

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۶

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۰۷ و نسبت جاری معادل ۱۰.۹ می باشد. در این خصوص در حدود رسیدگی های 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 رسیدگی های 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.

۹- در اجرای بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۳ آذر ۱۴۰۲

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سرابی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
 (تجارتداران رسمی)
 شماره ثبت ۵۸۹



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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن 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 ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملماسی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا تهران، خیابان خالد اسفندیاری، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰ شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶ (سهامی خاص)	خاطره پهلوان کد پستی: ۱۵۱۳۷۴۵۱۱ www.smbfund.ir شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۸,۷۱۴,۴۸۲,۵۱۲,۴۸۸	۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶	۲۷۲,۹۵۹,۴۶۸,۵۰۱	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۶,۱۹۱,۷۹۶,۹۳۷	۱۸,۳۶۳,۵۲۶,۲۴۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	.	۳۸,۸۹۵,۵۱۹,۷۹۹
حساب های دریافتی	۹	۳,۷۳۸,۸۶۱,۷۵۳,۲۵۱	۳,۶۴۳,۰۵۱,۰۴۲,۴۹۹
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۹۴۷,۰۰۶,۳۱۰	۹۰۵,۵۱۴,۰۷۸
موجودی نقد	۱۱	۱,۵۸۶,۲۳۲,۵۰۸	۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰
جمع دارایی ها		۲۲,۷۴۶,۰۲۸,۷۶۹,۹۹۵	۱۹,۹۷۵,۹۷۳,۰۸۹,۸۴۸

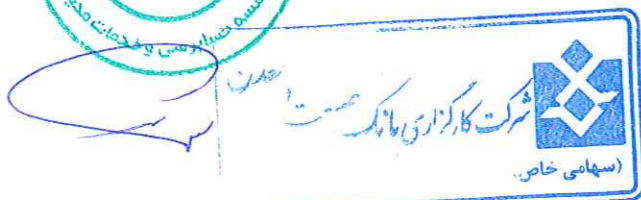
			بدهی ها:
جاری کارگزاران	۱۲	۴۴۱,۹۴۷,۶۵۲,۶۸۸	۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۸۴۰,۳۹۷,۸۸۴,۹۳۶	۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۴۲,۶۸۶,۸۷۲	۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۶,۴۶۳,۵۶۵,۱۷۶	۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲
جمع بدهی ها		۱,۲۸۸,۸۵۱,۷۸۹,۶۷۲	۱,۵۲۱,۰۲۴,۳۰۲,۸۵۹
خالص دارایی ها	۱۶	۲۱,۴۵۷,۱۷۶,۹۸۰,۳۲۳	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴,۵۲۰,۷۶۶	۴,۷۷۳,۳۱۰

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



[Handwritten signature]

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۹۱,۸۶۰,۳۶۱,۳۲۵	ریال ۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۷۶۷,۵۹۰,۲۹۸,۱۷۵	۹۱۲,۹۷۵,۵۱۱,۰۷۹
سود سهام	۱۹	۶۶,۴۷۲,۰۸۶,۸۵۷	۴۳,۶۳۶,۱۰۵,۹۴۳
سود صندوق های سرمایه گذاری	۲۰	۲۲,۸۷۴,۶۴۰,۰۰۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۳۹۷,۴۸۳,۶۷۰	۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰
سایر درآمدها	۲۲	۲۹,۳۳۸,۶۲۳,۸۹۵	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸
جمع درآمدها		۲,۱۷۸,۵۳۳,۴۹۳,۹۲۲	۱,۰۴۳,۸۱۹,۱۸۰,۹۴۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۹۶,۹۶۴,۵۶۹,۸۲۸)	(۱۲۱,۰۷۴,۷۳۳,۴۴۰)
سایر هزینه ها	۲۴	(۴,۰۵۱,۰۵۰,۶۵۱)	(۴,۵۱۴,۲۶۳,۵۰۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۹۷۷,۵۱۷,۸۷۳,۴۴۳	(۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶)
هزینه های مالی	۲۵	(۵۴,۶۹۵,۳۳۴,۲۳۹)	-
سود خالص		۱,۹۲۲,۸۲۲,۵۳۹,۲۰۴	۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۸.۷۷٪	۷.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۹.۱۱٪	۲۲.۱۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۸۶۶,۲۷۹	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۵,۵۱۲,۵۱۰	ریال ۱۱,۵۶۴,۰۲۴,۲۰۹,۷۹۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۸۰,۰۸۰	۸۸۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۵۱	۳۲۷,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۲,۳۶۶,۲۶۴)	(۲,۳۶۶,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۱,۹۲۲,۸۲۲,۵۳۹,۲۰۴	.	۹۱۸,۲۳۰,۱۸۳,۹۹۶
تعدیلات	۲۶	۱۹۹,۳۲۵,۶۵۴,۱۳۰	.	۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴,۷۴۶,۳۵۹	۲۱,۴۵۷,۱۷۶,۹۸۰,۳۲۳	۳,۴۷۴,۰۹۷	۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۷۱۲,۴۴۴

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

سود خالص

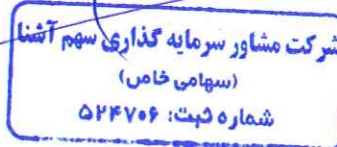
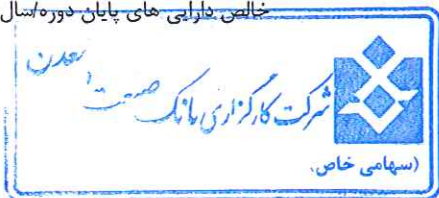
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره/سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ و عطف به شماره نامه ۱۲۲/۱۳۸۵۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ می‌باشد.

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه می‌باشد.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها می‌باشد.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 موس شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ 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 دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۴ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	توضیحات
معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود*	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۵۲۴ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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 پرسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

* 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 مطمئن	حد اقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	۲۵ درصد	۱۷۱۵۰	۳۴۳۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۲۰۲۵ درصد	۳۱۵۰۰ ^x ۸۸۹۵۰	۶۳۰۰۰۰ ^x ۱۷۰۹۷
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۲۵ درصد	۳۳۰۰۰	۶۶۰۰۰۰
۴	نیروکلر	شکلر	۲۵ درصد	۶۵۵۰	۱۳۱۰۰۰
۵	اوراق گام	گ۰۲۰۹۱۱	۱ درصد	۵۰۰۰	۲۵۰۰۰
۶	لنت ترمز ایران	خلنت	۲۵ درصد	۱۱۴۰۰۵۷۰۰ ^x	۱۱۴۰۰۰۰
۷	عمران و توسعه فارس	ثفارس	۲٪	۹۷۵۵۰	۱۹۵۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نهاد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	صنعت
خودرو و ساخت قطعات محصولات شیمیایی سایر واسطه گرینگی مالی سرمایه گذاریها انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۱۰,۹۱۵,۳۲۷,۱۵۹	۱۰۰,۳۱۸,۰۶۴,۷۴۳	۰.۴۴٪	۸۸,۱۷۰,۳۱۲,۱۶۹	۱۶,۵۹۳,۵۸۰,۹۸۰,۵۴۱	۱۶,۱۹۹,۵۸۱,۸۱۵,۴۴۵	۷۱.۲۲٪	۸۶,۳۵۷,۵۲۷,۵۸۷	ریال
	۱,۱۶۶,۰۷۳,۰۳۷,۹۱۶	۱,۰۵۷,۴۰۲,۷۳۰,۹۵۹	۴.۶۵٪	۱,۴۸۱,۳۷۲,۰۲,۴۹۹	۵۲۴,۱۹۶,۹۳۹,۴۱۹	۵۰۷,۷۰۰,۹۳۸,۲۹۳	۲.۳۳٪	۱,۴۶۶,۷۳۰,۵۰۸,۴۸۶	ریال
	۷۵۱,۵۰۹,۷۱۲,۳۲۷	۸۴۹,۴۷۸,۹۷۳,۰۴۸	۲.۷۴٪	۴۳۰,۵۲۲,۷۶۸,۱۷۷	۱۹,۱۴۶,۳۷۵,۹۹۷,۳۶۲	۱۸,۷۱۴,۴۸۳,۵۱۲,۴۸۸	۸۲.۲۸٪	۱۸,۳۱۴,۰۹۹,۱۱۱,۲۶۰	ریال
									درصد
									۸۰.۴۶٪
جمع									۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
صندوق	۱۹۹,۸۸۳,۳۹۷,۹۲۴	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	۱.۲۰٪	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	۳۷۱,۱۶۰,۸۶۹,۹۵۷	۲۷۲,۹۵۹,۴۶۸,۵۰۱	۱.۲۰٪	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶	ریال
درصد									درصد
									۲۰.۳۷٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸,۸۹۵,۵۱۹,۷۹۹	۰
۲۸,۸۹۵,۵۱۹,۷۹۹	۰

۸-۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۳۳,۴۶۳,۱۹۱,۶۶۴	۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اسناد خزانه ۹ بونجه ۹-۲۰۳۱۶
۱,۴۳۰,۰۳۱,۹۰۵	۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه ۲۰ بونجه ۹-۲۰۸۰۷
۴۰۰,۲۲۹,۶۳۰	۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گواهی اعتبار مولد صنعت ۲۰۹۳۰
۲۸,۸۹۵,۵۱۹,۷۹۹	۰	۰.۰۰%	۰	۰	۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

داداشتهای همراه صورت های مالی

دوره ۵ شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توزیل شده	ریال
۳,۶۴۲,۶۸۵,۹۶۷,۱۹۰	۲,۷۳۸,۴۹۶,۶۷۷,۹۴۲	(۱۹,۶۰۰,۴۶۷۲,۹۳۴)
۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	-
۳,۶۴۲,۰۵۱,۰۴۲,۴۹۹	۲,۷۳۸,۸۶۱,۷۵۲,۲۵۱	(۱۹,۶۰۰,۴۶۷۲,۹۳۴)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توزیل شده	نرخ توزیل	درصد	توزیل نشده	ریال
۳,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	۲,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	۲۵		۳,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	
۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	-		۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	
۳,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	۲,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶			۳,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	

سود سهام دریافتی	سود دریافتی سپرده های بانکی	جمع
۳,۹۳۴,۵۰۱,۳۵۰,۸۷۶	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۴,۱۹۹,۵۷۶,۶۸۵

۱۰- سایر دارایی ها

پیش برداخت‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۱۳۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق برداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره مالی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مستطاع اضافف شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مستطاع برگرزای مستطاع
۵۰۰۰۰۰۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	مستطاع عضویت در کلزن ها
۹۲۶۸۲۸۸۴۳				۹۲۶۸۲۸۸۴۳	
۹۷۰۰۱۷۷۰۴۶۷				(۷۱۰۳۱۲۴۶۵)	مستطاع نرم افزار
۱۰۹۴۷۰۰۶۰۳۱۰				۹۰۵۵۱۴۰۷۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۳,۴۳۲,۰۸۲	۲۳,۴۳۲,۰۸۲	حساب جاری ۳۰۸۴۹-۰۴-۲۵۶۱۷۴ بانک سامان
۱,۵۱۰,۶۵۷,۷۳۷	۱,۴۷۵,۰۱۱,۱۶۵	حساب جاری ۰۱۰۳۹۷۵۹۶۶۰۰۶ بانک صنعت و معدن
۸۷,۵۶۱,۳۶۱	۸۷,۵۶۱,۳۶۱	حساب جاری ۴-۸۴۹-۰۴-۲۵۶۱۷۴ بانک سامان
*	۲۳۸,۰۰۰	حساب جاری ۰۱۰۳۹۶۶۵۳۴۰۰۲ بانک صنعت و معدن
۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰	۱,۵۸۶,۲۳۲,۵۰۸	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
(۴۴۱,۹۴۷,۶۵۲,۶۸۸)	۳,۴۶۴,۱۴۳,۰۶۶,۳۲۸	۳,۶۸۱,۱۸۰,۸۷۷,۹۶۵	(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)	بانک صنعت و معدن
(۴۴۱,۹۴۷,۶۵۲,۶۸۸)	۳,۴۶۴,۱۴۳,۰۶۶,۳۲۸	۳,۶۸۱,۱۸۰,۸۷۷,۹۶۵	(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵۷,۲۷۲,۰۱۴,۰۰۱	۸۳۷,۲۸۵,۱۳۵,۸۴۹	مدیر صندوق
۳۲۸,۴۴۵,۲۶۴	۱,۵۶۰,۶۹۶,۱۲۴	متولی فعلی
	۸۶۵,۳۴۵,۱۶۶	متولی سابق
۶۰۰,۲۸۳,۵۴۳	۶۸۳,۶۴۷,۷۹۷	حسابرس
۲,۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸	۸۴۰,۳۹۷,۸۸۴,۹۳۶	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۷۷۰,۹۳۴	۴۲,۶۸۶,۸۷۲	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت درخواست صدور
۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴	۴۲,۶۸۶,۸۷۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	ذخیره تصفیه
۲,۸۳۰,۷۴۲,۷۸۵	۵,۶۱۵,۹۳۷,۶۵۹	نرم افزار صندوق
۱۲۹,۰۹۴,۳۹۰	.	مخارج مجامع
۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲	۶,۴۶۳,۵۶۵,۱۷۶	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۱۱۱,۲۷۰,۴۵۶,۳۰۹	۳,۷۹۴,۲۷۹	۲۱,۱۳۱,۶۸۱,۸۴۹,۷۲۲	۴,۶۷۴,۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۴۳,۶۷۸,۳۳۰,۶۸۰	۷۲,۰۰۰	۳۲۵,۴۹۵,۱۳۰,۶۰۱	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۳,۸۶۶,۲۷۹	۲۱,۴۵۷,۱۷۶,۹۸۰,۳۲۳	۴,۷۴۶,۳۵۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار
 سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲۸۸,۱۶۹,۱۷۷,۸۱۲
سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۲,۹۸۹,۵۰۸,۰۲۲
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۳	۷۰۱,۶۷۵,۴۱۱
جمع		۲۹۱,۸۶۰,۳۶۱,۲۴۵
		۱۴,۷۹۷,۷۸۶,۱۷۰

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیروکلر	۱,۴۴۱,۷۷۵	۶۱,۱۸۲,۰۲۳,۰۸۵	(۵۶,۳۴۱,۷۴۷,۵۱۱)	(۱۶۵۲۳,۳۲۵)	۴,۷۹۴,۷۴۲,۲۸۴	۶,۷۲۷,۳۶۷,۸۶۲	
عمرن توسعه فارس	۱۳,۲۸۳,۴۱۹	۴۱۷,۹۸۷,۶۶۵,۵۰۸	(۴۰۷,۵۸۷,۵۸۱,۳۹۰)	(۳۱۷,۹۱۰,۲۴۲)	۱۰,۰۸۲,۱۷۲,۸۷۶		
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰,۷۵۰,۷۰۸	۱۹۱,۳۷۱,۳۹۳,۷۸۴	(۱۷۱,۳۲۷,۳۰۱,۱۰۰)	(۱۴۵,۴۷۵,۱۸۷)	۱۹,۶۸۸,۶۱۷,۴۹۷	۹۰,۳۸۶,۶۰۲	
لنت ترمز ایران	۴,۷۱۷,۸۰۳	۱۲۰,۵۵۶,۸۴۷,۷۱۱	(۱۸,۷۴۴,۳۸۷,۳۹۴)	(۱۱,۶۹۰,۱۹۹)	۲۱,۷۲۰,۷۷۰,۱۱۸	(۲,۸۶۹,۲۴۹,۲۳۰)	
لیزینگ محمدشیرمعدن	۱۱۸,۲۲۹,۱۰۴	۵۷۹,۹۶۴,۰۶۲,۱۸۰	(۵۴۱,۷۴۸,۲۴۲,۱۲۷)	(۴۰۳,۲۷۱,۰۴۴)	۲۴,۸۱۲,۲۴۹,۰۰۹	۳,۳۱۷,۴۴۱,۵۶۷	
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۲,۸۹۶,۸۴۴	۷۷۴,۵۵۶,۴۴۴,۸۰۶	(۵۷۶,۹۰۶,۷۰۴,۰۹۹)	(۵۸۹,۱۰۵,۶۰۰)	۱۹۷,۰۶۰,۶۲۵,۱۰۸	۷,۴۹۱,۱۶۵,۸۷۷	
جمع		۲,۱۴۲,۵۱۹,۴۲۷,۰۷۲	(۱,۸۵۲,۷۵۶,۰۶۳,۵۷۲)	(۱,۵۱۴,۱۸۵,۶۰۷)	۲۸۸,۱۶۹,۱۷۷,۸۱۲	۱۴,۷۵۷,۱۱۲,۶۷۸	

۱۷-۲- سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال
صندوق س. کامیاب آشنا	۴۰,۷۴۶,۵۶۰	۶۰۳,۳۲۹,۳۷۷,۸۰۵	(۶۰۰,۲۶۴,۱۲۴,۳۴۸)
			(۷۵۶۴۵,۴۲۵)
			۲,۹۸۹,۵۰۸,۰۲۲



صندوق سرعاده گزاری اختصاصی بازار گی دانی، نملک صنعت و معدن
مالکیت های، هم راه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۳ سود ناشی از فروش لوازم مشارکت به شیخ زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۲۵۱,۳۰۸	۶۷,۲۵۱,۳۰۸	-	(۲۱,۵۲۵,۵۶۶)	(۲۱,۵۲۵,۵۶۶)	۴۵,۷۲۵,۷۴۲
۶۲۰,۵۷۳,۴۳۵	۶۲۰,۵۷۳,۴۳۵	-	(۱۱۲,۷۲۵,۹۰۱)	(۱۱۲,۷۲۵,۹۰۱)	۵۰۷,۸۴۷,۵۳۴
۳,۵۵۱,۷۶۸	۳,۵۵۱,۷۶۸	-	(۱۰۰,۳۰۳,۳۱۷)	(۱۰۰,۳۰۳,۳۱۷)	۳,۲۵۱,۴۶۵
۴۰,۶۷۳,۴۹۳	-	-	-	-	-
۴۰,۶۷۳,۴۹۳	۷۰۱,۳۷۵,۵۱۱	-	(۲۸,۷۵۴,۷۸۰)	(۲۸,۵۴۶,۷۱۱)	۳۲,۵۱۷,۱۹۵
					۴۲-۵۱
					جمع

استخراج و تصدیق به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
لاداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	توضیحات
۹۰۸۴۰۰۱۳۵۰۴۴۲	۱۷۶۵۷۹۱۶۹۹۳۱	۱۸-۱	خالص تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۵۷۲۱۶۰۶۳۷	۱۷۹۸۵۹۸۵۴۴	۱۸-۲	تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۹۱۲۹۷۵۵۱۱۰۷۹	-	۱۸-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۱۷۶۷۵۹۰۳۹۸۱۷۵		جمع

۱۸-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
۱۰۳۹۹۵۹۲۶۸۱	(۱۰۹۵۹۴۸۹۳۶۶)	(۳۵۹۳۹۷۷۷۱)	۴۷۲۸۹۱۸۰۳۸۰۰	نروکو
(۳۶۸۳۹۷۵۴۶۸۴)	۹۷۹۶۹۳۶۰۸۳۱	(۶۴۶۰۹۵۰۵۳)	۸۵۰۰۱۳۵۰۶۸۱۰۰	عمول و توسع فارس
(۳۸۵۹۹۱۲۵۳۶)	(۷۵۵۰۵۳۷۳۶۸)	(۳۸۶۱۴۶۱۷۷)	۵۰۸۰۸۷۰۷۴۳۷۰	سرمایه گذاری آتیه دسارند
-	(۱۱۳۱۲۴۴۷۳۹۱)	(۷۶۳۹۹۷۱۷)	۱۰۰۳۹۴۳۶۴۳۶۰	لنت تورمالین
۳۱۲۶۵۰۳۱۶۳۴۰	(۱۱۸۴۵۳۸۳۴۸۴۰)	(۸۰۴۳۲۷۳۹۶)	۱۰۰۵۸۳۰۶۹۸۳۵۵	لیریک صنعت و معدن
۶۵۰۶۸۸۱۰۹۴۳۱	۱۸۷۵۰۹۸۷۴۷۸۳۵	(۱۱۰۹۶۱۶۴۸۴۴)	۱۵۷۲۹۰۱۱۰۵۷۸۳۰	سرمایه گذاری
۹۰۸۴۰۰۱۳۵۰۴۴۲	۱۷۶۵۷۹۱۶۹۹۳۱	(۱۲۳۲۳۲۸۳۴۴۱۷)	۱۸۷۲۸۷۱۶۳۳۶۹۰۵	جمع

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			
-	۱۷۹۸۵۹۸۵۴۴	(۵۰۱۸۹۴۹۸)	۲۳۲۰۱۰۵۵۸۰۰۰	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود تحقق یافته تجمعی	سود و زیان تحقق یافته تجمعی	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سود و زیان تحقق یافته تجمعی	سود و زیان تحقق یافته تجمعی	کاربرد	ارزش دفتری
۳۱۸.۵۱۷۵۷۲	.	.	.	.	.	۴۰۳۳۳۸۸۲	۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.
۹۰۴۳۱۸۱۸۳	.	.	.	.	.	۴۰۳۳۳۸۸۲	۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.
۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.	.	.	.	۴۰۳۳۳۸۸۲	۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.
۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.	.	.	.	۴۰۳۳۳۸۸۲	۴۰۳۳۳۸۸۲	.	.

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ سال مالی	نام شرکت
۴۳۳۸۱۳۹۱۰۰۰۰	۶۵۷۳۷۸۰۸۳۴۵	(۳۸۳۶۶۳۴۷۹۵)	۶۹۵۵۴۵۳۲۰۴۰	۲۱۲۰	۳۲۸۰۸۷۴۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	سرمایه گذاری آتیه ماند
۷۴۴۱۷۸۶۱۲	۷۴۴۱۷۸۶۱۲	(۹۰۰۳۱۸۹۱۴)	۸۳۴۳۷۵۲۶	۱۵۸	۵۳۸۰۹۹۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۶	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۶	لنت تورم‌نازن
۲۵۴۸۱۴۰۹۳۲	۲۵۴۸۱۴۰۹۳۲	۲۵۴۸۱۴۰۹۳۲	۲۵۴۸۱۴۰۹۳۲	۷۰۰۳۸۸۹۳۰۵۶۶	۷۰۰۳۸۸۹۳۰۵۶۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	چند سازان
۴۳۳۸۱۳۹۱۰۵۹۴۳	۶۵۷۳۷۸۰۸۳۴۵	(۳۸۳۶۶۳۴۷۹۵)	۶۹۵۵۴۵۳۲۰۴۰	۲۱۲۰	۳۲۸۰۸۷۴۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	۱۴۰۲/۰۱/۱۳۷	جمع

۲۰- سود صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود صندوق	هزینه توزیع	جمع درآمد سود	جمع درآمد سود	نام شرکت
.	۲۳۸۷۴۶۴۰۰۰۰۰	.	۲۳۸۷۴۶۴۰۰۰۰۰	۲۳۸۷۴۶۴۰۰۰۰۰	سود سهام صندوق س صلی آملیات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سود حاصل از سیرده بانکی

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سیرده	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سیرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۵۱,۵۱۶,۳۷۹	۶۷,۳۳۱,۳۰۰	-	۶۷,۳۳۱,۳۰۰	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۹	سیرده کوتاه مدت ۸۴۹-۰۸۱-۰۲۵۵۱۷۴-۱ بانک سامان
۲۰,۶۲۷,۵۹۰	-	-	-	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۱	سیرده کوتاه مدت ۸۴۹-۰۸۱-۰۲۵۵۱۷۴-۲ بانک سامان
-	۱۹,۴۳۱,۹۸۸	-	۱۹,۴۳۱,۹۸۸	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۱	سیرده کوتاه مدت ۵۸۰۰۸-۰۳۹۵۰۰ بانک صنعت و معدن
-	۴۴,۱۰۴,۴۷۴	-	۴۴,۱۰۴,۴۷۴	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۱	سیرده کوتاه مدت ۵۸۰۰۸-۰۳۹۵۰۰ بانک صنعت و معدن
۲۹,۵۳۸,۹۳۱	۸۸,۰۳۲,۲۶۰	-	۸۸,۰۳۲,۲۶۰	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۱	سیرده کوتاه مدت ۵۸۰۰۸-۰۳۹۵۰۰ بانک صنعت و معدن
-	۱۷۸,۶۸۳,۶۴۸	-	۱۷۸,۶۸۳,۶۴۸	۸	۱۴-۱/۱-۰/۱۱	سیرده کوتاه مدت ۵۸۰۰۸-۰۳۹۵۰۰ بانک صنعت و معدن
۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۳۹۷,۴۸۳,۶۷۰	-	۳۹۷,۴۸۳,۶۷۰			جمع

۲۱- سود اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمدهای 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۰۱,۶۹۲,۸۰۰	۳۹۷,۴۸۳,۶۷۰	۲۱-۱

سود سیرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش منسی درآمد سود سهام، تورانی بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۱ از درآمد سود تورانی بهادار کسر جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	۲۹,۲۲۸,۶۲۳,۸۱۵	۲۲,۲۰۸,۰۸۲,۹۴۸

۲۰-۲۱ درآمد ناشی از ابطال زودتر از موعد مقرر می باشد که به صندوق تنفی گرفته است.
۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیر عامل	۱۱۲,۵۷۸,۰۶۶,۳۱۶	۱۲۰,۸۱۷,۲۰۰,۱۲۰
مدیر سابق	۱,۵۰۰,۰۰۰,۱۲۴	-
حسابرس	۵۲۶,۸۹۱,۹۰۲	۱۴۵,۶۱۴,۷۵۰
جمع	۱۱۴,۰۷۸,۰۶۶,۳۱۶	۱۲۱,۴۳۲,۹۱۴,۸۷۰

۲۴- سایر هزینه ها

هزینه آونسان نرم افزار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۲,۰۲۲,۳۱۴,۱۲۶	۴۹۵,۹۶۹,۵۹۵
هزینه تسلیه	۷,۶۵۶,۵۲۵	۱,۹۱۰,۰۱۸۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۳,۸۷۷,۳۲۱,۲۲۹
جمع	۴,۰۵۱,۰۵۰,۶۵۱	۴,۵۱۴,۲۶۲,۵۰۴

۲۵- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی دریافتی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	۵۲,۶۱۵,۳۲۴,۲۲۹	۵۲,۶۱۵,۳۲۴,۲۲۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تعدیلات		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷	۱۹۹,۳۲۵,۶۵۴,۱۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۷۹۷,۵۸۶,۳۱۸,۶۵۷	۱۹۹,۳۲۵,۶۵۴,۱۳۰	جمع

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۰/۱٪	ممتاز	۳,۰۰۰	۰/۱٪	ممتاز	۳,۰۰۰	مدیر-کارگزار-	شرکت کارگزاری بانک	مدیر و کارگزار
۰/۱۰٪	عادی	۱۵۸	۰/۱۰٪	عادی	۱۵۸	مؤسس	صنعت و معدن	
۰/۱۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰/۱۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	گروه سرمایه گذاری آتیه	مؤسس
۶/۷٪	عادی	۱۸۹,۹۰۲	۴٪	عادی	۱۸۹,۹۰۲		دماوند	
۰/۱۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰/۱۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس
۱/۳٪	عادی	۵۳۱,۴۸۳	۷/۵٪	عادی	۵۸۴,۰۱۷			
۰/۱۸٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	۰/۱۵٪	ممتاز	۲۳,۰۰۰	مؤسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس
۶/۹٪	عادی	۱,۱۳۸,۶۶۸	۴/۱٪	عادی	۱,۳۵۹,۸۹۹			
۳۳٪	عادی	۱۹۵,۵۹۳	۲۳/۰٪	عادی	۱,۰۹۶,۹۵۰			
	عادی	۹۲,۸۷۵		عادی	۹۲,۸۷۵	وابسته به مدیر	لنت ترمز	وابسته به مدیر
	عادی	۱,۴۳۳,۱۳۰		عادی	۱,۶۵۰,۳۶۰	وابسته به مدیر	نیروکلر	وابسته به مدیر
	عادی	۲۱۲,۴۷۰		عادی	۲۴۸,۸۷۱	وابسته به مدیر	گواهی اعتبار مولد	وابسته به مدیر
۵۰٪		۳,۸۶۶,۲۷۹	۴۰٪		۵,۲۹۵,۰۳۲	جمع		

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۴۴۱,۹۴۷,۶۵۲,۶۸۸)	طی دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۷,۱۴۵,۳۲۳,۹۴۴,۱۹۳	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۸۲۷,۲۸۵,۱۲۵,۸۴۹)		۱۹۴,۵۷۸,۰۶۶,۶۹۶	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۳,۰۶۰,۰۰۰)		.	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۲۰۲,۴۷۹,۳۶۸)		۵۳۶,۸۹۹,۹۰۲	کارمزد ارکان	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۶۸۳,۶۴۷,۷۹۷)		۲۸۸,۹۰۷,۱۰۶	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی هیات
(۱۴,۸۴۹,۸۴۶)	طی دوره	.	کارمزد ارکان	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی آزموده کاران
(۶۴۸,۰۱۵,۹۵۲)	طی دوره	.	کارمزد ارکان	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی فربوران راهبرد
(۱,۵۶۰,۶۹۶,۱۲۴)	طی دوره	۱,۵۶۰,۶۹۶,۱۲۴	کارمزد ارکان	متولی فعلی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تابید 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۱- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۰,۱۲۵,۸۳۴,۶۶۴,۹۴۱	۱۱,۸۹۱,۸۷۹,۹۰۸,۰۳۴	۲۲,۷۴۶,۰۲۸,۷۶۹,۹۹۵	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۹,۷۵۱,۹۴۸,۴۸۹,۶۱۶	۱۲,۲۶۵,۷۶۶,۰۸۳,۳۵۹	۲۲,۷۴۶,۰۲۸,۷۶۹,۹۹۵	جمع کل دارایی ها
۹۰۴,۱۴۸,۱۲۸,۳۸۵	۱,۰۳۲,۳۸۲,۶۸۲,۱۴۷	۱,۲۸۸,۸۵۱,۷۸۹,۶۷۲	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۹۰۴,۱۴۸,۱۲۸,۳۸۵	۳۲,۳۸۲,۶۸۲,۱۴۷	۱,۲۸۸,۸۵۱,۷۸۹,۶۷۲	جمع کل بدهی ها
۵۸۴,۰۳۶,۷۰۰	۵۸,۴۰۳,۶۷۰	۱۱۶,۸۰۷,۳۴۰	جمع کل تعهدات
۱,۴۸۸,۱۸۴,۸۲۸,۳۸۵	۱,۰۹۰,۷۸۶,۳۵۹,۱۴۷	۱,۴۰۵,۶۵۹,۱۲۹,۶۷۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۰.۹۰	۱۶.۱۸	نسبت جاری
۰.۰۷		۰.۰۶	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

آئینه دماوند	لنت ترمز ایران	لیرو کمر	صنایع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۷,۷۰۰,۸۲۸,۲۹۲	۱۰۰,۳۱۸,۰۶۴,۷۴۲	۲۰۲,۷۸۰,۸۶۶,۱۴۲	۱۱,۲۲۴,۴۵۸,۷۲۵,۴۰۲	۸۹۶,۵۹۴,۲۴۷,۴۵۳	۱۲,۹۴۱,۸۵۲,۹۴۲,۰۳۲
۲,۷۵۰,۶۶۸,۰۸۲	۴۷۲,۲۲۸,۲۴۶				۷,۵۱۳,۰۵۲,۳۴۸
۲,۷۵۰,۶۶۸,۰۸۲	۲۲۴,۲۱۱,۹۵۸	۷۰۰,۳۱۲,۲۶۲		۴۴۰,۰۰۰	۳,۷۷۵,۷۱۲,۳۰۲
۱۲۷,۶۲۳,۲۲۵	۹۷۷,۶۲۶,۵۱۹	۳۳,۳۲۰,۵۱۳,۰۹۰	۱,۹۵۴,۰۶۵,۲۷۶,۲۸۸	۱۳۵,۳۰۲,۲۹۹,۷۶۰	۲,۱۲۳,۸۲۵,۸۱۸,۸۸۲
۲۲۴,۴۱۸,۴۴۲	۱۴۱,۹۵۱,۶۷۱	۱۲۷,۰۷۶,۰۵۶	۳۹۹,۳۵۷,۲۹۷	۱۷۲,۴۴۹,۸۴۱	۱,۰۸۶,۲۵۳,۳۰۷
			۲,۵۲۵,۴۸۱,۲۱۱	۵۰,۱۳۵,۷۷۶,۰۵۷	۵۲,۶۷۱,۲۵۷,۲۴۸
۵۱۳,۵۷۴,۳۲۶,۱۲۴	۱۰۳,۱۵۹,۵۷۳,۱۸۲	۲۴۶,۹۵۸,۹۴۸,۵۵۰	۱۳,۱۹۱,۴۵۸,۸۵۰,۱۹۸	۱,۰۸۲,۲۰۸,۶۵۳,۱۱۱	۱۵,۱۳۰,۷۲۵,۰۳۷,۱۳۹

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 لزان صندوق
 پرداختی به سرمایه گذاران
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

آئینه دماوند	لنت ترمز ایران	لیرو کمر	صنایع شیمیایی ایران	لیزینگ صنعت و معدن	جمع کل
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۳۸۶,۰۰۲	(۷۲۶,۳۰۰,۱۸۶)	۶,۷۲۷,۲۶۷,۸۶۲	۷۹۱,۹۵۲,۱۵۶	۳,۳۱۷,۴۴۱,۵۶۷	۱۰,۱۸۰,۸۴۸,۰۰۱
۳۰,۰۵۲,۴۸۹,۰۴۲	(۲۴۸,۸۶۵,۰۵۸,۱۴۹)	۷۰,۳۰۲,۷۹۹,۵۶۷	۲,۲۵۴,۹۴۱,۶۵۰,۱۶۲	۲۸۸,۲۲۰,۸۶۷,۶۷۵	۲,۶۱۸,۷۵۵,۷۴۸,۱۹۷
۲۳,۳۸۱,۲۹۱,۰۰۰					۴۳,۲۸۱,۲۹۱,۰۰۰
۹۹,۵۷۱,۴۲۱	۱۰,۵۷۷,۰۷۸	۱۱,۷۰۲,۸۷۲			۱۲۱,۸۵۱,۲۷۲
		۱,۲۵۱,۸۶۷,۸۶۷	۵۷,۶۴۴,۷۶۶,۸۷۱	۳,۳۲۶,۱۴۳,۶۹۹	۶۲,۲۲۲,۷۷۸,۴۴۵
۷۳,۵۲۴,۷۳۸,۰۶۵	-۲۵,۶۰۰,۷۸۱,۳۵۷	۷۸,۳۹۵,۷۳۸,۱۶۹	۲,۳۱۳,۳۷۸,۳۶۹,۱۹۷	۲۹۸,۸۶۴,۴۵۲,۹۴۱	۲,۷۳۴,۵۶۲,۵۱۷,۰۱۵
(۱,۲۴۳,۵۰۶,۲۹۸)	(۵۳۱,۸۸۱,۷۷۴)	(۸۷۷,۰۳۰,۱۵۸)	(۵۳,۷۸۲,۶۸۴,۴۴۲)	(۳,۶۷۸,۸۷۳,۱۳۹)	(۶۰,۳۲۳,۹۷۶,۱۲۲)
(۱۳۸,۱۷۸,۱۸۴)	(۱۲۴,۰۳۳,۶۴۳)	(۱۸۹,۲۴۵,۷۳۶)	۱۰۸,۳۶۱,۸۱۹	(۳,۱۷۶,۰۴۹,۱۴۰)	(۳,۵۱۹,۱۶۴,۸۸۴)
(۱۶۰,۱۶۸۴,۴۸۲)	(۶۵۵,۱۱۵,۴۱۷)	(۱,۰۶۶,۳۱۶,۶۹۴)	(۵۳,۶۷۴,۲۲۲,۶۴۴)	(۶,۸۵۴,۹۲۲,۲۷۹)	(۲۳,۸۵۳,۱۴۱,۴۹۶)
۷۱,۸۲۳,۰۵۳,۵۸۳	-۲۶,۲۵۶,۶۹۶,۷۷۴	۷۷,۲۲۹,۳۴۱,۴۷۵	۲,۳۵۹,۷۰۴,۱۴۶,۵۷۳	۲۸۸,۱۰۹,۵۳۰,۶۶۲	۲,۶۷۰,۷۰۹,۲۷۵,۵۱۹

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 لزان
 سایر هزینه‌ها
 هزینه تسهیلات مالی
 جمع هزینه‌ها
 سود(زیان) خالص



مستوفی سر ماهه گزاری، اختصاصی، بازار کی دانی، نهاد صنعت
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۲

تیسرے گروہ میں خاصے خاصے تعلیمی ادارے اور گروہ میں

[illegible]