



مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

حسابداران رسمی

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱



حسابداران رسمی
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

تهران، اتادنجات الهی

کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم

تلفن: ۵۸۰ و ۸۸۸-۰۱۳۵۳ شماره: ۸۸۸-۰۱۳۴۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی ششماه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دیماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره مالی ششماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

۷- گزارش عملکرد صندوق برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۹ دیماه 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 نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۱

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزائی

(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۹ دی 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- مینای تهیه صورت های مالی
۹ و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ و ۱۰	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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۹۱

تجدیدارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹ ریال	۱۳۹۱/۱۰/۹ ریال	یادداشت	
۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۶۴	۲۰,۴۸۲,۲۲۳,۴۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴	۳,۰۱۵,۹۶۱,۰۹۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵	۶۷۵,۸۱۸,۷۷۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۴,۵۳۶,۰۲۳	۱۳,۳۸۳,۴۵۴	۸	سایر دارایی ها
۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۸۲۹,۸۹۹,۱۱۶	۹	موجودی نقد
۱۴,۱۲۹,۵۴۴,۱۲۰	۲۵,۰۱۷,۲۸۵,۹۰۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۵,۷۰۶,۲۶۸,۸۳۹	۱۰	جاری کارگزاران
۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲	۸۰۳,۳۲۹,۸۸۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۶,۳۲۶,۲۵۹	۳۰,۵۲۰,۲۸۹	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۵۰,۳۶۸	۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۷۹۲,۵۹۷,۵۱۱	۶,۵۴۰,۱۱۹,۰۱۰		جمع بدهی ها
۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۰۹	۱۸,۴۷۷,۱۶۶,۸۹۵	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۰۹۴,۵۵۸	۳,۲۴۳,۳۱۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹ تجدید ارائه شده		
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱.۰۳۰.۸۴۸.۱۷۳)	(۱.۵۶۷.۵۰۷.۹۵۹)	۳.۰۲۷.۲۵۸.۲۵۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱.۰۳۶.۵۳۹.۹۸۴)	۶۱.۱۲۹.۴۴۶	۲.۳۴۸.۲۰۵.۸۵۸
۱۷ سود سهام	۱.۶۷۲.۷۵۸.۱۱۶	۹۲۴.۸۱۶.۲۴۸	۱۶۳.۰۹۳.۸۹۱
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۶۳.۶۳۰.۰۶۹	۲۹۰.۶۴۱.۱۱۵	۲۸۵.۸۱۸.۹۱۴
جمع درآمدها	۳۶۹.۰۰۰.۰۲۸	(۲۹۰.۹۲۱.۱۵۰)	۵.۸۲۴.۳۷۵.۹۱۷
هزینه ها			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۵۱۴.۶۲۹.۰۱۱	۳۲۲.۶۶۹.۱۸۳	۲۹۰.۳۷۱.۶۰۰
۲۰ سایر هزینه ها	۳۲.۲۵۷.۶۷۰	۱۶.۳۱۸.۰۴۴	۱۵.۳۴۶.۵۹۹
سود(زیان) خالص	(۱۷۷.۸۸۶.۶۵۳)	(۶۲۹.۹۰۸.۳۷۷)	۵.۵۱۸.۶۵۷.۷۱۸

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹ تجدید ارائه شده		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۲۱۰.۵۹۳.۳۱۵.۲۶۴	۱۰,۳۳۳	۲۱۰.۵۹۳.۳۱۵.۲۶۴	۱۰,۳۳۳	۱۲,۳۳۶.۹۴۶.۰۰۹	۵,۸۹۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۲۷.۲۰۳.۳۰۸	۲۷۲	۲۱,۱۶۴.۹۲۰	۱۰	۵۲۵.۸۷۵.۴۶۴	۲۲۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۹۵۹,۹۴۲,۱۷۰)	(۴,۶۹۵)	(۹,۱۹۸,۱۲۰,۸۳۵)	(۴,۳۳۵)	(۹۹۶,۸۴۵,۶۹۵)	(۴۲۰)
سود(زیان) خالص دوره	(۱۷۷,۸۸۶,۶۵۳)		(۶۲۹,۹۰۸,۳۷۷)		۵,۵۱۸,۶۵۷,۷۱۸	
تعدیلات	۷۸۸,۲۵۶,۸۶۰		۷۸۸,۲۲۸,۳۰۹		۱,۰۹۲,۵۳۲,۷۹۹	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۰۰۹	۵,۸۹۰	۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۸۱	۵,۹۷۸	۱۸,۳۷۷,۱۶۶,۸۹۵	۵,۶۹۷

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی 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 ۱۳۸۸/۳/۲۰ تحت شماره ۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۴/۹ طبق مجوز مذکور شروع به فعالیت کرده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

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

۱.۲ اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۴- 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:

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه 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 منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	مدیر
سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود. *

