



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
نماد صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

باسلام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶ که در اجرای مفاد بند ۱۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی

۴

الف: اطلاعات کلی صندوق

۶

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی و رویه ها

۸ الی ۶

پ: اهم رویه های حسابداری

۱۶ الی ۹

ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورت مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

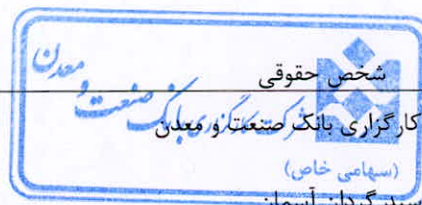
با سپاس

امضاء

نماینده

محمد ثریانژاد

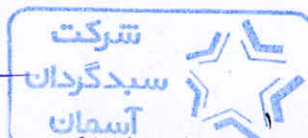
محمد صدرایی



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها
۳۶,۷۱۲,۰۹۳,۰۲۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۱,۹۰۵,۹۶۳,۸۴۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹,۲۸۶,۱۸۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۰,۱۵۸,۳۰۶	۸	جاری کارگزاران
۱۸۲,۸۵۱,۲۷۲	۹	سایر داراییها
۳,۳۴۱,۴۳۲,۳۴۱	۱۰	موجودی نقد
۱۰۲,۲۶۱,۷۸۴,۹۷۷		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۳۰,۲۸۹,۱۲۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۲۶,۳۱۸,۶۴۱	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۵۶,۶۰۷,۷۶۷		جمع بدهی ها
۱۰۱,۹۰۵,۱۷۷,۲۱۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۱۷,۷۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

دوره مالی میانی ۳ ماه و ۱۰ روزه ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها
۵۴۳,۲۸۵,۸۶۴	۱۳	سود فروش اوراق بهادار
۱,۱۷۱,۴۷۲,۰۳۸	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳	۱۵	سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۵۳,۲۷۸,۷۰۵		جمع درآمدها
(۱۳۰,۲۸۹,۱۲۶)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۴۳,۸۱۲,۳۶۹)	۱۷	سایر هزینه ها
۱,۷۷۹,۱۷۷,۲۱۰		سود خالص
۳,۳۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ^۱
۳,۴۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۱۰۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۶	سود خالص سال
۱,۷۷۹,۱۷۷,۲۱۰	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
۱۰۱,۹۰۵,۱۷۷,۲۱۰	۱۰۰,۱۲۶	

۱ سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

۲ سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ تحت شماره ۱۱۵۳۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است.

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار که با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. صندوق در اجرای موضوعات فعالیت یادشده، موارد زیر را رعایت می کند:

۱-۲- تعهدات بازارگردانی صندوق

با شرایط مندرج در این امیدنامه شامل بازارگردانی سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه گذاری گروه آتیه دماوند، سرمایه گذاری صنعت و معدن، سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، لیزینگ صنعت و معدن.

صندوق می تواند مازاد منابع خود را در دارایی های مالی واجد شرایط زیر سرمایه گذاری نماید:

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت. این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشند:

الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب- سود حداقلی برای آنها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آنها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر با خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی های سپرده منتشره توسط بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان شهید بهشتی،

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دو، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.namadfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجمع صندوق حق رأی دارند. فهرست دارندگان واحدهای ممتاز صندوق به شرح ذیل می باشد:

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر صندوق	۳,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس	۲۳,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس	۲۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس	۲۳,۰۰۰
جمع		۹۵,۰۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

متولی صندوق، سبذگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بهشتی، خیابان میرزای شیرازی، کوچه میرزاحسنی، پلاک ۱۵، واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی کوچه خسرو غربی پلاک ۲۲ واحد ۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 مالیات های مستقیم صندوق های بازارگردان از پرداخت مالیات در نقل و انتقال سهام های خود معاف می باشند.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	ارکان
سالانه ۲درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه پانزده در ده هزار(۰,۰۰۱۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	مدیر
سالانه ۰,۰۰۲ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل هزینه ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و حداکثر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

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 درحسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود.

برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
سرمایه گذاری ها	۳۴.۷۹۹.۵۷۷.۲۸۲	۳۶.۱۰۵.۹۳۷.۹۷۷	۳۵,۳۶%
سایر واسطه گری های مالی	۴۹۷.۷۲۸.۹۳۴	۴۹۲.۷۲۶.۴۳۹	۰,۴۸%
محصولات شیمیایی	۱۰۷.۶۹۶.۷۳۶	۱۱۳.۴۲۸.۶۰۶	۰,۱۱%
	۳۵.۴۰۵.۰۰۲.۹۵۲	۳۶.۷۱۲.۰۹۳.۰۲۲	۳۵,۹۵%

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰						
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد				درصد
اسناد خزانه اسلامی	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۰	۵۲.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵۲.۲۶۳.۶۵۹.۵۹۱	۵۱,۱۸%
اسناد خزانه اسلامی	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۹.۶۴۲.۳۰۴.۲۵۷	۹,۴۴%
			۶۲.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۱.۹۰۵.۹۶۳.۸۴۸	۶۰,۶۳%

۷ - حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل
	ریال	درصد	ریال
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱۹.۴۳۳.۷۴۳	۱۰	(۴۷.۵۵۵)
	۱۹.۴۳۳.۷۴۳	۱۰	۱۹.۲۸۶.۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۱۵۸,۳۰۶	(۱۳۶,۵۵۵,۲۲۰,۰۵۹)	۱۳۶,۶۵۵,۳۷۸,۳۶۵	۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۹- سایر دارائیهها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه، مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مخارج نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۸,۷۲۸	۱۸۲,۸۵۱,۲۷۲	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بانک سامان ۸۴۹۴۰۲۵۶۱۷۴۰۱
ریال	بانک سامان ۸۴۹۸۱۰۲۵۶۱۷۴۰۱
۰	
۳,۳۴۱,۴۳۲,۳۴۱	
۳,۳۴۱,۴۳۲,۳۴۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	
مدیر صندوق	۱۰۵,۴۹۲,۲۶۳
متولی صندوق	۱۳,۶۹۸,۶۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۳,۷۶۸,۶۴۱
حسابرس صندوق	۱۱,۰۹۸,۲۶۳
جمع	۱۴۴,۰۵۷,۷۶۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	
بدهی بابت امور صندوق	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۳,۷۶۸,۶۴۱
جمع	۲۲۶,۳۱۸,۶۴۱

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال
۵,۱۲۶	۵,۲۲۷,۹۶۷,۴۵۸
۹۵,۰۰۰	۹۶,۸۸۹,۷۵۹,۷۵۲
۱۰۰,۱۲۶	۱۰۲,۱۱۷,۷۲۷,۲۱۰
جمع	۱۰۲,۱۱۷,۷۲۷,۲۱۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۰,۵۵۱,۴۶۹
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی	۵۲۲,۷۳۴,۳۹۵
	۵۴۳,۲۸۵,۸۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲.۳۵۲.۴۵۹)	۴۸۴.۳۸۶	۱۲۳.۲۶۸.۰۷۳	۱۲۱.۴۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹.۹۳۱.۶۵۴	۵۲۴.۲۹۷	۱۲۰.۹۴۶.۵۴۹	۱۳۱.۴۰۲.۵۰۰	۱۱۷.۵۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳۷.۶۶۳	۱۷.۴۷۶	۴.۳۲۴.۸۶۱	۴.۳۸۰.۰۰۰	۳.۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۲.۹۳۴.۶۱۱	۱.۴۱۱.۲۵۳	۳۳۹.۳۵۱.۱۳۶	۳۵۳.۶۹۷.۰۰۰	۹۲.۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۲۰.۵۵۱.۴۶۹	۲.۴۳۷.۴۱۲	۵۸۷.۸۹۰.۶۱۹	۶۱۰.۸۷۹.۵۰۰	۲۶۲.۵۰۰	جمع

۲-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی :

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۲.۷۳۴.۳۹۵	۰	۳۶.۰۱۰.۲۶۵.۶۰۵	۳۶.۵۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۶.۵۳۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲
۵۲۲.۷۳۴.۳۹۵	۰	۳۶.۰۱۰.۲۶۵.۶۰۵	۳۶.۵۳۳.۰۰۰.۰۰۰		

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	
دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶		
ریال		
۷۹۵.۰۶۴.۵۶۲	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۷۶.۴۰۷.۴۷۶	۱۵-۲	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی
۱.۱۷۱.۴۷۲.۰۳۸		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۴,۱۷۵,۷۳۶	۲,۴۶۵	۳۵,۸۵۰,۴۳۶,۳۴۴	۱۴۳,۰۴۳,۳۴۱	۷۶۲,۱۰۷,۷۰۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۳۵۰,۰۸۰	۱۰,۰۴۶	۴۰۰,۱۴۱,۴۴۰	۱,۵۹۶,۵۶۴	۳۲,۲۲۷,۴۷۸
لیزینگ صنعت و معدن	۳۴۸,۶۲۶	۱,۴۲۸	۴۹۴,۷۰۰,۲۹۴	۱,۹۷۳,۸۵۴	(۵۰۰,۰۲,۴۹۴)
صنایع شیمیایی ایران	۲۹۰,۰۰۰	۳,۷۱۴	۱۱۳,۸۸۳,۰۰۰	۴۵۴,۳۹۳	۵,۷۳۱,۸۷۱
			۳۶,۸۵۹,۱۶۱,۰۷۸	۱۴۷,۰۶۸,۰۵۲	۷۹۵,۰۶۴,۵۶۲

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت فرابورسی

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

تعداد	قیمت	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۵۲,۷۸۲	۹۸۵,۰۷۳	۵۲,۳۰۱,۵۷۸,۲۳۶	۳۷,۹۱۸,۶۴۴	۲۶۹,۵۲۱,۳۸۹
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۱۰,۰۰۰	۹۵۳,۵۴۲	۹,۶۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۵,۷۴۳	۱۰۶,۸۸۶,۰۸۷
			۶۱,۹۵۰,۸۷۸,۲۳۶	۴۴,۹۱۴,۳۸۷	۳۷۶,۴۰۷,۴۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱۶- سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶	
	ریال	
۱۶-۱	۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳	سود سپرده
	۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳	جمع

۱-۱۶ سود سپرده

دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

تاریخ سرمایه گذاری	مدت اوراق	نرخ سود	سود قبل از تنزیل	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود
۱۳۹۶/۰۸/۰۹	—	۱۰	۲۳۸,۵۶۸,۳۵۸	ریال (۴۷,۵۵۵)	۲۳۸,۵۲۰,۸۰۳

سپرده بانکی:

بانک سامان به شماره ۱-۲۵۶۱۷۴۰-۸۱۰-۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه
منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

ریال	
۱۰۵,۴۹۲,۲۶۳	مدیرصندوق
۱۳,۶۹۸,۶۰۰	متولی صندوق
۱۱,۰۹۸,۲۶۳	حسابرس صندوق
۱۳۰,۲۸۹,۱۲۶	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه
منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

ریال	
۱۳,۷۶۸,۶۴۱	هزینه تصفیه
۲۹,۶۹۸,۷۲۸	هزینه آبونمان
۳۴۵,۰۰۰	سایر هزینه ها
۴۳,۸۱۲,۳۶۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی میانی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۹۶

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۳,۲	ممتاز و عادی	۳,۱۵۸	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیر و کارگزار
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	موسس	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۳	موسس	لیزینگ صنعت و معدن	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۷۵	موسس	سرمایه گذاری صنعت و معدن	موسس
۲۴,۲	ممتاز و عادی	۲۴,۲۱۰	موسس	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	موسس
۱۰۰		۱۰۰,۱۲۶		جمع	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طبل یا بدهی	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۰۰,۱۵۸,۳۰۶	طی دوره	۱۳۴,۶۵۳,۲۹۲,۸۵۰	خرید و فروش سهام	مدیر-کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۰۵,۴۹۲,۲۶۳	طی دوره	۱۰۵,۴۹۲,۲۶۳	کارمزد ارکان		

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد ، وجود نداشته است .