



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

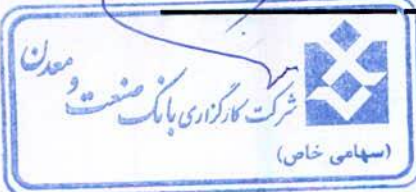
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۳۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



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

www.smbfund.ir

۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

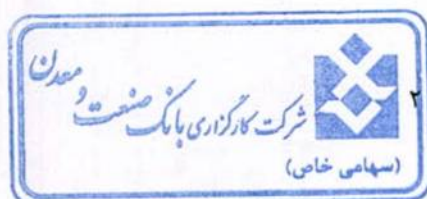
صورت خالص دارایی ها

تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۱,۱۸۲,۳۵۷,۴۴۷,۹۷۰	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹
حساب های دریافتی	۸	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱
موجودی نقد	۹	۲,۲۱۵,۱۸۹,۴۳۵,۴۰۲	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸
سایر دارایی ها	۱۰	۲,۰۱۹,۷۸۵,۶۵۶	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰
جمع دارایی ها		۱,۳۹۵,۹۹۳,۲۹۴	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷
		۱۳,۴۴۹,۰۴۲,۴۹۲,۹۸۲	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۳۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۱۰,۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲	۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵۸۲,۸۲۷,۲۸۰,۸۸۱	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۵,۲۲۹,۵۶۱	۸,۱۹۷,۲۶۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۴,۷۱۰,۹۱۳,۲۷۵	۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴
جمع بدهی ها		۱,۲۰۷,۶۱۴,۷۸۰,۵۲۹	۹۷۶,۱۵۷,۷۹۱,۱۴۳
خالص دارایی ها	۱۵	۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۳۵۳,۶۱۸	۲,۰۹۷,۷۷۸

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

س



سپاس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

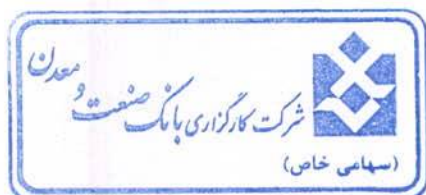
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰	(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۱۲,۹۷۵,۵۱۱,۰۷۹	(۳,۱۵۵,۴۱۷,۰۷۸,۶۹۰)	(۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴)
سود سهام	۱۸	۴۳,۶۳۶,۱۰۵,۹۴۳	۱,۰۲۷,۰۸۲,۰۱۷,۱۱۵	۲,۰۳۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۴۷,۰۳۵,۹۴۶	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹
سایر درآمدها	۲۰	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷
جمع درآمدها		۱,۰۴۳,۸۱۹,۱۸۰,۹۴۰	(۲,۱۵۲,۹۹۶,۶۵۱,۹۱۶)	(۵,۹۷۱,۵۱۳,۴۰۷,۸۰۱)
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۲۱,۰۷۴,۷۳۳,۴۴۰)	(۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷)	(۳۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۵۱۴,۲۶۳,۵۰۴)	(۴۰,۴۶۵,۳۳۳,۷۱۶)	(۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶	(۱۵۱,۵۶۰,۴۳۲,۲۹۳)	(۶,۲۵۳,۰۳۰,۱۰۹,۱۵۸)
هزینه های مالی	۲۳	-	(۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵)	(۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲)
سود (زیان) خالص		۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶	(۲۳۰,۸۹۹,۰۷۹۰,۷۱۵)	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰۰۵٪	-۱۵۸۲٪	-۴۶.۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۹.۱۸٪	-۱۵۵۴٪	-۵۴.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵	۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲۷,۸۵۱	۶۷۷,۸۰۸	۲,۱۷۵,۴۹۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۳۶۶,۲۶۴)	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۲,۳۰۸,۹۹۰,۷۹۰,۷۱۵)	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)
تعدیلات	-	۱,۶۱۷,۹۲۵,۳۱۰,۸۳۸	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳,۴۷۴,۰۹۷	۱۴,۷۸۴,۱۱۷,۳۵۳,۳۶۸	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۳۰۹,۷۹۱

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۷۰۶۲۵۳۰ می‌باشد. مدت فعالیت صندوق مطابق با مجوز تاسیس و فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می‌باشد.

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

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

۲-۱- اهداف و استراتژی های صندوق

با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری گروه آتیه دماوند، سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت، سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران، لیزینگ صنعت و معدن، همچنین پس از تصویب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ توسط سازمان سهم شرکت مس سرچشمه نیز اضافه گردیده است.

صندوق می‌تواند مازاد منابع خود را در دارایی‌های مالی واجد شرایط زیر سرمایه‌گذاری نماید:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه‌گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

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

۳-۱- اطلاع رسانی

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

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳۰۰۰	۴.۱٪
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳۰۰۰	۳۱.۹٪
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳۰۰۰	۳۱.۹٪
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳۰۰۰	۳۱.۹٪
جمع		۷۲۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	مبلغ ثابت ۱۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۵ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰

۴-۷-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۴-۷-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد. ۴-۷-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۷۳٪	۱۱۰,۳۰۸,۹۶۷,۷۲۸	۸۵,۰۹۵,۲۰۶,۷۳۷	۰.۶۰٪	۸۰,۷۹۷,۴۹۳,۸۴۸	۱۱۹,۳۹۴,۴۰۶,۳۷۴	خودرو و ساخت قطعات
۳.۶۳٪	۵۴۵,۵۹۹,۲۳۸,۶۴۳	۱,۴۴۷,۳۵۶,۶۰۴,۶۳۴	۷.۵۴٪	۱,۰۱۳,۷۳۹,۸۷۳,۴۸۵	۷۰۱,۰۸۹,۵۵۷,۱۴۵	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۷۳٪	۲۵۹,۲۰۲,۰۶۰,۶۶۵	۳۳۱,۴۶۸,۴۰۰,۵۰۲	۱.۷۳٪	۲۳۲,۳۸۸,۰۵۴,۳۸۹	۲۵۹,۲۲۷,۸۰۸,۸۷۳	سرمایه گذاریها
۶۲.۲۲٪	۹,۳۴۲,۴۸۴,۹۶۷,۱۹۸	۱۵,۹۱۰,۷۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۷۳.۲۸٪	۹,۸۵۵,۴۳۲,۰۲۶,۲۴۸	۹,۱۹۴,۲۴۴,۳۲۵,۱۳۶	محصولات شیمیایی
۰.۸۵٪	۱۲۸,۲۱۷,۶۷۱,۰۵۵	۳۰۸,۹۰۶,۳۹۵,۲۴۶				ساخت محصولات فلزی
۶۹.۱۶٪	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹	۱۸,۰۸۳,۵۴۰,۸۷۶,۹۰۸	۸۳.۱۵٪	۱۱,۱۸۲,۳۵۷,۴۴۷,۹۷۰	۱۰,۲۷۳,۹۵۶,۰۹۷,۵۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸
۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸

۶-۱

سپرده‌های بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
۰.۰۲۰٪	۲,۴۹۸,۹۰۹,۷۱۹	۰.۰۲٪	۲,۶۰۰,۲۶۶,۴۴۹	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱۲۵۶۱۷۴۰
۰.۰۰۵٪	۶۸۸,۶۹۰,۳۸۹	۰.۰۱٪	۷۱۸,۱۷۹,۳۲۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۳-۰۲۳۹۴۱۳۴۹۰۰۳
۰.۰۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۷-۰۲۳۹۴۸۰۲۳۰۰۷
۰.۰۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۵-۰۲۳۹۴۸۰۲۴۰۰۵
۰.۰۰۳٪	۳۸۴,۸۵۰,۶۰۱	۰.۰۰٪	۴۰۴,۴۴۶,۸۴۹	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۸-۰۲۳۹۵۰۰۵۸۰۰۸
۰.۰۰۳٪	۳۸۸,۷۰۵,۳۵۰			۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	صنعت و معدن - ۰۱-۰۲۳۹۴۳۰۲۸۰۰۱
۰.۰۳٪	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۰.۰۳٪	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱
۷-۱	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۶,۳۳۳,۴۲۰
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۰	۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۲۱۴,۷۵۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۲,۰۴۱,۶۰۰
جمع		۵۲,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۸,۵۸۹,۷۷۰
		۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۰۵,۴۸۱,۲۵۹,۲۰۳	۲,۲۱۴,۸۲۵,۲۵۸,۴۰۲	(۴۰,۸۲۸,۰۲۱)	-	۲,۲۱۴,۸۶۶,۰۸۶,۴۲۴	سود دریافتنی سهام
۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۳۶۴,۱۷۶,۹۹۹	-	.	۳۶۴,۱۷۶,۹۹۹	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
-	-	.	.	-	سود دریافتنی اوراق مرابحه
-	-	.	.	-	سایر حساب‌های دریافتنی
۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۲,۲۱۵,۱۸۹,۴۳۵,۴۰۲	(۴۰,۸۲۸,۰۲۱)		۲,۲۱۵,۲۳۰,۲۶۳,۴۲۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
(۶۱۰,۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲)	(۸۹۶,۰۵۷,۴۲۸,۳۶۱)	۷۷۵,۸۵۴,۳۴۵,۳۸۵	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)	بانک صنعت و معدن
(۶۱۰,۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲)	(۸۹۶,۰۵۷,۴۲۸,۳۶۱)	۷۷۵,۸۵۴,۳۴۵,۳۸۵	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۵۱۲,۳۸۹,۱۲۹	۱,۸۶۰,۸۳۷,۵۱۷	جاری-۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن
۲۳,۵۳۲,۰۸۲	۲۳,۴۲۲,۰۸۲	جاری-۰۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۳۵,۸۰۶,۰۵۷	۱۳۵,۵۲۶,۰۵۷	جاری-۰۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۸۶۱,۲۵۳,۷۲۲		جاری-۰۹-۰۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن
۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰	۲,۰۱۹,۷۸۵,۶۵۶	جمع

۱۱- سایر دارایی‌ها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴)	۰	۰	(۲۴)	(۲۴)
۲۷۵,۹۰۷,۴۱۱	۶۵۰,۹۲۱,۴۳۲	۰	۹۳۶,۸۲۸,۸۴۳	۲۷۵,۹۰۷,۳۸۷
۴۶,۰۰۰,۱۵۰	۱,۵۰۹,۴۲۰,۰۵۲	(۱,۰۸۶,۲۵۵,۷۲۷)	۴۶۹,۱۶۴,۴۷۵	۴۶,۰۰۰,۱۵۰
۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷	۲,۱۶۰,۳۴۱,۴۸۴	(۱,۰۸۶,۲۵۵,۷۲۷)	۱,۳۹۵,۹۹۳,۳۹۴	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷
جمع				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۰,۳۱۹,۰۷۵,۹۰۰	۵۸۲,۱۶۸,۱۰۸,۶۷۰	مدیر صندوق
۶۲,۷۸۵,۹۴۲	۱۸۸,۳۶۲,۸۳۹	متولی
۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰	۴۶۸,۰۲۹,۳۷۲	حسابرس
۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
<u>۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲</u>	<u>۵۸۲,۸۲۷,۲۸۰,۸۸۱</u>	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	-	بابت واحدهای ابطال شده
۸,۱۹۷,۲۶۱	۵,۲۲۹,۵۶۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	.	بابت درخواست صدور
<u>۸,۱۹۷,۲۶۱</u>	<u>۵,۲۲۹,۵۶۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۲۷۵,۸۷۹,۶۹۶	۱۳,۶۰۱,۱۸۲,۶۲۲	ذخیره تصفیه
۷۴,۲۱۰,۴۹۲	۱,۰۳۰,۷۴۶,۲۸۷	نرم افزار صندوق
۷۹,۰۹۴,۳۶۶	۷۹,۰۹۴,۳۶۶	مخارج مجامع
۳۹۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۰۰)	واریزی نامشخص
۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴	۱۴,۷۱۰,۹۱۳,۲۷۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۶۷,۵۷۷	۵,۴۴۰,۵۱۰	۱۱,۹۸۷,۷۱۹,۱۴۶,۹۸۰	۳,۴۰۱,۹۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵۱,۰۴۰,۰۴۲,۲۱۴	۷۲,۰۰۰	۲۵۳,۷۰۸,۵۶۵,۴۶۴	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۴۴	۳,۴۷۳,۹۹۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴,۷۵۷,۱۱۲,۶۷۸	(۳۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)	(۳۱۸,۳۳۸,۱۷۷,۵۰۰)
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴۰,۶۷۳,۴۹۲	۰	۴۳۵,۰۳۶,۰۰۶
جمع	۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰	(۳۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)	(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۱۴)

