

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷  
با سلام،

# صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

## صورت‌های مالی

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

به پیوست صورت‌های مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵ 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 دارائی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۸        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۱۸       | 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱             | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹             |
|---------------------------------------------------------------|---------|------------------------|------------------------|
|                                                               |         | ریال                   | ریال                   |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۵       | ۱۶۲,۹۷۱,۶۷۱,۰۴۸        | ۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸         |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۱۰۱,۸۷۶,۳۳۶,۳۴۳        | ۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۸۴,۳۴۵,۷۶۵,۸۸۹         | ۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲         |
| حساب های دریافتی                                              | ۸       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| جاری کارگزاران                                                | ۹       | ۸,۹۷۲,۱۵۷,۰۷۱          | ۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲          |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۰      | ۳۱۹,۲۳۵,۳۴۴            | .                      |
| موجودی نقد                                                    | ۱۱      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۳۵۸,۵۶۵,۱۶۵,۶۹۵</b> | <b>۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰</b> |
| <b>بدهی ها:</b>                                               |         |                        |                        |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۱۲      | ۴,۹۷۱,۶۷۱,۳۷۲          | ۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹          |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۳      | ۱,۱۲۳,۰۴۵,۳۸۴          | ۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                            |         | <b>۶,۰۹۴,۷۱۶,۷۵۶</b>   | <b>۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۶۳</b>   |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                         | ۱۴      | <b>۳۵۲,۴۷۰,۴۴۸,۹۳۹</b> | <b>۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۳۷</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>                   |         | <b>۳,۵۲۴,۷۰۴</b>       | <b>۳,۳۵۴,۷۵۴</b>       |

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

**صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صنعت مس**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                              |         | ریال                          | ریال                          | ریال                         |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵      | ۴,۶۳۶,۵۲۲,۹۰۰                 | ۵۶۹,۷۶۴,۲۲۴                   | ۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰               |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۹,۹۷۰,۳۵۹,۳۵۸                 | ۳۶,۱۹۵,۱۷۶,۵۴۶                | ۲۰,۶۳۹,۰۶۶,۸۱۳               |
| سود سهام                                     | ۱۷      | -                             | -                             | ۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۳,۳۳۱,۶۵۱,۰۵۵                 | ۴,۸۸۷,۷۰۱,۳۱۷                 | ۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷               |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |         | <b>۱۷,۹۳۸,۵۳۳,۳۱۳</b>         | <b>۴۱,۶۵۲,۶۴۲,۰۸۷</b>         | <b>۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰</b>       |
| <b>هزینه:</b>                                |         |                               |                               |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹      | (۷۴۳,۸۴۹,۴۷۴)                 | (۷۴۲,۹۷۸,۰۳۰)                 | (۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)              |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰      | (۱۹۹,۶۸۳,۴۵۱)                 | (۱۴۹,۳۰۲,۷۷۹)                 | (۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸)                |
| <b>جمع هزینه ها</b>                          |         | <b>(۹۴۳,۵۳۲,۹۲۵)</b>          | <b>(۸۹۲,۲۸۱,۸۰۹)</b>          | <b>(۴,۴۱۷,۹۰۶,۱۶۰)</b>       |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |         | <b>۱۶,۹۹۵,۰۰۰,۳۸۸</b>         | <b>۴۰,۷۶۰,۳۶۰,۲۷۸</b>         | <b>۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰</b>       |
| <b>بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)</b>        |         | <b>۴/۹۶٪</b>                  | <b>۱۷/۸۸٪</b>                 | <b>۳۸/۶۱٪</b>                |
| <b>بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)</b>  |         | <b>۴/۸۲٪</b>                  | <b>۱۵/۲۴٪</b>                 | <b>۳۲/۴۳٪</b>                |

| یادداشت                                             | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                                     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
|                                                     | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱                       | ۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱              |
| سود (زیان) خالص                                     | -                                     | -                                     | -                            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۱۰۰,۰۰۰                               | ۲۶۷,۴۵۱,۵۰۵,۱۳۹                       | 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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ 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 ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

##### ۱-۲ اطلاع‌رسانی

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

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 سال مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های 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 بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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.

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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 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 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 ارایه 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 منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### **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 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 بازارگردانی صنعت مس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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        | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱      |                 |                      | 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 |
|             | ریال            | ریال            | درصد                 | ریال           | ریال           | درصد                 |
| فلزات اساسی | ۱۵۶,۳۹۰,۸۱۲,۱۶۱ | ۱۶۲,۹۷۱,۶۷۱,۰۴۸ | ۴۵/۴۵%               | ۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰ | ۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸ | ۲۷/۲۸%               |
|             | ۱۵۶,۳۹۰,۸۱۲,۱۶۱ | ۱۶۲,۹۷۱,۶۷۱,۰۴۸ | ۴۵/۴۵%               | 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 می‌باشد:

| شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷ | نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱      |                      | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      |                      |
|----------------|-----------|-------------------|--------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                |           |                   |              |         | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی ها |
|                |           |                   |              | درصد    | ریال            | درصد                 | ریال            | درصد                 |
|                | کوتاه مدت | مختلف             | -            | ۰       | ۱۰۱,۸۷۶,۳۳۶,۳۴۳ | ۲۸/۴۱%               | ۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸ | ۵۲/۶۰%               |
|                |           |                   |              |         | ۱۰۱,۸۷۶,۳۳۶,۳۴۳ | ۲۸/۴۱%               | ۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸ | ۵۲/۶۰%               |

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱     | یادداشت                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| ۶۴.۲۵۰.۰۸۰.۳۵۲ | ۸۴۰.۵۹.۳۶۱.۵۰۹ | ۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |
| ۳۷۷.۵۴۴.۹۱۰    | ۲۸۶.۴۰۴.۳۸۰    | ۷-۲ اوراق مرباحه                  |
| ۶۴.۵۲۷.۶۲۵.۲۶۲ | ۸۴.۳۴۵.۷۶۵.۸۸۹ |                                   |

۱-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

[illegible]

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹   |         | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱  |             |             |            |                |                      |                |
|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|------------|----------------|----------------------|----------------|
| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی   | ارزش بازار  | کارمزد فروش | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش |
|              | درصد    | ریال        | ریال        | ریال        | ریال       | ریال           | درصد                 | ریال           |
| ۱۴۰۰/۰۸/۲۰   | ۱۷      | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۱,۰۴۳,۰۰۰ | (۱۹,۴۳۲)    | ۵,۴۸۰,۸۲۳  | ۲۸۶,۴۰۴,۳۸۰    | .                    | ۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰    |
|              |         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۱,۰۴۳,۰۰۰ | (۱۹,۴۳۲)    | ۵,۴۸۰,۸۲۳  | ۲۸۶,۴۰۴,۳۸۰    | .                    | ۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰    |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۸- حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |            | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |            |
|------------|------------|------------|------------|
| تجزیل نشده | مبلغ تجزیل | تجزیل شده  | تجزیل شده  |
| ریال       | ریال       | ریال       | ریال       |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سایر حسابهای دریافتنی

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:

| ۱۳۹۸/۰۳/۳۱        |                   |                   |               |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال          |
| ارگ هومن          | ۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲     | ۳,۱۳۷,۸۳۷,۰۵۷,۹۵  | ۸,۹۷۲,۱۶۱,۲۸۱ |
| شهر               | (۲۰۴,۰۰۰)         | ۳,۰۳۳,۵۰۶,۴۰۴     | (۴,۲۱۰)       |
|                   | ۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲     | ۳,۱۶۸,۱۷۲,۲۱۲,۱۹۹ | ۸,۹۷۲,۱۵۷,۰۷۱ |

**۱۰- سایر دارایی ها**

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

| ۱۳۹۸/۰۳/۳۱          |                        |                  |                         |
|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال                    |
| ۰                   | ۰                      | (۷)              | ۰                       |
| ۰                   | ۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰            | (۱۰۱,۴۴۳,۰۸۰)    | ۳۱۹,۲۳۵,۳۴۴             |
| ۰                   | ۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰            | (۱۰۱,۴۴۳,۰۸۷)    | ۳۱۹,۲۳۵,۳۴۴             |

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

جمع

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |

حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

|            | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    |
|------------|---------------|---------------|
|            | ریال          | ریال          |
| مدیر صندوق | ۴,۸۳۲,۸۸۲,۷۹۸ | ۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۱۴ |
| متولی      | ۴۹,۵۶۱,۵۳۴    | ۴۷,۹۱۷,۷۰۲    |
| حسابرس     | ۸۹,۲۲۷,۰۴۰    | ۶۱,۴۵۴,۵۴۳    |
| جمع        | ۴,۹۷۱,۶۷۱,۳۷۲ | ۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹ |

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

|                         | ۱۳۹۸/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |
|-------------------------|---------------|-------------|
|                         | ریال          | ریال        |
| ذخیره تصفیه             | ۷۰۲,۳۶۶,۴۲۴   | ۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱ |
| نرم افزار صندوق         | ۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰   | ۸۴,۱۳۷,۱۰۰  |
| مخارج نرم افزار         | .             | ۵۳۶         |
| مخارج عضویت در کانون ها | .             | ۷           |
|                         | ۱,۱۲۳,۰۴۵,۳۸۴ | ۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴ |

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

|                            | تعداد   | ریال            | تعداد   | ریال            |
|----------------------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۵۲,۴۷۰,۴۴۸,۹۳۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۳۷ |
|                            | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۵۲,۴۷۰,۴۴۸,۹۳۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۳۷ |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                   | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                                           | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس | ۴.۵۵۴.۲۷۲.۵۳۳                         | ۶۴۷.۷۵۴.۳۳۱                           | ۶۷.۴۲۲.۲۲۷.۲۷۱               |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                      | ۸۲.۲۵۰.۳۶۷                            | (۷۷.۹۹۰.۱۰۷)                          | ۴۰.۲۴۰.۳۷۶۰۹                 |
| جمع                                                       | ۴.۶۳۶.۵۲۲.۹۰۰                         | ۵۶۹.۷۶۴.۲۲۴                           | 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|------------|----------------|-------------------|---------------|--------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|
|            | ریال           | ریال              | ریال          | ریال   | ریال            | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش              |
| ۳۴.۹۳۱.۴۹۴ | ۱۴۳۰.۵۵۸۳۸.۷۸۶ | (۱۳۸.۲۰۲.۵۸۳.۵۶۳) | (۳۹۸.۹۸۲.۶۹۰) | ۰      | ۴.۵۵۴.۲۷۲.۵۳۳   | ۶۴۷.۷۵۴.۳۳۱                           | ۶۷.۴۲۲.۲۲۷.۲۷۱               |
| جمع        | ۱۴۳۰.۵۵۸۳۸.۷۸۶ | (۱۳۸.۲۰۲.۵۸۳.۵۶۳) | (۳۹۸.۹۸۲.۶۹۰) | ۰      | ۴.۵۵۴.۲۷۲.۵۳۳   | ۶۴۷.۷۵۴.۳۳۱                           | 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|---------|-----------------|-------------------|----------|--------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال            | ریال              | ریال     | ریال   | ریال            | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش              |
| ۵۰      | ۲.۲۵۶.۱۰۰       | (۲.۲۰۳.۳۳۰)       | (۲۰.۲۸۰) | ۰      | ۳۲.۴۹۰          | ۰                                     | ۰                            |
| ۱۰۰.۱۰۰ | ۱۰۰.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۱۰۰.۱۷۷.۸۲۰.۱۲۳) | ۰        | ۰      | ۸۲.۲۱۷.۸۷۷      | ۰                                     | ۰                            |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۳۵۱.۴۲۰.۸۳۷                  |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۲۶۱.۹۱۰.۴۲۶                  |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | (۸۵۰۰.۰۰۰)                   |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۳.۲۰۰.۷۷۶.۱۸۳                |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | (۹۷۸.۳۳۶)                    |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | (۷۸۸۱۵.۷۵۹)                           | (۴۸۰.۹۰۲.۱۳۹)                |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۸۲۵.۶۵۲                               | ۸۳۸.۸۷۶.۳۳۰                  |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | ۴۷۱.۶۸۸                      |
| ۰       | ۰               | ۰                 | ۰        | ۰      | ۰               | ۰                                     | (۱۳۹.۰۲۷.۳۹۰)                |
| جمع     | ۱۰۰.۱۰۲.۲۵۶.۱۰۰ | (۱۰۰.۱۹۹.۸۵۰.۴۵۳) | (۲۰.۲۸۰) | ۰      | ۸۲.۲۵۰.۳۶۷      | (۷۷.۹۹۰.۱۰۷)                          | ۴۰.۲۴۰.۳۷۶۰۹                 |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                             | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام            | ریال<br>۶.۵۸۰.۸۵۸.۸۸۷                 | ریال<br>۳۶.۲۸۹.۹۶۷.۵۵۴                | ریال<br>۱۹.۶۶۹.۷۲۰.۷۷۸        |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره | ۱۶-۲<br>۳.۳۸۹.۵۰۰.۴۷۱                 | (۹۴.۷۹۱.۰۰۸)<br>۳۶.۱۹۵.۱۷۶.۵۴۶        | ۹۵۹.۳۴۶.۰۳۵<br>۲۰.۶۳۹.۰۶۶.۸۱۳ |
| جمع                                                 | ۹.۹۷۰.۳۵۹.۳۵۸                         |                                       |                               |

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 |
|------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| ۳۸.۹۷۶.۸۳۶ | ریال<br>۱۶۳.۳۱۲.۹۴۳.۸۴۰      | ریال<br>(۱۵۶.۳۹۰.۷۵۹.۹۰۲) | ریال<br>(۳۴۱.۳۲۴.۰۵۱) | ریال<br>۰ | ریال<br>۳۶.۲۸۹.۹۶۷.۵۵۴         | ریال<br>۱۹.۶۶۹.۷۲۰.۷۷۸         |                              |
| جمع        | ۱۶۳.۳۱۲.۹۴۳.۸۴۰              | (۱۵۶.۳۹۰.۷۵۹.۹۰۲)         | (۳۴۱.۳۲۴.۰۵۱)         | ۰         | ۳۶.۲۸۹.۹۶۷.۵۵۴                 | 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 | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹    |
|--------|------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ۶۱.۳۳۳ | ریال<br>۶۰.۷۹۹.۸۹۸.۹۹۱       | ریال<br>(۵۸.۳۱۶.۷۶۸.۱۴۹) | ریال<br>(۲۵.۸۳۹.۹۵۷) | ریال<br>۰ | ریال<br>۲.۵۵۷.۳۹۰.۸۸۵          | ریال<br>۲۶۶.۳۷۵.۹۴۷            | استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱     |
| ۸۰.۰۰۰ | ۲۱.۸۱۵.۱۱۲.۰۰۰               | (۲۰.۹۷۳.۷۰۶.۳۸۵)         | (۹.۳۷۱.۴۳۳)          | ۰         | ۸۳۲.۱۳۴.۱۹۲                    | ۵۱۹.۴۶۵.۰۲۷                    | اوراق سلف شمش فولاد کاوه        |
| ۲.۴۰۰  | ۱۹۵.۹۴۶.۷۰۰                  | (۱۸۹.۳۸۶.۴۰۹)            | (۸۳.۳۷۷)             | ۰         | ۶.۳۷۷.۰۱۴                      | ۶.۳۱۲                          | اوراق سلف ورق گرم فولاد         |
| ۳۰۰    | ۲۸۱.۰۳۳.۰۰۰                  | (۲۵۹.۹۵۶.۷۷۱)            | (۱۱۹.۴۳۳)            | ۰         | ۲۰.۹۶۶.۷۸۶                     | ۲۴.۹۵۲.۷۳۸                     | مراجعه گندم-۲-اجنشرایط خاص ۱۴۰۰ |
| ۱.۲۴۰  | ۱.۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰                | (۱.۲۶۶.۷۴۱.۴۰۶)          | (۵۲۷.۰۰۰)            | ۰         | (۲۷.۲۶۸.۴۰۶)                   | ۸۵.۷۵۷.۲۱۸                     | مشارکت س.ص. کارکنان نفت         |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۶۲.۶۸۸.۱۹۳                     | سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸۱   |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸     |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶     |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱    |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | شهرداری قم ۱۳۹۴-تمن             |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان         |
| ۰      | ۰                            | ۰                        | ۰                    | ۰         | ۰                              | ۰                              | مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲       |
| جمع    | ۸۴.۱۳۲.۰۰۰.۶۹۱               | (۸۰.۹۰۶.۵۹۱.۱۲۰)         | (۳۵.۸۴۱.۱۰۰)         | ۰         | ۳.۳۸۹.۵۰۰.۴۷۱                  | ۹۵۹.۳۴۶.۰۳۵                    |                                 |

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
وره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

١٧ - سود سهام

[illegible]

۱۸- سود اوراق بهادار یا 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 می شود:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ | یادداشت                            |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                         | ریال                                  | ریال                                  |                                    |
| ۱۱,۳۹۱,۱۳۸,۸۵۷               | ۴,۷۰۵,۸۲۰,۵۲۰                         | ۶۶,۳۳۳,۳۴۴                            | ۱۸-۱ سود اوراق مشارکت              |
| ۶۲,۹۸۲,۳۴۴                   | -                                     | -                                     | ۱۸-۱ سود اوراق اجاره               |
| ۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵                  | ۷,۵۸۸,۵۵۲                             | ۱۳,۰۴۳,۳۶۸                            | ۱۸-۱ سود اوراق مرابحه              |
| ۹۳۲,۷۵۴,۴۳۳                  | ۱۷۴,۲۸۴,۴۲۵                           | ۲,۳۵۲,۳۷۵,۱۹۴                         | ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱۳,۳۵۷,۹۹۹,۶۸۷               | ۶,۸۸۷,۷۰۱,۳۱۷                         | ۲,۳۳۱,۶۵۱,۰۵۵                         | جمع                                |

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

[illegible]

۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانک،

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

**۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |             |
|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                     |             |
| ۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲                   | ۶۷۹,۲۷۹,۵۴۰                                 | ۶۸۰,۱۵۰,۹۸۴                              | مدیر صندوق  |
| ۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰                     | ۳۸,۲۱۹,۰۹۴                                  | ۳۸,۲۱۹,۰۹۴                               | متولی صندوق |
| ۹۹,۹۹۹,۷۸۰                      | ۲۵,۴۷۹,۳۹۶                                  | ۲۵,۴۷۹,۳۹۶                               | حسابرس      |
| ۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲                   | ۷۴۲,۹۷۸,۰۳۰                                 | ۷۴۳,۸۴۹,۴۷۴                              | جمع         |

**۲۰- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی<br>به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                        | ریال                                     |                                       |
| ۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴                     | ۵۷,۹۷۹,۸۵۱                                  | ۸۷,۳۳۶,۹۳۹                               | هزینه تصفیه                           |
| .                               | .                                           | ۷                                        | سایر هزینه ها                         |
| ۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰                     | ۷۸,۶۷۰,۳۷۴                                  | ۹۳,۰۶۷,۰۸۹                               | هزینه نرم افزار                       |
| ۴۹,۹۹۹,۹۹۳                      | .                                           | .                                        | هزینه حق پذیرش و عضویت در<br>کانون ها |
| ۵۴,۵۷۲,۹۷۶                      | ۱۲,۲۹۸,۵۵۴                                  | ۱۸,۵۲۹,۴۱۶                               | هزینه مالیات بر ارزش افزوده           |
| ۸۳۵,۰۰۵                         | ۳۵۵,۰۰۰                                     | ۷۵۰,۰۰۰                                  | هزینه خدمات بانکی                     |
| ۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸                     | ۱۴۹,۳۰۳,۷۷۹                                 | ۱۹۹,۶۸۳,۴۵۱                              | جمع                                   |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

## **۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

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

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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |                            |                          | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی | اشخاص وابسته                                |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| درصد تملک                             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |             |                                             |
| ۴۴٪                                   | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۴۴٪                                   | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر        | شرکت تامین سرمایه تمدن                      |
| ۶٪                                    | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۶٪                                    | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | موسس        | سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس          |
| ۲۰٪                                   | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰٪                                   | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس        | ملی صنایع مس ایران                          |
| ۳۰٪                                   | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۳۰٪                                   | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس        | موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران |
| ۱۰۰٪                                  | ۱۰۰,۰۰۰                    |                          | ۱۰۰٪                                  | ۱۰۰,۰۰۰                    |                          |             | جمع                                         |

#### ۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ |              |                 |                          | نوع وابستگی   | طرف معامله                 |
|---------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------|---------------|----------------------------|
| مانده طلب (بدهی) - ریال               | تاریخ معامله | ارزش معامله     | موضوع معامله             |               |                            |
| ۸,۹۷۲,۱۶۱,۲۸۱                         | طی دوره      | ۶۲۲,۴۹۱,۸۰۴,۷۳۱ | ارزش خرید و فروش معاملات | کارگزار صندوق | کارگزاری ارگ هومن          |
| (۴,۲۱۰)                               | طی دوره      | ۳,۳۳۶,۸۱۳,۰۱۸   | ارزش خرید و فروش معاملات | کارگزار صندوق | کارگزاری شهر               |
| (۴,۸۳۲,۸۸۲,۷۹۸)                       | طی دوره      | ۶۸۰,۱۵۰,۹۸۴     | کارمزد مدیر صندوق        | مدیر صندوق    | شرکت تامین سرمایه تمدن     |
| (۴۹,۵۶۱,۵۳۴)                          | طی دوره      | ۳۸,۲۱۹,۰۹۴      | کارمزد متولی صندوق       | متولی         | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  |
| (۸۹,۲۲۷,۰۴۰)                          | طی دوره      | ۲۵,۴۷۹,۳۹۶      | حق الزحمه حسابرس         | حسابرس        | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان |

#### ۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

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

۲۶-کفایت سرمایه

| شرح                                                                | مانده           | ارقام تعدیل شده برای<br>محاسبه نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای<br>محاسبه نسبت بدهی و<br>تعهدات |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۳۵۸,۵۶۵,۱۶۵,۶۹۵ | ۲۸۷,۴۲۳,۹۴۲,۱۰۷                          | ۳۳۸,۴۷۴,۶۷۵,۵۷۱                                      |
| دارایی های غیر جاری                                                | ۰               | ۰                                        | ۰                                                    |
| بدهی های جاری                                                      | ۶,۰۹۴,۷۱۶,۷۵۶   | ۵,۱۰۰,۳۸۲,۴۸۲                            | ۴,۶۰۳,۲۱۵,۳۴۴                                        |
| بدهی های غیر جاری                                                  | ۰               | ۰                                        | ۰                                                    |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۴۷,۵۰۰,۰۰۰                            | ۱۰,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰                                       |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                 | ۲۸۷,۴۲۳,۹۴۲,۱۰۷                          | -                                                    |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                 | ۶,۱۴۷,۸۸۲,۴۸۲                            | -                                                    |
| نسبت جاری                                                          |                 | ۴۶.۷۵                                    | -                                                    |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                 | -                                        | ۱۵,۰۷۸,۲۱۵,۳۴۴                                       |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                 | -                                        | ۳۳۸,۴۷۴,۶۷۵,۵۷۱                                      |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                 | -                                        | ۰.۰۴۴۵                                               |