

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۳۰	ج- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 صندوق، 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها درخصوص نسبت جاری معادل ۸,۸ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰,۱۱ 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.

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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

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

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای شرکت‌های ولصنم، واتی و شکلر در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	بارگذاری گزارش‌های پرتفوی ماهانه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هرماه	گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با تأخیر در سامانه کدال و گزارش پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۳	ماده ۴۵ اساسنامه	به روزرسانی جدول تعهدات صندوق	علیرغم گذشت بیش از ۶ ماه از تاریخ آخرین مجمع به روزرسانی تعهدات، تعهدات صندوق تا تاریخ این گزارش منطبق بر آخرین به‌روزرسانی سایت فرابورس و بورس نشده است.

۹- 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، این موسسه، به استثناء عدم تطبیق تراز کل و تراز معین در برخی از سرفصل‌ها، در سیستم نرم افزاری صندوق، موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و درخصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تأییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم‌افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۴۹ و ۱۴۵ آیین‌نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرایی

(۸۹۱۷۱۷)

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۴۶۵



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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

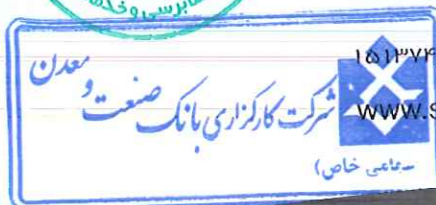
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	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.

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



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

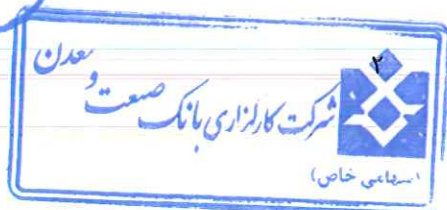
www.smbfund.ir

۴۵۴۸۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۱,۱۸۲,۳۵۷,۴۴۷,۹۷۰	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱
حساب های دریافتی	۸	۲,۲۱۵,۱۸۹,۴۳۵,۳۹۳	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸
موجودی نقد	۱۰	۲,۰۱۹,۷۸۵,۶۵۶	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۳۹۵,۹۹۳,۲۹۴	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷
جمع دارایی ها		۱۳,۴۴۹,۰۴۲,۴۹۲,۹۷۳	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۳۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۶۱۰,۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲	۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵۸۲,۸۲۷,۲۸۰,۸۸۱	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۵,۲۲۹,۵۶۱	۸,۱۹۷,۲۶۱
سایر حساب های پرداختنی 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	۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۴۴	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳,۵۲۳,۷۳۰	۲,۰۹۷,۷۷۸

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

یادداشت

ریال

ریال

(۲۸,۱۶۰,۹۲۴,۳۳۳)

۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰

۱۶

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(۳,۱۵۵,۴۱۷,۰۷۸,۶۹۰)

۹۱۲,۹۷۵,۵۱۱,۰۷۹

۱۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱,۰۲۷,۰۸۲,۰۱۷,۱۱۵

۴۳,۶۳۶,۱۰۵,۹۴۳

۱۸

سود سهام

۴۷,۰۳۱,۴۵۵

۲۰,۱۶۹۲,۸۰۰

۱۹

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶

۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸

۲۰

سایر درآمدها

(۲,۱۵۲,۹۹۶,۵۶,۴۰۷)

۱,۰۴۳,۸۱۹,۱۸۰,۹۴۰

جمع درآمدها

هزینه:

(۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷)

(۱۲۱,۰۷۴,۷۳۳,۴۴۰)

۲۱

هزینه کارمزد ارکان

(۴,۰۴۶,۵۳۳,۷۱۶)

(۴,۵۱۴,۲۶۳,۵۰۴)

۲۳

سایر هزینه ها

(۲,۳۰۴,۵۵۷,۰۸۸,۷۰۰)

۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶

۲۲

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

(۴,۴۳۳,۷۰۲,۰۱۵)

-

۲۲

هزینه های مالی

(۲,۳۰۸,۹۹۰,۷۹۰,۷۱۵)

۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶

سود (زیان) خالص

-۱۵.۸۲٪

۷.۷۱٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

-۱۵.۵۴٪

۲۲.۱۸٪

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

یادداشت

ریال

تعداد واحدهای
سرمایه گذاری

ریال

تعداد واحدهای
سرمایه گذاری

۱۴,۷۹۷,۳۷۴,۸۳۳,۲۴۵

۲,۱۷۵,۴۹۴

۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱

۵,۵۱۲,۵۱۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

۶۷۷,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰

۶۷۷,۸۰۸

۳۲۷,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰

۳۲۷,۸۵۱

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(۲,۳۶۶,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)

