

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

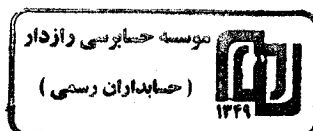
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

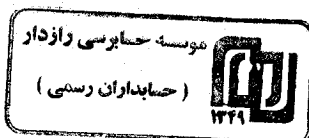
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی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

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 حسابرس، 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.



اظهار 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 دارائیه (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، در خصوص 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 ۸-۴ 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. در این 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)

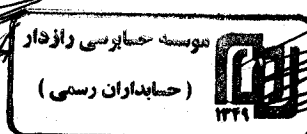
محمود محمدزاده

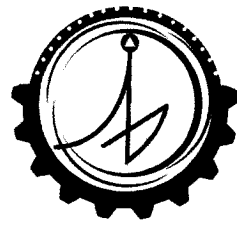
مجید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)







صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۶۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۳۳۲۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	مرتضی اثباتی



موسسه حسابرسی شاخص
اندیشان

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژ

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

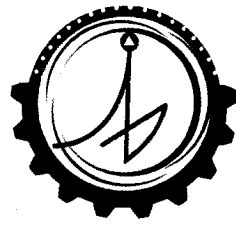


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وبسایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۳۳۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	ریال 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		۱۱,۹۱۲,۳۲۷	۱۱,۴۲۱,۶۲۸



رازدار

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد. پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷



۱۳۸۲

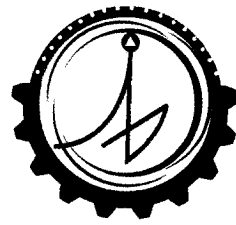


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۳۱۱۵۱۶۳۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

درآمدها:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۶,۷۶۰	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 یا 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
هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
جمع هزینه‌ها	(۲۷۹,۶۶۹,۹۳۱,۲۳۸)	(۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)
سود (زیان) خالص	۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۹/۴۸٪	۱۷/۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۵/۵۰٪	۶/۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۴۴۳,۷۱۲	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۸۶۴,۸۹۷	۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲,۰۸۵,۷۷۳	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

بازده سرمایه‌گذاری دوره مالی - ۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژداد

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۷۷۵، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

۳

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۳

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 وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های 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 بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۰,۰۰۰	۲۰
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

راژدار

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

۲-۴- 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.

۳-۴- 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
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 بعلاوه (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 سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد؛
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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

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 کارمزدارکان 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 چهار 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 مواعید 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	
۹۷/۲۱٪	۱۵,۱۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۸,۴۹۹,۱۲۴,۵۸۶	۹۹/۷۰٪	۷۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	۲۴,۰۷۶,۹۹۲,۴۱۶,۰۲۵	فلزات اساسی
۹۲/۲۱٪	۱۵,۳۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۸,۴۹۹,۱۲۴,۵۸۶	۹۹/۷۰٪	۲۵,۱۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	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 زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد	تاریخ سررسید	نوع سپرده
۱/۳۰٪	۱۹۹,۴۱۲,۹۱۳,۹۷۲	۰/۰۰٪	۱۱,۸۱۹,۳۰۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۱,۰۰۸,۸۷۵۰	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۲,۷۲۴,۸۰۳,۲۲۱	۰/۰۰٪	۱۴۶,۸۱۰,۱۴۸	۸	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۷/۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۱/۳۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۱/۳۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۰/۴۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-
۷/۱۴٪	۱,۱۸۴,۱۳۹,۶۹۷,۹۹۳	۰/۰۰٪	۵۰۷,۲۴۵,۷۷۳	-	-	جمع

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	
۵۸,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷۸,۶۸۳,۱۳۳,۳۹۹	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۵۵۲	۷-۲	اوراق اجاره
۱۷,۹۰۳,۳۷۸,۰۶۴	۱۳,۱۰۱,۳۱۱,۳۳۴	۷-۳	اوراق مرابحه
۱۰۶,۳۷۱,۳۸۵,۸۲۹	۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵		

۷- 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:

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	کاربره فروش	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۸,۳۸۵,۱۶۷	۲,۷۶۰,۳۷۱,۴۳۵	۱۸
۱۹,۰۰۸,۳۱۷,۹۰۹	۱۹,۰۰۴,۱۳۰,۸۰۷	۱۸
۱۵,۴۰۰,۳۷۵,۳۹۱	۱۶,۲۱۶,۸۶۹,۴۱۷	۱۷,۹
۲۳,۵۸۰,۰۹۶,۸۹۹	۵۳۳,۳۴۸,۳۸۹	۰
۵۸,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹	۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مشارکت ش اسفند ۱۳۹۸-۳۱ ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری کرج-۳۱ ماهه ۱۸٪
ممنعت دولت-شخصی-۲۰۵
اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش

جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	کاربره فروش	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۲۳,۹۱۱,۵۵۲,۷۵۰	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۵۵۲	۱۶
۵,۷۲۰,۵۷۹,۶۹۱	-	۱۶
۲۸,۵۸۴,۱۳۲,۳۹۹	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۵۵۲	۲۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مسکوک اجاره پارسین-۳۱ ماهه ۱۶٪
مسکوک اجاره خلیج فارس-۳۱ ماهه ۱۶٪
جمع

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	کاربره فروش	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷	۲,۱۰۶,۴۴۰,۴۹۴	۱۶
۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸	۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۴۰	۱۸
۵,۰۹۸,۵۵۱,۹۲۹	-	۱۷
۱۷,۹۰۳,۳۷۸,۰۶۴	۱۳,۱۰۱,۳۱۱,۳۳۴	۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مسکوک مرابحه سابقا ۳۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
مرابحه عام دولت-شخصی-۳۱۲
مرابحه گندم ۲-واحدشترابط خالص ۱۴۰۰
جمع



پيوست 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

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۶۱۴,۰۲۶	۹,۶۱۴,۰۲۶	-	۹,۶۱۴,۰۲۶	سود دریافتی سهام
۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	-	-	-	سود دریافتی سیرده‌های بانکی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایر حسابهای دریافتی
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۹,۶۱۴,۰۲۶	-	۹,۶۱۴,۰۲۶	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال
(۷۴)	(۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
(۷۱)	(۶۳۷,۶۳۶,۹۹۱)	۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰
(۱۴۵)	(۸۱۲,۶۳۷,۰۶۵)	۸۱۲,۶۳۶,۹۲۰
		-
		جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	(۴۰,۱۵۰,۹۴۸,۰۳۴۶۶۵)	۴۰,۱۵۰,۸۳۹,۳۲۹,۵۵۷
-	(۲,۴۱۵,۸۸۴,۶۹۱,۳۹۲)	۲,۴۱۵,۸۸۴,۶۹۱,۳۹۲
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	(۴۲,۵۶۶,۸۳۲,۷۲۶,۰۵۷)	۴۲,۵۶۶,۷۲۳,۹۲۰,۹۴۹
		-
		جمع

نام شرکت کارگزاری

ارگ هومن

بانک توسعه صادرات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱	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 تئمه 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 حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها 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	۲,۰۸۵,۷۷۳
۱,۳۴۳,۷۱۲	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	جمع



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۵,۵۶۰,۰۰۰,۶۲۸,۷	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۳,۲۷۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۱,۲۸۷,۳۳۷,۶۸۶	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۳۵,۳۶۹,۹۰۶,۷۷۷	۱۱۰,۵۵۷,۷۷۹,۷۶۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۶۳۵,۵۶۰,۱۴۶,۱۵۵	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۳,۲۷۴	۱,۱۶۹,۵۸۴,۴۲۲
۵۸,۱۳۲	.	۱۶,۵۹۳,۶۵۸,۱۴۰
۶۳۵,۵۵۶,۰۰۴,۲۸۷	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۳,۲۷۴	۱۵,۵۸۲,۵۵۵,۶۲۰,۶۲۹
		جمع

ریال سنگ پروده پس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
(۲,۳۵۱,۲۰۹)	۱,۳۵۸,۷۳۶,۹۸۱	۵,۲۲۰
(۳۴,۱۵۳,۸۶۱)	۳۱,۵۴۷,۳۲۱	۶,۱۰۰
۳۸,۵۱۲,۹۹۳	(۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰
۱۷۱,۹۴۹,۰۰۰	(۱,۵۷۰,۶۰۸)	۶,۸۰۰
۶۱,۹۸۱,۶۷۶	۶۴۹,۵۲۹	۴۹۰,۰۰۰
.	(۱,۷۷۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰
.	۲۴,۹۸۱,۸۷۵	۶,۸۵۰,۰۰۰
۳۰,۹۹۷,۴۳۵	۹,۴۶۱,۹۵۰	۲۰۰
(۴۶,۱۰۹,۶۲۳)	.	.
(۳۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۱,۲۸۷,۳۳۷,۶۸۶	جمع

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

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
		متعلق	زمان جمع	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱,۲۲۲,۰۶۰,۸۹۴	۲۸۰	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۳۰	-	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۳۰
جمع					۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۳۰	-	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۳۰

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 می‌شود:

سود اوراق مشارکت	سود اوراق اجاره	سود اوراق مرابحه	سود سیرده و گواهی سیرده بانکی	جمع
۱۹-۱	۱۹-۲	۱۹-۳	۱۹-۴	
۷,۹۹۲,۷۱۰,۰۳۹۱	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱	۶۱,۳۹۵,۲۸۸,۷۲۶
۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹۱	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴	۴,۵۵۵,۲۱۰,۳۰۴	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۳۵۹	۶۱,۳۹۵,۲۸۸,۷۲۶
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	سود	هزینه توزیع	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷	-	۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷	۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶	۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰	-	۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۳,۹۴۳,۳۳۲,۰۳۲	-	۳,۹۴۳,۳۳۲,۰۳۲	۳,۸۴۲,۱۲۳,۴۰۹	۳,۸۴۲,۱۲۳,۴۰۹
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	-	۱۹	۱۵,۷۳۷,۸۹۲	-	۱۵,۷۳۷,۸۹۲	-	-
	۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۹۴۲,۷۱۰,۳۹۱	-	۷,۹۴۲,۷۱۰,۳۹۱	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹
جمع							

مشارکت ش استهان ۱۱۲-۳۱۸۵هـ٪
 مشارکت شهرداری کرج-۳۱۸هـ٪
 منفعت دولت‌اش، خالص تمدن ۰۳۰۵
 منفعت صبا ازبند امید ۱۱۲-۱۴۰۰



پيوست گزارش حسابرسی

۱۲

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۷

مژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲ سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹	۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹	-	۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹	۱۶	-
۱,۵۱۳,۱۳۳,۷۳۸	۶۵۴,۳۲۵,۶۰۹	۶۵۴,۳۲۵,۶۰۹	-	۶۵۴,۳۲۵,۶۰۹	۱۶	-
۲,۰۳۲,۷۰۷,۴۷۶	۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰	۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰	-	۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰	۱۶	۳۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۵۵۰,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
۳,۶۳۳,۲۹۳,۱۰۴	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸	-	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸	-	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۲ سود اوراق اجاره						
اجاره اعتماد مبین تمدن ۰/۱۰۷۱۰						
مسکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱/۱۶						
مسکوک اجاره پارسین- ۶ماهه ۱/۱۶						
اجاره اعتماد مبین تمدن ۰/۱۰۱۹						
جمع						

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۲۱,۶۹۹,۶۷۷	۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵	۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵	-	۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵	۱۶	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴,۰۴۲,۶۵۷	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	-	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	۱۷	-
۲,۷۳۲,۴۸۱,۹۳۲	۲,۰۵۲,۴۴۲,۸۶۷	۲,۰۵۲,۴۴۲,۸۶۷	-	۲,۰۵۲,۴۴۲,۸۶۷	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۷,۱۵۹,۱۳۸	۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳	۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳	-	۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳	۱۷	-
۴,۵۵۵,۳۱۰,۳۰۴	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	-	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	-	۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۲ سود اوراق اجاره						
مسکوک مزایه سایا ۲۹۱۲-۳ماهه ۱/۱۶						
مسکوک مزایه سلاطین گرجانشرایط خاص ۱۴۰۰						
مزایه عام دولت ۲-ش ۲-تمدن ۰/۲۱۲						
مزایه قندم ۲-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰						
جمع						



پيوست گزارش حسابداري

رايزار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷

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

۱۹- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه توزیع سود سیرده	سود سیرده	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲	۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹	-	-	۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹	۸	مختلف	کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت
-	۸۸,۳۵۰	-	-	۸۸,۳۵۰	۸	مختلف	کوتاه مدت-۲۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱-توسعه صادرات
۲۳۳,۳۴۷,۱۶۲	۴۱,۱۶۱	-	-	۴۱,۱۶۱	۸	مختلف	کوتاه مدت-۱۱۸۳۳۰۵۷۴۸۷۰۴-سپه
۱۲,۰۴۸,۹۳۹,۰۹۰	۱۹۹,۶۵۰,۳۱۶	-	-	۱۹۹,۶۵۰,۳۱۶	۸	مختلف	کوتاه مدت-۷۰۳۰۲۱۷-شهر
-	۳۱,۷۲۳,۸۸۴	-	-	۳۱,۷۲۳,۸۸۴	۸	مختلف	کوتاه مدت-۱۴۶۸۱۹۲۲۱-۳۰۸۸۱۰۰۱-پاسارگاد
۸۳۱,۹۱۷,۸۰۶	۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴	-	-	۱۰,۹۵۹,۹۰۳,۷۹۹	-	-	بلند مدت-۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱-۳۰۸۹۰۱۲۱-پاسارگاد
۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳	۳۰,۳۴۰,۳۷۷,۸۸۰	-	-	۳۰,۳۴۰,۶۵۷,۵۳۴	-	-	بلند مدت-۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲-۳۰۸۹۰۱۲۱-پاسارگاد
۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳	۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵	-	-	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۹	-	-	بلند مدت-۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳-۳۰۸۹۰۱۲۱-پاسارگاد
۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸	۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲	-	-	۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴	-	-	بلند مدت-۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴-۳۰۸۹۰۱۲۱-پاسارگاد
۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۷۴۸۳۳۹۳۴-تجارت
۹,۶۸۰,۵۴۷,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه
۲۵۰,۹۸۰,۸۲۰,۲۵۹	۱۸,۶۰۴,۲۹۱,۸۴۱	-	-	۱۸,۶۰۵,۲۷۲,۱۴۶	-	-	جمع

۲۰- سایر درآمدها

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

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

پيوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳	۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱	مدیر صندوق
۱۷۲,۶۷۲,۸۲۰	۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷	متولی صندوق
۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

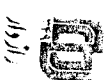
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			انواع وابستگی	انواع وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲/۰۵٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۲/۱۱٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱/۵۱٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	۷/۹۶٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی		
۱/۳۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۹۶٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۷۷/۶۳٪	۱,۱۲۰,۳۴۷	عادی	۷۳/۰۶٪	۱,۵۲۳,۸۳۵	عادی		
۰/۳۳٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰/۲۹٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲/۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۳۴٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق پارزشی شرکت ملی صنایع مس ایران
۲/۸۲٪	۵۶,۸۶۲	عادی	۱۴/۸۸٪	۲۹۵,۳۲۵	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیسا مس
۱۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۱۲		۱۰۰٪	۲,۰۸۵,۷۷۳			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله (ریال)				
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۱۵,۶۴۶,۲۴۷,۲۵۳		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری آرک هومن
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری بانک توسعه صادرات
۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱	۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷	۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار



پيوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۷

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸	۲۷,۸۳۵,۲۳۴,۹۸۵,۰۰۶	۴۵,۵۲۴,۶۷۵,۴۹۸,۵۱۹
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		۲۷,۸۳۵,۲۳۴,۹۸۵,۰۰۶	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۵۰۳,۵۴۴,۳۵۰,۸۴۳	-
نسبت جاری		۵۵/۲۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۱۹۵,۷۴۸,۵۶۸,۴۹۵
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۵,۵۲۴,۶۷۵,۴۹۸,۵۱۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۲۶۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۷