



شرکت کارگزاری بانک
صنعت و معدن



صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک صنعت و معدن

نمونه ترمیمی 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 دارائیهها
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 ۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ و ۲۰	ت- یادداشت های مربوط به ارقام 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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	محسن امینیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان

صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۹ فروردین ماه ۱۳۹۱

<u>تجدیدارائه شده</u> ۱۳۹۰/۴/۹	<u>۱۳۹۱/۰۱/۰۹</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		<u>دارایی ها</u>
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
<u>۲۶,۰۹۳,۶۷۱,۵۵۳</u>	<u>۱۴,۳۴۳,۸۹۶,۵۳۲</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
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)	۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
<u>۴,۹۹۲,۳۵۶,۲۸۹</u>	<u>۱,۲۷۷,۸۱۱,۳۳۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۱,۱۰۱,۳۱۵,۲۶۴</u>	<u>۱۳,۰۶۶,۰۸۵,۱۹۴</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۲,۰۴۶,۰۸۹	۲,۲۶۳,۷۰۲		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
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	۲,۵۷۴,۴۶۶,۹۵۵	۲,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۱۳,۴۱۹,۸۱۷	(۷۱۴,۹۱۱,۶۸۳)
سود سهام	۱۷	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۶۶,۷۲۰,۹۵۸	۵۹۶,۹۵۲,۰۹۹
جمع درآمد ها		۳,۷۸۴,۶۰۷,۷۳۰	۳,۵۱۸,۴۳۹,۳۴۴
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۴۴۳,۸۰۶,۱۹۸	۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸
سایر هزینه ها	۲۰	۹,۳۹۵,۳۵۵	۱۳,۷۷۹,۶۹۶
سود(زیان) خالص		۳,۳۳۱,۴۰۶,۱۷۷	۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۷	۱۴.۰۰٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحد سرمایه گذاری	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۰۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در اول دوره	۱۰,۳۱۳	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴	۱۵,۱۹۳,۲۴۲,۴۹۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۰	۲۱,۱۶۴,۹۲۰	۲۱,۱۴۹,۷۷۱,۰۹۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۵۵۱)	(۹,۶۳۲,۱۹۸,۰۱۳)	(۱۸,۲۵۲,۲۰۷,۲۷۰)
سود(زیان) خالص دوره	۰	۸۳۰,۲۱۳,۵۷۴	۲,۸۵۸,۶۶۷,۹۱۰
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزشگذاری صدور و ابطال	۰	۷۸۷,۵۸۹,۴۴۰	۱۰۹,۸۴۱,۰۲۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۷۷۲	۱۳,۰۶۶,۰۸۵,۱۸۵	۲۱,۰۵۹,۳۱۵,۲۶۴

یادداشتهای 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:

درصد واحد های تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان سهم ممتاز	ردیف
۱۰۰	۱۰۰۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱

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

۲_۲_۴ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه- گذاری منعکس می شود.

۳_۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
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	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۳ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *	کارمزد تصفیه صندوق

* 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					
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	صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر
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	۴.۲۹	۶۱۵,۷۹۷,۵۶۲	۷۰۳,۴۰۲,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۰	۰	۷.۸۴	۱,۱۲۴,۵۰۸,۵۰۲	۱,۱۰۳,۲۲۹,۰۵۱	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	-	-	-	مخابرات	مخابرات ایران
۱۰.۴۱	۲,۷۱۵,۱۵۰,۶۱۹	۲,۴۵۰,۷۰۸,۵۳۶	-	-	-	فلزات اساسی	ملی صنایع مس ایران
۳.۸۹	۱,۰۱۶,۰۴۲,۹۰۳	۱,۱۴۱,۶۹۷,۹۴۴	-	-	-	رایانه و فعالیت واسطه به آن	تجارت الکترونیک پارسیان
۹.۰۴	۲,۳۵۹,۴۶۸,۶۴۰	۲,۵۰۷,۷۴۹,۴۶۷	-	-	-	فلزات اساسی	فولاد مبارکه اصفهان
۳.۵۵	۹۲۷,۰۶۱,۳۵۷	۱,۰۵۵,۷۰۹,۴۸۹	-	-	-	محصولات شیمیایی	پتروشیمی فن اوران
۹.۲۵	۲,۴۱۳,۰۵۴,۸۵۳	۱,۹۲۴,۰۷۷,۱۰۰	-	-	-	محصولات شیمیایی	پتروشیمی پردیس
۸.۲۰	۲,۱۳۸,۷۶۳,۳۱۰	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	-	-	-	فلزات اساسی	کالسیمین
۹.۳۳	۲,۴۳۴,۱۰۰,۸۲۳	۲,۴۸۰,۲۲۶,۱۲۰	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر
۳.۶۵	۹۵۲,۶۵۵,۳۵۷	۱,۰۴۱,۸۵۸,۹۴۴	-	-	-	رایانه و فعالیت واسطه به آن	خدمات انفورماتیک
۰.۶۱	۱۶۰,۲۷۸,۸۴۵	۱۳۴,۰۷۹,۳۰۲	-	-	-	صنعتی	ت- سرمایه گذاری غدیر
۳.۳۵	۸۷۴,۷۲۵,۴۹۲	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	-	-	-	استخراج کانه های معدنی	چادرملو
۵.۵۶	۱,۴۵۰,۷۱۶,۹۱۸	۱,۳۹۱,۴۶۲,۷۶۰	-	-	-	استخراج کانه های معدنی	توسعه معادن و فلزات
۳.۰۹	۸۰۶,۶۱۳,۶۵۰	۱,۰۱۷,۴۲۰,۷۵۰	-	-	-	انبوه سازی املاک و	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۷۹.۱۹	۲۰,۶۶۴,۳۱۶,۸۳۵	۲۱,۲۷۹,۲۲۸,۵۱۸	۳۹.۹۹	۵,۷۲۵,۷۵۸,۹۳۷	۵,۰۰۵,۱۶۲,۶۳۷		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		۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵
۱۳۹۳/۰۹/۱۳	۰.۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۶۲,۳۱۴)	۳,۴۷۲,۰۳۷,۶۸۶		۰
۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۰.۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۹۷,۵۰۰	۴,۵۹۲,۸۹۷,۵۰۰		۰
		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۳۵,۱۸۶	۸,۰۶۴,۹۳۵,۱۸۶		۴,۷۸۱,۸۵۸,۳۳۵

اوراق مشارکت شرکت پالایش نفت بندر عباس
 اوراق مشارکت شرکت ملی صنایع پتروشیمی
 اوراق مشارکت بانک صنعت و معدن

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 دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

تجزیل نشده		تجزیل شده		مبلغ تجزیل		نرخ تجزیل		تجزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۲۰	۰.۲۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۲۰	۰.۲۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات چادرمولو
۰	۰	۰	۰	۰.۲۰	۰.۲۰	(۱۷,۹۸۱,۶۵۱)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس بوری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنترسازای ایران
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰.۲۰	۰.۲۰	۰	۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۹,۱۳۷)	۱۳۳,۹۲۰,۸۶۳	۰.۲۰	۰.۲۰	۰	۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۷,۸۶۶,۵۸۸	۷,۸۶۶,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۶۶,۵۸۸	سایر حساب های دریافتی
۱۰۲,۶۷۹	۱۰۲,۶۷۹	(۴۱۲)	۱۰۲,۲۶۷	۰.۰۶	۰.۰۶	۰	۰	۱۰۲,۶۷۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حساب های دریافتی سرمایه گذار
۵۳۲,۱۷۶,۴۴۷	۵۳۲,۱۷۶,۴۴۷	(۳۷,۰۶۱,۳۰۰)	۴۹۵,۱۱۵,۲۴۷					۴۴۲,۶۱۴,۶۰۷	جمع

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 تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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 تاسیس 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	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع
۲۶,۸۲۴,۶۴۳	۱۰,۲۱۷,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۲۹۶	۰	۲۶,۸۲۴,۶۴۳	
۲۶,۸۲۴,۶۴۳	۱۰,۲۱۷,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۲۹۶	۰	۲۶,۸۲۴,۶۴۳	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۰۹		۱۳۹۱/۰۱/۰۹			
ریال	ریال	ریال	ریال	حساب جاری بانک سامان شعبه آفریقا	حساب پستی بانک سامان شعبه آفریقا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۵۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳		
۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	۱۷۸,۰۴۷,۱۳۳	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.

