

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 ۱۳۹۹

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 ۳۰    |

## 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 ۱۳۹۹ 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 ۳۰ 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 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 ۱۳۹۹ 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 های ۳ و ۴ 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    | ماده ۵۵ اساسنامه               | رعایت سقف مشخص شده توسط مجمع جهت رعایت میزان کل بدهیهای صندوق                 | در برخی از روزهای فعالیت صندوق                                                                                                  |
| ۳    | کنترلی                         | اعمال تعدیلات لازم در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی | در خصوص سود سپرده های بانک سامان                                                                                                |
| ۴    | ۳-۹ امیدنامه                   | محاسبه کارمزد ارکان بر مبنای درصدهای تعیین شده و مخارج مجامع                  | کارمزد حسابرس و مخارج مجامع بدرستی شناسایی نمی شود و همچنین مالیات ارزش افزوده کارمزد تصفیه برای سهم آتیه دماوند محاسبه نمی شود |
| ۵    | رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال | واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه گذاری حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور     | عدم رعایت در خصوص شرکتهای صنایع شیمیایی ایران، آتیه دماوند و لیزینگ صنعت و معدن                                                 |
| ۶    | رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال | واریز وجوه حاصل از ابطال ظرف حداکثر ۷ روز کاری                                | عدم رعایت در خصوص شرکتهای مس سرچشمه و صنایع شیمیایی ایران همچنین حساب بدهی بابت واحدهای ابطال شده دارای مانده بدهکار می باشد    |

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 مورد گزارش نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به شرح مندرجات 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 محاسبه

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط محاسبان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای محاسبه، 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.

۲۶ آذر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

غلامرضا درباری

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۶۲

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۵۳۴  
شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتهای): ۴۲۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی  
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائی ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵-۶        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۱۰       | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۱-۳۰      | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده امضاء |
|-------------|----------------------------|---------------|
| مدیر صندوق  | کارگزاری بانک صنعت و معدن  | محمد مشاری    |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان | علیرضا شایان  |



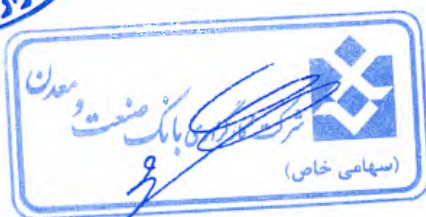
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱               | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹               |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
|                                                               |         | ریال                     | ریال                     |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۵       | ۸,۰۴۷,۷۱۱,۶۶۲,۶۵۴        | ۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸        |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۵۹,۸۶۱,۶۹۴               | ۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹              |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱               | ۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰           |
| حساب های دریافتی                                              | ۸       | ۴,۳۸۶,۱۸۵,۹۳۱            | ۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱          |
| جاری کارگزاران                                                | ۹       | .                        | ۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰           |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۶۱,۳۳۶,۹۱۳               | ۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶          |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۱      | ۹۰,۹۸۶,۱۶۵               | ۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹              |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۸,۰۵۲,۳۲۲,۴۱۷,۷۸۸</b> | <b>۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳</b> |

| بدهی ها:                                           |           |                          |                          |
|----------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| جاری کارگزاران                                     | ۹         | ۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹           | .                        |
| پرداختنی به ارکان صندوق                            | ۱۲        | ۷۸,۸۶۳,۷۶۵,۲۵۵           | ۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳           |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                          | ۱۳        | ۳۷,۶۲۳,۹۱۳               | ۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱            |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                     | ۱۴        | ۴,۰۱۴,۹۳۶,۷۴۴            | ۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶          |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                 |           | <b>۱۲۸,۳۷۸,۱۳۳,۱۷۱</b>   | <b>۲۷۴,۹۰۵,۲۷۵,۴۱۰</b>   |
| <b>خالص دارایی ها</b>                              | <b>۱۵</b> | <b>۷,۹۲۳,۹۴۴,۲۸۴,۶۱۷</b> | <b>۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b> |           | <b>۷,۱۸۶,۹۳۱</b>         | <b>۶,۹۰۳,۸۰۱</b>         |

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

موسسه حسابرسی فاطمه  
گزارش



مهر و امضای مدیر عامل  
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

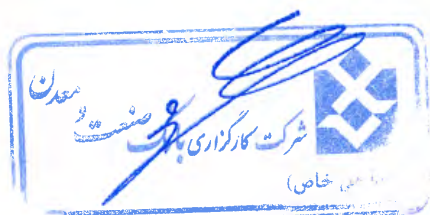
| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                              |         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶      | ۹۱۱,۳۸۷,۲۹۹,۹۷۶                       | ۱۳۵,۴۳۱,۱۴۷,۵۶۵                       | ۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷      | (۷۴۶,۴۶۷,۵۴۳,۵۱۹)                     | ۱۴۶,۸۱۷,۰۴۸,۱۵۲                       | ۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱            |
| سود سهام                                     | ۱۸      | ۱۲۵,۱۰۷,۵۸۶,۰۰۸                       | ۷,۱۵۹,۸۰۳,۸۸۲                         | ۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳              |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹      | ۲۷,۶۲۳,۱۹۴,۶۷۳                        | ۳۹۱,۲۳۳,۰۶۲                           | ۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲                  |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰      | ۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵                        | ۵۰۷,۰۰۲,۷۳۸                           | ۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷               |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳۸۹,۱۷۳,۷۵۸,۴۸۳                       | ۲۹۰,۳۰۶,۳۲۵,۳۹۹                       | ۲,۵۹۵,۹۳۴,۳۷۱,۵۴۰            |
| هزینه:                                       |         |                                       |                                       |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱      | (۴۲,۷۸۶,۵۱۷,۶۰۸)                      | (۷,۸۴۰,۴۸۶,۲۵۶)                       | (۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷)             |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲      | (۲,۲۱۳,۹۴۸,۷۲۰)                       | (۴۳۳,۰۷۴,۴۵۰)                         | (۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷)              |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             |         | (۴۵,۰۰۰,۴۶۶,۳۲۸)                      | (۸,۲۷۳,۵۶۰,۷۰۶)                       | (۳۶,۷۲۳,۵۲۵,۶۵۴)             |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۳۴۴,۱۷۳,۲۹۲,۱۵۵                       | ۲۸۲,۰۳۲,۶۷۴,۶۹۳                       | ۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶            |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |         | ۳۴.۴۱٪                                | ۳۸.۹۵٪                                | ۶۵.۷۷٪                       |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)         |         | ۲۲.۸۲٪                                | ۳۸.۹۲٪                                | ۶۹.۱۶۲٪                      |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                 | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
|                                                         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال      | ۵۷۴,۸۱۴                               | ۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲                       | ۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲              |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال               | ۷۹۱,۰۱۴                               | ۲۲۱,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰                       | ۱,۱۰۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال              | (۲۶۳,۲۷۹)                             | -                                     | (۷۴۰,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰)            |
| سود (زیان) خالص                                         | -                                     | ۲۸۲,۰۳۲,۶۷۴,۶۹۳                       | ۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶            |
| تعدیلات                                                 | -                                     | ۴۶۴,۳۴۱,۴۸۷,۲۸۶                       | ۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۲۵              |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال | ۱,۱۰۲,۵۴۹                             | ۱,۲۲۲,۳۹۸,۸۱۴,۲۸۱                     | ۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳            |

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مجمع ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ و عطف به شماره نامه ۱۲۲/۷۰۸۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۹ سازمان بورس اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ تمدید گردید.

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 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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](http://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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

2-1- 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 به ستند ماده ۷ اساسنامه 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 وزرا، کوچه ۱۱، پلاک ۱۰.

**متولی صندوق** موسسه 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 چهارم، 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.

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



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

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

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

#### 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 سپرده‌گذاری 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 ۱۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | مبلغ ثابت ۱۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 ۵۰۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دارایی-های 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 ایفاء 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   | ۳ درصد     | ۵۰,۰۰۰              | ۱,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۲    | سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران | شیران  | ۳ درصد     | ۳۰,۰۰۰              | ۶۰۰,۰۰۰              |
| ۳    | لیزینگ صنعت و معدن               | ولصنم  | ۳ درصد     | ۷۵,۰۰۰              | ۱,۵۰۰,۰۰۰            |
| ۴    | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه           | سرچشمه | ۳ درصد     | ۷۵,۰۰۰              | ۱,۵۰۰,۰۰۰            |

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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 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- 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  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |                   |                      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱        |                   |                      | صنعت                   |
|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی ها |                        |
| ریال              | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال              | درصد                 | سایر واسطه گریهای مالی |
| ۱۶۹,۹۴۸,۷۹۴,۶۰۹   | ۱۶۸,۵۵۷,۶۹۱,۱۹۵   | ۲/۱۱٪                | ۸۴۹,۵۶۷,۱۰۶,۶۶۰   | ۸۴۱,۵۴۲,۵۶۷,۲۶۲   | ۱۰/۵۵٪               | سرمایه گذاریها         |
| ۱۲۶,۹۴۸,۵۴۸,۲۵۴   | ۱۰۰,۷۰۶,۶۵۴,۵۰۶   | ۱/۵۸٪                | ۱۷۱,۱۶۹,۲۳۹,۹۰۶   | ۲۰۶,۶۶۸,۵۸۱,۸۳۸   | ۲/۱۳٪                | محصولات شیمیایی        |
| ۳,۶۶۳,۴۴۴,۴۲۳,۱۵۵ | ۲,۲۷۷,۰۳۹,۶۴۱,۶۴۶ | ۴۵/۵۰٪               | ۷,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۶,۰۸۸ | ۷,۷۴۵,۹۶۹,۳۲۰,۶۵۰ | ۸۷/۲۷٪               | جمع                    |
| ۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸ | ۲,۵۴۶,۳۰۳,۹۸۷,۳۴۷ | ۴۹/۱۸٪               | ۸,۰۴۷,۷۱۱,۶۶۲,۶۵۴ | ۸,۷۹۴,۱۸۰,۴۶۹,۷۵۰ | ۹۹/۹۴٪               |                        |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

|                 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |     |
|-----------------|-------------|------------|-----|
| سپرده‌های بانکی | ۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹ | ۵۹,۸۶۱,۶۹۴ | ۶-۱ |
|                 | ۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹ | ۵۹,۸۶۱,۶۹۴ |     |

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |             | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱           |            | نرخ سود(درصد) | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |                           |
|----------------------|-------------|----------------------|------------|---------------|-------------------|-----------|---------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ       |               |                   |           |                           |
| ۰/۰٪                 | ۸۴۲,۰۱۷     | ۰/۰٪                 | ۵۱۹,۳۲۲    | ۱۰            | ۱۳۹۶/۰۶/۲۰        | کوتاه مدت | سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱ |
| ۰/۰٪                 | ۵۹۱,۴۰۲,۳۰۲ | ۰/۰٪                 | ۵۹,۳۴۲,۳۷۲ | ۱۰            | ۱۳۹۸/۰۱/۲۰        | کوتاه مدت | سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲ |
| ۰/۰٪                 | ۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹ | ۰/۰٪                 | ۵۹,۸۶۱,۶۹۴ |               |                   |           | جمع                       |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

|                               | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱        | ۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰    |
| ۷-۱                           | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱        | ۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰    |

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

| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)             |         |            |            |                |                      |                | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) |
|-------------------------------|---------|------------|------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------|
| تاریخ سررسید                  | نرخ سود | ارزش اسمی  | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |                   |
| استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴ | *       | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | *          | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱     | ۰/۰۰٪                | ۱۱,۱۲۰,۸۵۴     |                   |
| استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸ | *       | *          | *          | *              | *                    | ۱,۳۱۵,۳۸۷,۲۷۲  |                   |
| استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷ | *       | *          | *          | *              | *                    | ۱۰,۹۸۰,۶۹۷,۵۶۱ |                   |
| استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵ | *       | *          | *          | *              | *                    | ۱,۷۳۰,۴۸۳,۴۴۹  |                   |
| استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸ | *       | *          | *          | *              | *                    | ۱۴,۷۹۸,۱۶۰,۵۴۴ |                   |
| جمع                           |         | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | *          | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱     | *                    | ۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰ |                   |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    |              |           |               |                              |
|-----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|------------------------------|
| تنزیل شده       | تنزیل شده     | مبلغ تنزیل   | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |                              |
| ریال            | ریال          | ریال         | درصد      | ریال          |                              |
| ۱۳۷,۴۳۴,۷۷۹,۶۶۵ | ۴,۳۸۷,۷۲۴,۴۰۸ | (۴۴,۸۳۸,۹۹۲) | ۲۵        | ۴,۴۳۲,۵۶۳,۴۰۰ | سود دریافتنی سهام            |
| (۳۵,۲۶۰,۷۴۴)    | (۱,۵۳۸,۴۷۷)   | ۰            | ۰         | (۱,۵۳۸,۴۷۷)   | سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
| ۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱ | ۴,۳۸۶,۱۸۵,۹۳۱ | (۴۴,۸۳۸,۹۹۲) |           | ۴,۴۳۱,۰۲۴,۹۲۳ | جمع                          |

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) |                      |                    |                   | نام شرکت کارگزاری |
|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| مانده پایان سال   | مانده پایان دوره  | گردش بستانکار        | گردش بدهکار        | مانده ابتدای دوره |                   |
| ۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰    | (۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹)  | (۱۳,۷۸۳,۴۰۱,۰۷۸,۳۴۳) | ۱۳,۷۲۶,۸۷۵,۵۹۰,۶۴۴ | ۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰    | بانک صنعت و معدن  |
| ۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰    | (۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹)  | (۱۳,۷۸۳,۴۰۱,۰۷۸,۳۴۳) | ۱۳,۷۲۶,۸۷۵,۵۹۰,۶۴۴ | ۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰    | جمع               |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (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         | ۱,۴۷۵,۳۰۱         | جاری-۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان    |
| ۸۳,۶۵۰,۸۷۱,۷۶۴         | ۸,۸۶۱,۶۱۲         | جاری-۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان    |
| ۵,۳۷۹,۵۲۷,۹۲۸          | *                 | جاری-۵-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان    |
| <b>۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶</b> | <b>۶۱,۳۳۶,۹۱۳</b> | <b>جمع</b>                     |

