

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 ۱۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 ۲۵ 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 مدیر 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) با توجه به تاریخ تأسیس صندوق و دوره مالی مقایسه ای که شامل ۱۰ روز می باشد، اقلام صورت سود و زیان قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

(۶) 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.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۱۱ امیدنامه	رعایت تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به میزان ۹۵۰۰۰ واحد ثابت	تعداد واحدهای ممتاز نزد شرکت لیزینگ صنعت و معدن به میزان ۱ واحد کمتر می باشد
۲	ماده ۹-۳ امیدنامه	هزینه های برگزاری مجامع صندوق در طول دوره مالی	مبلغ ۴,۸۴۶,۰۱۳ ریال هزینه برگزاری مجامع در یک روز (۱۳۹۷/۰۳/۰۸) ثبت شده است و به کل دوره تخصیص داده نشده است.
۳	ماده ۷ امیدنامه	رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی	عدم بازارگردانی اوراق بهادار موضوع فعالیت صندوق مزبور، در برخی روزهای فعالیت صندوق
۴	کنترلی	تجزیل سود سهام دریافتی متناسب با سررسید دریافت سود	در خصوص سود سهام سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵	دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	دلایل تعدیل قیمت اوراق بهادار منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل باشد	مدارکی در خصوص علت تعدیل ارائه نگردید.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشاء ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و کنال	دوره ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در تارنما با تأخیر بارگذاری شده است

(۸) 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 با استثنای مورد مندرج در بند ۷، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

(۹) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۳/۸۵ و ۰/۲۶ درصد طی یادداشت ۲۵ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.



۱۰) 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

۱۱) 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.

۱۹ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حلیمه حاتون موصلی محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





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

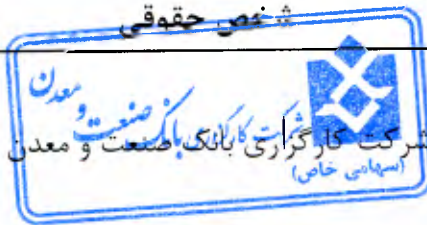
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات 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 براین 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 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 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 حقیقی	ارکان صندوق
	محمد ثریا نژاد		مدیر صندوق
	محمد صدرائی	شرکت سبد گردان آسمان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۷,۰۸۹,۵۰۵,۷۳۹	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۳,۶۶۸,۰۱۸,۶۴۷	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱
حسابهای دریافتی	۷	۱۶,۴۳۳,۲۵۸	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵
جاری کارگزاران	۸	۱,۲۵۲,۶۵۹,۰۹۹	۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱
سایر داراییها	۹	۲۲,۷۱۱,۰۷۲	۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰
موجودی نقد	۱۰	۲,۱۴۹,۳۹۴,۰۹۷	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴
جمع دارایی ها		۱۰۴,۱۹۸,۷۲۱,۹۱۲	۹۴,۲۹۴,۲۰۹,۱۷۸
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۴۸,۴۵۰,۵۰۱	۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۳۰۱,۸۵۳,۸۳۷	۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱
جمع بدهی ها		۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴
خالص دارایی ها	۱۳	۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۳۳,۱۸۲	۹۳۵,۶۹۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۷۰,۴۸۵,۹۲۷	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷,۰۲۸,۴۳۰,۶۵۲	(۸,۵۹۵,۵۹۳,۲۹۶)
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	۳۶,۸۶۴,۶۱۹	-
جمع درآمدها		۱۰,۳۹۳,۳۶۴,۳۷۱	(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷)	(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴)	(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)
جمع هزینه ها		(۶۳۱,۹۵۷,۶۶۱)	(۴۷۶,۵۱۹,۲۳۴)
سود(زیان) خالص		۹,۷۶۱,۴۰۶,۷۱۰	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		۱۹.۳۷٪	-۶.۸۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۲۱.۷۱٪	-۰.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۰	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره	-	۹,۷۶۱,۴۰۶,۷۱۰	-	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
خالص دارائی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۱۲۶	۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴
سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال				
خالص دارایی های پایان سال				
سود(زیان) خالص				
میانگین موزون وجوه استفاده شده				
بازده میانگین				
سرمایه گذاری				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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. 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 پذیره نویسی 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 ایفاء تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند.

۱-۲- اهداف و استراتژی های 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؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر باز 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

- 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	مؤسس	۲۳,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۲,۹۹۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	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.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهمیت 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- **سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی 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.

۴-۱-۳- **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرابورسی :**

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 درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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- 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 درصد 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 درصد 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 مثبته 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.

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.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی :

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۷-۱- باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: حد اقل سفارش برای هر یک از شرکت های موضوع بازارگردانی ۱۰۰,۰۰۰ سهم و حق تقدم سهام مربوطه می باشد. در صورتی که در اثر انجام معامله حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۷-۳-۱ - هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

حداقل معاملات روزانه برای هر یک از سهام و حق تقدم موضوع بازارگردانی ۱۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۷-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۷-۳-۳- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

۸-۴- تاریخ مجوز صندوق ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ و تاریخ فعالیت صندوق نیز ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ می باشد، صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ الی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ هیچ گونه فعالیت سود و زبانی نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۲۲,۸۴۳,۶۰۶,۶۸۱	۲۱,۳۲۶,۰۵۹,۹۰۴	۲۴,۶۵۹,۹۱۰,۶۴۹	۳۰,۰۹۰,۵۴۴,۹۹۸
سایر واسطه گری های مالی	۵۵۴,۴۹۷,۵۶۸	۶۵۲,۶۲۴,۹۷۴	۸۹۷,۰۹۹,۴۲۸	۸۳۹,۳۲۷,۳۹۶
محصولات شیمیایی	۱۱,۴۶۵,۰۸۷,۱۹۱	۱۵,۱۱۰,۸۲۰,۸۶۱	۴۵۶,۲۲۹,۹۵۰	۴۳۱,۳۱۰,۹۱۳
	۴۴,۸۶۳,۱۹۱,۴۴۰	۴۷,۰۸۹,۵۰۵,۷۳۹	۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۷	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷
		۴۵.۱۹٪		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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت:							
اسناد خزانه ۴م بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	-	۴۱,۱۴۳,۳۸۳,۱۱۱	-	۴۱,۱۴۳,۳۸۳,۱۱۱	۳۹.۵	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۵۰.۲۹
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰-۱۰	۱۷	۸,۷۲۳,۶۷۰,۷۵۰	۰	۸,۷۲۳,۶۷۰,۷۵۰	۸.۴	۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲	۱۰.۵۴
اسناد خزانه ۵م بودجه ۹۶-۹۷-۹۳۶	۰	۲,۰۰۸,۲۳۸,۳۴۶	۰	۲,۰۰۸,۲۳۸,۳۴۶	۱.۹	۰	-
اسناد خزانه ۷م بودجه ۹۶-۹۷-۱۰	-	۱,۵۰۶,۴۳۱,۹۴۲	۲۸۶,۲۹۴,۴۹۸	۱,۷۹۲,۷۲۶,۴۴۰	۱.۷	-	-
اسناد خزانه ۱م بودجه ۹۶		۵۳,۳۸۱,۷۲۴,۱۴۹	۲۸۶,۲۹۴,۴۹۸	۵۳,۶۶۸,۰۱۸,۶۴۷	۵۱.۵	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۶۲.۳۳
						۱۴۲۰,۱۳۴۶۳۵	۱.۵۱

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				مبلغ تنزیل	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی:							
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۹	۱۶,۴۶۹,۵۹۹	(۳۶,۴۶۸)	۱۶,۴۳۳,۱۳۱	۲۶,۵۶۲,۳۱۷		
سود سهام دریافتنی	۲۵	۱۲۷	۰	۱۲۷	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸		
			(۳۶,۴۶۸)	۱۶,۴۳۳,۲۵۸	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵		
		۱۶,۴۶۹,۷۲۶					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه 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	*	(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
*	*
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
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۳۰,۸۶۴,۲۷۴,۸۶۸	(۳۲,۱۹۸,۴۱۹,۴۳۰)	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

دوره مالی 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
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۴۴۸,۴۵۰,۵۰۱	جمع

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
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۳۰۱,۸۵۳,۸۳۷	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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۹۷,۲۸۸,۴۶۴	۵,۲۹۷,۱۲۵,۹۹۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۸۸۹,۷۲۲,۴۰۰	۹۸,۱۵۱,۲۹۱,۵۸۴	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۳,۴۴۸,۴۱۷,۵۷۴	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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	۱۸۸,۳۱۵,۶۰۲	۱۴-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰	۶۷۰,۴۸۵,۹۲۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه
منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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	(۴۱۴,۵۷۰,۸۶۲)	(۹۲,۶۶۲,۴۳۹)
۷۸۳,۹۳۹	۹۲۵,۱۶۵,۵۳۷	۷۹۳,۵۱۴,۶۵۹	۳,۶۹۱,۴۰۷	۱۳۷,۹۵۹,۴۷۱	۷۴,۳۹۷,۹۸۹
۱,۳۸۷,۵۸۴	۱,۷۲۴,۱۹۲,۹۸۸	۱,۶۴۵,۳۷۷,۲۹۵	۶,۸۷۹,۵۳۴	۷۱,۹۳۶,۱۶۹	۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹
۲,۰۶۵,۸۳۰	۷,۳۳۷,۴۰۳,۴۹۰	۶,۶۱۱,۱۸۱,۶۹۳	۲۹,۲۷۶,۲۵۰	۶۹۶,۹۴۵,۵۴۷	۲۱,۷۷۲,۰۸۱
۶,۱۷۱,۷۴۱	۱۳,۸۱۶,۸۹۸,۹۹۹	۱۲,۲۷۹,۴۹۹,۳۵۰	۵۵,۱۲۹,۴۲۴	۴۸۲,۲۷۰,۳۲۵	۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰

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

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه
منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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)	-
	-	-	-	-	۵۲۲,۷۴۳,۳۹۵
	-	-	-	-	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷
	-	-	-	-	۲۷,۶۲۴,۹۸۸
	۱۱,۶۱۹,۶۴۶,۲۸۶	۱۱,۴۲۴,۲۸۹,۶۹۱	۷,۱۴۰,۹۹۳	۱۸۸,۲۱۵,۶۰۲	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰

استاد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷
استاد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷
استاد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۶,۸۳۰,۳۷۸,۳۸۱	(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)
۱۵-۲	۱۹۸,۰۴۲,۲۷۱	(۲,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)
	۷,۰۲۸,۴۲۰,۶۵۲	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)

سود(زیان)حاصل از نگهداری سهام
شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق
بهادار یا درآمد ثابت فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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
۸۰۸,۲۳۵,۷۱۹	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		

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به 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		
	۷,۸۲۸,۶۸۳	۱,۴۵۷,۰۲۹	۲,۰۰۰,۴۰۹,۶۶۲	۲,۰۰۹,۶۹۵,۳۷۴	۲,۱۲۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۹۲۶
(۱۵,۹۱۱,۲۵۸)	(۹۶۰,۴۱۷,۹۹۱)	۶,۳۲۹,۲۵۰	۹,۶۸۴,۰۸۸,۷۴۱	۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰	مشارکت دولت - با شرایط 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 - ۹۸۰۸۲۰
	۳,۷۳۳,۲۷۴	۱,۰۹۲,۹۵۶	۱,۵۰۲,۶۹۸,۶۶۷	۱,۵۰۷,۵۲۴,۸۹۷	۱,۶۰۶	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶ - ۹۷۱۰۱۰
۱,۲۲۵,۶۰۶						اسناد خزانه - م ۱ بودجه 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

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	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
							سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۱۳,۹۶۳,۷۸۷	۱۳۷	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	۰	۰	۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	۰	۰	۰	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	۰	۰	۰	۲۵,۴۰۵,۷۴۰
جمع				۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به	سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷-۲	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع	۸۹۴,۳۱۹,۲۲۴	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	-	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲
			۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱

اوراق مشارکت :
اوراق مشارکت مشارکت دولت-
بشرایط خاص

۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:		درصد	
سپرده بانک سامان	متعدد	۹	۳۹,۱۷۶,۱۳۰
			(۳۶,۴۶۸)
			۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ارزش اسمی	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
تنزیل سود سهام دریافتنی	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۲۶,۸۰۵,۶۷۲
تنزیل سود بانک	-	-	۵۸,۹۴۷
جمع	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۲۶,۸۶۴,۶۱۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	۲۸۸,۶۵۹,۳۴۵	مدیر صندوق
۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۳۸,۰۸۲,۱۰۸	متولی صندوق
۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۳۰,۴۶۵,۸۲۰	حسابرس صندوق
۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷	۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷,۰۱۶,۶۸۳	۳۷,۴۴۱,۱۴۱	هزینه تصفیه
۱۰۸,۳۱۳,۰۰۸	۸۱,۵۲۵,۹۲۰	هزینه آبونمان
۴,۸۴۶,۰۱۳	-	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴	۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات احتمالی صندوق به شرح یادداشت ۴-۷ صورتهای مالی می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار	۳,۱۵۸	ممتاز و عادی	۳.۲
موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۴,۲۱۰	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۴,۲۷۳	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۴,۲۷۵	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۴,۲۱۰	ممتاز و عادی	۲۴.۲
جمع			۱۰۰,۱۲۶		۱۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار	کارمزد خرید و فروش سهام	۱۴۵,۸۶۹,۸۵۹	طی دوره	۱,۲۵۲,۶۵۹,۰۹۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	طی دوره	(۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷)
شرکت سید گردان آسمان	متولی		۴۰,۷۶۷,۱۰۸	طی دوره	(۴۰,۷۶۷,۱۰۸)
			۵۰,۹۵۸,۷۹۲	طی دوره	(۲۸,۰۲۷,۳۳۶)

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 .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۵- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۹۹,۳۳۶,۸۶۴,۳۷۹	۸۱,۹۴۷,۱۵۴,۲۶۰	۱۰۴,۱۷۶,۰۱۰,۸۴۰	
۱۳,۶۲۶,۶۴۳	۰	۲۲,۷۱۱,۰۷۲	جمع دارایی غیر جاری
۹۹,۳۵۰,۴۹۱,۰۲۲	۸۱,۹۴۷,۱۵۴,۲۶۰	۱۰۴,۱۹۸,۷۲۱,۹۱۲	جمع کل دارایی ها
۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	۷۵۰,۳۰۴,۳۳۸	جمع کل بدهی ها
۲۴,۸۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۶۲۰,۵۰۴,۳۳۸	۲۱,۲۶۰,۰۰۴,۳۳۸	۱۰۱,۸۴۵,۳۰۴,۳۳۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۳.۸۵	۱.۰۲	نسبت جاری
۰.۲۶		۰.۹۸	نسبت بدهی و تعهدات