

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۱	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه 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 ۲۷ 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 خطرها، کنترلهای 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 مدیر صندوق گزارش نماید.



اظهار 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد ردیف ۸ بند ۶ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) 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	بدلیل عدم دسترسی به سیستم معاملاتی صندوق کنترل رعایت مفاد این ماده امکان پذیر نمی باشد.
۲	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 تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ ارائه نگردید.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشاء ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و کدال	دوره ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در تارنما بارگذاری نشده است و در کدال با تأخیر بارگذاری شده است.
۴	ماده ۵۵ اساسنامه	رعایت سقف مشخص شده توسط مجمع جهت رعایت میزان کل بدهیهای صندوق	در برخی از روزهای فعالیت صندوق
۵	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت مصوبات مجمع در خصوص تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع	مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰
۶	بند الف ۸-۴-۲ امیدنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری براساس لیست صدور در دو روز کاری بعد برای درخواست های ضروری که پس از ساعت ۱۶ ارائه شده باشد	عدم رعایت در خصوص درخواست صدور مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۰ ساعت ۱۶:۲۶
۷	کنترلی	اعمال تعدیلات لازم صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی	در خصوص سود سپرده های بانک سامان
۸	۳-۹ امیدنامه	محاسبه کارمزد ارکان بر مبنای درصدهای تعیین شده	کارمزد حسابرس بدستی شناسایی نمی شود.
۹	کنترلی	تسویه حساب با کارگزاری ظرف مهلت مقرر	عدم رعایت در برخی از روزهای فعالیت صندوق
۱۰	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	بارگذاری تصمیمات مجمع در تارنمای صندوق	مشروح تصمیمات اتخاذی در مجمع و لیست اسامی حاضرین در مجمع صندوق در تارنما بارگذاری نشده است.
۱۱	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر پس از ۲۰ روز کاری از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و کدال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ و شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با تأخیر در کدال و تارنما بارگذاری شده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی 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 ۶ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۶۶/۷۳ و ۰/۰۴ درصد طی یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.





۹) 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

۱۰) 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.



۶ بهمن ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

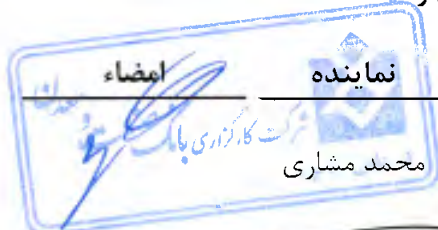
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .



شخص حقوقی

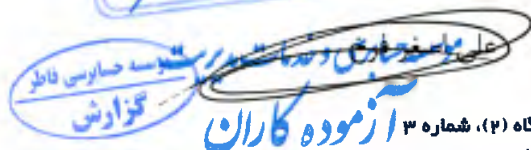
ارکان صندوق

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

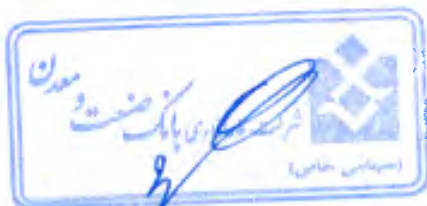
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۱,۲۰۵,۶۱۶,۷۲۳,۶۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۳,۳۳۷,۰۴۶,۸۸۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰	۵,۸۶۶,۹۱۱,۷۵۲	۷	حسابهای دریافتی
۰	۴,۵۰۶,۰۴۹,۴۳۵	۸	جاری کارگزاران
۰	۲۸۰,۰۴۳,۴۴۹	۹	سایر دارایی ها
۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۱۲,۹۵۱,۲۶۰,۵۸۲	۱۰	موجودی نقد
۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳	۱,۲۳۲,۵۵۸,۰۳۵,۷۳۷		جمع دارایی ها

بدهی ها

۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱	۰	۸	جاری کارگزاران
۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	۹,۲۷۹,۶۲۴,۲۹۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۸۷۹,۵۹۷,۱۶۹	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱	۱۰,۱۵۹,۲۲۱,۴۶۱		جمع بدهی ها
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۱,۲۳۲,۳۹۸,۸۱۴,۲۷۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۲۱۸,۲۸۸	۲,۸۴۰,۲۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



موسسه حاکمیتی فاندر
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

درآمد ها	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۳۵,۴۳۱,۱۴۷,۵۶۵	۶۷۰,۴۸۵,۹۷۷	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۴۶,۸۱۷,۰۴۸,۱۵۲	۷۰,۲۸,۴۲۰,۶۵۲	۱۴۶,۰۲۵,۹۸۸,۸۷۳
سود سهام	۱۶	۷,۱۵۹,۸۰۳,۸۸۲	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۹۱,۲۳۳,۰۶۲	۸۹۴,۳۱۹,۲۲۴	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱
سایر درآمدها	۱۸	۵۰۷,۰۰۲,۷۳۸	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۲۶,۸۶۴,۶۱۹
جمع درآمدها		۲۹۰,۳۰۶,۲۲۵,۳۹۹	۱,۰۳۹۳,۳۶۴,۳۷۱	۴۸,۰۰۴,۸۳۰,۹۹۵
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷,۸۴۴,۳۱۳,۴۰۶)	(۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷)	(۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۲۹,۲۴۷,۳۰۰)	(۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴)	(۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷)
جمع هزینه ها		(۸,۲۷۳,۵۶۰,۷۰۶)	(۶۳۱,۹۵۷,۶۶۱)	(۱,۹۲۹,۳۰۹,۰۹۱)
سود(زیان) خالص		۲۸۲,۰۳۲,۶۶۴,۶۹۳	۹,۷۶۱,۴۰۶,۷۱۰	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ^۱		۳۸,۹۵٪	۱۹,۳۷٪	۱۸,۳۷٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۳۸,۹۲٪	۲۱,۷۱٪	۳۸,۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (لا واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره سال	۲۰۹,۱۱۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۲۲۱,۲۶۶	۲۲۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص دوره سال	۰	۲۸۲,۰۳۲,۶۶۴,۶۹۳
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۱	۴۶۴,۳۴۱,۴۸۷,۲۸۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره سال	۴۳۰,۳۷۸	۱,۲۲۲,۳۹۸,۸۱۴,۲۸۱

سود(زیان) خالص: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و

ابطال

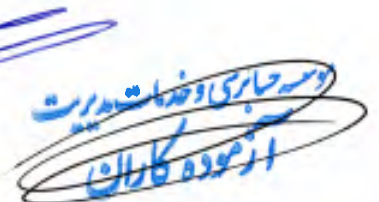
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱

خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

میانگین موزون وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 می‌باشد. مدت فعالیت صندوق مطابق با مجوز تاسیس و فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ می‌باشد.

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 متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که با هدف ایفای 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 شرکت‌های 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 سهام شرکت مس سرچشمه نیز اضافه گردیده است.

صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مدیر و مدیر ثبت 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 (سابق)، سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میزراحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

متولی صندوق (فعلی)، 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 قلعهک 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 اندازه گیری‌های 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 اندازه گیری می‌شود.

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 با 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 مثبت 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۴-۷-۱- 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

۴-۷-۲- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

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

۴-۷-۴-۱- 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.

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

۴-۷-۴-۳- 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.

۴-۸- اسانامه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۶ تغییر یافت و به صندوق اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد تبدیل شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)	۱,۷۴۰,۸۸۷,۶۲۲,۳۹۸	(۱,۷۳۶,۲۸۱,۵۷۲,۸۶۳)	۴,۵۰۶,۰۴۹,۴۳۵

کارگزاری بانک صنعت و معدن

۹- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۶,۷۷۸,۲۵۰	(۲,۸۲۶,۲۴۰)	۳,۹۵۲,۰۱۰
*	۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	(۱۲۱,۴۵۲,۶۵۷)	۲۷۶,۰۹۱,۴۳۹
*	۴۰۴,۳۲۲,۳۴۶	(۱۲۴,۲۷۸,۸۹۷)	۲۸۰,۰۴۳,۴۴۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
*	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۹,۶۰۷,۲۱۲	۲,۴۲۸,۰۴۵
۹,۹۴۱,۰۴۱	۳,۷۵۲,۵۶۹,۱۴۴
۹,۹۴۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۱۳۷,۷۷۷
*	۴۹۳,۳۱۶,۵۰۴
*	۵۷۶,۸۰۹,۱۱۲
۳۶۹,۴۸۸,۲۵۳	۱۲,۹۵۱,۲۶۰,۵۸۲

جاری-۲- ۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۳- ۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۴- ۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۵- ۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

کوتاه مدت-۱- ۲۵۶۱۷۴۰-۸۱-۸۴۹-سامان

کوتاه مدت-۲- ۲۵۶۱۷۴۰-۸۱-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴	۹,۱۴۹,۹۱۷,۷۷۱	متولی صندوق (سابق) - سبدگردان آسمان
۳۱,۹۴۵,۱۳۶	۳۶,۶۰۲,۶۶۰	متولی صندوق (فعلی) - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۲۹,۳۳۲,۸۶۲	۵۲,۳۳۳,۲۱۹	حسابرس صندوق
۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲	۹,۲۷۹,۶۲۴,۲۹۲	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت نرم افزار
۷۷,۷۱۱,۱۱۹	۲۹۷,۵۴۴,۰۹۶	هزینه برگزاری مجامع
۹,۲۶۳,۳۶۸	۱۶,۰۴۱,۶۱۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۶۱,۷۳۳,۰۵۱	۴۶۶,۰۱۱,۴۵۵	
۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸	۸۷۹,۵۹۷,۱۶۹	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۳۹,۰۳۱,۲۸۶,۸۲۹	۱۱۴,۱۱۲	۹۵۲,۵۷۱,۱۵۷,۲۹۵	۳۳۵,۳۷۸	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۵,۷۳۷,۲۶۵,۴۷۳	۹۵,۰۰۰	۲۶۹,۸۲۷,۶۵۶,۹۸۱	۹۵,۰۰۰	
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۰۹,۱۱۲	۱,۲۲۲,۳۹۸,۸۱۴,۲۷۶	۴۳۰,۳۷۸	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰	۴۸۲,۲۷۰,۳۲۵	۱۳۴,۷۴۹,۰۲۲,۹۳۸	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	۱۸۸,۳۱۵,۶۰۲	۶۸۲,۱۲۴,۶۲۷	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰	۶۷۰,۴۸۵,۹۲۷	۱۳۵,۴۳۱,۱۴۷,۵۶۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نعاد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲۵,۰۴۱,۳۷۵)	۲,۳۹۴,۲۵۶,۰۶۴	۸,۹۴۰,۸۸۰,۳۰۷	(۵۳,۲۷۳,۲۰۳)	(۴,۳۵۷,۵۲۶,۴۹۰)	۱۳,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰ سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۶۲,۴۲۳,۵۷۸	۶۸۷,۱۰۱,۱۷۸	۴,۳۸۷,۷۴۱,۲۹۵	(۳۲,۷۰۹,۱۴۸)	(۳,۷۷۷,۳۲۰,۹۲۹)	۸,۱۹۷,۷۸۱,۳۷۲	۲,۵۴۸,۲۶۹ سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۶۵,۷۰۳,۹۶۰)	۱۰۳,۱۵۹,۳۵۱	۵,۸۷۲,۱۹۶	(۷۷,۸۵۴)	(۱۳,۵۶۲,۲۹۱)	۱۹,۵۱۲,۳۴۱	۷,۶۷۹ لیزینگ صنعت و معدن
۱۰,۴۷۰,۴۴۶,۲۸۴	۳,۶۴۵,۸۶۱,۷۸۸	۱۲۹,۶۷۸,۲۲۰,۱۶۳	(۴,۴۹۲,۷۸۱,۳۵۰)	(۹۱,۸۳۹,۳۶۱,۹۱۴)	۱,۱۲۶,۰۱۰,۳۶۳,۴۲۷	۱۰۰,۸۱۵,۶۸۳ سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
-	-	۳,۸۰۹,۱۳۳,۳۸۵	(۲۵۰,۸۳۹,۶۰۰)	(۵۸,۸۰۷,۰۹۴,۶۶۳)	۶۲,۸۶۷,۰۶۷,۶۴۸	۱۱,۹۴۲,۸۳۲ سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱۰,۶۴۲,۱۲۴,۷۲۷	۶,۸۳۰,۳۷۸,۲۸۱	۱۴۶,۸۲۱,۸۴۷,۳۴۶	(۴,۸۲۹,۶۸۱,۱۵۵)	(۱,۰۵۸,۷۹۴,۸۷۶,۲۸۷)	۱,۳۱۰,۴۴۶,۴۰۴,۷۸۸	

