

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به انضمام

صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت های مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ 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.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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.

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

۵- بشرح مندرج در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها درخصوص نسبت جاری معادل ۱۰،۴۰ و بدهی‌ها و تعهدات معادل ۰،۰۷ 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. با توجه 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- براساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به استثنای مورد مندرج در ردیف ۷ از جدول بند ۸ ذیل، به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- 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	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۷ امیدنامه	لزوم رعایت تعهد حداقل معاملات روزانه برای نمادهای موضوع بازارگردانی	حداقل معاملات روزانه برای نمادهای ولصمن، واتنی و شکر، به دلیل برگشت مجمع، در برخی از تاریخ‌ها رعایت نشده است. علیرغم حذف نمادهای چدن و شیلی، به دلیل برگشت مجمع مربوطه، صندوق تاکنون اقدام به حذف نمادهای مذکور ننموده است.
۲	ماده ۴۵ اساسنامه	به‌روزرسانی جدول تعهدات صندوق	علیرغم گذشت شش ماه از تاریخ آخرین مجمع به‌روزرسانی تعهدات، تعهدات صندوق تا تاریخ این گزارش منطبق بر آخرین به‌روزرسانی سایت بورس و فرابورس نشده است.
۳	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت شکر تاکنون دریافت نشده است.
۴	ماده ۵۵ اساسنامه	برگزاری مجمع برای تعیین نسبت بدهی صندوق	تا تاریخ این گزارش از بابت تعیین نسبت بدهی صندوق اقدام مؤثری صورت نگرفته است.
۵	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۳	بارگذاری گزارش‌های پرتفوی ماهانه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	گزارش‌های پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با تأخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق بارگذاری شده است.
۶	کنترلی	لزوم ارائه چک‌لیست‌های ۳ ماهه متولی ظرف مهلت ۲۰ روز تقویمی بعد از پایان هر دوره ۳ ماهه	چک‌لیست‌های دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تا تاریخ این گزارش ارائه نشده است.
۷	دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی	لزوم ثبت اسناد حسابداری منطبق بر دستورالعمل مذکور	مخارج نرم‌افزار دارای ماهیت مغایر در تاریخ صورت‌های مالی می‌باشد. حساب تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به علت ثبت سند انحلال نمادهای چدن و شیلی دارای مغایرت با دفاتر صندوق می‌باشد.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به استثنای موارد ذکر شده 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 آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

رہبافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید جمیل خباز سراجی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

رہبافت
و همکاران
شماره ثبت ۵۸۹



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 ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ 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 و اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ 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 فریوران راهبرد	مریم پستانیان	



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵	۱۰,۳۸۵,۸۱۲,۹۰۵,۲۸۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۸,۳۶۳,۵۲۶,۲۴۱	۳,۹۶۲,۰۳۶,۰۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۸,۸۹۵,۵۱۹,۷۹۹	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	.
حسابهای دریافتی	۹	۳,۶۴۳,۰۵۱,۰۴۲,۴۹۹	۲,۱۰۵,۷۹۴,۷۰۸,۱۹۸
سایر دارایی ها	۱۰	۹۰۵,۵۱۴,۰۷۸	۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷
موجودی نقد	۱۱	۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰	۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰
جمع دارایی ها		۱۹,۹۷۵,۹۷۳,۰۸۹,۸۴۸	۱۲,۵۴۰,۱۸۲,۰۰۰,۹۳۴

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۲	۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵	۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸	۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴	۸,۱۹۷,۲۶۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲	۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴
جمع بدهی ها		۱,۵۲۱,۰۲۴,۳۰۲,۸۵۹	۹۷۶,۱۵۷,۷۹۱,۱۴۳
خالص دارایی ها	۱۶	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۷۷۳,۳۱۰	۲,۰۹۷,۷۷۸

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 ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد ها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۸۴,۱۳۸,۴۳۱,۲۷۵	۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴
سود یا زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵,۰۴۵,۶۲۸,۲۵۸,۰۱۷	۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴
سود سهام	۱۹	۱,۴۷۱,۸۹۲,۴۵۷,۶۹۴	۲,۰۳۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۵۳,۲۰۵,۸۲۳	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹
سایر درآمدها	۲۱	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۷
جمع درآمدها		۶,۹۷۴,۲۲۰,۴۳۷,۷۵۷	(۵,۹۷۱,۵۱۳,۴۰۷,۸۰۱)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۴۶,۹۹۱,۲۷۵,۳۶۷)	(۲۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶,۸۵۷,۷۰۶,۲۰۴)	(۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸)
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی		۶,۷۲۰,۳۷۱,۴۵۶,۱۸۶	(۶,۲۵۳,۰۲۰,۱۰۹,۱۵۸)
هزینه مالی	۲۴	(۸۷,۵۸۹,۹۸۹,۶۹۹)	(۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲)
سود(زیان) خالص		۶,۶۳۲,۷۸۱,۴۶۶,۴۸۷	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۱		۳۵,۹۶٪	-۴۶,۱۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲		۴۹,۴۷٪	-۵۴,۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها در ابتدای سال	۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۲,۱۷۵,۴۹۴	۱۴,۷۹۷,۲۷۴,۸۳۳,۲۴۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۲۰,۱۲۳	۷۲۰,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۰۱۶	۳,۳۳۷,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۳۶۶,۳۶۴)	(۲,۳۶۶,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سود(زیان) خالص سال	.	۶,۶۳۲,۷۸۱,۴۶۶,۴۸۷	.	(۶,۲۷۹,۶۱۲,۴۴۲,۱۸۰)
تعدیلات	۲۵	۱,۹۰۴,۳۷۴,۱۱۰,۷۱۱	.	(۲۹۰,۷۵۴,۱۸۱,۲۷۴)
خالص دارایی ها در پایان سال	۳,۸۶۶,۲۷۹	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱

سود(زیان) خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره ۱



سود(زیان) خالص
میانگین موجود استفاده شده
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 ۳۴۶۳۶ 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 فروردین‌ماه هر سال تا انتهای اسفندماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و در پایان اولین اسفندماه 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	واحد ممتاز	۳.۰۰۰	٪۴.۱
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واحد ممتاز	۲۳.۰۰۰	٪۳۱.۹
لیزینگ صنعت و معدن	واحد ممتاز	۲۳.۰۰۰	٪۳۱.۹
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	واحد ممتاز	۲۳.۰۰۰	٪۳۱.۹
جمع		۷۲.۰۰۰	٪۱۰۰

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

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

متولی صندوق مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: شهرک غرب - خیابان خوردين - نبش خیابان توحید یکم - پلاک یک - طبقه پنجم

حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان مسکن، طبقه اول

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده 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 و ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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- 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 با 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 با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه (۰.۰۰۱۵) 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 (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲.۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	۲.۵ درصد	۱۷۱۵۰	۳۴۳۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۲.۲۵ درصد	۳۱۵۰۰	۶۳۰۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۲.۵ درصد	۳۳۰۰۰	۶۶۰۰۰۰
۴	نیروکدر	شکدر	۲.۵ درصد	۶۵۵۰	۱۳۱۰۰۰
۵	اوراق گام	دگ ۰۲۰۹۱۱	۱ درصد	۵۰۰۰	۲۵۰۰۰۰
۶	لنت ترمز ایران	خلنت	۲.۵ درصد	۵۷۰۰	۱۱۴۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

- ۴-۷-۲- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:
- الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.
- ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.
- ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.
- ۴-۷-۳- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/ فرابورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.
- ۴-۷-۴- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
- ۴-۷-۴-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.
- ۴-۷-۴-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
- ۴-۷-۴-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.
- ۴-۸- اساسنامه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ تغییر یافت و به صندوق اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر نماد تبدیل شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۸۶,۳۵۷,۵۲۷,۵۸۷	۸۸,۱۷۰,۲۱۲,۱۶۹	۰.۴۴٪	۰.۸۸٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۲۶۶,۷۲۰,۵۰۸,۴۸۶	۱,۴۸۱,۲۷۲,۲۰۳,۴۹۹	۷.۲۲٪	۴.۳۵٪
سرمایه گذاریها	۲۴۸,۲۰۷,۶۶۲,۲۲۰	۲۴۰,۵۲۳,۷۶۸,۱۷۷	۲.۱۶٪	۲.۰۷٪
محصولات شیمیایی	۱۶,۴۱۲,۸۱۳,۴۱۲,۹۶۷	۱۴,۰۷۲,۷۹۳,۳۳۷,۰۶۰	۷۰.۴۵٪	۷۴.۵۰٪
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱.۰۲٪
	۱۸,۳۱۴,۰۹۹,۱۱۱,۲۶۰	۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵	۸۰.۴۶٪	۸۲.۲۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶-۱	۱۸,۳۶۳,۵۲۶,۲۴۱	۳,۹۶۲,۰۲۶,۰۵۹

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سپرده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درصد از کل دارایی	ریال	درصد از کل دارایی	ریال	درصد از کل دارایی	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۶	-	۱۰٪	۲,۶۴۹,۵۰۰,۹۷۰	۰.۱۳٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	-	۱۰٪	۷۰۳,۹۲۳,۲۶۸	۰.۰۴٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۲۶	-	۱۰٪	۳۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۲۶	-	۱۰٪	۱,۷۲۸,۳۵۸,۳۲۲	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	-	۱۰٪	۷۷۱,۱۴۲,۴۸۱	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	-	۱۰٪	۱۲,۵۰۰,۱۹۲,۰۰۰	۰.۰۶٪
کوتاه مدت	-	-	-	۳۸۸,۷۰۵,۳۵۰	۰.۰۰٪
				۱۸,۳۶۳,۵۲۶,۲۴۱	۰.۰۹٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درصد	درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۸/۰۷	۰	۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۱٪	۷,۶۵۵,۱۱۱,۸۹۵
۱۴۰۱/۰۲/۱۶	۰	۳۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰.۱۷٪	۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۲۹۸
۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۲٪	-
۰	۰	۰	۰	-	۵۵۰,۲۴۵,۶۶۸
				۰.۱۹٪	۴۰,۷۵۷,۴۶۲,۸۶۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نوع	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۸۳,۳۹۷,۹۴۴	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	۰	۰
جمع	۱۹۹,۸۸۳,۳۹۷,۹۴۴	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	۰	۰

