

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

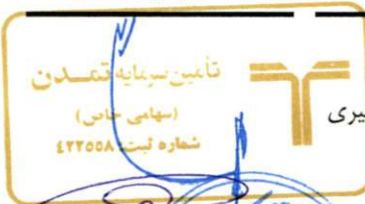
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷
با سلام،

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت های 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 صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	
متولی صندوق	هوشیار ممیز	آقای امیرحسین نریمانی	





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی

در ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۷۵,۱۶۰,۳۵۳,۸۵۶	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۴۶,۵۲۰,۱۲۸,۶۸۲	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۱,۷۹۷,۶۶۵,۸۶۳	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸
حساب های دریافتی	۸	۱,۰۴۳,۶۹۸,۵۹۷	۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰
جاری کارگزاران	۹	۱۰,۷۸۲,۴۱۶,۷۹۵	-
سایر دارایی ها	۱۰	۲۶۶,۰۱۷,۴۰۵	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۱۲۵,۶۰۰,۲۸۱,۱۹۸	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۶۴۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	-	۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۰۶۰,۷۵۹,۴۸۹	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۶۶۲,۴۳۱,۷۷۹	-
جمع بدهی ها		۸,۷۲۳,۱۹۱,۲۶۸	۲۹,۷۳۹,۲۲۰,۳۹۱
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۱۱۶,۸۷۷,۰۸۹,۹۳۰	۵۸۱,۲۳۹,۲۵۳,۲۵۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۱۶۸,۷۷۱	۵,۸۰۰,۷۶۶

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

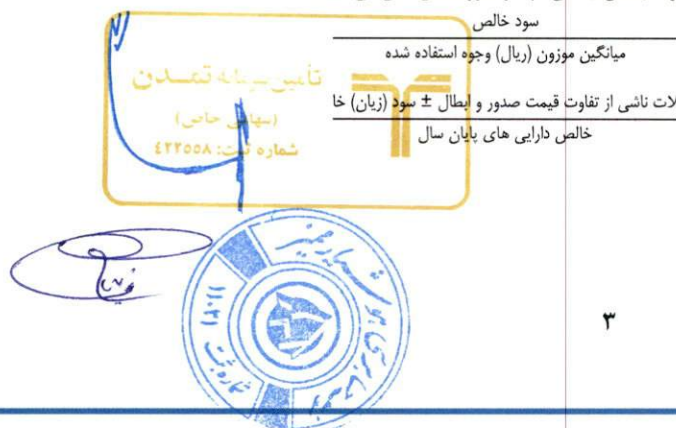
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۱۹,۲۲۸,۷۵۵,۸۸۵	۴,۶۳۶,۵۲۲,۹۰۰	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱۲,۴۰۰,۳۲۸,۶۰۷	۹,۹۷۰,۳۵۹,۳۵۸	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰
سود سهام	۱۷	-	-	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸,۰۳۶,۴۴۴,۶۶۶	۳,۳۳۱,۶۵۱,۰۵۵	۲۲,۸۲۱,۳۱۹,۰۶۴
جمع درآمدها		۵۳۹,۶۶۵,۴۳۹,۱۵۸	۱۷,۹۳۸,۵۳۳,۳۱۳	۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۷۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۵۲۲,۵۶۶,۵۹۳)	(۷۴۳,۸۴۹,۴۷۴)	(۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۳۴۲,۳۷۹,۰۰۵)	(۱۹۹,۶۸۳,۴۴۴)	(۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴)
جمع هزینه‌ها		(۲,۸۶۴,۹۴۵,۵۹۸)	(۹۴۳,۵۳۲,۹۱۸)	(۵,۵۷۱,۰۰۹,۹۴۳)
سود (زیان) خالص		۵۳۶,۸۰۰,۴۹۳,۵۶۰	۱۶,۹۹۵,۰۰۰,۳۹۵	۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۶۷/۵۸٪	۴/۹۶٪	۵۹/۰۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۴۸/۰۶٪	۴/۸۲٪	۴۲/۱۷٪

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۰ 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 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارممیز 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، 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۲- 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 می شود.

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 درچارچوب 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 ارایه 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 بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۳۵۸,۵۳۷,۲۸۰,۶۳۹	۶۷۵,۱۶۰,۳۵۳,۸۵۶	۵۹/۹۸٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱/۲۲٪
	۳۵۸,۵۳۷,۲۸۰,۶۳۹	۶۷۵,۱۶۰,۳۵۳,۸۵۶	۵۹/۹۸٪	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱/۲۲٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	کوتاه مدت	-	-	۲,۱۹۸,۷۳۷,۳۶۱	۰/۲۰٪	۲,۳۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰/۳۸٪
سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴	کوتاه مدت	-	-	۴,۰۹۹,۹۷۳,۹۲۷	۰/۳۶٪	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰/۱۹٪
سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۷۶۶۰۸	بلند مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹,۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۳۳٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۸۲٪
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	کوتاه مدت	-	-	۲۸۰,۲۲۱,۴۱۸,۳۹۴	۲۴/۹۰٪	۵۵,۳۴۸,۰۱۸,۲۶۷	۹/۰۶٪
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۲۷٪
				۲۴۶,۵۲۰,۱۲۸,۶۸۲	۳۰/۷۹٪	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۲۲/۷۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۹,۹۳۷,۶۰۱,۱۳۳	۵۸,۳۹۷,۳۵۹,۹۷۳
۷-۲ اوراق اجاره	۹,۳۱۵,۳۳۹,۳۲۸	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
۷-۳ اوراق مربجه	۳۲,۶۵۳,۸۲۵,۳۹۲	۳۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱
	۹۱,۷۹۷,۶۶۵,۸۵۳	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	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۰	۱۶,۴۸۳,۵۶۸,۰۰۰	۱۸,۹۱۲,۷۸۱,۳۴۰	(۸,۰۳۸,۷۸۲)	-	۱۸,۹۰۴,۷۴۲,۶۵۸	۱/۶۸٪	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۰,۹۴۰)	۳,۹۷۳,۷۵۲	۳,۳۷۵,۷۳۳,۳۱۲	-/۳۲٪	۸۱۴,۰۰۰,۳,۷۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۱۲,۶۲۵)	۳۹,۶۴۱,۳۲۸	۳۰,۳۹۶,۰۰۰,۸,۷۱۳	۱/۸۰٪	۳۰,۳۶۰,۱۶۳,۲۹۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷,۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۵۷,۰۰۰)	۱,۴۱۶,۲۸۳,۳۶۰	۱۸,۳۳۹,۱۲۶,۳۶۰	۱/۶۲٪	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹
		۶۰,۳۹۳,۵۶۸,۰۰۰	۵۸,۴۳۲,۵۸۱,۳۴۰	(۲۳,۸۵۹,۳۳۷)	۱,۳۵۹,۸۷۹,۰۵۰	۵۹,۹۳۷,۶۰۱,۱۳۳	۵/۳۳٪	۵۸,۳۹۷,۳۵۹,۹۷۳

۷-۲- 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	درصد	ریال
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱۶	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۳۵۰,۰۰۰	(۵۱۳,۶۵۶)	۸۸,۵۶۵,۰۱۹	۱,۳۹۴,۳۰۲,۳۶۳	-/۱۱٪	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۳,۱۳۳)	۳۴,۵۹۰,۱۸۸	۷,۹۲۰,۹۲۷,۰۶۵	-/۷۰٪	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳
		۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۵,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۸۶۶,۷۸۹)	۱۲۳,۱۵۵,۲۰۷	۹,۳۱۵,۳۳۹,۳۲۸	-/۰۱	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳

۷-۳- اوراق مربجه 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	درصد	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۷,۳۶۴,۹۴۸	(۱,۷۲۳,۳۸۰)	۳۳,۰۰۸,۱۳۳	۴,۰۷۸,۶۴۸,۸۰۱	-/۳۶٪	۹,۳۹۸,۹۹۱,۶۲۵
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۶۸,۰۰۰	(۳۰,۲۹۲)	۲,۳۱۰,۶۳۴	۵۶۸,۶۳۹,۴۳۲	-/۰۵٪	۵۸۹,۹۹۱,۳۱۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۶,۶۲۵)	۵۹۵,۳۵۵,۳۳۲	۱۱,۵۵۵,۸۶۸,۰۰۷	۱/۰۲٪	۱۰,۰۰۱۳,۲۲۹,۷۸۹
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۸۱,۹۲۰)	۱۴۴,۳۱۰,۹۶۲	۶,۳۴۱,۹۵۰,۰۰۲	-/۵۷٪	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶
		۲۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۱۹,۳۳۳,۲۸۸	(۹,۳۱۵,۷۱۷)	۷۴۴,۸۰۶,۲۶۱	۲۳,۶۵۴,۸۲۵,۱۶۲	۲/۰۱٪	۹,۳۹۸,۹۹۱,۶۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۳,۹۷۲,۵۷۰	۹۹۳,۶۹۸,۵۹۷	-	۹۹۳,۶۹۸,۵۹۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتنی
۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	۱,۰۴۳,۶۹۸,۵۹۷	-	۱,۰۴۳,۶۹۸,۵۹۷	

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۸۲,۴۱۶,۷۹۵	(۱,۱۱۴,۷۱۵,۳۶۸,۱۳۷)	۱,۱۵۰,۷۰۱,۵۶۴,۲۰۴	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	ارگ هومن
۱۰,۷۸۲,۴۱۶,۷۹۵	(۱,۱۱۴,۷۱۵,۳۶۸,۱۳۷)	۱,۱۵۰,۷۰۱,۵۶۴,۲۰۴	(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس، سه سال است.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶)	۰	(۱۲,۷۳۹,۶۹۸)	(۱۲,۷۳۹,۷۳۴)	مخارج عضویت در کانون ها
(۱۷۶)	۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	(۱۰۷,۱۸۶,۶۸۵)	۲۷۸,۷۵۷,۱۳۹	مخارج نرم افزار
(۲۱۲)	۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰	(۱۱۹,۹۲۶,۳۸۳)	۲۶۶,۰۱۷,۴۰۵	جمع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲	۶,۸۰۸,۹۵۲,۴۴۸
متولی	۹۹,۲۷۳,۰۹۵	۱۴۳,۲۲۵,۰۸۱
حسابرس	۷۵,۲۵۴,۸۵۲	۱۰۸,۵۸۱,۹۶۰
جمع	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	۷,۰۶۰,۷۵۹,۴۸۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴	۱,۲۷۶,۴۲۷,۷۷۹
نرم افزار صندوق	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	۳۸۵,۹۴۴,۰۰۰
واریزی نامشخص	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۲۱۲	۰
	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۱,۶۶۲,۴۳۱,۷۷۹

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعداد	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰
	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۴,۵۵۴,۲۷۲,۵۳۳	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳
۲-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۴۵۸,۳۸۶,۴۳۲)	۸۲,۲۵۰,۳۶۷	۴,۷۹۰,۳۳۶,۲۵۸
جمع	۲۱۹,۲۲۸,۷۵۵,۸۸۵	۴,۶۳۶,۵۲۲,۹۰۰	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱

۱-۱۵- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۸۳,۷۱۰,۲۲۷	۹۰۸,۱۱۸,۹۲۱,۵۰۵	(۶۸۶,۵۳۳,۸۲۹,۶۶۵)	(۱,۸۹۷,۹۴۹,۵۳۳)	-	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۴,۵۵۴,۲۷۲,۵۳۳	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳
جمع	۹۰۸,۱۱۸,۹۲۱,۵۰۵	(۶۸۶,۵۳۳,۸۲۹,۶۶۵)	(۱,۸۹۷,۹۴۹,۵۳۳)	-	۲۱۹,۶۸۷,۱۴۲,۳۱۷	۴,۵۵۴,۲۷۲,۵۳۳	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۵	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۸,۸۹۷)	(۲۲,۳۱۲)	-	(۲,۳۵۱,۲۰۹)		۱۴,۱۰۸,۹۸۸
۴,۰۰۰	۳,۵۰۹,۰۰۱,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۴۶۳,۰۹۸)	(۱,۴۹۱,۲۲۵)	-	(۱۱۸,۹۵۲,۴۳۳)		(۹۱۸۰۲,۷۵۸)
۵۰۵۲	۴,۲۴۴,۴۹۱,۸۷۵	(۴,۷۷۹,۶۸۵,۷۶۹)	(۱,۸۸۸,۹۰۶)	-	(۳۳۷,۰۸۲,۸۰۰)		(۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)
							۳,۰۱۶,۳۳۱,۸۵۱
							۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵
						۳۲,۴۹۰	۲۸,۰۲۴,۷۵۱
						۸۲,۳۱۷,۸۷۷	۸۲,۲۱۷,۸۷۷
							(۳۷,۲۶۸,۴۰۶)
جمع	۸,۰۰۵,۹۹۲,۸۷۵	(۸,۴۶۰,۹۷۶,۷۶۴)	(۲۲,۳۱۲)	-	(۴۵۸,۳۸۶,۴۳۲)	۸۲,۲۵۰,۳۶۷	۴,۷۹۰,۳۳۶,۲۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۶,۵۸۰,۸۵۸,۸۸۷	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۷۹
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۴,۲۲۲,۸۳۴,۶۱۰)	۳,۳۸۹,۵۰۰,۰۳۷	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)
جمع	۳۱۲,۴۰۰,۲۳۸,۶۰۷	۹,۹۷۰,۳۵۹,۳۵۸	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰

۱۶-۱ 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۰۸,۳۹۴	۶۷۶,۵۷۲,۳۳۴,۳۲۰	(۳۵۸,۵۲۷,۲۸۰,۶۳۹)	(۱,۴۱۴,۰۴۰,۳۸۳)	-	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۶,۵۸۰,۸۵۸,۸۸۷	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۷۹
جمع	۱۶۳,۳۱۲,۹۳۲,۸۴۰	(۱۵۶,۳۹۰,۷۵۹,۹۰۲)	(۳۴۱,۳۳۴,۰۵۱)	-	۳۱۶,۶۲۳,۰۷۳,۲۱۷	۶,۵۸۰,۸۵۸,۸۸۷	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۷۹

۱۶-۲ 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۰	۱,۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۳۳۹,۳۷۲,۲۱۸)	(۵۱۲,۶۵۶)	-	(۳۳,۵۳۴,۸۷۴)	-	-
۴,۹۶۰	۱۸,۹۱۴,۷۸۱,۴۴۰	(۱۸,۱۳۰,۰۸۸,۸۷۷)	(۸,۰۳۸,۷۸۲)	-	۷۷۶,۶۵۳,۷۸۱	-	۱,۳۹۶,۳۳۱,۸۷۶
۹,۱۰۰	۷,۸۸۹,۷۰۰,۰۰۰	(۸,۲۵۰,۲۰۱,۳۷۵)	(۳,۳۵۳,۱۳۳)	-	(۳۶۳,۸۵۳,۳۹۷)	-	(۵۴۶,۵۴۳,۸۵۲)
۴,۹۴۸	۴,۰۵۷,۲۶۴,۹۴۸	(۴,۶۸۱,۳۹۱,۶۰۶)	(۱,۷۳۳,۳۸۰)	-	(۶۲۵,۶۵۱,۰۲۸)	-	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)
۶۰۰	۵۶۶,۵۶۹,۸۰۰	(۵۶۳,۷۵۹,۷۰۰)	(۲۴۰,۷۹۳)	-	۲,۵۶۹,۳۰۸	-	۱۰,۳۲۳,۹۹۰
۱۳,۰۰۰	۱۰,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۱۶,۹۹۱,۰۰۰)	(۴,۶۶۸,۶۲۵)	-	(۱,۹۳۶,۶۵۹,۶۲۵)	-	(۴,۲۵۰,۰۰۰)
۶,۸۰۰	۶,۳۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۳۹۳,۱۳۳,۸۶۰)	(۳,۶۸۱,۹۲۰)	-	۱۳,۵۹۴,۱۲۰	۲۰,۹۶۶,۷۸۶	۲۳,۳۳۴,۱۲۵
۲,۸۱۰	۲,۴۷۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۷۴۴,۴۴۲,۵۰۴)	(۱,۰۵۰,۹۴۰)	-	(۳۷۲,۶۹۳,۴۴۴)	-	۱۹,۴۸۴,۸۸۹
۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۴۰,۳۷۲,۶۶۶)	(۸,۶۱۳,۲۲۵)	-	(۸۳,۹۸۵,۳۹۱)	-	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۲)
۲۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۵۴۲,۱۱۶,۲۵۰)	(۷,۱۵۷,۰۰۰)	-	(۱,۷۰۹,۱۷۳,۲۵۰)	-	(۱,۴۵۷,۸۸۲,۷۵۰)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۷,۳۹۰,۸۸۵	-
-	-	-	-	-	-	۸۳۲,۱۳۴,۱۹۲	-
-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۷,۰۱۴	-
-	-	-	-	-	-	(۲۷,۲۶۸,۳۰۶)	-
جمع	۸۴,۴۶۸	۸۹,۵۰۷,۸۶۶,۱۸۸	(۹۳,۶۹۳,۶۵۹,۹۵۶)	(۲۸,۰۴۰,۸۴۳)	(۴,۳۲۲,۸۳۴,۶۱۰)	۳,۳۸۹,۵۰۰,۰۳۷	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

تمام 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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
طبق صورت	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۶۸,۸۷۸,۳۷۰

۱۸- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱,۹۹۳,۰۷۱,۳۹۸	۶۶,۳۲۲,۳۹۴	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
سود اوراق اجاره	۵۰۳,۶۰۷,۶۶۵	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
سود اوراق مرابحه	۱,۱۵۹,۷۸۵,۳۳۷	۱۳۰,۴۳۲,۶۸۸	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۷۸,۸۸۰,۱۶۶	۳,۲۵۲,۳۷۵,۳۹۳	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳
جمع	۸,۰۳۶,۴۴۴,۶۶۶	۳,۳۲۱,۶۵۱,۰۵۵	۲۳,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت بورسی:			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت ش اسفهان ۱۱۳-۱۸%	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۱۱,۵۹۱,۳۹۴	-	۱۱۱,۵۹۱,۳۹۴	-	-	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
مشارکت شهرداری کرج-۱۸%	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۶۲,۲۴۱,۶۶۳	-	۹۶۲,۲۴۱,۶۶۳	-	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
منفعت دولت-ش-خاص تمدن ۰۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۹۲۰,۳۳۸,۵۴۱	-	۹۲۰,۳۳۸,۵۴۱	-	-	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶
مشارکت سی-ش-کارکتن نفت				-	-	-	-	۶۶,۳۲۲,۳۹۴	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
جمع				۱,۹۹۳,۰۷۱,۳۹۸	-	۱,۹۹۳,۰۷۱,۳۹۸	-	-	-
اوراق اجاره:									
اجاره اعتماد مبین تمدن 011019	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۱,۸۷۸,۴۲۲	-	۳۱,۸۷۸,۴۲۲	-	-	-
صکوک اجاره خلیج فارس- 3ماهه 16%	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۷۱,۷۲۹,۲۴۳	-	۴۷۱,۷۲۹,۲۴۳	-	-	-
جمع				۵۰۳,۶۰۷,۶۶۵	-	۵۰۳,۶۰۷,۶۶۵	-	-	-
اوراق مرابحه:									
صکوک مرابحه سلیقه 41-3ماهه 16%	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۹۲,۷۲۶,۱۳۸	-	۲۹۲,۷۲۶,۱۳۸	-	-	-
مرابحه سلامت-اوراق اجاره صکوک 1400	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶,۸۵۹,۸۴۴	-	۲۶,۸۵۹,۸۴۴	-	-	-
مرابحه علم دولت-ش-خ تمدن 0212	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۴۴,۵۴۹,۶۷۸	-	۵۴۴,۵۴۹,۶۷۸	-	-	-
مرابحه گلد-2اوراق اجاره صکوک 1400	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۹۵,۶۴۹,۶۷۷	-	۲۹۵,۶۴۹,۶۷۷	-	-	-
جمع				۱,۱۵۹,۷۸۵,۳۳۷	-	۱,۱۵۹,۷۸۵,۳۳۷	-	-	-

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سپرده بانکی:			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کروانه مدت- 104456340-خجارت		-	-	۳۷,۷۱۵,۸۸۷	-	-	۳۷,۷۱۵,۸۸۷	-	-	۳۳,۰۳۲,۳۶۰
بلند مدت-6174823934-خجارت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	-	۲۰	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	۹۳,۹۷۷,۰۹۱	-	-	۹۰,۱۲۶,۰۲۶۶۸
کروانه مدت-1182305748704-سیه		-	-	۲۸,۹۶۴,۰۲۰	-	-	۲۸,۹۶۴,۰۲۰	-	-	-
بلند مدت-1182500076608-سیه	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵	۲,۹۸۱,۰۹۵,۸۹۴	-	-	۲,۹۸۱,۰۹۵,۸۹۴	-	-	-
کروانه مدت-70020217-شهر	-	-	-	۱,۲۲۷,۲۲۷,۱۷۴	-	-	۱,۲۲۷,۲۲۷,۱۷۴	-	-	-
جمع				۴,۳۷۸,۸۸۰,۱۶۶	-	-	۴,۳۷۸,۸۸۰,۱۶۶	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۲,۴۴۸,۰۳۹,۲۷۶	۶۸۰,۱۵۰,۹۸۴	۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹
متولی صندوق	۴۳,۹۵۱,۹۸۶	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰
حسابرس	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۵۲۲,۵۶۶,۵۹۳	۷۴۳,۸۴۹,۴۷۴	۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۲۰۰,۹۱۸,۲۰۸	۸۷,۳۳۶,۹۳۹	۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸
هزینه نرم افزار	۹۸,۳۳۶,۴۳۳	۹۳,۰۶۷,۰۸۹	۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	-	۵۰,۰۰۰,۰۳۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۹,۶۸۴,۶۶۶	۱۸,۵۲۹,۴۱۶	۸۲,۷۱۱,۷۸۵
هزینه خدمات بانکی	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰
جمع	۳۴۲,۳۷۹,۰۰۵	۱۹۹,۶۸۳,۴۴۴	۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

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

۱۰۰۰ سفارش و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/فراپورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

الف) هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۵۰۰,۰۰۰ واحد است

ب) در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

ج) در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعت مس	فملی	۵٪	۱,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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 بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال	
		ارزش معامله	تاریخ معامله		
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۲,۲۹۰,۶۲۰,۷۱۱,۶۱۳	طی سال مالی	۱۰,۷۸۲,۴۱۶,۷۹۵
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲,۴۴۸,۰۳۹,۲۷۶	طی سال مالی	(۶,۸۰۸,۹۵۲,۴۴۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی صندوق	۴۳,۹۵۱,۹۸۶	طی سال مالی	(۱۴۳,۲۲۵,۰۸۱)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	طی سال مالی	(۱۰۸,۵۸۱,۹۶۰)

۲۴- 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 همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۶- کفایت سرمایه

شرح	مابده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱,۱۲۵,۶۰۰,۲۸۱,۱۹۸	۱,۳۸۱,۶۵۷,۳۶۷,۶۷۴	۱,۶۶۳,۱۲۰,۹۶۲,۶۴۲
دارایی های غیر جاری	.	.	.
بدهی های جاری	۸,۷۲۳,۱۹۱,۲۶۸	۱۶,۹۹۰,۵۸۶,۴۶۸	۱۵,۵۷۸,۴۳۴,۵۷۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
تعهدات خارج از ترازنامه	۳,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۳۸۱,۶۵۷,۳۶۷,۶۷۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱۸,۷۶۳,۰۸۶,۴۶۸	-
نسبت جاری		۷۳/۶۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۳,۳۰۳,۴۳۴,۵۷۱
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۶۶۳,۱۲۰,۹۶۲,۶۴۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۲۰۰