

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

بानضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۲۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، 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 مجمع صندوق گزارش نماید.





اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، 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 سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای مورد ردیف های ۸ و ۱۲ بند ۶ به موردی حاکمی 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	ایلاخیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشاء ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنما و کدال	ماه های ۷ و ۸ 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 ۴-۸-۲ امیدنامه	صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس لیست صدور و ابطال در دو روز کاری بعد برای درخواست های ضروری که پس از ساعت ۱۶ ارائه شده باشد	عدم رعایت در خصوص درخواست های مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸، ۱۳۹۸/۰۸/۰۴، ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۶
۷	کنترلی	اعمال تعدیلات لازم در 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 بدرستی شناسایی نمی شود و همچنین مالیات ارزش افزوده کارمزد تصفیه برای سهم آتیه دماوند محاسبه نمی شود
۹	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.
۱۰	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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ با تأخیر در تارنما و سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تأخیر در کدال و تارنما بارگذاری شده است.
۱۱	رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری در همان روز و حداکثر تا ساعت ۱۶ وارد سیستم شود	۱۳۹۸/۱۰/۰۸ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۶، ۱۳۹۸/۰۹/۲۴
۱۲	کنترلی	تنزیل سود نقدی شناسایی شده شرکتهای سرمایه پذیر براساس زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط شرکت	صنایع شیمیایی ایران
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش متولی هر سه ماه یکبار	برای دوره ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تأخیر ارائه شده است
۱۴	رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال	واریز تمه و وجه واریزی سرمایه گذاری حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور	عدم رعایت در روزهای ۱۳۹۸/۰۸/۰۶ تا ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۵

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 حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

۸) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۱۰/۰۳ و ۰/۰۸ درصد طی یادداشت توضیحی ۲۸ 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.

۹ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی کشاورز بهادری
شماره عضویت ۸۹۱۷۰۴۵
شماره عضویت ۸۰۰۸۰۹
مجمع حسابداران رسمی ایران



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

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۴۷۱۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۶-۱۰

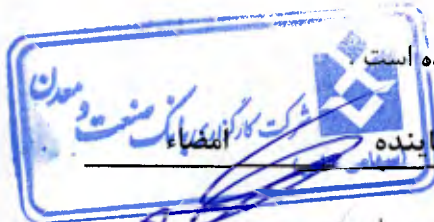
ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری

۱۱-۲۲

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 ومنصفانه 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 ۱۳۹۹/۰۳/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مشاری

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

مدیر صندوق

علیرضا شایان

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق

تهران، خیابان احمد قاصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه (۲)، شماره ۳

www.namadfund.com ۸۸ ۵۱ ۱۵ ۳۵ ۸۸ ۷۶ ۴۲ ۳۱

موسسه حسابرسی فاطمه گوارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

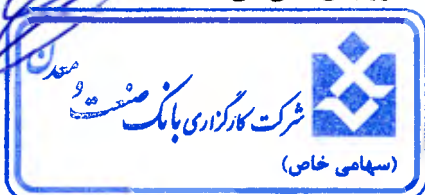
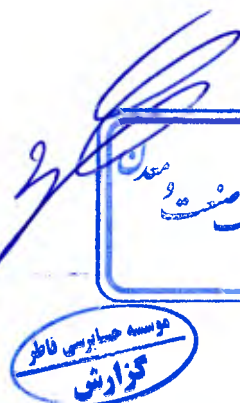
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳
حسابهای دریافتنی	۷	۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰
جاری کارگزاران	۸	۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰	۰
سایر دارایی ها	۹	۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹	۰
موجودی نقد	۱۰	۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶	۹,۹۴۰,۰۰۰
سپرده بانکی	۱۱	۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹	۳۵۹,۵۴۸,۲۵۳
جمع دارایی ها		۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳	۲۸۳,۹۶۴,۵۷۶,۳۶۳

بدهی ها

جاری کارگزاران	۸	*	۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶	۲۴۸,۷۰۷,۵۳۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱	*
جمع بدهی ها		۲۷۴,۹۰۵,۲۷۵,۴۱۰	۲۹,۲۰۵,۹۲۴,۰۶۱
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶,۹۰۳,۸۰۱	۱,۲۱۸,۲۸۸

