



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن



Bank Of Industry and Mine
Brokerage Co

صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری

مشترک صنعت و معدن

۹ ماهه منتهی به ۹ فروردین ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 فروردین ماه ۱۳۹۲ 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 دارائیه
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 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 ۱۳۹۲/۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مبتم کریمی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۱/۹	۱۳۹۱/۴/۹ تجدیدارائه شده
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۷,۶۲۱,۱۷۴,۰۹۰	۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۶۴
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	.	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
۷ حسابهای دریافتنی	۸۱۳,۳۰۰,۷۴۲	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵
۸ سایر دارایی ها	۷,۸۳۷,۶۴۱	۱۳,۳۸۳,۴۵۴
۹ موجودی نقد	۱۲۷,۵۵۲,۱۲۶	۷۰,۷۳۵,۷۳۴
جمع دارایی ها	۱۸,۵۶۹,۸۶۴,۵۹۹	۱۴,۱۱۸,۳۹۱,۵۵۱
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۷۰۵,۹۵۷,۷۰۲	۱,۳۲۱,۶۸۲,۶۰۲
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۹۶۷,۸۵۱,۴۳۵	۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۲,۸۶۷,۸۷۷	۲۶,۳۲۶,۲۵۹
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۵۵۰,۳۶۸
جمع بدهی ها	۴,۷۰۶,۶۷۷,۰۱۴	۱,۷۹۲,۵۹۷,۵۱۱
۱۴	۱۳,۸۶۳,۱۸۷,۵۸۵	۱۲,۳۲۵,۷۹۴,۰۴۰
خالص دارایی ها		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۷۷۲,۶۳۸	۲,۰۹۲,۶۶۵

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
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۴

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۹ تجدید ارائه شده
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۶۳۹,۰۵۸,۱۷۵	(۱,۰۹۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۰,۸۲۸,۰۷۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۱۷,۷۱۹,۸۹۸)	۷۳۰,۵۹۶,۳۰۰	(۱,۰۳۶,۵۳۹,۹۸۴)
سود سهام	۷۷۲,۷۳۲,۶۶۹	۱,۲۴۷,۶۸۹,۳۱۲	۱,۶۷۲,۷۵۸,۱۱۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸۲,۵۸۷,۳۳۱	۶۹۰,۲۴۶,۹۹۳	۷۴۳,۶۳۰,۰۰۰
جمع درآمد ها	۲,۳۷۳,۶۵۸,۱۵۷	۱,۲۷۷,۳۵۱,۸۰۲	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۴۷۹,۰۲۲,۱۵۳	۴۱۷,۶۱۹,۱۷۷	۵۱۴,۶۲۹,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲۳,۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۵,۰۰۰	۲۴,۲۵۷,۶۷۰
سود (زیان) خالص	۲,۳۷۹,۳۸۵,۰۰۴	۸۳۵,۷۰۷,۶۲۵	(۱۷۷,۸۸۶,۶۵۴)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۹ تجدید ارائه شده
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها: واحد های سرمایه گذاری در اول دوره	۵,۸۹۰	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۶۶	۲۱,۱۴۴,۸۲۰	۲۱۷,۳۰۴,۳۰۸
واحد های سرمایه گذاری لغت شده طی دوره	(۱,۷۵۶)	(۹,۶۴۲,۱۹۸,۰۱۳)	(۹,۸۵۹,۱۹۲,۱۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۲,۷۹۶,۳۸۵,۰۰۴	۸۳۵,۷۰۷,۶۲۵	(۱۷۷,۸۸۶,۶۵۴)
تعدیلات	۱,۰۰۲,۵۳۲,۸۰۱	۷۸۷,۵۵۲,۴۸۶	۷۸۸,۲۵۶,۸۶۰
خالص دارایی ها: واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره	۵,۰۰۰	۱۳,۰۷۱,۵۴۹,۲۹۱	۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۰۰۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱_۱_ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۳/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۲۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۸/۴/۹ 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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 واحد های 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 بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر 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 بهشتی، خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

