

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری

مشترک صنعت و معدن

دوره مالی نہ ماہہ اول

منتہی بہ ۱۳۹۰/۰۱/۰۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۹ فروردین 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 دارئیها
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 و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۰	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 ۱۳۹۰/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	حیدر سلیتی	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی ها</u>
۱۰,۲۶۷,۹۲۲,۷۶۰	۴,۷۳۱,۸۹۶,۳۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
.	۸,۶۴۱,۳۰۵,۱۶۲	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی
۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵	۳۳۹,۹۱۷,۲۸۳	۷	حسابهای دریافتنی
۹,۱۸۸,۲۰۸	۷,۴۷۵,۱۵۲	۸	سایر دارایی ها
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۲۲۰,۳۱۰,۵۴۳	۹	موجودی نقد
۱۵,۹۶۹,۸۶۷,۰۹۵	۱۳,۹۴۰,۹۰۴,۴۷۷		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۳,۴۰۷,۸۷۵,۷۳۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۰,۸۶۰,۲۳۰	۲۸۸,۶۷۴,۲۶۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۲,۶۵۴,۶۸۹	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۷۶,۶۲۴,۶۰۲	۳,۷۰۹,۲۰۴,۶۸۸		جمع بدهی ها
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۱۰,۲۳۱,۶۹۹,۷۸۹	۱۳	<u>خالص دارایی ها</u>
۱,۵۸۷,۴۲۵	۲,۰۱۵,۷۰۱		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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۵۷۴,۴۶۶,۹۵۵	۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۱۳,۴۱۹,۸۱۷	(۳۲,۹۱۵,۶۵۴)
سود سهام	۱۶	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶۶,۷۲۰,۹۵۸	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲
جمع درآمد ها		۳,۷۸۴,۶۰۷,۷۳۰	۳,۵۱۸,۶۸۹,۶۸۷
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۴۴۳,۸۰۶,۱۹۸	۲۹۰,۶۰۰,۳۳۰
سایر هزینه ها	۱۹	۹,۳۹۵,۳۵۵	۷,۶۹۹,۱۸۲
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳,۳۳۱,۴۰۶,۱۷۷	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵
سود (زیان) خالص		۳,۳۳۱,۴۰۶,۱۷۷	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۷	۱۲
		۵۸	

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۹,۵۷۱	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۱۵,۰۹۶,۰۸۷,۸۲۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۷۵۷	۹,۰۷۴,۷۷۹,۳۳۵	(۳,۰۶۷,۰۷۵,۴۲۹)
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۲۵۲)	(۱۷,۵۱۳,۶۲۰,۱۱۸)	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵
سود (زیان) خالص دوره		۳,۳۳۱,۴۰۶,۱۷۷	(۵۶,۱۶۰,۱۷۳)
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال		۱۴۵,۸۹۱,۹۰۲	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۰۷۶	۱۰,۲۳۱,۶۹۹,۷۸۹	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳

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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - ۵- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

