



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 ۱۳۹۹

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی ۳ ماهه 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 می گردد:

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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مشاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	(سهامی علی رضا شایان)	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق
	کدپستی: ۱۵۱۳۷۴۵۱۱	تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰	
	www.smbfund.ir	۴۵۴۸۱۰۰۰۰	

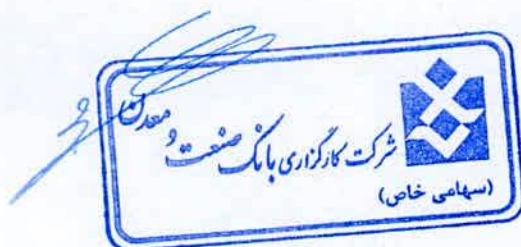


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۲۰۳,۸۸۹,۴۹۳,۴۰۳	۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱,۸۵۸,۷۸۰,۵۶۷	۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۵۵۸,۶۹۸,۳۶۴,۲۵۰	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰
حساب های دریافتی	۸	۱۴۵,۸۶۸,۲۷۴,۸۶۵	۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱
موجودی نقد	۹	۸۵,۸۳۶,۶۶۹,۶۹۱	۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶
سایر دارایی ها	۱۰	۱۳۰,۴۶۸,۰۲۷	۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰
جمع دارایی ها		۴,۰۱۶,۲۸۲,۰۵۰,۸۰۳	۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳

بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۳۹,۳۳۶,۰۷۲,۰۹۱	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۷,۴۵۵,۴۵۸,۳۴۴	۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۱,۳۳۹,۷۷۶,۲۵۶	۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۸۸۹,۴۵۷,۵۷۰	۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶
جمع بدهی ها		۱۱۱,۰۲۰,۷۶۴,۲۶۱	۲۷۴,۹۰۵,۲۷۵,۴۱۰
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۹۰۵,۲۶۱,۲۸۶,۵۴۲	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷,۲۲۹,۶۲۲	۶,۹۰۳,۸۰۱

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



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 ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۲۰,۶۷۵,۴۸۶,۱۳۸	۱۰۹,۲۰۱,۵۰۲,۱۱۱	۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۸۸,۸۴۴,۳۵۰,۳۶۰	۲۳۴,۶۵۴,۶۲۵,۰۴۹	۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱
سود سهام	۱۸	۳۰,۷۹,۷۲۳,۲۵۷	۱,۷۰۵,۵۶۳,۹۴۴	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	۳۸۴,۲۶۹,۶۹۷	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲
پیش پرداخت ها	۲۰	۷۱,۵۲۲,۲۲۴,۹۷۵	۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷
جمع درآمدها		۲,۰۰۴,۴۹۰,۶۶۵,۲۷۲	۳۴۶,۴۳۳,۶۴۶,۱۵۵	۲,۵۹۵,۹۳۴,۳۷۱,۵۴۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۱,۰۴۶,۴۸۵,۵۴۱)	(۱,۸۹۹,۶۷۶,۱۰۸)	(۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۸۹۶,۷۷۴,۴۵۶)	(۱۵۱,۱۹۲,۱۳۸)	(۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷)
جمع هزینه ها		(۱۱,۹۴۳,۲۵۹,۹۹۷)	(۳,۰۵۰,۸۶۸,۲۴۶)	(۳۶,۷۲۳,۵۲۵,۶۵۴)
سود (زیان) خالص		۱,۹۹۲,۵۴۷,۴۰۵,۲۷۵	۳۴۴,۳۸۲,۷۷۷,۹۰۹	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۵۳.۴۷٪	۸۳/۸۴٪	۶۵/۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۵۱٪	۴۸/۳۶٪	۱۳۸/۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۷۴,۸۱۴	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۷۳,۰۲۹	۷۰,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۷,۶۶۸)	.	(۷۴۰,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۳۴۴,۳۸۲,۷۷۷,۹۰۹	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶
تعدیلات	۲۳	۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۲۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۴۰,۱۷۵	۷۱۴,۰۲۹,۹۴۰,۲۷۹	۳,۷۱۳,۸۹۷,۶۸۲,۳۶۳

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

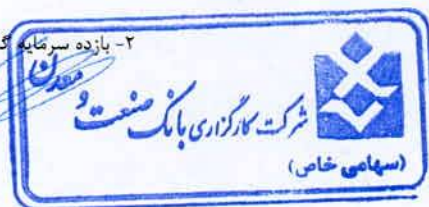
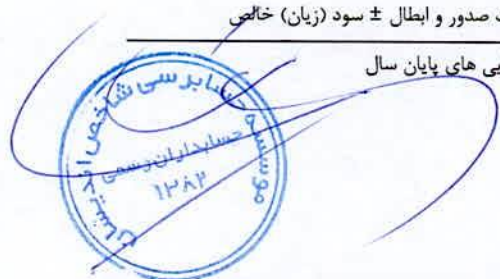
سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 متنوع تر 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

- 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.