(۲,۳۶۶,۲۶۴)

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

(۲,۳۰۸,۹۹۰,۷۹۰,۷۱۵)

-

۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶

-

سود (زیان) خالص

۱,۶۱۷,۹۱۴,۴۹۱,۳۷۹

-

۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷

-

۲۴

تعدیلات

۱۴,۷۸۴,۱۰۶,۵۳۳,۹۰۹

۲,۸۵۳,۳۰۲

۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۴۴

۳,۴۷۴,۰۹۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

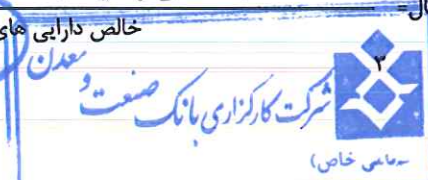
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

خالص دارایی های پایان دوره/سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۰۷۰۶۲۵۳۰ 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 ایفای 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 شرکت های 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 سهام 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 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.nbfund.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	۴۰.۱٪
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 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 قلهک 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 ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، بعد از مطهری، خیابان نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول

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

۱-۴- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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 اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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 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.

۴-۲- 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 دریافتی 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.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰.۰۰۰۱۵) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری 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 ۱۳۰ 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 .
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.

۴-۴-۴-۴-۴ به ارکان صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	شکلر	۳ درصد	۱۹.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰
۶	پلی اکریل	شپلی	۱٪ کمتر از نوسان مجاز	۳۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰
۷	لنت ترمز ایران	خلنت	۳ درصد	۱۲.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۳-۷-۴- 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:

۱-۴-۷-۴- 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.

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

۳-۴-۷-۴- 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.

۸-۴- 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:

۱۴۰۰/۱۱/۲۹					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۷۳٪	۱۱۰.۳۰۸.۹۶۷.۷۲۸	۸۵.۰۹۵.۳۰۶.۷۳۷	۰.۶۰٪	۸۰.۷۹۷.۴۹۳.۸۴۸	۹۸.۷۳۳.۴۰۶.۸۶۲
۳.۶۳٪	۵۴۵.۵۹۹.۳۳۸.۶۴۳	۱.۳۰۹.۶۰۴.۵۴۵.۸۴۹	۷.۵۴٪	۱.۰۱۳.۷۳۹.۸۷۳.۴۸۵	۱.۴۴۱.۰۹۴.۳۲۸.۰۵۹
۱.۷۳٪	۲۵۹.۳۰۲.۰۶۰.۶۶۵	۳۵۳.۹۳۳.۳۶۴.۱۹۲	۱.۷۳٪	۳۳۲.۳۸۸.۰۵۴.۳۸۹	۳۵۳.۷۹۵.۳۴۱.۱۹۳
۶۲.۳۲٪	۹.۳۴۲.۳۸۴.۹۶۷.۱۹۸	۱۶.۳۴۳.۳۸۶.۹۶۵.۶۰۲	۷۳.۳۸٪	۹.۸۵۵.۴۳۲.۰۲۶.۳۴۸	۱۶.۰۱۴.۷۲۸.۶۳۸.۹۱۶
۰.۸۵٪	۱۲۸.۳۱۷.۶۷۱.۰۵۵	۴۲۴.۱۶۹.۶۶۵.۵۵۵			
۸۲.۲۸٪	۱۰.۳۸۵.۸۱۲.۹۰۵.۲۸۹	۱۸.۴۱۶.۱۸۹.۷۴۷.۹۳۵	۸۳.۱۵٪	۱۱.۱۸۲.۳۵۷.۴۴۷.۹۷۰	۱۷.۹۰۸.۳۶۱.۷۱۵.۰۳۰
					جمع
					ساخت محصولات فلزی
					سرمایه گذاریها
					سایر واسطه گریهای مالی
					خودرو و ساخت قطعات



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

[illegible]

سپرده‌های بانکی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰۰.۲۰٪	۲,۴۹۸,۹۰۹,۷۱۹	۰۰.۳٪	۲,۶۰۰,۲۶۶,۴۴۹	۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰۰.۰۵٪	۶۸۸,۶۹۰,۳۸۹	۰۰.۱٪	۷۱۸,۱۷۹,۳۲۰	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	کوتاه مدت
۰۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۰۱	کوتاه مدت
۰۰.۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰۰.۰٪	۱۴۰,۰۰۰	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	کوتاه مدت
۰۰.۰۳٪	۳۸۴,۸۵۰,۶۰۱	۰۰.۰٪	۴۰۴,۴۴۶,۸۴۹	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۰	کوتاه مدت
۰۰.۰۳٪	۲۸۸,۷۰۵,۳۵۰			۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۰۰.۰۳٪	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹	۰۰.۳٪	۳,۷۲۳,۴۲۲,۶۱۸			
						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

