



شرکت کارگزاری بانک
صنعت و معدن



صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک صنعت و معدن

نمونه تشریحی به ۹ فروردین ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ فروردین ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در ۹ 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 و ۱۰	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۰	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

باسپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	محسن امینیان	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 فروردین ماه ۱۳۹۱

تجدیدارائه شده ۱۳۹۰/۴/۹ ریال	۱۳۹۱/۰۱/۰۹ ریال	یادداشت	دارایی ها
۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۵,۷۳۵,۷۵۸,۹۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵	۸,۰۶۴,۹۳۵,۱۸۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷	۴۹۵,۱۱۵,۲۴۷	۷	حسابهای دریافتی
۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۱۰,۲۱۷,۳۴۷	۸	سایر دارائی ها
۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۳۷,۸۶۹,۸۱۵	۹	موجودی نقد
۲۶,۰۹۳,۶۷۱,۵۵۳	۱۴,۳۴۳,۸۹۶,۵۳۲		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۸۰۲,۴۱۲,۹۹۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷	۴۵۱,۵۲۳,۶۴۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۶,۳۶۷,۲۰۹	۲۳,۸۷۴,۷۰۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۹۹۲,۳۵۶,۲۸۹	۱,۲۷۷,۸۱۱,۳۳۸		جمع بدهی ها
۲۱,۱۰۱,۳۱۵,۲۶۴	۱۳,۰۶۶,۰۸۵,۱۹۴	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۰۴۶,۰۸۹	۲,۲۶۳,۷۰۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹ تجدید ارائه شده
درآمد ها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱,۱۹۱,۰۰۸,۶۹۴)	ریال ۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۳۰,۵۹۶,۳۰۰	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)
سود سهام	۱۷	۱,۲۴۷,۶۸۹,۲۱۲	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۸۵,۷۴۹,۰۵۸	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹
جمع درآمد ها		۱,۲۷۲,۹۵۳,۸۷۶	۳,۵۱۸,۴۲۹,۳۴۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۴۱۸,۶۱۵,۵۱۳	۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸
سایر هزینه ها	۲۰	۲۴,۱۲۴,۷۸۹	۱۳,۷۷۹,۶۹۶
سود(زیان) خالص		۸۳۰,۲۱۳,۵۷۴	۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۱۲.۳۸%	۱۴.۰۰%

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۹,۵۷۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰	۱۰,۳۵۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۵۵۱)	(۹,۶۰۸)
سود(زیان) خالص دوره	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال	۰	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳,۰۶۶,۰۸۵,۱۸۵	۱۰,۳۱۳
۵,۷۷۲	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید 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، پانین تر از شرکت بورس اوراق بهادار، مقابل بانک تجارت، پلاک ۲۳۱، طبقه اول واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱_۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.smfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۰۴/۹			۱۳۹۱/۰۱/۰۹			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		
۰	۰	۰	۲.۳۴	۳۳۵,۲۱۴,۷۷۷	۳۶۱,۴۴۸,۱۴۳	سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰	۰	۰	۵.۹۶	۸۵۴,۶۷۳,۹۶۷	۵۸۴,۶۷۱,۶۶۵	محصولات شیمیایی	صنایع شیمیایی ایران
۰	۰	۰	۴.۳۹	۶۱۵,۷۹۷,۵۶۲	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۰	۰	۷.۸۴	۱,۱۲۴,۵۰۸,۵۰۲	۱,۱۰۳,۳۲۹,۰۵۱	خودرو	گروه صنعتی رنا
۰	۰	۰	۱.۲۷	۱۸۲,۵۳۵,۷۱۶	۱۴۷,۷۱۴,۴۲۱	فلزات اساسی	ذوب آهن اصفهان
۰	۰	۰	۸.۹۳	۱,۲۸۰,۱۸۹,۸۸۵	۱,۱۳۵,۴۰۹,۴۰۰	رایانه و فعالیت واسطه به آن	کارت اعتباری ایران کیش
۰	۰	۰	۹.۳۶	۱,۳۴۲,۸۲۸,۵۲۸	۹۶۹,۲۸۷,۹۵۷	محصولات شیمیایی	گسترش نفت و گاز پارسیان
۹.۲۶	۲,۴۱۵,۶۸۴,۱۶۸	۲,۸۳۸,۷۴۵,۸۲۹	۰	۰	۰	مخابرات	مخابرات ایران
۱۰.۴۱	۲,۷۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۲,۴۵۰,۷۰۸,۵۳۶	۰	۰	۰	فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران
۳.۸۹	۱,۰۱۶,۰۴۲,۹۰۳	۱,۱۴۱,۶۹۷,۹۴۴	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت واسطه به آن	تجارت الکترونیک پارسیان
۹.۰۴	۲,۳۵۹,۴۶۸,۶۴۰	۲,۵۰۷,۷۴۹,۴۶۷	۰	۰	۰	فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان
۳.۵۵	۹۲۷,۰۶۱,۳۵۷	۱,۰۵۵,۷۰۹,۴۸۹	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی	پتروشیمی فن آوران
۹.۲۵	۲,۴۱۳,۰۵۴,۸۵۳	۱,۹۲۴,۰۷۷,۱۰۰	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی	پتروشیمی پردیس
۸.۲۰	۲,۱۳۸,۷۶۳,۳۱۰	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	۰	۰	۰	فلزات اساسی	کالسیمین
۹.۳۳	۲,۴۳۴,۱۰۰,۸۲۳	۲,۴۸۰,۲۲۶,۱۲۰	۰	۰	۰	شرکت های چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر
۳.۶۵	۹۵۲,۶۵۵,۳۵۷	۱,۰۴۱,۸۵۸,۹۴۴	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت واسطه به آن	خدمات انفورماتیک
۰.۶۱	۱۶۰,۲۷۸,۸۴۵	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	۰	۰	۰	صنعتی	ت- سرمایه گذاری غدیر
۳.۳۵	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	۰	۰	۰	استخراج کانه های معدنی	چادرملو
۵.۵۶	۱,۴۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۱,۳۹۱,۴۶۲,۷۶۰	۰	۰	۰	استخراج کانه های معدنی	توسعه معادن و فلزات
۳.۰۹	۸۰۶,۱۳۳,۶۵۰	۱,۰۱۷,۴۲۰,۷۵۰	۰	۰	۰	انبوه سازی املاک و	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۷۹.۱۹	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۲۱,۳۷۹,۳۲۸,۵۱۸	۳۹.۹۹	۵,۷۳۵,۷۵۸,۹۳۷	۵,۰۰۵,۱۶۲,۶۳۷	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۰.۱۷	۰	۰	۰	۰	۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۰.۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۶۲,۳۱۴)	۳,۴۷۲,۰۳۷,۶۸۶	۰	۰
۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۰.۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۹۷,۵۰۰	۴,۵۹۲,۸۹۷,۵۰۰	۰	۰
		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۵,۱۸۶	۸,۰۶۴,۹۳۵,۱۸۶		۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵

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 :

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۱۴,۱۷۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۷۵,۲۲۰,۸۰۵
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	(۱۷,۹۸۱,۶۵۱)	۱۵۰,۰۱۸,۳۴۹	۰
۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۱۷,۳۶۱
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	(۱۹,۰۷۹,۱۳۷)	۱۳۳,۹۲۰,۸۶۳	۹۷,۰۷۴,۴۶۸
۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	۰	۷,۸۶۶,۵۸۸	۳,۹۶۹,۴۴۴
۱۰۲,۶۷۹	۰.۰۶	(۴۱۲)	۱۰۲,۲۶۷	۱۱۸,۳۵۹
۲۰۷,۱۸۰	۰	۰	۲۰۷,۱۸۰	۰
۵۳۲,۱۷۶,۴۴۷		(۳۷,۰۶۱,۲۰۰)	۴۹۵,۱۱۵,۲۴۷	۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

به ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس پنج سال میباشد.

۱۳۹۰/۴/۹		۱۳۹۱/۰۱/۹			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۱۰,۲۱۷,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۲۹۶	۰	۲۶,۸۳۴,۶۴۳	مخارج تأسیس
۲۶,۸۳۴,۶۴۳	۱۰,۲۱۷,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۲۹۶	۰	۲۶,۸۳۴,۶۴۳	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۱/۰۱/۰۹
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷,۸۶۹,۸۱۵
۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۳۷,۸۶۹,۸۱۵

حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا

حساب پشتیبان بانک سامان شعبه آفریقا

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

۱۳۹۰/۴/۹		۱۳۹۱/۰۱/۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۸۰۲,۴۱۲,۹۹۰	۳۹۶,۹۹۴,۳۵۷,۵۴۴	۳۹۷,۷۹۶,۷۷۰,۵۳۴	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	۸۰۲,۴۱۲,۹۹۰	۳۹۶,۹۹۴,۳۵۷,۵۴۴	۳۹۷,۷۹۶,۷۷۰,۵۳۴	۴,۴۸۵,۹۵۲,۴۵۳	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۴/۹	۱۳۹۱/۰۱/۹
تجدیدارائه شده	
ریال	ریال
۲۱۰,۰۷۹,۰۲۹	۳۶۹,۰۸۹,۳۰۱
۲۴۶,۶۶۱,۴۲۲	۵۲,۹۲۰,۸۴۳
۱۲,۲۴۱,۰۳۱	۲۳,۴۵۶,۸۸۷
۲۲,۰۵۵,۱۴۵	۶,۰۵۶,۶۱۵
۴۹۱,۰۳۶,۶۲۷	۴۵۱,۵۲۳,۶۴۶

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده	۱۳۹۱/۰۱/۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به شرکت تدبیر پرداز
۱۵,۱۴۵,۳۵۷	۲۱,۸۷۴,۲۱۴	ذخیره تصفیه
۱,۲۲۱,۸۵۲	۲,۰۰۰,۴۸۸	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۳۶,۳۶۷,۲۰۹	۲۳,۸۷۴,۷۰۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۴/۹	۱۳۹۱/۰۱/۹	
ریال	ریال	
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
(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:

۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده		۱۳۹۱/۰۱/۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۰۱۷,۲۹۸,۸۵۱	۹,۳۱۳	۱۰,۸۰۲,۳۸۳,۱۹۴	۴,۷۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۴۲,۰۱۶,۴۱۳	۱,۰۰۰	۲,۲۶۳,۷۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۱۰,۳۱۳	۱۳,۰۶۶,۰۸۵,۱۹۴	۵,۷۷۲	جمع

سود (زبان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود(زبان)فروش	سود(زبان)فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	

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

۱-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام:							
نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۹					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	سود(زیان)فروش ریال	سود(زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۹
	۵۹,۰۶۱	۱۷۱,۲۲۶,۸۹	۱۳۲,۰۷۹,۹۲۳	۸۵۶,۱۳۳	۹۰۵,۷۹۰	۳۵,۳۸۵,۴۷۳	-
حق تقدم سرمايه گذاري غدیر							-
حق تقدم ملي صنايع مس ايران	۱۱۳,۶۵۰	۴۴۲,۵۶۳,۸۵۰	۴۲۹,۳۵۱,۳۳۴	۳,۲۱۲,۸۲۰	۲,۳۴۱,۱۶۱	۸,۶۵۸,۵۳۵	-
حق تقدم کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۱۹۸,۰۰۳	۲,۸۶۱,۰۰۰	۳,۱۹۵,۱۹۷	۸,۱۷۵,۸۰۰	-
حق تقدم بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۱۸,۴۹۲
حق تقدم بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۸۲,۲۰۳
حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۹۸,۲۵۲
	۱,۱۷۹,۹۹۰,۵۳۹	۱,۱۱۵,۶۲۸,۶۳۰	۱,۱۷۹,۹۹۰,۵۳۹	۶,۲۴۴,۱۲۸	۵۳,۲۱۹,۸۰۸	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷

[illegible]

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹		ارزش بازار یا		
سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق	سود(زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده	تعداد	
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۲۷۰,۰۰۲,۳۰۲	(۴,۲۷۳,۳۷۰)	(۳,۴۱۸,۶۹۶)	۵۸۴,۶۷۱,۶۶۵	۸۶۲,۳۶۶,۰۳۳	۴۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی
۰	۰	(۲۶,۲۳۳,۳۶۶)	(۱,۶۷۶,۰۷۴)	(۱,۳۴۰,۸۵۹)	۳۶۱,۴۴۸,۱۴۳	۳۳۸,۲۳۱,۷۱۰	۳۰۰,۰۰۰	اتیه دماوند
۰	۰	۳۴,۸۲۱,۲۹۵	(۹۱۲,۶۷۹)	(۷۳۰,۱۴۳)	۱۴۷,۷۱۴,۴۲۱	۱۸۴,۱۷۸,۵۳۷	۱۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۰	۰	۲۱,۲۷۹,۴۵۱	(۵,۶۲۲,۵۴۳)	(۴,۴۹۸,۰۳۴)	۱,۱۰۳,۲۲۹,۰۵۱	۱,۱۳۴,۶۲۹,۰۷۹	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۰	۰	۳۷۳,۵۵۰,۵۷۱	(۶,۷۱۴,۱۹۳)	(۵,۳۷۱,۳۵۴)	۹۶۹,۲۸۷,۹۵۷	۱,۳۵۴,۹۲۴,۰۷۵	۲۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۰	۰	(۸۷,۶۰۴,۴۳۸)	(۳,۰۷۸,۹۸۸)	(۲,۴۶۳,۱۹۰)	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	۶۲۱,۳۲۹,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰	مینا
۰	۰	۱۴۴,۷۸۰,۴۸۵	(۶,۴۰۰,۹۴۹)	(۵,۱۲۰,۷۶۰)	۱,۱۳۵,۴۰۹,۴۰۰	۱,۲۹۱,۷۱۱,۵۹۴	۱۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری کیش
(۴۲۳,۰۶۱,۶۶۱)	(۱۱,۷۱۵,۸۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۲۶۴,۴۴۲,۰۸۳	(۱۴,۹۸۴,۵۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
(۱۴۸,۲۸۰,۸۲۷)	۳۶,۷۷۹,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۴۰,۶۵۵,۳۹۱)	(۲,۶۵۰,۲۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چادرملو
۰	۱۲۵,۸۰۶,۹۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد آلیاژی ایران
۰	۳۸,۶۵۱,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مهندسی صنعتی روان فن آور
۰	۲۵۱,۲۰۹,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
(۱۲۵,۶۵۵,۰۴۱)	(۹,۶۷۶,۴۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۸۸,۹۷۷,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۲,۳۰۰,۰۲۱,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱۲۸,۶۴۸,۱۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن اوران
(۲۴۱,۳۴۸,۰۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیمین
(۲,۳۱۹,۹۴۷,۲۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-سرمایه گذاری غدیر
(۲۱۰,۸۰۷,۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۹,۲۵۴,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و فلزات
(۸۹,۲۰۳,۶۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات انفورماتیک
(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)	۴۱۳,۴۱۹,۸۱۷	۷۳۰,۵۹۶,۳۰۰	(۲۸,۶۷۸,۷۹۵)	(۲۲,۹۴۳,۰۳۶)	۵,۰۰۵,۱۶۲,۶۳۷	۵,۷۸۷,۳۸۰,۷۶۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹									
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال	ریال	
توسعه معادن و فلزات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی فن اوران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اس پ	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۵	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۲۲۰,۸۰۵
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۹,۱۳۷)	۱۳۳,۹۲۰,۸۶۳	۰	۹۷,۰۷۴,۴۶۸
پتروشیمی پردیس بورسی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۳۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۸۱,۶۵۱)	۱۵۰,۰۰۱۸,۳۴۹	۰	۰
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۸۰,۰۰۰	۸۵	۰	۰	۰	۰	۶۷,۱۱۷,۳۶۱
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۱۱۴,۱۷۰
جمع					۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷,۰۶۰,۷۸۸)	۱,۲۴۷,۶۸۹,۲۱۲	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

جمع

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹ نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۹

“...and the other side of the road.”

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹ نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹ سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۷۸,۴۵۷,۶۶۸	۲۷۶,۰۲۸,۹۷۷
ضامن	۲۱۲,۶۴۰,۵۱۹	۳۳۲,۹۱۰,۷۱۴
متولی	۱۱,۲۱۵,۸۵۶	۱۶,۹۹۷,۰۷۷
حسابرس	۱۶,۳۰۱,۴۷۰	۲۰,۰۵۴,۹۷۰
جمع	۴۱۸,۶۱۵,۵۱۳	۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸

۲۰- سایر هزینه ها

نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶,۷۲۸,۸۵۷	۱۰,۱۹۷,۹۸۱
هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام	۷۷۸,۶۳۶	۱,۲۲۱,۸۵۲
هزینه آبونمان	۱۴,۹۰۴,۲۴۰	۵۴,۷۹۵
هزینه استهلاک سایر داراییها	۱,۷۱۳,۰۵۶	۲,۳۰۵,۰۶۸
هزینه های متفرقه	۰	۰
جمع	۲۴,۱۲۴,۷۸۹	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

نه ماهه منتهی به ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۴/۹				۱۳۹۱/۰۱/۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های 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

ماتده طلب (بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸۰۲,۴۱۲,۹۹۰)	طی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	۴۵,۰۴۵,۲۶۱,۶۸۳	خرید سهام	مدیر-ضامن	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
		۶۰,۴۲۸,۲۴۶,۸۸۰	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 دارائی ها، هزینه ارکان و سایر هزینه ها تحت تأثیر قرار گیرد و همچنین موجب تغییرات در NAV صندوق گردد.