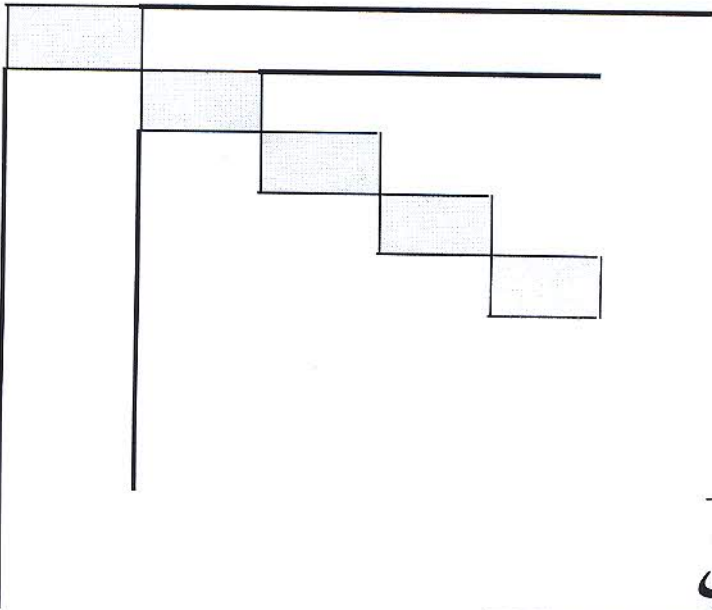




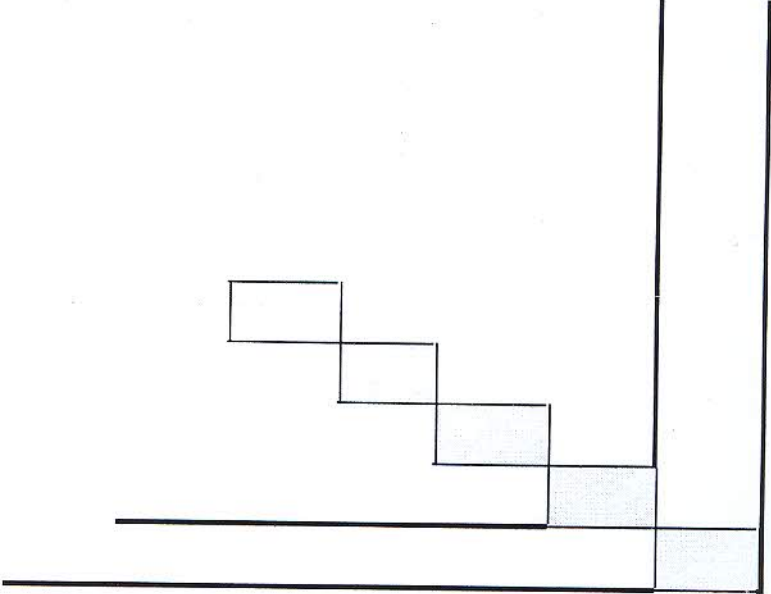
صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک صنعت و معدن

دوره مالی سه ماهه اول

منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۰۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر 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 سه ماهه اول منتهی به تاریخ ۹ مهر 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

* 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 ۶

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰ و ۲۱

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 ۱۳۸۹/۸/۲۰ 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 حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

