



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 صورت‌های مالی دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

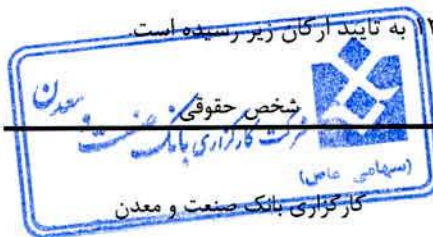
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	ارکان صندوق
	محمد مشاری	مدیر صندوق
	علی اصغر خرازمی	متولی صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران





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 صورتهای مالی دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۳	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری		مدیر صندوق
	علی اصغر کرج	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق



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

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۲۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورتهای مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم میگردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری		مدیر صندوق
	علی اصغر	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۸۴,۵۹۲,۳۵۲,۵۳۶	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۲,۶۹۲,۳۹۱,۲۲۷	۳۵۹,۵۴۸,۲۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۶۵۲,۰۱۵,۶۱۵	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳
حساب های دریافتی	۸	۳۹۳,۳۴۷,۸۵۰	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰
موجودی نقد	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۰	۲۶۵,۵۵۰,۹۴۰	.
جمع دارایی ها		۷۹۹,۶۴۵,۶۵۸,۱۶۸	۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۸۱,۶۱۲,۳۱۱,۱۲۲	۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۳۳۶,۴۲۸,۶۵۸	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۸۸۷,۴۹۷	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۶۶۵,۰۹۰,۶۱۷	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸
جمع بدهی ها		۸۵,۶۱۵,۷۱۷,۸۹۴	۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱
خالص دارایی ها	۱۵	۷۱۴,۰۲۹,۹۴۰,۲۷۴	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۵۵۰,۸۷۲	۱,۲۱۸,۲۸۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.


 شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
 (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

صورت سود و زیان				یادداشت	درآمدها:
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال		
ریال	ریال	ریال			
۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰	۲۵,۴۰۳,۶۱۰	۱۰۹,۲۰۱,۵۰۲,۱۱۱		۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳	(۲,۳۲۷,۳۰۴,۰۹۹)	۲۳۴,۶۵۴,۶۲۵,۰۴۹		۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲	۱,۵۷۸,۶۴۶,۳۲۰	۱,۷۰۵,۵۶۳,۹۴۴		۱۸	سود سهام
۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱	۴۴۵,۱۴۸,۹۴۴	۳۸۴,۲۶۹,۶۹۷		۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴		۲۰	سایر درآمدها
۴۸,۰۰۴,۸۳۰,۹۹۵	(۲۵۱,۲۴۰,۶۰۶)	۳۴۶,۴۳۳,۶۴۶,۱۵۵			جمع درآمدها
هزینه:					
(۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴)	(۲۱۸,۱۲۲,۱۵۹)	(۱,۸۹۹,۶۷۶,۱۰۸)		۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷)	(۸۲,۸۶۲,۹۴۶)	(۱۵۱,۱۹۲,۱۳۸)		۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۹۲۹,۳۰۹,۰۹۱)	(۳۰۰,۹۸۵,۱۰۵)	(۲,۰۵۰,۸۶۸,۲۴۶)			جمع هزینه ها
۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	(۵۵۲,۲۲۵,۷۱۱)	۳۴۴,۳۸۲,۷۷۷,۹۰۹			سود (زیان) خالص
۱۸.۴٪	(۰.۵۹)	۸۳.۸۴٪			بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۳۸.۹٪	(۰.۰۱)	۴۸.۳۶٪			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴	۱۰۰,۱۲۶	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۸۶	.	.	۷۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	.	(۵۵۲,۲۲۵,۷۱۱)	.	۳۴۴,۳۸۲,۷۷۷,۹۰۹	.	سود (زیان) خالص
۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	.	.	.	۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	.	تعدیلات
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲	۹۳,۱۳۴,۷۸۵,۱۵۳	۱۰۰,۱۲۶	۷۱۴,۰۲۹,۹۴۰,۲۷۹	۲۷۹,۹۱۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

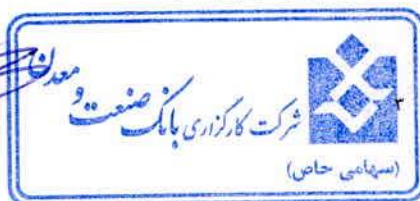
سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ با شماره ۴۲۷۱۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران 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 جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع در دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری 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 می‌کند:

۲-۱- اهداف و استراتژی های صندوق

با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه‌گذاری گروه آتیه دماوند، سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت، سرمایه‌گذاری 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 می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری 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.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳,۰۰۰	۳٪
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰	۲۴٪
جمع		۹۵,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. اساسنامه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ تغییر یافت و به صندوق اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد تبدیل شد.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 مالیات‌های مستقیم صندوق‌های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام‌های خود معاف می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق
کارمزد 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 حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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

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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود.

برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

۷-۱- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ این امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	وصنعت	۵ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	سرچشمه	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰

۷-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش 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 آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

ج) به گونه‌ای 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 می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند 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 می‌شود.

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 می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سایر واسطه گریهای مالی	۷۳۸,۹۶۶,۸۴۹	۹۲۸,۹۸۸,۰۱۵	۰/۱۲٪	۸۵۵,۰۱۴,۵۹۰	۶۸۹,۰۰۴,۵۶۴	۰/۰۰۲۲۲۶۳۷۵
سرمایه گذاریها	۵۵,۴۲۰,۷۲۴,۵۲۰	۶۶,۰۵۷,۶۳۵,۰۸۹	۸/۲۶٪	۳۵,۲۹۰,۳۷۴,۰۱۱	۳۲,۲۱۲,۴۷۲,۹۰۲	۰/۱۱۳۴۸۳۵۳
محصولات شیمیایی	۳۹۴,۰۳۳,۵۰۸,۳۵۳	۶۱۷,۶۰۵,۷۲۹,۴۴۲	۷۷/۲۳٪	۱۸۱,۲۶۰,۵۸۴,۶۷۶	۱۹۱,۷۳۰,۹۴۱,۰۲۱	۰/۶۷۵۱۹۳۱۶۵
جمع	۴۵۰,۱۹۳,۱۹۹,۷۲۲	۶۸۴,۵۹۲,۳۵۲,۵۳۶	۸۵/۶۱٪	۲۱۷,۴۰۵,۹۷۲,۲۷۷	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۷۹/۱۱٪
	۲۳۴,۳۹۹,۱۵۲,۸۱۴					

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپردههای بانکی	۱۰۲,۶۹۲,۳۹۱,۲۲۷	۳۵۹,۵۴۸,۲۵۳

		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال	
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱-۲۵۶۱۷۴	کوتاه مدت	•	•	۱۰۱,۹۱۷,۷۰۵,۰۹۹	۳۵/۸۹٪	۳۴۹,۶۰۷,۲۱۲	۰/۱۱۲٪
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲-۲۵۶۱۷۴	کوتاه مدت	•	•	۷۷۴,۶۸۶,۱۲۸	۰/۲۷٪	۹,۹۴۱,۰۴۱	۰/۰۰٪
جمع				۱۰۲,۶۹۲,۳۹۱,۲۲۷	۳۶/۱۶٪	۳۵۹,۵۴۸,۲۵۳	۰/۱۱۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۱۱,۶۵۲,۰۱۵,۶۱۵
۷-۱	
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۱۶	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۲۵۳)	۰	۴۴۹,۶۷۳,۷۴۷	۰.۰۶٪
۱۳۹۸/۰۱/۱۶	۰	۱۳۹,۸۱۰,۰۱۶	۱۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۰,۰۴۵,۹۵۳	۰	۱۱,۳۰۲,۳۳۸,۳۶۸	۱.۴۰٪
استادخرانه ۱۳ بوجه ۹-۶	۹۸۱۰۱۶						
استادخرانه ۱۴ بوجه ۹-۶	۹۸۱۰۱۶						
استادخرانه ۱۵ بوجه ۹-۶	۹۸۱۰۱۶						
استادخرانه ۱۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۲۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۳۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۴۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۵۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۶۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۷۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۸۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۹۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۰۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۱۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۲۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۳۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۴۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۵۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۶۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۳ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۴ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۵ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۶ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۷ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۸ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۷۹ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۸۰ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۸۱ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استادخرانه ۱۸۲ بوجه ۹-۶	۹۸۰۸۲۰						
استاد							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تأسیس 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس سه سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۰۰۵,۴۵۰	(۷۷۲,۸۰۰)	۶,۷۷۸,۲۵۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۲۵۹,۵۴۵,۴۹۰	(۴۴,۷۲۲,۹۲۰)	۳۰۴,۲۶۸,۴۱۰	۰	مخارج نرم افزار
-	۲۶۵,۵۵۰,۹۴۰	(۴۵,۴۹۵,۷۲۰)	۳۱۱,۰۴۶,۶۶۰	۰	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال		
۹,۹۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جاری- ۲- ۲۵۶۱۷۴۰- ۴۰- ۸۴۹- سامان
۹,۹۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴	۳,۲۵۹,۴۷۸,۹۶۴	متولی
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۵۴,۴۵۱,۹۲۰	حسابرس
۳۹,۲۳۲,۸۶۲	۲۲,۲۱۷,۷۷۴	مدیر ثبت
.	۲۸۰,۰۰۰	جمع
۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	۳,۳۳۶,۴۲۸,۶۵۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۱,۸۸۷,۴۹۷	جمع
.	۱,۸۸۷,۴۹۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۱,۷۳۳,۰۵۱	۲۵۱,۵۰۴,۹۰۳	ذخیره تصفیه
۷۷,۷۱۱,۱۱۹	۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	نرم افزار صندوق
۹,۲۶۳,۳۶۸	۱۶,۰۴۱,۶۱۸	مخارج مجامع
۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۶۶۵,۰۹۰,۶۱۷	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۹,۰۲۱,۲۸۶,۸۲۹	۱۱۴,۱۱۲	۴۷۱,۶۹۷,۰۸۲,۱۱۰	۱۸۴,۹۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۵,۷۳۷,۳۶۵,۴۷۳	۹۵,۰۰۰	۲۴۲,۳۳۲,۸۵۸,۱۶۵	۹۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲	۷۱۴,۰۲۹,۹۴۰,۲۷۴	۲۷۹,۹۱۶	جمع

۱۳۹۸ خرداد ۳۱ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

نام کتاب: توضیح و تفسیر کتب مشهور

۱۵- سوئد فریق اوراق بیجاں

ရဲအောင်

12/2/1921

דער שולחן ערוך זאל זיין

1398/12/24 : تاریخ ثبت

حاجتہ برہمہ سہاسی اور سہاسی (۱۹۱۹ء)

(1-4)

AYJ-11-VVY-1

(44.44.44)

1. 11/11/11

سید احمد علی خان

15-2

771,744,575

01.1.1.1.1

7940001.0.

[illegible][illegible]

بسم الله الرحمن الرحيم

[illegible]

三

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۳۴,۳۹۹,۱۵۳,۸۱۱	(۱,۸۶۳,۰۴۱,۲۸۳)	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت و اجاره	۲۵۵,۴۷۲,۲۳۸	(۴۶۴,۲۶۲,۸۱۶)	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶
جمع	۲۳۴,۶۵۴,۶۲۵,۰۴۹	(۲,۳۲۷,۳۰۴,۰۹۹)	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۰۱,۱۰۱	۱۵,۷۱۲,۷۵۹,۹۱۵	(۶,۲۵۵,۷۶۳,۶۱۳)	(۶۲,۶۹۳,۹۱۲)	۹,۳۹۴,۳۰۲,۳۹۰	(۲,۴۱۹,۳۷۸,۹۱۷)	(۳۲۵,۰۴۱,۳۷۵)
۱۰,۱۳۵,۷۹۹	۴۳,۷۰۵,۵۶۵,۲۸۹	(۴۵,۱۳۴,۸۴۶,۳۰۰)	(۱۷۴,۳۸۵,۲۰۶)	(۱۶۰,۳۶۶۶,۲۱۷)	-	-
۵۰,۹۳۰,۵۸۲	۶۲۰,۰۷۹,۸۲۸,۰۲۵	(۳۹۴,۰۲۳,۵۰۸,۳۵۳)	(۳,۴۷۴,۱۱۸,۵۹۴)	۲۲۳,۵۷۲,۲۲۱,۰۷۸	۴۶۴,۵۴۷,۶۲۷	۱۰,۴۷۰,۴۴۶,۴۸۴
۲,۹۹۳,۹۰۱	۶,۹۰۳,۹۳۵,۷۰۶	(۴,۰۳۰,۱۱۴,۶۰۷)	(۲۷,۵۴۶,۷۰۳)	۲,۸۴۶,۲۷۴,۳۹۶	۱۴۹,۱۲۲,۲۲۱	۶۶۲,۴۲۳,۵۷۸
۵۰۹,۹۵۶	۹۳۲,۷۰۹,۵۲۴	(۷۳۸,۹۶۶,۸۴۹)	(۳,۷۲۱,۵۱۱)	۱۹۰,۰۲۱,۱۶۴	(۵۷,۳۴۲,۲۲۴)	(۱۶۵,۷۰۳,۹۶۰)
جمع	۶۸۷,۳۳۴,۸۱۸,۴۵۹	(۴۵۰,۱۹۳,۱۹۹,۷۲۲)	(۲,۷۴۲,۴۶۵,۹۲۶)	۲۳۴,۳۹۹,۱۵۳,۸۱۱	(۱,۸۶۳,۰۴۱,۲۸۳)	۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰	۴۵۰,۰۰۳,۵۰۰	(۴۳۹,۸۱۹,۶۳۷)	(۲۲۶,۲۵۳)	۹,۸۵۷,۶۱۰	-	-
۱۲,۴۴۲	۱۱,۲۱۰,۴۶۵,۹۵۶	(۱۰,۸۵۶,۷۲۳,۷۴۰)	(۸,۱۲۷,۵۸۸)	۲۴۵,۶۱۴,۶۲۸	-	-
-	-	-	-	-	۸,۸۷۸,۷۵۹	(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)
-	-	-	-	-	(۵۷۷,۱۱۴,۰۳۰)	۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷
-	-	-	-	-	۱۰۳,۹۷۲,۴۵۵	-
جمع	۱۱,۶۶۰,۴۶۹,۴۵۶	(۱۱,۲۹۶,۵۴۳,۳۷۷)	(۸,۴۵۳,۸۴۱)	۲۵۵,۴۷۲,۲۳۸	(۴۶۴,۲۶۲,۸۱۶)	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶

استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱
استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱
مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰-۱۰-۲۶
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰-۹۸۰
استادخانه-م ۲ بودجه ۹۶-۶۱۲-۹۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متملقه	سود متملق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		نام شرکت
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۰,۶۱۱,۱۰۰	۱۸۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	(۳۰۴,۴۲۴,۰۵۶)	۱,۷۰۵,۵۷۳,۹۴۴	۱,۵۷۸,۶۴۶,۳۲۰	۱,۷۷۲,۲۷۳,۸۲۲	آتیة دملوند
							۶۱۲,۱۰۵,۸۷۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
							۵۳,۵۸۳,۵۷۹	لیزینگ صنعت و معدن
							۲۳,۶۴۳,۵۵۷,۸۵۱	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
							۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲	جمع

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۲۱-۱	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۴۲۷,۴۵۶,۶۶۸	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	سود اوراق مشارکت
۲۱-۲	۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	۱۷,۶۹۲,۲۷۶	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع	۳۸۴,۲۶۹,۶۹۷	۴۴۵,۱۴۸,۹۴۴	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		خالص سود اوراق
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۰۱/۲۶	-	۱۷	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	-	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۴۲۷,۴۵۶,۶۶۸	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹

اوراق مشارکت پورسی:

مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود خالص
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
-	-	درصد	۳,۵۷۳,۰۱۷	-	۳,۵۷۳,۰۱۷	۳,۵۷۳,۰۱۷	۱۷,۶۹۲,۲۷۶	۱۸۵,۳۱۳,۱۶۱
-	-	-	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	-	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	-	۸۱,۰۴۱
-	-	-	۳,۱۲۹,۵۴۴	-	۳,۱۲۹,۵۴۴	۳,۱۲۹,۵۴۴	-	-
-	-	-	۲۹,۴۹۷	-	۲۹,۴۹۷	۲۹,۴۹۷	-	-
-	-	-	۸۳,۷۷۹	-	۸۳,۷۷۹	۸۳,۷۷۹	-	-
جمع			۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	-	۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	۱۷,۶۹۲,۲۷۶	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲

کوتاه مدت-۱-۰۲۵۶۱۷۴-۸۱۰-۸۴۹-سامان
کوتاه مدت-۲-۰۲۵۶۱۷۴-۸۱۰-۸۴۹-سامان
کوتاه مدت-۳-۰۲۵۶۱۷۴-۸۱۰-۸۴۹-سامان
کوتاه مدت-۴-۰۲۵۶۱۷۴-۸۱۰-۸۴۹-سامان
کوتاه مدت-۵-۰۲۵۶۱۷۴-۸۱۰-۸۴۹-سامان
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴	۲۶,۸۰۵,۶۷۲	۲۶,۸۰۵,۶۷۲
۰	۵۸,۹۴۷	۵۸,۹۴۷
۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۲۶,۸۶۴,۶۱۹

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

سود سپرده بانکی

جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۴,۹۵۱,۵۵۰	۱۷۲,۲۵۹,۲۰۹	۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴
۲۲,۵۰۶,۷۸۴	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۸۰
۲۲,۲۱۷,۷۷۴	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	۷۹,۹۹۹,۹۷۰
۱,۸۹۹,۶۷۴,۱۰۸	۲۱۸,۱۲۲,۱۵۹	۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۹,۷۷۱,۸۵۱	۲۳,۵۱۰,۴۲۹	۱۲۴,۲۹۱,۹۱۰
۷۷۲,۸۰۰	۴,۸۴۶,۰۱۳	۹,۲۶۳,۳۶۸
۶۰,۲۸۷,۴۸۷	۵۴,۱۵۶,۵۰۴	۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹
۳۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰
۱۵۱,۱۹۲,۱۳۸	۸۲,۸۶۲,۹۴۶	۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	۰	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴
۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	۰	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			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			
۱.۴۳٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۱.۰۷٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰.۰۸٪	عادی	۱۵۸	۰.۰۶٪	عادی	۱۵۸			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۸.۲۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس
۹.۳۶٪	عادی	۱۹,۵۶۸	۶.۹۹٪	عادی	۱۹,۵۶۸			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۸.۲۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس
۰.۶۱٪	عادی	۱,۲۷۴	۰.۴۶٪	عادی	۱,۲۷۴			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۸.۲۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	مؤسس
۰.۶۱٪	عادی	۱,۲۷۵	۰.۴۶٪	عادی	۱,۲۷۵			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۸.۲۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس
۳۰.۴۶٪	عادی	۶۳,۶۹۹	۲۹.۲۶٪	عادی	۸۱,۸۹۳			
۱۳.۴۶٪	عادی	۲۸,۱۳۸	۱۰.۰۵٪	عادی	۲۸,۱۳۸		شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به مؤسس
۱۰.۰٪		۲۰۹,۱۱۲	۸۱٪		۲۲۷,۳۰۶			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماترید طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۸۱۶۱۲,۳۱۱,۱۲۲)	طی دوره مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(۸۱۶۱۲,۳۱۱,۱۲۲)	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳,۲۵۹,۴۷۸,۹۶۴)		۱,۸۵۴,۹۵۱,۵۵۰	مدیر صندوق	
(۳۶۶۰۲,۶۶۰)		۰	متولی	شرکت سیدگردان آسمان
(۲۲۵۰۶,۷۸۴)		۲۲,۵۰۶,۷۸۴		مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۲۲,۲۱۷,۷۷۴)		۲۲,۲۱۷,۷۷۴	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	مس سرچشمه	صنایع شیمیایی ایران	توسعه صنعت و تجارت	لیزینگ صنعت و معدن	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۶۵۰,۰۶۶,۰۰۶	۴۳,۵۳۱,۱۸۰,۰۸۴	۶۱۷,۶۰۵,۷۲۹,۴۳۲	۶,۸۷۶,۳۸۸,۹۹۹	۹۲۸,۹۸۸,۰۱۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۱,۶۵۲,۰۱۵,۶۱۵	.	.	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۱,۹۱۴,۸۴۵,۴۰۳	۷۷۴,۶۸۶,۱۲۸	۲,۴۷۵,۲۶۴	۱۹۲,۴۱۶	۱۹۲,۰۱۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
(۲۰۴,۴۵۰,۴۷۳)	.	(۱۶,۵۱۷,۸۷۱)	۶۱۷,۱۰۷,۲۶۹	(۲,۷۹۱,۰۷۵)	حسابهای دریافتی
۵۳,۴۱۰,۴۶۰	۵۱,۹۰۹,۰۹۸	۵۳,۴۱۰,۴۶۲	۵۳,۴۱۰,۴۶۰	۵۳,۴۱۰,۴۶۰	سایر دارایی ها
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	موجودی نقد
			۶۷۲,۹۰۰,۹۴۹	۳۰۵۷۸۱۷۲۹۰	جاری کارگزاران
۱۱۷,۴۱۳,۸۷۱,۳۹۶	۵۶,۰۵۹,۷۹۰,۹۲۵	۶۱۷,۶۴۵,۰۹۷,۲۸۷	۱۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۹۳	۴,۰۳۷,۶۱۶,۷۰۶	جمع دارایی

