



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۶۴۷

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۸        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۱۹       | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

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

| امضاء                                                                               | نماینده      | شخص حقوقی                  | ارکان صندوق |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------|
|  | مرتضی اثباتی | شرکت تامین سرمایه تمدن     | مدیر صندوق  |
|  | علی اسلامی   | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان | متولی صندوق |
| ۱                                                                                   |              |                            |             |



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: [www.mellimesmmfund.com](http://www.mellimesmmfund.com)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردان صنعت مس  
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵  
کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳  
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس  
صورت خالص دارایی‌ها  
به 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                   |         | ۱۱,۹۱۲,۳۲۷         | ۱۱,۴۲۱,۶۲۹         |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی  
بازارگردان صنعت مس  
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵  
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳  
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

## صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| درآمدها:                                     | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶      | ۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰              | ۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷      | ۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳            | ۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸              |
| سود سهام                                     | ۱۸      | ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰              | ۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹      | ۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷               | ۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶               |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰      | -                            | ۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴               |
| جمع درآمدها                                  |         | ۱,۶۱۱,۷۳۲,۵۵۸,۹۱۰            | ۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۳,۵۶۴            |
| هزینه‌ها:                                    |         |                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱      | (۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸)            | (۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)            |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲      | (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 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره      | ۱,۴۴۳,۷۱۲                    | ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹           |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره               | ۱,۸۶۴,۸۹۷                    | ۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره              | (۱,۲۲۲,۸۳۶)                  | (۱,۲۲۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)          |
| سود (زیان) خالص                                     | -                            | ۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲            |
| تعدیلات                                             | -                            | ۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸            |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره | ۲,۰۸۵,۷۷۳                    | ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹           |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

بازده میانگین سرمایه‌گذاری - ۱

بازده سرمایه‌گذاری دوره مالی - ۲



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۷ شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: [www.mellimesmmfund.com](http://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 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 | 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.

## 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 دریافتی 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲- 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 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                                                                                                                                                                              |

## 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 کارمزد ارکان 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 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.

**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         |                    |                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         |                    |                      | صنعت        |
|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی‌ها |             |
| ریال               | ریال               | درصد                 | ریال               | ریال               | درصد                 |             |
| ۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴ | ۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴ | ۹۲/۲۱٪               | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱ | ۹۹/۷۰٪               | فلزات اساسی |
| ۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴ | ۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴ | ۹۲/۲۱٪               | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱ | ۹۹/۷۰٪               | 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        |                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                      | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده |                              |
|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------|--------------|-------------------|-----------|------------------------------|
| مبلغ              | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی‌ها |         |              |                   |           |                              |
| ریال              |                      | ریال        |                      | درصد    |              |                   |           |                              |
| ۱۹۹,۴۱۳,۹۱۳,۹۷۲   | ۱/۲۰٪                | ۱۱,۸۱۹,۳۰۰  | ۰/۰۰٪                | ۸       | مختلف        | مختلف             | کوتاه مدت | تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰            |
| -                 | ۰/۰۰٪                | ۱,۰۸۸,۲۵۰   | ۰/۰۰٪                | ۸       | مختلف        | مختلف             | کوتاه مدت | توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱ |
| ۱,۹۶۰,۰۰۰         | ۰/۰۰٪                | ۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵ | ۰/۰۰٪                | ۸       | مختلف        | مختلف             | کوتاه مدت | پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱  |
| ۲,۷۲۴,۸۰۳,۲۲۱     | ۰/۰۳٪                | ۱۴۶,۸۱۰,۱۳۸ | ۰/۰۰٪                | ۸       | مختلف        | مختلف             | کوتاه مدت | شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷               |
| ۲۰,۰۰۰            | ۰/۰۰٪                | -           | ۰/۰۰٪                | ۸       | مختلف        | مختلف             | کوتاه مدت | سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴          |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳/۰۳٪                | -           | ۰/۰۰٪                | -       | -            | -                 | -         | پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱  |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱/۲۱٪                | -           | ۰/۰۰٪                | -       | -            | -                 | -         | پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲  |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱/۲۱٪                | -           | ۰/۰۰٪                | -       | -            | -                 | -         | پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳  |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰/۴۸٪                | -           | ۰/۰۰٪                | -       | -            | -                 | -         | پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴  |
| ۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳ | ۷/۱۴٪                | ۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳ | ۰/۰۰٪                |         |              |                   | جمع       |                              |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**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:

| یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             |
|---------|-----------------------|------------------------|
|         | ریال                  | ریال                   |
| ۷-۱     | ۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹        | ۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶         |
| ۷-۲     | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲        | ۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹         |
| ۷-۳     | ۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۴        | ۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴         |
|         | <b>۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵</b> | <b>۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹</b> |

**۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:**

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی             | ارزش بازار            | کارمزد فروش         | سود متعلقه         | خالص ارزش فروش        | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        |
|--------------|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|              | درصد    | ریال                  | ریال                  | ریال                | ریال               | ریال                  |                      | ریال                  |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۸   | ۱۸      | ۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۷۶۱,۰۴۹,۸۰۰         | (۲,۰۰۱,۷۶۱)         | ۱,۳۲۳,۳۹۶          | ۲,۷۶۰,۳۷۱,۴۳۵         | ۰/۰۱٪                | ۲,۶۹۸,۲۸۵,۱۶۷         |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۷   | ۱۸      | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۳,۷۷۵,۰۰۰)        | ۱۷,۹۰۵,۸۰۷         | ۱۹,۰۰۴,۱۳۰,۸۰۷        | ۰/۰۸٪                | ۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹        |
| ۱۴۰۲/۰۵/۰۵   | ۱۷,۹    | ۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۱,۳۷۸,۸۷۲)        | ۵۳۳,۲۴۸,۲۸۹        | ۱۶,۲۱۶,۸۶۹,۴۱۷        | ۰/۰۶٪                | ۱۵,۴۰۶,۲۷۵,۳۹۱        |
| ۱۴۰۰/۰۶/۱۲   | ۰       | -                     | -                     | -                   | -                  | -                     | ۰/۰۰٪                | ۲۲,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹        |
| <b>جمع</b>   |         | <b>۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۳۷,۴۵۶,۰۴۹,۸۰۰</b> | <b>(۲۷,۱۵۵,۶۳۳)</b> | <b>۵۵۲,۴۷۷,۴۹۲</b> | <b>۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹</b> | <b>۰/۱۵٪</b>         | <b>۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶</b> |

**۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:**

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی             | ارزش بازار            | کارمزد فروش         | سود متعلقه         | خالص ارزش فروش        | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        |
|--------------|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|              | درصد    | ریال                  | ریال                  | ریال                | ریال               | ریال                  |                      | ریال                  |
| ۱۴۰۳/۰۶/۱۰   | ۱۶      | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۸,۰۶۷,۰۰۰)        | ۱۹۲,۵۸۱,۸۵۲        | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲        | ۰/۱۰٪                | ۲۲,۹۲۱,۵۵۲,۷۵۰        |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۲   | ۱۶      | -                     | -                     | -                   | -                  | -                     | ۰/۰۰٪                | ۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹         |
| <b>جمع</b>   |         | <b>۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>(۱۸,۰۶۷,۰۰۰)</b> | <b>۱۹۲,۵۸۱,۸۵۲</b> | <b>۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲</b> | <b>۰/۱۰٪</b>         | <b>۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹</b> |

**۳- اوراق مربایه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:**

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی             | ارزش بازار            | کارمزد فروش        | سود متعلقه        | خالص ارزش فروش        | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        |
|--------------|---------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|              |         | ریال                  | ریال                  | ریال               | ریال              | ریال                  |                      | ریال                  |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۰   | ۱۶      | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | (۱,۵۲۲,۵۰۰)        | ۷,۹۸۲,۹۹۴         | ۲,۱۰۶,۴۶۰,۴۹۴         | ۰/۰۱٪                | ۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷         |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | ۱۸      | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۹۷۲,۱۴۰,۰۰۰        | (۷,۹۵۴,۸۰۱)        | ۳۰,۵۶۵,۶۴۱        | ۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۴۰        | ۰/۰۴٪                | ۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸        |
| ۱۴۰۰/۰۸/۲۰   | ۱۷      | -                     | -                     | -                  | -                 | -                     | ۰/۰۰٪                | ۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۲۹         |
| <b>جمع</b>   |         | <b>۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۱۳,۰۷۲,۱۴۰,۰۰۰</b> | <b>(۹,۴۷۷,۳۰۱)</b> | <b>۳۸,۵۴۸,۶۳۵</b> | <b>۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۴</b> | <b>۰/۰۵٪</b>         | <b>۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴</b> |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|
| تنزیل شده     | تنزیل شده  | مبلغ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال          | ریال       | ریال       | ریال       |
| ۹,۶۱۴,۰۲۶     | ۹,۶۱۴,۰۲۶  | -          | ۹,۶۱۴,۰۲۶  |
| ۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵ | -          | -          | -          |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | -          | -          | -          |
| ۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱ | ۹,۶۱۴,۰۲۶  | -          | ۹,۶۱۴,۰۲۶  |
|               |            |            | جمع        |

سود دریافتنی سهام  
 سود دریافتنی سپرده های بانکی  
 سایر حساب های دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

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

مخارج عضویت در کانون ها  
 مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                   |
|------------|------------|-------------------|
| 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 ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان دوره |
| ریال              | ریال               | ریال                 | ریال             |
| -                 | ۴۰,۱۵۰,۸۳۹,۲۲۹,۵۵۷ | (۴۰,۱۵۰,۹۴۸,۰۳۴,۶۶۵) | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)    |
| -                 | ۴۰,۱۵۰,۸۳۹,۲۲۹,۵۵۷ | (۴۰,۱۵۰,۹۴۸,۰۳۴,۶۶۵) | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)    |
|                   |                    |                      | جمع              |

نام شرکت کارگزاری  
 ارگ هومن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**۱۲- بدهی 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 | ۲۷۸,۱۵۲,۸۲۳,۴۸۱ | متولی      |
| ۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱    | ۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷     | حسابرس     |
| ۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲    | ۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵     |            |
| ۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷ | ۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳ | جمع        |

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های 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        |                 |
| ۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵ | ۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰ | جمع             |

**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  | ۱,۱۹۱,۲۳۲,۷۵۰,۰۸۸  | ۱۰۰,۰۰۰   |
| ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹ | ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹ | ۲,۰۸۵,۷۷۳ |
| ۱,۳۴۳,۷۱۲          | ۱,۴۴۳,۷۱۲          | جمع       |

**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:

| یادداشت                                                                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                           | ریال                         | ریال                         |
| ۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴              | ۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷              |
| ۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 | ۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶                | (۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)                |
| <b>جمع</b>                                                                | <b>۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰</b>       | <b>۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷</b>       |

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

|                    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                           |                             |                        |          |                        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------------|
|                    | تعداد                        | بهای فروش                 | ارزش دفتری                  | کارمزد                 | مالیات   | سود (زیان) فروش        | سود (زیان) فروش              |
| ملی مس             | ۱,۱۶۹,۵۸۴,۳۱۲                | ۱۵,۶۹۳,۰۶۵,۸۱۴,۱۰۰        | (۱۵,۵۸۲,۵۵۵,۲۶۰,۶۲۹)        | ریال (۱,۱۴۰,۱۱۱,۱۹۷)   | ریال ۰   | ریال ۰                 | ریال ۶۳۵,۶۵۵,۹۴۶,۱۵۵         |
| زغال سنگ پروده طبس | ۰                            | ۰                         | ۰                           | ۰                      | ۰        | ۵۸,۱۳۲                 | ۰                            |
| <b>جمع</b>         | <b>۱,۱۶۹,۵۸۴,۳۱۲</b>         | <b>۱۵,۶۹۳,۰۶۵,۸۱۴,۱۰۰</b> | <b>(۱۵,۵۸۲,۵۵۵,۲۶۰,۶۲۹)</b> | <b>(۱,۱۴۰,۱۱۱,۱۹۷)</b> | <b>۰</b> | <b>۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴</b> | <b>۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷</b>       |

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

|                                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                        |                          |                      |          |                      | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|----------|----------------------|------------------------------|
|                                      | تعداد                        | بهای فروش              | ارزش دفتری               | کارمزد               | مالیات   | سود (زیان) فروش      | سود (زیان) فروش              |
| اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش         | ۵,۲۲۰                        | ۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۳,۸۶۱,۲۷۳,۰۰۱۹)         | ۰                    | ۰        | ۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱        | ریال (۲,۳۵۱,۲۰۹)             |
| صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪     | ۶,۱۰۰                        | ۶,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰          | (۵,۷۴۲,۰۳۴,۰۰۵)          | (۱,۴۹۲,۷۷۴)          | ۰        | ۳۱۵,۴۷۳,۲۲۱          | ریال (۳۴,۱۵۳,۸۶۲)            |
| مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰                      | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)        | (۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰)        | ۰        | (۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰)        | ریال ۳۸,۵۹۲,۹۹۳              |
| مرابحه گندم ۲- و اجاد شرایط خاص ۱۴۰۰ | ۴,۸۰۰                        | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۴,۸۱۵,۷۰۶,۰۸۰)          | ۰                    | ۰        | (۱۵,۷۰۶,۰۸۰)         | ریال ۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰             |
| مشارکت شهرداری کرج- ۳ ماهه ۱۸٪       | ۵۰۰                          | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۴۸۸,۹۹۵,۲۳۱)            | (۳۵۵,۲۵۰)            | ۰        | ۶۴۹,۵۲۹              | ریال ۴۱,۹۸۱,۶۷۶              |
| اجاره اعتماد مبین تمدن ۰۱۰۷۱۰        | ۱۵۰,۰۰۰                      | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰)        | (۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)        | ۰        | (۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)        | ۰                            |
| منفعت دولت ۸- ش- خاص تمدن ۰۲۰۵       | ۱,۰۰۰                        | ۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰            | (۶۵۹,۵۲۱,۵۰۰)            | (۴۹۶,۶۲۵)            | ۰        | ۲۴,۹۸۱,۸۷۵           | ۰                            |
| منفعت صبا ارونند امید ۱۴۰۰۱۱۱۳       | ۲۰۰                          | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | (۱۹۰,۵۳۸,۰۴۰)            | ۰                    | ۰        | ۹,۴۶۱,۹۶۰            | ۰                            |
| اجاره اعتماد مبین تمدن ۰۱۱۰۱۹        | ۰                            | ۰                      | ۰                        | ۰                    | ۰        | ۰                    | ریال (۴۰,۹۹۷,۴۴۵)            |
| صکوک مرابحه سایپا ۴۱۳- ۳ ماهه ۱۶٪    | ۰                            | ۰                      | ۰                        | ۰                    | ۰        | ۰                    | ریال (۴۶۱,۰۹۸,۶۲۳)           |
| <b>جمع</b>                           | <b>۶۶۷,۸۲۰</b>               | <b>۶۶۷,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>(۶۶۵,۹۰۶,۸۱۷,۸۶۵)</b> | <b>(۲۵۹,۸۴۴,۶۴۹)</b> | <b>-</b> | <b>۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶</b> | <b>(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)</b>         |

