

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

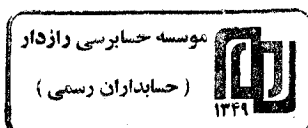
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران

عضو انجمن حسابريان داخلي ايران

عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني صنعت مس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني صنعت مس ، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاري خالص داراييهاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراييهاي آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه يادداشتهاي توضیحي شماره یک تا ۲۸ پيوست، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

مسئولیت مدير صندوق در قبال صورتهای مالی

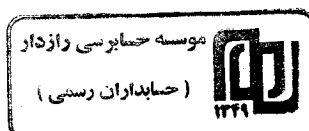
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی ياد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمايه گذاري ، با مدير صندوق است. اين مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلي مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که اين صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ياد شده براساس استانداردهای حسابري است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابري را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابري شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابري درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابري، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلي مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابري مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلي صندوق، بررسی می شود. حسابري همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدير صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرائی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمايه گذاري و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- در نمونه های بررسی شده به موردی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت مالی، در خصوص تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، در تاریخ های مورد رسیدگی بصورت نمونه ای برای شرکت ملی صنایع مس ایران در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۳/۰۸، ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ و ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، بجای صدور واحدهای سرمایه گذاری بعد از ساعت ۱۶ با NAV دو روز کاری بعد، درمورد برخی از سرمایه گذاران، NAV روز کاری بعد محاسبه و لحاظ شده است.
- ۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است، همچنین جوابیه مدیر صندوق برای چک لیست مزبور ظرف ۱۰ روز به متولی ارسال نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

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

۱۴۰۰ بان ۲۹

مؤسسه حسابرسی رازدار

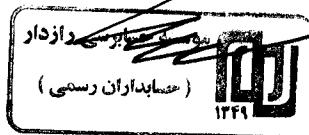
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۳۱۱۵۱۶۳۳۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷
با سلام،

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

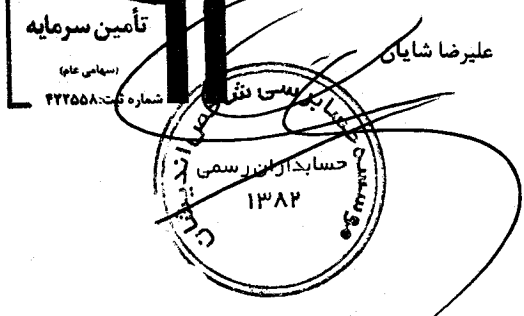
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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 دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
	علیرضا شایان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

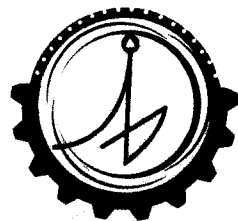


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellatmmfund.com

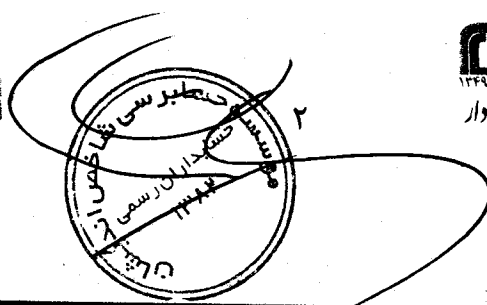


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
شناسه ملی: ۱۴۰۰۳۳۵۷۵
کد اقتصادی: ۳۱۱۵۱۶۳۳۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۵,۰۹۴,۹۲۰,۲۶۱,۴۹۴	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۷۷,۱۸۴,۷۸۵,۴۵۱	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۴,۷۰۱,۶۱۵,۵۰۳	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹
حساب های دریافتی	۸	۳۳۸,۲۴۸,۲۵۱,۵۹۲	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱
سایر دارایی ها	۹	۴۱۶,۷۲۲,۹۵۳	-
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۶,۲۹۵,۵۰۱,۶۳۶,۹۹۳	۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲۳,۰۳۰,۲۳۳,۰۱۰	۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۰۰,۰۰۲,۸۵۳,۴۹۲	۱۰,۵۹۲,۹۳۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۳۹۵,۹۵۸,۰۹۵	۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵
جمع بدهی ها		۴۴۳,۱۴۲,۱۸۳,۲۷۰	۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸
خالص دارایی ها	۱۵	۱۵,۸۵۲,۳۵۹,۴۵۳,۷۲۳	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۳۷۹,۰۲۳	۱۱,۴۲۱,۶۲۸

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

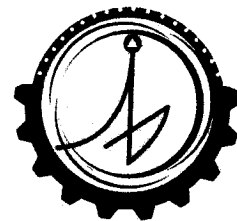


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵

کد اقتصادی: ۳۱۱۵۱۶۳۳۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۴۸,۴۱۹,۰۷۶,۶۲۴)	۸۳۲,۴۲۵,۶۵۰,۵۷۳	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۶۶۲,۶۴۹,۷۷۰,۲۵۱)	۱۹۹,۳۸۴,۸۵۵,۶۴۱	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸
سود سهام	۱۸	۳۳۸,۳۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۶,۳۷۶,۵۶۹,۱۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۷,۰۴۴,۴۴۳,۶۱۵	۲۲,۰۱۲,۵۳۳,۶۹۱	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶
سایر درآمدها	۲۰	-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴
جمع درآمدها		(۱,۳۴۵,۷۸۵,۷۴۸,۳۳۸)	۱,۰۸۹,۷۲۳,۶۸۲,۸۲۸	۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۲,۵۶۴

هزینه‌ها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۵۷,۵۸۸,۳۷۷,۵۵۷)	(۸,۷۵۰,۳۳۹,۶۹۹)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳۴۲,۷۱۵,۸۴۱)	(۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
جمع هزینه‌ها		(۱۵۷,۹۳۱,۰۹۳,۳۹۸)	(۹,۷۶۸,۳۰۱,۶۰۶)	(۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)
سود (زیان) خالص		(۱,۵۰۳,۷۱۶,۸۴۱,۶۳۶)	۱,۰۷۹,۹۵۵,۳۸۱,۲۲۲	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۹/۵۹٪	۶۶/۰۰٪	۱۷/۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		-۹/۴۸٪	۳۴/۲۷٪	۶/۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۸۳,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۱۵۰,۳۷۱,۸۴۱,۶۳۶)	۱,۰۷۹,۹۵۵,۳۸۱,۲۲۲	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴
تعدیلات	۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۶۰۹	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۵,۸۵۲,۳۵۹,۴۵۲,۷۲۳	۲,۱۶۲,۷۵۵,۱۶۵,۲۰۱	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

بازده میانگین سرمایه‌گذاری - ۱

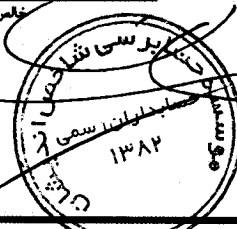
سود خالص

میانگین موزون (ریال) و چهره استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

بازده سرمایه‌گذاری دوره مالی - ۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

۲-۱ 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.

۲-۲ 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	۲۴,۰۰۰	۲۴
۲	مؤسسه 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 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.



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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۶۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۹
راژدار

مورخ ۹ - ۸ / 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 درحسابها 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 درچارچوب 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 درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توجیهی، صورت‌های مالی،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۹۷/۳۱٪	۱۵,۳۶۷,۰۰۸,۳۳۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۸,۴۹۱,۱۲۲,۵۸۶	۹۷/۳۳٪	۱۵,۰۹۴,۹۱۲,۰۲۶۱,۴۹۴	۱۶,۴۰۹,۱۸۴,۵۴۷,۰۱۷
۹۷/۳۱٪	۱۵,۳۶۷,۰۰۸,۳۳۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۸,۴۹۱,۱۲۲,۵۸۶	۹۷/۳۳٪	۱۵,۰۹۴,۹۱۲,۰۲۶۱,۴۹۴	۱۶,۴۰۹,۱۸۴,۵۴۷,۰۱۷
				جمع	

فزارت اساسی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
دارایی‌ها	ریال	دارایی‌ها	ریال				

۱/۲۰٪	۱۹۹,۴۱۲,۹۱۳,۹۱۲	۳/۵٪	۷۲۴,۰۵۹,۸۵۵,۲۴۳	۱۰	مختلف	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۱,۰۳۶,۳۷۵	۱۰	مختلف	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۶۲,۰۵۱۰	۱۰	مختلف	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۲,۲۲۴,۸۰۳,۲۲۱	۰/۰۰٪	۲,۷۸۸,۶۵۵,۴۶۶	۱۰	مختلف	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۳۳۴,۶۱۷,۲۵۷	۱۰	مختلف	مختلف	کوتاه مدت
۳/۰۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت
۱/۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت
۱/۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت
۰/۳۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	بلند مدت
۷/۱۴٪	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۴/۷۸٪	۷۷۷,۱۸۴,۷۸۵,۴۵۱	جمع			



گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	۳۷,۸۳۴,۳۴۸,۹۰۰	۷-۱
۲۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۹	۲۸,۹۵۳,۹۱۷,۱۳۷	۷-۲
۱۷,۹۰۳,۳۷۸,۰۶۴	۱۷,۹۰۳,۳۸۰,۹۳۶	۷-۳
۱۰,۶۳۷,۱۳۵,۸۳۹	۸۴,۷۰۱,۶۱۵,۵۰۳	

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:

اوراق مشارکت بورسی و فلانبرسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تاریخ سررسید	
۲,۶۹۸,۳۸۵,۱۶۷	-۰.۳٪	۲,۶۹۱,۹۹۱,۷۹۷	۳,۹۶۳,۴۸۳	(۱,۹۵۱,۶۸۵)	۲,۶۹۱,۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۱۷/۲۸	مشارکت بن اسفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۷/۱۸
۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹	-۰.۱۷٪	۱۹,۵۳۳,۵۵۴,۴۶۸	۳,۶۹۱,۹۶۸	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۱۷/۲۷	مشارکت شهرک کرج- ۳ ماهه ۷/۱۸
۱۵,۴۰۶,۲۷۵,۴۹۱	-۰.۹٪	۱۵,۴۳۷,۶۹۸,۴۲۹	۵۵۸,۴۶۴,۶۷۹	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	۱۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	منفعت دولت ارض- منتهی ۲۰.۵
-	-۰.۰٪	۳۰۰,۵۹۰,۱۹۶	۴,۷۳۳,۳۹۶	(۱۴۳,۱۰۰)	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۰/۱۷/۱۳	منفعت صبا ایرتد اسید ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲۲,۵۸۰,۰۹۶,۸۹۹	-۰.۰٪	-	-	-	-	-	.	۱۴۰۰/۰۶/۱۲	اوراق سلف شمش فولاد کوره کیش
۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶	-۰.۲۳٪	۳۷,۸۴۴,۸۳۴,۸۹۰	۶۳۳,۸۵۳,۴۲۶	(۳۶,۹۹۷,۵۳۵)	۳۷,۲۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۴۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تاریخ سررسید	
۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹	-۰.۲٪	۴,۰۱۲,۳۴۳,۱۵۷	۱۵,۱۴۴,۱۵۷	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۰/۱۷/۲۲	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۷/۱۶
۲۲,۹۱۲,۵۵۲,۷۵۰	-۰.۱۵٪	۲۴,۹۴۰,۷۰۷,۰۹۰	۲۱۳,۰۸۷,۶۲۱	(۱۷,۹۲۰,۵۳۱)	۲۴,۷۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	صکوک اجاره پارس- منتهی ۷/۱۶
۲۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۹	-۰.۱۸٪	۲۸,۹۵۳,۹۱۷,۱۳۷	۲۳۸,۲۵۱,۷۷۸	(۲۰,۸۲۰,۵۳۱)	۲۸,۷۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تاریخ سررسید	
۲,۱۴۹,۳۹۶,۴۸۷	-۰.۱٪	۲,۱۵۰,۱۸۶,۳۵۸	۹,۷۳۹,۳۰۸	(۱,۵۵۲,۵۰۰)	۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۱/۱۷/۲۰	صکوک مرابحه سایا ۳-۴ ماهه ۷/۱۶
۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۴۴۸	-۰.۷٪	۱۰,۶۳۳,۰۷۱,۴۶۵	۴۵,۷۳۴,۵۱۰	(۷,۷۰۳,۱۱۵)	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۵	مرابحه عام دولت ارض- منتهی ۰۱/۱۲
۵,۰۱۸,۵۶۱,۹۱۹	-۰.۳٪	۵,۰۹۰,۵۵۱,۵۴۳	۲۹۴,۰۳۱,۵۴۳	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲- و چندرابطه خالص ۱۴۰۰
۱۷,۹۰۳,۳۷۸,۰۶۴	-۰.۱٪	۱۷,۹۰۳,۳۸۰,۹۳۶	۳۴۴,۴۴۵,۴۴۱	(۱۳,۷۳۶,۰۷۵)	۱۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع



پشت گواهی حسابرسی
۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۴,۰۲۶	۲۳۸,۲۳۸,۱۶۹,۰۴۸	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۳۹۸)	۳۴۲,۱۸۶,۶۴۴,۳۴۶		
۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	(۱۷,۴۵۶)	-	(۱۷,۴۵۶)		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۲۳۸,۲۳۸,۲۵۱,۵۹۲	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۳۹۸)	۳۴۲,۱۸۶,۶۴۴,۸۹۰		

