

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ :
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	ج- یادداشت‌های همراه

گزارش حسابرس 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ 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، به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 به‌گونه‌ای 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 افشا شده 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 خطرهای 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی 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 موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

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

۶- براساس 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها درخصوص نسبت جاری معادل ۸,۲۰ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۰۹ 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- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف‌های ۷ و ۸ بند ۹ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای 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 واحد های سرمایه گذاری ظرف مدت حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست	تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری در برخی از تاریخ ها با تاخیر پرداخت شده است.
۲	ماده ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت های صنایع شیمیایی، لیزینگ صنعت و معدن، آتیه دماوند، پلی اکریل ایران، لنت ترمز ایران، چدن سازان و نیروکلدر برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		لزوم انجام عملیات بازارگردانی برای نمادهای ذکر شده در امیدنامه	مورد مذکور برای نماد لنت ترمز ایران رعایت نشده است.
۳	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	لزوم بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مای صندوق ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز کاری بعد از پایان هر دوره	گزارش عملکردهای منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با تاخیر در تارنمای صندوق، صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال و گزارش عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارسال گزارش های سه ماهه متولی ظرف مدت حداکثر ۲۰ روز پس از پایان هر دوره ۳ ماهه	گزارش متولی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با تاخیر ارسال شده است.

ردیف	مقاد	موضوع	توضیحات
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری گزارش‌های پرتفوی ماهانه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هرماه	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با تاخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	ارسال لیست اسامی اعضای کمیته سیاست گذاری به همراه متن منشور کمیته سیاست گذاری ظرف مدت حداکثر ۱ ماه پس از تاریخ ابلاغیه	از این بابت اقدامی صورت نگرفته است.
۷	دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی	ثبت رویدادهای مالی مطابق با دستورالعمل مذکور	مبلغ هزینه تنزیل شده با ذخیره تنزیل شده مطابقت ندارد. صندوق طی سند شماره ۹۳۰۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۱۵۰۲۱۸ ریال را از حساب دریافتی سپرده به حساب درآمد منظور نموده که منجر به ایجاد ماهیت مغایر برای درآمد شده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳	لزوم متوقف نمودن محاسبه ذخیره تصفیه در صورت افزایش مانده آن به بیش از میلیارد ریال	اقدامی از این بابت صورت نگرفته است.

۱۰- 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، به استثنای موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی 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 این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محسن تنائی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۳۲۱۵۴)





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

صورت های مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علی اسلامی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

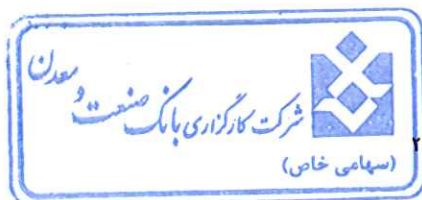
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱	.
حسابهای دریافتی	۸	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۶۵,۶۰۷,۲۰۸,۳۱۲
سایر دارایی ها	۹	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷	۷۹,۱۲۱,۴۳۰
موجودی نقد	۱۰	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰	۷۷۷,۹۰۱,۸۸۸
جمع دارایی ها		۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۳۴	۱۵,۴۶۱,۲۷۱,۶۶۵,۰۶۲

بدهی ها:

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)	۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷
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 بهادار 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)
زیان قبل از هزینه های مالی		(۶,۲۵۳,۰۲۰,۱۰۹,۱۵۸)	(۱۶۹,۱۸۷,۱۲۲,۶۱۳)
هزینه مالی	۲۳	(۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲)	*
سود (زیان) خالص		(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱		(۴۶.۱۱)%	۴.۱۸%
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		(۵۴.۲۵)%	۶.۵۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها 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	۳,۳۳۷,۰۱۶	۳,۳۳۷,۰۱۶	۲,۰۸۴,۴۸۲	۲,۰۸۴,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۸۱۴	۳,۹۶۸,۴۰۱,۵۷۶,۰۱۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	*	*	*	*	(۴۸۳,۸۰۲)	(۴۸۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
سود (زیان) خالص سال	*	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)	*	*	*	*	*	۵۴۷,۰۹۷,۷۸۶,۴۸۸
تعدیلات	۲۴	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	*	*	*	*	*	۸,۶۸۱,۱۹۵,۴۷۰,۷۴۴
خالص دارایی ها در پایان سال		۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۱,۵۱۶,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵			
سود (زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال								
خالص دارایی های پایان سال								
بازده میانگین سرمایه گذاری								
بازده سرمایه گذاری								



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 به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۰۶۲۵۳۰، 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. 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 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 و فاقد شعبه 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.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۳,۰۰۰	۴,۱٪
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
لیزینگ صنعت و معدن	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۲۳,۰۰۰	۳۱,۹٪
جمع	۷۲,۰۰۰	۱۰۰٪

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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت پذیرفته شده در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

وجود شواهد و ارائه مستندات کافی 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هرروز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۱-۲-۴- 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.

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.

۳-۴-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 به علاوه (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 حساب های سرمایه‌گذاری بانک ها 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 دارایی های صندوق می باشد.
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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق، کارمزد تصفیه به صورت روزانه بر اساس خالص ارزش روز دارایی‌ها در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

۴-۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 در امیدنامه، 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	نیروکالر	سرچشمه	۳ درصد	۱۹,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۶	پلی اکریل ایران	شپلی	۱٪ کمتر از نوسان مجاز	۳۷۵۰۰	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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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	۸۵,۰۹۵,۲۰۶,۷۲۷	۱۱۰,۳۰۸,۱۶۷,۷۲۸	۰/۸۸٪	.	.	درصد
ساخت محصولات فلزی	۴۲۴,۱۶۹,۶۶۵,۵۵۵	۱۲۸,۲۱۷,۶۷۱,۰۵۵	۱/۰۲٪	۴۰۵,۹۶۶,۷۱۹,۶۲۹	۲۸۵,۱۴۲,۵۶۱,۳۲۱	.
سایر وسطه گریهای مالی	۱,۳۰۹,۶۰۴,۵۲۵,۸۴۹	۵۴۵,۵۹۹,۱۲۸,۶۴۳	۴/۳۵٪	۱,۲۴۵,۲۸۰,۸۲۳,۲۰۸	۱,۳۸۹,۹۹۱,۵۹۹,۵۸۶	۸/۹۹٪
سرمایه گذاری ها	۲۵۳,۹۳۳,۲۶۴,۱۹۲	۲۵۹,۲۰۲,۰۶۰,۶۶۵	۲/۰۷٪	۳۰۵,۳۹۳,۷۹۱,۲۰۹	۲۷۷,۰۶۹,۵۵۶,۹۸۳	۱/۷۹٪
محصولات شیمیایی	۱۶,۲۴۲,۳۸۶,۹۶۵,۶۰۲	۹,۳۴۲,۴۸۴,۹۶۷,۱۹۸	۷۴/۵۰٪	۱۳,۸۷۶,۲۰۰,۱۳۰,۶۴۹	۱۳,۳۴۹,۲۴۵,۵۸۸,۸۲۳	۸۶/۶۳٪
	۱۸,۴۱۶,۱۸۹,۷۴۷,۹۲۵	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹	۸۲/۲۸٪	۱۵,۸۳۲,۸۴۱,۴۷۴,۷۰۵	۱۵,۳۴۶,۴۴۹,۲۶۶,۷۲۳	۹۹/۲۶٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶-۱	۳,۹۶۲,۰۲۶,۰۵۹	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود سپرده	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۶	۱۰٪	۲,۴۹۸,۹۰۹,۷۱۹	۰٪	.	.
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۰٪	۶۸۸,۶۹۰,۳۸۹	۰٪	.	.
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۰٪	۳۸۸,۷۰۵,۳۵۰	۰٪	.	.
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۲۶	۱۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۲۶	۱۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰٪	۴۸,۳۵۷,۷۷۶,۷۰۹	۰/۳۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	۱۰٪	۳۸۴,۸۵۰,۶۰۱	۰٪	.	۰/۰۰٪
کوتاه مدت			۳,۹۶۲,۰۲۶,۰۵۹	۰٪	۴۸,۳۵۸,۱۶۶,۷۰۹	۰/۳۱٪

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

تاریخ سررسید	ارزش فسی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		ارزش فسی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۵,۸۱۱,۸۹۵	۰/۰۶٪	.	.	.	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۷,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۲,۴۶۵,۶۶۸	۰/۰۴٪	.	.	.	ریال
۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۲۹۸	۰/۲۲٪	.	.	.	ریال
	۵۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱	۰/۳۲٪	.	.	.	ریال

۸ - حسابهای دریافتنی

تجزیل نشده	تجزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		تجزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	ریال	ریال
۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۱۰	۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۲۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۱۴۸,۰۵۰,۵۶۷	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵
۲,۱۷۶,۸۹۱,۳۴۴,۱۶۰	۲۵	۲,۱۷۶,۸۹۱,۳۴۴,۱۶۰	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵	۶۵,۴۵۹,۱۵۷,۷۴۵
۲,۱۷۸,۰۰۲,۷۹۳,۱۵۵							

حسابهای دریافتنی:

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی ها

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 مجامع 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 استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۲۴)	۰
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(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

۱۰- موجودی نقد

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

جاری-۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن

جاری-۰۱۰۳۹۲۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن

جاری-۰۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۰۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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
۳۸,۷۸۷,۰۰۹	.
۱۴,۱۴۰,۳۷۵	.
۳۰,۷۹۲,۰۴۸	۶۲,۷۸۵,۹۴۲
۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹	۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰
۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۰۰,۴۰۰,۷۶۷,۵۸۸	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲

مدیر صندوق
متولی صندوق سیدگردان آسمان
متولی صندوق موسسه حسابرسی آزموده کاران
متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابرس صندوق
مدیر ثبت

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۵,۱۶۸,۳۶۸	۸,۱۹۷,۲۶۱	۱۳-۱
۱۲۴,۹۸۸,۸۴۶,۴۶۸	.	
۱۲۵,۲۲۴,۰۱۴,۸۳۶	۸,۱۹۷,۲۶۱	

بابت تنم و واحدهای صادر شده

بابت درخواست صدور

جمع

۱۳-۱- مانده حاصل از صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که ظرف مهلت مقرر پرداخت می گردد.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۵۴,۱۱۶,۱۰۹	۷۴,۲۱۰,۴۹۲
۲۹,۰۹۴,۳۶۶	۷۹,۰۹۴,۳۶۶
۵,۱۹۲,۴۳۲,۱۷۰	۱۵,۲۷۵,۸۷۹,۶۹۶
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۵,۵۷۶,۰۳۲,۶۴۵	۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴

بدهی بابت نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
ذخیره کارمزد تصفیه
واریزی نامشخص صنایع شیمیایی ایران
جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴,۳۰۷,۶۴۱,۹۳۲,۱۲۳	۲,۱۰۳,۴۹۴	۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۶۷,۵۷۷	۵,۴۴۰,۵۱۰	
۴۸۹,۷۳۲,۹۰۱,۱۲۲	۷۲,۰۰۰	۱۵۱,۰۴۰,۰۴۲,۲۱۴	۷۲,۰۰۰	
۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۵,۵۱۲,۵۱۰	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۳,۳۶۷,۹۲۲,۷۰۵	(۳۱۸,۳۲۸,۸۷۷,۵۰۰)	۱۶-۱
۳۹۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲	۴۳۵,۰۳۶,۰۰۶	۱۶-۲
۹۱۳,۰۵۸,۳۱۸,۱۹۷	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده
در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۲۸,۸۹۶,۳۴۱-	۴۵,۵۸۱,۳۹۸-	۲,۷۰۱,۵۲۲,۲۶۱	۲۰,۰۲۰,۲۹۹,۳۵۰
۲,۶۴۷,۱۱۷	۱۲,۴۲۵,۹۶۲,۳۹۸	۱۴,۳۴۸,۹۵۵,۲۶۲-	۹,۴۴۳,۴۷۵-	(۱,۹۲۲,۴۲۶,۴۳۹)	(۱,۰۰۶,۲۶۶,۹۳۵)
۸,۶۷۶,۲۷۷	۲۰,۹۱۷,۰۵۶۳,۲۸۰	۲۴۸,۴۷۷,۷۴۸,۲۷۵-	۱۵۸,۹۶۱,۰۵۰-	(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)	۷۹۱,۶۴۴,۲۷۱,۲۶۶
۲۲۲,۷۰۵	۱۰,۰۹۸,۱۹۳,۵۰۰	۱۰,۹۱۰,۵۴۱,۴۰۳-	۲۲,۳۵۴,۵۰۷-	(۸۴۴,۷۰۲,۴۱۰)	
۷,۷۴۷,۷۲۰	۲۳,۵۶۵,۱۰۷,۸۰۰	۸۱,۷۸۰,۹۱۱,۲۴۴-	۲۵,۵۰۹,۰۲۶-	(۴۸,۲۴۱,۳۱۲,۴۶۹)	۶۲,۷۰۹,۷۱۹,۰۲۴
۳۱,۳۸۶,۱۹۳	۱,۰۰۴,۹۱۲,۷۸۴,۷۲۰	۱,۲۲۸,۷۱۲,۲۰۰,۳۷۰-	۱,۵۶۴,۲۵۷,۸۹۶-	(۲۲۵,۳۶۳,۶۷۳,۵۴۶)	
۱۳,۹۷۵,۵۰۰	۱۲۱,۹۱۴,۲۲۵,۰۰۰	۱۲۷,۰۱۳,۷۹۱,۹۸۰-	۹۲,۶۵۳,۸۷۲-	(۵,۱۹۲,۱۲۰,۸۵۲)	
	۱,۴۵۲,۰۶۲,۹۲۶,۶۹۸	(۱,۷۶۸,۴۷۳,۰۴۴,۹۷۴)	(۱,۹۲۸,۷۶۹,۲۲۴)	(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	۸۷۳,۲۶۷,۹۲۲,۷۰۵

آنیه دماوند
تولیدی چدن سازان
شیمیایی ایران
لنت ترمز
لیزینگ صنعت
نیرو کلر
پلی اکریل ایران

۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۵۷	۹,۴۰۴,۶۲۲,۰۶۴	(۹,۳۶۶,۲۷۱,۸۵۲)	(۶,۸۱۸,۳۲۷)	۳۱,۵۲۶,۸۶۴	
۲,۸۴۴	۲,۵۷۳,۵۱۹,۰۰۰	(۲,۵۶۱,۱۶۲,۹۱۹)	(۱,۸۶۵,۷۹۹)	۱۰,۴۹۰,۲۸۲	
۱۰,۴۲۸	۷,۷۰۱,۱۶۶,۲۶۰	(۷,۳۰۲,۴۲۳,۵۷۷)	(۵,۵۸۲,۲۲۳)	۲۹۳,۰۰۹,۲۶۰	
.	.	.	.	.	۱,۵۸۰,۳۱۳,۲۰۹
.	.	.	.	.	۷۶۷,۷۵۵,۶۷۵
.	.	.	.	.	۸۶۷,۳۰۶,۴۲۹
.	.	.	.	.	۱,۲۷۰,۹۲۳,۱۷۲
.	.	.	.	.	۳,۵۲۱,۵۵۲,۳۲۰
.	.	.	.	.	۳۰,۷۶۱,۹۵۶
.	.	.	.	.	۷۹۱,۱۸۷,۰۴۹
.	.	.	.	.	۳,۹۹۰,۶۰۰,۴۹۹
.	.	.	.	.	۹۳۷,۲۴۰,۲۸۶
.	.	.	.	.	۲۷۵,۶۰۶,۶۶۰
.	.	.	.	.	(۴۰,۳۱۲,۸۶۰)
.	.	.	.	.	۴۹,۴۵۹,۰۶۷
.	.	.	.	.	۶۴,۳۱۸,۲۱۹
.	.	.	.	.	۲۶۰,۷۰۴,۳۴۵
.	.	.	.	.	۱,۹۱۱,۲۱۹,۲۸۴
.	.	.	.	.	۱,۴۴۵,۱۲۷,۶۴۵
.	.	.	.	.	۴۷۰,۹۲۷,۳۱۷
.	.	.	.	.	۱,۶۴۶,۸۵۶,۲۲۰
.	.	.	.	.	۱۷,۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰
	۱۹,۶۷۹,۱۶۲,۲۲۴	(۱۹,۲۲۹,۸۵۸,۳۴۹)	(۱۴,۲۶۷,۳۶۹)	۴۳۵,۰۳۶,۶۰۶	۳۹,۶۹۰,۳۹۵,۴۹۲

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۷,۶۹۷,۷۲۷,۹۷۱,۶۱۹)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)
۱۷-۲	۳,۶۲۸,۰۴۳,۹۶۵	.
	(۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)

(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸,۲۲۴,۲۲۴,۲۲۶)	(۷۲,۲۶۶,۲۳۹,۸۲۷)	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	۲۶۰,۰۳۵,۲۱۳,۴۸۹	۲۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲-	۸۳۳,۱۵۲,۸۲۴-	(۷۲,۲۶۶,۲۳۹,۸۲۷)	(۲۸,۲۲۴,۲۲۴,۲۲۶)
(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)	(۱۸۰,۶۸۸,۷۲۴,۱۹۱)	۶۶,۳۱۲,۷۶۰	۱۲۸,۶۲۹,۸۰۰,۹۳۷	۳۰۸,۹۰۶,۳۹۵,۲۴۶-	۴۱۲,۱۲۹,۸۸۲-	(۱۸۰,۶۸۸,۷۲۴,۱۹۱)	(۱۲۰,۸۲۴,۱۵۸,۳۰۸)
(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۴,۸۳۴)	(۶,۴۹۳,۰۴۴,۶۸۷,۹۹۴)	۵۴۵,۴۹۳,۵۹۶	۸,۹۶۲,۵۶۱,۱۹۸,۰۹۰	۱۵,۴۲۶,۸۸۹,۸۴۰,۰۰۵-	۲۸,۷۱۶,۰۴۶,۰۷۹-	(۶,۴۹۳,۰۴۴,۶۸۷,۹۹۴)	(۴۷۸,۳۳۳,۳۶۴,۸۳۴)
	۲۵,۲۱۳,۷۶۰,۹۹۱	۲۶۱,۱۸۲۷	۱۱۰,۶۶۳,۵۳۳,۶۹۰	۸۵,۰۹۵,۲۰۶,۷۳۷-	۳۵۴,۵۶۵,۹۶۲-	۲۵,۲۱۳,۷۶۰,۹۹۱	
۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸	(۹۰۱,۷۵۷,۳۶۵,۹۹۱)	۱۳۹,۰۷۶,۴۶۷	۵۴۷,۳۵۲,۹۵۷,۵۱۹	۱,۴۴۷,۳۵۶,۰۴۶,۳۴۶-	۱,۷۵۳,۷۱۸,۸۷۶-	(۹۰۱,۷۵۷,۳۶۵,۹۹۱)	۱۴۴,۷۱۰,۷۶۶,۳۷۸
(۳۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)	(۲۳,۳۵۰,۹۱۷,۶۹۴)	۴,۴۳۴,۳۲۵	۱۳۱,۹۶۵,۸۰۹,۶۰۰	۱۵۴,۸۹۳,۹۰۸,۸۴۰-	۴۲۲,۸۱۸,۴۵۴-	(۲۳,۳۵۰,۹۱۷,۶۹۴)	(۳۶۲۱,۲۱۶,۹۹۲)
	(۵۱,۸۳۳,۶۹۶,۹۰۳)	۲۷,۴۷۳,۹۹۷	۲۷۷,۳۰۷,۷۷۷,۸۰۰	(۳۲۸,۹۳۰,۵۲۰,۹۴۴)	(۲۱۰,۷۵۳,۷۵۹)	(۵۱,۸۳۳,۶۹۶,۹۰۳)	
(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)	(۷,۶۹۷,۷۲۷,۹۷۱,۶۱۹)	۱۰,۴۱۸,۵۱۶,۰۹۱,۱۲۵		(۱۸,۰۸۳,۵۴۰,۸۷۶,۹۰۸)	(۳۲,۷۰۳,۱۸۵,۸۳۶)	(۷,۶۹۷,۷۲۷,۹۷۱,۶۱۹)	(۴۸۶,۳۹۲,۲۰۷,۹۸۲)

۱۷-۲- سود 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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰۲,۴۹۲,۸۶۳	۱۰,۶۴۳	۷۶۵۱,۳۵۹,۱۳۰	(۶,۹۴۳,۳۱۹,۰۳۲)	(۵,۵۴۷,۲۳۵)	۷۰۲,۴۹۲,۸۶۳	۰
۰	۲۶۵,۹۷۹,۵۷۹	۷,۳۳۵	۵۵۰,۶۴۵,۷۸۵۰	(۵,۱۳۶,۴۸۶,۰۸۹)	(۳,۹۹۲,۱۸۲)	۲۶۵,۹۷۹,۵۷۹	۰
۰	۲,۵۶۹,۵۷۱,۵۲۳	۲۵,۴۰۸	۲۷,۶۲۹,۲۱۶,۴۸۰	(۲۵,۰۳۹,۶۱۳,۷۷۵)	(۲۰,۰۳۱,۱۸۲)	۲,۵۶۹,۵۷۱,۵۲۳	۰
۰	۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵	۴۰,۷۸۷,۰۳۳,۴۶۰		(۳۷,۱۱۹,۴۱۸,۸۹۶)	(۲۹,۵۷۰,۵۹۹)	۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰	۳۸۵,۰۲,۴۱۸,۵۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۲۵,۶۶۸,۲۷۹	۱,۵۰۰	۳۸۵,۰۲,۴۱۸,۵۰۰	۰	۳۸۵,۰۲,۴۱۸,۵۰۰	۳,۳۱۸,۰۸۵,۴۰۰
	۶۵۰,۰۱,۹۱۱,۷۰۰	چدن سازان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۶۵,۰۰۱,۹۱۷	۱۰۰	۶۵۰,۰۱,۹۱۱,۷۰۰	۰	۶۵۰,۰۱,۹۱۱,۷۰۰	
۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰	۱,۸۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۱۸	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۸	۹۸۲,۰۲۵,۲۹۱	۲,۰۰۰	۱,۹۶۴,۰۵۰,۵۸۲,۸۰۰	(۶۷,۶۳۰,۰۷۳,۳۸۲)	۱,۸۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۱۸	۱۲۱,۸۳۴,۳۳۹,۶۰۰
۶۵,۴۶۶,۳۲۰,۹۱۶	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	لیزینگ صنعت و معدن	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۴,۳۳۳,۲۲۶	۴۶۰	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	۰	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	۶۵,۴۶۶,۳۲۰,۹۱۶
	۲۲,۰۷۹,۵۴۳,۵۳۳	نیروکتر	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	۲۳,۸۰۸,۱۵۱	۱,۴۰۰	۲۳,۳۳۱,۴۱۱,۴۰۰	(۱,۲۵۱,۸۶۷,۸۶۷)	۲۲,۰۷۹,۵۴۳,۵۳۳	
۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶	۲,۰۲۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱						۲,۱۰۸,۷۷۷,۸۸۸,۳۶۰	(۶۸,۸۸۱,۹۴۱,۲۴۹)	۲,۰۲۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱	۱۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۹۱۶

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	-	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶
۱۹-۲	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰
جمع	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۲۷,۳۲۱,۰۴۴,۶۴۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

اوراق مشارکت:

مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰/۱۰/۲۶

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۱۰	۱۱۲,۷۸۳,۲۸۵	۰	۱۱۲,۷۸۳,۲۸۵	۱۳,۸۰۵,۷۱۶
متعدد	-	۱۰	۱۵,۸۸۳,۶۴۹-	۴,۴۹۱-	۱۵,۸۸۸,۱۴۰)	۱۶,۴۲۸,۶۷۴
متعدد	-	۱۰	۶,۴۷۵,۰۰۵	۰	۶,۴۷۵,۰۰۵	
متعدد	-	۱۰	۲۵۴,۸۸۹,۱۳۹	۰	۲۵۴,۸۸۹,۱۳۹	
متعدد	-	۱۰				۱۳۲,۷۰۱,۲۶۰
متعدد	-	۱۰	۴۵۸,۲۶۳,۷۸۰	(۴,۴۹۱)	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹	۱۶۲,۹۴۵,۶۵۰

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱- ۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹-سامان

کوتاه مدت-۲- ۲۰۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳-صنعت و معدن

کوتاه مدت-۱- ۲۰۳۹۴۲۰۲۸۰۰۱-صنعت و معدن

کوتاه مدت-۲- ۲۰۳۹۵۰۰۵۸۰۰۸-صنعت و معدن

کوتاه مدت-۲- ۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹-سامان

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 سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰	۶۵۸۶۳۰۶۰۴۰
۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷	۵۶۴۹,۷۵۲,۱۴۳
۰	۴,۴۹۱
۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷	۷۱,۵۱۶,۰۶۲,۶۷۴

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

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 موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
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- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲	بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک صنعت و معدن

۲۴- 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
(۴۹۴۱,۰۹۵,۴۳۲,۵۵۶)	.	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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱- ۲۴- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق یادداشت ۷-۴ تاریخچه صورت های مالی صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده در بند ۷ امیدنامه معاف از ایفای تعهدات است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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-موسس	۳,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۵٪	۳,۰۰۰	ممتاز	۰٪
			۱۵۸	عادی	۰/۰۰٪	۱۵۸	عادی	۰٪
موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱٪
			۱۸۹,۹۰۲	عادی	۳/۴۴٪	۱۵۷,۴۲۱	عادی	۷٪
موسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱٪
			۴۱۷,۸۷۷	عادی	۷/۵۸٪	۲۵۳,۷۳۲	عادی	۱۶٪
موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۱٪
			۱,۱۲۲,۴۱۷	عادی	۴۲/۳٪	۹۴۲,۴۲۰	عادی	۴۳٪
			۱۹۵,۵۹۳	عادی	۳/۵۵٪	۱۹۵,۵۹۳	عادی	۹٪
وابسته به مدیر	چدن سازان	نماد موضوع بازار گردانی	۴۴۷,۴۸۲	عادی	۸/۱۲٪	-	-	-
وابسته به مدیر	نیروکار	نماد موضوع بازار گردانی	۱,۰۵۵,۳۲۴	عادی	۱۹/۱۴٪	-	-	-
وابسته به مدیر	پلی آکریل ایران	نماد موضوع بازار گردانی	۱,۹۱۸,۸۸۲	عادی	۳۴/۸۱٪	-	-	-
وابسته به مدیر	آتیه دماوند	نماد موضوع بازار گردانی	۱۸۹,۹۰۲	عادی	۳/۴۴٪	-	-	-
جمع			۵۶۰۹,۵۳۷		۵۹٪	۵۵۴,۷۷۵		۷۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		شرح معامله	ارزش معامله				
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر- کارگزار- موسس	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت	۹۰,۶۶,۲۵۰,۰۸۰,۷۶۴	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۲۶)	(۲۳۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)	
		مدیر ثبت	-		(۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۰,۰۰۰)	
		مدیر صندوق	۲۷۰,۴۹۹,۳۶۰,۲۳۳		(۴۷۰,۳۱۹,۰۷۵,۹۰۰)	(۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷)	
موسسه حسابرسی رهیافت	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰)	(۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹)	
شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۲۸,۶۴۴,۳۴۶		(۶۲,۷۸۵,۹۴۲)	(۳۰,۷۹۲,۰۴۸)	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۱۲,۰۴۵,۲۶۴		(۱۴,۱۴۰,۳۷۵)	(۲۸,۴۴۱,۲۴۹)	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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 و 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 کل دارایی ها
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



یادداشت های همراه صورت های مالی،
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

حضورت گردش خالص دارای ما به تکنیک عملیات بازارگردانی

خود، سال

