



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
مستشاران بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۹ دی ماه ۱۳۹۰



حسابداران رسمی
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

تهران، شاهنجات الہی
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم
تلفن: ۵۸۰۳۵۳۰۵۸ و ۸۸۸-۱۲۴۱
فکس: ۸۸۸-۱۲۴۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دی ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با عنایت به بند ۸-۱ زیر به دلیل عدم دسترسی به سوابق مورد نیاز، اثبات مانده سرفصل تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش گذاری صدور و ابطال در صورت گردش خالص دارائیهها به مبلغ ۷۸۸ میلیون ریال برای موسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن در تاریخ ۹ دیماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیههای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه بدلیل عدم استفاده از نرخ علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی جهت محاسبه ارزش روز سود سهام دریافتنی و همچنین استفاده از عدد ۳۶۰ بجای ۳۶۵ جهت محاسبه سود تحقق یافته اوراق مشارکت.

۶-۲- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق که در تملک مدیر است.

۶-۳- 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.

۶-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع صندوق توسط مدیر ظرف یک هفته نزد سبا در خصوص مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۰/۴/۹

۶-۵- مفاد بند ۱ ماده ۵۴ اساسنامه به دلیل عدم بروز رسانی امیدنامه در تارنمای صندوق در خصوص صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۶.

۶-۶- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار گزارش عملکرد صندوق برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۷/۹ در تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مزبور.





گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

- ۶-۷- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه در خصوص رعایت سقف پدهی های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران در برخی مقاطع .
- ۷- علیرغم تاکید ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ ، تا تاریخ این گزارش صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها، به ثبت نرسیده است.
- ۸- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک و نقائص موجود در سیستم نرم افزاری مورد استفاده صندوق به قرار زیر می باشد:
- ۸-۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بدون انجام ثبت در زمان صدور و یا ابطال، از تفاوت خالص دارائی ها و مانده حساب واحدهای سرمایه گذاری تعیین و در صورتهای مالی منعکس می شود.
- ۸-۲- صدور اسناد افتتاحیه و اختتامیه در سیستم نرم افزاری مورد استفاده پیش بینی نشده است.
- ۸-۳- تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام در حساب سایر درآمدها (موضوع یادداشت ۱-۲-۴ صورتهای مالی) منعکس نمی شود.
- ۸-۴- برخی عناوین و شماره های حسابها در سیستم نرم افزاری با دستورالعمل اجرایی منطبق نیست.
- ۹- 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 فیمابین با کارگزار در مقاطع زمانی مشخص، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد نشده است.
- ۱۰- گزارش عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰ که توسط مدیر تهیه گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، نظر این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک و سوابق مالی صندوق جلب نگردیده است.
- ۱۱- محاسبات خالص ارزش روز ، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۱-۶، محاسبات مزبور در انطباق با دستورالعمل های مربوط انجام شده است.

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۰

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزائی

(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)



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 دارائیا
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
۶ الی ۹	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 ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ 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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ دیماه ۱۳۹۰

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۰/۱۰/۹</u>	<u>۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده</u>
<u>ریال</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 جاری کارگزاران	۲۷۰,۳۶۱,۷۶۹	.
۹ سایر دارائی ها	۱۵,۶۵۴,۶۲۴	۲۶,۸۳۴,۶۴۳
۱۰ موجودی نقد	۲۳۳,۱۳۱,۵۴۵	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳
جمع دارایی ها	<u>۱۲,۹۱۰,۵۲۷,۵۰۶</u>	<u>۲۶,۰۹۳,۶۷۱,۵۵۳</u>
<u>بدهی ها</u>		
۸ جاری کارگزاران	.	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۸۴۸,۳۴۲,۹۹۱	۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲۱,۵۰۵,۲۳۴	۳۶,۳۶۷,۲۰۹
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی ها	<u>۸۶۹,۸۴۸,۲۲۵</u>	<u>۵,۰۳۴,۳۵۶,۲۸۹</u>
۱۴ <u>خالص دارایی ها</u>	<u>۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۸۱</u>	<u>۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	<u>۲,۰۱۴,۱۶۵</u>	<u>۲,۰۴۲,۰۱۶</u>

