

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	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
۸-۱۷	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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت بازارگردانی صنعت مس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی‌ها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

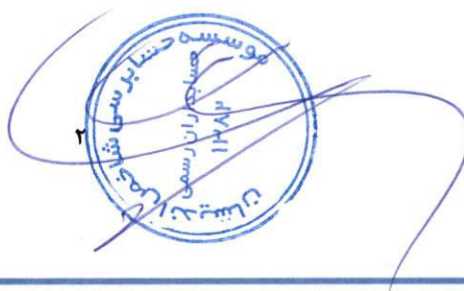
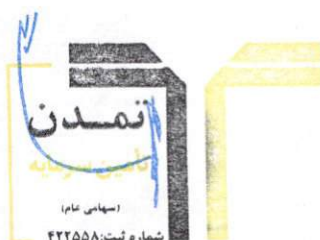
یادداشت

ریال	ریال		
۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۱۱,۷۳۷,۱۳۴,۷۷۸,۳۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸	۱۱۰,۷۶۱,۷۵۵,۵۲۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	۷,۳۵۱,۰۰۵,۳۸۱	۸	حساب‌های دریافتی
-	۹۸,۷۸۳,۴۷۴	۱۰	پیش پرداختها
۵۸,۸۲۴,۷۴۵,۴۲۵	۸۰,۶۹۱,۸۹۷,۹۳۰	۱۱	موجودی نقد
۶۶۹,۷۷۳,۲۱۹,۲۸۴	۱۱,۹۹۶,۰۳۸,۲۲۰,۶۷۴		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲	۴۳,۸۱۹,۶۹۲,۰۹۷	۹	جاری کارگزاران
۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	۴۹,۴۴۱,۶۹۶,۵۸۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۴,۰۵۵,۸۹۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۲,۰۳۹,۰۹۵,۶۴۷		
۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷	۹۵,۳۷۴,۵۴۰,۲۱۷		جمع بدهی‌ها
۶۳۸,۸۷۱,۳۴۲,۰۰۷	۱۱,۹۰۰,۶۶۳,۶۸۰,۴۵۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۶,۳۸۸,۷۱۳	۱۳,۷۲۴,۵۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۶۸۶,۹۱۶,۸۳۳,۹۷۳	۴۵,۷۶۸,۵۷۳,۳۳۶	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۳۷۶,۱۶۰,۵۱۴,۷۵۲	۶۳,۸۱۳,۹۳۹,۷۹۵	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰
سود سهام	۱۸	۶,۳۳۶,۷۳۴,۱۳۴	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۳,۳۲۹,۳۰۸,۱۳۹	۱۵,۹۱۲,۸۷۷,۳۵۸	۳۲,۸۲۱,۳۱۹,۰۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	-	-
جمع درآمدها		۲,۰۳۲,۵۶۸,۱۶۳,۹۹۷	۱۳۱,۱۰۷,۱۷۵,۵۶۳	۲۵۰,۱۷۲,۳۰۳,۳۷۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۵,۱۱۷,۴۳۳,۲۱۳)	(۲,۸۶۳,۳۳۷,۷۰۴)	(۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۱۶۱,۱۹۸,۳۱۵)	(۶۵۱,۸۵۸,۴۴۵)	(۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۹۸۶,۲۸۹,۵۳۱,۴۶۹	۱۲۷,۵۹۱,۹۸۹,۴۱۴	۱۲۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۳۷
سود (زیان) خالص		۱,۹۸۶,۲۸۹,۵۳۱,۴۶۹	۱۲۷,۵۹۱,۹۸۹,۴۱۴	۱۲۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۳۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵۶/۸۹٪	۳۵/۸۲٪	۵۹/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۹۳,۱۵۵	۸۹۳,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۶,۰۵۰)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	۱,۹۸۶,۲۸۹,۵۳۱,۴۶۹	۱۲۷,۵۹۱,۹۸۹,۴۱۴	-	۲۴۴,۶۰۱,۱۴۷,۸۱۹
تعدیلات	۲۳	۸,۵۶۷,۱۹۳,۵۵۳,۶۱۸	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۶۷,۱۰۵	۱۱,۹۰۰,۶۶۳,۶۸۰,۴۵۷	۴۶۳,۰۶۷,۴۳۷,۹۶۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			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
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱۰,۴۵۱,۰۹۷,۳۰۴,۱۴۵	۱۱,۷۳۷,۱۳۴,۷۷۸,۳۶۷	۹۷/۸۴٪	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۵۵/۸۵٪
جمع	۱۰,۴۵۱,۰۹۷,۳۰۴,۱۴۵	۱۱,۷۳۷,۱۳۴,۷۷۸,۳۶۷	۹۷/۸۴٪	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۵۵/۸۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	
گواهی سپرده بانکی	۶-۲	-	-	
		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	

	تاریخ سپرده گذاری		تاریخ سررسید		نرخ سود		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	درصد	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۷۶۶۰۸	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹.۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۹۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۹۶٪
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۱۳۴	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	-	-	-	۲/۹۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۹۹٪
جمع					۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۹۴٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۹۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۶۰,۱۱۹,۵۱۶,۳۳۷	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		
۷-۲	۳۲,۳۰۵,۱۰۵,۴۴۹	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
اوراق اجاره		
۷-۳	۱۸,۳۳۷,۱۳۳,۸۴۶	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
اوراق مرابحه		
جمع	۱۱۰,۷۶۱,۷۵۵,۵۲۲	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	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	-	۱۶,۴۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۲۰,۸۱۸,۴۷۴,۰۸۰	(۸,۸۴۷,۸۵۱)	-	۲۰,۸۰۹,۶۲۶,۳۳۹	-۰/۱۷٪	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۷,۰۵۵)	۲,۶۴۸,۱۹۳	۲,۴۱۸,۲۲۱,۱۳۸	-۰/۰۲٪	۸۱۴,۰۰۳,۷۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۸۴,۰۲۵)	۲۹,۷۰۱,۸۳۵	۲۰,۴۵۴,۰۱۷,۸۱۰	-۰/۱۷٪	۲۰,۳۶۰,۱۶۳,۳۹۹
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۷/۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	۱,۵۹۳,۹۶۲,۳۰۰	۱۶,۴۳۷,۶۵۱,۰۵۰	-۰/۱۴٪	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵		۶۲,۷۹۳,۵۶۸,۰۰۰	۵۸,۵۱۸,۰۷۴,۰۸۰	(۲۴,۸۷۰,۱۸۱)	۱,۶۲۶,۳۱۲,۳۲۸	۶۰,۱۱۹,۵۱۶,۳۳۷	-۰/۳۶٪	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴
منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰۲۰۵								
جمع								

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۳۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۲۸)	۱۴,۳۵۸,۰۰۳	۲۰۲,۴۷۷,۹۷۵	-۰/۰۰٪	-
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۹	۱۶	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۷,۵۱۳)	۳۰,۰۶۰,۷۱۳	۷,۹۰۳,۲۱۳,۲۰۰	-۰/۰۷٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۷,۵۹۳,۰۴۰	(۹,۷۹۰,۹۷۷)	۱,۱۷۱,۶۱۲,۲۱۱	۲۴,۱۹۹,۴۱۴,۲۷۴	-۰/۲۰٪	-
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪		۳۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۲,۳۹۳,۰۴۰	(۱۳,۲۱۸,۵۱۸)	۱,۲۱۵,۹۳۰,۹۲۷	۳۲,۳۰۵,۱۰۵,۴۴۹	-۰/۲۷٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
صکوک اجاره پارسین- ۳ ماهه ۱۶٪								
جمع								

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	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۲۲۷,۷۰۰	(۹۳۹,۸۸۴)	۱۰,۷۶۷,۷۲۷	۲,۲۲۱,۵۵۵,۴۴۳	-۰/۰۲٪	۹,۴۹۸,۹۹۱,۶۲۵
صکوک مرابحه سایا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۷	-	-	-	-	-	-۰/۰۰٪	۵۸۹,۷۹۱,۳۱۱
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۵,۶۲۵)	۷۷,۰۶۱۶,۹۸۵	۱۱,۳۹۱,۱۰۱,۳۶۰	-۰/۰۹٪	۱۰,۰۱۳,۷۳۹,۷۸۹
مرابحه سلامت عواجن شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۳,۲۰۸,۰۰۰	(۱,۹۷۳,۳۶۳)	۸۳,۲۴۲,۴۰۶	۴,۷۲۴,۴۷۷,۰۴۳	-۰/۰۴٪	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۵		۲۴,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۷۹,۹۲۵,۷۰۰	(۷,۴۲۸,۹۷۲)	۸۶۴,۶۲۷,۱۱۸	۱۸,۳۳۷,۱۳۳,۸۴۶	-۰/۱۵٪	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. تمدن ۰۲۱۲								
۱۴۰۰/۰۸/۲۰								
مرابحه گندم ۲-واجن شرایط خاص ۱۴۰۰								
جمع								

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۳۴۶,۷۳۴,۱۳۴	(۱۳۰,۲۰۶,۸۶۶)	۶,۳۴۶,۹۴۱,۰۰۰
۹۳۳,۹۷۲,۵۷۰	۹۶۴,۳۷۱,۳۴۷	-	۹۶۴,۳۷۱,۳۴۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	۷,۳۵۱,۰۰۵,۳۸۱	(۱۳۰,۲۰۶,۸۶۶)	۷,۴۸۱,۲۱۲,۲۴۷
			جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارگ هومن	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	۱۷,۶۴۴,۳۹۸,۲۳۶,۶۸۶	(۱۷,۶۶۳,۰۸۴,۱۴۹,۵۱۱)	(۴۳,۸۸۹,۶۹۲,۰۹۷)
جمع	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	۱۷,۶۴۴,۳۹۸,۲۳۶,۶۸۶	(۱۷,۶۶۳,۰۸۴,۱۴۹,۵۱۱)	(۴۳,۸۸۹,۶۹۲,۰۹۷)

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
ماتده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماتده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۵۸,۱۰۶)	۳۰,۹۴۱,۸۹۴	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲۸۵,۹۴۴,۰۰۰	(۳۱۸,۱۰۲,۴۲۰)	۶۷,۸۴۱,۵۸۰	مخارج نرم افزار
-	۴۷۳,۴۴۴,۰۰۰	(۳۷۴,۶۶۰,۵۳۶)	۹۸,۷۸۳,۴۷۴	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۲,۳۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۹,۵۳۵,۸۶۳	تجارت- ۱۰۴۳۵۶۳۰
۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۹۵۹,۱۱۶,۳۹۳	سپه- ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴
۵۵,۳۳۸,۰۱۸,۲۶۷	۷۹,۶۹۳,۳۴۵,۶۷۴	شهر- ۷۰۰۲۰۲۱۷
۵۸,۸۲۴,۷۴۵,۴۲۵	۸۰,۶۹۱,۸۹۷,۹۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲	۴۹,۲۵۹,۸۹۶,۵۲۰	مدیر صندوق
۹۹,۲۷۳,۰۹۵	۹۲,۱۸۲,۶۷۳	متولی
۷۵,۲۵۴,۸۵۲	۸۹,۶۱۷,۳۸۹	حسابرس
۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	۴۹,۴۴۱,۶۹۶,۵۸۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۰۵۵,۸۹۱	بابت تنممه واحدهای صادر شده
-	۴,۰۵۵,۸۹۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره تصفیه
۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۲۰۷,۱۹۹,۲۶۰	نرم افزار صندوق
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۱۲	۲۱۲	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۲,۰۳۹,۰۹۵,۶۴۷	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۱۰,۵۲۸,۲۰۴,۳۲۶,۵۷۸	۷۶۷,۱۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۴۵۹,۳۵۳,۸۸۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۶۶۳,۶۸۰,۴۵۷	۸۶۷,۱۰۵	جمع

۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
		ریال	ریال	ریال		
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام		۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۱۷۹	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۱۷-۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره		(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)	۵۳۱,۶۲۱,۷۰۱	(۹,۸۷۶,۹۵۹,۳۷۰)	۱۷-۲	
جمع		۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰	۶۳,۸۱۳,۹۳۹,۷۹۵	۱,۲۷۶,۱۶۰,۵۱۴,۷۵۲		

		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۹,۴۲۹,۷۷۷	۱۱,۷۵۶,۹۳۳,۴۵۴,۳۰۰	(۱۰,۲۵۱,۰۹۷,۳۰۴,۱۴۱)	(۱۹,۷۸۶,۷۵۵,۹۳۷)	-	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴
۷۳۹,۴۲۹,۷۷۷	۱۱,۷۵۶,۹۳۳,۴۵۴,۳۰۰	(۱۰,۲۵۱,۰۹۷,۳۰۴,۱۴۱)	(۱۹,۷۸۶,۷۵۵,۹۳۷)	-	۱,۲۸۶,۰۳۷,۴۷۴,۲۲۲	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴

		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰	۱۸۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۶۸۳,۵۵۶)	(۸۰۰,۲۷)	-	(۸,۴۶۳,۵۸۳)	-
۴,۹۶۰	۲۰,۸۱۸,۳۷۴,۰۸۰	(۱۸,۱۳۰,۰۸۸,۸۷۷)	(۸,۸۳۷,۸۵۱)	-	۲,۶۷۹,۵۲۷,۳۵۲	۵۲۲,۴۴۴,۴۵۴
۸,۹۰۰	۷,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۸,۸۷۸,۱۷۰)	(۳,۳۳۷,۵۱۲)	-	(۱۹۵,۷۲۵,۶۸۲)	-
۲۴,۹۲۰	۲۳,۰۲۷,۵۹۳,۰۴۰	(۲۴,۶۸۱,۳۱۰,۰۱۹)	(۹,۷۹۰,۹۷۷)	-	(۱,۶۵۳,۵۰۷,۹۵۶)	-
۲,۵۴۸	۲,۳۱۱,۷۳۷,۷۰۰	(۲,۴۱۰,۶۵۷,۰۳۵)	(۹۳۹,۹۸۴)	-	(۱۹۹,۸۶۹,۳۱۹)	-
۱۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۲۵,۶۴۱,۶۸۶)	(۴,۵۱۵,۶۲۵)	-	(۵,۰۰۵,۱۵۷,۳۱۱)	-
۴۸۰۰	۴,۶۴۳,۲۰۸,۰۰۰	(۴,۴۴۲,۹۱۰,۹۶۰)	(۱,۹۷۳,۲۶۲)	-	۱۹۸,۱۳۳,۶۷۷	۲۰۲,۴۹۰,۱۱۰
۴,۸۱۰	۲,۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۴,۴۴۲,۵۰۴)	(۱۰,۲۷۰,۵۵)	-	(۳۲۸,۸۶۹,۵۵۹)	-
۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۳۰,۳۷۳,۶۶۶)	(۸,۶۸۴,۰۲۵)	-	۸۳,۹۳۳,۲۰۹	(۱۶۸,۹۳۵,۴۰۰)
۲۳,۵۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۹۰,۸۵۹,۱۴۸)	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	-	(۵,۴۳۷,۱۷۰,۳۹۸)	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۰,۱۸۶,۸۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۱۰,۶۲۶)
۱۰۹,۶۳۸	۱۰۷,۱۰۰,۴۰۲,۸۲۰	(۱۱۶,۹۳۱,۸۳۴,۶۲۱)	(۳۵,۵۱۷,۶۶۹)	-	(۹,۸۷۶,۹۵۹,۳۷۰)	۵۳۱,۶۲۱,۷۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- 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	خالص درآمد سود سهام
ملی مس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۲۵,۸۶۷,۷۶۴	۲۵۰	۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	(۱۳۰,۲۰۶,۸۶۶)	۶,۳۳۶,۷۳۴,۱۳۴	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
جمع					۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	(۱۳۰,۲۰۶,۸۶۶)	۶,۳۳۶,۷۳۴,۱۳۴	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۶,۰۸۳,۹۳۱,۴۶۱	۱,۷۵۳,۳۱۰,۵۳۸	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
۱۹-۱	۲,۳۲۰,۳۴۱,۰۰۱	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
۱۹-۱	۳,۴۸۳,۸۳۰,۳۰۱	۶۳,۰۶۰,۷۵۰	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
۱۹-۲	۲۱,۳۴۱,۱۰۵,۳۷۶	۱۳,۰۹۶۶۰۵,۹۷۰	۱۸,۹۰۸۰۱۵,۷۳۳
جمع	۳۳,۲۲۹,۲۰۸,۱۳۹	۱۵,۹۱۲,۸۷۷,۲۵۸	۲۲,۸۲۱,۳۱۹,۰۶۴

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۶۵,۲۴۳,۸۶۴	-	۳۶۵,۲۴۳,۸۶۴	-	-	۲۱,۱۵۵,۲۵۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۸۵۷,۸۵۶,۴۰۵	-	۲,۸۵۷,۸۵۶,۴۰۵	-	۱,۵۵۶,۳۰۹,۴۹۳	۲,۴۷۱,۳۱۳,۹۰۲
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۲,۸۶۰,۸۳۱,۱۹۲	-	۲,۸۶۰,۸۳۱,۱۹۲	-	-	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۰۱,۰۴۵	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵
-	۴۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۸۳,۹۳۱,۴۶۱	-	۶,۰۸۳,۹۳۱,۴۶۱	-	۱,۷۵۳,۳۱۰,۵۳۸	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۸,۲۲۳,۷۶۱	-	۹۸,۲۲۳,۷۶۱	-	-	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۲۰۱,۸۵۸,۸۵۰	-	۱,۲۰۱,۸۵۸,۸۵۰	-	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۰۲۰,۲۵۸,۳۹۰	-	۱,۰۲۰,۲۵۸,۳۹۰	-	-	-
-	۲۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۳۴۱,۰۰۱	-	۲,۳۲۰,۳۴۱,۰۰۱	-	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۳۴,۸۱۳,۶۶۲	-	۶۳۴,۸۱۳,۶۶۲	-	-	۲۲۷,۹۴۸,۹۸۸
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	-	۱۷	۶۴۰,۴۲۶,۶۵۷	-	۶۴۰,۴۲۶,۶۵۷	-	۳,۲۶۴,۳۳۲	۲۷,۲۴۲,۸۷۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۹۲۷,۵۵۱,۴۸۷	-	۱,۹۲۷,۵۵۱,۴۸۷	-	-	۱۷,۹۷۹,۷۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۸۴۷,۴۰۲,۴۹۵	-	۸۴۷,۴۰۲,۴۹۵	-	۵۹,۷۹۶,۵۰۷	۲۲۳,۹۰۲,۴۱۴
-	۲۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۸۳,۸۳۰,۳۰۱	-	۳,۴۸۳,۸۳۰,۳۰۱	-	۶۳,۰۶۰,۷۵۰	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪
منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵
مشارکت س.ص. کارکنان نفت

۱۹-۱- اوراق اجاره:

اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۱۹
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪
صکوک اجاره پارسین- ۶ ماهه ۱۶٪

۱۹-۱- اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲
مرابحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	-	۱۱۸,۸۷۹,۴۸۹	-	-	۱۱۸,۸۷۹,۴۸۹	۱,۰۷۳,۷۶۲	۳۳,۰۳۳,۳۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	-	۲۰	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	۶,۴۳۱,۳۳۸,۸۲۹	۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸
		-	-	۲۳۳,۳۳۷,۱۶۲	-	-	۲۳۳,۳۳۷,۱۶۲	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵	۸۸,۴۷,۱۲۳,۳۳۰	-	-	۸۸,۴۷,۱۲۳,۳۳۰	-	۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰
		-	-	۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۴۰۴	-	-	۱۲,۰۴۷,۷۷۸,۴۰۴	۷,۶۶۴,۳۹۹,۳۷۹	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵
				۲۱,۳۴۱,۱۰۵,۳۷۶	-	-	۲۱,۳۴۱,۱۰۵,۳۷۶	۱۴,۰۹۶,۶۰۵,۹۷۰	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳

سپرده بانکی:

کوتاه مدت - ۱۰۴۴۵۶۳۳۰ - تجارت

بلند مدت - ۶۱۷۴۸۱۳۹۳۴ - تجارت

کوتاه مدت - ۱۱۸۱۲۳۰۵۷۳۸۷۰۴ - سپه

بلند مدت - ۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸ - سپه

کوتاه مدت - ۷۰۰۲۰۲۱۷ - شهر

جمع

۳۰ - سایر درآمدها

ریال	ریال	ریال
-	-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹
-	-	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹
		جمع

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹	۲,۶۶۹,۱۷۴,۲۸۰	۴۴,۸۹۶,۴۳۸,۶۹۱	مدیر صندوق
۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰	۱۱۴,۷۱۸,۹۳۲	۱۳۰,۲۵۴,۸۳۰	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۳۴,۴۹۲	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	حسابرس
۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹	۲,۸۶۳,۳۲۷,۷۰۴	۴۵,۱۱۷,۴۳۳,۲۱۳	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸	۲۸۲,۴۲۷,۵۶۹	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	هزینه تصفیه
۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵	۲۹۰,۱۱۲,۸۸۸	۲۹۱,۸۳۷,۱۵۶	هزینه نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۳۶	۱۹,۵۲۰,۵۶۲	۵۶,۵۵۸,۱۰۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۲,۷۱۱,۷۸۵	۵۸,۶۷۷,۴۲۶	۹۸,۶۴۵,۳۵۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۳۶۹۰,۵۰۰	هزینه خدمات بانکی
۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴	۶۵۱,۸۵۸,۴۴۵	۱,۱۶۱,۱۹۸,۳۱۵	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰,۲۴۶,۷۳۰,۹۱۸,۵۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	-	(۱,۶۷۹,۵۳۸,۳۶۵,۹۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	-	۸,۵۶۷,۱۹۲,۵۵۲,۶۱۸	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازتستنگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۴,۸۹۶,۴۳۸,۶۹۱	طی دوره	(۴۹,۲۵۹,۸۹۶,۵۲۰)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۰۴,۸۴۸,۲۲۳	طی دوره	(۷۴,۲۰۲,۱۵۸)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد متولی	۲۵,۴۰۶,۶۰۷	طی دوره	(۱۷,۹۸۰,۵۱۵)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۰,۰۵۵,۶۴۴	طی دوره	(۵۹,۳۱۲,۸۵۳)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۰,۶۸۴,۰۴۸	طی دوره	(۳۰,۳۰۴,۵۳۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- کفایت سرمایه

(ارقام به ریال)

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱۱,۹۹۶,۰۳۸,۲۲۰,۶۷۴	۱۶,۶۷۷,۵۳۶,۵۰۶,۴۲۳	۲۱,۳۸۳,۴۸۶,۳۵۰,۰۱۶
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۹۵,۳۷۴,۵۴۰,۳۱۷	۸۶,۵۹۵,۷۹۰,۶۱۹	۸۲,۲۰۶,۴۱۵,۸۲۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۶,۶۷۷,۵۳۶,۵۰۶,۴۲۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۹۴,۵۴۵,۷۹۰,۶۱۹	-
نسبت جاری		۱۷۶/۴۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۶۱,۷۰۶,۴۱۵,۸۲۱
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۱,۳۸۳,۴۸۶,۳۵۰,۰۱۶
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۰۷۶