



موسسه حسابرسی نوین نکرمانا

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹



تزارش حسابرس مستقل

مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

قدمه

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دیماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره ششماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد.

مینه حسابرسی

۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه 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 پشتوانه 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 موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده، مبنائی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

اظهارنظر

۳- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دیماه ۱۳۸۹ 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.

کید بر مطلب خاص

۴- صورتهای مالی منتهی به ۸ تیر ماه ۱۳۸۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر، مورد حسابرسی قرار گرفته و نظر آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به صورت "مقبول" اظهار گردیده است.



مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۵-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و تبصره آن و ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام در برخی مقاطع و نیز اطلاع رسانی به متولی و حسابرس ظرف ۱۰ روز و انجام اقدامات لازم برای رعایت این نصاب ها.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار خلاصه تصمیمات مجمع در مورد تغییرات اساسنامه و امیدنامه و انتشار جزئیات آن و به روز رسانی اساسنامه و امیدنامه در تارنمای صندوق.

۵-۳- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.

۵-۴- عدم دریافت امضای سرمایه گذار در برخی موارد بر روی فرم رسید درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری، موضوع پیوست شماره ۲ اساسنامه.

۵-۵- مفاد بند ۴-۱ پیوست شماره ۱ اساسنامه در خصوص صدور گواهی سرمایه گذاری دارای شماره سریال چاپی.

۶- مفاد بند ۵ صورتجلسه مجمع سالانه صندوق مورخ ۱۳۸۹/۶/۲۴ در خصوص تهیه گزارش عملکرد صندوق برای سال منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹ توسط مدیر صندوق و ارائه آن به سازمان بورس و اوراق بهادار، حسابرس و متولی رعایت نگردیده است.

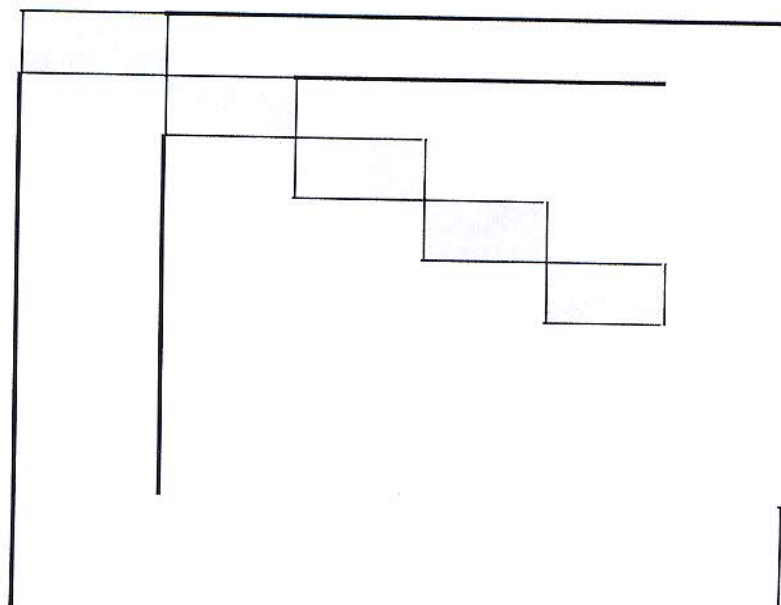
۲۳ بهمن ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزائی





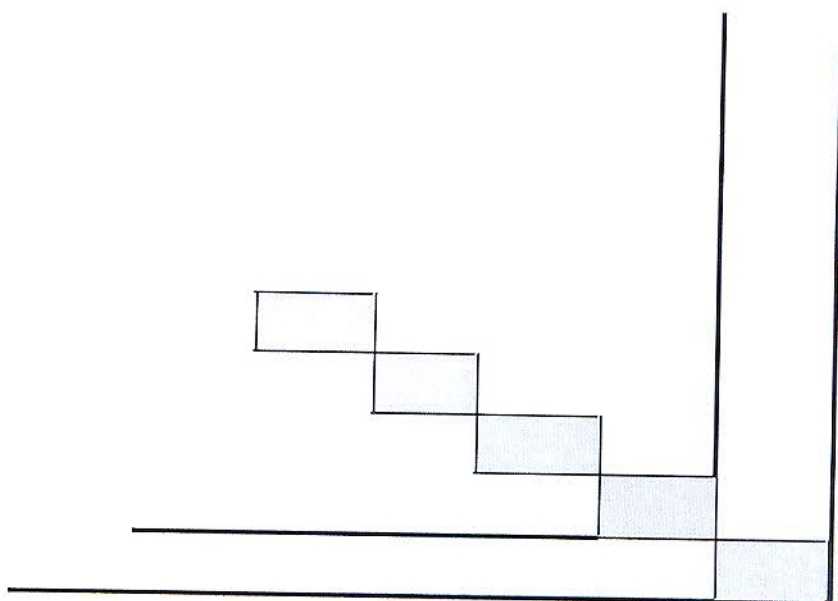
صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری

مشترک صنعت و معدن

دوره مالی شش ماهه اول

منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۸۹ 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 دارئینها
۳	※ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	※ یادداشت های توضیحی
۵۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۹الی۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰الی۲۰	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 ۱۳۸۹/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