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

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

| یادداشت                                             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                     | ریال                         | ریال                         |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام            | ۱۷-۱                         | ۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره | ۱۷-۲                         | (۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)              |
| <b>جمع</b>                                          | <b>۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳</b>     | <b>۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸</b>       |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                              |                      |                  |        |                                |                                | ملی مس |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                              |                      |                  |        |                                |                                |        |
| تعداد                        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری           | کارمزد           | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |        |
|                              | ریال                         | ریال                 | ریال             | ریال   | ریال                           | ریال                           |        |
| ۳,۴۹۰,۰۶۴,۴۷۲                | ۲۵,۲۶۸,۰۶۶,۷۷۷,۲۸۰           | (۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱) | (۱۹,۲۰۳,۷۳۰,۷۵۱) | -      | ۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸              | ۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰                |        |
| جمع                          | ۲۵,۲۶۸,۰۶۶,۷۷۷,۲۸۰           | (۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱) | (۱۹,۲۰۳,۷۳۰,۷۵۱) | -      | ۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸              | ۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰                |        |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                              |                  |              |        |                                |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| تعداد                        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                              |
|                              | ریال                         | ریال             | ریال         | ریال   | ریال                           | ریال                           |                              |
| ۲۴,۹۲۰                       | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۲۲,۷۱۹,۳۰۳,۴۷۴) | (۱۸,۰۶۷,۰۰۰) | -      | ۲,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶                  | (۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)                |                              |
| ۲,۱۰۰                        | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۲,۱۴۰,۴۴۷,۰۵۰)  | (۱,۵۲۲,۵۰۰)  | -      | (۴۱,۹۶۹,۵۵۰)                   | ۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲                    |                              |
| ۱۷,۰۰۰                       | ۱۰,۹۷۲,۱۴۰,۰۰۰               | (۱۰,۶۱۷,۲۹۶,۸۷۶) | (۷,۹۵۴,۸۰۱)  | -      | ۳۴۶,۸۸۸,۳۲۳                    | (۵,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)                |                              |
| ۲,۸۱۰                        | ۲,۷۶۱,۰۴۹,۸۰۰                | (۲,۶۹۵,۶۴۴,۲۴۰)  | (۲,۰۰۱,۷۶۱)  | -      | ۶۳,۴۰۳,۷۹۹                     | (۴۸,۷۹۸,۲۶۴)                   |                              |
| ۱۹,۰۰۰                       | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۱۸,۵۸۱,۸۱۸,۴۰۸) | (۱۳,۷۷۵,۰۰۰) | -      | ۴۰۴,۴۰۶,۵۹۲                    | ۱۸۳,۳۲۴,۷۲۵                    |                              |
| ۲۱,۵۰۰                       | ۱۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰               | (۱۴,۱۷۹,۷۱۲,۲۵۰) | (۱۱,۳۷۸,۸۷۵) | -      | ۱,۵۰۳,۹۰۸,۸۷۵                  | (۵,۴۵۱,۶۲۵,۳۹۸)                |                              |
| -                            | -                            | -                | -            | -      | -                              | ۳,۳۳۱,۴۸۸,۰۹۴                  |                              |
| -                            | -                            | -                | -            | -      | -                              | ۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵                    |                              |
| -                            | -                            | -                | -            | -      | -                              | ۳۷۲,۷۹۵,۱۲۰                    |                              |
| ۸۷,۳۳۰                       | ۷۵,۴۴۸,۱۸۹,۸۰۰               | (۷۰,۹۳۴,۲۲۲,۲۹۸) | (۵۴,۶۹۹,۹۳۷) | -      | ۴,۴۵۹,۲۶۷,۵۶۵                  | (۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)                |                              |
| جمع                          |                              |                  |              |        |                                |                                |                              |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۸- سود سهام**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |      |                     |                                |                  |            | نام شرکت |
|------------------------------|------|------------------------------|------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------|----------|
| خالص درآمد سود سهام          | ریال | خالص درآمد سود سهام          | ریال | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   |          |
| ریال                         |      | ریال                         |      | ریال                | ریال                           |                  |            | ملی مس   |
| ۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹                |      | ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰              |      | ۲۸۰                 | ۱,۲۲۲,۰۶۰,۸۹۴                  | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |          |
| ۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹                |      | ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰              |      |                     |                                |                  |            | 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 می شود:

| یادداشت                       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                               | ریال                         | ریال                         |
| سود اوراق مشارکت              | ۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱                | ۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹                |
| سود اوراق اجاره               | ۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸                | ۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴                |
| سود اوراق مرابحه              | ۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷               | ۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴                |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱               | ۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹               |
| جمع                           | ۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷               | ۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶               |

**۱۹-۱ سود اوراق مشارکت**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |               |      |                |      |               | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | سود           | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق |
|------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|---------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| ریال                         | ریال          | ریال                         | ریال          | درصد | ریال           | ریال | ریال          |              |                |         |               |             |                |                |
| ۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶                  | ۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷   | -                            | ۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷   | ۱۸   | ۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸   | ۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸   | ۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰ | -           | ۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷    | ۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶    |
| ۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴                | ۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰ | -                            | ۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰ | ۱۸   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۹ | ۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۹    | ۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲ | -           | ۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰  | ۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴  |
| ۳,۸۴۲,۱۴۳,۴۰۹                | ۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲ | -                            | ۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲ | ۱۹   | ۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -    | ۱۵,۷۳۷,۸۹۲    | ۱۴۰۲/۰۵/۰۵   | ۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹      | ۱۵,۷۳۷,۸۹۲    | -           | ۳,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۲  | ۳,۸۴۲,۱۴۳,۴۰۹  |
| -                            | ۱۵,۷۳۷,۸۹۲    | -                            | ۱۵,۷۳۷,۸۹۲    | -    | -              | -    | ۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱ | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳   | -              | -       | ۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱ | -           | ۱۵,۷۳۷,۸۹۲     | -              |
| ۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹                | ۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱ | -                            | ۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱ |      | ۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |      |               | جمع          |                |         |               |             |                |                |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲-۱۹ سود اوراق اجاره**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                      |         |                       |              |                                 |
|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|---------|-----------------------|--------------|---------------------------------|
| خالص سود اوراق               | خالص سود اوراق       | هزینه تنزیل                  | سود                  | نرخ سود | مبلغ اسمی             | تاریخ سررسید |                                 |
| ریال                         | ریال                 | ریال                         | ریال                 | درصد    | ریال                  |              |                                 |
| -                            | ۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹        | -                            | ۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹        | ۱۶      | -                     | ۱۴۰۱/۰۷/۱۰   | اجاره اعتماد مبین تمدن ۰۱۰۷۱۰   |
| ۱,۵۱۲,۱۳۴,۷۴۸                | ۶۵۴,۴۲۵,۶۰۹          | -                            | ۶۵۴,۴۲۵,۶۰۹          | ۱۶      | -                     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۲   | صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱۶٪ |
| ۲,۰۲۲,۷۰۷,۴۷۶                | ۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰        | -                            | ۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰        | ۱۶      | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۳/۰۶/۱۰   | صکوک اجاره پارسین- ۶ماهه ۱۶٪    |
| ۹۸,۵۵۰,۸۸۰                   | -                    | -                            | -                    | -       | -                     | -            | اجاره اعتماد مبین تمدن ۰۱۱۰۱۹   |
| <b>۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴</b>         | <b>۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸</b> | <b>-</b>                     | <b>۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸</b> |         | <b>۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |              | <b>جمع</b>                      |

**۳-۱۹ سود اوراق مرابحه**

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                       |         |                       |              |                                   |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|
| خالص سود اوراق               | خالص سود اوراق        | هزینه تنزیل                  | سود                   | نرخ سود | مبلغ اسمی             | تاریخ سررسید |                                   |
| ریال                         | ریال                  | ریال                         | ریال                  | درصد    | ریال                  |              |                                   |
| ۷۲۱,۶۶۹,۶۷۷                  | ۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵           | -                            | ۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵           | ۱۶      | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰   | صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ماهه ۱۶٪   |
| ۶۴,۰۴۲,۶۵۷                   | ۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲        | -                            | ۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲        | ۱۷      | -                     | ۱۴۰۰/۰۹/۲۲   | مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰ |
| ۲,۷۲۲,۴۸۱,۹۳۲                | ۳,۰۵۲,۴۴۲,۸۶۷         | -                            | ۳,۰۵۲,۴۴۲,۸۶۷         | ۱۸      | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۰۲۱۲   |
| ۱,۰۴۷,۰۱۵,۹۳۸                | ۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳           | -                            | ۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳           | ۱۷      | -                     | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰   | مرابحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰ |
| <b>۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴</b>         | <b>۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷</b> | <b>-</b>                     | <b>۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷</b> |         | <b>۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> |              | <b>جمع</b>                        |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹۰۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود سپرده      | هزینه تنزیل سود سپرده | هزینه برگشت سود | سود خالص       | سود خالص       |
|--------------------|--------------|---------|----------------|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|
| گذاری              |              | درصد    | ریال           | ریال                  | ریال            | ریال           | ریال           |
| مختلف              | مختلف        | ۸       | ۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹    | -                     | -               | ۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹    | ۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲  |
| مختلف              | مختلف        | ۸       | ۸۸,۲۵۰         | -                     | -               | ۸۸,۲۵۰         | -              |
| مختلف              | مختلف        | ۸       | ۴۱,۱۶۱         | -                     | -               | ۴۱,۱۶۱         | ۲۳۳,۳۴۷,۱۶۲    |
| مختلف              | مختلف        | ۸       | ۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶    | -                     | -               | ۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶    | ۱۳,۰۴۸,۹۳۹,۰۹۰ |
| مختلف              | مختلف        | ۸       | ۳۱,۷۲۳,۸۸۴     | -                     | -               | ۳۱,۷۲۳,۸۸۴     | -              |
| -                  | -            | -       | ۱۰,۹۵۹,۹۰۳,۷۹۹ | (۴۴۹,۱۳۵)             | -               | ۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴ | ۸۲۱,۹۱۷,۸۰۶    |
| -                  | -            | -       | ۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۳۴  | (۱۷۹,۶۵۴)             | -               | ۳,۰۲۴,۴۷۷,۸۸۰  | ۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳    |
| -                  | -            | -       | ۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۹  | (۱۷۹,۶۵۴)             | -               | ۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵  | ۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳    |
| -                  | -            | -       | ۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴  | (۷۱,۸۶۲)              | -               | ۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲  | ۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸    |
| -                  | -            | -       | -              | -                     | -               | -              | ۹۳,۹۷۷,۰۹۱     |
| -                  | -            | -       | -              | -                     | -               | -              | ۹,۶۸۰,۵۴۷,۸۷۴  |
| جمع                |              |         | ۱۸,۶۰۵,۲۷۲,۱۴۶ | (۸۸۰,۳۰۵)             | -               | ۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱ | ۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹ |

۲۰- سایر درآمدها

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

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

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              | ۲۷۸,۳۳۱,۸۴۹,۳۳۱              | 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                         |                                  |
| ۱۵,۳۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵           | 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 |                            |                          | 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                    | ممتاز       | مدیر                 | شرکت تامین سرمایه تمدن                       |
| ۱۱/۵۱٪     | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | ۷/۹۶٪      | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | عادی        |                      |                                              |
| ۱/۳۹٪      | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۰/۹۶٪      | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ممتاز       | موسس                 | ملی صنایع مس ایران                           |
| ۷۷/۶۳٪     | ۱,۱۲۰,۷۴۷                  | عادی                     | ۷۳/۰۶٪     | ۱,۵۲۳,۹۳۵                  | عادی                     | عادی        |                      |                                              |
| ۰/۴۲٪      | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۰/۲۹٪      | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | ممتاز       | موسس                 | سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس           |
| ۲/۰۸٪      | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۱/۴۴٪      | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ممتاز       | موسس                 | موسسه صندوق بازتستکی شرکت ملی صنایع مس ایران |
| ۳/۹۴٪      | ۵۶,۸۶۲                     | عادی                     | ۱۴/۱۸٪     | ۲۹۵,۷۳۵                    | عادی                     | عادی        | اشخاص وابسته به موسس | سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس              |
| ۱۰۰٪       | ۱,۴۴۳,۷۱۲                  |                          | ۱۰۰٪       | ۲,۰۸۵,۷۷۳                  |                          |             |                      | جمع                                          |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| طرف معامله                 | نوع وابستگی        | شرح معامله     | شرح معامله         |  | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|----------------------------|--------------------|----------------|--------------------|--|-------------------------|
|                            |                    |                | ارزش معامله (ریال) |  |                         |
| کارگزاری ارگ هومن          | کارگزار مدیر صندوق | کارمزد معاملات | ۱۵,۹۴۶,۲۴۷,۲۵۳     |  | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)           |
| شرکت تامین سرمایه تمدن     | مدیر صندوق         | کارمزد مدیر    | ۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱    |  | ۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱         |
| موسسه حسابرسی شاخص اندیشان | متولی              | کارمزد متولی   | ۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷        |  | ۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷             |
| موسسه حسابرسی رازدار       | حسابرس             | کارمزد حسابرس  | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |  | ۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵             |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل 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                                                                | مانده              | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۲۵,۳۲۵,۷۹۴,۱۸۱,۵۴۶ | ۳۵,۴۱۷,۵۷۳,۷۶۸,۰۰۴                    | ۴۵,۵۲۴,۷۷۸,۱۳۵,۸۷۵                             |
| دارایی های غیر جاری                                                | -                  | -                                     | -                                              |
| بدهی های جاری                                                      | ۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹    | ۲۰۱,۰۱۸,۰۹۲,۰۵۸                       | ۲۰۱,۰۱۸,۰۹۲,۰۵۸                                |
| 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                                  |                    | ۳۵,۴۱۷,۵۷۳,۷۶۸,۰۰۴                    | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                    | ۲۸۱,۰۲۰,۰۹۲,۰۵۸                       | -                                              |
| نسبت جاری                                                          |                    | ۱۲۶/۰۳                                | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                    | -                                     | ۱,۰۰۱,۰۳۸,۰۹۲,۰۵۸                              |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                    | -                                     | ۴۵,۵۲۴,۷۷۸,۱۳۵,۸۷۵                             |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                    | -                                     | ۰/۰۲۲۰                                         |