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 سیند، کوچه خسرو، پلاک ۳۱ طبقه دوم.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 ۰/۲ 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 ۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساسی 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، 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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۱/۹			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
آذر آب	ساخت محصولات فلزی	۴۱۹,۸۰۶,۷۰۳	۴۴۵,۵۵۹,۵۸۲	۲,۵۱	-	-	-
ارتباطات مخابرات	فراپورس	۱,۲۰۰,۸۷۸,۶۰۹	۱,۱۸۱,۶۰۶,۹۴۵	۶,۳۶	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	فراورده های نفتی - کک و سوخت هسته ای	۱,۴۵۹,۹۴۲,۰۰۴	۱,۵۸۸,۷۲۱,۰۹۰	۸,۵۶	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	فراورده های نفتی - کک و سوخت هسته ای	۱,۶۳۱,۲۷۲,۹۶۴	۱,۷۷۲,۰۵۵,۱۷۵	۹,۵۵	۹۱۶,۲۳۲,۳۲۰	۸۶۷,۷۷۷,۷۲۸	۶,۱۴
پالایش نفت تبریز	فراورده های نفتی - کک و سوخت هسته ای	۶۸۸,۸۰۹,۱۲۷	۶۷۴,۹۸۲,۲۲۰	۳,۶۳	-	-	-
پتروشیمی شیراز	محصولات شیمیایی	۹۰۵,۰۰۹,۰۶۹	۸۴۵,۹۰۵,۱۲۷	۴,۵۶	-	-	-
فولادخوارستان	فلزات اساسی	۱,۳۲۴,۵۷۰,۶۶۷	۱,۳۳۵,۶۱۳,۶۴۵	۷,۱۹	-	-	-
سرمایه گذاری رنا	خودرو و ساخت قطعات	۴۲۹,۱۱۴,۳۰۱	۴۴۱,۱۹۲,۶۶۴	۱,۹۵	۴۵۵,۲۶۱,۴۵۵	۴۹۹,۱۲۶,۵۷۴	۳,۲۳
فراوری مواد معدنی	فلزات اساسی	۱,۱۲۵,۹۲۲,۳۵۰	۷۵۱,۳۳۸,۳۴۴	۴,۰۵	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی	۱,۳۸۴,۸۷۰,۵۵۱	۱,۳۵۸,۶۷۳,۸۸۸	۷,۳۲	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	محصولات شیمیایی	۱,۵۹۲,۷۰۳,۱۰۲	۱,۵۴۶,۱۲۲,۹۶۲	۸,۳۳	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی	۱,۲۸۷,۴۷۹,۴۸۴	۱,۲۶۹,۳۰۳,۰۷۵	۶,۸۴	۹۴۱,۲۱۴,۲۱۰	۱,۰۷۵,۶۱۴,۵۰۶	۶,۶۶
معادن و فلزات	استخراج کانه های فلزی	۱,۶۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۶۸۹,۲۲۶	۹,۲۸	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	فلزات اساسی	۱,۲۲۷,۲۵۹,۱۲۴	۱,۲۲۸,۰۲۲,۱۶۸	۶,۶۱	۸۰۱,۱۵۲,۷۶۴,۷۲۴	۱,۱۸۵,۸۸۱,۱۰۷	۸,۱۶
مخابرات	فراورده های کانه های فلزی	۳۱۴,۰۱۰,۲۷۹	۳۱۰,۴۲۲,۶۲۰	۱,۶۷	۱,۹۱۹,۱۸۶,۲۴۹	۲,۰۴۱,۱۸۹,۷۵۱	۱۳,۵۸
سرمایه گذاری غدیر	شرکت های پتروشیمی	۱,۴۱۹,۸۹۳,۴۰۵	۱,۲۰۶,۹۵۱,۳۲۵	۶,۵	۷۱۲,۹۸۷,۰۸۶	۷۸۳,۲۹۶,۹۳۵	۵,۰۵
صنایع شیمیایی ایران	محصولات شیمیایی	-	-	-	۱,۳۰۱,۱۴۲,۰۴۵	۱,۴۳۳,۹۴۵,۳۹۸	۹,۲۱
آ س پ	انرژی سازی - املاک و مستغلات	-	-	-	۵۹۵,۵۶۷,۳۱۸	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	۴,۲۲
سرمایه گذاری مسکن تهران	انرژی سازی - املاک و مستغلات	-	-	-	۵۰۰,۹۸۳,۳۲۹	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	۳,۵۵
سرمایه گذاری ملی ایران	سرمایه گذاری ها	-	-	-	۱,۴۹۲,۲۶۴,۳۴۷	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	۹,۱۵
آبیه صنایع	سرمایه گذاری ها	-	-	-	۲۴۶,۱۴۰,۸۷۷	۳۴۱,۹۵۰,۵۷۴	۱,۷۴
جمع		۱۸,۱۱۸,۸۹۳,۹۸۸	۱۷,۶۲۱,۱۷۴,۰۹۰	۹۴,۹۱	۹,۹۸۵,۷۸۹,۳۴۴	۱۱,۰۲۲,۳۲۹,۳۴۹	۷۰,۶۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۴