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 حافظ، پائین تر از 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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 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 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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۹۰/۰۱/۰۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۷.۸۳	۱,۳۴۹,۹۳۶,۴۰۰	۱,۳۶۷,۷۵۳,۷۷۱			
۵.۱	۸۱۴,۵۵۶,۴۰۰	۸۵۴,۸۶۹,۱۳۷	۶.۶۴	۹۲۵,۱۳۱,۴۲۲	۹۳۶,۸۴۷,۳۰۸
۴.۲	۶۷۱,۴۷۴,۷۰۰	۷۷۲,۱۷۴,۶۹۸			
			۶.۴۵	۸۹۹,۸۷۴,۰۲۳	۹۱۴,۸۵۸,۵۲۹
			۷.۲۶	۱,۰۱۲,۷۳۰,۶۵۴	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳
۶.۴۱	۱,۰۲۴,۴۲۹,۳۵۰	۷۷۹,۷۹۷,۱۴۹			
			۳.۷۷	۵۳۵,۷۸۰,۰۷۳	۵۳۵,۴۵۶,۵۱۰
			۴.۴۸	۶۲۴,۵۳۸,۱۸۵	۴۹۸,۷۳۱,۲۵۰
۴.۲۸	۶۸۳,۹۲۲,۴۰۰	۶۹۱,۷۰۵,۷۴۱			
			۳.۵۸	۴۹۸,۵۰۷,۴۱۶	۲۴۷,۲۹۸,۳۶۰
			۱.۲۴	۱۷۲,۹۲۲,۱۳۱	۱۳۶,۱۴۲,۴۰۰
			۰.۵۲	۷۲,۴۱۲,۴۳۳	۳۳,۷۶۱,۲۸۰
۲.۲۹	۳۶۴,۹۲۷,۶۰۰	۴۴۰,۶۹۲,۵۰۱			
۶.۰۴	۹۶۴,۵۰۵,۲۳۰	۹۶۰,۷۸۸,۶۷۲			
۷.۱۸	۱,۱۴۷,۳۸۴,۶۲۰	۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲			
۴.۵۶	۷۲۷,۹۵۵,۳۶۰	۷۷۱,۵۵۲,۸۳۶			
۵.۴	۸۶۲,۹۴۲,۹۵۰	۵۸۱,۹۸۱,۸۵۰			
۳.۱۹	۵۰۹,۷۹۰,۴۰۰	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰			
۴	۶۳۹,۰۱۹,۱۰۰	۶۴۷,۷۲۸,۵۳۱			
۳.۸	۶۰۷,۰۵۸,۳۵۰	۶۰۵,۷۱۶,۳۱۶			
۶۴.۳	۱۰,۲۶۷,۹۲۲,۷۶۰	۱۰,۲۸۰,۸۳۸,۴۱۴	۳۳.۹۴	۴,۷۳۱,۸۹۶,۳۳۷	۴,۳۱۸,۴۷۶,۵۲۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۹۰/۰۱/۰۹			
خالص ارزش فروش	درصد کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید نرخ سود
۰	۶۲	۸,۶۴۱,۳۰۵,۱۶۲	۱۴۱,۳۰۵,۱۶۲	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷ ۱۳۹۳/۹/۱۳

اوراق مشارکت شرکت پالایش نفت بندر عباس

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۹۰/۰۱/۰۹			
تغییل شده	تغییل شده	مبلغ تغییریل	نرخ تغییریل	تغییل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های نیروگاهی ایران
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۳۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کنسور سازی ایران
۶۲۱,۹۵۵,۳۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰.۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفور
	(۲۱۲,۷۵۰)			(۲۱۲,۷۵۰)	طلب از سرمایه گذار
۴,۰۹۶,۷۹۵	۱۳,۰۰۳۳	(۵۵۶)	۰.۰۶	۱۳۰,۵۸۹	سود دریافتی سیرده های بانکی
۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵	۳۳۹,۹۱۷,۲۸۳	(۵۵۶)		۳۳۹,۹۱۷,۸۳۹	جمع

۸- سایر دارائیا

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه.مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه منتهلک 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 منتهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلک مخارج تاسیس پنج سال میباشد.

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۹۰/۰۱/۰۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلک سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۸۸,۲۰۸	۷,۴۷۵,۱۵۲	(۱,۷۱۳,۰۵۶)	۰	۹,۱۸۸,۲۰۸	مخارج تاسیس
۹,۱۸۸,۲۰۸	۷,۴۷۵,۱۵۲	(۱,۷۱۳,۰۵۶)	۰	۹,۱۸۸,۲۰۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۹	
ریال	ریال	
۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۰۱۶,۷۰۴,۰۶۲	۲۰۰,۳۱۰,۵۴۳	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۲۲۰,۳۱۰,۵۴۳	جمع

۱۰- جاری کارگزاران (بدهی به کارگزاران)

نام شرکت کارگزاری	میانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	میانده پایان دوره	میانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۱۷۱,۱۵۶,۲۱۳,۵۰۷	۱۷۴,۰۰۸۳,۲۹۷,۲۵۹	۳,۴۰۷,۸۷۵,۷۳۴	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲
جمع	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۱۷۱,۱۵۶,۲۱۳,۵۰۷	۱۷۴,۰۰۸۳,۲۹۷,۲۵۹	۳,۴۰۷,۸۷۵,۷۳۴	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۹
ضمین	ریال	ریال
متولی	۱۱۷,۵۸۵,۲۳۳	۱۲۰,۵۶۵,۳۵۰
حسابرس	۱۴۴,۹۷۱,۰۵۸	۱۴۴,۳۶۷,۷۴۹
جمع	۸,۲۴۸,۹۶۹	۶,۸۸۱,۹۵۶
	۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۶,۹۵۹,۲۱۰
	۲۹۰,۸۶۰,۲۳۰	۲۸۸,۶۷۴,۲۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یاد داشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۹	
ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۱,۹۲۹,۹۶۱	ذخیره تصفیه
۰	۷۲۴,۷۲۸	
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۲,۶۵۴,۶۸۹	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
		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		۱۳۹۰/۰۱/۰۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۰۵,۸۱۷,۷۲۱	۸,۵۷۱	۸,۴۰۱,۴۳۵,۴۲۹	۴,۰۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۸۷,۴۲۴,۷۷۲	۱,۰۰۰	۱,۸۳۰,۲۳۴,۳۶۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۹,۵۷۱	۱۰,۲۳۱,۶۶۹,۷۸۹	۵,۰۷۶	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	ته ماهه منتهی به ۹/۰۱/۱۳۹۰	ته ماهه منتهی به ۹/۰۱/۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۲,۴۵۷,۲۹۹,۰۷۹	۲,۳۰۶,۴۳۹,۲۲۴	۲,۳۸۱,۰۱۴,۴۴۹
۱۴-۲	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	.	.
۱۴-۳	(۵۳۱,۰۷۱)	.	.
	۲,۵۷۴,۴۶۶,۹۵۵	۲,۳۰۶,۴۳۹,۲۲۴	۲,۳۸۱,۰۱۴,۴۴۹

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت لیژینگ غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۷۷,۶۷۱	۲۱۰,۸۴۹,۰۰۰	۱,۰۸۳,۷۶۸	۱,۱۹۲,۱۳۸	۱,۳۵۲,۷۶۵	۸,۸۵۹,۳۱۸
سایپا	۳,۰۰۲,۰۰۰	۷,۱۳۵,۳۳۱,۵۱۲	۷,۶۴۹,۴۱۳,۱۴۸	۳۶,۰۵۵,۲۴۰	۳۹,۶۶۱,۳۲۴	(۵۸۹,۷۹۸,۱۰۰)	۵۱,۰۳۸,۲۸۴
شرکت مخابرات ایران	۲,۳۸۵,۰۰۰	۵,۸۳۷,۱۷۶,۰۶۵	۵,۵۰۹,۰۷۰,۹۸۵	۲۹,۴۹۵,۵۸۵	۳۲,۴۴۵,۱۴۵	۲۶۶,۱۶۴,۳۵۰	(۲۲,۸۴۲,۰۵۳)
شرکت بانک پارسیان	۷۱۳,۸۰۰	۲,۱۶۲,۳۱۴,۳۰۲	۱,۷۱۱,۱۰۰,۷۲۳	۹,۸۶۳,۷۶۹	۱۰,۸۵۰,۱۵۰	۴۳,۰۹۹,۶۶۰	۳۱,۴۴۴,۸۷۲
شرکت ایران خودرو	۱,۹۶۴,۱۹۵	۴,۹۶۳,۳۷۰,۱۴۱	۴,۵۹۴,۵۴۹,۵۱۶	۲۵,۰۷۹,۶۸۷	۲۷,۵۸۷,۶۵۲	۳۱۶,۰۵۳,۲۸۶	(۴,۹۱۱,۷۹۷)
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۹۵۴,۰۲۴	۳,۰۰۶,۴۶۰,۰۱۳	۱۴,۴۲۱,۱۹۶	۱۵,۸۶۳,۳۱۲	(۱۸۲,۷۹۰,۴۹۷)	۹۱,۳۴۳,۸۱۴
شرکت مالی و اعتباری سینا	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۰,۹۸۰,۴۵۴	۵,۱۱۶,۶۴۸,۸۳۰	۲۸,۵۵۴,۷۲۴	۳۱,۴۱۰,۱۹۶	۴۷۴,۳۶۶,۷۰۴	۸,۱۳۸,۶۰۸
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۸۳۶,۶۴۹	۵,۴۵۸,۶۹۸,۸۴۵	۲۸,۷۳۵,۹۰۸	۳۱,۶۰۹,۴۹۵	۱۶۷,۷۹۲,۴۰۱	۶۹,۵۱۳,۹۲۲
شرکت رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۹۱۶,۴۳۷	۸۳۳,۶۴۴,۳۷۰	۴,۱۳۸,۰۳۱	۴,۵۵۱,۸۳۲	(۱۳,۴۰۷,۷۹۶)	.
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۸,۵۵۳,۲۵۷	۶۰۵,۷۱۶,۳۱۶	۳,۱۷۶,۱۱۶	۳,۴۳۲,۷۶۶	۱۶,۱۶۷,۱۹۹	۵۸۸,۰۱,۳۳۱
شرکت گروه صنعتی رنا	۱۶۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۷۶۷,۹۹۸	۴,۱۵۵,۳۶۵,۴۱۸	۲۰,۳۸۲,۸۶۱	۲۲,۴۲۱,۱۴۰	(۱۶۴,۲۰۱,۴۲۱)	۱۲,۰۴۶,۷۶۴
شرکت سرمایه گذاری غیر	۱,۳۰۱,۰۳۲	۴,۷۴۵,۰۳۸,۷۲۵	۳,۹۱۷,۱۱۷,۲۵۸	۲۳,۷۹۶,۹۸۴	۲۶,۳۸۱,۵۰۳	۷۷۷,۵۶۲,۷۳۰	۸۵,۹۹۷,۶۷۷
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۷۰,۱۰۰	۱۴۲,۰۸۶,۹۰۱	۷۷۸,۵۲۵	۸۵۶,۳۷۵	۱۰,۳۴۸,۲۹۹	.
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۶۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۳۸۷,۲۹۹	۴,۰۸۶,۱۰۵,۰۵۱	۲۰,۶۰۳,۳۵۳	۲۲,۶۷۸,۸۸۸	(۵۲,۰۰۰,۹۹۳)	.
شرکت صنایع اذر آب	۱,۵۷۰,۰۰۰	۵,۲۳۲,۱۶۸,۸۷۵	۴,۶۷۴,۳۲۲,۳۰۴	۲۶,۳۳۸,۴۴۸	۲۹,۰۸۲,۲۹۵	۵۰۲,۴۱۵,۸۲۸	۱۹,۵۳۵,۴۸۳
شرکت کنتور سازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۷۳۸,۹۵۷	۹۳۲,۳۹۳,۰۳۷	۳,۸۶۹,۳۲۴	۴,۲۵۶,۲۵۱	(۱۷۴,۷۷۹,۶۵۵)	.
شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۷۴۸,۷۲۶	۱۶۹,۷۴۴,۴۹۸	۸۵۷,۷۵۰	۹۴۳,۵۲۴	(۱,۷۹۷,۰۴۶)	.
شرکت ایران ترانسفو	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۶۸۰,۸۱۱	۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲	۶,۱۸۳,۳۳۰	۶,۸۰۱,۶۵۴	(۴۳,۴۴۵,۴۸۵)	.
شرکت پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۹۹۶,۹۹۹	۲۴۹,۰۳۹,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	۱,۵۷۳,۰۰۱	۳۰,۹۵۴,۹۹۸	.
شرکت گروه بهمن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۸۲۳,۵۰۳	۱,۱۹۷,۷۵۹,۰۰۲	۶,۲۷۴,۹۹۹	۶,۹۰۲,۴۹۸	۳۰,۸۸۶,۰۰۴	۳۰,۳۹۷,۳۰۳
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۰۶۳,۴۵۴	۳,۲۵۷,۸۴۹,۲۱۲	۱۶,۸۶۳,۳۷۲	۱۸,۵۴۸,۶۱۴	۲۳,۸۰۳,۲۵۶	(۲۹۳,۲۰۵,۴۰۲)
شرکت ماشین سازی اراک	۲,۵۵۰,۱۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۲,۸۹۱	۵,۸۰۲,۸۱۷,۹۲۶	۳۰,۱۷۴,۵۹۸	۳۳,۱۹۲,۰۶۱	۱۰۵,۳۶۸,۳۰۶	۴,۳۲۰,۴۱۹
شرکت سپاهان	۱۹۵,۰۰۰	۴۷۲,۱۶۶,۲۴۱	۴۵۴,۶۶۷,۰۲۴	۲,۳۸۵,۸۸۳	۲,۶۲۴,۴۷۲	۱۲,۴۸۸,۸۶۲	.
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۴۰,۵۰۳	۴۸۹,۴۴۴,۹۹۵	۲,۶۹۵,۰۰۰	۲,۹۶۴,۴۹۷	۳۸,۲۴۶,۰۱۱	(۱۰۸,۸۰۰,۸۰۱)
شرکت توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۷۹۰,۶۳۳	۸۰۲,۱۹۸,۱۷۱	۴,۴۸۵,۵۵۱	۳,۸۳۴,۱۰۳	(۱۱۹,۷۲۷,۱۹۳)	(۱۸۹,۲۵۹,۹۴۳)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۶۹,۱۶۴	۱,۶۵۹,۷۴۶,۶۳۶	۱,۴۴۷,۷۴۰,۱۹۸	۷,۲۰۱,۵۴۷	۷,۹۲۱,۷۰۴	۱۹۶,۸۸۳,۱۷۷	۱,۹۳۶,۲۵۴
شرکت کاسپین	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۰۶,۳۵۷	۴۱۱,۷۴۸,۴۹۹	۱,۸۵۱,۹۷۸	۲,۰۳۷,۱۷۶	(۴۹,۱۳۱,۲۹۶)	.
شرکت پتروشیمی خارک	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۳۵,۵۵۰	۱,۶۸۸,۰۳۲,۹۲۰	۸,۵۵۴,۵۰۰	۹,۴۰۹,۹۵۰	(۱۳,۰۶۱,۸۲۰)	۴۶,۹۰۷,۴۲۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۸,۸۸۲,۴۲۹	۲,۱۳۵,۸۲۶,۰۰۱	۱۰,۹۰۸,۹۵۸	۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۱۴۷,۶۱۴	.
بانک صادرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۴۳۵,۰۶۹	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	۲,۵۸۴,۳۱۱	۲,۸۴۲,۷۴۳	(۴۵,۹۳۷,۹۸۵)	۸۶۱۰,۶۷۴
شرکت حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۶۸,۱۵۵	۱,۵۵۵,۵۶۵,۰۹۲	۴,۹۵۸,۱۸۹	۵,۴۵۴,۰۰۶	(۲۹,۹۰۹,۱۳۲)	۸۱۱,۰۹۷,۰۵۵

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

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

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

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۱۶		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۱۶		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۱۶	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مابین	دارمزد	سودزبان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۵	۱,۵۵۵,۷۲۴,۰۰۵	۱,۵۵۵,۷۲۴,۰۹۴	۰	۱,۲۰۴,۱۳۳	(۵۳۱,۰۷۱)
—	—	—	—	—	—
—	۱,۵۵۵,۷۲۴,۰۰۵	۱,۵۵۵,۰۵۰,۹۴۳	۰	۱,۲۰۴,۱۳۳	(۵۳۱,۰۷۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نوع ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	نوع ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹					
تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
تجارت الکترونیک پارسبان	۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۷۴۸,۵۶۹	۵۲۵,۷۸۰,۰۷۳	(۲۰,۶۴,۴۱۵)	(۳,۵۸۰,۵۱۸)	(۹,۶۷۶,۴۳۷)	۷,۸۶۵,۴۰۰
چادر ملو	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۱۷۱,۱۴۹	۱,۰۱۲,۷۳۰,۶۵۴	(۴۰,۴۰,۳۳۲)	(۵۰,۵۰,۴۰۲)	(۲,۶۵۰,۲۳۹)	(۸,۹۵۵,۳۴۰)
مخابرات	۱۵۰,۰۰۰	۹۲۱,۶۳۶,۲۷۶	۹۲۵,۱۳۱,۴۲۲	(۳,۶۵۳,۶۶۲)	(۴,۵۶۷,۰۷۸)	(۱۱,۷۱۵,۸۸۶)	(۷۴,۶۲۶,۷۵۹)
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۸۹,۱۷۹	۱۷۲,۹۲۲,۱۳۱	(۸۳۸,۸۰۷)	(۱۰,۴۸,۵۰۹)	۳۶,۷۷۹,۷۳۱	(۴,۲۷۲,۹۳۶)
صنایع فولاد آلتازی بزد	۱۲۶,۳۰۰	۷۵۶,۴۶۳,۹۳۰	۴۹۸,۵۰۷,۴۱۶	(۲,۹۹۸,۸۶۶)	(۳,۷۴۸,۵۸۲)	۲۵۱,۲۰۹,۰۵۶	۴۹,۱۱۱,۷۲۰
فولاد آلتازی ایران	۱۹۸,۵۰۰	۷۵۷,۰۹۸,۲۲۶	۶۲۴,۵۳۸,۱۸۵	(۳,۰۰۰,۳۸۰)	(۳,۷۵۱,۷۲۶)	۱۲۵,۸۰۶,۹۳۵	۷۰,۷۵۷,۱۹۱
مس ایران	۶۰,۰۰۰	۸۹۲,۸۵۳,۵۲۳	۸۹۹,۸۷۴,۰۳۳	(۳,۵۳۹,۵۵۸)	(۴,۴۲۴,۴۴۸)	(۱۴,۹۸۴,۵۰۶)	۴,۲۴۳,۸۸۷
مهندس صنایع ران فن آفر	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۶۲,۱۵۸	۷۲,۴۱۲,۴۲۳	(۴۴۴,۲۵۴)	(۵۵۵,۳۱۸)	۳۸,۶۵۱,۱۵۳	۱۸,۷۲۲,۶۱۸
آفراب	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۶۳,۳۴۱)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۴۴,۹۰۰
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۳۶,۹۸۰
مخابرات	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۳۱۲,۷۳۷)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-
خفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۷۴۶,۶۹۲)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۱۵۵,۶۰۰)
بیمه قیصر	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۰۹,۴۳۱)
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۷۶۴,۹۰۱)
سایپا	-	-	-	-	-	-	۳,۷۱۶,۵۵۸
سرمایه گذاری ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۰۳۴
مالی اعتباری سینا	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۹۶۱,۱۰۰
کنکور سازی	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۱۷,۲۷۶)
جمع	۵,۱۹۱,۶۲۴,۰۰۰	۴,۷۳۱,۸۹۶,۳۳۷	(۲۰,۵۸۱,۲۶۵)	(۲۵,۷۲۶,۵۸۱)	۴۱۳,۴۱۹,۸۱۷	۷۷,۷۷۱,۴۵۰	(۲۳,۱۱۵,۶۵۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام	سود متعلق به	جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹
		مجمع	زمان مجمع	هر سهم	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
مالی اعتباری سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
پالایش نفت اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
بانک تجارت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
حفاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
شرکت بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۹
مخابرات ایران								۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک کارآفرین								۱۶۰,۹۵۰,۵۱۴	
بانک پارسیان								۱۲۳,۹۶۸,۹۴۷	
رایان سایپا								۷۴,۸۶۰,۴۳۷	
سرمایه گذاری غدیر								۸۴,۹۰۴,۹۵۲	
ایران ترانسفو								۱۷۷,۲۷۰,۵۲۰	
جمع					۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پایه داشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۳۰۴,۲۷۶,۷۵۰	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۲,۴۴۴,۳۰۸	۱۹۶,۸۰۵,۰۶۲	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲
جمع	۳۶۶,۷۲۰,۹۵۸	۱۹۶,۸۰۵,۰۶۲	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	فرایند برگشت سود از طریق اوراق مشارکت	خالص سود اوراق	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۹/۱۲	چهار ساله	۱۷	-	-	-	۲۱,۳۶۴,۲۵۶	-	-
۱۳۸۹/۰۵/۱۱	چهار ساله	۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۴,۲۵۶	۱۸۸,۴۸۸,۸۵۱	۱۸۳,۰۱۲,۴۹۴	-	-
۱۳۸۹/۱۲/۰۳	چهار ساله	۱۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵,۴۷۶,۳۵۷)	۳۰۴,۲۷۶,۷۵۰	-	-
				۳۰۹,۷۵۳,۱۰۷	(۵,۴۷۶,۳۵۷)	-	-	-

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	فرایند برگشت سود از طریق اوراق مشارکت	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۰۹/۰۹	۳۰ روزه	۸	-	(۵۵۶)	۶۲,۴۴۴,۳۰۸	۱۳۲,۶۵۲,۸۶۶	۱۶۸,۸۹۱,۳۲۹
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۳۸۹/۰۹/۱۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۳۸۹/۰۹/۱۰	-	-	-	-	-	۶۴,۱۶۰,۹۴۰	۱۶,۵۲۶,۳۷۴
				(۵۵۶)	۶۲,۴۴۴,۳۰۸	۱۹۶,۸۰۵,۰۶۲	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹
ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۳۲۵,۳۳۳	۶۵,۹۳۹,۲۵۷	۱۸۷,۴۷۰,۱۰۱
۱۴۴,۹۷۱,۰۵۸	۸۰,۷۲۶,۱۳۱	۳۳۹,۸۳۵,۵۴۶
۸,۳۴۸,۹۶۹	۵,۱۴۷,۳۷۳	۱۱,۵۹۶,۳۱۱
۳۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۴,۹۵۹,۰۳۵	۱۴,۹۰۴,۲۴۰
۳۹۰,۶۰۰,۲۳۰	۱۶۶,۷۶۱,۷۹۶	۴۴۳,۸۰۶,۱۹۸

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 فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۹- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ریال	
۶,۹۵۷,۵۷۱	۳,۰۸۹,۹۴۹	۴,۹۷۲,۳۹۰	هزینه تصفیه
۷۲۴,۷۲۸	۴۱۵,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۱,۷۱۳,۰۵۶	۳۹۷,۸۶۲,۶۱۵	۲,۳۱۱,۷۹۲	هزینه استهلاك سایر دارائیهها
۹,۳۹۵,۳۵۵	۴۰۱,۳۶۷,۵۶۴	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				۱۳۹۰/۰۱/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
ممتاز-عادی	۷۰٪	ممتاز-عادی	۶,۶۹۱	ممتاز-عادی	۵۳٪	۵,۰۷۶	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	سهم صندوق	۳۴۵,۲۳۹,۵۱۰,۷۶۶	طی دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	ریال
		خرید و فروش			
					(۳,۴۰۷,۸۷۵,۷۳۴)

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.