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

پیش پرداخت‌ها 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. براساس ماده اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 استهلاک مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱               |                      |                         |                      |                     |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان دوره مالی | استهلاک طی دوره      | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |                     |
| ریال                    | ریال                     | ریال                 | ریال                    | ریال                 |                     |
| (۲۸,۴۳۸,۵۱۰)            | (۲۲,۷۵۰,۷۹۳)             | *                    | ۵,۶۸۷,۷۱۸               | (۲۸,۴۳۸,۵۱۰)         | مخارج برگزاری مجامع |
| ۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹             | ۱۱۳,۷۳۶,۹۵۷              | (۱۱۳,۶۹۷,۶۱۲)        | ۶۹,۰۶۹,۶۴۰              | ۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹          | مخارج نرم افزار     |
| <b>۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹</b>      | <b>۹۰,۹۸۶,۱۶۵</b>        | <b>(۱۱۳,۶۹۷,۶۱۲)</b> | <b>۷۴,۷۵۷,۳۵۸</b>       | <b>۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹</b>   | <b>جمع</b>          |

نویسنده حسابرسی فاطمه  
گزارش

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| ۳۶,۲۲۵,۵۲۳,۲۹۰ | ۷۸,۶۲۵,۸۴۳,۹۴۷ | مدیر صندوق                        |
| ۳۶,۶۰۲,۶۶۰     | ۲۷,۴۵۱,۹۹۵     | متولی صندوق سبذگردان آسمان (سابق) |
| ۲۸,۴۴۱,۲۴۹     | ۳۶,۷۰۸,۱۵۴     | متولی صندوق آموزده کاران (سابق)   |
| *              | ۲۴,۴۸۰,۵۱۲     | متولی صندوق شاخص اندیشان (فعلی)   |
| ۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴    | ۱۴۷,۶۸۰,۶۴۷    | حسابرس                            |
| ۱,۱۶۰,۰۰۰      | ۱,۶۰۰,۰۰۰      | مدیر ثبت                          |
| ۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳ | ۷۸,۸۶۳,۷۶۵,۲۵۵ | جمع                               |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱  |                            |
|---------------|-------------|----------------------------|
| ریال          | ریال        |                            |
| ۱,۴۹۸,۹۱۷,۸۲۹ | (۷,۴۳۲,۴۶۶) | بابت واحدهای ابطال شده     |
| ۴,۹۹۳,۲۷۲     | ۴۵,۰۵۶,۳۷۹  | بابت تتمه واحدهای صادر شده |
| ۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱ | ۳۷,۶۲۳,۹۱۳  | جمع                        |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱    | یادداشت         |
|-----------------|---------------|-----------------|
| ریال            | ریال          |                 |
| ۱,۵۸۱,۰۷۹,۰۷۲   | ۳,۵۸۴,۸۶۸,۶۷۳ | ذخیره تصفیه     |
| ۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶     | ۴۱۸,۰۳۶,۸۵۷   | نرم افزار صندوق |
| ۱۶,۰۴۱,۶۱۸      | ۱۲,۰۳۱,۲۱۴    | مخارج مجامع     |
| ۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | *             | واریزی نامشخص   |
| ۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶ | ۴,۰۱۴,۹۳۶,۷۴۴ | ۱۴-۱            |
|                 |               | جمع             |

۱۴-۱ به دلیل واریز وجه بعد از ساعت ۱۶ و تکمیل شدن سقف صندوق در زمان واریز صدور به سال مالی بعد صورت گرفته است.

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱        |           |
|-------------------|-------------------|-----------|
| ریال              | ریال              | تعداد     |
| ۳,۳۱۲,۵۴۰,۴۶۳,۱۶۴ | ۷,۴۰۶,۴۸۵,۲۰۷,۰۶۸ | ۱,۰۳۰,۵۴۹ |
| ۶۵۵,۸۶۱,۱۱۲,۸۴۹   | ۵۱۷,۴۵۹,۰۷۷,۵۴۹   | ۷۲,۰۰۰    |
| ۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳ | ۷,۹۲۳,۹۴۴,۲۸۴,۶۱۷ | ۱,۱۰۲,۵۴۹ |
| تعداد             |                   | جمع       |
| ۴۷۹,۸۱۴           |                   |           |
| ۹۵,۰۰۰            |                   |           |
| ۵۷۴,۸۱۴           |                   |           |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                              | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ (ریال) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۸۷۱,۶۹۹,۴۵۵,۰۵۸                              | ۱۳۴,۷۴۹,۰۲۲,۹۳۸                              | ۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸                     |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم                                      | *                                            | *                                            | ۸۳۹                                 |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 | ۳۹,۶۸۷,۸۴۴,۹۱۸                               | ۶۸۲,۱۲۴,۶۲۷                                  | ۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰                       |
| جمع                                                                  | ۹۱۱,۳۸۷,۲۹۹,۹۷۶                              | ۱۳۵,۴۳۱,۱۴۷,۵۶۵                              | ۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷                     |

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

| دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹ |             |                   |                     |                  |                 |                                       |                              |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|
| تعداد                                | بهای فروش   | ارزش دفتری        | کارمزد              | مالیات           | سود (زیان) فروش | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|                                      | ریال        | ریال              | ریال                | ریال             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش              |
| آتیه دماوند                          | ۵,۶۳۰,۰۰۰   | ۸۶,۲۲۳,۴۷۹,۳۳۰    | (۵۸,۱۱۹,۱۷۵,۰۳۰)    | (۳۲۲,۰۹۲,۶۳۱)    | ۲۷,۷۸۲,۲۱۱,۶۶۹  | ۳,۷۵۵,۹۴۱,۳۴۲                         | ۱۰,۴۶۹,۹۳۱,۱۶۶               |
| شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه          | ۵۶,۴۶۵,۴۱۵  | ۶۲۰,۰۰۸,۷۶۶,۳۴۱   | (۵۸۸,۷۸۴,۶۰۲,۱۱۰)   | (۲,۲۹۰,۳۹۹,۶۲۴)  | ۲۸,۹۳۳,۷۶۴,۶۰۷  | ۶,۱۲۳,۰۸۲,۶۷۰                         | ۳۶,۰۳۴,۶۹۰,۳۷۸               |
| شیمیایی ایران                        | ۲۳۲,۴۰۶,۳۶۹ | ۴,۱۴۱,۹۷۶,۰۱۸,۶۹۵ | (۳,۴۴۳,۵۸۶,۶۴۶,۰۸۲) | (۱۶,۴۹۳,۴۰۲,۱۱۵) | ۷۸۱,۸۹۵,۹۷۰,۴۹۸ | ۱۲۲,۳۵۷,۴۳۶,۸۳۵                       | ۸۸۶,۳۹۹,۲۹۸,۹۵۸              |
| لیزینگ صنعت و معدن                   | ۵,۲۷۴,۰۸۷   | ۶۲,۳۴۳,۸۹۷,۰۰۰    | (۲۹,۰۱۷,۳۲۵,۶۴۴)    | (۲۳۹,۰۶۳,۰۷۲)    | ۳۳,۰۸۷,۵۰۸,۲۸۴  | ۵۲۱,۰۰۰,۳۳۵                           | ۲,۱۳۰,۳۶۲,۹۱۹                |
| سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت      | *           | *                 | *                   | *                | *               | ۲,۰۹۱,۵۶۱,۷۵۶                         | ۱۲,۳۱۸,۱۶۶,۳۵۷               |
| جمع                                  | ۲۹۹,۷۷۵,۸۷۱ | ۴,۹۱۰,۵۵۲,۱۶۱,۳۶۶ | (۴,۰۱۹,۵۰۷,۷۴۸,۸۶۶) | (۱۹,۴۴۴,۹۵۷,۴۴۲) | ۸۷۱,۶۹۹,۴۵۵,۰۵۸ | ۱۳۴,۷۴۹,۰۲۲,۹۳۸                       | ۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸              |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر بورماه ۱۳۹۹**

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

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-------------------------------------|------------------------------|
| *     | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال                                | ریال                         |
| *     | *         | *          | *      | *      | *               | *                                   | ۸۳۹                          |
| *     | *         | *          | *      | *      | *               | *                                   | ۸۳۹                          |

شرکت سرمایه گذاری من سرچشمه

جمع

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

| تعداد     | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد            | مالیات | سود (زیان) فروش | سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|--------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال      | ریال              | ریال                | ریال              | ریال   | ریال            | ریال                                 | ریال                         |
| ۹۱۸       | ۷۳۶,۲۳۶,۰۰۰       | (۶۸۶,۲۴۳,۱۶۴)       | (۵۳۴,۷۶۹)         | *      | ۴۹,۴۵۹,۰۶۷      | *                                    | ۱۳۶,۱۳۸,۷۶۱                  |
| ۳۱,۰۰۸    | ۲۴,۵۵۸,۳۳۶,۰۰۰    | (۲۲,۹۶۰,۳۱۷,۹۹۹)    | (۱۷,۸۰۴,۷۹۲)      | *      | ۱,۵۸۰,۳۱۳,۲۰۹   | *                                    | *                            |
| ۱,۶۸۳     | ۱,۳۸۰,۷۰۶,۵۰۰     | (۱,۳۵۳,۳۸۷,۲۷۲)     | (۱,۰۰۱,۰۰۹)       | *      | ۶۴,۳۱۸,۲۱۹      | *                                    | ۱۰۴,۶۷۸,۸۹۰                  |
| ۴۷,۳۷۰    | ۳۵,۴۵۲,۲۰۵,۰۳۰    | (۳۲,۸۱۹,۴۵۸,۸۳۹)    | (۲۵,۷۰۲,۸۴۶)      | *      | ۲,۶۰۷,۴۳,۳۲۵    | *                                    | ۵۹۶,۸۳۷,۰۲۳                  |
| ۱۳,۷۱۵    | ۱۱,۷۹۶,۵۶۲,۳۹۲    | (۱۱,۰۲۰,۲۵۴,۳۱۶)    | (۸,۵۵۴,۵۰۲)       | *      | ۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵     | *                                    | *                            |
| ۱۰,۴۶۳۲   | ۱۰,۷۸۸,۱۷۳,۶۰۰    | (۹,۹۱۳,۴۵,۷۴۷)      | (۷,۸۲۱,۳۴۴)       | *      | ۸۶۷,۳۰۶,۴۲۹     | *                                    | *                            |
| ۳۱,۷۹۹    | ۲۶,۸۶۷,۵۲۷,۳۸۹    | (۲۵,۵۸۹,۷۰۴,۱۶۶)    | (۱۹,۴۷۸,۹۵۳)      | *      | ۱,۲۵۸,۳۴۴,۲۷۰   | *                                    | *                            |
| ۵۴,۹۲۷    | ۳۹,۹۴۲,۰۰۰,۷۸۷    | (۳۶,۳۹۱,۴۹۰,۵۲۱)    | (۲۸,۹۵۷,۹۴۶)      | *      | ۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۲۰   | *                                    | *                            |
| ۶۹۳       | ۶۰۲,۷۲۷,۷۴۱       | (۵۷۲,۵۳۳,۰۰۱)       | (۴۲۶,۵۷۵)         | *      | ۲۹,۴۵۷,۷۶۵      | *                                    | *                            |
| ۴۰,۵۲۶    | ۳۳,۱۲۸,۴۹۸,۳۵۷    | (۳۱,۱۹۳,۳۶۰,۹۱۷)    | (۲۴,۰۱۸,۱۵۶)      | *      | ۱,۹۱۱,۲۱۹,۲۸۴   | *                                    | ۴۲,۱۴۹,۳۵۸                   |
| ۱۳,۰۰۰    | ۱۰,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۹,۸۲۵,۱۰۳,۳۰۱)     | (۷,۷۰۹,۶۵۰)       | *      | ۷۹۱,۱۸۷,۰۴۹     | *                                    | *                            |
| ۱۲۱,۷۱۱   | ۱۲۰,۶۶۸,۳۹۰,۵۱۵   | (۱۱۶,۵۹۰,۳۰۵,۴۶۲)   | (۸۷,۴۸۴,۵۵۴)      | *      | ۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹   | *                                    | *                            |
| ۳۸,۷۶۳    | ۳۷,۳۰۷,۴۰۶,۵۳۰    | (۳۵,۸۳۵,۳۲۱,۰۱۹)    | (۲۷,۰۴۷,۸۶۶)      | *      | ۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵   | *                                    | ۹۹,۶۴۸,۸۸۳                   |
| ۲۷,۶۱۱    | ۲۷,۱۲۷,۲۲۱,۳۵۰    | (۲۶,۱۷۰,۳۱۴,۸۳۰)    | (۱۹,۶۶۷,۲۳۴)      | *      | ۹۳۷,۲۴۰,۲۸۶     | *                                    | *                            |
| ۵,۷۸۰     | ۵,۴۰۴,۳۱۱,۵۶۰     | (۵,۱۲۴,۷۸۶,۷۶۶)     | (۳,۹۱۸,۱۲۴)       | *      | ۲۷۵,۶۰۶,۶۶۰     | *                                    | *                            |
| ۸,۵۶۱     | ۷,۲۷۷,۷۰۶,۱۰۰     | (۶,۸۰۱,۵۰۴,۴۹۸)     | (۵,۲۷۶,۳۳۵)       | *      | ۴۷۰,۹۲۷,۳۱۷     | *                                    | ۱,۰۲۱,۸۸۵,۰۲۷                |
| ۳۹,۵۴۱    | ۳۲,۶۵۶,۲۰۲,۳۰۰    | (۳۰,۹۸۵,۶۷۰,۳۳۵)    | (۲۴,۶۷۵,۷۴۵)      | *      | ۱,۶۴۶,۸۵۶,۲۲۰   | *                                    | ۸۱,۹۱۹,۲۵۰                   |
| ۵۳۰,۰۰۰   | ۵۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۱۴,۶۶۱,۹۲۰,۳۴۱)   | (۴۶,۹۶۰,۰۰۰)      | *      | (۲۸,۸۸۰,۳۴۱)    | *                                    | *                            |
| ۶۰۰,۰۰۰   | ۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۵۷۶,۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰)   | (۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     | *      | ۱۷,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰  | (۲۴۶,۵۲۷,۳۱۳)                        | (۲۴۶,۵۲۷,۳۱۳)                |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۲۶۲,۰۲۷,۵۲۳                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | ۱۳۱,۱۵۳,۶۸۴                          | ۱۳۱,۱۵۳,۶۸۴                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۲۴۴,۰۰۴,۳۵۲                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | ۷۵۲,۸۹۳,۶۳۹                          | ۷۵۲,۸۹۳,۶۳۹                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۱۹۹۶۰,۱۰۰,۱۱                 |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | ۳۱,۸۷۷,۱۸۴                           | ۳۱,۸۷۷,۱۸۴                   |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۱۰۳,۲۶۴,۹۹۹                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | ۱۲,۷۲۸,۴۳۳                           | ۱۲,۷۲۸,۴۳۳                   |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۵۵۰,۴۱۸,۵۱۶                  |
| *         | *                 | *                   | *                 | *      | *               | *                                    | ۲,۶۳۱,۳۵۴,۴۷۰                |
| ۱,۶۲۳,۱۲۸ | ۱,۵۳۴,۸۴۸,۲۱۲,۱۵۲ | (۱,۴۹۴,۶۸۴,۳۱۹,۳۵۲) | (۴۷۶,۰۴۷,۸۸۰,۰۰۰) | *      | ۳۹,۶۸۷,۸۴۴,۹۱۸  | ۶۸۲,۱۲۴,۶۲۷                          | ۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰                |

جمع

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| ۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام            | (۷۴۲,۴۸۸,۷۹۱,۵۳۰)                            | ۱۴۶,۸۲۱,۸۴۷,۳۴۶                              | ۱,۴۱۰,۰۵۷,۷۶۳,۱۱۱                   |
| ۱۷-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم         | (۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶)                              | *                                            | ۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶                       |
| ۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره | ۱,۲۶۳,۵۷۷                                    | (۴,۷۹۹,۱۹۴)                                  | ۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴                       |
| جمع                                                      | (۷۴۶,۴۶۷,۵۴۳,۵۱۹)                            | ۱۴۶,۸۱۷,۰۴۸,۱۵۲                              | ۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱                   |

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) |                              | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) |                  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                                |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|
| تعداد                                        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری                                   | کارمزد           | مالیات                       | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| ریال                                         | ریال                         | ریال                                         | ریال             | ریال                         | ریال                           |
| ۱۱,۹۳۸,۵۳۸                                   | ۱۵۰,۹۰۳,۱۲۰,۳۱۹              | (۱۸۱,۶۷۱,۸۶۹,۹۸۱)                            | (۴۸۳,۴۹۳,۵۹۸)    | *                            | (۳۱,۲۵۲,۲۴۲,۲۶۰)               |
| ۲,۰۸۴,۷۵۸                                    | ۲۰,۸۱۶,۳۰۸,۶۳۰               | (۴۱,۰۱۶,۶۹۶,۲۸۳)                             | (۶۶,۶۹۵,۴۵۳)     | *                            | (۲۶۷,۰۸۳,۱۰۶)                  |
| ۲۱۸,۲۵۲,۶۹۷                                  | ۷,۰۴۹,۵۶۲,۱۱۳,۱۰۱            | (۷,۷۴۵,۹۶۹,۳۲۰,۶۵۳)                          | (۲۲,۵۸۶,۷۹۷,۰۱۰) | *                            | (۷۱۸,۹۹۴,۰۰۴,۵۴۲)              |
| ۸۴,۸۹۰,۲۳۶                                   | ۸۵۲,۲۹۷,۸۶۹,۰۴۰              | (۸۴۱,۵۴۲,۵۶۷,۲۷۰)                            | (۲,۷۳۰,۷۶۲,۳۷۲)  | *                            | ۸,۰۲۴,۵۳۹,۳۹۸                  |
| *                                            | *                            | *                                            | *                | *                            | *                              |
| ۳۱۷,۱۶۶,۲۱۹                                  | ۸,۰۷۳,۵۷۹,۴۱۱,۰۹۰            | (۸,۷۹۰,۲۰۰,۴۵۴,۱۸۷)                          | (۲۵,۸۶۷,۷۴۸,۴۳۳) | *                            | (۷۴۲,۴۸۸,۷۹۱,۵۳۰)              |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) |        |        |                  |                                 |           |                             |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|--------|------------------|---------------------------------|-----------|-----------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری                  | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری            | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری       | ارزش بازار یا قیمت<br>تعدیل شده | تعداد     |                             |
| ریال                                   | ریال                                            | ریال                                         | ریال   | ریال   | ریال             | ریال                            |           |                             |
| ۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶                          | *                                               | (۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶)                              |        |        | (۱۷,۶۴۱,۴۸۵,۱۴۵) | ۱۳,۶۶۱,۴۶۹,۵۷۹                  | ۴,۷۷۹,۵۹۵ | شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه |
| ۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶                          | *                                               | (۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۶۶)                              | *      | *      | (۱۷,۶۴۱,۴۸۵,۱۴۵) | ۱۳,۶۶۱,۴۶۹,۵۷۹                  | ۴,۷۷۹,۵۹۵ | جمع                         |

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) |        |         |              |                                 |       |                                  |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------|--------------|---------------------------------|-------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری                  | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری            | مالیات | کارمزد  | ارزش دفتری   | ارزش بازار یا قیمت<br>تعدیل شده | تعداد |                                  |
| ریال                                   | ریال                                            | ریال                                         | ریال   | ریال    | ریال         | ریال                            |       |                                  |
| ۹۳۵,۴۶۴                                | *                                               | ۱,۲۶۳,۵۷۷                                    | *      | (۸,۹۸۵) | (۱۱,۱۲۰,۸۵۴) | ۱۲,۳۹۳,۴۱۶                      | ۱۴    | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰ |
| ۱۷۲,۶۸۵,۹۹۱                            | (۲,۲۲۸,۸۸۷)                                     | *                                            | *      | *       | *            | *                               | *     | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰ |
| ۱,۲۷۱,۰۶۹,۵۹۷                          | *                                               | *                                            | *      | *       | *            | *                               | *     | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰ |
| ۱۶۱,۱۲۹,۴۹۳                            | *                                               | *                                            | *      | *       | *            | *                               | *     | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰ |
| ۱,۳۹۷,۷۶۷,۶۹۹                          | (۲,۵۷۰,۳۰۷)                                     | *                                            | *      | *       | *            | *                               | *     | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰ |
| ۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴                          | (۴,۷۹۹,۱۹۴)                                     | ۱,۲۶۳,۵۷۷                                    | -      | (۸,۹۸۵) | (۱۱,۱۲۰,۸۵۴) | ۱۲,۳۹۳,۴۱۶                      | ۱۴    | جمع                              |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر بور ماه ۱۳۹۹**

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 | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                     | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                     |
|----------------------|----------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
|                      |                |                  |                                |                     |                    |              |                     | خالص درآمد سود سهام                   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام          | خالص درآمد سود سهام |
| آتیه دماوند          | ۱۳۹۸/۹/۳۰      | ۱۳۹۹/۰۱/۲۰       | ۴,۷۴۰,۱۲۲                      | ۷۰۰                 | ۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰      | (۴۴,۸۳۸,۹۹۲) | ۳,۲۷۳,۲۴۶,۴۰۸       | ریال                                  | ریال                | ریال                         | ریال                |
| شرکت سرمایه گذاری مس | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                   | ۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰                         | ۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰       | ۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰                | ۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰       |
| شیمیایی ایران        | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۹/۰۴/۰۴       | ۱۳۱,۰۰۴,۶۶۶                    | ۹۳۰                 | ۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰    | -            | ۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰     | ۱۳۱,۴۳۲,۷۸۴,۷۰۶                       | -                   | -                            | -                   |
| لیزینگ صنعت و معدن   | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰     | -                | -                              | -                   | -                  | -            | -                   | ۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷                           | -                   | -                            | -                   |
| جمع                  |                |                  |                                |                     | ۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰    | (۴۴,۸۳۸,۹۹۲) | ۱۲۵,۱۰۷,۵۸۶,۰۰۸     | ۷,۱۵۹,۸۰۳,۸۸۲                         | ۱۲۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳     | ۱۲۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳              | ۱۲۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳     |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت                        | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال) | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) |
|--------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                | ریال                                            | ریال                                            | ریال                                |
| ۱۹-۱ سود اوراق مشارکت          | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴                                  | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷                                     | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷                         |
| ۱۹-۱ سود اوراق مرابحه          | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰                                  | *                                               | *                                   |
| ۱۹-۲ سود حاصل از سپرده پشتیبان | ۳۰۲,۱۵۰,۰۱۹                                     | ۱۱۰,۳۳۹,۷۰۵                                     | ۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵                         |
| جمع                            | ۲۷,۶۲۳,۱۹۴,۶۷۳                                  | ۳۹۱,۲۳۳,۰۶۲                                     | ۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲                         |

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

| تاریخ سرمایه گذاری                                | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی       | نرخ سود | سود            | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                | خالص سود اوراق | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|----------------|-------------|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
|                                                   |              |                 |         |                |             |                | خالص سود اوراق                        | خالص سود اوراق |                |                              |
| اوراق مشارکت بورسی:<br>مشارکت دولت-بشرایط<br>جمع  | ۱۳۹۶/۱۰/۲۶   | ۶۰۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷      | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴ | *           | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴ | ریال                                  | ریال           | ریال           | ریال                         |
|                                                   |              |                 |         |                |             |                | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷                           | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷    | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷    | ۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷                  |
|                                                   |              |                 |         |                |             |                | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴                        | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴ | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴ | ۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۷۰۴               |
| اوراق مرابحه:<br>مرابحه گندم ۲- واجد شرایط<br>جمع | ۱۳۹۹/۰۲/۲۳   | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷      | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰ | *           | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰ | *                                     | *              | *              | *                            |
|                                                   |              |                 |         |                |             |                | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰                        | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰ | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰ | ۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰               |
|                                                   |              |                 |         |                |             |                |                                       |                |                |                              |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۹-۲- سود حاصل از سپرده پشتیبان

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                       |             |         |                 |                    |                         |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                     | سود خالص                              | هزینه تنزیل سود سپرده | سود         | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده | تاریخ سرمایه گذاری | سپرده بانکی:            |
| ریال                                  | ریال                         | ریال                                  | ریال                  | ریال        | درصد    | ریال            | متعدد              | کوتاه مدت-۱-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰ |
| ۱۴,۰۱۱,۰۱۸                            | ۱۰,۵۳۷,۳۷۸                   | ۹,۳۵۲,۶۵۲                             | *                     | ۹,۳۵۲,۶۵۲   | ۱۰      | -               | متعدد              | کوتاه مدت-۲-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰ |
| ۹۷,۵۵۹,۵۰۷                            | ۹۷,۵۵۹,۵۰۷                   | ۲۹۲,۷۹۷,۳۶۷                           | *                     | ۲۹۲,۷۹۷,۳۶۷ | ۱۰      | -               | متعدد              | کوتاه مدت-۳-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰ |
| ۲,۱۲۹,۵۴۴                             | ۲,۱۲۹,۵۴۴                    | *                                     | *                     | *           | ۱۰      | -               | متعدد              | کوتاه مدت-۴-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰ |
| ۲۹,۴۹۷                                | ۲۹,۴۹۷                       | *                                     | *                     | *           | ۱۰      | -               | متعدد              | کوتاه مدت-۵-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰ |
| ۸۳,۷۷۹                                | ۸۳,۷۷۹                       | *                                     | *                     | *           | ۱۰      | -               | متعدد              |                         |
| ۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵                           | ۱۱۰,۳۳۹,۷۰۵                  | ۳۰۲,۱۵۰,۰۱۹                           | *                     | ۳۰۲,۱۵۰,۰۱۹ |         |                 |                    | جمع                     |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |      |                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------|------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |      |                                          |
| *                               | ۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸                              | ۵,۶۵۶,۹۱۵,۳۰۵                            | ۲۰-۱ | هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل     |
| ۸۵,۱۵۷,۱۱۹,۱۶۷                  | *                                        | ۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰                           | ۲۰-۲ | درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۸۵,۱۵۷,۱۱۹,۱۶۷                  | ۵۰۵,۸۳۸,۳۸۸                              | ۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵                           |      | جمع                                      |

۱- شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در دوره های قبل طی یادداشتهای ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است  
 ۲- درآمد ناشی از ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد که به صندوق تعلق گرفته است

**۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |  |                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--|--------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |  |                          |
| ۳۴,۸۲۲,۶۵۷,۵۴۰                  | ۷,۷۴۶,۵۵۲,۰۲۱                            | ۴۲,۶۹۴,۵۶۷,۱۷۰                           |  | مدیر صندوق               |
| ۸۹,۷۷۳,۸۴۳                      | ۴۵,۴۳۸,۱۶۶                               | ۱۶,۰۹۲,۶۷۰                               |  | متولی صندوق آموزده کاران |
| *                               | *                                        | ۲۴,۴۸۰,۵۱۲                               |  | متولی صندوق شاخص اندیشان |
| ۱۰۵,۹۷۲,۰۷۴                     | ۴۸,۴۹۶,۰۶۹                               | ۵۱,۳۷۷,۲۵۶                               |  | حسابرس                   |
| ۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷                  | ۷,۸۴۰,۴۸۶,۲۵۶                            | ۴۲,۷۸۶,۵۱۷,۶۰۸                           |  | جمع                      |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**۲۲- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                             |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                             |
| ۱,۳۰۶,۱۸۷,۸۵۹                   | ۲۸۱,۷۶۹,۵۵۸                              | ۱,۸۹۴,۶۰۰,۴۸۰                            | هزینه تصفیه                 |
| *                               | *                                        | ۳۳,۵۶۶,۲۲۳                               | سایر هزینه ها               |
| ۳۵,۲۱۶,۷۶۰                      | ۲,۸۲۶,۲۴۰                                | *                                        | هزینه برگزاری مجامع         |
| ۲۲۰,۷۱۵,۴۶۷                     | ۱۱۲,۷۰۹,۵۵۲                              | ۱۱۳,۶۹۷,۶۱۲                              | هزینه نرم افزار             |
| ۱۴۰,۶۲۲,۱۱۱                     | ۳۵,۰۷۹,۱۰۰                               | ۱۷۱,۷۳۴,۴۰۵                              | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۲,۳۸۰,۰۰۰                       | ۶۹۰,۰۰۰                                  | ۳۵۰,۰۰۰                                  | هزینه خدمات بانکی           |
| ۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷                   | ۴۳۳,۰۷۴,۴۵۰                              | ۲,۲۱۳,۹۴۸,۷۲۰                            | جمع                         |

**۲۳- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                                  |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                  |
| ۴,۸۲۳,۱۰۰,۴۵۰,۶۳۵               | ۴۶۴,۳۴۱,۴۸۷,۲۸۶                          | ۵,۱۹۰,۸۹۸,۴۱۹,۹۳۴                        | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۴,۰۳۴,۳۷۰,۳۷۲,۸۱۰)             | *                                        | (۲,۱۰۷,۲۶۴,۰۰۳,۴۸۵)                      | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۲۵                 | ۴۶۴,۳۴۱,۴۸۷,۲۸۶                          | ۳,۰۸۳,۶۳۴,۴۱۶,۴۴۹                        | جمع                              |

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                          |                             | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ |                          |                             | 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 گذاری |                |                                   |                |
| ۰/۵٪       | ممتاز                    | ۳,۰۰۰                       | ۰/۳٪       | ممتاز                    | ۳,۰۰۰                       | مدیر-کارگزار-  | شرکت کارگزاری بانک                | مدیر و کارگزار |
| ۰/۰٪       | عادی                     | ۱۵۸                         | ۰/۰٪       | عادی                     | ۱۵۸                         | مؤسس           | صنعت و معدن                       |                |
| ۴/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | ۲/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | مؤسس           | گروه سرمایه گذاری آتیه            | مؤسس           |
| ۳/۵٪       | عادی                     | ۱۹,۵۶۸                      | ۶/۶٪       | عادی                     | ۷۱,۴۸۴                      |                | دماوند                            |                |
| ۴/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | ۲/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | مؤسس           | لیزینگ صنعت و معدن                | مؤسس           |
| ۰/۲٪       | عادی                     | ۱,۲۷۴                       | ۳۷/۷٪      | عادی                     | ۴۰۹,۳۳۵                     |                |                                   |                |
| ۴/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | ۰/۰٪       | ممتاز                    | *                           | مؤسس           | سرمایه گذاری توسعه                | مؤسس           |
| ۰/۲٪       | عادی                     | ۱,۲۷۵                       | ۰/۰٪       | عادی                     | *                           |                | صنعت و تجارت                      |                |
| ۴/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | ۲/۱٪       | ممتاز                    | ۲۳,۰۰۰                      | مؤسس           | سرمایه گذاری صنایع                | مؤسس           |
| ۷۳/۸٪      | عادی                     | ۴۰۹,۳۶۲                     | ۳۰/۷٪      | عادی                     | ۳۳۳,۷۵۹                     |                | شیمیایی ایران                     |                |
| ۵/۱٪       | عادی                     | ۲۸,۱۳۸                      | ۱۸/۳٪      | عادی                     | ۱۹۸,۹۷۲                     | وابسته به مؤسس | شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران | وابسته به مؤسس |
| ۱۰۰٪       |                          | ۵۵۴,۷۷۵                     | ۱۰۰٪       |                          | ۱,۰۸۵,۷۰۸                   | جمع            |                                   |                |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| مانده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله                               |                | نوع وابستگی        | طرف معامله                      |
|-------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|
|                         | تاریخ معامله                             | ارزش معامله    |                    |                                 |
| (۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹)        |                                          | ۴۹,۵۲۳,۰۷۸,۸۴۸ | کارگزار مدیر صندوق | کارگزاری بانک صنعت و معدن       |
| (۷۸,۶۴۵,۸۴۳,۹۴۷)        | طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ | ۴۲,۶۹۴,۵۶۷,۱۷۰ | مدیر صندوق         | کارگزاری بانک صنعت و معدن       |
| (۱,۶۰۰,۰۰۰)             |                                          | *              | مدیر ثبت           | کارگزاری بانک صنعت و معدن       |
| (۲۷,۴۵۱,۹۹۵)            |                                          | *              | متولی              | سیدگردان آسمان                  |
| (۳۶,۷۰۸,۱۵۴)            |                                          | ۱۶,۰۹۲,۶۷۰     | متولی              | مؤسسه حسابرسی آزموده کاران      |
| (۲۴,۴۸۰,۵۱۲)            |                                          | ۲۴,۴۸۰,۵۱۲     | متولی              | مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان      |
| (۱۴۷,۶۸۰,۶۴۷)           |                                          | ۵۱,۳۷۷,۲۵۶     | حسابرس             | مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

**۲۸- کفایت سرمایه**

| تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارقام بدون تعدیل  |                         |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| ۷,۲۴۶,۱۸۹,۹۰۲,۶۶۱                        | ۵,۲۳۴,۲۴۲,۵۵۱,۳۲۱               | ۸,۰۵۲,۳۲۲,۴۱۷,۷۸۸ | جمع دارایی جاری         |
| *                                        | *                               | *                 | جمع دارایی غیر جاری     |
| ۷,۲۴۶,۱۸۹,۹۰۲,۶۶۱                        | ۵,۲۳۴,۲۴۲,۵۵۱,۳۲۱               | ۸,۰۵۲,۳۲۲,۴۱۷,۷۸۸ | جمع کل دارایی ها        |
| ۱۱۴,۷۳۹,۵۹۰,۹۹۳                          | ۱۱۹,۲۸۵,۷۷۱,۷۱۹                 | ۱۲۸,۳۷۸,۱۳۳,۱۷۱   | جمع بدهی های جاری       |
| *                                        | *                               | *                 | جمع بدهی های غیر جاری   |
| ۱۱۴,۷۳۹,۵۹۰,۹۹۳                          | ۱۱۹,۲۸۵,۷۷۱,۷۱۹                 | ۱۲۸,۳۷۸,۱۳۳,۱۷۱   | جمع کل بدهی ها          |
| ۳۱۰,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰                          | ۳۱,۰۲۸,۷۵۰,۰۰۰                  | ۶۲,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰    | جمع کل تعهدات           |
| ۴۲۵,۰۲۷,۰۹۰,۹۹۳                          | ۱۵۰,۳۱۴,۵۲۱,۷۱۹                 | ۱۹۰,۴۳۵,۶۳۳,۱۷۱   | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
|                                          | ۳۴/۸۲                           | ۴۲/۲۸             | نسبت جاری               |
| ۰/۰۶                                     |                                 | ۰/۰۲              | نسبت بدهی و تعهدات      |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| آتیه دماوند     | مس سرچشمه      | صنایع شیمیایی ایران | لیزینگ صنعت و معدن |
|-----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱         |
| ریال            | ریال           | ریال                | ریال               |
| ۱۵۰,۴۱۹,۶۲۶,۷۲۶ | ۲۰,۷۴۹,۶۱۳,۱۸۰ | ۷,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۶,۰۸۸   | ۸۴۹,۵۶۷,۱۰۶,۶۶۰    |
|                 |                |                     | ۱۲,۳۸۴,۴۳۱         |
| ۱,۶۱۳,۱۸۰       | ۵۸,۲۴۸,۵۱۴     |                     |                    |
| ۳,۴۰۴,۸۴۶,۶۱۶   | ۸۷۶,۴۳۵,۸۱۵    |                     | ۱۰۴,۹۰۳,۵۰۰        |
| ۲۷,۶۰۳,۴۷۳      | ۸,۱۷۵,۶۸۸      | ۲۷,۶۰۳,۵۳۷          | ۲۷,۶۰۳,۴۶۷         |
|                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۴۷۵,۳۰۱           | ۸,۸۶۱,۶۱۲          |
| ۱۳,۹۸۸,۶۲۵,۱۰۰  | ۳۰,۷۵۲,۹۸۲,۶۵۱ |                     |                    |
| ۱۶۷,۸۴۲,۳۱۵,۰۹۵ | ۵۲,۴۹۵,۴۵۵,۸۴۸ | ۷,۰۲۷,۰۰۵,۲۹۴,۹۲۶   | ۸۴۹,۷۲۰,۸۵۹,۶۷۰    |

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا  
علی الحساب  
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
حسابهای دریافتی  
سایر دارایی‌ها  
موجودی نقد  
جاری کارگزاران  
جمع دارایی

