

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی ها
۳	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۳۰	ج - یادداشت های همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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 مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهارنظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- درخصوص نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری، این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثنای عدم تطبیق تراز کل و تراز معین در برخی از سرفصل‌ها به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت کنترل‌های داخلی برخورد نکرده است.

۷- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ خالص دارایی‌ها درخصوص نسبت جاری معادل ۱۱,۰۲ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۰۸ می‌باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی‌های انجام شده مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور (نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک) رعایت گردیده است.

۸- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور، برخورد ننموده است.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	اصول و رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	پرداخت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر پرداخت شده است.
۲	ماده ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های صنایع شیمیایی، لیزینگ صنعت و معدن، آتیه دماوند، چدن‌سازان و نیروکدر در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۳	ماده ۵۸ اساسنامه	لزوم بازگردانی گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره	گزارش عملکرد و صورت‌های مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بازگردانی شده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	بازگردانی فایل‌های XML تا ساعت ۱۶ در سامانه ستم	فایل‌های مذکور بدلیل اضافه شدن نماد جدید در برخی از تاریخ‌ها با تأخیر بازگردانی شده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۳	ارسال گزارش‌های سه‌ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره ۳ ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تأخیر ارسال شده است.
۶	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر مطابق با جدول ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن تاکنون دریافت نشده است. مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت

۱۱- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به‌استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی درخصوص اخذ تعهد از ارباب‌رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۰

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

پاخش
موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۳۶۵۳۰



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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 ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	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 برگزیده 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	
	محمد مللایی	کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	علیرضا شایان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق

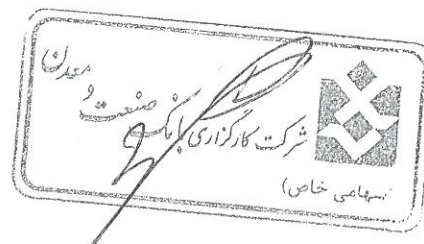
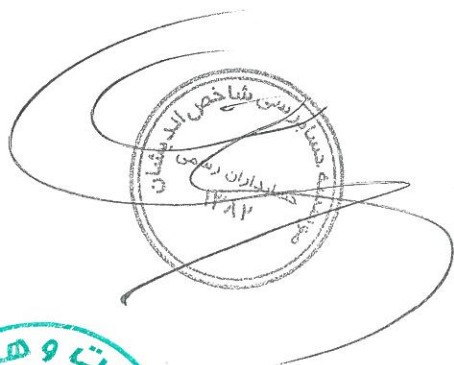


تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰ کدپستی: ۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۴,۵۱۱,۲۹۷,۰۲۶,۸۳۷	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۵۶۹,۷۳۷,۹۳۹	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۲۰۹	۰
حساب های دریافتی	۸	۱,۰۹۶,۱۲۴,۶۲۹,۲۱۴	۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲
موجودی نقد	۱۰	۱,۸۴۶,۹۱۰,۰۷۶	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸
سایر دارایی ها	۱۱	۶۲۷,۰۲۵,۸۸۰	۷۹,۱۲۱,۴۳۰
جمع دارایی ها		۱۵,۶۳۷,۲۱۲,۵۸۰,۱۵۵	۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۴۹۵,۴۸۷,۰۴۱,۴۱۴	۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴۷,۶۰۰,۳۱۹,۳۷۴	۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۱,۷۵۵,۹۱۳	۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۰,۰۰۶,۹۲۹,۵۴۵	۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵
جمع بدهی ها		۸۵۳,۱۰۶,۰۴۶,۲۴۶	۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷
خالص دارایی ها	۱۵	۱۴,۷۸۴,۱۰۶,۵۳۳,۹۰۹	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۵,۱۸۱,۴۰۲	۶,۸۰۱,۸۴۵

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

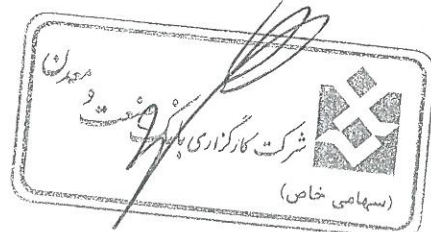
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)	۹۱۱,۳۸۷,۲۹۹,۹۷۶	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳,۱۵۵,۴۱۷,۰۷۸,۶۹۰)	(۷۴۶,۴۶۷,۵۴۳,۵۱۹)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)
سود سهام	۱۸	۱,۰۲۷,۰۸۲,۰۱۷,۱۱۵	۱۲۵,۱۰۷,۵۸۶,۰۰۸	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۷,۰۳۱,۴۵۵	۲۷,۶۲۳,۱۹۴,۶۷۳	۲۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵	۷۱,۵۱۶,۰۶۳,۶۷۴
جمع (زیانها) درآمدها		(۲,۱۵۲,۹۹۶,۶۵۶,۴۰۷)	۳۸۹,۱۷۳,۷۵۸,۴۸۳	۷۱۶,۲۸۴,۹۰۹,۱۰۱
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷)	(۴۲,۷۸۶,۵۱۷,۶۰۸)	(۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۴,۰۴۶,۵۳۳,۷۱۶)	(۲,۲۱۳,۹۴۸,۷۲۰)	(۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲,۳۰۴,۵۵۷,۰۸۸,۷۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۴۶۶,۳۲۸)	(۱۶۹,۱۸۷,۱۲۳,۶۱۳)
هزینه های مالی	۲۲	(۴,۴۳۲,۷۰۲,۰۱۵)	-	-
سود (زیان) خالص		(۲,۳۰۸,۹۹۰,۷۹۰,۷۱۵)	۳۴۴,۱۷۳,۲۹۲,۱۵۵	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱۵.۸۲٪	۶.۷۰٪	۶.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۱۵.۵۴٪	۴.۸۵٪	۴.۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۲,۱۷۵,۴۹۴	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۶۷۷,۸۰۸	۷۹۱,۰۱۴	۲,۰۸۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	-	(۲۶۳,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	-	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
تعدیلات	-	-	۸۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۲,۸۵۳,۳۰۲	۷,۹۲۳,۹۴۴,۲۸۴,۶۱۷	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 و اوراق بهادار 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 می‌باشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها می‌باشد.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و در پایان اولین اسفند ماه خاتمه یافته است.

مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، خیابان بهشتی، خیابان وزرا، کوچه ۱۱، پ ۱۰، شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن واقع شده است.

۱-۲- 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.snbfund.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 با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد‌های سرمایه‌گذاری مستشاران و مدیران صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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٪

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، 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 رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری خیابان نوبخت پلاک ۲۹، طبقه ۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 مالیات های مستقیم صندوق های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام- های خود معاف می باشند.

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 و ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- 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 کسر مالیات به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 به‌علاوه (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 ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

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

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

۴-۷-۱- تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۱ 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	1.000.000
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۳ درصد	۷۵,۰۰۰	۱.۵۰۰۰.۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۳ درصد	۷۵,۰۰۰	
۴	تولیدی چدن سازان	چدن	۳ درصد	۲۷,۰۰۰	
۵	نیروکالر	سرچشمه	۳ درصد	۱۹,۰۰۰	
۶	پلی اکریل ایران	شپلی	۱٪ کمتر از نوسان مجاز	یک بیستم حداقل معاملات روزانه	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ تغییر یافت و به صندوق اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد تبدیل شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	ریال
ساخت محصولات فلزی	۳۱۱,۳۳۰,۰۰۸,۳۲۱	۲۸۵,۱۴۲,۵۶۱,۳۳۱	۱,۸۴٪	درصد	ریال
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۴۸۱,۶۷۳,۰۷۲,۶۲۳	۱,۳۸۹,۹۹۱,۵۹۹,۵۸۶	۸,۹۹٪		
سرمایه گذاریها	۳۳۹,۹۱۴,۹۹۸,۳۰۰	۲۷۷,۰۶۹,۵۵۶,۹۸۳	۱,۷۹٪		
محصولات شیمیایی	۱۵,۵۳۳,۵۰۳,۰۷۰,۳۲۷	۱۳,۳۹۴,۲۴۵,۵۴۸,۸۲۳	۸,۶۳٪		
جمع	۱۷,۶۶۶,۴۲۱,۷۴۱,۹۷۰	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۹۹,۲۶٪		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	ریال
ساخت محصولات فلزی	۳۱۱,۳۳۰,۰۰۸,۳۲۱	۲۴۷,۰۰۸,۰۶۱,۷۷۳	۱,۵۸٪	درصد	ریال
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۴۸۱,۶۷۳,۰۷۲,۶۲۳	۸۶۷,۲۸۷,۴۹۱,۹۸۰	۵,۵۵٪		
سرمایه گذاریها	۳۳۹,۹۱۴,۹۹۸,۳۰۰	۳۰۷,۶۶۱,۵۲۸,۱۳۸	۱,۹۷٪		
محصولات شیمیایی	۱۵,۵۳۳,۵۰۳,۰۷۰,۳۲۷	۱۳,۰۸۹,۳۳۹,۹۴۴,۹۴۶	۸,۳۷٪		
جمع	۱۷,۶۶۶,۴۲۱,۷۴۱,۹۷۰	۱۴,۵۱۱,۲۹۷,۰۲۶,۸۳۷	۹۲,۸۰٪		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۲,۵۶۹,۷۳۷,۹۳۹
۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۲,۵۶۹,۷۳۷,۹۳۹

سپردهای بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰٪	۴۸,۳۵۷,۷۷۶,۷۰۹	۰.۰٪	۲,۵۴۱,۴۹۲,۵۶۵	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۰.۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۶,۸۵۱,۱۶۹	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۵۱۴,۳۰۵	۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۱
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۰	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
۰.۰٪	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۰.۰٪	۲,۵۶۹,۷۳۷,۹۳۹		
					جمع

سامان - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 سامان - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 صنعت و معدن - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 صنعت و معدن - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 صنعت و معدن - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 صنعت و معدن - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت
 سامان - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۳۵۶۱۷۴۰ - کوتاه مدت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

	(ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(ریال) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۳۰۹
	۰	۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۳۰۹

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

	(ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(ریال) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش بازار
	۰	۰.۱۶٪	۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۳۰۹	۲۴,۷۶۵,۲۰۴,۹۹۲
	۰	۰.۱۶٪	۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۳۰۹	۲۴,۷۶۵,۲۰۴,۹۹۲
				۲۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
				۲۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰
تاریخ سررسید				۱۴۰۲/۰۳/۱۶
استان خزانة س ۹ بودجه ۹۶-۹۷				۰۲
جمع				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۱,۰۹۵,۹۳۴,۷۲۲,۹۱۵	(۲,۶۸۲,۷۷۷,۴۸۵)	۲۵	۱,۰۹۸,۶۷۶,۳۵۰,۴۰۰	سود دریافتی سهام
۱۴۸,۰۵۰,۵۶۷	۱۳۱,۱۵۶,۳۹۹	.	.	۱۳۱,۱۵۶,۳۹۹	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲	۱,۰۹۶,۱۲۴,۶۲۹,۲۱۴	(۲,۶۸۲,۷۷۷,۴۸۵)		۱,۰۹۸,۸۰۷,۴۰۶,۶۹۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)					
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری	
(۴۹۵,۴۸۷,۰۴۱,۴۱۴)	(۲۴,۷۲۴,۲۹۶,۵۷۲,۰۴۹)	۲۴,۲۱۷,۷۴۵,۸۵۰,۱۹۵	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	بانک صنعت و معدن	
(۴۹۵,۴۸۷,۰۴۱,۴۱۴)	(۲۴,۷۲۴,۲۹۶,۵۷۲,۰۴۹)	۲۴,۲۱۷,۷۴۵,۸۵۰,۱۹۵	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	
۶۱۵,۳۹۲,۶۸۴	۷۴,۳۹۵,۲۴۶	جاری-۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
۹۱۷,۴۲۷,۴۲۰	۹,۶۳۰,۰۰۰	جاری-۰۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن
۳۷,۸۰۸,۲۸۲	۶۸۵,۰۱۵,۰۳۰	جاری-۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۲۷۶,۲۸۱,۶۹۰	۸,۸۶۱,۶۱۲	جاری-۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۱,۸۴۶,۹۱۰,۰۷۶	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها

پیش پرداخت‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس 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 استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۱۱۸,۰۶۳,۶۵۰	(۷۰,۱۵۹,۲۰۰)	۱۲۷,۰۲۵,۸۸۰	مخارج نرم افزار
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۶۱۸,۰۶۳,۶۵۰	(۷۰,۱۵۹,۲۰۰)	۶۲۷,۰۲۵,۸۸۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷	۳۴۷,۲۷۵,۷۶۱,۷۲۶	مدیر صندوق
۳۸,۷۸۷,۰۰۹	۰	متولی صندوق سبدگردان آسمان (سابق)
۱۴,۱۴۰,۳۷۵	۰	متولی صندوق آزموده کاران (سابق)
۳۰,۷۹۲,۰۴۸	۲۱,۹۰۳,۵۹۴	متولی صندوق شاخص اندیشان (فعلی)
۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹	۲۹۹,۹۷۴,۰۵۴	حسابرس
۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۳۴۷,۶۰۰,۳۱۹,۳۷۴	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۵,۱۶۸,۳۶۸	۱۱,۷۵۵,۹۱۳	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۲۴,۹۸۸,۸۴۶,۴۶۸		بابت درخواست صدور
۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۱۱,۷۵۵,۹۱۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۹۲,۴۳۲,۱۷۰	۹,۱۶۲,۵۲۴,۱۰۱	ذخیره تصفیه
۳۵۴,۱۱۶,۱۰۹	۳۱۴,۹۲۱,۰۷۸	نرم افزار صندوق
۲۹,۰۹۴,۳۶۶	۲۹,۰۹۴,۳۶۶	مخارج مجامع
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۱۰,۰۰۶,۹۲۹,۵۴۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۴,۳۰۷,۶۴۱,۹۳۲,۱۲۳	۱۴,۴۱۱,۰۴۵,۵۴۳,۳۶۵	۲,۷۸۱,۳۰۲
۴۸۹,۷۳۲,۹۰۱,۱۲۲	۳۷۳,۰۶۰,۹۹۰,۵۴۴	۷۲,۰۰۰
۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۱۴,۷۸۴,۱۰۶,۵۳۳,۹۰۹	۲,۸۵۳,۳۰۲
		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۲۳)	۸۷۱,۶۹۹,۴۵۵,۰۵۸	۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	-	۳۹,۶۸۷,۸۴۴,۹۱۸	۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲
جمع	(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۲۳)	۹۱۱,۳۸۷,۳۰۰,۹۷۶	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۲۵,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۶۴,۴۱۲,۳۴۷)	(۲۶,۸۰۲,۷۳۲)	-	۳,۹۷۵,۷۸۴,۹۲۰	۲۷,۷۸۲,۳۱۱,۶۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	۸,۲۰۴,۲۲۰,۰۰۰	(۸,۲۴۰,۴۰۲,۳۰۲)	(۶,۲۳۵,۰۳۳)	-	(۲۲,۴۱۷,۳۳۵)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری سن سرچشمه	-	-	-	-	-	۲۸,۱۲۳,۷۶۲,۶۰۷	-
شیمیایی ایران	۱۸۹,۸۸۵,۰۲۹,۳۷۰	(۲۴۴,۷۸۹,۸۸۳,۰۵۷)	(۱۴۴,۳۱۲,۱۶۶)	-	(۳۵,۰۴۹,۱۶۵,۸۳۲)	۷۸۱,۸۹۵,۸۷۰,۴۹۸	۷۸۱,۶۴۴,۳۷۱,۴۶۶
لبرینگ صنعت و معدن	۱۱,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۸۶,۹۲۲,۹۸۷)	(۸,۸۶۹,۷۴۰)	-	(۴,۸۱۴,۷۹۲,۷۲۷)	۲۳,۰۸۷,۵۰۸,۳۸۴	۲۳,۰۸۷,۵۰۸,۳۸۴
نیروکلر	۶۶,۹۰۰,۴۰۱,۰۴۰	(۶۹,۲۰۷,۶۴۸,۴۰۸)	(۲۱۴,۳۲۸,۲۵۵)	-	(۳,۵۲۱,۵۹۵,۶۲۳)	-	-
پلی آکریل ایران	۵,۹۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۱۴,۵۶۶,۴۲)	(۲۷,۴۷۱,۶۸۳)	-	۱۰,۳۰۱,۳۶۲,۳۷۵	-	-
جمع	۳۷۴,۳۹۰,۸۵۰,۴۱۰	(۴۰۲,۱۰۳,۸۳۵,۱۴۲)	(۴۴۸,۰۳۶,۰۰۰)	-	(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۲۳)	۸۷۱,۶۹۹,۴۵۵,۰۵۸	۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای سهام صندوق و معدن
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴۰۳ - سود مالی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۴۹,۴۵۸,۶۷۰	۴۹,۴۵۸,۶۷۰	۴۹,۴۵۸,۶۷۰	۴۹,۴۵۸,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۸۰,۳۳۳,۳۰۹	۱,۵۸۰,۳۳۳,۳۰۹	۱,۵۸۰,۳۳۳,۳۰۹	۱,۵۸۰,۳۳۳,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۳۱۸,۲۱۹	۶۴,۳۱۸,۲۱۹	۶۴,۳۱۸,۲۱۹	۶۴,۳۱۸,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۰۷,۰۴۳,۳۴۵	۲,۶۰۷,۰۴۳,۳۴۵	۲,۶۰۷,۰۴۳,۳۴۵	۲,۶۰۷,۰۴۳,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵	۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵	۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵	۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۷,۳۰۶,۶۳۹	۸۶۷,۳۰۶,۶۳۹	۸۶۷,۳۰۶,۶۳۹	۸۶۷,۳۰۶,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۷۰,۹۱۳,۱۷۳	۱,۳۷۰,۹۱۳,۱۷۳	۱,۳۷۰,۹۱۳,۱۷۳	۱,۳۷۰,۹۱۳,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۳۰	۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۳۰	۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۳۰	۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۷۶۱,۸۵۶	۳۰,۷۶۱,۸۵۶	۳۰,۷۶۱,۸۵۶	۳۰,۷۶۱,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۱,۳۱۹,۸۸۳	۱,۹۱۱,۳۱۹,۸۸۳	۱,۹۱۱,۳۱۹,۸۸۳	۱,۹۱۱,۳۱۹,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹۱,۱۸۷,۰۳۹	۷۹۱,۱۸۷,۰۳۹	۷۹۱,۱۸۷,۰۳۹	۷۹۱,۱۸۷,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹	۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹	۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹	۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵	۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵	۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵	۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳۷,۳۴۰,۳۸۶	۹۳۷,۳۴۰,۳۸۶	۹۳۷,۳۴۰,۳۸۶	۹۳۷,۳۴۰,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۵,۶۰۶,۶۶۰	۳۷۵,۶۰۶,۶۶۰	۳۷۵,۶۰۶,۶۶۰	۳۷۵,۶۰۶,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۰,۹۳۷,۳۱۷	۲۷۰,۹۳۷,۳۱۷	۲۷۰,۹۳۷,۳۱۷	۲۷۰,۹۳۷,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۴,۸۵۶,۳۳۰	۱,۶۴۴,۸۵۶,۳۳۰	۱,۶۴۴,۸۵۶,۳۳۰	۱,۶۴۴,۸۵۶,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۳۱۳,۸۵۰)	(۴۰,۳۱۳,۸۵۰)	(۴۰,۳۱۳,۸۵۰)	(۴۰,۳۱۳,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۶۹۱,۳۸۵,۹۸۳	۳۹,۶۹۱,۳۸۵,۹۸۳	۳۹,۶۹۱,۳۸۵,۹۸۳	۳۹,۶۹۱,۳۸۵,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-

مجموع

مشارکت دولت - غیر قابل انقضاء - ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهام صنعت و معدن
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نام شرکت	تاریخ سال مالی	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
ایپه صندوق	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۷۵	۲۵,۶۶۸,۳۷۹	۱,۵۰۰	۳۸,۵۰۰,۳۱۸,۵۰۰	(۱,۹۷۶,۴۰۷,۳۲۷)	۳۶,۵۲۳,۹۰۷,۱۸۳	۳,۳۷۲,۳۳۶,۴۰۸	۳,۳۷۲,۳۳۶,۴۰۸	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰
تولیدی چدن سواران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۴۳۱	۶۵,۰۰۰,۱۹۱,۷	۱۰۰	۶,۵۰۰,۱۹۱,۷۰۰	(۷,۶۳۷,۰۰۰,۳۸)	۵,۸۶۳,۸۲۱,۶۶۲	.	.	.
شرکت سرمایه گذاری سی	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۳۷	.	۲,۰۰۰	۹۸۲,۱۶۲,۱۰۰,۰۰۰	.	۹۸۲,۱۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۲۳,۳۳۹,۶۰۰	۱۳۱,۸۲۳,۳۳۹,۶۰۰	۱۳۱,۸۲۳,۳۳۹,۶۰۰
شیمیایی ایران	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۴۹۱,۰۸۱,۰۵۵	۱,۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۷۴,۴۰۰	.	۲,۶۰۰,۰۷۴,۴۰۰	.	.	۵۵,۴۶۶,۳۳۰,۹۱۶
لیزرنگ صنعت و معدن	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۲,۳۶۲,۷۰۴	۱,۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۷۴,۴۰۰	(۲,۶۸۲,۷۷۷,۲۸۵)	۱,۰۰۲,۲۹۰,۸۲۰,۱۷,۱۱۵	۱۲۵,۱۰۷,۵۵۶,۰۰۸	۱۲۵,۱۰۷,۵۵۶,۰۰۸	۱۹۰,۶۱۸,۲۴۵,۹۱۶
جمع										



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گز دانی نهاد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴۳۶۳۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۳۳۷۰۴	-	۱۹-۱
۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	-	۱۹-۱
۱۶۲۸۴۵۶۵۰	۳۰۲۱۵۰۰۱۹	۴۷۰۳۱۴۵۵	۱۹-۲
۲۷۸۸۳۹۹۰۳۱۶	۲۷۶۲۲۱۹۴۶۷۳	۴۷۰۳۱۴۵۵	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱ (ریال)

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت بورسی:
۱۴۰۴۳۶۳۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۳۳۷۰۴	-	-	-	۱۷	۶۰۵۴۲۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	مشارکت دولت پانزده پانصد میلیارد ریال
۱۴۰۴۳۶۳۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۳۳۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مواضع:
۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	۱۳۲۷۷۴۳۰۹۵۰	-	-	-	۱۷	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	مواضع گشده ۳۰۰ میلیارد ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت و معدن
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۹- سود حاصل از سیرده پشتیبان

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
 (ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سیرده	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	متعدد
۱۳,۸۰۵,۷۱۶	۹,۳۵۲,۶۵۲	۶۲,۹۳۳,۵۳۱	-	۶۲,۹۳۳,۵۳۱	۱۰	-	متعدد
۱۶,۴۳۸,۶۷۴		(۱۵,۹۰۱,۹۷۷)	(۴,۴۹۱)	(۱۵,۸۸۷,۴۸۶)	۱۰	-	متعدد
		۹,۹۱۱	-	۹,۹۱۱	۱۰	-	متعدد
۱۳۲,۷۰۱,۱۲۰	۲۹۲,۷۹۷,۲۶۷	-	-	-	۱۰	-	متعدد
۱۶۲,۹۴۵,۵۵۰	۳۰۲,۱۵۰,۰۱۹	۲۷,۰۳۱,۴۵۵	(۴,۴۹۱)	۴۷,۰۳۵,۹۴۶	-	-	متعدد

جمع

سیرده بانکی:

کریا مدت-۱-۲۵۶۱۲۴۰۰۱-۸۹-۸۱-۸۳
 کریا مدت-۳-۲۹۴۱۲۴۹۰۰۳-۸۹-۸۱-۸۳
 کریا مدت-۱-۲۸۰۰۰۱-۸۹-۸۱-۸۳
 کریا مدت-۲-۲۵۶۱۲۴۰۰۲-۸۹-۸۱-۸۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۵,۶۵۶,۹۱۵,۳۰۵	۵,۶۴۹,۷۵۶,۶۳۴
.	۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰	۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰
۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴
۲۰-۱	تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل	
۲۰-۲	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
	جمع	

۲۰-۱ 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
 ۲۰-۲ درآمد ناشی از ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد که به صندوق تعلق گرفته است

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
۱۴۷,۳۹۷,۹۴۶,۰۵۹	۴۲,۶۹۴,۵۶۷,۱۷۰	۱۶۵,۰۹۰,۳۱۵,۷۱۷
.	۱۶,۰۹۲,۶۷۰	۱۲,۰۴۵,۲۶۴
۵۷,۸۹۱,۱۲۸	۲۴,۴۸۰,۵۱۲	۶۴,۸۳۵,۲۶۴
۵۸,۰۶۱,۳۹۰	۵۱,۳۷۷,۲۵۶	۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹
۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷	۴۲,۷۸۶,۵۱۷,۶۰۸	۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴
	مدیر صندوق	
	متولی صندوق آموزه کاران	
	متولی صندوق شاخص اندیشان	
	حسابرس	
	جمع	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵	.	.
۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵	.	.
	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	
	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	
۳,۴۲۰,۸۸۱,۰۹۵	۱,۸۹۴,۶۰۰,۴۸۰	۳,۹۷۰,۰۹۱,۹۳۱	هزینه تصفیه
.	۳۳,۵۶۶,۲۲۳	.	سایر هزینه ها
.	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۸,۶۵۷,۹۶۵	۱۱۳,۶۹۷,۶۱۲	۶۵,۹۸۵,۷۷۰	هزینه نرم افزار
۳۲۴,۷۶۴,۶۶۵	۱۷۱,۷۳۴,۴۰۵	۹,۳۴۳,۸۶۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۸۱,۴۰۴	۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۱۴۸	هزینه خدمات بانکی
۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹	۲,۲۱۳,۹۴۸,۷۲۰	۴,۰۴۶,۵۳۳,۷۱۶	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (ریال)	
۱۳,۶۲۲,۲۹۰,۹۰۳,۳۰۰	۵,۱۹۲,۵۸۰,۲۲۸,۴۱۶	۱,۶۱۷,۹۱۴,۴۹۱,۳۷۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴,۹۴۱,۰۹۵,۴۳۲,۵۵۶)	(۲,۱۰۸,۹۴۵,۸۱۱,۹۶۷)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴	۳,۰۸۳,۶۳۴,۴۱۶,۴۴۹	۱,۶۱۷,۹۱۴,۴۹۱,۳۷۹	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات احتمالی صندوق به شرح یادداشت ۴-۷ 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 شهریور ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			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	۰.۲٪	۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۱٪
			۱۵۸	عادی	۰.۰٪	۱۵۸	عادی	۰.۰٪
مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱.۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۸٪
			۱۸۹,۹۰۲	عادی	۱۰.۰٪	۱۵۷,۴۲۱	عادی	۵.۵٪
مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱.۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۸٪
			۳۵۳,۹۵۹	عادی	۱۸.۵٪	۳۵,۷۳۲	عادی	۱.۳٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۱۹۵,۵۹۳	عادی	۱.۲٪	۱۹۵,۵۹۳	عادی	۰.۸٪
			۱,۰۹۶,۹۵۰	عادی	۵۷.۵٪	۹۴۲,۴۲۰	عادی	۳۳.۰٪
جمع			۱,۹۰۸,۵۶۲		۹۰٪	۱,۴۰۳,۳۲۴		۴۹٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماتده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹)
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان		(۳۴۷,۲۷۵,۷۶۱,۷۲۶)
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیرثبت	کارمزد ارکان		(۲,۶۸۰,۰۰۰)
سپیدگردان آسمان	متولی	کارمزد ارکان		-
مؤسسه حسابرسی آموزده کاران	متولی	کارمزد ارکان		-
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان		(۲۱,۹۰۳,۵۹۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان		(۲۹۹,۹۷۴,۰۵۴)
		۴۹,۵۲۳,۰۷۸,۸۴۸		
		۱۴۷,۳۹۷,۹۴۶,۰۵۹		
		۲۴,۴۸۰,۵۱۲		
		۵۸,۰۶۱,۳۹۰		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص داریی‌ها تا تاریخ تایید 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 ۱۴۰۰

۲۹- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۳,۹۶۷,۲۸۲,۹۹۳,۶۹۶	۸,۰۵۳,۰۱۳,۱۹۹,۲۳۴	۱۵,۶۳۷,۹۹۰,۴۸۲,۰۵۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۳,۹۶۷,۲۸۲,۹۹۳,۶۹۶	۸,۰۵۳,۰۱۳,۱۹۹,۲۳۴	۱۵,۶۳۷,۹۹۰,۴۸۲,۰۵۲	جمع کل دارایی ها
۵۹۴,۱۸۴,۳۱۸,۴۳۵	۶۷۸,۴۹۴,۲۳۰,۱۰۶	۸۴۷,۱۱۴,۰۵۳,۴۴۶	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۹۴,۱۸۴,۳۱۸,۴۳۵	۶۷۸,۴۹۴,۲۳۰,۱۰۶	۸۴۷,۱۱۴,۰۵۳,۴۴۶	جمع کل بدهی ها
۵۲۱,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۴۳,۴۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۱۱۵,۹۰۱,۳۱۸,۴۳۵	۷۳۰,۶۶۵,۹۳۰,۱۰۶	۹۵۱,۴۵۷,۴۵۳,۴۴۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۱.۰۲	۱۶.۴۴	نسبت جاری
۰.۰۸		۰.۰۶	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	تولیدی چدن سازان	نیرو کتر	پلی اکریل ایران	صنایع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۷,۶۶۱,۵۲۸,۱۳۸	۲۲۷,۰۰۸,۰۶۱,۷۷۳	۲۶۴,۳۵۰,۸۲۷,۲۱۳	۱۷۱,۴۴۹,۲۷۲,۲۵۹	۱۲,۶۵۳,۵۳۹,۸۴۵,۴۷۴	۸۶۲,۲۸۷,۴۹۱,۹۸۰
۲۴,۷۴۷,۲۵۰,۲۰۹	-	-	۵۰۹,۹۲۰	-	۴۴۰,۰۰۰
۲,۵۴۱,۹۳۲,۵۶۵	-	۲۶,۸۵۱,۱۶۹	-	۹۸۲,۱۶۳,۱۰۹,۹۹۱	۶۸,۹۱۱,۴۵۵,۸۰۰
۳۶,۶۵۷,۶۱۸,۴۵۵	۵,۷۹۳,۸۲۱,۶۶۲	۲,۵۹۹,۶۲۷,۵۹۱	-	۵۳۵,۹۵۴,۷۴۴	۳۵,۹۵۴,۶۷۵
۳۵,۹۵۴,۶۸۱	۹,۵۸۰,۸۹۰	۹,۵۸۰,۸۹۰	-	۶۵۳,۲۰۰,۹۶۶	۲۷۶,۳۸۱,۶۹۰
-	۹۱۷,۲۲۷,۴۲۰	-	-	-	-
۴۶,۶۵۴,۷۴۸	-	-	-	-	-
۳۷۱,۶۹۰,۹۳۸,۷۹۶	۲۵۳,۷۲۸,۸۹۱,۷۴۵	۲۶۶,۹۸۶,۸۸۶,۸۶۳	۱۷۱,۴۴۹,۷۸۲,۱۷۹	۱۳,۶۳۶,۸۹۱,۱۱۱,۱۷۵	۹۳۶,۵۱۱,۶۲۴,۱۴۵

دارایی‌ها

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

بدهی‌ها

جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارکان صندوق
 پرداختنی به سرمایه گذاران
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آتیه دماوند	مس سرچشمه	نیرو کتر	پلی اکریل ایران	صنایع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۷۵,۷۸۴,۹۲۰	(۴۲,۴۱۷,۲۳۵)	(۲,۵۲۱,۵۹۵,۶۳۳)	۱۰,۳۰۱,۲۶۲,۳۷۵	(۳۵,۰۴۹,۱۶۵,۸۳۳)	(۴,۸۲۴,۷۹۲,۷۲۷)
(۳۲,۵۴۵,۸۳۳,۶۱۹)	(۶۴,۳۲۲,۵۳۹,۰۴۸)	(۴۶,۳۵۰,۵۴۰,۱۲۸)	(۵,۹۸۱,۱۴۵,۴۶۷)	(۶۱۴,۳۸۵,۵۸۰,۶۴۲)	(۶۱۴,۳۸۵,۵۸۰,۶۴۲)
۳۶,۵۲۶,۰۱۱,۰۵۳	۵,۷۹۳,۸۲۱,۶۶۲	-	-	۹۸۲,۱۶۳,۱۰۹,۹۹۱	۲۶۰,۰۰۰,۷۴۴,۰۰۰
۶۲,۹۳۳,۵۲۱	-	(۱۵,۹۰۱,۹۷۷)	۹,۹۱۱	-	-
-	-	-	-	-	-
۸,۰۱۸,۸۸۵,۸۷۵	-۵۸,۵۷۱,۱۲۴,۷۲۱	-۴۸,۸۸۸,۰۲۷,۷۲۸	۴,۳۲۰,۱۲۶,۷۱۹	۳۲۲,۷۲۷,۴۶۳,۵۲۵	-۶۱۳,۱۵۸,۰۰۰,۹۲۳

درآمد ها:

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 هزینه تسهیلات مالی
 جمع هزینه ها
 سود(زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

چهار صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

140.1.5/31

[illegible]