۹- حسابهای دریافتنی

نوع	تاریخ تسویه	نرخ تسویه	مبلغ تسویه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	مبلغ تسویه	مبلغ تسویه	ریال
۳,۸۶۴,۱۱۲,۴۲۰,۳۱۰	۲۵	(۲۲۱,۴۴۶,۴۵۳,۱۲۰)	۳,۶۴۲,۶۶۵,۹۶۷,۱۹۰	۲,۱۰۵,۴۸۱,۲۵۹,۲۰۳	۰
۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۰	۰	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۲۱۳,۴۴۸,۱۹۵	۰
۳,۸۶۴,۱۱۲,۴۲۰,۳۱۰	۱۰	(۲۲۱,۴۴۶,۴۵۳,۱۲۰)	۳,۶۴۲,۶۶۵,۹۶۷,۱۹۰	۲,۱۰۵,۴۸۱,۲۵۹,۲۰۳	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- 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 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 تاسیس سه سال می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴)	۵۰,۰۰۰,۰۲۴	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۵,۹۰۷,۴۱۱	۶۵۰,۹۲۱,۴۳۲	۰	۹۲۶,۸۲۸,۸۴۳
۴۶,۰۰۰,۱۵۰	۳,۳۰۹,۴۱۶,۵۵۰	(۳,۴۲۶,۷۳۱,۴۶۵)	(۷۱,۳۱۴,۷۶۵)
۳۲۱,۹۰۷,۵۳۷	۴,۰۱۰,۳۳۸,۰۰۶	(۳,۴۲۶,۷۳۱,۴۶۵)	۹۰۵,۵۱۴,۰۷۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۵۱۲,۳۸۹,۱۲۹	۱,۵۱۰,۶۵۷,۷۲۷
۸۶۱,۲۵۳,۷۲۲	۲۳,۴۲۲,۰۸۲
۲۳,۵۳۲,۰۸۲	۸۷,۵۶۱,۲۶۱
۱۳۵,۸۰۶,۰۵۷	-
۳,۵۳۲,۹۸۰,۹۹۰	۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰

جاری-۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶-صنعت و معدن

جاری-۳-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۴-۲۵۶۱۷۴۰-۴۰-۸۴۹-سامان

جاری-۱۰۳۹۳۷۶۴۲۰۰۹-صنعت و معدن

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۹,۸۶۸,۲۷۳,۸۳۶)	۲,۳۳۰,۳۵۷,۸۱۳,۶۹۷	(۲,۴۹۹,۴۷۵,۰۰۴,۲۸۶)	(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)

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 ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۷۰,۳۱۹,۰۷۵,۹۰۰	۶۵۷,۲۷۲,۰۱۴,۰۰۱	مدیر صندوق
۶۲,۷۸۵,۹۴۲	۳۲۸,۴۴۵,۲۶۴	متولی
۴۶۶,۹۴۳,۶۵۰	۶۰۰,۲۸۳,۵۴۳	حسابرس
۲,۹۴۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴۷۰,۸۵۱,۷۴۵,۴۹۲	۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸	جمع

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۱۹۷,۲۶۱	۲۷,۷۷۰,۹۳۴	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۸,۱۹۷,۲۶۱	۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴	جمع

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۲۷۵,۸۷۹,۶۹۶	۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	ذخیره تصفیه
۷۴,۲۱۰,۴۹۲	۲,۸۳۰,۷۴۲,۷۸۵	نرم افزار صندوق
۷۹,۰۹۴,۳۶۶	۱۲۹,۰۹۴,۳۹۰	مخارج مجامع
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۵,۴۲۹,۵۷۴,۵۵۴	۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۴۱۲,۹۸۴,۱۶۷,۵۷۷	۵,۴۴۰,۵۱۰	۱۸,۱۱۱,۲۷۰,۴۵۶,۳۰۹	۳,۷۹۴,۲۷۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵۱,۰۴۰,۰۴۲,۲۱۴	۷۲,۰۰۰	۳۴۳,۶۷۸,۳۳۰,۶۸۰	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱	۵,۵۱۲,۵۱۰	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۳,۸۶۶,۲۷۹	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	۳۸۲,۳۴۱,۳۰۴,۲۵۷	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۳۵,۰۳۶,۶۰۶	۱,۷۹۷,۱۲۷,۰۱۸	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۳۱۷,۹۰۳,۸۴۰,۸۹۴)	۳۸۴,۱۳۸,۴۳۱,۲۷۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۰۱,۵۲۲,۲۶۱	۱۱,۶۳۹,۰۳۰,۰۹۱	۳,۰۳۳,۷۸۶	۳۹,۳۹۲,۴۰۲,۰۳۰	(۲۷,۷۲۴,۴۲۴,۲۶۲)	(۲۹,۹۲۸,۵۷۷)	۲,۷۰۱,۵۲۲,۲۶۱	۱۱,۶۳۹,۰۳۰,۰۹۱
(۱,۹۳۲,۴۲۶,۴۲۹)	۰	۶۶,۳۱۲,۷۶۰	۱۶۵,۳۴۸,۶۹۲,۹۳۵	(۱۶۵,۳۲۳,۰۲۸,۱۲۴)	(۱۲۵,۶۶۴,۸۱۱)	(۱,۹۳۲,۴۲۶,۴۲۹)	۰
(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)	۱۴,۱۲۴,۰۲۹,۰۹۷	۵,۷۸۱,۷۱۴	۶۳,۵۲۹,۱۶۹,۹۶۰	(۴۹,۳۴۶,۹۵۸,۹۸۱)	(۴۸,۲۸۱,۸۸۲)	(۳۹,۴۶۶,۱۵۴,۰۴۵)	۱۴,۱۲۴,۰۲۹,۰۹۷
(۸۴۴,۷۰۲,۴۱۰)	(۱۰,۱۲۴,۰۲۷,۹۲۶)	۱,۴۱۷,۶۹۶	۴۵,۹۲۴,۹۲۹,۴۱۰	(۵۵,۹۲۳,۸۱۴,۶۲۰)	(۱۴۷,۱۴۲,۷۱۶)	(۸۴۴,۷۰۲,۴۱۰)	(۱۰,۱۲۴,۰۲۷,۹۲۶)
(۴۸,۲۴۱,۳۱۲,۲۶۹)	۳۵۴,۴۰۱,۵۹۹,۳۹۷	۱۹۳,۴۵۲,۷۳۹	۸۲۳,۱۰۱,۹۱۲,۲۷۷	(۴۶۸,۰۷۴,۷۵۸,۱۹۶)	(۶۲۵,۵۵۴,۶۸۴)	(۴۸,۲۴۱,۳۱۲,۲۶۹)	۳۵۴,۴۰۱,۵۹۹,۳۹۷
(۲۲۵,۲۶۳,۶۷۳,۵۴۶)	۱۲,۳۱۲,۶۷۳,۵۹۸	۱,۷۳۱,۰۰۰	۵۸,۳۵۵,۴۹۲,۰۰۰	(۴۵,۸۵۵,۷۷۵,۹۰۶)	(۱۸۶,۹۷۰,۴۹۶)	(۲۲۵,۲۶۳,۶۷۳,۵۴۶)	۱۲,۳۱۲,۶۷۳,۵۹۸
(۵,۱۹۲,۱۲۰,۸۵۲)	۰	۳۷,۸۷۳,۹۹۷	۳۰۶,۷۸۳,۱۳۰,۵۰۰	(۳۰۶,۷۸۳,۱۳۰,۵۰۰)	۰	(۵,۱۹۲,۱۲۰,۸۵۲)	۰
(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	۳۸۲,۲۴۱,۳۰۴,۲۵۷	۳۰۹,۶۰۳,۶۹۲	۱,۵۰۲,۴۳۶,۷۵۸,۱۱۲	(۱,۱۱۸,۹۳۱,۹۰۰,۶۸۹)	(۱,۱۶۳,۵۵۳,۱۶۶)	(۳۱۸,۳۳۸,۸۷۷,۵۰۰)	۳۸۲,۲۴۱,۳۰۴,۲۵۷

آتیه دماوند
تولیدی چدن سازان
شیمیایی ایران
لنت ترمز
لیزینگ صنعت
نیرو کار
پلم، آکر بار، ایرار،
جمع

۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵۳۶۸۶۴	۱,۲۶۸,۷۶۱,۴۸۶	۹,۰۰۰	۷,۷۳۹,۸۷۲,۰۰۰	(۶,۴۶۵,۴۹۹,۱۱۲)	(۵,۶۱۱,۴۰۲)	۲۱۵۳۶۸۶۴	۱,۲۶۸,۷۶۱,۴۸۶
۲۹۳۰۰۹۴۶۰	۵۲۰,۹۰۲,۹۶۹	۷,۳۳۵	۶,۰۳۷,۷۴۶,۰۰۰	(۵,۵۰۲,۴۶۵,۶۶۸)	(۴,۲۷۷,۲۶۲)	۲۹۳۰۰۹۴۶۰	۵۲۰,۹۰۲,۹۶۹
۱۰,۴۹۰,۲۸۲	(۲,۵۳۷,۴۲۷)	۵,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۳۱,۲۵۰)	۱۰,۴۹۰,۲۸۲	(۲,۵۳۷,۴۲۷)
۴۲۵,۰۳۶,۶۰۶	۱,۷۹۷,۱۲۷,۰۱۸	۱۷,۸۲۷,۶۱۸,۰۰۰	۱۷,۸۲۷,۶۱۸,۰۰۰	(۱۶,۰۱۷,۹۷۰,۹۶۷)	(۱۲,۵۲۰,۰۱۵)	۴۲۵,۰۳۶,۶۰۶	۱,۷۹۷,۱۲۷,۰۱۸

اسناد خزانه م-۱۰ (پودجه ۹۹-۲۰۸۰۷)
اسناد خزانه م-۱۰ (پودجه ۹۹-۲۰۶۰۶)
گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰
اسناد خزانه م-۱۰ (پودجه ۹۹-۱۰۶۲۱)

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵,۰۳۹,۰۸۸,۸۱۵,۴۸۷	(۷,۶۹۷,۷۲۲,۹۷۱,۶۱۹)
۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی یا علی الحساب	۶,۰۴۵,۵۱۴,۲۱۸	۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵
۱۸-۳ سود (زیان) حاصل از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۴۹۳,۹۲۸,۳۱۲	۰
	۵,۰۴۵,۶۲۸,۲۵۸,۰۱۷	(۷,۶۹۴,۰۸۹,۹۲۷,۶۵۴)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۲۲۲,۹۵۱	۴۲۰,۸۵۰,۲۱۴,۲۴۰	(۲۶۱,۹۹۰,۱۳۸,۷۸۴)	(۱,۳۸۳,۲۸۸,۷۲۷)	۱۶۷,۲۷۶,۱۴۶,۸۱۹	(۷۲,۲۶۶,۳۲۹,۸۲۷)
۱,۱۴۱,۰۱۲,۷۲۶	۱۳,۶۵۷,۱۲۳,۳۲۰,۲۲۰	(۹,۳۷۵,۲۶۷,۷۸۳,۷۷۲)	(۴۳,۸۶۷,۲۷۶,۳۱۴)	۴,۲۳۸,۷۸۷,۲۷۰,۱۲۴	(۶,۴۹۳,۰۴۴,۶۸۷,۹۹۴)
۳,۶۹۸,۴۰۲	۸۸,۲۵۳,۶۱۷,۵۶۰	(۱۰۱,۶۳۹,۵۵۳,۸۱۱)	(۲۸۳,۴۰۵,۳۹۱)	(۱۳,۴۶۹,۳۴۱,۶۴۲)	۲۵,۲۱۳,۷۶۰,۹۹۱
۲۲۶,۰۸۸,۶۱۱	۱,۴۸۲,۳۹۸,۲۵۶,۰۰۶	(۱,۰۵۵,۵۸۰,۳۵۳,۲۶۹)	(۴,۷۶۱,۳۵۱,۱۸۶)	۴۲۰,۰۵۷,۳۲۱,۱۵۱	(۱۰۱,۷۵۷,۳۶۵,۹۹۱)
۱۰,۹۹۵,۳۰۷	۴۲۶,۶۱۷,۹۱۱,۶۰۰	(۱۹۹,۰۱۳,۶۰۸,۷۸۶)	(۱,۳۶۶,۸۸۳,۷۸۹)	۲۲۶,۲۲۷,۴۱۹,۰۲۵	(۲۳,۳۵۰,۹۱۷,۶۱۴)
					(۱۸۰,۶۸۸,۷۲۴,۱۹۱)
					(۵۱,۸۲۳,۶۹۶,۹۰۳)
۱,۵۰۹,۰۲۹,۰۰۵	۱۶,۰۸۶,۲۴۲,۸۹۹,۲۳۶	(۱۰,۹۹۵,۴۹۱,۴۳۸,۴۲۳)	(۵۱,۶۶۲,۶۴۵,۲۳۵)	۵,۰۳۹,۰۸۸,۸۱۵,۴۸۷	(۷,۶۹۷,۷۲۷,۹۷۱,۶۱۹)

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار یا درآمد ثابت فراپورسی یا علی الحساب

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق	سود مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۳	۱,۴۲۱,۰۶۹,۴۲۰	(۱,۱۸۰,۳۱۲,۷۸۳)	(۱,۰۲۷,۵۲۵)	۲۴۹,۷۱۹,۱۲۲	۷۰۲,۴۹۲,۸۶۲
۳۵,۴۰۸	۲۳,۴۸۷,۴۷۰,۰۸۰	(۲۷,۶۰۹,۱۸۵,۲۹۸)	(۲۴,۲۷۸,۴۱۶)	۵,۸۵۴,۰۰۶,۳۶۶	۲,۵۶۱,۵۷۱,۵۲۳
۵,۰۰۰	۴,۰۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۵,۵۰۷,۵۰۰)	(۲,۹۰۳,۷۷۰)	(۵۸,۲۱۱,۲۷۰)	
					۳۶۵,۹۷۹,۵۷۹
۴۲,۰۵۱	۲۸,۹۲۳,۷۳۹,۵۱۰	(۳۲,۸۵۰,۰۰۵,۵۸۱)	(۲۸,۴۱۹,۷۱۱)	۶,۰۴۵,۵۱۴,۲۱۸	۳,۶۳۸,۰۴۳,۹۶۵

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۸۹,۵۵۰,۰۰۰	(۱۹۹,۸۸۳,۳۹۷,۹۴۴)	(۲۱۲,۲۲۲,۷۴۴)	۰	۴۹۳,۹۲۸,۳۱۲	۰

صندوق س. کامیاب آشنا-د



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۵۰۲,۴۱۸,۵۰۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰	آتیه دماوند	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۲۸,۸۵۴,۱۹۴	۱,۵۰۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰
۱,۸۹۶,۴۲۰,۵۰۹,۴۱۸	۱,۲۲۴,۴۶۱,۷۶۸,۵۱۹	شیمیایی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱,۱۴۱,۰۱۲,۷۲۶	۱,۳۵۰	۱,۵۴۰,۳۶۷,۱۸۰,۱۰۰	۲۱۵,۹۰۵,۴۱۱,۵۸۱	۱,۵۴۰,۳۶۷,۱۸۰,۱۰۰	۱,۲۲۴,۴۶۱,۷۶۸,۵۱۹
	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	آیت ترمز	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۲,۸۶۶,۹۷۸	۱۳۸	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	۰	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴	۳۹۵,۶۴۲,۹۶۴
۶۶,۳۹۳,۲۸۳,۹۶۰	۷۲,۶۰۹,۰۷۷,۰۰۹	لیزیگ صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	۳۰۸,۹۲۶,۷۰۳	۲۵۰	۷۷,۲۲۴,۱۷۵,۷۵۰	۴,۶۲۵,۰۹۸,۷۴۱	۷۷,۲۲۴,۱۷۵,۷۵۰	۷۲,۶۰۹,۰۷۷,۰۰۹
۲۲,۰۷۹,۵۲۳,۵۲۳	۳۱,۱۴۴,۶۷۸,۲۰۲	نیرو کلر	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۰,۶۸۰,۲۰۷	۳,۰۰۰	۳۲,۰۴۰,۶۲۱,۰۰۰	۸۹۵,۹۴۲,۷۹۸	۳۲,۰۴۰,۶۲۱,۰۰۰	۳۱,۱۴۴,۶۷۸,۲۰۲
۶۵۰۰,۱۹۱,۷۰۰		تولیدی چدن سازان								
۲,۰۲۹,۸۹۵,۹۴۷,۱۱۱	۱,۴۷۱,۸۹۲,۴۵۷,۶۹۴						۱,۶۹۳,۳۱۸,۹۱۰,۸۱۴	۲۲۱,۴۲۶,۴۵۳,۱۲۰	۱,۶۹۳,۳۱۸,۹۱۰,۸۱۴	۱,۴۷۱,۸۹۲,۴۵۷,۶۹۴

۲۰- سود سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۰-۱	۲۵۳,۲۰۵,۸۲۳	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹
سود سپرده		
جمع	۲۵۳,۲۰۵,۸۲۳	۴۵۸,۲۵۹,۲۸۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۴۶,۲۳۱,۶۰۶,۲۵۱
متولی صندوق	۲۰۸,۶۶۴,۳۴۶
حسابرس صندوق	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۶,۹۹۱,۲۷۵,۳۶۷	۲۷۰,۹۸۷,۹۲۴,۵۷۹

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
هزینه تصفیه	۳,۹۶۷,۳۳۱,۴۳۹
هزینه برگزاری مجامع	۵۰,۰۰۰,۰۲۴
هزینه نرم افزار	۲,۶۳۸,۶۰۰,۸۴۸
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۵,۵۸۹,۵۱۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۳۶,۴۹۴,۵۴۱
هزینه خدمات بانکی	۲,۹۲۳,۷۴۸
۶,۸۵۷,۷۰۶,۲۰۴	۱۰,۵۱۸,۷۷۶,۷۷۸

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک صنعت و معدن	۸۷,۵۸۹,۹۸۹,۶۹۹
۸۷,۵۸۹,۹۸۹,۶۹۹	۲۶,۵۹۲,۳۳۳,۰۲۲

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱,۹۰۴,۳۷۴,۱۱۰,۷۱۱
۱,۹۰۴,۳۷۴,۱۱۰,۷۱۱	(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 ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات و بدهی 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			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-مؤسس	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۵٪
			۱۵۸	عادی	۰.۰۰٪	۱۵۸	عادی	۰٪
مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪
			۱۸۹,۹۰۲	عادی	۳.۴۴٪	۱۸۹,۹۰۲	عادی	۳.۴۴٪
مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪
			۵۳۱,۴۸۳	عادی	۹.۶۴٪	۴۱۷,۸۷۷	عادی	۷.۵۸٪
مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۴۲٪
			۱,۱۳۸,۶۶۸	عادی	۲۰.۶۶٪	۱,۱۲۲,۴۱۷	عادی	۲۰.۲۶٪
			۱۹۵,۵۹۳	عادی	۳.۵۵٪	۱۹۵,۵۹۳	عادی	۳.۵۵٪
وابسته به مدیر	لنت ترمز ایران	نماد موضوع بازارگردانی	۹۲,۸۷۵	عادی	۱.۶۸٪	۹۲,۸۷۵	عادی	۱.۶۸٪
وابسته به مدیر	نیروکلر	نماد موضوع بازارگردانی	۱,۴۳۳,۱۳۰	عادی	۲۶.۰۰٪	۱,۰۵۵,۳۲۴	عادی	۱۹.۱۴٪
وابسته به مدیر	گواهی اعتبار مولد	نماد موضوع بازارگردانی	۲۱۲,۴۷۰	عادی	۳.۸۵٪	-	-	۰٪
جمع			۳,۸۶۶,۲۷۹		۱۰۰٪	۵,۵۱۲,۵۱۰		۱۰۰٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله			
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر-کارگزار-مؤسس	خرید و فروش اوراق بهادار و دریافت و پرداخت	۹,۰۶۶,۳۵۰,۰۸۰,۷۶۴	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)	(۳۲۲,۶۹۶,۰۱۶,۷۴۸)
		مدیر ثبت	-		(۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۰,۰۰۰)
		مدیر صندوق	۲۴۶,۳۳۱,۶۰۶,۳۵۱		(۶۵۷,۱۷۲,۰۱۴,۰۰۱)	(۲۰۰,۰۷۷,۸۱۵,۶۶۷)
مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۷۳,۹۷۱,۹۴۱		(۲,۸۶۰,۰۰۰)	(۲۳۶,۹۱۲,۴۸۹)
فریبرزان راهبرد	متولی	کارمزد ارکان	۱۱۱,۱۱۶,۰۵۰		(۱۱۱,۱۱۶,۰۵۰)	(۳۰,۷۹۲,۰۴۸)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۱۷۴,۵۸۱,۱۲۵		(۲۰۲,۴۷۹,۳۶۸)	(۲۸,۴۴۱,۲۴۹)

۲۹- 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 اتفاقی 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 ۱۴۰۱

