



شرکت کارگزاری بانک
صنعت و معدن



صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک صنعت و معدن

شش ماهه

مهرماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۹ دی 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 دارائیهها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی
۵ و ۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مینای تهیه صورت های مالی
۹ و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۰ و ۱۰	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 متصفانه 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

باسپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	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 دیماه ۱۳۹۰

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۰/۱۰/۹</u>	<u>۱۳۹۰/۴/۹</u>
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
<u>دارایی ها</u>		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۴۵۳,۰۳۷,۹۱۳	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵
۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶,۹۹۷,۶۶۰,۳۶۲	۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵
۷ حسابهای دریافتنی	۹۴۰,۶۸۱,۲۹۳	۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷
۸ طلب از سرمایه گذاران	۴۶۸,۸۱۰	۰
۹ جاری کارگزاران	۲۷۰,۳۶۱,۷۶۹	۰
۱۰ سایر دارائی ها	۱۵,۶۵۴,۶۲۴	۲۶,۸۳۴,۶۴۳
۱۱ موجودی نقد	۲۳۳,۱۳۱,۵۴۵	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳
جمع دارایی ها	<u>۱۲,۹۱۰,۹۹۶,۳۱۶</u>	<u>۲۶,۰۹۳,۶۷۱,۵۵۳</u>
<u>بدهی ها</u>		
۹ جاری کارگزاران	۰	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۸۴۸,۸۱۱,۸۰۱	۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۱,۵۰۵,۲۳۴	۳۶,۳۶۷,۲۰۹
۱۱ بدهی به سرمایه گذاران	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	<u>۸۷۰,۳۱۷,۰۳۵</u>	<u>۵,۰۳۴,۳۵۶,۲۸۹</u>
<u>خالص دارایی ها</u>	<u>۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۸۱</u>	<u>۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲,۰۱۴,۱۶۵	۲,۰۴۲,۰۱۶

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
شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

درآمد ها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۴/۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱,۵۶۷,۵۰۷,۹۵۹)	ریال ۲۲۱,۳۳۵,۸۰۰	ریال ۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴
سود (زیان) تحقق سفید شکاری اوراق بهادار	۱۶	۶۱,۱۲۹,۴۴۶	۷۳,۷۹۳,۷۰۷	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)
سود سهام	۱۷	۹۲۴,۸۱۶,۳۴۸	۵۱۳,۵۹۴,۴۷۶	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴
سود اوراق بهادار با برآورد مثبت یا منفی الحساب	۱۸	۲۹۰,۶۴۱,۱۱۵	۱۳۱,۸۱۴,۴۸۶	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹
جمع درآمد ها		(۲۹۰,۹۲۱,۱۵۰)	۹۴۰,۵۳۸,۴۶۹	۳,۵۱۸,۴۳۹,۳۴۴
هزینه ها				
هزینه کارمزد از کلان	۱۹	۳۲۲,۶۶۹,۱۸۳	۳۲۷,۹۳۹,۷۸۵	۶۲۷,۹۹۱,۷۳۸
سایر هزینه ها	۲۰	۱۶,۳۱۸,۰۴۴	۶,۵۱۹,۸۹۳	۱۳,۷۷۹,۶۹۶
سود (زیان) خالص		(۶۲۹,۹۰۸,۳۷۷)	۶۰۶,۰۷۸,۷۹۱	۲,۸۷۶,۶۶۷,۹۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱.۳۱٪	۴.۴٪	۱۴.۰۰٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی حلا واحد های سرمایه گذاری(در اول دوره)	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۳۶۴	۹,۵۷۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰	۲۱,۱۶۴,۹۲۰	۱۰,۳۵۰		
(۴,۳۴۵)	(۹,۱۹۸,۱۲۰,۸۳۵)	(۹,۶۰۸)		
۰	(۶۲۹,۹۰۸,۳۷۷)	۰		
۰	۷۸۸,۲۲۸,۲۰۰	۰		
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۷۲	۱۰,۳۱۳		۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۳۶۴

یادداشت های توضیحی همراه جز، لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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 بها دار، 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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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

بادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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- در آمد 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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار یا

درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و یا 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 یا 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 ۲۳ 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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه 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	۱۳۹۰/۱۰/۹			۱۳۹۰/۱۱/۹		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مخابرات ایران	مخابرات	۸۸۷,۱۰۸,۰۷۰	۲,۴۱۵,۶۸۲,۱۶۸	۵.۹۹	۷۷۲,۶۴۲,۵۱۰	۲,۴۱۵,۶۸۲,۱۶۸	۵.۹۹
ملی صنایع مس ایران	فلزات اساسی	۱,۲۱۴,۷۶۰,۷۰۷	۲,۴۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۸.۲۳	۱,۰۶۲,۷۸۵,۵۲۵	۲,۴۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۱۰.۲۱
تجارت الکترونیک پارسین	راهنما و مشاوره به ان	-	۱,۰۱۶,۰۹۲,۹۰۳	-	-	۱,۰۱۶,۰۹۲,۹۰۳	۳.۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی	-	۲,۳۵۱,۴۸۸,۶۴۰	-	-	۲,۳۵۱,۴۸۸,۶۴۰	۹.۰۴
پتروشیمی فن آوران	محصولات شیمیایی	-	۹۷۷,۰۶۱,۳۵۷	-	-	۹۷۷,۰۶۱,۳۵۷	۲.۵۵
پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی	۵۷۷,۲۳۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۰۵۲,۸۵۳	۶.۲۴	۸۰۵,۷۹۲,۱۹۰	۲,۴۱۴,۰۵۲,۸۵۳	۹.۲۵
کالسیمین	فلزات اساسی	-	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	-	-	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	۸.۲۰
سرمایه گذاری غدیر	شرکت های چند رشته	۵۸۲,۹۵۹,۱۱۰	۲,۳۴۴,۱۰۰,۸۲۳	۴.۷۴	۶۰۹,۴۶۵,۲۷۶	۲,۳۴۴,۱۰۰,۸۲۳	۹.۳۳
خدمات انقورماتیک	راهنما و مشاوره به ان	-	۹۵۲,۶۵۵,۲۵۷	-	-	۹۵۲,۶۵۵,۲۵۷	۲.۶۵
صنعتی دریایی ایران	پیمانکاری صنعتی	۱۵۸,۰۶۲,۴۷۸	-	۱.۲۳	۱۵۸,۷۴۹,۴۸۴	-	-
صنایع شیمیایی ایران	محصولات شیمیایی	۴۲۲,۴۰۲,۱۵۰	-	۳.۷۴	۴۸۲,۸۰۸,۰۳۴	-	-
ت- سرمایه گذاری غدیر	ای صنعتی	-	۱۶۰,۳۷۸,۸۴۵	-	-	۱۶۰,۳۷۸,۸۴۵	۰.۶۱
چادرعلو	استخراج کانه های معدنی	-	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	-	-	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	۳.۳۵
توسعه معدن و فلزات	استخراج کانه های معدنی	-	۱,۳۵۰,۷۱۶,۹۱۸	-	-	۱,۳۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۵.۵۶
آس پ	خودرو و ساخت قطعات	۵۲۷,۲۸۲,۳۵۲	-	۴.۳۴	۵۶۰,۶۷۳,۶۹۶	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	۸۰۶,۶۱۳,۶۵۰	-	-	۸۰۶,۶۱۳,۶۵۰	۳.۰۹
ماشین سازی اراک	سرمایه گذاریها	-	-	-	-	-	-
خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	پیمان و صندوق بازتسنگی	-	-	-	-	-	-
جمع		۴,۳۶۱,۹۰۸,۳۶۷	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۲۲.۳۱	۴,۳۵۲,۰۳۷,۹۱۳	۲۱,۳۷۹,۲۲۸,۵۱۸	۲۲.۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۰/۱۰/۰۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۴۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳	۲۱۳,۱۳۱,۵۴۵	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا به شماره ۸۱۴۸۱۰۴۴۰۰۰۴۰۲
۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۲۳۳,۱۳۱,۵۴۵	جمع

