



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

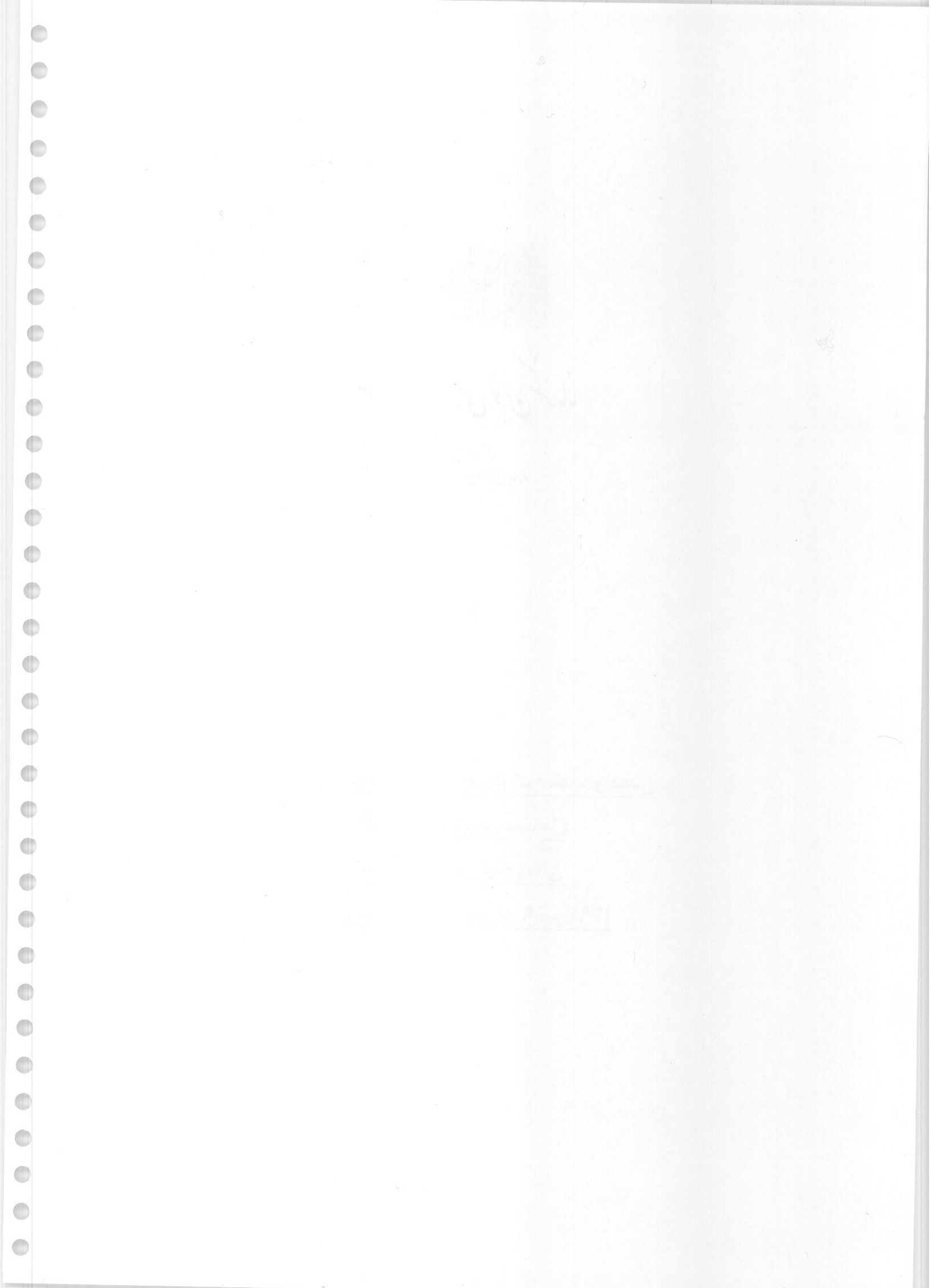
حسابداران رسمی
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ۱۳۹۱





مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



املاک و مستغلات

مستغلات
مستغلات
مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات

مستغلات





گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- با عنایت به بند ۱-۹ زیر، به دلیل عدم دسترسی به سوابق مورد نیاز، اثبات مانده سرفصل "تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال" در صورت گردش خالص دارائیهها به مبلغ ۷۸۸ میلیون ریال، برای موسسه امکان پذیر نگردیده است.
- ۵- مانده طلب شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن، موضوع یادداشت ۱۰ صورتهای مالی، با مانده طبق دفاتر شرکت مذکور دارای مغایرت نامساعد به مبلغ ۷۰۵ میلیون ریال می باشد که به دلیل عدم تهیه صورت تطبیق و عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی تا تاریخ این گزارش، تعیین تعدیلات احتمالی مورد نیاز، برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

- ۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیههای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به قرار زیر است:

- ۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه بدلیل استفاده از عدد ۳۶۰ بجای ۳۶۵ جهت محاسبه سود تحقق یافته اوراق مشارکت.
- ۷-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام در برخی مقاطع و نیز اطلاع رسانی به متولی و حسابرس و انجام اقدامات لازم ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری برای رعایت این نصاب ها.
- ۷-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع صندوق توسط مدیر ظرف یک هفته نزد سبا و همچنین انتشار در روزنامه کثیرالانتشار در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ مرداد ۱۳۹۰.
- ۷-۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد صندوق برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۷/۹ در تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مزبور.



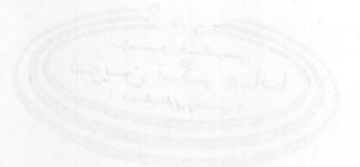




گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

- ۵-۷- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص رعایت سقف بدهی های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در برخی مقاطع .
- ۶-۷- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار فوری اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ۱۳۹۰ در تارنمای صندوق.
- ۸- علیرغم تاکید ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ ، تا تاریخ این گزارش صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها، به ثبت نرسیده است.
- ۹- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک و نقائص موجود در سیستم نرم افزاری مورد استفاده صندوق به قرار زیر می باشد:
- ۱-۹- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بدون انجام ثبت در زمان صدور و یا ابطال، از تفاوت خالص دارائی ها و مانده حساب واحدهای سرمایه گذاری تعیین و در صورتهای مالی منعکس می شود.
- ۲-۹- صدور اسناد افتتاحیه و اختتامیه در سیستم نرم افزاری مورد استفاده پیش بینی نشده است.
- ۳-۹- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام در حساب سایر درآمدها (موضوع یادداشت ۱-۲-۴ صورتهای مالی) منعکس نمی شود.
- ۴-۹- برخی عناوین و شماره حسابها در سیستم نرم افزاری ، با دستورالعمل اجرایی منطبق نیست.
- ۱۰- در خصوص مفاد بند ۴ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ مرداد ۱۳۹۰ مبنی بر تبلیغ مناسب جهت جذب سرمایه گذاران جدید و افزایش تعداد واحدهای صادره توسط مدیر اقدامی صورت نپذیرفته است.
- ۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به استثنای اشکالات مطروحه در این گزارش، و نیز عدم مطابقت حسابهای فیما بین با کارگزار در مقاطع زمانی مشخص، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد نشده است.
- ۱۲- گزارش عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱ که توسط مدیر تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، نظر این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک و سوابق مالی صندوق جلب نگریدیده است.







گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

۱۶ مرداد ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

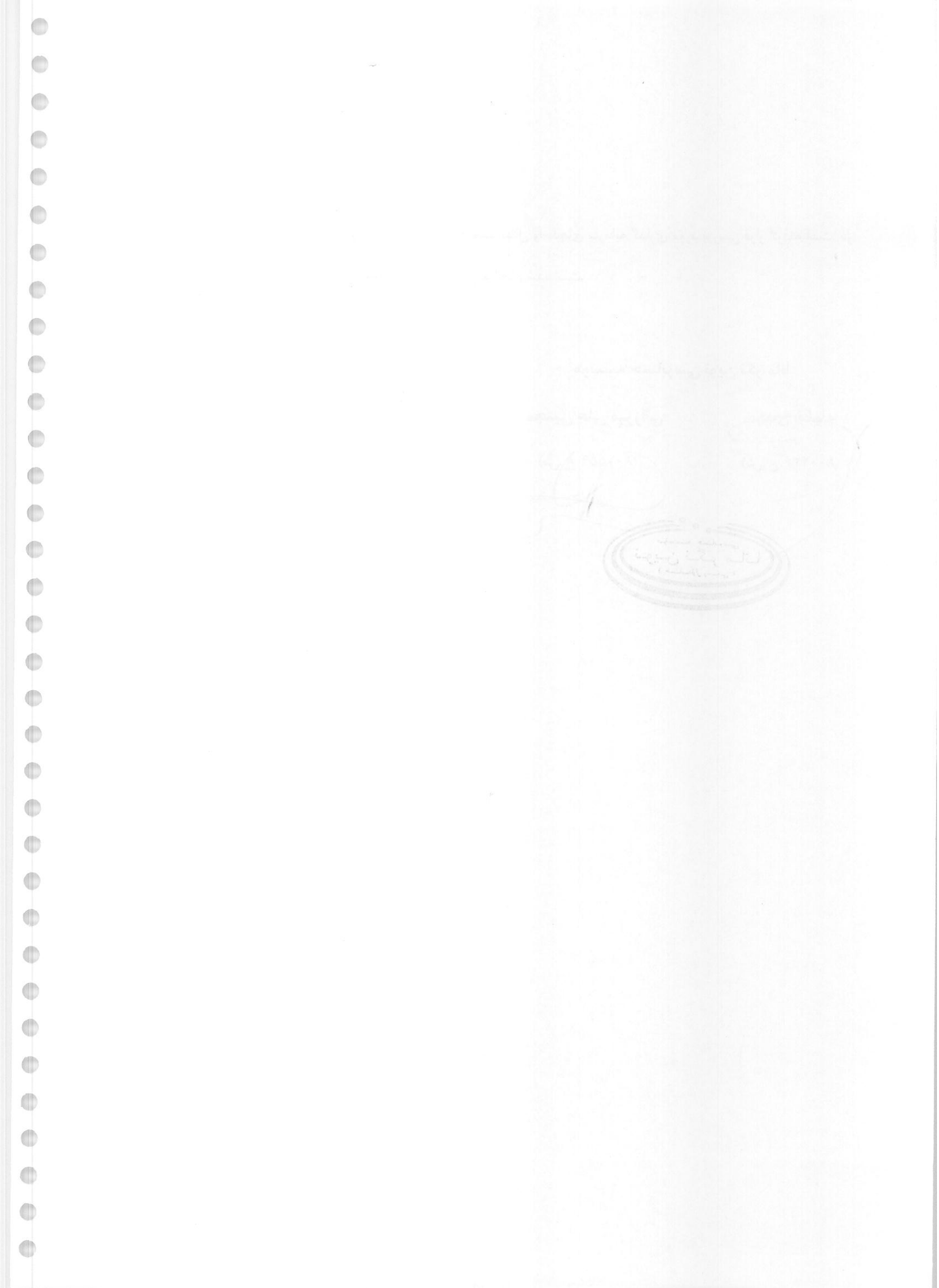
مجتبی علی میرزائی

(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)

مهدی شلیله

(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

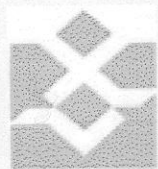






سازمان بورس و اوراق بهادار

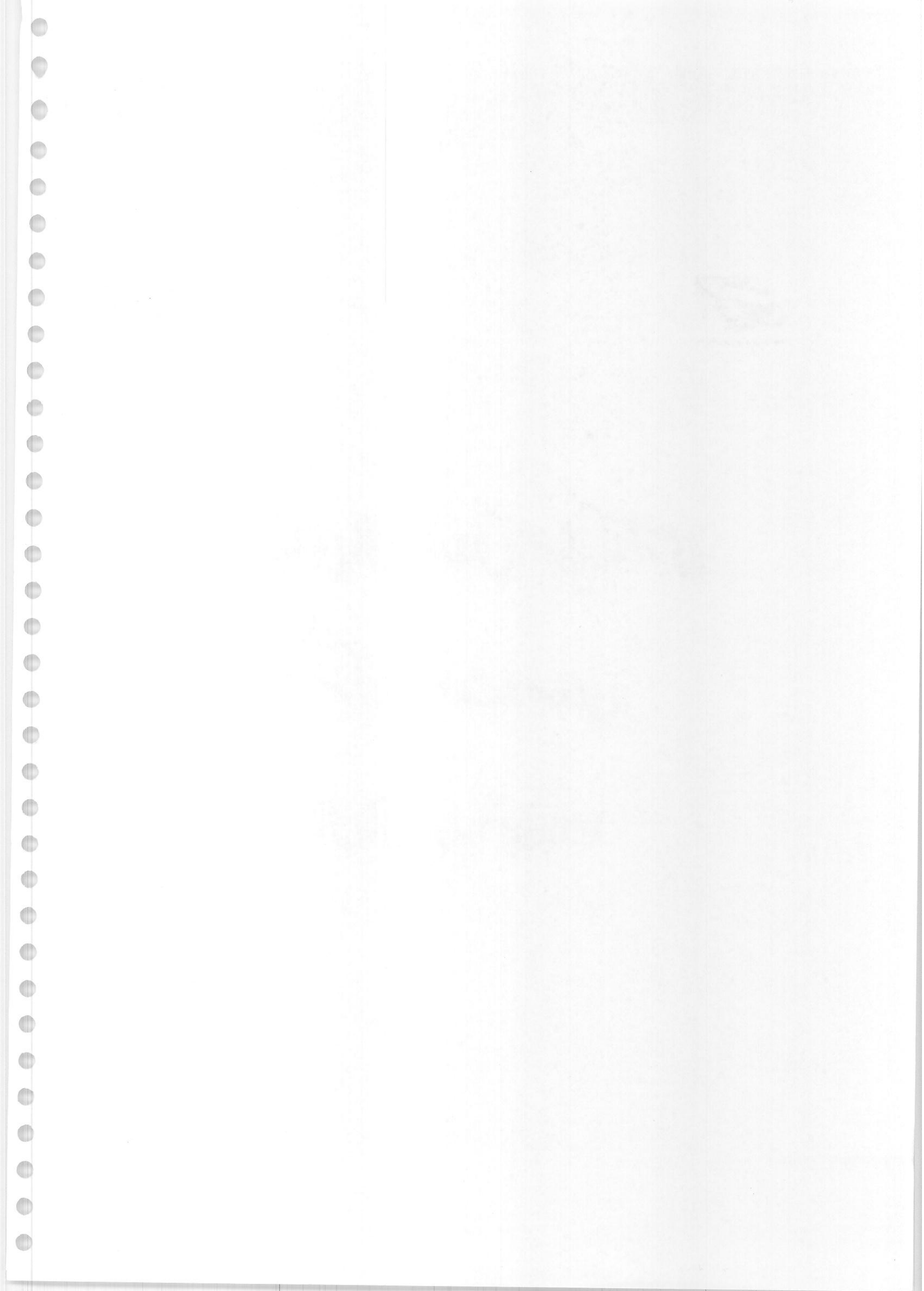
شرکت کارگزاری بانک
صنعت و معدن



صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک صنعت و معدن

سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۱ 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
۹ الی ۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۰	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 متصفانه 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 ۱۳۹۱/۰۵/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

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

۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مؤسسه حسابرسی
نوین نگر مانا
(حسابدار رسمی)

مجلس شورای اسلامی
جمهوری اسلامی ایران
وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
سازمان اسناد و کتابخانه ملی

شماره سند: ۱۳۰۲/۱۰۰
تاریخ ثبت: ۱۳۸۵/۰۵/۰۱
موضوع: ...

این سند به شماره ...
تاریخ ...
موضوع ...

این سند به شماره ...
تاریخ ...
موضوع ...

این سند به شماره ...
تاریخ ...
موضوع ...



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۴/۰۹	تجدیدارائه شده ۱۳۹۰/۰۴/۰۹
	ریال	ریال
<u>دارایی ها</u>		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۶۴	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴	۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵
۷ حسابهای دریافتنی	۵۷۲,۹۷۸,۲۵۳	۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷
۸ سایر دارائی ها	۲۴,۵۳۶,۰۲۳	.
۹ موجودی نقد	۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳
جمع دارایی ها	۱۴,۱۲۸,۴۶۸,۰۸۸	۲۶,۰۶۶,۸۳۶,۹۱۰
<u>بدهی ها</u>		
۱۰ جاری کارگزاران	۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۵۶۷,۷۰۴,۸۸۲	۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۶,۳۲۳,۱۶۹	۳۶,۳۶۷,۲۰۹
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	۱,۸۱۵,۷۱۰,۶۵۳	۵,۰۳۴,۳۵۶,۲۸۹
<u>خالص دارایی ها</u>	۱۲,۳۱۲,۷۵۷,۴۳۵	۲۱,۰۳۲,۴۸۰,۶۲۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۰۹۰,۴۵۱	۲,۰۳۹,۴۱۴

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

2	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
3	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
4	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
5	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
6	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
7	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
8	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
9	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
10	INT. PAY. 000000	00000000000000000000

11	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
12	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
13	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
14	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
15	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
16	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
17	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
18	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
19	INT. PAY. 000000	00000000000000000000
20	INT. PAY. 000000	00000000000000000000



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱

درآمد ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹ تجدید ارائه شده
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۰,۳۸۸,۱۷۳)	۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۳۶۵,۳۹,۹۸۵)	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)
سود سهام	۱۷	۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۱۸	۷۶۲,۶۲۰,۰۶۹	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹
جمع درآمد ها		۲۶۹,۰۰۰,۰۲۷	۳,۵۱۸,۴۲۹,۳۴۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد لزکن	۱۹	۵۲۸,۲۹۵,۶۱۱	۶۴۵,۹۹۱,۷۲۸
سایر هزینه ها	۲۰	۲۲,۲۵۴,۵۸۰	۱۲,۷۷۹,۶۹۶
سود(زیان) خالص		(۲,۱۵۵,۰۶۴)	۳,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۴.۲۲٪	۱۴.۰۰٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی هلا واحد های سرمایه گذاری(در اول دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹ تجدید ارائه
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۲	۶۲۶,۴۶۰,۲۷۶	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۱۵,۱۹۲,۳۴۲,۳۹۲
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۶۹۵)	(۹,۹۰۴,۸۳۰,۴۲۶)	(۱۸,۲۵۲,۲۰۷,۲۷۰)	۲۱,۱۴۹,۷۴۱,۰۹۴
سود(زیان) خالص دوره	-	(۲,۱۵۵,۰۶۴)	-	۳,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال	-	۷۲۲,۳۶۲,۳۸۵	-	۱۰۹,۸۴۱,۰۳۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره	۵,۸۹۰	۱۲,۴۱۲,۷۵۷,۴۲۵	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



1	2	3
4	5	6
7	8	9
10	11	12
13	14	15
16	17	18
19	20	21
22	23	24
25	26	27
28	29	30
31	32	33
34	35	36
37	38	39
40	41	42
43	44	45
46	47	48
49	50	51
52	53	54
55	56	57
58	59	60
61	62	63
64	65	66
67	68	69
70	71	72
73	74	75
76	77	78
79	80	81
82	83	84
85	86	87
88	89	90
91	92	93
94	95	96
97	98	99
100	101	102

103	104	105	106
107	108	109	110
111	112	113	114
115	116	117	118
119	120	121	122
123	124	125	126
127	128	129	130
131	132	133	134
135	136	137	138
139	140	141	142
143	144	145	146
147	148	149	150
151	152	153	154
155	156	157	158
159	160	161	162
163	164	165	166
167	168	169	170
171	172	173	174
175	176	177	178
179	180	181	182
183	184	185	186
187	188	189	190
191	192	193	194
195	196	197	198
199	200	201	202



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

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 ۱۳۸۸/۴/۹ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۲- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

۳- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار

۴- گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان حافظ، پائین تر از شرکت بورس اوراق بهادار، مقابل بانک تجارت، پلاک ۲۳۱، طبقه اول 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 ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان سهم ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان حافظ پائین تر از شرکت بورس اوراق بها دار، روبروی بانک تجارت، پلاک ۲۳۱ طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۷/۱ 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 ۱۳۷۲/۷/۲۴ به شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان حافظ، پائین تر شرکت بورس اوراق بهادار، روبروی بانک تجارت، پلاک ۲۳۱ طبقه اول.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

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 تک تک سهام 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

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 مبتنی 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 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.

در این کتاب که در این باب است
در این باب که در این کتاب است

در این باب که در این کتاب است
در این باب که در این کتاب است

در این باب که در این کتاب است
در این باب که در این کتاب است

در این باب که در این کتاب است
در این باب که در این کتاب است

در این باب که در این کتاب است
در این باب که در این کتاب است

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱

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 ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۳ 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.

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 ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۴_۵_ مخارج تامین مالی

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

۴_۶_ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۰۴/۹		۱۳۹۱/۰۴/۰۹		صنعت		نام شرکت سرمایه پذیر	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سرمایه گذاری آتیبه دماوند	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
•	•	•	۱,۷۴	۲۴۶,۱۴۰,۸۷۷	۳۶۱,۹۵۰,۵۷۳	سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریها
•	•	•	۶,۶۶	۹۴۱,۱۲۴,۳۱۰	۱,۰۷۵,۶۱۲,۵۰۶	خدمات فنی و مهندسی	سرمایه گذاری ملی ایران
•	•	•	۹,۱۵	۱,۲۹۲,۲۶۴,۳۴۷	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	سرمایه گذاریها	گروه صنعتی رنا
•	•	•	۲,۲۳	۴۵۵,۷۶۱,۴۵۵	۴۹۹,۱۳۶,۵۷۴	خودرو	سرمایه گذاری غدیر
•	•	•	۵,۰۵	۷۱۲,۹۸۷,۰۸۴	۷۸۳,۲۹۶,۹۳۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی	ملی صنایع مس ایران
۹,۳۳	۳,۴۳۴,۱۰۰,۸۲۳	۲,۴۸۰,۲۲۶,۱۲۰	۸,۱۶	۱,۱۵۲,۷۶۴,۷۷۲	۱,۱۸۵,۸۸۱,۱۰۷	فلزات اساسی	صنایع شیمیایی ایران
۱۰,۴۱	۲,۷۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۲,۴۵۰,۷۰۸,۵۳۶	۹,۲۱	۱,۳۰۱,۱۴۲,۰۴۵	۱,۴۳۳,۹۴۵,۳۹۸	محصولات شیمیایی	آ. س. پ
•	•	•	۴,۲۲	۵۹۵,۵۶۷,۳۱۸	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات	پتروشیمی پردیس
•	•	•	۱۳,۵۸	۱,۹۱۹,۱۸۶,۳۴۹	۲,۰۴۱,۱۸۹,۷۵۱	محصولات شیمیایی	سرمایه گذاری مسکن تهران
۹,۲۵	۲,۴۱۲,۰۵۴,۸۵۳	۱,۹۲۴,۰۷۷,۱۰۰	۳,۵۵	۵۰۰,۹۸۳,۳۲۹	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات	پالایش نفت بندر عباس
•	•	•	۶,۱۴	۸۶۷,۷۷۷,۷۲۸	۹۱۶,۴۳۲,۳۲۰	محصولات شیمیایی	مخابرات ایران
•	•	•	•	•	•	مخابرات	تجارت الکترونیک پارسبان
۹,۲۶	۲,۴۱۵,۶۸۴,۱۶۸	۲,۸۳۸,۷۴۵,۸۲۹	•	•	•	رایانه و فعالیت واسطه به آن	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۹	۱,۰۱۶,۰۰۴۲,۹۰۳	۱,۱۴۱,۶۹۷,۹۴۴	•	•	•	فلزات اساسی	پتروشیمی فن آوران
۹,۰۴	۲,۳۵۹,۴۶۸,۴۶۰	۲,۵۰۷,۷۴۹,۴۶۷	•	•	•	محصولات شیمیایی	گالسیپین
۳,۵۵	۹۲۷,۰۶۱,۳۵۷	۱,۰۵۵,۷۰۹,۴۸۹	•	•	•	فلزات اساسی	خدمات انفورماتیک
۸,۲۰	۲,۱۳۸,۷۶۳,۳۱۰	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	•	•	•	رایانه و فعالیت واسطه به آن	ت- سرمایه گذاری غدیر
۳,۶۵	۹۵۲,۶۵۵,۲۵۷	۱,۰۴۱,۸۵۸,۹۴۴	•	•	•	شرکت های چند رشته ای صنعتی	چادرملو
۰,۶۱	۱۶۰,۳۷۸,۸۴۵	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	•	•	•	استخراج کانه های معدنی	توسعه معادن و فلزات
۳,۳۵	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	•	•	•	استخراج کانه های معدنی	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۵,۵۶	۱,۴۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۱,۳۹۱,۴۶۲,۷۶۰	•	•	•	سرمایه گذاریها	
۲,۰۹	۸۰۶,۱۲,۶۵۰	۱,۰۱۷,۴۲۰,۷۵۰	•	•	•		
۷۹,۱۹	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۲۱,۳۷۹,۲۲۸,۵۱۸	۷۰,۶۸	۹,۹۸۵,۷۸۹,۲۶۴	۱۱,۰۲۲,۳۲۹,۳۴۹	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۰۴/۹					تاریخ سررسید	نرخ سود
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۰.۱۷
۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴	۶۴,۴۲۸,۷۱۴	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	
	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴	۶۴,۴۲۸,۷۱۴	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵						

اوراق مشارکت شرکت پالایش نفت بندر عباس
اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن

اوراق مشارکت بی نام بوده و توسط شرکت کارگزاری صنعت و معدن نزد بانک ملی ایران شعبه بورس اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۴/۹					تاریخ سررسید	نرخ سود
تجزیه شده	تجزیه شده	مبلغ تجزیه	نرخ تجزیه	تجزیه شده	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۰.۱۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰.۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۳۹,۰۶۰,۶۴۲	(۵,۹۳۹,۳۵۸)	۰.۲۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰		
	۹۳,۱۳۴,۸۷۲	(۱۱,۸۶۵,۱۳۸)	۰.۲۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		
۵۹,۱۱۴,۱۷۰	-	-	۰.۰۰	-		
	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	(۱۷,۲۳۷,۴۳۷)	۰.۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰.۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰		
	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	(۱۸,۷۱۷,۲۰۸)	۰.۲۵	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰		
۷۵,۲۲۰,۸۰۵	-	-	۰.۰۰	-		
	۳۹,۷۶۶,۵۳۷	(۲,۲۳۳,۴۶۳)	۰.۲۵	۴۲,۰۰۰,۰۰۰		
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۰	-		
۶۷,۱۱۷,۳۶۱	-	-	۰.۰۰	-		
۹۷,۰۷۴,۴۶۸	-	-	۰.۰۰	-		
۳,۹۶۹,۴۴۴	۷,۸۶۶,۵۸۸	-	-	۷,۸۶۶,۵۸۸		
۱۱۸,۳۵۹	۱۰۴,۰۵۷	(۴۱۹)	۰.۰۶	۱۰۴,۴۷۶		
۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷	۵۷۲,۹۷۸,۲۵۳	(۵۵,۹۹۲,۸۱۳)		۶۲۸,۹۷۱,۰۶۴		

پروژه های نیروگاهی ایران
سرمایه گذاری آتیه دماوند
مخابرات ایران
تجارت الکترونیک پارسیان
لیزینگ صنعت و معدن
توسعه معادن و فلزات
صنایع شیمیایی
چادرملو
پتروشیمی پردیس بورسی
کنتورسازی ایران
خدمات انفورماتیک
سرمایه گذاری غدیر
سایر حساب های دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع 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 تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت 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 استهلاک مخارج تأسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۱/۰۴/۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	ریال
استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره	ریال	ریال
۶۸۸۹,۴۳۸	۰	۲۳۹۸,۷۲۰	۴,۵۹۰,۶۶۸
۱۹,۹۴۵,۲۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۸۵۰	۱۹,۹۴۵,۳۵۵
۲۶,۸۳۳,۶۴۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۸,۶۲۰	۲۴,۵۳۶,۰۲۳

لزام به توضیح است مخارج اضافه شده طی دوره بابت هزینه دسترسی به نرم افزار، تازنما و خدمات پشتیبانی آنها طبق بند ۳ صورتجلسه مجامع عادی سالانه ۱۳۸۹/۴/۹ می باشد که به صورت یک ساله مستهلک می گردد ضمناً در سال مالی منتهی به ۹/۰۴/۱۳۹۱ تنها یک روز آن مستهلک گردیده است

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۰/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۷۳۵,۷۳۴	۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳
۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳

حساب جاری بانک سامان شعبه افریقا
حساب پشتیبان بانک سامان شعبه افریقا

جمع

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

۱۰- جاری کار گزاران

۱۳۹۱/۰۴/۰۹		۱۳۹۰/۰۴/۰۹	
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گرفش بهنگار	گرفش بهنگار
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۴,۴۸۵,۸۵۲,۴۵۳	۱۴۱,۰۰۲,۹۸۱,۱۰۰	۱۳۷,۷۳۸,۷۱۱,۲۳۹
جمع	۴,۴۸۵,۸۵۲,۴۵۳	۱۴۱,۰۰۲,۹۸۱,۱۰۰	۱۳۷,۷۳۸,۷۱۱,۲۳۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۰/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۴۳۰,۳۴۷,۷۰۳	۲۱۰,۰۷۹,۰۲۹
۹۸,۶۱۷,۰۱۳	۲۴۶,۶۶۱,۴۲۲
۲۶,۷۸۵,۲۶۳	۱۲,۲۴۱,۰۳۱
۱۱,۸۵۳,۹۰۳	۲۲۰,۵۵,۱۴۵
۵۶۷,۷۰۴,۸۸۲	۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
جمع

The first part of the report is a general description of the project. It includes the title, the objectives, the scope, and the methodology. The title is "The Effect of Temperature on the Rate of Reaction of Hydrogen Peroxide with Potassium Iodate". The objectives are to determine the effect of temperature on the rate of reaction and to determine the activation energy of the reaction. The scope is limited to the reaction of hydrogen peroxide with potassium iodate in acidic solution. The methodology involves measuring the rate of reaction at different temperatures and using the Arrhenius equation to determine the activation energy.