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:

	۱۳۹۳/۰۱/۹	۱۳۹۱/۴/۹
یادداشت		
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراورسی	۶-۱	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴
اوراق مشارکت بورسی و فراورسی	۶-۲	-
		<u>۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴</u>

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

	۱۳۹۳/۰۱/۹	۱۳۹۱/۰۴/۹
تاریخ سررسید	۱۳۹۴/۱۲/۱	
نرخ سود	۰.۲	
ارزش اسمی	-	-
سود متعلقه	-	-
خالص ارزش فروش	-	-
درصد به کل دارایی	-	-
خالص ارزش فروش	-	۳,۴۷۴,۴۲۸,۷۱۴

اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن

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

	۱۳۹۳/۰۱/۹	۱۳۹۱/۰۴/۹
تاریخ سررسید		
نرخ سود	-	-
ارزش اسمی	-	-
سود متعلقه	-	-
خالص ارزش فروش	-	-
درصد به کل دارایی	-	-
خالص ارزش فروش	-	-

شرکت واسطه مالی اسفند (دساما)

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۱/۹	تاریخ زده شده ۱۳۹۱/۴/۹
تزیل نشده	تزیل شده	تزیل شده
تزیل	تزیل	تزیل
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	-
۱۲۱,۹۹۴	۱۲۱,۵۰۵	-
-	-	-
۸۳۱,۹۸۸,۵۸۲	۸۱۳,۳۰۰,۷۲۲	۵۷۴,۰۵۴,۲۸۵

۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی آن متعلق می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق از طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می شود. این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس پنج سال می باشد.

	۱۳۹۳/۰۱/۹	ماترید در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	ماترید در پایان دوره
		ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۳,۴۲۸,۱۲۴	-	۵۷۳,۱۱۸	۲,۸۵۵,۰۱۶	
مخارج نرم افزار	۹,۹۲۵,۳۲۰	-	۴,۹۷۳,۶۹۵	۴,۹۵۱,۶۲۵	
جمع	۱۳,۳۵۳,۴۴۴	-	۵,۵۲۶,۸۱۳	۷,۸۷۶,۶۴۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۴/۰۹	۱۳۹۲/۰۱/۰۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵۰,۷۳۵,۷۳۴	۱۲۷,۵۵۲,۱۲۶	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۷۰,۷۳۵,۷۳۴	۱۲۷,۵۵۲,۱۲۶	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

۱۳۹۲/۰۱/۰۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۲۲۸,۷۶۷,۰۰۲,۱۳۸	۲۳۱,۲۵۱,۲۷۷,۲۳۸	۳,۷۰۵,۹۵۷,۷۰۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۲۲۱,۶۸۲,۶۰۲	۲۲۸,۷۶۷,۰۰۲,۱۳۸	۲۳۱,۲۵۱,۲۷۷,۲۳۸	۳,۷۰۵,۹۵۷,۷۰۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۰۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	
ریال	ریال	
۶۱۰,۱۹۷,۵۹۰	۴۳۰,۴۴۷,۷۰۳	مدیر صندوق
۳۳۹,۰۹۴,۳۲۱	۹۸,۶۱۷,۰۱۳	ضامن
۱۷,۲۳۱,۸۱۵	۳,۱۱۹,۶۶۳	متولی
۱,۳۲۷,۷۰۹	۱۱,۸۵۳,۹۰۳	حسابرس
۹۶۷,۸۵۱,۴۳۵	۵۴۴,۰۳۸,۲۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۱/۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۳,۸۷۵,۰۸۸	۳۰,۴۱۶,۷۰۶	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۲,۴۵۱,۱۷۱	۲,۴۵۱,۱۷۱	جمع
۲۶,۳۲۶,۲۵۹	۳۲,۸۶۷,۸۷۷	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۴/۹	۱۳۹۲/۰۱/۹	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور و ابطال
۵۵۰,۳۶۸	۰	
۵۵۰,۳۶۸	۰	