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمد ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰	۱۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳	۱۷
سود سهام	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲	۱۸
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱	۱۹
سایر درآمدها	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷	۲۶,۸۶۴,۶۱۹	۲۰
جمع درآمدها	۲,۵۹۵,۹۳۴,۳۷۱,۵۴۰	۴۸,۰۰۴,۸۳۰,۹۹۵	
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷)	(۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴)	۲۱
سایر هزینه ها	(۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷)	(۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷)	۲۲
جمع هزینه ها	(۳۶,۷۲۳,۵۲۵,۶۵۴)	(۱,۹۲۹,۳۰۹,۰۹۱)	
سود(زیان) خالص	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱	۶۵.۷۷٪	۱۸.۳۷٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲	۱۳۸.۳۲٪	۳۸.۹۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۰۹,۱۱۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۱۰۰,۱۲۶	۹۳,۶۸۷,۰۱۰,۸۶۴		
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۴۰,۷۴۳)	(۷۴۰,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۸,۹۸۶	۱۰۸,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰		
سود(زیان) خالص سال	.	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶	.	۴۶,۰۷۵,۵۲۱,۹۰۴		
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	.	۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۲۵	.	۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۷۴,۸۱۴	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۲۰۹,۱۱۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲		
سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال			بازده سرمایه گذاری			
خالص دارایی های پایان سال			پایان دوره ۱			
سود(زیان) خالص			بازده میانگین			
میانگین موزون وجوه استفاده شده			سرمایه گذاری ۲			

مؤسسه حسابرسی فاطر
گزارش



مستند برسی شاخص ارزش
تعداد اوراق رسمی
۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۱-۲- 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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.

۱-۳- 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.smbfund.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	۴,۱٪
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
جمع		۷۲,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱ سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت باتوجه به مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ و تأیید سازمان مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ از موسسین صندوق خارج و واحدهای ممتاز آن شرکت نیز ابطال گردید.

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)، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت از موده 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.

متولی صندوق (فعلی)، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرداماد، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۹، واحد ۲۳.

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 یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزدهای معاملات.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم صندوق‌های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام‌های خود معاف می‌باشند.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 علی‌الحساب 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳- 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

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.

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	شبران	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	۱۰۰,۰۰۰

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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.

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.

۴-۸-۱- اساسنامه 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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
سرمایه گذاری ها	۱۶۸,۵۵۷,۶۹۱,۱۹۵	۱۶۹,۹۴۸,۷۹۴,۶۰۹	۴/۰۱٪	۳۵,۲۹۰,۳۷۴,۰۱۱	۳۲,۲۱۲,۴۷۳,۹۰۲	۰/۷۴٪
سایر واسطه گری های مالی	۱۰۰,۷۰۶,۶۵۴,۵۰۶	۱۲۶,۹۴۸,۵۴۸,۲۵۴	۲/۹۹٪	۸۵۵,۰۱۴,۵۹۰	۶۸۹,۰۰۴,۵۶۴	۰/۰۲٪
محصولات شیمیایی	۲,۲۷۷,۰۳۹,۶۴۱,۶۴۶	۳,۶۶۳,۴۴۴,۴۲۳,۱۵۵	۸۶/۲۳٪	۱۸۱,۳۶۰,۵۸۴,۶۷۶	۱۹۱,۷۳۰,۹۴۱,۰۲۱	۴/۵۲٪
	۲,۵۴۴,۳۰۳,۹۸۷,۳۴۷	۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸	۹۳/۲۳٪	۲۱۷,۴۰۵,۹۷۳,۲۷۷	۲۲۴,۶۳۲,۴۱۹,۴۸۷	۵/۲۹٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
اوراق مشارکت:	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۱۳۸۰۰۵۱۸	-	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۵,۳۸۷,۲۷۲	۰/۰۳	-	-
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۱۳۸۰۰۴۰۷	-	۱۳,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۸۰,۶۹۷,۵۶۱	۰/۳۶	-	-
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۱۳۸۰۰۵۲۵	-	۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۳۰,۴۸۳,۴۴۹	۰/۰۴	-	-
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷-۱۳۸۰۰۳۲۴	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۲۰,۸۵۴	۰/۰۰	-	-
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۱۳۸۰۰۷۲۸	-	۱۹,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۷۹۸,۱۶۰,۵۴۴	۰/۳۵	-	-
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	۰/۰	۲۵,۰۷۵,۴۵۷,۴۱۲	۰/۶
مشارکت دولت - شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۱۷	-	-	-	۰/۰	۹,۵۷۳,۹۶۴,۹۱۱	۰/۲
		۳۷,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰	۰/۷	۳۴,۶۴۹,۴۲۲,۳۲۳	۰/۹

۷ - حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی:	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	(۳۵,۳۶۰,۷۴۴)	۱۰	-	(۳۵,۳۶۰,۷۴۴)	-
سود سهام دریافتنی	۱۴۳,۰۹۱,۶۴۹,۹۷۰	۳۵	(۵,۶۵۶,۹۱۵,۳۰۵)	۱۳۷,۴۳۴,۷۷۹,۶۶۵	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰
	۱۴۳,۰۹۱,۶۴۹,۹۷۰		(۵,۶۵۶,۹۱۵,۳۰۵)	۱۳۷,۴۳۴,۷۷۹,۶۶۵	۲۴,۳۱۳,۲۴۶,۳۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)	۶,۹۵۹,۳۳۵,۲۷۴,۱۵۱	(۶,۹۳۰,۶۹۱,۶۹۴,۰۵۰)	۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰

نام شرکت کارگزاری:
کارگزاری بانک صنعت و معدن

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶,۷۷۸,۲۵۰	(۳۵,۲۱۶,۷۶۰)	(۲۸,۴۳۸,۵۱۰)
.	۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	(۲۳۹,۱۷۹,۱۶۷)	۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹
.	۴۰۴,۳۲۲,۳۴۶	(۲۷۴,۳۹۵,۹۲۷)	۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۳,۶۵۰,۸۷۱,۷۶۴	.
۵,۳۷۹,۵۲۷,۹۲۸	.
۱۵,۸۶۲,۴۶۵,۹۳۴	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۰۰۰
۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶	۹,۹۴۰,۰۰۰

جاری-۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۴
بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۵
بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۳
بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲

۱۱- سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۴۲,۰۱۷	۳۴۹,۶۰۷,۲۱۲
۵۹۱,۴۰۲,۳۰۲	۹,۹۴۱,۰۴۱
۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹	۳۵۹,۵۴۸,۲۵۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی صندوق سیدگردان آسمان	۳۶,۲۲۵,۵۲۳,۲۹۰	۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴
متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران	۳۶۶۰,۲۶۶۰	۳۱,۹۴۵,۱۳۶
حسابرس صندوق	۲۸,۴۴۱,۲۴۹	*
مدیر ثبت	۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴	۳۹,۲۳۲,۸۶۲
جمع	۱,۱۶۰,۰۰۰	*
	۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳	۱,۴۷۷,۳۱۶,۸۶۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
بدهی بابت نرم افزار	ریال	ریال	
هزینه برگزاری مجامع	۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	۷۷,۷۱۱,۱۱۹	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶,۰۴۱,۶۱۸	۹,۲۶۳,۳۶۸	
واریزی نامشخص صنایع شیمیایی ایران	۱,۵۸۱,۰۷۹,۰۷۲	۱۶۱,۷۳۳,۰۵۱	
جمع	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳-۱
	۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶	۲۴۸,۷۰۷,۵۲۸	

۱۳-۱ به دلیل واریز وجه بعد از ساعت ۱۶ و تکمیل شدن سقف صندوق در زمان واریز صدور در سال مالی بعد صورت گرفته است

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بابت واحدهای ابطال شده	ریال	ریال
بابت تنم و واحدهای صادر شده	۱,۴۹۸,۹۱۷,۸۲۹	*
جمع	۴,۹۹۳,۲۷۲	*
	۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱	*

۱۵- خالص دارایی ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۷۹,۸۱۴	۱۳۹,۰۲۱,۲۸۶,۸۲۹
جمع	۹۵,۰۰۰	۱۱۵,۷۲۷,۳۶۵,۴۷۳
	۵۷۴,۸۱۴	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۲	۸۳۹
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۳	۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰
	۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷	۵,۴۳۹,۱۷۴,۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۱۱,۶۰۳	۴۲,۴۸۴,۵۴۱,۳۲۹	۳۱,۸۲۱,۹۲۸,۵۷۷	۱۹۲,۶۸۱,۵۸۶	۱۰,۴۶۹,۹۳۱,۱۶۶	(۵۹۴,۵۴۱,۴۸۵)
۷,۱۵۹,۳۸۲	۲۶,۲۷۹,۵۴۴,۲۹۵	۱۳,۹۵۶,۰۶۵,۲۲۴	۱۰۵,۳۱۲,۵۱۴	۱۲,۳۱۸,۱۶۶,۳۵۷	۳۲۸,۵۹۴,۱۶۴
۴۷,۳۵۰,۷۰۷	۲۷۵,۳۴۴,۸۳۶,۱۵۲	۲۳۸,۳۱۱,۵۲۵,۵۰۹	۱۰,۹۸۶,۲۰۰,۲۶۵	۳۶,۰۳۴,۶۹۰,۳۷۸	۱۳۷,۵۵۰,۹۰۸
۲۵۶,۳۹۷,۱۸۹	۲,۸۲۴,۰۴۹,۶۱۲,۳۱۸	۱,۹۲۶,۲۴۴,۹۵۵,۲۸۸	۱۱,۳۸۵,۳۱۷,۹۷۲	۸۸۶,۳۹۹,۲۹۸,۹۵۸	۱,۹۰۲,۰۱۹,۴۶۳
۵,۱۴۷,۲۲۴	۱۴,۷۸۷,۰۸۵,۹۵۸	۱۲,۵۹۶,۱۶۱,۷۹۵	۶۰,۴۶۰,۰۲۴۴	۲,۱۲۰,۳۶۳,۹۱۹	-
	۳,۱۸۳,۰۴۵,۶۱۹,۹۵۳	۲,۲۲۲,۸۵۰,۷۷۶,۵۹۳	۱۲,۸۴۲,۳۹۲,۵۸۱	۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸	۱,۷۷۳,۶۲۳,۰۵۰

آتیه دماوند
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
شیمیایی ایران
لژیونگ صنعت
جمع

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
صورت های مالی	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۴,۵۴۷	(۳,۶۹۱)	(۱۷)	۸۳۹	-
۰	۴,۵۴۷	(۳,۶۹۱)	(۱۷)	۸۳۹	-

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
جمع

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۳۴	۸,۹۱۶,۱۴۴,۰۴۸	۸,۶۴۶,۶۵۲,۳۲۴	۶,۴۶۴,۲۰۱	۲۶۲,۰۲۷,۵۲۳	-
۴,۹۴۳	۳,۴۷۷,۶۰۴,۰۰۰	۳,۳۲۸,۹۴۳,۹۷۷	۲,۵۲۱,۱۶۲	۱۲۶,۱۳۸,۷۶۱	-
۴۵,۲۴۰	۳۹,۵۳۰,۵۱۸,۳۰۰	۳۹,۳۷۲,۶۸۹,۶۰۴	۲۶,۶۷۶,۰۱۲	۱۳۱,۱۵۲,۶۸۴	-
۱,۳۱۷	۹۹۹,۶۰۳,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۹,۳۹۹	۷۲۴,۷۱۱	۱۰۴,۶۷۸,۸۹۰	-
۱۱,۱۱۹	۷,۲۷۳,۹۰۵,۷۵۰	۷,۰۲۶,۶۲۷,۹۳۳	۵,۲۷۳,۵۷۵	۲۴۲,۰۰۴,۲۵۲	-
۴۵,۰۷۶	۴۰,۰۷۳,۹۵۱,۶۶۰	۳۹,۲۹۲,۰۰۰,۴۴۶	۲۹,۰۵۳,۵۸۵	۷۵۲,۸۹۳,۶۳۹	-
۷,۴۶۸	۴,۸۴۴,۱۱۰,۷۳۲	۴,۶۴۰,۹۹۷,۷۵۲	۳,۵۱۱,۹۶۹	۱۹۹,۶۰۱,۰۱۱	-
۲۲,۶۰۶	۱۴,۵۲۴,۸۸۲,۱۹۶	۱۳,۹۱۷,۵۱۴,۶۳۸	۱۰,۵۳۰,۵۲۵	۵۶۸,۸۳۷,۰۳۳	-
۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۹۰۷,۶۴۵	۱,۹۴۲,۹۹۷	۴۲,۱۴۹,۳۵۸	-
۳,۰۰۰	۲,۰۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۴۹۷,۰۵۷	۱,۴۵۴,۰۶۰	۹۹,۶۴۸,۸۸۳	-
۳۰,۴۳۰	۲۷,۳۱۹,۸۱۸,۷۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۶۸,۳۶۶	۳۰,۸۹۵,۲۵۰	۳۱,۸۷۷,۱۸۴	-
۵,۳۵۲	۴,۰۰۶,۴۶۸,۳۵۳	۳,۹۰۰,۳۹۸,۶۶۶	۲,۹۰۴,۶۸۸	۱۰۳,۲۶۴,۹۹۹	-
۳,۱۳۴	۲,۸۸۴,۸۴۷,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۲۷,۰۵۷	۲,۰۹۱,۵۱۰	۱۲,۷۲۸,۴۳۳	-
۹۹,۷۲۴	۷۵,۰۹۷,۴۷۱,۲۲۰	۷۴,۰۲۱,۰۱۰,۵۴۳	۵۴,۴۴۵,۶۵۰	۱۰۲۱,۸۸۵,۰۲۷	-
۱,۳۰۷	۹۷۶,۰۸۵,۸۹۸	۸۹۳,۴۵۸,۹۸۸	۷۰۰,۷۶۰	۸۱,۹۱۹,۳۵۰	-
۴۰,۸۴۳	۲۹,۵۴۹,۹۱۰,۵۰۰	۲۸,۹۷۸,۰۶۸,۳۰۶	۲۱,۴۲۳,۶۷۸	۵۵۰,۴۱۸,۵۱۶	-
۲۱۳,۵۹۶	۱۵۱,۸۷۷,۱۷۱,۷۶۰	۱۴۹,۱۵۹,۷۶۸,۴۵۵	۸۶,۰۴۸,۶۴۵	۲۶۳۱,۳۵۴,۴۷۰	-
۹,۷۰۰	۸,۸۸۲,۷۷۵,۰۰۰	۹,۱۲۳,۸۶۳,۳۰۹	۶,۴۴۰,۰۰۴	(۲۴۶,۵۲۷,۳۱۳)	-
-	-	-	-	-	۶۸,۴۶۸,۳۱۵
-	-	-	-	-	۱۹۵,۶۵۳,۰۹۰
-	-	-	-	-	۳,۱۲۳,۵۶۷,۱۷۷
-	-	-	-	-	۱۲۴,۵۹۰,۰۳۳۸
-	-	-	-	-	۱۰۳,۱۳۶,۹۸۲
-	-	-	-	-	۵۱,۱۳۵,۱۴۸
۴۲۴,۹۲۰,۸۶۸,۱۱۷	۴۱۷,۸۷۳,۷۰۵,۵۴۵	۲۹۳,۱۰۹,۹۸۳	۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰	۳,۶۶۵,۵۵۱,۰۵۰	-

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۴۱۰,۰۵۷,۷۶۳,۱۱۱	۱۰,۶۲۲,۱۲۴,۷۲۷
۱۷-۲ سود(زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶	-
۱۷-۳ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶
	۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱	۱۴,۶۰۲,۵۹۸,۸۷۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صوت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۳۰،۱۲۲	۳۳،۲۲۳،۹۵۵،۸۱۰	۱۸،۶۶۰،۰۳۴،۵۷۷	۱۳۲،۵۶۳،۵۸۴
سرمایه گذاری آتیه دماوند			
۱۱،۱۸۳،۳۸۱	۷۳،۵۲۴،۲۳۵،۷۸۵	۶۴،۴۰۴،۳۳۳،۹۱۱	۲۸۹،۳۷۱،۶۶۱
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه			
۲۵۷،۲۴۷،۱۷۶	۳،۶۷۸،۱۲۰،۱۲۲،۴۴۷	۲،۲۷۷،۰۳۹،۶۴۱،۶۴۳	۱۴،۶۷۵،۶۹۹،۳۸۹
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران			
۳۵،۱۵۹،۶۱۴	۱۷۰،۶۲۹،۶۰۶،۷۴۲	۱۶۸،۵۵۷،۶۹۱،۱۹۷	۶۸۰،۸۱۲،۱۳۱
لیزینگ صنعت ومعدن			
۶۶۲،۴۲۳،۵۷۸			
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت			
۱۰،۶۴۲،۱۲۴،۷۲۷	۳،۹۵۴،۴۹۷،۹۱۰،۷۸۴	۲،۵۲۸،۶۶۱،۷۰۱،۰۰۸	۱۵،۷۷۸،۴۴۶،۶۶۵
۱،۴۱۰،۰۵۷،۷۶۳،۱۱۱			

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶	(۸۶,۶۱۸,۵۹۲)	(۱۷,۶۴۲,۲۸۶,۳۳۱)	۲۱,۷۰۸,۹۲۰,۴۹۰	۴,۷۷۹,۵۹۵
۰	۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶	(۸۶,۶۱۸,۵۹۳)	(۱۷,۶۴۲,۲۸۶,۳۳۱)	۲۱,۷۰۸,۹۲۰,۴۹۰	۴,۷۷۹,۵۹۵
					جمع

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۳/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰	۱,۶۸۳	۱,۳۱۶,۳۴۱,۶۲۰	۱,۱۴۲,۷۰۱,۲۸۱	۹۵۴,۳۴۸	۱۷۲,۶۸۵,۹۹۱
استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰	۱۳,۶۶۷	۱۰,۹۸۸,۶۶۴,۳۴۳	۹,۷۰۹,۶۲۷,۹۶۴	۷,۹۶۶,۷۸۲	۱,۲۷۱,۰۶۹,۵۹۷
استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰	۲,۲۲۶	۱,۷۳۱,۷۲۸,۹۶۰	۱,۵۶۹,۳۵۳,۹۵۶	۱,۲۵۵,۵۱۱	۱۶۱,۱۲۹,۴۹۳
استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۴۴۰۰۰	۱۴	۱۱,۱۲۸,۹۲۲	۱۰,۱۸۵,۳۹۰	۸,۰۶۸	۹۳۵,۴۶۴
استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰	۱۹,۶۶۷	۱۴,۸۰۸,۹۶۶,۹۹۴	۱۳,۴۰۰,۳۹۲,۸۴۵	۱۰,۷۳۶,۴۵۰	۱,۳۹۷,۷۶۷,۶۹۹
مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰-۱۰۲۶	۰	۰	۰	۰	(۳۷۸,۸۲۹,۹۴۱)
استادخانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۳۹,۳۱۴,۰۸۷
۲۸,۸۵۶,۷۷۰,۸۳۹	۲۵,۸۳۲,۲۶۱,۴۳۶	۲۰,۹۲۱,۱۵۹	۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴	۳,۹۶۰,۴۷۴,۱۴۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ سال مالی	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۰,۶۱۱,۱۰۰	۱۸۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۷۷۳,۲۷۳,۸۲۲
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۱,۵۷۸,۳۳۹	۵۰۰	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	۰	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	۱۴۶,۸۶۰,۷۷۰	۹۳۰	۱۳۶,۵۸۰,۵۱۶,۱۰۰	(۵,۱۴۷,۷۳۱,۳۹۴)	۱۳۱,۴۳۲,۷۸۴,۷۰۶	۱۳۱,۴۳۲,۷۸۴,۷۰۶	۲۳,۶۴۳,۵۵۷,۸۵۱
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۴۱۹,۶۱۴	۲۵۰	۱۰۴,۹۰۳,۵۰۰	(۳,۳۴۵,۵۲۳)	۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷	۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷	۵۲,۵۸۲,۵۷۹
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱								۶۱۷,۱۰۵,۸۷۰
جمع					۱۴۴,۳۸۴,۵۸۷,۱۰۰	(۵,۱۵۱,۰۷۶,۹۱۷)	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳	۲۶,۰۸۶,۵۲۰,۱۲۲