بدهی ها

(۷۷,۷۰۶,۱۸۷,۰۰۵)	(۲,۵۰۷,۲۲۸,۴۳۰)	(۱۱,۱۷۷,۶۱۳,۹۲۶)	.	.	جاری کارگزاران
(۲۶۹,۹۴۴,۵۱۰)	(۷۴,۹۹۷,۶۴۸)	(۲,۸۷۸,۳۳۳,۲۱۲)	(۹۰,۲۰۵,۵۵۵)	(۳۲,۸۵۵,۹۴۸)	پرداختی به ارکان صندوق
.	۹۶۴,۳۰۴	(۳,۸۵۱,۸۰۱)	.	.	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۳۹,۱۱۷,۳۹۹)	(۶۶,۷۰۲,۰۳۲)	(۱۸۸,۸۴۵,۵۵۰)	(۱۳۵,۸۷۲,۸۴۴)	(۱۲۴,۷۴۴,۵۷۷)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۷۸,۱۱۵,۲۴۸,۹۱۴)	(۲,۶۴۷,۹۶۳,۸۰۶)	(۱۴,۳۴۷,۵۴۴,۴۸۹)	(۲۲۶,۰۷۸,۳۹۹)	(۱۵۷,۶۰۰,۵۲۵)	جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

۳۹,۲۹۸,۶۲۲,۴۸۲	۵۳,۴۱۱,۸۲۷,۱۱۹	۶۰۳,۳۹۷,۵۵۲,۷۹۸	۱۴,۰۴۱,۹۲۱,۶۹۴	۳,۸۸۰,۰۱۶,۱۸۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۹۲۳,۱۹۶	۱,۰۱۵,۲۴۰	۴,۴۳۰,۵۸۹	۵۷۸,۴۵۱	۱۵۹,۸۴۲	

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	مس سرچشمه	صنایع شیمیایی ایران	توسعه صنعت و تجارت	لیزینگ صنعت و معدن	درآمد ها:
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۲۸,۶۸۱,۹۲۱	۱,۴۳۳,۰۶۲,۲۸۴	۱۰۴,۲۱۳,۳۴۴,۸۷۴	۹۸۹,۶۴۴,۹۹۵	۱۳۰,۱۷۷,۱۵۷	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۳۹۴,۳۰۲,۳۹۰	(۱,۳۴۸,۱۹۳,۹۷۹)	۲۲۳,۵۷۲,۲۲۱,۰۷۸	۲,۸۴۶,۲۷۴,۳۹۶	۱۹۰,۰۲۱,۱۶۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۰۵,۵۶۳,۹۴۴	-	-	-	-	سود سهام
۴۶,۹۰۹,۵۲۵	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۱۹۴,۵۰۰,۶۵۹	۲۳,۸۸۵,۵۴۵	۲۱,۴۱۴,۴۶۱	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۴۸۶,۶۵۸,۳۵۱	-	۱,۰۲۷,۰۰۳	سایر درآمدها
۱۳,۵۷۵,۴۵۷,۷۸۰	۱۸۲,۴۲۷,۸۱۲	۳۲۸,۴۶۶,۷۲۴,۹۶۲	۳,۸۵۹,۸۰۴,۹۳۶	۳۴۲,۶۳۹,۷۸۵	جمع درآمدها