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مخارج اضافی شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۷۸,۳۲۹)	۱۲۲,۸۲۱,۶۷۱	-
۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰	(۳۴۳,۷۳۵,۶۳۸)	۲۹۳,۹۰۱,۲۸۲	-
۸۱۲,۶۳۶,۹۲۰	(۳۹۵,۹۱۳,۹۶۷)	۴۱۶,۷۲۲,۹۵۳	-

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مخارج اضافی شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۹,۴۵۵,۷۰۲,۶۵۰	(۳,۷۰۷,۱۶۸,۸۴۲,۳۲۳)	۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳	-
۲,۶۸۹,۴۵۵,۷۰۲,۶۵۰	(۳,۷۰۷,۱۶۸,۸۴۲,۳۲۳)	۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳	-

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴	۲۲۲,۷۴۳,۸۶۹,۲۴۲	متولی
۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	حسابرس
۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲	۱۸۴,۴۴۵,۹۹۸	
۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۲۲۳,۰۳۰,۲۳۳,۰۱۰	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	۲,۸۵۳,۴۹۲	بابت درخواست صدور
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	۲۰۰,۰۰۲,۸۵۳,۴۹۲	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	نرم افزار صندوق
۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۶۱,۹۲۰	واریزی نامشخص
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	جمع
۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۲,۳۹۵,۹۵۸,۰۹۵	

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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۵,۳۴۷,۳۷۹,۴۶۶,۲۷۴	۱۴,۸۱۴,۴۵۷,۱۴۱,۲۳۳	۱,۴۲۷,۳۴۶
۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۶۴,۲۳۵	۱,۰۳۷,۹۰۲,۳۱۲,۴۹۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱۵,۸۵۲,۳۵۹,۴۵۳,۷۲۳	۱,۵۲۷,۳۴۶
۱,۴۴۳,۷۱۲		جمع

صندوق سر ماه به گذاری اختصاصی بازار گردانی، صنعت مس
باداشت های توضیحی، صورتهای مالی،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۳۵,۵۵۶,۰۰۴,۷۸۷	۸۳۷,۸۸۸,۵۷۴,۶۴۰	(۳۹۹,۶۱۱,۵۵۶,۰۰۰)	۱۶-۱
(۳۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	(۳۶۲,۹۱۷,۰۶۷)	۱,۱۹۱,۳۸۸,۴۹۶	۱۵-۲
۶۳۵,۱۶۹,۹۰۴,۷۱۷	۸۳۷,۳۲۵,۵۵۷,۴۷۳	(۳۸,۳۱۹,۰۷۶,۵۲۴)	
		جمع	

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

[illegible]