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲,۲۲۸,۸۸۷)	(۱,۴۷۶,۲۰۷)	(۲,۰۲۶,۹۰۰,۶۸۰)	۲,۰۲۶,۱۴۸,۰۰۰	۳,۰۰۰ اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۵۱۸
-	-	(۲,۵۷۰,۳۰۷)	(۹۴۴,۹۰۷)	(۱,۳۰۴,۹۴۵,۴۰۰)	۱,۳۰۳,۳۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰ اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸
-	۷,۸۲۸,۶۸۳	-	-	-	-	- اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۶
(۳۷۸,۸۳۹,۹۴۱)	(۱۶۰,۴۱۷,۹۹۱)	-	-	-	-	- مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷	۱,۱۴۶,۸۹۸,۳۰۵	-	-	-	-	- اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۶
-	۳,۷۳۳,۲۷۴	-	-	-	-	- اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶
۴,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶	۱۹۸,۰۴۷,۳۷۱	(۴,۷۹۹,۱۹۴)	(۲,۴۲۱,۱۱۴)	(۴,۳۴۱,۸۴۶,۰۸۰)	۳,۳۳۹,۴۶۸,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۷	۱۰۶۱۱,۱۰۰	۱۸۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	-	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷	۱۱,۵۷۸,۳۳۹	۵۰۰	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	(۵۳۹,۳۶۳,۶۱۸)	۵,۲۴۹,۸۰۵,۸۸۲	-	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۵۸۲,۵۷۹
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۴۳,۵۵۷,۸۵۱
جمع					۷,۶۹۹,۱۶۷,۵۰۰	(۵۳۹,۳۶۳,۶۱۸)	۷,۱۵۹,۸۰۳,۸۸۲	۱,۷۷۳,۲۷۳,۹۴۹	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۰,۳۳۹,۷۰۵	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	۱۸۵,۳۱۳,۲۰۲
جمع	۳۹۱,۲۳۳,۰۶۲	۸۹۴,۳۱۹,۲۲۴	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه کنزیل سود اوراق	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	درصد
۱۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۸۵۵,۱۷۹,۵۶۲	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۰	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت با شرایط خاص

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه کنزیل سود سپرده	سود قبل از کنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۸۵,۳۳۲,۱۶۱	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	۱۰,۵۳۷,۳۷۸	۰	۱۰,۵۳۷,۳۷۸	۱۰	متعدد	۱-۱-۲۵۶۱۷۴-۸۱-۸۴۹-سلیمان	کوتاه مدت
۸۱,۰۴۱	۰	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۰	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۱۰	متعدد	۲-۲-۲۵۶۱۷۴-۸۱-۸۴۹-سلیمان	کوتاه مدت
۰	۰	۲,۱۲۹,۵۴۴	۰	۲,۱۲۹,۵۴۴	۹	متعدد	۳-۳-۲۵۶۱۷۴-۸۱-۸۴۹-سلیمان	کوتاه مدت
۰	۰	۲۹,۴۹۷	۰	۲۹,۴۹۷	۹	متعدد	۴-۴-۲۵۶۱۷۴-۸۱-۸۴۹-سلیمان	کوتاه مدت
۰	۰	۸۳,۷۷۹	۰	۸۳,۷۷۹	۹	متعدد	۵-۵-۲۵۶۱۷۴-۸۱-۸۴۹-سلیمان	کوتاه مدت
۱۸۵,۳۳۲,۱۶۱	۳۹,۱۳۹,۶۶۲	۱۱۰,۳۳۹,۷۰۵	۰	۱۱۰,۳۳۹,۷۰۵				

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۶۸,۰۵۶۷۲	۲۶۸,۰۵۶۷۲	۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸	۱۸-۱ درآمد سود سهام دریافتی
۵۸,۹۴۷	۵۸,۹۴۷	۱,۱۶۴,۳۵۰	سود سپرده بانکی
۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۵۰۷,۰۰۲,۷۳۸	جمع

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷,۷۴۶,۵۵۲,۰۲۱	۳۷۹,۶۵۶,۰۵۷	۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	مدیرصندوق
۴۵,۴۳۸,۱۶۶	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	متولی صندوق
۵۲,۳۲۳,۲۱۹	۴۰,۷۶۷,۱۰۸	۷۹,۹۹۹,۹۷۰	حسابرس صندوق
۷,۸۴۴,۳۱۳,۴۰۶	۴۷۱,۳۸۱,۹۵۷	۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴	

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۴,۲۷۸,۴۰۳	۴۷,۰۱۶,۶۸۳	۱۲۴,۲۹۱,۹۱۰	هزینه تصفیه
۲,۸۲۶,۲۴۰	۴,۸۴۶,۰۱۳	۹,۲۶۳,۳۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۱,۴۵۲,۶۵۷	۱۰۸,۳۱۳,۰۰۸	۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹	هزینه نرم افزار
۶۹۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۹,۲۴۷,۳۰۰	۱۶۰,۵۷۵,۷۰۴	۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷	

۲۱- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۴,۳۴۱,۴۸۷,۲۸۶	*	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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			
۱.۴۳٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۰.۷۰٪	ممتاز	۳,۰۰۰	موسس، مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰.۰۸٪	عادی	۱۵۸	۰.۰۴٪	عادی	۱۵۸			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۵.۳۴٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۹.۳۶٪	عادی	۱۹,۵۶۸	۴.۵۵٪	عادی	۱۹,۵۶۸			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۵.۳۴٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس
۰.۶۱٪	عادی	۱,۲۷۴	۰.۳۰٪	عادی	۱,۲۷۴			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۵.۳۴٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
۰.۶۱٪	عادی	۱,۲۷۵	۰.۳۰٪	عادی	۱,۲۷۵			
۱۱.۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۵.۳۴٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۳۰.۴۶٪	عادی	۶۳,۶۹۹	۵۰.۳۰٪	عادی	۲۱۶,۴۶۳			
۱۳.۴۶٪	عادی	۲۸,۱۳۸	۱۰.۲۳٪	عادی	۴۴,۰۳۰	وابسته به موسس	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به مؤسس (سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران)
۱۰۰٪		۲۰۹,۱۱۲	۸۸٪		۳۷۷,۷۶۸	جمع		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله		
		ارزش معامله	موضوع معامله				
۴,۵۰۶,۰۴۹,۴۳۵	طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۳,۴۷۷,۲۶۹,۱۹۵,۱۶۱	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن		
۹,۱۴۹,۹۱۷,۷۷۱		۷,۷۴۶,۵۵۲,۰۲۱	کارمزد ارکان			حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم
۵۲,۳۳۳,۲۱۹		۵۲,۳۳۳,۲۱۹		متولی(سابق)	شرکت سید گردان آسمان		
۳۶۶۰۲,۶۶۰							
۴۰,۷۸۰,۶۴۲		۴۵,۴۳۸,۱۶۶					