هزینه ها:

(۱۲۱,۳۴۰,۱۷۴)	(۷۴,۶۶۹,۳۸۸)	(۱,۶۴۹,۲۳۶,۲۲۵)	(۴۳,۶۵۰,۰۸۵)	(۹,۴۳۸,۹۳۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۸,۵۸۵,۰۸۸)	(۱۴,۸۲۵,۱۲۵)	(۹۰,۳۷۴,۶۴۸)	(۱۲,۶۸۳,۹۲۶)	(۹,۴۷۳,۷۷۱)	سایر هزینه ها
(۱۳۹,۹۲۵,۲۶۲)	(۸۹,۴۹۴,۵۱۳)	(۱,۷۳۹,۶۱۰,۸۷۳)	(۵۶,۳۴۴,۰۱۱)	(۱۸,۹۱۲,۷۰۷)	جمع هزینه ها
۱۳,۴۳۵,۵۳۲,۵۱۸	۹۲,۹۳۳,۲۹۹	۳۲۶,۷۲۷,۱۱۴,۰۸۹	۳,۸۰۳,۴۷۰,۹۲۵	۳۲۲,۷۲۷,۰۷۸	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

چکسورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱									
آبیه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزینگ صنعت و معدن		توسعه صنعت و تجارت		مس سرچشمه	
تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها از واحد های سرمایه گذاری در ابتدای دوره سال	۲۲,۵۶۸	۲۲,۶۹۹,۷۲۸,۷۰۱	۱۱۷,۹۹۵	۲۷۰,۸۲۸,۷۲۲,۲۰۸	۲۲,۲۷۴	۳,۷۵۱,۴۱۲,۷۷۵	۲۴,۲۷۵	۱۹,۹۹۹	۱۰,۶۵۵,۲۰۱,۰۳۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	-	-	۱۸,۱۹۴	۱۸,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲,۶۱۱	۳۲,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
سودزبان خالص دوره سال	-	۱۳,۶۲۵,۵۳۲,۵۱۸	-	۳۲۶,۷۲۷,۱۱۴,۰۸۹	-	۳۳۲,۷۲۷,۰۷۸	-	-	۹۲,۸۳۳,۳۹۹
تغییرات ناشی از تفاوت صدور و ابطال خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری در پایان دوره سال	-	(۶,۸۳۶,۶۵۸,۷۳۷)	-	(۱۲,۴۶۲,۳۹۵,۴۹۹)	-	(۱۹۵,۱۲۳,۶۷۲)	-	-	۱۰۰,۵۲۶,۹۳۳,۷۹۰
	۲۲,۵۶۸	۲۹,۳۹۸,۶۲۲,۲۸۲	۱۳۶,۱۸۹	۶۰۳,۳۹۷,۵۵۳,۷۹۸	۲۲,۲۷۴	۳,۸۸۰,۰۱۶,۱۸۱	۲۴,۲۷۵	۵۲,۶۱۰	۵۲,۴۱۱,۸۲۷,۱۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۶- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۷۳۰,۹۳۵,۶۴۳,۰۸۹	۵۵۸,۵۶۹,۲۴۳,۲۰۶	۷۹۹,۶۴۵,۶۵۸,۱۶۸	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۷۳۰,۹۳۵,۶۴۳,۰۸۹	۵۵۸,۵۶۹,۲۴۳,۲۰۶	۷۹۹,۶۴۵,۶۵۸,۱۶۸	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
۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۴۵,۵۳۲,۰۲۴,۵۵۷	۷۷,۷۳۳,۲۵۵,۶۷۰	۱۰۲,۴۹۵,۷۱۷,۸۹۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۱۹	۷.۸۰	نسبت جاری
۰.۲۰		۰.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات