

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
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 حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبانی 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 صورت های 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 ۰.۰۱ و نسبت جاری معادل ۶.۴۵ می باشد. در این خصوص 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.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نشده است.

۸- در رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل این موسسه به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۷ امیدنامه	رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی صندوق	به عنوان نمونه تعهدات صندوق در تاریخ های نمونه ای زیر در خصوص نمادهای مذکور رعایت نشده است: صنایع شیمیایی ایران: بصورت نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، ۱۴۰۲/۰۲/۱۷، ۱۴۰۲/۰۳/۱۰، ۱۴۰۲/۰۳/۳۰، ۱۴۰۲/۰۴/۱۲، ۱۴۰۲/۰۴/۱۸، ۱۴۰۲/۰۷/۱۶، ۱۴۰۲/۰۷/۲۶، ۱۴۰۲/۰۸/۰۶، ۱۴۰۲/۰۸/۱۷، ۱۴۰۲/۰۹/۲۱، ۱۴۰۲/۱۰/۱۳، ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ رعایت نشده است. لیزینگ صنعت و معدن: بصورت نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۱، ۱۴۰۲/۰۲/۰۵، ۱۴۰۲/۰۳/۲۹، ۱۴۰۲/۰۶/۰۸، ۱۴۰۲/۰۷/۰۴، ۱۴۰۲/۰۷/۲۶، ۱۴۰۲/۰۸/۰۲، ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، ۱۴۰۲/۰۹/۱۱، ۱۴۰۲/۰۹/۱۸، ۱۴۰۲/۱۰/۱۱، ۱۴۰۲/۱۰/۱۹، ۱۴۰۲/۱۱/۰۳، ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ رعایت نشده است. آتیه دماوند: بصورت نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۰۱، ۱۴۰۲/۰۳/۲۳، ۱۴۰۲/۰۴/۱۰، ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۱۴، ۱۴۰۲/۰۵/۲۸، ۱۴۰۲/۰۶/۱۸، ۱۴۰۲/۰۷/۳۰، ۱۴۰۲/۰۸/۲۰، ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ رعایت نشده است. لنت ترمز ایران: به صورت نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۱۶، ۱۴۰۲/۰۳/۲۷، ۱۴۰۲/۰۴/۱۱، ۱۴۰۲/۰۵/۰۷، ۱۴۰۲/۰۵/۱۷، ۱۴۰۲/۰۶/۰۸، ۱۴۰۲/۰۷/۱۶، ۱۴۰۲/۰۷/۱۸، ۱۴۰۲/۰۸/۰۸، ۱۴۰۲/۰۹/۱۳، ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، ۱۴۰۲/۱۱/۱۵، ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ رعایت نشده است. نیروکلر: به صورت نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۹، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸، ۱۴۰۲/۰۵/۲۴، ۱۴۰۲/۰۵/۰۹، ۱۴۰۲/۰۶/۰۱، ۱۴۰۲/۰۶/۱۸، ۱۴۰۲/۰۷/۰۴، ۱۴۰۲/۰۷/۱۷، ۱۴۰۲/۰۸/۰۲، ۱۴۰۲/۰۸/۱۴، ۱۴۰۲/۰۹/۱۱، ۱۴۰۲/۰۹/۲۰، ۱۴۰۲/۱۰/۱۰، ۱۴۰۲/۱۰/۱۸، ۱۴۰۲/۱۱/۱۰، ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	دریافت کامل سود سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از جانب صندوق، سود سهام شرکت های لیزینگ صنعت و معدن، س.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
			صنایع شیمیایی ایران، سرمایه گذاری آتیه دماوند تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۳	کنترلی	تنزیل درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر منطبق بر جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت ها	سود سهام شرکت های لیزینگ صنعت و معدن، سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، نیروک، سرمایه گذاری آتیه دماوند بدون توجه به جدول زمانبندی ارائه شده توسط شرکت ها تنزیل شده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های XML در سامانه ستم حداکثر تا ساعت ۱۶	فایلهای XML در برخی از تاریخ ها با تاخیر بارگذاری شده است که علت آن خطای رایان بورس اعلام شده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ با تاخیر بارگذاری شده است.
۶	ماده ۲۸ اساسنامه	رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	آگهی دعوت به مجامع ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ و ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ با تاخیر در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۷	تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه	بارگذاری اسامی حاضرین مجامع بلافاصله پس از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق	لیست حاضرین مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ در تارنمای صندوق بارگذاری نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۹	ماده ۱۳ اساسنامه	امکان انتقال سهام یا حق تقدم سهام شرکت موضوع بازارگردانی به صندوق حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت جهت صدور (صرفا سهام یا حق تقدم سهام شرکت های موضوع بازارگردانی)	به عنوان نمونه در خصوص صدور واحدها در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۲۳، ۱۴۰۲/۱۱/۲۳، ۱۴۰۲/۰۸/۱۸، ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ رعایت نشده 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 استثنای 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- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۴ تیر ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفائی

(۸۰۰۴۸۷)





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۵۳۴

شماره ثبت (نزد مرجع ثبت شرکتها): ۴۳۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری
۹-۲۲	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 متصفانه 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کاملی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ باید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی	ارکان صندوق
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه یازدهم، پلاک ۱۰ کدپستی: ۱۵۱۳۷۴۵۵۱۱

www.smbfund.ir

۴۵۳۸۱۰۰۰

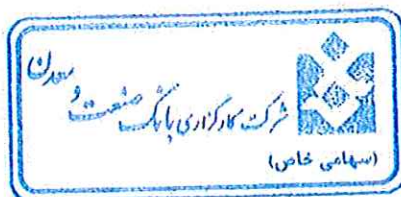
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۴,۷۵۰,۶۵۷,۱۶۰,۴۲۸	۱۶,۰۷۲,۷۵۸,۵۱۹,۹۰۵
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری	۶	۹۶,۲۰۸,۵۲۷,۵۱۷	۲۰۰,۳۷۷,۳۲۶,۲۵۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵,۷۳۷,۳۵۲,۱۶۶	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	۵,۰۵۲,۳۸۶,۷۳۴,۲۶۴	۳,۶۴۳,۰۵۱,۰۴۲,۴۹۹
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۴۵۰,۰۱۶,۳۸۹	۹۰۵,۵۱۴,۰۷۸
موجودی نقد	۱۱	۲۴۴,۶۶۳,۴۹۰,۴۶۳	۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰
بجاری کارگزاران	۱۲	۱۰۰,۵۶۴,۴۴۰,۶۹۷	.
جمع دارایی ها		۲۰,۲۵۱,۶۶۷,۷۲۱,۹۲۴	۱۹,۹۷۵,۹۷۳,۰۸۹,۸۴۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	.	۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹۷,۵۶۷,۵۳۸,۳۶۵	۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۱۳۹,۴۸۶,۰۵۶	۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۲,۹۸۷,۵۲۷,۳۱۴	۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲
جمع بدهی ها		۲۱۲,۶۹۴,۵۵۱,۷۳۵	۱,۵۲۱,۰۲۴,۳۰۲,۸۵۹
خالص دارایی ها	۱۶	۲۰,۰۳۸,۹۷۳,۱۷۰,۱۸۹	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۵,۲۰۳,۹۰۴	۴,۷۷۳,۳۱۰

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱,۰۳۴,۸۳۷,۵۳۱,۱۶۲	۲۸۴,۱۳۸,۴۳۱,۲۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۹۵۷,۸۰۵,۳۴۸,۱۹۸	۵,۰۴۵,۶۲۸,۲۵۸,۰۱۷
سود سهام	۱۹	۱,۲۵۴,۱۱۵,۶۶۸,۵۷۱	۱,۴۷۱,۸۹۲,۴۵۷,۶۹۴
سود صندوق های سرمایه گذاری	۲۰	۵۰,۴۶۶,۷۰۵,۸۰۴	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰	۳۵۳,۲۰۵,۸۲۳
سایر درآمدها	۲۲	۲۲۱,۴۲۶,۴۵۳,۱۲۰	۷۲,۲۰۸,۰۸۴,۹۴۸
جمع درآمدها		۳,۵۱۹,۲۵۵,۸۹۵,۵۸۵	۶,۹۷۴,۲۲۰,۴۳۷,۷۵۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳۵۰,۴۶۹,۱۲۵,۹۶۰)	(۲۴۶,۹۹۱,۲۷۵,۳۶۷)
سایر هزینه ها	۲۴	(۱۰,۵۱۹,۴۰۶,۵۲۰)	(۶,۸۵۷,۷۰۶,۲۰۴)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۳,۱۵۸,۲۶۷,۳۶۳,۱۰۵	(۶,۷۲۰,۳۷۱,۴۵۶,۱۸۶)
هزینه های مالی	۲۵	(۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۲۹۵)	۸۷,۵۸۹,۹۸۹,۶۹۹
سود (زیان) خالص		۳,۰۸۶,۸۸۸,۲۴۹,۸۱۰	۶,۶۳۲,۷۸۱,۴۶۶,۴۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴.۷۶٪	۳۵.۹۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۵.۴۴٪	۴۹.۴۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳,۸۶۶,۲۷۹	۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۳۶,۶۷۴	۱,۱۳۶,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۱۵۲,۱۹۵)	(۱,۱۵۲,۱۹۵)
سود (زیان) خالص	.	۳,۰۸۶,۸۸۸,۲۴۹,۸۱۰
تعدیلات	۲۶	(۱,۴۸۷,۳۴۲,۸۶۶,۶۱۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳,۸۵۰,۷۵۸	۲۰,۰۳۸,۹۷۳,۱۷۰,۱۸۹

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

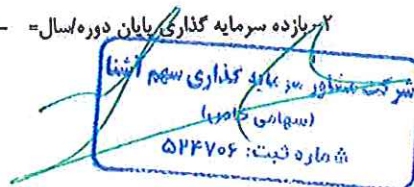
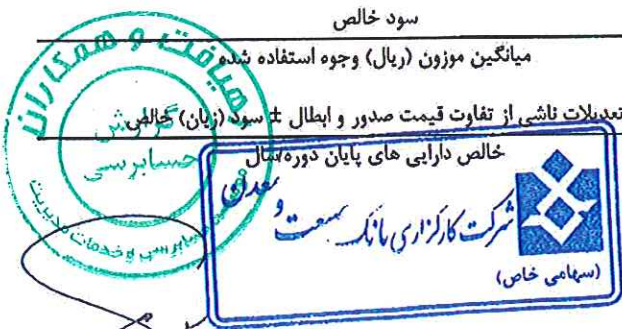
سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال =

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۴۲۷۱۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید و سپس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۹ با مجوز شماره ۱۱۵۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به صورت رسمی شروع به فعالیت نموده است. مدت فعالیت صندوق مطابق با مجمع ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ و عطف به شماره نامه ۱۲۲/۱۳۸۵۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۶/۲۱ می‌باشد.

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

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.namad.smbfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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٪

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 سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه (۰.۰۰۱۵) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب 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 ۵۲۴ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
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 پرسد.
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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

* 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- 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 صورت خالص دارایی 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 مشخص‌شده، 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 الباشنه	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واتی	۲.۵ درصد	۳۲۴۰۰	۶۴۸۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۲.۲۵ درصد	۳۱۵۰۰	۶۳۰۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۲.۵ درصد	۳۳۰۰۰	۶۶۰۰۰۰
۴	نیروکلر	شکلر	۲.۵ درصد	۶۵۵۰	۱۳۱۰۰۰
۶	لنت ترمز ایران	خلنت	۲.۵ درصد	۵۷۰۰	۱۱۴۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
خورشرو و ساخت قطعات محصولات شیمیایی سایر واسطه گرمایی مالی سرمایه گذاریها	۷۰.۱۳۵.۰۴۶-۷۴	۱۰۶.۸۱۰-۴۹.۸۲۰-۱	۵۳٪	۸۶.۳۵۷.۵۲۷.۵۸۷
	۱۳.۸۱۳.۴۸۹.۱۵۵.۶۵۹	۱۳۰.۹۹۶.۲۷۶.۹۱۹.۴۰-۱	۶۴.۶۸٪	۱۶.۴۱۳.۸۱۳.۴۱۳.۹۶۷
	۱.۱۴۳.۳۱۷.۱۸۰-۰.۹۰	۱۰۰.۳۰-۱۳۹.۸۳۸.۷۱۶	۵۰.۹٪	۱.۴۳۶.۷۲۰.۵۰۸.۶۸۶
	۴۵۲.۰۷۵.۸۸۵.۳۴۱	۵۱۴.۰۷۹.۲۱۴.۱۰۹	۲۵.۴٪	۲۴۸.۳۰۷.۶۶۲.۳۲۰
	۱۵.۴۷۷.۹۱۷.۲۶۷.۱۶۴	۱۴.۷۵۰-۶.۵۷.۱۶۰-۴۳۸	۷۲.۸٪	۱۸.۳۱۴.۰۹۹.۱۱۱.۳۶۰
جمع				۱۶.۰۷۲.۷۵۸.۵۱۹.۰۵
			درصد به کل دارایی‌ها	۸۰.۴۶٪

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
۹۶.۰۱۹.۳۶۷.۲۵۳	۹۶.۳۰۸.۵۲۷.۵۱۷	۰.۴۸٪	۲۰۰.۳۷۷.۲۲۶.۲۵۶
		درصد	۱۰.۰٪
		درصد به کل دارایی‌ها	۱۰.۰٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری افق پایدار-تابلت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بر مایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

رمایه گذاری در اوراق مشارکت بررسی و قیاسی به شت زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۳۳,۴۴۳,۱۹۱,۶۶۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۱,۴۳۰,۰۳۱,۹۰۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۴۰۰,۲۲۹,۴۳۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۲۸,۸۹۵,۵۱۹,۲۹۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	جمع

اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۹۹-۳۱۶-۲۰
 اسناد خزانه‌سرمایه‌گذاری ۹۹-۳۰۸-۲۰
 گواهی اعتبار مولد صنعت ۹۳۰-۲۰



صندوق سرباه گذاری اختصاصی بازارگردانی، نماد صنعت و معدن

بازداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۶۴۲,۶۸۵,۹۶۷,۱۹۰	۵,۰۵۲,۰۲۱,۶۵۸,۹۵۵	(۱۹۵,۸۹۹,۳۶۱,۸۶۵)	۲۵	۵,۲۳۷,۹۲۱,۰۳۰,۸۲۰	سود سهام دریافتی
۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	-	-	۲۶۵,۰۷۵,۳۰۹	سود دریافتی سیردهانی بانکی
۲,۶۴۲,۰۵۱,۰۴۲,۴۹۹	۵,۰۵۲,۳۸۶,۷۳۴,۲۶۴	(۱۹۵,۸۹۹,۳۶۱,۸۶۵)		۵,۲۳۸,۲۸۶,۰۹۶,۱۲۹	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع که تا تاریخ صورت خالص دارایی، مستهلاک نشده است و به عنوان سایر دارایی ها به سال های آتی منتقل می شود براساس ماده اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی های صندوق، پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلاک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۱,۰۰۸,۸۳۸,۸۴۳	۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۶,۸۳۸,۸۴۳	۹۲۶,۸۳۸,۸۴۳	مخارج عمودیت در کانون ها
۳۱۹,۱۸۷,۵۴۶	۳,۹۴۷,۰۲۴,۲۵۹	(۳,۵۵۶,۵۲۱,۹۴۸)	(۲۱,۳۱۴,۷۶۵)	(۲۱,۳۱۴,۷۶۵)	مخارج نرم افزار
۱,۴۵۰,۰۱۶,۳۸۹	۴,۷۶۵,۰۲۴,۲۵۹	(۴,۶۲۰,۵۲۱,۹۴۸)	۹,۰۵۱,۴۰۷۸	۹,۰۵۱,۴۰۷۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۳,۴۲۲,۰۸۲	۲۳,۴۲۲,۰۸۲	حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۳ بانک سامان
۱,۵۱۰,۶۵۷,۷۲۷	۲۴۴,۶۱۶,۷۱۵,۳۳۹	حساب جاری ۰۱۰۳۹۲۵۹۶۶۰۰۶ بانک صنعت و معدن
۸۷,۵۶۱,۲۶۱	۲۳,۳۵۳,۰۴۲	حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۲۵۶۱۷۴۰-۴ بانک سامان
۱,۶۲۱,۶۴۱,۰۷۰	۲۴۴,۶۶۳,۴۹۰,۴۶۳	جمع

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش پدکار	گردش پستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)	۱۱,۷۲۴,۶۸۸,۸۹۱,۲۱۵	(۱۰,۹۶۵,۱۳۸,۹۸۶,۰۹۳)	۱۰۰,۵۶۴,۴۴۰,۶۹۷	بانک صنعت و معدن
(۶۵۸,۹۸۵,۴۶۴,۴۲۵)	۱۱,۷۲۴,۶۸۸,۸۹۱,۲۱۵	۱۰,۹۶۵,۱۳۸,۹۸۶,۰۹۳	۱۰۰,۵۶۴,۴۴۰,۶۹۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵۷,۲۷۲,۰۱۴,۰۰۱	۱۹۴,۵۲۵,۷۰۰,۴۹۴	مدیر صندوق
۳۲۸,۴۴۵,۲۶۴	۲,۰۷۹,۶۰۱,۵۴۲	متولی فعلی
۶۰۰,۲۸۳,۵۴۳	۹۵۸,۹۵۶,۳۲۹	حسابرس
۲,۸۶۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۶۵۸,۲۰۳,۶۰۲,۸۰۸	۱۹۷,۵۶۷,۵۳۸,۳۶۵	جمع

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷,۷۷۰,۹۳۴	۱۰,۱۵۱,۰۴۶	بابت تئمه واحدهای صادر شده
.	۲,۱۲۷,۶۳۳,۸۷۱	بابت درخواست ابطال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت رد درخواست صدور
.	۱,۷۰۱,۱۳۹	بابت درخواست صدور
۲۰۰,۰۲۷,۷۷۰,۹۳۴	۲,۱۳۹,۴۸۶,۰۵۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	ذخیره تصفیه
۲,۸۳۰,۷۴۲,۷۸۵	۷,۰۱۰,۰۸۳,۶۱۱	نرم افزار صندوق
۳۹۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۲۰۶,۱۸۶	واریزی نامشخص
۱۲۹,۰۹۴,۳۹۰	.	مخارج مجامع
۳,۸۰۷,۴۶۴,۶۹۲	۱۲,۹۸۷,۵۲۷,۳۱۴	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۱۱۱,۲۷۰,۴۵۶,۳۰۹	۳,۷۹۴,۲۷۹	۱۹,۶۶۴,۲۹۲,۱۱۵,۶۴۰	۳,۷۷۸,۷۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۴۳,۶۷۸,۳۳۰,۶۸۰	۷۲,۰۰۰	۳۷۴,۶۸۱,۰۵۴,۵۴۹	۷۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸,۴۵۴,۹۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۳,۸۶۶,۲۷۹	۲۰,۰۳۸,۹۷۳,۱۷۰,۱۸۹	۳,۸۵۰,۷۵۸	جمع



سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سورة الزمر المكية في ثمانين آية

پارہ نمبر	سنگی مالی منٹھلی ۱۹۹۷/۱۹۹۸	سنگی مالی منٹھلی ۱۹۹۸/۱۹۹۹
۱۶-۱	۱,۰۲۴,۱۳۰,۴۴۱,۱۴۶	۲۸۲,۲۴۱,۳۰۰,۴۵۲
۱۶-۲	۷۰,۷۰,۵۶,۸۲۶	۱,۳۷۴,۱۲۴,۰۱۸
۵-۶	۱,۰۲۴,۱۳۰,۵۰۸,۱۴۱	۲۸۴,۲۸۳,۴۴۱,۳۶۵

۱۲-۱-۱۰۰: جدول فروش میوه شیریندهی پادشاه، شاه، دربار، و مردم به شرح ذیل است:

[illegible]

۱۲۰۲- سوره نوح، آیه ۱۰۱، ترجمه و تفسیر

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزینانه نهاد صنعت و معدن
پاداشت‌های همواره صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	خالص تحقق نیافته نگهداری سهام
۵۰۳۹۰۸۸۹۱۵۴۸۷	۹۵۲۶۱۶۰۱۸۲۹۳۴	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۴۹۳۹۷۸۳۱۲	۱۸۹۰۱۶۰۰۳۶۴	۱۸-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۶۰۴۵۵۱۴۳۱۸	-	۱۸-۳	جمع
۵۰۴۵۵۲۸۳۵۸۰۱۷	۹۵۲۸۰۵۰۳۶۸۰۱۹۸		۱۸-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام به ثبت زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
۳۲۶۰۳۲۷۴۱۹۰۰۳۵	(۷۸۰۶۸۷۰۸۵۰۹۰۰)	(۳۳۲۰۲۵۰۵۰۶)	(۵۲۸۰۶۸۷۰۳۸۱۰۵۳۶)	(۴۹۴۰۸۹۷۰۳۸۵۰۷۳۶)	۴۵۰۰۳۳۹۰۴۵۵۰۰۵۲	۵۲۰۷۵۹۰۲۷۶	۵۶۰۵۹۷۰۳۸۳	تیر و کمر
۱۶۷۰۳۷۶۰۱۳۶۸۱۹	۱۹۰۱۸۱۰۹۲۷۰۳۳۳	(۳۰۰۰۹۹۲۰۳۶۱)	(۴۹۴۰۸۹۷۰۳۸۵۰۷۳۶)	(۴۹۴۰۸۹۷۰۳۸۵۰۷۳۶)	۵۱۴۰۳۷۰۰۲۱۱۰۳۷۰	۵۶۰۵۹۷۰۳۸۳	۵۶۰۵۹۷۰۳۸۳	سرمایه گذاری آتیه دارند
(۱۳۴۴۹۰۳۴۱۰۶۴۳)	۳۶۰۵۴۸۳۰۰۶۷	(۸۱۰۳۳۷۰۱۹۰)	(۴۰۰۳۴۵۰۶۷۰۵۳۶)	(۴۰۰۳۴۵۰۶۷۰۵۳۶)	۱۰۰۰۸۹۱۰۳۵۰۹۲۰	۵۰۲۸۶۰۴۳۶	۵۰۲۸۶۰۴۳۶	لست ترمز ایران
۴۳۰۰۵۲۳۲۱۰۱۵۱	(۱۱۸۰۵۵۰۳۲۹۰۹۶۱)	(۷۸۸۰۵۰۱۰۳۲۱)	(۱۰۱۴۸۰۷۳۵۰۰۶۸۰۶۸۰۰)	(۱۰۱۴۸۰۷۳۵۰۰۶۸۰۶۸۰۰)	۱۰۰۰۰۰۹۲۳۰۳۳۰۰۴۵۰	۳۵۸۸۳۱۰۶۵۰	۳۵۸۸۳۱۰۶۵۰	لیزر کدینگ و سیمین
۴۰۳۲۸۷۸۷۰۳۷۰۱۳۴	۱۰۰۹۹۰۱۴۱۰۷۵۵۰۸۴۵	(۹۰۴۲۱۰۰۲۹۰۵۵۵)	(۱۱۰۵۵۰۰۴۸۶۰۶۸۰۰۱۰۰)	(۱۱۰۵۵۰۰۴۸۶۰۶۸۰۰۱۰۰)	۱۲۶۵۹۰۳۴۹۰۴۵۲۰۴۴۰	۲۶۷۲۰۹۸۳۰۴۱۵	۲۶۷۲۰۹۸۳۰۴۱۵	سرمایه گذاری
۵۰۳۹۰۸۸۰۹۱۵۴۸۷	۹۵۲۶۱۶۰۱۸۲۰۹۳۴	(۱۱۰۳۱۹۰۰۷۵۰۰۰۰)	(۱۲۰۷۳۲۰۰۴۰۰۹۲۰۴۹۶)	(۱۲۰۷۳۲۰۰۴۰۰۹۲۰۴۹۶)	۱۴۷۶۱۰۸۷۶۰۱۸۶۰۳۳۳	۲۰۱۴۲۰۴۵۸۰۱۶۰	۲۰۱۴۲۰۴۵۸۰۱۶۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
۴۹۳۹۷۸۳۱۲	-	-	(۱۸۰۰۴۲۰۱۸۱۶)	(۹۶۰۰۱۹۰۶۷۰۲۵۶)	۹۶۰۳۲۶۰۵۷۰۰۰۰	۲۰۸۱۷۰۰۰۰	صندوق س. کدینگ اشناس
۱۸۹۰۱۶۰۰۳۶۴	-	-	-	-	-	-	صندوق س. افراسیاه پایدار ثابت

۱۸-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیحات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	-	-	-	-	-	دولتی اعتباری
(۵۸۰۳۱۱۰۳۷۰)	-	-	-	-	-	آر.آر.آر. ۱۰۰ درصد
۵۰۸۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری
۳۳۹۰۷۱۹۰۱۳۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری
۶۰۴۵۵۱۴۳۱۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری



صندوق، سرمایه گذاری اختصاصی، بازار گزینانی، نظام صنعتی و معدنی
 نادداشت های، همراه صورتحالی مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تاریخ سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع در آمد سود سهام	حزبه تزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
۱۴۰۱/۱۰/۹۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲۷	۳۳۸۰۸۷۳۲	۲۰۱۲۰	۶۹۰۵۵۴۵۳۳۰۴۰	(۱۰۰۰۵۳۸۴۶۰۱۲۱)	۵۵۰۵۴۸۴۶۰۳۸۴	۳۳۲۸۱۳۹۱۰۰۰۰
۱۴۰۱/۱۷۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۳۶	۵۰۳۸۰۹۹۷	۱۵۸	۸۳۴۳۹۷۵۲۶	(۵۰۷۵۳۴۷۶۰۹۱۳)	۷۱۳۹۱۸۰۰۶۸	۳۹۵۶۴۳۹۶۴
۱۴۰۲/۰۹/۵۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۰۹	۲۷۶۳۸۰۸۹۴	۲۸۰	۷۷۳۸۶۶۵۰۰۳۳۰	(۱۲۹۸۹۲۳۰۳۸۷۵۱)	۶۶۳۴۴۳۹۷۸۰۸	۷۲۶۰۹۰۷۷۰۰۰۹
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۲۵	۱۳۰۱۳۲۹۲۷	۴۵۰۰	۴۵۰۹۳۷۲۴۴۵۰۰	(۱۲۹۸۹۲۳۰۳۸۷۵۱)	۳۹۰۳۸۲۰۶۸۷۰۲۴۵	۳۵۳۸۱۲۰۹۱۳
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳۸	۲۶۷۲۰۹۸۲۴۱۵	۴۷۰	۱۰۳۵۶۳۰۲۳۰۵۰۵۰	(۱۲۹۸۹۲۳۰۳۸۷۵۱)	۱۰۰۷۵۰۲۷۷۸۳۱۰۳۷۴	۲۱۰۲۴۶۷۸۰۲۰۲
				۱۰۳۵۶۳۰۲۳۰۵۰۵۰	(۱۲۹۸۹۲۳۰۳۸۷۵۱)	۱۰۳۵۶۳۰۲۳۰۵۰۵۰	۱۰۳۷۱۸۸۹۲۰۴۵۲۶۹۲

۲۰- صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نام شرکت	جمع در آمد سود	حزبه تزیل	خالص در آمد سود صندوق	جمع در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سود متعلق س همای آکادمی	۴۴۹۱۰۰۸۱۵۲۰۰	۰	۴۴۹۱۰۰۸۱۵۲۰۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نبع دم افق آبی	۵۰۳۷۵۸۹۰۰۰۰۴	۰	۵۰۳۷۵۸۹۰۰۰۰۰۴	۰	۰	۰	۰
جمع	۵۰۳۶۶۸۰۰۵۸۰۴	۰	۵۰۳۶۶۸۰۰۵۸۰۴	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهاد صنعت و معدن
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سودسپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۱-۱	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰	۲۵۲,۳۰۵,۸۲۳
جمع	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰	۲۵۲,۳۰۵,۸۲۳
سود سپرده بانکی		



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن،
پاداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۲۱-۱- سود حاصل از سپرده بانکی

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۴۹,۱۳۵,۵۹۶	۱۲۵,۳۶۵,۵۸۱	-	۱۲۵,۳۶۵,۵۸۱	۸	۱۴۰۱/۱۱-۱۹
۳۹,۶۴۵,۰۴۸	۳۱,۴۷۱,۰۹۹	-	۳۱,۴۷۱,۰۹۹	۸	۱۴۰۱/۱۱-۱۸
-	۶۴,۳۹۶,۴۶۹	-	۶۴,۳۹۶,۴۶۹	۸	۱۴۰۱/۱۱-۱۸
۶۴,۴۲۵,۱۷۹	۱۸۰,۴۳۴,۳۵۹	-	۱۸۰,۴۳۴,۳۵۹	۸	۱۴۰۱/۱۱-۱۸
-	۲۰۲,۵۲۱,۲۲۲	-	۲۰۲,۵۲۱,۲۲۲	۸	۱۴۰۱/۱۱-۱۸
۳۵۳,۲۰۵,۸۳۳	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰	-	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰		

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱-۲۵۶۱۷۴-۱ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۵۸۰۰۸-۲۹۵۵۰-۰۵۸۰۰ بانک صنعت و معدن
سپرده کوتاه مدت ۲۴۰۰۵-۳۹۴۸۰-۲۴۰۰ بانک صنعت و معدن
سپرده کوتاه مدت ۲-۲۹۴۱۳۴۹۰-۰۲ بانک صنعت و معدن
سپرده کوتاه مدت ۵۰۰۷-۳۹۶۶۵۳۵۰-۲۰ بانک صنعت و معدن

جمع

