

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۴۳۵۷۵۰۶۰۱۴۰
مجموع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۴۴۷/۱۴۴۷/۱۴۴۷

به پیوست صورتهای مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ 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
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	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. 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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



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: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

دارایی ها شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۸۶۲,۲۳۳,۶۷۸	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	۷,۶۶۸,۱۷۸,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
جمع درآمدها		۲۵۰,۱۷۲,۲۰۳,۲۷۰	۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴,۶۳۷,۸۹۳,۶۸۹)	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۹۳۳,۱۱۶,۲۵۴)	(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	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
	۲۴۴,۶۰۱,۱۴۷,۸۱۹	۲۳۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱
	-	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
	۵۸۰,۰۷۶,۵۹۶,۳۷۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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 پایان سال



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 اطلاع‌رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

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

مدیر صندوق، شرکت 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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، 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- 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 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 در حسابها منعکس می‌شود.

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل 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 مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	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
					ریال	درصد	ریال	درصد
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	کوتاه مدت	مختلف	-	-	۲,۲۹۲,۷۰۴,۵۵۵	۰/۳۸٪	-	-
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۳۴	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۲۷٪	-	-
سپه - ۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴	کوتاه مدت	مختلف	-	-	۱,۱۵۴,۰۲۲,۶۰۳	۰/۱۹٪	-	-
سپه - ۱۱۸۲۵۰۰۷۶۶۰۸	بلند مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹,۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۸۲٪	-	-
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	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٪

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	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
۷-۲ اوراق مربجه	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
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	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	-	۱۶,۵۳۳,۴۱۷,۵۰۰	۱۸,۱۹۲,۶۴۹,۶۵۰	(۷,۷۳۱,۸۷۶)	-	۱۸,۱۸۴,۹۱۷,۷۷۴	۲/۹۸٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۹۶۸,۱۹۰	(۳۴۵,۹۳۶)	۳۸۱,۴۷۸	۸۱۴,۰۰۳,۷۲۲	-۱/۱۳٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۹,۰۲۱,۰۰۰	(۸,۶۴۸,۳۳۴)	۱۹,۷۹۰,۶۴۳	۲۰,۳۶۰,۱۶۳,۳۹۹	۳/۳۳٪	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷,۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۸۳,۷۵۰)	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹	۱۹,۰۳۸,۱۶۱,۱۶۹	۳/۱۳٪	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۳۹۹
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۰۴۶,۰۱۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۸,۰۲۹,۳۸۱
		۵۸,۳۴۳,۴۱۷,۵۰۰	۵۷,۹۰۵,۶۳۸,۸۴۰	(۲۴,۶۰۹,۸۹۶)	۵۱۶,۳۱۷,۰۳۰	۵۸,۳۹۷,۳۴۵,۹۷۴	۹/۵۶٪	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲

۷-۲- 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	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۶,۱۴۰)	۳۸,۶۶۴,۴۷۶	۶,۶۹۲,۷۸۸,۳۳۶	۱/۱۰٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۲۳,۶۲۵)	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	-۱/۱۰٪	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	۱۷,۹۷۹,۷۸۹	۱۰,۰۱۳,۲۳۹,۷۸۹	۱/۶۴٪	-
		۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۵,۷۹۹,۴۰۰	(۱۱,۱۸۸,۴۶۵)	۴۸,۰۶۹,۰۱۲۶	۲۶,۷۹۵,۳۰۱,۰۶۱	۴/۳۹٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰

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	خالص ارزش فروش
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۶	۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۵,۰۴۹,۷۲۸)	۳۸,۶۹۶,۵۶۱	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳	۳/۵۰٪	-
		۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۵,۰۴۹,۷۲۸)	۳۸,۶۹۶,۵۶۱	۱۱,۹۱۵,۳۵۹,۹۳۳	۳/۵۰٪	-

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

۸- حسابهای دریافتنی

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

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
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	۴,۵۲۵,۴۴۱,۱۱۹	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی 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

سندوق 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						سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
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	(۵۸,۲۱۶,۷۶۸,۱۴۹)	-	-	۳,۰۱۶,۲۳۱,۸۵۱	-
۸۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(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)	(۳۸,۶۹۳)	-	۲۸,۰۲۴,۷۵۱	-
۱۰۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۷,۷۸۲,۱۲۳)	-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	-
۲۲۰۰	۱,۹۹۵,۴۰۲,۳۰۰	(۲,۰۸۶,۳۵۶,۹۱۳)	(۸۴۸,۰۴۵)	-	(۹۱۸,۰۲۷,۵۸۸)	-
۳۰۰۰	۲,۸۶۷,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۹۹۴,۳۴۸,۹۸۰)	(۱,۳۱۸,۵۸۰)	-	(۱۲۸,۳۱۷,۵۶۰)	-
۱۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۶,۷۴۱,۴۰۶)	(۵۲۷,۰۰۰)	-	(۲۷,۲۶۸,۴۰۶)	۴۷۱,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۴۰۰,۸۳۷
-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۹۱۰,۴۲۶
-	-	-	-	-	-	(۸۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳
-	-	-	-	-	-	(۹۷۸,۳۳۶)
-	-	-	-	-	-	(۴۸۰,۹۰۲,۱۳۹)
-	-	-	-	-	-	۸۲۸,۸۷۶,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۰۳۷,۳۹۰)
	۱۰۸,۳۳۷,۱۴۶,۰۳۰	(۱۰۳,۵۴۳,۹۸۳,۶۰۱)	(۲,۸۲۶,۰۷۱)	-	۴,۷۹۰,۳۳۶,۳۵۸	۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

اوراق سلف شمش فولاد کاوه

اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش

اوراق سلف ورق گرم فولاد

سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱

صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪

صکوک مرابحه سایا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪

مشارکت س.ص. کارکنان نفت

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

سلف گاز مایع 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	(۱,۸۳۸,۸۹۰,۹۵۹)	۹۵۹,۳۴۶,۰۲۵
جمع	۵۷,۴۹۲,۳۰۲,۰۲۰	۲۰,۶۲۹,۰۶۴,۸۱۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ملی مس	ریال ۳۷۴,۸۴۵,۲۲۲,۹۲۹	ریال (۳۱۴,۷۲۰,۶۰۳,۳۴۴)	ریال (۷۸۳,۴۴۶,۵۱۶)	ریال -	ریال ۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۱۹	ریال ۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۳۷۴,۸۴۵,۲۲۲,۹۲۹	(۳۱۴,۷۲۰,۶۰۳,۳۴۴)	(۷۸۳,۴۴۶,۵۱۶)	-	۵۹,۳۳۱,۱۹۲,۹۱۹	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	

۱۵-۲- 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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق سلف شمش فولاد کالوه کیش	ریال ۱۸,۱۹۲,۶۴۹,۶۵۰	ریال (۱۶,۸۸۸,۵۵۵,۸۹۸)	ریال (۷,۳۳۱,۸۷۶)	ریال -	ریال ۱,۳۹۶,۳۳۱,۸۷۶	ریال -	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۱,۸۸۱,۷۱۳,۱۰۰	(۱۲,۴۳۲,۲۰۷,۲۳۴)	(۵۰,۴۹,۷۲۸)	-	(۵۴۶,۵۳۳,۸۵۲)	-	
صکوک مرابحه سایپا ۳۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۹,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۱,۱۶۳,۱۷۰)	(۳۰,۲۲,۶۲۵)	-	(۵۲۰,۱۸۵,۸۹۵)	-	
مرابحه سلامت گواحد شرایط خاص ۱۳۰۰	۵۵۳,۹۹۹,۴۰۰	(۵۵۳,۴۳۵,۷۱۰)	(۲۳۹,۷۰۰)	-	۱۰,۳۳۳,۹۹۰	-	
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ تمین ۳۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	
مشارکت ش اسفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۸۱۳,۹۶۸,۱۹۰	(۷۹۴,۱۳۷,۳۶۵)	(۳۳۵,۹۳۶)	-	۱۹,۲۸۲,۸۸۹	-	
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۲۰,۳۳۹,۰۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۱۰,۸۷۵,۸۲۸)	(۸,۶۴۸,۳۳۴)	-	(۶۷۰,۵۰۳,۱۶۳)	-	
منفعت دولت ۸-ش-خ تمین ۲۰۵	۱۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۸۳,۷۵۰)	-	(۱,۳۵۷,۸۸۳,۷۵۰)	-	
مرابحه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۶,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۶۹,۷۸۸,۹۱۵)	(۲,۶۷۶,۱۴۰)	-	۲۳,۳۳۲,۹۲۵	۲۳,۵۵۲,۷۳۸	
اسناد خزانه ۹۶-م-موجوده ۹۶-۴۱۱	-	-	-	-	-	۲۶۶,۳۷۵,۹۴۷	
اوراق سلف شمش فولاد کالوه	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۶۵,۰۲۷	
اوراق سلف ورق گرم فولاد	-	-	-	-	-	۶,۳۱۲	
سلف موازی برق مانتاب گستر ۹۸۱	-	-	-	-	-	۶۲,۶۸۸,۱۹۳	
مشارکت س.م. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	۸۵,۷۵۷,۷۱۸	
	۹۶,۱۱۳,۱۵۱,۳۳۰	(۹۷,۹۲۱,۱۹۴,۳۱۰)	(۲۰,۸۲۸,۰۸۹)	-	(۱,۸۳۸,۸۹۰,۹۵۹)	۹۵۹,۳۴۶,۰۲۵	

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 تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ملی مس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۸,۳۵۰,۱۲۷	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۲۰,۳۸۵	ریال -	ریال ۷,۶۶۸,۸۷۸,۲۷۰	ریال ۵,۷۶۷,۵۲۰,۳۸۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			۳۸,۳۵۰,۱۲۷	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۲۰,۳۸۵	-	۷,۶۶۸,۸۷۸,۲۷۰	۵,۷۶۷,۵۲۰,۳۸۵	

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	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۵۵۷
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳
	۲۲,۸۲۱,۲۱۹,۰۶۴	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:						
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	-	۲۱	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵	-	۲۰۷,۱۹۹,۰۵۵
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۱,۱۵۵,۲۵۰	-	۲۱,۱۵۵,۲۵۰
مشارکت شهرداری کرج -۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲,۳۷۱,۳۱۳,۹۰۲	-	۲,۳۷۱,۳۱۳,۹۰۲
منفعت دولت ۸-ش. خاص ۲۰۵-۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹	-	۴۹۶,۰۴۴,۹۱۹
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	۱۳۴,۵۶۹,۳۶۴
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-	۱,۳۶۵,۱۱۴,۷۱۲
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمنن	-	-	-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	-	-	-	-	-	۹,۹۳۳,۱۱۳,۲۹۶
				۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶	-	۳,۱۹۵,۷۱۳,۱۲۶
اوراق اجاره:						
صکوک اجاره خلیج فارس - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲
				۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹	-	۱۶۰,۴۱۶,۱۳۹
اوراق مرابحه:						
صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۳۷,۹۴۸,۹۸۸	-	۲۳۷,۹۴۸,۹۸۸
مرابحه سلامت-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۷,۲۴۴,۸۷۵	-	۲۷,۲۴۴,۸۷۵
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ ۲۱۲-۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷,۹۷۹,۷۸۹	-	۱۷,۹۷۹,۷۸۹
مرابحه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۷۳,۹۰۲,۴۱۴	-	۲۷۳,۹۰۲,۴۱۴
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۲۳۳,۴۳۴,۱۰۳
				۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶	-	۵۵۷,۰۷۴,۰۶۶

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۱۰	۳۳۰,۳۲,۳۶۰	-	-	۳۳۰,۳۲,۳۶۰	-
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰	۹۰,۱۲۶,۰۲۶۶۸	-	-	۹۰,۱۲۶,۰۲۶۶۸	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۱۹.۵	۲۰,۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-	-	۲۰,۸۳,۵۶۱,۶۱۰	-
مختلف	۱۰	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵	-	-	۷,۷۷۸,۸۱۹,۰۹۵	۱۳۰,۳۷۵,۱۹۲
-	-	-	-	-	-	۸۴۳,۳۷۹,۳۴۱
		۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳	-	-	۱۸,۹۰۸,۰۱۵,۷۳۳	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳

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	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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:

۱,۰۰۰ 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 ۲-۱-۲ 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.

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	۱,۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰	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