۲۹- کفایت سرمایه

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

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۷,۶۳۹,۵۲۴,۷۴۹,۷۱۴	۱۳,۲۵۰,۹۷۸,۰۷۷,۷۷۵	۱۹,۹۷۵,۹۷۳,۰۸۹,۸۳۸	جمع دارایی جاری
۱۷,۶۳۹,۵۲۴,۷۴۹,۷۱۴	۱۳,۲۵۰,۹۷۸,۰۷۷,۷۷۵	۱۹,۹۷۵,۹۷۳,۰۸۹,۸۳۸	جمع کل دارایی ها
۱,۱۲۵,۸۶۷,۵۸۲,۶۸۹	۱,۲۵۷,۵۸۶,۴۸۹,۴۱۲	۱,۵۲۱,۰۲۴,۳۰۲,۸۵۹	جمع بدهی های جاری
۶۸۷,۹۳۹,۳۲۶,۱۶۶	۷۸۴,۰۱۲,۱۴۷,۸۲۵	۱,۵۲۱,۰۲۴,۳۰۲,۸۵۹	جمع کل بدهی ها
۱۲۲,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۲,۸۸۰,۰۰۰	۴۴,۶۲۱,۳۹۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۲۵۲,۸۴۹,۵۸۲,۶۸۹	۱,۲۷۳,۸۸۹,۴۶۹,۴۱۲	۱,۵۶۵,۶۴۵,۶۶۲,۸۵۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۰.۴۰	۱۲.۷۶	نسبت جاری
۰.۰۷		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۰- تکنیک عملیات بازارگردانی
الف- بنابر دایمی ماه به تکنیک عملیات بازارگردانی

آئین دریافت	صنایع شیمیایی ایران	نیرو و گاز	گواهی اعتبار مولد	لنت ترمز ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۰,۵۱۲,۷۶۸,۱۷۷	۱۳,۶۴۲,۵۲۲,۳۰۹,۲۴۹	۲۲۵,۲۵۱,۰۱۷,۸۱۱	-	۸۸,۱۷۰,۲۱۲,۱۶۹	۱,۴۸۱,۷۷۲,۲۰۲,۲۹۹	۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۹۲,۲۶۸	۱۲,۲۹۹,۹۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۲۵۸,۳۲۲	۱۸,۲۶۲,۵۲۶,۲۴۱
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	۴,۰۰۰,۲۹۶,۲۲۰	-	-	۲۸,۸۵۵,۵۱۹,۷۹۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۰,۳۷۷,۳۱۶,۲۵۶	-	-	-	-	۲۰۰,۳۷۷,۳۱۶,۲۵۶
حساب های دریافتی	۳,۲۸۸,۵۱۲,۳۵۱,۲۱۹	۶۴,۲۶۰,۰۸۹,۶۰۲	-	۱۲۳,۴۴۹,۰۰۰	۲۰,۷۸۱,۳۱۶,۷۶۹	۳,۶۴۲,۰۵۱,۰۲۲,۴۹۹
سایر دارایی ها	۹۰,۸۵۳,۳۸۱	۲۰,۲۹۹,۱۳۸	(۱۹,۳۸۰,۴۲۳)	(۱۰,۹۵۰,۲۴۷)	(۱۸,۲۵۵,۲۳۱)	۹۰,۵۵۱,۴۰۷۸
موجودی نقد	۱,۵۴۴,۰۷۹,۸۰۹	-	-	-	۸۷,۵۶۱,۲۶۱	۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰
جاری کارگزاران	-	-	-	۲,۱۹۲,۶۱۴,۰۵۷	-	۲,۰۰۰,۵۱۹,۸۵۲
جمع دارایی	۱۶,۹۳۸,۴۹۷,۸۲۳,۶۵۸	۶۹,۰۴۴۵,۰۸۹,۰۱۹	۲۶,۸۵۹,۸۳۴,۰۵۳	۹۳,۲۹۶,۱۷۶,۹۸۸	۱,۶۹۰,۹۹۳,۹۳۳,۳۲۰	۱۹,۹۹۶,۰۱۲,۱۶۸,۰۰۲

بدهی ها

جاری کارگزاران	صنایع شیمیایی ایران	نیرو و گاز	گواهی اعتبار مولد	لنت ترمز ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۱۸,۶۵۶,۵۲۶,۸۱۵)	(۱۱,۸۱۴,۵۵۸,۶۶۶)	(۳,۸۲۶,۴۴۲,۸۸۱)	-	(۲۴۴,۶۰۶,۳۲۸,۰۱۷)	(۶۷۹,۰۱۲,۵۱۶,۲۹۱)
پرداختی به ارکان صندوق	(۱۴,۹۱۲,۹۱۲,۸۱۲)	(۶۵,۷۲۵,۱۸۸,۴۲۳)	(۹,۲۸۲,۶۰۲,۸۷۷)	(۳,۳۵۰,۴۹۰,۰۶۹)	(۵,۳۲۹,۰۱۴,۶۱۵)	(۶۵۸,۲۰۲,۶۰۲,۸۰۸)
پرداختی به سرمایه کارگران	-	(۲۰۰,۰۲۱,۵۵۳,۳۵۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۹۱۶,۱۷۵)	(۲,۶۹۸,۸۸۱)	(۳۰۰,۰۰۰,۷۷۰,۸۲۴)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	(۵۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۷۳۱,۹۰۸)	(۵۵۵,۸۴۹,۷۶۷)	(۵۳۱,۸۴۷,۰۰۰)	(۴۹۲,۸۵۶,۰۰۰)	(۳,۸۰۷,۶۶۶,۶۹۱)
جمع بدهی ها	(۱۵,۲۵۷,۸۹۱,۴۲۹)	(۱۰,۴۵۸,۴۴۰,۵۰۵۹۹)	(۲,۲۱۷,۲۲۱,۱۴۵)	(۲,۸۵۸,۱۱۲,۲۸۱)	(۴۵۰,۴۴۱,۵۲۸,۱۱۸)	(۱۵,۲۵۷,۸۹۱,۴۲۹)
خالص دارایی ها	۱۵,۸۱۲,۶۵۳,۷۷۳,۰۵۹	۶۸,۸۲۶,۸۶۷,۸۷۴	۲۴,۶۴۲,۶۱۲,۹۰۸	۹۰,۴۳۸,۰۰۰,۷۰۷	۱,۲۴۰,۵۵۲,۴۰۵,۲۰۲	۱۸,۷۳۸,۱۶۸,۷۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۸۸۲,۲۲۴	۹۳۸,۳۰۷	۹۳۸,۳۰۷	۹۳۸,۳۰۷	۲,۰۰۰,۳۲۹	۱۳,۸۸۲,۲۲۴

ب- خلاصه عملکرد به تکنیک عملیات بازارگردانی

آئین دریافت	صنایع شیمیایی ایران	نیرو و گاز	گواهی اعتبار مولد	لنت ترمز ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۲۴۸,۶۹۲,۵۲۶	۱۴,۱۲۴,۰۲۹,۰۱۷	۱۲,۳۱۲,۶۷۲,۵۹۸	(۲,۵۳۲,۲۳۷)	(۱۰,۱۲۶,۰۱۲,۹۱۲)	۳۵۴,۴۰۱,۵۱۹,۳۹۷	۲۸۹,۱۲۸,۲۲۱,۲۷۵
سودان (فروش اوراق بهادار)	۱۷۲,۵۷۹,۸۷۲,۳۰۷	۴,۲۳۸,۷۸۷,۷۷۰,۱۲۴	۲۲۶,۲۲۷,۴۱۹,۰۰۵	(۱۳,۴۶۹,۳۲۱,۶۴۱)	۴۲۰,۰۰۰,۷۷۰,۰۰۰	۵۰,۴۵۶,۲۸۰,۲۵۸,۰۱۷
سودان (تفکیک نقدی نگهداری اوراق بهادار)	۲۳,۳۸۱,۲۹۱,۰۰۰	۱,۳۲۴,۴۶۱,۷۶۸,۵۱۹	۳۱,۱۲۴,۶۷۸,۲۰۲	۳۹۵,۶۴۲,۸۶۴	۲۳۶,۰۰۰,۷۷۰,۰۰۰	۱,۴۷۱,۸۱۲,۵۵۶,۶۴۴
سود سهام	۲۴۹,۱۲۵,۵۱۶	-	۶۴,۲۴۵,۱۷۹	۲۹۶,۴۵۰,۰۴۸	-	۷۳۲,۰۰۰,۸۲۸,۹۲۸
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷۶۳۰,۰۷۳,۳۸۲	-	۱,۳۵۱,۶۶۲,۶۶۷	-	۳,۳۱۶,۱۲۳,۶۹۹	۲,۳۱۶,۱۲۳,۶۹۹
سایر درآمدها	۵,۶۴۵,۰۱۳,۱۹۱,۱۲۴	۲۷۱,۰۱۰,۶۳۸,۸۷۱	۲۲۳,۱۷۹,۶۰۵	(۲۳,۱۸۰,۰۸۱,۵۵۶)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۴,۲۲۰,۴۲۷,۷۵۷
جمع درآمدها	۲۳۰,۵۲۸,۹۹۳,۴۴۹	۵,۶۴۵,۰۱۳,۱۹۱,۱۲۴	۲۷۱,۰۱۰,۶۳۸,۸۷۱	(۲۳,۱۸۰,۰۸۱,۵۵۶)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۴,۲۲۰,۴۲۷,۷۵۷
هزینه ها	(۵,۵۹۹,۶۱۰,۸۹۸)	(۲۱۲,۰۸۹,۰۸۱,۷۵۵)	(۳,۳۸۰,۳۶۵,۷۳۵)	(۲۳,۳۵۰,۲۹۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۸۹۱,۲۷۵,۳۶۷)
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲۹,۹۱۶,۰۷۵)	(۲,۱۲۴,۷۵۵,۱۲۴)	(۵۸۳,۴۸۸,۰۰۰)	(۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۹,۲۵۱,۰۰۰)	(۶,۸۷۴,۲۲۰,۴۲۷,۷۵۷)
سایر هزینه ها	۲۲۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۶,۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۴۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵,۷۶۳,۰۱۲	۸۲۸,۸۷۱,۱۲۶,۵۷۹	۶,۷۲۰,۲۷۱,۵۶۶,۱۸۶
سود یا زیان قبل از هزینه های مالی	-	(۴۵,۱۲۶,۲۵۹,۳۹۱)	-	-	(۴۴,۴۴۳,۴۴۳,۴۴۳)	(۸۷,۵۸۹,۸۸۹,۶۹۹)
هزینه مالی	۲۲۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۴۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵,۷۶۳,۰۱۲	۸۲۸,۸۷۱,۱۲۶,۵۷۹	۶,۷۲۰,۲۷۱,۵۶۶,۱۸۶
سودان (ان) خالص	۲۲۴,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۴۷,۱۲۰,۰۰۰	۹۵,۷۶۳,۰۱۲	۸۲۸,۸۷۱,۱۲۶,۵۷۹	۶,۷۲۰,۲۷۱,۵۶۶,۱۸۶