کارگزاری بانک صنعت و معدن

حیدر سلیمی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارئنها

در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۱۰,۲۶۷,۹۲۲,۷۶۰	۱۰,۵۷۹,۱۳۹,۲۰۹	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
.	۵,۰۶۱,۸۷۵,۰۰۹	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی
۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵	۸۰۵,۳۷۶,۸۸۰	۷ حسابهای دریافتنی
۹,۱۸۸,۲۰۸	۸,۰۳۵,۶۷۴	۸ سایر دارایی ها
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۳,۷۶۱,۱۶۲,۴۹۸	۹ موجودی نقد
۱۵,۹۶۹,۸۶۷,۰۹۵	۲۰,۲۱۵,۵۸۹,۲۷۰	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۳,۸۵۰,۶۰۴,۴۸۱	۱۰ جاری کارگزاران
۲۹۰,۸۶۰,۲۳۰	۱۷۷,۹۴۱,۸۷۸	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۰,۳۳۹,۷۴۹	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۷۶,۶۲۴,۶۰۲	۴,۰۳۸,۸۸۶,۱۰۸	جمع بدهی ها
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۱۶,۱۷۶,۷۰۳,۱۶۲	۱۳
خالص دارایی ها		
۱,۵۸۷,۴۲۵	۱,۶۹۱,۴۱۶	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
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۰۹	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال	ریال		
۱,۹۵۲,۳۲۴,۵۴۱	۳,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۳۲۱,۳۳۵,۸۰۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۱۵۳,۷۲۹,۸۷۴)	(۳۲,۹۱۵,۶۵۴)	۷۳,۷۹۳,۷۰۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱۶,۳۳۲,۶۱۱	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰	۵۱۳,۵۹۴,۴۷۶	۱۶	سود سهام
۱۴۹,۰۰۰,۸۲۶	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲	۱۳۱,۸۱۴,۴۸۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۶۳,۹۲۸,۱۰۴	۳,۵۱۸,۶۸۹,۶۸۷	۹۴۰,۵۳۸,۴۶۹		جمع درآمد ها
۱۰۳,۵۵۴,۱۴۸	۲۹۰,۶۰۰,۳۳۰	۳۲۷,۹۳۹,۷۸۵	۱۸	هزینه ها
۳,۶۸۷,۸۸۷	۷,۶۹۹,۱۸۲	۶,۵۱۹,۸۹۳	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۰۵۶,۶۸۶,۰۶۹	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵	۶۰۶,۰۷۸,۷۹۱		سایر هزینه ها
۱,۰۵۶,۶۸۶,۰۶۹	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵	۶۰۶,۰۷۸,۷۹۱		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
				سود (زیان) خالص
۱۷.۶	۲۰.۸	۴.۴		بازده سرمایه گذاری پایان سال

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	
۹,۵۷۱	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۱۲,۰۵۱	۱۵,۰۹۶,۰۸۷,۸۲۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱,۳۵۵	۲,۴۶۵,۶۹۵,۹۹۵	(۲,۴۸۰)	(۳,۰۶۷,۰۷۵,۴۲۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۳۶۲)	(۲,۲۰۵,۱۸۸,۱۲۷)		۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵	سود (زیان) خالص دوره
	۶۰۶,۰۷۸,۷۹۱		(۵۶,۱۶۰,۱۷۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال
	۱۱۶,۸۷۴,۰۱۰	۹,۵۷۱	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۱۶,۱۷۶,۷۰۳,۱۶۲			
۹,۵۶۴				

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

۱- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

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

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

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

جمهوری اسلامی ایران

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

اسلامی ایران

سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان حافظ، پائین تر از شرکت بورس اوراق بهادار، مقابل بانک تجارت، پلاک ۲۳۱، طبقه اول واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی 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	تملك	درصد واحد های تحت
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۰۰۰	۱۰۰٪	

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسي 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 با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان حافظ، پائین تر شرکت بورس اوراق بهادار، روبروی بانک تجارت، پلاک ۲۳۱ طبقه اول.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری 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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی 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 روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی 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:

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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی 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:

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 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 با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

سهیم	صنعت	۱۳۸۹/۱۰/۹			۱۳۸۹/۴/۹		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال		ریال	ریال	
صنعتی دریایی ایران	پیمانکاری صنعتی	۱,۲۷۸,۹۲۷,۸۲۷	۱,۳۶۷,۴۸۹,۰۰۰	۶.۷۶	۱,۳۶۷,۷۵۳,۷۷۱	۱,۲۴۹,۹۳۶,۴۰۰	۷.۸۳
مخابرات ایران	مخابرات				۸۵۴,۸۶۹,۱۳۷	۸۱۴,۵۵۶,۴۰۰	۵.۱
بانک پارسیان	بانکها و موسسات اعتباری				۷۷۲,۱۷۴,۶۹۸	۶۷۱,۴۷۴,۷۰۰	۴.۲
بیمه آسیا	بیمه و صنعت بازنشتگی						
سرمایه گذاری توسعه ملی	سرمایه گذاریها	۱,۲۳۰,۳۹۳,۳۰۵	۱,۲۹۱,۲۹۷,۵۰۰	۶.۳۹			
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی	۱,۴۲۴,۷۴۰,۳۹۷	۱,۴۰۰,۷۳۶,۲۰۰	۶.۹۳	۷۷۹,۷۹۷,۱۴۹	۱,۰۲۴,۴۲۹,۳۵۰	۶.۴۱
سرمایه گذاری غدیر	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۷۰۶,۵۵۶,۳۱۸	۱,۸۳۳,۰۴۸,۷۵۰	۹.۰۷			
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۲۹۳,۳۱۲,۰۴۲	۱,۲۲۹,۹۴۸,۵۰۰	۶.۰۸			
صنایع آذراب	ساخت محصولات فلزی	۱,۳۱۰,۰۹۶,۴۷۳	۱,۳۸۶,۳۸۹,۵۰۰	۶.۸۶	۶۹۱,۷۰۵,۷۴۱	۶۸۳,۹۴۲,۴۰۰	۴.۲۸
ماشین سازی اراک	پیمانکاری صنعتی	۹۷۱,۰۵۰,۹۳۵	۱,۰۲۷,۱۰۱,۰۰۰	۵.۰۸			
فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی	۱,۳۶۲,۸۰۷,۶۲۴	۱,۰۱۴,۸۳۱,۲۰۰	۵.۰۲			
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	فرابورسی	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۲۸,۳۹۷,۵۵۹	۰.۱۴			
رایان سایپا	سایر واسطه گری مالی				۴۴۰,۶۹۲,۵۰۱	۳۶۴,۹۲۷,۶۰۰	۲.۲۹
سایپا	خودرو و ساخت قطعات				۹۶۰,۷۸۸,۶۷۲	۹۶۴,۵۰۵,۲۳۰	۶.۰۴
ایران ترانسفو	ماشین آلات و دستگاههای برقی				۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲	۱,۱۴۷,۳۸۴,۶۲۰	۷.۱۸
کنترل سازی ایران	ابزار پزشکی، آهتیک و اندازه گیری				۷۷۱,۵۵۲,۸۳۶	۷۲۷,۹۵۵,۳۶۰	۴.۵۶
مالی اعتباری سینا	بانکها و موسسات اعتباری				۵۸۱,۹۸۱,۸۵۰	۸۶۲,۹۴۲,۹۵۰	۵.۴
بانک صادرات	بانکها و موسسات اعتباری				۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	۵۰۹,۷۹۰,۴۰۰	۳.۱۹
بیمه البرز	بیمه و صنعت بازنشتگی				۶۴۷,۷۲۸,۵۳۱	۶۳۹,۰۱۹,۱۰۰	۴
سرمایه گذاری ملی	سرمایه گذاریها				۶۰۵,۷۱۶,۲۱۶	۶۰۷,۰۵۸,۲۵۰	۳.۸
جمع		۱۰,۵۰۵,۳۴۵,۵۰۲	۱۰,۵۷۹,۱۳۹,۲۰۹	۵۲.۳۳	۱۰,۲۸۰,۸۳۸,۴۱۴	۱۰,۲۶۷,۹۳۲,۷۶۰	۶۴.۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل دارایی	خالص ارزش فروش
		۱۳۹۳/۹/۱۳	۰.۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۷۵,۰۰۹	۵۰,۶۱,۸۷۵,۰۰۹	۲۵	

اوراق مشارکت شرکت ملی صنایع پتروشیمی

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	تاریخ تسهیل	تسهیل شده	تسهیل نشده	تسهیل شده	تسهیل نشده
تسهیل شده	تسهیل شده	تسهیل شده	تسهیل شده	تسهیل شده	تسهیل شده	تسهیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۱,۹۵۵,۳۷۰	۸۰۳,۸۱۶,۹۲۳	(۲۸,۱۳۴,۶۰۶)	۹۵,۹۶۲	۸۳۰,۹۵۱,۵۲۹	۹۵,۹۶۲	۸۳۰,۹۵۱,۵۲۹
۴۰,۹۶,۷۹۵	۳,۴۶۳,۹۹۵	(۱۰,۱۲۶)	۸۰۵,۳۷۶,۸۸۰	۳,۴۷۴,۱۲۱	۳,۴۷۴,۱۲۱	۳,۴۷۴,۱۲۱
۶۴۶,۰۵۲,۱۶۵	۸۰۷,۲۸۰,۹۱۸	(۳۸,۱۴۴,۷۳۲)		۸۳۳,۵۲۱,۶۱۲		۸۳۳,۵۲۱,۶۱۲

سود سهام دریافتنی
طلب از سرمایه گذار
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع

۸- سایر دارائیه

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 استهلاک مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج تاسیس	جمع
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج تاسیس	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۸۸,۲۰۸	۸,۰۳۵,۶۷۴	(۱,۱۵۲,۵۳۴)	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸
۹,۱۸۸,۲۰۸	۸,۰۳۵,۶۷۴	(۱,۱۵۲,۵۳۴)	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹
ریال	ریال
۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۶,۷۰۴,۰۶۲	۳,۷۱۱,۱۶۲,۴۹۸
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۳,۷۶۱,۱۶۲,۴۹۸

حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲

حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲

جمع

۱۰- جاری کارگزاران (بدهی به کارگزاران)

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گرددش بستکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۳,۸۵۰,۶۰۴,۴۸۱	۱۲۶,۷۴۷,۶۸۸,۳۳۴	۱۲۳,۳۷۷,۸۷۵,۸۳۵	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۳,۸۵۰,۶۰۴,۴۸۱	۱۲۶,۷۴۷,۶۸۸,۳۳۴	۱۲۳,۳۷۷,۸۷۵,۸۳۵	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۱۱۷,۵۸۵,۲۳۳	۷۱,۱۰۱,۳۲۱	ضامن
۱۴۴,۹۷۱,۰۵۸	۸۵,۶۱۲,۲۳۴	متولی
۸,۳۴۸,۹۶۹	۹,۱۴۵,۹۶۸	حسابرس
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۲,۰۸۲,۴۵۵	جمع
۲۹۰,۸۶۰,۲۳۰	۱۷۷,۹۴۱,۸۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یاد داشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۸۹/۱۰/۹	
ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۹۰	۹,۹۶۴,۷۴۶	ذخیره تصفیه
.	۳۷۵,۰۰۳	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۰,۳۳۹,۷۴۹	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۸۹/۱۰/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۰۵,۸۱۷,۷۲۱	۸,۵۷۱	۱۴,۴۸۵,۲۸۷,۱۰۶	۸,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۸۷,۴۲۴,۷۷۲	۱,۰۰۰	۱,۶۹۱,۴۱۶,۰۵۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۹,۵۷۱	۱۶,۱۷۶,۷۰۳,۱۶۲	۹,۵۶۴	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۹/۱	شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۸/۱	شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۷/۱
ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۱,۹۵۲,۲۲۴,۵۴۱	۱۲۱,۸۹۰,۹۶۱
.	-	۹۹,۹۷۵,۹۱۰
.	.	(۵۳۱,۰۷۱)
۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۱,۹۵۲,۲۲۴,۵۴۱	۲۲۱,۳۳۵,۸۰۰

