

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

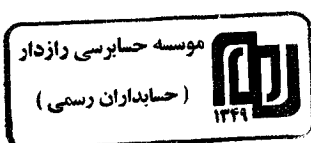
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به 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 ۳۱ شهریور 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 دوره مالی شش ماهه 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 ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

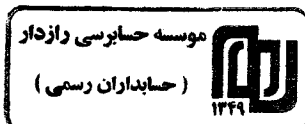
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

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 خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹.

ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت های توضیحی شماره ۳ و ۴ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

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

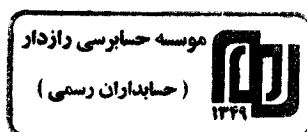
۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

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 (۲-۹) 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 ۲۸ 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 ۲۴ 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 ملی مس در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ رعایت نشده است.



۹-۲- 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 و شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ توسط متولی صندوق، 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 حسابرسان، 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.

۱۹ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی رازدار

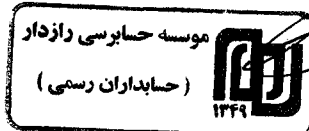
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

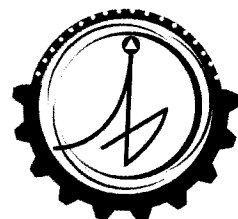
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۳۱۱۵۱۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۳۷
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	تمدن تأیید (سهامی عام) شماره ثبت: ۳۲۲۵۵۸
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا شایان	حسابداران رسمی شماره ثبت: ۱۳۸۲

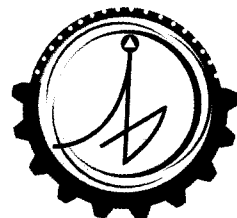


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۳۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۲۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۲,۹۷۴,۲۸۴,۳۳۰	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸
حساب‌های دریافتی	۸	۷,۰۲۴,۹۰۹,۵۵۴	۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۴۶,۰۹۱,۲۳۴	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۴,۳۹۹,۰۵۹,۹۲۶,۸۸۳	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۸۵۹

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۹	۱,۲۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷	۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۳,۱۰۸,۵۸۰,۷۰۷	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۳۳,۳۱۳,۳۹۱	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۱۱۲,۶۷۰,۶۴۷	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶
جمع بدهی‌ها		۱,۲۳۵,۳۰۴,۷۶۱,۶۸۲	۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷
خالص دارایی‌ها	۱۵	۳,۱۶۳,۷۵۵,۱۶۵,۲۰۱	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۵۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۵,۵۱۰,۲۷۶	۵۸۰۰,۷۶۶

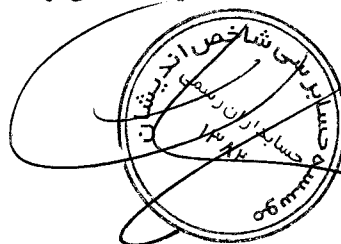
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

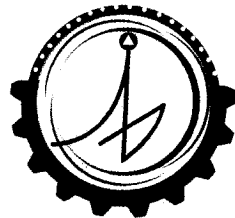


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۴۴۷۰۴۰۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۳۲,۴۲۵,۶۵۰,۵۷۳	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۰۰۶	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹۹,۳۸۴,۸۵۵,۶۴۱	۲۲,۶۸۲,۹۰۴,۸۵۰	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰
۱۸ سود سهام	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۳۴	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲۰,۱۲,۵۲۳,۶۹۱	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴
۲۰ سایر درآمدها	۲۹,۹۲۴,۸۷۱,۹۹۹	-	-
جمع درآمدها	۱,۰۸۹,۷۲۳,۶۸۲,۸۲۸	۵۹,۴۷۹,۱۳۵,۸۱۹	۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۷۰
هزینه:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۷۵۰,۲۳۹,۶۹۹)	(۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰)	(۴,۶۳۲,۸۹۳,۶۸۹)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷)	(۴۱۳,۸۲۰,۳۲۷)	(۹۱۳,۱۱۶,۲۵۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱,۰۷۹,۹۵۵,۴۸۱,۲۲۲	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷
سود (زیان) خالص	۱,۰۷۹,۹۵۵,۴۸۱,۲۲۲	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶۶/۰۰٪	۱۶/۱۵٪	۵۹/۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۳۴/۲۷٪	۱۴/۶۳٪	۳۲/۱۷٪

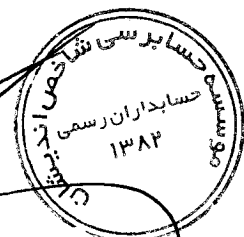
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷
تعدیلات	۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۰۰۹	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳,۱۶۳,۷۵۵,۱۶۵,۳۰۱	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	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 سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellismesmmfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

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 کارمزدارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحسابها منعکس می‌شود.

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 :

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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	۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۴۱	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۷۳.۰۸٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱.۲۲٪
جمع	۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۴۱	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۷۳.۰۸٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱.۲۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی	یادداشت		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			ریال	ریال	ریال	ریال
	۶-۱		۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۱۲۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۱۲۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت :

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال		ریال	
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	کوتاه مدت	-	-	۲,۲۵۱,۲۷۸,۳۳۸	۰.۰۵٪	۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰.۳۸٪
سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴	کوتاه مدت	-	-	۷,۱۷۹,۸۹۰,۳۹۸	۰.۱۶٪	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰.۱۹٪
سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۷۶۶۰۸	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۹.۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۳٪
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	کوتاه مدت	-	-	۹۹۴,۵۳۲,۰۳۷,۹۶۷	۲۲.۶۱٪	۵۵,۳۴۸,۰۱۸,۲۶۷	۹.۰۶٪
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۷٪
جمع				۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۲۴.۱۹٪	۱۲۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۲۲.۷۲٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی - بورسی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۵۶,۶۹۹,۲۰۱,۴۰۴	۵۸,۳۹۷,۲۴۵,۹۷۴
۷-۲	۳۳,۹۲۷,۹۸۵,۴۸۲	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۷-۳	۲۲,۳۴۷,۰۹۷,۴۴۴	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
جمع	۱۱۲,۹۷۴,۲۸۴,۳۳۰	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق اجاره
 اوراق مرابحه

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		ریال
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	-	۱۶,۴۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۷۶۵,۴۴۰	(۸,۳۶۹,۰۰۰)	-	۱۹,۶۸۳,۳۹۶,۴۴۰	۰.۴۵%	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۷۰,۰۵۵)	۳,۹۷۴,۳۴۳	۲,۴۱۹,۵۴۷,۲۸۸	۰.۰۶%	۸۱۴,۰۰۳,۷۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۳۰,۶۷۵)	۳۹,۶۲۲,۶۹۰	۱۹,۱۶۲,۴۹۲,۰۱۵	۰.۴۴%	۲۰,۳۶۰,۱۶۳,۲۹۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷.۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	۵۹۰,۰۷۶,۹۱۱	۱۵,۴۳۳,۷۶۵,۶۶۱	۰.۳۵%	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹
جمع		۶۲,۷۹۳,۵۶۸,۰۰۰	۵۶,۰۸۹,۳۶۵,۴۴۰	(۲۳,۸۳۷,۹۸۰)	۶۳۳,۶۷۳,۹۴۴	۵۶,۶۹۹,۲۰۱,۴۰۴	۱.۲۹%	۵۸,۳۹۷,۲۴۵,۹۷۴

اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش
 مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪
 منفعت دولت ۸-ش. خاص ۲۰۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۵۳۳)	۲۷,۷۹۵,۷۵۱	۸۸۵,۱۳۱,۲۲۸	۰.۰۲%	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۹,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۳,۱۳۳)	۳۴,۵۹۲,۹۶۴	۷,۹۲۰,۹۳۹,۸۴۱	۰.۱۸%	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۹۱,۰۰۰)	۲۱۲,۵۰۵,۴۱۳	۲۵,۱۲۱,۹۱۴,۴۱۳	۰.۵۷%	-
جمع		۳۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۰۸,۶۴۶)	۲۷۴,۸۹۴,۱۲۸	۳۳,۹۲۷,۹۸۵,۴۸۲	۰.۷۷%	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳

اجاره اعتماد مبین ۱۱۰-۱۹٪
 صکوک اجاره خلیج فارس-۳ ماهه ۱۶٪
 صکوک اجاره پارسین-۶ ماهه ۱۶٪

7-3- 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		ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۳۶۴,۹۴۸	(۱,۷۲۴,۳۸۰)	۲۳,۰۱۰,۵۳۹	۴,۰۷۸,۶۵۱,۱۰۷	۰.۰۹%	۹,۴۹۸,۹۹۱,۶۲۵
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۷۰۰)	۲۷,۴۱۸,۴۶۲	۵۹۱,۱۷۹,۳۶۲	۰.۰۱%	۵۸۹,۷۹۱,۳۱۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۵,۶۲۵)	۴۵,۸۹۹,۹۹۹	۱۰,۶۶۶,۳۸۴,۳۷۴	۰.۲۴%	۱۰,۰۱۳,۷۳۹,۷۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۳,۳۰۰)	۴۱۷,۶۸۵,۹۰۱	۷,۰۱۰,۸۸۲,۶۰۱	۰.۱۶%	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶
جمع		۲۹,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۲,۳۶۵,۵۴۸	(۹,۲۸۳,۰۰۵)	۵۱۴,۰۱۴,۹۰۱	۲۲,۳۴۷,۰۹۷,۴۴۴	۰.۵۱%	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱

صکوک مرابحه سایپا ۱۲-۳ ماهه ۱۶٪
 مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
 مرابحه عام دولت ۲-ش.خ-تمن ۲۱۲
 مرابحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۳۴	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	سود دریافتی سهام
۹۳۳,۹۷۲,۵۷۰	۹۹۹,۱۲۸,۶۳۰	-	۹۹۹,۱۲۸,۶۳۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی
۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	۷,۰۲۴,۹۰۹,۵۵۴	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۷,۵۱۶,۰۶۹,۶۳۰	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار :

۱۳۹۹/۰۶/۲۹					
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
ک. هومن	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	۶,۳۸۷,۰۳۹,۴۲۷,۸۹۹	(۷,۵۸۱,۸۵۵,۵۶۴,۵۶۴)	(۱,۳۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷)	
-	-	۴,۰۱۶,۵۳۳,۷۳۵	(۴,۰۱۶,۵۳۳,۷۳۵)	-	
جمع	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	۶,۳۹۱,۰۵۵,۹۷۱,۱۳۴	(۷,۵۸۵,۹۰۲,۲۹۰,۲۹۹)	(۱,۳۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷)	

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مخارج اضافی شده طی سال	مخارج ابتدای سال	مخارج اضافی شده طی سال	مخارج اضافی شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-
۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۲۵,۴۷۹,۳۹۶
-	-	-	-
۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	۲۳۹,۸۵۲,۷۶۶	۲۳۹,۸۵۲,۷۶۶	۲۳۹,۸۵۲,۷۶۶
-	-	-	-
جمع	جمع	جمع	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه:

جودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه:	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	جمع
۱۰۰۲۱۳-شهر	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲	۱۲,۹۶۲,۱۶۵,۳۶۹	مدیر صندوق
۹۹,۲۷۳,۰۹۵	۸۷,۸۳۶,۸۴۰	متولی
۷۵,۲۵۴,۸۵۲	۵۸,۵۷۸,۴۹۸	حسابرس
۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	۱۳,۱۰۸,۵۸۰,۷۰۷	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۳,۳۱۲,۳۹۱	بابت تمه و احوای صادر شده
-	۳۳,۳۱۲,۳۹۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره تصفیه
۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۲۸۰,۷۷۴,۳۶۰	نرم افزار صندوق
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۱۲	۲۱۲	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۲,۱۱۲,۶۷۰,۶۴۷	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		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۱,۶۱۲,۷۲۷,۵۲۲,۴۱۶	۱۰۳,۹۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۰۲۷,۶۳۲,۷۸۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۳,۷۵۵,۱۶۵,۲۰۱	۲۰۳,۹۷۸	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳
۱۶-۲	(۴۶۲,۹۲۷,۰۶۷)	۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸
جمع	۸۳۲,۴۲۵,۶۵۰,۵۷۳	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۰۶۰	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۶۱,۳۹۲,۶۱۴	۳,۳۷۹,۵۶۰,۸۰۹,۶۸۵	(۲,۵۴۰,۴۴۰,۰۷۹,۹۹۲)	(۶,۲۳۲,۱۵۲,۰۵۳)	-	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳
جمع	۳,۳۷۹,۵۶۰,۸۰۹,۶۸۵	(۲,۵۴۰,۴۴۰,۰۷۹,۹۹۲)	(۶,۲۳۲,۱۵۲,۰۵۳)	-	۸۳۲,۸۸۸,۵۷۷,۶۴۰	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۵۰	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۱۹۶,۲۲۱)	(۱۴۴,۴۱۴)	-	(۴,۵۴۰,۶۳۵)	-	-
۱۵	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۸,۸۹۷)	(۲۲,۳۱۲)	-	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	-	-
۴,۰۰۰	۳,۵۰۹,۰۰۱,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۴۶۲,۰۹۸)	(۱,۴۹۱,۳۲۵)	-	(۱۱۸,۹۵۲,۴۲۳)	-	-
۵۰,۵۲	۴,۴۴۴,۴۹۱,۸۷۵	(۴,۷۷۹,۶۸۵,۷۶۹)	(۱,۸۸۸,۹۰۶)	-	(۳۳۷,۰۸۲,۸۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۶,۳۳۱,۸۵۱	۳۰,۱۶,۳۳۱,۸۵۱
-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۲۴,۷۵۱	۲۸,۰۲۴,۷۵۱
-	-	-	-	-	-	۸۲,۳۱۷,۸۷۷	۸۲,۳۱۷,۸۷۷
-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۶۸,۴۰۶)
جمع	۸,۳۴۵,۷۹۲,۸۷۵	(۸,۸۰۵,۱۷۲,۹۸۵)	(۳,۵۴۶,۹۵۷)	-	(۴۶۲,۹۲۷,۰۶۷)	۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸



پیوست گزارش حسابرسی

رئیس سازمان

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۱۰,۹۳۵,۴۶۵,۹۸۰)	(۶۰,۳۲۸۰,۴۴۴)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)
۱۷-۲	۱۹۹,۳۸۴,۸۵۵,۶۴۱	۲۲,۶۸۲,۹۰۴,۸۵۰	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰
جمع			

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۳۰۴,۶۶۱	۳,۳۲۰,۳۳۴,۴۹۵,۱۹۰	(۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۳۹)	(۵,۴۲۳,۰۶۰,۱۳۰)	-	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹
	۳,۳۲۰,۳۳۴,۴۹۵,۱۹۰	(۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۳۹)	(۵,۴۲۳,۰۶۰,۱۳۰)	-	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹
ملی مس							
جمع							

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹							سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۰	۸۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۸۸۵,۰۷۵,۹۹۷)	(۳۶۴,۵۲۳)	-	(۲۷,۷۴۰,۵۲۰)	-	-
۴,۹۶۰	۱۹,۶۹۱,۷۶۵,۴۴۰	(۱۸,۱۳۰,۰۸۸,۸۷۷)	(۸,۳۶۹,۰۰۰)	-	۱,۵۵۳,۳۰۷,۵۶۳	(۸,۵۵۷,۸۰۱)	۱,۳۹۶,۳۳۱,۸۷۶
۹,۱۰۰	۷,۸۸۹,۷۰۰,۰۰۰	(۸,۲۵۰,۲۰۱,۳۷۴)	(۳,۳۵۳,۱۳۳)	-	(۳۶۳,۸۵۴,۳۹۷)	-	(۵۴۶,۵۴۳,۸۵۳)
۲۴,۹۲۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۸۱,۳۱۰,۰۱۹)	(۱۰,۵۹۱,۰۰۰)	-	۲۲۸,۰۹۸,۹۸۱	-	-
۴,۹۴۸	۴۰,۵۷۲,۳۶۴,۹۴۸	(۴,۶۸۱,۳۹۱,۶۰۶)	(۱,۷۲۴,۳۸۰)	-	(۶۲۵,۶۵۱,۰۳۸)	-	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)
۶۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۳,۷۵۹,۷۰۰)	(۲۳۹,۷۰۰)	-	۱,۲۰۰	-	۱۰,۳۳۳,۹۹۰
۱۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۲۵,۶۴۱,۶۸۶)	(۴,۵۱۵,۶۲۵)	-	(۵۰۰۰۵,۱۵۷,۳۱۱)	-	(۴,۲۵۰,۰۰۰)
۶,۸۰۰	۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۹۴,۱۲۳,۸۶۰)	(۲,۸۰۲,۳۰۰)	-	۲۹۹,۰۷۳,۸۴۰	۲۸,۱۴۳,۱۸۳	۲۴,۳۳۴,۹۴۵
۲,۸۱۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۴,۴۴۵,۰۰۴)	(۱۰,۲۷,۰۵۵)	-	(۳۲۸,۸۶۹,۵۵۹)	-	۱۹,۴۸۴,۸۸۹
۲۱,۰۰۰	۱۹,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۴۰,۳۷۲,۶۶۶)	(۸,۱۳۰,۶۷۵)	-	(۱,۲۱۷,۵۰۳,۳۴۱)	(۶۱۶,۷۴۵,۰۰۰)	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۲)
۲۲,۵۰۰	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۹۰,۸۵۹,۱۴۸)	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	-	(۵,۴۴۷,۱۷۰,۳۹۸)	-	(۱,۴۵۷,۸۸۳,۷۵۰)
-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۳۲,۷۰۶	-
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۵۳,۵۳۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۲۸۰,۴۴۴)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)
جمع	۱۱۱,۵۹۹,۱۳۰,۹۸۸	(۱۲۲,۴۸۷,۱۶۷,۳۳۲)	(۳۷,۴۲۹,۶۳۱)	-	(۱۰,۹۳۵,۴۶۵,۹۸۰)		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی شرکت توسعه و عمران خاورمیانه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
ملی مس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۵,۸۶۷,۷۶۴	۲۵۰	۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
جمع					۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
سود اوراق اجاره	۹۷۸,۸۰۵,۰۴۵	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
سود اوراق مرابحه	۲,۳۴۸,۳۴۹,۹۵۹	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳
جمع	۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴

۱۹-۱- 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	سال مالی منتهی به
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت یورسی:								
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۴۰,۴۶۶,۴۵۳	-	۲۴۰,۴۶۶,۴۵۳	-	۲۱,۱۵۵,۲۵۰
مشارکت شهرداری کرج- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	-	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	۲,۴۷۱,۳۱۳,۹۰۲
منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۱,۸۵۶,۹۴۵,۸۰۳	-	۱,۸۵۶,۹۴۵,۸۰۳	-	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۸۰,۸۸۷	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵
جمع		۴۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	-	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
اوراق اجاره:								
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۹-۱۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۷۴,۹۴۰,۶۱۳	-	۷۴,۹۴۰,۶۱۳	-	-
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	-	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
صکوک اجاره پارسین - ۶ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۱,۱۵۱,۵۹۲	-	۶۱,۱۵۱,۵۹۲	-	-
جمع		۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۷۸,۸۰۵,۰۴۵	-	۹۷۸,۸۰۵,۰۴۵	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
اوراق مرابحه:								
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۹۴,۴۴۴,۱۷۰	-	۴۹۴,۴۴۴,۱۷۰	-	۲۳۷,۹۴۸,۹۸۸
مرابحه سلامت فوادشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۱,۹۶۷,۶۷۲	-	۵۱,۹۶۷,۶۷۲	-	۲۷,۲۴۲,۸۷۵
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۰۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۳۱۲,۸۳۴,۵۰۱	-	۱,۳۱۲,۸۳۴,۵۰۱	-	۱۷,۹۷۹,۷۸۹
مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶	-	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۲۷۳,۹۰۲,۴۱۴
جمع		۲۹,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۴۸,۳۴۹,۹۵۹	-	۲,۳۴۸,۳۴۹,۹۵۹	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶



پیوست گزارش حسابداری

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۳۳,۰۳۲,۳۶۰	-	۱۰۰,۳۷۱,۹۶۴	-	-	-	۱۰۰,۳۷۱,۹۶۴	۸	-	-
۹,۰۱۳,۶۰۲,۶۶۸	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	۲۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
-	-	۱۳۳,۳۱۵,۶۴۸	-	-	-	۱۳۳,۳۱۵,۶۴۸	۸	-	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-	۵,۹۶۲,۱۹۱,۷۷۰	-	-	-	۵,۹۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱۹.۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۵
۲,۷۷۸,۱۹,۰۹۵	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۸,۳۷۲,۹۳۳,۶۵۶	-	-	-	۸,۳۷۲,۹۳۳,۶۵۶	۸	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۵
۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	-	-	-	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	-	-	-
									کوتاه مدت-۱۰۴۵۶۳۴۰-تجارت
									بلند مدت-۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴-تجارت
									کوتاه مدت-۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴-سپه
									بلند مدت-۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه
									کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر
									جمع

سپرده بانکی:

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	-
۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	-
جمع		

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۸۶۰۱,۲۵۲,۱۹۷	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	۴,۴۶۱,۱۱۳,۱۷۹
۸۷,۸۳۶,۸۴۰	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰
۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۷۵۰,۳۳۹,۶۹۹	۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰	۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹
مدیر صندوق		
متولی صندوق		
حسابرس		
جمع		

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	۱۸۱,۳۶۷,۴۸۵	۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸
۱۹۶,۶۷۲,۸۶۶	۱۹۳,۲۰۵,۱۱۸	۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵
۲۵,۳۷۹,۳۹۶	-	۵۰,۰۰۰,۰۳۶
۸۴,۶۰۱,۴۴۸	۳۸,۳۹۷,۶۱۷	۸۲,۷۱۱,۷۸۵
۷۳۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰
۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷	۴۱۳,۸۲۰,۲۲۰	۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴
هزینه تصفیه		
هزینه نرم افزار		
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		
هزینه مالیات بر ارزش افزوده		
هزینه خدمات بانکی		
جمع		

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۷۹۵,۹۸۸,۶۸۷,۶۰۹	-	-
(۱,۳۹۶,۳۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۶۰۹	-	-
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور		
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال		
جمع		

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۲۲٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر	عادی	۳۶,۱۴۱	۱۸٪	.	.	۰٪
سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۳٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱۰٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	۶۷,۸۳۷	۳۳٪	.	.	۰٪
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱۵٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
جمع			۲۰۳,۹۷۸	۱۰۰٪		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

جمع

جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری ارگ هومن/کارگزاری شهر	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۳,۸۵۶,۰۷۰,۴۷۷	طی دوره	(۱,۲۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۶۰۱,۲۵۲,۱۹۷	طی دوره	(۱۲,۹۶۲,۱۶۵,۳۶۹)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۸۷,۸۳۶,۸۴۰	طی دوره	(۸۷,۸۳۶,۸۴۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۸,۲۷۳,۹۶۲	طی دوره	(۲۸,۲۷۳,۹۶۲)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۲,۸۷۶,۷۰۰	طی دوره	(۳۰,۳۰۴,۵۳۶)

۲۷- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۹ / ۱۱ / ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- 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	۴,۳۹۹,۰۵۹,۹۲۶,۸۸۳	۵,۶۷۱,۵۰۶,۳۳۵,۷۴۵	۶,۹۶۸,۸۱۱,۵۵۶,۴۴۹
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۱,۲۳۵,۳۰۴,۷۶۱,۶۸۲	۱,۲۳۵,۳۰۴,۷۶۱,۶۸۲	۱,۲۳۵,۳۰۴,۷۶۱,۶۸۲
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از ترازنامه	۳۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۵,۶۷۱,۵۰۶,۳۳۵,۷۴۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۲۵۲,۱۹۹,۷۶۱,۶۸۲	-
نسبت جاری		۴.۵۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۴۰۴,۲۵۴,۷۶۱,۶۸۲
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۶,۹۶۸,۸۱۱,۵۵۶,۴۴۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۲۰۱۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۸ / ۱۹