یادداشت های 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

ردیف	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۹ تجدید ارائه شده	شرح
۱۵	۱,۵۶۷,۵۰۷,۵۵۹	۲۲۱,۳۳۵,۸۰۰	۲,۶۲۵,۸۷۲,۱۲۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۶۱,۱۲۹,۴۴۴	۷۳,۷۹۳,۷۰۷	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۹۲۴,۸۱۶,۲۴۸	۵۱۴,۵۹۴,۲۷۶	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴	سود سهام
۱۸	۲۹۰,۶۴۱,۱۱۵	۱۳۱,۸۱۴,۴۸۶	۵۹۶,۹۵۳,۰۹۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۲۹۰,۳۲۱,۱۵۰)	۹۴۰,۵۲۸,۴۶۹	۳,۵۱۸,۴۳۹,۳۴۴	جمع درآمد ها
۱۹	۳۲۲,۶۶۹,۱۸۳	۳۲۲,۹۳۹,۷۸۵	۶۵۰,۹۹۱,۷۳۸	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۱۶,۳۱۸,۰۴۴	۶,۵۱۹,۸۹۳	۱۳,۷۷۹,۶۶۶	سایر هزینه ها
	(۲۹۰,۳۰۸,۳۷۷)	۶۰۶,۰۷۸,۷۹۱	۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰	سود(زیان) خالص
	۱,۳۲۱٪	۲,۴۰٪	۱۴,۰۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

ردیف	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۰۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۹	شرح
۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۹,۵۷۱	۱۵,۱۹۳,۳۴۲,۴۹۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره
۱۰	۲۱,۱۶۴,۹۲۰	۱۰,۳۵۰	۲۱,۱۴۹,۷۷۱,۰۹۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۳۴۵)	(۹,۱۹۸,۱۲۰,۸۲۵)	(۹,۶۰۸)	(۹,۸۵۳,۴۰۷,۳۲۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	(۲۲۹,۹۰۸,۳۷۷)	-	(۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰)	سود(زیان) خالص دوره
-	۷۸۸,۲۲۸,۳۰۹	-	۱۰,۹۸۴۱,۰۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال
۵,۹۷۸	۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۳۸۱	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت 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 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

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 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 قاطر 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 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 هیأت 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

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- 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

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 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 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:

۱۳۹۰ - ۹ - ۹		۱۳۹۰ - ۹ - ۹		صنعت		نام شرکت سرمایه پذیر
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	
۹.۴۶	۲,۴۱۵,۶۸۴,۱۶۸	۲,۸۳۸,۷۴۵,۸۲۹	۵.۹۹	۷۷۲,۵۶۳,۵۱۰	۸۸۷,۱۰۸,۰۷۰	مخابرات ایران
۱۰.۴۱	۲,۷۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۲,۴۵۰,۲۰۸,۵۴۶	۸.۲۴	۱,۰۶۲,۷۸۵,۵۲۵	۱,۳۱۹,۷۶۰,۷۰۷	ملی صنایع مس ایران
۲.۸۹	۱,۰۱۶,۰۲۷,۹۰۳	۱,۱۴۱,۶۱۷,۵۴۴	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۹.۰۴	۲,۳۵۹,۴۶۸,۶۴۰	۲,۵۰۷,۲۴۵,۴۶۷	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲.۵۵	۹۲۷,۰۶۱,۳۵۷	۱,۰۵۵,۷۰۹,۳۸۹	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۹.۲۵	۲,۴۱۳,۰۵۴,۵۵۲	۱,۹۲۲,۰۷۷,۱۰۰	۶.۳۴	۸۰۵,۲۹۳,۱۹۰	۵۷۷,۳۳۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۸.۲۰	۲,۱۴۸,۷۶۲,۴۱۰	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	-	-	-	کالسیمین
۹.۲۲	۲,۴۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۲۴۶,۱۳۰	۴.۷۲	۶۰۹,۳۴۵,۴۷۶	۵۸۴,۵۵۹,۹۱۰	سرمایه گذاری غدیر
۴.۶۵	۱,۵۲۴,۵۵۳,۵۵۷	۱,۰۲۱,۸۵۸,۵۴۴	-	-	-	خدمات انفورماتیک
-	-	-	۱.۳۴	۱,۵۸,۷۴۹,۴۸۴	۱,۵۸,۰۶۶,۴۷۸	صنعتی دریایی ایران
-	-	-	۲.۷۴	۹۸۳,۴۰۸,۰۳۲	۶۲۲,۴۰۲,۹۵۰	صنایع شیمیایی ایران
۰.۶۱	۱۶۰,۲۷۸,۸۴۵	۱۴۲,۰۷۹,۴۰۳	-	-	-	ت - سرمایه گذاری غدیر
۳.۳۵	۸۷۲,۲۲۵,۴۹۲	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۴	-	-	-	چادرملو
۵.۵۶	۱,۴۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۱,۳۹۱,۶۶۲,۲۶۰	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
-	-	-	۴.۳۴	۵۶۰,۶۷۲,۶۹۶	۵۴۷,۳۸۲,۳۵۲	آس پ
۳۰.۹	۸,۰۶۶,۱۴۶,۶۵۰	۱,۰۷۷,۴۲۰,۷۵۰	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۷۹.۱۹	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۲۵	۲۱,۳۷۹,۲۲۸,۵۱۸	۴۹.۴۹	۹,۴۵۳,۰۳۷,۵۱۲	۴,۳۱۱,۹۰۸,۴۶۷	جمع

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

۵- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۰-۰۹-۰۹		۱۳۹۰-۰۸-۰۸		۱۳۹۰-۰۷-۰۷		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	ترج سود		
۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵	۲۴	۳,۰۴۹,۴۰۸,۴۲۳	۲۹,۳۰۸,۲۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	اوراق مشارکت شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	۳۱	۳,۹۴۸,۳۵۱,۹۲۹	۴۸,۳۵۱,۹۲۹	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۷	۱۳۹۳/۰۹/۱۳	اوراق مشارکت شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵		۶,۹۹۷,۷۶۰,۳۵۲	۷۷,۶۶۰,۳۵۲	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰-۰۸-۰۸		۱۳۹۰-۰۷-۰۷		تاریخ تسویه	
تسویه شده	ترج تسویه	مبلغ تسویه	تسویه شده	تسویه شده	تسویه شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های نیروگاهی ایران
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۰	(۱۳,۲۳۱,۵۴۶)	۳۹۱,۲۸۸,۴۵۴	-	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۰	(۳,۱۸۷,۳۰۳)	۷۱,۸۱۲,۶۹۷	-	توسعه معدن و فلزات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۰	(۱۰,۰۷۸,۳۴۰)	۲۲۹,۹۲۱,۶۶۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	چادرملو
۱۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۰,۳۰	(۱۱,۵۴۶,۱۶۳)	۱۱۱,۸۰۳,۸۳۷	-	آس پ
-	-	-	-	-	کنترسازای ایران
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات انفورماتیک
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۷,۴۹۷,۷۷۸	-	-	۷,۴۹۷,۷۷۸	-	سایر حساب های دریافتی
۲۶۱,۱۵۶	۰,۰۶	(۱۱,۰۶۹)	۲۵۰,۰۸۷	-	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۰۷,۱۸۰	-	-	۳۰۷,۱۸۰	-	حساب های دریافتی سرمایه گذار
۹۷۹,۶۱۶,۱۱۴		(۲۸,۹۲۴,۸۲۶)	۹۴۰,۶۹۱,۲۹۲		جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۰-۰۷-۰۷		۱۳۹۰-۰۶-۰۶		نام شرکت کارگزاری	
مبلغ ابتدای دوره	گردش به حسابکار	گردش به حسابکار	مبلغ پایان دوره	مبلغ ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت کارگزاری
(۲,۳۸۵,۹۵۲,۴۵۳)	۴۳,۶۷۹,۰۸۲,۸۲۵	۳۸,۹۲۲,۷۶۸,۶۰۳	۲۷۰,۳۶۱,۷۶۹	(۲,۳۸۵,۹۵۲,۴۵۳)	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲,۳۸۵,۹۵۲,۴۵۳)	۴۳,۶۷۹,۰۸۲,۸۲۵	۳۸,۹۲۲,۷۶۸,۶۰۳	۲۷۰,۳۶۱,۷۶۹	(۲,۳۸۵,۹۵۲,۴۵۳)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۹- سایر دارائیه

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق و برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سل های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 مستهلاک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تالیس پنج سال می باشد.

	۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳۹۰/۴/۹
مقدار در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سل مالی
ریال	ریال	ریال
۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۰	۱۱,۱۸۰,۰۰۰
۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۰	۱۱,۱۸۰,۰۰۰
مخارج تالیس		
جمع		

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳۹۰/۴/۹
	ریال	ریال
حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا	۲۱۳,۱۳۱,۵۴۵	۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳
جمع	۲۳۳,۱۳۱,۵۴۵	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳۹۰/۴/۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۴۷,۶۳۶,۸۲۹	۲۱۰,۰۷۹,۰۲۹
ضامن	۲۶۸,۳۳۵,۲۳۸	۲۴۶,۶۶۱,۴۳۲
متولی	۲۰,۴۲۳,۵۵۵	۱۲,۲۴۱,۰۳۱
حسابرس	۱۱,۹۴۸,۳۶۹	۲۲,۰۵۵,۱۴۵
جمع	۸۴۸,۳۴۲,۹۹۱	۴۹۱,۰۳۶,۶۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده
ریال	ریال
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۵۳,۵۲۷	۱۵,۱۴۵,۳۵۷
۱,۴۵۱,۷۰۷	۱,۲۲۱,۸۵۲
۲۱,۵۰۵,۲۳۴	۳۶,۳۶۷,۲۰۹
	جمع

بدهی به شرکت تدبیر پرداز

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳۹۰/۴/۹
ریال	ریال
۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۱۰/۹		تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۴/۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۹۷۸	۱۰,۰۲۶,۵۱۴,۱۲۹	۹,۳۱۳	۱۹,۰۱۷,۲۹۸,۸۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۰۱۴,۱۶۵,۱۵۲	۱,۰۰۰	۲,۰۴۲,۰۱۶,۴۱۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۹۷۸	۱۲,۰۴۰,۶۷۹,۲۸۱	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰	شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹	شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۸	راوداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	۱۲۱,۸۹۰,۹۶۱	(۱,۶۱۱,۵۵۱,۹۵۸)	۱۵_۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۹۹,۹۷۵,۹۱۰	۴۴,۰۴۳,۹۹۹	۱۵_۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱,۲۳۵,۱۹۹)	(۵۳۱,۰۷۱)	-	۱۵_۳	سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲,۶۲۵,۸۷۲,۱۲۴	۲۲۱,۳۳۵,۸۰۰	(۱,۵۶۷,۵۰۷,۹۵۹)		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰	شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹	شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۸	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	میلیات	کلزیرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۷۵۰	۱,۵۴۳,۵۵۶,۳۸۰	۱,۴۶۶,۴۴۴,۳۹۶	۲۰,۰۰۰	۲۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۶۶,۱۴۰	۱,۳۵۵,۴۹۹	۷,۷۱۹,۷۸۲	۶۱,۸۵۳,۱۵۵	۲۴,۰۷۹,۴۸۹	۲۴,۰۷۹,۴۸۹	تجارت الکترونیک پارسین - بورس
۹۸,۹۸۱	۹۶۲,۶۴۲,۶۶۳	۱,۰۴۲,۴۵۷,۷۰۳	۲۰,۰۰۰	۸۹,۶۳۹,۱۸۲	۹۸,۲۲۰,۳۲۲	۴,۸۱۳,۲۱۳	۵,۰۹۲,۳۷۹	۱۱,۱۹۳,۱۴۱	۲۹,۴۷۲,۱۲۷	۲۹,۴۷۲,۱۲۷	تجارت الکترونیک پارسین - فرابورس
۹,۳۱۴	۸۹,۶۳۹,۱۸۲	۱,۵۵۲,۸۹۶,۳۹۳	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۵۶,۶۹۰	۱,۳۹۱,۶۶۲,۷۶۰	۷,۵۲۹,۶۰۲	۷,۵۲۹,۶۰۲	۱۷,۳۵۶,۴۹۳	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	سرمایه گذاری امید
۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۵۶,۶۹۰	۲,۰۴۵,۷۵۲,۳۹۳	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۱۷۹,۴۹۱	۱۵,۸۹۱,۵۰۰	۱۰,۸۲۲,۰۳۶	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	سرمایه توسعه معادن و فلزات
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۳۶۶,۲۱۰	۲۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۷۵۲,۳۹۳	۱,۸۹۵,۳۶۶,۲۱۰	۱۰,۲۲۸,۷۴۴	۱۰,۲۲۸,۷۴۴	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	سرمایه گذاری سایپا
۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۵,۷۵۲,۳۹۳	۱,۰۷۲,۳۲۰,۷۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۳۲۰,۷۵۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	سرمایه گذاری غدیر
۱۸۰,۰۰۰	۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۳۲۵,۱۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	سرمایه گذاری علم ایران
۸۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۳۲۵,۱۳۹	۲,۴۴۴,۵۸۷,۰۴۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۵۸۷,۰۴۰	۲,۴۴۴,۵۸۷,۰۴۰	۱۲,۲۲۲,۳۲۵	۱۲,۲۲۲,۳۲۵	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۵۸۷,۰۴۰	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۱۰,۷۲۴,۵۷۳	۱۰,۷۲۴,۵۷۳	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۱,۷۷۹,۹۲۸,۱۶۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۹۲۸,۱۶۵	۱,۷۷۹,۹۲۸,۱۶۵	۸,۸۹۹,۶۴۱	۸,۸۹۹,۶۴۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	کالیمین
۱۴۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۹۲۸,۱۶۵	۸۷۱,۷۸۹,۷۴۸	۱۴۰,۰۰۰	۸۷۱,۷۸۹,۷۴۸	۸۷۱,۷۸۹,۷۴۸	۲,۳۵۸,۴۲۸	۲,۳۵۸,۴۲۸	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	مخابرات ایران
۵۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۷۸۹,۷۴۸	۹۵۲,۹۵۵,۹۲۶	۵۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۹۵۵,۹۲۶	۹۵۲,۹۵۵,۹۲۶	۲,۷۶۶,۷۸۱	۲,۷۶۶,۷۸۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۹۵۵,۹۲۶	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۹,۷۸۲	۷,۷۱۹,۷۸۲	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	شرکت صنایع آب و آب
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۴,۴۹۲,۰۰۰	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	شیرسازی و خفگی سازی باقمیشه
۵۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۲۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۱,۱۵۸,۱۶۶	۱,۱۵۸,۱۶۶	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	صنعتی دریایی ایران
۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۶۳۳,۳۰۰	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۸۹۴,۵۶۰	۸۹۴,۵۶۰	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	صنایع شیمیایی
۸۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۹۲,۰۰۰	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۶۰۰	۲,۲۲۱,۶۰۰	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۷۲,۳۲۱	۱۰۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۷۲,۳۲۱	۸۳۷,۱۷۲,۳۲۱	۲,۱۸۵,۸۶۱	۲,۱۸۵,۸۶۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	خدمات انفورماتیک
۲۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۷۲,۳۲۱	۵۴۱,۷۷۰,۷۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۷۷۰,۷۰۰	۵۴۱,۷۷۰,۷۰۰	۲,۱۸۵,۸۶۱	۲,۱۸۵,۸۶۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	پتروشیمی فن آوران
۵۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۷۷۰,۷۰۰	۱,۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۸۶۱	۲,۱۸۵,۸۶۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	پتروشیمی پارس - پارس
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۱۴۳,۳۰۵	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۱۴۳,۳۰۵	۱,۲۸۳,۱۴۳,۳۰۵	۲,۱۸۵,۸۶۱	۲,۱۸۵,۸۶۱	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	پتروشیمی پارس - فرابورس
۲۰,۰۷۱	۱,۲۸۳,۱۴۳,۳۰۵	۲۳۹,۷۲۸,۹۶۰	۲۰,۰۷۱	۲۳۹,۷۲۸,۹۶۰	۲۳۹,۷۲۸,۹۶۰	۱,۱۹۴,۶۱۵	۱,۱۹۴,۶۱۵	۱۲,۴۴۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	۲۸,۴۱۵,۸۰۱	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۲۹,۴۴۲	۱۸,۸۲۹,۴۴۲	۱۸,۸۲۹,۴۴۲	همکاران سیستم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت لیزینگ خودرو غدیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو دیزل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنعتی رنا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کنتور سازی ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری بوعلی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ایران ترانسکو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه بهمن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ماشین سازی آراک