ترازنامه به ارزش روز

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۳,۳۸۶,۲۱۰,۱۷۱	۱۸,۲۱۴,۰۳۲,۹۰۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۰	۵۶,۴۶۹,۹۵۱	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی
۲,۵۴۴,۱۶۶,۶۵۴	۰	۷ سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
۲۱۴,۲۱۰,۷۰۸	۸۷۸,۶۸۸,۱۸۹	۸ حسابهای دریافتنی
۱۰,۹۰۱,۴۰۵	۸,۶۰۲,۴۹۴	۹ سایر دارایی ها
۹۶,۶۶۶,۵۷۶	۲۸۳,۶۱۷,۲۷۷	۱۰ موجودی نقد
۹۰۶,۰۴۳,۸۵۱	۰	۱۱ جاری کارگزاران
۲۷۱,۸۲۰	۰	۱۲ طلب از سرمایه گذاران
۷,۱۵۸,۴۷۱,۱۸۵	۱۹,۴۴۱,۴۱۰,۸۱۴	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۰	۴۸۳,۶۶۶,۴۸۸	۱۳ جاری کارگزاران
۳۹,۶۳۳,۱۴۲	۴۴۷,۵۳۱,۷۸۵	۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق
۹۶۲,۳۷۰	۷,۶۲۰,۲۳۱	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۰	۱۱۹,۲۵۱,۸۵۸	۱۶ بدهی به سرمایه گذاران
۴۰,۵۹۵,۵۱۲	۱,۰۵۸,۰۷۰,۳۶۲	جمع بدهی ها
۷,۱۱۷,۸۷۵,۶۷۳	۱۸,۳۸۳,۳۴۰,۴۵۲	خالص دارایی ها
۱,۱۷۴,۷۶۱	۱,۷۳۱,۹۹۰	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 ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۷/۰۹	۱۳۸۹/۰۷/۰۹	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
۷۳۶,۶۱۲,۳۴۸	۱,۳۰۲,۹۵۶,۴۷۱	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۹,۶۴۶,۲۳۲	(۴۷۹,۶۳۵,۶۱۸)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۰۰۴,۶۹۲	۱۹	سود سهام
۱۰۱,۹۷۱,۱۴۷	۲۹,۷۸۷,۹۰۲	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵,۰۰۵,۴۷۵)	(۷۶,۳۹۰,۲۴۶)	۲۱	سایر درآمدها
۱,۰۹۱,۷۲۴,۲۵۲	۱,۳۲۵,۷۲۳,۲۰۱		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۳۹,۶۳۳,۱۴۲	۱۸۲,۳۱۸,۸۰۴	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۹,۴۷۷,۶۱۹	۳,۲۶۴,۸۶۷	۲۳	سایر هزینه ها
۱,۰۴۲,۶۱۳,۴۹۱	۱,۱۴۰,۱۳۹,۵۳۰		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
۱,۰۴۲,۶۱۳,۴۹۱	۱,۱۴۰,۱۳۹,۵۳۰		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۸۸/۰۷/۰۹	۱۳۸۹/۰۷/۰۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	ریال	خالص دارایی ها اول دوره
ریال	ریال				
۰	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۹,۵۷۱			خالص دارایی ها اول دوره
۶,۰۷۵,۲۶۲,۱۸۲	۲,۴۰۴,۵۴۷,۶۸۸	۱,۳۱۵			واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۰	(۴۶۳,۶۰۵,۶۳۳)	(۲۷۲)			واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۰۴۲,۶۱۳,۴۹۱	۱,۱۴۰,۱۳۹,۵۳۰	۰			سود (زیان) خالص دوره
۰	۱۰۹,۰۱۶,۳۷۴	۰			تعدیلات
۷,۱۱۷,۸۷۵,۶۷۳	۱۸,۳۸۳,۳۴۰,۴۵۲	۱۰,۶۱۴			جمع

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر 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 حافظ، پانین 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
منتهی به تاریخ ۹ مهر 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:

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر 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 عبارتست از تهران خیابان استاد نجات الهی، بالاتر از خیابان سپند، کوچه خسرو، پلاک ۳۱ طبقه دوم می باشد.

۳- مبنای صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره سه ماهه اول 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 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

منتهی به تاریخ ۹ مهر 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 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 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 ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۲_۲_۴_ 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.

۳_۴_ 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 ۹ مهر 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 ۹ مهرماه 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