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۰/۱۰/۰۹	
ریال	ریال	
۲۱۰,۰۷۹,۰۲۹	۵۴۸,۱۰۵,۶۳۹	مدیر صندوق
۲۴۶,۶۶۱,۴۲۲	۲۶۸,۳۳۵,۲۳۸	ضامن
۱۲,۲۴۱,۰۳۱	۲۰,۴۲۲,۵۵۵	متولی
۲۲,۰۵۵,۱۴۵	۱۱,۹۴۸,۳۶۹	حسابرس
۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷	۸۴۸,۸۱۱,۸۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۴/۹	۱۳۹۰/۱۰/۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به شرکت تدبیر پرداز
۱۵,۱۴۵,۳۵۷	۲۰,۰۵۳,۵۲۷	ذخیره تصفیه
۱,۲۲۱,۸۵۲	۱,۴۵۱,۷۰۷	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۳۶,۳۶۷,۲۰۹	۲۱,۵۰۵,۲۳۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۴/۹		۱۳۹۰/۱۰/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۰۱۷,۲۹۸,۸۵۱	۹,۳۱۳	۱۰,۰۲۶,۵۱۴,۱۲۱	۴,۹۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۴۲,۰۱۶,۴۱۳	۱,۰۰۰	۲,۰۱۴,۱۶۵,۱۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۱۰,۳۱۳	۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۷۲	۵,۹۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰							تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۵۸۸,۸۶۲	۱۷,۴۹۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان میاهان
۲۸,۲۴۶,۰۰۰	۴۲,۹۰۵,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان
(۱۰۹,۲۲۷,۱۲۲)	(۱۱۲,۲۰۷,۵۳۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه معدن روی ایران
۱۹۹,۸۸۴,۱۷۷	(۴۶,۲۳۰,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
(۲۹,۱۳۱,۳۴۶)	(۲۵,۳۴۲,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت کاشیچین
(۱۳,۰۶۱,۸۲۰)	۲,۹۰۲,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خارک
۱۴۷,۶۱۴	۲۲,۰۵۶,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱۵,۵۳۷,۸۵۱)	(۱۰,۵۱۰,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۵۵,۵۱۴,۳۷۴)	(۵۵,۱۰۴,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
(۲۲۰,۸۲۹,۱۲۲)	(۲۲۲,۵۰۵,۷۵۸)	-	-	-	-	-	-	بیمه انبرو
۶۸,۵۸۷,۲۰۷	۸۷,۴۴۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۷۶۰,۸۸۱,۷۶۱)	(۷۷۲,۶۷۲,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	بیمه فانا
۴۶۳,۶۳۰,۵۴۶	۲۷۶,۲۲۸,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارت الکترونیک
۵۱,۸۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی بزرگ
۴۶۱,۰۰۰,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۲۵,۸۵۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی روان فن آور
(۴,۵۲۸,۹۴۲)	(۴,۱۵۲,۷۲۱)	-	-	-	-	-	-	هندسی نیرو محرکه
۴۰,۹۳۵۰	۲,۵۲۷,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۷۷۶۰۰	۲۲,۰۰۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمانی ایران
(۴۲۰,۵۰۹۴۲)	(۵,۷۶۵,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
(۱۸,۸۳۸,۰۵۵)	(۱۷,۷۲۰,۴۴۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
(۴۹,۶۱۷,۲۶۸)	(۴۵,۸۴۲,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۸۶,۴۶۶,۵۵۸)	(۸۲,۴۲۲,۳۲۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعتی اردکان
۲۰۰,۸۸۰,۰۳۶	۲۰۰,۸۸۰,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۷۱,۳۴۵,۶۵۴	۷۵,۸۱۵,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۵۲,۵۴۴,۰۵۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۶۸۸,۸۵۵,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-	تاسیسات راه آهن
۶,۷۷۹,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۷۵۲,۹۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	زادیراد
۴۴,۴۸۹,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-	گسترش ایرانسان
۲۶۶,۲۲۷,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	فارسین خودرو
۱۲۸,۸۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۴,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۹۰,۸۶۱	(۱,۶۱۱,۵۵۹,۹۵۸)	۱۵۱,۶۸۱,۱۸۲	۱۲۳,۹۹۹,۵۸۶	۳۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۲۳,۵۲۹,۸۱۶		

