



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

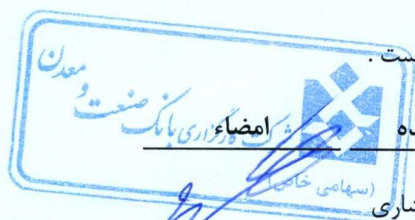
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۱۰	ت - خلاصه تعاریف واهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۲	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

محمد مشاری

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا شایان

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰ کدپستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

www.smbfund.ir

۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

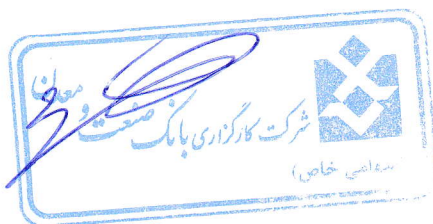
در تاریخ ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۳,۹۶۰,۳۴۱,۷۶۶,۰۱۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده	۶	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۲۸,۸۳۵,۸۴۹,۶۸۰
حسابهای دریافتی	۸	۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲	۱۳۷,۳۹۹,۵۱۸,۹۲۱
جاری کارگزاران	۹	.	۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰
سایر دارایی ها	۱۰	۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۱۲۹,۹۲۶,۴۱۹
موجودی نقد	۱۱	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶
جمع دارایی ها		۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲	۴,۲۴۳,۳۰۶,۸۵۱,۴۲۳

بدهی ها

جاری کارگزاران	۹	۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱
جمع بدهی ها		۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷	۲۷۴,۹۰۵,۲۷۵,۴۱۰
خالص دارایی ها	۱۵	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶,۸۰۱,۸۴۶	۶,۹۰۳,۸۰۱

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

درآمد ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷	۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۲۱۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	۱,۴۱۷,۰۴۱,۳۶۶,۹۲۱
سود سهام	۱۸	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶	۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲
سایر درآمدها	۲۰	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷
جمع درآمدها		۷۱۶,۲۸۴,۹۰۹,۱۰۱	۲,۵۹۵,۹۳۴,۳۷۱,۵۴۰
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴)	(۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹)	(۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷)
جمع هزینه ها		(۱۶۹,۱۸۷,۱۲۲,۶۱۳)	(۳۶,۷۲۳,۵۲۵,۶۵۴)
سود(زیان) خالص		۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی^۱

بازده میانگین سرمایه گذاری^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۵۷۴,۸۱۴	۲,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۲۰۹,۱۱۲	۲۵۴,۷۵۸,۶۵۲,۳۰۲	۱,۱۰۶,۴۴۵	۱,۱۰۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۴,۴۸۲	۲,۰۸۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۷۴۳)	(۷۴۰,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۵۵۹,۲۱۰,۸۴۵,۸۸۶
۰	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸	۰	۰	۰	۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۲۵
۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۴۰۹,۷۰۹,۱۰۳	۵۷۴,۸۱۴	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۰	۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص سال

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

بازده میانگین
سرمایه گذاری ۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ با شماره ۴۲۷۱۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید و سپس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۹ با مجوز شماره ۱۱۵۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت رسمی شروع به فعالیت نموده است. شناسه ملی صندوق به شماره ۱۴۰۰۷۰۶۲۵۳۰ می‌باشد. مدت فعالیت صندوق مطابق با مجوز تاسیس و فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ می‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می‌کند:

۱-۲- اهداف و استراتژی‌های 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی، خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.nbfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳.۰۰۰	۴.۱٪
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳.۰۰۰	۳۱.۹٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳.۰۰۰	۳۱.۹٪
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳.۰۰۰	۳۱.۹٪
جمع		۷۲.۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

مدیر و مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۲۴ با شماره ثبت ۱۰۰۲۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان بهشتی خیابان احمدقصر، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳.

متولی صندوق (سابق)، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شریعتی قلعهک کوچه شریف پلاک ۵.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان بزرگمهر غربی، کوچه اسکو، پلاک ۱۴، طبقه سوم، واحد جنوبی.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزدهای معاملات.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰.۰۰۰۱۵) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴-۵ 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.

