



شماره ثبت (نزد سازمان بورس و اوراق بهادار): ۱۱۵۳۴

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۴۷۱۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۲۵ 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 دارائینها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۴

الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها

۶الی ۸

پ: اهم رویه های حسابداری

۱۶الی ۱۹

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 اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورت مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ به تایید از کان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

محمد ثریانژاد

محمد صدراپی

شخص حقوقی

کارگزاری بانک صنعت و معدن

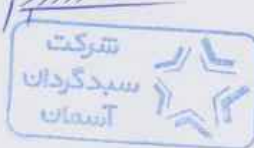
محمد کرکان

(سهامی خاص)

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	
دارایی ها		
۵	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	حسابهای دریافتنی
۸	۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	جاری کارگزاران
۹	۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	سایر داراییها
۱۰	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	موجودی نقد
	۹۴,۲۹۴,۲۰۹,۱۷۸	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱۱	۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴	جمع بدهی ها
۱۲	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	خالص دارایی ها
	۹۳۵,۶۹۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دوره مالی میانی ۶ ماه و ۱۰ روزه	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درآمد ها
۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶	۱۶	سود سهام
۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸	۱۷	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)		جمع درآمدها
		هزینه ها
(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)	۱۷	سایر هزینه ها
(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)		سود خالص
-۶,۸۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱
-۰,۰۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶	سود خالص سال
(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	

۱ سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

۲ سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ تحت شماره ۱۱۵۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار که با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق

با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه گذاری گروه آتیه دماوند، سرمایه گذاری صنعت و معدن، سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، لیزینگ صنعت و معدن.

صندوق می تواند مازاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۶

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازرخرد آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی،

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.namadfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۲,۹۹۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰
جمع		۹۴,۹۹۹

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۶

متولی صندوق، سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 کارمزدهای معاملاتی.

طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم صندوق های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام های خود معاف می باشند.

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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۶

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۱-۲-۴- 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.

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:

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه پانزده در ده هزار (۰,۰۰۱۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .
متولی	سالانه ۰,۰۰۲ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 می گردد. 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 اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاری ها	۳۵,۵۲۶,۴۰۸,۴۰۲	۳۰,۰۹۰,۵۴۴,۹۹۸	۳۱,۹۱٪
سایر واسطه گری های مالی	۸۹۷,۰۹۹,۴۲۸	۸۳۹,۳۲۷,۳۹۶	۰,۸۹٪
محصولات شیمیایی	۴۵۶,۲۲۹,۹۵۰	۴۳۱,۳۱۰,۹۱۳	۰,۴۶٪
	۳۶,۸۷۹,۷۳۷,۷۸۰	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۳۳,۲۶٪

۶ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد				درصد
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶	۰	۱,۴۱۸,۹۰۹,۰۲۹	۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵	۱,۵۲٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶	۰	۵۰,۳۲۸,۴۳۹,۶۷۶	۰	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۵۰,۶۲٪
مشارکت دولت-بشرایط خاص	۱۷	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۵۲,۰۳۱	۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲	۱۰,۶۱٪
		۶۱,۴۴۷,۳۴۸,۷۰۵	۲۵۳,۲۵۲,۰۳۱	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۶۲,۷۴٪

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ
	ریال	درصد	ریال	ریال
	۲۶,۶۲۱,۲۶۴	۹	(۵۸,۹۴۷)	۲۶,۵۶۲,۳۱۷
سود سهام دریافتنی	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۲۵	(۲۶,۸۰۵,۶۷۲)	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸
	۲۱۷,۱۷۷,۰۶۴		(۲۶,۸۶۴,۶۱۹)	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	(۲۵۴,۴۲۳,۲۸۷,۹۰۲)	۲۵۷,۰۱۰,۰۹۱,۵۶۳	۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۹- 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 ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	(۸۱,۵۲۵,۹۲۰)	۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		بانک سامان ۸۴۹۴۰۲۵۶۱۷۴۰۱
ریال		
۰		
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴		بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۲۵۶۱۷۴۰۱
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	حسابرس صندوق
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	
۵,۱۲۷	۴,۷۹۷,۲۸۸,۴۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۴,۹۹۹	۸۸,۸۸۹,۷۲۲,۴۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶
۱۴-۱	۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰
۱۴-۲	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰
	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۰۰۰	۸۹۹,۷۲۲,۰۰۰	۹۸۸,۷۹۴,۵۴۶	۳,۵۸۹,۸۹۳	(۹۲,۶۶۲,۴۳۹)
۶۱۷,۵۰۰	۷۵۰,۷۸۲,۵۰۰	۶۷۳,۳۸۸,۸۹۷	۲,۹۹۵,۶۱۴	۷۴,۳۹۷,۹۸۹
۲۴۰,۲۰۶	۳۰۹,۴۵۷,۲۹۸	۸۳۴,۰۴۶	۱,۲۳۴,۷۳۳	۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹
۲۰۰,۷۵۴	۷۶۴,۸۱۰,۰۸۸	۷۳۹,۹۸۶,۴۱۰	۳,۰۵۱,۵۹۷	۲۱,۷۷۲,۰۸۱
۱,۴۶۰,۴۶۰	۲,۷۲۴,۷۷۱,۹۸۶	۲,۴۰۳,۰۰۳,۸۹۹	۱۰,۸۷۱,۸۳۷	۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰

سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری صنعت و معدن
لیزینگ صنعت و معدن
صنایع شیمیایی ایران
جمع

۲-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی :

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۵۳۳	۳۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۰,۲۶۵,۶۰۵	۰	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵
۵۲۷۸۲	۵۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۹۴,۱۳۸,۲۰۳	۰	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷
۱۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۵,۷۹۸,۶۴۹	۷۰,۷۶,۳۶۳	۲۷,۶۲۴,۹۸۸
	۹۹,۰۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۳۰,۲۰۲,۴۵۷	۷۰,۷۶,۳۶۳	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۵-۱	(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۱۵-۲	(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	
	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳,۹۳۹,۷۸۷	۲,۴۶۳	۲۹,۲۷۳,۵۵۲,۷۰۰	۳۴,۳۳۸,۳۳۶,۱۴۵	۱۱۶,۸۰۱,۴۷۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۹۵۲,۷۷۹	۱,۲۴۷	۹۳۷,۵۳۴,۵۳۶	۱,۱۸۸,۰۷۲,۲۵۷	۳,۷۴۰,۷۶۳
لیزینگ صنعت و معدن	۶۴۲,۲۹۴	۱,۲۶۷	۱,۶۳۵,۵۶۹,۲۶۳	۸۱۳,۴۸۱,۲۱۲	۳,۳۶۲,۳۳۲
صنایع شیمیایی ایران	۱۲۹,۷۳۰	۸۲۴	۸۳,۷۳۰,۸۱۴	۱۰۶,۹۲۲,۰۲۴	۱,۷۲۷,۸۲۵
			۳۱,۹۲۰,۳۸۷,۳۱۳	۳۶,۴۴۶,۸۱۱,۶۳۸	۱۲۵,۶۳۲,۳۹۵
					(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت فراپورسی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱,۵۳۰	۹۲۷,۳۹۲	۱,۴۲۱,۱۶۴,۹۸۰	۱,۴۱۸,۹۰۹,۰۲۹	۱,۰۳۰,۳۴۵
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸	۶۵,۱۹۹	۱۱۸,۳۴۹	۳,۸۲۱,۷۸۰,۸۹۷	۷,۷۱۶,۲۲۴,۳۶۷	۳۴,۴۰۶,۴۵۴
مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۰-۱۴۰۰	۹,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۱,۱۱۴,۸۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۶,۰۵۸
			۵,۲۴۲,۹۴۵,۸۷۷	۹,۱۳۵,۱۳۳,۳۹۶	۳۵,۴۳۶,۷۹۹
					(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۹۵۲,۷۷۹	۲۰۰	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	(۲۶,۸۰۵,۶۷۲)	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۷۵۶,۴۸۲	۲۱۹	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸	۰	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸
صنایع شیمیایی ایرا	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۴۵,۵۳۰	۵۵۸	۲۵,۴۰۵,۷۴۰	۰	۲۵,۴۰۵,۷۴۰
ن						
				۳۸۱,۶۳۱,۰۹۸	(۲۶,۸۰۵,۶۷۲)	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷-سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت		دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶
		ریال
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۱	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷
جمع		۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸

۱۷-۱ – سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶			
نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق
	ریال	ریال	ریال
۱۷	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	۰	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت مشارکت دولت-باشرايط خاص

۱۷-۲ – سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی میانی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۸/۰۹	-	۹	۳۷۵,۸۸۲,۴۵۴	(۵۸,۹۴۷)	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷

سپرده بانکی:

سپرده بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	حسابرس صندوق
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
ریال	
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	هزینه تصفیه
۸۱,۵۲۵,۹۲۰	هزینه آونمان
۳۴۵,۰۰۰	سایر هزینه ها
۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۳,۲	ممتاز و عادی	۳,۱۵۸	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۳	موسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۵	موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۱۰۰		۱۰۰,۱۲۶	جمع		

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب یا بدهی	طی دوره	خرید و فروش سهام	۲۱۱,۰۸۴,۴۳۸,۶۴۲	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	طی دوره	کارمزد ارکان	۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵		

۲۱- 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 .