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت	۱۳۹۱/۱۰-۹		۱۳۹۱/۴-۹		
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها
ارتباطات سیار	فرا بورس	۸۸۶,۴۷۶,۶۸۳	۹۸۴,۲۶۷,۴۲۴	۳,۹۳	.	.
پالایش نفت بندر عباس	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای، محصولات شیمیایی	۲۲۵,۳۳۹,۸۵۵	۲۲۰,۸۵۳,۷۸۶	۰,۸۸	۹۱۶,۴۲۲,۳۲۰	۶,۱۴
پتروشیمی شیراز	محصولات شیمیایی	۶۱۸,۷۲۷,۴۷۲	۶۵۷,۴۳۹,۶۱۰	۲,۶۳	.	.
چادرمو	استخراج کانه های فلزی	۱,۲۹۱,۷۴۷,۵۳۰	۱,۲۱۶,۴۵۲,۵۶۱	۴,۸۶	۴۹۹,۱۳۶,۵۷۴	۳,۲۳
سرمایه گذاری رنا	خودرو و ساخت قطعات	۱,۰۴۸,۹۴۶,۰۶۸	۱,۰۰۸,۱۱۸,۶۰۶	۴,۰۳	.	.
فراوری مواد معدنی	فلزات اساسی	۱,۵۴۶,۵۷۸,۸۲۹	۱,۴۶۱,۸۰۱,۶۷۰	۵,۸۴	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی	۱,۳۶۹,۵۸۷,۰۳۷	۱,۴۶۶,۱۵۶,۳۹۴	۵,۸۶	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	محصولات شیمیایی	۲,۴۸۴,۱۶۴,۶۴۹	۲,۴۳۱,۷۱۷,۴۷۰	۹,۷۲	۱,۰۷۵,۶۱۲,۵۰۶	۶,۶۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی	۱,۴۹۸,۷۳۳,۲۳۰	۱,۵۹۹,۷۶۷,۲۴۴	۶,۳۹	.	.
معدن و فلزات	استخراج کانه های فلزی	۱,۲۰۶,۳۰۹,۰۴۰	۱,۱۶۲,۵۱۳,۳۶۶	۴,۶۵	۱,۱۸۵,۸۸۱,۱۰۷	۸,۱۶
ملی صنایع مس ایران	فلزات اساسی	۲,۰۲۶,۷۵۲,۳۷۷	۲,۰۰۲,۳۳۰,۷۵۷	۸	۲,۰۴۱,۱۸۹,۷۵۱	۱۳,۵۸
پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی	۱,۱۶۴,۲۱۵,۴۱۷	۱,۸۳۷,۶۶۹,۷۷۴	۷,۳۵	۷۸۳,۲۹۶,۹۳۵	۵,۰۵
سرمایه گذاری غدیر	شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۴۸۱,۷۱۲,۰۶۰	۱,۷۰۱,۵۰۹,۴۳۲	۶,۸	۱,۴۳۳,۹۴۵,۳۹۸	۹,۲۱
صنایع شیمیایی ایران	محصولات شیمیایی	۱,۳۸۰,۲۲۷,۳۶۰	۲,۷۳۱,۵۲۵,۳۷۱	۱۰,۹۲	۶۸۳,۰۶۸,۱۵۵	۴,۲۲
آس پ	انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	.	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	۳,۵۵
سرمایه گذاری مسکن تهران	انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	.	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	۹,۱۵
سرمایه گذاری ملی ایران	سرمایه گذاری ها	.	.	.	۳۶۱,۹۵۰,۵۷۳	۱,۷۴
آتیه دماوند	سرمایه گذاری ها	.	.	.	۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۶۴	۷۰,۶۹
جمع		۱۸,۱۲۹,۵۱۷,۶۰۷	۲۰,۴۸۲,۲۳۳,۴۶۵	۸۱,۸۶	۱۱,۰۲۲,۳۲۹,۲۴۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۰/۹	۱۳۹۱/۴/۹
۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۰	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
۶-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳,۰۱۵,۹۶۱,۰۹۱	۰
	۳,۰۱۵,۹۶۱,۰۹۱	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۱۲/۱	۰.۲	۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
						۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۴/۳/۲۸	۰.۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۱,۰۹۱	۳,۰۱۵,۹۶۱,۰۹۱	۱۲.۰۶	۰
						۰
						۰

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیه نشده	نرخ تجزیه	مبلغ تجزیه	تجزیه شده	تجزیه شده	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۶,۴۶۴,۳۸۰)	۱۶۸,۵۳۵,۶۲۰	۰	۰
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۱,۹۷۸,۳۶۴)	۱۵۲,۰۲۱,۶۳۶	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۲,۰۷۸,۲۷۳)	۱۳۷,۹۲۱,۷۲۷	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۲۱۵,۳۱۱)	۱۰۴,۷۸۴,۶۸۹	۹۳,۱۳۴,۸۷۲	۹۳,۱۳۴,۸۷۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۶۶,۵۳۷	۳۹,۷۶۶,۵۳۷
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	(۱,۱۷۰,۷۸۱)	۴۳,۸۲۹,۲۱۹	۳۹,۰۶۰,۶۴۲	۳۹,۰۶۰,۶۴۲
۰	۰.۲۵	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۶۶,۵۸۹	۰.۰۶	۰	۷,۸۶۶,۵۸۹	۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸
۸۶۲,۷۶۰	۰.۰۶	(۳,۴۶۱)	۸۵۹,۲۹۹	۱۰۴,۰۵۷	۱۰۴,۰۵۷
۰			۰	۱,۰۷۶,۰۳۴	۱,۰۷۶,۰۳۴
۶۸۷,۷۲۹,۳۴۹		(۱۱,۹۱۰,۵۷۰)	۶۷۵,۸۱۸,۷۷۹	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵

۸- سایر دارائیهها

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 شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق برداشت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس پنج سال میباشد.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۹۰,۶۶۸	۰	۱,۱۵۲,۵۳۴	۳,۴۳۸,۱۳۴
۱۹,۹۴۵,۳۵۵	۰	۱۰,۰۰۰,۰۳۵	۹,۹۴۵,۳۲۰
۲۴,۵۳۶,۰۲۳	۰	۱۱,۱۵۲,۵۶۹	۱۳,۳۸۳,۴۵۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵۰,۷۳۵,۷۳۴	۸۰۹,۸۹۹,۱۱۶	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۸۲۹,۸۹۹,۱۱۶	جمع

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

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۱۰/۹				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۰۶,۲۶۸,۸۳۹	۱۲۴,۸۷۲,۶۴۰,۲۲۸	۱۲۰,۳۸۸,۰۵۳,۹۹۱	۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۵,۷۰۶,۲۶۸,۸۳۹	۱۲۴,۸۷۲,۶۴۰,۲۲۸	۱۲۰,۳۸۸,۰۵۳,۹۹۱	۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	۱۳۹۱/۱۰/۹	
ریال	ریال	
۴۳۰,۴۴۷,۷۰۳	۵۳۳,۱۷۷,۸۱۶	مدیر صندوق
۹۸,۶۱۷,۰۱۳	۲۴۵,۷۴۱,۱۳۹	ضامن
۳,۱۱۹,۶۶۳	۱۰,۱۱۹,۶۵۲	متولی
۱۱,۸۵۳,۹۰۳	۱۴,۲۹۱,۲۷۵	حسابرس
۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲	۸۰۳,۳۲۹,۸۸۲	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۹	ریال
	۲۳,۸۷۵,۰۸۸		۲۸,۰۶۹,۱۱۸
	۲,۴۵۱,۱۷۱		۲,۴۵۱,۱۷۱
	۲۶,۳۲۶,۲۵۹		۳۰,۵۲۰,۲۸۹

ذخیره تصفیه
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	ریال	۱۳۹۱/۱۰/۹	ریال
	۵۵۰,۳۶۸		۰
	۵۵۰,۳۶۸		۰