The second part of the report is a detailed description of the experimental procedure. It includes the list of materials, the apparatus, the procedure, and the results. The materials are hydrogen peroxide, potassium iodate, sulfuric acid, and sodium metabisulfite. The apparatus includes a conical flask, a stopper, a thermometer, and a stopwatch. The procedure involves measuring the rate of reaction at different temperatures and using the Arrhenius equation to determine the activation energy. The results are presented in a table and a graph.

The third part of the report is a discussion of the results. It includes a comparison of the results with the literature, a discussion of the sources of error, and a conclusion. The results show that the rate of reaction increases with increasing temperature. This is in agreement with the literature. The sources of error are identified and discussed. The conclusion is that the rate of reaction increases with increasing temperature and that the activation energy of the reaction is approximately 50 kJ/mol.

Temperature (°C)	Rate of Reaction (mol/l.s)
20.0	0.0012
25.0	0.0018
30.0	0.0025
35.0	0.0035
40.0	0.0050

The graph shows the rate of reaction versus temperature. The rate of reaction increases exponentially with increasing temperature. The activation energy of the reaction is determined from the slope of the graph to be approximately 50 kJ/mol.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

با داشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۴/۹	۱۳۹۰/۰۴/۹ تجدیدارائه شده
ریال	ریال
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۸۷۱,۹۹۸	۱۵,۱۴۵,۳۵۷
۲,۴۵۱,۱۷۱	۱,۲۲۱,۸۵۲
۲۶,۳۲۳,۱۶۹	۳۶,۳۶۷,۲۰۹

بدهی به شرکت تدبیر پرداز

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۹	۱۳۹۰/۰۴/۹
ریال	ریال
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰

بابت درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۴/۹		تجدیدارائه شده ۱۳۹۰/۰۴/۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۸۹۰	۱۰,۲۲۲,۳۰۶,۴۳۵	۹,۳۱۳	۱۹,۰۱۷,۲۹۸,۸۵۱
۱,۰۰۰	۲,۰۹۰,۴۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۴۲,۰۱۶,۴۱۳
۵,۸۹۰	۱۲,۳۱۲,۷۵۷,۴۳۵	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴
جمع			

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

درآمد از فروش

تفاوت بین درآمد محاسبی و واقعی

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

تفاوت بین درآمد محاسبی و واقعی

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد از فروش

درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
152,851,110.51	717.6	677,301,337.03	68.9
717,310,777.2	---	677,301,337.03	68.9
677,617,320.51	717.1	677,617,320.51	68.9

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

یادداشت

۱۵_۱

۱۵_۲

۱۵_۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹
ریال	ریال
۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	(۱,۰۸۳,۰۶۷,۹۹۳)
۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۵۲,۲۱۹,۸۱۹
(۱,۷۳۵,۱۹۹)	۰
۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴	(۱,۰۳۰,۸۴۸,۱۷۳)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹								
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال		
۶۰۴,۷۵۰	۲,۲۷۸,۶۶۴,۱۱۱	۲,۱۶۲,۳۳۷,۱۲۷	۱۱,۳۹۳,۳۲۱	۱۱,۶۸۲,۷۴۸	۹۳,۲۵۰,۹۱۵			
۳۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۱۶۶,۰۴۰	۱,۳۵۵,۴۹۹	۱,۳۸۵,۳۲۰	۲۱,۱۹۳,۱۴۱			
۱۲۷,۰۰۰	۱,۸۲۱,۱۸۰,۰۲۵	۱,۷۶۸,۵۸۵,۷۵۵	۹,۱۰۵,۸۹۹	۹,۶۳۴,۰۵۱	۳۳,۸۵۴,۳۲۰			
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۸۶,۹۲۸	۱,۳۴۶,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۶۷	۳۴۳,۰۰۵			
۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۱۴۳,۳۰۵	۱,۷۶۲,۸۷۴,۷۲۳	۸,۳۷۵,۷۱۷	۸,۸۶۱,۵۱۱	(۱۰۴,۹۶۸,۶۴۶)			
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۱۴,۲۸۰	۱۵۶,۴۵۶,۷۰۲	۷۴۵,۰۷۰	۷۸۸,۲۸۹	(۸,۹۷۵,۷۸۱)			
۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۷۷,۱۱۰	۲۶۹,۷۰۴,۴۲۴	۱,۳۷۹,۸۸۶	۱,۴۵۹,۹۱۸	۳,۴۳۲,۸۸۲			
۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۱۵۹,۶۹۷	۱,۳۵۸,۰۵۲,۹۹۵	۶,۸۰۰,۷۹۸	۷,۱۹۵,۲۵۵	(۱۱,۸۸۹,۳۵۱)			
۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۵,۵۵۸	۱۰۹,۹۵۰	۱۱۶,۳۲۶	(۶۱,۸۳۴)			
۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۰۸,۰۸۰	۱,۱۱۹,۰۰۰	۱,۱۸۳,۹۰۲	(۷,۶۱۰,۹۸۲)			
۱۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۲۹۲,۲۲۴	۶۳۱,۴۵۴,۰۲۴	۳,۵۴۱,۴۶۱	۳,۷۴۶,۸۶۳	۶۹,۵۴۹,۸۷۶			
۱۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۱۲۶,۴۵۱	۱,۰۰۷,۳۴۴,۸۴۳	۴,۴۶۰,۶۳۴	۴,۷۱۹,۳۴۷	(۱۲۴,۳۹۸,۳۳۳)			
۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۳۸۶,۵۵۳	۹۶۲,۰۳۸,۵۵۰	۱۳,۵۵۲,۱۳۴	۱۴,۳۳۸,۱۵۹	۳۹۹,۴۵۷,۷۱۰			
۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۶,۴۴۲,۰۳۷	۲,۲۶۳,۹۳۶,۵۷۰	۶,۸۷۶,۹۵۰	۷,۰۲۸,۲۴۰	۴۱۸,۶۰۰,۳۷۷			
۱۶۵,۰۰۰	۱,۵۴۳,۶۲۲,۲۲۱	۱,۷۳۹,۳۷۸,۹۳۹	۷,۷۱۸,۱۱۱	۸,۱۶۵,۷۵۷	(۲۱۱,۶۴۰,۵۸۶)			
۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۰۹,۱۳۴	۵,۸۲۹,۶۰۰	۵,۹۵۷,۸۵۶	۱۵۵,۷۲۳,۴۱۰			
۹۸,۹۸۱	۹۶۲,۶۴۲,۶۶۳	۱,۰۴۳,۴۵۷,۷۰۲	۴,۸۱۳,۲۱۳	۵,۰۹۲,۳۷۹	(۹۰,۷۲۰,۶۳۱)			
۹,۳۱۴	۸۹,۶۳۹,۱۸۲	۹۸,۲۴۰,۲۴۲	۴۴۸,۱۹۶	۴۵۸,۰۵۵	(۹,۵۰۷,۳۱۱)			
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۵۳۵,۶۷۱	۱,۶۲۳,۱۶۶,۴۳۹	۸,۷۵۲,۶۷۹	۹,۲۶۰,۳۲۷	۱۰۹,۳۵۶,۲۷۶			
۵۷۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۹۰,۰۰۰	۲۹۶,۹۰۰,۹۱۱	۱,۵۳۰,۹۵۰	۱,۶۱۹,۷۶۶	۶,۱۳۸,۲۷۳			
۳۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۱۷۵,۸۴۴	۲,۲۷۵,۵۰۰	۲,۴۰۷,۴۸۶	۸۳,۲۴۱,۱۷۰			
۸۰,۰۰۰	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۸۵۸,۹۴۴	۴,۲۲۱,۶۰۰	۴,۴۶۶,۴۵۳	(۲۰۶,۲۲۶,۹۹۷)			
۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۳۲۱,۱۲۹	۱,۶۸۸,۳۲۸,۹۵۶	۷,۰۲۶,۶۰۵	۷,۱۸۱,۱۹۲	(۹۷,۲۱۵,۶۲۴)			
۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۷۶۲,۱۱۶	۱,۳۲۲,۵۶۰,۲۱۶	۶,۸۰۳,۸۰۹	۷,۱۹۸,۴۳۲	۱۴,۱۹۹,۶۵۹			
۴۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۵۹,۱۱۳	۲,۶۵۴,۰۰۰	۲,۸۰۷,۹۲۸	(۱۶,۷۲۱,۰۴۱)			
۴۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۶۹۵,۶۹۷	۷۰۱,۹۸۰,۹۵۳	۳,۳۲۳,۴۷۸	۳,۵۱۶,۲۳۷	(۴۴,۱۲۴,۹۷۱)			
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۱۵۲,۰۰۰	۲۹۹,۳۴۷,۷۹۴	۱,۵۴۵,۷۶۵	۱,۶۳۵,۴۱۷	۶,۶۲۴,۰۲۴			
۸۲۰,۰۰۰	۹۷۲,۸۴۵,۸۱۹	۹۸۹,۳۶۵,۰۵۹	۴,۸۶۴,۱۳۷	۵,۱۶۶,۲۴۷	(۲۶,۵۴۹,۶۲۴)			
۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۸۸۹,۳۴۶	۱,۵۵۴,۸۹۶,۳۹۴	۷,۵۰۴,۴۴۵	۷,۹۳۹,۷۰۳	(۶۹,۴۵۱,۱۹۶)			
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۸۲۸,۵۴۰	۲,۳۴۲,۷۲۸,۶۰۲	۱۱,۸۹۹,۱۴۴	۱۲,۵۸۹,۲۹۳	۱۲,۶۱۱,۵۰۱			
۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۳۱۹,۲۴۰	۱,۷۶۸,۶۸۷,۲۰۳	۸,۸۱۱,۵۹۸	۹,۳۲۲,۶۷۳	(۲۴,۵۰۲,۲۳۴)			
۶۴,۳۵۸	۲۰۶,۴۶۵,۰۴۰	۲۰۷,۹۱۶,۵۶۲	۱,۰۳۲,۳۲۵	۱,۰۹۲,۲۰۴	(۳,۵۷۶,۰۵۱)			
۵۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۰۱,۴۷۸	۴۲۶,۰۰۰	۴۳۵,۳۷۲	(۷۶۲,۸۵۰)			
۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۱,۹۶۱,۲۸۱	۵,۴۸۲,۴۶۶,۲۷۹	۲۷,۳۰۹,۸۰۶	۲۸,۸۹۳,۷۷۵	(۷۶,۷۰۸,۵۷۹)			
۷۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۶۰۰,۶۸۸	۹۰۷,۳۸۸,۵۸۰	۴,۶۸۸,۰۰۴	۴,۹۵۹,۹۰۴	۲۰,۵۶۴,۷۰۰			
۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۱۶,۲۳۷	۳۷۱,۰۶۴,۶۱۵	۱,۹۴۱,۵۸۱	۲,۰۵۴,۱۸۷	۱۳,۲۵۵,۸۵۴			
۹۳۵,۴۹۹	۳,۹۵۹,۶۵۹,۱۱۰	۳,۸۷۳,۲۳۸,۹۱۶	۱۹,۷۹۸,۲۹۵	۲۰,۹۴۶,۵۹۶	۴۵,۶۷۵,۳۰۳			
۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۹۷۴,۰۴۸	۹۹۴,۱۱۷,۵۹۱	۵,۰۱۹,۸۷۱	۵,۱۳۰,۳۰۸	(۲۹۳,۷۲۲)			
۳۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۵۵۹,۵۴۳	۶۵۶,۰۴۴,۹۸۴	۳,۳۲۷,۷۹۹	۳,۴۱۱,۲۲۶	۴,۷۶۵,۵۳۴			
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۵۵,۸۹۰	۱,۰۸۷,۲۵۸,۴۶۹	۵,۳۵۱,۷۸۰	۵,۶۶۲,۱۸۰	(۲۷,۹۱۶,۵۳۹)			

سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۰۱۶,۵۱۸	۲,۱۸۸,۸۲۱,۸۶۷	۱۰,۴۸۵,۰۸۴	۱۱,۰۹۳,۲۰۹	(۱۱۳,۳۸۳,۶۴۲)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۷۶۲,۱۹۸	۹۸۱,۷۴۸,۲۲۰	۵,۰۶۸,۸۰۹	۵,۳۶۲,۸۰۸	۲۱,۵۸۲,۳۶۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۷۰۸,۰۵۹	۲,۲۳۸,۵۵۹,۹۶۱	۱۰,۰۰۳,۵۳۹	۱۰,۵۸۳,۷۳۵	(۲۵۸,۴۴۹,۱۷۶)
شهرسازی و خانه سازی بلغمیشه	۶۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۳۰۵,۹۸۰	۱,۷۴۰,۲۶۲,۰۸۸	۹,۰۴۶,۵۳۰	۹,۲۶۱,۶۷۹	۵۰,۷۳۵,۶۸۳
شرکت صنایع آذر آب	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۶۵۵,۹۴۶	۱,۵۴۸,۰۴۴,۰۵۲	۵,۸۹۸,۲۸۱	۶,۲۴۰,۳۸۱	(۳۸۰,۵۲۶,۷۶۸)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱۶۲,۷۸۷,۳۲۰	۸۹۴,۹۶۰	۹۴۶,۸۶۶	۱۴,۳۶۲,۸۵۴
صنایع شیمیایی	۷۷,۹۷۰	۱,۵۱۸,۸۳۲,۲۸۴	۱,۱۵۲,۳۷۶,۹۳۳	۷,۵۹۴,۱۶۱	۸,۰۳۴,۶۱۷	۳۵۰,۸۲۶,۵۷۳
صنعتی دریایی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۹۳۰,۳۵۸	۱,۸۰۴,۴۱۶,۳۷۸	۶,۸۰۹,۶۵۱	۷,۲۰۴,۶۰۶	(۴۵۶,۵۰۰,۳۷۷)
قراوری مواد معدنی ایران	۳۸۰,۰۰۰	۲,۲۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۸,۷۵۲,۴۹۳	۱۱,۱۹۸,۰۰۰	۱۱,۸۴۷,۴۷۷	(۱۷۲,۱۹۷,۹۷۰)
فولاد الیازی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۲۱۷,۱۰۰	۷,۸۴۵,۷۵۰	۸,۳۰۰,۸۲۱	۶۰,۷۸۶,۳۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۶۷۱,۱۸۱	۳,۸۲۴,۶۲۰,۹۳۲	۱۸,۳۵۳,۳۵۶	۱۹,۴۱۷,۸۴۴	(۱۹۱,۷۲۰,۵۵۱)
کارت اعتباری ایران کیش	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۲۰,۱۲۵	۱,۷۰۳,۱۱۴,۱۰۲	۱۰,۰۱۵,۲۱۱	۱۰,۵۹۶,۰۹۵	۲۷۹,۳۱۶,۷۱۷
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	۱۰,۷۲۴,۵۷۱	۱۱,۳۴۶,۵۸۹	(۲۵۷,۲۶۷,۹۸۱)
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۳۲۶,۱۶۷	۴۴۸,۷۷۰,۴۷۶	۲,۲۷۶,۶۳۱	۲,۴۰۸,۶۷۶	۱,۸۷۰,۳۸۴
شرکت گروه صنعتی رنا	۱,۸۰۴,۷۵۸	۲,۰۱۶,۷۱۲,۷۲۳	۲,۰۵۶,۳۱۵,۸۳۱	۱۰,۰۸۳,۵۶۵	۱۰,۷۰۲,۹۹۴	(۶۰,۳۸۹,۶۶۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۵,۰۰۰	۳,۱۲۷,۴۳۴,۰۶۰	۲,۶۴۰,۷۸۷,۱۵۵	۱۵,۶۳۷,۱۷۲	۱۶,۵۴۴,۱۲۵	۴۵۴,۴۶۵,۶۰۸
شرکت لیژینگ خودرو غدیر	۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۱۵,۱۸۲	۱۱۷,۰۰۰	۱۲۳,۷۸۵	(۶۵۵,۹۶۷)
لیژینگ صنعت و معدن	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۱۰۲,۷۶۷	۲,۱۴۴,۰۰۰	۲,۲۶۸,۳۵۴	(۸۱,۷۱۵,۱۲۱)
ملشین سازی اراک	۳۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۵۲۰,۱۵۱	۵۴۲,۳۲۵,۱۱۲	۲,۳۶۷,۶۰۰	۲,۵۰۴,۹۲۲	(۷۳,۶۷۷,۴۸۳)
مخابرات ایران	۱,۱۲۰,۹۸۴	۳,۴۴۰,۸۶۳,۲۶۵	۳,۸۸۳,۵۷۷,۴۷۱	۱۷,۲۰۴,۳۱۷	۱۸,۲۰۲,۱۶۵	(۴۷۸,۱۲۰,۶۸۸)
پروژه های نیروگاهی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۵۰۳,۳۱۰	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	۳,۴۶۲,۵۱۸	۳,۶۶۳,۳۴۳	(۱۸۰,۲۴۰,۵۵۱)
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۷۵,۰۰۰	۱,۱۰۶,۲۵۴,۷۴۸	۱,۲۴۳,۰۷۲,۱۱۱	۵,۵۳۱,۲۷۳	۵,۸۵۲,۰۸۷	(۱۴۸,۲۰۰,۷۲۳)
نوسازی و ساختمان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۴۱,۳۸۱	۱۰,۱۸,۵۰۰	۱۰,۷۷,۵۷۴	۶,۹۶۲,۵۴۵
همکاران سیستم	۲۰,۷۱۰	۲۳۹,۷۳۸,۹۶۰	۲۱۸,۴۸۵,۷۳۷	۱,۱۹۸,۶۹۵	۱,۲۲۵,۰۶۶	۱۸,۸۲۹,۶۶۲
سایرین						
	۸۰,۸۱۳,۹۸۶,۸۶۰	۸۱,۰۶۷,۲۴۰,۳۰۱	۴۰۴,۰۶۹,۷۸۴	۴۲۵,۷۴۴,۷۶۷	(۱۰,۸۳۰,۰۶۷,۹۹۲)	۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶
						۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶

۲-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹,۰۶۱	۱۷۱,۲۲۶,۶۸۹	۱۳۴,۰۷۹,۲۸۲	۸۵۶,۱۳۳	۹۰۵,۷۹۰	۳۵,۳۸۵,۴۸۴	ریال
۱۱۳,۶۵۰	۴۴۲,۵۶۳,۸۵۰	۴۲۹,۳۵۱,۳۳۴	۲,۲۱۲,۸۲۰	۲,۳۴۱,۱۶۱	۸,۶۵۸,۵۳۵	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۱۹۸,۰۰۳	۲,۸۳۱,۰۰۰	۲,۹۹۵,۱۹۷	۸,۱۷۵,۸۰۰	ریال
						ریال
						۱۶,۱۱۸,۴۹۲
						۷۸,۴۸۲,۲۰۳
						۲۳,۰۹۸,۲۵۲
	۱,۱۷۹,۹۹۰,۵۳۹	۱,۱۱۵,۶۲۸,۶۱۹	۵,۸۹۹,۹۵۳	۶,۲۴۲,۱۴۸	۵۲,۲۱۹,۸۱۹	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷

۳-۱۵ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
						ریال
						(۱,۷۳۵,۱۹۹)
						(۱,۷۳۵,۱۹۹)

اوراق مشارکت لیژینگ ایران و شرق

1. 1970-1971
 2. 1971-1972
 3. 1972-1973
 4. 1973-1974
 5. 1974-1975
 6. 1975-1976
 7. 1976-1977
 8. 1977-1978
 9. 1978-1979
 10. 1979-1980
 11. 1980-1981
 12. 1981-1982
 13. 1982-1983
 14. 1983-1984
 15. 1984-1985
 16. 1985-1986
 17. 1986-1987
 18. 1987-1988
 19. 1988-1989
 20. 1989-1990
 21. 1990-1991
 22. 1991-1992
 23. 1992-1993
 24. 1993-1994
 25. 1994-1995
 26. 1995-1996
 27. 1996-1997
 28. 1997-1998
 29. 1998-1999
 30. 1999-2000
 31. 2000-2001
 32. 2001-2002
 33. 2002-2003
 34. 2003-2004
 35. 2004-2005
 36. 2005-2006
 37. 2006-2007
 38. 2007-2008
 39. 2008-2009
 40. 2009-2010
 41. 2010-2011
 42. 2011-2012
 43. 2012-2013
 44. 2013-2014
 45. 2014-2015
 46. 2015-2016
 47. 2016-2017
 48. 2017-2018
 49. 2018-2019
 50. 2019-2020
 51. 2020-2021
 52. 2021-2022
 53. 2022-2023
 54. 2023-2024
 55. 2024-2025
 56. 2025-2026
 57. 2026-2027
 58. 2027-2028
 59. 2028-2029
 60. 2029-2030
 61. 2030-2031
 62. 2031-2032
 63. 2032-2033
 64. 2033-2034
 65. 2034-2035
 66. 2035-2036
 67. 2036-2037
 68. 2037-2038
 69. 2038-2039
 70. 2039-2040
 71. 2040-2041
 72. 2041-2042
 73. 2042-2043
 74. 2043-2044
 75. 2044-2045
 76. 2045-2046
 77. 2046-2047
 78. 2047-2048
 79. 2048-2049
 80. 2049-2050
 81. 2050-2051
 82. 2051-2052
 83. 2052-2053
 84. 2053-2054
 85. 2054-2055
 86. 2055-2056
 87. 2056-2057
 88. 2057-2058
 89. 2058-2059
 90. 2059-2060
 91. 2060-2061
 92. 2061-2062
 93. 2062-2063
 94. 2063-2064
 95. 2064-2065
 96. 2065-2066
 97. 2066-2067
 98. 2067-2068
 99. 2068-2069
 100. 2069-2070
 101. 2070-2071
 102. 2071-2072
 103. 2072-2073
 104. 2073-2074
 105. 2074-2075
 106. 2075-2076
 107. 2076-2077
 108. 2077-2078
 109. 2078-2079
 110. 2079-2080
 111. 2080-2081
 112. 2081-2082
 113. 2082-2083
 114. 2083-2084
 115. 2084-2085
 116. 2085-2086
 117. 2086-2087
 118. 2087-2088
 119. 2088-2089
 120. 2089-2090
 121. 2090-2091
 122. 2091-2092
 123. 2092-2093
 124. 2093-2094
 125. 2094-2095
 126. 2095-2096
 127. 2096-2097
 128. 2097-2098
 129. 2098-2099
 130. 2099-2100
 131. 2100-2101
 132. 2101-2102
 133. 2102-2103
 134. 2103-2104
 135. 2104-2105
 136. 2105-2106
 137. 2106-2107
 138. 2107-2108
 139. 2108-2109
 140. 2109-2110
 141. 2110-2111
 142. 2111-2112
 143. 2112-2113
 144. 2113-2114
 145. 2114-2115
 146. 2115-2116
 147. 2116-2117
 148. 2117-2118
 149. 2118-2119
 150. 2119-2120
 151. 2120-2121
 152. 2121-2122
 153. 2122-2123
 154. 2123-2124
 155. 2124-2125
 156. 2125-2126
 157. 2126-2127
 158. 2127-2128
 159. 2128-2129
 160. 2129-2130
 161. 2130-2131
 162. 2131-2132
 163. 2132-2133
 164. 2133-2134
 165. 2134-2135
 166. 2135-2136
 167. 2136-2137
 168. 2137-2138
 169. 2138-2139
 170. 2139-2140
 171. 2140-2141
 172. 2141-2142
 173. 2142-2143
 174. 2143-2144
 175. 2144-2145
 176. 2145-2146
 177. 2146-2147
 178. 2147-2148
 179. 2148-2149
 180. 2149-2150
 181. 2150-2151
 182. 2151-2152
 183. 2152-2153
 184. 2153-2154
 185. 2154-2155
 186. 2155-2156
 187. 2156-2157
 188. 2157-2158
 189. 2158-2159
 190. 2159-2160
 191. 2160-2161
 192. 2161-2162
 193. 2162-2163
 194. 2163-2164
 195. 2164-2165
 196. 2165-2166
 197. 2166-2167
 198. 2167-2168
 199. 2168-2169
 200. 2169-2170
 201. 2170-2171
 202. 2171-2172
 203. 2172-2173
 204. 2173-2174
 205. 2174-2175
 206. 2175-2176
 207. 2176-2177
 208. 2177-2178
 209. 2178-2179
 210. 2179-2180
 211. 2180-2181
 212. 2181-2182
 213. 2182-2183
 214. 2183-2184
 215. 2184-2185
 216. 2185-2186
 217. 2186-2187
 218. 2187-2188
 219. 2188-2189
 220. 2189-2190
 221. 2190-2191
 222. 2191-2192
 223. 2192-2193
 224. 2193-2194
 225. 2194-2195
 226. 2195-2196
 227. 2196-2197
 228. 2197-2198
 229. 2198-2199
 230. 2199-2200
 231. 2200-2201
 232. 2201-2202
 233. 2202-2203
 234. 2203-2204
 235. 2204-2205
 236. 2205-2206
 237. 2206-2207
 238. 2207-2208
 239. 2208-2209
 240. 2209-2210
 241. 2210-2211
 242. 2211-2212
 243. 2212-2213
 244. 2213-2214
 245. 2214-2215
 246. 2215-2216
 247. 2216-2217
 248. 2217-2218
 249. 2218-2219
 250. 2219-2220
 251. 2220-2221
 252. 2221-2222
 253. 2222-2223
 254. 2223-2224
 255. 2224-2225
 256. 2225-2226
 257. 2226-2227
 258. 2227-2228
 259. 2228-2229
 260. 2229-2230
 261. 2230-2231
 262. 2231-2232
 263. 2232-2233
 264. 2233-2234
 265. 2234-2235
 266. 2235-2236
 267. 2236-2237
 268. 2237-2238
 269. 2238-2239
 270. 2239-2240
 271. 2240-2241
 272. 2241-2242
 273. 2242-2243
 274. 2243-2244
 275. 2244-2245
 276. 2245-2246
 277. 2246-2247
 278. 2247-2248
 279. 2248-2249
 280. 2249-2250
 281. 2250-2251
 282. 2251-2252
 283. 2252-2253
 284. 2253-2254
 285. 2254-2255
 286. 2255-2256
 287. 2256-2257
 288. 2257-2258
 289. 2258-2259
 290. 2259-2260
 291. 2260-2261
 292. 2261-2262
 293. 2262-2263
 294. 2263-2264
 295. 2264-2265
 296. 2265-2266
 297. 2266-2267
 298. 2267-2268
 299. 2268-2269
 300. 2269-2270
 301. 2270-2271
 302. 2271-2272
 303. 2272-2273
 304. 2273-2274
 305. 2274-2275
 306. 2275-2276
 307. 2276-2277
 308. 2277-2278
 309. 2278-2279
 310. 2279-2280
 311. 2280-2281
 312. 2281-2282
 313. 2282-2283
 314. 2283-2284
 315. 2284-2285
 316. 2285-2286
 317. 2286-2287
 318. 2287-2288
 319. 2288-2289
 320. 2289-2290
 321. 2290-2291
 322. 2291-2292
 323. 2292-2293
 324. 2293-2294
 325. 2294-2295
 326. 2295-2296
 327. 2296-2297
 328. 2297-2298
 329. 2298-2299
 330. 2299-2300
 331. 2300-2301
 332. 2301-2302
 333. 2302-2303
 334. 2303-2304
 335. 2304-2305
 336. 2305-2306
 337. 2306-2307
 338. 2307-2308
 339. 2308-2309
 340. 2309-2310
 341. 2310-2311
 342. 2311-2312
 343. 2312-2313
 344. 2313-2314
 345. 2314-2315
 346. 2315-2316
 347. 2316-2317
 348. 2317-2318
 349. 2318-2319
 350. 2319-2320
 351. 2320-2321
 352. 2321-2322
 353. 2322-2323
 354. 2323-2324
 355. 2324-2325
 356. 2325-2326
 357. 2326-2327
 358. 2327-2328
 359. 2328-2329
 360. 2329-2330
 361. 2330-2331
 362. 2331-2332
 363. 2332-2333
 364. 2333-2334
 365. 2334-2335
 366. 2335-2336
 367. 2336-2337
 368. 2337-2338
 369. 2338-2339
 370. 2339-2340
 371. 2340-2341
 372. 2341-2342
 373. 2342-2343
 374. 2343-2344
 375. 2344-2345
 376. 2345-2346
 377. 2346-2347
 378. 2347-2348
 379. 2348-2349
 380. 2349-2350
 381. 2350-2351
 382. 2351-2352
 383. 2352-2353
 384. 2353-2354
 385. 2354-2355
 386. 2355-2356
 387. 2356-2357
 388. 2357-2358
 389. 2358-2359
 390. 2359-2360
 391. 2360-2361
 392. 2361-2362
 393. 2362-2363
 394. 2363-2364
 395. 2364-2365
 396. 2365-2366
 397. 2366-2367
 398. 2367-2368
 399. 2368-2369
 400. 2369-2370
 401. 2370-2371
 402. 2371-2372
 403. 2372-2373
 404. 2373-2374
 405. 2374-2375
 406. 2375-2376
 407. 2376-2377
 408. 2377-2378
 409. 2378-2379
 410. 2379-2380
 411. 2380-2381
 412. 2381-2382
 413. 2382-2383
 414. 2383-2384
 415. 2384-2385
 416. 2385-2386
 417. 2386-2387
 418. 2387-2388
 419. 2388-2389
 420. 2389-2390
 421. 2390-2391
 422. 2391-2392
 423. 2392-2393
 424. 2393-2394
 425. 2394-2395
 426. 2395-2396
 427. 2396-2397
 428. 2397-2398
 429. 2398-2399
 430. 2399-2400
 431. 2400-2401
 432. 2401-2402
 433. 2402-2403
 434. 2403-2404
 435. 2404-2405
 436. 2405-2406
 437. 2406-2407
 438. 2407-2408
 439. 2408-2409
 440. 2409-2410
 441. 2410-2411
 442. 2411-2412
 443. 2412-2413
 444. 2413-2414
 445. 2414-2415
 446. 2415-2416
 447. 2416-2417
 448. 2417-2418
 449. 2418-2419
 450. 2419-2420
 451. 2420-2421
 452. 2421-2422
 453. 2422-2423
 454. 2423-2424
 455. 2424-2425
 456. 2425-2426
 457. 2426-2427
 458. 2427-2428
 459. 2428-2429
 460. 2429-2430
 461. 2430-2431
 462. 2431-2432
 463. 2432-2433
 464. 2433-2434
 465. 2434-2435
 466. 2435-2436
 467. 2436-2437
 468. 2437-2438
 469. 2438-2439
 470. 2439-2440
 471. 2440-2441
 472. 2441-2442
 473. 2442-2443
 474. 2443-2444
 475. 2444-2445
 476. 2445-2446
 477. 2446-2447
 478. 2447-2448
 479. 2448-2449
 480. 2449-2450
 481. 2450-2451
 482. 2451-2452
 483. 2452-2453
 484. 2453-2454
 485. 2454-2455
 486. 2455-2456
 487. 2456-2457
 488. 2457-2458
 489. 2458-2459
 490. 2459-2460
 491. 2460-2461
 492. 2461-2462
 493. 2462-2463
 494. 2463-2464
 495. 2464-2465
 496. 2465-2466
 497. 2466-2467
 498. 2467-2468
 499. 2468-2469
 500. 2469-2470
 501. 2470-2471
 502. 2471-2472
 503. 2472-2473
 504. 2473-2474
 505. 2474-2475
 506. 2475-2476
 507. 2476-2477
 508. 2477-2478
 509. 2478-2479
 510. 2479-2480
 511. 2480-2481
 512. 2481-2482
 513. 2482-2483
 514. 2483-2484
 515. 2484-2485
 516. 2485-2486
 517. 2486-2487
 518. 2487-2488
 519. 2488-2489
 520. 2489-2490
 521. 2490-2491
 522. 2491-2492
 523. 2492-2493
 524. 2493-2494
 525. 2494-2495
 526. 2495-2496
 527. 2496-2497
 528. 2497-2498
 529. 2498-2499
 530. 2499-2500
 531. 2500-2501
 532. 2501-2502
 533. 2502-2503
 534. 2503-2504
 535. 2504-2505
 536. 2505-2506
 537. 2506-2507
 538. 2507-2508
 539. 2508-2509
 540. 2509-2510
 541. 2510-2511
 542. 2511-2512
 543. 2512-2513
 544. 2513-2514
 545. 2514-2515
 546. 2515-2516
 547. 2516-2517
 548. 2517-2518
 549. 2518-2519
 550. 2519-2520
 551. 2520-2521
 552. 2521-2522
 553. 2522-2523
 554. 2523-2524
 555. 2524-2525
 556. 2525-2526
 557. 2526-2527
 558. 2527-2528
 559. 2528-2529
 560. 2529-2530
 561. 2530-2531
 562. 2531-2532
 563. 2532-2533
 564. 2533-2534
 565. 2534-2535
 566. 2535-2536
 567. 2536-2537
 568. 2537-2538
 569. 2538-2539
 570. 2539-2540
 571. 2540-2541
 572. 2541-2542
 573. 2542-2543
 574. 2543-2544
 575. 2544-2545
 576. 2545-2546
 577. 2546-2547
 578. 2547-2548
 579. 2548-2549
 580. 2549-2550
 581. 2550-2551
 582. 2551-2552
 583. 2552-2553
 584. 2553-2554
 585. 2554-2555
 586. 2555-2556
 587. 2556-2557
 588. 2557-2558
 589. 2558-2559
 590. 2559-2560
 591. 2560-2561
 592. 2561-2562
 593. 2562-2563
 594. 2563-2564
 595. 2564-2565
 596. 2565-2566
 597. 2566-2567
 598. 2567-2568
 599. 2568-2569
 600. 2569-2570
 601. 2570-2571
 602. 2571-2572
 603. 2572-2573
 604. 2573-2574
 605. 2574-2575
 606. 2575-2576
 607. 2576-2577
 608. 2577-2578
 609. 2578-2579
 610. 2579-2580
 611. 2580-2581
 612. 2581-2582
 613. 2582-2583
 614. 2583-2584
 615. 2584-2585
 616. 2585-2586
 617. 2586-2587
 618. 2587-2588
 619. 2588-2589
 620. 2589-2590
 621. 2590-2591
 622. 2591-2592
 623. 2592-2593
 624. 2593-2594
 625. 2594-2595
 626. 2595-2596
 627. 2596-2597
 628. 2597-2598
 629. 2598-2599
 630. 2599-2600
 631. 2600-2601
 632. 2601-2602
 633. 2602-2603
 634. 2603-2604
 635. 2604-2605
 636. 2605-2606
 637. 2606-2607
 638. 2607-2608
 639. 2608-2609
 640. 2609-2610
 641. 2610-2611
 642. 2611-2612
 643. 2612-2613
 644. 2613-2614
 645. 2614-2615
 646. 2615-2616
 647. 2616-2617
 648. 2617-2618
 649. 2618-2619
 650. 2619-2620
 651. 2620-2621
 652. 2621-2622
 653. 2622-2623
 654. 2623-2624
 655. 2624-2625
 656. 2625-2626