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۸

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیہ دماوند	صنایع شیمیایی شیراز	لیزینگ صنعت و معدن	مس سرچشمه	توسعه صنعت و تجارت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۹۸,۴۰۶,۸۰۰	۱,۱۲۱,۵۱۷,۵۸۲,۰۷۹	۱۹,۴۳۴,۴۸۵	۶۲,۶۱۶,۲۳۸,۰۴۹	۸,۱۶۵,۰۷۲,۲۲۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۳۴۶,۶۷۱,۷۹۳		۱,۳۰۲,۳۷۵,۰۹۳			حسابهای دریافتی
			۵,۲۴۹,۸۰۵,۸۸۲	۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰	سایر دارایی ها
۶۰,۰۹۱,۸۴۵	۶۰,۰۹۱,۸۴۸	۶۰,۰۹۱,۸۴۶	۳۹,۶۷۶,۰۶۴	۶۰,۰۹۱,۸۴۶	موجودی نقد
۴۹۳,۳۱۶,۵۰۴	۲,۴۲۸,۰۴۵	۳,۷۵۲,۵۶۹,۱۴۴	۶۲۶,۸۰۹,۱۱۲	۸,۰۷۶,۱۲۷,۷۷۷	جاری کارگزاران
۲۴,۸۴۹,۲۳۸,۳۳۲			۶۳۵,۹۸۸,۲۰۱		جمع دارایی
۴۰,۷۳۵,۷۲۵,۲۷۴	۱,۱۲۱,۵۸۰,۱۰۱,۹۷۲	۵,۱۳۴,۴۷۰,۵۶۸	۶۹,۱۶۸,۵۰۷,۳۰۸	۱۶,۹۱۸,۴۰۷,۷۱۳	

بدیهی ها

					جاری کارگزاران
	۲۰,۰۳۷,۴۸۲,۱۴۰	۹۰,۰۳۰,۳۶۶		۴۱,۳۹۲,۵۹۲	بدیهی به ارکان صندوق
۳۵۲,۵۲۲,۶۵۰	۸,۳۹۷,۶۶۴,۶۸۲	۳۵,۱۶۳,۷۸۳	۲۵۶,۲۷۵,۹۳۷	۱۳۸,۱۹۷,۲۴۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۴۶,۵۷۹,۰۱۳	۳۷۹,۴۳۰,۹۲۳	۱۳۵,۳۶۵,۶۷۴	۷۹,۲۸۴,۹۱۲	۱۳۸,۹۳۶,۶۴۷	جمع بدیهی ها
۴۹۹,۱۰۱,۶۶۳	۲۸,۸۱۴,۳۷۷,۷۴۵	۱,۰۷۰,۸۳۱,۸۲۳	۴۳۵,۵۶۰,۸۴۹	۳۱۸,۵۲۶,۴۷۹	خالص دارایی ها
۴۰,۲۳۶,۶۲۳,۶۱۱	۱,۰۹۲,۷۶۵,۷۲۴,۲۲۷	۴,۰۶۳,۶۳۸,۷۴۵	۶۸,۷۳۲,۹۴۶,۴۵۹	۱۶,۵۹۹,۸۸۱,۲۳۴	
۹۴۵,۲۳۱	۳,۸۱۲,۱۸۱	۱۶۷,۴۰۷	۱,۳۰۶,۴۶۱	۶۸۳,۸۲۶	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیہ دماوند	صنایع شیمیایی شیراز	لیزینگ صنعت و معدن	مس سرچشمه	توسعه صنعت و تجارت	درآمد ها:
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود فروش اوراق بهادار
۳,۷۱۷,۲۳۳,۷۷۶	۱۲۲,۴۶۵,۳۲۱,۴۵۳	۴۰۵,۲۰۶,۱۹۴	۶۶۵۴,۱۰۶,۸۸۵	۲,۰۶۹,۹۸۴,۵۶۱	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۹۳۸,۶۵۱,۴۲۰	۱۲۹,۶۷۸,۲۲۰,۱۶۳	۱۲۲,۵۹۶,۵۸۵	۳,۸۰۹,۱۳۳,۳۸۵	۴,۳۸۷,۷۴۱,۳۹۵	سود سهام
۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰			۵,۲۴۹,۸۰۵,۸۸۲		سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰,۳۷۶,۸۶۱	۱۹۷,۹۹۴,۹۳۹	۲۱,۴۱۶,۲۵۳	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۲۳,۸۸۵,۵۰۲	سایر درآمدها
	۵۰۳,۱۸۵,۰۹۹	۳,۸۱۷,۶۳۹			جمع درآمدها
۱۴,۶۱۶,۲۶۰,۰۵۷	۲۵۲,۸۴۴,۷۲۱,۶۵۴	۵۵۳,۰۳۶,۶۷۱	۱۵,۸۱۰,۶۰۵,۶۵۹	۶,۴۸۱,۶۱۱,۳۵۸	
هزینه ها:					هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۴,۱۸۶,۵۷۴)	(۷,۱۶۹,۲۱۳,۳۱۵)	(۲۱,۸۲۳,۳۶۶)	(۳۵۷,۱۸۰,۲۴۱)	(۹۱,۹۱۰,۰۳۰)	سایر هزینه ها
(۳۸,۵۳۹,۸۳۶)	(۲۹۹,۲۰۰,۰۳۹)	(۲۳,۸۶۳,۷۸۳)	(۳۹,۳۷۲,۷۷۹)	(۲۸,۲۷۰,۸۶۳)	جمع هزینه ها
(۲۴۲,۷۲۶,۴۱۰)	(۷,۴۶۸,۴۱۳,۳۵۴)	(۴۵,۶۸۷,۰۲۹)	(۳۹۶,۵۵۳,۰۲۰)	(۱۲۰,۱۸۰,۸۹۳)	سود(زیان) خالص
۱۴,۳۷۳,۵۲۳,۶۴۷	۲۴۵,۳۷۶,۳۰۸,۳۰۰	۵۰۷,۳۴۹,۶۴۲	۱۵,۴۱۴,۰۵۲,۶۳۹	۶,۳۶۱,۴۳۰,۴۶۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

