



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

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۳۲۷۱۶

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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۲۵ 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
۸، 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 بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	محمد مشاری	
متولی صندوق	شرکت سبدگردان آسمان	محمد صدرائی	



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

www.namadfund.com ۸۸ ۷۶ ۳۲ ۳۱ ۸۸ ۵۱ ۱۵ ۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۶۱,۲۵۲,۰۷۱,۸۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۵۸,۸۶۸,۳۴۰,۴۴۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۶۴۳,۷۰۷,۸۲۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۰	۸	جاری کارگزاران
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۴۹,۲۴۴,۴۵۳	۹	سایر داراییها
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۷,۷۵۰,۰۷۶,۲۱۶	۱۰	موجودی نقد
۹۴,۳۹۴,۲۰۹,۱۷۸	۱۲۸,۵۶۳,۴۴۰,۸۰۵		جمع دارایی ها

بدهی ها

۰	۳,۸۸۹,۸۶۳,۷۴۷	۸	جاری کارگزاران
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۷۴۵,۰۲۳,۹۲۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۱۹۶,۰۳۶,۰۳۲	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴	۴,۸۳۰,۹۲۳,۷۰۷		جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۲۳,۷۳۲,۵۱۷,۰۹۸	۱۳	
۹۳۵,۶۹۱	۹۸۴,۹۲۰		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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲,۰۵۷,۹۴۰,۵۰۹	۵۴۳,۲۸۵,۸۶۴	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۰۴,۰۵۹,۰۸۵	۱,۱۷۱,۴۷۲,۰۳۸	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)
سود سهام	۱۶	۲,۳۶۷,۹۷۶,۵۰۹	۰	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۴۲۱,۱۵۹,۵۳۶	۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸
سایر درآمدها	۱۸	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۰	۰
جمع درآمدها		۶,۰۷۸,۰۰۰,۲۵۸	۱,۹۵۳,۲۷۸,۷۰۵	(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۹۰,۸۶۶,۸۴۰)	(۱۳۰,۲۸۹,۱۲۶)	(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۴۱,۱۲۴,۵۱۸)	(۴۳,۸۱۲,۳۶۹)	(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)
جمع هزینه ها		(۱,۰۳۱,۹۹۱,۳۵۸)	(۱۷۴,۱۰۱,۴۹۵)	(۴۷۶,۵۱۹,۲۳۴)
سود(زیان) خالص		۵,۰۴۶,۰۰۸,۹۰۰	۱,۷۷۹,۱۷۷,۲۱۰	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		۴.۸۸٪	۳.۳۳٪	-۶.۸۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۶.۸۹٪	۳.۴۱٪	-۰.۰۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶	۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص دوره	۵,۰۴۶,۰۰۸,۹۰۰	۰	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	(۵۰۱,۵۰۲,۶۶۶)	۰	۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲۳,۷۳۲,۵۱۷,۰۹۸	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴

$$\text{سود(زیان) خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} = \text{بازده سرمایه گذاری} = \frac{\text{خالص دارایی های پایان سال}}{\text{بازده سرمایه گذاری}} \times ۱$$

$$\text{سود(زیان) خالص} = \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{سرمایه گذاری}} \times ۲$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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 ایفای 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 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 بانکها 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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها 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.

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 یک

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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 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 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.

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 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.

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-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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- 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 (۰,۰۱۵) 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

* 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.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

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 آن ها 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 زیانی نداشته است.

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
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	
۳۱.۹۱٪	۳۰,۰۹۰,۵۴۴,۹۹۸	۳۴,۶۵۹,۹۱۰,۶۴۹	۲۰.۸۲٪	۲۶,۷۶۶,۵۹۰,۷۳۲	۳۶,۰۷۳,۴۳۵,۶۰۲	سرمایه گذاری ها
۰.۸۹٪	۸۳۹,۳۲۷,۳۹۶	۸۹۷,۰۹۹,۴۲۸	۰.۶۴٪	۸۱۷,۰۴۲,۹۸۱	۸۵۴,۵۷۴,۲۶۳	سایر واسطه گری های مالی
۰.۴۶٪	۴۳۱,۳۱۰,۹۱۳	۴۵۶,۲۲۹,۹۵۰	۲۶.۱۹٪	۳۳,۶۶۸,۴۳۸,۱۵۵	۳۳,۶۹۶,۴۱۲,۷۷۶	محصولات شیمیایی
۳۳.۲۶٪	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۷	۴۷.۶۴٪	۶۱,۲۵۲,۰۷۱,۸۶۸	۷۰,۶۲۴,۴۲۲,۶۴۱	

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		۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۰.۲۹	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۳۳.۷	۴۳,۳۲۵,۳۱۰,۹۳۷	۰	۴۳,۳۲۵,۳۱۰,۹۳۷	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶- ۹۸۰۸۲۰
۱۰.۵۴	۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲	۷.۸	۱۰,۰۰۵,۹۳۱,۸۱۰	۷۰۰,۶۸۳,۰۱۰	۹,۳۰۵,۲۴۸,۸۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶ مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰
-	۰	۱.۲	۱,۵۹۴,۹۴۱,۸۳۸	۰	۱,۵۹۴,۹۴۱,۸۳۸	۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶- ۹۷۱۰۱۰
-	۰	۳.۱	۳,۹۴۲,۱۵۵,۸۶۳	۰	۳,۹۴۲,۱۵۵,۸۶۳	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۴ اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷- ۹۷۱۰۲۴
۱.۵۱	۱۴۲۰,۱۳۴۶۳۵	۰.۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶
۶۲.۳۴	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۴۲.۷	۵۸,۸۶۸,۳۴۰,۴۴۸	۷۰۰,۶۸۳,۰۱۰	۵۸,۱۶۷,۶۵۷,۴۳۸		

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶,۵۶۲,۳۱۷	۴۹,۰۰۵,۱۳۳	(۱۰۸,۷۵۱)	۹	۴۹,۱۱۳,۸۸۴
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۵۹۴,۷۰۲,۶۸۷	(۲۲,۴۰۳,۱۸۳)	۲۵	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰
۱۹۰,۲۱۲,۴۴۵	۶۴۳,۷۰۷,۸۲۰	(۲۲,۵۱۱,۹۳۴)		۶۶۶,۲۱۹,۷۵۴

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارائیهها

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.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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	۷۷,۷۱۱,۱۱۹	(۱۵۹,۴۹۰,۷۴۶)	۴۹,۲۴۴,۴۵۳

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۲۵۶۱۷۴۰۱
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۷,۷۰۰,۰۷۶,۲۱۶	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۲۵۶۱۷۴۰۱
۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴	۷,۷۵۰,۰۷۶,۲۱۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۸۰,۲۹۸,۳۸۰,۴۷۰	(۸۶,۷۷۵,۰۴۷,۸۷۸)	(۳,۸۸۹,۸۶۳,۷۴۷)

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 ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۶۵۴,۷۵۷,۴۴۰	
متولی صندوق	۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۲۹,۷۵۳,۳۶۰	
حسابرس صندوق	۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	
مدیر ثبت	۰	۲۰,۰۰۰	
جمع	۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۷۴۵,۰۲۳,۹۲۸	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
بدهی بابت نرم افزار	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۲,۵۵۷,۱۳۲	
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۱۱۳,۴۷۸,۹۰۰	
جمع	۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۱۹۶,۰۳۶,۰۳۲	

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		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۷۹۷,۲۸۸,۴۶۴	۵,۱۲۷	۳۰,۱۶۶,۱۲۲,۹۹۶	۳۰,۶۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۸۸۹,۷۲۲,۴۰۰	۹۴,۹۹۹	۹۳,۵۶۶,۳۹۴,۱۰۲	۹۴,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	۱۲۳,۷۳۲,۵۱۷,۰۹۸	۱۲۵,۶۲۷	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰	۲۰,۵۵۱,۴۶۹	۱,۵۸۸,۸۶۲,۲۱۰	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵	۴۶۹,۰۷۸,۲۹۹	۱۴-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰	۵۴۳,۲۸۵,۸۶۴	۲,۰۵۷,۹۴۰,۵۰۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۳۴,۳۸۸	۶,۱۷۵,۵۳۶,۹۸۴	۶,۵۲۱,۱۳۴,۴۶۲	۲۴,۶۴۰,۳۸۵	(۳۷۰,۳۳۷,۸۶۳)	(۹۲,۶۶۲,۴۳۹)
۱,۳۸۵,۶۰۸	۱,۸۱۱,۵۳۸,۷۷۱	۱,۴۷۷,۰۶۹,۰۴۶	۷,۲۲۸,۰۳۱	۳۲۷,۲۴۱,۶۹۴	۷۴,۳۹۷,۹۸۹
۲,۵۶۸,۲۲۱	۳,۷۱۱,۸۴۴,۷۱۶	۳,۵۵۱,۲۸۷,۶۸۴	۱۴,۸۱۰,۳۴۴	۱۴۵,۷۴۶,۷۸۸	۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹
۳,۳۶۵,۸۳۰	۱۲,۸۹۱,۹۰۳,۴۹۰	۱۱,۳۵۴,۳۵۳,۱۹۳	۵۱,۴۳۸,۷۰۶	۱,۴۸۶,۱۱۱,۵۹۱	۳۱,۷۷۲,۰۸۱
جمع	۲۴,۵۹۰,۸۲۳,۹۶۱	۲۲,۹۰۳,۸۴۴,۳۸۵	۹۸,۱۱۷,۳۶۶	۱,۵۸۸,۸۶۲,۲۱۰	۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۰	۱,۴۸۹,۶۸۲,۹۷۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵	۱,۰۸۰,۰۲۰	۶۸,۴۶۸,۳۱۵	.
۲,۸۰۰	۲,۷۷۴,۲۴۸,۹۷۰	۲,۵۷۷,۸۶۷,۸۰۰	۷۲۸,۰۸۰	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰	.
۱۳,۴۳۰	۹,۸۵۵,۸۸۰,۱۲۶	۹,۷۶۸,۳۶۸,۰۵۷	۷,۱۴۵,۵۱۳	۸۰,۳۶۶,۵۵۶	.
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۰۹,۶۶۲	.	۱۲۴,۵۹۰,۳۳۸	.
.	.	.	.	.	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵
.	.	.	.	.	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷
.	.	.	.	.	۲۷,۶۲۴,۹۸۸
	۱۶,۲۴۴,۸۱۲,۰۶۶	۱۵,۷۶۶,۷۸۰,۱۵۴	۸,۹۵۳,۶۱۳	۴۶۹,۰۷۸,۲۹۹	۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۵,۱۷۳,۵۴۲,۰۸۶)	۷۹۵,۰۶۴,۵۶۲	(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۵,۳۷۷,۶۰۱,۱۷۲	۳۷۶,۴۰۷,۴۷۶	(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)
	۲۰۴,۰۵۹,۰۸۵	۱,۱۷۱,۴۷۲,۰۳۸	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳,۲۸۸,۹۵۸	۲۲,۸۹۶,۸۷۴,۶۳۱	۲۷,۶۲۲,۲۲۲,۹۴۳	۹۱,۳۵۸,۵۳۰	(۴,۸۱۶,۷۰۶,۸۴۲)	۷۶۲,۱۰۷,۷۰۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳,۴۶۷,۲۵۶	۳,۹۷۶,۹۴۲,۶۳۲	۴,۲۵۲,۸۶۴,۸۰۰	۱۵,۸۶۸,۰۰۱	(۲۹۱,۷۹۰,۱۶۹)	۳۲,۲۲۷,۴۷۸
لیزینگ صنعت و معدن	۵۵۸,۴۱۸	۸۲۰,۳۱۶,۰۴۲	۸۵۴,۲۱۳,۳۸۸	۳,۲۷۳,۰۶۱	(۳۷,۱۷۰,۴۰۷)	(۵,۰۰۲,۴۹۴)
صنایع شیمیایی ایران	۹,۰۷۴,۷۱۵	۳۳,۸۰۳,۳۱۳,۳۷۵	۳۳,۶۹۶,۳۱۲,۸۲۳	۱۳۴,۸۷۵,۲۲۰	(۲۷,۸۷۴,۶۶۸)	۵,۷۳۱,۸۷۱
		۶۱,۴۹۷,۴۴۶,۶۸۰	۶۶,۴۲۵,۶۱۳,۹۵۴	۲۴۵,۳۷۴,۸۱۲	(۵,۱۷۳,۵۴۲,۰۸۶)	۷۹۵,۰۶۴,۵۶۲
						(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
				سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولت-باشریط خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶	۹,۷۰۰	۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۴,۰۸۸,۷۴۱	۶,۷۵۱,۲۰۰	(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)	(۱۵,۹۱۱,۲۵۸)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴	۴,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۱۶,۰۰۰	۳,۹۴۸,۸۶۴,۸۵۲	۲,۸۶۰,۱۳۷	(۶,۷۰۸,۹۸۹)	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۵۱,۷۶۹	۴۳,۳۵۶,۷۴۴,۵۷۶	۳۷,۶۵۴,۴۰۴,۰۰۶	۳۱,۴۳۳,۶۴۰	۵,۶۷۰,۹۰۶,۹۳۰	(۳,۹۲۸,۸۴۹,۹۲۴)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰	۱,۶۰۶	۱,۵۹۶,۰۹۹,۰۱۰	۱,۵۰۲,۶۹۸,۶۶۷	۱,۱۵۷,۱۷۲	۹۲,۳۴۳,۱۷۱	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	۱,۲۲۵,۶۰۶
اسناد خزانه اسلامی-۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	۱۰۶,۸۸۶,۰۸۷
اسناد خزانه سلامی-۹۶۱۰۲۰	.	.	.	.	.	۲۶۹,۵۲۱,۳۸۹
		۵۸,۲۰۹,۸۵۹,۵۸۶	۵۲,۷۹۰,۰۵۶,۲۶۶	۴۲,۲۰۲,۱۴۸	۵,۳۷۷,۶۰۱,۱۷۲	۳۷۶,۴۰۷,۴۷۶
						(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۳ ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
								دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
رمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۱۳,۹۶۲,۷۸۷	۱۲۷	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲	۰	۰	
رمایه گذاری صنعت معدن	۱۳۹۷/۰۹/۱۲	۲,۶۸۳,۰۶۹	۲۳۰	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰	(۲۲,۴۰۳,۱۸۳)	۵۹۴,۷۰۲,۶۸۷	۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	
یزینگ صنعت و معدن	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸	
سایع شیمیایی ایران	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۲۵,۴۰۵,۷۴۰	
جمع				۲,۳۹۰,۳۷۹,۶۹۲	(۲۲,۴۰۳,۱۸۳)	۲,۳۶۷,۹۷۶,۵۰۹	۰	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۱	۱,۲۶۹,۵۶۸,۰۷۴	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۵۱,۵۹۱,۴۶۲	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷
جمع		۱,۴۲۱,۱۵۹,۵۳۶	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۳ ماه دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ و روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
		خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱	۰	۱,۲۶۹,۵۶۸,۰۷۴	۰	۱,۲۶۹,۵۶۸,۰۷۴	۱۷

اوراق مشارکت :
اوراق مشارکت مشارکت دولت-باشرايط خاص

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
		سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	-	متعدد
۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷	۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳	۱۵۱,۵۹۱,۴۶۲	(۱۰۸,۷۵۱)	۱۵۱,۷۰۰,۲۱۳	۹	-	سپرده بانک سامان

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱۰ و روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۰	۰	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰
۰	۰	۵۸,۹۴۷	۰	۰
۰	۰	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰

۱۸-۱- تنزیل سود سهام دریافتی
تنزیل سود سپرده بانکی
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 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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۱۰۵,۴۹۲,۲۶۳	۶۵۴,۷۵۷,۴۴۰	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۱۳,۶۹۸,۶۰۰	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۱۱,۰۹۸,۲۶۳	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	حسابرس صندوق
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۱۳۰,۲۸۹,۱۲۶	۷۹۰,۸۶۶,۸۴۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۱۳,۷۶۸,۶۴۱	۷۶,۰۳۷,۷۵۹	هزینه تصفیه
۸۱,۵۲۵,۹۲۰	۲۹,۶۹۸,۷۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۷۴۶	هزینه آبونمان
.	.	۴,۸۴۶,۰۱۳	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱	۴۳,۸۱۲,۳۶۹	۲۴۱,۱۲۴,۵۱۸	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	.	(۵۰۱,۵۰۲,۶۶۶)	تعدیلات ارزش گذاری صدور واحد ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۲.۵	ممتاز و عادی	۳,۱۵۸	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۱۹.۳	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۱۹.۳	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۳	موسس	لبزینگ صنعت و معدن	موسس
۱۹.۳	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۵	موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس
۳۹.۶	ممتاز و عادی	۴۹,۷۱۱	موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۱۰۰		۱۲۵,۶۲۷		جمع	

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	۳۴۳,۴۴۶,۳۴۰	طی دوره	(۳,۸۸۹,۸۶۳,۷۴۷)
			۶۵۴,۷۵۷,۴۴۰	طی دوره	(۶۵۴,۷۵۷,۴۴۰)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۰,۴۹۳,۱۲۸	طی دوره	(۶۰,۴۹۳,۱۲۸)
شرکت سبد گردان آسمان	متولی		۷۵,۶۱۶,۲۷۲	طی دوره	(۲۹,۷۵۳,۳۶۰)

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

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۵- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۲۲,۱۶۱,۵۷۳,۲۲۶	۱۰۰,۹۶۱,۷۲۱,۲۱۴	۱۲۸,۴۶۵,۱۹۱,۲۱۹	جمع دارایی جاری
۲۹,۵۴۶,۶۷۲	۰	۴۹,۲۴۴,۴۵۳	جمع دارایی غیر جاری
۱۲۲,۱۹۱,۱۱۹,۸۹۸	۱۰۰,۹۶۱,۷۲۱,۲۱۴	۱۲۸,۵۱۴,۴۳۵,۶۷۲	جمع کل دارایی ها
۳,۶۶۳,۹۶۴,۵۸۳	۴,۰۵۲,۹۵۰,۹۵۸	۴,۸۳۰,۹۲۳,۷۰۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۶۶۳,۹۶۴,۵۸۳	۴,۰۵۲,۹۵۰,۹۵۸	۴,۸۳۰,۹۲۳,۷۰۷	جمع کل بدهی ها
۲۹,۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۳,۶۳۴,۳۶۴,۵۸۳	۲۹,۶۶۲,۸۵۰,۹۵۸	۱۳۱,۴۲۶,۹۲۳,۷۰۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۰۰۴	۰۰۴	نسبت جاری
۰.۲۸		۱.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات