

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن	۱ الی ۲۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد.

۲) حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



(۴) طی سال مالی مورد گزارش صندوق، ارزش خالص داراییها (NAV) در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل عدم محاسبه صحیح برخی از هزینه های صندوق و همچنین اشتباهات موجود در نرم افزار صندوق بدرستی محاسبه نشده است. اگرچه نسبت به اصلاح اشتباهات اقدام شده است، لیکن با توجه به حساسیت موضوع و حقوق مشتریان، بررسی و اقدامات اساسی در این خصوص، جهت پیشگیری از وقوع اشتباهات مذکور، پیشنهاد می گردد.

(۵) نحوه صدور و ثبت بخشی از اسناد حسابداری، منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۵ نمی باشد.

(۶) هزینه های تأسیس از جمله هزینه های دسترسی به نرم افزار، تار نما و خدمات پشتیبانی آنها جمعاً بالغ بر ۹۴/۳ میلیون ریال بوده که تا سقف ۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه های قابل قبول از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، شناخته شده است. لیکن از این بابت مبلغ ۱۱/۵ میلیون ریال به هزینه فوق منظور شده است.

(۷) اساسنامه و امیدنامه صندوق در موارد زیر مورد توجه قرار نگرفته است:

- مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام.
- مفاد مورد مندرج در بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه، شش ماهه و نه ماهه و یک ساله، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.
- حداقل واحدهای سرمایه گذاری، موضوع بند ۲۲ تبصره ۵ اساسنامه به تعداد ۲۵۰ واحد باید به عنوان وثیقه نزد متولی تودیع گردد، که این مورد از سوی شرکت رعایت نگردیده است.
- بند ۴-۱ پیوست شماره ۱ اساسنامه، در خصوص صدور گواهی های سرمایه گذاری همراه با شماره سریال چاپی رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
حلیمه خاتون موصلی - محمدرضا نادریان

۲۳ مرداد ماه ۱۳۸۹





صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به یک ساله منتهی به تاریخ
۸ تیر ماه ۱۳۸۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در
خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

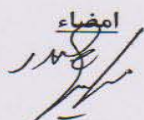
شماره صفحه

۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۹ و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ و ۲۰	ت- یادداشت های مربوط به اقدام 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 گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد
مالی صندوق، در بر گیرنده 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
صورت های مالی افشاء گردیده اند.

این گزارش در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حیدر سلیمی	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



تهران، خیابان دکتر شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، خیابان کازرون، خیابان چهاردهم، پلاک ۹، طبقه سوم

فکس: ۲۲۹۲۵۷۷۰

تلفن گویا: ۸-۲۲۹۲۵۷۶۵

تلفن: ۴-۲۲۹۲۵۷۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

ترازنامه

در تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

یادداشت

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

ریال

دارایی ها

۹,۹۴۹,۸۳۰,۱۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۶۲۴,۹۲۸,۱۸۳	۶	حسابهای دریافتی
۹,۱۹۴,۵۰۶	۷	سایر دارایی ها
۵,۱۶۰,۷۷۶,۳۱۰	۸	موجودی نقد
<u>۱۵,۷۴۴,۷۲۹,۱۷۳</u>		جمع دارایی ها

بدهی ها

۲۳۳,۰۰۸,۵۵۴	۹	جاری کارگزاران
۲۸۹,۵۳۷,۰۵۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۹۴۷,۳۷۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۵۲۷,۴۹۲,۹۸۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۵,۲۱۷,۲۳۶,۱۹۰</u>		خالص دارایی ها
<u>۱,۵۸۹,۹۳۲</u>		خالص دارایی های هر واحد

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

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۹	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۲,۹۰۰,۶۱۸,۰۷۳	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۱۵۲,۴۶۴)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سود سهام
۲۳۲,۲۵۳,۷۶۰	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۷۵,۸۷۰,۲۱۳)	۱۷	سایر درآمدها
۴,۱۷۳,۸۴۹,۱۵۶		جمع درآمد ها
		هزینه ها
۲۸۹,۲۷۷,۰۵۳	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۶۴۰,۱۸۸,۱۳۱	۱۹	سایر هزینه ها
۳,۲۴۴,۳۸۳,۹۷۲		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
-		هزینه های مالی
۳,۲۴۴,۳۸۳,۹۷۲		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	خالص دارایی ها اول دوره
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۰,۰۳۷,۹۸۳,۸۶۵	۷,۰۵۱	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۰۶۵,۱۳۱,۶۴۷)	(۲,۴۸۰)	سود (زیان) خالص دوره
۳,۲۴۴,۳۸۳,۹۷۲	-	تعدیلات
-	-	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱۵,۲۱۷,۲۳۶,۱۹۰	۹,۵۷۱	خالص دارایی ها متعلق به هر واحد
۱,۵۸۹,۹۳۲		

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱- اطلاعات 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 بهادر رهنی و سایر اوراق بهادر

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 ظفر، خیابان کازرون، خیابان چهاردهم پلاک ۹ طبقه سوم 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

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

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:

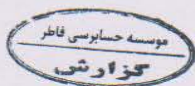
مجمع صندوق : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص 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 ظفر خیابان کازرون خیابان چهاردهم پلاک ۹ می باشد.

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 عبارتست از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴ می باشد.

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 ظفر خیابان کازرون خیابان چهاردهم پلاک ۹ طبقه سوم می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

حسابرس 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 حسابرس عبارتست از تهران خیابان وصال شیرازی خیابان بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه ۴ می باشد.

۳- مبنای صورت های مالی

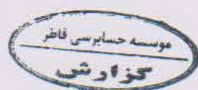
صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره یک ساله مالی تهیه شده است.

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 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.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

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 را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس :
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :
۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه یا 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

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

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.

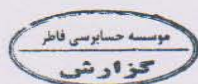
۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

کارمزد 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 ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد

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

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

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 واحدهای سرمایه گذاری برای محاسبه قیمت صدور واحدهای

سرمایه گذاری ایجاد میشود به دلیل اینکه 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 یا 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

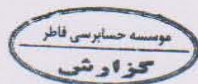
منتهی به تاریخ ۸ تیرماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۸۹

<u>درصد به کل دارایی ها</u>	<u>خالص ارزش فروش</u>	<u>بهای تمام شده</u>	<u>صنعت</u>	<u>سهام</u>
	ریال	ریال		
۴.۳۴	۶۸۳,۹۴۲,۴۰۰	۶۹۱,۷۰۵,۷۴۱	ساخت محصولات فلزی	آذر آب
۸.۰۵	۱,۲۶۶,۹۵۵,۸۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۳,۷۷۱	پیمانکاری صنعتی	صنعتی دریایی ایران
۵.۱۹	۸۱۷,۳۲۷,۰۰۰	۸۵۴,۸۶۹,۱۳۷	مخابرات	مخابرات ایران
۵.۴۸	۸۶۴,۱۳۰,۳۵۰	۵۸۱,۹۸۱,۸۵۰	بانکها و موسسات مالی	مالی اعتباری سینا
۳.۲۳	۵۰۸,۹۹۸,۸۰۰	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	بانکها و موسسات مالی	بانک صادرات
۴.۳۴	۶۸۳,۶۴۵,۵۵۰	۷۷۲,۱۷۴,۶۹۸	بانکها و موسسات مالی	بانک پارسیان
۶.۵۱	۱,۰۲۴,۴۲۹,۳۵۰	۷۹۹,۷۹۷,۱۴۹	خدمات فنی و مهندسی	مینا
۲.۷۳	۴۲۹,۹۹۹,۰۹۹	۴۳۴,۳۱۱,۷۵۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	بیمه البرز
۳.۷۶	۵۹۲,۷۱۰,۵۰۰	۶۰۵,۷۱۶,۲۱۶	سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ملی
۷.۳۶	۱,۱۵۸,۱۶۰,۲۷۵	۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲	ماشین آلات و دستگاههای برقی	ایران ترانسفو
۴.۶۳	۷۲۸,۶۶۷,۸۰۰	۷۷۱,۵۵۲,۸۳۶	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	کنترل سازی
۲.۲۸	۳۵۸,۴۹۵,۸۵۰	۴۴۰,۶۹۲,۵۰۱	سایر واسطه گری های مالی	رایان سایپا
۵.۲۹	۸۳۲,۳۶۷,۴۰۰	۸۳۲,۳۴۹,۶۷۲	خودرو و ساخت قطعات	سایپا
۶۳.۱۹	۹,۹۴۹,۸۳۰,۱۷۴	۹,۹۵۸,۹۸۲,۶۳۸	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۶- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۴/۰۸				
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	حساب های دریافتنی
۶۲۱,۶۵۱,۶۰۱	۷۵,۸۴۸,۳۹۹	۲۰٪	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۳,۲۷۶,۵۸۲	۲۱,۸۱۴	۶٪	۳,۲۹۸,۳۹۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶۲۴,۹۲۸,۱۸۳	۷۵,۸۷۰,۲۱۳		۷۰۰,۷۹۸,۳۹۶	جمع

