



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 و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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 صورت های مالی
۶-۱۰	ت - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۲	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات 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 برگزیده 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امین هاشمی	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
	علی اسلامی	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
.	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۶,۰۷۰,۲۰۸,۳۱۲	۳,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۸	حسابهای دریافتی
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷	۱۰	سایر دارایی ها
۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰	۱۱	موجودی نقد
۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۳۴		جمع دارایی ها

بدهی ها

۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸	۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶	۹	جاری کارگزاران
۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۸,۱۹۷,۲۶۱	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۶۶۳,۸۹۶,۸۳۱,۸۱۷	۹۷۶,۱۵۷,۷۹۱,۱۴۳		جمع بدهی ها
۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۱۵	خالص دارایی ها
۶,۸۰۱,۸۴۶	۲,۰۹۷,۷۷۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمد ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)
سود سهام	۱۸	۲,۰۳۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۲۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴
جمع درآمدها		(۵,۹۷۱,۵۱۳,۴۰۷,۸۰۱)	۷۱۶,۲۸۴,۹۰۹,۱۰۱
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹)	(۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸)	(۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۶,۲۵۳,۰۲۰,۱۰۹,۱۵۸)	(۱۶۹,۱۸۷,۱۲۲,۶۱۳)
هزینه مالی		(۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲)	۰
سود(زیان) خالص		(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱		-۴۶.۱۱٪	۴.۱۸٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		-۵۴.۲۵٪	۶.۵۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۲,۰۸۴,۴۸۲	۳,۳۳۷,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۴۸۲	۲,۰۸۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		۰	۰	۰	۰	(۴۸۳,۸۰۲)	(۴۸۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال		۰	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)	۰	۰	۰	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال	۲۳	۰	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	۰	۰	۰	۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴	۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵
سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال								
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۱								
خالص دارایی های پایان سال								
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲								

بازده میانگین سرمایه گذاری ۲

سود(زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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.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 واحد های 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 تائید 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 تائید 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 ۲۹ اسفند 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 مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	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 ۲۹ اسفند 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۸۵,۰۹۵,۲۰۶,۷۳۷	۱۱۰,۳۰۸,۹۶۷,۷۲۸	۰.۸۸٪	.	.	.
ساخت محصولات فلزی	۳۰۸,۹۰۶,۳۹۵,۲۴۶	۱۳۸,۲۱۷,۶۷۱,۰۵۵	۱.۰۲٪	۴۰۵,۹۶۶,۷۱۹,۶۳۹	۲۸۵,۱۴۲,۵۶۱,۳۳۱	.
سایر واسطه گرهای مالی	۱,۴۴۷,۲۵۶,۶۰۴,۶۳۴	۵۴۵,۵۹۹,۲۳۸,۶۴۳	۴.۳۵٪	۱,۲۴۵,۲۸۰,۸۳۳,۲۰۸	۱,۳۸۹,۹۹۱,۵۹۹,۵۸۶	۸.۹۹٪
سرمایه گذاری ها	۳۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲	۲۵۹,۲۰۲,۰۶۰,۶۶۵	۲.۰۷٪	۳۰۵,۳۹۳,۷۹۱,۳۰۹	۲۷۷,۰۶۹,۵۵۶,۹۸۳	۱.۷۹٪
محصولات شیمیایی	۱۵,۹۱۰,۷۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۹,۳۲۲,۴۸۴,۹۶۷,۱۹۸	۷۴.۵۰٪	۱۳,۸۷۶,۲۰۰,۱۳۰,۶۴۹	۱۳,۳۹۴,۲۴۵,۵۴۸,۸۲۳	۸۶.۶۳٪
	۱۸,۰۸۳,۵۴۰,۸۷۶,۹۰۸	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۳۸۹	۸۲.۲۸٪	۱۵,۸۳۲,۸۴۱,۴۷۴,۷۰۵	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۹۹.۲۶٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹

۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سپرده	درصد از کل دارایی ها	
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	-	۱۰٪	۲,۴۹۸,۹۰۹,۷۱۹	.
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	-	۱۰٪	۶۸۸,۶۹۰,۳۸۹	.
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	-	۱۰٪	۳۸۸,۷۰۵,۳۵۰	.
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۱۸	-	۱۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	-	۱۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۷,۷۷۶,۷۰۹
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	-	۱۰٪	۳۸۴,۸۵۰,۶۰۱	.
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	-	۱۰٪	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	درصد به کل دارایی	
				خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	.	۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۶۴۵,۸۱۱,۸۹۵	.
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	.	۷,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۰۲,۴۶۵,۶۶۸	.
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	.	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۲۹۸	.
		۵۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۷۵۷,۶۶۲,۸۶۱	.

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	توزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
حسابهای دریافتی	۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۱۰	۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۱۴۸,۰۵۰,۵۶۷
سود دریافتی سپرده های بانکی	۲,۱۷۷,۶۸۹,۳۴۴,۱۶۰	۲۵	۲,۱۰۵,۴۸۱,۳۵۹,۲۰۳	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵
سود سهام دریافتی	۲,۱۷۸,۰۰۲,۷۹۳,۱۵۵	(۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸)	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۶۵,۶۰۷,۳۰۸,۳۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	۴,۴۵۴,۵۳۸,۹۱۱,۸۳۸	(۴,۶۱۱,۷۱۱,۱۶۸,۹۲۶)	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)

نام شرکت کارگزاری:
کارگزاری بانک صنعت و معدن

۱۰- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۲۴)	(۲۴)
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۰۹۲,۵۸۹)	۲۷۵,۹۰۷,۴۱۱
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۱۱۸,۰۶۳,۶۵۰	(۱۵۱,۱۸۴,۹۳۰)	۴۶,۰۰۰,۱۵۰
۷۹,۱۲۱,۴۳۰	۶۶۸,۰۶۳,۶۵۰	(۴۲۵,۲۷۷,۵۴۳)	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۴,۳۹۵,۲۴۶	۲,۵۱۲,۳۸۹,۱۲۹
۹,۶۳۰,۰۰۰	۸۶۱,۲۵۳,۷۲۲
۶۸۵,۰۱۵,۰۳۰	۲۳,۵۳۲,۰۸۲
۸,۸۶۱,۶۱۲	۱۳۵,۸۰۶,۰۵۷
۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰

جاری- ۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
جاری- ۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن
جاری- ۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
جاری- ۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷	۴۷۰,۳۱۹,۰۷۵,۹۰۰	مدیر صندوق
۳۸,۷۸۷,۰۰۹	.	متولی صندوق سپردگردان آسمان
۱۴,۱۴۰,۳۷۵	.	متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۰,۷۹۲,۰۴۸	۶۲,۷۸۵,۹۴۲	متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹	۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰	حسابرس صندوق
۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۴,۱۱۶,۱۰۹	۷۴,۲۱۰,۴۹۲		بدهی بابت نرم افزار
۲۹,۰۹۴,۳۶۶	۷۹,۰۹۴,۳۶۶		مخارج برگزاری مجمع
۵,۱۹۲,۴۳۲,۱۷۰	۱۵,۳۷۵,۸۷۹,۶۹۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰		واریزی نامشخص صنایع شیمیایی ایران
۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴		جمع

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۵,۱۶۸,۳۶۸	۸,۱۹۷,۲۶۱	۱۴-۱	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۲۴,۹۸۸,۸۴۶,۴۶۸	.		بابت درخواست صدور
۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۸,۱۹۷,۲۶۱		جمع

۱۳-۱ باقی مانده حاصل از صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که در تاریخ مقرر پرداخت گردیده است

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۳۰۷,۶۴۱,۹۳۲,۱۲۳	۲,۱۰۳,۴۹۴	۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۶۷,۵۷۷	۵,۴۴۰,۵۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۸۹,۷۳۲,۹۰۱,۱۲۲	۷۲,۰۰۰	۱۵۱,۰۴۰,۴۲,۲۱۴	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۵,۵۱۲,۵۱۰	جمع

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۶-۱	(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۶-۲	۴۲۵,۰۳۶,۶۰۶	۳۹۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲	سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سودزبان فروش	سودزبان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰.۰۲۰.۳۹۹,۳۵۰	۳,۷۰۱,۵۲۲,۳۶۱	(۴۵,۵۸۱,۳۹۸)	(۵۷,۲۲۸,۹۹۶,۳۴۱)	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰
(۱۰.۰۶۳,۶۶۶,۹۳۵)	(۱,۹۲۲,۳۳۶,۴۳۹)	(۹,۴۴۲,۴۷۵)	(۱۴,۳۲۸,۹۵۵,۳۴۲)	۱۲,۴۲۵,۹۶۲,۳۹۸	۲,۶۴۷,۱۱۷
۷۹۱,۶۴۴,۲۷۱,۲۶۶	(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)	(۱۵۸,۹۶۹,۰۵۰)	(۲۴۸,۲۷۷,۷۴۸,۲۷۵)	۲۰۹,۱۷۰,۵۶۳,۳۸۰	۸,۶۷۶,۳۷۷
	(۸۴۴,۷۰۲,۴۱۰)	(۳۲,۳۵۴,۵۰۷)	(۱۰,۹۱۰,۵۴۱,۴۰۳)	۱۰,۰۹۸,۱۹۳,۵۰۰	۲۲۲,۷۰۵
۶۲,۷۰۹,۷۱۹,۰۲۴	(۴۸,۳۴۱,۳۱۲,۴۶۹)	(۲۵۵,۰۹۰,۰۲۶)	(۸۱,۷۸۰,۹۱۱,۲۳۳)	۳۳,۵۶۵,۱۰۷,۸۰۰	۷,۲۷۷,۷۲۰
	(۲۲۵,۳۶۳,۶۷۲,۵۴۶)	(۱,۵۴۴,۲۵۷,۸۹۶)	(۱,۲۲۸,۷۱۲,۲۰۰,۳۷۰)	۱,۰۰۴,۹۱۲,۷۸۴,۷۲۰	۳۱,۳۸۶,۱۹۳
	(۵,۱۹۲,۱۲۰,۸۵۲)	(۹۲,۶۵۳,۸۷۲)	(۱۲۷,۰۱۳,۷۹۱,۹۸۰)	۱۲۱,۹۱۴,۳۲۵,۰۰۰	۱۳,۹۷۵,۵۰۰
۸۷۲,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵	(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	(۱,۹۲۸,۷۶۹,۲۳۴)	(۱,۷۶۸,۴۷۳,۰۴۴,۹۷۴)	۱,۴۵۲,۰۶۲,۹۳۶,۶۹۸	۶۹,۶۰۵,۵۱۲

آبیه دماوند
تولیدی چدن سازان
شیمیایی ایران
لنت ترمز
لوزینگ صنعت
نبرو کلر
پلی اکریل ایران
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سودزبان فروش	سودزبان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳۱,۵۳۶,۸۶۴	(۶,۸۱۸,۳۴۷)	(۹,۳۶۶,۲۷۱,۸۵۳)	۹,۴۰۶,۶۲۷,۰۶۴	۱۴,۳۵۷
	۱۰,۴۹۰,۲۸۲	(۱,۸۶۵,۷۹۹)	(۲,۵۶۱,۱۶۳,۹۱۹)	۲,۵۷۳,۵۱۹,۰۰۰	۲,۸۴۴
	۳۹۳,۰۰۹,۶۶۰	(۵۵,۸۲۳,۲۳۳)	(۷,۳۰۲,۴۲۳,۵۷۷)	۷,۷۰۱,۰۱۶,۲۴۰	۱۰,۴۲۸
۱,۵۸۰,۳۱۳,۲۰۹					اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵					اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۸۶۷,۳۰۶,۴۲۹					اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۱,۳۷۰,۹۳۳,۱۷۲					اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۱
۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۲۰					اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
۳۰,۷۶۱,۹۵۶					اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۷۹۱,۱۸۷,۰۴۹					اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۵۳۵
۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹					اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۲
۹۳۷,۲۴۰,۲۸۶					اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴
۲۷۵,۶۰۶,۶۶۰					اسناد خزانه م-۱۹ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
(۴۰,۲۱۲,۸۶۰)					اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
۴۹,۴۵۹,۰۶۷					اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
۶۴,۳۱۸,۲۱۹					اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۳
۲۶۰,۷۰۴,۳۳۵					مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۹۱۱,۲۱۹,۲۸۴					اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱
۱,۴۴۵,۱۳۷,۶۴۵					اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۴۷۰,۹۱۷,۳۱۷					اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱,۶۴۶,۸۵۶,۳۲۰					اسناد خزانه م-۴ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱۷۵۰,۲۴۰,۰۰۰					اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۸-۹۹۰۷۲۱
					اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
					مشارکت دولت-هشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰
۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۶۹۲	۴۳۵,۰۳۶,۶۰۶	(۱۴,۳۶۷,۳۶۹)	(۱۹,۲۲۹,۸۵۸,۳۴۹)	۱۹,۶۷۹,۱۶۲,۳۲۴	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	(۷,۶۹۷,۷۳۷,۹۷۱,۶۱۹)	۱۷-۱
	۳,۳۸۰,۴۳,۹۶۵	۱۷-۲
(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	(۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴)	

سودزبان حاصل از نگهداری 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
(۲۸,۳۲۴,۲۳۴,۲۲۶)	(۷۲,۲۶۶,۳۳۹,۸۳۷)	(۸۳۳,۱۵۲,۸۲۴)	(۳۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲)	۲۶۰,۰۲۵,۲۱۳,۴۸۹	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	آتیه دماوند
(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)	(۱۸۰,۶۸۸,۷۲۴,۱۹۱)	(۴۱۲,۱۲۹,۸۸۲)	(۳۰۸,۹۰۶,۳۹۵,۲۴۶)	۱۲۸,۶۲۹,۸۰۰,۹۳۷	۶۶,۳۱۲,۷۶۰	تولیدی جدن سازان
(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۶,۸۳۴)	(۶,۴۹۳,۰۴۴,۶۸۷,۹۹۴)	(۲۸,۷۱۶,۰۴۶,۰۷۹)	(۱۵,۴۲۶,۸۸۹,۸۴۰,۰۰۵)	۸,۹۶۲,۵۶۱,۱۹۸,۰۹۰	۵۵۵,۴۹۳,۵۹۶	شیمیایی ایران
	۲۵,۲۱۳,۷۶۰,۹۹۱	(۳۵۴,۵۶۵,۹۶۲)	(۸۵,۰۹۵,۲۰۶,۷۳۷)	۱۱۰,۶۶۳,۵۳۳,۶۹۰	۲,۶۱۱,۸۳۷	لنت ترمز
۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸	(۹۰۱,۷۵۷,۳۶۵,۹۹۱)	(۱,۷۵۳,۷۱۸,۸۷۶)	(۱,۴۴۷,۳۵۶,۶۰۴,۶۳۴)	۵۴۷,۳۵۲,۹۵۷,۵۱۹	۱۳۹,۰۷۶,۴۶۷	لیزینگ صنعت
(۳,۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)	(۳۳,۳۵۰,۹۱۷,۶۹۴)	(۴۲۲,۸۱۸,۴۵۴)	(۱۵۴,۸۹۳,۹۰۸,۸۴۰)	۱۳۱,۹۶۵,۸۰۹,۶۰۰	۴,۴۳۴,۳۳۵	نیرو کلر
	(۵۱,۸۳۳,۶۹۶,۹۰۳)	(۲۱۰,۷۵۳,۷۵۹)	(۳۲۸,۹۳۰,۵۲۰,۹۴۴)	۲۷۷,۳۰۷,۵۷۷,۸۰۰	۳۷,۴۷۳,۹۹۷	پلی آکریل ایران
(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	(۷,۶۹۷,۷۲۷,۹۷۱,۶۱۹)	(۳۲,۷۰۳,۱۸۵,۸۳۶)	(۱۸,۰۰۸۳,۵۴۰,۸۷۶,۹۰۸)	۱۰,۴۱۸,۵۱۶,۰۹۱,۱۲۵		

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
.	۷۰۲,۴۹۲,۸۶۳	(۵۵۴۷,۲۳۵)	(۶,۹۴۳,۳۱۹,۰۳۲)	۷,۶۵۱,۳۵۹,۱۳۰	۱۰,۶۴۳	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
.	۳۶۵,۹۷۹,۵۷۹	(۳,۹۹۲,۱۸۲)	(۵,۱۳۶,۴۸۶,۰۸۹)	۵,۵۰۶,۴۵۷,۸۵۰	۷,۳۳۵	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
.	۲,۵۶۹,۵۷۱,۵۲۳	(۲۰,۰۳۱,۱۸۲)	(۳۵,۰۳۹,۶۱۳,۷۷۵)	۲۷,۶۲۹,۲۱۶,۴۸۰	۳۵,۴۰۸	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
.	۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵	-۲۹,۵۷۰,۵۹۹	-۳۷,۱۱۹,۴۱۸,۸۹۶	۴۰,۷۸۷,۰۳۳,۴۶۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					تاریخ سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳,۸۵۰,۲,۴۱۸,۵۰۰	-	۳,۸۵۰,۲,۴۱۸,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۵,۶۶۸,۲۷۹	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	سرمایه گذاری آتیه دماوند
	۶۵۰,۰۱۹۱,۷۰۰	-	۶۵۰,۰۱۹۱,۷۰۰	۱۰۰	۶۵۰,۰۱۹,۹۱۷	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	چدن سازان
۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱,۸۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۱۸	(۶۷,۶۳۰,۰۷۳,۳۸۲)	۱,۹۶۴,۰۵۰,۵۸۲,۸۰۰	۲,۰۰۰	۹۸۲,۰۲۵,۲۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۶۵,۴۶۶,۳۲۰,۹۱۶	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	-	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	۴۶۰	۱۴۴,۳۳۳,۲۲۶	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	لیزینگ صنعت و معدن
	۳۲,۰۷۹,۵۴۳,۵۳۳	(۱,۲۵۱,۸۶۷,۸۶۷)	۳۳,۳۳۱,۴۱۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۲۳۸,۰۸۰,۱۵۱	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	نیروکلر
۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶	۲,۰۳۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱	(۶۸,۸۸۱,۹۴۱,۳۴۹)	۲,۱۰۸,۷۷۷,۸۸۸,۳۶۰				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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
سود اوراق لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶	۱۹-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰	۱۹-۲
جمع	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۲۷,۴۸۳,۹۹۰,۲۹۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال				درصد
۱۳,۲۷۷,۴۲۰,۹۵۰						
۱۴,۰۴۳,۶۲۳,۶۹۶						
۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶	۰	۰				

اوراق مشارکت:

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰ ۱۰۲۶

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود قبل از تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳,۸۰۵,۷۱۶	۱۱۲,۷۸۳,۲۸۵	۰	۱۱۲,۷۸۳,۲۸۵	۱۰	-	متعدد
۱۶,۴۳۸,۶۷۴	(۱۵,۸۸۸,۱۴۰)	(۴,۴۹۱)	(۱۵,۸۸۳,۶۴۹)	۱۰	-	متعدد
	۶,۴۷۵,۰۰۵	۰	۶,۴۷۵,۰۰۵	۱۰	-	متعدد
	۳۵۴,۸۸۹,۱۳۹	۰	۳۵۴,۸۸۹,۱۳۹	۱۰	-	متعدد
۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰				۱۰	-	متعدد
۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	(۴,۴۹۱)	۴۵۸,۲۶۳,۷۸۰			

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹- سامان

کوتاه مدت-۲-۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳- صنعت و معدن

کوتاه مدت-۱-۲۰۳۹۴۳۰۲۸۰۰۱- صنعت و معدن

کوتاه مدت-۲-۲۰۳۹۵۰۰۵۸۰۰۸- صنعت و معدن

کوتاه مدت-۲-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹- سامان

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۶۵۸۶۶۳۰۶۰۴۰
درآمد سود سهام	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷	۵,۶۴۹,۷۵۲,۱۴۳
سود سپرده بانکی	۰	۴,۴۹۱
جمع	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴

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

۲-۲۰ 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۵,۰۹۰,۳۱۵,۷۱۷	۲۷۰,۴۹۹,۲۶۰,۲۳۳	مدیر صندوق
۱۲,۰۴۵,۲۶۴	.	متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
۶۴,۸۳۵,۲۶۴	۲۰۸,۶۶۴,۳۴۶	متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۵۳,۲۴۱,۲۳۹	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۱۶۵,۳۲۰,۴۳۷,۴۸۴	۲۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۲۰,۸۸۱,۰۹۵	۱۰,۰۸۳,۴۴۷,۵۲۶	هزینه تصفیه
۱۱۸,۶۵۷,۹۶۵	۱۴۰,۳۲۱,۴۲۲	هزینه نرم افزار
.	۵۰,۰۰۰,۰۲۴	هزینه برگزاری مجامع
۲,۳۸۱,۴۰۴	۲,۹۲۳,۷۴۸	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۰۵,۵۸۹,۵۱۷	حق پذیرش و عضویت در کانون
۳۲۴,۷۶۴,۶۶۵	۳۶,۴۹۴,۵۴۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۸۶۶,۶۸۵,۱۲۹	۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۶۲۲,۲۹۰,۹۰۳,۳۰۰	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴,۹۴۱,۰۹۵,۴۳۲,۵۵۶)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص نارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدی ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف نشده در ماده ۷ امیننامه است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار-موسس	۲۳,۰۰۰	۰.۰۵٪	۳,۰۰۰	۰٪
			۱۵۸	۰.۰۰٪	۱۵۸	۰٪
موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	۱٪
			۱۸۹,۹۰۲	۳.۴۴٪	۱۵۷,۴۲۱	۷٪
موسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	۱٪
			۴۱۷,۸۷۷	۷.۵۸٪	۳۵۳,۷۳۲	۱۶٪
موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	۱٪
			۱,۱۲۲,۴۱۷	۴۳.۳٪	۹۴۲,۴۲۰	۴۳٪
			۱۹۵,۵۹۳	۳.۵۵٪	۱۹۵,۵۹۳	۹٪
جمع			۱,۹۹۷,۹۴۷	۵۹٪	۵۵۴,۷۷۵	۲۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله			
		مدیر-کارگزار-موسس	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت			
	مدیر ثبت	-		(۲,۳۲۰,۰۰۰)	۲,۹۴۰,۰۰۰	
	مدیر صندوق		۲۷۰,۴۹۹,۲۶۰,۲۳۳		(۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷)	(۴۷۰,۳۱۹,۰۷۵,۹۰۰)
موسسه حسابرسی رهیافت	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹)	۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰
شاخص اندیشان	متولی (فعلی)	کارمزد ارکان	۶۲,۷۸۵,۹۴۲		(۳۰,۷۹۲,۰۴۸)	۶۲,۷۸۵,۹۴۲

۲۷- رویدادهای بعد از صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۸- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه کفایت سرمایه صندوق بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۱,۰۸۰,۱۸۶,۷۸۰,۳۰۶	۶,۷۱۵,۱۸۶,۴۲۰,۹۶۳	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۴۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۱,۰۸۰,۱۸۶,۷۸۰,۳۰۶	۶,۷۱۵,۱۸۶,۴۲۰,۹۶۳	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۴۳	جمع کل دارایی ها
۶۸۷,۹۳۹,۳۲۶,۱۶۶	۷۸۴,۰۱۲,۱۴۷,۸۲۵	۹۷۶,۱۵۷,۷۹۱,۱۴۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۶۸۷,۹۳۹,۳۲۶,۱۶۶	۷۸۴,۰۱۲,۱۴۷,۸۲۵	۹۷۶,۱۵۷,۷۹۱,۱۴۳	جمع کل بدهی ها
۳۵۱,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۷۰,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۰۳۹,۱۲۱,۸۲۶,۱۶۶	۸۱۹,۱۳۰,۳۹۷,۸۲۵	۱,۰۴۶,۳۹۴,۲۹۱,۱۴۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸.۲۰	۱۱.۹۸	نسبت جاری
۰.۰۹		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- بخش دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	آبیه دماوند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولیدی چند سازان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نیرو کلر ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلی اکریل ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	لنت ترمز ایران ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	لیزینگ صنعت و معدن ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۹,۲۰۶,۶۶۵	۱۲۸,۲۱۷,۶۷۱,۰۵۵	۸,۹۳۳,۸۵۵,۱۵۲,۰۱۱	۱۳۱,۵۲۲,۹۹۱,۱۴۶	۲۷۷,۰۹۶,۸۲۴,۰۴۱	۱۱۰,۳۰۸,۹۶۷,۷۲۸	۵۴۵,۵۹۹,۳۳۸,۶۴۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۵۶۹,۵۸۴,۰۹۸	-	-	۶۸۸,۶۹۰,۳۸۹	۳۸۸,۷۰۵,۳۵۰	۳۱۴,۶۱۶,۲۲۲	۴۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۲۵۴,۹۹۷,۱۹۳	-	-	-	-	۵۵۰۲,۴۶۵,۶۶۸	-
حسابهای دریافتی	۳۸,۵۸۴,۲۹۶,۳۵۳	۶,۴۹۶,۹۲۸,۶۸۵	۱,۹۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۰۹	۲۲,۰۷۵,۳۸۲,۲۰۸	(۸,۴۰۴,۴۱۳)	۲۲۴,۰۹۹,۱۶۵	۱۳۱,۹۷۸,۵۹۶,۰۶۱
سایر دارایی ها	۷۳,۰۷۹,۳۷۱	-	۴۴۹,۰۱۸,۳۲۶	-	-	-	۳۳,۱۱۰,۷۷۰
موجودی نقد	-	۸۶۱,۲۵۳,۷۲۲	۲,۵۳۵,۹۲۱,۲۱۱	-	-	-	۱۳۵۸,۶۰۵۷
جاری کارگزاران	۳۱۷,۶۹۲,۹۰۱	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی	۲۳۶,۰۰۱,۷۱۵,۵۸۱	۱۳۵,۵۷۵,۸۵۳,۴۶۲	۱۰,۸۳۲,۰۵۰,۶۰۰,۸۵۷	۱۶۲,۳۰۷,۰۶۲,۷۴۳	۲۷۷,۴۷۷,۱۲۴,۸۷۸	۱۱۶,۳۵۰,۱۴۸,۷۸۳	۶۷۷,۷۳۷,۱۹۱,۵۳۱

ب- بدهی ها

جاری کارگزاران	-	(۳,۲۰۶,۹۲۴,۰۴۰)	(۱۱۲,۷۵۴,۴۵۹,۳۰۸)	(۶۳,۲۴۹,۰۴۱,۷۵۶)	۳۹,۴۸۰,۰۹۱,۹۲۵	(۳۶۴,۱۳۰,۵۷۱)	(۳۲۰,۹۲۹,۱۶۴,۵۰۱)
پرداختی به ارکان صندوق	(۹,۳۷۲,۳۲۲,۹۲۶)	(۶,۱۵۰,۶۴۸,۷۳۷)	(۴۱۱,۹۸۴,۵۲۶,۶۶۸)	(۹۶,۷۴۲,۹۳۶)	۲,۹۴۸,۶۰۹,۳۱۴	(۴۸۱,۳۴۰,۲۵۵)	(۳۴,۵۲۱,۱۵۱,۸۴۰)
پرداختی به سرمایه گذاران	-	(۷۰۸۰۸)	-	(۹۸۰,۰۰۰)	۳,۵۹۵,۶۹۳	(۹۰۶,۱۷۵)	(۱,۳۲۰,۱۱۴)
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	(۴۹۹,۴۱۴,۴۸۰)	(۱۶۹,۸۰۳,۵۵۵)	(۱۳,۸۳۳,۳۶۷,۴۴۹)	(۳۹۰,۰۰۰)	۸۶,۷۱۷,۳۶۸	(۴۰,۴۲۵,۲۴۴)	(۶۷۴,۳۰۶,۴۷۶)
جمع بدهی ها	(۹,۸۷۲,۷۵۸,۴۰۶)	(۸,۵۲۷,۴۴۷,۱۷۰)	(۵۲۸,۵۷۲,۲۵۳,۴۲۵)	(۶۳,۳۴۷,۱۵۴,۶۹۲)	۴۲,۵۱۹,۰۱۴,۲۲۰	(۸۸۶,۳۲۵,۲۴۵)	(۳۵۶,۳۲۵,۸۴۳,۲۳۱)

ج- خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۳۶,۱۵۸,۹۵۱,۱۷۵	۱۲۷,۰۴۸,۴۰۶,۲۹۲	۱۰,۳۰۳,۴۷۸,۳۴۷,۴۳۲	۱۰۰,۹۵۹,۹۰۹,۰۵۱	۲۳۴,۹۵۸,۱۰۹,۶۵۰	۱۱۵,۴۶۴,۴۶۵,۵۲۸	۳۲۱,۴۱۱,۳۴۸,۵۰۰
	۱,۷۱۴,۳۳۱	۷۰۱,۵۸۹	۱۳,۳۸۲,۳۳۴	۹۳۸,۳۰۷	۹۳۸,۳۰۷	۹۳۸,۳۰۷	۲,۰۸۵,۳۳۹

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد ها:	آبیه دماوند ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تولیدی چند سازان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نیرو کلر ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پلی اکریل ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	لنت ترمز ایران ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	لیزینگ صنعت و معدن ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سودزبان) فروش اوراق بهادار	۳,۷۴۷,۱۰۳,۳۵۹	(۱,۹۲۳,۹۹۲,۹۶۴)	(۳۹,۳۰۷,۱۸۴,۹۹۵)	(۲۲۳,۷۹۹,۴۱۵,۶۵۰)	(۵,۰۹۹,۶۶۶,۸۸۰)	(۴۱۳,۷۵۵,۳۲۰)	(۴۸,۳۱۵,۸۰۳,۴۴۳)
سودزبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۸,۹۹۲,۳۷۵,۲۵۱)	(۱۸۰,۶۸۸,۷۳۴,۱۹۱)	(۶,۴۹۳,۰۴۴,۶۸۷,۹۹۴)	(۲۳,۳۵۰,۹۱۷,۶۹۴)	(۵۱,۸۳۳,۶۹۶,۹۰۳)	۲۵,۵۷۹,۱۴۰,۵۷۰	(۹۰۱,۷۵۷,۳۶۵,۹۹۱)
سود سهام	۳۸۵۰۳,۴۱۸,۵۰۰	۶۵۰۰,۱۹۱,۷۰۰	۱,۹۶۲,۰۵۰,۵۸۲,۸۰۰	۳۳,۳۳۱,۴۱۱,۴۰۰	-	-	۶۶,۳۹۳,۳۸۳,۹۶۰
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳۳,۷۲۸,۹۵۶	-	-	(۱۵,۸۸۳,۶۴۹)	۶,۴۷۵,۰۰۵	۲۸۴,۶۵۴,۷۶۰	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	(۲۷,۵۱۱,۰۲۴,۳۳۶)	(۱۷۶,۱۱۱,۵۲۵,۴۵۵)	-۴,۵۶۸,۳۰۱,۲۹۰,۱۸۹	(۲۱۳,۸۲۴,۸۰۵,۵۹۳)	(۵۶,۹۲۶,۶۸۸,۸۷۸)	۲۵,۴۵۰,۶۴۰,۱۱۰	-۸۸۳,۵۷۹,۸۸۵,۴۷۴

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	(۵,۹۳۲,۶۳۴,۴۱۱)	(۴,۵۹۰,۸۲۷,۲۴۷)	(۲۳۳,۳۰۳,۲۷۲,۸۳۱)	(۵,۲۹۴,۰۷۷,۳۳۱)	(۲,۹۶۵,۵۷۴,۴۴۰)	(۴۹۹,۵۰۷,۰۳۳)	(۱۸,۴۰۲,۰۳۱,۳۹۶)
سایر هزینه ها	(۳۴۹,۰۱۵,۳۱۸)	(۱۹۱,۱۸۶,۳۹۱)	(۷۷,۳۲۷,۶۶۷,۹۶۲)	(۱۷,۸۸۸,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۰۸,۳۱۱,۲۱۰)	(۸۶,۷۶۰,۳۷۴)	(۱۸۸,۴۵۶,۳۳۱)
جمع هزینه ها	(۶,۳۸۱,۶۴۹,۷۲۹)	(۴,۷۸۲,۰۱۳,۶۳۸)	(۳۱۰,۵۴۱,۰۴۰,۷۹۳)	(۲۳,۱۴۲,۵۱۷,۰۳۱)	(۱۴,۸۷۳,۸۸۵,۶۵۰)	(۵۸۶,۲۶۷,۴۰۷)	(۱۸,۵۹۰,۴۸۸,۱۲۷)
سودزبان) خالص	(۳۳,۷۹۲,۶۷۴,۰۶۵)	(۱۸۰,۸۹۳,۵۳۹,۰۹۳)	-۴,۸۷۸,۸۲۲,۳۳۰,۹۸۳	(۲۳۶,۹۷۷,۳۲۲,۶۲۴)	(۶۱,۴۵۱,۶۷۴,۴۷۳)	۲۴,۸۶۴,۳۷۲,۷۱۳	-۹۰۲,۱۷۰,۲۷۳,۶۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

چکسورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹													
		آتیبه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزینگ صنعت و معدن		تولیدی چمن سازان		پلی اکریل		لنت ترمز ایران		نیرو کلر	
		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
خالص دارایی هلا واحد های سرمایه گذاری(در ابتدای دوره سال	۱۸۰,۴۲۱	۳۰,۹۳۰,۱۳۸,۵۷۷	۹۶۸,۵۷۸	۱۲,۹۶۱,۷۴۷,۵۶۶,۶۲۷	۵۷۲,۳۲۵	۱,۱۹۳,۳۹۳,۱۰۳,۲۹۹	۳۹۴,۱۷۱	۲۷۶,۵۴۶,۲۷۱,۵۰۵	-	-	-	-	-	۵۶,۲۹۷,۵۰۳,۳۲۷	۵۹,۹۹۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال	۳۲,۴۸۱	۳۲,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۹۷	۱۷۹,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۴۵	۶۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۱۱	۵۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸,۸۸۲	۱,۹۱۸,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۷۵	۹۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۷۵	۹۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۷۵
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سودزبان خالص دوره سال	-	(۳۲,۷۹۲,۶۲۴,۰۶۵)	-	(۴,۸۷۸,۸۴۲,۳۳۰,۹۸۲)	-	(۱۰۲,۱۷۰,۳۷۳,۶۰۱)	-	(۱۸۰,۸۹۳,۵۳۹,۰۹۳)	-	(۷۱,۸۰۰,۵۷۲,۵۳۸)	-	-	-	(۲۴,۸۶۴,۳۲۲,۷۱۳)	-
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و لغتال	-	۱۸,۱۶۹,۲۴۲,۶۶۳	-	۲,۰۳۱,۵۷۶,۱۱۱,۷۸۷	-	(۳۳,۸۵۶,۳۸۱,۱۹۸)	-	(۳۱,۹۱۵,۳۳۶,۱۲۰)	-	(۱,۶۱۲,۱۳۳,۲۱۴,۸۱۴)	-	-	-	(۲,۲۷۵,۹۳۶,۱۷۵)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره سال	۲۲۲,۹۰۲	۲۲۶,۱۵۸,۹۵۷,۱۷۵	۱,۱۴۸,۵۷۵	۱۰,۲۹۴,۴۷۸,۳۴۷,۴۲۲	۶۳۶,۴۷۰	۳۲۱,۶۱۱,۳۴۸,۵۰۰	۴۴۷,۴۸۲	۱۲۷,۰۴۸,۴۰۶,۲۹۲	۱,۹۱۸,۸۸۲	۲۳۴,۹۵۸,۱۱۰,۶۵۸	۹۳,۸۷۵	۱۱۵,۴۶۳,۴۳۶,۵۳۸	۹۳,۸۷۵	۱۲۴,۳۰۵,۶۰۳,۱۹۶	۱,۰۵۵,۳۳۴