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در پایان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	جمع در آمد سود سهام					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۳۹۸		ملی مس
۶,۳۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۵,۱۷۵,۷۸۰,۹۱۳	۳۳۸,۳۷۶,۶۵۵,۰۷۲	۵۲,۱۳۸,۳۹۵,۶۸۵	۳۳۹,۱۷۷,۵۰۰,۳۲۰	۷۸۰	۱,۳۳۲,۰۶۰,۸۹۲	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۳۹۸	جمع
۶,۳۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۱۳	۳۳۸,۳۳۸,۶۵۵,۰۳۲	۵۲,۹۳۸,۳۹۵,۶۸۵	۳۳۹,۱۷۷,۵۰۰,۳۲۰					
۱۹- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب									
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهن به شرح زیر تفکیک می‌شوند:									
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۰۱,۰۸۵,۰۳۰,۱۵۹	۲,۶۳۳,۳۳۳,۱۰۴	۴,۰۳۳,۷۷۸,۵۵۸	۹۷,۸۰۵,۰۲۵	۴,۰۳۳,۷۷۸,۵۵۸	۴,۰۳۳,۷۷۸,۵۵۸	۲,۳۹۹,۳۱۳,۳۵۷	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت	
۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۱۲,۶۶۲,۵۰۱,۱۲۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۱۸,۴۳۷,۲۰۸,۵۶۶	۱۹-۱	سود اوراق اجاره	
	۴۱,۳۹۵,۶۸۸,۷۲۶		۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱		۲۲,۰۴۲,۶۲۳,۶۱۵		۱۹-۲	سود سود و کوپن، سود بانکی	جمع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹									
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۱۵۲,۲۰۶	۲۳۰,۳۶۶,۱۵۳	۲۵۵,۸۸۵,۶۸۹	۲۵۵,۸۸۵,۶۸۹	۱۸	۲۸۹,۱۵۲,۲۰۶	۲۳۰,۳۶۶,۱۵۳	۲۵۵,۸۸۵,۶۸۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۸	مشارکت حق استعفاء ۱۱۲-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۳۴	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	۱,۷۸۲,۳۶۸,۰۱۴	۱,۷۸۲,۳۶۸,۰۱۴	۱۸	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۳۴	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	۱,۷۸۲,۳۶۸,۰۱۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	مشارکت شهر داری کرخ-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۳,۸۳۲,۱۳۲,۰۰۹	۱,۸۵۶,۹۲۵,۸۰۳	۲,۰۴۶,۱۷۷,۱۳۶	۲,۰۴۶,۱۷۷,۱۳۶	۱۷,۹	۳,۸۳۲,۱۳۲,۰۰۹	۱,۸۵۶,۹۲۵,۸۰۳	۲,۰۴۶,۱۷۷,۱۳۶	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	مشتت دولت-شش ماهه منتهی به ۳۰-۰۵
	-	۱,۵۳۴,۰۱۲	۱,۵۳۴,۰۱۲	۱۹		-	۱,۵۳۴,۰۱۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مشتت سیماریند-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۸۰۱,۰۸۵,۰۳۰,۱۵۹	۴,۰۳۳,۷۷۸,۵۵۸	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱		۸۰۱,۰۸۵,۰۳۰,۱۵۹	۴,۰۳۳,۷۷۸,۵۵۸	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱		جمع
۱۹-۱- اوراق اجاره:									
۱,۵۱۲,۱۳۳,۷۸۸	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	۲۵۳,۰۸۷,۰۳۴	۲۵۳,۰۸۷,۰۳۴	۱۶	۱,۵۱۲,۱۳۳,۷۸۸	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	۲۵۳,۰۸۷,۰۳۴	۱۴۰۰/۱۱/۲۳	مشارکت اجاره خلیج فارس- ۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۲,۰۳۲,۷۰۷,۳۷۶	۶۱,۱۵۱,۵۸۳	۲,۰۴۶,۲۲۶,۳۳۳	۲,۰۴۶,۲۲۶,۳۳۳	۱۶	۲,۰۳۲,۷۰۷,۳۷۶	۶۱,۱۵۱,۵۸۳	۲,۰۴۶,۲۲۶,۳۳۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	مشارکت اجاره پارسین-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۹,۸۵۵,۰۸۰	۷۳,۰۲۰,۶۱۳	-	-		۹,۸۵۵,۰۸۰	۷۳,۰۲۰,۶۱۳	-		اجاره استعفاء زمین لندن ۱۱-۱۱۰۱۱
۲,۶۳۳,۳۳۳,۱۰۴	۹۷,۸۰۵,۰۲۵	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹		۲,۶۳۳,۳۳۳,۱۰۴	۹۷,۸۰۵,۰۲۵	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹		جمع
۱۹-۲- اوراق اجاره:									
۷۳۱,۶۶۹,۶۷۷	۴۴۲,۴۴۴,۱۷۰	۱۷,۰۲۵,۸۱۶	۱۷,۰۲۵,۸۱۶	۱۶	۷۳۱,۶۶۹,۶۷۷	۴۴۲,۴۴۴,۱۷۰	۱۷,۰۲۵,۸۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۲۰	مشارکت سرمایه ۱۱۲-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۷,۷۷۲,۳۸۱,۹۳۳	۱,۱۱۲,۸۳۳,۵۰۱	۱,۵۵۲,۳۳۳,۱۷۸	۱,۵۵۲,۳۳۳,۱۷۸	۱۸	۷,۷۷۲,۳۸۱,۹۳۳	۱,۱۱۲,۸۳۳,۵۰۱	۱,۵۵۲,۳۳۳,۱۷۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	مشارکت عام دولت-شش ماهه منتهی به ۳۰-۰۵
۱۰,۰۳۷,۱۵۹,۹۳۸	۵۸۹,۱۰۰,۳۰۶	۶۱۴,۷۱۶,۶۷۷	۶۱۴,۷۱۶,۶۷۷	۱۷	۱۰,۰۳۷,۱۵۹,۹۳۸	۵۸۹,۱۰۰,۳۰۶	۶۱۴,۷۱۶,۶۷۷	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	مشارکت سرمایه ۱۱۲-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۶۹,۰۰۲,۶۵۷	۵۱,۹۵۷,۶۷۲	-	-		۶۹,۰۰۲,۶۵۷	۵۱,۹۵۷,۶۷۲	-		مشارکت سرمایه ۱۱۲-۱۳۸۵۸۵۸۵۸
۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹		۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹	۲,۳۸۹,۳۳۹,۱۵۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
داداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

۲- ساینیدر آمیدها

[illegible]

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	روزبه تزیول سود سپرده بانکی سال قبل
ریال	ریال	ریال	درآمدهای ناشی از ابطال وامهای سوابه کلاری
۸۸۰.۳۰۵	-	-	
۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	
۲۹,۹۳۵,۷۵۲,۳۰۴	۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	جمع

2

پوست گزاریں حساب سے

دین

11:00 / 11 / -9

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۲۹۸,۲۶۸,۸۶۸	۸۶۰,۱,۳۵۲,۱۹۷	۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳
۱۵۸,۹۲۳,۹۴۷	۸۷,۸۳۶,۸۴۰	۱۷۲,۶۷۲,۸۲۰
۱۳۱,۱۸۴,۷۴۲	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹
۱۵۷,۵۸۸,۳۷۷,۵۵۷	۸,۷۵۰,۲۳۹,۶۹۹	۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲
جمع		

۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
-	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷
۲۴۷,۸۵۳,۸۵۰	۱۹۶,۶۷۲,۸۶۶	۲۹۸,۹۸۶,۰۰۰
۵۲,۱۷۸,۳۲۹	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۴,۱۱۳,۴۰۲	۸۴,۶۰۱,۴۴۸	۹۹,۰۱۷,۳۵۱
۸,۵۷۰,۲۶۰	۷۴۱,۰۰۰	۱۱,۸۴۵,۵۷۰
۳۴۲,۷۱۵,۸۴۱	۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷	۱,۳۰۷,۸۱۶,۱۱۸
جمع		

۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۲,۷۹۵,۹۸۸,۶۸۷,۶۰۹	۱۵,۳۷۰,۰۰۸,۹۸۳,۵۴۵
-	(۱,۳۹۶,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)
۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۶۰۹	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵
جمع		

۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲/۰۵٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۲/۸٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۱/۵٪	۱۶۶,۱۰۳	-	۱۰/۸٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۲/۹۲٪	۵۴,۸۶۲	-	۲/۲۲٪	۵۴,۸۶۲	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیجا مس
۰/۳۲٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰/۳۱٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آریه اندیشان مس
۱/۳۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	۱/۳۱٪	۲,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۷/۶۳٪	۱,۱۲۰,۲۳۷	-	۷/۸۵٪	۱,۲۰۴,۲۸۱	عادی	موسس	ملی صنایع مس ایران
۷/۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۹٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱,۳۴۳,۷۱۲		۱۰۰٪	۱,۵۲۷,۳۴۶			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله			
(۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳)	۲,۱۱۱,۸۵۰,۴۷۲	کارگزاری ارگ هومن		
(۲۲۲,۲۴۳,۸۶۹,۲۴۲)	۱۵۷,۲۹۸,۲۶۸,۸۶۸	مدیر صندوق		شرکت تامین سرمایه تمدن
(۱۰۰,۹۱۷,۷۷۰)	۱۵۸,۹۲۳,۹۴۷	متولی		موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۸۴,۴۴۵,۹۹۸)	۱۳۱,۱۸۴,۷۴۲	حسابرس		موسسه حسابرسی رازدار

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱۶,۲۹۵,۵۰۱,۶۳۶,۹۹۳	۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۴۰۳,۷۳۲	۲۸,۲۶۹,۷۵۵,۰۱۰,۹۸۰
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۴۴۳,۱۴۲,۱۸۳,۲۷۰	۳۹۸,۵۹۳,۴۰۹,۴۲۲	۳۷۶,۳۱۹,۰۲۲,۴۹۷
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۳۶۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۲,۲۲۲,۲۲۲,۴۰۳,۷۳۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۵۳۱,۷۴۵,۹۰۹,۴۲۲	-
نسبت جاری		۴۱/۷۹	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۷۰۷,۸۴۴,۰۲۲,۴۹۷
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۸,۲۶۹,۷۵۵,۰۱۰,۹۸۰
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۶۰۴



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۹