



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

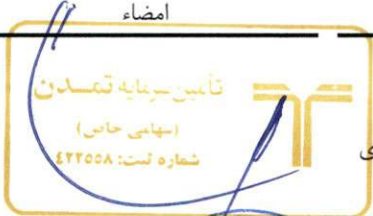
با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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 اختصاصی 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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۸۶,۴۶۰,۶۰۰,۶۴۴	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۰,۳۶۹,۵۸۰,۷۷۳	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۳,۴۳۷,۲۵۴,۹۹۶	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲
حساب‌های دریافتی	۸	۴,۵۰۶,۶۲۷,۷۵۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	۶,۳۴۸,۲۲۶,۳۲۰	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۳۴,۹۳۵,۰۰۲	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۴۷۱,۱۸۷,۲۲۵,۴۸۶	۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۹۹۴,۴۲۲,۸۳۳	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۲۵,۳۶۴,۶۸۸	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴
جمع بدهی‌ها		۸,۱۱۹,۷۸۷,۵۲۱	۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۴۶۳,۰۶۷,۴۳۷,۹۶۵	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۴,۶۳۰,۶۷۴	۳,۳۵۴,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۴۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۵,۷۶۸,۵۷۳,۳۲۶	۷۱,۰۹۷,۳۸۳,۱۵۸	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۳,۸۱۳,۹۳۹,۷۹۵	(۱۳,۴۵۶,۹۳۰,۸۶۰)	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳
سود سهام	۱۷	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۵,۹۱۳,۸۷۷,۲۵۸	۱۲,۷۰۰,۱۶۴۲,۷۰۰	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
جمع درآمدها		۱۳۱,۱۰۷,۱۷۵,۵۶۳	۷۸,۰۱۰,۹۷۳,۴۶۸	۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۸۶۳,۲۲۷,۷۰۴)	(۲,۸۰۲,۴۴۰,۴۳۶)	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۵۱,۸۵۸,۴۴۵)	(۴۸۰,۸۸۹,۴۵۰)	(۶۹۵,۶۰۸,۸۸۸)
سود (زیان) خالص		۱۲۷,۵۹۱,۹۸۹,۴۱۴	۷۴,۷۲۷,۶۴۳,۵۸۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۴/۱۲٪	۲۷/۲۴٪	۳۸/۶۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۷/۰۸٪	۲۴/۷۹٪	۳۲/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	۷۴,۷۲۷,۶۴۳,۵۸۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۱۸,۷۸۸,۴۴۳	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱

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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱-۲ 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- 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 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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دوره 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزدارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحسابها منعکس می‌شود.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 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 رایانه‌ای 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲۲۲,۲۴۸,۰۳۰,۰۰۹	۶۰/۸۰٪	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۳۸٪
جمع	۲۲۲,۲۴۸,۰۳۰,۰۰۹	۶۰/۸۰٪	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۳۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	—	۰٪	۴۸,۹۲۶,۳۵۰,۹۶۲	۱۰/۳۸٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	—	۱۰٪	۲,۳۴۳,۲۲۹,۸۱۱	۰/۵۰٪	—	—
تجارت - ۶۱۷۴۸۲۳۹۲۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۲۰٪	۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۷۷٪	—	—
جمع				۱۳۰,۲۶۹,۵۸۰,۷۷۳	۲۷/۶۵٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۸,۶۷۹,۴۳۲,۸۱۳	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
۷-۲ اوراق مرابحه	۴,۷۵۷,۸۲۲,۱۸۳	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
	۴۳,۴۳۷,۲۵۴,۹۹۶	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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۰	۱۶,۶۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۴,۵۰۵,۰۰۰	(۷,۴۵۲,۱۶۵)	-	۱۷,۵۲۷,۰۵۲,۸۳۵	۳/۷۲٪	ریال	-	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶	-	-
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۰۵۹,۰۸۰	(۵۲۸,۳۰۰)	۴۱,۹۹۷,۱۴۰	۱,۲۸۴,۵۲۷,۹۲۰	۰/۲۷٪	۱,۳۰۸,۰۲۹,۲۸۱	-	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۳۵,۴۰۰)	۲۸,۲۸۷,۴۵۸	۱۹,۸۶۷,۸۵۲,۰۵۸	۴/۲۲٪	-	-	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	-	-	-	-	-	-	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۲۹۹	-	-
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵	-	-
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۰۴۶,۰۱۱	-	-
جمع		۳۷,۸۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۲۵,۵۶۴,۰۸۰	(۱۶,۴۱۵,۸۶۵)	۷۰,۲۸۴,۵۹۸	۳۸,۶۷۹,۴۳۲,۸۱۳	۸/۲۱٪	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲		

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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۶۳,۵۳۸)	۷۴,۷۸۳,۸۶۹	۴,۲۲۲,۵۲۰,۳۳۱	۰/۹۰٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰	-	-
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۷۵,۶۰۰	(۲۲۶,۷۲۷)	۲۰,۵۲,۹۷۹	۵۳۵,۳۰۱,۸۵۲	۰/۱۱٪	-	-	-
جمع		۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۲,۹۷۵,۶۰۰	(۱,۹۹۰,۲۶۵)	۷۶,۸۳۶,۸۴۸	۴,۷۵۷,۸۲۲,۱۸۳	۱/۰۱٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۴,۴۵۸,۲۸۱,۰۷۷	(۱۵۵,۷۳۴,۴۷۶)	۲۵٪	۴,۶۱۴,۰۱۵,۵۵۳	سود دریافتنی سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتنی
-	(۱,۶۵۳,۳۲۶)	-	-	(۱,۶۵۳,۳۲۶)	سود سپرده دریافتنی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۶,۶۲۷,۷۵۱	(۱۵۵,۷۳۴,۴۷۶)		۴,۶۶۲,۳۶۲,۲۲۷	جمع

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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش پدیه‌کار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	۶,۳۴۸,۲۳۰,۵۳۰	(۹۴۶,۶۳۱,۷۶۶,۲۲۸)	۹۴۹,۰۸۳,۴۴۲,۳۳۶	۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	ازگ هومن
(۲۰۴,۰۰۰)	(۴,۲۱۰)	(۱۴۹,۴۴۷,۰۴۴,۶۹۴)	۱۴۹,۴۴۷,۲۴۴,۴۸۴	(۲۰۴,۰۰۰)	شهر
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	۶,۳۴۸,۲۲۶,۳۲۰	(۱,۰۹۶,۰۷۸,۸۱۰,۹۲۲)	۱,۰۹۸,۵۳۰,۶۸۶,۸۲۰	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷	۳۰,۴۷۹,۴۳۸	(۱۹,۵۲۰,۵۶۹)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۳۶	۱۰۴,۴۵۵,۵۶۴	(۳۱۶,۲۲۳,۳۹۶)	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	۵۳۶	مخارج نرم افزار
۵۴۳	۱۳۴,۹۳۵,۰۰۲	(۳۳۵,۷۴۳,۹۶۵)	۴۷۰,۶۷۸,۹۶۰	۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۰۰	۶,۸۲۱,۷۰۶,۰۸۷	مدیر صندوق
۴۷,۹۱۷,۷۰۲	۹۱,۶۶۴,۱۸۷	متولی
۶۱,۴۵۴,۵۴۳	۸۱,۰۵۲,۵۵۹	حسابرس
۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵	۶,۹۹۴,۴۲۲,۸۳۳	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱	۹۱۵,۰۱۵,۲۰۸	ذخیره تصفیه
۸۴,۱۳۷,۱۰۰	۲۱۰,۳۳۹,۴۸۰	نرم افزار صندوق
۵۳۶	-	مخارج نرم افزار
۷	-	مخارج عضویت در کانون
-	۱۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	۱,۱۲۵,۳۶۴,۶۸۸	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۴۶۳,۰۶۷,۴۳۷,۹۶۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۴۶۳,۰۶۷,۴۳۷,۹۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سود (زیان) اوراق بھادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۳۲۲,۳۲۷,۳۷۱	۷۰,۲۵۰,۴۸۸,۴۸۰	۴۰,۷۴۴,۹۵۷,۳۴۲	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۴۰,۲۴۰,۳۷۶,۰۰۹	۸۴۶,۸۹۴,۶۷۸	۵۰,۲۳۶,۱۶۰,۹۹۴	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷۱,۴۴۴,۲۶۴,۸۸۰	۷۱,۰۹۷,۳۸۳,۱۵۸	۴۵,۷۶۸,۵۷۳,۳۳۶	جمع

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱	۷۰,۲۵۰,۴۸۸,۴۸۰	۴۰,۷۴۴,۹۵۷,۲۴۲	-	(۹۷۷,۵۶۷,۷۱۰)	(۴۲۶,۰۳۰,۱۰۴,۳۳۶)	۴۶۷,۷۴۲,۶۲۹,۲۸۸	۱۰۰,۱۹۹,۱۸۳
۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱	۷۰,۲۵۰,۴۸۸,۴۸۰	۴۰,۷۴۴,۹۵۷,۲۴۲	-	(۹۷۷,۵۶۷,۷۱۰)	(۴۲۶,۰۳۰,۱۰۴,۳۳۶)	۴۶۷,۷۴۲,۶۲۹,۲۸۸	۱۰۰,۱۹۹,۱۸۳

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

سال مالی منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳,۰۱۶,۳۲۱,۸۵۱	-	-	(۵۸,۲۱۶,۷۶۸,۱۴۹)	۶۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۳۳
-	-	۱,۸۹۷,۱۶۱,۶۱۵	-	-	(۶,۱۰۳,۸۵۸,۳۸۵)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
-	-	۲۸,۰۲۴,۷۵۱	-	(۳۸,۶۹۲)	۲۳,۴۱۷,۵۲۸,۳۴۷	۲۳,۴۴۵,۵۹۱,۷۹۰	۲۳,۳۷۲
-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	-	-	(۱۰,۰۱۷,۷۸۲,۱۲۳)	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۱,۴۲۰,۸۳۷	۳۵۱,۴۲۰,۸۳۷	-	-	-	-	-	-
۲۶۱,۹۱۰,۴۲۶	۲۶۱,۹۱۰,۴۲۶	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۸,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۰,۹۰۲,۱۲۹)	(۴۳۳,۷۴۹,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۸۷۶,۳۲۰	۶۷۵,۸۱۲,۶۲۱	-	-	-	-	-	-
۴۷۱,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۹,۰۳۷,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹	۸۴۶,۸۹۴,۶۷۸	۵,۰۲۳,۶۱۶,۰۹۴	-	(۳۸,۶۹۲)	(۵۱,۹۱۹,۸۸۰,۳۱۰)	۱۰۱,۷۷۸,۵۹۱,۷۹۰	۸۰,۳۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال
۱۶-۱	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴	(۱۶,۵۰۸,۱۰۷,۳۷۶)	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
۱۶-۲	۵۳,۱۶۳,۱۷۰,۱	۳,۰۵۱,۱۷۶,۴۱۶	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵
جمع	۶۳,۸۱۳,۴۸۸,۱۰۴	(۱۳,۴۵۶,۹۳۰,۸۶۰)	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال
۴۴,۱۲۲,۷۸۱	۲۸۷,۰۶۰,۵۰۴,۸۴۳	(۳۲۰,۷۷۹,۳۴۶,۸۲۷)	(۱,۳۴۲,۵۲۷,۳۹۸)	(۱,۳۳۵,۲۰۲,۵۲۴)	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴	(۱۶,۵۰۸,۱۰۷,۳۷۶)	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
جمع	۲۸۷,۰۶۰,۵۰۴,۸۴۳	(۳۲۰,۷۷۹,۳۴۶,۸۲۷)	(۱,۳۴۲,۵۲۷,۳۹۸)	(۱,۳۳۵,۲۰۲,۵۲۴)	۶۳,۲۸۲,۳۱۸,۰۹۴	(۱۶,۵۰۸,۱۰۷,۳۷۶)	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال
۴,۳۰۰	۴,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۵,۲۴۶,۳۵۲)	(۱,۷۶۳,۵۲۸)	-	۲۰,۲۴۹,۰۱۱۰	۴۵,۳۷۶,۷۵۴	۲۴,۹۵۲,۷۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۲
۵,۰۰۰	۱۷,۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۸۴,۵۸۸,۳۸۱)	(۷,۴۵۲,۱۶۵)	-	۵۴۲,۴۶۴,۴۵۴	-	۸۵,۷۵۷,۷۱۸
۱,۲۴۰	۱,۲۴۳,۰۵۹,۰۰۰	(۱,۲۴۶,۷۴۱,۴۰۶)	(۵۲۸,۳۰۰)	-	(۳۴,۲۱۰,۶۲۶)	۴۶,۴۶۶,۳۱۲	-
۳۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۳۵,۴۰۰)	-	(۱۶۸,۹۳۵,۴۰۰)	-	-
۶۰۰	۵۳۲,۴۷۵,۶۰۰	(۵۵۲,۴۳۵,۷۱۰)	(۲۲۶,۷۲۷)	-	(۲۰,۱۸۶,۸۳۷)	۲,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۳۸۲,۹۸۱	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۹۹۹,۵۷۵)	-
-	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۳۷,۹۱۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۹۰,۵۳۱,۵۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۴۷۵,۹۴۷
-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۳۶۵,۰۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۶۸۸,۱۹۳
جمع	۴۴,۳۰۸,۵۳۹,۶۸۰	(۴۲,۷۵۸,۵۱۱,۸۵۰)	(۱۸,۴۰۶,۱۲۹)	-	۵۳۱,۶۳۱,۷۰۱	۳,۰۵۱,۱۷۶,۴۱۶	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره نه ماهه منتهی به				دوره نه ماهه منتهی به	
					۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
			ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۸,۴۵۰,۱۳۱	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	(۱۵۵,۷۳۴,۴۷۶)	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۵,۴۵۶,۰۵۰,۶۹۸	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	
جمع					۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	(۱۵۵,۷۳۴,۴۷۶)	۵,۶۱۱,۷۸۵,۱۷۴	۵,۴۵۶,۰۵۰,۶۹۸	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

سود اوراق مشارکت	سود اوراق اجاره	سود اوراق مرابحه	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	جمع	دوره نه ماهه منتهی به				دوره نه ماهه منتهی به	
					۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به
										۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۸-۱					۱,۷۵۳,۳۱۰,۵۳۸	۱۰,۹۶۲,۳۵۲,۹۳۵	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲	
۱۸-۲					-	۵۱۹,۹۵۳,۶۹۱	-	-	۳۴۹,۰۲۴,۰۵۵	
۱۸-۳					۶۳,۰۶۰,۷۵۰	۳۳۴,۸۹۱,۱۴۷	-	-	۹۷۳,۷۵۴,۴۴۳	
۱۸-۴					۱۴,۰۹۶,۶۰۵,۷۰۰	۸۸۴,۴۴۴,۹۲۷	-	-	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷	
جمع					۱۵,۹۱۳,۸۷۷,۲۵۸	۱۳,۷۰۱,۶۴۲,۷۰۰	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت بورسی:										
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۹۶,۹۰۱,۰۴۵	-	۱۹۶,۹۰۱,۰۴۵	۷۰,۹۹۹,۶۵۷	۱۳۴,۵۶۹,۳۶۴		
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۵۶,۳۰۹,۴۹۳	-	۱,۵۵۶,۳۰۹,۴۹۳	-	-		
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان		-	-	-	-	-	۹,۵۱۸,۲۳۸,۸۷۶	۹,۹۳۳,۱۴۴,۳۹۶		
اوراق مشارکت ملی نفت ایران		-	-	-	-	-	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲		
شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان		-	-	-	-	-	۷,۹۳۹,۶۹۰	۸,۳۶۰,۴۸۵		
جمع				۱,۷۵۳,۳۱۰,۵۳۸	-	۱,۷۵۳,۳۱۰,۵۳۸	۱۰,۹۶۲,۳۵۲,۹۳۵	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷		
۱۸-۲- سود اوراق اجاره										
اوراق اجاره:										
هوایمایی ماهان ۹۹۰۳				-	-	-	۵۱۹,۹۵۳,۶۹۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲		
جمع				-	-	-	۵۱۹,۹۵۳,۶۹۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲		
۱۸-۳- سود اوراق رهنی										
اوراق مرابحه:										
مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۹,۷۹۶,۵۰۷	-	۵۹,۷۹۶,۵۰۷	۱۳,۲۱۹,۲۹۲	۲۵,۵۸۹,۹۵۲		
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	-	-	۳۳۱,۶۷۱,۸۵۵	۳۳۲,۴۴۴,۱۰۳		
مرابحه سلامت ۶- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۳۶۴,۲۴۳	-	۳,۳۶۴,۲۴۳	-	-		
جمع				۶۳,۰۶۰,۷۵۰	-	۶۳,۰۶۰,۷۵۰	۳۳۴,۸۹۱,۱۴۷	۳۴۹,۰۲۴,۰۵۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به		دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۳۷۵,۱۹۲	۸۰,۰۸۷,۵۴۸	۷,۶۶۴,۲۹۹,۳۷۹	-	-	۷,۶۶۴,۲۹۹,۳۷۹	-	-	-	-
۸۴۳,۳۷۹,۲۴۱	۸۰۴,۳۵۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱,۰۷۳,۷۶۲	-	-	۱,۰۷۳,۷۶۲	-	-	-	-
-	-	۶,۴۳۱,۲۳۲,۸۲۹	-	-	۶,۴۳۱,۲۳۲,۸۲۹	-	-	-	-
۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	۸۸۴,۴۴۴,۹۲۷	۱۴,۰۹۶,۶۰۵,۹۷۰	-	-	۱۴,۰۹۶,۶۰۵,۹۷۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	۲,۶۱۳,۳۹۹,۷۵۶	۲,۶۶۹,۱۷۴,۲۸۰	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۱۱۳,۴۲۴,۴۰۸	۱۱۴,۷۱۸,۹۳۲	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۷۵,۶۱۶,۲۷۲	۷۹,۴۳۴,۴۹۲	حسابرس
۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	۲,۸۰۲,۴۴۰,۴۳۶	۲,۸۶۳,۳۲۷,۷۰۴	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰	۲۳۳,۴۷۳,۳۶۸	۲۹۰,۱۱۲,۸۸۸	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴	۲۰۷,۲۳۷,۰۴۳	۲۸۲,۴۲۷,۵۶۹	هزینه تصفیه
۵۴,۵۷۲,۹۷۶	۳۹,۶۶۴,۰۳۹	۵۸,۶۷۷,۴۲۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۳۵,۰۰۵	۵۱۵,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴۹,۹۹۹,۹۹۳	-	۱۹,۵۲۰,۵۶۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸	۴۸۰,۸۸۹,۴۵۰	۶۵۱,۸۵۸,۴۴۵	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪
سرمایه گذاری آرمان اتیه اندیشان مس	مؤسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
ملی صنایع مس ایران	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	مؤسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
جمع			۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر صندوق	معاملات مربوط به خرید و فروش سهام	۱,۸۹۵,۷۱۵,۲۰۸,۵۶۴	طی دوره	۶,۳۴۸,۲۳۰,۵۳۰
کارگزاری شهر			۲۹۸,۸۹۴,۲۸۹,۱۷۸	طی دوره	(۴,۲۱۰)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۶۶۹,۱۷۴,۲۸۰	طی دوره	(۶,۸۲۱,۷۰۶,۰۸۷)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۱۴,۷۱۸,۹۳۲	طی دوره	(۹۱,۶۶۴,۱۸۷)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۹,۴۳۴,۴۹۲	طی دوره	(۸۱,۰۵۲,۵۵۹)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۴۷۱,۱۸۷,۲۲۵,۴۸۶	۵۷۶,۰۹۰,۰۱۸,۵۶۴	۶۹۷,۲۱۵,۹۴۲,۱۳۶
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۸,۱۱۹,۷۸۷,۵۲۱	۶,۷۲۰,۹۰۲,۹۵۴	۶,۰۲۱,۴۶۰,۶۷۱
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۳,۲۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۵۷۶,۰۹۰,۰۱۸,۵۶۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۸,۳۴۶,۶۵۲,۹۵۴	-
نسبت جاری		۶۹/۰۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲,۲۷۸,۹۶۰,۶۷۱
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۶۹۷,۲۱۵,۹۴۲,۱۳۶
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۳۲۰