۷- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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 تاسیس 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 مجمع 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 استهلاك مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۳۸۹/۰۴/۰۸				
مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۹۴,۵۰۶	(۲,۳۰۵,۴۹۴)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
۹,۱۹۴,۵۰۶	(۲,۳۰۵,۴۹۴)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۸۹/۴/۰۸	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۱۱۰,۷۷۶,۳۱۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۱۶۰,۷۷۶,۳۱۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۴/۰۸				
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۱,۵۱۱,۰۹۸,۸۳۳	۱۱۱,۲۷۸,۰۹۰,۲۷۹	۲۳۳,۰۰۸,۵۵۴	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۳۳,۰۰۸,۵۵۴	۱۱۱,۵۱۱,۰۹۸,۸۳۳	۱۱۱,۲۷۸,۰۹۰,۲۷۹	۲۳۳,۰۰۸,۵۵۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

با داشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۴/۰۸	
ریال	مدیر صندوق
۱۱۷,۰۴۰,۰۳۷	ضامن
۱۴۴,۲۸۹,۵۶۳	متولی
۸,۲۰۷,۲۷۸	حسابرس
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	جمع
۲۸۹,۵۳۷,۰۵۳	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

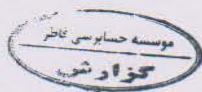
۱۳۸۹/۰۴/۰۸	
ریال	ذخیره تصفیه
۴,۹۴۷,۳۷۶	جمع
۴,۹۴۷,۳۷۶	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۸۹/۰۴/۰۸	
ریال	تعداد
۱۴,۰۳۷,۹۸۳,۸۶۵	۸,۵۷۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۵,۰۳۷,۹۸۳,۸۶۵	۹,۵۷۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

جمع

۱۳-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۲,۱۷۰,۵۰۰	۴,۱۰۳,۰۳۲,۲۸۲	۳,۸۵۲,۴۴۴,۹۳۶	۲۲,۸۲۳,۷۳۱	۲۹۴,۳۶۸,۷۴۴
سرمایه گذاری توکا فولاد	۲۵۰,۰۰۰	۴۶۴,۱۱۴,۹۲۵	۴۵۱,۶۶۸,۲۲۸	۲,۵۷۹,۷۲۱	۱۷,۳۷۱,۶۰۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۹۲۱,۶۶۴,۴۷۷	۷۴۱,۷۵۸,۹۴۴	۵,۱۲۳,۷۹۹	۱۸۹,۸۴۱,۰۵۶
صدرا	۱,۳۹۰,۰۰۰	۴,۴۶۱,۰۶۷,۷۵۲	۴,۲۳۰,۲۶۲,۸۳۴	۲۴,۷۹۶,۷۵۷	۲۷۸,۲۳۸,۲۲۶
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۸,۱۶۴	۶,۶۹۳,۳۰۰	۵۲,۷۵۷	(۱۲۹,۵۶۰)
زامیاد	۶۱۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۵۳,۳۴۶	۸۵۰,۴۴۳,۹۵۵	۴,۸۹۷,۴۷۷	۴۰,۰۰۶,۰۴۵
مخابرات	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۱۲۰,۱۰۱	۱,۱۷۲,۱۹۳,۹۰۶	۵,۹۶۵,۳۵۸	(۸۷,۶۰۱,۷۳۱)
بانک کار آفرین	۴۸۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۴۰۸,۲۴۲	۱,۷۰۳,۰۴۳,۹۰۱	۸,۷۰۷,۳۶۸	(۱۱۹,۹۰۴,۳۱۳)
بانک پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۲۰۷,۵۰۸	۷۱۷,۱۴۶,۶۹۳	۳,۹۸۶,۹۴۸	۷,۷۵۳,۳۰۷
ایران خودرو	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۰۰۲,۵۹۲	۳,۰۱۹,۹۱۶,۷۹۲	۱۸,۱۳۲,۰۹۶	۲۷۶,۸۲۷,۴۷۹
فن آوری مواد معدنی ایران	۱۹۰,۰۰۰	۲۵۸,۷۱۵,۶۶۰	۲۳۲,۹۵۹,۰۰۰	۱,۴۲۸,۰۳۵	۲۸,۵۰۲,۰۰۰
لیزینگ خودرو غدیر	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۶۷۷,۰۷۵	۲۳۲,۳۹۰,۶۸۲	۱,۳۲۶,۸۷۵	۸,۸۵۹,۳۱۸
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۹۷۰,۰۰۰	۹۶۳,۱۱۷,۶۰۶	۸۸۲,۱۵۶,۱۸۶	۵,۳۵۴,۲۵۲	۹۱,۳۴۳,۸۱۴
مالی و اعتباری سینا	۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۶۴۸,۴۲۰,۱۲۱	۱,۶۵۸,۰۰۵۱,۳۹۲	۹,۱۶۴,۰۴۳	۸,۱۳۸,۶۰۸
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۰۰,۳۲۴	۲,۸۸۲,۰۹۲,۱۵۶	۲,۷۶۱,۴۲۰,۱۲۸	۱۶,۰۲۲,۰۶۴	۱۵۱,۶۸۲,۷۱۲