**بدهی‌ها**

| جاری کارگزاران  | پرداختنی به ارکان صندوق | پرداختنی به سرمایه گذاران | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱              | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱                     |
| (۱,۳۶۰,۹۶۶,۴۰۴) | (۲,۰۲۸,۸۴۵,۶۱۲)         | (۱۸,۸۷۹,۲۹۴,۶۸۷)          | (۷۱,۳۲۴,۱۲۰,۲۲۳)               |
| (۲,۳۲۷,۸۳۴)     | -                       | (۷۰,۳۷۵,۴۷۳,۱۱۰)          | (۵,۰۹۸,۵۸۰,۱۲۹)                |
| (۲۰۳,۴۹۸,۷۲۳)   | (۱۷۲,۷۱۳,۹۰۶)           | (۳۴,۲۸۸,۳۲۷)              | (۹۹۷,۷۴۲)                      |
| (۱,۵۶۶,۸۰۲,۹۶۰) | (۲,۲۰۱,۵۵۹,۵۱۸)         | (۳,۲۸۱,۳۱۰,۳۶۴)           | (۳۵۷,۴۱۳,۷۵۲)                  |
| ۱۶۶,۲۷۵,۵۱۲,۱۳۵ | ۵۰,۲۹۳,۸۹۶,۳۳۰          | (۹۲,۵۷۰,۲۶۶,۴۹۸)          | (۷۶,۷۸۱,۱۱۱,۹۴۶)               |
| ۱,۷۵۹,۸۲۷       | ۲,۵۱۴,۸۲۱               | ۶,۹۳۴,۴۳۵,۱۲۸,۴۲۸         | ۷۷۲,۹۳۹,۷۴۷,۷۲۴                |
|                 |                         | ۱۲,۴۷۸,۰۴۳                | ۱,۷۸۷,۸۲۶                      |

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| آتیه دماوند      | مس سرچشمه       | صنایع شیمیایی ایران | لیزینگ صنعت و معدن |
|------------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱         |
| ریال             | ریال            | ریال                | ریال               |
| ۲۹,۷۳۴,۹۷۲,۸۰۹   | ۲۸,۹۳۲,۵۱۸,۲۲۴  | ۸۱۹,۶۳۲,۳۰۰,۶۵۹     | ۳۳,۰۸۷,۵۰۸,۲۸۴     |
| (۳۱,۲۵۲,۲۴۳,۲۶۰) | (۴,۲۴۷,۰۹۸,۶۷۲) | (۷۱۸,۹۹۴,۰۰۴,۵۶۲)   | ۸۰,۲۵۸,۰۲۹,۷۵      |
| ۳,۲۷۳,۲۴۶,۴۰۸    | -               | ۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰     | -                  |
| ۱۴۰,۱۶۶,۱۷۸      | ۱۶۰,۰۹۶,۱۰۷     | ۲۷,۳۲۲,۹۳۲,۳۸۸      | -                  |
| -                | -               | ۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵      | -                  |
| ۱,۸۹۶,۱۴۲,۱۳۵    | ۲۴,۸۴۵,۵۱۵,۶۵۹  | ۳۲۱,۳۱۸,۷۸۹,۴۳۰     | ۴۱,۱۱۳,۳۱۱,۲۵۹     |

**درآمد‌ها:**

سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها

**هزینه‌ها:**

هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود(زیان) خالص

| هزینه کارمزد ارکان | سایر هزینه‌ها   | جمع هزینه‌ها     | سود(زیان) خالص  |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۹/۰۶/۳۱      |
| (۷۹۲,۵۸۲,۰۱۶)      | (۴۳,۴۸۹,۲۴۵)    | (۱,۰۵۵,۹۴۱,۲۹۴)  | (۵,۰۰۴,۴۸۶,۳۵۶) |
| (۴۳,۴۸۹,۲۴۵)       | (۶۳,۰۹۸,۲۲۴)    | (۱,۸۸۳,۷۱۳,۷۸۶)  | (۲۲۳,۶۴۷,۴۶۵)   |
| (۸۳۶,۰۷۱,۲۶۱)      | (۱,۱۱۹,۰۳۹,۵۱۸) | (۳۷,۸۱۷,۲۲۱,۷۲۸) | (۵,۲۲۸,۱۳۳,۸۲۱) |
| ۱,۰۶۰,۰۷۰,۸۷۴      | ۲۳,۷۲۶,۴۷۶,۱۴۱  | ۲۸۳,۵۰۱,۵۶۷,۷۰۲  | ۳۵,۸۸۵,۱۷۷,۴۳۸  |



### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

#### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

چ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| ۱۳۹۹/۰۶/۳۱              |                 |                         |                   |                         |                 |                         |                  |                         |                  |
|-------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| آتیۀ دماوند             |                 | صنایع شیمیایی ایران     |                   | لیزینگ صنعت و معدن      |                 | توسعه صنعت و تجارت      |                  | مس سرچشمه               |                  |
| تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال            | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال              | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال            | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال             | تعداد واحد سرمایه گذاری | ریال             |
| ۴۲,۵۶۸                  | ۵۵,۲۱۷,۸۳۹,۰۹۶  | ۴۲۲,۲۶۲                 | ۳,۷۷۸,۳۳۴,۶۶۸,۰۴۷ | ۲۴,۲۷۴                  | ۷,۰۵۰,۴۵۵,۰۱۸   | ۲۳,۰۰۰                  | ۲۱,۳۵۳,۰۶۷,۳۷۶   | ۵۲,۶۱۰                  | ۱۰۶,۴۴۵,۵۴۶,۴۷۶  |
| ۵۱,۹۱۶                  | ۵۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳۱,۰۲۷                 | ۳۳۱,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۸,۰۶۱                 | ۴۰۸,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰ | *                       | *                | *                       | *                |
| *                       | *               | (۲۰۷,۶۶۸)               | (۲۰۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰) | *                       | *               | (۲۳,۰۰۰)                | (۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۲,۶۱۱)                | (۳۲,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰) |
| *                       | ۱,۰۶۰,۰۷۰,۸۷۴   | *                       | ۲۸۳,۵۰۱,۵۶۷,۷۰۲   | *                       | ۳۵,۸۸۵,۱۷۷,۴۳۸  | *                       | *                | *                       | ۲۳,۲۴۶,۴۷۶,۱۴۱   |
| *                       | ۵۸,۰۸۱,۶۰۲,۱۶۶  | *                       | ۳,۷۴۹,۲۲۹,۸۹۲,۶۷۹ | *                       | ۳۲۱,۹۴۳,۱۵۳,۲۶۸ | *                       | ۱,۶۴۶,۹۲۲,۶۲۴    | *                       | (۴۷,۲۴۶,۱۲۶,۲۸۸) |
| ۹۴,۴۸۴                  | ۱۶۶,۳۷۵,۵۱۲,۱۳۶ | ۵۵۵,۷۳۱                 | ۶,۹۳۴,۴۳۵,۱۲۸,۴۴۸ | ۴۲۲,۳۳۵                 | ۷۷۲,۸۳۹,۷۴۷,۷۴۴ | *                       | *                | ۱۹,۹۹۹                  | ۵۰,۲۹۳,۸۹۶,۳۲۹   |

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

ریسک سرمایه گذاری در صندوق:

۱- هر چند تمهیدات لازم توسط مدیر به عمل می آید تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیذنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراوری صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخیرد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساننامه اقدام به فروش دارایی های صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی همان اوراق بهادار می نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه گذار منظور می گردد و بازپرداخت این بدهی ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی های غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نمی باشد.