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		۱۳۹۲/۰۱/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۲۴۲,۳۸۸,۶۲۱	۴,۸۹۰	۱۱,۰۹۰,۵۴۹,۵۸۴	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۹۴,۵۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۷۲,۶۳۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۳۳۶,۹۴۶,۶۲۱	۵,۸۹۰	۱۳,۸۶۳,۱۸۷,۵۸۴	۵,۰۰۰	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۹
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵_۱	۲,۷۴۰,۴۴۵,۳۰۳	(۱,۰۸۳,۰۶۷,۹۹۳)
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی	۱۵_۲	(۳۲,۷۲۶,۰۰۴)	۰
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵_۳	(۶۸,۶۶۱,۱۲۴)	۵۲,۲۱۹,۸۱۹
		۲,۶۳۹,۰۵۸,۱۷۵	(۱,۰۳۰,۸۴۸,۱۷۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۹		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۰۹
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۵۸۰,۳۵۸,۷۷۵	۶۸۲,۰۶۸,۱۵۵	۲,۹۰۱,۷۹۲	۲,۸۶۵,۳۳۶	(۱۰۷,۵۷۶,۸۰۹)	۹۲,۲۵۰,۹۱۵	۹۲,۲۵۰,۹۱۵	۹۲,۲۵۰,۹۱۵	۹۲,۲۵۰,۹۱۵
۲۰,۳۵۱	۹۵۲,۲۹۸,۶۹۸	۹۰۲,۰۰۵,۵۲۶	۲,۷۶۱,۲۹۲	۲,۸۶۶,۲۲۷	۴۰,۳۶۵,۳۳۲	-	-	-	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۳,۰۳۹,۰۰۹	۳,۱۲۰,۳۲۷,۳۱۸	۱۵,۸۱۵,۱۹۲	۱۶,۷۳۲,۳۸۵	۱۰,۳۵۲,۲۱۲	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۲۰,۳۶۶	۱۲۱,۳۲۹,۳۲۶	۶۰۴,۶۰۴	۶۲۹,۶۰۰	(۲,۱۵۲,۲۳۲)	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۷۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۸۲۸,۵۲۰	۳,۸۰۷,۰۰۰	۳,۸۰۰,۷۵۱	(۱۸۷,۱۲۶,۲۹۲)	-	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۵۲,۶۰۲	۵,۲۲۶,۰۰۰	۵,۷۵۱,۳۸۸	(۴۶,۰۳۹,۸۰۰)	-	-	-	-
۲۹۲,۹۰۰	۷,۹۸۶,۴۱۶,۷۵۰	۷,۷۶۲,۲۹۹,۳۲۰	۳۰,۰۶۱,۳۱۹	۳۱,۸۰۲,۸۸۲	۱۶۱,۳۸۰,۳۵۲	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۹,۱۴۵,۳۲۶	۱۰,۳۳۳,۶۵۰,۹۶۷	۵۷,۶۴۵,۷۲۲	۶۰,۹۸۹,۱۷۲	۹۷,۶۵۹,۲۶۳	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۶۲۰,۰۰۰	۴,۱۱۶,۱۰۷,۵۳۲	۲۰,۳۸۲,۱۰۲	۲۱,۶۷۱,۱۲۲	(۱,۳۴۱,۲۵۹)	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۲۷۰	۷,۴۹۵,۲۴۴	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰	۳,۰۴۷,۵۵۲,۱۰۷	۳,۰۹۲,۸۴۷,۱۷۲	۱۵,۳۳۷,۷۶۱	۱۶,۱۲۱,۵۳۶	(۶,۶۵۲,۲۶۴)	-	-	-	-