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

	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آپتک دملوند	۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۹,۲۰۲,۹۹۸)	(۴۱۰,۴۰۰)	۰	۹۰,۳۸۶,۰۰۲	۳,۹۷۵,۷۸۴,۹۲۰	۲,۷۰۱,۵۲۲,۳۶۱
تولیدی چمن سازان	۶۶,۳۱۲,۷۶۰	۱۶۵,۳۴۸,۶۹۲,۹۲۵	(۱۶۵,۳۴۸,۶۹۲,۹۲۵)	۰	۰	۰	(۴۲,۴۱۷,۳۳۵)	(۱,۹۳۳,۴۴۶,۴۳۹)
شیمیایی ایران	۳,۲۸۰,۲۷۸	۳۶,۲۵۶,۱۴۱,۲۰۰	(۳۸,۷۳۷,۴۲۰,۸۳۳)	(۲۷,۵۵۴,۴۹۰)	۰	۷,۴۹۱,۱۶۵,۸۷۷	(۳۵,۰۴۹,۱۶۵,۸۳۳)	(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)
لنت ترمز	۵۲۵,۴۸۱	۱۹,۴۲۰,۹۰۲,۶۴۰	(۲۲,۲۲۷,۱۲۷,۶۲۱)	(۲۲,۲۲۴,۳۴۹)	۰	(۲,۸۶۹,۲۴۹,۲۳۰)	(۸۴۴,۷۰۲,۴۱۰)	
لژیونگ صنعت	۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۹۵۰,۴۸۸,۴۲۷)	(۸۵۷,۰۰۰)	۰	۳,۲۱۷,۴۴۱,۵۶۷	(۴,۸۲۴,۷۹۲,۷۲۷)	(۴۸,۲۴۱,۳۱۲,۴۶۹)
تهرو کتر	۱,۳۷۰,۰۰۰	۴۶,۳۱۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۴۰,۶۳۴,۴۹۰)	(۱۴۸,۴۹۲,۶۴۸)	۰	۶,۷۲۷,۳۶۷,۸۶۲	(۳,۵۲۱,۵۹۵,۶۳۳)	(۲۲۵,۳۴۴,۶۷۳,۵۴۶)
بلی اکریل ایران	۲۷,۸۷۲,۹۹۷	۳۰۶,۷۸۳,۱۳۰,۵۰۰	(۳۰۶,۷۸۳,۱۳۰,۵۰۰)	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۱,۳۴۲,۲۷۵	(۵,۱۹۲,۱۲۰,۸۵۲)
جمع		۵۸۵,۹۴۱,۷۶۷,۳۷۵	(۵۷۰,۹۳۷,۴۹۷,۸۰۴)	(۲۴۷,۱۵۶,۷۱۳)	۰	۱۴,۷۵۷,۱۱۲,۶۷۸	(۳۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)	(۳۱۸,۳۳۸,۱۷۷,۵۰۰)

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود ناشی از فروش مشارکت به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۰۲۴۹۲۸۶۳		۹۰۴,۳۱۸,۱۸۳	۰	(۶,۲۰۳,۳۴۲)	(۷۶۴۵,۸۱۱,۸۹۵)	۸,۵۵۶,۳۳۳,۴۲۰	۱۰,۶۴۳	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۳۶۵۹۷۹۵۷۹		۴۸۹,۳۲۴,۸۸۲	۰	(۳,۶۳۹,۶۵۶)	(۴,۵۳۷,۲۵۰,۲۱۲)	۵۰,۲۰,۲۱۴,۷۵۰	۶,۰۳۵	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۲,۵۶۹,۵۷۱,۵۲۳	(۲۹۲,۳۶۳,۵۵۷)	۳,۱۸۰,۵۱۷,۵۷۲	۰	(۲۲,۳۳۸,۷۳۰)	(۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۲۹۸)	۳۰,۸۱۲,۰۴۱,۶۰۰	۳۵,۴۰۸	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵	(۲۹۲,۳۶۳,۵۵۷)	۴,۵۷۴,۱۶۰,۶۳۷	-	(۳۲,۱۸۱,۷۲۸)	(۳۹,۷۸۲,۲۴۷,۴۰۵)	۴۴,۳۸۸,۵۸۹,۷۷۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
آتیه دماوند	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	۱,۵۰۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۳۶,۵۲۶,۰۱۱,۰۵۳	۳۸,۵۰۳,۴۱۸,۵۰۰	
تولیدی چدن سازان	—	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۲,۸۶۶,۹۷۸	۱۳۸	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	(۴۰,۸۲۸,۰۲۱)	۳۵۴,۸۱۴,۹۴۳	۵,۷۹۳,۸۲۱,۶۶۲	۶,۵۰۰,۱۹۱,۷۰۰	
شیمیایی ایران	—	—	—	—	—	—	—	۹۸۲,۱۶۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۱۸	
لیرینگ صنعت	—	—	—	—	—	—	—	—	۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	
نیرو کالر	—	—	—	—	—	—	—	—	۳۲,۰۷۹,۵۴۳,۵۳۳	
جمع	—	—	—	—	۴۳,۶۷۶,۹۳۳,۹۶۴	(۴۰,۸۲۸,۰۲۱)	۴۳,۶۳۶,۱۰۵,۹۴۳	۱,۰۲۷,۰۸۲,۰۱۷,۱۱۵	۲,۰۳۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۰	۰	۰
۱۹-۲ سود حاصل از سپرده بانکی	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۴۷۰,۳۵۹,۹۴۶	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹
جمع	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۴۷۰,۳۵۹,۹۴۶	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹

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

اوراق مشارکت پورسی:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مشارکت دولت-بشرایط					۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه:					۰	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه گندم ۲-واجدشرایط					۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷
۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸	۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷
جمع		

۲۰-۱

تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل

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

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲۰,۸۲۷,۲۰۰,۹۲۰	۱۴۷,۳۹۷,۹۴۶,۰۵۹	۲۷۰,۴۹۹,۲۶۰,۲۳۳
۱۴۵,۶۱۴,۷۵۰	۵۸,۰۶۱,۳۹۰	۲۰۸,۶۶۴,۳۴۶
۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	۵۷,۸۹۱,۱۲۸	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۰۷۴,۷۳۳,۴۴۰	۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷	۲۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹
جمع		

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	ریال
۰	۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵	۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲
۰	۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵	۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲
جمع		

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۸۳,۴۴۷,۵۲۶	۳,۹۷۰,۰۹۱,۹۳۱	۳,۹۶۷,۳۳۱,۴۳۹	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۲۴	.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۰,۳۲۱,۴۲۲	۶۵,۹۸۵,۷۷۰	۴۹۵,۹۶۹,۵۹۵	هزینه نرم افزار
۲۰۵,۵۸۹,۵۱۷	.	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶,۴۹۴,۵۴۱	۹,۳۴۳,۸۶۷	۴۹,۰۵۲,۲۹۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۹۲۳,۷۴۸	۱,۱۱۲,۱۴۸	۱,۹۱۰,۱۸۰	هزینه خدمات بانکی
۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸	۴,۰۴۶,۵۳۳,۷۱۶	۴,۵۱۴,۲۶۳,۵۰۴	جمع

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	۱,۶۱۷,۹۲۵,۳۱۰,۸۳۸	(۲۱۲,۰۵۷,۱۷۲,۰۵۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	-	۲,۰۰۹,۶۴۳,۴۹۰,۷۱۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)	۱,۶۱۷,۹۲۵,۳۱۰,۸۳۸	۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۰.۳٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر-کارگزار-مؤسس	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۰.۰٪	عادی	۱۵۸	۰.۰٪	عادی	۱۵۸			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۱.۳٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس
۶.۷٪	عادی	۱۸۹,۹۰۲	۱۰.۰٪	عادی	۱۸۹,۹۰۲			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۱.۳٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لبزینگ صنعت و معدن	مؤسس
۱.۳٪	عادی	۳۵,۷۳۲	۱۸.۵٪	عادی	۳۵۳,۹۵۹			
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۱.۳٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس
۶.۹٪	عادی	۱۹۵,۵۹۳		عادی	۱۹۵,۵۹۳			
۳۳.۰٪	عادی	۹۴۲,۴۲۰	۵۷.۵٪	عادی	۱,۰۹۶,۹۵۰			
۵.۰٪		۱,۴۳۵,۸۰۵	۹.۰٪		۱,۹۰۸,۵۶۲		جمع	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۴۵,۴۶۱,۸۰۷,۲۵۹)		۴۹,۵۲۳,۰۷۸,۸۴۸	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۵۸۲,۱۶۸,۱۰۸,۶۷۰)	طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۲۰,۸۲۷,۲۰۰,۹۲۰	مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲,۷۸۰,۰۰۰)		.	مدیر ثبت	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۱,۹۰۳,۵۹۴)		۲۴,۴۸۰,۵۱۲	متولی	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۴۶۸,۰۲۹,۳۷۲)		۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رهافت

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصدیق 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی
(الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

آئینه دماوند ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	لنت ترمز ایران ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نیرو کتر ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	لیزینگ صنعت و معدن ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۳۸۸,۰۵۴,۳۸۹	۸۰,۷۹۷,۴۹۳,۸۴۸	۱۹۲,۷۸۶,۱۷۱,۳۸۷	۹,۶۶۲,۶۴۵,۸۵۴,۹۶۱	۱,۰۱۳,۷۳۹,۸۷۳,۴۸۵
۳۹,۳۳۹,۸۳۲,۹۴۸	۵۰,۱۶۵,۷۵۰,۰۹۴	-	-	-
۲,۶۷۰,۸۹۰,۸۲۸	۳۴۴,۲۱۲,۴۷۰	۷۱۸,۱۷۹,۳۲۰	۱,۹۶۴,۰۵۰,۵۸۳,۷۹۱	۱۴۰,۰۰۰
۸۱,۹۱۵,۳۱۶,۹۰۳	۵۸۸,۳۸۳,۸۵۰	۳۳,۳۳۰,۵۱۳,۰۹۰	۹۸۲,۳۴۳,۴۴۰	۱۳۵,۳۰۴,۷۳۹,۷۶۰
۱۵۵,۳۸۲,۱۵۳	۷۳,۹۱۵,۳۸۲	۷۹,۰۳۹,۷۶۷	۱,۸۸۴,۳۵۹,۵۹۹	۱۰۵,۴۱۳,۵۵۳
-	-	-	-	۱۳۵,۵۲۶,۰۵۷
۳۸۲,۳۳۶,۲۹۵	-	-	-	-
۳۵۶,۸۵۱,۸۱۳,۵۱۵	۸۶,۸۱۰,۴۷۹,۶۴۴	۲۲۶,۹۱۳,۹۰۳,۴۶۴	۱۱,۶۲۹,۵۶۲,۹۳۹,۷۹۱	۱,۱۴۹,۲۸۵,۶۹۲,۸۵۴

دارایی‌ها

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

بدهی‌ها

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

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آئینه دماوند ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	لنت ترمز ایران ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نیرو کتر ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صنایع شیمیایی ایران ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	لیزینگ صنعت و معدن ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۷۹۷,۰۰۲	(۲,۸۰۷,۰۲۴,۹۸۱)	۶,۸۷۵,۷۶۵,۵۱۰	۷,۵۱۸,۷۲۰,۳۶۷	۳,۳۲۶,۰۱۱,۵۷۳
(۳۲,۷۵۴,۹۱۸,۷۳۹)	(۳۸,۱۰۷,۵۸۷,۶۴۴)	۱۰,۴۹۹,۵۹۳,۶۸۱	۶۵۰,۶۸۸,۱۰۸,۴۳۱	۳۱۲,۶۵۰,۳۱۶,۳۴۰
۴۳,۳۸۱,۳۹۱,۰۰۰	۳۹۵,۶۴۲,۸۶۴	-	-	-
-	۴۱,۴۱۰,۵۴۴	-	-	-
۱۵۱,۵۱۶,۲۷۹	۲۰,۶۲۷,۵۹۰	۲۹,۵۴۸,۹۳۱	-	-
۲۰,۷۶۸,۶۸۵,۵۵۳	-۴۰,۴۵۶,۹۳۱,۵۲۷	۱۷,۴۰۴,۴۰۷,۱۲۲	۶۵۸,۲۰۶,۸۲۸,۷۹۸	۳۱۵,۹۷۶,۳۲۷,۹۱۳

درآمد‌ها:

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

هزینه‌ها:

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

۲,۷۸۴,۲۲۳,۶۵۵	۱,۰۰۵,۷۳۰,۵۷۲	۱,۸۹۳,۳۲۰,۰۴۸	۱۰,۹۷۸,۷۲۲,۳۰۱	۸,۴۱۲,۶۵۶,۸۶۴
۲۲۴,۴۱۱,۱۷۲	۲۵۹,۴۴۷,۸۰۶	(۳۵۵,۷۹۷,۴۹۵)	(۶۳۸,۸۷۷,۰۲۳,۹۶۷)	(۳۰,۷۶۶,۱۳۲,۰۹۴)
-	-	-	-	-
۳,۰۰۸,۶۳۴,۸۲۷	۱,۲۶۵,۱۷۸,۳۷۸	۹۵۷,۵۲۲,۵۵۳	۴۴,۱۰۱,۷۵۸,۳۳۴	۵,۳۲۶,۵۲۹,۷۷۰
۱۷,۷۶۰,۰۵۰,۷۲۵	-۴۱,۷۲۲,۱۰۹,۹۰۵	۱۶,۴۴۷,۳۷۴,۵۶۹	۶۱۵,۱۰۵,۰۷۰,۴۶۴	۳۱۰,۶۳۹,۷۹۸,۱۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱									
آتیه دماوند		صنایع شیمیایی ایران		لیزینگ صنعت و معدن		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
۲۱۲,۹۰۲	۳۳۶,۱۵۸,۹۵۷,۱۷۵	۱,۱۲۸,۵۷۵	۱۰,۲۹۲,۴۷۸,۳۴۷,۳۳۲	۶۳۶,۴۷۰	۳۲۱,۶۱۱,۳۴۸,۵۰۰	۹۲,۸۷۵	۱۱۵,۴۴۲,۴۳۶,۵۳۸	۱,۰۵۵,۳۳۴	۱۴۴,۳۰۵,۶۰۳,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۸۶,۸۲۵	۸۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۱,۰۲۶	۲۴۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۷,۷۶۰,۰۵۰,۷۲۵)	۰	۶۱۵,۱۰۵,۰۷۰,۴۴۲	۰	۳۱۰,۶۳۹,۷۹۸,۱۴۳	۰	(۳۱,۷۲۲,۱۰۹,۹۰۵)	۰	۱۶,۴۴۷,۳۷۴,۵۶۹
۰	۳۶۶۰,۹۴۰,۶۳۷۰	۰	۱,۰۷۳,۱۷۵,۶۸۵	۰	(۵,۷۵۱,۵۳۶,۶۰۲)	۰	۵۵۰,۳۲۰,۳۳۸	۰	(۳۰۴,۱۵۷,۳۹۴,۰۸۱)
۲۱۲,۹۰۲	۳۴۵,۰۰۸,۳۱۲,۸۲۰	۵۵۵,۷۳۱	۱۰,۹۱۰,۶۵۷,۵۹۳,۵۸۱	۷۲۲,۲۹۵	۷۱۳,۳۲۴,۶۳۰,۰۴۱	۹۲,۸۷۵	۷۴,۲۹۱,۵۴۶,۹۶۱	۱,۲۹۶,۳۵۰	۱۹۷,۶۲۱,۶۸۳,۶۸۴

خالص دارایی هلا واحد های سرمایه گذاری در ابتدای دوره سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره سال

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال

سودزبان خالص دوره سال

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری در پایان دوره سال