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		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۸		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۷	
نوع	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سیمان سیاهان	۲,۴۸۸,۸۶۲	۱۷,۴۹۹,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۳۸,۲۴۶,۰۰۰	۴۳,۹۰۵,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۱۹,۲۲۹,۱۳۲	۱۱۲,۳۰۰,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۶,۸۸۲,۱۷۷	۱۵۹,۳۲۱,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کالیمین	۴۹,۱۳۱,۴۶۰	۴۵,۴۴۲,۱۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پتروشیمی خارک	۱۲۲,۴۱۰,۸۴۰	۴۹۰,۲۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۷,۶۱۴	۲۲۰,۵۴,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۴۵,۴۲۷,۹۸۵	۴۱,۵۲۱,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت حقاری شمال	۴۵,۴۲۷,۹۸۵	۴۱,۵۲۱,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه البرز	۴۴,۸۱۲,۱۴۴	۴۲,۲۰۰,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه دی	۴۸,۵۸۷,۰۰۰	۸۲,۴۴۶,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه دانا	۴۶۰,۴۸۱,۴۶۰	۴۲۲,۴۲۲,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۴۴,۴۲۰,۵۹۶	۴۲,۴۲۸,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد آبیاری بزد	۵۴,۸۱۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد آبیاری ایران	۴۴,۸۱۰,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مهندسی روان فن ایر	۴۵,۸۵۹,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی نیرو محرکه	۴۵,۸۵۹,۵۵۶	۴۱,۵۲۱,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
بین المللی توسعه ساختمان	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بهمن	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه های صنعتی اردکان	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
پست بانک ایران	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه پارسیان	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
ارتباطات سیار ایران	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
تلفنات راه آهن	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان دارو	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
زامیاد	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش ایران ایران	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
فاریت دورود	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:	۲۸,۷۹۹,۹۲۹,۰۰۰	۳۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۹۹,۵۸۶	۱۵۱,۴۸۱,۱۸۲	۱۲۳,۹۹۹,۵۸۶	۳۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۹۹,۹۲۹,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۸		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۷		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۶	
نوع	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	۵۹,۰۶۱	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	۱۱۳,۴۴۰	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹	۴۳۸,۰۰۰,۹۴۹
حق تقدم بانک پارسیان	۱۶,۱۱۸,۴۹۲	۱۸,۵۴۴,۴۴۴	۱۸,۵۴۴,۴۴۴	۱۸,۵۴۴,۴۴۴	۱۸,۵۴۴,۴۴۴	۱۸,۵۴۴,۴۴۴	۱۸,۵۴۴,۴۴۴
حق تقدم بانک سینا	۷۸,۴۸۲,۰۰۰	۸۱,۴۴۴,۴۴۴	۸۱,۴۴۴,۴۴۴	۸۱,۴۴۴,۴۴۴	۸۱,۴۴۴,۴۴۴	۸۱,۴۴۴,۴۴۴	۸۱,۴۴۴,۴۴۴
حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	۲۴,۰۸۸,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴	۱۱۳,۴۴۴,۴۴۴

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۸		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۷		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۶		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۵	
نوع	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش	سود/زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	۱,۷۳۵,۴۴۴	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:	۱,۷۳۵,۴۴۴	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

پاناشته های همراه صورت های ماسک

پیش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شماره ماهنامه مالی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۹		شماره ماهنامه مالی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۹					
تعداد	ارزش بازاریا	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰.۰۰۰	۷۷۹,۹۲۰,۱۸۲	۸۸۷,۱۰۸,۰۷۰	(۳۰,۹۱,۸۵۴)	(۳,۸۴۴,۸۱۸)	(۱,۹۴,۱۹۹,۵۶۰)	-	(۶۱,۶۶۱,۲۲۲)
۲۴۶,۳۴۹	۱,۰۷۲,۳۵۰,۵۹۵	۱,۲۱۴,۷۶۰,۷۰۷	(۳,۲۵۱,۱۴۲)	(۵,۳۷۹,۹۲۸)	(۱۵۱,۹۷۵,۱۸۴)	-	۲۴۶,۳۴۲,۰۸۳
۳۵۰,۰۰۰	۴۸۷,۱۵۳,۳۰۴	۴۲۲,۲۰۲,۹۵۰	(۱,۹۳۱,۲۲۴)	(۴,۴۱۰,۰۰۰)	۶۰,۴۰۵,۰۸۲	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۵۶۵,۷۱۹,۷۵۹	۵۷۷,۳۸۲,۳۵۲	(۳,۲۴۲,۶۹۵)	(۴,۵۰۳,۶۹۸)	۱۲,۲۹۱,۳۴۴	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۴۴,۳۲۰	۵۷۷,۲۲۰,۰۰۰	(۳,۲۲۳,۱۶۹)	(۴,۰۰۳,۹۶۱)	۲۳۸,۵۶۲,۱۹۰	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۶۱۴,۷۴۸,۸۶۵	۵۸۴,۳۵۹,۹۱۰	(۳,۳۳۷,۰۴۲)	(۴,۰۰۶,۳۲۷)	۲۴,۳۰۵,۵۶۶	-	۲۳,۳۰۰,۰۲۱,۵۲۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۷۸,۲۲۹	۱۵۸,۰۶۲,۳۷۸	(۵۳۲,۹۹۸)	(۷۹۳,۷۴۷)	۶۸۵,۰۰۶	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۷,۷۷۶,۴۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۳۸۰,۸۲۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۴۴۸,۱۲۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۹۱,۴۳۸,۸۶۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۹,۳۹۷,۲۷۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۰,۸۰۷,۱۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۰۴,۱۹۵
-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۲۵۴,۱۵۸
-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۶۵۵,۴۹۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۲۰۳,۶۸۷)
-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۱۹۳,۰۲۷
-	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۴۳۲,۵۴۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۰۰۰,۱۹۸)
-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۵۶۱,۱۷۳
-	-	-	-	-	-	-	۹۳۶,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۶,۰۵۰,۰۶۵
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۶۵۵,۰۴۱)
۴,۴۹۳,۱۱۵,۲۵۴	۴,۴۹۱,۹۰۸,۶۶۷	(۱۷,۸۱۲,۱۵۲)	(۲۲,۴۶۵,۱۹۰)	۶۱,۱۲۹,۴۴۶	۲۳,۷۹۳,۷۰۷	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		شش ماهه منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹		سال منتهی به ۹ دیماه ۱۳۹۰		سال منتهی به ۹ دیماه ۱۳۸۹			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۸۰۰۰۰	۲,۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۲۱,۵۴۶)	۳۹۱,۲۷۸,۴۵۴	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵۰۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۷,۳۰۳)	۷۱,۸۱۲,۶۹۷	-	-
پتروشیمی فن آوران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۰۰۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸۰۰۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۷۸,۷۴۰)	۲۳۹,۹۲۱,۲۶۰	-	-
آ س پ	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۱۵۰۰۰۰	۸۲۵	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۹۴۶,۱۶۳)	۱۱۱,۸۰۳,۸۳۷	-	-
بفک سینا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۴۰۰۰۰۰	۲۷۰	-	-	-	۱۰۳,۴۶۴,۵۶۷	۱۰۳,۴۶۴,۵۶۷
حفاری شمال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۲۰۰۰۰۰	۱۴۵	-	-	-	۲۷,۷۸۲,۱۵۲	۲۷,۷۸۲,۱۵۲
شرکت بیخه آبریز	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱۰۰۰۰۰	۵۰۰	-	-	-	۴۷,۹۲۵,۴۲۰	۴۷,۹۲۵,۴۲۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰۰۰۰	۱۸۰	-	-	-	۱۷,۳۳۵,۰۴۷	۱۷,۳۳۵,۰۴۷
سرمایه گذاری بفک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰۰۰۰	۲۰۰	-	-	-	۵۷,۸۴۴,۶۹۱	۵۷,۸۴۴,۶۹۱
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	-	-	۷۶,۶۸۰,۶۷۲	۷۶,۶۸۰,۶۷۲
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰۰۰۰	۲۰۰	-	-	-	۵۷,۶۶۱,۹۲۷	۵۷,۶۶۱,۹۲۷
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰۰۰۰	۵۰۰	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۸۰۰۰۰۰	۴۳۰	-	-	-	-	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۸۰۰۰۰۰	۸۵۰	-	-	-	-	۶۷,۱۱۷,۳۶۱
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۶	۱۴۰۰۰۰	۶۰۰	-	-	-	-	۵۹,۱۱۴,۱۷۰
چادر ملو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۴۰۰۰۰	۶۰۰	-	-	-	-	۷۵,۲۲۰,۸۰۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۲۰۰۰۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	۹۷,۰۷۴,۴۶۸
جمع					۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰	(۲۸,۸۷۷,۷۵۵)	۹۳۴,۸۷۲,۲۴۸	۵۱۳,۵۹۴,۴۷۶	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک - جمعیت و معین

یادداشت های همراه صورت های مالی

شش ماهه منتهی به اکتبر 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

تاریخ	شش ماهه منتهی به اکتبر ۱۳۹۰	شش ماهه منتهی به اکتبر ۱۳۸۹	شش ماهه منتهی به اکتبر ۱۳۸۸
ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۷۵,۵۶۴,۱۸۰	۸۲,۱۳۹,۲۶۵	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵۰,۷۶۹,۳۳۵	۴۸,۶۷۵,۲۲۱	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
جمع	۴۲۶,۳۳۳,۵۱۵	۱۳۰,۸۱۴,۴۸۶	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	خالص سود اوراق	سود سپرده	خالص سود اوراق	سود	خالص سود اوراق
گزاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	چهار ساله	۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۵۷,۴۵۶	(۷,۴۷۳,۵۵۵)	۲۳۷,۱۱۰,۰۰۱	-
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۸۹/۱۲/۲۳	چهار ساله	۱۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۹۵,۸۰۳,۸۹۴
اوراق مشارکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	چهار ساله	۱۷	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۸۷۷,۷۷۶
اوراق مشارکت کزیتنگ ایران و شرق	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	چهار ساله	۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱,۲۶۴,۳۵۶
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۸۹/۰۹/۱۳	چهار ساله	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۱,۸۷۵,۰۰۰
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	چهار ساله	۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع پتروشیمی	۱۳۹۰/۰۹/۱۳	چهار ساله	۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۹,۲۲۲	(۳,۱۶۵,۳۵۳)	۲۸,۲۵۳,۱۷۹	-
					۲۸۲,۷۷۶,۸۸۸	(۵,۲۱۲,۷۰۸)	۲۷۵,۵۶۴,۱۸۰	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود سپرده	سود	سود	سود
گزاره	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
بانک سامان	۱۳۸۸/۰۶/۰۹	-	۸	۱۵۰,۷۸۰,۰۰۴	(۱,۰۴۹)	۱۵۰,۷۶۹,۳۳۵	۴۸,۶۷۵,۲۲۱
جمع				۱۵۰,۷۸۰,۰۰۴	(۱,۰۴۹)	۱۵۰,۷۶۹,۳۳۵	۴۸,۶۷۵,۲۲۱

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 ۹/۱۰/۱۳۹۰	شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۸۹	سال مالی منتهی به ۹/۴/۱۳۹۰ تجدیدارائه شده
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳۷,۸۵۲,۸۷۰	۲۷۶,۰۲۸,۹۷۷
ضامن	۱۶۵,۹۴۱,۵۶۵	۳۳۲,۹۱۰,۷۱۴
متولی	۸,۱۸۱,۵۲۴	۱۶,۹۹۷,۰۷۷
حسابرس	۱۰,۶۹۳,۲۲۴	۲۰,۰۵۴,۹۷۰
جمع	۳۲۲,۶۶۹,۱۸۳	۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۹۰	شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۸۹	سال مالی منتهی به ۹/۴/۱۳۹۰ تجدیدارائه شده
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۴,۹۰۸,۱۷۰	۱۰,۱۹۷,۹۸۱
هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام	۲۲۹,۸۵۵	۱,۲۲۱,۸۵۲
هزینه آونمان	۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۵۴,۷۹۵
هزینه استهلاك سایر دارائيهها	۱,۱۵۲,۵۳۴	۲,۳۰۵,۰۶۸
هزینه های متفرقه	.	.
جمع	۱۶,۳۱۸,۰۴۴	۱۳,۷۷۹,۶۹۶

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

۱۳۹۰/۴/۹				۱۳۹۰/۱۰/۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
ممتاز-عادی	۷۲	ممتاز-عادی	۷.۴۵۶	ممتاز-عادی	۷۵	۴.۴۵۶	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۷۰,۳۶۱,۷۶۹	طی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۹	۱۳,۴۹۲,۰۹۹,۳۲۹	خرید سهام	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۲۹,۱۱۱,۹۱۱,۴۴۰	فروش سهام		

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 صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .

۲۵- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

بابت اصلاح اسناد مربوط به سود اوراق مشارکت نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن می باشد که به اشتباه محاسبه و ثبت شده بود. اصلاح اشتباهات فوق موجب گردیده سر فصل حساب های سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، حسابهای دریافتی، بدهی به ارکان مدیر، سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر،خالص دارایی ها ،هزینه ارکان و سایر هزینه ها تحت تاثیر قرار گیرد و همچنین موجب تغییرات در NAV صندوق گردد.