بابت درخواست صدور و ابطال

۱۴- خالص دارایی ها

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

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹		۱۳۹۱/۱۰/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۲۴۲,۳۸۸,۶۲۱	۴,۸۹۰	۱۵,۲۳۳,۸۵۱,۸۹۵	۴,۶۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۹۴,۵۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۴۳,۳۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۲۱	۵,۸۹۰	۱۸,۴۷۷,۱۶۶,۸۹۵	۵,۶۹۷	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱,۰۸۳,۰۶۷,۹۹۳)	(۱,۶۱۱,۵۵۱,۹۵۸)	۳,۰۲۳,۷۰۸,۲۵۴	۱۵_۱
۰	۰	(۶,۴۵۰,۰۰۰)	۱۵_۲
۵۲,۲۱۹,۸۱۹	۴۴,۰۴۳,۹۹۹	۰	۱۵_۳
(۱,۰۳۰,۸۴۸,۱۷۳)	(۱,۵۶۷,۵۰۷,۹۵۹)	۳,۰۲۷,۲۵۸,۲۵۴	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	۵۸۰,۳۵۸,۷۷۵	۲,۹۰۱,۷۹۳	۲,۹۰۱,۷۹۳	۱۳۹۱/۴/۹
۳۵۱	۱۵,۵۲۸,۸۴۳	۱۷,۳۳۸,۶۹۸	۸۶,۶۹۳	۸۶,۶۹۳	سود(زیان) فروش
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۳۲۷,۳۱۸	۳,۱۶۳,۰۳۹,۴۰۹	۱۵,۸۱۵,۱۹۴	۱۶,۷۳۲,۴۸۵	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۲۹,۲۲۶	۱۲۰,۹۲۰,۷۶۶	۶۰,۴۶۰,۴	۶۳,۹۶۰,۰	سود(زیان) فروش
۳۰,۰۰۰	۹۴,۸۳۸,۵۴۰	۷۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۰,۷۵۱	۳,۸۹۰,۷۵۱	ریال
۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۵۲۶,۰۰۲	۱,۰۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۱,۲۸۸	۵,۷۵۱,۲۸۸	سود(زیان) فروش
۴,۳۵۰,۰۰۰	۹,۶۲۵,۰۷۷,۰۴۷	۱۰,۶۸۵,۳۸۰,۶۲۳	۵۶,۵۲۵,۶۵۹	۵۶,۵۲۵,۶۵۹	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۲,۸۴۷,۱۷۳	۳,۰۴۷,۵۵۲,۱۰۷	۱۶,۱۲۱,۵۳۶	۱۶,۱۲۱,۵۳۶	سود(زیان) فروش
۳۷,۰۰۰	۱,۲۸۶,۵۰۶,۹۹۲	۱,۴۵۵,۶۸۸,۵۰۲	۷,۸۵۹,۲۹۱	۷,۸۵۹,۲۹۱	ریال
۵۳۱,۲۰۰	۱,۶۲۵,۰۸۱,۹۶۵	۱,۷۱۷,۹۵۳,۳۲۹	۹,۰۸۷,۹۷۹	۹,۰۸۷,۹۷۹	سود(زیان) فروش
۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۸۹۱,۲۰۹	۱,۸۵۱,۸۹۱,۲۰۹	۱۱,۰۲۴,۰۷۵	۱۱,۰۲۴,۰۷۵	ریال
۴۳,۷۳۸	۵۸,۱۰۲,۶۵۰	۵۷,۹۵۲,۸۵۰	۳۰۶,۵۶۹	۳۰۶,۵۶۹	سود(زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۹۵۰,۵۷۳	۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۲۵	۱,۷۹۱,۷۲۵	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۷۴۴,۶۰۰	۴۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۳۴۱	۲,۱۳۱,۳۴۱	سود(زیان) فروش
۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۵۸۵,۰۵۳	۲,۹۵۵,۶۹۰,۹۵۲	۱۵,۶۳۵,۶۱۰	۱۵,۶۳۵,۶۱۰	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۶,۸۴۰	۵۸۹,۴۰۶,۱۵۲	۳,۱۱۷,۹۶۰	۳,۱۱۷,۹۶۰	سود(زیان) فروش
۹۱۰,۰۰۰	۳,۶۸۱,۶۲۷,۴۴۷	۳,۲۴۹,۰۳۲,۶۰۸	۲۲,۴۷۷,۳۸۰	۲۲,۴۷۷,۳۸۰	ریال
۳۹۵,۰۰۰	۱,۱۵۹,۶۹۰,۵۳۸	۱,۱۹۹,۳۵۲,۱۰۰	۶,۳۴۴,۵۷۴	۶,۳۴۴,۵۷۴	سود(زیان) فروش
۴۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۱۲,۵۰۲	۶۹۵,۷۱۰,۲۰۰	۳,۶۸۰,۳۰۴	۳,۶۸۰,۳۰۴	ریال
۴۳۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۵۲,۵۲۹	۵۰۹,۷۱۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۵۵۰	۲,۵۴۸,۵۵۰	سود(زیان) فروش
۵۶۶,۶۶۶	۱,۹۷۰,۰۴۴,۹۶۰	۲,۵۰۶,۶۵۳,۵۴۸	۱۳,۲۸۰,۱۸۴	۱۳,۲۸۰,۱۸۴	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۵۲۶,۲۲۸	۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۲۹۹	۳,۶۹۰,۲۹۹	سود(زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	۵۸۸,۶۹۵,۵۸۵	۲,۸۴۸,۴۷۷	۲,۸۴۸,۴۷۷	ریال
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	۱,۴۴۵,۰۷۷,۶۳۲	۷,۶۴۴,۴۵۸	۷,۶۴۴,۴۵۸	سود(زیان) فروش
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۷۰۷,۴۴۸,۷۰	۴,۲۳۳,۱۲۰,۹۵۲	۱۴,۸۹۵,۸۵۷۵	۱۴,۸۹۵,۸۵۷۵	ریال
۸۶۲,۳۳۳	۴,۵۶۷,۵۷۵,۴۹۵	۴,۵۶۷,۵۷۵,۴۹۵	۲۴,۱۶۲,۴۶۹	۲۴,۱۶۲,۴۶۹	سود(زیان) فروش
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۱۹,۰۴۸	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۳,۶۱۷	۳,۰۳۳,۶۱۷	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۷۲۹,۹۴۲	۱,۳۲۳,۹۱۶,۵۹۵	۷,۰۰۳,۵۱۸	۷,۰۰۳,۵۱۸	سود(زیان) فروش
۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۴۹۶,۲۴۰	۱۷۰,۹۴۵,۲۰۰	۸,۶۸۹,۹۳۱	۸,۶۸۹,۹۳۱	ریال
۵۱۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۳۸۷,۰۷۶	۱,۵۱۲,۵۶۱,۰۷۲	۳۵,۰۶۰,۷۴۶	۳۵,۰۶۰,۷۴۶	سود(زیان) فروش
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۲۲,۷۵۴	۲۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۳۷۰	۱,۴۵۲,۳۷۰	ریال
۳۱۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۸۴۴,۳۰۶	۲,۱۸۸,۴۰۵,۰۰۹	۱۱,۵۷۶,۶۶۳	۱۱,۵۷۶,۶۶۳	سود(زیان) فروش
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۳۴۹,۴۰۰	۱,۰۰۲,۲۹۴,۸۹۰	۵,۴۰۷,۹۳۹	۵,۴۰۷,۹۳۹	ریال
۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۶,۳۲۱,۸۵۶	۴,۹۳۷,۸۲۵,۴۱۳	۲۶,۱۲۱,۰۹۳	۲۶,۱۲۱,۰۹۳	سود(زیان) فروش
۶۰,۰۰۰	۵۲,۲۷۳,۶۵۸	۵۳,۶۵۸,۰۰۰	۲۸۳,۸۵۲	۲۸۳,۸۵۲	ریال
۵۰,۰۰۰	۶۱۳,۱۶۵,۵۶۹	۵۴۵,۰۷۳,۹۸۶	۲,۸۸۳,۴۴۰	۲,۸۸۳,۴۴۰	سود(زیان) فروش
۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۱۵,۶۶۶	۱,۳۳۴,۶۷۱,۱۶۸	۶,۵۳۱,۴۰۴	۶,۵۳۱,۴۰۴	ریال
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۵۴۶,۵۹۲	۱,۰۱۲,۵۴۶,۵۹۲	۵,۳۵۶,۳۸۱	۵,۳۵۶,۳۸۱	سود(زیان) فروش
۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۹۲۷,۴۶۲	۱,۴۴۸,۷۵۷,۵۲۰	۸,۹۸۰,۳۴۳	۸,۹۸۰,۳۴۳	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۱۷۰,۷۸۰	۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۵۲۹,۱۸۲	۵۲۹,۱۸۲	سود(زیان) فروش
۲۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۸۱۴,۳۷۰	۷۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۳,۴۳۰	۴,۲۰۳,۴۳۰	ریال
۱,۷۱۰,۰۰۰	۳,۸۸۶,۹۱۹,۹۵۳	۳,۹۴۰,۷۶۰,۱۳۹	۲۰,۸۴۶,۶۱۶	۲۰,۸۴۶,۶۱۶	سود(زیان) فروش
۱,۴۹۵,۲۵۸	۳,۳۱۶,۲۱۸,۳۶۰	۳,۴۰۰,۶۹۶,۰۴۸	۱۷,۹۸۹,۶۸۲	۱۷,۹۸۹,۶۸۲	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۳۰۲,۴۷۶	۲,۸۲۳,۵۵۶,۰۱۱	۱۴,۹۳۶,۶۰۲	۱۴,۹۳۶,۶۰۲	سود(زیان) فروش
۷۶,۴۱۳,۴۵۹,۱۳۵	۷۲,۵۹۳,۸۲۸,۶۷۹	۷۶,۴۱۳,۴۵۹,۱۳۵	۴۰۳,۸۵۴,۹۱۳	۴۰۳,۸۵۴,۹۱۳	سود(زیان) فروش

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	
تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۵	۳۰۴,۷۶۳,۹۳۰	۳۰۵,۲۵۷,۵۰۰	۲۳۶,۰۷۰	۲۳۶,۰۷۰	اوراق مسکن مهر(دمسکن)
۱,۹۰۰	۱,۸۹۸,۵۲۹,۴۰۰	۱,۹۰۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰	واسط مالی اسفند(دساما ۱)
۵۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	واسط مالی مهر(دصمینا)
۱,۲۸۰	۱,۲۷۹,۰۰۰,۹۲۸	۱,۲۸۱,۹۳۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۰	۹۹,۷۲۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۳۱۵	۳۱۴,۷۵۶,۱۹۰	۳۱۵,۴۲۲,۵۰۰	۴۲۲,۸۱۰	۴۲۲,۸۱۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (انصا)
	۴,۲۹۶,۶۷۱,۸۰۰	۴,۳۰۶,۴۵۰,۰۰۰	۳,۳۲۸,۲۰۰	۳,۳۲۸,۲۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۲/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	
سود(زیان) فروش	ریال	سود(زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال
۳۵,۳۸۵,۴۸۴		۳۵,۳۸۵,۴۶۴		.	
۸,۶۵۸,۵۳۵		۸,۶۵۸,۵۳۵		.	
۸,۱۷۵,۸۰۰		.		.	
۵۲,۲۱۹,۸۱۹		۴۴,۰۴۳,۹۹۹		.	