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱						
تعداد	ارزش بازار یا قیمت		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
	تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اتیه دماوند	۲۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۹۵۰,۵۷۲	(۱,۳۱۵,۶۲۳)	(۱,۲۴۲,۵۰۰)	(۱۱۵,۸۰۹,۶۹۶)	-
صنایع شیمیایی	۱,۳۱۴,۶۷۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۹۴۵,۳۹۸	(۶,۹۵۴,۶۰۴)	(۶,۵۷۳,۳۵۰)	(۱۳۲,۸۰۳,۳۵۳)	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۶۱۲,۵۰۶	(۵,۰۳۰,۷۹۰)	(۴,۷۵۵,۰۰۰)	(۱۳۴,۳۹۸,۲۹۶)	-
سرمایه گذاری رنا	۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۱۳۶,۵۷۴	(۲,۴۳۶,۰۴۵)	(۲,۳۰۲,۵۰۰)	(۴۳,۳۷۵,۱۱۹)	-
پالایش نفت بندر عباس	۸۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۴۲۲,۳۲۰	(۴,۶۳۸,۲۷۳)	(۴,۳۸۴,۰۰۰)	(۴۸,۶۵۴,۵۹۲)	-
سرمایه گذاری غدیر	۷۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۲۹۶,۹۳۵	(۳,۸۱۰,۹۱۶)	(۳,۶۰۲,۰۰۰)	(۷۰,۳۰۹,۸۵۱)	۲,۳۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱,۹۳۹,۱۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۱۸۹,۷۵۱	(۱۰,۲۵۸,۰۵۱)	(۹,۶۹۵,۷۰۰)	(۱۲۲,۰۰۳,۵۰۲)	۴۸۸,۹۷۷,۷۵۳
ا.س.پ	۶۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	(۳,۰۷۴,۴۳۲)	(۳,۰۰۸,۲۵۰)	(۸۶,۵۰۰,۸۳۷)	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۸۸۱,۱۰۷	(۶,۱۶۱,۵۳۸)	(۵,۸۲۳,۷۵۰)	(۳۳,۱۱۶,۳۸۵)	۲۶۴,۴۴۲,۰۸۳
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۳۰۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	(۶,۹۰۷,۱۵۳)	(۶,۵۲۸,۵۰۰)	(۱۴۸,۷۵۱,۱۵۵)	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	(۳,۵۸۶,۱۷۱)	(۳,۵۳۰,۵۰۰)	(۱۰۰,۸۱۷,۱۹۹)	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۴۲۳,۰۶۱,۶۶۱)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۴۸۰,۸۲۷)
چادرملو	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۶۵۵,۳۹۱)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۶۵۵,۰۴۱)
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۶۴۸,۱۳۳)
کالسیمین	-	-	-	-	-	(۲۴۱,۳۴۸,۰۸۴)
ت-سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	(۳,۳۱۹,۹۴۷,۲۷۵)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۱۰,۸۰۷,۱۰۰)
سرمایه گذاری توسعه و فلزات	-	-	-	-	-	۵۹,۳۵۴,۱۵۸
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	(۸۹,۳۰۳,۶۸۷)
جمع	۱۰,۰۸۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۲,۳۲۹,۳۴۹	(۵۳,۱۷۳,۵۸۴)	(۵۰,۴۴۷,۰۵۰)	(۱,۰۲۶,۵۳۹,۹۸۵)	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)

ملاحظات		ملاحظات		ملاحظات		ملاحظات	
رقم	وصف	رقم	وصف	رقم	وصف	رقم	وصف
1	مشتريات	2	مشتريات	3	مشتريات	4	مشتريات
5	مشتريات	6	مشتريات	7	مشتريات	8	مشتريات
9	مشتريات	10	مشتريات	11	مشتريات	12	مشتريات
13	مشتريات	14	مشتريات	15	مشتريات	16	مشتريات
17	مشتريات	18	مشتريات	19	مشتريات	20	مشتريات
21	مشتريات	22	مشتريات	23	مشتريات	24	مشتريات
25	مشتريات	26	مشتريات	27	مشتريات	28	مشتريات
29	مشتريات	30	مشتريات	31	مشتريات	32	مشتريات
33	مشتريات	34	مشتريات	35	مشتريات	36	مشتريات
37	مشتريات	38	مشتريات	39	مشتريات	40	مشتريات
41	مشتريات	42	مشتريات	43	مشتريات	44	مشتريات
45	مشتريات	46	مشتريات	47	مشتريات	48	مشتريات
49	مشتريات	50	مشتريات	51	مشتريات	52	مشتريات
53	مشتريات	54	مشتريات	55	مشتريات	56	مشتريات
57	مشتريات	58	مشتريات	59	مشتريات	60	مشتريات
61	مشتريات	62	مشتريات	63	مشتريات	64	مشتريات
65	مشتريات	66	مشتريات	67	مشتريات	68	مشتريات
69	مشتريات	70	مشتريات	71	مشتريات	72	مشتريات
73	مشتريات	74	مشتريات	75	مشتريات	76	مشتريات
77	مشتريات	78	مشتريات	79	مشتريات	80	مشتريات
81	مشتريات	82	مشتريات	83	مشتريات	84	مشتريات
85	مشتريات	86	مشتريات	87	مشتريات	88	مشتريات
89	مشتريات	90	مشتريات	91	مشتريات	92	مشتريات
93	مشتريات	94	مشتريات	95	مشتريات	96	مشتريات
97	مشتريات	98	مشتريات	99	مشتريات	100	مشتريات

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۹/۴/۱۳۹۱				سال مالی منتهی به ۹/۴/۱۳۹۱				نام شرکت	
سود		تعداد سهام		متعلق		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	
خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	متعلق	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	متعلق	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی فن آوران	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	آس پ	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۵۳,۰۰۰,۵۱۰	۰	۱۵۳,۰۰۰,۵۱۰	۷۶۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر	۱۵۳,۰۰۰,۵۱۰	۰
۹۷,۰۷۴,۳۶۸	۰	۹۷,۰۷۴,۳۶۸	۵,۶۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس بورسی	۹۷,۰۷۴,۳۶۸	۰
۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۹,۰۶۰,۶۴۲	۰	۳۹,۰۶۰,۶۴۲	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری اتیبه دماوند	۳۹,۰۶۰,۶۴۲	۰
۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	۰	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	لژیونگ صنعت و معدن	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	۰
۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	۰	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	۲,۸۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی ایران	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			شرکت کنتور سازی ایران	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			شرکت سایپا	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۹,۱۳,۱۷۰	۰	۵۹,۱۳,۱۷۰	۰	۰			تجارت الکترونیک پارسیان	۵۹,۱۳,۱۷۰	۰
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			بانک سینا	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			حفاری شمال	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			بیمه البرز	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			گروه بهمن	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۷,۱۱۷,۳۶۱	۰	۶۷,۱۱۷,۳۶۱	۰	۰			خدمات انفوماتیک	۶۷,۱۱۷,۳۶۱	۰
۷۵,۲۲۰,۸۰۵	۰	۷۵,۲۲۰,۸۰۵	۰	۰			چادرملو	۷۵,۲۲۰,۸۰۵	۰
۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴	۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶	(۵۵,۹۹۲,۳۹۴)	۱,۷۲۸,۷۵۰,۵۱۰				جمع	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴	۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی
 سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۳۰,۱۳۴,۶۱۲	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳
۱۸-۲	۳۳,۴۹۵,۴۵۷	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
جمع	۷۶۳,۶۳۰,۰۶۹	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۰/۰۴/۰۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه برگشت			خالص سود اوراق
			سود/هزینه تنزیل سود	سپرده	خالص سود اوراق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت : اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق شرکت ملی صنایع پتروشیمی شرکت ملی صنایع پتروشیمی شرکت ملی صنایع پتروشیمی اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن	۱۳۸۹/۱۲/۲۳ ۱۳۸۹/۱۲/۲۳ ۱۳۹۰/۰۴/۰۶ ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ ۱۳۸۹/۰۹/۱۳ ۱۳۹۰/۰۳/۰۸ ۱۳۹۰/۰۹/۱۳ ۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱۷ ۱۷ ۱۷ ۱۷ ۱۷ ۲۰ ۲۰	۳۲۱,۴۸۱,۹۸۹ ۲۳۳,۵۰۱,۳۳۱ ۲۲۴,۴۷۰,۲۶۷ ۷۷۹,۴۵۳,۵۸۷	(۹,۱۷۲,۴۲۱) (۱۷,۸۶۱,۰۳۱) (۲۲,۲۸۵,۵۲۳) (۴۹,۳۱۸,۹۷۵)	۳۱۲,۳۰۹,۵۶۸ ۲۱۵,۶۴۰,۳۰۰ ۲۰۲,۱۸۴,۷۴۴ ۷۳۰,۱۳۴,۶۱۲	۲۹۵,۸۰۳,۸۹۴ ۸,۸۷۷,۷۷۶ ۲۱,۲۶۴,۲۵۶ ۱۲۵,۴۹۴,۴۲۰ ۷۶,۴۰۵,۶۲۷ . . ۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳

۱۸-۲ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۰/۰۴/۰۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹

نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت		سود سپرده بانکی: بانک سامان جمع
		سود/هزینه	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	۳۳,۴۹۵,۸۷۶	(۴۱۹)	۳۳,۴۹۵,۴۵۷	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
	۳۳,۴۹۵,۸۷۶	(۴۱۹)	۳۳,۴۹۵,۴۵۷	۶۹,۱۰۶,۱۲۶

Page 100

100

100

100

100

100

100	100
100	100
100	100

100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100
100	100	100	100	100	100

100	100
100	100
100	100

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۹ تجدیدارائه شده	
ریال	ریال	
۲۷۶,۰۲۸,۹۷۷	۲۱۹,۶۴۳,۲۵۰	مدیر صندوق
۳۳۲,۹۱۰,۷۱۴	۲۵۸,۳۳۶,۶۸۹	ضامن
۱۶,۹۹۷,۰۷۷	۳۸,۲۱۶,۹۱۴	متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۲۲,۰۹۸,۷۵۸	حسابرس
۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸	۵۳۸,۲۹۵,۶۱۱	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۹ تجدیدارائه شده	
ریال	ریال	
۱۰,۱۹۷,۹۸۱	۸,۷۲۶,۶۴۱	هزینه تصفیه
۱,۲۲۱,۸۵۲	۱,۲۲۹,۳۱۹	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۵۴,۷۹۵	۱۹,۹۹۹,۸۵۰	هزینه آبونمان
۲,۳۰۵,۰۶۸	۲,۲۹۸,۷۷۰	هزینه استهلاك سایر دارائيهها
.	.	هزینه های متفرقه
۱۳,۷۷۹,۶۹۶	۳۲,۲۵۴,۵۸۰	جمع

لازم به توضیح است هزینه آبونمان بابت هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی است که به صورت یک ساله مستهلک می گردد.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

81,779,77

81,779,77

81,779,77

81,779,77

81,779,77

مبلغ

77,817,981

77,817,981

77,817,981

77,817,981

77,817,981

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

199,979,8

199,979,8

199,979,8

199,979,8

199,979,8

199,979,8

مبلغ

167,871,1

167,871,1

167,871,1

167,871,1

167,871,1

167,871,1

مبلغ

مبلغ

مبلغ

مبلغ

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۰۴/۹			۱۳۹۰/۰۴/۹		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-خامن	۴,۴۵۶	۷۵	ممتاز-عادی	۷,۴۵۶	ممتاز-عادی	۷۲

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مغده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-خامن	خرید سهام و اوراق مشارکت	۷۵,۳۶۲,۶۴۹,۸۰۲	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۹	(۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲)
		فروش سهام و اوراق مشارکت	۸۴,۷۷۵,۳۶۲,۲۴۸		

۲۴- 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 .

۲۵- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

لبت اصلاح اسناد مربوط به سود اوراق مشارکت نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن می باشد که به اشتباه محاسبه و ثبت شده بود. اصلاح اشتباهات فوق موجب گردیده سر فصل حساب های سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، حسابهای دریافتنی، بدهی به ارکان مدیر، سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر،خالص دارائی ها ،هزینه ارکان و سایر هزینه ها تحت تأثیر قرار گیرد و همچنین موجب تغییرات در NAV صندوق گردد.

ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	محل	توضیحات
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...

ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ	محل	توضیحات
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...

مجموع

تاریخ: ...
محل: ...
مبلغ: ...