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

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 پرداختی و ذخایر

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

تجدیدارانه شده ۱۳۹۰/۴/۹	۱۳۹۱/۰۱/۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به شرکت تدبیر پرداز
۱۵,۱۴۵,۳۵۷	۲۱,۸۷۴,۳۱۴	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:

تجدیدارانه شده ۱۳۹۰/۴/۹		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

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
 سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۱۵_۱
۳,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	۳,۴۵۷,۲۹۹,۰۷۹	(۱,۳۴۳,۳۰۰,۵۰۲)	۱۵_۲
۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۵۲,۲۱۹,۸۰۸	۱۵_۳
(۱,۷۳۵,۱۹۹)	(۵۳۱,۰۷۱)	.	
۳,۶۳۵,۸۷۲,۱۲۴	۳,۵۷۹,۴۶۶,۹۵۵	(۱,۱۹۱,۰۸۰,۶۴۴)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
 سود و (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۹								
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
.	.	۹۳,۳۵۰,۹۱۵	۱۱,۶۸۲,۷۴۸	۱۱,۳۴۳,۳۲۱	۲,۱۶۲,۳۲۷,۱۲۷	۲,۲۷۸,۶۶۴,۱۱۱	۶۰۴,۷۵۰	آ اس پ		
.	.	۲۱,۱۹۳,۱۴۱	۱,۳۵۵,۴۹۹	۱,۳۵۵,۴۹۹	۲۴۷,۱۶۶,۰۴۰	۲۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	افرات		
.	.	۳۴۳,۰۰۵	۱,۴۴۴,۰۶۷	۱,۴۴۴,۰۰۰	۲۶۶,۰۸۶,۲۸۸	۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پانک پاریسیان		
.	.	(۱۰۹,۰۴۷,۹۷۱)	۶,۷۸۷,۸۳۱	۶,۴۱۵,۷۱۷	۱,۲۷۸,۹۸۷,۲۸۸	۱,۲۸۳,۱۹۳,۳۰۵	۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد		
.	.	۳,۴۳۲,۸۸۲	۱,۴۵۹,۶۲۸	۱,۳۷۸,۸۸۶	۱,۸۳۶,۱۱۲,۶۶۶	۱,۸۴۴,۳۸۵,۳۵۲	۱۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین		
.	.	۱۵,۰۱۱,۰۷۹	۴,۷۵۸,۳۶۲	۴,۶۹۷,۴۹۹	۸۷۵,۳۳۳,۰۶۰	۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت		
.	.	۴۱۸,۶۰۰,۲۷۷	۱۴,۳۳۸,۱۵۹	۱۳,۵۵۲,۱۲۴	۲,۶۴۳,۹۳۶,۵۰۷	۲,۷۱۰,۴۲۷,۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس بورسی		
.	.	۳۹۹,۴۵۷,۷۱۰	۷,۰۲۸,۲۴۰	۶,۸۷۶,۹۵۰	۹۶۲,۰۳۸,۵۵۰	۱,۳۷۵,۴۰۱,۴۵۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس قرآ بورسی		
