

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

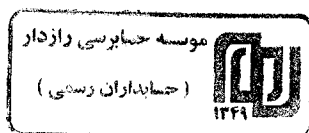
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

#### عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

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

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی 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 اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای سال مالی 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.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (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.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای بند (۴-۹) به موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، برخورد نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای 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.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، 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.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های بررسی شده برای سهم شرکت ملی صنایع مس ایران در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ و ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام زغال سنگ پروده طبس خارج از موضوع بازارگردانی رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، درمورد مهلت ۲۰ روزه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ علیرغم اجرای عملیات حسابرسی و ارائه پیش نویس گزارش در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹

(در محدوده زمانی مربوط)، صورت های مالی مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ در سامانه کدال و تارنمای صندوق ارائه شد که نتیجتاً گزارش حسابرس با تاخیر منتشر گردیده است.

۴-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص ارائه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار برای دوره های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۵-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساببران، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

ششم اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

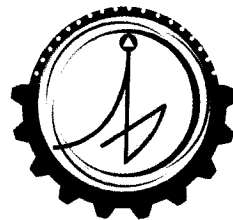
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۴

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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. صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

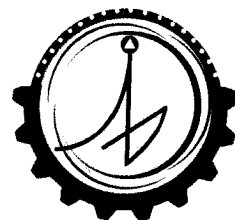
آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۷۱۱، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### صورت خالص دارایی‌ها

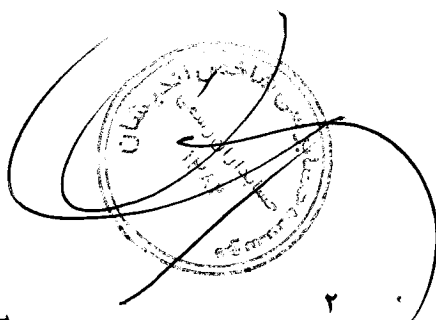
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

| دارایی‌ها:                                                    | یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹             |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|------------------------|
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۵       | ۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۳۸,۱۸۴        | ۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴        |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳         | ۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵        |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹           | ۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸         |
| حساب‌های دریافتی                                              | ۸       | ۱,۶۷۱,۴۵۳,۳۳۱             | ۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰            |
| موجودی نقد                                                    | ۹       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                                          |         | <b>۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷</b> | <b>۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۶۴۷</b> |

### بدهی‌ها:

|                                             |    |                           |                        |
|---------------------------------------------|----|---------------------------|------------------------|
| جاری کارگزاران                              | ۱۰ | -                         | ۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۳۷۲         |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۱۱ | ۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷            | ۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹          |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر              | ۱۲ | ۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵             | ۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶          |
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران                   | ۱۳ | ۱۰,۵۹۲,۹۳۶                | -                      |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                          |    | <b>۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸</b>     | <b>۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۳۷۷</b>  |
| <b>خالص دارایی‌ها</b>                       | ۱۴ | <b>۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹</b> | <b>۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰</b> |
| <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b> |    | <b>۱۱,۴۲۱,۶۲۸</b>         | <b>۵,۸۰۰,۷۶۶</b>       |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

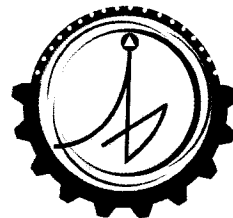


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۴۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۴۷۰

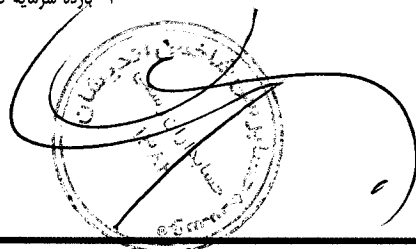
| درآمدها:                                     | یادداشت | سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۸ |
|----------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵      | ۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷                  | ۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۳۶۹,۳۷۷,۰۱۸,۶۳۸                  | ۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰                   |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹                    | ۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵                    |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۲۶                   | ۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴                   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴                   | -                                |
| جمع درآمدها                                  |         | ۱,۰۸۲,۵۴۴,۷۳۳,۵۶۴                | ۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۷۰                  |
| هزینه:                                       |         |                                  |                                  |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰      | (۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲)                | (۴۶۳,۸۹۳,۶۸۹)                    |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱      | (۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸)                  | (۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴)                    |
| جمع هزینه ها                                 |         | (۱۰۷,۳۴۲,۶۱۷,۰۲۰)                | (۵,۵۷۱,۰۰۹,۹۴۳)                  |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴                  | ۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷                  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |         | ۱۷.۱۱٪                           | ۵۹٪                              |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)         |         | ۶.۱۶٪                            | ۴۲.۱۷٪                           |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                             | سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۸ |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      | ۱۰۰,۰۰۰                          | ۱۰۰,۰۰۰                          |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره               | ۱,۴۶۹,۷۶۲                        | ۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰                |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره              | (۱۲۶,۰۵۰)                        | (۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| سود (زیان) خالص                                     | -                                | ۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴                  |
| تعدیلات                                             | -                                | ۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵               |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱,۴۴۳,۷۱۲                        | ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹               |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

|                                       |                                                               |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =       | سود خالص                                                      |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده |                                                               |
| ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =     | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص |
|                                       | خالص دارایی های پایان سال                                     |



پیوست گزارش حسابرسی

روانوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**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 تأمین 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 بیبهقی 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 تأمین سرمایه تمدن                        | ۴۴,۰۰۰                       | ۴۴                    |
| ۲    | موسسه صندوق بازنشستگی 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 بیبهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۳۹، واحد ۲۲.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                      |
| حق الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              | معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛                                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛                                                                                                                                                                                                  |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛                                                                                                                                                                              |



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در 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  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                          |                    |                    |                |                      |                      |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام | بهای تمام شده      | ریال               | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | درصد به کل دارایی ها |
| فلات اساسی                          | ۱۳,۸۸۸,۳۹۱,۱۲۵,۵۴۵ | ۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۳۸,۱۸۳ | ۹۲,۶۱٪         | ۱۲۳,۰۶۱,۸۸۸,۶۸۳      | ۶۱,۳۲٪               |
|                                     | ۱۳,۸۸۸,۳۹۹,۱۲۲,۵۸۵ | ۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۳۸,۱۸۳ | ۹۲,۶۱٪         | ۱۲۳,۰۶۱,۸۸۸,۶۸۴      | ۶۱,۳۲٪               |

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:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                          |               |              |                |                      |                      |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام | بهای تمام شده | ریال         | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها | درصد به کل دارایی ها |
| تجارت - ۱۰,۳۴۵,۳۳۰                  | کوتاه مدت     | مختلف        | -              | ۱,۲٪                 | ۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵        |
| تجارت - ۶۱,۷۳۸,۳۳۳                  | بلند مدت      | ۱۳,۸۸۸,۷۱۰,۱ | ۱۳,۸۸۸,۷۱۰,۱   | -                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| سپه - ۱۸,۱۳۰,۵۳۸,۰۰۰                | کوتاه مدت     | مختلف        | -              | ۰,۰۰٪                | ۱,۱۵۴,۰۱۳,۶۰۳        |
| سپه - ۱۸,۱۳۵,۰۰۰                    | بلند مدت      | ۱۳,۸۸۸,۱۲۵   | ۱۳,۸۸۸,۱۲۵     | -                    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شهر - ۷۰۰,۰۰۰                       | کوتاه مدت     | مختلف        | -              | ۰,۰۰٪                | ۵۵,۳۳۸,۱۸,۳۶۷        |
| پالارکاد - ۳,۸۸۱,۰۰۰                | کوتاه مدت     | مختلف        | -              | ۰,۰۰٪                | -                    |
| پالارکاد - ۳,۸۹۰,۱۲۱,۳۶۸,۱۲۳        | بلند مدت      | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸ | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸   | ۳۰,۷٪                | -                    |
| پالارکاد - ۳,۸۹۰,۱۲۱,۳۶۸,۱۲۳        | بلند مدت      | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸ | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸   | ۱,۶٪                 | -                    |
| پالارکاد - ۳,۸۹۰,۱۲۱,۳۶۸,۱۲۳        | بلند مدت      | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸ | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸   | ۱,۶٪                 | -                    |
| پالارکاد - ۳,۸۹۰,۱۲۱,۳۶۸,۱۲۳        | بلند مدت      | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸ | ۱۴,۰۰۰/۱۲/۲۸   | ۰,۰۸٪                | -                    |
| جمع                                 |               |              |                | ۷۰,۱۴٪               | ۱۳۸,۷۹۴,۷۳۵,۴۲۵      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰             | ۱۳۹۹/۱۲/۲۹             |
|---------|------------------------|------------------------|
| ۷-۱     | ریال<br>۵۹,۷۸۲,۸۷۵,۳۶۷ | ریال<br>۵۹,۳۹۷,۲۳۵,۹۱۳ |
| ۷-۲     | ۱۷۹,۰۳۷,۸۰۰,۰۶۴        | ۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۰۹         |
| ۷-۳     | ۷۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۸         | ۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۱۳         |
|         | ۱,۰۶۳,۳۷۱,۳۸۵,۸۲۹      | ۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۶۵۸         |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

اوراق اجاره

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         |
|--------------|---------|----------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|------------------------|
| ۱۳۰۰/۰۶/۱۲   | -       | ۱۷,۳۳۷,۶۱۶,۰۰۰ | ۲۳,۵۸۷,۲۸۰,۰۰۰ | ریال<br>(۱,۶۲۸,۳۱۰۰) | ریال<br>-     | ۲۳,۵۸۰,۹۵۱,۶۹۰ | ۰.۱۴٪                | ریال<br>۱۸,۱۸۸,۹۱۷,۷۷۳ |
| ۱۳۰۱/۱۱/۲۸   | ۱۸      | ۲۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰  | (۱,۹۵۵,۱۶۰۰)         | ۲,۶۳۰,۹۱۷     | ۲,۶۷۸,۷۸۵,۱۶۷  | ۰.۰۲٪                | ۸۱۴,۰۰۰,۳۷۳            |
| ۱۳۰۱/۱۱/۲۷   | ۱۸      | ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۰۴۳,۶۵۰,۰۰۰ | (۱,۳۸۳,۳۷۱)          | ۲۷,۵۰۴,۲۰۰    | ۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹ | ۰.۱۲٪                | ۲۰,۳۶۰,۱۶۳,۲۹۹         |
| ۱۳۰۲/۰۵/۰۵   | ۱۷.۹    | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۷۶۶,۱۵۰)         | ۵,۳۷۰,۴۱۶,۴۹۱ | ۱۵,۳۰۶,۲۷۵,۳۱۱ | ۰.۰۹٪                | ۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹         |
|              |         | ۶۲,۱۵۷,۶۲۶,۰۰۰ | ۵۹,۳۲۹,۶۳۰,۰۰۰ | (۳,۲۹۹,۳۹۱)          | ۵۹۷,۱۸۶,۸۲۸   | ۵۹,۷۸۲,۸۷۵,۳۶۷ | ۰.۳۶٪                | ۵۹,۳۹۷,۲۳۵,۹۱۳         |

اوراق سلف شمش فولاد کوره کیش  
مشارکت حق اصطفهان ۱۲-۱۱ ماهه ۱۷٪  
مشارکت شهرداری کرج-۱۸ ماهه ۱۸٪  
صنعت دولت-۸ شمش تمدن ۲۰۰

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی      | ارزش بازار     | کارمزد فروش         | سود متعلقه       | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        |
|--------------|---------|----------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| ۱۳۰۱/۱۷/۲۰   | ۱۶      | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۳۹,۳۵۰,۰۰۰  | ریال<br>(۱,۵۵۲,۹۵۰) | ریال<br>۸,۸۳۹,۳۷ | ۲,۱۳۹,۳۵۰,۳۸۷  | ۰.۰۷٪                | ریال<br>۹,۳۹۸,۹۱۱,۶۳۵ |
| ۱۳۰۲/۱۷/۲۵   | ۱۸      | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۷,۰۳۰,۱۲۵)         | ۲۸,۱۲۲,۷۳۳       | ۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۷۸ | ۰.۰۶٪                | ۱۰,۰۱۳,۲۹۹,۷۸۹        |
| ۱۳۰۰/۰۸/۲۰   | ۱۲      | ۴۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰  | (۳,۴۱۲,۹۲۰)         | ۷۸۲,۸۵۵,۸۴۹      | ۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۱۹  | ۰.۰۳٪                | ۵,۶۹۱,۷۸۸,۳۳۶         |
| ۱۳۰۰/۰۹/۲۲   | ۱۷      | -              | -              | -                   | -                | -              | ۰.۰۰٪                | ۵۹۹,۷۹۱,۳۱۱           |
|              |         | ۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰ | (۱,۲۷۲,۹۹۵)         | ۲۳۹,۸۲۸,۰۵۹      | ۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴ | ۰.۱۱٪                | ۲۶,۳۹۵,۳۰۱,۰۶۹        |

صکوک مرابحه سایپا ۱۲-۳ ماهه ۱۶٪  
مرابحه عام دولت-۳ شمش تمدن ۲۱۲٪  
مرابحه قدم ۲-واحدشماره خاص ۱۳۰۰

۷-۳- 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         |
|--------------|---------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------------|------------------------|
| ۱۳۰۰/۱۷/۲۳   | ۱۶      | ۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰  | ریال<br>(۴,۱۶۵,۹۵۵) | ریال<br>۲۰,۵۳۵,۶۴۴ | ۵,۷۳۶,۵۷۹,۶۴۹  | ۰.۰۳٪                | ریال<br>۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۱۳ |
| ۱۳۰۲/۰۶/۱۰   | ۱۶      | ۲۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۳۷۵,۷۸۶,۹۲۰ | (۱۶,۶۸۳,۳۳۷)        | ۲۰,۲۰۳,۹۱,۷۶       | ۲۳,۲۱۲,۵۵۱,۷۳۹ | ۰.۱۲٪                | -                      |
|              |         | ۳۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۶۸۱,۹۸۶,۹۲۰ | (۲۰,۶۴۹,۴۴۲)        | ۲۲۲,۷۹۴,۹۲۰        | ۲۸,۶۸۴,۱۳۳,۳۹۸ | ۰.۱۷٪                | ۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۱۳         |

صکوک اجاره خلیج فارس-۳ ماهه ۱۶٪

صکوک اجاره پارسین-۳ ماهه ۱۶٪



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۴

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۸- حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |             |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| تنزیل شده   | تنزیل شده     | مبلغ تعدیلی | تنزیل نشده    |
| ریال        | ریال          | ریال        | ریال          |
| -           | ۹,۶۱۴,۰۲۶     | -           | ۹,۶۱۴,۰۲۶     |
| ۹۳۳,۹۷۲,۵۷۰ | ۱,۶۱۱,۸۳۹,۲۰۵ | ۸۸۰,۳۰۵     | ۱,۶۱۰,۹۵۸,۹۰۰ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | -           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰ | ۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱ | ۸۸۰,۳۰۵     | ۱,۶۷۰,۵۷۲,۹۲۶ |

سود دریافتنی سهام  
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
سایر حسابهای دریافتنی

۸-۱ سایر حسابهای دریافتنی مربوط به حق عضویت کانون کارگزاران می باشد که در صورت انحلال صندوق و یا لغو عضویت، به صندوق عودت خواهد شد.

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |

حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳  
جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| مانده پایان دوره | گردش بستانکار        | گردش بدهکار        | مانده ابتدای دوره | نام شرکت کارگزاری |
|------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| ریال             | ریال                 | ریال               | ریال              |                   |
| -                | (۲۳,۲۴۹,۲۱۵,۱۲۴,۱۴۸) | ۲۳,۲۷۴,۴۱۸,۹۰۳,۴۲۰ | (۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)  | ارگ هومن          |
| -                | (۴,۰۱۶,۵۳۳,۷۳۵)      | ۴,۰۱۶,۵۳۳,۷۳۵      | -                 | شهر               |
| -                | (۲۳,۲۴۹,۲۱۵,۱۲۴,۱۴۸) | ۲۳,۲۷۴,۴۱۸,۹۰۳,۴۲۰ | (۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)  |                   |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     |            |
|---------------|----------------|------------|
| ریال          | ریال           |            |
| ۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲ | ۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴ | مدیر صندوق |
| ۹۹,۲۷۳,۰۹۵    | ۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱    | متولی      |
| ۷۵,۲۵۴,۸۵۲    | ۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲    | حسابرس     |
| ۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹ | ۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷ | جمع        |

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    |                               |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ریال          | ریال          |                               |
| ۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴ | ۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ | ذخیره تصفیه                   |
| ۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰   | ۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰   | نرم افزار صندوق               |
| ۶۰,۰۰۰        | ۶۰,۰۰۰        | واریزی نامشخص                 |
| ۲۱۲           | -             | مخارج انتقالی به دوره های آتی |
| ۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶ | ۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵ |                               |

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ریال       | ریال       |                           |
| -          | ۱۰,۵۹۲,۹۳۶ | بابت تمه واحدهای صادر شده |
| -          | ۱۰,۵۹۲,۹۳۶ | جمع                       |

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰         |                            |
|-----------------|--------------------|----------------------------|
| ریال            | ریال               |                            |
| ۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰ | ۱,۱۴۲,۱۶۲,۶۴۴,۲۳۵  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| -               | ۱۵,۳۴۷,۲۷۹,۴۶۶,۲۷۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰ | ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹ |                            |



گروپ گزانش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|---------|
| ریال                         | ریال                         |         |
| ۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۳۳              | ۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۷۸۷              | ۱۵-۱    |
| ۴,۷۸۰,۳۳۶,۳۵۸                | (۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)                | ۱۵-۲    |
| ۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱              | ۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷              |         |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فاوروس به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تعداد       | توضیحات            |
|------------------------------|------------------------------|-------------|--------------------|
| سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش              | ریال        |                    |
| ریال                         | ریال                         |             |                    |
| -                            | ۵۸,۱۳۲                       | ۶۰          | زغال سنگ پروده تبس |
| ۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۳۳              | ۶۳۵,۶۵۶,۹۴۶,۱۵۵              | ۲۶۸,۱۱۱,۳۰۶ | ملی مس             |
| ۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳              | ۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷              |             |                    |

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تعداد          | توضیحات                        |
|------------------------------|------------------------------|----------------|--------------------------------|
| سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش              | ریال           |                                |
| ریال                         | ریال                         |                |                                |
| -                            | (۳,۲۵۱,۳۰۹)                  | ۱۵             | اوراق سلف شمش فولاد کاوه       |
| ۱۴۱۰,۸۰۸                     | (۳۴,۱۵۳,۸۶۲)                 | ۷,۰۰۰          | صکوک اجاره خلیج فارس           |
| (۹۱,۸۰۲,۷۵۸)                 | (۳۰,۶۸۵,۷۱)                  | ۷,۹۰۰          | صکوک مرابحه سالیانه ۳۱۲-۳ ماهه |
| (۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)                | (۳۵۵,۱۰۷)                    | ۶۰۰            | مرابحه سلامت گولندشرایط        |
| -                            | ۲۸,۵۹۲,۹۹۳                   | ۲,۰۰۰          | مرابحه گندم ۳ و چندشرایط       |
| -                            | ۱۷۱,۹۳۶,۰۰۰                  | ۱,۵۰۰          | مشارکت شهرداری کرج             |
| -                            | ۴۱,۹۸۱,۶۷۶                   | -              | استادخانه ۸-مهرده ۹۸۰۴۱۱-۹     |
| ۳۰,۱۶۲,۳۱۱,۸۵۱               | -                            | -              | اوراق سلف شمش فولاد کاوه       |
| ۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵                | -                            | -              | اوراق سلف ورق گرم فولاد        |
| ۷۸۰,۳۴۷,۵۱                   | -                            | -              | سلف موازی برق ماهتاب           |
| ۸۲,۲۱۷,۸۷۷                   | -                            | -              | مشارکت س.ص. کارکن نفت          |
| (۳۷,۲۶۸,۴۰۶)                 | -                            | -              |                                |
| ۴,۷۸۰,۳۳۶,۳۵۸                | (۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)                | ۱۸,۶۹۵,۵۸۱,۸۷۵ |                                |



گروست گوارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۰/۲/۴

صندوق سرماہ گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی، منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |         |
| ریال              | ریال              |         |
| ۵۹,۳۳۱,۱۱۲,۹۷۹    | ۳۷,۵۴۳,۵۴۶,۶۰۰    | ۱۶-۱    |
| (۱,۸۴۸,۸۰۰,۰۰۵)   | (۸,۱۷۲,۷۵۵,۵۸۷)   | ۱۶-۲    |
| ۵۷,۴۸۲,۳۰۲,۰۰۰    | ۲۶,۳۷۰,۷۹۱,۰۱۳    |         |

خالص سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

3.

۱-۱۶- خالص سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                        | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                  |                      |                    |
|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته          | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات                          | کارمزد           | ارزش دفتری           | ارزش بازار         |
| تنگداری                         | تنگداری                |                                 |                  |                      |                    |
| ریال                            | ریال                   | ریال                            | ریال             | ریال                 | ریال               |
| ۵۱,۳۳۱,۱۲۲,۹۱۹                  | ۳۷,۵۸۴,۸۶۴,۱۰۰         | -                               | (۱۱,۶۱۱,۷۵۱,۷۴۰) | (۱۳,۸۸۹,۴۱۳,۶۶۴,۵۷۰) | ۱۵,۲۷۸,۶۳۰,۰۷۹,۴۴۰ |
| ۵۹,۳۳۴,۱۹۲,۹۷۹                  | ۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰        | -                               | (۱۱,۶۱۱,۷۵۱,۷۴۰) | (۱۳,۸۸۹,۴۱۳,۶۶۴,۵۷۰) | ۱۵,۲۷۸,۶۳۰,۰۷۹,۴۴۰ |

٢٥

۲-۱۶- سود (زبان): تحقق، نفاذ، مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | سود (زیان) تحقق یافته<br>تکمیل ریال | مالیات<br>ریال | کاربرد<br>ریال    | ارزش دفتری<br>ریال | ارزش بازار<br>ریال |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| ریال                            | ریال                            | ریال                                | ریال           | ریال              | ریال               | ریال               |
| ۱,۳۶۵,۳۳۱,۸۷۶                   | ۳,۳۳۱,۳۸۸,۰۱۴                   | -                                   | (۱۶,۶۸۳,۱۰۰)   | (۱۹,۳۳۵,۸۰۶)      | ۲۳,۵۸۷,۳۸۰,۰۰۰     |                    |
| (۵۴۶,۵۴۳,۸۵۶)                   | ۶۱۶,۶۸۱,۳۰۵                     | -                                   | (۴,۱۶۵,۹۶۵)    | (۵,۵۶۳,۳۵۴,۰۰۰)   | ۵,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰      |                    |
| -                               | (۱,۶۴۰,۰۰۰,۵۴۵)                 | -                                   | (۱۶,۴۸۳,۳۴۶)   | (۱۹,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰)  | ۲۳,۵۸۷,۳۸۰,۰۰۰     |                    |
| (۵۳۰,۱۸۵,۹۵۵)                   | ۱۵۴,۶۴۱,۸۰۲                     | -                                   | (۱,۵۵۳,۹۵۰)    | (۱,۹۵۶,۸۰۵,۳۲۸)   | ۲,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰      |                    |
| (۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                 | (۵۰۰,۸۳۴,۸۱۱)                   | -                                   | (۷,۷۰۰,۱۲۵)    | (۱۵,۶۴۵,۶۴۱,۶۹۶)  | ۱۰,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰     |                    |
| ۳۳,۳۳۳,۹۴۵                      | ۳۳,۳۷۵,۱۲۰                      | -                                   | (۳,۴۴۳,۹۱۰)    | (۳,۳۴۳,۹۱۰,۰۰۰)   | ۴,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰      |                    |
| ۱۹,۳۸۴,۸۸۹                      | (۴۸,۷۹۸,۱۶۴)                    | -                                   | (۱,۵۵۵,۷۶۰)    | (۲,۷۳۴,۴۴۳,۵۰۴)   | ۲,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰      |                    |
| (۶۷۰,۵۰۳,۱۶۲)                   | ۱۸۳,۳۳۳,۹۴۵                     | -                                   | (۱۳,۸۳۶,۳۷۱)   | (۱۸,۸۸۷,۳۸۸,۹۰۴)  | ۱۹,۰۸۴,۶۵۰,۰۰۰     |                    |
| (۱,۴۵۸,۸۸۴,۷۵۰)                 | (۵,۴۵۱,۶۷۵,۳۸۸)                 | -                                   | (۱۰,۷۶۶,۲۵۰)   | (۳۰,۰۰۰,۸۵۶,۱۶۸)  | ۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰     |                    |
| ۱۰,۳۳۳,۹۹۰                      | -                               | -                                   | -              | -                 | -                  | -                  |
| (۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)                 | (۸,۴۱۷,۸۴۵,۹۷۳)                 | -                                   | (۷۶,۳۴۰,۹۱۷)   | (۱۱۳,۴۳۹,۳۳۱,۹۷۵) | ۱۰۵,۲۹۷,۸۱۶,۹۰۰    |                    |

اوراق سلف شمش فولاد کوه کیش  
 مسکوک اجاره خلیج فارس - ۱۳۴۵هـ/ق  
 مسکوک اجاره پارسان - ۱۳۴۶هـ/ق  
 مسکوک مزایه سابقه ۲۱۲-۱۳۴۵هـ/ق  
 مزایه عام دولت - ش.خ تمدن ۲۱۲-  
 مزایه گدازه ۲۳۰-۱۳۴۵هـ/ق  
 مشارکت ش.امشهدان ۱۱۲-۱۳۴۵هـ/ق  
 شرکت شادری کج - ۱۳۴۵هـ/ق  
 منتفیت دولت - ش.خ تمدن ۲۱۲-  
 مزایه سلف دولت - ش.خ تمدن ۲۱۲-

94-2000

[illegible]

**D**

پیوستہ گزارش حسابرسی

11

14. 111-8 2200



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| -                               | ۸۸۰,۳۰۵                         |
| -                               | ۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹                  |
| -                               | ۲۹,۹۲۵,۷۵۲,۳۰۴                  |

تعدیل سود سپرده بانکی  
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹                   | ۱۰۵,۸۵۷,۹۰۸,۹۴۳                 |
| ۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰                     | ۱۷۲,۶۷۲,۸۲۰                     |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹                     |
| ۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹                   | ۱۰۶,۱۳۴,۸۰۰,۹۰۲                 |

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸                     | ۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷                     |
| ۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵                     | ۳۹۸,۹۸۶,۰۰۰                     |
| ۵۰,۰۰۰,۰۳۶                      | ۸۷,۵۰۰,۰۰۰                      |
| ۸۲,۷۱۱,۷۸۵                      | ۹۹,۰۱۷,۳۵۱                      |
| ۱,۳۸۰,۰۰۰                       | ۱۱,۸۴۵,۵۷۰                      |
| ۹۳۳,۱۱۶,۳۵۴                     | ۱,۲۰۷,۸۱۶,۱۱۸                   |

هزینه تصفیه  
هزینه نرم افزار  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  
هزینه مالیات بر ارزش افزوده  
هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| -                               | ۱۵,۳۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵              |
| -                               | (۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)             |
| -                               | ۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵              |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲۳- 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 برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است:

۱۰۱۰۵,۰۰۰ 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 امیدنامه به شرح زیر است:

| ردیف | نام شرکت | نماد | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|----------|------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | صنعت مس  | فملی | ۳٪         | ۱۰۱۰۵,۰۰۰ سهم       | ۲۲,۱۰۰,۰۰۰           |



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی، صنعت مس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                          |           | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                          |           | انشخاص وابسته        | نوع وابستگی                                  | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
|------------------------------|--------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------|-----------|----------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| درصد تملک                    | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ      | درصد تملک                    | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ      |                      |                                              |                          |                            |           |                          |           |                          |           |
| ۳۳٪                          | سرمایه‌گذاری             | ۲۴,۰۰۰    | ۳٪                           | سرمایه‌گذاری             | ۲۴,۰۰۰    | مدیر                 | شرکت تامین سرمایه تمدن                       | مدیر                     | ۱۶۶,۱۰۳                    | ۱۲٪       | مدیر                     | ۱۲٪       | مدیر                     | ۱۲٪       |
| -                            | -                        | -         | -                            | -                        | -         | مدیر                 | شرکت تامین سرمایه تمدن                       | مدیر                     | ۵۶,۸۶۲                     | ۴٪        | مدیر                     | ۴٪        | مدیر                     | ۴٪        |
| -                            | -                        | -         | -                            | -                        | -         | اشخاص وابسته به موسس | سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس              | اشخاص وابسته به موسس     | ۶,۰۰۰                      | ۰٪        | اشخاص وابسته به موسس     | ۰٪        | اشخاص وابسته به موسس     | ۰٪        |
| ۶٪                           | سرمایه‌گذاری             | ۶,۰۰۰     | ۱٪                           | سرمایه‌گذاری             | ۶,۰۰۰     | موسس                 | سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان نس           | موسس                     | ۲,۰۰۰                      | ۱٪        | موسس                     | ۱٪        | موسس                     | ۱٪        |
| ۲۰٪                          | سرمایه‌گذاری             | ۲۰,۰۰۰    | ۷۸٪                          | سرمایه‌گذاری             | ۱,۱۲۰,۶۳۷ | موسس                 | ملی صنایع مس ایران                           | موسس                     | ۱,۱۲۰,۶۳۷                  | ۷۸٪       | موسس                     | ۷۸٪       | موسس                     | ۷۸٪       |
| -                            | -                        | -         | -                            | -                        | -         | موسس                 | ملی صنایع مس ایران                           | موسس                     | ۲,۰۰۰                      | ۲٪        | موسس                     | ۲٪        | موسس                     | ۲٪        |
| ۲۰٪                          | سرمایه‌گذاری             | ۲,۰۰۰     | ۱۰۰٪                         | سرمایه‌گذاری             | ۱,۴۴۳,۷۱۲ | موسس                 | موسسه صندوق بازتوسعه شرکت ملی صنایع مس ایران | موسس                     | ۱,۴۴۳,۷۱۲                  | ۱۰۰٪      | موسس                     | ۱۰۰٪      | موسس                     | ۱۰۰٪      |
| ۱۰۰٪                         | سرمایه‌گذاری             | ۱,۴۴۳,۷۱۲ | ۱۰۰٪                         | سرمایه‌گذاری             | ۱,۴۴۳,۷۱۲ | جمع                  | جمع                                          | جمع                      | ۱,۴۴۳,۷۱۲                  | ۱۰۰٪      | جمع                      | ۱۰۰٪      | جمع                      | ۱۰۰٪      |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| شرح معامله       |                        |              | شرح معامله         |                          |                | نوع وابستگی   | طرف معامله                  | نوع وابستگی   | طرف معامله                  |
|------------------|------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|
| مبلغ             | نوع معامله             | تاریخ معامله | مبلغ               | نوع معامله               | تاریخ معامله   |               |                             |               |                             |
| -                | مبلغ طلب (بدهی) - ریال | مختلف        | ۴۶,۵۲۳,۶۳۴,۰۱۷,۵۶۸ | ارزش خرید و فروش معاملات | ۱۰,۵۸۵,۹۰۸,۹۴۳ | کارگزار صندوق | کارگزاری ارک هومن           | کارگزار صندوق | کارگزاری ارک هومن           |
| (۴۵,۳۴۵,۶۰۰,۳۳۴) | مختلف                  | مختلف        | ۱۰,۵۸۵,۹۰۸,۹۴۳     | کاربرد مدیر صندوق        | ۱۰۰,۵۶۲,۳۳۷    | مدیر صندوق    | شرکت تامین سرمایه تمدن      | مدیر صندوق    | شرکت تامین سرمایه تمدن      |
| (۴۱,۰۰۰,۵۴۵۰)    | مختلف                  | مختلف        | ۱۰۰,۵۶۲,۳۳۷        | کاربرد متولی صندوق       | ۷۲,۱۱۰,۵۸۳     | متولی         | موسسه حسابرسی هوشیار معیز   | متولی         | موسسه حسابرسی هوشیار معیز   |
| (۷,۵۳۳,۳۵۱)      | مختلف                  | مختلف        | ۷۲,۱۱۰,۵۸۳         | کاربرد متولی صندوق       | ۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹    | متولی         | موسسه حسابرسی شافعی اندیشان | متولی         | موسسه حسابرسی شافعی اندیشان |
| (۱۰۶,۸۵۴,۶۳۲)    | مختلف                  | مختلف        | ۱۰۴,۲۱۹,۱۳۹        | حق الزحمه حسابرس         |                | حسابرس        | موسسه حسابرسی باردار        | حسابرس        | موسسه حسابرسی باردار        |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه  
 رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستمر تبدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-کفایت سرمایه

| شرح                                                                | مانده              | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷ | ۲۲,۶۵۲,۳۸۱,۹۷۹,۳۹۷                    | ۲۸,۷۷۰,۱۵۴,۸۰۷,۰۹۴                             |
| دارایی های غیر جاری                                                | -                  | -                                     | -                                              |
| بدهی های جاری                                                      | ۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸     | ۵۴,۵۸۹,۳۱۳,۸۵۳                        | ۴۸,۰۴۴,۷۵۳,۸۱۶                                 |
| بدهی های غیر جاری                                                  | -                  | -                                     | -                                              |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۳۰۰,۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰                       | ۱,۵۰۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰                              |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                    | ۲۲,۶۵۲,۳۸۱,۹۷۹,۳۹۷                    | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                    | ۲۰۴,۹۷۹,۸۱۳,۸۵۳                       | -                                              |
| نسبت جاری                                                          |                    | ۱۱۰.۵۱                                | -                                              |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                    | -                                     | ۱,۵۵۱,۹۴۹,۷۵۳,۸۱۶                              |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                    | -                                     | ۲۸,۷۷۰,۱۵۴,۸۰۷,۰۹۴                             |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                    | -                                     | ۰.۰۵۳۹                                         |