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۱۸,۶۸۵	۸۲۷,۱۶۵,۰۰۰	۴,۰۱۲,۱۲۶	(۱۰۷,۶۸۶,۷۹۸)
لیزینگ صنعت و معدن	۳۵۰,۰۰۰	۷۲۸,۱۶۰,۳۲۴	۶۰۴,۸۲۳,۱۸۰	۴,۱۰۳,۶۴۶	۱۴۱,۲۹۵,۴۹۲
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۶۳,۹۸۵	۷۲۲,۱۹۸,۷۶۹	۴,۳۵۰,۵۰۰	۵۸,۸۰۱,۲۳۱
گروه صنعتی رنا	۱,۰۸۵,۰۰۰	۱,۹۵۵,۴۵۳,۰۰۶	۱,۹۰۵,۴۸۷,۵۱۷	۱۰,۸۶۹,۲۸۹	۷۰,۷۴۷,۴۸۳
سرمایه گذاری غدیر	۱,۴۴۰,۰۰۰	۳,۴۹۷,۱۳۱,۲۳۷	۳,۴۶۸,۴۰۰,۲۶۸	۱۹,۴۴۰,۸۳۴	۶۶,۴۹۷,۱۲۷
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۵۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۱۳,۶۷۷	۳۵۷,۷۶۲,۱۳۲	۱,۷۲۴,۱۷۲	(۱۲,۹۲۷,۶۹۳)
ایران	۷۷۰,۹۸۳	۱,۷۱۵,۲۱۵,۹۳۱	۱,۷۲۰,۲۴۸,۱۳۵	۹,۵۴۶,۰۰۷	۱۳,۲۷۱,۲۴۰
صنایع آذر آب	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۴۳,۸۸۱	۱۳۹,۳۴۷,۹۲۰	۶۷۸,۹۱۹	(۱۵,۹۰۷,۹۲۰)
ایران ترانسفو	۲,۰۶۱,۴۰۰	۲,۱۱۸,۴۷۹,۹۰۹	۱,۸۳۷,۳۳۷,۶۹۷	۱۱,۷۷۷,۲۵۰	۳۰۳,۹۷۹,۳۰۳
گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۴۲۴,۲۶۶	۹۹۲,۰۸۳,۰۳۷	۳,۸۴۳,۸۰۸	(۲۹۳,۲۰۵,۴۰۲)
سرمایه گذاری بانک ملی	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۷۸,۰۴۲	۹۸,۸۹۶,۷۰۹	۵۷۸,۶۰۰	۶,۳۰۳,۲۹۱
توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۴۰,۱۱۷	۱۲۷,۱۰۱,۲۱۸	۸۴۰,۲۲۵	۲۳,۸۴۸,۷۸۲
خدمات انفورماتیک	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۳,۷۸۸	۲۳,۲۱۰,۱۵۶	۱۸۳,۷۰۰	۱۸۹,۸۴۴
داروسازی کوثر	۳۸۶,۹۴۵	۹۰۱,۹۶۹,۹۳۰	۹۱۹,۳۰۴,۷۹۹	۵۰۰۱۴,۳۱۳	(۷,۶۱۱,۶۷۴)
سیمان تهران	۳۴۰,۰۰۰	۸۵۲,۵۹۵,۲۵۹	۷۴۷,۸۱۱,۴۸۰	۴,۷۳۹,۸۲۴	۱۱۳,۹۷۴,۷۱۳
سیمان هگمتان	۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۷۷,۴۱۹	۶۸,۲۲۹,۵۸۱	۳۹۸,۴۷۵	۴,۲۲۰,۴۱۹
ماشین سازی اراک					



