

گزارش حسابرس مستقل

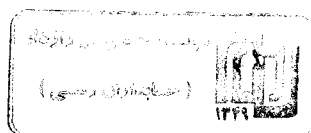
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

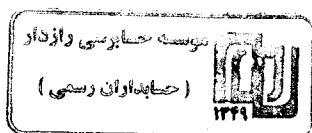
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابر

۳- مسئولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابر، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، 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 مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

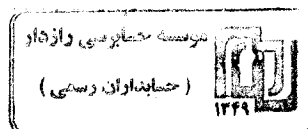
۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت مالی، درخصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، در تاریخ های مورد رسیدگی بصورت نمونه ای، برای شرکت ملی صنایع مس ایران در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۳/۰۸، ۱۴۰۰/۰۵/۰۹، ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ و ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ رعایت نشده است.

۸-۲- در رعایت مفاد بند ۴-۸ امیدنامه صندوق، بجای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری بعد از ساعت ۱۶ با NAV دو روز کاری بعد، درمورد برخی از سرمایه گذاران، NAV روز کاری بعد محاسبه و لحاظ شده است.

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است، همچنین جوابیه مدیر صندوق برای چک لیست مزبور ظرف ۱۰ روز به متولی ارسال نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.



۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگرداین صنعت مس، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیست و هفتم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

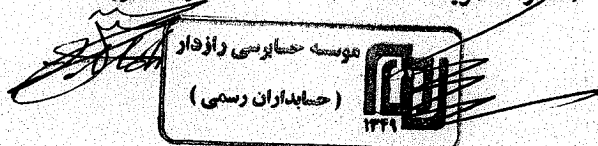
(حسابداران رسمی)

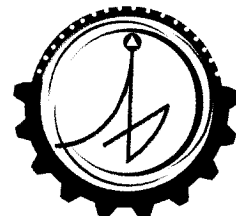
محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارائی ها
۲	یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۴-۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۵-۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۸-۱۹	

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	مرتضی اثباتی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علی اسلامی موسسه حسابرسی شاخص اندیشان حسابداران رسمی ۱۳۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

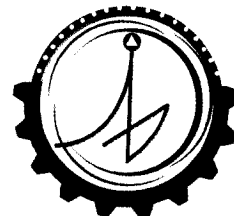
مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹
حساب‌های دریافتی	۸	۹,۶۱۴,۰۲۶	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱
سایر دارایی‌ها	۹	(۱۴۵)	.
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸	۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸	.
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳	۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸	۱۰,۵۹۲,۹۳۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰	۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵
جمع بدهی‌ها		۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹	۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۱,۹۱۳,۳۲۷	۱۱,۴۲۱,۶۲۸

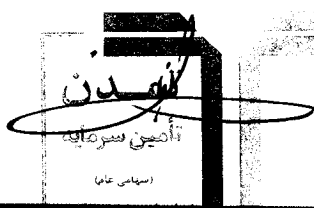


پیوست گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷



۲

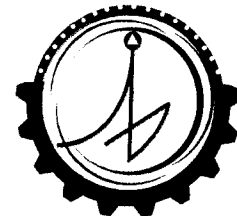


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellinsemmfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۳۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸
۱۸ سود سهام	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶
۲۰ سایر درآمدها	-	۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴
جمع درآمدها	۱,۶۱۱,۷۳۲,۵۵۸,۹۱۰	۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۳,۵۶۴
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
۲۲ سایر هزینه ها	(۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
جمع هزینه ها	(۲۷۹,۶۶۹,۹۳۱,۲۳۸)	(۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)
سود (زیان) خالص	۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹/۴۸٪	۱۷/۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۵/۵۰٪	۶/۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۴۴۲,۷۱۲	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۸۶۴,۸۹۷	۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۲۲,۸۳۶)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
تعدیلات	-	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۰۸۵,۷۷۳	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹

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

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	خالص دارایی های پایان دوره مالی
بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده سرمایه گذاری دوره مالی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۷

آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری و جوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mellimesmfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازتستکی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۳۹، واحد ۲۲

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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 کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "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 افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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 مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه 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
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، 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 ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزددارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- 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 دارایی‌های 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 تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۷/۲۲٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۲,۸۸۸,۲۹۹,۱۲۲,۵۸۶	۹۹/۷۰٪	۲۵,۲۳۸,۸۶۳,۰۲۶,۵۲۹	۲۴,۰۷۶,۹۹۲,۴۱۶,۰۲۵	فلزات اساسی
۹۷/۲۲٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۲,۸۸۸,۲۹۹,۱۲۲,۵۸۶	۹۹/۷۰٪	۲۵,۲۳۸,۸۶۳,۰۲۶,۵۲۹	۲۴,۰۷۶,۹۹۲,۴۱۶,۰۲۵	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	نرخ سود	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	درصد	نوع سپرده
۱/۳۰٪	۱۹۹,۳۱۲,۹۱۳,۹۷۲	-	۰/۰۰٪	۱۱,۸۱۹,۳۰۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	۱۰,۸۸,۲۵۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	۳۳۷,۵۰۸,۰۸۵	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۳٪	۲,۷۳۴,۸۰۳,۲۲۱	-	۰/۰۰٪	۱۴۶,۸۱۰,۱۳۸	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	کوتاه مدت
۷/۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۱/۳۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۱/۳۷٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۰/۴۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۷/۱۲٪	۱,۱۸۲,۱۲۹,۶۹۷,۱۹۳	-	۰/۰۰٪	۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳	-	-	-

جمع


گروه صنعتی گواهی حساب‌های
راژدار
مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷

۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹	۷-۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۹	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۷-۲	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:
۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴	۱۳,۱۰۱,۳۲۱,۳۳۴	۷-۳	یادداشت
۱۰,۶۳۷,۱۳۸,۵۸۳	۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵		

۷-۱- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	کاربرد فروش	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۸,۳۸۵,۱۶۷	۰/۰٪	۲,۷۶۱,۰۴۹,۸۰۰	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹	۰/۰٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۰۶,۲۷۵,۳۹۱	۰/۰٪	۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹	۰/۰٪	-	-
۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	۰/۱۵٪	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹	۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰

جمع

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک نامر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	کاربرد فروش	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۹۲۱,۵۵۲,۷۵۰	۰/۱٪	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹	۰/۰٪	-	-
۲۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۹	۰/۱٪	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰

جمع

۷-۳- اوراق مزایه به تفکیک نامر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	کاربرد فروش	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷	۰/۰٪	۲,۱۰۶,۴۶۰,۰۴۴	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸	۰/۰۴٪	۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۴۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۲۹	۰/۰٪	-	-
۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴	۰/۰۵٪	۱۳,۱۰۱,۳۲۱,۳۳۴	۱۳,۰۷۲,۱۴۰,۰۰۰

جمع



پیش‌بینی گزارش حسابی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل شده
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۴,۰۲۶	۹,۶۱۴,۰۲۶	-	-	۹,۶۱۴,۰۲۶
۱,۶۱۸,۸۳۹,۲۰۵	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۹,۶۱۴,۰۲۶	-	-	۹,۶۱۴,۰۲۶
جمع				
سود دریافتی سهام				
سود دریافتی سبدهای باکی				
سایر حسابهای دریافتی				

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مستهلک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۴)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰	-	-
(۷۱)	(۶۳۷,۶۳۶,۹۱۱)	۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰	۸۱۲,۶۳۶,۹۲۰	-	-
(۱۴۵)	(۸۱۲,۶۳۷,۰۶۵)	۸۱۲,۶۳۶,۹۲۰	-	-	-
جمع					
مخارج عضویت در کانون‌ها					
مخارج نرم افزار					