۷۵,۰۰۰	۳,۶۲۹,۳۲۹,۳۳۲	۳,۸۰۰,۷۶۶,۷۲۱	۱۸,۲۲۶,۶۶۶	۱۹,۳۰۰,۹۵۲	۷۰,۹۰۰,۱۲۰	-	-	-	-
۵۲۱,۲۰۰	۱,۷۱۷,۹۵۲,۳۲۹	۱,۶۲۵,۰۸۱,۹۶۵	۸,۵۸۹,۷۶۶	۹,۰۸۷,۹۷۹	۷۵,۱۹۳,۶۱۹	-	-	-	-
۱,۱۰۹,۳۴۰	۳,۲۱۸,۲۷۲,۰۰۲	۳,۱۲۲,۳۱۱,۲۹۰	۱۶,۰۹۲,۳۶۸	۱۷,۰۲۵,۷۲۰	۶۲,۰۲۲,۰۲۵	-	-	-	-
۴۲,۷۳۸	۵۷,۹۵۲,۸۵۰	۵۸,۱۰۲,۶۵۰	۲۸۹,۷۶۲	۳۰۰,۶۵۶۹	(۲۶,۰۳۲)	-	-	-	-
۱,۵۵۰,۱۵۰	۳,۸۲۳,۰۴۲,۷۰۰	۳,۶۸۹,۱۲۸,۱۶۰	۱۹,۱۱۵,۲۲۴	۲۰,۲۲۲,۹۰۲	۹۴,۵۷۲,۲۱۲	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۷۴۴,۶۰۰	۲۰,۱۴۵۰۰	۲,۱۳۱,۳۴۱	(۲۳,۹۹,۰۴۱)	-	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۵,۶۹۰,۹۵۲	۳,۰۱۲,۵۸۵,۰۵۲	۱۴,۷۷۸,۲۵۷	۱۵,۳۲۵,۶۱۰	(۸۷,۳۰۰,۱۶۸)	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۰۶,۱۵۲	۵۶۶,۸۶۸,۴۰۰	۲,۹۲۷,۰۳۰	۳,۱۱۷,۹۶۰	(۱۳,۵۲۶,۷۸۸)	-	-	-	-
۹۱۰,۰۰۰	۸,۳۷۷,۶۸۸,۱۲۰	۷,۸۵۶,۱۵۷,۳۰۵	۴۱,۸۸۸,۲۴۱	۴۲,۳۱۷,۹۶۲	۴۲,۳۱۷,۹۶۲	-	-	-	-
۳۹۵,۰۰۰	۱,۱۹۹,۳۵۲,۱۰۰	۱,۱۵۹,۶۹۰,۵۳۸	۵,۹۹۶,۷۶۰	۶,۲۲۲,۵۷۴	۲۷,۳۲۰,۲۲۸	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۱۰,۲۰۰	۶۴۵,۶۱۲,۵۰۲	۳,۴۷۸,۵۵۰	۳,۶۸۰,۳۰۴	۲۲,۸۳۸,۸۲۴	-	-	-	-
۲۳۰,۰۰۰	۵۰۹,۷۱۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۵۲,۵۲۹	۲,۵۴۸,۵۵۰	۲,۶۹۶,۲۷۰	۱,۵۱۲,۵۵۱	-	-	-	-
۱,۱۴۹,۶۶۶	۵,۲۸۶,۴۹۹,۱۲۶	۴,۶۷۸,۱۲۷,۲۸۸	۲۶,۳۲۲,۳۵۰	۲۷,۸۵۲,۰۲۷	۵۵۲,۹۰۲,۷۶۱	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۵۲۶,۲۲۸	۳,۲۸۸,۰۰۰	۳,۶۹۰,۲۹۹	۱۸,۸۹۵,۴۷۲	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۶۹۵,۵۸۵	۶۰۱,۸۰۰,۵۲۸	۲,۸۲۲,۴۷۷	۲,۹۰۶,۰۳۸	(۳,۸۵۲,۲۵۸)	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۷۷,۶۳۲	۱,۴۴۱,۰۱۵,۵۰۲	۷,۲۲۵,۳۸۶	۷,۶۴۴,۲۵۸	(۱۰,۸۰۰,۷۱۲)	-	-	-	-
۵۵۱,۰۰۰	۶,۱۷۴,۳۹۰,۹۵۲	۶,۱۸۹,۲۷۹,۰۶۳	۳۰,۸۷۱,۹۵۶	۳۲,۳۶۲,۵۱۷	(۷۸,۲۲۲,۵۸۴)	-	-	-	-
۱,۱۷۲,۳۳۲	۶,۶۴۹,۷۴۳,۸۹۲	۶,۸۰۰,۳۳۴,۶۸۱	۳۳,۲۲۸,۸۲۰	۳۵,۱۷۷,۲۴۷	(۲۵۸,۲۲۹,۱۷۶)	-	-	-	-
۶۶۲,۴۴۷	۱,۸۶۲,۲۲۷,۲۶۸	۱,۸۲۱,۳۸۱,۴۱۲	۹,۳۱۱,۱۲۵	۹,۸۵۱,۱۸۱	(۳۸۰,۵۲۶,۷۶۸)	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۸۶۷,۵۲۰	۱,۴۴۶,۵۷۲,۹۸۵	۸,۹۱۹,۳۳۵	۹,۲۳۶,۶۵۵	۱۱۸,۲۳۹,۵۶۵	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۹۴۵,۲۰۰	۱۶۰,۲۹۶,۲۴۰	۸۵۲,۷۲۶	۹۰۴,۳۰۳	۸,۶۸۹,۲۲۱	-	-	-	-
۱۴۵,۰۰۰	۶,۴۰۱,۱۹۴,۷۲۲	۶,۲۲۹,۲۲۸,۸۸۱	۳۲,۰۰۵,۷۲۴	۳۲,۸۶۲,۳۱۰	۱۷,۵۸۱,۷۵۷	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۲۲,۷۵۴	۱,۳۷۲,۷۵۰	۱,۳۵۲,۲۷۰	(۲,۷۹۶,۷۷۴)	-	-	-	-
۵۱۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۱۲۰,۳۸۲	۳,۷۵۶,۴۱۵,۳۸۹	۱۷,۱۴۵,۶۰۲	۱۸,۱۴۰,۰۴۶	(۴۲۲,۵۸۰,۵۵۵)	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۷۲۰,۷۱۶	۲,۸۳۵,۲۸۲,۴۱۹	۱,۲۸۴,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۷۲	(۱۸,۸۱۵,۷۷۵)	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۲۹۴,۸۹۰	۱,۰۸۹,۳۲۹,۴۰۰	۵,۱۱۱,۴۷۵	۵,۳۰۷,۳۲۹	(۷۷,۵۷۲,۹۲۲)	-	-	-	-
۲,۱۷۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۰۷۷,۱۵۰	۷,۹۵۹,۱۲۷,۵۲۶	۴۱,۹۹۵,۳۸۶	۴۴,۴۲۱,۱۱۲	۳۵۳,۵۱۳,۱۰۶	-	-	-	-
۶۰۰۰	۵۲,۳۵۸,۰۰۰	۵۲,۲۷۲,۶۵۸	۲۶۸,۲۹۰	۲۸۲,۸۵۲	(۱۶۷,۸۰۰)	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۷۳,۹۸۶	۶۱۳,۱۶۵,۵۶۹	۲,۷۲۵,۲۷۰	۲,۸۸۳,۴۴۰	(۷۲,۷۰۰,۳۲۲)	-	-	-	-
۶۰۹,۶۰۰	۴,۵۲۹,۴۵۸,۰۱۸	۴,۸۶۸,۰۰۰,۳۷۱۹	۲۲,۴۴۷,۲۹۰	۲۳,۹۶۰,۸۲۵	(۳۸۵,۱۵۲,۸۱۶)	-	-	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۱,۶۴۶,۵۹۲	۱,۷۲۵,۳۵۹,۹۲۲	۷,۵۵۸,۲۲۴	۸,۲۱۴,۰۲۲	(۱۴۹,۷۸۵,۵۱۸)	-	-	-	-
۶۴۶,۰۰۰	۵,۹۲۴,۶۲۳,۵۶۲	۶,۲۱۵,۸۲۶,۶۸۲	۲۹,۶۷۲,۱۲۰	۳۱,۳۹۴,۱۵۵	(۳۴۲,۲۷۰,۳۹۷)	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۵۹۷,۹۷۰	۲,۰۳۰,۸۶۴,۴۲۶	۴,۳۲۰,۲۵۰	۴,۵۷۰,۸۲۵	(۱۳,۱۵۷,۵۳۱)	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۸,۱۷۰,۷۸۰	۱,۲۵۶,۲۰۰	۱,۲۸۲,۳۸۸	۵۲۹,۱۸۲	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۴۰,۱۳۲	۱,۶۵۳,۸۱۷,۵۴۱	۸,۰۵۰,۳۰۱	۸,۵۱۷,۱۱۰	(۴۰,۳۲۹,۷۲۰)	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۲,۷۳۸,۸۵۰	۲,۳۵۸,۰۸۴,۲۱۱	۱۱,۳۶۳,۶۹۴	۱۲,۰۲۲,۷۸۶	(۸,۷۲,۸۲۱)	-	-	-	-
۲,۳۱۰,۰۰۰	۵,۲۹۴,۲۴۴,۵۸۶	۵,۴۱۱,۱۳۵,۰۰۲	۲۶,۴۷۱,۳۲۳	۲۸,۰۰۶,۶۵۳	(۱۷۱,۳۸,۳۹۲)	-	-	-	-
۱,۴۹۵,۲۵۸	۷,۳۰۷,۵۲۷,۹۸۶	۷,۴۲۲,۹۱۳,۳۵۰	۲۶,۵۲۷,۷۲۹	۲۸,۶۵۶,۹۲۱	(۲۰۰,۵۴۰,۰۲۴)	-	-	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۳۵۶,۰۱۱	۳,۷۷۲,۰۵۰,۰۰۶	۲۰,۰۱۷,۷۸۱	۲۱,۱۷۸,۰۰۲	۱۹۰,۳۰۹,۲۲۲	-	-	-	-
۴۵,۳۵۴	۳۵۸,۵۴۱,۵۰۲	۳۳۰,۲۲۲,۲۵۳	۱,۷۹۲,۷۰۸	۱,۸۹۶,۶۸۵	۲۴,۶۱۱,۸۵۶	-	-	-	-
سایر	۱۴۳,۷۹۶,۱۴۴,۵۸۵	۱۳۹,۴۴۳,۸۱۵,۰۵۸	۶۹۰,۴۸۲,۶۱۷	۷۳۰,۳۰۱,۶۰۷	۲,۷۴۰,۴۴۵,۳۰۲	-	-	-	-
					(۱,۲۴۳,۳۰۰,۵۰۲)	-	-	-	-