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۱	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵
جمع	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲	۱,۸۴۹,۶۷۳,۲۸۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود اوراق	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال				درصد
۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۰	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷
۱,۶۶۴,۳۶۰,۰۷۹	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۰	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷				

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			سپرده بانکی:
۱۸۵,۳۳۲,۱۶۱	۱۴,۰۱۱,۰۱۸	۰	۱۴,۰۱۱,۰۱۸	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
۸۱,۰۴۱	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۰	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۸-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۰	۲,۱۲۹,۵۴۴	۰	۲,۱۲۹,۵۴۴	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۵۰-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۳
۰	۲۹,۴۹۷	۰	۲۹,۴۹۷	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۴
۰	۸۳,۷۷۹	۰	۸۳,۷۷۹	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۵۱-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۵
۱۸۵,۳۳۲,۲۰۲	۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵	۰	۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵				

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷	۰
درآمد سود سهام دریافتی	۰	۲۶,۸۰۵,۶۷۲
سود سپرده بانکی	۰	۵۸,۹۴۷
جمع	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷	۲۶,۸۶۴,۶۱۹

۲۰-۱ درآمد ناشی از ابطال زود تر از موعد مقرر می باشد که به صندوق تعلق گرفته است

۲۰-۲ 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 ۱۸ و ۱۹ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۰۵,۹۷۸,۸۶۴	۳۴,۸۲۲,۶۵۷,۵۴۰	مدیر صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۸۹,۷۷۳,۸۴۳	متولی صندوق
۷۹,۹۹۹,۹۷۰	۱۰۵,۹۷۲,۰۷۴	حسابرس صندوق
۱,۵۸۵,۹۷۸,۶۱۴	۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۴,۲۹۱,۹۱۰	۱,۳۰۶,۱۸۷,۸۵۹	هزینه تصفیه
۲۰۸,۷۳۵,۱۹۹	۲۳۹,۱۷۹,۱۶۷	هزینه نرم افزار
۹,۲۶۳,۳۶۸	۳۵,۲۱۶,۷۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۴۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
*	۱۲۲,۱۵۸,۴۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۴۳,۳۳۰,۴۷۷	۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
*	۴,۸۲۳,۱۰۰,۴۵۰,۶۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	(۴,۰۳۴,۳۷۰,۳۷۲,۸۰۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶,۰۱۰,۱۱۹,۵۳۴	۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۳۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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-کارگزار-مؤسس	۳,۰۰۰	ممتاز	۱/۴۳٪	۳,۰۰۰	ممتاز	۱/۴۳٪
			۱۵۸	عادی	۰/۰۸٪	۱۵۸	سپتامبر-۲۱	۰/۰۸٪
مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱۹,۵۶۸	عادی	۹/۳۶٪	۱۹,۵۶۸	عادی	۹/۳۶٪
مؤسس	صورتهای مالی حاضر در تاریخ	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱,۲۷۴	عادی	۰/۶۱٪	۱,۲۷۴	عادی	۰/۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۱,۲۷۵	عادی	۰/۶۱٪	۱,۲۷۵	عادی	۰/۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱/۰۰٪
			۴۰۹,۳۶۲	عادی	۱۹۵/۷۶٪	۶۳,۶۹۹	عادی	۳۰/۴۶٪
وابسته به مؤسس	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به مؤسس	۲۸,۱۳۸	عادی	۱۳/۴۶٪	۲۸,۱۳۸	عادی	۱۳/۴۶٪
			۵۵۴,۷۷۵		۲۶۵٪	۲۰۹,۱۱۲		۱۰۰٪
جمع								

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله			
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار-مؤسس	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۹,۴۴۶,۷۲۲,۹۳۱	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰	(۲۷,۴۷۹,۸۹۹,۶۶۱)
		مدیر ثبت	-		۱,۱۶۰,۰۰۰	-
		مدیر صندوق	۳۴,۸۲۲,۶۵۷,۵۴۰		(۳۶,۲۲۵,۵۲۳,۲۹۰)	(۱,۴۰۶,۱۳۸,۸۶۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۰۵,۹۷۲,۰۷۴		(۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴)	(۳۹,۳۳۲,۸۶۳)
شرکت سبد گردان آسمان	متولی(سابق)		-		(۳۶۶۰۲,۶۶۰)	(۳۱,۹۴۵,۱۳۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی(فعلی)		۸۹,۷۷۳,۸۴۳		(۲۸,۴۴۱,۲۴۹)	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳,۸۰۱,۵۶۲,۳۸۳,۷۵۹	۲,۸۰۶,۳۵۴,۶۳۵,۹۱۵	۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۳,۸۰۱,۵۶۲,۳۸۳,۷۵۹	۲,۸۰۶,۳۵۴,۶۳۵,۹۱۵	۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳	جمع کل دارایی ها
۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	۲۷۴,۹۳۰,۰۰۵,۳۴۴	جمع کل بدهی ها
۴۸,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۲۸,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۲۳,۰۷۲,۵۰۵,۳۴۴	۲۷۹,۷۴۴,۲۵۵,۳۴۴	۲۸۴,۵۵۸,۵۰۵,۳۴۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۰/۰۳	۱۴/۹۱	نسبت جاری
۰/۰۸		۰/۰۷	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آئینه دماوند	مس سرچشمه	صنایع شیمیایی ایران	توسعه صنعت و تجارت	لیزینگ صنعت و معدن	دارایی ها
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۰,۹۱۳,۹۲,۲۳۰	۹۳,۸۵۷,۱۵۶,۰۲۴	۳,۶۶۳,۴۴۴,۴۲۳,۱۵۵	-	۱۶۹,۹۴۸,۷۹۴,۶۰۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۰۹۴,۲۴۵,۳۷۷	-	-	۱,۷۳۰,۴۸۳,۴۴۹	۱۱,۱۲۰,۸۵۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۳۱۷,۱۶۱	۵۸۷,۰۹۱,۳۲۴	۸۳۵,۸۳۴	-	-	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
(۱۱,۷۵۵,۷۸۴)	۵,۷۶۷,۵۵۲,۲۷۴	۱۳۰,۹۲۸,۸۷۴,۸۲۴	۶۱۷,۱۰۷,۲۶۹	۹۷,۷۴۰,۳۳۸	حسابهای دریافتی
۲۹,۸۷۰,۸۲۳	۱۰,۴۴۳,۱۲۲	۲۹,۸۷۰,۸۲۴	۲۹,۸۷۰,۸۲۴	۲۹,۸۷۰,۸۲۴	سایر دارایی ها
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۶۳,۴۶۵,۹۳۴	۵,۳۷۹,۵۲۷,۹۲۸	۸۳,۶۵۰,۸۷۱,۶۶۴	موجودی نقد
-	۷,۳۰۸,۰۷۱,۱۶۷	۴,۲۶۲,۴۲۱,۶۵۴	۱۵,۱۶۰,۳۲۳,۰۶۹	-	جاری کارگزاران
۶۰,۳۰۸,۰۶۹,۸۰۷	۱۰۷,۵۸۰,۳۱۳,۹۱۱	۳,۸۱۴,۵۲۹,۸۹۲,۲۲۷	۲۲,۹۱۷,۳۱۲,۵۳۹	۲۵۳,۷۳۸,۳۹۸,۳۸۹	جمع دارایی

بدهی ها

(۴,۲۵۹,۲۷۹,۴۹۶)	-	-	-	(۱۱,۴۰۷,۸۵۵,۹۵۴)	جاری کارگزاران
(۵۶۷,۱۶۸,۳۴۸)	(۱,۰۲۱,۲۸۸,۲۷۸)	(۳۴,۴۴۰,۳۶۹,۱۲۸)	(۲۳۴,۵۳۶,۰۳۶)	(۱۴۲,۸۱۷,۷۳۳)	پرداختی به ارکان صندوق
-	-	(۳۲۰,۲۰۷,۰۷۶)	(۱,۱۸۳,۷۰۴,۰۲۵)	-	پرداختی به سرمایه گذاران
(۱۶۲,۷۸۲,۸۶۷)	(۱۳۹,۰۳۹,۱۵۷)	(۱,۴۴۴,۶۴۹,۳۸۱)	(۱۴۶,۰۰۳,۶۹۷)	(۲۳۵,۱۳۷,۱۸۹,۶۸۴)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۴,۹۹۰,۳۳۰,۷۱۱)	(۱,۱۶۰,۷۶۷,۴۳۵)	(۳۶,۱۹۵,۲۲۵,۵۸۵)	(۱,۵۶۴,۴۴۳,۷۵۸)	(۲۴۶,۶۸۷,۹۴۳,۳۷۱)	جمع بدهی ها
۵۵,۲۱۷,۸۳۹,۰۹۶	۱۰۶,۴۱۹,۵۴۶,۴۷۶	۳,۷۷۸,۳۳۴,۶۶۶,۶۴۲	۲۱,۳۵۳,۰۶۸,۷۸۱	۷۰,۵۰۴,۵۵۰,۰۱۸	خالص دارایی ها

خالص دارایی ها

۱,۲۹۷,۱۶۷	۲۰,۲۳,۲۹۴	۸,۷۳۸,۸۲۲	۹۲۸,۳۹۴	۲۹۰,۴۵۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
-----------	-----------	-----------	---------	---------	--------------------------------------

