,۹۹۹	عادی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	خرید اوراق بهادار	۴۳,۸۸۶,۷۱۹,۳۰۱	طی دوره میانی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۰۱,۴۶۹,۷۶۰
		فروش اوراق بهادار	۳۳,۹۶۹,۸۹۸,۰۰۷		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	کارمزد مدیر	۱۴۱,۲۵۴,۹۸۰		(۱,۰۰۳,۸۲۸,۵۷۱)

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 . لیکن اساسنامه جدید صندوق طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۴ بر مبنای اخ مجوز دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است.