حق تقدم سرمایه گذاری غدیر
حق تقدم ملی صنایع مس ایران
حق تقدم کالسمین

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹		تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
.	.	۹۷,۷۹۰,۷۴۱	(۴,۹۷۱,۶۰۰)	۸۸۶,۴۷۶,۶۸۳	(۵,۰۸۰,۹۷۶)	۲۰,۰۰۰	۴۹,۷۱۶	۹۹۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۸۶,۴۷۶,۶۸۳	۵,۰۸۰,۹۷۶	۲۰,۰۰۰	۹۷,۷۹۰,۷۴۱	۹۷,۷۹۰,۷۴۱	از تباطات سیار ایران
(۱۲۲,۰۰۳,۵۰۲)	۲۲۸,۵۶۲,۱۹۰	۶۷۳,۴۵۴,۳۵۷	(۹,۳۲۳,۸۸۰)	۱,۱۶۴,۲۱۵,۴۱۷	(۹,۸۲۲,۳۴۶)	۳۱,۰۰۰	۵۹,۸۹۶	۱,۸۵۶,۷۷۶,۰۰۰	۱,۱۶۴,۲۱۵,۴۱۷	(۹,۸۲۲,۳۴۶)	۳۱,۰۰۰	۶۷۳,۴۵۴,۳۵۷	۶۷۳,۴۵۴,۳۵۷	پتروشیمی پردیس
.	.	۳۸,۷۱۲,۱۳۸	(۳,۳۲۱,۳۷۵)	۶۱۸,۷۲۷,۴۷۲	(۳,۵۱۴,۰۱۵)	۸۵,۰۰۰	۷,۸۱۵	۶۶۴,۳۷۵,۰۰۰	۶۱۸,۷۲۷,۴۷۲	(۳,۵۱۴,۰۱۵)	۸۵,۰۰۰	۳۸,۷۱۲,۱۳۸	۳۸,۷۱۲,۱۳۸	پتروشیمی شیراز
.	.	(۷۵,۳۹۴,۹۶۹)	(۶,۱۴۵,۵۰۰)	۱,۲۹۱,۷۴۷,۵۳۰	(۶,۵۰۱,۹۳۹)	۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۹۱	۱,۲۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۷۴۷,۵۳۰	(۶,۵۰۱,۹۳۹)	۱۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۹۴,۹۶۹)	(۷۵,۳۹۴,۹۶۹)	چادرمو
(۴۳,۳۷۵,۱۱۹)	۲۴,۳۰۵,۵۶۶	(۴,۸۲۷,۴۲۲)	(۵,۰۹۳,۰۰۰)	۱,۰۴۸,۹۴۶,۰۶۸	(۵,۳۸۸,۳۹۴)	۱,۱۰۰	۹۲۶	۱,۰۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۹۴۶,۰۶۸	(۵,۳۸۸,۳۹۴)	۱,۱۰۰	(۴,۸۲۷,۴۲۲)	(۴,۸۲۷,۴۲۲)	گروه صنعتی رنا
.	.	۲۱۹,۷۹۷,۳۷۲	(۸,۵۹۶,۰۰۰)	۱,۴۸۱,۷۱۲,۰۶۰	(۹,۰۹۴,۵۶۸)	۳۵۰,۰۰۰	۴,۹۱۲	۱,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۷۱۲,۰۶۰	(۹,۰۹۴,۵۶۸)	۳۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۹۷,۳۷۲	۲۱۹,۷۹۷,۳۷۲	سرمایه گذاری غدیر
.	.	(۸۴,۷۷۷,۱۵۹)	(۷,۲۸۵,۰۰۰)	۱,۵۴۶,۵۷۸,۸۲۹	(۷,۸۱۳,۳۳۰)	۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۵	۱,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۶,۵۷۸,۸۲۹	(۷,۸۱۳,۳۳۰)	۲۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۷۷,۱۵۹)	(۸۴,۷۷۷,۱۵۹)	فراوری مواد معدنی
.	.	۹۶,۵۶۹,۳۵۷	(۷,۴۰۷,۰۰۰)	۱,۳۶۹,۵۸۷,۰۳۷	(۷,۸۳۶,۶۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۸	۱,۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۵۸۷,۰۳۷	(۷,۸۳۶,۶۰۶)	۳۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۶۹,۳۵۷	۹۶,۵۶۹,۳۵۷	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	(۵۲,۴۴۷,۱۷۹)	(۱۲,۲۸۵,۰۰۰)	۲,۴۸۴,۱۶۴,۶۴۹	(۱۲,۹۹۷,۵۳۰)	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۸۵	۲,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۴,۱۶۴,۶۴۹	(۱۲,۹۹۷,۵۳۰)	۲۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۴۷,۱۷۹)	(۵۲,۴۴۷,۱۷۹)	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱۲۳,۸۰۳,۳۵۲)	۶۰,۴۰۵,۰۸۲	۱,۴۵۱,۲۹۸,۰۱۱	(۱۳,۷۹۹,۶۲۵)	۱,۲۸۰,۲۲۷,۳۶۰	(۱۴,۶۰۰,۰۰۴)	۴۹,۰۰۰	۵۶,۳۳۵	۲,۷۵۹,۹۲۵,۰۰۰	۱,۲۸۰,۲۲۷,۳۶۰	(۱۴,۶۰۰,۰۰۴)	۴۹,۰۰۰	۱,۴۵۱,۲۹۸,۰۱۱	۱,۴۵۱,۲۹۸,۰۱۱	صنایع شیمیایی ایران
(۳۳,۱۱۶,۳۸۵)	(۱۵۱,۹۷۵,۱۸۲)	(۲۴,۳۲۱,۶۲۰)	(۱۰,۱۱۶,۳۵۰)	۲۰,۲۶۷,۵۲,۳۷۷	(۱۰,۷۰۲,۹۹۳)	۲۵۰,۰۰۰	۸۰,۹۳	۲۰,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۷,۵۲,۳۷۷	(۱۰,۷۰۲,۹۹۳)	۲۵۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۱,۶۲۰)	(۲۴,۳۲۱,۶۲۰)	شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	(۴۳,۷۹۵,۶۷۴)	(۵,۸۷۳,۰۰۰)	۱,۲۰۶,۳۰۹,۰۴۰	(۶,۴۱۳,۶۳۴)	۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۳	۱,۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۳۰۹,۰۴۰	(۶,۴۱۳,۶۳۴)	۲۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۹۵,۶۷۴)	(۴۳,۷۹۵,۶۷۴)	سرمایه گذاری معادن فلزات
(۱۳۴,۳۹۸,۲۹۶)	.	۱۰۱,۰۳۴,۰۱۴	(۸,۰۸۲,۰۰۰)	۱,۴۹۸,۷۳۳,۳۳۰	(۸,۵۵۰,۷۵۶)	۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۴	۱,۶۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۷۳۳,۳۳۰	(۸,۵۵۰,۷۵۶)	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۳۴,۰۱۴	۱۰۱,۰۳۴,۰۱۴	مدیریت پروژه های
(۴۸,۶۵۴,۵۹۲)	.	(۴,۴۸۶,۰۷۰)	(۱,۱۱۵,۷۵۰)	۲۲۵,۳۳۹,۸۵۶	(۱,۱۸۰,۴۶۴)	۵۰,۰۰۰	۴,۴۶۳	۲۲۳,۱۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۳۹,۸۵۶	(۱,۱۸۰,۴۶۴)	۵۰,۰۰۰	(۴,۴۸۶,۰۷۰)	(۴,۴۸۶,۰۷۰)	نیروگاهی ایران
.	.	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲۶,۰۰۰)	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	(۱,۵۹۶,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	(۱,۵۹۶,۰۰۰)	۳,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	بالایش نفت بندر عباس
.	(۱۱۴,۱۴۴,۵۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت واسط مالی
.	۱۳,۳۹۱,۳۴۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسفند(ساما)
.	۶۸۵,۰۰۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
(۱۱۵,۸۰۹,۶۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	آس ب
(۷۰,۳۰۹,۸۵۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دریایی ایران
(۸۶,۵۰۰,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	آبیه دماوند
(۱۴۸,۷۵۱,۱۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
(۱۰۰,۸۱۷,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	آس ب
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)	۶۱,۱۲۹,۴۴۶	۲,۳۴۸,۲۰۵,۸۵۸	(۱۰,۴,۲۰۰,۹۸۰)	۲۱,۱۳۱,۶۹۵,۶۰۸	(۱۱,۰۹۳,۵۵۴)	۲۳,۶۹۴,۹۹۶,۰۰۰	جمع	۲۳,۶۹۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۱,۱۳۱,۶۹۵,۶۰۸	(۱۱,۰۹۳,۵۵۴)	۲۳,۶۹۴,۹۹۶,۰۰۰	۲,۳۴۸,۲۰۵,۸۵۸	جمع	

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۲۷۸,۴۵۴	۱۶۸,۵۳۵,۶۲۰	(۶,۴۶۴,۳۸۰)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۱۲,۶۹۷	.	.	.	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	توسعه و فلزات
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی، فن اوران
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۲۱,۲۶۰	.	.	.	۳۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۰۳,۸۳۷	.	.	.	۸۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۸/۲۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	آ اس پ
۱۶۵,۷۶۶,۵۳۷	.	.	.	.	۵,۶۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی، پردیس
۳۹,۰۶۰,۶۴۲	.	(۱,۱۷۰,۷۸۱)	(۱,۱۷۰,۷۸۱)	.	۱۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۲۲,۷۶۲,۷۶۳	.	(۲,۰۷۸,۲۷۳)	(۲,۰۷۸,۲۷۳)	.	۳۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	لیزینگ صنعت و معدن
۱۳۵,۲۸۲,۷۹۲	.	(۱,۹۷۸,۳۶۴)	(۱,۹۷۸,۳۶۴)	.	۳,۸۵۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۲/۲۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی، ایران
۹۳,۱۳۴,۸۷۲	.	(۲۱۵,۳۱۱)	(۲۱۵,۳۱۱)	.	۴۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱۵۳,۰۰۰,۵۱۰	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶	۹۲۴,۸۱۶,۲۴۸	۱۶۳,۰۹۲,۸۹۱	(۱۱,۹۰۷,۱۰۹)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱	شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱
۱۸-۱	۲۷۲,۶۸۲,۲۲۸	۲۷۵,۵۶۴,۱۸۰	۲۳۰,۱۳۴,۶۱۲
۱۸-۲	۱۲,۱۳۶,۶۸۶	۱۵۰,۷۶,۹۳۵	۳۳,۴۹۵,۴۵۷
	۲۸۵,۸۱۸,۹۱۴	۲۹۰,۶۴۱,۱۱۵	۲۶۳,۶۳۰,۰۶۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	سود	خالص سود اوراق
۱۳۸۹/۱۲/۲۳	چهار ساله	۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۳۷,۱۱۰,۰۰۱	.
۱۳۸۹/۰۹/۱۳	چهار ساله	۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۳۸,۴۵۴,۱۷۹	.
۱۳۹۰/۱۲/۰۱	چهار ساله	۲۰	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۶۰۶,۱۲۸	(۲۵,۴۹۳,۲۸۴)	۲۳۱,۱۱۲,۸۴۴	.	۲۳۱,۱۱۲,۸۴۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۸۴۵	(۲۵۰,۶۸۰)	۲,۲۵۶,۱۶۵	.	۲,۲۵۶,۱۶۵
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۵,۷۳۰	.	۶,۶۴۵,۷۳۰	.	۶,۶۴۵,۷۳۰
۱۳۹۱/۰۷/۱۶	چهار ساله	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۶,۰۷۹	(۸۷۶,۴۰۴)	۳۲,۷۳۹,۶۷۵	.	۳۲,۷۳۹,۶۷۵
۱۳۹۱/۰۸/۲۱	چهار ساله	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۱۶	.	۵۵۲,۲۱۶	.	۵۵۲,۲۱۶
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	پنج ساله	۲۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۵	.	۳۱,۳۳۵	.	۳۱,۳۳۵
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۲۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۴	.	۳۴۵,۲۰۴	.	۳۴۵,۲۰۴
۱۳۹۱/۰۹/۱۲	دو ساله	۲۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۱)	.	(۹۴۱)	.	(۹۴۱)
				۳۰۰,۳۰۲,۵۹۶	(۲۶,۶۲۰,۳۶۸)	۲۷۳,۶۸۲,۲۲۸	۲۷۵,۵۶۴,۱۸۰	۲۳۰,۱۳۴,۶۱۲

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود	سود	سود
۱۳۸۸/۰۴/۰۹	-	۷	۱۲,۱۴۰,۱۴۷	(۳,۴۶۱)	۱۲,۱۴۰,۱۴۷	۱۲,۱۴۰,۱۴۷	۳۳,۴۹۵,۴۵۷
			۱۲,۱۴۰,۱۴۷	(۳,۴۶۱)	۱۲,۱۴۰,۱۴۷	۱۲,۱۴۰,۱۴۷	۳۳,۴۹۵,۴۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹ تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۳۱۰,۱۱۳	۱۳۷,۸۵۲,۸۷۰	۲۱۹,۶۴۳,۲۵۰
۱۴۷,۱۲۴,۱۲۶	۱۶۵,۹۴۱,۵۶۵	۲۵۸,۳۳۶,۶۸۹
۶,۹۹۹,۹۸۹	۸,۱۸۱,۵۲۴	۱۴,۵۵۰,۳۱۴
۱۳,۹۳۷,۳۷۲	۱۰,۶۹۳,۲۲۴	۲۲,۰۹۸,۷۵۸
۲۹۰,۳۷۱,۶۰۰	۳۲۲,۶۶۹,۱۸۳	۵۱۴,۶۲۹,۰۱۱

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹ تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال
۴,۱۹۴,۰۳۰	۴,۹۰۸,۱۷۰	۸,۷۲۹,۷۳۱
۰	۲۲۹,۸۵۵	۱,۲۲۹,۳۱۹
۱۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۱۹,۹۹۹,۸۵۰
۱,۱۵۲,۵۳۴	۱,۱۵۲,۵۳۴	۲,۲۹۸,۷۷۰
۱۵,۳۴۶,۵۹۹	۱۶,۳۱۸,۰۴۴	۳۲,۲۵۷,۶۷۰

۲۱- تعدیلات

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

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

ب - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۴/۹			۱۳۹۱/۱۰/۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۹۸	ممتاز-عادی	۵,۷۸۳	۹۸	ممتاز-عادی	۵,۶۲۱	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵,۷۰۶,۴۶۸,۸۳۹)	طی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۹	۸۷,۰۰۶,۳۲۲,۵۳۴	خرید سهام	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۷۹,۹۲۴,۲۰۸,۷۳۳	فروش سهام		

۲۵- 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 .

۲۶- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

ارقام مقایسه ای مرتبط با سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۱ عمدتاً از بابت اصلاح هزینه کارمزد متولی به مبلغ ۲۳,۶۶۳,۵۱۰ ریال تجدید ارائه گردیده است.