



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 دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ 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	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	علی اصغر فرخ	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

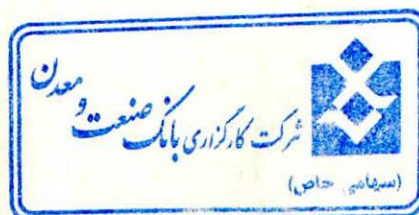
در تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	یادداشت	دارایی ها
۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۲۶۵,۳۹۶,۰۹۴,۹۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۲۰,۶۷۳,۳۳۶,۸۵۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	۲۴,۷۱۷,۲۹۷,۸۲۲	۷	حسابهای دریافتی
(۳۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)	۲,۰۰۴,۷۷۳,۱۳۲	۸	جاری کارگزاران
.	۸۰,۶۵۴,۰۳۳	۹	سایر دارایی ها
۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۲۷,۲۶۱,۱۵۵,۹۱۲	۱۰	موجودی نقد
۲۵۶,۴۸۴,۶۷۶,۷۰۲	۳۴۰,۱۳۳,۳۱۲,۷۰۵		جمع دارایی ها

بدهی ها

۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	۱,۸۲۲,۸۰۰,۰۲۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۳۶۶,۶۶۲,۰۳۴	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۷۲۶,۰۲۴,۴۰۰	۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷		جمع بدهی ها
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۳۳۷,۹۴۳,۸۵۰,۶۴۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۲۱۸,۲۸۸	۱,۴۷۵,۰۲۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

درآمد ها	یادداشت	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۶,۱۹۷,۴۶۵,۰۰۳	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۶,۸۵۲,۶۶۴,۵۶۷	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳
سود سهام	۱۶	.	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۱۳,۸۰۰,۸۷۸	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱
سایر درآمدها	۱۸	۴۰۴,۰۵۱,۵۲۲	۲۶,۸۶۴,۶۱۹
جمع درآمدها		۶۳,۵۶۷,۹۸۱,۹۷۰	۴۸,۰۰۴,۸۳۰,۹۹۵
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۴۵,۴۶۳,۱۶۱)	(۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۶,۳۲۰,۴۶۳)	(۳۴۳,۳۲۰,۴۷۷)
جمع هزینه ها		(۳۸۱,۷۸۳,۶۲۴)	(۱,۹۲۹,۳۰۹,۰۹۱)
سود(زیان) خالص		۶۳,۱۸۶,۱۹۸,۳۴۶	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		۱۸/۷۵٪	۱۸/۳۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۲۲/۴۸٪	۳۸/۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۰۸,۹۸۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال	.	.	.	.	.
سود(زیان) خالص دوره سال	.	۶۳,۱۸۶,۱۹۸,۳۴۶	.	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	.
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۱	.	.	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره سال		۲۲۹,۱۱۱	۲۳۷,۹۴۳,۸۵۰,۶۴۸	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲
سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال					
خالص دارایی های پایان سال					
بازده سرمایه گذاری					
بازده میانگین سرمایه گذاری					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

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.

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 توسعه صنعت و تجارت، 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

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

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	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳,۰۰۰	۳٪
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
جمع		۹۵,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شریعتی قلهک کوچه شریف پلاک ۵.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی.

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 دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۴-کارمزد ارکان و تصفیه

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

ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰,۰۰۰۱۵) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی 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 ۱۰۰ 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

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 خریدوفروش 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- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ این امیننامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	واتی	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	وصنعت	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری مس سرچشمه	سرچشمه	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۷-۲- باید همواره سفارش های خریدوفروش 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 باشد.

ب (به گونه ای که حجم سفارش های خریدوفروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.
و 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.

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

۷-۴-۱- 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.
۷-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۷-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، 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 بر اساس 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 دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۱/۲۵		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال
سرمایه گذاری ها	۳۰,۴۰۴,۷۹۱,۹۹۲	۳۳,۹۱۳,۲۱۴,۵۷۰	۹/۹۷٪	۳۲,۲۱۲,۴۷۳,۹۰۲
سایر واسطه گری های مالی	۵۲۳,۰۶۸,۸۶۵	۵۴۵,۸۷۴,۷۴۹	۰/۱۶٪	۶۸۹,۰۰۴,۵۶۴
محصولات شیمیایی	۱۷۰,۹۸۰,۶۴۳,۱۹۱	۲۳۰,۹۳۷,۰۰۵,۶۳۴	۶۷/۹۰٪	۱۹۱,۷۳۰,۹۴۱,۰۲۱
	۲۰۱,۹۰۷,۵۰۴,۰۴۸	۲۶۵,۳۹۶,۰۹۴,۹۵۳	۷۸/۰۳٪	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۰۱/۲۵		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت:							
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۹۶	۰	۱۳,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۱۸۴,۸۳۸,۲۳۶	۳/۳	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۹/۸
مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۰۰۱۴۰۰	۱۷	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۱۷,۰۵۸	۹,۴۸۸,۴۹۸,۶۱۷	۲/۸	۹,۵۷۳,۹۶۴,۹۱۱	۳/۷
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰/۰	۰	۰/۰
		۲۲,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۱۷,۰۵۸	۲۰,۶۷۳,۳۳۶,۸۵۳	۶/۱	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۱۳/۵

۷ - حسابهای دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	۱۳۹۸/۰۱/۲۵		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی:					
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام دریافتنی	۲۵	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸	(۱۰۱,۷۸۶,۸۶۶)	۲۴,۷۱۷,۲۹۷,۸۲۲	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰
		۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸	(۱۰۱,۷۸۶,۸۶۶)	۲۴,۷۱۷,۲۹۷,۸۲۲	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۱/۲۵				نام شرکت کارگزاری: کارگزاری بانک صنعت و معدن
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)	۴۹,۵۴۱,۵۳۴,۱۳۱	(۲۰,۰۵۶,۸۶۱,۳۳۸)	۲,۰۰۴,۷۷۳,۱۳۲	

۹- سایر دارائیه

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.

۱۳۹۸/۰۱/۲۵				مخارج نرم افزار
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹۵,۸۰۰,۵۱۸	(۱۵,۱۴۶,۴۸۵)	۸۰,۶۵۴,۰۳۳	
۰	۹۵,۸۰۰,۵۱۸	(۱۵,۱۴۶,۴۸۵)	۸۰,۶۵۴,۰۳۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۲۵		بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
۷,۱۹۱,۲۷۴,۸۷۱	۳۴۹,۶۰۷,۲۱۲	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۲۰,۰۰۹,۹۴۱,۰۴۱	۹,۹۴۱,۰۴۱	بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۹,۹۴۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۰۰۰	
۲۷,۲۶۱,۱۵۵,۹۱۲	۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۳۸,۸۶۸,۶۴۴	۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴	مدیر صندوق
۳۸,۷۲۵,۹۴۳	۳۱,۹۴۵,۱۳۶	متولی صندوق
۴۵,۲۰۵,۴۳۶	۳۹,۲۳۲,۸۶۲	حسابرس صندوق
۱,۸۲۲,۸۰۰,۰۲۳	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۸۰,۰۰۰	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۸۳,۱۹۳,۰۸۷	۷۷,۷۱۱,۱۱۹	بدهی بابت نرم افزار
۰	۹,۲۶۳,۳۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۲,۴۸۸,۹۴۷	۱۶۱,۷۳۳,۰۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۶۶,۶۶۲,۰۳۴	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
۱۳۴,۱۱۱	۱۹۷,۸۱۶,۷۲۵,۳۱۸	۱۱۴,۱۱۲
۹۵,۰۰۰	۱۴۰,۱۲۷,۱۲۵,۳۳۰	۹۵,۰۰۰
۲۲۹,۱۱۱	۳۳۷,۹۴۳,۸۵۰,۶۴۸	۲۰۹,۱۱۲
		ریال
		۱۳۹,۰۲۱,۲۸۶,۸۲۹
		۱۱۵,۷۳۷,۳۶۵,۴۷۳
		۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۴-۱	۶,۲۰۵,۱۱۰,۴۵۱	۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۴-۲	(۷,۶۴۵,۴۴۸)	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
	۶,۱۹۷,۴۶۵,۰۰۳	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۲,۲۷۵,۹۴۶	۲۳,۱۶۹,۷۸۹	۱,۳۳۱,۵۵۴,۲۶۵	(۵۹۴,۵۴۱,۴۸۵)
۲,۱۱۶,۷۱۲	۱۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۴,۷۶۷	۵۹,۸۰۸	۱,۲۶۵,۴۲۵	۳۲۸,۵۹۴,۱۶۴
۸۶۶,۵۰۰	۳۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۸۹۸,۸۳۶	۱,۴۶۱,۱۱۳	۷۲,۸۴۰,۰۵۱	۱۳۷,۵۵۰,۹۰۸
۵۸,۰۹۵,۹۰۸	۳۹,۴۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۳,۲۲۳,۹۱۳	۱۱۷,۴۲۵,۳۷۷	۴,۷۹۹,۴۵۰,۷۱۰	۱,۹۰۲,۰۱۹,۴۶۳
۳۵,۶۱۸,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۶۱۸,۲۹۰,۰۰۰	۲۹,۲۷۱,۰۶۲,۴۶۲	۱۴۲,۱۱۶,۰۸۷	۶,۲۰۵,۱۱۰,۴۵۱	۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰

سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
لیزینگ صنعت و معدن
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
جمع

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۴۳۰	۱۴,۰۷۵,۵۶۵,۰۰۰	۱۴,۰۷۳,۰۰۵,۶۶۶	۱۰,۲۰۴,۷۸۲	(۷,۶۴۵,۴۴۸)	۳,۱۲۳,۵۶۷,۱۷۷
.	.	.	.	.	۶۸,۴۶۸,۳۱۵
.	.	.	.	.	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰
.	.	.	.	.	۱۲۴,۵۹۰,۳۳۸
.	.	.	.	.	۱۰۲,۱۳۶,۹۸۲
.	.	.	.	.	۵۱,۱۳۵,۱۴۸
۱۴,۰۷۵,۵۶۵,۰۰۰	۱۴,۰۷۳,۰۰۵,۶۶۶	۱۴,۰۷۳,۰۰۵,۶۶۶	۱۰,۲۰۴,۷۸۲	(۷,۶۴۵,۴۴۸)	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰

اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۵۶,۸۶۷,۰۴۵,۳۱۸	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷
۱۵-۲	(۱۴,۳۸۰,۷۵۱)	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶
	۵۶,۸۵۲,۶۶۴,۵۶۷	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵				
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	
۴,۶۰۱,۱۰۱	۲۷,۱۴۷,۵۳۴,۱۵۵	۲۱,۴۹۹,۸۱۱,۴۲۸	۱۰۸,۳۱۸,۶۶۱	۵,۵۳۹,۴۰۴,۰۶۶	(۳۲۵,۰۴۱,۳۷۵)	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲,۹۹۳,۹۰۱	۶,۹۰۱,۵۳۶,۲۰۶	۶,۴۵۰,۶۰۷,۵۶۶	۲۷,۵۳۷,۱۲۹	۴۲۳,۳۹۱,۵۱۱	۶۶۲,۴۲۳,۵۷۸	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۵۰۹,۹۵۶	۵۴۸,۰۶۱,۵۱۴	۴۲۳,۸۹۱,۵۹۰	۲,۱۸۶,۷۶۵	۱۲۱,۹۸۳,۱۵۹	(۱۶۵,۷۰۳,۹۶۰)	لیزینگ صنعت و معدن
۵۰,۹۳۰,۵۸۳	۲۳۱,۸۶۲,۱۳۵,۵۵۵	۱۸۰,۱۵۴,۷۳۹,۰۵۱	۹۲۵,۱۲۹,۹۲۱	۵۰,۷۸۲,۲۶۶,۵۸۳	۱۰,۴۷۰,۴۴۶,۴۸۴	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۶۶,۴۵۹,۲۶۷,۴۳۰	۲۰۸,۵۲۹,۰۴۹,۶۳۵	۱۰۶۳,۱۷۲,۴۷۷	۵۶,۸۶۷,۰۴۵,۳۱۸	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵				
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	
۹,۷۰۰	۹,۱۱۵,۰۹۰,۰۰۰	۹,۳۰۵,۲۴۸,۸۰۰	۶,۶۰۸,۴۴۰	(۱۹۶,۷۶۷,۲۴۰)	(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)	مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۱۲,۵۰۰	۱۱,۱۹۲,۹۵۳,۱۲۸	۱۱,۰۰۲,۴۵۱,۷۴۸	۸,۱۱۴,۸۹۱	۱۸۲,۳۸۶,۴۸۹	۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰
جمع:	۲۰,۳۰۸,۰۴۳,۱۲۸	۲۰,۳۰۷,۷۰۰,۵۴۸	۱۴,۷۲۳,۳۳۱	(۱۴,۳۸۰,۷۵۱)	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

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
سال مالی منتهی به	بیست و پنج روزه منتهی به						
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۲۵						
رماه گزاری آتیه دماوند	•	•	•	•	•	ریال	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲
رماه گزاری صنعت و معدن	•	•	•	•	•	ریال	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰
یزینگ صنعت و معدن	•	•	•	•	•	ریال	۵۲,۵۸۲,۵۷۹
رماه گزاری صنایع شیمیایی ایران	•	•	•	•	•	ریال	۲۳,۶۴۳,۵۵۷,۸۵۱
نم				•	•	ریال	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	بیست و پنج روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا لی الحساب	۱۷-۱	۱۱۱,۳۰۰,۹۴۷	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹
مود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲,۴۹۹,۹۳۱	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲
جمع		۱۱۳,۸۰۰,۸۷۸	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵					
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	۱۱۱,۳۰۰,۹۴۷	۰	۱۱۱,۳۰۰,۹۴۷	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹

اوراق مشارکت :
مشارکت دولت پاشا
خاص ۱۴۰۰/۱۰/۲۶

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
متعدد	-	۱۰	۰	۰	۰	۸۱,۰۴۱
متعدد	-	۱۰	۲,۴۹۹,۹۳۱	۰	۲,۴۹۹,۹۳۱	۱۸۵,۲۳۲,۱۶۱
متعدد	-	۱۰	۲,۴۹۹,۹۳۱	۰	۲,۴۹۹,۹۳۱	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵			
ارزش اسمی تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۱۵,۰۳۳,۱۶۶	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸	۴۰۴,۰۵۱,۵۲۲	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	۵۸,۹۴۷	۲۶,۸۶۴,۶۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۴۱۵,۰۳۳,۱۶۶	۲۴,۸۱۹,۰۸۴,۶۸۸	۴۰۴,۰۵۱,۵۲۲	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۵۸,۹۴۷	۲۶,۸۶۴,۶۱۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	۳۳۲,۷۰۹,۷۸۰	مدیر صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۶,۷۸۰,۸۰۷	متولی صندوق
۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۵,۹۷۲,۵۷۴	حسابرس صندوق
۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴	۳۴۵,۴۶۳,۱۶۱	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	
ریال	ریال	
۱۲۴,۲۹۱,۹۱۰	۲۰,۷۵۵,۸۹۶	هزینه تصفیه
۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹	۱۵,۵۶۴,۵۶۷	هزینه نرم افزار
۹,۲۶۳,۳۶۸	۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۴۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۲,۳۳۰,۴۷۷	۳۶,۳۲۰,۴۶۳	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بیست و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	
ریال	ریال	
۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور واحد ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۱/۲۵			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	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	۳,۰۰۰	ممتاز	۱/۳۱٪	۳,۰۰۰	ممتاز	۱/۴۳٪
			۱۵۸	عادی	۰/۰۷٪	۱۵۸	عادی	۰/۰۸٪
مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۰/۰۴٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱۹,۵۶۸	عادی	۸/۵۴٪	۱۹,۵۶۸	عادی	۹/۳۶٪
مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۰/۰۴٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱,۲۷۴	عادی	۰/۵۶٪	۱,۲۷۴	عادی	۰/۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۰/۰۴٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱,۲۷۵	عادی	۰/۵۶٪	۱,۲۷۵	عادی	۰/۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۰/۰۴٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۶۳,۶۹۹	عادی	۲۷/۸۰٪	۶۳,۶۹۹	عادی	۳۰/۴۶٪
وابسته به مؤسس	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران		۲۸,۱۳۸	عادی	۱۲/۲۸٪	۲۸,۱۳۸	عادی	۱۳/۴۶٪
جمع			۲۰۹,۱۱۲		۹۱٪	۲۰۹,۱۱۲		۱۰۰٪

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	۲۰۴,۳۶۳,۴۰۸	طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۲۵	(۲,۰۰۴,۷۷۳,۱۳۲)
			۳۳۲,۷۰۹,۷۸۰		۱,۷۳۸,۸۶۸,۶۴۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس		۵,۹۷۲,۵۷۴		۴۵,۲۰۵,۴۳۶
شرکت سید گردان آسمان	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۴,۶۵۷,۵۲۴		۳۶,۶۰۲,۶۶۰
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی (فعلی)		۲,۱۲۳,۲۸۳		۲,۱۲۳,۲۸۳

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 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 بیست و پنج روزه منتهی به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۸

۲۶- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳۰۵,۳۳۶,۲۷۷,۵۹۴	۲۳۶,۵۰۲,۸۳۴,۷۳۷	۳۴۰,۱۳۳,۳۱۲,۷۰۵	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۳۰۵,۳۳۶,۲۷۷,۵۹۴	۲۳۶,۵۰۲,۸۳۴,۷۳۷	۳۴۰,۱۳۳,۳۱۲,۷۰۵	جمع کل دارایی ها
۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	۲,۱۸۹,۴۶۲,۰۵۷	جمع کل بدهی ها
۳۱,۴۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۳,۶۱۱,۹۶۲,۰۵۷	۵,۳۳۱,۷۱۲,۰۵۷	۳,۳۵۸,۶۶۲,۰۵۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۵۷/۲۷	۱۰۱/۲۷	نسبت جاری
۰/۱۱		۰/۰۱	نسبت بدهی و تعهدات