۱۵۰۲- سوئد (زبان) حاصل از فروشی اوراق مشارکت در بورس:

2-15- سوداگران حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۶- سودا (زمان): تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

2000

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۹		خالص درآمد سود سهام
							خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۴	۲۵۰۰۰۰	۷۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰	۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰
توسعه و فلزات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲	۱۵۰۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲	۱۰۰۰۰۰	۱۲۰۰	۰	۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰	۰	۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰
آس پ	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۱۵۰۰۰۰	۸۲۵	۰	۰	۱۲۳۰۷۵۰۰۰۰	۱۲۳۰۷۵۰۰۰۰	۱۲۳۰۷۵۰۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰	۲۰۰۰۰	۱۰۰۹۶	۲۰۱۹۲۰۰۰۰	۰	۲۰۱۹۲۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۱۸۰۳۴۹	۱۶۵۰۷۶۶۰۵۳۷
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱	۳۰۰۰۰۰	۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰۶۰۶۴۲
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۳	۴۰۰۰۰۰	۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲۰۷۶۲۰۷۶۳
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۲/۲۷	۴۰۰۰۰	۳۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵۰۲۸۲۰۷۹۲
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۱۱/۱	۱۳۹۱/۱۱/۱	۱۵۰۰۰۰	۱۸۱۰	۲۷۱۵۰۰۰۰۰	۰	۲۷۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۷۱۵۰۰۰۰۰۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱	۲۵۰۰۰۰	۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۰۱۳۴۰۸۷۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۲	۲۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۴۵۰۰۰۰۰۰	(۱۸۰۶۸۷۰۳۵۱)	۱۴۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۰۹۳۰۸۶۳	۱۵۳۰۰۰۰۵۱۰
جمع					۷۹۳۰۴۲۰۰۰۰	(۱۸۰۶۸۷۰۳۵۱)	۷۷۴۰۷۳۲۰۶۴۹	۱۰۲۴۷۰۶۸۹۰۲۱۲	۱۰۶۷۲۰۷۵۸۰۱۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۹/۱/۹۲	نه ماهه منتهی به ۹/۱/۹۱	سال مالی منتهی به ۹/۱/۹۰
سود اوراق مشارکت	۳۶۷,۵۸۹,۹۰۵	۲۶۵,۷۸۱,۲۲۹	۷۳۰,۱۲۲,۶۱۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۹۹۷,۲۲۶	۲۴,۲۶۵,۷۵۲	۳۳,۲۹۵,۲۵۷
جمع	۳۸۲,۵۸۷,۲۳۱	۲۹۰,۲۴۶,۹۸۲	۷۶۳,۴۲۰,۰۶۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرعایه گذاری	مدت اوراق سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	خرید به روش سود هزینه اوراق سود سپرده	خالص سود اوراق	سود	سال مالی منتهی به ۹/۱/۹۰
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	چهار ساله	۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱۲,۳۰۹,۵۶۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۲
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	چهار ساله	۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۶,۳۲۱,۶۷۱	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن	چهار ساله	۲۰	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۶,۱۲۸	(۲۵,۲۹۲,۲۸۲)	۲۳۰,۷۱۳,۸۴۶	۱۷۱۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۱
اوراق مسکن مهر (افسنگ)	پنج ساله	۲۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	پنج ساله	۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۵۰,۲۲۶	-	۲۶,۹۵۰,۲۲۶	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
واحد مالی افسند (اسفند)	چهار ساله	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۹۲,۳۲۶	-	۲۴,۵۹۲,۳۲۶	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
واحد مالی مهر (اصفهان)	چهار ساله	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۵,۱۵۵	-	۹,۵۳۵,۱۵۵	-	۱۳۹۱/۰۸/۲۱
اوراق مسکن مهر (افسنگ)	پنج ساله	۲۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۳,۵	-	۳,۱۳۳,۵	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
سود اوراق مشارکت واحد مالی فروردین (اصفهان)	چهار ساله	۲۰	۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۰۹,۸۵۸	-	۶۸,۱۰۹,۸۵۸	-	۱۳۹۱/۰۱/۰۹
جمع				۳۹۲,۳۲۳,۶۹۹	(۲۵,۲۴۲,۱۶۲)	۳۶۷,۵۸۹,۹۰۵	۲۶۵,۷۸۱,۲۲۹	۱۳۹۱/۰۱/۰۹
							۷۲۰,۱۲۲,۶۱۲	۱۳۹۱/۰۱/۰۹

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرعایه گذاری	مدت اوراق سود	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	خرید به روش سود هزینه اوراق سود سپرده	سود	سود	سال مالی منتهی به ۹/۱/۹۰
سپرده بانکی:							
بانک معادن به شماره	-	۷	۱۴,۶۵۳,۵۵۲	(۲۸۹)	۱۴,۶۵۳,۰۶۲	۲۴,۲۶۵,۷۵۲	۱۳۹۱/۰۹/۰۹
گواهی سپرده بانکی:							
اوراق گواهی سپرده بانک معادن (اصفهان)	دو ساله	۲۰	۲۴۵,۲۰۴	-	۲۴۵,۲۰۴	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
اوراق گواهی سپرده بانک معادن (اصفهان)	دو ساله	۲۰	(۹۴۱)	-	(۹۴۱)	-	۱۳۹۱/۰۹/۱۳
جمع			۱۴,۹۹۷,۸۱۵	(۲۸۹)	۱۴,۹۹۷,۲۲۶	۲۴,۲۶۵,۷۵۲	۱۳۹۱/۰۹/۰۹
						۳۳,۲۹۵,۲۵۷	۱۳۹۱/۰۹/۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۹ تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۹۸,۴۶۹,۸۸۷	۲۱۹,۶۴۳,۲۵۰
ضامن	۲۴۰,۴۷۷,۳۰۸	۲۵۸,۳۳۶,۶۸۹
متولی	۱۴,۱۱۲,۱۵۲	۱۴,۵۵۰,۳۱۴
حسابرس	۲۵,۹۷۳,۸۰۶	۲۳,۰۹۸,۷۵۸
جمع	۴۷۹,۰۳۳,۱۵۳	۵۱۴,۶۲۹,۰۱۱

۲۰- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۹ تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶,۵۴۱,۶۱۸	۸,۷۲۹,۷۳۱
هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام	۰	۱,۲۲۹,۳۱۹
هزینه آبونمان	۱۴,۹۷۲,۷۳۰	۱۹,۹۹۹,۸۵۰
هزینه استهلاک سایر دارائیهها	۱,۷۲۵,۶۵۲	۲,۴۹۸,۷۷۰
جمع	۲۳,۲۴۰,۰۰۰	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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

تخصص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۲/۰۱/۹			۱۳۹۱/۰۴/۹		
			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-حماکن	۴,۲۸۵	عمتان-عادی	۸۵	۵,۷۸۳	عمتان-عادی	۹۸

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-حماکن	خرید سهام	۱۶۳,۵۳۱,۷۲۲,۵۲۴	طی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱/۹	(۳,۷۰۵,۹۵۷,۷۰۳)
		فروش سهام	۱۵۹,۰۷۴,۲۰۰,۴۶۶		

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.