

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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	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
۵-۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۹-۱۸	

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 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	تمایند	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	مرتضی اثباتی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا شایان	



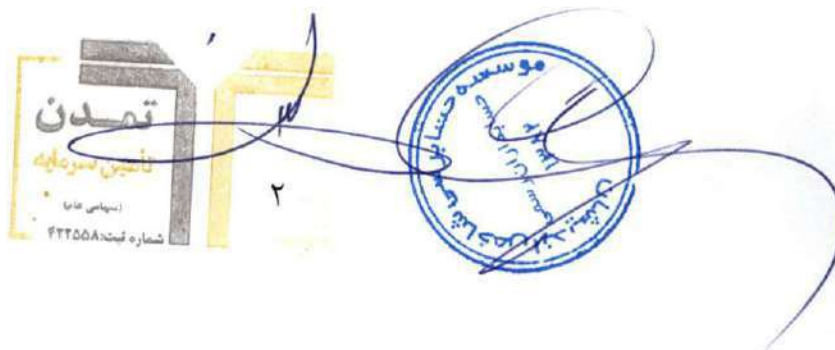
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۳۰۱,۵۲۹,۰۵۵,۴۶۴	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳,۷۱۸,۷۱۱,۶۶۱	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۳۶,۵۸۹,۰۱۸,۲۳۶	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹
حساب های دریافتی	۸	۲۵۶,۶۴۲,۴۰۱,۷۶۶	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱
سایر دارایی ها	۹	۲۰۷,۱۹۷,۳۷۳	-
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۸۰۸,۷۱۶,۳۸۴,۵۰۰	۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۸,۰۰۰,۸۵۱,۳۱۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۷۸,۲۸۱,۸۱۳,۹۷۷	۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۱۰,۵۹۲,۹۳۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۱۱۳,۹۲۷,۱۳۵	۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵
جمع بدهی ها		۲۸۸,۳۹۶,۵۹۲,۴۲۵	۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۵۲۰,۳۱۹,۷۹۲,۰۷۵	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۹۰۰,۰۰۴	۱۱,۴۲۱,۶۲۹

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۹,۱۹۶,۶۳۰,۲۹۳	۶۸۶,۹۱۶,۸۳۳,۹۷۳	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۱۴,۰۵۹,۰۱۶,۰۵۳)	۱,۲۷۶,۱۶۰,۵۱۴,۷۵۲	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸
سود سهام	۱۸	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	۶,۳۳۶,۷۳۴,۱۳۴	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۲,۳۰۷,۳۳۴,۵۰۶	۳۳,۳۲۹,۲۰۸,۱۳۹	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶
سایر درآمدها	۲۰	-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴
جمع درآمدها		۳۷۹,۶۲۱,۹۹۹,۰۶۶	۲,۰۳۲,۵۶۸,۱۶۲,۹۹۷	۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۳,۵۶۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۱۳,۰۳۹,۵۸۳,۷۲۲)	(۴۵,۱۱۷,۴۳۳,۲۱۳)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
سایر هزینه ها	۲۲	(۵۶۵,۹۵۲,۷۱۱)	(۱,۱۶۱,۱۹۸,۳۱۵)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
جمع هزینه ها		(۲۱۳,۶۰۵,۵۳۶,۴۳۳)	(۴۶,۳۱۵,۶۳۱,۵۲۸)	(۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)
سود (زیان) خالص		۱۶۶,۰۱۶,۴۶۲,۶۳۳	۱,۹۸۶,۲۸۹,۵۳۱,۴۶۹	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱/۱۶٪	۵۶/۸۹٪	۱۷/۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۳)		۴/۷۶٪	۱۶/۹۶٪	۶/۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	ریال	ریال	ریال
تعدیلات	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۲۲,۹۶۵	۸۶۷,۱۰۵	۱,۴۴۳,۷۱۲

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

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

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

بازده سرمایه گذاری دوره مالی - ۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادریافت 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 جمع مورخ 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.

۲-۱ اطلاع رسانی

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.

۲-۲ 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	مؤسسه صندوق بازتستگي 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 تامین 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 به‌علاوه (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؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۲/۲۱٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴	۸۶/۶۸٪	۳,۳۰۱,۵۲۹,۰۵۵,۴۶۴	۳,۳۵۳,۵۲۸,۶۶۵,۹۶۳	فلزات اساسی
۹۲/۲۱٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴	۸۶/۶۸٪	۳,۳۰۱,۵۲۹,۰۵۵,۴۶۴	۳,۳۵۳,۵۲۸,۶۶۵,۹۶۳	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ				
دارایی ها	ریال	دارایی ها	ریال	درصد			
۱/۲۰٪	۱۹۹,۴۱۲,۹۱۳,۹۷۲	۰/۰۰٪	۴,۶۱۹,۲۸۰	۸	مختلف	مختلف	تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۱,۰۶۲,۱۴۰	۸	مختلف	مختلف	توسعه صادرات - ۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱
۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۶۳۵,۹۷۷	۸	مختلف	مختلف	سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴
۰/۰۳٪	۲,۷۲۴,۸۰۳,۳۲۱	۰/۳۵٪	۱۳,۲۷۱,۶۰۸,۶۲۰	۸	مختلف	مختلف	شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷
۰/۰۰٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۳۴۰,۷۸۵,۶۴۴	۸	مختلف	مختلف	پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱
۳/۰۲٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱
۱/۳۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲
۱/۳۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳
۰/۴۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴
۷/۱۴٪	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۰/۳۶٪	۱۳,۷۱۸,۷۱۱,۶۶۱				جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و قراپورسی	۳۸,۰۹۱,۰۸۲,۱۷۱	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶
۷-۲ اوراق اجاره	۱۸۵,۰۰۴,۷۹۹,۹۶۵	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹
۷-۳ اوراق مرابحه	۱۳,۴۹۳,۱۳۶,۱۰۰	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴
	۲۳۶,۵۸۹,۰۱۸,۲۳۶	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قراپورسی 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	۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۹۸۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۶۸۶)	۲,۶۴۰,۹۵۶	۲,۶۹۲,۶۶۹,۳۷۰	۰/۰۷٪	۲,۶۹۸,۲۸۵,۱۶۷
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۳۳,۶۷۵)	۲۶,۷۹۹,۶۶۱	۱۸,۹۵۶,۰۶۵,۹۸۶	۰/۵۰٪	۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷,۹	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۷۷,۴۳۸)	۱,۵۱۸,۹۵۸,۰۰۴	۱۶,۲۳۵,۷۸۰,۵۶۶	۰/۴۳٪	۱۵,۴۰۶,۲۷۵,۳۹۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۶۳۵)	۱۴,۱۰۵,۹۸۴	۲۰۶,۵۶۶,۳۴۹	۰/۰۱٪	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	-	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۲۲,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹
جمع		۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۵۵,۰۸۰,۰۰۰	(۲۶,۵۰۲,۴۳۴)	۱,۵۶۲,۵۰۴,۶۰۵	۳۸,۰۹۱,۰۸۲,۱۷۱	۱/۰۰٪	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶

۷-۲- 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
۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۵۰,۲۴۱,۳۳۳	۱۵۴,۹۱۷,۴۷۱,۳۳۳	۴/۰۷٪	۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	۱۳,۴۷۳,۵۲۳	۴۰,۱۰۰,۵۷۳,۵۲۳	۰/۱۱٪	۲۳,۹۲۱,۵۵۲,۷۵۰
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۶۷,۰۰۰)	۱,۱۷۴,۸۲۲,۱۰۹	۲۶,۰۷۶,۷۵۵,۱۰۹	۰/۶۸٪	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹
جمع		۱۷۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۷۱۷,۰۰۰)	۶,۲۱۴,۵۱۶,۹۶۵	۱۸۵,۰۰۴,۷۹۹,۹۶۵	۴/۸۶٪	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹

۷-۳- اوراق مرابحه 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	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۲,۵۰۰)	۸۸۵۰,۲۵۰	۳,۱۰۷,۳۲۷,۷۵۰	۰/۰۶٪	۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	۷۶۸,۵۱۱,۴۷۵	۱۱,۳۸۵,۸۰۸,۳۵۰	۰/۳۰٪	۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۳۹
جمع		۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۲۵,۶۲۵)	۷۷۷,۳۶۱,۷۲۵	۱۳,۴۹۳,۱۳۶,۱۰۰	۰/۳۵٪	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶,۶۴۲,۴۰۱,۷۶۶	-	-	۲۵۶,۶۴۲,۴۰۱,۷۶۶	۲۵۶,۶۴۲,۴۰۱,۷۶۶	۲۵۶,۶۴۲,۴۰۱,۷۶۶
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	-	-	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱
۹,۶۱۴,۰۲۶	-	-	۹,۶۱۴,۰۲۶	۹,۶۱۴,۰۲۶	۹,۶۱۴,۰۲۶
۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	-	-	۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال	مخارج عضویت در کانون‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۹۳۲,۲۷۹)	۶۱,۰۶۷,۷۲۱	-	-	-
۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰	(۴۹۱,۵۰۷,۲۶۸)	۱۴۶,۱۲۹,۶۵۲	-	-	-
۸۱۲,۶۳۶,۹۲۰	(۶۰۵,۴۳۹,۵۴۷)	۲۰۷,۱۹۷,۳۷۳	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	جمع	جمع	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	گردش بدعکار	گردش بستانکار	مانده پایانی دوره	نام شرکت کارگزاری	ارگ هومن
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۹۹,۱۷۳,۷۸۶,۲۲۲	(۱۹,۱۰۷,۱۷۴,۶۳۷,۵۳۵)	(۸,۰۰۰,۸۵۱,۳۱۳)	-	-	-
۱۹,۰۹۹,۱۷۳,۷۸۶,۲۲۲	(۱۹,۱۰۷,۱۷۴,۶۳۷,۵۳۵)	(۸,۰۰۰,۸۵۱,۳۱۳)	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴	۲۷۷,۹۳۷,۴۸۲,۴۵۴	متولی
۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱	۱۰۸,۸۲۱,۸۷۷	حسابرس
۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲	۲۳۵,۵۰۹,۶۴۶	
۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۲۷۸,۲۸۱,۸۱۳,۹۷۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	-	بابت درخواست صدور
-	-	جمع
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	-	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	نرم افزار صندوق
۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۳۰,۹۶۰	واریزی نامشخص
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	جمع
۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۲,۱۱۳,۹۲۷,۱۳۵	

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	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۱۵,۳۴۷,۳۷۹,۴۶۶,۲۷۴	۲,۴۳۰,۳۱۹,۳۹۲,۰۰۸	۲۲۲,۹۶۵
۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۶۴,۲۳۵	۱,۰۹۰,۰۰۰,۴۰۰,۰۶۷	۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۳,۵۲۰,۳۱۹,۷۹۲,۰۷۵	۳۲۲,۹۶۵
۱,۴۴۳,۷۱۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۸,۲۲۲,۹۶۷,۵۷۳	۶۸۷,۳۲۱,۹۶۱,۳۴۵	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۷۳,۶۶۲,۷۲۰	(۴۰۵,۱۲۷,۳۷۲)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)
جمع	۱۰۹,۱۹۶,۶۳۰,۲۹۳	۶۸۶,۹۱۶,۸۳۳,۹۷۳	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۴,۵۸۴,۳۱۲	۱۵,۶۵۸,۵۶۵,۸۱۴,۱۰۰	(۱۵,۵۴۹,۲۲۸,۹۵۵,۳۳۰)	(۱,۱۱۳,۸۹۱,۱۹۷)	۰	۱۰۸,۲۲۲,۹۶۷,۵۷۳	۶۸۷,۳۲۱,۹۶۱,۳۴۵	۶۳۵,۶۵۵,۹۴۶,۱۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۱۳۲
جمع	۱۵,۶۵۸,۵۶۵,۸۱۴,۱۰۰	(۱۵,۵۴۹,۲۲۸,۹۵۵,۳۳۰)	(۱,۱۱۳,۸۹۱,۱۹۷)	۰	۱۰۸,۲۲۲,۹۶۷,۵۷۳	۶۸۷,۳۲۱,۹۶۱,۳۴۵	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷

ملی مس

زغال سنگ پروده طبس

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۲۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۱,۲۷۳,۰۱۹)	-	-	۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	(۲,۳۵۱,۲۰۹)
۲,۱۰۰	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۳۳,۷۴۶,۸۱۱)	(۱,۴۹۲,۷۷۴)	-	(۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)	(۱۲۳,۳۵۰,۷۵۳)	(۳۴,۱۵۳,۸۶۲)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۹۲,۹۹۳	۳۸,۵۹۲,۹۹۳
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۷۰۶,۰۸۰	۰	-	۱۵,۷۰۶,۰۸۰	۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰	۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰
۵۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۹۹۵,۲۲۱	۳۵۵,۲۵۰	-	۶۴۹,۵۲۹	-	۴۱,۹۸۱,۶۷۶
۱,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۵۲۱,۵۰۰	۴۹۶,۶۲۵	-	۲۴,۹۸۱,۸۷۵	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۷۱۴,۶۳۷)	(۴۰,۹۹۷,۴۴۵)
-	-	-	-	-	-	(۴۵۹,۲۳۰,۶۶۶)	(۴۶۱,۰۹۸,۶۲۳)
جمع	۵۱۳,۶۲۰	(۵۱۳,۱۲۹,۲۴۲,۶۳۱)	(۱۵۱,۰۹۴,۶۴۹)	-	۹۷۳,۶۶۲,۷۲۰	(۴۰۵,۱۲۷,۳۷۲)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)

اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش

صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

مراجعه سلامت و واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت شهرداری کرج - ۳ ماهه ۱۸٪

منفعت دولت ۸- ش. خاص تمدن ۲۰۵

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۹- ۱۱۰

صکوک مراجعه سایپا ۳-۴۱۲ ماهه ۱۶٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	(۹,۸۷۶,۹۵۹,۴۷۰)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)
جمع		۱,۲۷۶,۱۶۰,۵۱۴,۷۵۲	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۳,۰۴۹,۷۰۹	۳,۳۰۴,۰۴۰,۱۲۵,۹۶۰	(۳,۴۱۸,۹۱۰,۹۰۸,۹۲۷)	(۲,۵۱۱,۰۷۰,۴۹۶)	-	(۱۱۷,۳۸۱,۸۵۳,۴۶۳)	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰
جمع	۳,۳۰۴,۰۴۰,۱۲۵,۹۶۰	(۳,۴۱۸,۹۱۰,۹۰۸,۹۲۷)	(۲,۵۱۱,۰۷۰,۴۹۶)	-	(۱۱۷,۳۸۱,۸۵۳,۴۶۳)	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۸,۲۸۷,۱۹۴)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	-	۴۷۸,۸۱۳,۸۰۶	(۱۹۵,۷۲۵,۶۸۲)	۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵
۲۴,۹۲۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۷۱۹,۳۰۳,۴۷۴)	(۱۸,۰۶۷,۰۰۰)	-	۲,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶	(۱,۶۵۳,۵۰۷,۹۵۶)	(۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۰,۴۴۷,۰۵۰)	(۱,۵۲۳,۵۰۰)	-	(۴۱,۹۶۹,۵۵۰)	(۱۹۹,۸۶۹,۳۱۹)	۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲
۱۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۷,۲۹۶,۸۷۵)	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	-	-	(۵,۰۰۵,۱۵۷,۳۱۱)	(۵,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)
۲,۸۱۰	۲,۶۹۱,۹۸۰,۰۰۰	(۲,۶۹۵,۶۴۴,۲۴۱)	(۱,۹۵۱,۶۸۵)	-	(۵,۶۱۵,۹۲۶)	(۳۲۸,۸۶۹,۵۵۹)	(۴۸,۷۹۸,۲۶۴)
۱۹,۰۰۰	۱۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۸۱,۸۱۸,۴۰۸)	(۱۳,۷۳۳,۶۷۵)	-	۳۴۷,۴۴۷,۹۱۷	۸۳,۹۴۳,۳۰۹	۱۸۳,۳۲۴,۷۲۵
۲۱,۵۰۰	۱۴,۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۷۹,۷۱۲,۲۵۱)	(۱۰,۶۷۷,۴۳۸)	-	۵۳۷,۱۱۰,۳۱۲	(۵,۴۴۷,۱۷۰,۳۹۸)	(۵,۴۵۱,۹۲۵,۳۹۸)
۳۰۰	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۵۳۸,۰۴۰)	(۱۳۹,۶۳۵)	-	۱,۹۲۲,۳۲۵	-	-
-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۹,۵۲۷,۳۵۲	۳,۳۳۱,۴۸۸,۰۹۴
-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۳۲۳,۶۷۷	۳۷۲,۷۹۵,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	(۸,۴۳۳,۵۸۳)	-
جمع	۲۲۸,۲۰۰,۰۸۰,۰۰۰	(۲۲۴,۷۱۱,۷۹۷,۵۳۳)	(۱۶۵,۴۴۵,۰۵۸)	-	۳,۳۲۲,۸۳۷,۴۱۰	(۹,۸۷۶,۹۵۹,۴۷۰)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۰۷۱۰-
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
صکوک اجاره پارسین - ۶ ماهه ۱۶٪
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲-۰
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪
منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵-۰
منفعت صبا اروند امید ۱۱۱۳-۱۴۰۰
اوراق سلف شمش فولاد کاه کیش
مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۱۹-۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ملی من	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۲۲۲,۰۶۰,۸۹۴	۲۸۰ ریال	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰ ریال	-	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰ ریال	۶,۳۳۶,۷۳۴,۱۳۴ ریال	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹ ریال
جمع									۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹ ریال

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:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰ ریال	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹ ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱۴,۱۱۱,۴۹۲,۳۶۹	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴
سود سبده و گواهی سبده بانکی	۱۹-۲	۱۸,۴۶۷,۳۰۳,۷۰۸	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹
جمع		۴۲,۳۰۷,۳۳۴,۵۰۶	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶

اوراق مشارکت بپورسی:	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۸۱,۴۲۲,۹۷۸	-	۳۸۱,۴۲۲,۹۷۸	۳۶۵,۲۴۲,۸۶۴	۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۶۲۸,۰۶۸,۲۴۷	-	۲,۶۲۸,۰۶۸,۲۴۷	۲,۸۵۷,۸۵۶,۴۰۵	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴
منفعت دولت ۸-ش خاص تمدن ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۳,۰۱۴,۳۰۶,۷۷۵	-	۳,۰۱۴,۳۰۶,۷۷۵	۳,۰۱۴,۳۰۶,۷۷۵	۳,۸۴۲,۱۴۲,۴۰۹
منفعت صبا ارونند امید ۱۱۱۳-۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۰,۹۴۷,۷۰۰	-	۱۰,۹۴۷,۷۰۰	۱۰,۹۴۷,۷۰۰	-
جمع		۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰	-	۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰	۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹

اوراق اجاره:

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۰۷۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹۵,۳۰۹,۸۳۵	-	۱۹۵,۳۰۹,۸۳۵	۱۹۵,۳۰۹,۸۳۵	-
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵۱,۰۵۲,۲۰۸۳	-	۵۱,۰۵۲,۲۰۸۳	۵۱,۰۵۲,۲۰۸۳	-
صکوک اجاره پارسین- ۶ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۳۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۹۸۷,۹۶۰,۸۱۱	-	۲,۹۸۷,۹۶۰,۸۱۱	۲,۹۸۷,۹۶۰,۸۱۱	-
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۱۳-۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱۷۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹	-	۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹	۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴

اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۵۳,۲۷۷,۸۶۱	-	۲۵۳,۲۷۷,۸۶۱	۲۵۳,۲۷۷,۸۶۱	۷۲۱,۶۶۹,۶۷۷
مرابحه سلامت-عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	-	۱۷	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	-	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	۶۴,۰۴۲,۶۵۷
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ تمدن ۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۲۷۷,۱۱۰,۰۱۳	-	۲,۲۷۷,۱۱۰,۰۱۳	۲,۲۷۷,۱۱۰,۰۱۳	۲,۷۲۲,۴۸۱,۹۳۲
مرابحه گندم ۲-عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	-	۱۷	۵۲۳,۱۴۴,۱۵۳	-	۵۲۳,۱۴۴,۱۵۳	۵۲۳,۱۴۴,۱۵۳	۱,۰۴۷,۰۱۵,۹۳۸
جمع		۱۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۱۱۱,۴۹۲,۳۶۹	-	۱۴,۱۱۱,۴۹۲,۳۶۹	۱۴,۱۱۱,۴۹۲,۳۶۹	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹							
سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سorsید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۴۶,۶۶۷,۴۷۰	-	-	۲۴۶,۶۶۷,۴۷۰	۱۱۸,۸۷۹,۴۸۹	۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲	۸	مختلف	مختلف	کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۶۳۴۰- تجارت
۶۲,۱۴۰	-	-	۶۲,۱۴۰	-	-	۸	مختلف	مختلف	کوتاه مدت- ۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱- توسعه صادرات
۳۵,۹۷۷	-	-	۳۵,۹۷۷	۲۳۲,۳۴۷,۱۶۲	۲۳۲,۳۴۷,۱۶۲	۸	مختلف	مختلف	کوتاه مدت- ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴- سپه
۶۹,۴۱۳,۳۱۵	-	-	۶۹,۴۱۳,۳۱۵	۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۴۰۴	۱۲,۰۴۸,۹۳۹,۰۹۰	۸	مختلف	مختلف	کوتاه مدت- ۷۰۰۲۰۲۱۷- شهر
۲۴,۹۷۸,۰۳۵	-	-	۲۴,۹۷۸,۰۳۵	-	-	۸	مختلف	مختلف	کوتاه مدت- ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱- پاسارگاد
۱۰,۹۵۹,۹۰۳,۷۹۹	(۴۴۹,۱۳۵)	-	۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴	-	۸۲۱,۹۱۷,۸۰۶	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت- ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱- پاسارگاد
۳۰,۲۴,۶۵۷,۵۳۴	(۱۷۹,۶۵۴)	-	۳۰,۲۴,۴۷۷,۸۸۰	-	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت- ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲- پاسارگاد
۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۹	(۱۷۹,۶۵۴)	-	۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵	-	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت- ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳- پاسارگاد
۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴	(۷۱,۸۶۲)	-	۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲	-	۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت- ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴- پاسارگاد
-	-	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	-	بلند مدت- ۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴- تجارت
-	-	-	-	۸,۸۴۷,۱۲۳,۲۳۰	۹,۶۸۰,۵۴۷,۸۷۴	-	-	-	بلند مدت- ۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸- سپه
۱۸,۴۶۸,۱۸۴,۰۱۳	(۸۸۰,۳۰۵)	-	۱۸,۴۶۷,۳۰۳,۷۰۸	۲۱,۳۴۱,۱۰۵,۳۷۶	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۴۵۹				
								جمع	

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		
ریال	ریال	ریال		
-	-	۸۸۰,۳۰۵	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	
-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
	۲۱۲,۵۶۵,۹۶۵,۷۵۳	۴۴,۸۹۶,۴۳۸,۶۹۱	۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳
متولی صندوق	۲۵۷,۵۵۴,۰۴۷	۱۳۰,۳۵۴,۸۳۰	۱۷۲,۶۷۲,۸۲۰
حسابرس	۲۱۶,۰۶۳,۹۲۲	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹
جمع	۲۱۳,۰۳۹,۵۸۳,۷۲۲	۴۵,۱۱۷,۴۳۳,۲۱۳	۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
	-	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷
هزینه نرم افزار	۳۸۳,۴۲۴,۱۸۰	۲۹۱,۸۳۷,۱۵۶	۲۹۸,۹۸۶,۰۰۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۱۳,۹۳۲,۲۷۹	۵۶,۵۵۸,۱۰۶	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۵۳,۹۵۳,۸۱۲	۹۸,۶۴۵,۳۵۶	۹۹,۰۱۷,۳۵۱
هزینه خدمات بانکی	۱۴,۶۴۲,۴۴۰	۳,۶۹۰,۵۰۰	۱۱,۸۴۵,۵۷۰
جمع	۵۶۵,۹۵۲,۷۱۱	۱,۱۶۱,۱۹۸,۴۱۵	۱,۳۰۷,۸۱۶,۱۱۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
	۹۶۴,۴۳۴,۹۵۳,۰۴۵	۱۰,۲۴۶,۷۳۰,۹۱۸,۵۶۸	۱۵,۲۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۲,۹۷۸,۹۲۶,۹۵۴,۱۱۳)	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)
جمع	(۱۲,۰۱۴,۴۹۲,۰۰۱,۰۶۷)	۸,۵۶۷,۱۹۲,۵۵۲,۶۱۸	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵

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 مغننه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۱,۱۰۵,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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	۱۳/۶۲٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	ممتاز	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱/۵۱٪	۱۶۶,۱۰۳	-	۵۱/۴۳٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	مدیر	عادی	شرکت تامین سرمایه تمدن
۳/۹۴٪	۵۶,۸۶۲	-	۱۷/۶۱٪	۵۶,۸۶۲	عادی	اشخاص وابسته به موسس	عادی	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس
۰/۴۳٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۱/۸۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	ممتاز	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۱/۳۹٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۶/۱۹٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ممتاز	ملی صنایع مس ایران
۷۷/۶۳٪	۱,۱۲۰,۷۴۷	-	۰/۰۰٪	۰	عادی	موسس	عادی	ملی صنایع مس ایران
۳/۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۹/۲۹٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ممتاز	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۱۲		۱۰۰٪	۳۲۲,۹۶۵				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله			
(۸,۰۰۰,۸۵۱,۳۱۳)	۳۸,۲۰۶,۳۴۸,۴۲۳,۷۵۷		کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری ارگ هومن
(۲۷۷,۹۳۷,۴۸۲,۴۵۴)	۲۱۲,۵۶۵,۹۶۵,۷۵۳		مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۱۰۸,۸۲۱,۸۷۷)	۲۵۷,۵۵۴,۰۴۷		متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۲۳۵,۵۰۹,۶۴۶)	۲۱۶,۰۶۳,۹۲۲		حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۳,۸۰۸,۷۱۶,۳۸۴,۵۰۰	۵,۰۲۸,۵۳۱,۳۴۶,۱۷۱	۶,۳۷۲,۸۴۳,۳۰۹,۶۵۵
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۲۸۸,۳۹۶,۵۹۲,۴۲۵	۱۰,۴۵۹,۱۰۹,۹۷۱	۱۰,۴۵۹,۱۰۹,۹۷۱
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۴۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۵,۰۲۸,۵۳۱,۳۴۶,۱۷۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۸۱,۶۲۱,۱۰۹,۹۷۱	-
نسبت جاری		۶۱/۶۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷۲۲,۰۷۹,۱۰۹,۹۷۱
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۶,۳۷۲,۸۴۳,۳۰۹,۶۵۵
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۱۱۳۳