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			
جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گردش بدسکار	گردش بستکار	مانده پایان دوره	ریال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	(۴۰,۱۵۰,۹۴۸,۰۳۶,۶۶۵)	(۴۰,۱۵۰,۸۳۹,۲۲۹,۵۵۷)	-	-	ارک هومن
-	(۲,۴۱۵,۸۸۴,۶۹۱,۳۹۲)	۲,۴۱۵,۸۸۴,۶۹۱,۳۹۲	-	-	بانک توسعه صادرات
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	(۴۲,۵۶۶,۸۳۲,۷۲۶,۰۵۷)	۴۲,۵۶۶,۷۲۳,۹۲۰,۹۴۹	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴	۲۷۸,۱۵۷,۸۳۳,۴۸۱	متولی
۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱	۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷	حسابرس
۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲	۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵	
۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	۵,۵۳۲,۳۳۰	بابت درخواست صدور
.	۱۹۸,۶۳۸,۸۴۸,۴۰۸	جمع
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	نرم افزار صندوق
۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۱۵,۴۸۰	واریزی نامشخص
۶۰,۰۰۰	۶۵,۶۰۵	جمع
۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۱۵,۳۴۷,۳۷۹,۴۶۶,۲۷۴	۲۳,۶۵۵,۱۷۸,۳۱۸,۴۰۱	۱,۹۸۵,۷۷۳
۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۶۴,۲۳۵	۱,۱۹۱,۳۳۲,۷۵۰,۰۸۸	۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	جمع
۱,۴۴۳,۷۱۲	۲,۰۸۵,۷۷۳	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۳۸۷	۱۰۹,۳۲۰,۴۴۳,۳۲۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۱,۳۸۷,۳۳۷,۶۸۶	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰		جمع

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
۶۳۵,۶۵۵,۱۴۶,۱۵۵	۱۰۹,۳۲۰,۴۴۳,۳۲۴	۱,۱۶۹,۵۸۴,۳۱۲
۵۸,۱۳۲	.	ملی مس
۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷	۱۰۹,۳۲۰,۴۴۳,۳۲۴	۱۵,۶۹۳,۰۶۵,۸۱۴,۱۰۰
		ریال سنگ پروده فلینس
		جمع

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۳,۳۵۱,۲۰۰)	۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱	۵,۲۲۰
(۳۴,۱۵۳,۸۶۲)	۳۱۵,۴۳۳,۳۲۱	۶,۱۰۰
۳۸,۵۱۳,۹۹۳	(۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰
۱۷۱,۹۱۶,۹۰۰	(۱۵,۷۰۶,۰۸۰)	۴۸,۰۰
۴۱,۸۸۱,۶۷۶	۶۴۹,۵۳۹	۵۰۰
.	(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰
.	۳۴,۹۸۱,۸۷۵	۶۸۵,۰۰۰
.	۹,۱۶۱,۱۶۰	۲۰۰
(۳۰,۹۹۷,۴۴۵)	.	.
(۳۶۱,۰۹۸,۶۲۳)	.	.
(۳۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۱,۳۸۷,۳۳۷,۶۸۶	۶۶۷,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
		جمع

اوراق سلف شمش فولاد کاور کیش
مکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
مکوک اجاره سلامت کوچندیش ایلد خانی ۱۴۰۰
مکوک اجاره سلامت کوچندیش ایلد خانی ۱۴۰۰
مشارکت شهرکری کج- ۳ ماهه ۱۸٪
اجاره اقمهات سین تمدن ۰۱-۰۷۱
منفعت دولت‌های خانی تمدن ۰۳-۰۵
منفعت سنا ژوند امید ۱۳-۱۱۳
اجاره اعتماد سین تمدن ۰۱-۰۱۹
مکوک مرابحه سانیپا ۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
مکوک



نمودار گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۱,۱۰۷,۱۳۵,۵۷۹,۶۲۸	۱۷-۱
(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	۴,۳۵۹,۳۶۷,۵۶۵	۱۷-۲
۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳	

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

جمع

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۱,۱۰۷,۱۳۵,۵۷۹,۶۲۸	-	(۱۹,۳۰۳,۷۳۰,۷۵۱)	(۳۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱)	۲۵,۳۶۸,۰۶۶,۷۷۷,۳۸۰	۳,۴۹۰,۰۶۴,۴۷۲
۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۱,۱۰۷,۱۳۵,۵۷۹,۶۲۸	-	(۱۹,۳۰۳,۷۳۰,۷۵۱)	(۳۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱)	۲۵,۳۶۸,۰۶۶,۷۷۷,۳۸۰	۳,۴۹۰,۰۶۴,۴۷۲
جمع	جمع					ملی مس

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۶۳,۰۰۶,۵۴۵)	۲,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶	-	(۱۸,۰۶۷,۰۰۰)	(۳۲,۷۱۹,۳۰۳,۴۲۴)	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰
۱۵۳,۶۴۱,۸۰۳	(۴۱,۹۶۹,۵۵۰)	-	(۱,۵۳۲,۵۰۰)	(۲,۱۴۰,۴۲۷,۰۵۰)	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰
(۵۰۰,۸۳۴,۸۱۱)	۳۴۶,۸۸۸,۳۲۳	-	(۷,۹۵۴,۸۰۱)	(۱۰,۶۱۷,۳۹۶,۸۷۶)	۱۰,۹۷۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
(۴۸,۷۹۸,۲۶۴)	۶۳,۴۰۳,۷۹۹	-	(۳,۰۰۱,۷۶۱)	(۳,۶۹۵,۶۴۴,۳۴۰)	۲,۷۶۱,۰۴۹,۸۰۰	۲,۸۱۰
۱۸۳,۳۳۴,۷۲۵	۴۰,۴۰۶,۵۹۲	-	(۱۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۸۱,۸۱۸,۴۰۸)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
(۵,۴۵۱,۶۲۵,۳۹۸)	۱,۵۰۳,۹۰۸,۸۷۵	-	(۱۱,۳۷۸,۸۷۵)	(۱۴,۱۷۹,۷۱۲,۲۵۰)	۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰
۲,۳۲۱,۴۸۸,۰۹۴	-	-	-	-	-	-
۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵	-	-	-	-	-	-
۳۷۲,۷۹۵,۱۲۰	-	-	-	-	-	-
(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	۴,۳۵۹,۳۶۷,۵۶۵	-	(۵۴,۶۹۹,۹۳۷)	(۷۰,۹۳۴,۳۲۲,۲۹۸)	۷۵,۴۴۸,۱۸۹,۸۰۰	-



پوست تحریر

مهرجانبه ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۷/۳۰ سال مالی منتهی به		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به		۱۳۹۹/۱۷/۳۰ سال مالی منتهی به	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	ملی مس
۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	-	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	۷۸۰	۱,۲۲۲,۰۶۰,۸۹۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	جمع
۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	-	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	-	-	۱۳۹۹/۱۷/۳۰	جمع

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۰۰,۸۸۰,۳۰۳,۱۵۹	۷,۹۳۲,۷۱۰,۳۹۱	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸	۱۹-۲ سود اوراق اجاره
۴,۵۵۵,۳۱۰,۲۰۴	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	۱۹-۳ سود اوراق مزایحه
۲۵۰,۹۸۰,۸۲,۲۵۹	۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱	۱۹-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶	۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷	جمع

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به		۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به		۱۳۹۹/۱۷/۳۰ سال مالی منتهی به	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید	
۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶	۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷	-	۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۸	مشارکت ش اصهبان ۱۱۲-۳ ماهه ۱/۱۸٪
۲,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴	۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰	-	۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰	۱۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۷	مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱/۱۸٪
۳,۸۴۲,۱۴۳,۴۰۹	۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲	-	۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲	۱۷,۹	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	منفعت دولت‌های خلیج عدن ۲۰۰۵
-	۱۵,۲۳۷,۸۹۲	-	۱۵,۲۳۷,۸۹۲	۱۹	-	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا اوند امیدوار ۱۳۱۱-۱۴۰۰
۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹	۷,۹۴۲,۷۱۰,۳۹۱	-	۷,۹۴۲,۷۱۰,۳۹۱	-	۴۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع



پیشگفت گزارش حساب‌های

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه برگشت سود	ریال	هزینه توزیع سود سپرده	ریال	سود سپرده	ریال
۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲		۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹		-		۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹		۸	مختلف
-		۸۸,۳۵۰		-		۸۸,۳۵۰		۸	مختلف
۲۳۳,۳۴۷,۱۶۲		۴۱,۱۶۱		-		۴۱,۱۶۱		۸	مختلف
۱۲,۰۴۸,۹۳۹,۰۹۰		۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶		-		۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶		۸	مختلف
-		۳۱,۷۳۳,۸۸۴		-		۳۱,۷۳۳,۸۸۴		۸	مختلف
۸۲۱,۹۱۷,۸۰۶		۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴		-		۱۰,۹۵۹,۴۰۳,۷۹۹		-	-
۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳		۳۰,۳۴۳,۷۷۸,۸۰۰		-		۳۰,۳۴۳,۵۷۵,۵۳۴		-	-
۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳		۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵		-		۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۹		-	-
۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸		۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲		-		۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴		-	-
۹۳,۹۷۷,۰۹۱		-		-		-		-	-
۹,۶۸۰,۵۴۷,۸۷۴		-		-		-		-	-
۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۳۵۹		۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱		-		(۸۸۰,۳۰۵)		۱۸,۶۰۵,۲۷۲,۱۳۶	

جمع

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۸۸۰,۳۰۵		-	
۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹		-	
۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴		-	

هزینه توزیع سود سپرده بانکی سال قبل
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع



پیش‌بینی گزارش حسابرسی

راژدار

مهرخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱	۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳	مدیر صندوق
۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷	۱۷۲,۶۷۲,۸۲۰	متولی صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹	حسابرس
۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸	۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	هزینه تصفیه
۵۱۷,۴۸۸,۱۷۳	۲۹۸,۹۸۶,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۳,۵۷۳,۷۷۳	۹۹,۰۱۷,۳۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۹۳۱,۶۳۰	۱۱,۸۴۵,۵۷۰	هزینه خدمات بانکی
۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰	۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۳۶۱,۶۷۲,۰۶۴,۴۲۰	۱۵,۲۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۲,۹۷۸,۹۲۶,۹۵۴,۱۱۲)	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۱,۱۰۵,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۳/۰۵٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۲/۱۱٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱/۵۱٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	۷/۹۶٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی		
۱/۳۹٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۹۶٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۷۷/۴۳٪	۱,۱۲۰,۷۳۷	عادی	۷۳/۰۶٪	۱,۵۲۳,۹۲۵	عادی		
۰/۳۲٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰/۳۹٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲/۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۳۴٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازتولستی شرکت ملی صنایع مس ایران
۲/۹۴٪	۵۶,۸۶۲	عادی	۱۴/۸٪	۲۹۵,۷۲۵	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیما مس
۱۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۱۲		۱۰۰٪	۲,۰۸۵,۷۷۳			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله (ریال)				
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۱۵,۶۴۶,۲۴۷,۲۵۳		کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری ارگ هومن
*	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک توسعه صادرات
۲۷۸,۱۵۷,۸۳۳,۴۸۱	۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱		کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷	۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷		کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابرسي شاخص آندیشان
۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کاربرد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسي رازدار

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

پیشویت گوزارش حسابرسي

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۲ رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- کفایت سرمایه

شرح	مابده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۲۵,۳۲۵,۶۰۶,۳۱۲,۰۸۰	۱۲,۶۸۵,۹۱۷,۱۵۷,۰۸۸	۲۲,۸۰۰,۶۹۸,۷۵۶,۶۴۲
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹	۴۲۳,۵۴۴,۳۵۰,۸۴۳	۳۹۵,۷۲۸,۵۶۸,۴۹۵
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۶۰,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۲,۶۸۵,۹۱۷,۱۵۷,۰۸۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۵۰۳,۵۴۴,۳۵۰,۸۴۳	-
نسبت جاری		۲۵.۱۹	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۱۹۵,۷۲۸,۵۶۸,۴۹۵
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲,۸۰۰,۶۹۸,۷۵۶,۶۴۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۵۲۴



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