



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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
۸-۲۲	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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ 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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره حساب: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۱۳۴,۸۹۸,۳۶۸,۷۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۵۵,۲۱۹,۲۰۶,۲۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹	۱۱۰,۰۸۶,۸۱۹,۳۹۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۱۲۶,۴۷۳,۶۵۶	۸	حساب‌های دریافتی
—	۵۱۱,۸۰۴,۱۱۵	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۲۷	۱۴,۳۰۰,۸۷۲,۶۷۲,۱۱۳		جمع دارایی‌ها
—	۲۰,۱۶۹,۳۶۷,۰۷۰	۱۱	بدهی‌ها:
۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۱۴۰,۲۰۹,۱۲۹,۰۶۸	۱۲	جاری کارگزاران
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	—	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۲,۵۵۷,۰۳۳,۰۹۵	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸	۱۶۲,۹۳۵,۵۳۹,۲۳۳		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱۴,۱۳۷,۹۳۷,۱۴۲,۸۸۰	۱۵	جمع بدهی‌ها
۱۱,۴۲۱,۶۲۸	۹,۷۹۲,۷۶۸		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۳۶,۰۲۷,۳۵۹,۳۱۸)	۲۱۹,۲۲۸,۷۵۵,۸۸۵	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲,۲۶۲,۲۰۸,۴۲۷,۵۱۴)	۳۱۲,۴۰۰,۲۲۸,۶۰۷	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۲۸
سود سهام	۱۸	—	—	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۱,۴۱۱,۳۲۵,۴۱۵	۸,۰۳۶,۴۴۴,۶۶۶	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶
سایر درآمدها	۲۰	—	—	۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴
جمع درآمدها		(۲,۳۷۶,۸۱۲,۴۶۱,۳۱۷)	۵۳۹,۶۶۵,۴۳۹,۱۵۸	۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۳,۵۶۴
هزینه:				
هزینه کارمزد اربکان	۲۱	(۷۴,۶۳۲,۷۷۰,۶۱۰)	(۳,۵۲۲,۵۶۶,۵۹۳)	(۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۴۷,۹۵۵,۷۰۲)	(۳۴۲,۳۷۹,۰۰۵)	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۲,۳۵۱,۶۰۵,۱۸۷,۶۲۹)	۵۳۶,۸۰۰,۴۹۳,۵۶۰	۹۷۵,۳۰۲,۱۱۶,۵۴۴
سود (زیان) خالص		(۲,۳۵۱,۶۰۵,۱۸۷,۶۲۹)	۵۳۶,۸۰۰,۴۹۳,۵۶۰	۹۷۵,۳۰۲,۱۱۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۱۵.۷۷٪	۶۷.۵۸٪	۱۷.۱۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		-۱۶.۶۳٪	۴۸.۰۶٪	۶.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	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	—	—	۱,۴۶۹,۷۶۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	—	—	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	—	—	—
تعديلات	—	—	—
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۴۴۳,۷۱۲	۱,۱۱۶,۸۷۷,۰۸۹,۹۳۰	۱,۴۴۳,۷۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

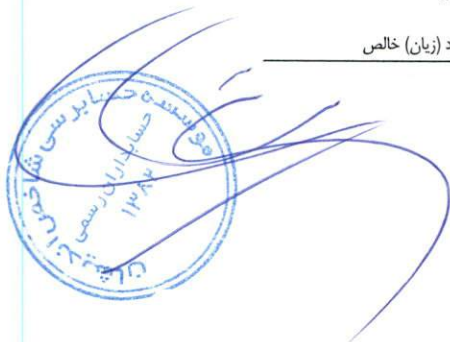
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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- 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 بازنگشتگی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
هزینه‌های 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 به علاوه (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 دو در هزار (۰/۰۰۲) 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بردرآمد 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۶,۴۰۰,۴۶۵,۹۸۳,۰۴۷	۱۴,۱۳۴,۸۹۸,۳۶۸,۷۳۳	۹۸,۸۴٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴	۱۰۶,۷۶٪
جمع	۱۶,۴۰۰,۴۶۵,۹۸۳,۰۴۷	۱۴,۱۳۴,۸۹۸,۳۶۸,۷۳۳	۹۸,۸۴٪	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۴	۱۰۶,۷۶٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰				۳۱,۰۵۶,۲۹۲,۹۵۳	۰.۱۵٪	۱۹۹,۴۱۲,۹۱۳,۹۷۲	۱.۲۰٪
توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱				۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-
سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴				۶۰۵,۰۹۵	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷				۱,۶۸۷,۶۷۰,۳۰۶	۰.۰۱٪	۲,۷۲۴,۸۰۳,۲۲۱	۰.۰۲٪
پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۳۲۱				۱,۹۷۳,۶۳۷,۸۶۱	۰.۰۱٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۳۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۳٪
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۳۲۲				-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۳۲۳				-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۳۲۴				-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪
جمع				۵۵,۲۱۹,۲۰۶,۲۱۵	۰.۳۹٪	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۷.۱۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۱,۷۵۳,۱۷۳,۹۶۶	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶
اوراق اجاره	۲۹,۷۰۸,۳۴۹,۴۷۶	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹
اوراق مرابحه	۱۸,۶۲۵,۳۹۵,۹۵۲	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴
	<u>۱۱۰,۰۸۶,۸۱۹,۳۹۴</u>	<u>۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹</u>

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش	۰	۱۷,۳۴۷,۶۲۶,۰۰۰	۲۳,۱۰۸,۶۰۰,۷۰۰	(۱۶,۷۵۳,۷۳۶)	—	۲۳,۰۹۱,۸۴۶,۹۶۴	۰.۱۶٪	۲۳,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹	
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۵,۷۶۰)	۳,۹۶۳,۳۹۲	۲,۶۹۹,۶۰۷,۶۳۲	۰.۰۳٪	۲,۶۹۸,۲۸۵,۱۶۷	
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	۳۶,۶۹۰,۷۱۶	۱۹,۵۲۲,۵۵۳,۲۱۶	۰.۱۴٪	۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹	
متفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰.۲۰۵	۱۷.۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	۱,۵۹۹,۹۳۲,۴۰۴	۱۶,۴۳۹,۱۶۶,۱۵۴	۰.۱۱٪	۱۵,۴۰۶,۳۷۵,۳۹۱	
جمع		<u>۶۲,۱۵۷,۶۲۶,۰۰۰</u>	<u>۶۰,۱۵۶,۲۰۰,۷۰۰</u>	<u>(۴۳,۶۱۳,۲۴۶)</u>	<u>۱,۶۴۰,۵۸۶,۵۱۲</u>	<u>۶۱,۷۵۳,۱۷۳,۹۶۶</u>	<u>۰.۴۳٪</u>	<u>۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۶</u>	

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

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

(ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹	۰.۰۳٪	۴,۰۱۲,۲۶۲,۹۴۰	۱۵,۱۶۲,۹۴۰	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۲۲,۹۲۱,۵۵۲,۷۵۰	۰.۱۸٪	۲۵,۶۹۵,۹۸۶,۵۳۶	۱,۱۹۲,۴۸۴,۴۶۴	(۱۷,۷۷۷,۹۲۸)	۲۴,۵۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۰
۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۹	۰.۲۱٪	۲۹,۷۰۸,۲۴۹,۴۷۶	۱,۲۰۷,۶۴۷,۴۰۴	(۲۰,۶۷۷,۹۲۸)	۲۸,۵۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

صکوک اجاره پاریسان - ۶ ماهه ۱۶٪

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

(ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷	۰.۰۳٪	۲,۱۵۰,۱۸۵,۳۸۲	۹,۷۳۸,۳۳۲	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۰
۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸	۰.۰۸٪	۱۱,۴۰۱,۷۷۴,۴۷۷	۷۸۴,۴۷۷,۶۰۲	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۲۹	۰.۰۴٪	۵,۰۷۳,۴۳۶,۰۹۳	۸۷,۴۵۳,۵۵۳	(۳,۶۱۷,۴۶۰)	۴,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴	۰.۱۳٪	۱۸,۶۲۵,۳۹۵,۹۵۲	۸۸۱,۶۶۹,۴۸۷	(۱۲,۸۷۳,۵۳۵)	۱۷,۷۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمین ۰۲۱۲

مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰

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

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۴,۰۲۶	۹,۶۱۴,۰۲۶	—	۹,۶۱۴,۰۲۶
۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵	۶۶,۸۵۹,۶۳۰	—	۶۶,۸۵۹,۶۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۱۲۶,۴۷۳,۶۵۶	—	۱۲۶,۴۷۳,۶۵۶
			جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان، استهلاک مخارج تأسیس، سه سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
—	۶۵,۲۰۵,۴۸۲	(۲۲,۳۹۴,۵۱۸)	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
—	۴۴۶,۵۹۸,۶۳۳	(۱۹۱,۰۳۸,۲۸۷)	۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰
—	۵۱۱,۸۰۴,۱۱۵	(۲۱۳,۳۳۸,۰۰۵)	۷۲۵,۱۳۶,۹۲۰
			جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)		۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
—	(۲۰,۱۶۹,۳۶۷,۰۷۰)	(۲,۴۵۱,۷۴۰,۰۱۸,۵۷۳)	۲,۴۳۱,۵۷۰,۶۵۱,۵۰۳	—
—	(۲۰,۱۶۹,۳۶۷,۰۷۰)	(۲,۴۵۱,۷۴۰,۰۱۸,۵۷۳)	۲,۴۳۱,۵۷۰,۶۵۱,۵۰۳	—
				نام شرکت کارگزاری
				آرگ هومن
				جمع

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

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴	۱۳۹,۹۷۷,۸۸۸,۴۶۲	مدیر صندوق
۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱	۱۴۲,۳۹۶,۷۵۲	متولی
۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲	۸۸,۸۴۳,۸۵۴	حسابرس
۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۱۴۰,۲۰۹,۱۲۹,۰۶۸	جمع

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	—	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱۰,۵۹۲,۹۳۶	—	جمع

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	نرم افزار صندوق
۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۳۶,۹۲۰	مخارج عضویت در کانون
—	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۲,۵۵۷,۰۳۳,۰۹۵	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۳۴۷,۳۷۹,۴۶۶,۲۷۴	۱,۳۴۳,۷۱۲	۱۳,۱۵۸,۶۶۰,۳۱۰,۴۵۹	۱,۳۴۳,۷۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۶۴,۲۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۲۷۶,۸۳۲,۴۲۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱,۴۴۳,۷۱۲	۱۴,۱۳۷,۹۳۷,۱۴۲,۸۸۰	۱,۴۴۳,۷۱۲	جمع

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

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۶-۱	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۴۵۸,۳۸۶,۴۳۲)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)
جمع		۲۱۹,۲۲۸,۷۵۵,۸۸۵	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ملی مس		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
زغال سنگ پروده طیس	۵۴,۰۵۹,۶۹۸	۶۹۰,۱۲۸,۵۴۸,۸۳۰	(۷۲۵,۷۱۰,۲۶۰,۵۶۷)	(۲۷۹,۴۰۷,۸۹۶)	-	(۳۵,۸۶۱,۱۱۹,۶۳۳)	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷
جمع	۵۴,۰۵۹,۶۹۸	۶۹۰,۱۲۸,۵۴۸,۸۳۰	(۷۲۵,۷۱۰,۲۶۰,۵۶۷)	(۲۷۹,۴۰۷,۸۹۶)	-	(۳۵,۸۶۱,۱۱۹,۶۳۳)	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۲,۱۰۰	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۳,۷۴۶,۸۱۱)	(۱,۴۹۲,۷۷۴)	-	(۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)	(۱۱۸,۹۵۲,۴۲۳)	(۳۴,۱۵۳,۸۶۲)
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۹۷,۴۴۵)
اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	(۲,۳۵۱,۲۰۹)
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۰۸۲,۸۰۰)	(۴۶۱,۰۹۸,۶۳۳)
مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۵۹۲,۹۹۳
مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰
مشارکت شهرداری کرج - ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۸۱,۶۷۶
جمع	۲,۱۰۰	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۳,۷۴۶,۸۱۱)	(۱,۴۹۲,۷۷۴)	-	(۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)	(۴۵۸,۳۸۶,۴۳۲)	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	(۴,۲۲۲,۸۳۴,۶۱۰)	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)
جمع		۳۱۲,۴۰۰,۲۳۸,۶۰۷	۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱							۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۷۹۲,۸۱۳	۱۴,۱۴۵,۶۴۹,۰۶۲,۰۲۰	(۱۶,۴۰۰,۴۶۵,۹۸۳,۰۴۷)	(۱۰,۷۵۰,۶۹۳,۲۸۷)	—	(۲,۲۶۵,۵۶۷,۶۱۴,۳۱۴)	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	
جمع	۱۴,۱۴۵,۶۴۹,۰۶۲,۰۲۰	(۱۶,۴۰۰,۴۶۵,۹۸۳,۰۴۷)	(۱۰,۷۵۰,۶۹۳,۲۸۷)	—	(۲,۲۶۵,۵۶۷,۶۱۴,۳۱۴)	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۱,۴۸۸,۰۹۴	۷۷۶,۵۳,۷۸۱	۵۱۰,۸۵۰,۰۶۵	—	(۱۶,۷۵۳,۷۳۶)	(۲۲,۵۸۰,۹۹۶,۸۹۹)	۲۳,۱۰۸,۶۰۰,۷۰۰	۵,۲۲۰
۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵	(۳۶۳,۸۵۴,۳۹۷)	۴۷۸,۸۱۲,۸۰۶	—	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۸,۲۸۷,۱۹۴)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
(۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)	—	۱,۷۸۴,۱۹۸,۵۹۸	—	(۱۷,۷۷۷,۹۲۸)	(۲۲,۷۱۹,۳۰۳,۴۷۴)	۲۴,۵۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰
۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲	(۶۲۵,۶۵۱,۰۳۸)	—	—	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	(۲,۱۴۰,۴۴۷,۰۵۰)	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰
(۵۰,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)	(۱,۹۳۶,۶۵۹,۶۲۵)	—	—	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	(۱۰,۶۱۷,۲۹۶,۸۷۵)	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
۳۷۲,۷۹۵,۱۲۰	۱۳,۵۹۴,۲۲۰	۱۷۰,۲۷۶,۴۶۰	—	(۳,۶۱۷,۲۴۰)	(۴,۸۱۵,۷۰۶,۰۸۰)	۴,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰
(۴۸,۷۹۸,۲۶۴)	(۲۷۲,۶۹۳,۴۴۴)	—	—	(۱,۹۵۵,۷۶۰)	(۲,۶۹۵,۴۴۴,۲۴۰)	۲,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰
۱۸۳,۳۲۴,۷۲۵	(۸۳,۹۸۵,۲۹۱)	۴۱۵,۰۴۸,۸۷۱	—	(۱۴,۱۳۷,۵۰۰)	(۱۹,۰۷۰,۸۱۳,۶۲۹)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰
(۵,۴۵۱,۶۲۵,۳۹۸)	(۱,۷۰۹,۲۷۲,۲۵۰)	—	—	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	(۱۴,۸۳۹,۲۳۳,۷۵۰)	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰
—	(۲۳,۵۳۴,۸۷۴)	—	—	—	—	—	—
—	۲,۵۶۹,۳۰۸	—	—	—	—	—	—
(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	(۳,۲۲۲,۸۳۴,۶۱۰)	۳,۳۵۹,۱۸۶,۸۰۰	—	(۷۷,۱۶۴,۷۰۹)	(۱۰۲,۹۹۷,۷۲۹,۱۹۱)	۱۰۶,۴۴۴,۰۸۰,۷۰۰	۱۰۳,۸۵۰
							جمع

۱۸- سود سهام

	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ی مس			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					-	-	-	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹
					-	-	-	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹.۰

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

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۲,۰۵۲,۸۳۵,۷۲۸	۱,۹۹۴,۰۷۱,۴۹۸	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۱,۱۸۰,۶۹۸,۰۵۵	۵۰۳,۶۰۷,۶۶۵	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴
۱۹-۱ سود اوراق مرباحه	۱,۰۳۹,۸۴۱,۴۲۷	۱,۱۵۹,۷۸۵,۳۳۷	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۱۳۷,۹۵۰,۲۰۵	۴,۳۷۸,۹۸۰,۱۶۶	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹
جمع	۳۱,۴۱۱,۳۲۵,۴۱۵	۸,۰۳۶,۴۴۴,۶۶۶	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرباحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:								
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳ ماهه ۱۸٪	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۲۸,۴۶۳,۴۴۸	—	۱۲۸,۴۶۳,۴۴۸	۱۱۱,۵۹۱,۲۹۴	۴۸۹,۹۵۴,۴۰۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۹۱,۴۸۱,۵۱۷	—	۸۹۱,۴۸۱,۵۱۷	۹۶۳,۳۴۱,۶۶۳	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۴۴
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۱,۰۳۲,۸۹۰,۷۶۳	—	۱,۰۳۲,۸۹۰,۷۶۳	۹۲۰,۲۳۸,۵۴۱	۳,۸۴۲,۱۴۳,۴۰۹
جمع				۲,۰۵۲,۸۳۵,۷۲۸	—	۲,۰۵۲,۸۳۵,۷۲۸	۱,۹۹۴,۰۷۱,۴۹۸	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹
اوراق اجاره:								
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۹۰,۴۶۳,۸۶۷	—	۱۹۰,۴۶۳,۸۶۷	۴۷۱,۷۲۹,۲۴۳	۱,۵۱۲,۱۳۴,۷۴۸
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	صکوک اجاره پاریسیان- ۶ ماهه ۱۶٪	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۹۰,۳۳۵,۱۸۸	—	۹۹۰,۳۳۵,۱۸۸	—	۲,۰۲۳,۷۰۷,۴۷۶
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۹۰۱۱۰				—	—	—	۳۱,۸۷۸,۴۲۲	۹۸,۵۵۰,۸۸۰
جمع				۱,۱۸۰,۶۹۸,۰۵۵	—	۱,۱۸۰,۶۹۸,۰۵۵	۵۰۳,۶۰۷,۶۶۵	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴
اوراق مرباحه:								
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	صکوک مرباحه سایپا ۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۵,۳۴۷,۹۱۱	—	۸۵,۳۴۷,۹۱۱	۲۹۲,۷۲۶,۱۳۸	۷۳۱,۶۶۹,۶۷۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	مرباحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۴۶,۳۵۴,۸۲۹	—	۷۴۶,۳۵۴,۸۲۹	۵۴۶,۵۴۹,۶۷۸	۲,۷۳۲,۴۸۱,۹۳۲
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرباحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۰۸,۱۲۸,۶۸۷	—	۲۰۸,۱۲۸,۶۸۷	۲۹۵,۶۴۹,۶۷۷	۱,۰۴۷,۰۱۵,۹۳۸
مرباحه سلامت عواجدشرایط خاص ۱۴۰۰				—	—	—	۲۶,۸۵۹,۸۴۴	۶۴,۰۴۲,۶۵۷
جمع				۱,۰۳۹,۸۴۱,۴۲۷	—	۱,۰۳۹,۸۴۱,۴۲۷	۱,۱۵۹,۷۸۵,۳۳۷	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴

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

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲	۳۷,۷۱۵,۹۸۷	۱۹۱,۸۲۳,۲۲۴	—	—	۱۹۱,۸۲۳,۲۲۴	—	—	—	مختلف
۲۲۳,۳۴۷,۱۶۲	۲۸,۹۶۴,۰۲۰	۵,۰۹۵	—	—	۵,۰۹۵	—	—	—	مختلف
۱۲,۰۴۸,۹۳۹,۰۹۰	۱,۲۲۷,۲۲۷,۱۷۴	۵,۷۶۴,۸۹۸	—	—	۵,۷۶۴,۸۹۸	—	—	—	مختلف
—	—	۷,۰۳۵,۵۵۴	—	—	۷,۰۳۵,۵۵۴	—	—	—	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۸۲۱,۹۱۷,۸۰۶	—	۹,۷۶۶,۶۱۹,۳۱۷	—	(۴۴۹,۱۳۵)	۹,۷۶۷,۰۶۸,۳۵۲	۲۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	—	۳,۰۲۴,۴۷۷,۸۸۰	—	(۱۷۹,۶۵۴)	۳,۰۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۲۰	—	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	—	۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵	—	(۱۷۹,۶۵۴)	۲,۹۵۸,۹۰۴,۱۰۹	۲۰	—	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸	—	۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲	—	(۷۱,۸۶۲)	۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۴۴	۲۰	—	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۹۳,۹۷۷,۰۹۱	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	—	—	—	—	—	—	—	—
۹,۶۸۰,۵۳۷,۸۷۴	۲,۹۸۱,۰۹۵,۸۹۳	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۳۵۹	۴,۳۷۸,۹۸۰,۱۶۶	۱۷,۱۲۷,۹۵۰,۲۰۵	—	(۸۸۰,۳۰۵)	۱۷,۱۳۸,۸۳۰,۵۱۰	—	—	—	جمع

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت
کوتاه مدت-۱۱۸۲۳۰۵۷۳۸۷۰۴-سپه
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر
کوتاه مدت-۳۰۸۸۱۰۰۱۳۶۸۱۹۲۲۱-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴-پاسارگاد
بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴-تجارت
بلند مدت-۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه

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

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۸۰,۳۰۵	—	—	تعدیل سود سپرده بانکی
۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	—	—	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴	—	—	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳	۲,۴۴۸,۰۳۹,۲۷۶	۷۴,۵۳۲,۲۸۸,۰۸۸	مدیر صندوق
۱۷۲,۶۷۳,۸۲۰	۴۳,۹۵۱,۹۸۶	۵۷,۰۰۶,۱۷۷	متولی صندوق
۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	۴۳,۴۷۶,۳۴۵	حسابرس
۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲	۲,۵۲۲,۵۶۶,۵۹۳	۷۴,۶۳۲,۷۷۰,۶۱۰	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	۲۰۰,۹۱۸,۲۰۸	—	هزینه تصفیه
۲۹۸,۹۸۶,۰۰۰	۹۸,۳۳۶,۴۳۳	۱۰۷,۷۶۴,۵۰۹	هزینه نرم افزار
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۲۲,۲۹۴,۵۱۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۹,۰۱۷,۳۵۱	۲۹,۶۸۴,۶۶۶	۱۳,۶۱۱,۶۴۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۸۴۵,۵۷۰	۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۵,۰۳۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۳۰۷,۸۱۶,۱۱۸	۳۴۲,۳۷۹,۰۰۵	۱۴۷,۹۵۵,۷۰۲	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۲۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵	—	—	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)	—	—	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵	—	—	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۳ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است:

۱,۰۵۰,۰۰۰ سفارش و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/فراپورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

الف) هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۲۲,۱۰۰,۰۰۰ واحد است

ب) در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

ج) در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعت مس	فعلی	۳٪	۱,۰۵۰,۰۰۰ سهم	۲۲,۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۳۰۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	-	-	۱۱۵۰٪	۱۶۶,۱۰۳	عادی	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	-	-	۳۹۳٪	۵۶,۸۶۲	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس
۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۰۴۱٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۱۳۸٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۷۷۶۲٪	۱,۱۲۰,۷۴۷	عادی	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۸٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱,۴۴۳,۷۱۲			جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۲۰,۱۶۹,۳۶۷,۰۷۰)	مختلف	۴,۸۸۳,۳۱۰,۶۷۰,۰۷۶	کارگزار صندوق	کارگزاری ارگ هومن
(۱۳۹,۹۷۷,۸۸۸,۴۶۲)	مختلف	۷۴,۵۳۲,۲۸۸,۰۸۸	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۱۳۲,۳۴۰,۵۲۸)	مختلف	۵۷,۰۰۶,۱۷۷	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۰,۰۵۶,۲۳۴)	مختلف	-	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۸,۵۳۹,۳۱۸)	مختلف	۴۳,۴۷۶,۳۴۵	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۳۰,۳۰۴,۵۳۶)	مختلف	-	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	۱۴,۳۰۰,۳۶۰,۸۶۷,۹۹۸	۲۱,۵۲۸,۱۸۷,۴۷۶,۷۹۷	۲۷,۶۴۶,۰۲۲,۸۶۱,۹۳۶
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۱۴۲,۷۶۶,۱۶۲,۱۶۳	۱۱۴,۷۷۰,۵۸۴,۴۷۱	۱۰۰,۷۷۲,۷۹۵,۶۲۴
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۵۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۱,۵۲۸,۱۸۷,۴۷۶,۷۹۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۲۴۲,۲۸۷,۵۸۴,۴۷۱	-
نسبت جاری		۸۸.۸۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۳۷۵,۹۴۲,۷۹۵,۶۲۴
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۷,۶۴۶,۰۲۲,۸۶۱,۹۳۶
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۴۹۸