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

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

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

۴-۷-۴-۷ تعهدات و شرایط بازارگردانی :

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

۴-۷-۱-۴-۷ تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ این امیدنامه به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۴	تولیدی چدن سازان	چدن	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	سرچشمه	۳ درصد	۷۵.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰

۴-۷-۲-۴-۷ باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

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

۴-۷-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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

۴-۷-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری: کارگزاری بانک صنعت و معدن
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۶۳,۶۸۰,۴۴۰	۲۱,۶۰۵,۷۸۲,۳۴۵,۱۸۱	(۲۱,۹۴۹,۵۴۲,۰۴۲,۳۶۹)	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	

۹- سایر دارائیه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				مخارج برگزاری مجامع مخارج نرم افزار
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۸,۴۳۸,۵۱۰)	۲۸,۴۳۸,۵۱۰	.	.	
۱۵۸,۳۶۴,۹۲۹	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	(۱۸۴,۴۱۳,۲۳۹)	۷۹,۱۲۱,۴۳۰	
۱۳۹,۹۲۶,۴۱۹	۱۳۳,۶۰۸,۲۵۰	(۱۸۴,۴۱۳,۲۳۹)	۷۹,۱۲۱,۴۳۰	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۹,۶۳۰,۰۰۰	جاری- ۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۹۵,۲۴۶	جاری- ۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
۸۳,۶۵۰,۸۷۱,۷۶۴	۸,۸۶۱,۶۱۲	بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۴
۵,۳۷۹,۵۲۷,۹۲۸	.	بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۵
۱۵,۸۶۲,۴۶۵,۹۳۴	۶۸۵,۰۱۵,۰۳۰	بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک سامان ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۱۰۴,۹۴۳,۸۶۵,۶۲۶	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	

۱۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
.	۳۹۰,۰۰۰	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳
۸۴۲,۰۱۷	۴۸,۳۵۷,۷۷۶,۷۰۹	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
۵۹۱,۴۰۲,۳۰۲	.	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۵۹۲,۲۴۴,۳۱۹	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۶,۳۲۵,۵۲۳,۳۹۰	۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷	متولی صندوق سبدگردان آسمان
۳۶۶۰,۳۶۶۰	۰	متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
۲۸,۴۴۱,۳۴۹	۰	متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۰	۸۳,۷۱۹,۴۳۲	حسابرس صندوق
۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴	۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹	مدیر ثبت
۱,۱۶۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	
۳۶,۴۰۶,۶۹۹,۵۲۳	۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی بابت نرم افزار
۳۹۷,۵۴۴,۰۹۶	۳۵۴,۱۱۶,۱۰۹		هزینه برگزاری مجامع
۱۶,۰۴۱,۶۱۸	۲۹,۰۹۴,۳۶۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۵۸۱,۰۷۹,۰۷۲	۵,۱۹۲,۴۳۲,۱۷۰		واریزی نامشخص صنایع شیمیایی ایران
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۱۳-۱	
۲۳۶,۹۹۴,۶۶۴,۷۸۶	۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵		جمع

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

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۹۸,۹۱۷,۸۲۹	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۴,۹۹۳,۳۷۲	۲۳۵,۱۶۸,۳۶۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
	۱۲۴,۹۸۸,۸۴۶,۴۶۸	بابت درخواست صدور
۱,۵۰۳,۹۱۱,۱۰۱	۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۳۱۲,۵۴۰,۴۶۳,۱۶۴	۴۷۹,۸۱۴	۲,۱۰۳,۴۹۴
۶۵۵,۸۶۱,۱۱۲,۸۴۹	۹۵,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۵۷۴,۸۱۴	۲,۱۷۵,۴۹۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸	۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸۳۹	۰	۱۶-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰	۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲	۱۶-۳	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۵۴,۱۰۶,۵۰۴,۳۱۷	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۲۰۸,۱۵۰	۲۴۳,۱۳۱,۴۴۳,۸۳۰	(۲۲۲,۶۷۰,۶۸۰,۲۸۰)	(۴۴۰,۴۶۴,۲۰۰)	۲۰,۰۲۰,۲۹۹,۳۵۰	۱۰,۴۶۹,۹۳۱,۱۶۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۵۱,۵۹۷,۴۵۶)	(۱۲۵,۷۶۹,۴۷۹)	(۱,۰۰۶,۳۶۶,۹۳۵)	۱۲,۳۱۸,۱۶۶,۳۵۷
۶۶,۸۴۳,۵۳۶	۷۱۰,۳۵۵,۱۰۴,۰۶۸	(۷۱۰,۳۵۵,۱۰۴,۰۶۸)	۰	۰	۳۶,۰۳۴,۶۹۰,۳۷۸
۲۳,۹۲۰,۰۸۱۸	۴,۳۸۹,۸۵۱,۳۰۵,۰۲۵	(۳,۵۸۱,۵۲۸,۷۰۲,۳۱۲)	(۱,۶۶۷,۸۳۱,۴۴۷)	۷۹۱,۶۴۴,۲۷۱,۳۶۶	۸۸۶,۳۹۹,۳۹۸,۹۵۸
۳۱,۱۱۸,۵۱۸	۳۴۰,۳۰۴,۴۲۱,۸۶۰	(۲۷۷,۰۴۴,۶۱۷,۱۸۷)	(۴۵۰,۰۸۵,۶۴۹)	۶۲,۷۰۹,۷۱۹,۰۲۴	۲,۱۳۰,۳۶۳,۹۱۹
جمع	۵,۷۵۳,۷۱۳,۲۷۴,۷۸۳	(۴,۸۶۲,۶۵۰,۷۰۱,۳۰۳)	(۱۷,۶۹۴,۶۵۰,۷۷۵)	۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵	۹۴۷,۳۵۲,۴۵۰,۷۷۸

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

صورت های مالی	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۹
جمع	۰	۰	۰	۰	۸۳۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۰۰۸	۲۴,۵۵۸,۱۳۶,۰۰۰	(۲۲,۲۶۰,۲۱۷,۹۹۹)	(۱۷,۸۰۴,۷۹۲)	۱,۵۸۰,۳۱۳,۲۰۹	۰
۱۳,۷۱۵	۱۱,۷۹۶,۵۶۳,۳۹۳	(۱۱,۰۲۰,۲۵۴,۲۱۶)	(۸,۵۵۲,۵۰۲)	۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵	۰
۱۴,۶۳۲	۱۰,۷۸۸,۱۷۳,۶۰۰	(۹,۹۱۳,۰۴۵,۷۴۷)	(۷,۸۲۱,۴۲۴)	۸۶۷,۳۰۶,۴۲۹	۰
۳۱,۷۹۹	۲۶,۸۶۷,۵۲۷,۳۸۹	(۲۵,۵۷۸,۳۷۱,۶۴۷)	(۱۸,۲۳۳,۵۷۰)	۱,۲۷۰,۰۹۴۳,۱۷۲	۰
۵۴,۹۲۷	۳۹,۹۴۲,۰۰۰,۷۸۷	(۳۶,۳۹۱,۴۹۰,۵۲۱)	(۲۸,۹۵۷,۹۶۶)	۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۲۰	۰
۷۰۷	۶۱۵,۱۶۱,۷۹۹	(۵۸۳,۹۵۳,۸۵۵)	(۴۴۵,۸۸۸)	۳۰,۷۶۱,۹۵۶	۰
۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۳۵,۱۰۳,۳۰۱)	(۷,۷۰۹,۶۵۰)	۷۹۱,۱۸۷,۰۴۹	۰
۱۲۱,۷۱۱	۱۳۰,۶۶۸,۳۹۰,۵۱۵	(۱۱۶,۵۹۰,۳۰۵,۴۶۲)	(۸۷,۴۸۴,۵۵۴)	۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹	۰
۲۷,۶۱۱	۲۷,۱۲۷,۲۲۱,۳۵۰	(۲۶,۱۷۰,۳۱۳,۸۳۰)	(۱۹,۶۶۷,۲۳۴)	۹۳۷,۲۴۰,۲۸۶	۰
۵,۷۸۰	۵,۴۰۴,۳۱۱,۵۶۰	(۵,۱۲۴,۷۸۶,۷۷۶)	(۳,۹۱۸,۱۲۴)	۲۷۵,۶۰۶,۶۶۰	۰
۵۳۰,۰۰۰	۵۱۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۴,۴۷۳,۲۵۲,۸۶۰)	(۸۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۲۱۲,۸۶۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۰۲۷,۵۲۳
۹۱۸	۷۳۶,۲۴۳,۰۰۰	(۶۸۶,۲۴۳,۱۶۴)	(۵۲۳,۷۶۹)	۴۹,۴۵۹,۰۶۷	۱۳۶,۱۲۸,۷۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۱۵۳,۶۸۴
۱,۶۸۳	۱,۳۸۰,۷۰۶,۵۰۰	(۱,۳۱۵,۳۸۷,۲۷۲)	(۱,۰۰۱,۰۰۹)	۶۴,۳۱۸,۲۱۹	۱۰۴,۶۷۸,۸۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲,۰۰۴,۲۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۲,۸۹۴,۶۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۶۰۱,۰۱۱
۴۷,۲۷۰	۲۵,۴۵۲,۲۰۵,۰۳۰	(۲۲,۸۱۹,۴۵۸,۸۳۹)	(۲۵,۷۰۲,۸۴۶)	۲,۶۰۷,۰۴۳,۳۴۵	۵۹۶,۸۲۷,۰۲۳
۴۰,۵۲۶	۲۲,۱۲۸,۴۹۸,۳۵۷	(۳۱,۱۹۲,۲۶۰,۹۱۷)	(۲۴,۰۰۱,۸۱,۱۵۶)	۱,۹۱۱,۲۱۹,۲۸۴	۴۲,۱۴۹,۳۵۸
۳۸,۷۶۳	۳۷,۳۰۷,۴۰۶,۵۳۰	(۳۵,۸۳۵,۲۲۱,۰۱۹)	(۲۷,۰۴۷,۸۶۶)	۱,۴۴۵,۱۲۷,۶۴۵	۹۹,۶۴۸,۸۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۸۷۷,۱۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۲۶۴,۹۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۷۸,۴۳۳
۸,۵۶۱	۷,۲۷۷,۷۰۶,۱۰۰	(۶,۸۰۱,۵۰۲,۴۴۸)	(۵,۲۷۶,۳۳۵)	۴۷۰,۹۲۷,۲۱۷	۱۰,۲۱۸,۸۵۰,۲۷
۳۹,۵۲۱	۲۲,۶۵۶,۲۰۲,۳۰۰	(۳۰,۹۸۵,۶۷۰,۳۳۵)	(۲۳,۶۷۵,۷۴۵)	۱,۶۴۶,۸۵۶,۳۲۰	۸۱,۹۱۹,۳۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۴۱۸,۵۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۱,۳۵۳,۴۷۰
۶۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۶,۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۴۶,۵۲۷,۲۱۳)
۱,۵۲۴,۸۶۰,۶۶۶,۲۱۰	(۱,۴۹۴,۶۹۵,۴۴۰,۲۰۸)	(۲۷۴,۸۱۰,۵۱۰)	۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲	۶,۷۵۴,۰۵۲,۶۰۰	۰

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	۱,۴۱۰,۰۵۷,۷۶۳,۱۱۱
۱۷-۲	۰	۳,۹۸۰,۰۱۵,۵۵۶
۱۷-۳	۰	۳۰,۰۳۵,۸۸,۲۴۴
جمع	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	۱,۴۴۰,۱۰۲,۲۱۱,۹۰۱

سود(زیان)حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان)حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان)حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۴۳۱,۳۵۷,۹۶۹	(۲۸,۳۲۴,۲۳۴,۲۲۶)	(۴۸۶,۴۲۵,۴۳۷)	(۳۰۵,۳۹۳,۷۹۱,۲۰۹)	۲۷۷,۵۵۵,۹۸۲,۴۲۰	۲۳,۱۶۸,۲۷۹	آتیه دماوند
۰	(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)	(۲۱۶,۸۷۴,۱۶۹)	(۴۰۵,۹۶۶,۷۱۸,۶۳۹)	۲۸۵,۳۵۹,۴۳۴,۵۰۰	۱۱,۷۸۱,۹۷۵	تولیدی چدن سازان
۱,۳۸۶,۴۰۴,۷۸۱,۵۱۵	(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۴,۸۳۴)	(۱۹۰,۳۲,۲۶۸,۷۶۰)	(۱۳,۷۵۳,۱۹۳,۷۷۲,۴۷۴)	۱۳,۲۹۳,۸۹۲,۶۷۶,۴۰۰	۴۵۹,۶۷۸,۱۷۰	شیمیایی ایران
۱,۳۹۱,۱۰۳,۴۱۴	۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸	(۱,۸۷۶,۸۷۲,۰۱۵)	(۱,۲۴۵,۲۸۰,۸۳۳,۲۰۸)	۱,۳۹۱,۸۶۸,۴۷۱,۶۰۱	۱۲۵,۳۹۳,۵۵۶	لیزینگ صنعت
۰	(۳,۶۳۱,۲۱۶,۹۹۲)	(۹۰,۸۰۱,۷۱۷)	(۱۲۳,۰۰۶,۳۵۹,۱۷۵)	۱۱۹,۴۷۵,۹۴۳,۹۰۰	۲,۳۶۳,۷۰۴	نیرو کلر
۷,۸۳۰,۵۲۰,۲۱۳						شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
۱,۴۱۰,۰۵۷,۷۶۳,۱۱۱	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	(۲۱,۷۰۳,۲۴۲,۰۹۸)	(۱۵,۸۳۲,۸۴۱,۴۷۴,۷۰۵)	۱۵,۳۶۸,۱۵۲,۵۰۸,۸۲۱		
				۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳		

