

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با سلام،

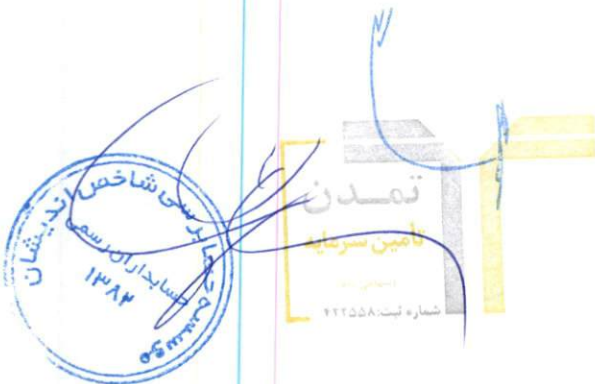
به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۹-۱۷	

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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان		





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۴۳۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

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
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۱۵,۰۹۴,۹۲۰,۲۶۱,۴۹۴	ریال 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	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲۳,۰۳۰,۲۳۳,۰۱۰	۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۰۰,۰۰۲,۸۵۳,۴۹۲	۱۰,۵۹۲,۹۳۶
سایر حساب های پرداختی 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	۱۱,۴۲۱,۶۲۹

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	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	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۷,۰۴۴,۴۴۳,۶۱۵	۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶
سایر درآمدها	۲۰	-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹
جمع درآمدها		(۱,۳۴۵,۷۸۵,۷۴۸,۲۳۸)	۱,۰۸۹,۷۲۳,۶۸۲,۸۲۸	۱,۰۸۲,۵۴۳,۸۵۳,۲۵۹
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۵۷,۵۸۸,۳۷۷,۵۵۷)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳۴۲,۷۱۵,۸۴۱)	(۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
جمع هزینه‌ها		(۱۵۷,۹۳۱,۰۹۳,۳۹۸)	(۱۰۷,۱۵۲,۷۶۲,۸۰۹)	(۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)
سود (زیان) خالص		(۱,۵۰۳,۷۱۶,۸۴۱,۶۳۶)	۹۸۲,۵۷۰,۹۲۰,۰۱۹	۹۷۵,۲۰۱,۲۳۶,۲۳۹
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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۴۴۳,۷۱۲	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۳,۶۳۴	۲۰۳,۹۷۸	۱,۴۶۹,۷۶۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۱,۵۰۳,۷۱۶,۸۴۱,۶۳۶)	۹۷۵,۲۰۱,۲۳۶,۲۳۹
تعدیلات	-	۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۵۲۷,۳۴۶	۳,۰۶۶,۳۷۰,۶۰۳,۹۹۸	۱,۴۴۳,۷۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱-

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری دوره مالی ۲-

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



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 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 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	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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۷,۸۴۴,۸۳۴,۸۹۰	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶
۷-۲ اوراق اجاره	۲۸,۹۵۲,۹۷۱,۲۴۷	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹
۷-۳ اوراق مربایحه	۱۷,۹۰۳,۸۰۹,۳۶۶	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴
	۸۴,۷۰۱,۶۱۵,۵۰۳	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹

۷-۱- 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۹۸۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۶۸۵)	۳,۹۶۳,۴۸۳	۲,۶۹۳,۹۹۱,۷۹۷	۰/۰۳٪	۲,۶۹۸,۲۸۵,۱۶۷
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	۳۶,۶۹۱,۹۶۸	۱۹,۵۲۲,۵۵۴,۴۶۸	۰/۱۲٪	۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷,۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	۵۸۸,۴۶۴,۶۷۹	۱۵,۴۲۷,۶۹۸,۴۲۹	۰/۰۹٪	۱۵,۴۰۶,۲۷۵,۳۹۱
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۱۰۰)	۴,۷۳۲,۲۹۶	۲۰۰,۵۹۰,۱۹۶	۰/۰۰٪	-
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۰	-	-	-	-	-	۰/۰۰٪	۲۲,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹
جمع		۴۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۳۷,۹۸۰,۰۰۰	(۲۶,۹۹۷,۵۳۵)	۶۳۳,۸۵۲,۴۲۶	۳۷,۸۴۴,۸۳۴,۸۹۰	۰/۲۳٪	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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵,۱۶۴,۱۵۷	۴,۰۱۲,۲۶۴,۱۵۷	۰/۰۲٪	۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۷,۹۴۰,۵۳۱)	۲۱۳,۰۸۷,۶۲۱	۲۴,۹۴۰,۷۰۷,۰۹۰	۰/۱۵٪	۲۲,۹۲۱,۵۵۲,۷۵۰
جمع		۲۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۵,۵۶۰,۰۰۰	(۲۰,۸۴۰,۵۳۱)	۲۲۸,۲۵۱,۷۷۸	۲۸,۹۵۲,۹۷۱,۲۴۷	۰/۱۸٪	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹

۷-۳- اوراق مربایحه 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	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	۹,۷۳۹,۳۰۸	۲,۱۵۰,۱۸۶,۳۵۸	۰/۰۱٪	۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	۴۵,۷۷۴,۵۹۰	۱۰,۶۶۳,۰۷۱,۴۶۵	۰/۰۷٪	۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	۲۹۴,۰۳۱,۵۴۳	۵,۰۹۰,۵۵۱,۵۴۳	۰/۰۳٪	۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۲۹
جمع		۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۳۶,۰۷۵)	۲۴۹,۵۴۵,۴۴۱	۱۷,۹۰۳,۸۰۹,۳۶۶	۰/۱۱٪	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴

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		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۴,۰۲۶	۳۳۸,۲۴۸,۲۶۹,۰۴۸	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۲۹۸)	۳۴۲,۱۸۶,۶۶۴,۳۴۶
۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	(۱۷,۴۵۶)	-	(۱۷,۴۵۶)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۳۳۸,۲۴۸,۲۵۱,۵۹۲	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۲۹۸)	۳۴۲,۱۸۶,۶۴۶,۸۹۰
			جمع

سود دریافتی سهام

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه 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
جمع			

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۶۸۹,۴۵۵,۷۰۳,۶۵۰	(۳,۷۰۷,۱۶۸,۸۴۲,۳۲۳)	(۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳)
-	۳,۶۸۹,۴۵۵,۷۰۳,۶۵۰	(۳,۷۰۷,۱۶۸,۸۴۲,۳۲۳)	(۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳)
جمع			