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آئینه دماوند	مس سرچشمه	صنایع شیمیایی ایران	توسعه صنعت و تجارت	لیزینگ صنعت و معدن	درآمد ها:
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۳۵,۵۵۱,۳۷۳	۳۶,۵۶۵,۷۱۵,۴۲۲	۸۹۲,۳۵۰,۷۱۵,۱۶۸	۱۲,۳۷۸,۵۰۸,۴۱۲	۲,۱۷۶,۰۱۳,۸۲۲	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۲۷۲,۸۸۱,۲۵۶	۱۱,۸۱۰,۵۳۵,۷۷۹	۱,۳۸۶,۴۰۴,۷۸۱,۵۱۵	۱۶۱,۱۲۹,۴۹۳	۱,۳۹۲,۰۳۸,۸۷۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	۱۳۱,۳۲۲,۷۸۴,۷۰۶	-	۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷	سود سهام
۵۳,۸۵۰,۵۰۱	۹۷۵,۵۹۵۰۷	۱۹۷,۹۹۴,۳۲۹	۲۳,۸۸۵,۵۰۲	۲۱,۴۱۶,۲۵۳	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۸۵,۱۵۷,۳۵۶,۵۱۴	-	۱۰,۲۲۰,۰۰۳	سایر درآمدها
۳۹,۸۷۳,۳۸۱,۱۳۰	۵۴,۲۶۲,۹۸۰,۳۱۸	۲,۴۹۵,۵۴۳,۵۲۲,۸۴۲	۱۲,۵۶۳,۵۲۳,۴۰۷	۳,۶۹۴,۰۵۳,۹۴۳	جمع درآمدها
(۴۲۸,۳۶۷,۲۳۶)	(۱۰,۳۲۲,۱۶۷,۵۴۶)	(۳۳,۲۲۱,۰۱۲,۷۲۵)	(۱۹۷,۷۶۳,۷۹۰)	(۱۳۹,۰۹۲,۱۶۰)	هزینه ها:
(۸۹,۱۶۴,۷۶۲)	(۱۰۴,۱۶۰,۰۱۶)	(۱,۳۸۶,۶۰۹,۵۶۹)	(۶۷,۴۱۸,۹۸۵)	(۵۷,۷۶۸,۸۶۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۱۷,۵۳۱,۹۹۸)	(۱,۱۳۶,۳۲۷,۵۶۳)	(۳۴۶,۰۷۶,۲۲۲,۲۹۴)	(۲۶۵,۱۸۲,۷۷۵)	(۱۹۶,۸۶۱,۰۲۵)	سایر هزینه ها
۳۹,۳۵۴,۷۶۹,۱۳۲	۵۳,۱۲۶,۶۵۲,۶۵۶	۲,۴۶۰,۹۳۵,۹۱۰,۵۴۸	۱۲,۲۹۸,۳۴۰,۶۳۲	۳,۴۹۵,۱۹۲,۹۱۸	جمع هزینه ها
					سود(زیان) خالص

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

139A/12/29

آبیه جوادند		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
۲۴,۵۶۸	۲۳,۷۹۹,۷۴۸,۷۰۱	۱۱۷,۹۹۵	۲۷۰,۸۴۸,۷۴۴,۲۰۸	۲۴,۲۷۴	۳,۷۵۱,۴۱۲,۷۷۵	۲۴,۲۷۵	۱۹,۹۹۸,۷۵۳,۹۳۱	۱۹,۹۹۹	۱۰,۶۵۵,۳۰۱,۰۲۰
.	.	۱,۰۵۳,۸۳۵	۱,۰۵۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۴,۶۱۱	۳۴,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۷۲۹,۴۶۸)	(۷۲۹,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۲۷۵)	(۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۲۹,۴۵۲,۷۹۹,۱۴۴	۲۹,۴۵۲,۷۹۹,۱۴۴	.	۲,۴۴۰,۹۳۵,۹۱۰,۵۴۸	.	۳,۴۹۵,۱۹۲,۹۱۸	.	۱۲,۴۹۸,۴۱۹,۶۴۲	.	۵۲,۱۳۶,۵۳۲,۶۵۶
(۶,۸۴۶,۶۵۸,۷۳۷)	(۶,۸۴۶,۶۵۸,۷۳۷)	.	۷۲۳,۹۰۲,۱۶۳,۱۸۰	.	(۱۹۶,۵۰۰,۶۷۵)	.	(۹,۶۶۹,۰۲۷,۱۸۷)	.	۹,۳۴۳,۵۵۲,۹۰۱
۲۴,۵۶۸	۵۵,۲۱۷,۸۴۹,۰۹۶	۲۴۳,۴۶۲	۳,۷۷۹,۰۲۴,۸۰۷,۹۴۶	۲۴,۳۷۴	۷,۰۵۰,۴۵۵,۰۱۸	۲۴,۰۰۰	۲۱,۴۵۲,۰۶۴,۳۷۶	۵۲,۶۱۰	۱۰۵,۷۲۶,۳۰۶,۵۸۷