



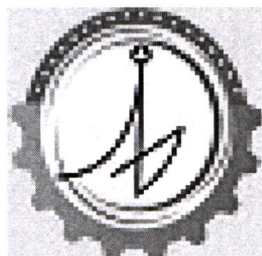
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۰ 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

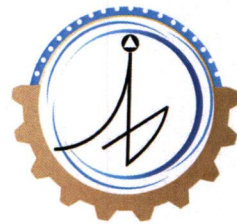


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

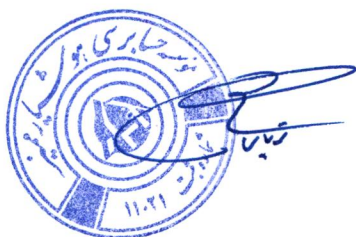


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳
شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	ریال ۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱۸,۴۷۶,۵۶۵,۸۸۷	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱,۲۵۴,۳۷۲,۳۵۲	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲
حساب‌های دریافتی	۸	۵,۲۱۲,۸۳۱,۸۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	-	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۴۰۵,۲۹۵,۰۲۹,۵۵۴	۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۵,۴۰۳,۷۸۱,۴۰۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۷۸۱,۶۴۱,۸۳۹	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۲۰,۳۶۸,۹۳۹	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴
جمع بدهی‌ها		۱۲,۳۰۵,۷۹۲,۱۸۱	۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۳,۹۲۹,۸۹۲	۳,۳۵۴,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

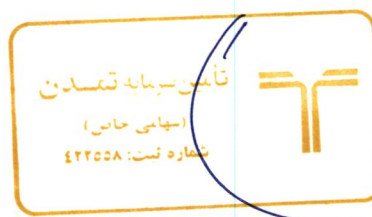
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۶۰۶	۴۳,۹۳۸,۰۳۰,۹۹۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۶۸۲,۹۰۴,۸۵۰	۲۳,۶۳۸,۷۱۳,۴۲۲	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳
سود سهام	۱۷	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۹,۲۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
جمع درآمدها		۵۹,۴۷۹,۱۳۵,۸۸۹	۸۳,۷۶۹,۶۲۶,۹۹۶	۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰)	(۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴)	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۴۱۳,۸۲۰,۲۲۷)	(۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰)	(۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸)
سود (زیان) خالص		۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۶/۱۵٪	۳۲/۲۷٪	۳۸/۶۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۶/۶۳٪	۲۶/۵۰٪	۳۲/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱
	-	-	-
	-	-	-
	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
	-	-	-
	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۳۰۸,۴۳۵,۶۷۸,۷۵۳	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



۳



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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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

۲-۲ 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 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 ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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
	۱۲۵,۱۵۰,۹۵۸,۴۲۵	۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	۳۷/۰۴٪	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪
جمع	۱۲۵,۱۵۰,۹۵۸,۴۲۵	۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	۳۷/۰۴٪	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
جمع	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	—	۰٪	۲۱۸,۴۷۶,۵۶۵,۸۸۷	۵۳/۹۱٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪
					۲۱۸,۴۷۶,۵۶۵,۸۸۷	۵۳/۹۱٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۰,۹۳۷,۸۴۵,۰۷۸	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
۷-۲ اوراق مربجه	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
	۳۱,۲۵۴,۳۷۲,۳۵۲	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
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۰	۹,۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۷۸,۹۰۱)	۰	۱۰,۰۶۳,۷۲۴,۰۹۹	۲/۴۸٪	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۱۳۷,۹۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۰۸۵,۲۰۰	(۶۸,۴۶۱)	۰	۱۶۱,۰۱۶,۷۳۹	۰/۰۴٪	۱,۳۰۸,۰۲۹,۲۸۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۱۴,۸۸۰	(۵۲۷,۰۰۶)	۴۴,۱۲۵,۴۷۵	۱,۲۸۳,۶۱۳,۳۴۹	۰/۳۲٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۴۵,۰۰۰)	۳۷,۷۳۵,۸۹۱	۱۹,۴۲۹,۴۹۰,۸۹۱	۴/۷۹٪	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۲۹۹
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۰۴۶,۰۱۱
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۰	-	-	-	-	-	-	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
جمع		۳۱,۳۴۷,۸۳۸,۰۰۰	۳۰,۸۶۹,۱۰۳,۰۸۰	(۱۳,۱۱۹,۳۶۸)	۸۱,۸۶۱,۳۶۶	۳۰,۹۳۷,۸۴۵,۰۷۸	۷/۶۳٪	

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۶,۷۰۰	(۱۲۶,۷۴۶)	۱۸,۴۲۷,۳۲۰	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۰/۰۸٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
جمع		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۶,۷۰۰	(۱۲۶,۷۴۶)	۱۸,۴۲۷,۳۲۰	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۰/۰۸٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۲۵٪	۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	سود دریافتی سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۸۳۱,۸۱۴	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)		۵,۸۱۷,۵۱۹,۶۵۰	جمع

۸-۱ سایر حساب های 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	(۵,۴۰۳,۷۷۷,۱۹۳)	(۶۱۷,۶۶۹,۸۳۶,۴۱۰)	۶۰۸,۳۶۹,۵۰۴,۷۹۵	۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	ارگ هومن
(۲۰۴,۰۰۰)	(۴,۲۱۰)	(۱۴۸,۲۷۰,۱۵۴,۶۱۴)	۱۴۸,۳۷۰,۳۵۴,۴۰۴	(۲۰۴,۰۰۰)	شهر
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	(۵,۴۰۳,۷۸۱,۴۰۳)	(۷۶۶,۰۳۹,۹۹۱,۰۲۴)	۷۵۶,۷۳۹,۸۵۹,۱۹۹	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
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	-	(۷)	-	۷	مخارج عضویت در کانون ها
۵۳۶	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	(۲۱۰,۵۹۳,۴۶۰)	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	۵۳۶	مخارج نرم افزار
۵۴۳	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	(۲۱۰,۵۹۳,۴۶۷)	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	۵۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (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:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۵۷۶,۸۶۱,۶۷۴	۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۰۰	متولی
۸۷,۷۸۰,۶۲۸	۴۷,۹۱۷,۷۰۲	حسابرس
۱۱۶,۹۹۹,۵۳۷	۶۱,۴۵۴,۵۴۳	
۵,۷۸۱,۶۴۱,۸۳۹	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۸۰۴,۸۵۹,۷۱۹	۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱	نرم افزار صندوق
۳۱۵,۵۰۹,۲۲۰	۸۴,۱۳۷,۱۰۰	مخارج نرم افزار
-	۵۳۶	مخارج عضویت در کانون
-	۷	
۱,۱۲۰,۳۶۸,۹۳۹	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
یادداشت	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	۸۱,۱۱۹,۰۲۷	۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹
جمع	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۶۰۶	۴۳,۹۳۸,۰۳۰,۹۹۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلی مس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۶۱۱,۵۵۶	۳۲۷,۲۵۳,۶۳۱,۴۵۷	(۳۰۶,۸۱۱,۶۸۱,۶۰۷)	(۶۸۳,۹۴۹,۳۳۲)	-	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
جمع	۳۲۷,۲۵۳,۶۳۱,۴۵۷	(۳۰۶,۸۱۱,۶۸۱,۶۰۷)	(۶۸۳,۹۴۹,۳۳۲)	-	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-ابودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۶۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۲۱۶,۷۶۸,۱۴۹)	-	-	۳,۰۱۶,۲۳۱,۸۵۱	-	-
اوراق سلف شمش فولاد کاوه	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۲,۸۵۸,۳۸۵)	-	-	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵	-	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد	۴۵,۵۹۱,۷۹۰	(۴۲,۸۴۸,۳۵۳)	(۳۸,۶۹۲)	-	۲,۷۰۴,۷۴۵	-	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۷,۷۸۲,۱۲۳)	-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	-	-
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آرمان	-	-	-	-	-	۸۰,۲۹۳,۳۷۵	-
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م-ابودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۴۲۰,۸۳۷
اسناد خزانه-م-ابودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۹۱۰,۳۴۶
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-	-	(۸۵۰۰,۰۰۰)
سلف گاز مایع ۹۷۱	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	-	-	-	-	-	-	(۹۷۸,۳۳۶)
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	-	-	-	-	-	-	(۴۸۰,۹۰۲,۱۲۹)
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۸۲۵,۶۵۲	۸۲۸,۸۷۶,۳۲۰
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۶۸۸
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۰۲۷,۳۹۰)
جمع	۷۹,۳۷۸,۵۹۱,۷۹۰	(۷۴,۳۸۰,۲۵۷,۰۱۰)	(۳۸,۶۹۲)	-	۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	۸۱,۱۱۹,۰۲۷	۴۰,۲۴۰,۲۷۶,۰۰۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۴۲۷,۶۲۷,۴۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
۱۶-۲	(۶۰۳,۲۸۰,۴۴۴)	۲۰۱۰,۷۵,۹۸۸	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵
جمع	۲۲,۶۸۲,۹۰۴,۸۵۰	۲۳,۶۳۸,۷۱۳,۴۲۲	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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۶۱,۴۰۰	۱۵۰,۴۲۵,۵۱۶,۰۰۰	(۱۲۵,۶۷۲,۶۷۷,۵۶۸)	(۷۱۴,۵۲۱,۱۸۰)	(۷۵۲,۱۲۷,۵۵۸)	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۴۲۷,۶۲۷,۴۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
۲۸,۹۶۱,۴۰۰	۱۵۰,۴۲۵,۵۱۶,۰۰۰	(۱۲۵,۶۷۲,۶۷۷,۵۶۸)	(۷۱۴,۵۲۱,۱۸۰)	(۷۵۲,۱۲۷,۵۵۸)	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۴۲۷,۶۲۷,۴۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
جمع							

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۲۹۸,۱۲۶,۷۰۰	۲۵۹,۸۶۷,۳۰۳	(۲۱۶,۲۱۴)	-	۲۸,۱۴۳,۱۸۲	-	۲۴,۹۵۲,۷۲۸
۳,۴۰۰	۱۶۱,۰۸۵,۲۰۰	۱۴۹,۸۲۵,۷۰۷	(۱۱۶,۷۸۷)	-	۱۱,۱۳۲,۷۰۶	-	۶,۳۱۲
۳,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۰,۰۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۹۱,۲۶۱,۴۹۹	(۷,۲۹۹,۳۰۲)	-	(۸,۵۵۷,۸۰۱)	-	-
۱,۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۳۶۹,۴۰۱	(۸۹۹,۰۱۱)	-	(۲۷,۲۵۳,۵۳۲)	۴۹,۱۶۹,۲۵۰	۸۵,۷۵۷,۷۱۸
۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۶۸,۰۰۰	(۱۴,۰۶۵,۰۰۰)	-	(۶۱۶,۷۲۵,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۱۶۷,۸۵۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۵۰۴,۲۱۲	-
-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۲۳,۳۶۵	-
-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۳۸۹	-
-	-	-	-	-	-	(۹۹۹,۵۷۵)	-
-	-	-	-	-	-	(۱۷۷,۸۱۴,۶۵۶)	-
-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۳۹۳,۷۵۰)	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۷۵,۹۴۷
-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۶۵,۰۲۷
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۶۸۸,۳۹۳
جمع	۳۱,۱۶۷,۲۲۹,۷۸۰	۳۱,۷۴۸,۰۱۳,۹۱۰	(۲۲,۵۹۶,۳۱۴)	-	(۶۰۳,۲۸۰,۴۴۴)	۲۰۱۰,۷۵,۹۸۸	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				سود متعلق به هر سهم	ریال			خالص درآمد سود سهام	ریال	
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۸,۴۵۰,۱۳۱	۱۵۰	۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	
جمع					۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۸,۶۲۹,۳۱۴,۶۷۲	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷		
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲		
۱۸-۳ سود اوراق مرابحه	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۴۶,۰۷۶,۷۱۱	۳۴۹,۰۲۴,۰۵۵		
۱۸-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳		
جمع	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۹,۲۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱۳,۴۵۷,۱۹۹,۶۸۷		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بیروسی:								
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۲,۶۸۰,۸۸۷	-	۱۳۲,۶۸۰,۸۸۷	۶,۴۰۸,۲۲۱	۱۳۴,۵۶۹,۳۶۴
مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	-	۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	-	-
مشارکت شهرداری مشهد-۱۳۹۴-آرمان				-	-	-	۷,۵۸۰,۹۳۲,۶۱۴	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱				-	-	-	۱۰,۳۶,۶۲۳,۲۸۸	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲
شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان				-	-	-	۵,۳۵۰,۵۲۹	۸,۳۴۰,۴۸۵
جمع				۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	-	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۸,۶۲۹,۳۱۴,۶۷۲	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷
۱۸-۲- سود اوراق اجاره								
اوراق اجاره:								
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳				-	-	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲
جمع				-	-	-	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲
۱۸-۳- سود اوراق رهنی								
اوراق مرابحه:								
مرابحه گندم-۲: وابسته شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	-	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۵۷۹,۸۱۷	۲۵,۵۸۹,۹۵۲
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲				-	-	-	۴۵,۴۹۶,۸۹۴	۳۲۴,۴۴۴,۱۰۳
جمع				۲۵,۹۸۹,۸۶۵	-	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۴۶,۰۷۶,۷۱۱	۳۴۹,۰۲۴,۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	هزینه برگشت سود ریال	سود خالص ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	—	۰٪	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	—	—	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۴,۱۰۳,۳۱۵	۱۳۰,۳۷۵,۱۹۲
۱۳۹۵/۱۲/۱۸	—	۰٪	—	—	—	—	۶۱۸,۹۵۳,۲۷۵	۸۴۳,۳۷۹,۳۴۱
			۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	—	—	۱۲,۱۰۰,۴۱۶,۳۷۴	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر

کوتاه مدت-۸۱۸۶۵۱۸۲۹-کشاوری

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	۱,۵۸۵,۳۷۱,۲۶۴	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	حسابرس
۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴	۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰	۱۵۷,۳۴۰,۷۴۸	۱۹۳,۲۰۵,۱۱۸	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴	۱۲۸,۸۷۰,۰۷۱	۱۸۱,۳۶۷,۴۹۲	هزینه تصفیه
۵۴,۵۷۲,۹۷۶	۲۵,۷۵۹,۰۴۱	۳۸,۲۹۷,۶۱۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۳۵,۰۰۵	۳۵۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴۹,۹۹۹,۹۹۳	-	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸	۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰	۴۱۳,۸۲۰,۲۲۷	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
			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	معاملات مربوط به	۱,۲۲۶,۰۳۹,۳۴۱,۲۰۵	طی دوره	(۵,۴۰۳,۷۷۷,۱۹۳)
کارگزاری شهر	صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹۶,۷۴۰,۵۰۹,۰۱۸	طی دوره	(۴,۲۱۰)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	طی دوره	(۵,۵۷۶,۸۶۱,۶۷۴)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	طی دوره	(۸۷,۷۸۰,۶۲۸)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	طی دوره	(۱۱۶,۹۹۹,۵۳۷)

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۴۰۵,۲۹۵,۰۲۹,۵۵۴	۴۵۸,۸۸۴,۱۵۹,۲۲۷	۵۲۳,۱۴۸,۶۷۸,۵۰۲
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۱۲,۳۰۵,۷۹۲,۱۸۱	۱۱,۱۴۹,۴۶۳,۸۱۳	۱۰,۵۷۱,۲۹۹,۶۲۹
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۲,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴۵۸,۸۸۴,۱۵۹,۲۲۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱۲,۴۴۷,۹۶۳,۸۱۳	-
نسبت جاری		۳۶/۸۶	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۳,۵۵۶,۲۹۹,۶۲۹
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۵۲۳,۱۴۸,۶۷۸,۵۰۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۴۵۰