۱۳۸۸/۷/۹		۱۳۸۹/۷/۹					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	سهام
	ریال	ریال		ریال	ریال		
	.		۸.۱۵٪	۱,۴۸۳,۸۸۲,۰۰۶	۱,۷۱۹,۳۱۰,۷۰۵	پیمانکاری صنعتی	صنعتی دریایی ایران
	.		۶.۱۱٪	۱,۱۱۲,۴۵۹,۸۳۱	۱,۱۱۶,۴۰۴,۶۱۵	مخابرات	مخابرات ایران
	.		۷.۴۶٪	۱,۳۵۹,۵۷۳,۰۰۰	۱,۱۷۸,۴۶۱,۶۱۴	بانکها و موسسات اعتباری	بانک پارسیان
	.		۸.۰۸٪	۱,۴۷۱,۱۸۸,۶۰۰	۱,۵۰۰,۵۷۶,۸۸۱	بیمه و صنعت بازنشستگی	بیمه البرز
۲۱.۶۰٪	۷۳۱,۳۱۶,۴۳۲	۷۱۰,۰۳۷,۹۴۰	۱۳.۰۳٪	۲,۳۷۲,۸۲۱,۰۰۰	۲,۶۹۵,۹۰۸,۹۸۹	خودرو و ساخت قطعات	سایپا
	.		۰.۶۶٪	۱۲۰,۳۸۲,۵۷۰	۱۲۳,۰۴۲,۱۵۱	سرمایه گذاریها	گروه بهمن
	.		۰.۳۱٪	۳۷,۴۴۲,۶۸۰	۳۹,۶۰۷,۰۵۰	خودرو و ساخت قطعات	شرکت صنعتی نیرو محرکه
	.		۱۱.۰۳٪	۲,۰۰۸,۶۸۵,۰۰۰	۱,۸۸۶,۶۲۹,۱۷۳	سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶.۳۸٪	۲۱۵,۸۷۲,۸۹۷	۲۳۰,۸۰۸,۰۵۱	۶.۷۵٪	۱,۲۲۹,۸۴۹,۵۵۰	۱,۲۷۹,۹۳۶,۶۰۹	خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	.		۱۱.۰۵٪	۲,۰۱۲,۹۵۹,۶۴۰	۲,۰۴۸,۱۴۸,۱۲۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر
	.		۸.۰۹٪	۱,۴۷۳,۲۱۷,۰۷۵	۱,۴۵۲,۹۰۴,۲۳۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری بانک ملی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهرماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۷/۹			۱۳۸۹/۷/۹			سهیم
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
	.		۰.۸۲٪	۱۴۹,۴۱۴,۵۰۰	۱۶۲,۴۰۸,۰۰۰	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
	.		۰.۸۶٪	۱۵۷,۳۳۰,۵۰۰	۱۵۰,۹۰۰,۷۵۰	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
	.		۴.۳۷٪	۷۷۷,۳۶۱,۰۹۵	۷۹۱,۵۲۷,۹۴۸	فلزات اساسی
	.		۲.۱۷٪	۳۹۵,۱۰۷,۳۵۰	۴۱۹,۴۸۷,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
	.		۲.۰۶٪	۳۷۴,۴۲۶,۸۰۰	۳۷۹,۸۱۷,۶۵۶	سایر محصولات کانی غیر فلزی
	.		۰.۲۸٪	۵۱,۸۶۹,۰۴۶	۵۰,۰۲۹,۶۹۳	سیمان ، آهک و گچ
	.		۵.۹۱٪	۱,۰۷۵,۷۸۴,۴۰۰	۱,۲۶۲,۸۰۷,۶۲۴	فلزات اساسی
	.		۳.۰۲٪	۵۵۰,۲۷۸,۲۶۰	۴۳۵,۶۷۱,۶۸۸	فرابورسی
۹.۵۲٪	۳۲۲,۳۲۵,۳۴۳	۳۱۹,۰۷۵,۳۱۵	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۰۷٪	۱۳۷,۸۶۱,۵۲۷	۱۴۰,۸۹۰,۵۷۲	۰.۰۰٪	.	.	سیمان ، آهک و گچ
۲۰.۴۴٪	۶۹۲,۲۵۷,۴۸۶	۶۱۵,۸۴۴,۷۴۷	۰.۰۰٪	.	.	سیمان ، آهک و گچ
۲۵.۶۸٪	۸۶۹,۶۹۱,۶۰۲	۸۸۸,۶۹۶,۷۶۹	۰.۰۰٪	.	.	هسته ای
۳.۹۸٪	۱۳۴,۸۴۲,۴۰۹	۱۴۰,۵۶۶,۶۲۷	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۸.۳۳٪	۲۸۲,۰۴۲,۴۷۵	۳۰۰,۶۴۳,۹۱۸	۰.۰۰٪	.	.	هسته ای
۱۰۰.۰۰٪	۳,۳۸۶,۲۱۰,۱۷۱	۳,۳۴۶,۵۶۳,۹۳۹	۱۰۰.۰۰٪	۱۸,۲۱۴,۰۳۲,۹۰۳	۱۸,۶۹۳,۵۸۰,۵۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت طرح های دولتی

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
۰	۵۵,۰۵۰,۹۳۸	سهام شرکت اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
۰	۱,۵۲۹,۴۶۵	سود دریافتی اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
۰	۵۶,۵۸۰,۴۰۳	جمع
۰		کسر می گردد:
۰	(۸۸,۰۱۳)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۰	(۲۲,۴۳۹)	تنزیل اوراق مشارکت
۰	(۱۱۰,۴۵۲)	
۰	۵۶,۴۶۹,۹۵۱	

۷- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل ریال
۲,۵۴۴,۱۶۶,۶۵۴	۰	۰
۲,۵۴۴,۱۶۶,۶۵۴	۰	۰

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک اقتصاد نوین

۸- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل ریال
۲۱۳,۴۹۸,۸۶۲	۸۷۸,۱۳۴,۴۶۹	(۷۶,۳۶۵,۵۳۱)
۷۰۳,۵۷۶	۵۵۳,۷۲۰	(۲,۲۷۶)
۸,۲۷۰	۰	۰
۲۱۴,۲۱۰,۷۰۸	۸۷۸,۶۸۸,۱۸۹	(۷۶,۳۶۷,۸۰۷)

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
حساب های دریافتنی سرمایه گذار
جمع

۹- 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.

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
مانده در پایان دوره ریال	مانده در پایان دوره ریال	استهلاك سال مالی ریال
۱۰,۹۰۱,۴۰۵	۸,۶۰۲,۴۹۴	(۲,۸۹۷,۵۰۶)
۱۰,۹۰۱,۴۰۵	۸,۶۰۲,۴۹۴	(۲,۸۹۷,۵۰۶)

مخارج اضافه شده
ریال

مخارج تاسیس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۶۶۶,۵۷۶	۲۳۳,۶۱۷,۲۷۷
۹۶,۶۶۶,۵۷۶	۲۸۳,۶۱۷,۲۷۷

حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲

حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲

جمع

۱۱- جاری کارگزاران (طلب از کارگزاران)

جاری کارگزاران به شرح زیر است

نام شرکت کارگزاری	میانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	میانده پایان دوره	۱۳۸۸/۷/۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	.	.	.	۹۰۶,۰۴۳,۸۵۱
جمع		.	.	.	۹۰۶,۰۴۳,۸۵۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

حسابهای دریافتی (پرداختی) بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹
ریال	ریال
۲۷۱,۸۲۰	.
۲۷۱,۸۲۰	.

۱۳- جاری کارگزاران (بدهی به کارگزاران)

نام شرکت کارگزاری	میانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	میانده پایان دوره	۱۳۸۸/۷/۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۱۹۱,۶۰۸,۰۰۷,۴۴۴	۱۹۲,۰۹۱,۶۷۳,۹۳۲	۴۸۳,۶۶۶,۴۸۸	.
جمع		۱۹۱,۶۰۸,۰۰۷,۴۴۴	۱۹۲,۰۹۱,۶۷۳,۹۳۲	۴۸۳,۶۶۶,۴۸۸	.

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹
ریال	ریال
۱۵,۰۵۲,۳۸۸	۱۹۵,۰۹۶,۳۱۹
۱۷,۸۲۸,۸۲۸	۲۴۰,۰۴۶,۳۸۸
۱,۶۰۱,۱۹۶	۵,۲۳۸,۱۷۳
۵,۱۵۰,۷۳۰	۷,۱۵۰,۹۰۵
۳۹,۶۳۳,۱۴۲	۴۴۷,۵۳۱,۷۸۵

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یاد داشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
ریال	ریال	
۹۶۲,۳۷۰	۷,۶۲۰,۲۳۱	ذخیره تصفیه
۹۶۲,۳۷۰	۷,۶۲۰,۲۳۱	جمع

۱۶- بدهی به سرمایه گذاران

حسابهای دریافتنی (پرداختنی) بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹
ریال	ریال
۰	۱۱۹,۲۵۱,۸۵۸
۰	۱۱۹,۲۵۱,۸۵۸

خالص دارایی ها

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

۱۳۸۸/۷/۹		۱۳۸۹/۷/۹		
ریال		ریال	تعداد	
۵,۹۴۳,۱۱۴,۸۷۵	۵,۰۵۹	۱۶,۶۵۱,۳۵۰,۵۸۵	۹,۶۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۷۴,۷۶۰,۷۹۸	۱,۰۰۰	۱,۷۳۱,۹۸۹,۸۶۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۱۱۷,۸۷۵,۶۷۳	۶,۰۵۹	۱۸,۳۸۳,۳۴۰,۴۵۲	۱۰,۶۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹
ریال	ریال
۷۳۶,۶۱۲,۳۴۸	۱,۲۰۴,۴۵۰,۱۷۲
.	۹۹,۹۷۵,۹۱۰
.	(۱,۴۶۹,۶۱۱)
۷۳۶,۶۱۲,۳۴۸	۱,۳۰۲,۹۵۶,۴۷۱

۱۷_۱

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

۱۷_۲

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۷_۳

اوراق مشارکت پورسی یا فرابورسی

۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۳۴,۳۲۲,۹۶۹	۱,۱۹۲,۱۳۸	۱,۰۸۲,۷۶۸	۶۸۵,۹۹۱,۲۰۷	۹۱۸,۰۳۸,۲۷۰	۵۱۰,۰۰۰	شرکت ایزینگ غدیر
.	۱۹۴,۱۳۹,۷۹۵	۱۹,۲۷۷,۳۱۹	۱۷,۵۲۴,۴۲۱	۷,۳۲۰,۵۲۷,۴۰۶	۷,۴۷۷,۸۶۵,۴۶۱	۱,۴۰۲,۰۰۰	سایپا
.	۸۸,۶۸۰,۰۰۴	۱۲,۶۲۳,۱۰۴	۱۱,۴۷۵,۵۴۸	۳,۴۴۳,۲۰۴,۸۷۶	۳,۵۰۷,۷۸۶,۲۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
.	۴۲,۳۴۵,۱۳۹	۲,۹۸۱,۰۰۱	۲,۷۰۹,۹۹۹	۱,۴۶۳,۷۲۹,۹۱۶	۱,۵۰۰,۳۸۴,۰۵۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بانک پارسیان
.	۱۶۷,۹۷۷,۹۶۷	۱۵,۷۶۲,۲۱۵	۱۴,۳۲۹,۲۸۹	۵,۸۵۵,۶۸۳,۰۹۳	۵,۹۹۳,۵۶۹,۵۵۶	۱,۱۲۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو
.	۴,۶۱۱,۳۳۳	۲,۷۱۱,۴۴۰	۲,۴۶۴,۹۴۷	۱,۳۶۹,۹۶۹,۰۵۲	۱,۳۶۹,۴۰۳,۹۹۸	۳۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۱,۹۳۴,۱۸۰	۲۹۶,۴۶۴,۲۱۲	۵,۳۸۸,۳۵۰	۴,۸۹۸,۵۰۰	۲,۸۲۳,۷۶۴,۵۸۴	۳,۱۰۹,۹۶۱,۹۴۶	۴۰۰,۰۰۰	شرکت مالی و اعتباری سینا
۵,۶۶۵,۰۰۵	۵۴۷,۳۱۹,۹۰۰	۱۲,۴۵۵,۳۰۷	۱۱,۳۲۳,۰۰۷	۵,۰۰۲,۲۴۳,۴۵۶	۵,۵۲۵,۷۸۵,۰۴۲	۵۲۰,۰۰۰	سرن مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	(۴,۷۱۷,۹۳۳)	۴,۵۵۱,۸۳۲	۴,۱۳۸,۰۳۱	۸۱۸,۹۱۶,۳۲۷	۸۰۵,۵۰۸,۶۴۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت رایان سایپا
.	۱۷,۶۴۷,۶۳۹	۶,۰۸۲,۶۲۲	۵,۷۷۶,۶۲۲	۱,۳۵۵,۲۹۰,۹۵۹	۱,۳۶۱,۰۰۷,۳۵۴	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
.	(۱۲۱,۴۹۷,۴۲۰)	۲۲,۴۲۱,۱۴۰	۲۰,۳۸۲,۸۶۱	۵,۹۳۹,۲۵۵,۵۱۵	۵,۷۷۴,۹۵۴,۰۹۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی رنا
۱۸,۱۲۷,۱۱۳	(۱۲,۶۴۴,۸۵۵)	۹,۶۲۹,۰۶۳	۸,۹۲۰,۳۶۹	۵,۰۰۳,۰۴۶,۹۰۶	۴,۹۷۱,۸۵۲,۶۱۹	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
.	۱۱,۹۸۳,۱۹۹	۸۵۶,۳۷۵	۷۷۸,۵۲۵	۱۵۴,۰۷۰,۱۰۰	۱۶۴,۴۱۸,۳۹۹	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
.	۲۹,۲۹۹,۹۳۰	۲,۹۳۹,۸۶۱	۲,۶۷۲,۶۰۰	۵۲۸,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۲,۵۹۵,۰۰۸	۷۰۰,۰۰۰	ایران
۱۳,۰۸۰,۶۵۵	۳۴۹,۱۵۰,۵۴۳	۲۰,۶۳۹,۷۹۷	۱۸,۷۶۳,۴۴۷	۵,۴۲۳,۵۳۴,۵۰۹	۵,۷۴۳,۲۸۱,۸۰۸	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت صنایع آذر آب
.	(۱۶۶,۶۵۴,۰۸۰)	۴,۲۵۶,۲۵۱	۳,۸۶۹,۳۲۴	۷۶۵,۷۳۸,۹۵۷	۵۹۰,۹۵۹,۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کنتور سازی ایران
.	۴,۲۲۸	۹۴۳,۵۲۴	۸۵۷,۷۵۰	۱۶۹,۷۴۸,۷۲۶	۱۶۷,۹۵۱,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
.	(۳۰,۴۵۰,۵۰۱)	۶,۸۰۱,۶۵۴	۶,۱۸۳,۳۳۰	۱,۳۶۳,۰۲۸,۷۳۱	۱,۳۱۹,۵۹۳,۲۴۶	۹۰,۰۰۰	شرکت ایران ترانسکو
.	۳۲,۹۵۷,۹۹۹	۱,۵۷۳,۰۰۱	۱,۴۳۰,۰۰۰	۲۸۲,۹۹۶,۹۹۹	۳۱۳,۹۵۱,۹۹۷	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خودرو
۷۳,۶۱۹,۵۷۳	۶۷,۱۴۱,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۰۲۷,۶۹۷	۲,۱۱۹,۸۵۸,۶۹۷	۱۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بهمن
.	۸۹,۴۳۵,۸۵۹	۳,۴۹۳,۷۲۶	۳,۱۷۶,۱۱۶	۲,۱۴۰,۷۳۷,۶۳۵	۲,۲۲۳,۵۰۳,۶۵۲	۵۰۰,۰۰۰	ایران
۳,۴۴۷,۷۳۸	۴۴,۵۱۱,۹۵۶	۲۶,۰۲۴,۶۴۶	۲۳,۶۵۸,۷۶۱	۴,۷۵۰,۳۹۸,۳۴۰	۴,۷۴۵,۱۲۶,۸۸۹	۱,۹۵۰,۱۰۰	شرکت ماشین سازی اراک
.	۲۶,۳۸۱,۸۷۲	۲,۳۹۵,۷۶۲	۲,۱۷۷,۹۶۵	۴۳۱,۰۱۹,۲۰۳	۴۵۲,۸۲۷,۳۴۸	۱۷۳,۵۴۳	شرکت سیمان سیاهان
۷۳,۴۵۱,۷۲۷	۴۳,۹۰۵,۵۰۸	۲,۹۶۴,۴۹۷	۲,۶۹۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۱۰۸,۰۸۲	۲,۲۵۳,۳۵۴,۰۹۳	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
(۱۸۰,۲۰۴,۶۵۱)	(۱۱۲,۴۰۷,۵۳۸)	۳,۸۳۴,۱۰۳	۳,۴۸۵,۵۵۱	۲,۶۲۲,۴۲۴,۰۵۶	۲,۵۰۲,۶۹۶,۸۶۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۹۲۹,۴۷۸	(۳۶,۳۳۱,۹۰۱)	۲,۸۸۶,۴۷۷	۲,۶۲۴,۰۷۰	۱,۹۱۷,۵۸۳,۷۹۶	۱,۸۷۵,۷۴۱,۳۴۸	۱۷۶,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	(۴۵,۲۴۲,۱۴۲)	۲,۰۳۷,۱۷۶	۱,۸۵۱,۹۷۸	۳۶۶,۵۰۶,۳۵۷	۳۱۷,۳۷۵,۰۶۱	۵۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
.	۴,۹۰۲,۶۳۰	۹,۴۰۹,۹۵۰	۸,۵۵۴,۵۰۰	۲,۲۹۶,۵۲۸,۱۲۴	۲,۲۸۳,۴۶۶,۳۰۴	۱۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خارک
.	۶۱,۵۰۳,۵۹۹	۲,۹۹۶,۴۰۰	۲,۷۲۴,۰۰۰	۵۳۹,۰۷۹,۶۰۰	۵۹۴,۸۶۲,۷۹۹	۳۰۰,۰۰۰	کسترنش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	(۴۰,۵۱۰,۹۳۱)	۲,۸۴۲,۷۴۳	۲,۵۸۴,۳۱۱	۱,۰۸۴,۵۱۴,۲۳۵	۱,۰۳۸,۵۷۶,۲۵۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۷۸۱,۸۷۵,۲۰۰	۵۱۴,۷۲۰	۲,۸۰۱,۶۵۴	۲,۵۴۶,۹۵۲	۶,۱۲۴,۰۲۸,۵۴۷	۶,۱۱۹,۱۹۴,۶۶۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷,۲۶۵,۱۴۹	۳,۳۷۵,۱۰۶	۳,۰۶۸,۲۷۸	۲,۴۵۱,۴۱۸,۹۱۱	۲,۴۵۲,۲۴۰,۶۷۶	۸۰,۰۰۰	بیمه البرز
۰	۱۰۲,۱۵۹,۱۷۸	۳,۰۳۰,۲۴۸	۲,۹۱۳,۷۰۰	۵۷۶,۷۹۶,۰۵۲	۶۷۳,۰۱۱,۲۸۲	۲۰۰,۰۰۰	بیمه دی
۰	(۷۴۲,۶۷۳,۶۶۸)	۹,۳۲۸,۰۵۵	۸,۴۸۰,۰۴۶	۱,۶۷۸,۲۰۱,۳۳۱	۹۱۷,۷۱۹,۵۶۲	۱۰۳,۰۰۰	بیمه دانا
۰	۵۱,۹۵۴,۸۱۳	۲,۱۹۸,۶۷۵	۲,۱۱۴,۱۰۸	۴۱۸,۵۰۹,۰۳۷	۴۶۶,۱۵۱,۰۶۷	۵۰,۰۰۰	پارسیان
(۹۷,۸۱۸,۹۲۲)							باتک تجارت
۱۷,۳۲۳,۹۱۹							سیمان هگمتان
۵,۱۸۱,۳۳۳							معادن و فلزات
۷۳۶,۶۱۲,۳۴۸	۱,۲۰۴,۴۵۰,۱۷۲	۲۳۳,۹۱۵,۲۱۲	۲۱۳,۳۲۷,۶۷۴	۸۱,۴۴۷,۴۲۹,۹۷۱	۸۲,۲۰۴,۶۲۷,۲۵۷		

۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۸,۵۴۶,۶۰۶	۱,۲۷۱,۸۶۹	۱,۱۵۶,۲۴۵	۱۸,۵۴۶,۶۰۶	۳۴,۶۶۵,۰۹۸	۱۳۳,۳۳۳	حق تقدم بانک پارسیان
	۸۱,۴۲۹,۳۰۴	۱,۵۴۳,۷۱۹	۱,۴۰۳,۳۸۲	۸۱,۴۲۹,۳۰۴	۱۵۹,۹۱۱,۵۰۷	۲۰۰,۰۰۰	حق تقدم مالی و اعتباری سینا
۰	۹۹,۹۷۵,۹۱۰	۲,۸۱۵,۵۸۸	۲,۵۵۹,۶۲۷	۹۹,۹۷۵,۹۱۰	۱۹۴,۵۷۶,۶۰۵		

۱۷-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹						
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱,۴۶۹,۶۱۱)	۱,۶۱۶,۱۱۱	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۵۳۰,۳۸۹	۱,۵۰۰	اوراق مشارکت شرکت لیزینگ ایران و شرق
۰	(۱,۴۶۹,۶۱۱)	۱,۶۱۶,۱۱۱	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۵۳۰,۳۸۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹						
سود(زیان)تحقق نیافته دفتری	سود(زیان)تحقق نیافته دفتری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۸۱,۱۱۱,۳۸۴	(۶,۸۷۰,۰۰۰)	(۵,۴۹۶,۰۰۰)	(۱,۱۷۸,۴۶۱,۶۱۶)	۱,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۰	(۲۹,۳۸۸,۲۸۱)	(۷,۴۳۴,۰۰۰)	(۵,۹۴۷,۲۰۰)	(۱,۵۰۰,۵۷۶,۸۸۱)	۱,۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
۰	۶,۴۲۹,۷۵۰	(۷۹۵,۰۰۰)	(۶۳۶,۰۰۰)	(۱۵۰,۹۰۰,۷۵۰)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان ایران
۰	۱۱۴,۶۰۶,۵۷۲	(۲,۷۷۹,۷۴۵)	(۲,۲۲۳,۷۹۶)	(۴۳۵,۶۷۱,۶۸۸)	۵۵۵,۹۴۸,۹۴۰	۵۹,۴۲۸	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	(۳۲۳,۰۸۷,۹۸۹)	(۱۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۹,۵۹۲,۰۰۰)	(۲,۶۹۵,۹۰۸,۹۸۹)	۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایپا
۰	(۲۴,۳۷۹,۶۵۰)	(۱,۹۹۶,۵۰۰)	(۱,۵۹۷,۲۰۰)	(۴۱۹,۴۸۷,۰۰۰)	۳۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۰	۲۰,۳۱۲,۸۲۹	(۷,۴۴۴,۲۵۰)	(۵,۹۵۵,۴۰۰)	(۱,۴۵۲,۹۰۴,۲۳۶)	۱,۴۸۸,۸۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۲۱,۲۷۸,۴۹۲	(۲,۶۵۹,۵۸۱)	(۶۰۸,۳۰۰)	(۴۸۶,۶۴۰)	(۱۲۳,۰۴۲,۱۵۱)	۱۲۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۰	(۱۲,۹۹۳,۵۰۰)	(۷۵۵,۰۰۰)	(۶۰۴,۰۰۰)	(۱۶۲,۴۰۸,۰۰۰)	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان
۰	۱۲۲,۰۵۵,۸۲۷	(۱۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۸,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۶,۶۲۹,۱۷۳)	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	معدن
۰	(۳۵,۱۸۸,۴۸۴)	(۱۰,۱۷۱,۶۰۰)	(۸,۱۳۷,۲۸۰)	(۲,۰۴۸,۱۴۸,۱۲۴)	۲,۰۳۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۱,۸۳۹,۳۵۳	(۲۶۲,۰۹۷)	(۲۰۹,۶۷۸)	(۵۰,۰۲۹,۶۹۳)	۵۲,۴۱۹,۴۵۱	۲۱,۴۵۷	سیمان سپاهان
۰	(۵,۳۹۰,۸۵۶)	(۱,۸۹۲,۰۰۰)	(۱,۵۱۳,۶۰۰)	(۳۷۹,۸۱۷,۶۵۶)	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرامیک های صنعتی اردکان
۰	(۲۳۵,۴۲۸,۶۹۹)	(۷,۴۹۸,۱۴۱)	(۵,۹۹۸,۵۱۲)	(۱,۷۱۹,۳۱۰,۷۰۵)	۱,۴۹۹,۶۲۸,۱۰۲	۵۰۸,۸۶۶	صدرا
۰	(۲,۱۶۴,۳۷۰)	(۱۸۹,۲۰۰)	(۱۵۱,۳۶۰)	(۳۹,۶۰۷,۰۵۰)	۳۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
۰	(۱۸۷,۰۲۳,۲۲۴)	(۵,۴۳۶,۰۰۰)	(۴,۳۴۸,۸۰۰)	(۱,۲۶۲,۸۰۷,۶۲۴)	۱,۰۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۴,۹۳۵,۱۵۴)	(۵۰,۰۸۷,۰۵۹)	(۶,۲۱۴,۵۰۰)	(۴,۹۷۱,۶۰۰)	(۱,۲۷۹,۹۳۶,۶۰۹)	۱,۲۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مینا
۰	(۳,۹۴۴,۷۸۴)	(۵,۶۲۱,۳۲۳)	(۴,۴۹۷,۰۵۸)	(۱,۱۱۶,۴۰۴,۶۱۵)	۱,۱۲۴,۲۶۴,۶۱۰	۴۸۳,۵۱۷	مخابرات
۰	(۱۴,۱۶۶,۸۵۳)	(۳,۹۲۸,۰۵۰)	(۳,۱۴۲,۴۴۰)	(۷۹۱,۵۲۷,۹۴۸)	۷۸۵,۶۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	مس ایران
	(۸۸,۰۱۳)	(۲۷۵,۰۲۸)	(۲۲۰,۰۲۲)	(۵۵,۰۱۱,۰۰۰)	۵۵,۰۰۵,۵۰۰	۵۵	اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
(۳,۰۲۹,۰۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان تهران
(۵,۷۲۴,۲۱۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خراسان
۷۶,۴۱۲,۷۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان هگمتان
(۱۸,۶۰۱,۴۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی اراک
(۱۹,۰۰۵,۱۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۳,۲۵۰,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کارآفرین
۳۹,۶۴۶,۲۳۲	(۴۷۹,۶۳۵,۶۱۸)	(۹۲,۳۱۰,۷۳۳)	(۷۳,۶۲۸,۵۶۴)	(۱۸,۷۴۸,۵۹۱,۵۰۸)	۱۸,۴۶۲,۱۴۶,۶۰۳	۶,۶۲۲,۳۳۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۱۹- سود سهام

۱۳۸۸/۷/۹		۱۳۸۹/۷/۹								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم /ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	تنزیل شده	خالص در آمد سود سهام	
مالی اعتباری سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۳,۰۰۸	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۹۶,۹۹۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک تجارت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	
حفاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۱۷۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۸,۸۲۲	.	
شرکت بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۷,۷۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۶۲,۲۸۷	.	
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۸۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۷,۹۱۶	.	
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۶۳۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۱۹,۳۶۵	.	
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۳۴۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۱۹,۶۵۹	.	
پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۷,۲۱۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۵۲,۷۹۰	.	
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۶,۶۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۱۳,۴۰۰	.	
سود اوراق مشارکت					۱۹,۰۰۴,۶۹۲	.	۱۹,۰۰۴,۶۹۲	۱۹,۰۰۴,۶۹۲		
جمع					۵۴۹,۰۰۴,۶۹۲	۴۵,۷۴۸,۷۶۹	۵۴۹,۰۰۴,۶۹۲	۹۸,۷۹۶,۹۹۲	۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۲۰- 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

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۱,۹۷۱,۱۴۷	۲۹,۷۸۷,۹۰۲	۲۰-۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۱۰۱,۹۷۱,۱۴۷	۲۹,۷۸۷,۹۰۲		جمع

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی بانکی

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود	سود	سپرده				سپرده بانکی:
۶۲,۳۸۷,۸۳۹	۲۹,۷۸۷,۹۰۲	۰	۶٪	۳۰ روزه	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۶۲,۳۸۷,۸۳۹	۲۹,۷۸۷,۹۰۲	۰				جمع

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	نرخ سود	مبلغ سرمایه گذاری	
سود	سود	سپرده			گواهی بانکی:
۳۹,۵۸۳,۳۰۸	۰	۹,۷۹۱,۶۵۱	۱۲.۵۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۳۹,۵۸۳,۳۰۸	۰	۹,۷۹۱,۶۵۱		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۰۱,۹۷۱,۱۴۷	۲۹,۷۸۷,۹۰۲				جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۲۱- 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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی است، به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
(۵,۰۰۱,۱۳۸)	(۷۶,۳۶۵,۵۳۱)	۱,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۳۶۵,۵۳۱	درآمد سود سهام
(۴,۳۳۷)	(۲,۲۷۶)	۲۹,۷۸۷,۹۰۲	۲۹,۷۸۵,۶۲۶	سود سپرده بانکی
۰	(۲۲,۴۳۹)	۱۹,۰۰۴,۶۹۲	۱۸,۹۸۲,۲۵۳	سود اوراق مشارکت
(۵,۰۰۵,۴۷۵)	(۷۶,۳۹۰,۲۴۶)	۱,۶۸۵,۷۸۷,۹۰۲	۱,۷۶۲,۱۵۱,۱۵۷	جمع

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
ریال		
۱۵,۰۵۲,۳۸۸	۷۶,۹۵۶,۲۸۲	مدیر صندوق
۱۷,۸۲۸,۸۲۸	۹۵,۷۵۶,۸۲۵	ضامن
۱,۶۰۱,۱۹۶	۴,۴۵۴,۹۶۷	متولی
۵,۱۵۰,۷۳۰	۵,۱۵۰,۷۳۰	حسابرس
۳۹,۶۳۳,۱۴۲	۱۸۲,۳۱۸,۸۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۹ مهر ماه ۱۳۸۹

۲۳- سایر هزینه ها

۱۳۸۸/۷/۹	۱۳۸۹/۷/۹	
ریال	ریال	
۹۶۲,۳۷۰	۲,۶۷۲,۸۵۵	هزینه تصفیه
.	.	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۸,۵۱۵,۲۴۹	۵۹۲,۰۱۲	هزینه های متفرقه
۹,۴۷۷,۶۱۹	۳,۲۶۴,۸۶۷	جمع

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

نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
ممتاز-عادی	۶۳٪	۶,۶۹۱	مدیر	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

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