



موسسه حسابرسی نوین نکرمانا
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۰



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق می باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه بر اساس 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، مبنائی 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 ۹ تیر ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۴- علیرغم تاکید ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵، تا تاریخ این گزارش صندوق نزد مرجع ثبت شرکتهای، به ثبت نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

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 نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام در برخی مقاطع و نیز اطلاع رسانی به متولی و حسابرس ظرف مدت ۱۰ روز و انجام اقدامات لازم برای رعایت این نصاب ها.

۵-۲- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق در دوره های سه ، شش و نه ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق.

۵-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار فوری اظهارنظر حسابرس برای سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۸۹ و دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۹ دیماه ۱۳۸۹ در تارنمای صندوق .

۵-۴- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص رعایت سقف بدهی های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در برخی مقاطع.

۶- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک و نقائص موجود در سیستم نرم افزاری مورد استفاده صندوق به قرار زیر می باشد:

۶-۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به جای انعکاس در سرفصل تعدیلات ناشی از صدور و ابطال (موضوع یادداشت ۴-۶ صورتهای مالی)، به عنوان زیان ناشی از سرمایه گذاری ها در حسابها منعکس می شود.

۶-۲- صدور اسناد افتتاحیه و اختتامیه در سیستم نرم افزاری مورد استفاده پیش بینی نشده است.

۶-۳- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام در حساب سایر درآمدها (موضوع یادداشت ۴-۲-۱ صورتهای مالی) منعکس نمی شود.

۶-۴- برخی عناوین و شماره های حسابها در سیستم نرم افزاری با دستورالعمل اجرایی منطبق نیست.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به استثنای اشکالات مطروحه در این گزارش، و نیز عدم مطابقت حسابهای فیما بین با کارگزار در مقاطع زمانی مشخص، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد نشده است.





گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

۸- در اجرای بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص، به استثنای عدم احتساب ۲۰ میلیون ریال هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی، محاسبات به درستی صورت گرفته است.

۹- 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.

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

مجتبی علی میرزائی
(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)
مهدی شلیله
(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)
موسسه حسابرسی نوین نگر مانا
مستقل حسابرس



سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارگزاری بانک
صنعت و معدن



صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک صنعت و معدن

سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	* صورت خالص دارائیه
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۹ الی ۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی 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 ۱۳۹۰/۰۴/۲۱ به تأیید 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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۴/۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۱۰,۲۶۷,۹۲۲,۷۶۰	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۴,۷۸۴,۰۷۷,۷۷۹	۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵	۴۴۰,۳۹۵,۱۶۳	۷ حسابهای دریافتنی
۹,۱۸۸,۲۰۸	۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۸ سایر دارایی ها
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۹ موجودی نقد
۱۵,۹۶۹,۸۶۷,۰۹۵	۲۶,۰۹۳,۶۷۱,۵۵۳	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۱۰ جاری کارگزاران
۲۹۰,۸۶۰,۲۳۰	۴۹۰,۹۸۱,۸۸۷	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۴,۹۷۲,۳۹۰	۳۶,۳۶۷,۱۳۴	۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۷۷۶,۶۲۴,۶۰۲	۵,۰۳۴,۳۰۱,۴۷۴	جمع بدهی ها
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۲۱,۰۵۹,۳۷۰,۰۷۹	۱۴
۱,۵۸۷,۴۲۵	۲,۰۴۲,۰۲۲	خالص دارایی ها
		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 سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹	
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴	۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)	(۳۲,۹۱۵,۶۵۴)
سود سهام	۱۷	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عین الحساب	۱۸	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲
جمع درآمد ها		۳,۵۱۸,۴۳۹,۳۴۴	۳,۵۱۸,۶۸۹,۶۸۷
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۶۴۴,۶۱۳,۸۲۰	۲۹۰,۶۰۰,۲۳۰
سایر هزینه ها	۲۰	۱۳,۷۴۸,۳۰۹	۷,۶۹۹,۱۸۲
سود (زیان) خالص		۲,۸۶۰,۰۷۷,۲۱۵	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۴	۲۱

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹	
خالص دارایی حلا 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	۱۰,۳۵۰	۲۱,۲۳۷,۰۳۷,۰۵۸	(۳,۰۶۷,۰۷۵,۴۲۹)	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۶۰۸)	(۱۸,۲۷۴,۶۶۶,۴۹۰)	(۲,۴۸۰)	
سود (زیان) خالص دوره		۲,۸۶۰,۰۷۷,۲۱۵	۳,۲۲۰,۳۹۰,۲۷۵	
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال		۴۳,۶۷۹,۸۰۳	(۵۶,۱۶۰,۱۷۳)	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۷۰,۰۷۹	۹,۵۷۱	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 سال مالی منتهی به ۹ تیرماه 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 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر 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 واحد های تحت تملک
۱	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر 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 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 سال مالی منتهی به ۹ تیرماه 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 یا 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 *

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

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 سال مالی منتهی به ۹ تیر 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 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 سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت	۱۳۹۰/۴/۹			۱۳۸۹/۴/۹		
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها
مخابرات ایران	مخابرات	۲,۸۳۸,۷۴۵,۸۲۹	۲,۴۱۵,۶۸۲,۱۶۸	۹,۲۶	۸۵۲,۸۶۹,۱۳۷	۸۱۴,۵۵۶,۴۰۰	۵,۱
حلی صنایع مس ایران	سرمایه گذاری ایران	۲,۴۵۰,۷۰۸,۵۲۶	۲,۷۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۱۰,۳۱	-	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو	استخراج کانه های فلزی	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	۳,۳۵	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسپان	رایانه و فعالیت واسطه به آن	۱,۱۴۱,۶۹۷,۱۴۴	۱,۰۱۶,۰۴۲,۹۰۳	۳,۸۹	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی	۲۵۰۷,۷۴۹,۴۶۷	۲,۳۵۹,۴۶۸,۴۴۰	۹,۰۴	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	محصولات شیمیایی	۱,۰۵۵,۷۰۹,۴۸۹	۹۲۷,۰۶۱,۳۵۷	۳,۵۵	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معدن و فازات	استخراج کانه فلزی	۱,۳۹۱,۳۶۲,۷۶۰	۱,۲۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۵,۵۶	-	-	-
پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی	۱,۸۲۴,۰۷۷,۱۰۰	۲,۴۱۳,۰۵۴,۸۵۲	۹,۳۵	-	-	-
گلسمپن	فلزات اساسی	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	۲,۱۳۸,۷۶۲,۳۱۰	۸,۳۰	-	-	-
ت-سرمایه گذاری غدیر	شرکت های چند رشته ای	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	۱۶۰,۳۷۸,۸۴۵	۰,۶۱	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	شرکت های چند رشته ای	۲,۳۸۰,۳۲۶,۱۲۰	۲,۴۲۴,۱۰۰,۸۲۴	۹,۳۳	-	-	-
خدمات انفورماتیک	رایانه و فعالیت واسطه به آن	۱,۰۴۱,۵۵۸,۹۴۴	۹۵۲,۶۵۵,۳۵۷	۳,۶۵	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	سرمایه گذاری ها	۱,۰۱۷,۴۲۰,۷۵۰	۸۰۶,۶۱۳,۶۵۰	۳,۰۹	۶۰۵,۷۱۶,۳۱۶	۶۰۷,۰۵۸,۲۵۰	۳,۸
صنعتی دریایی ایران	پیمانکاری صنعتی	-	-	-	۱,۳۶۷,۷۵۳,۷۷۱	۱,۳۴۹,۱۳۶,۴۰۰	۷,۸۳
بانک پارسپان	بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۷۷۷,۱۷۲,۶۹۸	۶۷۱,۳۷۲,۷۰۰	۴,۳
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۷۷۹,۷۹۷,۱۴۹	۱,۰۲۴,۴۲۹,۳۵۰	۶,۴۱
صنایع آذراب	ساخت محصولات فلزی	-	-	-	۶۹۱,۷۰۵,۷۴۱	۶۸۳,۹۴۳,۴۰۰	۴,۲۸
رایان سایپا	سایر واسطه گری های مالی	-	-	-	۴۴۰,۶۹۲,۵۰۱	۳۴۴,۹۳۷,۶۰۰	۲,۲۹
سایپا	خودرو و ساخت قطعات ماشین آلات و	-	-	-	۹۶۰,۷۸۸,۶۷۳	۹۶۴,۵۰۵,۲۳۰	۶,۰۴
ایران ترانسفو	دستگاههای برقی	-	-	-	۱,۲۵۲,۱۳۱,۳۱۲	۱,۱۴۷,۳۸۲,۶۴۰	۷,۱۸
کنکور سازی ایران	ابزار پزشکی - آهستگی و اندازه گیری	-	-	-	۷۷۱,۵۵۲,۸۲۶	۷۲۷,۹۵۵,۳۶۰	۴,۵۶
بانک سینا	بانک و موسسات اعتباری	-	-	-	۵۸۱,۹۸۱,۸۵۰	۸۶۲,۹۲۲,۹۵۰	۵,۳
بانک صادرات	بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۵۵۱,۱۴۶,۰۰۰	۵۰۹,۷۹۰,۴۰۰	۳,۱۹
بیمه البرز	بیمه و صندوق بازآشتگی	-	-	-	۶۴۷,۷۷۸,۵۲۱	۶۳۹,۰۱۹,۱۰۰	۴
جمع		۲۱,۳۷۹,۳۷۸,۵۱۸	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۲۵	۷۹,۱۹	۱۰,۳۸۰,۸۳۸,۴۱۴	۱۰,۳۶۷,۹۲۲,۷۶۰	۶۲,۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۶ تیر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۸۹/۹/۹	۱۳۹۰/۳/۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	محدوده متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
-	۲,۷۸۴,۰۷۷,۷۷۹	۱۳۹۵/۱۲/۰۳	-۱۲	۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۷۷,۷۷۹	-	۱۲	۲,۷۸۴,۰۷۷,۷۷۹

اوراق مشارکت شرکت پالایش نفت بندر عباس

اوراق مشارکت بی نام بوده و توسط شرکت کارگزاری صنعت و معدن نزد بانک ملی ایران شعبه بورس اوراق بهادار تودیع گردیده است.

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۹/۹	۱۳۹۰/۹/۹	تاریخ تسدیه	نرخ تسدیه	مبلغ تسدیه	تسویه شده	تسویه شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۶۴,۹۷۷,۰۰۰	-۰.۲۰	۶۴,۹۷۷,۰۰۰	(۵,۸۴۲,۸۳۰)	۵۹,۱۳۴,۱۷۰	-
-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۲۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۷۹,۱۹۵)	۷۵,۲۲۰,۸۰۵	-
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۲۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۲,۴۳۹)	۶۷,۱۱۷,۵۶۱	-
۶۲۱,۹۵۵,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۰.۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۵,۵۲۲)	۹۷,۰۷۴,۴۷۸	۶۲۱,۹۵۵,۳۷۰
-	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	-
۴,۰۹۶,۷۹۵	۱۱۸,۸۶۵	-۰.۰۶	۱۱۸,۸۶۵	(۵۰۶)	۱۱۸,۳۵۹	۴,۰۹۶,۷۹۵
۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵	۲۵۸,۸۲۵,۸۶۵	-	-	(۲,۹۲۶,۰۳۸)	۲۴۰,۳۹۵,۱۶۳	۶۲۶,۰۵۲,۱۶۵

۸- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تحسین صندوق و مرکزی طبق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به دوران دارایی به سال های آن متعلق می شود بر اساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تحسین طی دوره فعالیت صندوق با طرف حساب هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج مرکزی طبق می باشد از تشکیل جمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف حساب یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکک می شود در این صندوق سمت برسان استهکک مخارج تحسین پنج سال می باشد.

۱۳۸۹/۹/۹	۱۳۹۰/۹/۹	مقدار دریافتی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهکک سال مالی	مقدار در پایان دوره	مخارج تحسین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۸۸,۲۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۳,۵۶۵)	۲۶,۸۴۴,۶۴۲	۲۶,۸۴۴,۶۴۲	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸
۹,۱۸۸,۲۰۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۳,۵۶۵)	۲۶,۸۴۴,۶۴۲	۲۶,۸۴۴,۶۴۲	۹,۱۸۸,۲۰۸	۹,۱۸۸,۲۰۸

لازم به توضیح است مخارج اضافه شده طی دوره بابت هزینه دسترسی به نرم افزار، ترمیم و خدمات پشتیبانی آنها طبق بند ۴ صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه ۱۳۸۹/۹/۹ می باشد که به صورت یک سکه مستهکک می گردد ضمناً در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۹ تنها یک روز آن مستهکک گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۴۹,۹۹۹,۹۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۰۱۶,۷۰۴,۰۶۲	۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۵,۰۶۶,۷۰۳,۹۶۲	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	جمع

با توجه به عدم ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها، حسابهای بانکی فوق بنام کارگزاری بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۰- جاری کارگزاران (بدهی به کارگزاران)

نام شرکت کارگزاری		۱۳۹۰/۴/۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۱۹۴,۵۱۰,۲۲۷,۵۴۷	۱۹۸,۵۱۵,۳۸۸,۰۱۸	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	۱۹۴,۵۱۰,۲۲۷,۵۴۷	۱۹۸,۵۱۵,۳۸۸,۰۱۸	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۴۸۰,۷۹۱,۹۸۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

١٣٨٩/٤/٩	١٣٩٠/٤/٩	
ريال	ريال	
١١٧,٥٨٥,٢٣٣	٢١٠,٠٧٩,٠٨٤	مدير صندوق
١٤٤,٩٧١,٠٥٨	٢٤٤,٤٤١,٤٢٢	ضامن
٨,٢٤٨,٩٤٩	١٢,٢٤١,٠٣١	متولى
٢٠,٠٥٤,٩٧٠	٢٢,٠٠٠,٣٥٠	حسابرس
٢٩٠,٨٦٠,٢٣٠	٤٩٠,٩٨١,٨٨٧	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به شرکت تدبیر پرداز
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۵,۱۴۵,۲۸۲	ذخیره تصفیه
۰	۱,۲۲۱,۸۵۲	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۴,۹۷۲,۳۹۰	۳۶,۳۶۷,۱۳۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۴/۹	۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۸۹/۴/۹		۱۳۹۰/۴/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۰۵,۸۱۷,۷۲۱	۸,۵۷۱	۱۹,۰۱۷,۳۸۴,۰۷۹	۹,۳۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۸۷,۴۲۴,۷۷۲	۱,۰۰۰	۲,۰۴۲,۰۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳	۹,۵۷۱	۲۱,۰۵۹,۴۰۶,۰۷۹	۱۰,۳۱۳	جمع

