



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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- مینای 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰ کدپستی: ۱۵۱۳۷۴۵۱۱

www.smbfund.ir

۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲,۶۴۵,۷۹۷,۶۶۵,۱۸۱	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱,۴۱۵,۵۶۴,۲۴۲	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹
حساب های دریافتی	۸	۴۴,۳۰۴,۶۷۴,۸۶۶	۰
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۹۸,۶۰۸,۶۱۲,۲۳۲	۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲
سایر دارایی ها	۱۱	۴,۱۶۶,۵۷۴,۸۲۵	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸
جمع دارایی ها		۵۳۳,۰۵۰,۸۰۵	۷۹,۱۲۱,۴۳۰
		۱۳,۸۰۴,۸۲۶,۱۴۲,۱۵۱	۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱,۰۰۹,۸۸۲,۶۱۱,۹۰۱	۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۱۴,۵۷۰,۷۵۲,۳۹۹	۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۸,۰۹۵,۰۳۴	۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۳,۰۸۶,۹۸۴,۷۹۱	۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵
جمع بدهی ها		۱,۴۳۷,۵۶۸,۴۴۴,۱۲۵	۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷
خالص دارایی ها	۱۵	۱۲,۳۶۷,۲۵۷,۶۹۸,۰۲۶	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۹۵۴,۹۷۷	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال (۱۰۰,۳۸۲,۷۲۷,۲۷۰)	ریال ۸۹۲,۹۲۲,۱۷۱,۳۳۲	ریال ۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵,۹۸۹,۱۷۰,۴۱۴,۰۱۰)	۱,۷۱۳,۳۲۳,۶۷۷,۱۳۷	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۳)
سود سهام	۱۸	۱,۰۳۹,۳۹۵,۲۷۴,۶۵۸	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۶۹,۰۲۵,۳۹۴	۲۷,۴۶۳,۱۱۲,۲۵۵	۲۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۳,۴۵۲,۳۹۸,۰۴۶	۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴
جمع درآمدها		(۵,۰۵۶,۴۳۶,۵۴۳,۱۸۲)	۲,۸۳۰,۳۸۴,۶۰۷,۰۶۹	۷۱۶,۲۸۴,۹۰۹,۱۰۱
هزینه:				
هزینه کارمزد از کان	۲۱	(۲۱۴,۵۳۹,۳۱۰,۸۷۸)	(۹۲,۷۷۹,۲۵۵,۴۰۶)	(۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴)
سایر هزینه ها	۲۳	(۷,۴۶۴,۹۲۸,۱۴۷)	(۳,۴۳۶,۸۵۳,۱۸۷)	(۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲۲۲,۰۰۴,۳۳۹,۰۲۵)	(۹۶,۲۱۶,۱۰۸,۵۹۳)	(۱۶۹,۱۸۷,۱۳۲,۶۱۳)
هزینه مالی	۲۲	(۱۳,۲۵۰,۸۷۸,۵۲۵)	-	-
سود (زیان) خالص		(۵,۲۹۱,۶۹۱,۶۶۰,۷۲۲)	۲,۷۳۴,۱۶۸,۴۹۸,۴۷۶	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۴۲.۷۴٪	۴۱.۵۱٪	۶.۵۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۳۷.۷۰٪	۲۰.۵۱٪	۴.۱۸٪

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۱۷۵,۴۹۴	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۰۰۹,۷۳۵	۱,۴۳۳,۴۳۹	۲,۰۰۸,۴۸۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۲۸۴,۸۳۰)	(۴۸۳,۸۰۲)
سود (زیان) خالص	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۴,۱۸۵,۲۲۹	۱۳,۶۲۶,۰۳۵,۹۶۶,۲۰۳	۲,۱۷۵,۴۹۴

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 سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 می باشد. 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 می باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه می باشد.

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

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می باشد، 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، خیلان 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.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 با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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

۲-۱- 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 ۳۰ آذر ماه 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 سهام‌های 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 گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲-۲-۴- 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 آذر ماه ۱۴۰۰

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 سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت 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 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 نرم‌افزار 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 ۳۰ آذر ماه 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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۳ درصد	۷۵.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۳ درصد	۷۵.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
۴	تولیدی چدن سازان	چدن	۳ درصد	۲۷.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰
۵	نیروکلر	سرچشمه	۳ درصد	۱۹.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰
۶	پلی اکریل ایران	شپلی	۱٪ کمتر از نوسان مجاز	یک بیستم حداقل معاملات روزانه	۷۵۰.۰۰۰
۷	لنت ترمز ایران	خلنت	۳ درصد	۱۲.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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	
						خودرو و ساخت قطعات
			۵۰,۳۵۴,۵۰۱,۸۸۴	۷۰,۶۳۵,۰۳۵,۹۱۱	۰.۳۶٪	
			۱۵۲,۶۸۳,۴۹۰,۸۵۰	۳۰۸,۹۴۷,۷۷۳,۴۰۲	۱.۱۱٪	ساخت محصولات فلزی
			۵۰۳,۹۲۲,۶۴۶,۵۳۵	۱,۴۹۵,۵۷۲,۶۸۴,۲۸۱	۳.۶۵٪	سایر واسطه گریهای مالی
			۲۶۱,۷۹۶,۹۶۴,۴۹۸	۳۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲	۱.۹۰٪	سرمایه گذاریها
			۱۱,۶۷۷,۰۴۰,۰۶۱,۴۱۴	۱۶,۴۲۸,۲۲۷,۰۱۷,۴۸۸	۸۴.۵۹٪	محصولات شیمیایی
			۱۲,۶۴۵,۷۹۷,۶۶۵,۱۸۱	۱۸,۶۳۴,۸۵۰,۹۱۱,۵۸۴	۹۱.۶۰٪	جمع
۲۸۵,۱۴۲,۵۶۱,۳۳۱	۴۰۵,۹۶۶,۷۱۹,۶۳۹	۱.۸۴٪				
۱,۳۸۹,۹۹۱,۵۹۹,۵۸۶	۱,۲۴۵,۲۸۰,۸۳۳,۲۰۸	۸.۹۹٪				
۲۷۷,۰۶۹,۵۵۶,۹۸۳	۳۰۵,۳۹۳,۷۹۱,۲۰۹	۱.۷۹٪				
۱۳,۳۹۴,۲۴۵,۵۴۸,۸۲۳	۱۳,۸۷۶,۲۰۰,۱۳۰,۶۴۹	۸۶.۶۳٪				
۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۱۵,۸۳۲,۸۴۱,۴۷۴,۷۰۵	۹۹.۲۶٪				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۱۱,۴۱۵,۵۶۴,۲۴۲
۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۱۱,۴۱۵,۵۶۴,۲۴۲

۶-۱

سپرده‌های بانکی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود(درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
۰.۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۰.۰٪	۵۶۱,۱۸۱	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳
۰.۰٪	.	۰.۰٪	۴۰۰,۵۲۷,۰۲۴	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۴۳۰۲۸۰۰۱
۰.۰٪	.	۰.۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۴۸۰۲۳۰۰۷
۰.۰٪	.	۰.۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۴۸۰۲۴۰۰۵
۰.۰٪	.	۰.۱٪	۸,۵۴۵,۱۸۲,۷۲۸	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۲۰۳۹۵۰۰۵۸۰۰۸
۰.۰٪	۴۸,۳۵۷,۷۷۶,۷۰۹	۰.۰٪	۲,۴۶۸,۴۱۳,۳۰۹	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	سامان - ۱-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹
۰.۰٪	.	۰.۰٪	.	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	سامان - ۲-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹
۰.۰٪	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۰.۱٪	۱۱,۴۱۵,۵۶۴,۲۴۲				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۴,۳۰۴,۶۷۴,۸۶۶	۰
۷-۱	۴۴,۳۰۴,۶۷۴,۸۶۶	۰

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۹۵۵,۸۰۵,۳۱۵	۰.۰۵%	
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۰	۱۷,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲,۰۳۴,۴۴۰,۵۹۶	۰.۰۹%	
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۳۱۴,۴۲۸,۹۵۵	۰.۱۸%	
جمع		۶۳,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴,۳۰۴,۶۷۴,۸۶۶	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۱,۰۹۸,۳۰۶,۷۳۰,۴۵۸	(۳۶۹,۵۱۹,۹۴۲)	۲۵	۱,۰۹۸,۶۷۶,۲۵۰,۴۰۰	سود دریافتنی سهام
۱۴۸,۰۵۰,۵۶۷	۳۰۱,۸۸۱,۷۷۴	.	.	۳۰۱,۸۸۱,۷۸۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲	۱,۰۹۸,۶۰۸,۶۱۲,۲۳۲	(۳۶۹,۵۱۹,۹۴۲)		۱,۰۹۸,۹۷۸,۱۳۲,۱۸۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
(۱,۰۰۹,۸۸۲,۶۱۱,۹۰۱)	۴,۲۱۲,۲۷۲,۴۰۲,۳۱۹	۳,۵۳۵,۰۸۵,۸۰۷,۱۶۶	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	بانک صنعت و معدن
(۱,۰۰۹,۸۸۲,۶۱۱,۹۰۱)	۴,۲۱۲,۲۷۲,۴۰۲,۳۱۹	۳,۵۳۵,۰۸۵,۸۰۷,۱۶۶	(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۴,۳۹۵,۲۴۶	۳,۱۰۹,۴۰۷,۴۲۸	جاری-۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
۹,۶۳۰,۰۰۰	۸۷۹,۵۴۰,۴۹۰	جاری-۰۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن
۶۸۵,۰۱۵,۰۳۰	۲۳,۵۳۲,۰۸۲	جاری-۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۸,۸۶۱,۶۱۲	۱۵۴,۰۹۴,۸۲۵	جاری-۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	۴,۱۶۶,۵۷۴,۸۲۵	جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها

پیش پرداخت‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه 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.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۹۳,۹۳۰)	۴۴۳,۵۰۶,۰۷۰
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۱۱۸,۰۶۳,۶۵۰	(۱۰۷,۶۴۰,۳۴۵)	۸۹,۵۴۴,۷۳۵
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۶۱۸,۰۶۳,۶۵۰	(۱۶۴,۱۳۴,۲۷۵)	۵۳۳,۰۵۰,۸۰۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷	۴۱۴,۱۷۹,۷۷۱,۸۸۸	مدیر صندوق
۳۸,۷۸۷,۰۰۹	۰	متولی صندوق سبدگردان آسمان (سابق)
۱۴,۱۴۰,۳۷۵	۰	متولی صندوق آزموده کاران (سابق)
۳۰,۷۹۲,۰۴۸	۷۴,۹۶۰,۳۲۵	متولی صندوق شاخص اندیشان (فعلی)
۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹	۳۱۳,۱۸۰,۱۸۶	حسابرس
۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۴۱۴,۵۷۰,۷۵۲,۳۹۹	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۵۱۶۸۳۶۸	۲۸,۰۹۵,۰۳۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۱۲۴,۹۸۸,۸۴۶,۴۶۸	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۲۸,۰۹۵,۰۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۱۹۲,۴۳۲,۱۷۰	۱۲,۴۸۳,۲۸۹,۹۳۳	ذخیره تصفیه
۳۵۴,۱۱۶,۱۰۹	۷۴,۲۱۰,۴۹۲	نرم افزار صندوق
۲۹,۰۹۴,۳۶۶	۲۹,۰۹۴,۳۶۶	مخارج مجامع
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۱۳,۰۸۶,۹۸۴,۷۹۱	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال				
۱۴,۳۰۷,۶۴۱,۹۳۲,۱۲۳	۲,۱۰۳,۴۹۴	۱۲,۱۵۴,۴۹۹,۳۱۵,۰۹۰	۴,۱۱۳,۲۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۸۹,۷۳۲,۹۰۱,۱۲۲	۷۲,۰۰۰	۲۱۲,۷۵۸,۳۸۲,۹۳۶	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۲,۳۶۷,۲۵۷,۶۹۸,۰۲۶	۴,۱۸۵,۲۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱۰۰,۴۱۴,۲۶۴,۱۳۴)	۸۵۳,۲۳۳,۰۲۲,۲۲۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۳۱,۵۳۶,۸۶۴	۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲
جمع		(۱۰۰,۳۸۲,۷۲۷,۲۷۰)	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
آتیه دملوند	۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۲۲۸,۸۹۶,۳۴۱)	(۴۵,۵۸۱,۳۹۸)	۲,۷۰۱,۵۲۲,۲۶۱	۲۰,۰۲۰,۲۹۹,۳۵۰
تولیدی چدن سازان	۲,۵۹۰,۱۱۷	۱۲,۳۲۰,۰۶۳,۵۶۰	(۱۴,۰۸۳,۳۶۴,۹۸۶)	(۹,۳۶۳,۰۰۹)	(۱,۷۷۲,۶۶۴,۴۲۵)	(۱,۰۰۶,۳۶۶,۹۳۵)
شیمیایی ایران	۸,۶۷۶,۲۷۷	۲۰۹,۱۷۰,۵۶۳,۲۸۰	(۲۴۸,۴۷۷,۷۴۸,۲۷۵)	(۱۵۸,۹۶۹,۰۵۰)	(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)	۷۹۱,۶۴۴,۲۷۱,۲۶۶
لنت ترمز	۱۲,۰۰۰	۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۲,۵۷۶,۹۲۹)	(۲,۵۲۷,۵۶۳)	(۱۶۳,۱۱۴,۴۹۲)	
لیزینگ صنعت	۲,۰۷۲,۷۲۰	۱۴,۸۳۲,۱۳۲,۸۰۰	(۲۲,۶۰۲,۰۶۴,۹۷۷)	(۱۱,۲۷۲,۱۳۱)	(۷,۷۸۱,۲۰۴,۳۰۸)	۶۲,۷۰۹,۷۱۹,۰۲۴
نیرو کلر	۱۰,۵۸۶,۱۹۳	۳۶۰,۰۹۸,۲۸۴,۷۲۰	(۴۲۰,۳۳۲,۹۶۲,۱۷۰)	(۱,۱۵۳,۷۵۲,۲۴۷)	(۶۱,۳۸۸,۴۲۹,۶۹۷)	
پلی آکریل ایران	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۶۳,۹۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۴۹,۲۴۷,۴۲۹)	(۵۸,۸۷۱,۹۸۹)	۷,۴۵۵,۷۸۰,۵۸۲	
جمع	۳۶,۴۸۷,۳۰۷	۷۳۴,۶۵۲,۹۴۴,۳۶۰	(۸۳۳,۶۲۶,۸۶۱,۱۰۷)	(۱,۴۴۰,۳۴۷,۳۸۷)	(۱۰۰,۴۱۴,۲۶۴,۱۳۴)	۸۵۳,۲۳۳,۰۲۲,۲۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)		سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
					ریال	ریال		ریال	ریال		
۱۴,۳۵۷	۹,۴۰۴,۶۲۷,۰۶۴	(۹,۳۶۶,۲۷۱,۸۵۳)	(۶,۸۱۸,۳۴۷)	۰	۳۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴
استادخرقه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۷-۲۰۸											
استادخرقه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۳-۰۰۱											
استادخرقه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱-۰۰۱											
استادخرقه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰۰											
استادخرقه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۶-۰۱۰											
استادخرقه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷-۰۰۰											
استادخرقه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱۰											
استادخرقه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵-۰۰۰											
استادخرقه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۶۱۴-۰۱۰											
استادخرقه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴-۰۰۰											
استادخرقه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰											
استادخرقه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۳۴-۰۰۰											
استادخرقه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۴۰-۹۹۰											
استادخرقه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۹۰-۷۲۱											
استادخرقه-م ۳ بودجه ۹۸-۵۲۱-۹۹۰											
استادخرقه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۱۰-۲۲۰											
استادخرقه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰۰											
استادخرقه-م ۷ بودجه ۹۸-۷۱۹-۰۰۰											
مربحه گندم ۲- واجد شرایط											
مشارکت دولت-بشرایط											
جمع	۹,۴۰۴,۶۲۷,۰۶۴	(۹,۳۶۶,۲۷۱,۸۵۳)	(۶,۸۱۸,۳۴۷)	۰	۳۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴	۲۱,۵۳۶,۸۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۵,۹۸۹,۰۵۳,۲۴۶,۴۰۳)	۱,۷۱۳,۳۲۳,۶۷۷,۱۳۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	(۱۱۷,۱۶۷,۶۰۷)	-
جمع		(۵,۹۸۹,۱۷۰,۴۱۴,۰۱۰)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
آتیه دماوند	۲۶۲,۶۳۸,۴۵۸,۱۱۸	(۳۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲)	(۸۴۱,۴۹۳,۶۲۰)	(۶۹,۶۷۱,۴۳۶,۰۰۴)	۵,۶۱۳,۲۰۳,۰۳۶	(۲۸,۲۲۴,۲۳۴,۲۲۶)
تولیدی چدن سازان	۱۵۳,۱۷۴,۲۶۱,۱۸۳	(۳۰۸,۹۴۷,۷۷۳,۴۰۲)	(۴۹۰,۷۷۰,۳۳۳)	(۱۵۶,۲۶۴,۲۸۲,۵۵۲)	۱۰,۷۵۸,۲۵۷,۸۵۱	(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)
شیمیایی ایران	۱۰,۷۰۰,۷۰۳,۱۸۸,۱۲۳	(۱۵,۳۴۹,۴۷۲,۰۲۹,۲۴۹)	(۳۴,۲۸۵,۰۵۳,۰۱۵)	(۴۶۸۳,۰۵۳,۸۹۴,۱۴۱)	۱,۶۰۵,۱۰۴,۶۲۳,۴۸۳	(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۴,۸۳۴)
لنت ترمز	۵۰۵۱۶,۳۵۶,۲۹۰	(۷۰,۶۳۵,۰۳۵,۹۱۱)	(۱۶۱,۸۵۴,۴۰۶)	(۲۰,۲۸۰,۵۳۴,۰۲۷)	-	-
لیزینگ صنعت	۵۰۵۵۴۲,۴۰۴,۳۹۹	(۱,۴۹۵,۵۷۲,۶۸۴,۲۸۱)	(۱,۶۱۹,۷۵۷,۸۶۴)	(۹۹۱,۶۵۰,۰۳۷,۷۴۶)	۹۱,۸۴۷,۵۹۲,۷۶۷	۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸
نیرو کلر	۷۹۰,۷۸۲,۵۵۸,۴۸۰	(۷۳۱,۹۶۱,۱۶۱,۳۷۱)	(۲,۵۳۳,۶۶۷,۳۱۷)	۵۶,۲۸۷,۷۲۹,۷۹۲	-	(۳,۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)
پلی اکریل ایران	۲۲۲,۵۴۲,۱۶۷,۱۹۰	(۳۴۶,۷۹۳,۸۲۶,۸۶۸)	(۱۶۹,۱۳۲,۰۴۷)	(۱۲۴,۴۲۰,۷۹۱,۷۲۵)	-	-
جمع	۱۲,۶۸۵,۸۹۹,۳۹۲,۷۸۳	(۱۸,۶۳۴,۸۵۰,۹۱۱,۵۸۴)	(۴۰,۱۰۱,۷۲۸,۶۰۲)	(۵,۹۸۹,۰۵۳,۲۴۶,۴۰۳)	۱,۷۱۳,۳۲۳,۶۷۷,۱۳۷	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
.	.	۱۲,۴۸۶,۲۸۳		(۵,۰۴۶,۶۱۸)	(۶,۹۴۳,۳۱۹,۰۳۲)	۶,۹۶۰,۸۵۱,۹۳۳	۱۰,۶۴۳	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
.	-	(۴۰۴,۴۶۹,۰۷۰)	-	(۸,۷۳۱,۳۰۰)	(۱۲,۴۳۸,۹۰۹,۶۶۶)	۱۲,۰۴۳,۱۷۱,۸۹۶	۱۷,۷۶۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
.	.	۲۷۴,۸۱۵,۱۸۰	-	(۱۸,۳۶۶,۲۷۷)	(۲۵,۰۳۹,۶۱۳,۷۷۵)	۲۵,۳۳۲,۷۹۵,۲۳۲	۳۵,۴۰۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
.	-	(۱۱۷,۱۶۷,۶۰۷)	-	(۳۲,۱۴۴,۱۹۵)	(۴۴,۴۲۱,۸۴۲,۴۷۳)	۴۴,۳۳۶,۸۱۹,۰۶۱	۶۳,۸۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۲۵۶۶۸,۲۷۹	۱,۵۰۰	۳۸,۵۰۲,۴۱۸,۵۰۰	-	۳۸,۵۰۲,۴۱۸,۵۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰
تولیدی چدن سازان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۶۵۰۰,۱۹۱۷	۱۰۰	۶۵۰,۰۱۹۱,۷۰۰	(۳۶۹,۵۱۹,۹۴۲)	۶,۱۳۰,۶۷۱,۷۵۸	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰
شیمیایی ایران	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۴۹۱,۰۸۱,۰۵۵	۲۰۰۰	۹۸۲,۱۶۲,۱۱۰,۰۰۰	-	۹۸۲,۱۶۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰
نیرو کلر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۲	۲,۳۶۳,۷۰۴	۱۱۰۰	۲,۳۶۳,۷۰۴	-	۲,۳۶۳,۷۰۴	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰
لیزینگ صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰
جمع					۱۰,۲۹,۷۶۴,۷۹۴,۶۰۰	(۳۶۹,۵۱۹,۹۴۲)	۱۰,۲۹,۳۹۵,۲۷۴,۶۵۸	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۱۵۲,۴۲۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰
سود حاصل از سپرده پشتیبان	۱۹-۲	۲۶۹,۰۲۵,۲۷۴	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰
جمع		۲۶۹,۰۲۵,۲۷۴	۲۷,۴۶۳,۱۱۲,۲۵۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)									سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مشارکت دولت-بشرایط	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۶۰۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-	-	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶
جمع					-	-	-	-	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶	۱۴۰۴۳۶۲۳۶۹۶
اوراق مرابحه:										
مرابحه گندم-۲ واجد شرایط	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-	-	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰
جمع			۱,۱۳۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-	-	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰	۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود حاصل از سپرده پشتیبان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	درصد	ریال	متعدد	کوتاه مدت-۱-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			متعدد	کوتاه مدت-۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳
۱۳,۸۰۵,۷۱۶	۹,۳۶۶,۳۴۹	۹۶,۴۵۹,۴۳۳	۰	۸۰,۵۶۱,۹۴۷	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت-۲۰۳۹۴۳۰۲۸۰۰۱
۱۶,۴۳۸,۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت-۲۰۳۹۵۰۰۵۸۰۰۸
۰	۰	۹,۹۱۱	۰	۹,۹۱۱	۱۰	-	متعدد	کوتاه مدت-۲-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰
۰	۰	۱۷۲,۵۵۶,۰۳۰	۰	۱۸۸,۴۵۸,۰۲۷	۱۰	-	متعدد	جمع
۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰	۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰				۱۰	-		
۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰	۱۴۲,۰۶۷,۶۰۹	۲۶۹,۰۲۵,۳۷۴	۰	۲۶۹,۰۲۹,۸۸۵				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)		
۵,۶۴۹,۷۵۶,۶۳۴	۵,۶۵۶,۹۱۵,۳۰۵	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۲۰-۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰	۶۵,۸۶۶,۳۰۶,۰۴۰	.	۲۰-۲	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴	۷۱,۵۲۳,۲۲۱,۳۴۵	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶		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- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	
۱۶۵,۰۹۰,۳۱۵,۷۱۷	۹۲,۶۵۷,۶۰۶,۴۲۸	۲۱۴,۳۰۱,۹۵۶,۲۲۱	مدیر صندوق
۱۲,۰۴۵,۲۶۴	۱۶,۰۹۲,۶۷۰	.	متولی صندوق آزموده کاران
۶۴,۸۳۵,۲۶۴	۳۰,۲۱۴,۹۸۶	۱۱۱,۱۱۸,۱۲۱	متولی صندوق شاخص اندیشان
۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹	۷۵,۳۳۸,۴۷۸	۱۲۶,۲۳۶,۵۳۶	حسابرس
۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴	۹۲,۷۷۹,۲۵۲,۵۶۲	۲۱۴,۵۳۹,۳۱۰,۸۷۸	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	
.	.	۱۳,۲۵۰,۸۷۸,۵۲۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
.	.	۱۳,۲۵۰,۸۷۸,۵۲۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	
۷,۲۹۰,۸۵۷,۷۶۳	۳,۰۱۱,۶۷۰,۸۳۱	۳,۴۲۰,۸۸۱,۰۹۵	هزینه تصفیه
.	۳۲,۹۱۱,۸۲۵	.	سایر هزینه ها
۵۱,۸۲۹,۲۹۰	.	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۰,۳۷۲,۱۷۰	۱۰۹,۱۶۰,۹۰۳	۱۱۸,۶۵۷,۹۶۵	هزینه نرم افزار
۱۹,۰۶۰,۷۷۶	۲۸۱,۵۵۵,۶۲۸	۳۲۴,۷۶۴,۶۶۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۸۰۸,۱۴۸	۱,۵۵۴,۰۰۰	۲,۳۸۱,۴۰۴	هزینه خدمات بانکی
۷,۴۶۴,۹۲۸,۱۴۷	۳,۴۳۶,۸۵۳,۱۸۷	۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹	جمع

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	
۸۵۱,۸۴۹,۱۵۵,۵۱۳	۷,۹۰۶,۷۰۲,۹۸۵,۶۷۰	۱۳,۶۲۲,۲۹۰,۹۰۳,۳۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	(۲,۱۳۱,۸۴۶,۰۹۳,۹۵۶)	(۴,۹۴۱,۰۹۵,۴۳۲,۵۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸۵۱,۸۴۹,۱۵۵,۵۱۳	۵,۷۷۴,۸۵۶,۸۹۱,۷۱۴	۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات احتمالی صندوق به شرح یادداشت ۷-۴ صورت های مالی می باشد و صندوق فاقد هیچ گونه بدهی احتمالی تا تاریخ این صورت مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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			
۰.۱٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۰.۱٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر-کارگزار-موسس	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰.۰٪	عادی	۱۵۸	۰.۰٪	عادی	۱۵۸			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰.۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۵.۵٪	عادی	۱۵۷,۴۲۱	۴.۵٪	عادی	۱۸۹,۹۰۲			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰.۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس
۱.۳٪	عادی	۳۵,۷۳۲	۸.۵٪	عادی	۳۵۳,۹۵۹			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰.۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۶.۹٪	عادی	۱۹۵,۵۹۳	۱۷.۴٪	عادی	۱۹۵,۵۹۳			
۳۳.۰٪	عادی	۹۴۲,۴۲۰	۲۶.۸٪	عادی	۱,۱۲۲,۴۱۷			
۴۹٪		۱,۴۰۳,۳۲۴	۵۹٪		۴,۱۸۵,۲۲۹	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱,۰۰۹,۸۸۲,۶۱۱,۹۰۱)	طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۸۲۹,۱۱۸,۵۱۲	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۴۱۴,۱۷۹,۷۷۱,۸۸۸)		۲۱۴,۳۰۱,۹۵۶,۲۲۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲,۸۴۰,۰۰۰)		-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-		-	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
(۱۱۱,۱۱۸,۱۲۱)		۱۱۱,۱۱۸,۱۲۱	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹)		۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۸- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

۲۹- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۲,۳۲۰,۱۶۷,۵۶۳,۲۵۲	۷,۱۵۱,۸۵۰,۸۳۷,۶۱۸	۱۳,۸۰۴,۸۲۶,۱۴۲,۱۵۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲,۳۲۰,۱۶۷,۵۶۳,۲۵۲	۷,۱۵۱,۸۵۰,۸۳۷,۶۱۸	۱۳,۸۰۴,۸۲۶,۱۴۲,۱۵۱	جمع کل دارایی ها
۱,۰۱۰,۲۲۴,۰۰۶,۳۲۵	۱,۱۵۲,۶۷۲,۱۵۲,۲۵۸	۱,۴۳۷,۵۶۸,۴۴۴,۱۲۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۰۱۰,۲۲۴,۰۰۶,۳۲۵	۱,۱۵۲,۶۷۲,۱۵۲,۲۵۸	۱,۴۳۷,۵۶۸,۴۴۴,۱۲۵	جمع کل بدهی ها
۳۸۷,۴۳۰,۲۲۶,۲۰۰	۳۸,۷۴۳,۰۲۲,۶۲۰	۷۷,۴۸۶,۰۴۵,۲۴۰	جمع کل تعهدات
۱,۳۹۷,۶۵۴,۲۳۲,۵۲۵	۱,۱۹۱,۴۱۵,۱۷۴,۸۷۸	۱,۵۱۵,۰۵۴,۴۸۹,۳۶۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۶.۰۰	۹.۱۱	نسبت جاری
۰.۱۱		۰.۱۱	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
 (الف) - خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	آتیه دماوند ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نیرو کلو ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پلی اکریل ایران ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خلنت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولیدی چدن سازان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶۱,۷۹۶,۹۶۴,۴۹۸	۷۸۸,۲۴۸,۸۹۱,۱۶۳	۲۲۲,۳۷۳,۰۳۵,۱۴۳	۵۰,۳۵۴,۵۰۱,۸۸۴	۱۵۲,۶۸۳,۴۹۰,۸۵۰	۱۰,۶۶۶,۴۱۸,۱۳۵,۱۰۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲,۲۷۰,۳۳۳,۳۷۰			۱۲,۰۳۴,۴۴۰,۵۹۶		
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی	۲,۴۶۸,۸۵۳,۳۰۹	۵۶۱,۱۸۱	۴۰۰,۵۲۷,۰۲۴	۸۵,۴۵۱,۸۲,۷۲۸	۶,۱۳۰,۶۷۱,۷۵۸	۹۸۲,۱۶۲,۱۰۹,۹۹۱
حسابهای دریافتی	۳۸,۶۱۶,۷۵۷,۶۷۹	۲,۵۹۹,۱۷۶,۰۹۰	(۱۷,۱۱۳)	۱۸۸,۴۵۸,۰۲۷	۲,۹۵۷,۶۴۰	۴۷۲,۸۳۷,۵۴۴
سایر دارایی ها	۲۹,۳۰۰,۰۲۶	۲,۹۵۷,۶۴۰	(۲,۱۶۶,۷۴۵)	(۲,۱۶۶,۷۴۵)	۸۷۹,۵۴۰,۴۹۰	۳,۱۲۲,۹۳۹,۵۱۰
موجودی نقد						
جاری کارگزاران	۳۰۷,۲۰۷,۶۱۹					
جمع دارایی	۳۳۵,۴۸۹,۳۱۷,۴۰۱	۷۹۰,۸۵۱,۵۸۶,۰۷۴	۲۲۲,۷۷۱,۳۷۸,۳۰۹	۷۱,۱۳۰,۴۱۶,۴۹۰	۱۵۹,۶۹۶,۶۶۰,۷۳۸	۱۱,۶۵۲,۱۸۶,۰۲۲,۱۷۳
بدهی ها						
جاری کارگزاران	-	(۴۷۷,۵۱۱,۹۱۳,۸۳۴)	(۱۳۵,۳۸۵,۳۳۸,۱۵۸)	(۱,۱۸۲,۳۵۲,۷۹۷)	(۲,۰۸۸,۵۳۰,۱۹۳)	(۳۵,۳۳۶,۶۴۸,۵۵۲)
پرداختی به ارکان صندوق	(۸,۱۵۸,۶۶۰,۲۷۸)	(۳,۷۶۱,۳۹۱,۳۳۹)	(۱,۷۱۲,۷۰۰,۲۷۰)	(۱۰۳,۴۰۵,۱۸۳)	(۵,۴۸۶,۲۵۹,۲۷۹)	(۳۶۳,۲۱۴,۲۷۹,۷۱۸)
پرداختی به سرمایه گذاران	-	(۳,۱۵۸,۶۰۰)	(۳,۳۳۱,۷۷۸)	(۹۱۶,۱۷۵)	(۷۰۸۰۸)	(۲۰۶,۶۱۹,۹۳۱)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	(۳۴۳,۳۵۳,۸۳۰)	(۱۲۰,۵۹۷,۸۴۹)	(۳۰,۴۲۳,۶۵۲)	(۹,۸۲۷,۵۸۹)	(۱۳۷,۶۳۱,۴۶۸)	(۱۱,۷۶۰,۹۳۴,۸۲۷)
جمع بدهی ها	(۸,۵۰۲,۰۱۳,۱۰۸)	(۴۸۱,۳۹۵,۹۶۱,۵۳۲)	(۱۳۷,۱۶۱,۸۰۳,۸۵۸)	(۱,۳۹۶,۴۰۱,۷۴۴)	(۷,۷۱۲,۴۹۱,۷۴۷)	(۴۱۰,۳۳۲,۹۳۳,۰۲۸)
خالص دارایی ها	۳۲۶,۹۸۷,۳۰۴,۲۹۳	۳۰۹,۴۵۵,۶۲۴,۵۵۲	۸۵,۶۰۹,۵۷۴,۴۵۱	۶۹,۸۳۴,۰۱۴,۷۴۶	۱۵۱,۹۸۴,۱۶۸,۹۹۱	۱۱,۲۴۱,۸۵۳,۰۸۹,۱۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۳۵,۸۵۸	۴۸۸,۷۷۲	۷۹,۴۵۵	۷۵۱,۸۰۶	۳۳۹,۶۴۳	۹,۷۸۷,۶۵۳

(ب) - خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد ها:	آتیه دماوند ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نیرو کلو ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پلی اکریل ایران ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خلنت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولیدی چدن سازان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۷۸۵,۴۵۸,۸۷۰	(۶۰,۳۳۴,۶۷۷,۴۵۰)	۷,۵۱۴,۶۵۲,۵۷۱	(۱۶۰,۵۷۶,۹۲۹)	(۱,۷۶۳,۳۰۱,۴۲۶)	(۳۹,۳۰۷,۱۸۴,۹۹۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۹,۳۸۴,۱۳۴,۵۴۱)	۵۶,۲۸۷,۷۲۹,۷۹۲	(۱۲۴,۴۲۰,۷۹۱,۷۲۵)	(۲۰,۶۸۵,۰۰۳,۰۹۷)	(۱۷۱,۹۰۰,۳۳۸,۴۹۶)	(۴,۶۸۳,۰۵۳,۸۹۴,۱۴۱)
سود سهام	۳۸,۵۰۲,۴۱۸,۵۰۰	۲۶۰۰,۰۷۴,۴۰۰	۹,۹۱۱	۱۸۸,۴۵۸,۰۲۷	۶,۵۰۰,۱۹۱,۷۰۰	۹۸۲,۱۶۲,۱۱۰,۰۰۰
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۶,۴۵۹,۴۳۳	(۱۵,۸۹۷,۴۸۶)				-
سایر درآمدها	-					-
جمع درآمدها	-۲۷,۹۹۹,۷۹۷,۷۳۸	-۱,۳۶۲,۷۷۰,۷۴۴	-۱۱۶,۹۰۶,۱۲۹,۲۴۳	-۲۰,۶۵۷,۱۳۱,۹۹۹	-۱۶۷,۱۶۳,۴۴۸,۲۲۲	-۳,۷۴۰,۱۹۸,۹۶۹,۱۳۶
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۶۹۹,۶۶۳,۹۹۵)	(۳,۶۶۳,۱۶۳,۷۱۸)	(۱,۷۱۱,۴۲۸,۶۲۸)	(۱۰۳,۳۸۵,۱۸۳)	(۴,۱۴۶,۳۱۴,۹۱۴)	(۱۸۴,۴۵۷,۱۸۹,۱۱۳)
سایر هزینه ها	(۲۶۴,۸۶۵,۳۱۴)	(۷,۱۱۳,۴۰۷,۳۰۶)	(۷,۵۱۱,۸۶۶,۷۷۹)	(۱۴,۵۴۱,۸۹۷)	(۴۲۶,۶۱۷,۱۸۸)	(۶,۸۱۱,۴۳۱,۰۲۰)
جمع هزینه ها	(۴,۹۶۴,۵۲۹,۳۰۹)	(۱۰,۷۷۶,۵۷۱,۰۲۴)	(۹,۲۲۳,۳۰۵,۴۰۷)	(۱۱۷,۹۲۷,۰۸۰)	(۴,۵۷۲,۹۳۲,۱۰۳)	(۱۹۱,۲۶۸,۶۲۰,۱۳۳)
سود(زیان) خالص	-۳۲,۹۶۴,۳۲۶,۹۴۷	-۱۲,۱۳۹,۳۴۱,۷۶۸	-۱۲۶,۱۲۹,۴۳۴,۶۵۰	-۲۰,۷۷۵,۰۴۹,۰۷۹	-۱۷۱,۷۳۶,۳۸۰,۳۲۴	-۳,۹۳۱,۴۶۷,۵۸۹,۲۶۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۲۰

آبیه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزنگ صنعت و معدن		تولیدی چدن سازان		لنت ترمز ایران		پلی اکریل		نیرو کور	
داد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال	تعداد واحد سرمايه گذاري	رەال
۱۸۰،۲۲۸،۵۷۷	۳۰۰،۳۰۰،۱،۳۸۸،۵۷۷	۹۶۸،۵۷۸	۱۲،۹۶۱،۷۷۷،۵۶۶،۶۲۷	۵۷۲،۳۲۵	۱،۱۹۲،۴۹۲،۱۰۰،۳۲۹	۲۹۹،۱۷۱	۲۷۶،۵۲۶،۲۷۱،۵۰۵	۹۲،۸۷۵	۱۰،۷۷۷،۷۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۵۹،۹۹۹	۵۶،۲۹۷،۵۰۳،۲۳۲	۰	۰
۲۲،۲۲۸،۵۷۷	۳۲،۴۲۸،۰۰۰،۰۰۰	۱۷۹،۹۹۷	۱۷۹،۹۹۷،۰۰۰،۰۰۰	۲۲۷	۲۲۷،۰۰۰،۰۰۰	۵۳۳،۱۱	۵۳،۳۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۹۲،۸۷۵	۱۰،۷۷۷،۷۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۵۷۳،۱۲۹	۵۷۳،۱۲۹	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۲،۴۲۸،۲۲۸،۹۲۷	۰	۳،۳۳۱،۲۶۷،۵۸۹،۲۶۹	۰	(۱۰،۱۲،۲۵۸،۱۴۲،۶۲۵)	۰	(۱۷۱،۲۲۶،۲۸۰،۳۲۴)	۲۰،۷۷۵،۰۴۹،۰۷۹	۰	(۱۲۶،۱۲۹،۲۲۲،۵۰۰)	۰	(۱۲،۱۲۹،۳۲۱،۷۶۸)	۰
۰	۱۸،۲۲۲،۲۲۲،۶۲۳	۰	۲۰،۳۱۰،۵۸۶،۱۱۱،۷۸۷	۰	۶۲،۹۶۱،۱۷۴	۰	۶۲،۱۲۶،۲۷۳،۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۲،۸۲۲،۲۲۲،۲۲۲	۲۲۶،۹۸۷،۲۰۴،۲۹۲	۱،۱۴۸،۵۷۵	۱۱،۲۴۱،۵۵۳،۰۸۹،۱۴۵	۵۷۲،۵۵۲	۱۸۱،۵۲۲،۹۲۱،۸۴۸	۴۴۷،۴۸۲	۱۵۱،۹۸۴،۱۶۸،۹۹۱	۹۲،۸۷۵	۱۰،۷۷۷،۷۱۵	۸۵،۶۲۹،۵۷۴،۴۵۱	۶۳۳،۱۲۸	۳۰۹،۴۵۵،۲۲۲،۵۵۲	۰

ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

۱- هر چند تعهدات لازم توسط مدیر به عمل می‌آید تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر پندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های 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 دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۳- ریسک نکول سایر اوراق بهادار: گرچه صندوق به غیر از سهام و حق تقدم سهام موضوع بازارگردانی، در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حائقی برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید تا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاق می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حائقی یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرد 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 سرمایه‌گذاران گردد.

۵- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آن جایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق مربوط به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق متعلق به عملیات بازارگردانی اوراق بهادار مورد نظر کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق متعلق به عملیات اوراق بهاداری همان اوراق بهاداری می‌نماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن تعداد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا آنجا که نقد به حساب بستنکار سرمایه‌گذار منظور می‌گردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و تعداد ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد. در صورت عدم امکان تبدیل دارایی‌های غیرنقد در عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به نقد، مدیر مجاز به پرداخت به سرمایه‌گذاران اوراق بهادار مذکور از محل دارایی‌های عملیات بازارگردانی سایر اوراق بهادار نیز می‌باشد.