

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۸	یادداشت‌های توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس:

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه‌ها، دستورالعمل‌ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ و ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت تصمیمات مجامع حداکثر ظرف مدت هفت روز کاری به سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، و عدم بارگذاری اسامی حاضرین در مجامع بلافاصله بعد از تأیید رئیس مجمع در همان روز و همچنین تأخیر در بارگذاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سه ماهه، شش ماهه سال ۱۳۹۸، در تارنمای صندوق.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

دارایی ها شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۱۳۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	-	۹	جاری کارگزاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۶۴۷		جمع دارایی ها

بدهی ها:

-	۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲	۹	جاری کارگزاران
۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۶۳	۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷		جمع بدهی ها
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۳۷	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۳	خالص دارایی ها
۳,۳۵۴,۷۵۴	۵,۸۰۰,۷۶۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳
سود سهام	۱۶	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲,۸۲۱,۳۱۹,۰۶۴	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
جمع درآمدها		۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۷۰	۱۱۳,۲۰۲,۰۹۸,۵۰۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹)	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۹۳۳,۱۱۶,۳۵۴)	(۶۹۵,۶۰۸,۸۱۸)
جمع هزینه ها		(۵,۵۷۱,۰۰۹,۹۴۳)	(۴,۴۱۷,۹۰۶,۱۶۰)
سود (زیان) خالص		۲۴۴,۶۰۱,۱۹۳,۳۲۷	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۹٪	۳۸/۶۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴۲/۱۷٪	۳۲/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱
	-	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۶۰۱,۱۴۷,۸۱۹

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایانی سال



شاخص اندیش
گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

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

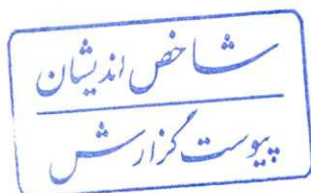
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

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 بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

متولی صندوق، مؤسسه 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، 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 سال مالی 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؛

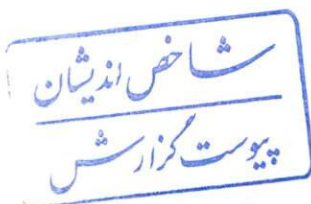
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان 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 بردرآمد 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 مواعید زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	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
	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱/۲۲٪	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪
	۳۱۴,۷۲۰,۶۵۵,۷۰۵	۳۷۴,۰۶۱,۸۴۸,۶۸۴	۶۱/۲۲٪	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰				ریال		ریال	
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰/۳۸٪	-	-
بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۲۷٪	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰/۱۹٪	-	-
بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹,۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۸۲٪	-	-
کوتاه مدت	مختلف	-	-	۵۵,۳۴۸,۰۱۸,۲۶۷	۹/۰۶٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪
جمع				۱۲۸,۷۹۴,۷۴۵,۴۲۵	۲۲/۷۲٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۸,۳۹۷,۲۴۵,۹۷۴	۶۴,۳۵۰,۰۸۰,۳۵۲
۷-۲ اوراق مرابحه	۳۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱	۳۷۷,۵۴۴,۹۱۰
۷-۳ اوراق اجاره	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳	-
	۹۷,۱۰۷,۹۰۶,۹۶۸	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲

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	-	۱۶,۵۳۳,۴۱۷,۵۰۰	۱۸,۱۹۲,۶۳۹,۶۵۰	(۷,۷۳۱,۸۷۶)	-	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴	۲/۹۸٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۹۶۸,۱۹۰	(۳۳۵,۹۳۶)	۳۸۱,۳۷۸	۸۱۴,۰۰۳,۷۳۲	۰/۱۳٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۹,۰۲۱,۰۰۰	(۸,۶۴۸,۳۳۴)	۱۹,۷۹۰,۶۳۳	۲۰,۳۶۰,۱۶۳,۲۹۹	۳/۳۳٪	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷,۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۷۵۰)	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹	۳/۱۲٪	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۳۹۹
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۰۴۶,۰۱۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۰۴۹,۳۸۱
		۵۸,۳۳۳,۴۱۷,۵۰۰	۵۷,۹۰۵,۶۳۸,۸۴۰	(۲۴,۶۰۹,۸۹۶)	۵۱۶,۳۱۷,۰۳۰	۵۸,۳۹۷,۲۴۵,۹۷۴	۹/۵۶٪	۶۴,۳۵۰,۰۸۰,۳۵۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۶,۱۴۰)	۳۹۸,۶۶۴,۴۷۶	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶	۱/۱۰٪	۳۷۷,۵۴۴,۹۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۲,۶۳۵)	۳۸,۰۱۴,۲۵۰	۹,۴۹۸,۹۹۱,۶۲۵	۱/۵۵٪	-
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۹۹۹,۴۰۰	(۲۳۹,۷۰۰)	۲۶,۰۳۱,۶۱۱	۵۸۹,۷۹۱,۳۱۱	۰/۱۰٪	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱۷,۹۷۹,۷۸۹	۱۰,۰۱۳,۷۲۹,۷۸۹	۱/۶۴٪	-
		۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۵,۷۹۹,۴۰۰	(۱۱,۱۸۸,۴۶۵)	۴۸۰,۶۹۰,۱۲۶	۳۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱	۴/۳۹٪	۳۷۷,۵۴۴,۹۱۰

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	درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۵,۰۴۹,۷۳۸)	۳۸,۶۹۶,۵۶۱	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳	۳/۵۰٪	-
		۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۵,۰۴۹,۷۳۸)	۳۸,۶۹۶,۵۶۱	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳	۳/۵۰٪	-

صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ ماهه ۱۶٪

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	
-	-	۹۳۳,۹۷۲,۵۷۰	-	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سایر حسابهای دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
		۹۸۳,۹۷۲,۵۷۰	-	

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	(۱,۷۴۸,۸۷۲,۲۸۵,۶۵۳)	۱,۷۱۹,۷۷۱,۹۵۱,۹۵۹	۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	ارگ هومن
-	(۱۵۵,۳۲۲,۰۷۴,۰۶۰)	۱۵۵,۳۲۲,۲۷۸,۰۶۰	(۲۰۴,۰۰۰)	شهر
(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	(۱,۹۰۴,۱۹۴,۳۵۹,۷۱۳)	۱,۸۷۵,۰۹۴,۲۳۰,۰۱۹	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۱۴	۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲	مدیر صندوق
۴۷,۹۱۷,۷۰۲	۹۹,۲۷۳,۰۹۵	متولی
۶۱,۴۵۴,۵۴۳	۷۵,۲۵۴,۸۵۲	حسابرس
۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹	۴,۵۳۵,۴۴۱,۱۱۹	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱	۱,۰۵۷,۴۲۶,۹۳۴	ذخیره تصفیه
۸۴,۱۳۷,۱۰۰	۱۰۵,۱۶۹,۷۴۰	نرم افزار صندوق
-	۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
-	۲۱۲	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵۳۶	-	مخارج نرم افزار
۷	-	مخارج عضویت در کانون ها
۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	۱,۱۶۲,۶۵۶,۸۸۶	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
۱۴-۲	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸	۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹
	۱۶۴,۰۹۱,۱۶۱,۷۰۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۴۱۳,۳۱۹	۹۳۷,۱۱۳,۹۷۹,۵۶۴	(۷۷۵,۸۵۴,۶۱۵,۰۱۳)	(۱,۹۵۸,۵۳۹,۲۰۸)	-	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
	۹۳۷,۱۱۳,۹۷۹,۵۶۴	(۷۷۵,۸۵۴,۶۱۵,۰۱۳)	(۱,۹۵۸,۵۳۹,۲۰۸)	-	۱۵۹,۳۰۰,۸۲۵,۳۴۳	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱

ملی مس

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۳۳۳	۶۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۲۱۶,۷۶۸,۱۳۹)	-	-	۳,۰۱۶,۲۳۱,۸۵۱	-
۸۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۲,۸۵۸,۳۸۵)	-	-	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵	-
۱۳۰	۴۵۵,۹۰۲,۰۴۰	(۴۴۱,۵۹۹,۳۹۸)	(۱۹۳,۷۵۴)	-	۱۴,۱۰۸,۹۸۸	-
۲۳۳۷۲	۲۲,۴۴۵,۵۹۱,۷۹۰	(۲۲,۴۱۷,۵۲۸,۳۴۷)	(۳۸,۶۹۲)	-	۲۸,۰۲۴,۷۵۱	-
۱۰۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۷,۷۸۲,۱۳۳)	-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	-
۲۳۰۰	۱,۹۹۵,۴۰۲,۲۰۰	(۲,۰۸۶,۳۵۶,۹۱۳)	(۸۴۸,۰۴۵)	-	(۹۱۸,۰۲,۷۵۸)	-
۳۰۰۰	۲,۸۶۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۹۹۴,۳۴۸,۹۸۰)	(۱,۲۱۸,۵۸۰)	-	(۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)	-
۱۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۶,۷۴۱,۴۰۶)	(۵۲۷,۰۰۰)	-	(۲۷,۲۶۸,۴۰۶)	۳۷۱,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۴۲۰,۸۳۷
-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۹۱۰,۴۲۶
-	-	-	-	-	-	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳
-	-	-	-	-	-	(۹۷۸,۳۳۶)
-	-	-	-	-	-	(۲۸۰,۹۰۲,۱۴۹)
-	-	-	-	-	-	۸۲۸,۸۷۶,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۰۳۷,۳۹۰)
-	۱۰۸,۳۳۷,۱۴۶,۰۳۰	(۱۰۳,۵۳۳,۹۸۳,۶۰۱)	(۲,۸۲۶,۷۱۱)	-	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸	۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹

استادخانه-م-۹۶بودجه-۹۶-۴۱۱-۹۸

اوراق سلف شمش فولاد کاوه

اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش

اوراق سلف ورق گرم فولاد

سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱

سکوک اجاره خلیج فارس - ۳ماهه ۱۶٪

سکوک مرابحه سایا ۳-۴۱۲-۳ماهه ۱۶٪

مشارکت س.ص. کارکنان نفت

استادخانه-م-۹۶بودجه-۹۶-۵۰۸-۹۷

استادخانه-م-۹۶بودجه-۹۶-۹۲۶-۹۷

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

سلف گازمابع ۹۷۱

شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن

شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲

هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱-۱۵ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال ۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۱۹	ریال ۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
۲-۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره جمع	ریال (۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)	ریال ۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵
	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳

۱-۱۵- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۸۶۹,۵۶۶	۳۷۳,۸۴۵,۲۲۲,۹۳۹	(۳۱۲,۷۲۰,۶۰۳,۳۴۴)	(۷۸۳,۳۴۶,۵۱۶)	-	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۱۹	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
	۳۷۳,۸۴۵,۲۲۲,۹۳۹	(۳۱۲,۷۲۰,۶۰۳,۳۴۴)	(۷۸۳,۳۴۶,۵۱۶)	-	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۱۹	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۷۵	۱۸,۱۹۲,۶۴۹,۶۵۰	(۱۶,۸۸۸,۵۵۵,۸۹۸)	(۷,۷۳۱,۸۷۶)	-	۱,۳۶۶,۳۳۱,۸۷۶	-
۱۳,۱۰۰	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۱۲,۳۲۳,۲۰۷,۲۳۴)	(۵۰,۴۹,۷۲۸)	-	(۵۴۶,۵۳۳,۵۵۲)	-
۱۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۱,۱۶۴,۲۷۰)	(۳۰,۲۲,۶۵۵)	-	(۵۲۰,۱۵۵,۸۹۵)	-
۶۰۰	۵۶۳,۹۹۹,۴۰۰	(۵۵۳,۳۳۵,۷۱۰)	(۳۳۹,۷۰۰)	-	۱۰,۳۲۳,۸۹۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	-
۸۱۰	۸۱۳,۹۶۸,۱۹۰	(۷۹۴,۱۳۷,۳۶۵)	(۳۴۵,۹۳۶)	-	۱۹,۴۸۴,۸۸۹	-
۲۱,۰۰۰	۲۰,۳۳۹,۰۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۱۰,۸۷۵,۸۲۸)	(۸,۶۴۸,۳۳۴)	-	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۳)	-
۲۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۸۳,۷۵۰)	-	(۱,۴۵۷,۸۸۳,۷۵۰)	-
۶,۸۰۰	۶,۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۹,۷۸۸,۹۱۵)	(۲,۶۷۶,۱۴۰)	-	۲۳,۳۴۹,۹۴۵	۲۴,۹۵۲,۷۳۸
-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۴۷۵,۹۴۷
-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۵۰,۰۲۷
-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۲
-	-	-	-	-	-	۶۲,۶۸۸,۳۹۳
-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۵۷,۷۱۸
	۹۶,۱۱۳,۱۵۱,۳۳۰	(۹۷,۹۲۱,۱۹۴,۲۱۰)	(۴۰,۸۲۸,۰۸۹)	-	(۱,۸۴۸,۸۹۰,۹۵۹)	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵

۱۶- 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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۸	۳۸,۴۵۰,۱۳۷	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	-	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰
		۳۸,۴۵۰,۱۳۷	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	-	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	۵,۷۶۷,۵۲۰,۴۸۵	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۱۱,۴۴۱,۲۳۸,۸۵۷
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۲
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳
		۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
	۲۳,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

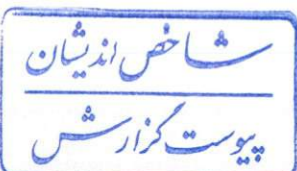
تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	۲۱	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵	-	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۱,۱۵۵,۲۵۰	-	۲۱,۱۵۵,۲۵۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۴۷۱,۳۱۳,۹۰۲	-	۲,۴۷۱,۳۱۳,۹۰۲	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹	-	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۶۹,۳۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶
-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۴۱,۲۳۸,۸۵۷
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۲
-	-	-	-	-	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۳۷,۹۴۸,۹۸۸	-	۲۳۷,۹۴۸,۹۸۸	-
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۷,۲۴۲,۸۷۵	-	۲۷,۲۴۲,۸۷۵	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷,۹۷۹,۷۸۹	-	۱۷,۹۷۹,۷۸۹	-
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۷۳,۹۰۲,۴۱۴	-	۲۷۳,۹۰۲,۴۱۴	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۴۳۳,۱۰۳
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود سپرده ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
مختلف	۱۰	۳۳,۰۳۲,۳۶۰	-	-	۳۳,۰۳۲,۳۶۰	-
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸	-	-	۹,۰۱۲,۶۰۲,۶۶۸	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹,۵	۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-	-	۲,۰۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-
مختلف	۱۰	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵	-	-	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵	-
-	-	-	-	-	-	۸۴۳,۳۷۹,۴۴۱
-	-	-	-	-	-	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳
-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱۰۴۵۶۳۴-تجارت
بلند مدت-۶۱۷۸۲۳۹۳۴-تجارت
بلند مدت-۱۸۲۵۰۰۰۷۶۶۰۸-سپه
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر
کوتاه مدت-۸۱۸۶۵۱۸۲۹-کشاورزی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴	۴۱۳,۰۸۰,۵۲۸	هزینه تصفیه
۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰	۳۸۵,۹۴۳,۹۰۵	هزینه نرم افزار
۴۹,۹۹۹,۹۹۳	۵۰,۰۰۰,۰۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۴,۵۷۲,۹۷۶	۸۲,۷۱۱,۷۸۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۳۵,۰۰۵	۱,۳۸۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸	۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴	

۲۰- 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 وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است:

۱۰,۰۰۰ سفارش و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

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

۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فرا بورس 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/فرا بورس 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/فرا بورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعت مس	فملی	۵٪	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			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

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۲۵,۲۰۳,۷۷۹,۲۷۲)	مختلف	۳,۴۶۸,۶۴۳,۲۳۷,۶۱۲	کارگزار صندوق	کارگزاری ارگ هومن
-	مختلف	۳۱۰,۶۴۴,۳۵۲,۱۲۰	کارگزار صندوق	کارگزاری شهر
(۴,۳۶۰,۹۱۳,۱۷۲)	مختلف	۴,۳۶۱,۱۱۳,۱۷۹	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۹۹,۲۷۳,۰۹۵)	مختلف	۱۵۶,۷۸۰,۵۱۰	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۲۹,۹۱۴,۸۸۸)	مختلف	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۳- 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.

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۶۱۰,۹۷۸,۴۷۳,۶۴۷	۷۵۰,۵۸۲,۲۳۰,۶۵۳	۹۰۹,۹۲۷,۷۶۰,۸۲۳
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۳۰,۹۰۱,۸۷۷,۲۷۷	۲۷,۴۹۵,۴۴۵,۰۷۴	۲۴,۵۳۲,۰۴۰,۰۰۹
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		۷۵۰,۵۸۲,۲۳۰,۶۵۳	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۲۹,۲۶۷,۹۴۵,۰۷۴	-
نسبت جاری		۲۵/۶۵	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۲,۲۵۷,۰۴۰,۰۰۹
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۹۰۹,۹۲۷,۷۶۰,۸۲۳
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۴۶۴