

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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: ۱۴۰۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

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 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 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
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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ 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



شماره ثبت: ۴۲۲۵۵۸



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 بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۱۲,۹۷۴,۲۸۴,۳۳۰	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸
حساب های دریافتی	۸	۷,۰۲۴,۹۰۹,۵۵۴	۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰
پیش پرداختها	۱۰	۱۴۶,۰۹۱,۲۳۴	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۳۹۹,۰۵۹,۹۲۶,۸۸۳	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۸۵۹

بدهی ها:

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
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۳,۳۱۲,۳۹۱	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۲,۱۱۲,۶۷۰,۶۴۷	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶
جمع بدهی ها		۱۶,۷۵۳,۶۱۳,۶۸۱	۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۱۶۳,۷۵۵,۱۶۵,۲۰۱	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۵۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۵۱۰,۲۷۶	۵,۸۰۰,۷۶۶

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



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: ۹۷۷۰۱۵۱۵

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	۲۴,۷۵۶,۳۹۶,۶۰۶	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	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱	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	۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۳۷۰

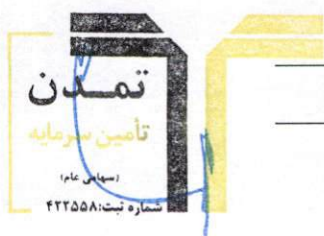
هزینه:

۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۷۵۰,۳۳۹,۶۹۹)	(۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰)	(۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷)	(۴۱۳,۸۲۰,۳۳۷)	(۹۳۳,۱۱۶,۳۵۴)
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)	۳۳/۲۷٪	۱۴/۶۳٪	۴۲/۱۷٪

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	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۳,۹۷۸	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۲۴۴,۶۰۱,۱۴۷,۸۱۹
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۰۳,۹۷۸	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = 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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وبسایت: www.mellimesmmfund.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 تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار 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 تأمین سرمایه تمدن	۴۴,۰۰۰	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

حسابرس صندوق، موسسه 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

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 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.

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
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 مالیتهای 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 به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۱/۲۲٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۷۳/۰۸٪	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۴۱	فلزات اساسی
۶۱/۲۲٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۷۳/۰۸٪	۳,۲۱۴,۹۲۱,۴۳۵,۰۶۲	۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۴۱	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	سپرده‌های بانکی گواهی سپرده بانکی
ریال	ریال		
۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳	۶-۱	
-	-	۶-۲	
۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳		

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد				
ریال	ریال					
۰/۳۸٪	۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰/۰۵٪	-	مختلف	کوتاه مدت	تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰
۰/۱۹٪	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰/۱۶٪	-	مختلف	کوتاه مدت	سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴
۹/۸۲٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۶٪	۱۹,۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	بلند مدت	سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۷۶۶۰۸
۹/۰۶٪	۵۵,۳۳۸,۰۱۸,۲۶۷	۲۲/۶۱٪	-	مختلف	کوتاه مدت	شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷
۳/۲۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	بلند مدت	تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴
۲۲/۷۲٪	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۲۴/۱۹٪	۱,۰۶۳,۹۶۳,۲۰۶,۷۰۳			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۶,۶۹۹,۲۰۱,۴۰۴	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴
۷-۲ اوراق اجاره	۳۳,۹۲۷,۹۸۵,۴۸۲	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۷-۳ اوراق مرابحه	۲۲,۳۴۷,۰۹۷,۴۴۴	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
جمع	۱۱۲,۹۷۴,۲۸۴,۳۳۰	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	-	۱۶,۴۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۱۹,۶۹۱,۷۶۵,۴۴۰	(۸,۳۶۹,۰۰۰)	-	۱۹,۶۸۳,۳۹۶,۴۴۰	-۰/۴۵٪	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۸ مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	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 مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	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 منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵	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٪	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴

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
۱۴۰۱/۱۰/۱۹ اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۹-۱۱۰	۱۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۷۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۵۲۳)	۲۷,۷۹۵,۷۵۱	۸۸۵,۱۳۱,۲۲۸	-۰/۰۲٪	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲ صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۶	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۹,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۳,۱۲۳)	۳۴,۵۹۲,۹۶۴	۷,۹۲۰,۹۳۹,۸۴۱	-۰/۱۸٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۱۴۰۳/۰۶/۱۰ صکوک اجاره پارسین - ۶ ماهه ۱۶٪	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	(۱۴,۲۰۸,۶۴۶)	۲۷۴,۸۹۴,۱۲۸	۲۳,۹۲۷,۹۸۵,۴۸۲	-۰/۷۷٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳

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
۱۴۰۱/۱۲/۲۰ صکوک مرابحه سایبا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۶	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۳۶۴,۹۴۸	(۱,۷۲۴,۲۸۰)	۲۳,۰۱۰,۵۳۹	۴,۰۷۸,۶۵۱,۱۰۷	-۰/۰۹٪	۹,۴۹۸,۹۹۱,۶۲۵
۱۴۰۰/۰۹/۲۲ مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲				

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		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
سود دریافتی سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۹۳۳,۹۷۳,۵۷۰	۹۹۹,۱۲۸,۶۳۰	-	۹۹۹,۱۲۸,۶۳۰
سایر حساب‌های دریافتی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹۸۳,۹۷۳,۵۷۰	۷,۰۲۴,۹۰۹,۵۵۴	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۷,۵۱۶,۰۶۹,۶۳۰

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ارک هومن	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	(۱,۲۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷)	۶,۳۸۷,۰۳۹,۴۳۷,۸۹۹	(۷,۵۸۱,۸۸۵,۸۵۶,۵۶۴)
جمع	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	(۱,۲۲۰,۰۵۰,۱۹۷,۹۳۷)	۶,۳۸۷,۰۳۹,۴۳۷,۸۹۹	(۷,۵۸۱,۸۸۵,۸۵۶,۵۶۴)

۱۰- پیش پرداختها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
مخارج عضویت در کانون ها	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	(۲۵,۴۷۹,۳۹۶)	-	-
مخارج نرم افزار	-	۱۷۱,۵۷۰,۶۳۰	۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	-
جمع	-	۱۴۶,۰۹۱,۲۳۴	۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	-

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های 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 تنمه واحدهای 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	۲۸۰,۷۷۴,۲۶۰	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	۱,۵۵۱,۰۲۷,۶۴۲,۷۸۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۳,۷۵۵,۱۶۵,۲۰۱	۲۰۳,۹۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورا	۱۶-۱	۱۹,۷۵۸,۰۰۰.۵۱۸	۱۵۹,۳۰۰.۸۲۵,۳۴۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۴,۹۹۸,۲۹۶.۰۸۸	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸
جمع		۲۴,۷۵۶,۲۹۶.۰۶	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ملی مس		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	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	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

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱						۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۱۰۱۹	۳۵۰	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۱۹۶,۲۲۱)	(۱۴۴,۴۱۴)	-	(۴,۵۴۰,۶۳۵)	-	-
اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش	۱۵	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۸,۸۹۷)	(۲۲,۳۱۲)	-	(۲,۳۵۱,۲۰۹)	-	۱۴,۱۰۸,۹۸۸
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۴,۰۰۰	۳,۵۰۹,۰۰۱,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۴۶۲,۰۹۸)	(۱,۴۹۱,۳۲۵)	-	(۱۱۸,۹۵۲,۴۲۳)	-	(۹۱,۸۰۲,۷۵۸)
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۵,۰۵۲	۴,۴۴۴,۴۹۱,۸۷۵	(۴,۷۷۹,۶۸۵,۷۶۹)	(۱,۸۸۸,۹۰۶)	-	(۳۳۷,۰۸۲,۸۰۰)	-	(۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)
اسناد خزانه - ۸م - بوجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	-	۳,۰۱۶,۳۳۱,۸۵۱	۳,۰۱۶,۳۳۱,۸۵۱
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۴,۷۴۵	۲,۷۰۴,۷۴۵
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	۸۲,۲۱۷,۸۷۷
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۳۶۸,۴۰۶)
جمع	۹,۴۱۷	۸,۳۴۵,۷۹۲,۸۷۵	(۸,۸۰۵,۱۷۲,۹۸۵)	(۳,۵۴۶,۹۵۷)	-	(۴۶۲,۹۲۷,۰۶۷)	۴,۹۹۸,۲۹۶.۰۸۸	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۱۰,۹۲۵,۴۶۵,۹۸۰)	(۶۰,۳۲۸,۰۴۴۴)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)
جمع	۱۹۹,۳۹۴,۸۵۵,۶۴۱	۲۲,۶۵۸,۱۴۰,۲۵۰	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۳۰۴,۶۶۱	۳,۳۲۰,۳۴۴,۴۹۵,۱۹۰	(۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۳۹)	(۵,۴۲۳,۰۶۰,۱۳۰)	-	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹
جمع	۳,۳۲۰,۳۴۴,۴۹۵,۱۹۰	(۳,۰۰۴,۶۰۱,۱۱۳,۴۳۹)	(۵,۴۲۳,۰۶۰,۱۳۰)	-	۲۱۰,۳۲۰,۳۲۱,۶۲۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۵۹,۳۴۱,۱۹۲,۹۷۹

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره 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	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)	۱,۲۹۶,۳۳۱,۸۷۶
۹,۱۰۰	۷,۸۸۹,۷۰۰,۰۰۰	(۸,۲۵۰,۲۰۱,۲۷۴)	(۳,۳۵۳,۱۲۳)	-	(۳۶۳,۸۵۴,۳۹۷)	-	(۵۴۶,۵۴۳,۸۵۲)
۲۴,۹۲۰	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۸۱,۳۱۰,۰۱۹)	(۱۰,۵۹۱,۰۰۰)	-	۲۲۸,۰۹۸,۹۸۱	-	-
۴,۹۴۸	۴,۰۵۷,۳۶۴,۹۴۸	(۴,۶۸۱,۲۹۱,۶۰۶)	(۱,۷۳۴,۳۸۰)	-	(۶۲۵,۶۵۱,۰۳۸)	-	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)
۶۰۰	۵۶۴,۰۰۰,۶۰۰	(۵۶۳,۷۵۹,۷۰۰)	(۲۳۹,۷۰۰)	-	۱,۲۰۰	-	۱۰,۳۲۳,۹۹۰
۱۷,۰۰۰	۱۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۲۵,۶۴۱,۶۸۶)	(۴,۵۱۵,۶۲۵)	-	(۵,۰۰۵,۱۵۷,۳۱۱)	-	(۴,۲۵۰,۰۰۰)
۶۸۰۰	۶,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۹۴,۱۲۳,۸۶۰)	(۲,۸۰۳,۳۰۰)	-	۲۹۹,۰۷۳,۸۴۰	۲۸,۱۴۳,۱۸۳	۲۴,۳۳۴,۹۴۵
۲,۸۱۰	۲,۴۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۴,۴۲۲,۵۰۴)	(۱,۰۲۷,۰۵۵)	-	(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	(۲۰,۳۹۰,۸۵۹,۱۴۸)	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	-	(۵,۴۴۷,۱۷۰,۳۹۸)	-	(۱,۴۵۷,۸۸۳,۷۵۰)
-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۳۳,۷۰۶	-
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۵۳,۵۳۳)	-
جمع	۱۱۱,۵۹۹,۱۳۰,۹۸۸	(۱۲۲,۴۸۷,۱۶۷,۳۳۷)	(۴۷,۴۲۹,۶۳۱)	-	(۱۰,۹۳۵,۴۶۵,۹۸۰)	(۶۰,۳۲۸,۰۴۴۴)	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ملی مس			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۵,۸۶۷,۷۶۴	۲۵۰	۶,۴۶۶,۹۴۱,۰۰۰	(۴۹۱,۱۶۰,۰۷۶)	۵,۹۷۵,۷۸۰,۹۲۴	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۹۷۸۸۰۵,۰۴۵	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۲,۳۴۸,۳۴۹,۹۵۹	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳
جمع		۲۲,۰۱۲,۵۲۳,۶۹۱	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴

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

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۴۰,۴۶۶,۴۵۳	-	۲۴۰,۴۶۶,۴۵۳	-	۲۱,۱۵۵,۲۵۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	-	۱,۹۲۵,۳۶۶,۳۰۲	۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	۲,۴۷۱,۳۱۳,۹۰۲
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۱,۸۵۶,۹۴۵,۸۰۳	-	۱,۸۵۶,۹۴۵,۸۰۳	-	۳۹۶,۰۴۴,۹۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۶۸۰,۸۸۷	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵
۴۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰				۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	-	۴,۰۲۲,۷۷۸,۵۵۸	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۷۴,۹۴۰,۶۱۳	-	۷۴,۹۴۰,۶۱۳	۷۴,۹۴۰,۶۱۳	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	-	۸۴۲,۷۱۲,۸۴۰	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
۱۴۰۲/۰۶/۱۰		۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶۱,۱۵۱,۵۹۲	-	۶۱,۱۵۱,۵۹۲	-	-
۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰				۹۷۸۸۰۵,۰۴۵	-	۹۷۸۸۰۵,۰۴۵	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۹۴,۴۴۴,۱۷۰	-	۴۹۴,۴۴۴,۱۷۰	-	۳۳۷,۹۴۸,۹۸۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۱,۹۶۷,۶۷۲	-	۵۱,۹۶۷,۶۷۲	-	۲۷,۲۴۲,۸۷۵
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۲۱۲,۸۳۴,۵۰۱	-	۱,۲۱۲,۸۳۴,۵۰۱	-	۱۷,۹۷۹,۷۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰		۶۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶	-	۵۸۹,۱۰۳,۶۱۶	۲۵,	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱						تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال		ریال		ریال															
۳۳,۰۳۲,۳۶۰	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۷۱,۹۶۴	۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۳۷۱,۹۶۴	-	۳۳,۰۳۲,۳۶۰
۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸	-	-	-	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	۲۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	-	-	-	-	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸
-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۲۱۵,۶۴۸	۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۲۱۵,۶۴۸	-	-
۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-	-	-	-	-	۵,۹۶۲,۱۹۱,۷۷۰	۱۹,۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	-	-	-	-	-	۵,۹۶۲,۱۹۱,۷۷۰	-	۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰
۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	-	-	-	-	۸,۳۷۲,۹۳۳,۶۵۶	۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۷۲,۹۳۳,۶۵۶	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵
۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	-	-	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۶۲,۵۹۰,۱۲۹	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳
										جمع									

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱۰۴۵۶۳۴۰-تجارت

بلند مدت-۶۱۷۴۸۱۳۹۳۴-تجارت

کوتاه مدت-۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴-سپه

بلند مدت-۱۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه

کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال		ریال		ریال		
-	-	-	-	۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	
-	-	-	-	۲۹,۹۳۴,۸۷۱,۹۹۹	-	جمع

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	۸۶۰,۱۲۵۲,۱۹۷	مدیر صندوق
۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	۸۷,۸۳۶,۸۴۰	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	حسابرس
۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹	۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰	۸,۷۵۰,۳۳۹,۶۹۹	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸	۱۸۱,۳۶۷,۴۸۵	۷۱۰,۴۶۷,۱۹۷	هزینه تصفیه
۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵	۱۹۳,۲۰۵,۱۱۸	۱۹۶,۶۷۲,۸۶۶	هزینه نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۳۶	-	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۲,۷۱۱,۷۸۵	۳۸,۲۹۷,۶۱۷	۸۴,۶۰۱,۴۴۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۳۸۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴	۴۱۳,۸۲۰,۲۲۰	۱,۰۱۷,۹۶۱,۹۰۷	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۷۹۵,۹۸۸,۶۸۷,۶۰۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	-	(۱,۳۹۶,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	-	۱,۳۹۹,۷۴۵,۰۸۷,۶۰۹	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			جمع

جمع

۲۵- 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	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	۸,۶۰۱,۲۵۲,۱۹۷	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)

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	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		-	۰/۳۰۱۵