آتیه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزینگ صنعت و معدن		مس سرچشمه		توسعه صنعت و تجارت	
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
۱۴.۳۲۵	۴.۴۵۶.۷۴۸.۷۰۱	۱۱۷.۹۹۵	۲۷۰.۸۲۸.۷۳۴.۲۰۸	۲۴.۲۷۴	۳.۷۵۱.۴۱۲.۷۷۵	۱۹.۹۹۹	۱۰.۶۵۵.۲۰۱.۰۳۰	۲۴.۲۷۵	۱۹.۹۹۸.۷۵۳.۹۳۱
۲۸.۲۴۳	۲۸.۲۴۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۸.۶۵۶	۱۶۸.۶۵۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۳۲.۶۱۱	۳۲.۶۱۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲.۵۶۸	۴۰.۲۳۶.۶۳۳.۶۱۱	۲۸۶.۶۵۱	۱.۰۹۲.۷۶۵.۷۳۴.۲۲۷	۲۴.۲۷۴	۴.۰۶۳.۶۳۸.۷۴۵	۵۲.۶۱۰	۶۸.۷۳۳.۹۴۶.۴۵۹	۲۴.۲۷۵	۱۶.۵۹۹.۸۸۱.۳۳۴

خالص دارایی هلا 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

۲۷- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱.۱۰۳.۰۵۳	۸۰۰.۰۵۸	۱.۲۲۲.۵۳۲	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱.۱۰۳.۰۵۳	۸۰۰.۰۵۸	۱.۲۲۲.۵۳۲	جمع کل دارایی ها
۷.۴۱۳	۸.۳۲۸	۱۰.۱۵۸	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۷.۴۱۳	۸.۳۲۸	۱۰.۱۵۸	جمع کل بدهی ها
۲۶.۶۱۰	۳.۶۶۱	۷.۳۲۲	جمع کل تعهدات
۴۴.۰۲۳	۱۱.۹۸۹	۱۷.۴۸۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۶۶.۷۳	۷۰.۵۱	نسبت جاری
-	-	-	نسبت بدهی و تعهدات

