

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۴	- یادداشت های توضیحی

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۳۱ 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 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی 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.

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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های 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 اظهار نظر 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 با اهمیت 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

● 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری 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- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ 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. درحدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.



- ۷- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی ۳۰ صورت های مالی، نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در خصوص بدهی ها و تعهدات معادل ۰.۰۳ و نسبت جاری تعدیل شده معادل ۴۹.۴۰ 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، نسبت بدهی و تعهدات حداکثر معادل یک)، رعایت گردیده است.
- ۸- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و این نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:
- ۱- ۸- ابلغیه شماره ۱۹۵/۲۰۱۲ در خصوص انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیک.
- ۲- ۸- طبق مکاتبات متولی و صندوق به شماره نامه ۲۷۱/۶۸۱۰۷۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷، در برخی حسابهای کوتاه مدت رسوب پول وجود دارد.
- ۳- ۸- پیگیری های مدیر صندوق در خصوص تعیین تکلیف مانده سر فصل حساب های "بدهی بابت رد درخواست صدور ذخیره کارمزد متولی و حسابرس سابق به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.
- ۴- ۸- مفاد بند ۱۷ امیدنامه در خصوص ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی روز ها.
- ۵- ۸- مفاد بند ۳-۱ رویه پذیره نویسی در خصوص پرداخت تئمه وجه واریزی سرمایه گذار بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ۲ روز کاری بعد از ارائه درخواست.
- ۶- ۸- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص تاخیر در بارگذاری صورت های مالی و گزارش عملکرد سالانه حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در موعد مقرر.
- ۷- ۸- اطلاعیه بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ و ابلغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۵۰ اعمال تاریخ سررسید سود سهام مطابق با جدول زمانبندی ارائه شده دریافت سود سهام ظرف مهلت قانونی در خصوص نماد های شکله ۱، شیران و ولصم.
- ۹- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۸، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ابلغیه 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۷ شهریور ۱۴۰۴

رعیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفائی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)





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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به نایب ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک صنعت و معدن	رامین ملکعلیاری بانک صنعت و معدن (سهامی خاص)	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره جهانپور (سهامی خاص)	

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۵,۳۰۶,۵۶۲,۴۲۸,۰۶۸	۱۴,۷۵۰,۶۵۷,۱۶۰,۴۲۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	.	۹۶,۲۰۸,۵۲۷,۵۱۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۴,۹۸۲,۷۲۸,۳۰۲	۵,۷۳۷,۳۵۲,۱۶۶
حساب های دریافتی	۸	۶,۱۶۹,۷۵۵,۶۸۳,۸۹۵	۵,۰۵۲,۳۸۶,۷۳۴,۲۶۴
سایر دارایی ها	۹	۳۶۳,۸۶۲,۵۰۶	۱,۴۵۰,۰۱۶,۳۸۹
موجودی نقد	۱۰	۳۰۶,۷۸۲,۴۱۲,۶۵۵	۲۴۴,۶۶۳,۴۹۰,۴۶۳
جاری کارگزاری	۱۱	.	۱۰۰,۵۶۴,۴۴۰,۶۹۷
جمع دارایی ها		۲۱,۸۰۸,۴۴۷,۱۱۵,۴۲۶	۲۰,۲۵۱,۶۶۷,۷۲۱,۹۲۴

بدهی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جاری کارگزاران	۱۱	۲۱۶,۱۲۲,۵۰۶,۶۹۵	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۶۴,۳۸۷,۲۷۸,۰۲۳	۱۹۷,۵۶۷,۵۳۸,۳۶۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۳,۳۳۷,۹۷۲	۲,۱۳۹,۴۸۶,۰۵۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵۲,۵۰۲,۹۴۳,۸۴۶	۱۲,۹۸۷,۵۲۷,۳۱۴
جمع بدهی ها		۶۴۳,۰۲۶,۰۶۶,۵۳۶	۲۱۲,۶۹۴,۵۵۱,۷۳۵
خالص دارایی ها	۱۵	۲۱,۱۷۵,۴۲۱,۰۴۸,۸۹۰	۲۰,۰۳۸,۹۷۳,۱۷۰,۱۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۵,۲۶۷,۹۶۸	۵,۲۰۳,۹۰۴

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

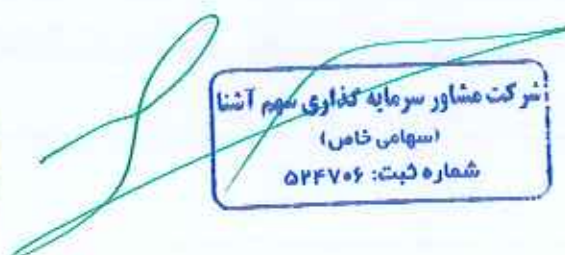
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۳۸,۰۴۵,۳۴۳,۴۶۱)	۱,۰۳۴,۸۲۷,۵۳۱,۱۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷,۴۳۳,۲۰۰,۳۲۵)	۹۵۷,۸۰۵,۳۴۸,۱۹۸
سود سهام	۱۸	۱,۱۵۳,۳۳۷,۹۲۱,۵۸۰	۱,۲۵۴,۱۱۵,۶۶۸,۵۷۱
سود صندوق های سرمایه گذاری	۱۹	-	۵۰,۴۶۶,۷۰۵,۸۰۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۵۹۷,۵۹۹,۶۲۳	۶۰۴,۱۸۸,۷۳۰
سایر درآمدها	۲۱	۱۹۵,۸۹۹,۳۶۱,۸۶۵	۲۲۱,۴۲۶,۴۵۳,۱۲۰
جمع درآمدها		۱,۳۰۴,۲۵۶,۳۳۹,۳۹۲	۳,۵۱۹,۲۵۵,۸۹۵,۵۸۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۶۸,۱۸۰,۶۸۴,۵۳۴)	(۳۵۰,۴۶۹,۱۳۵,۹۶۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۹۸,۳۰۸,۴۰۰,۹۲۸)	(۱۰,۵۱۹,۴۰۶,۵۲۰)
قبل از هزینه های مالی		۹۳۷,۷۶۷,۲۵۳,۹۳۰	۲,۱۵۸,۲۶۷,۲۶۲,۱۰۵
هزینه های مالی	۲۴	(۹,۲۷۱,۶۶۲,۵۸۲)	(۷۱,۳۷۹,۱۱۳,۲۹۵)
سود خالص		۹۲۸,۴۹۵,۵۹۰,۳۴۷	۲,۰۸۶,۸۸۸,۲۴۹,۸۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴.۷۳٪	۱۴.۷۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۴.۵۷٪	۷.۹۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۸۵۰,۷۵۸	۳,۸۶۶,۲۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶۸,۸۹۸	۱,۱۳۶,۶۷۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۱,۱۵۲,۱۹۵)
سود خالص	-	-
تعدیلات	۲۵	۳۹,۰۵۴,۳۸۸,۳۵۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴,۰۱۹,۶۵۶	۴,۰۰۳,۸۹۷,۱۷۰,۱۸۹

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره / سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 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 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.namad.smbfund.ir درج گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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	۳۰۰۰	٪۴.۱
گروه سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	واحد ممتاز	۲۳۰۰۰	٪۳۱.۹
لیزینگ صنعت و معدن	واحد ممتاز	۲۳۰۰۰	٪۳۱.۹
سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	واحد ممتاز	۲۳۰۰۰	٪۳۱.۹
جمع		۷۲۰۰۰	٪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 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 ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سپهرودی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 مثبته یا تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سپاه و حق تقدم سپاه تحت تملک صندوق به علاوه (۰.۰۰۰۱۵) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات 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 ۲,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرسی	مبلغ ثابت ۱,۴۸۵ 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 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 ۲۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 بند امیدنامه 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 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	۲۲,۴۰۰	۶۴۸,۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۲.۲۵ درصد	۲۱,۵۰۰	۶۳۰,۰۰۰
۳	لیزینگ صنعت و معدن	ولصنم	۲.۵ درصد	۲۳,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰
۴	نیروکتر	شکگر	۲.۵ درصد	۶,۵۵۰	۱۳۱,۰۰۰
۶	لنت ترمز ایران	خلنت	۲.۵ درصد	۵,۷۰۰	۱۱۴,۰۰۰
۷	اوراق مرابحه عالیس	-----	۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سیال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- پایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	پایه تمام شده	خالص ارزش فروش	پایه تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۶,۸۱۰,۲۹۸,۲۰۱	۷۰,۱۲۵,۰۱۶,۰۷۲	۱۱۵,۰۷۸,۱۹۷,۵۵۰	۱۵۲,۱۸۴,۹۲۴,۳۱۹
معدن و صنایع شیمیایی	۱۳,۰۹۹,۶۷۷,۶۹۹,۴۰۱	۱۳,۸۱۳,۴۸۹,۱۵۵,۶۵۹	۱۳,۴۰۳,۴۹۹,۱۷۸,۲۴۴	۱۴,۱۴۲,۶۲۹,۹۲۹,۹۲۷
سایر واسطه گریهای مالی	۱,۰۳۰,۱۳۹,۸۹۸,۷۱۴	۱,۱۲۴,۴۱۷,۱۸۰,۰۰۹	۱,۳۱۲,۴۴۹,۳۸۶,۸۶۰	۱,۲۴۲,۴۴۲,۶۹۹,۱۵۲
سرمایه گذاریها	۵۱۴,۰۷۹,۳۱۴,۱۰۹	۴۵۲,۰۷۵,۸۸۵,۳۴۱	۲۷۱,۵۲۵,۶۶۲,۹۱۴	۴۶۸,۸۸۰,۲۴۸,۹۶۱
	۱۴,۷۵۰,۶۵۷,۱۶۰,۴۲۸	۱۵,۴۷۷,۹۱۷,۲۶۷,۱۶۴	۱۵,۳۰۶,۵۴۲,۴۲۸,۰۶۸	۱۶,۰۱۱,۱۴۷,۸۲۲,۶۶۹
	۷۲.۸۴٪		۷۰.۱۶٪	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ائرا نماد پایدار ثابت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	پایه تمام شده	خالص ارزش فروش	پایه تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۴,۲۰۸,۵۲۷,۵۱۷	۹۴,۰۱۹,۲۶۷,۲۵۲	-	-
	۰.۴۸٪			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آیه گذاری در سربده و گواهی سربده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲۴,۹۸۳,۷۲۸,۴۰۲	۵,۷۲۷,۳۵۲,۱۶۶

سربده های بانکی

۷-۱ سربده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سربده	تاریخ سربده گذاری	نوع سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال		ریال	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۱,۵۲۲,۲۷۲,۷۲۰	۰.۰۱٪	۱,۸۷۰,۳۸۲,۵۹۴	۰.۰۱٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۸۰۶,۲۹۸	۰.۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۹,۴۹۱,۸۶۹,۹۶۸	۰.۰۰٪	۸۲۵,۶۴۶,۲۲۵	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۱۳۰,۷۲۹	۰.۰۰٪	۴۱۰,۷۲۹	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۲۲,۴۰۷,۰۲۷,۶۱۷	۰.۱۰٪	۲,۰۸۹,۱۷۲,۵۹۸	۰.۰۲٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۸	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			۲۴,۹۸۳,۷۲۸,۴۰۲	۰.۱۱٪	۵,۷۲۷,۳۵۲,۱۶۶	۰.۰۲٪

سربده کوتاه مدت ۸۱-۰۰-۸۱-۰۰-۲۵۶۱۲۴-۱ بانک سپاربان
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۲۹۴۸۰۲۴۰۰۷
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۲۹۵۱۰۵۸۰۰۸
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۲۹۶۸۰۲۴۰۰۵
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۲۹۴۱۲۴۹۰۰۳
 بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۲۰۲۹۶۶۵۳۵۰۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۰			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تزییل	توخ تزییل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۰۵۲,۰۲۱,۶۵۶,۹۵۵	۶,۱۶۹,۷۵۵,۶۸۲,۸۹۵	(۱۵۰,۵۷۷,۶۸۰,۳۴۵)	۲۵	۶,۳۲۰,۳۲۳,۱۶۴,۶۴۰
۲۴۵,۰۷۵,۲۰۹	-	-	-	-
۵,۰۵۲,۲۸۶,۷۲۴,۷۶۴	۶,۱۶۹,۷۵۵,۶۸۲,۸۹۵	(۱۵۰,۵۷۷,۶۸۰,۳۴۵)	-	۶,۳۲۰,۳۲۳,۱۶۴,۶۴۰

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت مالی دارایی مستهلك شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ذیال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰			
مانده در ابتدای سال مالی	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۱,۷۸۰,۸۲۸,۸۲۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۸۲۸,۸۲۲	مخارج عضویت در کلون ها
۲۱۷,۸۲۲,۵۰۶	(۱,۴۹۴,۹۵۲,۷۱۵)	۱,۲۸۹,۶۲۷,۶۷۵	۳۱۹,۱۸۷,۵۲۶	مخارج نرم افزار
۲۶۲,۸۲۲,۵۰۶	۲۸۵,۸۷۶,۱۲۸	۲,۱۸۹,۶۲۷,۶۷۵	۱,۴۵۰,۰۰۱,۶۲۸	

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۲

وجودی شد. صندوق غیر قابل ریخ صورت، مالیات دارایی عاید به شرح زیر است:

حساب جاری ۰۹-۲۴۶۱۷۳۰۰-۸۴۹-۷۵۶۱۷۳ بانک سامان
حساب جاری ۰۹-۲۴۶۱۷۳۰۰-۸۴۹-۲۴۶۱۷۳۰۰ بانک صنعت و معدن
حساب جاری ۰۹-۲۴۶۱۷۳۰۰-۸۴۹-۲۴۶۱۷۳۰۰ بانک سامان
حساب جاری ۰۹-۲۴۶۱۷۳۰۰-۸۴۹-۲۴۶۱۷۳۰۰ بانک صنعت و معدن

① 14.8/15/15.6

بانک صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۴,۵۲۵,۷۰۰,۴۹۴	۳۵۸,۴۰۷,۱۲۷,۳۲۴	مدیر صندوق
۹۵۸,۹۵۶,۳۲۹	۲,۱۲۹,۱۱۳,۶۷۰	حسابرس فعلی
-	۲۶۱,۴۰۱,۶۴۰	حسابرس سابق
-	۷۵۳,۶۰۸,۰۶۶	متولی سابق
۲,۰۷۹,۶۰۱,۵۴۲	۲,۸۳۲,۵۸۷,۳۲۳	متولی فعلی
۳,۲۸۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱۹۷,۵۶۷,۵۳۸,۳۶۵	۳۶۴,۳۸۷,۲۷۸,۰۲۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۱۵۱,۰۴۶	۰	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۲,۱۲۷,۶۳۳,۸۷۱	۱۱,۶۳۶,۸۳۳	بابت درخواست صدور
۰	۱,۷۰۱,۱۳۹	بابت رد درخواست صدور
۱,۷۰۱,۱۳۹	۰	بابت ابطال
۲,۱۲۹,۴۸۶,۰۵۶	۱۳,۳۳۷,۹۷۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۶,۰۱۱,۵۵۲,۹۶۵	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۶۹,۳۹۶,۲۶۸	۶۹,۳۹۶,۲۶۸	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	۸۴۷,۲۳۷,۵۱۷	ذخیره کارمزد تسفیه
۷,۰۱۰,۰۸۲,۶۱۱	۳۰,۸۸۷,۹۷۸	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱۳۲,۴۹۳,۸۸۳	۱۲,۳۲۸,۹۸۷,۳۲۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آيونمان نرم افزار
۰	۳۰,۸۸۷,۹۷۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۱۲,۹۸۷,۵۳۷,۴۱۴	۵۲,۵۰۲,۹۲۳,۸۲۶	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۱۹,۶۶۴,۳۹۲,۱۱۵,۶۴۰	۲۰,۷۹۶,۱۲۷,۳۵۲,۸۹۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷۴,۶۸۱,۰۵۴,۵۴۹	۲۷۹,۲۹۲,۶۹۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰,۰۳۸,۹۷۳,۱۷۰,۱۸۹	۲۱,۱۷۵,۴۲۱,۰۴۸,۸۹۰	
۳,۸۵۰,۷۵۸	۴,۰۱۹,۶۵۶	



توضیحات: در موارد گزارش یافته‌های غیرعادی، تعداد صنعت و معدن
بازرسی‌های توصیفی صورت داده‌ای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳ است

۱۶- سود ازیان (فروش اوراق بهادار)
سود ازیان (فروش اوراق بهادار) به شرح زیر است:

پایان سال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱۹,۰۸۶,۳۳۰,۱۶۰)	۱,۰۲۲,۱۲۰,۲۲۲,۲۲۶
۱۶-۲	(۱,۰۹۹,۵۵۰,۰۰۰)	۷۰۷,۰۵۵,۵۲۶
۱۶-۳	۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳	-
	(۲۸,۰۶۳,۶۵۷,۶۰۷)	۱,۰۲۲,۸۷۷,۵۲۱,۷۲۲

۱۶-۱- سود ازیان (فروش اوراق بهادار) به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود ازیان (فروش)	سود ازیان (فروش)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تیرکس	۱۶,۱۰۶,۱۲۹	۱۵۶,۱۵۸,۲۲۲,۳۶۰	(۱۵,۹۶۵,۳۳۰,۳۰۰)	(۱۵,۹۶۵,۳۳۰,۳۰۰)	(۱۵,۹۶۵,۳۳۰,۳۰۰)
سرمایه گذاری آید صنعت	۱۲۹,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	(۱۰,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۶۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۶۵,۰۰۰)
انت تیرکس	۷۸۱,۰۰۰	۱,۰۲۲,۲۲۲,۵۵۳	(۱۰,۹۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۵,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۵,۰۰۰)
اوربک سیت و معدن	۸۷,۲۶۸,۳۲۲	۲۹۹,۳۳۸,۰۲۳,۸۲۶	(۲۹۹,۳۳۸,۰۲۳,۸۲۶)	(۲۹۹,۳۳۸,۰۲۳,۸۲۶)	(۲۹۹,۳۳۸,۰۲۳,۸۲۶)
سرمایه گذاری ایران	۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰	۵۹۶,۹۷۴,۵۵۳,۶۲۰	(۵۹۶,۹۷۴,۵۵۳,۶۲۰)	(۵۹۶,۹۷۴,۵۵۳,۶۲۰)	(۵۹۶,۹۷۴,۵۵۳,۶۲۰)
توسعه عمران فارس	-	-	-	-	-
	۱,۰۲۲,۵۷۸,۷۲۲,۳۸۶	(۱,۰۲۲,۵۷۸,۷۲۲,۳۸۶)	(۱,۰۲۲,۵۷۸,۷۲۲,۳۸۶)	(۱,۰۲۲,۵۷۸,۷۲۲,۳۸۶)	(۱,۰۲۲,۵۷۸,۷۲۲,۳۸۶)

۱۶-۲- سود ازیان (فروش اوراق بهادار) به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود ازیان (فروش)	سود ازیان (فروش)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تیرکس	۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)
سرمایه گذاری آید صنعت	۱۲۹,۰۰۰	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)
انت تیرکس	۷۸۱,۰۰۰	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)
اوربک سیت و معدن	۸۷,۲۶۸,۳۲۲	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)
سرمایه گذاری ایران	۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)
توسعه عمران فارس	-	-	-	-	-
	۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)

۱۶-۳- سود ازیان (فروش اوراق بهادار) به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود ازیان (فروش)	سود ازیان (فروش)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تیرکس	۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)
سرمایه گذاری آید صنعت	۱۲۹,۰۰۰	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۰۰۰)
انت تیرکس	۷۸۱,۰۰۰	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)
اوربک سیت و معدن	۸۷,۲۶۸,۳۲۲	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)	(۸۷,۲۶۸,۳۲۲)
سرمایه گذاری ایران	۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)	(۱۱۸,۳۱۲,۳۳۰)
توسعه عمران فارس	-	-	-	-	-
	۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)	(۲,۹۲۲,۲۲۲,۵۵۳)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تولید صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پایه سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سودهای (زیان) تحقق یافته نگهداری گزینانه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲
۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گزینانه	(۲,۲۲۳,۰۰۰ - ۱۲,۲۲۳)	۵۳۲,۲۱۹,۸۸۷,۵۴۴
۱۷-۲	-	۱۸۸,۱۲۰,۳۳۹
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گزینانه - سرمایه گذاری	(۲,۲۲۳,۰۰۰ - ۱۲,۲۲۳)	۵۳۲,۲۱۹,۸۸۷,۵۴۴

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گزینانه به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۳۱۷,۳۳۶	۴۲۲,۲۲۵,۵۷۲,۳۹۰	(۲۲۵,۸۸۵,۹۱۷,۳۲۷)	(۱,۲۱,۹۰۴,۵۲۴)	۱۸,۱۰۰,۳۲۲,۵۵۷	(۷۸,۸۸۷,۰۰۰,۵۲۹,۰۰۰)
۵۸,۹۲۰,۸۷۲	۲۷۲,۸۸۶,۵۸۶,۳۲۰	(۲۳۰,۲۲۶,۵۳۶,۵۲۲)	(۲۴۰,۵۲۱,۹۰۰)	(۲۶,۳۱۱,۲۱۱,۵۲۰)	۱۹,۱۸۱,۴۲۷,۳۲۲
۱۹,۱۲۲,۳۲۰	۱۱۵,۱۶۵,۷۲۳,۵۰۰	(۱۸۸,۲۸۱,۰۲۰,۲۸۸)	(۸۷,۳۲۵,۵۰۰)	(۲۳,۲۱۰,۹۰۶,۹۸۵)	۲۶,۳۰۴,۴۳۰,۳۶۷
۳۹۰,۲۳۹,۵۰۵	۱,۳۱۹,۲۸۸,۳۶۷,۵۰۰	(۱,۱۲۵,۲۵۷,۵۵۰,۰۸۸)	(۹۸,۵۸۰,۳۶۰)	۵۲۸,۳۱۸,۲۲۹,۳۷۴	(۱۸۸,۳۵۳,۳۲۹,۸۶۱)
۲,۲۲۷,۵۸۰,۳۳۷	۱۲,۸۹۹,۴۸۸,۰۰۰,۱۲,۴۸۸	(۱۲,۸۹۹,۴۸۸,۰۰۰,۱۲,۴۸۸)	(۹,۸۱۱,۲۰۰,۴۸۸)	(۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۹,۳۲۹,۷۳۳,۸۱۵)
جمع	۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۳۶۲,۳۲۱	(۱۲,۳۱۲,۸۹۵,۲۸۸,۲۸۸)	(۱۱,۸۹۹,۳۵۳,۳۳۳)	(۲,۵۲۳,۰۰۰ - ۲,۵۲۳)	۹۳۲,۲۱۹,۸۸۷,۵۴۴

۱۷-۲ - سود تحقق یافته نگهداری گزینانه - سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۰,۵۳۲,۲۱۹,۸۸۷

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری گزینانه



تجدید سرمایه گذاری اکتسابی بازار گزاش، لیست جفت و پیرین
 بازگشت های اوتسجی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۰۳

۱۹- سود سهام

نام شرکت	تاریخ سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	مالیات درآمد سود سهام
شرایط ۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
کشت نمز ابرو	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
گزارش سلامت و معنی	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
تیرا کار	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
مادر - پیمان ابرو	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱۳۰۳-۱۳۰۲	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱

۲۰- سود سهام های سرمایه گذاری

نام شرکت	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	مالیات درآمد سود سهام
سود سهام - پیمان ابرو	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
سود سهام - گزارش سلامت و معنی	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
سود سهام - تیرا کار	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱
سود سهام - مادر - پیمان ابرو	۱,۳۱۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱,۳۱۱	۱,۳۱۱,۳۱۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش منزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال جاری قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۵,۸۹۹,۲۶۱,۸۶۵	۲۲۱,۲۴۶,۴۵۲,۱۲۰

درآمد سود سهام

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۵,۰۴۰,۵۹۳,۱۲۷	۲۴۷,۶۵۴,۵۳۵,۶۵۲
۱۵۰,۶۵۹,۳۸۲,۷	۱,۵۶۰,۶۹۶,۱۲۲
۱,۶۲۷,۴۹۸,۵۶۰	۷۱۶,۹۹۲,۹۸۱
-	۵۳۶,۸۹۹,۹۰۲
۱۶۸,۱۸۰,۶۸۴,۵۳۴	۲۵۰,۴۶۹,۱۲۵,۶۵۰

مدیر صندوق
 متولی فعلی
 حسابرس
 متولی سابق

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶,۰۱۱,۵۵۲,۹۶۵	-
۱,۷۸۰,۸۲۸,۸۲۳	۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۵,۷۶۵,۱۶۹	۲,۰۵۹,۱۷۷,۱۴۰
۸,۷۵۷,۷۵۸,۰۷۶	۶,۷۸۰,۶۷۸,۵۹۱
۵۰۱۳,۱۳۰	۱۵,۵۵۰,۷۸۹
۱۵۰,۵۷۷,۴۸۰,۷۲۵	-
۱۶۸,۲۰۰,۹۲۸	۱۰,۵۱۹,۴۰۶,۵۲۰

هزینه نگهداری اوراق بهادار
 هزینه عضویت در کانون ها
 هزینه آگهی نام افراز
 هزینه نام افراز
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تسهیل سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
(۷۱,۲۷۹,۱۱۲,۲۹۵)	۹,۲۷۱,۶۶۲,۵۸۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۵- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
(۱,۴۸۷,۳۴۲,۸۶۶,۶۱۰)	۳۹,۰۵۴,۲۸۸,۳۵۲

تعديلات ارزش گذاری بابت حدود و ابطال واحد

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات احتمالی صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دایره مظنه	حد قابل بازگشت	حد قابل معاملات روزانه
اوراق مرابحه عالیس	عالیس ۷۲	۱ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
لنت ترمز ایران	خلیفه	۲.۵ درصد	۵,۷۰۰	۱۱۲,۰۰۰
نیرو کار	شکلر	۲.۵ درصد	۶,۵۵۰	۱۳۱,۰۰۰
سرمایه گذاری آئینه معارند	وانی	۲.۵ درصد	۳۲,۴۰۰	۶۲۸,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیشه های ایران	شیراز	۲.۲۵ درصد	۲۱,۵۰۰	۶۳۰,۰۰۰
لرژینگ صنعت و معدن	ولندیم	۲.۵ درصد	۲۳,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر کارگزار - موسس	۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۰.۱٪
			۶۴,۶۵۸	عادی	۱.۶٪	۱۵۸	عادی	۰.۰٪
موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۶٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۵۶٪
			۱۹۰,۱۳۵	عادی	۱.۷٪	۱۸۹,۹۰۲	عادی	۴.۰٪
موسس	لیزینگ صنعت و معدن	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۶٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۶٪
			۶۲۲,۹۵۶	عادی	۱۵.۵٪	۳۵۳,۹۵۹	عادی	۷.۵٪
موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	مؤسس	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۶٪	۲۳,۰۰۰	ممتاز	۰.۶٪
			۱,۳۳۱,۵۳۳	عادی	۳۰.۵٪	۱,۲۳۸,۷۰۳	عادی	۴.۱٪
				عادی	۰.۰٪		عادی	۲۳.۰٪
وابسته به مدیر	علی لاجوردی	وابسته به مدیر	۹۲,۹۷۷	عادی	۲.۳٪	-	عادی	۰.۰٪
وابسته به مدیر	نیروکلر	وابسته به مدیر	۱,۷۴۵,۳۹۷	عادی	۴۲.۴۵٪	۱۱۲,۹۲۰	عادی	۰.۰٪
	جمع		۲,۰۱۹,۶۵۶		۱۰۰٪	۱,۹۵۸,۶۵۲		۵۰.۸۶٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک صنعت و معدن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام	طی سال مالی مورد گزارش	(۶۷۰,۹۲۶,۳۵۱)
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	کارمزد ارجاع	طی سال مالی مورد گزارش	(۳۵۸,۴۰۷,۱۲۷,۳۴۴)
کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر ثبت	کارمزد ارجاع		(۳,۲۴۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی شایان اندیشان	متولی سابق	کارمزد ارجاع		(۱۸,۸۱۷,۳۸۶)
مؤسسه حسابرسی رهنما	حسابرسی	کارمزد ارجاع		(۲,۱۲۹,۱۱۳,۶۷۰)
مؤسسه حسابرسی فروزان و امیرد	متولی سابق	کارمزد ارجاع	طی سال مالی مورد گزارش	(۷۵۳,۶۰۸,۰۶۶)
مشاور سرمایه گذاری سپهر آشنا	متولی فعلی	کارمزد ارجاع	طی سال مالی مورد گزارش	(۲,۸۲۲,۵۸۷,۲۲۳)
مؤسسه حسابرسی فالگر	حسابرسی سابق	کارمزد ارجاع	طی سال مالی مورد گزارش	(۲۶۱,۴۰۱,۶۴۰)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ نایبه صورت های مالی انقضاء اقتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳۰- کفایت سرمایه

مبالغ به ریال			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۸,۷۷۷,۲۸۲,۲۷۸,۷۴۶	۱۴,۲۹۶,۳۵۶,۱۰۹,۶۳۴	۲۱,۸۰۸,۴۴۷,۱۱۵,۴۲۶	جمع دارایی جاری
.	.	-	جمع دارایی غیر جاری
۱۸,۷۷۷,۲۸۲,۲۷۸,۷۴۶	۱۴,۲۹۶,۳۵۶,۱۰۹,۶۳۴	۲۱,۸۰۸,۴۴۷,۱۱۵,۴۲۶	جمع کل دارایی ها
۲۵۸,۳۰۹,۰۵۲,۷۷۲	۲۸۹,۴۱۸,۵۶۹,۸۲۳	۶۳۳,۰۲۶,۰۶۶,۵۳۶	جمع بدهی های جاری
.	.	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲۵۸,۳۰۹,۰۵۲,۷۷۲	۲۸۹,۴۱۸,۵۶۹,۸۲۳	۶۳۳,۰۲۶,۰۶۶,۵۳۶	جمع کل بدهی ها
۲۶۵,۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۶۴,۲۴۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۵۲۳,۶۳۰,۲۵۲,۷۷۲	۳۱۵,۹۵۰,۶۸۹,۸۲۳	۷۴۶,۰۹۰,۳۰۶,۵۳۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۴۹.۴۰	۳۴.۴۵	نسبت جاری
۰.۰۳		۰.۰۳	نسبت بدهی و تعهدات

مستدق، سرعاه گزار، اختصاصی بازار مودکی، لیاد صنعت و معدنی

آبدانست های تو قیسم صورت های عالم

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی.

الف) خالص، واریابی، جابجایی، تفکیک عملیات و از آن گزینایی

[illegible][illegible]

[illegible]

حکومت کو اپنی خاص ذمہ داریوں کا پورا کرنا چاہیے

خانی خانی (از پادشاهی سوریه)
پادشاهی سوریه (کتاب: سوریه)
سور خانی (کتاب: سور)