یادداشت

۱۴-۱

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

۱۴-۲

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۴-۳

سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۸/۱-شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۹/۱

شش ماهه منتهی به ۹/۱۳۸۹/۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۲۸۶,۳۹۳	.	۳,۶۲۸,۶۷۱	۱,۱۹۲,۱۳۸	۱,۰۸۳,۷۶۸	۲۱۰,۸۴۹,۰۰۰	۲۱۶,۷۵۳,۵۷۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ غدیر
۲۵۰,۵۸۷,۳۴۶	۳۴,۰۰۶,۱۷۵	(۳۹۲,۴۲۶,۲۶۴)	۳۲,۱۷۸,۸۸۰	۲۹,۲۵۳,۱۰۹	۶,۱۸۲,۶۱۵,۶۵۲	۵,۸۵۰,۶۲۱,۳۷۷	۲,۵۰۲,۰۰۰	سایپا
(۹۹,۰۷۳,۸۰۵)	.	۲۹۵,۷۷۱,۳۹۲	۲۷,۹۳۵,۰۳۴	۲۵,۳۹۵,۴۸۵	۴,۷۲۹,۹۹۴,۸۸۴	۵,۰۷۹,۰۹۶,۷۹۵	۲,۳۸۵,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
.	.	۲۴,۰۹۳,۳۵۸	۱۰,۸۵۰,۱۵۰	۹,۸۶۳,۷۶۹	۱,۷۱۱,۱۰۰,۷۲۳	۱,۹۷۲,۷۵۴,۰۰۰	۷۱۳,۸۰۰	شرکت بانک پارسیان
۲۴۲,۰۸۵,۸۰۱	.	۳۶۸,۷۲۰,۶۲۵	۲۷,۵۸۷,۶۵۲	۲۵,۰۷۹,۶۸۷	۴,۵۹۴,۵۴۹,۵۱۶	۵,۰۱۵,۹۳۷,۴۸۰	۱,۹۶۴,۱۹۵	شرکت ایران خودرو
۸۰,۹۶۱,۴۲۰	.	(۱۰۸,۰۶۹,۸۷۰)	۱۲,۵۷۱,۶۸۸	۱۱,۴۲۸,۸۱۰	۲,۳۶۹,۸۲۰,۷۰۶	۲,۲۸۵,۷۶۱,۳۳۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۹,۶۳۱,۲۷۱)	(۹,۳۵۶,۳۸۳)	۴۰,۷۷۱,۰۹۴۲	۱۴,۷۹۳,۷۲۲	۱۳,۴۸۸,۸۳۷	۲,۲۵۳,۸۱۳,۹۳۶	۲,۶۸۹,۷۶۷,۴۳۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مالی و اعتباری سینا
۱۲۰,۶۷۲,۰۲۸	۵۷,۷۱۳,۹۵۵	۱۸۹,۳۴۸,۴۹۹	۲۳,۴۷۴,۱۱۵	۲۱,۳۴۰,۱۰۴	۴,۰۳۳,۹۵۸,۴۴۸	۴,۳۶۸,۰۲۱,۱۶۶	۱,۳۲۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	.	(۴,۷۱۷,۹۳۳)	۴,۵۵۱,۸۳۲	۴,۱۳۸,۰۳۱	۸۲۳,۶۳۴,۲۷۰	۸۲۷,۶۰۶,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
۵۰,۳۶۵,۲۱۶	۵۰,۴۹۵,۷۳۰	۲۲,۸۷۲,۰۴۱	۳,۴۹۳,۷۲۶	۳,۱۷۶,۱۱۶	۶۰,۵۷۱,۶۲۱	۶۲۵,۲۳۳,۰۹۹	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴۹,۹۶۵,۴۸۹	۵,۹۳۲,۵۳۷	(۱۲۱,۴۹۷,۲۲۰)	۲۲,۴۲۱,۱۴۰	۲۰,۳۸۲,۸۶۱	۴,۱۵۵,۳۶۵,۴۱۸	۴,۰۷۶,۵۷۱,۹۹۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه منشی رنا
۲۸,۷۳۰,۹۶۹	۶۵,۷۹۳,۷۸۹	۱۶۹,۲۸۲,۸۹۱	۱۳,۳۳۴,۸۹۵	۱۲,۰۲۵,۵۲۲	۲,۳۱۰,۵۶۰,۹۴۰	۲,۴۰۵,۱۰۴,۳۴۸	۱,۲۰۱,۰۳۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر
.	.	۱۱,۹۸۳,۱۹۹	۸۵۶,۳۷۵	۷۷۸,۵۲۵	۱۴۲,۰۸۶,۹۰۱	۱۵۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت شرکت سرمایه گذاری پردیس
.	.	۱۱,۵۵۲,۵۲۱	۱۷,۲۰۰,۴۵۰	۱۵,۶۲۲,۰۴۳	۳,۰۰۰,۰۳۳,۵۴۷	۳,۱۲۴,۴۰۸,۵۶۱	۴۶۰,۰۰۰	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
(۵۰,۳۲۲,۰۲۴)	۱۳,۱۸۰,۴۹۵	۳۴۹,۱۵۰,۵۴۳	۲۰,۶۳۹,۷۹۲	۱۸,۷۶۳,۴۴۷	۳,۳۶۴,۱۲۵,۸۳۱	۳,۷۵۲,۶۸۹,۶۱۳	۱,۵۷۰,۰۰۰	شرکت صنایع اذراب
.	.	(۱۶۶,۶۵۴,۰۸۰)	۴,۲۵۶,۲۵۱	۳,۸۶۹,۳۲۴	۹۳۲,۳۹۳,۰۳۷	۷۷۳,۸۶۴,۵۳۲	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کشتور سازی ایران
.	.	۴,۲۳۸	۹۴۳,۵۲۴	۸۵۷,۷۵۰	۱۶۹,۷۴۴,۴۹۸	۱۷۱,۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
(۱۷,۲۰۴,۰۳۹)	.	(۳۰,۴۵۰,۵۰۱)	۶,۸۰۱,۶۵۴	۶,۱۸۲,۳۳۰	۱,۳۵۴,۱۳۱,۳۱۲	۱,۳۳۶,۶۶۵,۷۹۵	۹۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسفو
.	.	۳۳,۹۵۷,۹۹۹	۱,۵۷۳,۰۰۱	۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۳۹,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۲۸۱,۱۴۲,۲۱۲	۲۸۱,۴۹۵,۴۶۸	۴۴,۰۶۳,۵۰۱	۶,۹۰۲,۴۹۸	۶,۲۷۴,۹۹۹	۱,۱۹۷,۷۵۹,۰۰۲	۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
(۳۰۰,۶۵۸,۷۷۱)	.	(۵۹,۷۷۴,۹۶۴)	۱۰,۵۸۷,۳۶۲	۹,۶۲۴,۸۷۲	۱,۹۶۴,۵۳۷,۱۷۰	۱,۹۲۴,۹۷۴,۴۴۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳,۴۴۷,۷۲۸	۳,۴۵۹,۶۹۴	۵۵,۸۲۰,۹۲۰	۲۷,۱۶۶,۹۹۴	۲۴,۶۹۷,۲۶۱	۴,۸۳۱,۷۶۶,۹۹۱	۴,۹۳۹,۴۵۲,۱۶۶	۲,۱۰۰,۱۰۰	شرکت ماشین سازی اراک
.	.	۱۷,۴۹۹,۱۳۲	۲,۶۲۴,۴۷۲	۲,۳۸۵,۸۸۳	۴۵۴,۶۶۷,۱۰۹	۴۷۷,۱۷۶,۵۹۶	۱۹۵,۰۰۰	شرکت سیمان سیاهان
(۲۴۰,۹۵۵,۹۸۹)	۷۵,۰۶۰,۱۸۰	۴۲,۹۰۵,۵۰۸	۲,۹۶۴,۴۹۷	۲,۶۹۵,۰۰۰	۴۸۹,۴۳۴,۹۹۵	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
(۹۳,۷۱۵,۵۷۰)	(۱۹۹,۲۷۳,۴۶۰)	(۱۱۳,۴۰۷,۵۳۸)	۳,۸۳۴,۱۰۳	۳,۴۸۵,۵۵۱	۸۰۲,۱۹۸,۱۷۱	۶۹۷,۱۱۰,۲۸۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۱۱,۵۸۲,۱۳۱	۹۴۵,۰۵۴	(۲۶,۳۳۱,۹۰۱)	۲,۸۸۶,۴۷۷	۲,۶۲۴,۰۷۰	۵۵۵,۶۳۵,۳۵۴	۵۲۴,۸۱۴,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	(۴۵,۳۴۲,۱۴۲)	۲,۰۳۷,۱۷۶	۱,۸۵۱,۹۷۸	۴۱۱,۷۴۸,۴۹۹	۳۷۰,۳۹۵,۵۱۱	۵۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
۳۹,۹۶۹,۸۴۴	.	۴,۹۰۲,۶۳۰	۹,۴۰۹,۹۵۰	۸,۵۵۴,۵۰۰	۱,۶۸۸,۰۳۲,۹۲۰	۱,۷۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خارک
.	.	۲۳,۰۵۶,۴۲۸	۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۱۰,۹۰۸,۹۵۸	۲,۱۳۵,۸۲۶,۰۰۱	۲,۱۸۱,۷۹۱,۲۴۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲,۴۰۶,۰۵۴	۲,۵۰۲,۰۷۸	(۴۰,۵۱۰,۹۳۱)	۲,۸۴۲,۷۴۳	۲,۵۸۴,۳۱۱	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	۵۱۶,۸۶۲,۱۲۳	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۶۶۰,۶۴۵,۰۵۵	۷۷۵,۳۴۷,۸۱۲	(۵۵,۱۰۲,۱۱۹)	۵,۴۵۴,۰۰۶	۴,۹۵۸,۱۸۹	۱,۰۳۶,۳۲۷,۶۳۹	۹۹۱,۶۳۷,۷۱۵	۴۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۰/۹ سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۹۷,۵۴۲,۶۶۹	۲,۱۰۰,۵۲۴,۲۲۲	۹,۴۸۷,۷۱۲	۱۰,۴۳۶,۴۸۳	(۲۲۲,۹۰۵,۷۵۸)	۵۲۳,۶۳۱,۴۹۵	۵۲۰,۲۳۷,۱۸۱
۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۸,۸۹۹,۲۴۹	۱,۷۴۲,۵۹۳,۹۹۶	۹,۲۴۴,۴۹۶	۹,۶۱۴,۳۷۷	۸۷,۴۴۶,۴۸۰	-	-
۱۰۳,۰۰۰	۱,۶۹۶,۰۰۹,۴۳۲	۲,۴۲۰,۸۷۴,۹۹۹	۸,۴۸۰,۰۴۶	۹,۳۲۸,۰۵۵	(۷۴۲,۶۷۳,۶۶۸)	-	-
۱۰۹,۴۲۸	۱,۰۸۸,۰۵۲,۷۸۴	۸۰۲,۳۲۵,۹۱۲	۵,۴۴۰,۲۶۳	۵,۶۵۷,۸۷۵	۲۷۴,۷۲۸,۷۳۴	-	-
۱۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۰,۵۵۰	۳۹,۶۰۷,۰۵۰	۱۷۹,۱۵۲	۱۹۷,۰۶۹	(۴,۱۵۲,۷۲۱)	-	-
۵۰,۰۰۰	۳۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۸۵,۰۰۰	۱۰,۱۳,۲۵۰	۱,۱۱۴,۵۷۵	۲,۵۳۷,۱۷۵	-	-
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۷۸۸,۲۲۳	۵,۷۵۲,۸۰۰	۶,۳۲۸,۰۷۹	(۵۸۴,۳۰۹,۲۰۲)	-	۲۳۰,۸۰۴,۹۱۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۰۸,۰۰۰	۹۲۲,۰۰۰	۱,۰۲۵,۲۰۰	۲۲,۰۳۴,۸۰۰	-	-
۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۹۰۰,۷۵۰	۷۲۳,۳۷۵	۸۰۶,۷۱۱	(۵,۷۶۵,۸۳۶)	-	-
۱۱۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۳۹,۳۲۲	۱۲۳,۰۴۲,۱۵۱	۵۳۲,۱۹۷	۵۸۵,۴۱۶	(۱۷,۷۲۰,۴۴۲)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۳۷۴,۶۰۰	۴۱۹,۴۸۷,۰۰۰	۱,۷۸۶,۸۷۳	۱,۹۶۵,۵۶۱	(۶۵,۸۶۴,۸۳۴)	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۳۳۶,۷۷۰	۳۷۹,۸۱۷,۶۵۶	۱,۴۹۶,۶۸۴	۱,۶۴۶,۳۵۲	(۸۳,۶۲۳,۹۲۲)	-	-
۸۲,۰۰۰	۳۹۹,۹۱۴,۰۰۰	۱۸۹,۶۲۵,۴۱۰	۱,۹۹۹,۵۷۰	۲,۱۹۹,۵۲۷	۲۰۶,۰۸۹,۴۹۳	-	-
۱۰۷,۰۰۰	۴۳۵,۲۵۴,۰۰۰	۳۵۴,۸۶۸,۰۱۲	۲,۱۷۶,۲۷۰	۲,۳۹۲,۸۹۷	۷۵,۸۱۵,۸۲۱	-	۶۰,۸۱۵
۲۰,۰۰۰	۷۷۰,۶۲۰,۰۰۰	۷۰۲,۳۵۵,۲۰۰	۳,۸۵۳,۱۰۰	۴,۰۰۷,۲۲۴	۶۰,۴۰۴,۴۷۶	-	-
بانک تجارت						(۹۷,۷۲۶,۶۰۲)	(۹۷,۷۱۸,۹۲۲)
سیمان حکمتان						۱۰۴,۷۸۳,۷۷۹	۱۰۴,۷۸۳,۷۷۹
معدن و قزاق						۵,۱۸۱,۳۳۳	۵,۱۸۱,۳۳۳
سیمان فارس نو						۷,۲۷۰,۷۰۷	۷,۲۷۰,۷۰۷
بانک ملت						۱۱۸,۶۴۲,۳۳۲	۱۱۸,۶۴۲,۳۳۲
داروسازی جابرین حیان						(۸,۳۹۳,۱۶۸)	(۸,۳۹۳,۱۶۸)
شرکت فولادخراسان						۱۰,۴۰۵,۲۵۴	۱۰,۴۰۵,۲۵۴
شرکت داروسازی سبحان						۹,۶۵۹,۹۵۷	۹,۶۵۹,۹۵۷
شرکت سیمان فارس و خوزستان						(۱۶,۳۹۵,۲۰۵)	(۱۶,۳۹۵,۲۰۵)
شرکت سیمان تهران						(۱۷,۱۸۴,۴۵۳)	(۱۷,۱۸۴,۴۵۳)
شرکت داروسازی کوثر						(۱۶۰,۸۵۶)	(۱۶۰,۸۵۶)
خدمات انفورماتیک						۲۲,۲۶۳,۸۰۷	۲۲,۲۶۳,۸۰۷
بانک کارآفرین						۴۸,۱۳۵,۷۳۸	(۱۳۶,۶۳۵,۶۵۹)
شرکت زامیاد						۳۰,۵۰۹,۳۸۱	۳۰,۵۰۹,۳۸۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران						۱۷۹,۹۰۵,۵۳۳	۱۷۹,۹۰۵,۵۳۳
پتروشیمی اراک						۳۹,۵۴۸,۷۹۶	۳۹,۵۴۸,۷۹۶
سرمایه گذاری نوکا فولاد						۱۲,۴۴۶,۶۸۷	۱۲,۴۴۶,۶۸۷
سرمایه گذاری صنعت بیمه						(۲۱۵,۱۳۶)	(۲۱۵,۱۳۶)
فن آوری مواد معدنی ایران						۲۵,۷۶۶,۶۶۰	۲۵,۷۶۶,۶۶۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری						(۱۱۵,۳۴۶,۳۱۵)	(۱۱۵,۳۴۶,۳۱۵)
لیزینگ صنعت و معدن						۱۳۳,۳۳۸,۱۴۴	۱۳۳,۳۳۸,۱۴۴
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران						(۱۶,۵۴۸,۴۵۵)	(۱۶,۵۴۸,۴۵۵)
سنگ آهن گل گهر						۳۰,۸۹۲,۸۹۲	۳۰,۸۹۲,۸۹۲
پتروشیمی فن آوران						(۶۵,۸۳۲,۵۸۳)	(۶۵,۸۳۲,۵۸۳)
بیمه آسیا						۵۵,۱۳۶,۷۹۹	۵۵,۱۳۶,۷۹۹
لیزینگ ایرانینان						۶۶,۲۹۵,۰۱۵	۶۶,۲۹۵,۰۱۵
۷۱,۵۷۴,۷۷۴,۷۷۰	۷۰,۷۰۲,۴۳۷,۴۷۷	۳۵۷,۸۷۳,۸۷۸	۳۹۲,۵۷۲,۴۵۴	۱۲۱,۸۹۰,۹۶۱	۱,۹۵۲,۳۲۴,۵۴۱	۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹

۱۴-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹ سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۳۳۳	۲۳۱,۲۴۸,۹۴۱	۲۱۰,۲۷۴,۲۲۱	۱,۱۵۶,۲۴۵	۱,۲۷۱,۸۶۹	۱۸,۵۴۶,۶۰۶	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۶۷۶,۴۴۵	۱۹۶,۳۰۰,۰۴۰	۱,۴۰۳,۳۸۲	۱,۵۴۳,۷۱۹	۸۱,۴۲۹,۳۰۴	-	-
	۵۱۱,۹۲۵,۳۸۶	۴۰۶,۵۷۴,۳۶۱	۲,۵۵۹,۶۲۷	۲,۸۱۵,۵۸۸	۹۹,۹۷۵,۹۱۰	-	-

حق تقدم بانک پارسین

حق تقدم مالی و اعتباری سینا

۱۴-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹ سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۵	۱,۵۵۵,۷۲۴,۰۰۵	۱,۵۵۵,۰۵۰,۹۴۳	-	۱,۲۰۴,۱۳۳	(۵۳۱,۰۷۱)	-	-
	۱,۵۵۵,۷۲۴,۰۰۵	۱,۵۵۵,۰۵۰,۹۴۳	-	۱,۲۰۴,۱۳۳	(۵۳۱,۰۷۱)	-	-

اوراق مشارکت شرکت لیزینگ ایران و شرق

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۰/۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۲۴۱,۰۱۸,۰۳۶	۱,۲۹۳,۳۱۲,۰۴۲	(۴,۹۱۹,۷۹۴)	(۶,۱۴۹,۷۴۲)	(۶۳,۳۶۳,۵۴۲)
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۸۴۹,۵۴۶,۱۸۹	۱,۷۰۶,۵۵۶,۳۱۸	(۷,۳۲۲,۹۴۶)	(۹,۱۷۳,۴۹۳)	۱۲۶,۴۹۲,۴۲۲
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۳۷۹,۷۹۶,۴۰۱	۱,۲۷۸,۹۲۷,۸۲۷	(۵,۴۶۹,۹۵۶)	(۶,۸۳۷,۴۴۵)	۸۸,۵۶۱,۱۷۳
۴۰۰۰۰۰۰	۱,۰۲۳,۹۶۴,۶۸۱	۱,۲۶۲,۸۰۷,۶۲۴	(۴,۰۵۹,۳۲۵)	(۵,۰۷۴,۱۵۶)	(۲۴۷,۹۷۶,۴۲۴)
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۴۱۳,۳۴۲,۸۲۶	۱,۴۲۴,۷۴۰,۳۹۷	(۵,۶۰۲,۹۴۶)	(۷,۰۰۳,۶۸۱)	(۲۴,۰۰۴,۱۹۸)
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۰۳۶,۳۴۴,۹۰۹	۹۷۱,۰۵۰,۹۳۵	(۴,۱۰۸,۴۰۴)	(۵,۱۳۵,۵۰۵)	۵۶,۰۵۰,۰۶۵
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۳۰۳,۹۱۹,۱۷۸	۱,۲۳۰,۳۹۳,۳۰۵	(۵,۱۶۵,۱۹۰)	(۶,۴۵۶,۴۸۷)	۶۰,۹۰۴,۱۹۵
۶۰۰۰۰	۲۸,۶۵۳,۱۲۷	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	(۱۱۳,۵۹۰)	(۱۴۱,۹۸۸)	۹۳۶,۹۷۸
۵۰۰۰۰۰۰	۱,۳۹۸,۷۶۶,۱۰۶	۱,۳۱۰,۰۹۶,۴۷۳	(۵,۵۴۵,۱۵۸)	(۶,۹۲۱,۴۴۷)	۷۶,۱۹۳,۰۲۷
					۵,۴۴۳,۶۸۰
					(۳۹۳,۹۴۸)
					(۴۲,۸۰۵,۲۳۱)
					(۲۴,۹۸۰,۰۰۰)
					(۲۴۴,۵۰۲,۸۲۶)
					(۱۹۵,۷۸۴,۶۶۴)
					(۷۵,۳۰۹,۵۰۰)
					(۱۰۶,۷۴۶,۶۹۳)
					(۴۲,۱۵۵,۶۰۰)
					(۸,۷۰۹,۴۳۱)
					(۷۵,۷۶۴,۹۰۱)
					۳,۷۱۶,۵۵۸
					۱,۳۴۲,۰۲۴
					۲۸,۰۹۶,۱۰۰
					(۲۳,۵۹۷,۴۷۶)
					(۳۲,۹۱۵,۶۵۴)
					(۱,۱۵۲,۷۲۹,۸۷۴)
					۷۳,۷۹۳,۷۰۷
					(۵۲,۸۹۵,۶۹۶)
					(۴۲,۳۱۶,۵۵۶)
					۱۰,۵۰۵,۳۴۵,۵۰۲
					۱۰,۶۷۴,۳۵۱,۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۰/۹
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مالی اعتباری سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵,۴۳۳	۱۰۳,۴۶۴,۵۶۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۹
پالایش نفت اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۰	۰	۰	۸۹,۰۱۲,۳۲۹	۱۳۸۹/۴/۹
بانک تجارت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۳۲۰,۲۸۲	۱۳۸۹/۴/۹
حفاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۸۴۸	۲۷,۷۸۲,۱۵۲	۰	۱۳۸۹/۴/۹
شرکت بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۵۸۰	۴۷,۹۲۵,۴۲۰	۰	۱۳۸۹/۴/۹
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۹۵۳	۱۷,۲۳۵,۰۴۷	۰	۱۳۸۹/۴/۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۵,۳۰۹	۵۷,۸۴۴,۶۹۱	۰	۱۳۸۹/۴/۹
شرکت کنسور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۹,۳۲۸	۷۶,۶۸۰,۶۷۲	۰	۱۳۸۹/۴/۹
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۰۷۳	۵۷,۶۶۱,۹۲۷	۰	۱۳۸۹/۴/۹
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۴/۹
مخابرات ایران								۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۹
بانک کارآفرین								۱۶۰,۹۵۰,۵۱۴	۱۳۸۹/۴/۹
بانک پارسیان								۱۲۳,۹۶۸,۹۴۷	۱۳۸۹/۴/۹
رایان سایپا								۷۴,۸۶۰,۴۳۷	۱۳۸۹/۴/۹
سرمایه گذاری غدیر								۸۴,۹۰۴,۹۵۲	۱۳۸۹/۴/۹
ایران ترانسفو								۱۷۷,۲۷۰,۵۲۰	۱۳۸۹/۴/۹
جمع				۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۵,۵۳۴	۵۱۳,۵۹۴,۴۷۶	۲۱۶,۳۳۲,۶۱۱	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰	۱۳۸۹/۴/۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده گواهی بانکی به شرح زیر تفکیک می شود

پایه	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۸۳,۱۳۹,۲۶۵	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۸,۶۷۵,۲۲۱	۱۴۹,۰۰۰,۸۲۶	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲
جمع	۱۳۱,۸۱۴,۴۸۶	۱۴۹,۰۰۰,۸۲۶	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	خرید به برگشت سود هرچه انقضای سود سپرده	خالص سود اوراق	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۱/۱۳ چهار ساله	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۴۹,۹۹۷	(۱,۸۷۴,۹۸۸)	۶۱,۸۷۵,۰۰۹	-	-	-
۱۳۸۹/۰۵/۱۱ چهار ساله	۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۴,۲۵۶	-	۲۱,۳۶۴,۲۵۶	-	-	-
			۸۵,۰۱۴,۲۵۳	(۱,۸۷۴,۹۸۸)	۸۳,۱۳۹,۲۶۵	-	-	-

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	خرید به برگشت سود هرچه انقضای سود سپرده	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۰۴/۰۹ به شماره ۸۱۲۸۱۰۲۴۰۰۰۴۰۲	۳۰ روزه	۸	-	(۱۰۰,۱۲۶)	۴۸,۶۷۵,۲۲۱	۹۷,۷۵۶,۵۲۲	۱۶۸,۸۹۱,۲۲۹
سود اوراق گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۱,۲۴۶,۲۹۲	۲۴,۷۱۷,۹۱۹
سود اوراق گواهی سپرده بانک سامان	۱۳۸۸/۰۹/۱۰	۱۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶,۵۲۶,۳۷۴
جمع				(۱۰۰,۱۲۶)	۴۸,۶۷۵,۲۲۱	۱۴۹,۰۰۰,۸۲۶	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۸۹	شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۸۸	سال مالی منتهی به ۹/۴/۱۳۸۹
ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۴۱۱,۱۹۸	۴۰,۷۳۲,۳۴۹	۱۱۷,۳۲۵,۲۳۳
۱۷۱,۱۸۰,۰۳۱	۴۹,۲۲۹,۹۷۹	۱۴۴,۹۷۱,۰۵۸
۸,۳۲۱,۰۷۱	۳,۵۰۹,۵۴۰	۸,۳۴۸,۹۶۹
۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۱۰,۰۸۲,۲۸۰	۳۰,۰۵۴,۹۷۰
۳۲۷,۹۳۹,۷۸۵	۱۰۳,۵۵۴,۱۴۸	۲۹۰,۶۰۰,۲۳۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۸۹

۱۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۹-۱۰/۱۳۸۹	شش ماهه منتهی به ۹-۱۰/۱۳۸۸	سال مالی منتهی به ۹/۱۳۸۹/۴	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۲,۳۵۶	۲,۱۰۷,۳۳۱	۴,۹۷۲,۳۹۰	هزینه تصفیه
۳۷۵,۰۰۳	۴۱۵,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۱,۱۵۲,۵۳۴	۱,۱۶۵,۵۵۶	۲,۳۱۱,۷۹۲	هزینه استهلاك سایر دارائیه
۶,۵۱۹,۸۹۳	۳,۶۸۷,۸۸۷	۷,۶۹۹,۱۸۲	جمع

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۸۹/۴/۹			۱۳۸۹/۱۰/۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
ممتاز-عادی	ممتاز-عادی	۶,۶۹۱	ممتاز-عادی	۶,۶۹۱	۷۰٪	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	فروش سهام صندوق	۱۳,۴۶۷,۵۳۶,۱۹۶	طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	(۳,۸۵۰,۶۰۴,۴۸۱)

۲۳- 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 باشد ، وجود نداشته است .