



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

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۲۷۱۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

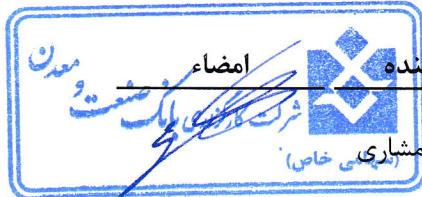
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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
۶-۹	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ث - یادداشت های 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 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مشایخی (خاص)

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

علی اصغر فرخ

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۳۱,۳۶۱,۱۸۳,۳۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱
حسابهای دریافتی	۷	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵
جاری کارگزاران	۸	.	۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱
سایر دارایی ها	۹	.	۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰
موجودی نقد	۱۰	۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴
جمع دارایی ها		<u>۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳</u>	<u>۹۴,۲۹۴,۲۰۹,۱۷۸</u>

بدهی ها

جاری کارگزاران	۸	۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۳	۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱
جمع بدهی ها		<u>۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱</u>	<u>۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴</u>
خالص دارایی ها	۱۳	<u>۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲</u>	<u>۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۱۸,۲۸۸	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

درآمد ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰	۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)
سود سهام	۱۶	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲	۳۵۴,۸۲۵,۴۲۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸
سایر درآمدها	۱۸	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۰
جمع درآمدها		۴۸,۰۰۴,۸۳۰,۹۹۵	(۵,۹۶۲,۴۶۹,۹۰۲)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴)	(۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷)	(۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱)
جمع هزینه ها		(۱,۹۲۹,۳۰۹,۰۹۱)	(۴۷۶,۵۱۹,۲۳۴)
سود(زیان) خالص		۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		۱۸.۳۷٪	-۶.۸۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۳۸.۹۳٪	-۶.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۰	۰
۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶	۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	۰	(۶,۴۳۸,۹۸۹,۱۳۶)
۰	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	۰	۰
۲۰۹,۱۱۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴

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	
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	

$$\begin{aligned} & \text{سود(زیان) خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت} \\ & \text{صدور و ابطال} \\ & \text{خالص دارایی های پایان سال} \\ & \text{بازده سرمایه} \\ & \text{گذاری پایان دوره ۱} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{سود(زیان) خالص} \\ & \text{میانگین موزون وجوه استفاده شده} \\ & \text{بازده میانگین} \\ & \text{سرمایه گذاری ۲} \end{aligned}$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 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. با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ آغاز گردیده است لذا اقلام مقایسه ای دوره گذشته قابلیت مقایسه ای ندارد.

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 پذیرهنویسی 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، مس سرچشمه.

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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۳-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰
جمع		۹۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵.

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

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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 بازخريد 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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز داراییها در پایان روز قبل در حسابها ذخیره می شود.

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۷-۴- 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.

۴-۷-۱- 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: حداقل 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.

۴-۷-۲- 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.

۴-۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۴-۷-۳-۱ - 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.

۴-۷-۳-۲ - در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۴-۷-۳-۳ - 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاری ها	۳۵,۲۹۰,۳۷۴,۰۱۱	۳۲,۲۱۲,۴۷۳,۹۰۲	۱۱,۳۴٪	۳۴,۶۵۹,۹۱۰,۶۴۹	۳۰,۰۹۰,۵۴۴,۹۹۸	۳۱,۹۱٪
سایر واسطه گری های مالی	۸۵۵,۰۱۴,۵۹۰	۶۸۹,۰۰۴,۵۶۴	۰,۲۴٪	۸۹۷,۰۹۹,۴۲۸	۸۳۹,۳۲۷,۳۹۶	۰,۸۹٪
محصولات شیمیایی	۱۸۱,۲۶۰,۵۸۴,۶۷۶	۱۹۱,۷۳۰,۹۴۱,۰۲۱	۶۷,۵۳٪	۴۵۶,۲۲۹,۹۵۰	۴۲۱,۳۱۰,۹۱۳	۰,۴۶٪
	۲۱۷,۴۰۵,۹۷۳,۲۷۷	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۷۹,۱۱٪	۳۶,۰۱۳,۲۴۰,۰۲۷	۳۱,۴۶۱,۱۸۳,۳۰۷	۳۳,۲۶٪

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

اوراق مشارکت:	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	سود متعلقه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۰	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۰	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۸,۸	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴	۵۰,۳
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۹,۳۰۵,۲۴۸,۸۰۰	۲۶۸۷۱۶۱۱۱	۹,۵۷۳,۹۶۴,۹۱۱	۳,۴	۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲	۱۰,۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶			۰	۰	۰	۰,۰	۱۴۲۰۱۳۴۶۳۵	۱,۵
			۳۴,۳۸۰,۷۰۶,۲۱۲	۲۶۸,۷۱۶,۱۱۱	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۱۲,۲	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱	۶۲,۳

۷ - حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی:	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۰	۱۰	۰	۰	۲۶,۵۶۲,۳۱۷		ریال	
سود سهام دریافتنی	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸	۲۵	(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸		ریال	
	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸		(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارائیه‌ها

سایر دارایی‌ها 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۴۱۷,۳۵۶	(۴,۴۱۷,۳۵۶)	۰
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۷۷,۷۱۱,۲۹۸	(۲۰۸,۷۳۵,۳۷۸)	۰
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۸۲,۱۲۸,۶۵۴	(۲۱۳,۱۵۲,۷۳۴)	۰

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۰
۳۴۹,۶۰۷,۲۱۲	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴
۹,۹۴۱,۰۴۱	۰
۹,۹۴۰,۰۰۰	۰
۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴

بانک سامان ۱- ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱

بانک سامان ۱- ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱

بانک سامان ۲- ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲

بانک سامان ۲- ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱	۲۱۳,۹۱۴,۷۷۹,۸۷۶	(۲۴۳,۹۸۱,۴۸۳,۱۹۸)	(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)

نام شرکت کارگزاری:

کارگزاری بانک صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۳۹,۲۳۲,۸۶۲	حسابرس صندوق
.	۱۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۶,۹۷۴,۴۸۷	بدهی بابت نرم افزار
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۱۶۱,۷۳۳,۰۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۴,۷۹۶,۳۵۲,۷۷۲	۱۳۹,۰۲۱,۲۸۶,۸۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۸۹۰,۶۵۸,۰۹۲	۱۱۵,۷۳۷,۳۶۵,۴۷۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰	۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	۱۴-۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱,۶۴۹,۱۱۷,۴۳۰	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۲,۶۶۲,۴۳۹)	(۵۹۴,۵۴۱,۴۸۵)	۴۷,۹۵۲,۸۰۹	۱۲,۵۶۴,۸۳۶,۱۵۱	۱۲,۰۱۸,۲۴۷,۴۷۵	۶,۰۸۲,۲۴۵	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۴,۳۹۷,۹۸۹	۳۲۸,۵۹۴,۱۶۴	۷,۴۷۷,۷۶۶	۱,۵۳۸,۰۵۶,۸۴۱	۱,۸۷۴,۱۲۸,۷۷۱	۱,۴۳۵,۶۰۸	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹	۱۳۷,۵۵۰,۹۰۸	۱۵,۳۸۲,۴۱۰	۳,۷۰۲,۳۱۱,۳۹۸	۳,۸۵۵,۲۴۴,۷۱۶	۲,۶۶۸,۲۲۱	لیزینگ صنعت و معدن
۲۱,۷۷۲,۰۸۱	۱,۹۰۲,۰۱۹,۴۶۳	۷۰,۳۲۵,۵۸۵	۱۵,۶۲۸,۱۵۸,۴۴۲	۱۷,۶۰۰,۴۰۳,۴۹۰	۴,۴۶۵,۸۳۰	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۱۰,۸۹۶,۲۵۰	۱,۷۷۲,۶۲۳,۰۵۰	۱۴۱,۰۳۸,۵۷۰	۳۳,۴۳۲,۳۶۲,۸۳۲	۳۵,۳۴۸,۰۲۴,۴۵۲		جمع

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶۸,۴۶۸,۳۱۵	۱,۰۸۰,۰۲۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵	۱,۴۸۹,۶۸۲,۹۷۰	۱۵۳۰	اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
.	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰	۷۲۸,۰۸۰	۲,۵۷۷,۸۶۷,۸۰۰	۲,۷۷۴,۲۴۸,۹۷۰	۲۸۰۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
.	۳,۱۲۳,۵۶۷,۱۷۷	۲۱,۶۲۸,۰۷۱	۲۶,۶۸۶,۶۲۸,۷۳۸	۲۹,۸۳۱,۸۲۳,۹۸۶	۳۶۶۹۰	اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۶-۹۷۰۸۲۰
.	۱۲۴,۵۹۰,۳۳۸	.	۲,۰۰۰,۴۰۹,۶۶۲	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲۵	اسناد خزانه-م۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
.	۱۰۲,۱۳۶,۹۸۲	۱,۱۶۴,۳۵۰	۱,۵۰۲,۶۹۸,۶۶۸	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰۶	اسناد خزانه-م۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
.	۵۱,۱۲۵,۱۴۸	.	۳,۹۴۸,۸۶۴,۸۵۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰۰	اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴
۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
۲۷,۶۲۴,۹۸۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۱,۳۳۸,۲۲۱,۱۸۰	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	۲۴,۶۰۰,۵۲۱	۳۸,۱۳۶,۶۰۴,۳۵۵	۴۱,۸۲۶,۷۵۵,۹۲۶		

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷ (۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۱۵-۲	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶ (۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)
		۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳ (۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	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)	(۳۲۵,۰۴۱,۳۷۵)	۱۰۳,۴۹۳,۰۴۳	۲۶,۱۵۹,۶۵۴,۴۶۲	۲۵,۹۳۸,۱۰۶,۱۳۰	۱۲,۷۷۱,۱۰۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۲۵۴,۲۷۸,۴۸۴)	۶۶۲,۴۲۳,۵۷۸	۲۵,۵۴۹,۶۰۸	۵,۷۱۵,۴۳۷,۲۳۷	۶,۴۰۳,۴۱۰,۴۲۳	۴,۶۷۰,۶۱۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۰۸,۷۲۵,۷۱۹	(۱۶۵,۷۰۳,۹۶۰)	۲,۷۶۰,۱۴۱	۸۵۴,۷۰۸,۵۲۴	۶۹۱,۷۶۴,۷۰۵	۵۶۸,۴۱۸	لیزینگ صنعت و معدن
(۲۴,۹۱۹,۰۳۴)	۱۰,۴۷۰,۴۴۶,۴۸۴	۷۶۸,۰۷۱,۰۵۸	۱۸۱,۲۶۰,۴۹۴,۵۳۷	۱۹۲,۴۹۹,۰۱۲,۰۷۹	۴۰,۷۸۳,۶۸۹	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷	۸۹۹,۸۷۳,۸۵۰	۲۱۳,۹۹۰,۲۹۴,۷۶۰	۲۲۵,۵۳۲,۲۹۳,۳۳۷		

۲-۱۵- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۹۱۱,۲۵۸)	(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)	۶,۷۵۱,۲۰۰	۹,۶۸۴,۰۸۸,۷۴۱	۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۹	مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰/۱۰/۲۶
(۳,۹۲۸,۸۴۹,۹۲۴)	۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷	۱۸,۱۹۲,۸۹۶	۲۰,۷۳۶,۱۴۳,۳۲۵	۲۵,۰۹۳,۶۵۰,۳۰۸	۹,۷۰۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰
۱,۲۲۵,۶۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۵۰۸
(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶	۲۴,۹۴۴,۰۹۶	۳۰,۴۲۰,۲۳۲,۰۶۶	۳۴,۴۰۵,۶۵۰,۳۰۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۱۳,۹۶۲,۷۸۷	۱۲۷	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲	۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲,۶۸۳,۰۶۹	۲۳۰	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰	۰	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰	۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۵۵۸,۴۱۸	۱۰۱	۵۶,۴۰۰,۲۱۸	(۳,۸۱۷,۶۳۹)	۵۲,۵۸۲,۵۷۹	۱۶۵,۶۶۹,۵۵۸
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۱	۴۰,۲۴۲,۶۳۱	۶۰۰	۲۴,۱۴۵,۵۷۸,۶۰۰	(۵۰۲,۰۲۰,۷۴۹)	۲۳,۶۴۳,۵۵۷,۸۵۱	۲۵,۴۰۵,۷۴۰
جمع				۲۶,۵۹۲,۳۵۸,۵۱۰	(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۱	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷
جمع		۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱	۶۲۹,۱۷۹,۵۳۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماه و

ده روزه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۰	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۲۵۳,۳۵۶,۰۳۱

اوراق مشارکت :

۲-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماه و

ده روزه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
متعدد	-	۹	۸۱,۰۴۱	۰	۸۱,۰۴۱	بانک سامان ۸۴۸-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
متعدد	-	۹	۱۸۵,۲۳۲,۱۶۱	۰	۱۸۵,۲۳۲,۱۶۱	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
			۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲	۰	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲	

سپرده بانکی:

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماه و

ده روزه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ارزش اسمی	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	درآمد سود سهام دریافتی
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	۰	۱۸-۱
۲۶,۵۶۲,۳۱۷	۲۶,۶۲۱,۲۶۴	۵۸,۹۴۷	۰	سود سپرده بانکی
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۲۱۷,۱۷۷,۰۶۴	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۰	جمع

۱-۱۸ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۸,۶۵۹,۲۴۵	۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	حسابرس صندوق
۳۵۷,۲۰۷,۱۷۳	۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۴۴۱,۱۴۱	۱۲۴,۲۹۱,۹۱۰	هزینه تصفیه
۸۱,۵۲۵,۹۲۰	۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹	هزینه نرم افزار
۰	۹,۲۶۳,۳۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۴۵,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۹,۳۱۲,۰۶۱	۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور واحد ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			تعداد واحد های سرمایه	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۱.۵۱٪	۳,۱۵۸	ممتاز و عادی	۳.۲
موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۴۲,۵۶۸	ممتاز و عادی	۲۰.۳۶٪	۲۴,۲۱۰	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۴,۲۷۴	ممتاز و عادی	۱۱.۶۱٪	۲۴,۲۷۳	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۴,۲۷۵	ممتاز و عادی	۱۱.۶۱٪	۲۴,۲۷۵	ممتاز و عادی	۲۴.۲
موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۸۶,۶۹۹	ممتاز و عادی	۴۱.۴۶٪	۲۴,۲۱۰	ممتاز و عادی	۲۴.۲
جمع			۱۸۰,۹۷۴		۸۶.۵۴٪	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	۹۷۸,۴۸۶,۸۱۴	طی دوره	(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)
			۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	طی دوره	(۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	طی دوره	(۳۹,۲۳۲,۸۶۲)
شرکت سید گردان آسمان	متولی		۹۹,۹۹۹,۷۸۰	طی دوره	(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۵- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۵۴,۲۰۷,۳۶۰,۵۲۴	۱۹۴,۵۸۴,۳۱۳,۴۲۰	۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۵۴,۲۰۷,۳۶۰,۵۲۴	۱۹۴,۵۸۴,۳۱۳,۴۲۰	۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳	جمع کل دارایی ها
۲۰,۹۶۱,۹۵۴,۱۶۳	۲۳,۷۰۹,۹۴۴,۱۲۹	۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۰,۹۶۱,۹۵۴,۱۶۳	۲۳,۷۰۹,۹۴۴,۱۲۹	۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱	جمع کل بدهی ها
۴۶,۴۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۴۵,۹۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۷,۴۵۳,۸۵۴,۱۶۳	۶۵,۹۹۹,۲۹۴,۱۲۹	۲۳۹,۲۵۱,۸۲۴,۰۶۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸.۲۱	۹.۷۲	نسبت جاری
۰.۲۷		۰.۸۴	نسبت بدهی و تعهدات