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
ریال	ریال
۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶
۰	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷
۰	(۱,۷۳۵,۱۹۹)
۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹	۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۷۷,۶۷۱	۲۱۰,۸۴۹,۰۰۰	۱۰,۸۳,۷۶۸	۱,۱۹۲,۱۳۸	۱,۳۵۲,۷۶۵	۶,۲۸۶,۳۹۳
۳,۳۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۳۰۳,۳۵۶	۸,۷۹۶,۷۶۲,۳۹۸	۴۰,۴۳۵,۱۶۸	۴۴,۲۹۵,۱۹۰	(۸۷۹,۱۸۹,۳۰۰)	۲۵۰,۵۸۷,۳۴۶
۲,۳۸۵,۰۰۰	۵,۸۳۷,۱۷۶,۰۶۵	۵,۵۰۹,۰۷۰,۹۸۵	۲۹,۴۹۵,۵۸۵	۳۲,۴۴۵,۱۴۵	۲۶۴,۱۶۴,۳۵۰	(۹۹۰,۷۳۸,۰۰۵)
۷۱۴,۸۰۰	۲,۱۶۲,۳۱۴,۳۰۲	۱,۷۱۱,۱۰۰,۷۳۳	۹,۸۶۳,۷۶۹	۱۰,۸۵۰,۱۵۰	۴۳۰,۴۹۹,۶۶۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۲۵,۳۵۱	۱۰۸,۳۳۳,۹۰۸	۲۲۴,۹۹۹	۴۴۹,۶۵۰	(۲۵۰,۷۲۲,۰۰۶)	۰
۱,۹۶۴,۱۹۵	۴,۹۶۳,۲۷۰,۱۴۱	۴,۵۹۴,۵۴۹,۵۱۶	۲۵۰,۷۹۶,۸۷	۲۷,۵۸۷,۶۵۲	۳۱۶,۰۵۳,۲۸۶	۳۴۲,۰۸۵,۸۰۱
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۳,۹۵۴,۰۲۴	۳,۰۰۶,۳۴۰,۰۱۳	۱۴,۴۲۱,۱۹۶	۱۵,۸۶۳,۳۱۲	(۱۸۲,۷۹۰,۴۹۷)	۸۰,۹۶۱,۴۲۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۷,۲۸۰,۴۹۴	۵,۱۱۶,۶۸۸,۸۳۰	۲۸,۵۵۴,۷۲۴	۳۱,۴۱۰,۱۹۶	۶۷۰,۶۶۶,۲۴۴	(۹۶۳۱,۳۷۱)
۱,۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۸۳۶,۶۴۹	۵,۴۵۸,۶۹۸,۸۴۵	۲۸,۷۳۵,۹۰۸	۳۱,۶۰۹,۴۹۵	۱۶۷,۷۹۲,۴۰۱	۱۲۰,۶۷۲,۰۲۸
۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۹,۹۱۶,۴۳۷	۸,۲۳۶,۴۴۰,۲۷۰	۴,۱۳۸,۰۳۱	۴,۵۵۱,۸۳۲	(۱۳,۴۰۷,۷۹۶)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۵,۵۵۳,۲۵۷	۶۰۵,۲۱۶,۲۱۶	۳,۱۷۶,۱۱۶	۳,۴۹۳,۷۲۶	۱۶,۱۶۷,۱۹۹	۵۰,۳۶۵,۳۱۶
۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۷۶۷,۹۹۸	۴,۱۵۵,۳۶۵,۴۱۸	۴۰,۳۸۲,۸۶۱	۲۲,۴۲۱,۱۴۰	(۱۶۴,۳۰۱,۴۲۱)	۴۹,۹۶۵,۴۸۹
۱,۲۰۱,۰۳۲	۴,۸۷۹,۱۱۷,۷۷۷	۴,۹۱۷,۱۱۷,۲۵۸	۲۳,۹۷۶,۹۸۴	۲۶,۳۸۱,۵۰۳	۹۱۱,۶۴۲,۰۲۲	۲۸,۷۳۰,۹۶۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۷۰,۱۰۰	۱۴۲,۰۸۶,۹۰۱	۷۷۸,۵۲۵	۸۵۶,۲۷۵	۱۰,۳۴۸,۲۹۹	۰
۴۶۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۳۸۷,۲۹۹	۴,۰۸۶,۱۰۵,۰۵۱	۲۰,۶۰۳,۳۵۳	۲۲,۶۷۹,۸۸۸	(۵۲۰,۰۰۰,۹۹۲)	۰
۱,۸۷۰,۰۰۰	۶,۰۷۱,۹۷۲,۸۴۸	۵,۷۶۶,۹۲۱,۱۸۹	۳۰,۶۸۱,۱۲۵	۳۳,۵۷۱,۰۴۵	۲۴۰,۷۹۹,۴۸۹	(۵۰,۳۳۲,۰۰۶)
۱۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۷۳۸,۹۵۷	۹۳۲,۴۹۳,۰۳۷	۳,۸۶۹,۳۲۴	۴,۲۵۶,۲۵۱	(۱۷۴,۷۷۹,۶۵۵)	۰
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۷۴۸,۷۲۶	۱,۶۹۷,۲۴۴,۲۹۸	۸۵۷,۷۵۰	۹۴۳,۵۲۴	(۳,۷۹۷,۰۰۴)	۰
۹۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۶۸۰,۸۱۱	۱,۲۵۴,۱۳۱,۳۱۲	۶,۱۸۳,۳۲۰	۶,۸۰۱,۶۵۴	(۴۳,۴۳۵,۴۸۵)	(۱۲,۲۰۴,۰۳۹)
۲۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۹۹۴,۹۹۹	۲۴۹,۰۳۹,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۰۰۰	۲۰,۹۵۴,۹۹۸	۰
۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۸۲۲,۵۰۳	۱,۱۹۷,۷۵۹,۰۰۲	۶,۲۷۲,۹۹۹	۶,۹۰۲,۴۹۸	۲۰,۸۸۶,۰۰۴	۲۸۱,۱۴۲,۲۱۲
۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۶۳,۴۵۴	۳,۲۵۷,۸۴۹,۳۱۲	۱۶,۸۶۲,۳۷۲	۱۸,۵۴۸,۶۱۴	۴۲۸۰,۳۲۵۶	(۳۰۰,۶۵۸,۷۷۱)
۲,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۲,۸۹۱	۵,۸۰۲,۱۱۷,۹۲۶	۳۰,۱۷۲,۵۹۸	۳۲,۱۹۲,۰۶۱	۱۰۵,۳۶۸,۳۰۶	۳,۴۴۷,۷۳۸
۱۹۵,۰۰۰	۴۷۲,۱۶۴,۳۴۱	۴۵۴,۶۶۷,۰۲۴	۲,۳۸۵,۸۸۳	۲,۶۲۴,۴۷۲	۱۲,۴۸۸,۸۶۲	۰
۱۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۴۰,۵۰۳	۴۸۹,۴۳۴,۹۹۵	۲,۶۹۵,۰۰۰	۲,۹۶۴,۴۹۷	۳۸,۲۴۶,۰۰۱	(۳۴۰,۹۵۵,۹۸۹)
۲۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۹۰,۶۳۳	۸۰۲,۱۹۸,۱۷۱	۳,۴۸۵,۵۵۱	۳,۸۳۴,۱۰۳	(۱۱۹,۷۲۲,۱۹۲)	(۹۳,۷۱۵,۵۷۰)
۵۶۹,۱۶۴	۱,۶۵۹,۷۶۶,۶۳۶	۱,۴۴۷,۷۴۰,۱۹۸	۷,۲۰۱,۵۴۷	۷,۹۲۱,۷۰۴	۱۹۶,۸۸۳,۱۷۷	۱۱۱,۵۸۲,۱۳۱
۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۰۶,۳۵۷	۴۱۱,۷۴۸,۴۹۹	۱,۸۵۱,۹۷۸	۲,۰۲۷,۱۷۶	(۴۹,۱۳۱,۲۹۶)	۰
۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۲,۹۳۵,۵۵۰	۱,۶۸۸,۰۰۳۲,۹۳۰	۸,۵۵۴,۵۰۰	۹,۴۰۹,۹۵۰	(۱۳۰,۶۱۸,۲۰۰)	۳۹,۹۶۹,۸۴۴
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۸,۸۸۲,۴۳۹	۲,۱۳۵,۸۴۶,۰۰۰	۱۰,۹۰۸,۹۵۸	۱۱,۹۹۹,۸۵۶	۱۴۷,۶۱۴	۰
۴۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۴۳۵,۰۶۹	۵۵۱,۹۴۶,۰۰۰	۳,۵۸۴,۳۱۱	۳,۸۴۲,۷۴۳	(۴۵,۹۳۷,۸۸۵)	۲,۴۰۶,۰۵۴
۴۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۲۲۵,۵۲۰	۱,۰۰۳,۳۲۷,۳۳۹	۴,۹۵۸,۱۸۹	۵,۲۵۴,۰۰۶	(۶۵,۵۱۴,۳۱۴)	۶۶۰,۶۲۵,۰۵۵
۳۷,۰۰۰	۳۴۹,۷۴۱,۰۰۰	۳۰۶,۹۶۴,۸۸۵	۱,۷۶۶,۵۶۵	۱,۸۰۵,۴۲۹	۳۹,۴۷۲,۱۲۷	۰
۳۷۷,۳۰۰	۳۰۵,۲۵۳,۰۰۰	۲۴۷,۲۹۸,۳۶۰	۱,۵۴۱,۸۵۱	۱,۵۷۵,۷۷۶	۵۴,۸۳۲,۰۲۰	۰
۱۹۸,۵۰۰	۹۶۹,۹۱۷,۲۸۷	۴۹۸,۷۳۱,۲۵۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۲۰۶	۴۶۱,۱۰۱,۸۲۴	۰
۱۶,۰۰۰	۸۰,۴۴۲,۴۱۸	۳۳,۷۶۱,۲۸۰	۴۰۶,۳۲۰	۴۱۵,۲۴۲	۴۵,۸۵۹,۵۵۶	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بازداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه البرز	۱,۸۷۷,۶۱۸,۴۷۴	۲,۱۰۰,۵۲۴,۳۲۳	۹,۴۸۷,۷۱۲	۱۰,۴۳۶,۴۸۳	(۲۴۳,۸۲۹,۹۴۳)	۵۲۰,۳۲۷,۱۸۱
بیمه دی	۱,۸۳۰,۰۴۰,۳۷۶	۱,۷۲۲,۵۹۳,۹۹۶	۹,۲۴۴,۴۹۶	۹,۶۱۴,۲۷۷	۶۸,۵۸۷,۷۰۷	-
بیمه دانا	۱,۶۷۸,۲۰۱,۳۳۱	۲,۴۲۰,۸۷۴,۹۹۹	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۴۴	۹,۳۲۸,۰۵۵	(۲۶۰,۴۸۱,۷۶۹)	-
شرکت تجارت الکترونیک پارسبان	۱,۰۷۶,۹۵۴,۶۴۴	۸۰۲,۲۲۵,۹۱۲	۵,۴۴۰,۲۶۳	۵,۶۵۷,۸۷۵	۲۴۲,۶۲۰,۵۹۶	-
صنعتی نیرو محرکه	۳۵,۴۵۴,۳۲۹	۳۹۶,۰۷۰,۰۵۰	۱۷۹,۱۵۲	۱۹۷,۰۶۹	(۴,۵۲۸,۹۴۳)	-
بانک اقتصاد نوین	۲۰۰,۵۲۲,۱۷۵	۱۹۷,۹۸۵,۰۰۰	۱۰,۱۳,۲۵۰	۱,۱۱۴,۵۷۵	۲۰۰,۹۳۵۰	-
صنعتی خرمای ایران	۲,۶۸۷,۰۴۶,۶۳۰	۲,۲۵۲,۹۲۷,۳۶۸	۱۳,۵۷۷,۸۰۰	۱۴,۹۳۵,۵۸۰	(۱,۵۹۴,۳۹۴,۰۳۸)	۲۳۰,۸۰۴,۹۱۸
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۸۲,۳۲۲,۸۰۰	۱۶۲,۴۰۸,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	۱,۰۲۵,۲۰۰	۲۰۰,۷۷۶,۰۰۰	-
بین هئالی توسعه ساختمان	۱۴۵,۱۳۴,۹۱۴	۱۵۰,۹۰۰,۷۵۰	۷۳۳,۳۷۵	۸۰۶,۷۱۱	(۷,۳۰۵,۹۲۲)	-
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۵,۳۳۱,۷۰۹	۱۲۳,۰۴۲,۱۵۱	۵۳۲,۱۹۷	۵۸۵,۴۱۶	(۱۸۸,۸۳۸,۰۵۵)	-
سرمایه گذاری امید	۳۵۳,۶۲۲,۱۶۶	۲۱۹,۳۸۷,۰۰۰	۱,۷۸۶,۸۷۳	۱,۹۶۵,۵۶۱	(۶۹,۶۱۷,۲۶۸)	-
سرمایه گذاری صنعتی لردگان	۲۹۶,۱۹۳,۷۳۴	۳۷۹,۱۷۶,۶۵۶	۱,۲۹۶,۶۸۴	۱,۶۴۶,۳۵۲	(۸۶,۷۶۶,۹۵۸)	-
پست بانک ایران	۳۹۵,۷۱۴,۹۰۳	۱۸۹,۶۵۵,۲۱۰	۱,۹۹۹,۵۷۰	۲,۱۹۹,۵۲۷	۲۰۰,۸۹۰,۳۹۶	-
بیمه پارسبان	۴۳۰,۶۸۳,۸۳۳	۳۵۲,۸۸۸,۰۱۲	۲,۱۷۶,۳۷۰	۲,۳۹۳,۸۹۷	۷۱,۲۴۵,۶۵۴	۶۰,۸۱۵
اورشکانت سیار ایران	۷۶۲,۷۵۹,۶۷۶	۷۰۰,۲۳۵,۲۰۰	۳,۸۵۳,۱۰۰	۴,۰۰۷,۳۲۴	۵۲,۵۲۴,۱۵۲	-
تاسیسات راه آهن	۹۹۰,۹۸۲,۸۱۰	۲۹۱,۹۱۵,۱۶۳	۵۰۰,۵۰۹,۷۵۵	۵,۲۰۶,۲۱۵	۶۸۸,۸۵۵,۴۵۷	-
سبحان دارو	۲۳۱,۸۸۱,۳۷۴	۳۳۱,۵۸۴,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۲۲	۱,۷۹۶,۱۰۴	۶,۷۷۴,۲۴۸	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۳۸۳,۹۳۰,۸۶۸	۱,۲۳۰,۳۹۳,۲۰۵	۶,۹۹۳,۰۸۲	۷,۶۹۲,۳۹۰	۱۳۸,۸۵۲,۰۹۱	-
سرمایه گذاری سایفا	۱,۳۲۸,۹۷۳,۳۳۰	۱,۳۲۱,۲۲۶,۰۰۰	۶,۳۱۰,۰۷۱	۶,۸۳۱,۰۷۹	(۱۵,۳۳۳,۹۲۰)	-
صنایع شیمیایی	۲,۱۷۲,۱۵۰,۴۰۰	۱,۶۹۵,۹۴۳,۸۶۶	۱۰,۸۷۶,۰۰۰	۱۲,۰۷۳,۶۰۰	۴۵۲,۱۵۶,۹۲۲	-
فلزیست خورود	۹۴۹,۱۸۰,۰۸۶	۶۶۲,۸۶۰,۳۸۶	۴,۷۹۶,۳۶۲	۵,۱۷۵,۸۷۸	۲۷۶,۳۲۷,۵۶۰	-
گسترش ابرقمان	۴۱۱,۷۹۶,۶۸۶	۳۴۴,۰۹۳,۶۱۶	۲,۰۸۰,۰۲۰	۲,۱۶۳,۴۱۴	۶۳,۴۸۹,۲۵۶	-
شرکت دامپاد	۲,۴۴۶,۲۱۴,۱۷۹	۱,۶۷۵,۶۰۸,۹۰۶	۸,۴۲۲,۹۸۳	۹,۲۵۵,۲۸۴	۷۵۲,۹۱۷,۰۰۶	۲۰۵,۰۹۳,۳۸۱
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۱۸,۹۲۲)
سبحان هگمتان	-	-	-	-	-	۱۰۴,۷۸۳,۷۷۹
معادن و قزاق	-	-	-	-	-	۵,۱۸۱,۳۳۳
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	۷,۲۷۰,۷۰۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱۱۸,۶۴۲,۳۲۲
داروسازی جابرین جیلان	-	-	-	-	-	(۸,۳۹۳,۱۶۸)
شرکت فولاد خراسان	-	-	-	-	-	۱۰۴,۰۵۳,۳۵۴
شرکت داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	۹,۶۵۹,۹۵۷
شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۹۵,۲۰۵)
شرکت سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۳۴,۸۶۹)
شرکت داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۳۶۸)
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۲۲,۳۳۸,۸۹۹
بانک کار آفرین	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۶۲۵,۶۵۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۱۷۹,۹۰۵,۵۳۳
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	۳۹,۵۴۸,۷۹۶
سرمایه گذاری نوکا فولاد	-	-	-	-	-	۱۲,۲۴۶,۶۸۷
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	(۲۱۵,۱۳۶)
فن آوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	۳۵,۷۶۶,۶۶۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	(۱۱۵,۳۴۶,۳۱۵)
نویزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۱۳۳,۳۳۸,۱۲۲
سرمایه اتریوم گرو - سابق بهمن ایران	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۴۸,۲۵۵)
سنگ آهن کل کهر	-	-	-	-	-	۲۰,۸۹۲,۸۹۲
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	(۶۵,۸۳۳,۵۸۳)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	۵۵,۱۳۶,۷۹۹
لیونینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	۶۶,۲۹۵,۰۱۵
	۱۰,۳۰۰,۶۴۳,۳۲۲,۱۷۵	۹۸,۴۸۰,۳۹۱,۵۹۸	۵۰۷,۸۶۹,۲۱۵	۵۵۶,۱۶۲,۹۸۶	۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	۲,۲۸۱,۰۱۴,۴۴۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم بانک پارسبان	۲۲۸,۸۲۰,۸۲۷	۲۱۰,۳۷۴,۳۳۱	۱,۱۵۶,۲۴۵	۱,۲۷۱,۸۶۹	۱۶,۱۱۸,۴۹۲	-
حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۰,۴۲۲,۰۷۸	۲۳۴,۵۶۰,۳۸۰	۱,۳۱۵,۹۲۷	۱,۳۴۷,۵۱۹	۲۳۰,۹۸,۳۵۲	-
حق تقدم بانک سینا	۲۷۷,۷۲۹,۳۴۴	۱۹۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۳۸۲	۱,۵۲۳,۷۱۹	۷۸,۴۸۲,۲۰۲	-
	۷۶۶,۹۷۳,۲۴۹	۶۴۱,۱۲۴,۶۲۱	۳,۸۷۵,۵۵۴	۴,۳۶۳,۱۰۷	۱۱۷,۶۸۸,۹۲۷	-

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اوراق ایران خودرو	۱,۵۵۴,۵۱۹,۸۷۲	۱,۵۵۵,۰۵۰,۹۳۸	-	۱,۲۰۴,۱۲۳	(۱,۷۳۵,۱۹۹)	-
	۱,۵۵۴,۵۱۹,۸۷۲	۱,۵۵۵,۰۵۰,۹۳۸	-	۱,۲۰۴,۱۲۳	(۱,۷۳۵,۱۹۹)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹		ارزش بازار یا قیمت تعمیل شده		تعداد	
سودزبان تحقق نیافته نگهداری	سودزبان تحقق نیافته نگهداری	سودزبان تحقق نیافته نگهداری	سودزبان تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۲۲,۰۶۱,۶۶۱)	(۱۲,۰۷۸,۳۲۱)	(۹,۶۶۲,۷۳۷)	۲,۸۲۸,۷۲۵,۸۲۹	۲,۲۳۷,۲۲۵,۳۲۶	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	۲۴۲,۲۴۲,۰۸۲	(۱۲,۵۷۵,۷۵۳)	(۱۰,۸۶۰,۶۰۲)	۲,۴۵۰,۷۰۸,۵۳۴	۲,۷۳۹,۵۸۶,۹۷۵	۱۸۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲۲۴,۶۳۲,۲۰۱	(۱۴۰,۶۵۵,۳۹۱)	(۲,۳۷۳,۶۲۷)	(۳,۴۹۸,۹۰۲)	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	۸۸۳,۵۹۸,۰۳۱	۱۴۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادرملو
-	(۱۲۵,۶۵۵,۰۴۱)	(۵,۰۸۰,۳۱۵)	(۴,۰۶۴,۱۷۲)	۱,۱۴۱,۶۹۷,۹۴۴	۱,۰۳۵,۱۸۷,۳۸۹	۱۰۸,۲۹۵	تجارت الکترونیک پارسین
-	(۱۹۸,۳۸۰,۳۲۷)	(۱۱,۷۹۷,۳۲۳)	(۹,۴۳۷,۸۷۵)	۲,۵۰۷,۷۲۹,۳۶۷	۲,۳۸۰,۷۰۳,۵۵۸	۸۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۰۰,۶۶۹,۹۹۸)	(۱۲۸,۶۴۸,۱۳۲)	(۲,۶۳۵,۳۰۷)	(۳,۷۰۸,۲۳۵)	۱,۰۵۵,۷۰۹,۹۸۹	۹۲۵,۳۰۹,۹۰۹	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
-	۵۸,۲۵۴,۱۵۸	(۷,۲۵۲,۵۸۵)	(۵,۸۰۲,۸۶۸)	۱,۳۹۱,۵۴۲,۷۶۰	۱,۲۴۲,۷۷۳,۴۷۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و فلزات
-	۲۸۸,۱۷۷,۷۵۳	(۱۲,۰۶۵,۳۷۴)	(۹,۶۵۲,۴۱۹)	۱,۳۲۴,۰۷۷,۱۰۰	۲,۲۴۲,۷۷۲,۴۴۷	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پودیس
-	(۳۲۱,۳۴۸,۰۸۳)	(۱۰,۶۹۳,۸۱۷)	(۸,۵۵۵,۰۵۳)	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۲	۲,۱۵۸,۰۱۲,۱۸۰	۳۰۰,۰۰۰	کالیمین
-	(۲,۳۱۹,۹۲۷,۲۷۵)	(۸۰۱,۳۹۴)	(۴۴۱,۱۱۵)	۲,۳۸۰,۳۴۶,۱۲۰	۱۶۱,۳۲۱,۳۵۵	۵۹,۰۶۱	ت- سرمایه گذاری غدیر
-	۲,۳۰۰,۰۰۳,۵۲۱	(۱۲,۱۷۰,۵۰۴)	(۹,۷۳۶,۴۰۴)	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	۲,۴۵۶,۰۰۷,۷۳۰	۶۳۵,۹۹۹	سرمایه گذاری غدیر
(۱۰۶,۷۴۶,۶۹۳)	(۸۹,۲۰۳,۶۸۷)	(۴,۷۶۲,۳۷۶)	(۳,۸۱۰,۶۲۱)	۱,۰۴۱,۸۵۸,۹۲۴	۹۶۱,۳۲۹,۱۵۴	۸۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
(۴۲,۱۵۵,۶۰۰)	(۲۱۰,۸۰۷,۱۰۰)	(۴,۰۳۲,۶۸۸)	(۳,۲۴۶,۴۵۵)	۱,۰۱۷,۲۲۰,۷۵۰	۸۱۳,۸۷۳,۱۷۲	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۱۷,۸۱۷,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۷,۷۴۲,۳۴۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع آذراب
(۴۰,۳۱۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۸,۷۰۹,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۷۵,۷۴۲,۹۰۱)	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
۳,۷۱۶,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱,۳۲۲,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۸۰,۵۴۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	مالی اعتباری سینا
(۴۳,۵۹۲,۴۷۶)	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی
(۳۲,۹۱۵,۶۵۴)	(۷۱۲,۹۱۱,۶۸۳)	(۱۰,۳۳۲,۵۸۴)	(۸۲,۶۵۷,۴۶۷)	۳۱,۳۷۹,۲۲۸,۵۱۸	۲۰,۸۵۰,۲۹۵,۶۸۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سهام متعلقه	متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سپنا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰	.	.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰
حقاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۲/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت گروه بیمین	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک کارافرین	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۹۵۰,۵۱۴
بانک پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۸۰,۰۰۰	۸۵	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۲,۶۳۹)	۶۷,۱۱۷,۳۶۱	۱۲۳,۹۶۸,۹۴۷
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۰۸,۲۹۵	۶۰۰	۶۴,۹۷۷,۰۰۰	(۵,۸۶۲,۸۳۰)	۵۹,۱۱۴,۱۷۰	.
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۷۹,۱۹۵)	۷۵,۷۲۰,۸۰۵	.
چادر ملو	.	.	.	.	.	.	.	۷۴,۸۶۰,۴۳۷
رابان سایپا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۲۵,۵۳۲)	۹۷,۰۷۴,۴۶۸	۸۴,۹۰۴,۹۵۲
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۷,۲۷۰,۵۲۰
ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع					۱,۰۱۸,۹۷۷,۰۰۰	(۱۸,۴۵۰,۱۹۶)	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴	۱,۰۵۰,۴۵۵,۳۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۸- 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 تفکیک می شود

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
جمع		۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود لغزیده	خالص سود اوراق	سود
گزاره		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۸۹/۱۲/۲۲	چهار ساله	۱۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۸۰۳,۸۹۴	۰
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	چهار ساله	۱۷	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۷,۷۷۶	(۱۵,۱۰۶,۷۸۷)
اوراق مشارکت ایزینگ ایران و شرق	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	چهار ساله	۱۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۴,۲۵۶	۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۸۹/۰۹/۱۲	چهار ساله	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۹۴,۴۲۰	۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	چهار ساله	۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۱۰,۴۱۴	۷۶,۴۰۵,۶۲۷
					۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳	(۱۵,۱۰۶,۷۸۷)

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه برگشت سود لغزیده	سود	سود
گزاره		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۹	۸	—	(۵۰۶)	۶۹,۱۰۶,۱۲۶	۱۶۸,۸۹۱,۲۲۹
گواهی سپرده بانکی:						
سود اوراق گواهی سپرده بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۱۵	۱۳۸۹/۵/۲۰	۰	۰	۳۴,۷۱۷,۹۱۹
سود اوراق گواهی سپرده بانک سامان	۱۳۸۸/۰۹/۱۰	۱۵	۱۳۸۹/۹/۱۰	۰	۰	۱۶,۵۲۶,۳۲۴
جمع				(۵۰۶)	۶۹,۱۰۶,۱۲۶	۲۲۰,۱۳۵,۵۲۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۲۵,۳۳۳	۲۷۵,۴۸۳,۸۳۵	مدیر صندوق
۱۴۴,۹۷۱,۰۵۸	۳۳۲,۲۲۹,۲۱۹	ضامن
۸,۲۴۸,۹۶۹	۱۶,۹۵۵,۳۸۶	متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۹,۹۴۵,۳۸۰	حسابرس
۲۹۰,۶۰۰,۲۳۰	۶۴۴,۶۱۳,۸۲۰	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۴/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	
۴,۹۷۲,۳۹۰	۱۰,۱۷۲,۸۹۲	هزینه تصفیه
۴۱۵,۰۰۰	۱,۳۲۱,۸۵۲	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
.	۵۴,۷۹۵	هزینه آونمان
۲,۳۱۱,۷۹۲	۲,۳۹۸,۷۷۰	هزینه استهلاك سایر دارائيهها
۷,۶۹۹,۱۸۲	۱۳,۷۴۸,۳۰۹	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق ، هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹/۴/۹				۱۳۹۰/۴/۹			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	۶۶۹۱	ممتاز-عادی	۷۲	۷,۴۵۶	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳)	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	۱۱۱,۲۷۳,۸۲۲,۴۰۵	خرید سهام	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۱۰۸,۴۷۳,۳۴۵,۸۰۵	فروش سهام و اوراق مشارکت		

۲۴- 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 .