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.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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱-۲- سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت باتوجه به مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ و تایید 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 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.

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 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.

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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 بازخريد 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 منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 این که 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

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.

۳-۷-۴ 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:

۱-۴-۷-۴ 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.

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

۳-۴-۷-۴ 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.

۸-۴-۱ 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 توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-۰/۰۴۳۱۴۹۵۵	۱۶۹,۹۴۸,۷۹۴,۶۰۹	۱۶۸,۵۵۷,۶۹۱,۱۹۵	۱۲/۷۳٪	۵۱۰,۷۴۴,۰۲۴,۷۰۴	۱۹۱,۰۲۷,۱۱۱,۴۳۲	سایر واسطه گرهای مالی
-۰/۰۳۱۶۰۸۴۷۴	۱۲۶,۹۴۸,۵۴۸,۲۵۴	۱۰۰,۷۰۶,۶۵۴,۵۰۶	۴/۰۰٪	۱۶۰,۵۵۵,۳۲۸,۴۰۹	۸۶,۸۵۲,۵۷۳,۹۸۸	سرمایه گذاریها
-۰/۹۱۳۱۴۸۱۹۵	۳,۶۶۳,۴۴۴,۴۲۳,۱۵۵	۲,۲۷۷,۰۰۲,۶۴۱,۶۴۶	۳۸/۱۶٪	۱,۵۳۲,۵۹۰,۱۴۰,۲۹۰	۸۵۰,۱۴۲,۵۱۳,۶۱۷	محصولات شیمیایی
۹۸/۶۱٪	۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸	۲,۵۴۶,۳۰۳,۹۸۷,۳۲۷	۵۴/۸۷٪	۲,۲۰۳,۸۸۹,۴۹۳,۴۰۳	۱,۱۲۸,۰۰۲۲,۱۹۹,۰۳۷	جمع
				۱,۰۷۵,۸۶۷,۲۹۴,۳۶۶		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۱,۸۵۸,۷۸۰,۵۶۷	۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹

سپرده های بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال			
-۰/۰۰٪	۸۴۲,۰۱۷	-۰/۰۰٪	۵۰۹,۱۰۲	۰		کوتاه مدت
-۰/۰۱٪	۵۹۱,۴۰۲,۳۰۳	-۰/۵۴٪	۲۱,۸۵۸,۲۷۱,۴۶۵	۰		کوتاه مدت
-۰/۰۱٪	۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹	-۰/۵۴٪	۲۱,۸۵۸,۷۸۰,۵۶۷			جمع

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

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷-۱	۱,۵۵۸,۶۹۸,۳۶۴,۳۵۰	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
استادخرانه-م ۱ بودجه ۹۸-۱۳۰۰	-	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۴۱۰,۳۶۸	۵۳۸,۲۴۸-	-	۷۴۱,۸۷۲,۲۲۰	-	-
استادخرانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱	-	۳۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۸,۶۶۶,۵۲۴	۱۸,۰۷۲,۳۸۲-	-	۲۴,۹۱۰,۵۹۱,۲۶۲	-	-
استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸۰	-	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۵۵۸,۱۰۰	۱,۰۵۰,۲۰۵-	-	۱,۴۴۷,۵۰۷,۸۹۵	-	۱,۳۱۵,۳۸۷,۲۷۲
استادخرانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰	-	۲۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۲,۶۹۵,۳۲۰	۲۵,۸۹۸,۹۵۴-	-	۲۵,۶۹۶,۷۹۶,۳۶۶	-	-
استادخرانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۴۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۷,۲۰۰	۳۰,۳۰۲-	-	۱۱,۹۳۴,۰۲۰,۶۸۲	-	۱۰,۹۸۰,۶۹۷,۵۶۱
استادخرانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۰۰	-	۱۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۹,۷۰۳,۱۰۴	۷,۸۸۰,۵۳۵-	-	۱۰,۸۶۱,۸۲۲,۵۶۹	-	-
استادخرانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵۰	-	۲۹,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۵,۳۱۵,۳۲۵	۱۸,۴۰۴,۳۵۴-	-	۲۵,۳۶۶,۹۱۰,۹۸۱	-	۱,۳۲۰,۳۸۳,۴۴۹
استادخرانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۰	-	۵۴,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۸,۳۰۶,۰۴۲	۲۹,۲۹۶,۰۲۲-	-	۴۰,۳۷۹,۰۱۰,۰۲۱	-	-
استادخرانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۳۲۲۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۲,۰۱۴	۸,۹۱۲-	-	۶۲۰,۲۹۶,۶۶۵	-	۱۱,۱۲۰,۸۵۴
استادخرانه-م ۱ بودجه ۹۸-۷۲۸۰	-	۲۰,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۴,۹۵۸,۱۹۰	۱۴,۶۱۸,۵۹۵-	-	۲۴,۷۹۰,۷۸۳,۵۶۷	-	۱۲,۷۹۸,۱۶۰,۵۲۴
استادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۸۲۴۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۸,۳۴۶,۰۰۰	۷,۷۹۲,۶۰۹-	-	۱۰,۷۴۰,۶۳۳,۲۹۱	-	-
استادخرانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۰	-	۱۲۱,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۷۵,۱۰۰,۰۶۴	۸۷,۲۷۱,۹۲۸-	-	۱۲۰,۳۸۷,۸۲۸,۱۱۶	-	-
استادخرانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۰	-	۳۸,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۶۵,۳۴۶,۴۴۲	۲۷,۰۱۷,۲۴۶-	-	۳۷,۳۲۸,۲۱۹,۱۲۷	-	-
استادخرانه-م ۳ بودجه ۹۸-۵۲۱۰	-	۲۷,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۵,۱۹۲,۰۹۱	۱۹,۶۵۱,۳۶۶-	-	۲۷,۰۸۵,۵۲۲,۸۲۵	-	-
استادخرانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۹۱۰	-	۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۶,۳۲۱,۱۸۰	(۳,۸۹۰,۵۹۰)	-	۵,۴۶۲,۴۴۰,۵۹۰	۰/۱۳٪	-
استادخرانه-م ۵ بودجه ۹۸-۵۱۹۰	-	۸,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۸,۵۴۲,۰۷۰	(۵,۳۰۵,۹۴۳)	-	۷,۳۱۳,۲۳۶,۱۲۷	۰/۱۸٪	-
استادخرانه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹۰	-	۳۹,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۴۲,۷۴۵,۳۳۱	(۲۴,۰۲۸,۴۹۰)	-	۳۳,۱۱۸,۷۱۶,۸۴۱	-	-
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خالص ۱۳۰۰	۱۷	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۵۸۴,۰۰۰)	۹,۶۸۲,۷۸۵,۱۱۵	۵۰۱,۱۶۶,۲۰۱,۱۱۵	-	-
مشارکت دولت-بشرایط خالص ۱۴۰۰	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۴۳,۰۶۲,۲۲۳,۸۶۹	۶۳۰,۶۳۵,۹۲۳,۸۶۹	-	-
جمع		۱,۵۸۵,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۱۲۶,۲۷۵,۴۹۷	(۱۰,۷۱۶۴۱,۵۵۲)	۵۲,۷۴۵,۰۰۱۸,۹۸۴	۱,۵۵۸,۶۹۸,۳۶۴,۳۵۰	۲۸/۸۱٪	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰

۸- حسابهای دریافتی

توزیل نشده	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۶,۴۰۹,۷۸۰,۳۷۰	(۲۳۹,۳۵۸,۵۱۳)	۱۴۶,۱۷۰,۴۲۱,۸۵۷	۱۳۷,۴۴۴,۷۷۹,۶۶۵
(۳۰۲,۱۴۶,۹۹۲)	-	(۳۰۲,۱۴۶,۹۹۲)	(۳۵,۲۶۰,۷۴۴)
۱۴۶,۱۰۷,۶۳۳,۳۷۸	۲۳۹,۳۵۸,۵۱۳-	۱۴۵,۸۶۸,۲۷۴,۸۶۵	۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱

سود دریافتی سهام

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰	۵۵۰,۴۲۸,۳۰۲,۷۴۱	(۵۵۵,۴۶۸,۵۵۳,۳۷۲)	(۳۹,۳۳۶,۰۷۲,۰۹۱)