نام شرکت کارگزاری

ارگ هومن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 تمه و احوهای 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 حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های 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:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال	ریال
	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	ریال	ریال
	۱,۱۹۲,۴۸۷,۳۹۶	(۴۶۲,۹۲۷,۰۶۷)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)
جمع	(۴۸,۴۱۹,۰۷۶,۶۲۴)	۸۳۲,۴۲۵,۶۵۰,۵۷۳	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۹۰,۴۸۴,۳۱۲	۱,۱۶۳,۸۵۱,۴۴۲,۹۴۰	(۱,۲۱۲,۸۲۳,۵۷۷,۰۴۱)	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			(۶۳۹,۴۲۹,۹۱۹)	۰	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۶۳۵,۶۵۵,۹۴۶,۱۵۵	۶۳۵,۶۵۵,۹۴۶,۱۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۱۲۲
جمع	۱,۱۶۳,۸۵۱,۴۴۲,۹۴۰	(۱,۲۱۲,۸۲۳,۵۷۷,۰۴۱)	(۶۳۹,۴۲۹,۹۱۹)	۰	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۵,۲۲۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۱,۲۷۳,۰۱۹)	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۱۰۰	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۳,۷۴۶,۸۱۱)	(۱,۴۹۲,۷۷۴)	۰	(۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)	(۱۱۸,۹۵۲,۴۲۳)	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	(۲,۳۵۱,۲۰۹)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۱۵۳,۸۶۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۴۰,۶۳۵)	(۴۰,۹۹۷,۴۴۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۰۸۲,۸۰۰)	(۴۶۱,۰۹۸,۶۳۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۵۹۲,۹۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۹۸۱,۶۷۶
جمع	۷,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۵,۰۱۹,۸۳۰)	(۱,۴۹۲,۷۷۴)	۰	۱,۱۹۲,۴۸۷,۳۹۶	(۴۶۲,۹۲۷,۰۶۷)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	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
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۳۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۳۱	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	(۱۰,۹۳۵,۴۶۵,۹۸۰)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)
جمع		۱۹۹,۳۸۴,۸۵۵,۶۴۱	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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۳,۶۴۳,۲۴۷	۱۵,۱۰۶,۴۰۱,۱۲۶,۳۵۰	(۱۶,۷۶۰,۴۵۲,۷۲۷,۲۷۱)	(۱۱,۴۸۰,۸۶۴,۸۵۶)	-	(۱,۶۶۵,۵۳۲,۴۶۵,۷۷۷)	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۳۱	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰
جمع	۱۵,۱۰۶,۴۰۱,۱۲۶,۳۵۰	(۱۶,۷۶۰,۴۵۲,۷۲۷,۲۷۱)	(۱۱,۴۸۰,۸۶۴,۸۵۶)	-	(۱,۶۶۵,۵۳۲,۴۶۵,۷۷۷)	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۳۱	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۸,۲۸۷,۱۹۴)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	-	۴۷۸,۸۱۲,۸۰۶	(۳۶۳,۸۵۴,۳۹۷)	۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵	۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵	صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪
۲۴,۹۲۰	۲۴,۷۴۵,۵۶۰,۰۰۰	(۲۲,۷۱۹,۳۰۳,۴۷۴)	(۱۷,۹۴۰,۵۳۱)	-	۲,۰۰۸,۳۱۵,۹۹۵	۲۲۸,۰۹۸,۹۸۱	(۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)	(۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)	صکوک اجاره پارسیان - ۶ ماهه ۱۶٪
۲,۱۰۰	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۰,۴۴۷,۰۵۰)	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	-	-	(۶۲۵,۶۵۱,۰۳۸)	۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲	۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲	صکوک مرابحه سایبا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
۱۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۱۷,۲۹۶,۸۷۵)	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	-	-	(۵,۰۰۵,۱۵۷,۳۱۱)	(۵,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)	(۵,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۰۲۱۲
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۵,۷۰۶,۸۰۰)	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۱۹,۱۸۶,۰۸۰)	۲۹۹,۰۷۲,۸۴۰	۳۲۲,۷۹۵,۱۲۰	۳۲۲,۷۹۵,۱۲۰	مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۲,۸۱۰	۲,۶۹۱,۹۸۰,۰۰۰	(۲,۶۹۵,۶۴۴,۲۴۱)	(۱,۹۵۱,۶۸۵)	-	(۵,۶۱۵,۹۳۶)	(۳۲۸,۸۶۹,۵۵۹)	(۴۸,۷۹۸,۲۶۴)	(۴۸,۷۹۸,۲۶۴)	مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۱۹,۵۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۷۰,۸۱۳,۶۲۹)	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	-	۴۱۵,۰۴۸,۸۷۱	(۱,۲۱۷,۵۰۳,۳۴۱)	۱۸۳,۳۲۴,۷۲۵	۱۸۳,۳۲۴,۷۲۵	مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪
۲۲,۵۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۳۹,۲۳۳,۷۵۰)	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	-	-	(۵,۴۴۷,۱۷۰,۳۹۸)	(۵,۴۵۱,۶۲۵,۳۹۸)	(۵,۴۵۱,۶۲۵,۳۹۸)	منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۰۲۰۵
۲۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۵۳۸,۰۴۰)	(۱۴۲,۱۰۰)	-	۵,۳۱۹,۸۶۰	-	-	-	منفعت صبا ارونند امید ۱۱۱۳-۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۳,۳۰۷,۵۶۳	۳,۳۳۱,۴۸۸,۰۹۴	۳,۳۳۱,۴۸۸,۰۹۴	اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۷۴۰,۵۲۰)	-	-	اجاره اعتماد مبین تمدن ۰۱۱۰۱۹
-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰	-	-	مرابحه سلامت عواجدشرایط خاص ۱۴۰۰
جمع	۸۳,۵۵۰,۵۴۰,۰۰۰	(۸۰,۶۰۷,۲۷۰,۳۳۳)	(۶۰,۵۷۴,۱۴۱)	-	۲,۸۸۲,۶۹۵,۵۲۶	(۱۰,۹۳۵,۴۶۵,۹۸۰)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	

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

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰										دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
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	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ملی مس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۲۲۲,۰۶۰,۸۹۴	۲۸۰	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۲۹۸)	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	
جمع					۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰	(۳,۹۳۸,۳۹۵,۲۹۸)	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	

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 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
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۳,۲۷۹,۳۱۳,۳۵۷	۹۷۸,۸۰۵,۰۴۵	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۳,۱۳۹,۸۱۵,۷۴۱	۳,۴۴۸,۳۴۹,۹۵۹	۴,۵۵۵,۲۱۰,۳۰۴
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸,۴۳۷,۲۰۸,۸۶۶	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۳۵۹
جمع	۲۷,۰۴۴,۴۴۳,۶۱۵	۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶

اوراق مشارکت بورسی:	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹				
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مشارکت ش اسفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۶,۹۸۶,۴۸۹	-	۲۵۶,۹۸۶,۴۸۹	۲۴۰,۴۶۶,۴۵۳
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۷۸۲,۳۶۸,۰۱۴	-	۱,۷۸۲,۳۶۸,۰۱۴	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲
منفعت دولت ۸-شخص تمدن ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۲,۰۴۶,۱۷۷,۱۳۶	-	۲,۰۴۶,۱۷۷,۱۳۶	۱,۸۵۶,۹۴۵,۸۰۳
منفعت صبا ارونند امید ۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۵۷۴,۰۱۲	-	۱,۵۷۴,۰۱۲	-
جمع				۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱	-	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸
اوراق اجاره:							
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۵۳,۰۸۷,۰۳۴	-	۲۵۳,۰۸۷,۰۳۴	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰
صکوک اجاره پارسین- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۰۲۶,۲۲۶,۳۲۳	-	۲,۰۲۶,۲۲۶,۳۲۳	۶۱,۱۵۱,۵۹۲
جاره اعتماد مبین تمدن ۱۹۰۱۱				-	-	-	۷۴,۹۴۰,۶۱۳
جمع				۲,۲۷۹,۳۱۳,۳۵۷	-	۲,۲۷۹,۳۱۳,۳۵۷	۹۷۸,۸۰۵,۰۴۵
اوراق مرابحه:							
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۷۰,۷۲۵,۹۳۶	-	۱۷۰,۷۲۵,۹۳۶	۴۹۴,۴۴۴,۱۷۰
مرابحه عام دولت ۲-شخص تمدن ۲۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۵۴,۲۷۳,۱۲۸	-	۱,۵۵۴,۲۷۳,۱۲۸	۱,۲۱۲,۸۴۴,۵۰۱
مرابحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۴۱۴,۷۱۶,۶۷۷	-	۴۱۴,۷۱۶,۶۷۷	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶
مرابحه سلامت ۶-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰				-	-	-	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶
جمع				۲,۱۳۹,۸۱۵,۷۴۱	-	۲,۱۳۹,۸۱۵,۷۴۱	۲,۳۴۸,۳۴۹,۹۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- هزینه های کارمزد ارکان
 هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شهریور ۱۳۹۹	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۲۹۸,۲۶۸,۸۶۸	۸,۶۰۱,۲۵۲,۱۹۷	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

دیر صندوق

تولی صندوق

سایرس

جمع

۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شهریور ۱۳۹۹	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	۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸

زیننه تصفیه

زیننه نرم افزار

زیننه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

زیننه مالیات بر ارزش افزوده

زیننه خدمات بانکی

جمع

۲- تعدیلات

دیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شهریور ۱۳۹۹	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۲,۷۹۵,۹۸۸,۶۸۷,۶۰۹	۱۵,۲۷۰,۰۰۸,۹۸۳,۵۴۵
-	(۱,۳۹۶,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)
۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۶۰۹	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵

دیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

دیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

تاریخ خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

ندوق 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.

بذات 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع وابستگی		اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۳/۰۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	-	-	۱۱/۵۰٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	عادی	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	-	-	۳/۹۳٪	۵۶,۸۶۲	عادی	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس
۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۱٪	۶,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۱/۳۸٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۷۷/۶۳٪	۱,۱۲۰,۷۴۷	عادی	عادی	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۱۲				جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتر ده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله			
(۱۷,۷۱۳,۱۳۸,۶۷۳)	۲,۱۱۱,۸۵۰,۴۷۲		کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری ارگ هومن
(۲۲۲,۷۴۳,۸۶۹,۲۴۲)	۱۵۷,۲۹۸,۲۶۸,۸۶۸		مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	۱۵۸,۹۲۳,۹۴۷		متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۸۴,۴۴۵,۹۹۸)	۱۳۱,۱۸۴,۷۴۲		حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۶,۲۹۵,۵۰۱,۶۳۶,۹۹۳	۲۲,۲۲۳,۲۳۳,۴۰۳,۷۳۲	۲۸,۲۶۹,۷۵۵,۰۱۰,۹۸۰
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۴۴۳,۱۴۲,۱۸۳,۲۷۰	۲۰۰,۳۹۸,۰۲۸,۶۷۹	۱۸۰,۳۹۷,۷۴۳,۳۳۰
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۶۶,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۲,۲۲۳,۲۳۳,۴۰۳,۷۳۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۳۳۳,۵۵۰,۵۲۸,۶۷۹	-
نسبت جاری		۶۶/۶۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۵۱۱,۹۲۲,۷۴۳,۳۳۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۸,۲۶۹,۷۵۵,۰۱۰,۹۸۰
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۵۳۵