.	.	(۲۱۱,۶۴۰,۵۸۶)	۸,۱۶۵,۷۵۷	۷,۷۱۸,۱۱۱	۱,۲۳۹,۳۷۸,۹۲۹	۱,۵۴۳,۶۲۲,۲۲۱	۱۶۵,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران		
.	.	(۹۰,۷۲۰,۶۳۱)	۵,۰۹۲,۳۷۹	۴,۸۱۳,۲۱۳	۱,۰۴۳,۵۵۷,۷۰۲	۹۶۲,۶۴۲,۶۶۳	۹۸,۹۸۱	تجارت الکترونیک پاریسیان		
.	.	(۹,۵۰۷,۳۱۱)	۴۵۸,۰۵۵	۴۴۸,۱۹۶	۱,۱۴۱,۶۹۷,۹۴۴	۱,۱۳۲,۰۹۶,۸۸۴	۱۰۸,۹۲۵	تجارت الکترونیک پاریسیان		
.	.	۱۰۹,۳۵۶,۳۲۶	۹,۴۶۰,۳۲۷	۸,۷۵۲,۶۲۹	۱,۶۳۳,۱۶۶,۴۳۹	۱,۷۵۰,۵۳۵,۶۷۱	۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران		
.	.	۸۳,۲۲۱,۱۷۰	۲,۰۰۷,۴۸۶	۲,۲۷۵,۵۰۰	۳۶۷,۱۷۵,۸۴۴	۴۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس		
.	.	(۲۰۶,۲۲۶,۹۹۷)	۴,۴۶۶,۴۵۳	۴,۲۲۱,۶۰۰	۱,۰۴۱,۵۵۸,۹۴۴	۸۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک		
.	.	۱۴,۱۹۹,۶۵۹	۷,۱۹۸,۴۲۲	۶,۸۰۳,۸۰۹	۱,۳۳۳,۵۶۰,۲۱۶	۱,۳۶۰,۷۶۳,۱۱۶	۲۵۰,۰۰۰	شرکت رایان سایپا		
.	.	(۱۶,۷۲۱,۰۴۱)	۲,۸۰۷,۹۲۸	۲,۶۵۴,۰۰۰	۵۲۲,۰۵۹,۱۱۳	۵۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سامان گستر اصفهان		
.	.	(۳۹,۵۴۴,۳۱۸)	۲,۵۹۶,۷۹۲	۲,۴۵۴,۴۳۶	۵۱۵,۳۷۸,۴۵۱	۴۹۰,۸۸۷,۳۶۱	۳۰۰,۰۰۰	سایپا		
.	.	۶,۶۲۴,۰۲۴	۱,۶۳۵,۴۱۷	۱,۵۴۵,۷۶۵	۲۹۹,۳۴۷,۷۹۴	۳۰۹,۱۵۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سخت آژند		
.	.	(۳۶,۰۶۰,۶۰۶)	۵۰,۱۸۲,۲۱۴	۴,۷۴۳,۱۱۸	۹۶۵,۳۸۸,۵۱۵	۹۴۸,۲۳۳,۱۴۱	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند		
.	.	(۶۹,۴۵۱,۱۹۶)	۷,۹۲۹,۷۰۳	۷,۵۰۴,۴۴۵	۱,۵۵۴,۹۶۳,۳۹۴	۱,۵۰۰,۸۸۹,۳۶۶	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید		
.	.	۷,۵۸۶,۲۰۲	۷,۲۰۰,۰۶۳	۶,۸۰۵,۳۵۱	۱,۳۲۹,۲۸۸,۳۴۴	۱,۳۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران		
.	.	۱۷,۲۵۶,۴۹۳	۷,۵۲۹,۶۰۸	۷,۱۶۸,۸۲۹	۱,۳۹۱,۶۶۲,۷۶۰	۱,۴۲۳,۳۶۵,۶۹۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		
.	.	(۷۶۲,۸۵۰)	۴۴۵,۳۷۲	۴۲۶,۰۰۰	۸۵,۱۰۱,۲۷۸	۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی		
.	.	(۷۶,۷۰۸,۵۷۹)	۲۸,۸۹۳,۷۷۵	۲۷,۳۰۹,۸۰۶	۶,۷۱۱,۳۹۵,۰۰۹	۶,۶۹۰,۹۳۴,۵۱۱	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا		
.	.	۱۳,۳۵۵,۸۵۴	۲,۰۵۴,۱۸۷	۱,۹۶۱,۵۸۱	۳۷۱,۰۶۶,۶۱۵	۳۸۸,۳۱۶,۳۲۷	۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن		
.	.	۴۵,۶۷۵,۳۰۳	۲۰,۹۶۶,۵۹۶	۱۹,۷۹۸,۴۵۵	۳,۸۷۳,۲۳۸,۹۱۶	۳,۹۵۹,۶۵۹,۱۱۰	۹۳۵,۴۹۹	سرمایه گذاری غدیر		
.	.	(۳۹۳,۷۳۲)	۵,۱۳۰,۳۰۸	۹۹۴,۱۱۷,۵۹۱	۹۹۴,۱۱۷,۵۹۱	۱,۰۰۳,۹۷۴,۰۴۸	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران		
.	.	۴,۷۶۵,۵۳۴	۳,۴۱۱,۲۲۶	۳,۳۲۷,۷۹۹	۶۵۶,۰۴۴,۸۸۴	۶۶۷,۵۵۹,۴۴۳	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق		
.	.	(۲۷,۹۱۶,۵۳۹)	۵,۶۶۲,۱۸۰	۵,۳۵۱,۷۸۰	۱,۰۸۷,۲۵۸,۴۶۹	۱,۰۷۰,۳۵۵,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت		
.	.	(۱۶۷,۶۵۵,۷۳۷)	۴,۵۴۱,۹۸۶	۴,۲۹۳,۰۰۱	۱,۰۱۷,۴۲۰,۷۵۰	۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران		
.	.	۲۱,۵۸۲,۳۶۱	۵,۳۲۸,۰۰۸	۵,۰۶۸,۸۰۹	۹۸۱,۷۴۸,۲۲۰	۱,۰۱۳,۷۶۳,۱۹۸	۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان		
.	.	(۲۵۸,۴۴۱,۱۷۶)	۱۰,۵۸۳,۷۳۵	۱۰,۰۰۳,۵۳۹	۲,۲۱۷,۹۷۲,۶۸۷	۱,۹۸۰,۱۳۰,۷۸۵	۴۳۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران		
.	.	۵۰,۷۲۵,۶۸۳	۹,۴۶۱,۶۷۹	۹,۰۴۶,۵۳۰	۱,۷۴۰,۲۴۲,۰۸۸	۱,۸۰۹,۳۰۵,۹۸۰	۶۳۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقمیشه		
.	.	(۳۸۰,۵۲۶,۶۸۸)	۹,۴۶۰,۳۸۱	۵,۸۹۸,۲۸۱	۱,۵۲۸,۰۴۴,۰۵۲	۱,۱۷۹,۶۵۵,۹۴۶	۶۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع آذر آب		
.	.	۱۴,۳۶۲,۸۵۴	۹۶۶,۸۶۶	۹۶۶,۹۶۰	۱,۶۲۷,۷۸۷,۳۲۰	۱,۷۸,۹۹۲,۳۰۰	۳۶,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه		
.	.	۷۴,۳۲۲,۰۷۲	۲,۳۴۸,۱۸۶	۲,۲۰۸,۱۱۶	۳۶۲,۸۵۵,۹۲۶	۴۴۱,۶۲۳,۳۰۰	۲۷,۹۷۰	صنایع شیمیایی		
.	.	(۴۵۶,۵۰۰,۳۷۷)	۷,۲۰۴,۶۰۶	۶,۸۰۹,۶۵۱	۱,۸۰۴,۴۱۶,۳۷۸	۱,۳۶۱,۹۲۰,۳۵۸	۸۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی ایران		
.	.	۶۰,۷۸۶,۳۲۹	۸,۳۰۰,۸۲۱	۷,۸۴۵,۷۵۰	۱,۴۹۲,۲۱۷,۱۰۰	۱,۵۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران		
.	.	(۱۵۸,۶۸۸,۹۹۳)	۱۵,۸۹۷,۰۲۰	۱۵,۰۳۵,۴۴۴	۳,۳۱۳,۸۷۵,۳۰۸	۳,۰۰۵,۱۰۸,۸۸۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
.	.	۸۲,۸۴۳,۳۵۶	۳,۲۷۷,۱۸۳	۳,۲۸۶,۵۵۹	۵۶۷,۷۰۶,۷۰۲	۶۵۷,۳۱۸,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش		
.	.	(۳۵۷,۲۶۷,۹۸۱)	۱۱,۳۴۶,۵۸۹	۱۰,۷۲۴,۵۷۱	۲,۳۸۰,۱۱۱,۳۹۴	۲,۱۴۴,۹۱۴,۵۷۳	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین		
.	.	۱۴,۸۴۹,۹۲۲	۳,۸۳۹,۱۳۹	۳,۶۰۹,۹۸۲	۶۹۹,۵۹۹,۲۶۷	۷۲۱,۹۹۶,۳۲۰	۶۱۴,۹۹۴	شرکت گروه صنعتی رنا		
.	.	۱۴۲,۲۶۶,۶۲۴	۶,۵۸۸,۸۶۵	۶,۲۲۷,۶۶۰	۱,۰۹۰,۴۴۸,۹۵۰	۱,۲۴۵,۵۲۳,۰۹۹	۲۲۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پاریسیان		
.	.	(۶۵۵,۹۶۷)	۱۳۳,۷۸۵	۱۱۷,۰۰۰	۳۳,۸۱۵,۱۸۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ خودروغدیر		
.	.	(۲۷۶,۸۴۸,۹۹۹)	۱۴,۵۴۶,۳۴۸	۱۳,۷۴۸,۸۱۹	۳,۹۹۸,۳۱۷,۵۷۷	۲,۷۴۹,۷۶۴,۶۵۵	۸۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران		
.	.	(۱۵۲,۵۳۱,۸۵۰)	۴,۶۱۱,۷۶۷	۴,۳۵۸,۴۸۸	۱,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۳	۸۷۱,۷۹۹,۷۴۸	۱۴۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو		
.	.	۶,۹۶۲,۵۴۵	۱,۰۷۷,۵۷۴	۱,۰۱۸,۵۰۰	۱۹۴,۶۴۱,۳۸۱	۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران		
.	.	۱۸,۸۳۹,۴۶۲	۱,۳۲۵,۰۶۶	۱,۱۹۸,۶۹۵	۲۱۸,۶۸۵,۷۳۷	۲۳۹,۷۳۸,۹۶۰	۲۰,۷۱۰	هنگارز سیمس		
۳,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	۳,۴۵۷,۲۹۹,۰۷۹	.	.	.	.	.	.	سایرین		
۳,۵۱۹,۹۰۸,۳۷۶	۳,۴۵۷,۲۹۹,۰۷۹	(۱,۳۴۳,۳۰۰,۵۰۲)	۳۰۴,۶۸۷,۳۰۷	۲۸۹,۲۴۴,۱۰۵	۶۲,۳۱۶,۴۵۴,۹۱۲	۶۱,۶۶۷,۰۸۵,۴۰۲		سایرین		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۹							
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۳۵,۳۸۵,۴۷۳	۹۰,۵۷۹۰	۸۵۶,۱۳۳	۱۴۴,۷۹۰,۴۹۳	۱۷۱,۲۲۶,۶۹۹	۵۹,۰۶۱	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	
.	.	۸,۶۵۸,۵۳۵	۳,۳۴۱,۱۶۱	۳,۳۴۱,۱۶۱	۴۲۹,۳۵۱,۳۳۴	۴۴۲,۵۶۳,۸۵۰	۱۱۳,۶۵۰	حق تقدم ملی صنایع مس ایران	
.	.	۸,۱۷۵,۸۰۰	۳,۹۹۵,۱۹۷	۳,۸۳۱,۰۰۰	۵۵۲,۱۹۸,۰۰۳	۵۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حق تقدم کالسیمین	
۱۶,۱۱۸,۴۹۲	۱۶,۱۱۸,۴۹۲	.	.	.	.	.	.	حق تقدم پانک پاریسیان	
۷۸,۴۸۳,۲۰۳	۷۸,۴۸۳,۲۰۳	.	.	.	.	.	.	حق تقدم بانک سینا	
۲۳۰,۹۸,۲۵۲	۲۳۰,۹۸,۲۵۲	.	.	.	.	.	.	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان	
۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۱۱۷,۶۹۸,۹۴۷	۵۲,۲۱۹,۸۰۸	۶,۲۲۲,۱۴۸	۵,۸۹۹,۱۵۳	۱,۱۱۵,۶۲۸,۶۳۰	۱,۱۷۹,۹۹۰,۵۳۹			

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۹							
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۳۵,۱۹۹)	(۵۳۱,۰۷۱)	.	.	.	.	.	.
(۱,۷۳۵,۱۹۹)	(۵۳۱,۰۷۱)	.	.	.	.	.	.

اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق

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

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱/۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱/۹		ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		تعداد	شرح
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	مالیات	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده					
ریال	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 پارسین	
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	
(۴۳۳,۰۶۱,۶۶۱)	(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	چادرمو	
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	۲۵۱,۳۰۹,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد	
(۱۲۵,۶۵۵,۰۴۱)	(۹,۶۷۶,۴۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسین	
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 آوران	
(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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام
					هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ا س پ	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۵	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۹,۱۳۷)	۱۳۳,۹۲۰,۸۶۳
پتروشیمی پردیس بورسی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۳۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۸۱,۶۵۱)	۱۵۰,۰۱۸,۳۴۹
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۸۵	۰	۰	۰
شرکت گروه بهمن	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰
شرکت کنتور سازی ایران	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت سایپا	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۸۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۰	۰	۰
جمع					۱,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷,۰۶۰,۷۸۸)	۱,۲۴۷,۶۸۹,۲۱۲
							۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
							۱,۰۰۰,۵۲۶,۸۰۴

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

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	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۰۹
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۶۱,۲۸۳,۳۰۴	۲۰۴,۲۷۶,۷۵۰	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴,۴۶۵,۷۵۴	۶۲,۴۴۴,۲۰۸	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
جمع	۴۸۵,۷۴۹,۰۵۸	۲۶۶,۷۲۰,۹۵۸	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
اوراق مشارکت :										
۱۳۸۹/۱۲/۲۳		چهار ساله		۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۸۱,۹۸۹	(۹,۱۷۲,۴۲۱)	۳۱۲,۳۰۹,۵۶۸	*	*
۱۳۸۹/۱۲/۲۳		چهار ساله		۱۷	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۸۳,۰۱۲,۴۹۴	۲۹۵,۸۰۳,۸۹۴
۱۳۹۰/۰۴/۰۶		چهار ساله		۱۷	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۸,۸۷۷,۷۷۶
۱۳۸۹/۰۵/۱۱		چهار ساله		۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۲۱,۲۶۴,۲۵۶	۲۱,۲۶۴,۲۵۶
۱۳۸۹/۰۹/۱۳		چهار ساله		۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۱۲۵,۴۹۴,۴۲۰
۱۳۹۰/۰۳/۰۸		چهار ساله		۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۷۶,۴۰۵,۶۲۷
۱۳۹۰/۰۹/۱۳		چهار ساله		۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۷۰,۹۰۹	(۳,۹۴۷,۱۷۳)	۱۳۱,۸۲۳,۷۳۶	*	*
۱۳۹۰/۱۲/۰۱		چهار ساله		۲۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۵,۵۵۲	(۱,۹۰۵,۵۵۲)	۱۷,۱۵۰,۰۰۰	*	*
						۴۷۶,۳۰۸,۴۵۰	(۱۵,۰۲۵,۱۴۶)	۴۶۱,۲۸۳,۳۰۴	۲۰۴,۲۷۶,۷۵۰	۵۲۷,۸۴۵,۹۷۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		نرخ سود	سود قبل از تنزیل	سود/هزینه تنزیل	سود	سود	سود
سپرده بانکی:									
۱۳۸۸/۰۴/۰۹		-		۸	۲۴,۴۶۶,۱۶۶	(۴۱۲)	۲۴,۴۶۵,۷۵۴	۶۲,۴۴۴,۲۰۸	۶۹,۱۰۶,۱۲۶
					۲۴,۴۶۶,۱۶۶	(۴۱۲)	۲۴,۴۶۵,۷۵۴	۶۲,۴۴۴,۲۰۸	۶۹,۱۰۶,۱۲۶

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۷۶,۰۲۸,۹۷۷	۱۸۷,۴۷۰,۱۰۱	۱۷۸,۴۵۷,۶۶۸	مدیر صندوق
۳۳۲,۹۱۰,۷۱۴	۲۲۹,۸۳۵,۵۴۶	۲۱۲,۶۴۰,۵۱۹	ضامن
۱۶,۹۹۷,۰۷۷	۱۱,۵۹۶,۳۱۱	۱۱,۲۱۵,۸۵۶	متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۴,۹۰۴,۲۴۰	۱۶,۳۰۱,۴۷۰	حسابرس
۶۴۵,۹۹۱,۷۳۸	۴۴۳,۸۰۶,۱۹۸	۴۱۸,۶۱۵,۵۱۳	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۹ تجدیدارائه شده	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۹۷,۹۸۱	۶,۹۵۷,۵۷۱	۶,۷۲۸,۸۵۷	هزینه تصفیه
۱,۲۲۱,۸۵۲	۷۲۴,۷۲۸	۷۷۸,۶۳۶	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۵۴,۷۹۵	۰	۱۴,۹۰۴,۲۴۰	هزینه آبونمان
۲,۳۰۵,۰۶۸	۱,۷۱۳,۰۵۶	۱,۷۱۳,۰۵۶	هزینه استهلاک سایر داراییها
۰	۰	۰	هزینه های متفرقه
۱۳,۷۷۹,۶۹۶	۹,۳۹۵,۳۵۵	۲۴,۱۲۴,۷۸۹	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

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	مدیر و اشخاص وابسته به وی کارگزاری بانک صنعت و معدن

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

ماده 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 پرداختی و ذخایر،خالص دارائی ها، هزینه ارکان و سایر هزینه ها تحت تأثیر قرار گیرد و همچنین موجب تغییرات در NAV صندوق گردد.