بانک صنعت و معدن

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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
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	
(۲۸,۴۳۸,۵۱۰)	۲۸,۴۳۸,۵۱۰-	-	.	۲۸,۴۳۸,۵۱۰-	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹	۱۵۸,۹۰۶,۵۳۷	(۱۰۴,۶۲۸,۱۳۲)	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹	مخارج نرم افزار
۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹	۱۳۰,۴۶۸,۰۲۷	(۱۰۴,۶۲۸,۱۳۲)	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۵,۸۶۲,۴۶۵,۹۳۴	۶۰,۷۴۶,۴۰۸	جاری-۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۸۳,۶۵۰,۸۷۱,۷۶۴	۶۴,۶۵۰,۸۷۱,۷۶۴	جاری-۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۵,۳۷۹,۵۲۷,۹۲۸	۲۱,۰۷۴,۰۵۱,۵۱۹	جاری-۵-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶	۸۵,۸۳۶,۶۶۹,۶۹۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۲۲۵,۵۲۳,۲۹۰	۴۷,۲۲۷,۳۹۷,۶۹۷	مدیر صندوق
۶۵,۰۴۳,۹۰۹	۸۵,۵۰۸,۶۹۹	متولی
۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴	۱۴۱,۲۹۱,۹۴۸	حسابرس
۱,۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳	۴۷,۴۵۵,۴۵۸,۳۴۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۹۸,۹۱۷,۸۲۹		بابت واحدهای ابطال شده
۴,۹۹۳,۲۷۲	۱۹۲,۲۵۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۲۱,۳۳۹,۵۸۴,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱	۲۱,۳۳۹,۷۷۶,۲۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۸۱,۰۷۹,۰۷۲	۲,۳۷۰,۷۰۲,۱۱۶	ذخیره تصفیه
۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	۵۰۲,۷۱۳,۸۳۶	نرم افزار صندوق
۱۶,۰۴۱,۶۱۸	۱۶,۰۴۱,۶۱۸	مخارج مجامع
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶	۲,۸۸۹,۴۵۷,۵۷۰	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۳۱۲,۵۴۰,۴۶۳,۱۶۴	۴۷۹,۸۱۴	۳,۳۸۴,۷۲۸,۴۷۲,۸۵۹	۴۶۸,۱۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۵۵,۸۶۱,۱۱۲,۸۴۹	۹۵,۰۰۰	۵۲۰,۵۳۲,۸۱۳,۶۸۳	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۵۷۴,۸۱۴	۷۱۴,۰۲۹,۹۴۰,۲۷۴	۵۴۰,۱۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۲۰,۶۸۸,۰۶۵,۰۴۰	۱۰,۸۸۸,۰۱۱۳,۴۸۷	۹۲۷,۳۵۲,۴۵۱,۶۱۷
۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳,۵۷۸,۹۰۲-	۳۲۱,۳۸۸,۶۲۴	۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰
جمع	۸۲۰,۶۷۵,۴۸۶,۱۳۸	۱۰,۹۰۹,۴۰۲,۱۱۱	۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲,۹۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۶۵۳,۳۱۵,۴۱۶	(۱۴۹,۷۳۳,۸۴۲)	۱۶,۳۱۴,۸۸۰,۷۴۲	۲,۴۶۷,۳۸۹,۴۸۷	۱۰,۴۶۹,۹۳۱,۱۶۶	۱۰,۴۶۹,۹۳۱,۱۶۶
۲۶,۵۳۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۱۶,۵۶۴,۴۳۲	(۱۰,۴۴۱,۵۷۳,۳۶۴)	۲۸,۹۳۳,۸۷۸,۲۰۴	۱,۲۶۲,۷۷۲,۰۷۲	۲۶,۰۴۴,۶۹۰,۳۷۸	۲۶,۰۴۴,۶۹۰,۳۷۸
۲۳۰,۵۰۶,۳۶۹	۴,۰۶۴,۱۹۳,۰۱۸,۶۹۵	۳,۲۸۵,۸۱۲,۳۸۴,۵۵۵	(۱۶,۳۱۶,۰۸۱,۹۷۲)	۷۶۲,۱۶۴,۵۵۲,۱۲۸	۱۰۴,۰۰۱,۹۹۷,۱۴۰	۸۸۶,۳۹۹,۲۹۸,۹۵۸	۸۸۶,۳۹۹,۲۹۸,۹۵۸
۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۴,۳۸۶,۸۴۰	۱۶,۳۸۱,۳۳۲,۸۷۷	(۱۱۸,۳۹۹,۹۹۷)	۱۳,۲۷۴,۷۵۳,۸۶۶	۱۲۷,۲۳۰,۵۹۸	۲,۱۳۰,۳۶۳,۹۱۹	۱۲۷,۲۳۰,۵۹۸
-	-	-	-	-	۱۰,۱۱,۲۲۲,۱۹۰	۱۲,۳۱۸,۱۶۶,۲۵۷	۱۰,۱۱,۲۲۲,۱۹۰
۲۶۳,۲۱۶,۳۶۹	۴,۳۹۳,۰۹۱,۹۴۵,۵۳۵	۳,۵۵۴,۸۷۵,۴۹۷,۳۲۰	(۱۷,۵۲۸,۳۸۳,۱۷۵)	۸۲۰,۶۸۸,۰۶۵,۰۴۰	۱۰,۸۸۸,۰۱۱۳,۴۸۷	۹۴۷,۳۵۲,۴۵۱,۶۱۷	۱۰,۸۸۸,۰۱۱۳,۴۸۷

آئینه نمودار
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
شیمیایی ایران
لیژینگ صنعت
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
جمع

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲۲۲۶	۱۷۱,۹۱۵,۰۹۳۰	۱۷۳,۰۴۸,۳۴۹	(۱,۲۴۶,۳۸۳)	(۱۲,۵۷۸,۹۰۲)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۶۲,۰۲۷,۵۲۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۱۳۸,۷۶۱	-
-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۱۵۲,۶۸۴	۱۱۶,۳۰۲,۰۱۹۶
-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۶۷۸,۸۹۰	-
-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۰۴,۲۵۲	-
-	-	-	-	-	-	۷۵۲,۸۹۳,۶۳۹	۴۰۷,۰۰۸,۱۲۴
-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۶۰۱,۰۱۱	-
-	-	-	-	-	-	۵۹۶,۸۳۷,۰۲۳	-
-	-	-	-	-	-	۴۲,۱۴۹,۳۵۸	-
-	-	-	-	-	-	۹۹,۶۴۸,۸۸۳	-
-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۷۷,۱۸۴	۳۱,۸۷۷,۱۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۶۴,۹۹۹	-
-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۲۸,۴۳۳	۱۲,۷۲۸,۴۳۳
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۱۸,۸۵۰,۰۲۷	-
-	-	-	-	-	-	۸۱,۹۱۹,۳۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۴۱۸,۵۱۶	-
-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۱,۳۵۴,۴۷۰	-
-	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۵۲۷,۳۱۳)	(۲۴۶,۵۲۷,۳۱۳)
۱,۲۲۶	۱,۷۱۹,۱۵۰,۹۳۰	۱,۷۳۰,۴۸۳,۴۴۹	(۱,۲۴۶,۳۸۳)	۱۳,۵۷۸,۹۰۲-	۳۲۱,۳۸۸,۶۲۴	۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰	۳۲۱,۳۸۸,۶۲۴

اسناد خزانه ۱۸۰ بودجه ۹۷-۵۲۵۲۰۰
اسناد خزانه ۱۰۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶۰۰
اسناد خزانه ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳۰۰
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸۰۰۰
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹۰
اسناد خزانه ۱۴ بودجه ۹۸-۹۸۱۰۱۶
اسناد خزانه ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰
اسناد خزانه ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰
اسناد خزانه ۲۱ بودجه ۹۸-۷۲۸۰۰۰
اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۹۸۰۸۲۰
اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۰۴۲۲۰۰
اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۹۸۰۷۲۲
اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۸-۰۵۱۹۰۰
اسناد خزانه ۷ بودجه ۹۸-۰۷۱۹۰۰
اسناد خزانه ۹ بودجه ۹۸-۰۸۱۷۰۰
اسناد خزانه ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۳۳۰
مشارکت دولت - باشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۱,۰۷۵,۸۶۷,۳۹۴,۳۷۲	۲۳۴,۳۹۹,۱۵۲,۸۱۱	۱,۴۱۴,۰۳۷,۷۷۸,۶۷۷
۱۷-۲	۱۲,۹۷۷,۰۵۵,۹۸۸	۲۵۵,۴۷۲,۳۳۸	۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴
جمع	۱,۰۸۸,۸۴۴,۳۵۰,۳۶۰	۲۳۴,۶۵۴,۶۲۵,۰۴۹	۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
آتیله دماوند	۳,۴۵۴,۲۴۲	۷۰,۷۴۲,۸۷۶,۱۶۰	(۳۰,۷۸۵,۱۸۲,۳۹۱)	(۲۸,۲۶۴,۰۷۶)	۲۹,۶۷۵,۲۲۲,۷۹۳	۹,۲۹۲,۳۰۲,۲۹۰	۱۴,۴۲۱,۳۵۷,۶۶۹	ریال	
شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه	۳,۰۹۳,۰۲۷	۳۷,۴۱۶,۴۶۸,۵۸۹	(۳۲,۴۳۵,۰۸۷,۷۳۲)	(۱۴۹,۳۹۱,۷۱۰)	۲,۸۲۲,۰۹۴,۰۸۷	(۱,۶۰۳,۶۶۶,۳۱۷)	۷۸۳۰,۵۲۰,۲۱۳	ریال	
شیمیایی ایران	۴۴,۵۲۲,۳۲۸	۱,۵۳۸,۷۲۹,۶۷۱,۶۸۰	(۸۵۰,۱۲۴,۵۱۳,۶۱۷)	(۶,۱۳۹,۵۳۱,۳۹۰)	۶۸۲,۴۴۷,۶۲۶,۶۷۳	۲۲۳,۵۷۲,۳۲۱,۰۷۸	۱,۳۸۶,۴۰۴,۷۸۱,۵۱۵	ریال	
صنعت و معدن	۳۵,۷۰۹,۶۱۴	۵۱۲,۷۹۰,۰۵۷,۰۴۰	(۱۹۱,۰۲۷,۱۱۱,۴۴۰)	(۲۰,۴۴۰,۳۳,۳۳۸)	۳۱۹,۷۱۶,۹۱۳,۲۷۲	۱۹۰,۰۲۱,۱۶۴	۱,۳۹۱,۱۰۳,۴۱۴	ریال	
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۴,۷۷۹,۵۹۵	۵۳,۰۳۹,۱۶۵,۷۱۵	(۳۱,۶۲۳,۳۰۱,۸۹۷)	(۲۱,۱۶۲,۶۲۷,۱)	۳۱,۲۰۵,۳۳۷,۵۴۷	-	۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶	ریال	
لیزینگ صنعت	۹۱,۵۵۹,۹۱۶	۲,۳۱۲,۷۱۸,۲۳۹,۱۸۴	(۱,۱۲۸,۰۲۲,۱۹۹,۰۳۷)	(۸,۸۲۸,۷۴۵,۷۷۵)	۱,۰۷۵,۸۶۷,۳۹۴,۳۷۲	۲۳۴,۳۹۹,۱۵۲,۸۱۱	۱,۴۱۴,۰۳۷,۷۷۸,۶۷۷	ریال	
جمع									

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۹۱۸	۷۴۲,۴۱۰,۴۶۸	(۶۸۶,۲۴۳,۱۶۴)	(۵۳۸,۳۲۸)	۵۵۶,۲۱۰,۵۶	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۳۱,۰۰۸	۲۴,۹۲۸,۶۶۴,۵۴۴	(۲۲,۹۶۰,۲۱۷,۹۹۹)	(۱۸۰,۷۳,۲۸۲)	۱۹۵۰,۲۷۲,۲۶۲	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸۰	۱,۶۸۳	۱,۴۴۸,۵۵۸,۱۰۰	(۱,۳۱۵,۳۸۷,۲۷۲)	(۱۰,۵۰۳,۰۰۵)	۱۳۲۱۰,۶۲۳	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۴۷,۲۷۰	۳۵,۷۲۲,۶۹۵,۳۲۰	(۳۲,۸۱۹,۴۵۸,۸۳۹)	(۲۵,۸۹۸,۹۵۴)	۲۸۷۷۲۷۵,۲۷	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۷	۱۳,۶۰۱	۱۱,۹۰۰,۸۸۱,۹۲۵	(۱۰,۹۷۸,۴۸۷,۳۱۹)	(۸,۶۲۸,۱۳۹)	۹۱۲۷۶۶۴,۷	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۳	۱۴,۶۳۲	۱۰,۸۶۹,۷۰۳,۱۰۴	(۹,۹۱۳,۰۵۵,۳۴۷)	(۷,۸۸۰,۵۳۵)	۹۴۸۷۷۶۸,۲۲	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۲۵	۲۹,۵۷۳	۲۵,۳۸۵,۳۱۵,۳۳۵	(۲۳,۸۵۹,۲۲۰,۷۱۷)	(۱۸,۴۰۴,۳۵۴)	۱۵۰,۷۶۹,۰۲۶۴	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۵۴,۹۳۷	۴۰,۴۰۸,۳۰۶,۰۴۳	(۳۶,۳۹۱,۴۹۰,۵۲۱)	(۲۹,۳۹۶,۰۳۲)	۳۹۸۷۵۱۹۵,۰۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۲۰ بودجه ۹۸-۱۰۳۲۴	۱۴	۱۲,۳۹۲,۰۱۴	(۲۴,۰۵۹,۷۰۸)	(۸,۹۱۲)	۳۴۴۲۸۱۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۸-۱۰۷۲۸	۲۰,۸۵۹	۱۷,۴۰۴,۹۵۸,۱۹۰	(۱۴,۷۹۴,۸۱۶,۹۴۵)	(۱۲,۶۱۸,۵۹۵)	۲۵۹۷۵۲۲۶۵,۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۲۲ بودجه ۹۸-۱۰۸۲۴	۱۳,۰۰۰	۱۰,۷۴۸,۴۲۶,۰۰۰	(۹,۸۳۵,۱۰۳,۳۰۱)	(۷,۷۹۲,۶۰۹)	۹۰۵۵۳۰۰۹۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۹۸-۱۱۴۳	۱۲۱,۷۱۱	۱۲۰,۳۷۵,۱۰۰,۰۶۴	(۱۱۶,۵۹۰,۳۰۵,۴۶۲)	(۸۷,۲۷۱,۹۴۸)	۳۶۹۷۵۲۲۶۵,۴	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۸-۱۱۰۲۱	۳۸,۷۶۳	۳۷,۲۶۵,۲۳۶,۴۴۳	(۳۵,۸۳۵,۲۲۱,۰۱۹)	(۲۷,۰۱۷,۳۹۶)	۱۴۰۲۹۸۱۲۸	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۸-۱۱۰۵۲۱	۲۷,۶۱۱	۲۷,۱۰۵,۱۹۴,۰۹۱	(۲۶,۱۷۰,۳۱۳,۸۳۰)	(۱۹,۶۵۱,۳۶۶)	۹۱۵۳۲۸۹۹۵	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۹۸-۱۱۰۲۲	۵,۷۸۰	۵,۳۶۶,۳۳۱,۱۸۰	(۵,۱۲۲,۷۸۶,۷۷۶)	(۳,۸۹۰,۵۹۰)	۲۳۷۶۵۳۸۱۴	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۵ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۹	۸,۵۶۱	۷,۳۱۸,۵۴۲,۰۷۰	(۶,۸۰۱,۵۰۲,۴۴۸)	(۵,۳۰۵,۹۴۲)	۵۱۱۷۳۲۶۷۹	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۹۸-۱۰۷۱۹	۳۹,۵۲۱	۳۲,۱۴۲,۷۴۵,۳۳۱	(۳۰,۹۸۵,۶۷۰,۳۳۵)	(۲۴,۰۲۸,۴۹۰)	۲,۱۳۳,۰۴۵,۰۰۶	-	-	ریال	
مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۴۹۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۷۷۳,۲۵۲,۸۶۰)	(۳۵۶,۵۸۴,۰۰۰)	۲۲,۹۸۹,۸۳۶,۸۶۰	-	-	ریال	
مشارکت دولت-جاری ارتباط خاص ۱۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۶,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۱۱,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۱۶	-	-	-	-	۹,۵۷۶,۶۱۰	-	-	ریال	
اسناد خزانه م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۱۶	-	-	-	-	۲۵۵,۶۱۴,۶۲۸	-	-	ریال	
جمع	۱۸۳,۵۸۹,۳۴۰	۱,۴۸۹,۹۸۵,۳۶۰,۲۲۲	(۱,۴۷۵,۹۲۸,۶۶۸,۸۶۶)	(۱,۰۸۰,۲۳۹,۳۸۸)	۱۲,۹۷۷,۰۵۵,۹۸۸	۲۵۵,۴۷۲,۳۳۸	۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی		نام شرکت
						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۴,۷۴۰,۱۲۲	۷۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	(۲۳۸,۳۶۲,۱۴۳)	۳,۰۷۹,۷۲۳,۲۵۷	ریال ۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	ریال ۱,۷۰۵,۵۶۳,۹۴۴	آتی نمادند
.	.	.	.	.	.	۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۴۲۲,۷۸۴,۷۰۶	.	لیرینگ صنعت و معدن
.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷	.	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
			۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	(۲۳۸,۳۶۲,۱۴۳)	۳,۰۷۹,۷۲۳,۲۵۷	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳	۱,۷۰۵,۵۶۳,۹۴۴	جمع

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی		سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۲۱-۱	ریال ۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	ریال ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	ریال ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳
۲۱-۲	ریال ۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	ریال ۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	ریال ۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵
	۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	۲۸۴,۲۶۹,۶۹۷	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲

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		خالص سود اوراق
						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۹۰۰,۴۴۹,۵۵۳	.	۹۰۰,۴۴۹,۵۵۳	ریال ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	ریال ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	اوراق مشارکت بورسی:
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۶۰۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۱,۳۶۴,۳۸۰,۹۸۹	.	۱۱,۳۶۴,۳۸۰,۹۸۹	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	عرباچه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
			۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	.	۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۲۰,۳۶۸,۸۸۰,۵۴۲	مشارکت دولت- با شرایط خاص ۱۴۰۰
						۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۲۸۰,۸۹۳,۳۵۳	۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی سه ماهه منتهی		سود خالص
						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
-	-	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کوتاه مدت- ۱- ۲۵۶۱۷۴۰-۱-۸۴۹-۸۱- سامان
-	-	.	.	.	.	۱۴۰,۱۱۰,۰۱۸	۳,۵۷۲,۰۱۷	کوتاه مدت- ۲- ۲۵۶۱۷۴۰-۲-۸۴۹-۸۱- سامان
-	-	.	.	.	.	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۹۷,۵۵۹,۵۰۷	کوتاه مدت- ۳- ۲۵۶۱۷۴۰-۳-۸۴۹-۸۱- سامان
-	-	.	.	.	.	۲,۱۲۹,۵۴۴	۲,۱۲۹,۵۴۴	کوتاه مدت- ۴- ۲۵۶۱۷۴۰-۴-۸۴۹-۸۱- سامان
-	-	.	.	.	.	۲۹,۴۹۷	۲۹,۴۹۷	کوتاه مدت- ۵- ۲۵۶۱۷۴۰-۵-۸۴۹-۸۱- سامان
-	-	.	.	.	.	۸۳,۷۷۹	۸۳,۷۷۹	جمع
			.	.	.	۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵	۱۰۳,۳۷۶,۳۴۴	

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 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۶,۵۵۹,۹۱۸,۹۳۵	۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴	.
۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰	.	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷
۷۱,۵۲۲,۲۲۴,۹۷۵	۴۸۷,۶۸۵,۳۵۴	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۰۱,۸۷۴,۴۰۷	۱,۸۵۴,۹۵۱,۵۵۰	۳۴,۸۲۲,۶۵۷,۵۴۰
۲۰,۴۶۴,۷۹۰	۲۲,۵۰۶,۷۸۴	۸۹,۷۷۳,۸۴۳
۲۴,۱۴۶,۳۴۴	۲۲,۲۱۷,۷۷۴	۱۰۵,۹۷۲,۰۷۴
۱۱,۰۴۶,۴۸۵,۵۴۱	۱,۸۹۹,۶۷۶,۱۰۸	۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷۲,۵۷۲,۵۴۶۹	۸۹۷۷۱۸۵۱	۱۳۰۶۱۸۷۸۵۹
.	۷۷۲,۸۰۰	۳۵,۲۱۶,۷۶۰
۹۵,۹۸۹,۱۲۱	۶۰,۳۸۷,۴۸۷	۲۲۰,۷۱۵,۴۶۷
۷۴,۷۰۹,۸۶۶	.	۱۴۰,۶۲۲,۱۱۱
۳۵۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰
۸۹۶,۷۷۴,۴۵۶	۱۵۱,۱۹۲,۱۳۸	۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷

هزینه تصفیه

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۹۵,۱۳۲,۶۳۸,۲۰۰	۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	۴,۸۲۳,۱۰۰,۴۵۰,۶۳۵
(۲۰,۶۱۶,۷۷۷,۴۳۹,۲۹۶)	-	(۴۰,۳۴۳,۳۷۰,۳۷۲,۸۰۵)
۱,۷۶۶,۵۴۴,۸۰۱,۰۹۶-	۴۴,۰۸۴,۵۱۰,۰۶۸	۴۰,۳۴۳,۳۷۰,۳۷۲,۸۰۵-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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			
۰/۵۳٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۰/۵۶٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰/۰۳٪	عادی	۱۵۸	۰/۰۳٪	عادی	۱۵۸			
۴/۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۴/۲۶٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس
۳/۴۰٪	عادی	۱۹,۵۶۸	۳/۴۳٪	عادی	۱۹,۵۶۸			
۴/۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۴/۲۶٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس
۰/۲۳٪	عادی	۱,۲۷۴	۰/۲۴٪	عادی	۱,۲۷۴			
۴/۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۴/۲۶٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	مؤسس
۰/۲۳٪	عادی	۱,۲۷۵	۰/۲۴٪	عادی	۱,۲۷۵			
۴/۰۰٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۴/۲۶٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس
۷۱/۲۳٪	۰	۴۰۹,۳۶۲	۰/۰۰٪	عادی	۰			
۴/۹۰٪	عادی	۲۸,۱۳۸	۵/۲۱٪	عادی	۲۸,۱۳۸		شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به مؤسس
۱۰۰٪		۲۰۹,۱۱۲	۱۰۰٪		۱۴۵,۴۱۳			
								جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۹,۳۳۶,۰۷۲,۰۹۱)	طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(۳۹,۳۳۶,۰۷۲,۰۹۱)	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۴۷,۲۲۷,۳۹۷,۶۹۷)		۱۱,۰۰۱,۸۷۴,۴۰۷	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان آسمان
(۳۶۶-۲,۶۶۰)		-	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۲۰,۶۶۴,۷۹۰)		۲۰,۶۶۴,۷۹۰		مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی قاطر
(۱۴۱,۲۹۱,۹۴۸)		۲۴,۱۴۶,۳۴۴	حسابرس	

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 پادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.