۱-۱۳- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال
		۱۴			
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۲۸,۶۱۲	۱۴۲,۸۲۳,۸۱۷	۶۶۰,۰۴۰	۷۰۲,۸۵۱	(۱۵,۰۳۲,۳۱۴)
۲۵۴,۰۰۰	۱,۴۴۰,۸۱۱,۵۹۰	۱,۶۸۱,۷۶۷,۵۷۹	۷,۴۸۴,۱۹۷	۸,۰۰۹,۶۸۲	(۲۲۵,۴۶۲,۱۱۰)
۲۰,۷۵۰	۴۱۹,۹۳۸,۶۰۵	۳۹۹,۰۴۵,۷۱۳	۲,۱۲۱,۹۷۴	۲,۳۳۴,۱۷۱	۲۵,۳۴۹,۰۳۷
۴۷۹,۹۰۰	۱,۸۳۸,۹۱۷,۸۵۳	۱,۹۳۲,۶۳۳,۴۲۳	۹,۴۵۱,۸۶۶	۱۰,۲۲۲,۳۶۱	(۷۴,۰۴۱,۴۴۳)
۲۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۹۴۶,۰۵۳	۱,۰۴۹,۷۷۸,۶۳۶	۴,۹۷۱,۹۳۴	۵,۴۶۹,۱۲۸	(۵۵,۳۹۱,۵۲۱)
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۷۹,۸۹۴	۳۲۱,۵۱۹,۹۳۷	۱,۷۲۸,۹۸۲	۱,۸۴۱,۱۲۴	۱۳,۲۳۰,۰۶۳
۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۸۶۲,۴۷۴	۱,۳۹۸,۲۸۰,۳۴۳	۷,۶۴۵,۰۷۶	۸,۳۹۲,۴۵۰	۱۲۷,۶۱۹,۶۵۷
۵۰,۰۰۰	۶۴۳,۵۶۲,۴۱۸	۶۰۳,۵۹۲,۵۷۴	۳,۳۵۹,۸۳۲	۳,۵۷۷,۷۵۰	۴۶,۹۰۷,۴۲۶
۴۶,۵۸۱	۱۵۰,۹۷۱,۸۸۱	۱۴۰,۵۶۶,۶۲۷	۷۸۸,۱۷۹	۸۳۹,۲۹۶	۱۲,۰۳۲,۷۲۹
۱۱۵,۰۹۲	۳۴۰,۱۹۲,۷۱۴	۳۰۰,۶۴۳,۹۱۸	۱,۷۷۶,۰۴۴	۱,۸۹۱,۲۳۰	۴۳,۲۱۶,۰۷۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۵۹,۳۹۴	۵۹۰,۵۲۵,۵۶۲	۲۶۴,۴۷۵	۲۸۱,۶۳۱	(۷,۸۴۷,۰۶۲)
۷۱۰,۰۰۰	۹۴۷,۴۵۶,۴۶۵	۸۲۸,۸۱۴,۱۳۳	۴,۹۴۶,۳۶۸	۵,۲۶۷,۱۸۸	۱۲۸,۸۵۵,۸۸۸
۵۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۵۳۲,۹۳۰	۶۵۱,۳۵۱,۸۵۲	۲,۸۸۹,۸۲۰	۳,۰۷۷,۲۵۰	(۹۱,۸۵۱,۸۵۲)
۵۲۳,۰۷۰	۵۷۵,۴۸۵,۳۲۰	۵۷۳,۰۷۹,۱۶۶	۳,۰۰۴,۴۷۳	۳,۲۰۰,۱۴۷	۸,۶۱۰,۶۷۴
۲,۹۳۱,۲۹۰	۶,۲۸۰,۶۳۱,۹۸۴	۵,۶۱۹,۹۸۶,۹۲۹	۳۲,۶۲۳,۳۸۳	۳۴,۹۱۴,۹۳۰	۷۲۸,۱۸۳,۳۶۸
۳۸,۰۰۰	۱۰۴,۲۸۷,۷۸۵	۹۷۰,۱۷۰,۷۸	۵۴۴,۴۵۰	۵۷۹,۷۶۵	۸,۳۹۴,۹۲۲
۲۷۱,۵۰۰	۲,۳۶۴,۴۲۵,۶۰۲	۱,۸۴۴,۱۸۸,۴۲۱	۱۲,۳۴۲,۸۸۴	۱۳,۱۴۴,۵۱۴	۵۴۵,۷۲۵,۵۷۹
۲۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۰۶,۷۷۴	۳۲۴,۵۶۹,۹۷۵	۱,۹۸۲,۳۲۸	۲,۱۱۰,۸۹۸	۵۹,۲۳۰,۰۲۵
۳۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۸۴۹,۱۰۰	۴۸۶,۵۴۴,۰۸۵	۲,۸۰۲,۷۲۱	۲,۸۹۴,۴۴۱	۷۲,۰۰۲,۱۸۷
۲۸,۱۷۲,۳۳۵	۵۷,۸۳۸,۲۲۸,۷۰۲	۵۵,۵۵۷,۲۱۴,۲۶۷	۲۹۸,۲۱۷,۷۳۰	۳۲۱,۳۸۵,۸۹۴	۲,۹۰۰,۶۱۸,۰۵۹

سیمان فارس و خوزستان

پالایش نفت اصفهان

سنگ آهن گل گهر

توسعه معادن روی ایران

پتروشیمی فن آوران

داروسازی سبحان

فولاد مبارکه اصفهان

پتروشیمی خارک

فولاد خراسان

پتروشیمی اراک

داروسازی جابر ابن حیان

بانک ملت

بانک تجارت

صادرات ایران

حفاری شمال

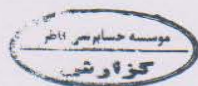
سیمان فارس نو

بیمه البرز

بیمه آسیا

لیزینگ ایرانیان

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

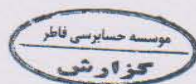
یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

سود(زیان)تحقق نیافته دفتری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت میانگین	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۷۶۳,۳۴۱)	۱۰۳,۳۲۴	۳,۴۴۰,۸۰۹	۶۹۱,۷۰۵,۷۴۱	۲,۵۶۲	۲۷۰,۰۰۰	آذر آب
(۹۵,۹۷۱,۰۳۷)	۱۸۷,۱۵۶	۶,۲۳۸,۵۲۹	۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲	۱۳,۹۳۵	۹۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
(۴۲,۹۴۷,۲۰۰)	۸۲,۳۶۸	۲,۷۴۵,۵۹۱	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	۱,۳۸۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۸۸,۵۲۹,۱۴۸)	۱۱۵,۳۳۳	۳,۸۴۱,۰۹۳	۷۷۲,۱۷۴,۶۹۸	۲,۵۷۴	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
(۴,۳۱۲,۶۵۶)	۶۴,۸۱۳	۲,۱۶۰,۴۳۳	۴۳۴,۳۱۱,۷۵۵	۶,۴۸۲	۶۷,۰۰۰	بیمه البرز
(۸۲,۱۹۶,۶۵۱)	۶۵,۷۶۵	۲,۱۹۲,۱۷۳	۴۴۰,۶۹۲,۵۰۱	۴,۴۰۷	۱۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۱۷,۷۲۸	۱۲۴,۲۱۳	۴,۱۴۰,۴۲۶	۸۳۲,۳۴۹,۶۷۲	۲,۰۸۱	۴۰۰,۰۰۰	سایپا
(۱۳,۰۰۵,۷۱۶)	۹۰,۳۹۲	۳,۰۱۳,۰۶۴	۶۰۵,۷۱۶,۲۱۶	۱,۲۱۱	۵۰۰,۰۰۰	ملی
(۱۰۰,۷۹۷,۹۷۱)	۲۰۴,۱۱۲	۶,۸۰۳,۷۳۱	۱,۳۶۷,۷۵۳,۷۷۱	۳,۴۱۹	۴۰۰,۰۰۰	صدرا
۲۸۲,۱۴۸,۵۰۰	۸۶,۸۵۰	۲,۸۹۵,۰۰۱	۵۸۱,۹۸۱,۸۵۰	۱,۹۴۰	۳۰۰,۰۰۰	مالی اعتباری سینا
۲۳۴,۶۳۲,۲۰۱	۱۱۹,۳۵۵	۳,۹۷۸,۴۹۷	۷۹۹,۷۹۷,۱۴۹	۲,۶۶۶	۳۰۰,۰۰۰	مینا
(۳۷,۵۴۲,۱۳۷)	۱۲۷,۵۷۳	۴,۲۵۲,۴۴۷	۸۵۴,۸۶۹,۱۳۷	۲,۱۳۷	۴۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۴۲,۸۸۵,۰۳۶)	۱۱۵,۱۴۰	۳,۸۳۷,۹۹۹	۷۷۱,۵۵۲,۸۳۶	۹,۶۴۴	۸۰,۰۰۰	کنتور سازی
(۹,۱۵۲,۴۶۴)	۱,۴۸۶,۱۹۴	۴۹,۵۳۹,۷۹۴	۹,۹۵۸,۹۸۲,۶۳۸	۵۴,۴۳۸	۳,۶۰۷,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

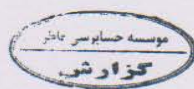
یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود سهام

۱۳۸۹/۰۴/۰۸

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم لریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	تنزیل شده
مالی اعتباری سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک کارآفرین	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۸,۳۰۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۱,۶۹۴
بانک پارسیان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۱,۱۷۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۰۸,۸۲۶
رایان سایبا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۵,۸۸۵	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۲۴,۱۱۵
سرمایه گذاری غذیر	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۷,۵۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۶۲,۵۰۰
ایران ترانسکو	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۵,۵۳۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۸۴,۴۶۶
جمع			۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۳۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۴۸,۳۹۹	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۱۵۱,۶۰۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک

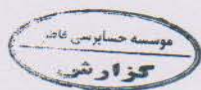
می شود

۱۳۸۹/۰۴/۰۸	یادداشت	
ریال		
۲۳۲,۲۵۳,۷۶۰	۱۶-۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۲۳۲,۲۵۳,۷۶۰		جمع

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی بانکی

۱۳۸۹/۰۴/۰۸					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل	سود
سپرده بانکی:					
۱۳۸۸/۰۴/۰۹	۳۰ روزه	۶٪	۲۱,۸۱۴	۲۱,۸۱۴	۱۶۸,۰۹۲,۸۳۰
					۱۶۸,۰۹۲,۸۳۰
گواهی بانکی:					
۱۳۸۹/۰۶/۰۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۵۰٪	۹,۷۹۱,۶۵۱	۹,۷۹۱,۶۵۱	۴۵,۶۲۴,۹۸۴
۱۳۸۹/۰۹/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۵۰٪	۳,۱۲۴,۹۸۶	۳,۱۲۴,۹۸۶	۱۸,۵۳۵,۹۴۶
	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۹۱۶,۶۳۷	۱۲,۹۱۶,۶۳۷	۶۴,۱۶۰,۹۳۰
جمع کل					۲۳۲,۲۵۳,۷۶۰

لازم به ذکر است مبلغ ۱۴,۵۹۶ ریال از سود سپرده بانکی سامان مربوط به تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۰۵ الی ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۷- سایر درآمدها

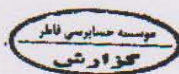
سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا غلی الحساب و سود سپرده های بانکی است، به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۰۴/۰۸			
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
۱,۰۵۰,۱۵۱,۶۰۱	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۸۴۸,۳۹۹)	درآمد سود سهام
۱۶۸,۰۷۱,۰۱۶	۱۶۸,۰۹۲,۸۳۰	(۲۱,۸۱۴)	سود سپرده بانکی
۱,۲۱۸,۲۲۲,۶۱۷	۱,۲۹۴,۰۹۲,۸۳۰	(۷۵,۸۷۰,۲۱۳)	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۴/۰۸		
ریال		مدیر صندوق
۱۱۶,۷۸۰,۰۳۷		ضامن
۱۴۴,۲۸۹,۵۶۳		متولی
۸,۳۰۷,۲۷۸		حسابرس
۳۰,۰۰۰,۱۷۵		جمع
۲۸۹,۳۷۷,۰۵۳		



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۸ تیر ماه ۱۳۸۹

۱۹- سایر هزینه ها

۱۳۸۹/۰۴/۰۸
ریال
۴,۹۴۷,۳۷۶
۴۱۵,۰۰۰
۶۳۴,۸۲۵,۷۵۵
۶۴۰,۱۸۸,۱۳۱

هزینه تصفیه
 هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
 هزینه های متفرقه
 جمع

لازم به ذکر است مبلغ ۶۴۰,۷۵۵ ریال از هزینه های فوق مربوط به تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۰۵ الی ۱۳۸۸/۰۴/۰۹ می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر	۶,۶۹۱	۶۹.۹٪	ممتاز-عادی

۲۱- 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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