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰							تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳۵,۳۸۵,۳۶۴	۹۰,۵۷۹۰	۸۵۶,۱۲۳	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	۱۶۹,۴۶۹,۷۶۶	۵۹,۰۰۰	حق تقدم سرمایه گذاری خودرو
-	-	۸,۶۵۸,۵۲۵	۲,۳۴۱,۱۶۱	۲۲,۱۲,۸۲۰	۴۲۹,۴۵۱,۵۳۴	۴۳۸,۰۰۰,۸۶۹	۱۱۳,۶۵۰	حق تقدم ملی صنایع مس ایران
۱۶,۰۱۸,۳۲۲	۱۸,۵۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	حق تقدم بانک پارسیان
۷۸,۴۸۴,۲۰۰	۸۱,۳۲۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	حق تقدم بانک سینا
۲۳,۰۰۸,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۷,۴۹۳,۸۲۷	۹۹,۸۷۵,۵۰۰	۲۴,۰۲۲,۸۹۱	۲,۴۴۶,۸۵۱	۲,۰۶۸,۵۵۲	۵۶۳,۴۲۰,۶۲۶	۶۰۷,۵۲۹,۶۲۵		

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰							تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۲۲۵,۱۹۴)	(۵۳۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شرکت ایران و شرق
(۱,۲۲۵,۱۹۴)	(۵۳۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		توضیحات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۲,۰۶۱,۲۶۱)	۰	(۱۹,۱۴۲,۵۶۰)	(۲,۶۲۴,۱۵۵)	(۳,۰۹۱,۴۵۳)	۸۸۶,۱۰۸,۰۷۰	۷۷۹,۹۲۰,۱۸۲	۲۵۰,۰۰۰	دیپازیت ایران
۲۴۴,۴۴۰,۸۳۰	۰	(۱۵۱,۹۷۵,۱۸۲)	(۵,۳۱۳,۹۹۵)	(۳,۲۵۱,۱۲۱)	۱,۳۱۴,۲۶۰,۷۰۷	۱,۰۷۲,۳۵۰,۵۹۵	۲۴۶,۳۴۹	ملی صنایع مس ایران
-	۰	۶۰,۲۰۵,۰۸۲	(۲,۲۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۱,۴۳۱)	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۱۵۲,۴۰۲	۲۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی
(۱۲۵,۶۵۵,۰۴۱)	۰	۱۲,۴۹۱,۲۴۴	(۲,۴۱۰,۳۶۸)	(۲,۲۴۲,۴۹۵)	۵۴۶,۲۸۲,۲۵۴	۵۶۵,۷۱۹,۷۵۹	۱۵۰,۰۰۰	آ. س. پ
۹۸۸,۷۷۷,۷۵۳	۰	۲۸۸,۵۶۴,۱۹۰	(۲,۰۲۸,۹۶۱)	(۳,۲۳۳,۱۶۹)	۵۷۲,۴۲۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰,۳۲۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۹۴,۲۴۴	۲۲,۳۰۵,۵۶۶	(۲,۰۲۸,۳۷۷)	(۲,۳۳۰,۰۰۰)	۵۸۲,۱۵۹,۹۱۰	۶۱۹,۷۹۸,۸۶۵	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شیر
-	۰	۶۸۵,۰۰۰	(۷۳۰,۷۴۷)	(۳۴۴,۹۷۸)	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی ایران
(۱۹۸,۵۸۰,۸۲۷)	(۲۴۶,۹۹۴,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۲۸,۶۲۸,۱۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن آوران
(۳۳۱,۳۲۸,۰۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالکستین
(۱۳,۳۱۹,۱۹۹,۴۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت- سرمایه گذاری غدیر
(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۹,۴۵۴,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و فلزات
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چادر داری
(۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فلورمالیک
۰	۷۸,۱۹۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذربایجان
۰	(۴۴,۲۴۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۰	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هپتا
۰	۸۸,۵۶۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی دریایی ایران
۰	۹۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نایسبات راه آهن
۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماتین ساری اراک
(۲۲۲,۰۶۱,۲۶۱)	۷۲,۷۹۲,۰۰۰	(۱۹,۱۴۲,۵۶۰)	(۲۲,۶۲۴,۱۵۵)	(۳,۰۹۱,۴۵۳)	۸۸۶,۱۰۸,۰۷۰	۷۷۹,۹۲۰,۱۸۲	۲۵۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع سهام	خالص درآمد سود سهام	شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰	
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۲۱,۵۲۶)	۲۹۱,۲۷۸,۴۵۴	۰	۰	۰	۰
توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۷,۳۰۳)	۷۱,۸۱۲,۶۹۷	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۷۸,۷۴۰)	۲۲۹,۹۲۱,۲۶۰	۰	۰	۰	۰
آ س پ	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۴۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۹۴۶,۱۶۳)	۱۱۱,۸۰۳,۸۳۷	۰	۰	۰	۰
بانک سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۶۴,۵۶۷	۰	۰	۰
حفاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۵	۰	۰	۰	۲۷,۷۸۲,۱۵۲	۰	۰	۰
شرکت بیمه البرز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۹۲۵,۴۲۰	۰	۰	۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۰	۰	۰	۱۷,۲۳۵,۰۴۷	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۲/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۸۴۴,۶۹۱	۰	۰	۰
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۶۶۸۰,۶۷۲	۰	۰	۰
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۶۶۱,۹۲۷	۰	۰	۰
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۳	۸۰,۰۰۰	۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چندر ملو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	۱۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۹۶۲,۷۵۰,۰۰۰	(۳۸,۹۳۳,۷۵۲)	۹۲۴,۸۱۶,۲۴۸	۵۱۳,۵۹۴,۴۷۶	۱,۰۰۰,۵۲۴,۸۰۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۸۔ سود اور اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود توزیع به‌دراز با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود توزیع مشارکت و سود سپرده گواهی وکنی به تدریج زیر تحقیق می‌شود

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۹۰	تیر ماه منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۹۰	شش ماه منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۹۰	پانزدهم
ریال	ریال	ریال	
۵۲۷,۸۴۵,۸۷۳	۸۳,۱۲۹,۲۶۵	۲۷۵,۵۶۶,۱۸۰	۱۸-۱
۶۹,۱۰۶,۱۲۶	۶۸,۶۷۵,۲۲۱	۱۵,۰۰۶,۶۲۵	۱۸-۲
۵۶۶,۹۵۲,۰۰۰	۱۵۱,۸۰۴,۴۸۶	۲۹۰,۵۷۲,۸۰۵	

۱۸-۱ - سود اورانی مشارکت

[illegible]

۲-۱-۱- سود سپرد و گواهی سپرد بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۸۵۲,۸۷۰	۱۳۸,۴۱۱,۱۹۸	۲۷۶,۰۲۸,۹۷۷	مدیر صندوق
۱۶۵,۹۴۱,۵۶۵	۱۷۱,۱۸۰,۰۳۱	۳۳۲,۹۱۰,۷۱۴	ضامن
۸,۱۸۱,۵۲۴	۸,۳۳۱,۰۷۱	۱۶,۹۹۷,۰۷۷	متولی
۱۰,۶۹۳,۲۲۴	۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۲,۰۵۴,۹۷۰	حسابرس
۳۲۲,۶۶۹,۱۸۳	۳۲۷,۹۳۹,۷۸۵	۶۲۷,۹۹۱,۷۳۸	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۰۸,۱۷۰	۴,۹۹۲,۳۵۶	۱۰,۱۹۷,۹۸۱	هزینه تصفیه
۲۲۹,۸۵۵	۳۷۵,۰۰۳	۱,۲۲۱,۸۵۲	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۰	۵۴,۷۹۵	هزینه آبونمان
۱,۱۵۲,۵۳۴	۰	۲,۳۰۵,۰۶۸	هزینه استهلاك سایر دارائیه
۰	۱,۱۵۲,۵۳۴	۰	هزینه های متفرقه
۱۶,۳۱۸,۰۴۴	۶,۵۱۹,۸۹۳	۱۳,۷۷۹,۶۹۶	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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

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

تفصیل وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۰/۱۰/۹			۱۳۹۰/۴/۹		
			نقد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نقد واحد های سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	۲,۴۵۶	۷۵	ممتاز-عادی	۶,۶۹۱	ممتاز-عادی	۶۳
					ممتاز-عادی			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بستانکار)
		موضوع معام	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-ضامن	خرید سهام	۱۳,۴۹۲,۰۹۹,۳۲۹	طی شش ماهه منتهی به	۲۷۰,۳۶۱,۷۶۹
		فروش سهام	۲۹,۱۱۱,۹۱۱,۴۴۰		

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 .

۲۵- دلایل مربوط به ارقام تجدید ارائه شده

بابت اصلاح اسناد مربوط به سود اوراق مشارک نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن