

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

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
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ 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 ۱۷ شش، 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	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵
حساب‌های دریافتی	۸	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸
موجودی نقد	۱۰	۱,۶۷۱,۴۵۳,۲۳۱	۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰
جمع دارایی‌ها		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۶,۵۵۷,۲۲۰,۷۶۴,۴۳۷	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۶۴۷

بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	-	۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۵,۶۸۸,۷۹۴,۸۱۷	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۰,۵۹۲,۹۳۶	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶
جمع بدهی‌ها		۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸	۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۴۲۱,۶۲۸	۵,۸۰۰,۷۶۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

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)	(۴,۶۲۷,۸۹۳,۶۸۹)
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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
	۱,۴۶۹,۷۶۲	۱,۴۶۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	(۱۲۶,۰۵۰)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	-	۹۷۵,۲۰۲,۱۱۶,۵۴۴	-	۲۴۴,۶۰۱,۱۴۷,۸۱۹
	-	۱۳,۵۹۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۹۵	-	-
۲۲	۱,۴۴۳,۷۱۲	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



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

۲-۱ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mellimesmfund.com> درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۳۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 حسابرس 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 متولی 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.

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
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با 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 سرمایه‌گذاری 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 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 ۴۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته 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

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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	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	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۴,۸۸۸,۴۹۹,۱۲۲,۵۸۶	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۹۲.۳۱٪	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱.۳۲٪
	۱۴,۸۸۸,۴۹۹,۱۲۲,۵۸۶	۱۵,۲۶۷,۰۰۸,۳۲۸,۱۸۴	۹۲.۳۱٪	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱.۳۲٪

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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۳۰	مختلف	-	-	۱۹۹,۴۱۲,۹۱۳,۹۷۲	۱.۲۰٪	۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰.۳۸٪
تجارت - ۶۱۷۴۸۱۳۹۱۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۷٪
سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴	مختلف	-	-	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰.۱۹٪
سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹.۵	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۳٪
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	مختلف	-	-	۲,۷۲۴۸۰۳,۲۲۱	۰.۰۲٪	۵۵,۳۳۸,۰۱۸,۲۶۷	۹.۰۶٪
پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۳۶۸۱۹۲۳۱	مختلف	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۳۶۸۱۹۲۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۲٪	-	-
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۳۶۸۱۹۲۳۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱٪	-	-
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۳۶۸۱۹۲۳۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱٪	-	-
پاسارگاد - ۳۰۸۹۰۱۲۱۳۶۸۱۹۲۳۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸٪	-	-
جمع				۱,۱۸۲,۱۳۹,۶۹۷,۱۹۳	۷.۱۴٪	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۲۲.۷۲٪

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۷	۵۸,۳۹۷,۱۳۵,۹۷۴
۷-۲ اوراق مرابحه	۱۷,۹۰۳,۲۷۸,۰۶۴	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
۷-۳ اوراق اجاره	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۸	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
	۱۰۶,۳۷۱,۲۸۵,۸۲۹	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۰/۰۶/۱۲ اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش	-	۱۷,۳۳۷,۶۲۶,۰۰۰	۲۲,۵۹۷,۳۸۰,۰۰۰	(۱۶,۳۸۳,۱۰۰)	-	۲۲,۵۸۰,۹۹۶,۹۰۰	۰.۱۳٪	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۸ مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۵,۷۶۰)	۲,۶۴۰,۹۲۷	۲,۶۹۸,۲۸۵,۱۶۷	۰.۰۲٪	۸۱۴,۰۰۳,۷۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۷ مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱۳,۸۳۶,۳۷۱)	۲۷,۵۰۴,۲۸۰	۱۹,۰۹۸,۳۱۷,۹۰۹	۰.۱۲٪	۳۰,۳۶۰,۱۶۳,۳۹۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵ منعقد دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰.۲۰۵	۱۷.۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	۵۶۷,۰۴۱,۶۴۱	۱۵,۴۰۶,۳۷۵,۳۹۱	۰.۰۹٪	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹
		۶۲,۱۵۷,۶۲۶,۰۰۰	۵۹,۳۲۹,۶۳۰,۰۰۰	(۴۲,۹۴۱,۴۸۱)	۵۹۷,۱۸۶,۸۴۸	۵۹,۷۸۳,۸۷۵,۳۶۷	۰.۳۶٪	۵۸,۳۹۷,۱۳۵,۹۷۴

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۰ صکوک مرابحه سایبا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	۸,۸۴۹,۴۳۷	۲,۱۴۹,۲۹۶,۴۸۷	۰.۰۱٪	۹,۴۹۸,۹۹۱,۶۲۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۵ مرابحه عام دولت ۲-ش.ش. تمدن ۰.۲۱۲	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	۲۸,۱۲۲,۷۷۳	۱۰,۶۵۵,۴۱۹,۶۴۸	۰.۰۶٪	۱۰,۰۱۳,۷۳۹,۷۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰ مرابحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۳۹۳,۹۲۰)	۲۸۲,۸۵۵,۸۴۹	۵,۰۹۸,۵۶۱,۹۲۹	۰.۰۳٪	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶
۱۴۰۰/۰۹/۲۲ مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۸۹,۷۹۱,۳۱۱
		۲۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۸۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۴۹,۹۹۵)	۳۲۹,۸۲۸,۰۵۹	۱۷,۹۰۳,۳۷۸,۰۶۴	۰.۱۱٪	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲ صکوک اجاره خلیج فارس-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۶,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۱۶۵,۹۹۵)	۲۰,۵۵۶,۶۴۴	۵,۷۶۲,۵۷۹,۶۴۹	۰.۰۳٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۱۴۰۲/۰۶/۱۰ صکوک اجاره پاریسان-۶ ماهه ۱۶٪	۱۶	۲۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۵,۷۸۶,۹۲۰	(۱۶,۴۸۳,۴۴۷)	۲۰,۲۴۹,۲۷۶	۲۲,۹۲۱,۵۵۲,۷۴۹	۰.۱۴٪	-
		۳۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۸۱,۹۸۶,۹۲۰	(۲۰,۶۴۹,۴۴۲)	۲۲۲,۷۹۶,۹۲۰	۲۸,۶۸۴,۱۳۲,۳۹۸	۰.۱۷٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳

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

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	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 دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سایر حسابهای دریافتی

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۳,۲۵۳,۲۳۱,۶۵۷,۸۸۳)	۲۳,۲۷۸,۴۳۵,۴۳۷,۱۵۵	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)
-	(۲۳,۲۵۳,۲۳۱,۶۵۷,۸۸۳)	۲۳,۲۷۸,۴۳۵,۴۳۷,۱۵۵	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)

ارگ هومن

۱۰- 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

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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۸
	ریال	ریال
۱۵-۱	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۱۳۳
۱۵-۲	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۳,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸
	۶۳۵,۳۶۹,۹۰۴,۷۱۷	۱۶۳,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	(۱,۲۳۰,۸۹۰)	(۹۷۸)	-	۵۸,۱۳۳	-
۲۶۸,۱۱۱,۳۰۶	۵,۴۱۸,۲۲۳,۱۳۶,۶۲۵	(۴,۷۷۳,۴۳۷,۷۱۷,۶۰۴)	(۹,۱۱۹,۳۷۲,۸۶۹)	-	۶۳۵,۶۵۵,۹۳۶,۱۵۵	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۱۳۳
	۵,۴۱۸,۲۲۴,۴۲۶,۶۲۵	(۴,۷۷۳,۴۴۸,۹۴۸,۴۹۴)	(۹,۱۱۹,۴۷۳,۸۴۷)	-	۶۳۵,۶۵۶,۰۰۴,۲۸۷	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۱۳۳

زغال سنگ پرونده طیس
ملی مس

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۰	۱,۱۸۸,۷۸۰,۰۰۰	(۱,۲۳۹,۲۷۲,۲۱۸)	(۵۰۵,۳۳۷)	-	(۳۰,۹۹۷,۳۳۵)	-
۱۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۸,۸۹۷)	(۲۲,۳۱۲)	-	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	۱۳,۱۰۸,۹۸۸
۷,۰۰۰	۶,۳۱۵,۶۰۱,۰۰۰	(۶,۳۳۶,۳۰۸,۶۷۳)	(۳,۳۳۶,۱۹۰)	-	(۳۳,۱۵۳,۸۶۲)	(۹۱۸۰۲,۷۵۸)
۷,۹۰۰	۷,۰۱۶,۱۴۲,۰۷۵	(۷,۳۷۳,۱۷۲,۱۲۷)	(۳,۰۶۸,۵۷۱)	-	(۳۶۱,۰۹۸,۶۳۳)	(۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)
۶۰۰	۶۰۲,۶۰۸,۸۰۰	(۵۵۳,۷۵۹,۷۰۰)	(۲۵۶,۱۰۷)	-	۳۸,۵۹۲,۹۹۳	-
۳,۰۰۰	۳,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۱,۲۱۲,۹۰۰)	(۸۶۰,۳۰۰)	-	۱۷۱,۹۲۶,۹۰۰	-
۱,۵۰۰	۱,۳۹۵,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۳۵۲,۸۸۲,۷۶۲)	(۱,۰۸۳,۵۶۲)	-	۳۱,۹۸۱,۶۷۶	-
-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۶,۳۳۱,۵۵۱
-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۷,۱۳۱,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۲۳,۷۵۱
-	-	-	-	-	-	۸۲,۳۱۷,۸۷۷
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۲۶۸,۴۰۶)
	۱۸,۶۹۵,۵۸۱,۸۷۵	(۱۸,۹۷۲,۴۳۸,۲۷۶)	(۹,۲۴۳,۱۶۹)	-	(۲۸۶,۰۹۹,۵۷۰)	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۱۹

اوراق سلف شمش فولاد کابوه کیش

سکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

سکوک مرابحه سانیا ۳۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

مرابحه سلامت-عجاجشرایط خاص ۱۴۰۰

مرابحه گندم ۲-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت شهرذری کرج - ۳ ماهه ۱۸٪

استادخزانه-م-میدودجه ۹۶-۹۸۰۳۱۱

اوراق سلف شمش فولاد کابوه

اوراق سلف ورق گرم فولاد

سلف مولری برق ماعتاب گستر ۹۸۱

مشارکت س.س. کارکنان نفت

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

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

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	
ذخیره تصفیه	۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	
نرم افزار صندوق	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۱۴۷,۱۵۰,۰۰۰	
واریزی نامشخص	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۲۱۲	-	
جمع	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۱,۹۷۹,۰۴۶,۱۷۵	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

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	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱,۱۴۲,۱۶۲,۸۶۴,۲۳۵	۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	-	۱۵,۳۴۷,۳۷۹,۴۶۶,۲۷۴	۱,۳۴۳,۷۱۲
	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱,۴۴۳,۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال ۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	ریال ۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۸,۳۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)
جمع	۳۶۹,۲۷۷,۰۱۸,۶۳۸	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ملی مس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۳,۶۰۳,۵۰۴	۱۵,۲۷۸,۶۲۰,۰۷۹,۴۴۰	(۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۰)	(۱۱,۶۱۱,۷۵۱,۳۶۰)	-	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹
	۱۵,۲۷۸,۶۲۰,۰۷۹,۴۴۰	(۱۴,۸۸۹,۴۱۳,۴۶۳,۵۷۰)	(۱۱,۶۱۱,۷۵۱,۳۶۰)	-	۳۷۷,۵۹۴,۸۶۴,۶۱۰	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش	۲۲,۵۱۷,۳۸۰,۰۰۰	(۱۹,۳۴۹,۵۰۸,۸۰۶)	(۱۶,۳۸۳,۱۰۰)	-	۳,۳۳۱,۴۸۸,۰۹۴	۱,۳۶۶,۳۳۱,۸۷۶	۱,۳۶۶,۳۳۱,۸۷۶
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۵,۷۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۵۳۰,۳۵۳,۷۰۰)	(۴,۱۶۵,۹۹۵)	-	۲۱۱,۶۷۹,۳۰۵	(۵۲۶,۵۳۳,۸۵۲)	(۵۲۶,۵۳۳,۸۵۲)
صکوک اجاره پارسین - ۳ ماهه ۱۶٪	۲۲,۷۳۵,۷۸۶,۹۲۰	(۲۴,۶۸۱,۳۱۰,۰۱۹)	(۱۶,۴۸۳,۴۴۶)	-	(۱,۹۶۲,۰۰۶,۵۴۵)	-	-
صکوک مرابحه سایپا ۳۱۳-۳ ماهه ۱۶٪	۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۶۸,۰۵۳,۳۸۸)	(۱,۵۵۲,۹۵۰)	-	۱۵۳,۶۴۱,۸۰۲	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ تمدن ۲۱۲	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۲۵,۶۴۱,۶۸۶)	(۷,۷۰۳,۱۲۵)	-	(۵,۰۰۸,۳۴۴,۸۱۱)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)
مرابحه گندم ۲-وچندشرایط خاص ۱۴۰۰	۴,۸۱۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۳,۹۱۰,۹۶۰)	(۳,۴۹۳,۹۲۰)	-	۳۷۲,۷۹۵,۱۲۰	۲۴,۳۳۳,۹۳۵	۲۴,۳۳۳,۹۳۵
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۲,۶۹۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۳۴,۴۴۲,۵۰۴)	(۱,۹۵۵,۷۶۰)	-	(۲۸,۷۹۸,۲۶۴)	۱۹,۳۸۴,۸۸۹	۱۹,۳۸۴,۸۸۹
مشارکت شهرداری گرچ - ۳ ماهه ۱۸٪	۱۹,۰۸۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱۸,۸۸۷,۳۸۸,۹۰۲)	(۱۳,۸۳۶,۳۷۱)	-	۱۸۳,۳۲۲,۲۲۵	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۲)	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۲)
منفعت دولت ۸-ش-خ تمدن ۲۰۵	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۶۰,۸۵۹,۱۴۸)	(۱۰,۷۶۶,۲۵۰)	-	(۵,۲۵۱,۶۲۵,۳۶۸)	(۱,۳۵۷,۸۸۳,۷۵۰)	(۱,۳۵۷,۸۸۳,۷۵۰)
مرابحه سلامت ۶-وچندشرایط خاص ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۳۲۳,۹۱۰	۱۰,۳۲۳,۹۱۰
	۱۰۵,۳۲۷,۸۱۶,۹۲۰	(۱۱۳,۴۳۹,۳۲۱,۹۷۵)	(۷۶,۳۴۰,۹۱۷)	-	(۸,۲۱۷,۸۴۵,۹۷۲)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ملی مس	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۲۵۰	۲۵۰	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	-	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
			۲۵۰	۲۵۰	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	-	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۶,۴۷۶,۵۶۹,۱۷۹	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
سود اوراق اجاره	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
سود اوراق مرابحه	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳
	۴۱,۳۹۵,۴۸۸,۷۳۶	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۸۹,۹۵۴,۰۰۶	-	۴۸۹,۹۵۴,۰۰۶	۲۱,۱۵۵,۳۵۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۳۴	-	۳,۷۷۶,۷۰۵,۳۳۴	۲,۳۷۱,۳۱۳,۹۰۲
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۳,۸۲۲,۱۴۳,۰۰۹	-	۳,۸۲۲,۱۴۳,۰۰۹	۳۹۶,۰۴۴,۹۱۹
		-	-	-	-	-	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵
				۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹	-	۸,۱۰۸,۸۰۳,۱۵۹	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-	۱۶	۹۸,۵۵۰,۸۸۰	-	۹۸,۵۵۰,۸۸۰	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۵۱۲,۱۳۴,۷۲۸	-	۱,۵۱۲,۱۳۴,۷۲۸	۱۶۰,۳۱۶,۱۳۹
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۰۲۲,۷۰۷,۷۷۶	-	۲,۰۲۲,۷۰۷,۷۷۶	-
				۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴	-	۳,۶۳۳,۳۹۳,۱۰۴	۱۶۰,۳۱۶,۱۳۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۷۲۱,۶۶۹,۶۷۷	-	۷۲۱,۶۶۹,۶۷۷	۲۲۷,۹۴۸,۹۸۸
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	-	۱۷	۶۴,۰۲۲,۶۵۷	-	۶۴,۰۲۲,۶۵۷	۲۷,۱۲۲,۸۷۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۷۲۲,۳۸۱,۹۳۲	-	۲,۷۲۲,۳۸۱,۹۳۲	۱۷,۹۷۹,۸۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۰۴۷,۰۱۵,۳۲۸	-	۱,۰۴۷,۰۱۵,۳۲۸	۲۷۳,۰۰۲,۴۴۴
				۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	-	۴,۵۵۵,۲۱۰,۲۰۴	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶

اوراق مشارکت بورسی:

مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪
منفعت دولت-ش.خاص تمدن ۲۰۵-
مشارکت س.ص.کارکنان نفت

اوراق اجاره:

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۹-۱۱۰٪
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱۶٪
صکوک اجاره پارسبان-۳ماهه ۱۶٪

اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه سایبا ۱۲-۳ماهه ۱۶٪
مرابحه سلامت گواشدشرایط خاص ۱۴۰۰-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲-
مرابحه گندم ۲-وگلدشرایط خاص ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	۱,۴۳۰,۳۱۲,۱۴۲	-	-	-	۲۳,۰۳۲,۳۶۰
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	-	۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸
مختلف	-	۲۳۳,۳۳۷,۱۶۲	-	-	-	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹,۵	۹,۶۸۰,۵۴۷,۸۷۴	-	-	-	۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰
مختلف	-	۱۲,۰۴۸,۸۳۹,۰۹۰	-	-	-	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۸۲۱,۹۱۷,۸۰۶	-	-	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳	-	-	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳	-	-	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۲۰	۱۳۱,۵۰۶,۸۴۸	-	-	-	-
		۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹	-	-	۲۵,۰۹۸,۰۸۲,۲۵۹	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۳-تجارت
بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴-تجارت
کوتاه مدت-۱۱۸۳۳۰۵۷۴۸۷۰۴-سپه
بلند مدت-۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه
کوتاه مدت-۷۰۲۰۲۱۷-شهر
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۳۱-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۳۲-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۳۳-پاسارگاد
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۳۴-پاسارگاد

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به 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- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷
۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵	۲۹۸,۹۸۶,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۳۶	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۸۲,۷۱۱,۷۸۵	۹۹,۰۱۷,۳۵۱
۱,۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۵,۵۷۰
۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱۵,۲۷۰,۰۸۹,۹۸۳,۵۴۵
-	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۲۶۵,۹۵۰)
-	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 مغننه به میزان ۵ درصد باشد.

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

۱,۱۰۵,۰۰۰ 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 مغننه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعت مس	فملی	۳٪	۱,۱۰۵,۰۰۰ سهم	۲۲,۱۰۰,۰۰۰

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۳٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر	عادی	۱۶۶,۱۰۳	۱۲٪	-	-	-
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	عادی	۵۶,۸۶۲	۴٪	-	-	-
سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	۱,۱۲۰,۷۴۷	۷۸٪	-	-	-
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
جمع			۱,۴۴۳,۷۱۲	۱۰۰٪		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	مختلف	-
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	مختلف	(۶۵,۴۴۵,۶۰۰,۳۷۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی صندوق	مختلف	(۱۳۶,۳۳۹,۸۰۱)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	مختلف	(۱۰۶,۸۵۴,۶۴۲)

۲۶- 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
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	۲۲,۶۵۱,۸۰۷,۰۷۴,۴۸۳	۲۸,۷۶۹,۶۹۴,۸۸۳,۱۶۴
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۶۷,۶۷۸,۴۳۳,۹۲۸	۵۴,۵۴۰,۶۷۴,۹۶۵	۴۷,۹۷۱,۷۹۵,۴۸۳
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		۲۲,۶۵۱,۸۰۷,۰۷۴,۴۸۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۲۰۴,۹۳۱,۱۷۴,۹۶۵	-
نسبت جاری		۱۱۰.۵۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۵۵۱,۸۷۶,۷۹۵,۴۸۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۸,۷۶۹,۶۹۴,۸۸۳,۱۶۴
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۵۳۹