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

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۷,۶۴۵,۸۱۱,۸۹۵	۰.۰۶٪	۸,۵۵۰,۱۳۰,۰۷۸	۱۰,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۵,۵۰۴,۴۶۵,۶۶۸	۰.۰۴٪	۵,۰۱۶,۵۷۵,۰۹۴	۶,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۲۷۶-۹۱۸,۵۲۹۸	۰.۳۳٪	۳۰,۷۸۹,۷۰۲,۸۷۰	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱	۰.۳۳٪	۴۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲	۵۲,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰		
					اسناد خزانه سم ۱۰ یودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
					اسناد خزانه سم ۸ یودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
					اسناد خزانه سم ۹ یودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
					جمع



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

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۱۰۵,۴۸۱,۲۵۹,۲۰۳	۲,۲۱۴,۸۲۵,۲۵۸,۴۰۳	۲۵٪	۲,۲۱۴,۸۶۶,۰۸۶,۴۲۴	سود دریافتی سهام
۳۱۳,۴۴۸,۹۹۵	۳۶۴,۱۷۶,۹۹۰	۱۰٪	۳۶۴,۱۷۶,۹۹۹	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸	۲,۲۱۵,۱۸۹,۴۳۵,۳۹۳		۲,۲۱۵,۲۳۰,۲۶۳,۴۲۳	جمع

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری	
(۶۱۰,۰۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲)	(۸۹۶,۰۰۵۷,۴۲۸,۳۶۱)	۷۷۵,۸۵۴,۳۴۵,۳۸۵	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)	بانک صنعت و معدن	
(۶۱۰,۰۰۷۱,۳۵۶,۸۱۲)	(۸۹۶,۰۰۵۷,۴۲۸,۳۶۱)	۷۷۵,۸۵۴,۳۴۵,۳۸۵	(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)	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

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	
۲,۵۱۲,۳۸۹,۱۲۹	۱,۸۶۰,۸۲۷,۵۱۷	جاری-۰۶-۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰-صنعت و معدن
۲۳,۵۲۲,۰۸۲	۲۳,۴۲۲,۰۸۲	جاری-۰۳-۰۲۵۶۱۷۴۰۰-۸۴۹-سامان
۱۳۵,۸۰۶,۰۵۷	۱۳۵,۵۲۶,۰۵۷	جاری-۰۴-۰۲۵۶۱۷۴۰۰-۸۴۹-سامان
۸۶۱,۲۵۳,۷۲۲		جاری-۰۹-۰۳۹۲۷۶۴۲۰۰-صنعت و معدن
<u>۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰</u>	<u>۲,۰۱۹,۷۸۵,۶۵۶</u>	جمع

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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. براساس ماده اساننامه 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 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 تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴)			(۲۴)	مخارج برگزاری مجامع
۲۷۵,۹۰۷,۴۱۱	۶۵۰,۹۲۱,۴۳۲	۰	۹۲۶,۸۲۸,۸۴۳	مخارج عضویت در کانون ها
۴۶,۰۰۰,۱۵۰	۱,۵۰۹,۴۲۰,۰۵۲	(۱,۰۸۶,۲۵۵,۷۲۷)	۴۶۹,۱۶۴,۴۷۵	مخارج نرم افزار
<u>۳۲۱,۹۰۷,۵۶۱</u>	<u>۲,۱۶۰,۳۴۱,۴۸۴</u>	<u>(۱,۰۸۶,۲۵۵,۷۲۷)</u>	<u>۱,۳۹۵,۹۹۳,۲۹۴</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

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳- پرداختی 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
۸,۱۹۷,۲۶۱	۵,۲۲۹,۵۶۱	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 صورت خالص دارایی ها 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴,۷۵۷,۱۱۲,۶۷۸	(۲۸,۱۶۰,۱۲۴,۳۳۲)
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴۰,۶۷۲,۴۹۲	-
جمع	۱۴,۷۹۷,۷۸۴,۱۷۰	(۲۸,۱۶۰,۱۲۴,۳۳۲)

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آبیه دماوند	۵۰,۰۰۰	(۴۴۹,۳۰۲,۹۹۸)	(۴۱۰,۴۰۰)	-	۹۰,۳۸۶,۰۰۲	۳,۹۷۵,۷۸۴,۹۲۰
تولیدی چند سازان	۶۶,۳۱۲,۷۶۰	(۱۶۵,۳۴۸,۶۹۲,۹۲۵)	-	-	-	(۱۲,۴۱۷,۳۳۵)
شیمیایی ایران	۳,۳۸۰,۲۷۸	(۲۸,۷۲۷,۴۱۰,۸۳۲)	(۲۷,۵۵۴,۴۹۰)	-	۷,۴۹۱,۱۶۵,۸۷۷	(۳۵۰,۴۹,۱۶۵,۸۳۲)
لنت ترمز	۵۳۵,۴۸۱	(۲۳,۹۱۷,۹۱۷,۶۲۱)	(۶۲,۲۴۴,۲۴۹)	-	(۲,۸۶۹,۲۴۹,۱۳۰)	-
لیرینگ صنعت	۴,۹۵۰,۰۰۰	(۲,۹۵۰,۴۸۸,۴۲۷)	(۸,۵۷۰,۰۰۶)	-	۳,۳۱۷,۴۴۱,۵۶۷	(۴,۸۲۴,۷۹۲,۷۲۷)
تیرو کلم	۱,۲۷۰,۰۰۰	(۳۹,۴۴۰,۲۴۴,۲۹۰)	(۱۴۸,۳۹۷,۶۴۸)	-	۶,۷۲۷,۲۶۷,۸۶۲	(۲,۵۲۱,۵۹۵,۶۲۲)
پای اکریل ایران	۲۷,۸۷۲,۹۹۷	(۳۰۶,۷۸۳,۱۳۰,۵۰۰)	-	-	-	۱۰,۳۰۱,۲۴۲,۱۷۵
جمع	۵۸۵,۹۴۱,۷۶۷,۲۷۵	(۵۷۰,۹۲۷,۱۹۷,۸۰۴)	(۲۴۷,۱۵۴,۷۹۳)	-	۱۴,۷۵۷,۱۱۲,۶۷۸	(۲۸,۱۶۰,۱۲۴,۳۳۲)



صندوق، سه ماهه گزاری اختصاصی، بازار گر دانی، نهاد صنعت و معدن

ماددات مالی، توضیحی صورت های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	مالی فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۰.۶۲۳.۴۹۲	۰	(۳۳۲.۰۵۲)	(۱۷۵,۲۱۵,۵۵۶)	۱۰۰,۱۶۶,۴۰۰	۱,۳۰۰	اسناد خزانه سهم آورده ۱۳۹۰/۰۶/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سهم آورده ۱۳۹۰/۰۸/۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه سهم آورده ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
۰	۴۰.۶۲۳.۴۹۲	۰	(۳۳۲.۰۵۲)	(۱۷۵,۲۱۵,۵۵۶)	۱۰۰,۱۶۶,۴۰۰	۱,۳۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۹۰۸,۴۰۱,۳۵۰,۴۴۳	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۴,۵۷۴,۱۶۰,۳۳۷	۱۷-۳
جمع	۹۱۲,۹۷۵,۵۱۱,۰۷۹	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	آئین همانند
(۳۲,۲۵۳,۴۷۰,۰۶۲)	(۳۶,۸۳۹,۷۵۴,۴۸۴)	(۷۴۶,۹۴۶-۱)	(۲۵۹,۳۳۷۸-۸,۸۷۳)	۲۳۳,۱۳۵-۱۸,۹۹۰	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	آئین همانند
(۳,۳۹۱,۸۳۱,۳۳۹,۷۸۶)	۶۵۰,۶۸۸,۱۰۸,۴۳۱	(۳۱,۰۵۸,۶۳۹,۱۶۷)	(۹,۰۱۱,۹۵۷,۷۴۶,۵۳۰)	۹,۶۹۲,۷۰۴,۴۸۴,۱۳۸	۱,۰۹۸,۸۶۳,۰۷۴	شیمیایی ایران
(۵۱,۴۳۸,۵۸۰,۶۴۲)	(۳۸,۵۹۶,۹۱۲,۵۲۶)	(۲۵,۹۷۰-۷,۳۷۲)	(۱۱۹,۳۹۴,۴۰۶,۳۷۴)	۸۱,۰۵۷,۳۰۱,۱۲۰	۳۰۰,۴۳۴	لنت ترمز
(۴۶,۳۵۰,۵۴۰,۱۲۸)	۳۱۲,۶۵۰,۳۱۶,۳۴۰	(۳,۳۵۸,۴۶۲,۶۶۹)	(۷۰۱,۰۰۸,۹۵۵,۷۱۴۵)	۱,۰۱۶,۹۹۸,۳۳۶,۱۵۴	۳۳۱,۲۱۴,۷۹۰	لیرینگ صنعت
(۵۴,۳۳۲,۵۳۹,۰۴۸)	۱۰,۴۹۹,۵۹۲,۶۸۱	(۶۱۹,۶۷۲,۳۳۲)	(۱۸۲,۷۸۶,۵۷۸,۶۰۶)	۱۹۳,۴۰۵,۸۴۴,۹۱۰	۱۰,۶۰۹,۲۰۷	نیرو کلر
(۵,۹۸۱,۱۴۵,۴۶۷)						تولیدی چدن سازان
(۳,۱۵۵,۱۲۴,۷۱۵,۱۳۳)	۹۰۸,۴۰۱,۳۵۰,۴۴۳	(۲۵,۹۴۳,۴۴۶,۰۳۳)	(۱۰,۳۷۲,۹۵۶,۹۷۵,۲۸)	۱۱,۳۱۸,۳۰۰,۸۸۴,۰۰۲	۱,۳۷۲,۵۴۵,۶۰۹	پلی اکریل ایران
					جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
۹۰۴,۳۱۸,۱۸۳	(۶,۳۰۳,۳۴۲)	(۷,۶۴۵,۸۱۱,۸۹۵)	۸,۵۵۶,۳۳۲,۴۲۰	۱۰,۶۴۳	استان خزانة س.م - ابودجه ۰۹-۲۰۸۰۷
۴۸۹,۳۳۴,۸۸۲	(۳,۶۳۹,۵۵۶)	(۴,۵۲۷,۲۵۰,۲۱۲)	۵,۰۲۰,۲۱۴,۷۵۰	۶,۰۳۵	استان خزانة س.م - ابودجه ۰۹-۲۰۶۰۶
۳,۱۸۰,۵۱۷,۵۷۲	(۲۲,۳۳۸,۷۳۰)	(۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۳۹۸)	۳۰,۸۱۲,۰۴۱,۶۰۰	۳۵,۴۰۸	استان خزانة س.م - ابودجه ۰۹-۲۰۳۱۶
(۲۹۲,۳۶۳,۵۵۷)	(۳۴,۱۸۱,۷۲۸)	(۳۹,۷۸۲,۲۴۷,۴۰۵)	۴۴,۳۸۸,۵۸۹,۷۷۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نهاد 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ سال مالی	
۳۶,۵۴۶,۱۱۰,۵۳	۴۳,۲۸۱,۳۹۱,۰۰۰	-	۳۵۴,۸۱۴,۹۴۳	۱۵۰۰	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	۱۴۰۱/۰۱/۱۳۸	۱۴۰۱/۰۱/۱۳۸	آئینه دماوند
۵,۷۹۳,۸۱۱,۶۶۲		(۴۰,۸۳۸,۰۳۱)	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	۱۳۸	۲,۸۶۶,۹۷۸	۱۴۰۱/۰۴/۳۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تولیدی چین ساوان
۹۸۲,۱۶۲,۱۱۰,۰۰۰							-	شیعایی ایران
							-	لیرینگ صنعت
							-	نبرد کر
۱,۰۳۷,۰۸۲,۰۱۷,۱۱۵	۴۳,۶۲۶,۱۰۵,۹۴۳	(۴۰,۸۳۸,۰۳۱)	۴۳,۶۷۶,۹۳۲,۹۶۴					جمع



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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۰۳۱,۴۵۵	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۱۹-۲
۴۷,۰۳۱,۴۵۵	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	جمع
		سود حاصل از سپرده بانکی



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

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه		تعدیل هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰-۱	جمع
۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸		
۳,۴۵۲,۲۹۸,۰۴۶	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸		

۲۰-۱ شامل درآمد ناشی از تعدیل تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در دوره های قبل طی یادداشت های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	مدیر صندوق
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	متولی صندوق
۱۴۷,۳۹۷,۹۴۶,۰۵۹	۱۲۰,۸۲۷,۲۰۰,۹۲۰	حسابرس
۵۸,۰۶۱,۳۹۰	۱۴۵,۶۱۴,۷۵۰	
۵۷,۸۹۱,۱۲۸	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	
۱۴۷,۵۱۳,۸۹۸,۵۷۷	۱۲۱,۰۷۴,۷۲۳,۴۴۰	جمع

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع
ریال	ریال	
۴,۴۲۳,۷۰۲,۰۱۵	۰	
۴,۴۲۳,۷۰۲,۰۱۵	۰	



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۹۷۰,۰۹۱,۹۳۱	۳,۹۶۷,۳۳۱,۴۳۹	هزینه تصفیه
.	.	هزینه برگزاری مجامع
۶۵,۹۸۵,۷۷۰	۴۹۵,۹۶۹,۵۹۵	هزینه نرم افزار
.	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۳۴۳,۸۶۷	۴۹,۰۵۲,۲۹۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۱۲,۱۴۸	۱,۹۱۰,۱۸۰	هزینه خدمات بانکی
۴,۰۴۶,۵۳۳,۷۱۶	۴,۵۱۴,۲۶۳,۵۰۴	جمع

۲۴- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۱۷,۹۱۴,۴۹۱,۳۷۹	(۲۱۲,۰۵۷,۱۷۲,۰۵۳)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	۲,۰۰۹,۶۴۳,۴۹۰,۷۱۰	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۶۱۷,۹۱۴,۴۹۱,۳۷۹	۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	شخص 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	۰.۲٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر-کارگزار-	شرکت کارگزاری بانک	مدیر و کارگزار
۰.۰٪	عادی	۱۵۸	۰.۰٪	عادی	۱۵۸	مؤسس	صنعت و معدن	
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	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۱.۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس
۱.۳٪	عادی	۳۵,۷۳۲	۱۸.۵٪	عادی	۳۵۳,۹۵۹	مؤسس		
۰.۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۱.۲٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس		
۶.۹٪	عادی	۱۹۵,۵۹۳		عادی	۱۹۵,۵۹۳	مؤسس		
۳۳.۰٪	عادی	۹۴۲,۴۲۰	۵۷.۵٪	عادی	۱,۰۹۶,۹۵۰			
۵۰٪		۱,۴۳۵,۸۰۵	۹۰٪		۱,۹۰۸,۵۶۲		جمع	

- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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	تزاری بانک صنعت و معدن
(۵۸۲,۱۶۸,۱۰۸,۶۷۰)	طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۲۰,۸۲۷,۲۰۰,۹۲۰	مدیر صندوق	تزاری بانک صنعت و معدن
(۲,۷۸۰,۰۰۰)		.	مدیر ثبت	تزاری بانک صنعت و معدن
(۲۱,۹۰۳,۵۹۴)		۲۴,۴۸۰,۵۱۲	متولی	سه حسابرسی شاخص اندیشان
(۴۶۸,۰۲۹,۳۷۲)		۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	حسابرس	سه حسابرسی هیات

- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

ادعایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۱,۶۶۵,۵۵۱,۹۲۰,۹۱۷	۷,۱۹۲,۴۳۸,۹۹۶,۱۶۴	۱۳,۴۴۹,۴۰۶,۶۶۹,۹۷۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۱,۶۶۵,۵۵۱,۹۲۰,۹۱۷	۸,۸۶۳,۰۲۹,۸۹۹,۰۵۹	۱۳,۴۴۹,۴۰۶,۶۶۹,۹۷۲	جمع کل دارایی ها
۸۴۵,۳۳۰,۳۴۶,۳۷۰	۹۶۶,۰۹۱,۸۲۴,۴۲۳	۱,۲۰۷,۶۱۴,۷۸۰,۵۲۹	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۸۴۵,۳۳۰,۳۴۶,۳۷۰	۹۶۶,۰۹۱,۸۲۴,۴۲۳	۱,۲۳۷,۰۳۶,۶۰۷,۰۷۹	جمع کل بدهی ها
۴۰,۵۶۶,۵۹۶,۵۰۰	۴۰,۵۶۶,۵۹۶,۵۰۰	۸۱,۱۳۳,۱۹۳,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۲۵۰,۹۹۶,۳۱۱,۳۷۰	۱,۰۰۶,۶۵۸,۴۲۰,۹۲۳	۱,۲۸۸,۷۴۷,۹۷۳,۵۲۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۸۸	۱۰.۴۴	نسبت جاری
۰.۱۱		۰.۱۰	نسبت بدهی و تعهدات



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 دعاوند	لنت ترمز ایران	لیرو کالر	منابع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۳۸۸,۰۵۴,۳۸۹	۸۰,۷۹۷,۴۹۳,۸۴۸	۱۹۲,۷۸۶,۱۷۱,۳۸۷	۹,۶۶۲,۶۴۵,۸۵۴,۹۶۱	۱,۰۱۳,۲۲۹,۸۷۲,۴۸۵	۱۱,۱۸۲,۳۵۷,۴۴۷,۹۷۰
۲۹,۳۳۹,۸۲۲,۹۴۸	۵,۰۱۶,۵۷۵,۰۱۴	-	-	-	۲۴,۳۵۶,۴۰۸,۰۴۲
۲,۶۷۰,۸۹۰,۸۲۸	۳۳۴,۲۱۲,۴۷۰	۷۱۸,۱۷۹,۳۲۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۲,۷۱۳,۴۲۲,۶۱۸
۸۱,۹۱۵,۳۱۶,۹۰۲	۵۸۸,۲۸۲,۸۵۰	۳۳,۳۳۰,۵۱۳,۰۹۰	۱,۹۶۴,۰۵۰,۵۸۲,۷۹۱	۱۳۵,۳۰۴,۷۲۹,۷۶۰	۲,۲۱۵,۱۸۹,۴۳۵,۳۹۳
۱۵۵,۳۸۲,۱۵۳	۷۳,۹۱۵,۳۸۲	۷۹,۰۳۹,۷۶۷	۹۸۲,۲۲۲,۴۴۰	۱۰۵,۴۱۳,۵۵۲	۱,۳۱۵,۹۱۳,۲۹۴
-	-	-	۱,۸۸۴,۳۵۹,۵۱۹	۱۳۵,۵۲۶,۰۵۷	۲,۰۱۹,۷۸۵,۶۵۶
۳۸۲,۳۲۶,۳۹۵	-	-	-	-	۳۸۲,۳۲۶,۳۹۵
۳۵۶,۸۵۱,۸۱۳,۵۱۵	۸۶,۸۱۰,۲۷۹,۶۴۴	۲۲۶,۹۱۳,۹۰۳,۴۶۴	۱۱,۶۲۹,۵۶۲,۹۳۹,۷۹۱	۱,۱۴۹,۳۸۵,۶۹۲,۸۵۴	۱۳,۴۴۹,۴۲۴,۸۲۹,۲۶۸

بدهی‌ها

جاری کارگزاران	۱۱,۳۰۲,۱۲۹,۴۹۹	۲۲,۶۷۲,۸۳۴,۲۲۲	۱۸۳,۲۷۵,۸۸۷,۸۵۰	۲۹۲,۱۰۲,۰۴۱,۴۲۶	۶۱۰,۴۵۳,۶۹۳,۱۰۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۴۸۶,۱۷۰,۸۲۷	۷,۲۸۵,۵۴۴,۰۰۰	۵۱۸,۹۶۳,۳۱۸,۹۶۱	۴۲,۸۳۳,۸۴۸,۷۰۴	۵۸۲,۸۷۲,۲۸۰,۸۸۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۹۱۶,۱۷۵	۲,۳۲۰,۹۸۵	-	۱,۸۸۲,۴۰۱	۵,۲۲۹,۵۶۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	(۳۱۴,۰۶۶,۸۸۶)	(۶۶۸,۵۲۰,۲۲۷)	۱۶,۵۶۶,۱۲۹,۲۹۱	(۷۶,۷۹۹,۷۲۸)	۱۶,۷۱۰,۹۱۳,۲۷۵
جمع بدهی‌ها	۱۱,۸۴۳,۵۰۰,۶۹۵	۲۹,۴۹۲,۳۱۹,۷۸۰	۷۱۸,۹۰۵,۳۴۶,۲۱۰	۴۳۵,۹۶۱,۰۷۲,۸۱۳	۱,۳۰۷,۶۱۴,۷۸۰,۵۲۹
خالص دارایی‌ها	۳۴۵,۰۰۸,۳۱۲,۸۲۰	۱۹۷,۶۲۱,۶۸۳,۶۸۴	۱۰,۹۱۰,۶۵۷,۵۹۳,۵۸۱	۷۱۳,۲۲۴,۶۲۰,۰۴۱	۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۴۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۷۱۲,۶۲۱	۴۷۰,۶۱۳	۲۳,۱۶۱,۶۷۰	۹۸۷,۰۶۱	۲,۵۲۳,۷۲۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

آئینه دعاوند	لنت ترمز ایران	لیرو کالر	منابع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۷۹۷,۰۰۲	(۲۸,۰۷۰,۲۴۴,۹۸۱)	۶,۸۷۵,۷۶۵,۵۱۰	۷,۵۱۸,۷۲۰,۳۶۷	۳,۳۴۶,۰۱۱,۵۷۲	۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰
(۲۲,۷۵۴,۹۱۸,۷۲۹)	(۳۸,۱۰۷,۵۸۷,۶۴۴)	۱۰,۴۹۹,۵۹۲,۶۸۱	۶۵۰,۶۸۸,۱۰۸,۲۲۱	۳۱۲,۶۵۰,۳۱۶,۳۴۰	۹۱۲,۹۷۵,۵۱۱,۰۷۹
۴۳,۳۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	-	-	-	۲۳,۶۷۶,۸۲۳,۹۶۴
-	۴۱,۴۱۰,۵۴۴	-	-	-	۲۰,۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰
۱۵۱,۵۱۶,۳۷۹	۲۰,۶۲۷,۵۹۰	۲۹,۵۴۸,۹۲۱	-	-	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۲۸
۲۰,۷۶۸,۶۸۵,۵۵۲	-۴۰,۴۵۶,۹۳۱,۵۲۷	۱۷,۲۰۴,۹۰۷,۱۲۳	۶۵۸,۲۰۶,۸۲۸,۷۹۸	۳۱۵,۹۷۶,۲۲۷,۹۱۳	۱,۰۴۳,۸۱۹,۱۸۰,۹۴۰

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲,۷۸۴,۲۲۳,۶۵۵	۱,۰۰۵,۷۲۰,۵۷۲	۱,۸۹۳,۳۲۰,۰۴۸	۸,۴۱۲,۶۵۶,۸۶۴	۱۲۱,۰۷۴,۷۲۳,۴۴۰
سایر هزینه‌ها	۲۲۴,۴۱۱,۱۷۲	۲۵۹,۴۴۷,۸۰۶	(۱۳۵,۷۹۷,۴۱۵)	(۳,۰۷۶,۱۲۷,۰۹۴)	۴,۵۱۴,۱۶۳,۵۰۴
هزینه تسهیلات مالی	-	-	-	-	-
جمع هزینه‌ها	۳,۰۰۸,۶۳۴,۸۲۷	۱,۲۶۵,۱۷۸,۳۷۸	۹۵۷,۵۲۲,۵۵۳	۵,۳۳۶,۵۲۹,۷۷۰	۱۲۵,۵۸۸,۹۱۶,۴۴۴
سود (زیان) خالص	۱۷,۷۶۰,۰۵۰,۷۲۵	-۴۱,۷۲۲,۱۰۹,۹۰۵	۱۶,۴۴۷,۳۷۴,۵۶۹	۳۱۰,۶۳۹,۷۹۸,۱۴۳	۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

حکومت کرمان خالص دارایی ها به تنگیک عملیات بازارگردانی

نمودار کل		نسبت ترمز ایران		تیرینگ صنعت و معدن		صنایع شیمیایی ایران		آبیه دماوند	
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
۱۴۳۰۵۶۰۲۰۱۶	۱۰۵۵,۳۳۴	۱۱۵,۴۶۳,۳۲۶,۵۳۸	۹۳,۸۷۵	۳۳۱,۶۱۱,۳۸۵,۰۰۰	۶۳۶,۳۷۰	۱۰,۳۲۴,۹۸۸,۳۳۹,۲۳۳	۱,۱۲۸,۵۷۵	۳۳۶,۱۵۸,۹۵۷,۱۷۵	۲۱۲,۹۰۲
۲۳۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۲۶	*	*	۸۵,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۳۵	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۶,۳۳۹,۳۷۳,۵۵۹	*	(۳۱,۷۳۲,۱۰۹,۰۰۵)	*	۳۱۰,۶۳۹,۷۸۸,۱۳۳	*	۶۱۵,۱۰۵,۷۰۰,۴۶۴	*	(۱۷۷,۶۰۰,۵۰۷,۲۱۵)	*
(۳۰۴,۱۵۷,۵۲۴۰۰۸۱)	*	۵۵۰,۳۲۰,۳۳۸	*	(۵,۱۵۱,۵۲۶-۲)	*	۱۰,۷۲۱,۱۷۵,۶۸۵	*	۳۶۰-۹۲۰-۶۳۷۰	*
۱۹۷,۶۲۱,۶۸۳,۶۸۴	۱,۳۹۶,۳۵۰	۷۴,۳۲۱,۵۴۶,۹۶۱	۹۳,۸۷۵	۷۱۳,۳۲۴,۶۲۰,۴۱۱	۷۲۳,۲۹۵	۱۰,۹۱۰,۵۵۷,۵۲۱,۵۸۱	۵۵۵,۷۲۱	۳۴۵,۰۰۸,۳۱۲,۸۲۰	۲۱۲,۹۰۲

خالص دارایی دار واحد های سرمایه گذاری تیرینگ صنعت و معدن
 واحد های سرمایه گذاری حفر شده طی دوره سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سال
 سوزداری خالص دوره سال
 تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال
 خالص دارایی ها را از مجموع سرمایه گذاری کمتر یا بیشتر دوره سال

