



شماره ثبت انزاد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۵۳۴

شماره ثبت انزاد مرجع ثبت شرکتها: ۴۲۷۱۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - منبای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد نریا نژاد		مدیر صندوق
	محمد صدرائی	شرکت سبد گردان آسمان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۴۷,۰۸۹,۵۰۵,۷۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۳۶۰,۲۱۶,۸۳۶	۵۳,۶۶۸,۰۱۸,۶۴۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۱۶,۴۳۳,۲۵۸	۷	حسابهای دریافتی
۰	۱,۲۵۲,۶۵۹,۰۹۹	۸	جاری کارگزاران
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۲۲,۷۱۱,۰۷۲	۹	سایر داراییها
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۲,۱۴۹,۳۹۴,۰۹۷	۱۰	موجودی نقد
<b>۹۰,۲۸۷,۲۷۰,۸۸۲</b>	<b>۱۰۴,۱۹۸,۷۲۱,۹۱۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>

**بدهی ها**

(۱,۹۱۳,۱۹۶,۳۳۹)	۰	۸	جاری کارگزاران
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۴۴۸,۴۵۰,۵۰۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۳۰۱,۸۵۳,۸۳۷	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴</b>	<b>۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>

**خالص دارایی ها**

۸۹,۶۸۰,۰۷۲,۵۶۸	۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴	۱۳	
<b>۸۹۵,۶۷۲</b>	<b>۱,۰۳۳,۱۸۲</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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 میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1397**

درآمد ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۷۰,۴۸۵,۹۲۷	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷,۰۲۸,۴۲۰,۶۵۲	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)
سود سهام	۱۶	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۸۹۴,۳۱۹,۲۲۴	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸
سایر درآمدها	۱۸	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۰
جمع درآمدها		<b>۱۰,۳۹۳,۳۶۴,۳۷۱</b>	<b>(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)</b>
<b>هزینه ها</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷)	(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴)	(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)
جمع هزینه ها		<b>(۶۳۱,۹۵۷,۶۶۱)</b>	<b>(۴۷۶,۵۱۹,۲۳۴)</b>
سود(زیان) خالص		<b>۹,۷۶۱,۴۰۶,۷۱۰</b>	<b>(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)</b>

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی<sup>۱</sup>

بازده میانگین سرمایه گذاری<sup>۲</sup>

-۶.۸۷٪

۱۹.۳۷٪

-۰.۰۳٪

۲۱.۷۱٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۰	۰	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶
۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶	۰	۰
۰	۰	۰	۰
(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)	۰	۹,۷۶۱,۴۰۶,۷۱۰	۰
<b>۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴</b>	<b>۱۰۰,۱۲۶</b>	<b>۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴</b>	<b>۱۰۰,۱۲۶</b>

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت  
 صدور و ابطال  
 =  
 بازده سرمایه گذاری  
 پایان دوره ۱  
 خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص  
 =  
 بازده میانگین  
 سرمایه گذاری ۲  
 میانگین موزون وجوه استفاده شده

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تعهدات بازارگردانی صندوق

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. شناسه ملی صندوق به شماره ۱۴۰۰۷۰۶۲۵۳۰ می باشد.

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 همراه صورت های مالی

#### برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر با خرید 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](http://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 همراه صورت های مالی

#### برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**متولی صندوق**، سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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**

صورت‌های 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 سرمایه‌گذاری 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

### برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### 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 بازخريد 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 دریافتی 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:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
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 .	مدیر
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.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع.	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

\* 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  
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**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 همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور ماه 1397**

**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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۳.۳۳%	۳۰,۰۹۰,۵۴۴,۹۹۸	۳۴,۶۵۹,۹۱۰,۶۴۹	۳۰.۰۶%	۳۱,۳۲۶,۰۵۹,۹۰۴	۳۲,۸۴۳,۶۰۶,۶۸۱	سرمایه گذاری ها
۰.۹۳%	۸۳۹,۳۲۷,۳۹۶	۸۹۷,۰۹۹,۴۲۸	۰.۶۳%	۶۵۲,۶۲۴,۹۷۴	۵۵۴,۴۹۷,۵۶۸	سایر واسطه گری های مالی
۰.۴۸%	۴۳۱,۳۱۰,۹۱۳	۴۵۶,۲۲۹,۹۵۰	۱۴.۵۰%	۱۵,۱۱۰,۸۲۰,۸۶۱	۱۱,۴۶۵,۰۸۷,۱۹۱	محصولات شیمیایی
<b>۳۴.۷۳%</b>	<b>۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷</b>	<b>۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۷</b>	<b>۴۵.۱۹%</b>	<b>۴۷,۰۸۹,۵۰۵,۷۳۹</b>	<b>۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۴۴۰</b>	

**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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۳۹.۵	۴۱,۱۴۳,۳۸۳,۱۱۱	.	۴۱,۱۴۳,۳۸۳,۱۱۱	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲	۸.۴	۸,۷۲۳,۶۷۰,۷۵۰	.	۸,۷۲۳,۶۷۰,۷۵۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
.	۱.۹	۲,۰۰۸,۲۳۸,۳۴۶	.	۲,۰۰۸,۲۳۸,۳۴۶	.	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
.	۱.۷	۱,۷۹۲,۷۲۶,۴۴۰	۲۸۶,۲۹۴,۴۹۸	۱,۵۰۶,۴۳۱,۹۴۲	.	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
<b>۵۷,۳۶۰,۲۱۶,۸۳۶</b>	<b>۵۱.۵</b>	<b>۵۳,۶۶۸,۰۱۸,۶۴۷</b>	<b>۲۸۶,۲۹۴,۴۹۸</b>	<b>۵۳,۳۸۱,۷۲۴,۱۴۹</b>		

**۷ - حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۵۶۲,۳۱۷	۱۶,۴۳۳,۱۳۱	(۳۶,۴۶۸)	۹	۱۶,۴۶۹,۵۹۹
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۲۷	.	۲۵	۱۲۷
<b>۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵</b>	<b>۱۶,۴۳۳,۲۵۸</b>	<b>(۳۶,۴۶۸)</b>		<b>۱۶,۴۶۹,۷۲۶</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**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 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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۰	(۱۰۸,۳۱۳,۰۰۸)	۲۲,۷۱۱,۰۷۲

مخارج نرم افزار

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۰
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۲,۱۴۹,۳۹۴,۰۹۷
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۲,۱۴۹,۳۹۴,۰۹۷

بانک سامان ۸۴۹۴۰۲۵۶۱۷۴۰۱

بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۲۵۶۱۷۴۰۱

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۱۳,۱۹۶,۳۳۹)	۴۰,۷۶۸,۴۴۳,۳۶۸	(۳۷,۶۰۲,۵۸۷,۹۳۰)	۱,۲۵۲,۶۵۹,۰۹۹

نام شرکت کارگزاری:

کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۲۸,۰۲۷,۳۳۶	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	حسابرس صندوق
<b>۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳</b>	<b>۴۴۸,۴۵۰,۵۰۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۳۹۶,۰۱۳	بدهی بابت امور صندوق
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۸۴,۴۵۷,۸۲۴	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱</b>	<b>۳۰۱,۸۵۳,۸۳۷</b>	<b>جمع</b>

**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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۹۱,۲۱۵,۵۸۸	۵,۱۲۶	۵,۲۹۷,۱۲۵,۹۹۰	۵,۱۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۵,۰۸۸,۸۵۶,۹۸۰	۹۵,۰۰۰	۹۸,۱۵۱,۲۹۱,۵۸۴	۹۴,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۹,۶۸۰,۰۷۲,۵۶۸</b>	<b>۱۰۰,۱۲۶</b>	<b>۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴</b>	<b>۱۰۰,۱۲۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- سود فروش اوراق بهادار**

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰	۴۸۲,۲۷۰,۳۲۵	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰	۱۸۸,۲۱۵,۶۰۲	۱۴-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
<b>۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰</b>	<b>۶۷۰,۴۸۵,۹۲۷</b>		

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۳۴,۳۸۸	۳,۸۳۰,۱۳۶,۹۸۴	۴,۲۲۹,۴۲۵,۶۰۳	۱۵,۲۸۲,۲۴۳	(۹۲,۶۶۲,۴۳۹)	(۴۱۴,۵۷۰,۸۶۲)
۷۸۳,۹۳۹	۹۲۵,۱۶۵,۵۳۷	۷۹۳,۵۱۴,۶۵۹	۳,۶۹۱,۴۰۷	۷۴,۳۹۷,۹۸۹	۱۲۷,۹۵۹,۴۷۱
۱,۲۸۷,۵۸۴	۱,۷۲۴,۱۹۲,۹۸۸	۱,۶۴۵,۳۷۷,۲۹۵	۶,۸۷۹,۵۲۴	۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹	۷۱,۹۳۶,۱۶۹
۲,۰۶۵,۸۳۰	۷,۳۳۷,۴۰۳,۴۹۰	۶,۶۱۱,۱۸۱,۶۹۳	۲۹,۲۷۶,۲۵۰	۲۱,۷۷۲,۰۸۱	۶۹۶,۹۴۵,۵۴۷
<b>جمع</b>	<b>۱۳,۸۱۶,۸۹۸,۹۹۹</b>	<b>۱۳,۲۷۹,۴۹۹,۲۵۰</b>	<b>۵۵,۱۲۹,۴۲۴</b>	<b>۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰</b>	<b>۴۸۲,۲۷۰,۳۲۵</b>

سرمایه گذاری آتیه دماوند  
سرمایه گذاری صنعت ومعدن  
لیزینگ صنعت ومعدن  
صنایع شیمیایی ایران

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳۰	۱,۴۸۹,۶۸۲,۹۷۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵	۱,۰۸۰,۰۲۰	.	۶۸,۴۶۸,۳۱۵
۲۸۰۰	۲,۷۷۴,۲۴۸,۹۷۰	۲,۵۷۷,۸۶۷,۸۰۰	۷۲۸,۰۸۰	.	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰
۱۰۲۱۰	۷,۳۵۵,۷۱۴,۳۴۶	۷,۴۲۶,۲۸۷,۲۵۶	۵,۳۳۲,۸۹۳	.	(۷۵,۹۰۵,۸۰۳)
	.	.	.	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵	.
	.	.	.	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷	.
	.	.	.	۲۷,۶۲۴,۹۸۸	.
	<b>۱۱,۶۱۹,۶۴۶,۲۸۶</b>	<b>۱۱,۴۲۴,۲۸۹,۶۹۱</b>	<b>۷,۱۴۰,۹۹۳</b>	<b>۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰</b>	<b>۱۸۸,۲۱۵,۶۰۲</b>

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸  
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲  
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶,۸۳۰,۳۷۸,۳۸۱	(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)
۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۱۹۸,۰۴۲,۲۷۱	(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)
	<b>۷,۰۲۸,۴۲۰,۶۵۲</b>	<b>(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)</b>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۱۸۱,۵۸۴,۹۲۱)	۲,۳۹۴,۲۵۶,۰۶۴	۱۱۵,۰۲۸,۹۵۷	۲۶,۳۲۰,۰۲۷,۵۵۴	۲۸,۸۲۹,۳۱۲,۵۷۵	۱۲,۶۸۸,۹۵۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۲۵۴,۲۷۸,۴۸۴)	۶۸۷,۱۰۱,۱۷۸	۱۰,۴۶۲,۷۳۴	۱,۹۲۴,۶۷۵,۱۰۸	۲,۶۲۲,۲۳۹,۰۲۰	۱,۸۱۵,۹۵۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۰۸,۷۲۵,۷۱۹	۱۰۳,۱۵۹,۳۵۱	۲,۶۱۴,۴۰۵	۵۴۹,۴۶۵,۶۲۳	۶۵۵,۲۳۹,۳۷۹	۴۲۱,۱۰۵	لیزینگ صنعت و معدن
(۲۴,۹۱۹,۰۳۴)	۳,۶۴۵,۸۶۱,۷۸۸	۶۰,۵۳۳,۷۰۵	۱۱,۴۶۴,۹۵۹,۰۷۳	۱۵,۱۷۱,۳۵۴,۵۶۶	۳,۴۳۳,۹۸۷	صنایع شیمیایی ایران
(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)	۶,۸۳۰,۳۷۸,۳۸۱	۱۸۸,۶۳۹,۸۰۱	۴۰,۲۵۹,۱۲۷,۳۵۸	۴۷,۲۷۸,۱۴۵,۵۴۰		

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷,۸۲۸,۶۸۳	۱,۴۵۷,۰۲۹	۲,۰۰۰,۴۰۹,۶۶۲	۲,۰۰۹,۶۹۵,۳۷۴	۲,۱۲۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷۰۹۲۶
(۱۵,۹۱۱,۲۵۸)	(۹۶۰,۴۱۷,۹۹۱)	۶,۳۲۹,۲۵۰	۹,۶۸۴,۰۸۸,۷۴۱	۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶
(۳,۹۲۸,۸۴۹,۹۲۴)	۱,۱۴۶,۸۹۸,۳۰۵	۲۹,۸۵۰,۵۹۴	۳۹,۹۹۶,۴۸۴,۸۰۷	۴۱,۱۷۳,۲۳۳,۷۰۶	۵۴,۹۸۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۳,۷۳۳,۲۷۴	۱,۰۹۲,۹۵۶	۱,۵۰۲,۶۹۸,۶۶۷	۱,۵۰۷,۵۲۴,۸۹۷	۱,۶۰۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷۱۰۱۰
۱,۲۲۵,۶۰۶	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۶-۹۷۰۵۰۸
(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)	۱۹۸,۰۴۲,۲۷۱	۳۸,۷۲۹,۸۲۹	۵۳,۱۸۳,۶۸۱,۸۷۷	۵۳,۴۲۰,۴۵۳,۹۷۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سود(زیان)فروش	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۱۲۷	۱۳,۹۶۲,۷۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۰	۰	۰				سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸	۰	۰	۰				لیزینگ صنعت و معدن
۲۵,۴۰۵,۷۴۰	۰	۰	۰				صنایع شیمیایی ایران
۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹				جمع

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۱۷-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	۱۷-۲
جمع	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸	۸۹۴,۳۱۹,۲۲۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود خالص	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۰	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۱۷

اوراق مشارکت :  
اوراق مشارکت دولت-باشرايط خاص

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	(۳۶,۴۶۸)	۳۹,۱۷۶,۱۳۰	۹	-	متعدد

سپرده بانکی:  
سپرده بانک سامان

۱۸- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش اسمی تنزیل شده	
۰	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۱۸-۱
۰	۵۸,۹۴۷	۰	۰	تنزیل سود بانک
۰	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	جمع

۱۸-۱ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	مدیرصندوق
۲۸,۰۸۲,۱۰۸	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	حسابرس صندوق
<b>۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳</b>	<b>۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷</b>	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۴۷,۰۱۶,۶۸۳	هزینه تصفیه
۸۱,۵۲۵,۹۲۰	۱۰۸,۳۱۳,۰۰۸	هزینه آبونمان
۰	۴,۸۴۶,۰۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱</b>	<b>۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

**۲۱- 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.

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			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	

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۲۵۲,۶۵۹,۰۹۹	طی دوره	۱۴۵,۸۶۹,۸۵۹	کارمزد خرید و فروش سهام	مدیر- کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷)	طی دوره	۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	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 ۱۰ و ۱۱ صورتهای مالی می باشد.

**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 .