

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۱۶

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه و ۱۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه و ۱۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۵۴ اساسنامه	مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ کمتر از سقف مشخص شده باشد	تشکیل و تصویب مجمع در خصوص تعیین سقف مجاز
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۸	سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس ها قابل معامله باشد	تشکیل مجمع در خصوص اصلاح مفاد بند ۲-۲ امیدنامه
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۹	برگزاری مجمع و اضافه نمودن کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به جدول هزینه های مندرج در امیدنامه	-

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و باستثنای مورد مندرج در بند ۶ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۳/۷۱ و ۰/۲۳ درصد طی یادداشت ۲۴ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی کشاورز بهادری
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷
محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۲۷۱۶

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 ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۴

الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها

۶ الی ۸

پ: اهم رویه های حسابداری

۹ الی ۱۶

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 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.

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

با سپاس

امضاء

نماینده

محمد ثریانزاد

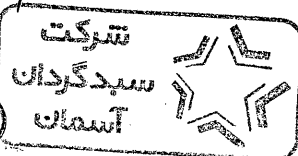
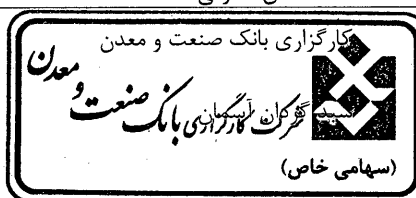
محمد صدراپی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



تهران، خیابان احمد قمیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه (۲)، شماره ۳

www.namadfund.com ۸۸ ۷۶ ۴۲ ۳۱ ۸۸ ۵۱ ۱۵ ۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها
۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۷	حسابهای دریافتنی
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۸	جاری کارگزاران
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۹	سایر داراییها
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۱۰	موجودی نقد
۹۴,۲۹۴,۲۰۹,۱۷۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴		جمع بدهی ها
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۳	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 گردش خالص دارایی ها

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

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)
سود سهام	۱۶	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸
جمع درآمدها		(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۱۹	(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)
سود(زیان) خالص		(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		-۶.۸۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		-۰.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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

- ۱ سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال
- ۲ سود(زیان) 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 همراه صورت های مالی

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ با شماره ۴۲۷۱۶ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و سپس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۹ با مجوز شماره ۱۱۵۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت رسمی شروع به فعالیت نموده 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 آن ها 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 همراه صورت های مالی

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

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخرید 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	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰
جمع		۹۵,۰۰۰

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 همراه صورت های مالی

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

متولی صندوق، سیدگردان 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 خیابان بزرگمهر غربی کوچه اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم.

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 معاملات.

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 همراه صورت های مالی

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

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.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع.

* 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 همراه صورت های مالی

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

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 درحسابها 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 همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاری ها	۳۴,۶۵۹,۹۱۰,۶۴۹	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٪
	۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۷	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	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱,۴۱۸,۹۰۹,۰۲۹	.	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۲۵	۱.۵۲٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۵۱,۸۵۸,۲۳۰,۰۴۹	.	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۵۰.۶۲٪
مشارکت دولت-باشرايط خاص	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۵۲,۰۳۱	۹,۹۲۷,۴۴۴,۷۷۲	۱۰.۶۱٪
		۶۲,۹۷۷,۱۳۹,۰۷۸	۲۵۳,۲۵۲,۰۳۱	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۶۲.۷۴٪

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۶,۶۲۱,۲۶۴	۹	(۵۸,۹۴۷)	۲۶,۵۶۲,۳۱۷
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 همراه صورت های مالی

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

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

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

۹- سایر دارائیه

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	ریال	بانک سامان ۸۴۹۴۰۲۵۶۱۷۴۰۱	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۲۵۶۱۷۴۰۱
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

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		
ریال	تعداد	
۴,۷۹۶,۳۵۲,۷۷۲	۵,۱۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۸۹۰,۶۵۸,۰۹۲	۹۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	جمع

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰	۱۴-۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰	۱۴-۲
	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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
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	۳۰۹,۴۵۷,۳۹۸	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

۱۴-۲- سود(زیان) 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
۳۶۵۳۳	۳۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۱۰,۲۶۵,۶۰۵	.	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵
۵۲۷۸۲	۵۲,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۹۴,۱۳۸,۲۰۳	.	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷
۱۰,۰۰۰	۹,۷۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۵,۷۹۸,۶۴۹	۷,۰۷۶,۳۶۳	۲۷,۶۲۴,۹۸۸
	۹۹,۰۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۳۰,۲۰۲,۴۵۷	۷,۰۷۶,۳۶۳	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰

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

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)

۱۵-۱

سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)

۱۵-۲

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 همراه صورت های مالی

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

۱- 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	۳۴,۳۳۸,۳۴۶,۱۴۶	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	۴۸	۸۴۲,۶۸۹,۷۲۸	۳۰۶,۰۱۶,۷۷۷	۳,۳۶۲,۳۳۲
صنایع شیمیایی ایران	۱۲۹,۷۳۰	۳,۵۱۷	۴۳۳,۰۳۸,۷۴۰	۴۵۶,۲۲۹,۹۴۹	۱,۷۲۷,۸۲۵
			۳۱,۴۸۶,۸۱۵,۷۰۴	۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۹	۱۲۵,۶۳۲,۳۹۵
					(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)

۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی

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
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷	۱,۵۳۰	۹۲۷,۳۹۲	۱,۴۲۱,۱۶۴,۹۸۰	۱,۴۱۸,۹۰۹,۰۲۹	۱,۰۳۰,۳۴۵
اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷	۶۵,۱۹۹	۷۸۷,۶۱۴	۴۷,۴۵۷,۱۷۸,۵۱۸	۵۱,۳۵۱,۶۲۱,۹۸۸	۳۴,۴۰۶,۴۵۴
مشارکت دولت - با شرایط خاص ۱۴۰۰/۱	۹,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۱,۱۱۴,۸۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۶۰,۵۸۰
			۵۸,۵۶۹,۴۵۸,۲۹۸	۶۲,۴۷۰,۵۳۱,۰۱۷	۴۲,۴۶۲,۸۵۷
					(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام 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	-	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۴۵,۵۳۰	۵۵۸	۲۵,۴۰۵,۷۴۰	-	۲۵,۴۰۵,۷۴۰
				۳۸۱,۶۳۱,۰۹۸	(۲۶,۸۰۵,۶۷۲)	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

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

۱- ۱۷- 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	ریال
۱۷	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	-	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مشارکت دولت-با شرایط خاص

۲- ۱۷- 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
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۸/۰۹	-	۹	۳۷۵,۸۸۲,۴۵۴	(۵۸,۹۴۷)	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷

سپرده بانکی:

سپرده بانک سامان

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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
۳۸,۰۸۲,۱۰۸
۳۰,۴۶۵,۸۲۰
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

احسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و ۱۰ روزه منتهی

به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

ریال
۳۷,۴۴۱,۱۴۱
۸۱,۵۲۵,۹۲۰
۳۴۵,۰۰۰
۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱

هزینه تصفیه

هزینه آبونمان

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق دارای هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد.

۲۱- 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		

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
	طی دوره	۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۲۱۱,۰۸۴,۴۳۸,۶۴۲	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
	طی دوره	(۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵)	۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	کارمزد ارکان		

معاملات با سایر ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی و مانده طلب(بدهی) آنها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ و ۸ صورتهای مالی می باشد.

۲۳- 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 .

۲۴- کفایت سرمایه

نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد
۳.۷۱
۰.۲۳

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