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۸۰,۰۰۱۵,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه
						(تقدم)
۳,۹۸۰,۰۰۱۵,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۲,۶۸۵,۹۹۱						اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
۱,۲۷۱,۰۰۶۹,۵۹۷						اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷۰۰۰
۱۶۱,۱۲۹,۴۹۳						اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰
۹۳۵,۴۶۴						اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴۰۰۰
۱,۳۹۷,۷۶۷,۶۹۹						اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰
۳,۰۰۳,۵۸۸,۲۴۴	۰	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۹۰۹,۹۹۸,۰۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۷۰۰	۴,۷۴۰,۱۲۲	۱۳۹۹/۰۱/۲۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵,۷۸۹,۱۶۹,۵۰۰							۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۱,۴۳۲,۷۸۴,۷۰۶	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۰	۰	۰			
۱۰۱,۵۵۷,۹۷۷	۶۵,۴۶۶,۳۲۰,۹۱۶	(۳,۴۴۵,۱۳۴,۸۸۴)	۶۸,۹۱۱,۴۵۵,۸۰۰	۵۵۰	۱۲۵,۲۹۳,۵۵۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۹,۲۳۳,۵۱۰,۱۸۳	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶	(۳,۴۴۵,۱۳۴,۸۸۴)	۷۲,۲۲۹,۵۴۱,۲۰۰				
							جمع

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

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۱	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵
جمع	۳۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶	۳۹۴,۷۰۶,۷۰۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل سود اوراق	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال				درصد
۰	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰	۰	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷
۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۶۹۶	۰	۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۶۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷
۲۸۰,۸۹۳,۳۵۷	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶	۰	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶				

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			سپرده بانکی:
۱۴۰,۱۱۰,۰۱۸	۱۳,۸۰۵,۷۱۶	۰	۱۳,۸۰۵,۷۱۶	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۱
۹۷,۵۵۹,۵۰۷	۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰	۰	۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۸-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۲
۰	۱۶,۴۳۸,۶۷۴	۰	۱۶,۴۳۸,۶۷۴	۱۰	-	متعدد	۰۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳-صنعت و معدن
۲,۱۲۹,۵۴۴	۰	۰	۰	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۵۰-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۳
۲۹,۴۹۷	۰	۰	۰	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۴
۸۳,۷۷۹	۰	۰	۰	۱۰	-	متعدد	بانک سامان ۸۵۱-۸۱۰-۲۵۶۱۷۴۰-۵
۱۱۳,۸۱۳,۳۴۵	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰	۰	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰				

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷	۲۰-۱
درآمد سود سهام دریافتی	۵,۶۴۹,۷۵۲,۱۴۳	۰	۲۰-۲
سود سپرده بانکی	۴,۴۹۱	۰	۲۰-۲
جمع	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴	۸۵,۱۵۸,۲۸۳,۵۱۷	

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

۲۰-۲ شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در دوره های قبل طی یادداشتهای ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۴,۸۲۲,۶۵۷,۵۴۰	۱۶۵,۰۹۰,۳۱۵,۷۱۷	
۸۹,۷۷۳,۸۴۳	۷۶,۸۸۰,۵۲۸	متولی صندوق
۱۰۵,۹۷۲,۰۷۴	۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹	حسابرس صندوق
۳۵,۰۱۸,۴۰۳,۴۵۷	۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۳۰۶,۱۸۷,۸۵۹	۳,۴۲۰,۸۸۱,۰۹۵	
۲۳۹,۱۷۹,۱۶۷	۱۱۸,۶۵۷,۹۶۵	هزینه نرم افزار
۳۵,۲۱۶,۷۶۰	.	هزینه برگزاری مجامع
۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۱,۴۰۴	هزینه کارمزد بانکی
.	.	سایر هزینه ها
۱۲۲,۱۵۸,۴۱۱	۳۲۴,۷۶۴,۶۶۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۰۵,۱۲۲,۱۹۷	۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۴,۸۲۳,۱۰۰,۴۵۰,۶۳۵	۱۳,۶۲۲,۳۲۵,۷۷۹,۱۶۳	
(۴,۰۳۴,۳۷۰,۳۷۲,۸۰۵)	(۴,۹۴۱,۰۹۵,۴۳۲,۵۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۷۸۸,۷۳۰,۰۷۷,۸۳۰	۸,۶۸۱,۲۳۰,۳۴۶,۶۰۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار-مؤسس	۳,۰۰۰	ممتاز	۱.۴۳٪	۳,۰۰۰	ممتاز	۱.۴۳٪
			۱۵۸	عادی	۰.۰۸٪	۱۵۸	عادی	۰.۰۸٪
مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪
			۱۵۷,۴۲۱	عادی	۷۵.۲۸٪	۱۹,۵۶۸	عادی	۹.۳۴٪
مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪
			۳۵۳,۷۳۲	عادی	۱۶۹.۱۶٪	۱,۲۷۴	عادی	۰.۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	مؤسس	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪
			۰	۰	۰.۰۰٪	۱,۲۷۵	عادی	۰.۶۱٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۰٪
			۹۴۲,۴۲۰	عادی	۴۵۰.۶۸٪	۴۰۹,۳۶۲	عادی	۱۹۵.۷۶٪
وابسته به مؤسس	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	وابسته به مؤسس	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۸,۱۳۸	عادی	۱۳.۴۶٪
	جمع		۱,۵۲۵,۷۳۱		۷۳۰٪	۵۵۴,۷۷۵		۲۶۵٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله			
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار-مؤسس	کارمزد خرید و فروش سهام	۲۹,۴۴۶,۷۲۲,۹۳۱	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸
		مدیر ثبت	-		(۲,۲۳۰,۰۰۰)	۱,۱۶۰,۰۰۰
		مدیر صندوق	۱۶۵,۰۹۰,۳۱۵,۷۱۷		(۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷)	(۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹		(۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹)	۱۱۴,۹۷۲,۳۲۴
شاخص اندیشان	متولی (فعلی)		۶۴,۸۳۵,۲۶۴		(۳۰,۷۹۲,۰۴۸)	۰
شرکت سید گردان آسمان	متولی (سابق)		۰		۰	(۳۶,۶۰۲,۶۶۰)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی (سابق)		۱۲,۲۶۴,۴۴۰		(۱۴,۱۴۰,۳۷۵)	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۳,۹۰۶,۹۰۵,۰۱۵,۱۸۱	۱۰,۰۷۰,۲۷۶,۸۷۴,۲۱۴	۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۳,۹۰۶,۹۰۵,۰۱۵,۱۸۱	۱۰,۰۷۰,۲۷۶,۸۷۴,۲۱۴	۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲	جمع کل دارایی ها
۵۶۴,۰۸۸,۰۲۶,۷۹۳	۵۹۷,۳۵۷,۶۲۸,۴۶۷	۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۶۴,۰۸۸,۰۲۶,۷۹۳	۵۹۷,۳۵۷,۶۲۸,۴۶۷	۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷	جمع کل بدهی ها
۳۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۸۸۲,۵۸۸,۰۲۶,۷۹۳	۶۲۹,۲۰۷,۶۲۸,۴۶۷	۷۲۷,۵۹۶,۸۳۱,۸۱۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۶.۰۰	۲۱.۲۵	نسبت جاری
۰.۰۶		۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	تولیدی چدن سازان	صنایع شیمیایی ایران	نیرو کلر	لیزینگ صنعت و معدن	دارایی ها
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۷,۰۶۹,۵۵۶,۹۸۳	۲۸۵,۱۴۲,۵۶۱,۳۳۱	۱۳,۲۷۴,۶۱۷,۷۲۴,۰۵۹	۱۱۹,۶۲۷,۸۲۴,۷۶۴	۱,۳۸۹,۹۹۱,۵۹۹,۵۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	.	.	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۲۵۲,۸۷۳,۲۰۹	.	.	۳۹۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۰۳,۵۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۶۰۷,۴۰۲	.	-	۱۶,۴۴۳,۱۶۵	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۵۴	حسابهای دریافتنی
۲۶,۳۷۳,۷۹۱	.	۲۶,۳۷۳,۸۴۵	.	۲۶,۳۷۳,۷۸۵	سایر دارایی ها
.	۹,۶۳۰,۰۰۰	۷۵۹,۴۱۰,۲۷۶	.	۸,۸۶۱,۶۱۲	موجودی نقد
.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۳۲۵,۴۸۰,۴۱۱,۳۸۵	۲۸۵,۱۵۲,۱۹۱,۳۳۱	۱۳,۲۷۵,۴۰۳,۵۰۸,۱۸۰	۱۱۹,۶۴۴,۶۵۷,۹۲۹	۱,۴۵۵,۵۹۰,۸۹۶,۲۳۷	جمع دارایی

بدهی ها

(۱۲,۴۲۵,۴۷۷,۰۵۸)	(۶,۹۸۳,۰۸۶,۵۷۴)	(۴,۶۱۰,۶۶۰,۸۷۶)	(۶۳,۲۴۹,۰۴۱,۷۵۶)	(۲۴۵,۴۲۷,۷۵۰,۴۸۴)	جاری کارگزاران
(۳,۵۰۹,۸۹۲,۱۳۲)	(۱,۶۰۴,۴۴۴,۰۵۶)	(۱,۷۹۰,۱۸۰,۴۴۳,۱۹۱)	(۹۶,۷۴۲,۹۳۶)	(۱۶,۱۷۱,۲۴۵,۲۷۳)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۴,۶۵۵,۳۲۲)	(۲,۱۶۸,۱۹۷)	(۱۲۵,۲۱۴,۰۴۶,۹۲۵)	(۹۸۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۴,۳۹۲)	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۲۳۸,۹۹۸,۲۹۶)	(۱۶,۲۲۰,۹۹۹)	(۴,۸۲۲,۷۹۰,۵۶۱)	(۳۹۰,۰۰۰)	(۴۹۷,۶۳۲,۷۸۹)	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۱۶,۱۷۹,۰۲۲,۸۰۸)	(۸,۶۰۵,۹۱۹,۸۲۶)	(۳۱۳,۶۶۵,۹۴۱,۵۵۳)	(۶۳,۲۴۷,۱۵۴,۶۹۲)	(۲۶۲,۰۹۸,۷۹۲,۹۳۸)	جمع بدهی ها
۳۰۹,۳۰۱,۳۸۸,۵۷۷	۲۷۶,۵۴۶,۲۷۱,۵۰۵	۱۲,۹۶۱,۷۳۷,۵۶۶,۶۲۷	۵۶,۲۹۷,۵۰۳,۲۳۷	۱,۱۹۳,۴۹۲,۱۰۳,۲۹۹	خالص دارایی ها
۱,۷۱۴,۳۳۱	۷۰۱,۵۸۹	۱۳,۳۸۲,۲۳۴	۹۳۸,۳۰۷	۲,۰۸۵,۳۳۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	تولیدی چدن سازان	صنایع شیمیایی ایران	نیرو کلر	لیزینگ صنعت و معدن	درآمد ها:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۹۷۳,۰۶۰,۴۹۰	(۱,۰۰۶,۳۶۶,۹۳۵)	۸۲۹,۳۷۹,۳۵۵,۰۴۴	-	۶۲,۷۱۱,۰۲۳,۲۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۸,۳۲۴,۲۳۴,۲۲۶)	(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)	(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۴,۸۳۴)	(۳,۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)	۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	-	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	-	۶۵,۴۶۶,۳۲۰,۹۱۶	سود سهام
۱۴۴,۶۱۹,۲۴۲	.	۲۷,۳۳۹,۳۷۱,۰۵۴	-	-	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴	-	-	سایر درآمدها
(۲,۸۸۸,۴۶۹,۰۹۴)	(۱۲۱,۸۳۰,۵۲۵,۲۴۳)	۵۷۱,۷۳۵,۷۶۳,۵۳۸	(۳,۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)	۲۷۲,۸۸۸,۱۱۰,۵۰۹	جمع درآمدها

هزینه ها:

(۲,۹۴۰,۸۸۰,۳۲۶)	(۱,۶۰۱,۷۲۴,۰۳۵)	(۱۴۴۶۰۸,۷۹۸,۸۵۹)	(۹۴,۰۲۲,۹۳۶)	(۱۶,۰۷۵,۴۹۰,۲۲۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۸۲,۳۰۵,۷۷۷)	(۱۸,۹۲۱,۰۲۰)	(۳,۴۳۱,۸۷۱,۴۵۱)	.	(۳۶۶,۷۳۷,۴۶۰)	سایر هزینه ها
(۳,۰۲۳,۱۸۶,۱۰۳)	(۱,۶۲۰,۶۴۵,۰۵۵)	(۱۴۸,۰۴۰,۶۷۰,۳۱۰)	(۹۴,۰۲۲,۹۳۶)	(۱۶,۴۴۲,۲۲۷,۶۸۴)	جمع هزینه ها
-۵,۹۱۱,۶۵۵,۱۹۷	-۱۲۳,۴۵۱,۱۷۰,۲۹۸	۴۲۳,۶۹۵,۰۹۳,۲۲۸	-۳,۷۱۵,۲۳۹,۹۲۸	۲۵۶,۴۴۵,۸۸۲,۸۲۵	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

چگونگی صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰													
آتیه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزینگ صنعت و معدن		توسعه صنعت و تجارت		مس سرچشمه		تولیدی چدن سازان		نیرو کمر	
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	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
۴۲,۵۶۸	۱۹,۹۵۱,۴۳۴,۷۶۷	۴۳۲,۳۶۲	۱,۷۴۱,۸۰۲,۹۹۰,۶۱۶	۲۴,۲۷۴	۲۶۰,۰۰۱,۱۴۴,۹۲۵	۲۳,۰۰۰	۵,۳۳۹,۴۸۶,۸۱۶	۵۲,۶۱۰	(۷۰,۸۴۱,۴۱۶,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۸۵۳	۱۳۷,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۸۵۶	۹۴۲,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸۰۵۱	۵۴۸۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۵۵۲	۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۷۱	۳۹۴,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۹	۵۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۴۰۶,۶۴۰)	(۴۰۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲۳,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۱۶۲)	(۵۴,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	(۵,۹۱۱,۶۵۵,۱۹۷)	۰	۴۳۳,۶۹۵,۰۹۳,۲۲۸	۰	(۱۶,۴۴۲,۲۳۷,۶۸۴)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۳,۴۵۱,۱۷۰,۳۹۸)	۰	۰	(۳,۷۱۵,۲۳۹,۹۲۸)
۰	۱۵۷,۴۰۸,۶۰۹,۰۰۷	۰	۱۰,۲۶۰,۰۲۳,۴۸۳,۷۸۳	۰	۴۰۱,۸۸۲,۱۸۶,۰۵۸	۰	۱۷,۶۶۰,۵۱۳,۱۸۴	۰	۱۲۳,۴۵۱,۴۱۶,۳۶۷	۰	۵۸۲,۶۴۴,۱۸۰۳	۰	۱۳,۷۴۳,۱۶۵
۱۸۰,۴۲۱	۳۰۹,۳۰۱,۲۸۸,۵۷۷	۹۶۸,۵۷۸	۱۲,۹۶۱,۷۳۷,۵۶۶,۶۲۷	۵۷۲,۳۲۵	۱,۱۹۳,۴۹۲,۱۰۳,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۳۹۴,۱۷۱	۳۹۴,۵۴۶,۲۷۱,۵۰۵	۵۹,۹۹۹	۵۶,۳۹۷,۵۰۳,۳۳۷

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای دوره/سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
 سود(زیان) خالص دوره/سال
 تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال