

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۹



”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی 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 ۲۶ 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 ۶ ماه و 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 سال 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 ۷ امیدنامه	رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی	عدم بازارگردانی اوراق بهادار موضوع فعالیت صندوق مزبور، در برخی روزهای فعالیت صندوق
۲	کنترلی	تجزیل سود سهام دریافتنی متناسب با سررسید دریافت سود	در خصوص سود سهام سرمایه گذاری آتیه دماوند، سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳	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
۴	ابلاغیه ۱۳۰۲۰۰۹۳	افشاء ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و کدال	دوره ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ در تارنما با تأخیر بارگذاری شده است و ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ در تارنما و کدال با تأخیر بارگذاری شده است
۵	کنترلی	واریز تمه و وجه واریزی اضافی سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	۱۳۹۷/۱۰/۱۸، ۱۳۹۷/۱۱/۱۰، ۱۳۹۷/۱۱/۲۷، ۱۳۹۷/۱۰/۰۳، ۱۳۹۷/۱۱/۰۳
۶	ماده ۵۵ اساسنامه	تعیین سقف مشخص شده توسط مجمع جهت رعایت میزان کل بدهیهای صندوق	
۷	کنترلی	دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته	آتیه دماوند، سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸	کنترلی	بارگذاری مشخصات ارکان مطابق با فرمهای نمونه سازمان در تارنما	در خصوص مشخصات مدیر سرمایه گذاری و متولی صندوق
۹	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت مصوبات مجامع در خصوص تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع	مجامع مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۳ و ۱۳۹۷/۱۰/۲۹

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 ۲/۹۵ و ۰/۲۷ درصد طی یادداشت ۲۶ 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مجید بمانی

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷



۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



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 .

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



نماینده

امضاء

محمد مناری

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

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	۰	۲,۵۸۶,۸۰۳,۶۶۱
سایر دارایی ها	۹	۰	۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰
موجودی نقد	۱۰	۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۱,۲۴۴,۵۳۴,۲۱۴
جمع دارایی ها		۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳	۹۴,۲۹۴,۲۰۹,۱۷۸

بدهی ها

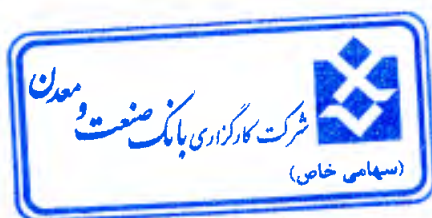
جاری کارگزاران	۸	۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	۲۵۷,۲۰۷,۱۷۳
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۲۴۹,۹۹۱,۱۴۱
جمع بدهی ها		۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱	۶۰۷,۱۹۸,۳۱۴
خالص دارایی ها	۱۳	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۱۸,۲۸۸	۹۳۵,۶۹۱

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

موسسه سرمایه گذاری و خدمات مدیریت
از موده کاران

(Signature)

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارشی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها

برای 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)

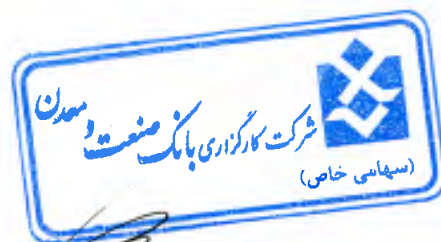
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی^۱
بازده میانگین سرمایه گذاری^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴		۱۰۰,۱۲۶	۱۰۰,۱۲۶	
۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۱۲۶	۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
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/سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
سود(زیان) خالص دوره/سال
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱
خالص دارایی های پایان سال	بازده میانگین سرمایه گذاری ۲
سود(زیان) خالص	میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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 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. 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 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، همچنین پس از تصویب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ توسط سازمان سهم شرکت مس سرچشمه نیز اضافه گردیده است.

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

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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 واپسگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳۰۰۰	۳٪
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳۰۰۰	۲۴٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳۰۰۰	۲۴٪
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳۰۰۰	۲۴٪
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳۰۰۰	۲۴٪
جمع		۹۵۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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، سبگردان 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. طبق مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹ و تاییدیه ۱۲۲/۴۶۸۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران به عنوان متولی جدید صندوق انتخاب شد.

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 فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزدهای معاملات.

طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم صندوق های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام های خود معاف می باشند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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 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

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 سالانه حداکثر ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
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
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع.
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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

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.

۷-۴-۱- 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 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.

۷-۴-۲- 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.

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

۷-۴-۳-۱- 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.

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

۷-۴-۳-۳- 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.

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۱.۹۱٪	۳۰۰.۹۰۵۴۴.۹۹۸	۳۴,۶۵۹,۹۱۰.۶۴۹	۱۱.۳۴٪	۳۳,۳۱۲,۴۷۳.۹۰۲	۳۵,۳۹۰.۳۷۴.۰۱۱
۰.۸۹٪	۸۳۹,۳۲۷,۴۹۶	۸۷۶.۰۹۹,۴۲۸	۰.۵۴٪	۶۸۹.۰۰۴۵۶۴	۸۵۵.۰۱۴۵۹۰
۰.۴۶٪	۴۳۱,۳۱۰.۹۱۳	۴۵۶,۲۲۹.۹۵۰	۶۷.۵۲٪	۱۹۱,۷۳۰.۹۴۱۰.۲۰۱	۱۸۱,۳۶۰.۵۸۴,۶۷۶
۳۳.۲۶٪	۳۱,۳۶۱,۸۸۳,۳۰۷	۳۶,۰۱۳,۳۴۰.۰۲۷	۷۹.۱۱٪	۳۲۴,۳۲۲,۴۹۹,۴۸۷	۳۱۷,۴۰۵,۹۷۳,۳۷۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	درصد به کل خالص ارزش فروش
اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۰	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۸۸	۴۷,۴۲۲,۷۷۲,۰۶۴
مشارکت دولت - شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۹,۳۰۵,۳۴۸,۸۰۰	۳۶۸,۷۱۶,۱۱۱	۹,۵۷۳,۹۶۴,۹۱۱	۳۴	۹,۹۳۷,۴۴۴,۷۷۲
اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵
		۳۴,۳۸۰,۷۰۶,۲۱۲	۳۶۸,۷۱۶,۱۱۱	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۱۲,۲	۵۸,۷۸۰,۳۵۱,۴۷۱
						۶۲,۳

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	دلیل تعدیل
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۹۷۰۰	۹۱۸,۴۵۸	۹۶۰,۰۰۰	۴۵٪	۹,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نگهداری تا سر رسید

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۲۶,۵۶۲,۳۱۷	۲۶,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۱۰
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۲۵
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	(۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸)	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
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

۹- 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹,۲۶۳,۳۶۸	(۹,۲۶۳,۳۶۸)	۰
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۷۷,۷۱۱,۱۱۹	(۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹)	۰
۱۳۱,۰۲۴,۰۸۰	۸۶,۹۷۴,۴۸۷	(۲۱۷,۹۹۸,۵۶۷)	۰

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۱۰- 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 ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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	۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴	مدیر صندوق
۳۸,۰۸۲,۱۰۸	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	متولی صندوق
۳۰,۴۶۵,۸۲۰	۳۹,۲۳۲,۸۶۲	حسابرس صندوق
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		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۷۹۶,۳۵۲,۷۷۲	۵,۱۲۶	۱۳۹,۰۲۱,۲۸۶,۸۲۹	۱۱۴,۱۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۸۹۰,۶۵۸,۰۹۲	۹۵,۰۰۰	۱۱۵,۷۳۷,۳۶۵,۴۷۳	۹۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲	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 شرکتهای 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶,۰۸۲,۲۴۵	۱۲,۰۱۸,۲۴۷,۴۷۵	۱۲,۵۶۴,۸۲۶,۱۵۱	۴۷,۹۵۲,۸۰۹	(۵۹۴,۵۴۱,۴۸۵)	(۹۳,۶۶۲,۴۳۹)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۴۳۵,۶۰۸	۱,۸۷۴,۱۲۸,۷۷۱	۱,۵۳۸,۰۵۶,۸۴۱	۷,۴۷۷,۷۶۶	۲۲۸,۵۹۴,۱۶۴	۷۴,۳۹۷,۹۸۹
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۶۶۸,۲۳۱	۳,۸۵۵,۲۴۴,۷۱۶	۳,۷۰۲,۳۱۱,۳۹۸	۱۵,۳۸۲,۴۱۰	۱۳۷,۵۵۰,۹۰۸	۳۰۷,۳۸۸,۶۱۹
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۴,۴۶۵,۸۳۰	۱۷,۶۰۰,۴۰۳,۴۹۰	۱۵,۶۲۸,۱۵۸,۴۴۲	۷۰,۲۳۵,۵۸۵	۱,۹۰۲,۰۱۹,۴۶۲	۲۱,۷۷۲,۰۸۱
جمع	۳۵,۳۴۸,۰۲۴,۴۵۲	۳۵,۳۴۸,۰۲۴,۴۵۲	۳۳,۴۲۳,۳۶۲,۸۳۲	۱۴۱,۰۳۸,۵۷۰	۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰	۳۱۰,۸۹۶,۳۵۰

۱-۲- سود حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۵۳۰	۱,۴۸۹,۶۸۲,۹۷۰	۱,۴۲۰,۱۳۴,۶۳۵	۱۰,۸۰۰,۲۰۰	۶۸,۴۶۸,۳۱۵	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۲۸۰۰	۲,۷۷۴,۲۴۸,۹۷۰	۲,۵۷۷,۸۶۷,۸۰۰	۷۲۸,۰۸۰	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۳۶۶۹۰	۲۹,۸۳۱,۸۲۳,۹۸۶	۲۶,۶۸۶,۶۲۸,۷۳۸	۲۱,۶۲۸,۰۷۱	۳,۱۳۳,۵۶۷,۱۷۷	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	۲۱۲۵	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۰۹,۶۶۲	۰	۱۲۴,۵۹۰,۳۳۸	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷	۱۶۰۶	۱,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۶۹۸,۶۶۸	۱,۱۶۴,۳۵۰	۱۰۲,۱۳۶,۹۸۲	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷	۴۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۸,۸۶۴,۸۵۲	۰	۵۱,۱۳۵,۱۴۸	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۷,۸۶۱,۷۹۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۲۴,۹۸۸
جمع	۴۱,۸۲۶,۷۵۵,۹۲۶	۴۱,۸۲۶,۷۵۵,۹۲۶	۳۸,۱۳۶,۶۰۴,۳۵۵	۲۴,۶۰۰,۵۲۱	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	۱,۳۳۸,۲۳۱,۱۸۰

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	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۰,۶۴۲,۱۳۴,۷۲۷
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار یا درآمد ثابت فرابورسی	۱۵-۲	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶
جمع	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳	(۸,۵۹۵,۵۹۲,۲۹۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۲,۷۷۱,۱۰۱	۲۵,۹۳۸,۱۰۶,۱۳۰	۲۶,۱۵۹,۶۵۴,۴۶۲	۱۰۳,۴۹۳,۰۴۳	(۳۲۵,۰۴۱,۳۷۵)	(۵,۱۸۱,۵۸۴,۹۲۱)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۴,۶۷۰,۶۱۳	۶,۴۰۳,۴۱۰,۴۲۳	۵,۷۱۵,۴۳۷,۲۳۷	۲۵,۵۴۹,۶۰۸	۶۶۲,۴۲۳,۵۷۸	(۲۵۴,۲۷۸,۴۸۴)
لیزینگ صنعت و معدن	۵۶۸,۴۱۸	۶۹۱,۷۶۴,۷۰۵	۸۵۴,۷۰۸,۵۲۴	۲,۷۶۰,۱۴۱	(۱۶۵,۷۰۳,۹۶۰)	۸۰۸,۷۲۵,۷۱۹
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۴۰,۷۸۳,۶۸۹	۱۹۲,۴۹۹,۰۱۲,۰۷۹	۱۸۱,۲۶۰,۴۹۴,۵۳۷	۷۶۸,۰۷۱,۰۵۸	۱۰,۴۷۰,۴۴۶,۴۸۴	(۲۴,۹۱۹,۰۳۴)
	۲۲۵,۵۳۲,۲۹۳,۳۳۷	۲۱۳,۹۹۰,۲۹۴,۷۶۰	۸۹۹,۸۷۳,۸۵۰	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷	(۴,۶۵۲,۰۵۶,۷۲۰)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی شش ماه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰۲۶	۱۲,۵۰۹	۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۴,۰۸۸,۷۴۱	۶,۷۵۱,۲۰۰	(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)	(۱۵,۹۱۱,۲۵۸)
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۹,۷۰۰	۲۵,۰۹۳,۶۵۰,۳۰۸	۲۰,۷۳۶,۱۴۳,۳۲۵	۱۸,۱۹۲,۸۹۶	۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷	(۳,۹۲۸,۸۴۹,۹۲۴)
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۵۰۸	.	.	.	.	.	۱,۲۲۵,۶۰۶
	۳۴,۴۰۵,۶۵۰,۳۰۸	۳۰,۴۲۰,۲۳۲,۰۶۶	۲۴,۹۴۴,۰۹۶	۲۴,۹۴۴,۰۹۶	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶	(۳,۹۴۳,۵۳۵,۵۷۶)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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	-	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲,۶۸۲,۰۶۹	۲۳۰	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰	-	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	۴۰,۲۲۲,۶۳۱	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	۳۵۴,۸۳۵,۴۲۶

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷-۱- 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	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	-	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۲۵۳,۳۵۶,۰۲۱

اوراق مشارکت :
مشارکت دولت با شرایط
خاص ۱۴۰۰/۱۰/۲۶

۱۷-۲- 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 سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۱۰	۸۱,۰۴۱	-	۸۱,۰۴۱	-
متعدد	-	۹۰	۱۸۵,۳۳۲,۱۶۱	-	۱۸۵,۳۳۲,۱۶۱	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷
			۱۸۵,۳۱۳,۳۰۲	-	۱۸۵,۳۱۳,۳۰۲	۳۷۵,۸۲۳,۵۰۷

سپرده بانکی:
بانک سامان ۲-۲۵۶۱۷۴-
۸۱۰-۸۴۸
بانک سامان ۱-۲۵۶۱۷۴-
۸۱۰-۸۴۹

۱۸-سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۶۳,۷۵۰,۱۲۸	۱۹۰,۵۵۵,۸۰۰	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	-
۲۶,۵۶۳,۳۱۷	۲۶,۶۲۱,۲۶۴	۵۸,۹۴۷	-
۱۹۰,۳۱۲,۴۴۵	۲۱۷,۱۷۷,۰۶۴	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	-

درآمد سود سهام دریافتی ۱۸-۱
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 سال 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۳.۲	ممتاز و عادی	۳,۱۵۸	۱.۵۱٪	ممتاز و عادی	۳,۱۵۸	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۲۴.۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	۲۰.۳۶٪	ممتاز و عادی	۴۲,۵۶۸	موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۲۴.۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۳	۱۱.۶۱٪	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۴	موسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس
۲۴.۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۵	۱۱.۶۱٪	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۵	موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس
۲۴.۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	۴۱.۴۶٪	ممتاز و عادی	۸۶,۶۹۹	موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۱۰۰		۱۰۰,۱۲۶	۸۶.۵۴٪		۱۸۰,۹۷۴	جمع		

۲۴- 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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)
			۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴		(۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۹,۹۹۹,۹۷۰		(۳۹,۲۳۲,۸۶۲)
شرکت سبد گردان آسمان	متولی (سابق)		۹۹,۹۹۹,۷۸۰		(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزده کلان	متولی (فعالی)				

۲۵- 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 صورت های 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶- 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
-	-	-	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
-	-	-	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
	۲.۹۵	۱.۱۹	نسبت جاری
۰.۲۷		۰.۸۴	نسبت بدهی و تعهدات