

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

صنعت مس

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۶)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۷

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ و ۱۳ آبان ۱۴۰۲ اظهار نظر مقبول صادر شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۷-۱ امیدنامه و رعایت حداقل حجم سفارشات روزانه و رعایت دامنه مظنه اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نمادهای تحت بازارگردانی صندوق
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در برخی از روزهای صندوق

- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

- ۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

- ۱۰- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

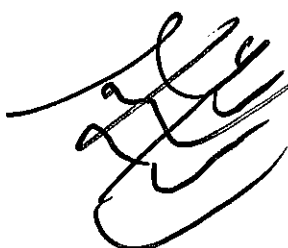
۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

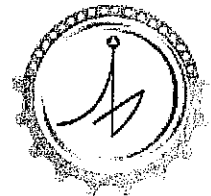
۲۴ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

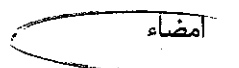
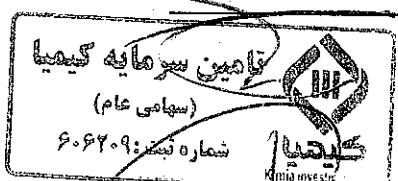
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸ | کد پستی: ۱۵۱۲۸۱۱۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۵۵۵

www.mellimesmfund.ir

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

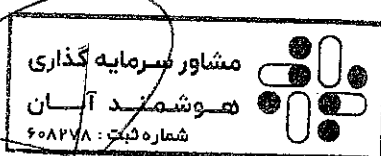
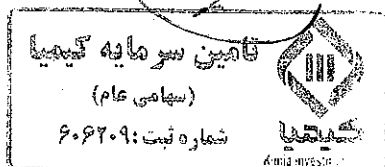
8

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۹,۴۶۰,۸۹۰,۷۴۹,۰۳۰	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۲,۵۲۴,۹۵۷,۳۴۴	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق	۸	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴	.
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۴۰۴,۹۴۶,۹۲۶	.
جمع دارایی‌ها		۲۰,۶۳۰,۹۶۴,۱۱۲,۱۶۲	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۵۵,۲۱۵,۲۲۰,۶۰۳	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰۷,۷۶۲,۸۴۸,۸۵۰	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	.	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵,۴۸۷,۱۳۸,۱۷۶	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۱۶۸,۴۶۵,۲۰۷,۶۲۹	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۶۰۸,۶۶۰	۲,۳۳۴,۳۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۲۱۳,۵۷۸,۲۲۸,۸۲۵)	(۷۵,۲۷۷,۶۶۸,۰۶۵)
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴
جمع درآمدها		(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)	۲۵۲,۹۶۹,۴۳۶,۴۹۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)	(۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)	(۲,۲۵۰,۲۴۶,۴۸۳)
جمع هزینه‌ها		(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)	(۷۳,۸۴۵,۳۰۱,۱۶۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	۱۷۹,۱۲۴,۱۳۵,۳۲۸
هزینه‌های مالی	۲۱	.	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)
سود (زیان) خالص		(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۴.۹۶)%	۲.۲۴%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		(۴.۵۷)%	۲.۶۳%

سود خالص

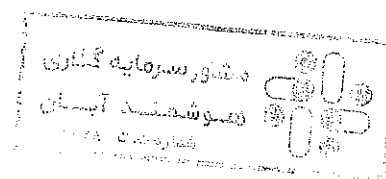
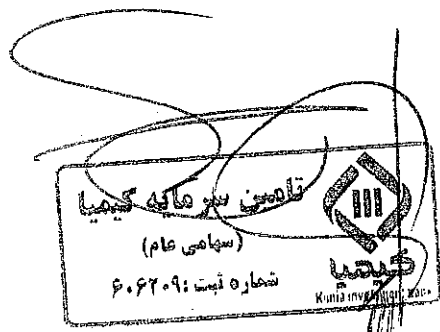
بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها=

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال=

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶۸۰,۴۸۱۲	۱۴
۲,۳۲۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۱۰۲	۱,۰۳۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۵۳	
(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۶۰۳)	.	.	
۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰	.	(۹۳۸,۷۳۱,۷۷۵,۳۷۰)	.	
(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	.	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	.	۲۲
۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹	۲,۴۶۳,۰۶۰	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵	

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره

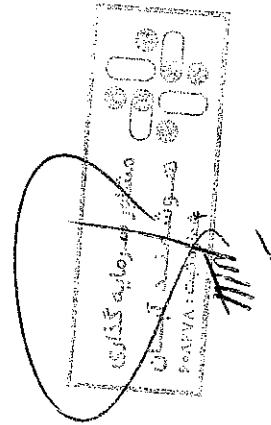
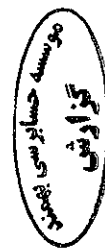
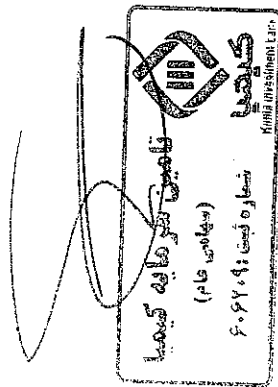
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



۶۰۶۲۰۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه کیمیا است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز، مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط بازار، 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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 شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

با عنایت به اطلاعیه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی درآمد سود سپرده بانکی به صورت ماهیانه و در زمان واریز سود انجام می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه					
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیرهنویسی)	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 به‌علاوه (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 ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال.					
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ 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 ۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت					
	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه					
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:					
	<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr> <tr> <td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td></tr> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰				
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵				
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود.						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی، مخارج تامین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۱۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	درصد مظنه قیمت
۱	فملی	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰	۲
۲	تکیمیا	۱۷۷,۲۲۵	۳,۵۴۴,۵۰۰	۳

۴-۷- 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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ 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 ماده 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴.۲۶٪	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵	۶۵.۲۴٪	۱۲,۴۶۱,۰۸۶,۴۸۴,۲۳۴	فازات اساسی فعالیهایی کمکی به نهادهای مالی واسط جمع
۳۵.۷۱٪	۵,۹۶۲,۸۲۲,۷۴۰,۷۴۵	۲۹.۰۸٪	۵,۹۹۹,۸۰۴,۲۶۴,۷۹۶	
۹۹.۹۷٪	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۹۴.۳۲٪	۱۸,۷۰۷,۴۹۴,۰۶۳,۱۲۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع سپرده
مبلغ	ریال	مبلغ	تاریخ سپرده‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	تاریخ سپرده‌گذاری	
۵۴,۹۲۳,۵۰۸	۵۴,۹۲۳,۵۰۸	۲,۵۲۴,۸۴۶,۹۰۶	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	سپرده کوتاه مدت
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۴۰۲/۰۴/۲۱	سپرده کوتاه مدت
۴۴۲,۸۶۱,۲۳۹	۴۴۲,۸۶۱,۲۳۹	۲۱,۴۰۴,۸۳۳,۱۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت
۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۱۸,۵۹۵,۱۷۷,۳۲۷	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت
۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۴۲,۵۲۴,۹۵۷,۲۴۴		جمع



صندوق سرمایه گذاری با دارا گرو دان صنعت مسر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۷-۱	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵
اوراق مرابحه		
جمع	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

۷-۱- اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	ریال	ریال	ریال	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۹۶,۰۸۹,۱۰۰	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۰.۰۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵		۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۹۶,۰۸۹,۱۰۰	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۰.۰۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵		۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵

مرابحه عام دولت ۹۸-ش.خ. ۴۱۱۲۰

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
ریال	ریال	ریال		
.	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴	۱,۱۱۲,۹۹۶,۹۰۶,۶۵۱	۸۳,۳۱۴,۹۱۰	درآمد ثابت-eff
.	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴	۱,۱۱۲,۹۹۶,۹۰۶,۶۵۱		جمع

ص.س. در آمد ثابت کیمیا-د

جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار صندوق، مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

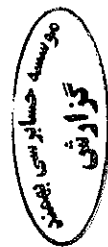
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۵,۰۵۶,۱۸۴	۲۸۴,۹۴۳,۸۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۶۸۹,۸۹۰,۷۴۲	۲,۸۱۰,۱۰۹,۲۵۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۴۰۴,۹۴۶,۹۲۶	۳,۰۹۵,۰۵۳,۰۷۴	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم‌افزار و سایت

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۲۱۵,۲۲۰,۶۰۳	۷,۶۸۷,۵۷۱,۰۹۷,۶۰۱	(۸,۰۰۵,۴۸۷,۵۳۴,۷۸۸)	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	کارگزاری ارگ هومن
۵۵,۲۱۵,۲۲۰,۶۰۳	۷,۶۸۷,۵۷۱,۰۹۷,۶۰۱	(۸,۰۰۵,۴۸۷,۵۳۴,۷۸۸)	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره کارمزد مدیر - تامین سرمایه کیمیا
ریال	ریال	
۱۰۶,۶۹۹,۷۱۳,۵۰۸	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳	ذخیره حق‌الزحمه حسابرس - سابق - موسسه حسابرسی رازدار
۰	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱	ذخیره حق‌الزحمه حسابرس - فعلی - موسسه حسابرسی بهمند
۵۸۰,۳۴۸,۴۵۶	۰	ذخیره کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۴۸۲,۷۸۶,۸۸۶	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶	جمع
۱۰۷,۷۶۲,۸۴۸,۸۵۰	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
ریال	ریال	
۰	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱	بدهی بابت تنممه واحدهای صادر شده
۰	۲۰,۹۴۴,۷۰۹	جمع
۰	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
ریال	ریال	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	مخارج ثابت نرم‌افزار
۳,۱۵۵,۷۳۵,۷۳۹	۸۹۵,۸۶۸,۵۹۲	مخارج خالص دارایی‌های نرم‌افزار
۴۶۲,۲۹۶,۵۵۸	۸۱۱,۲۰۸,۳۹۸	مخارج نرم‌افزار از محل تعداد نمادها
۳۷,۲۶۹,۷۰۴	۰	جمع
۵,۴۸۷,۱۳۸,۱۷۶	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲	۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲
۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲
۷,۷۴۴,۰۶۵	۲۰,۲۰۱,۶۳۲,۹۰۰,۶۸۸	۷,۷۴۴,۰۶۵	۲۰,۲۰۱,۶۳۲,۹۰۰,۶۸۸
۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۶۶,۰۰۳,۸۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۶۶,۰۰۳,۸۴۵
۷,۸۴۴,۰۶۵	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت هس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)
۱۵-۲	۸۴۵,۱۱۵,۳۳۱	۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱
۱۵-۳	.	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱
	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های درآمد ثابت
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۸۱۸	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۱۸۷,۷۴۳,۴۷۵)
					(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۳)
		۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)

ملی صنایع مس ایران
تامین سرمایه کیمیا
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

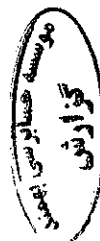
۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	.	.	.	.	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه
۵۵۶,۸۵۶,۳۸۳	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
.	۱۸۹,۳۳۴,۶۶۳	(۷۶,۵۱۴,۵۸۱)	(۴۰۷,۷۳۷,۳۳۶,۱۷۳)	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت
.	۶۵۵,۸۸۰,۵۶۸	(۳۸,۴۸۵,۷۸۰)	(۲۰۴,۵۲۶,۲۴۹,۸۴۱)	۲۰۵,۲۲۰,۶۱۶,۱۸۹	صندوق س. با درآمد ثابت کیمیا
۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱	۸۴۵,۱۱۵,۲۳۱	(۱۱۵,۰۰۰,۳۶۱)	(۶۱۲,۲۶۳,۵۸۶,۰۱۳)	۶۱۳,۲۲۳,۷۰۱,۶۰۴	جمع



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	.	.	.	.	.
(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	.	.	.	.	.
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	.	.	.	.	.
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	.	.	.	.	.
۳,۹۸۷,۵۰۰	.	.	.	.	.
۱۱۴	.	.	.	.	.
(۳۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	.	.	.	.	.
۲۸,۳۲۲,۲۱۷	.	.	.	.	.
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	.	.	.	.	.

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵
مراجعه عام دولت ۲-ش. خ تمدن ۲۱۲
مراجعه عام دولت ۳-ش. خ ۲۰۸
مراجعه عام دولت ۷۵-ش. خ ۲۲۶
مراجعه عام دولت ۹۵-ش. خ ۵۱۴
مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش. خ ۱۲۷
مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش. خ ۲۲۴
مراجعه عام دولت ۱۱۰-ش. خ ۴۰۱
/ انتشار کت ش اصفهان ۲۰۳-۳ ماهه ۱۸
صکوک مراجعه خودرو ۴۱۱-۳ ماهه ۱۸
صکوک مراجعه پارسین - ۱۶ ماهه ۱۶
سلف موازی پنتان پتروکنگان ۳۳
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۲,۳۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)	(۹۷,۴۶۲,۳۱۴,۵۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	۱۶-۲	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵
جمع		(۳,۳۱۳,۵۷۸,۲۲۸,۸۲۵)	(۷۵,۳۷۷,۶۶۸,۰۶۵)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۲,۷۹۴,۳۰۵	۱۳,۶۰۶,۳۷۹,۳۷۹,۰۷	۱۲,۱۴۳,۰۲۵,۳۲۳,۳۷۱	(۱۴۴,۹۵۱,۴۵۳,۶۷۳)	(۱,۴۶۳,۰۱۲,۶۶۴,۵۲۶)	۳۸,۹۵۰,۱۰۲,۵۲۶				
۳,۳۲۰,۹۹۹,۷۷۰	۶,۰۶۴,۴۱۱,۲۵۹,۹۹۹	۵,۳۰۷,۶۴۱,۸۴۹,۶۶۳	(۶۴,۶۰۶,۹۹۵,۲۰۳)	(۷۵۶,۷۶۹,۴۱۰,۳۳۶)	(۱۲۶,۴۱۲,۴۱۷,۰۳۶)				
	۱۹,۶۷۰,۴۴۹,۱۹۷,۹۰۶	۱۷,۴۵۰,۶۶۷,۱۳۳,۰۳۴	(۲۰۹,۵۵۸,۴۴۸,۸۷۶)	(۲,۳۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)	(۹۷,۴۶۲,۳۱۴,۵۰۰)				

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۹۱۰,۵۶۲	(۲۰,۹۳,۱۲۴)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۳)				
	۳	۳			۳				
	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۳	۴,۸۴۸,۹۱۰,۵۶۵	(۲۰,۹۳,۱۲۴)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)				

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶-۳- خلاص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	۰	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	۰
	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳		(۲۶۵,۸۴۱,۸۲۶)
			(۱,۱۱۲,۹۴۰,۱۲۴,۲۹۱)
			(۱,۱۱۹,۳۳۵,۸۱۵,۸۵۰)
۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳		
			(۱,۱۱۲,۹۴۰,۱۲۴,۲۹۱)
			(۱,۱۱۹,۳۳۵,۸۱۵,۸۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت کیمیا

جمع

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع	سال مالی
۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۳۷۰	۱,۸۵۸,۹۷۷,۳۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۰	۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۲۵۰	۳,۱۱۹,۲۰۴,۰۶۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰				

ملی صنایع مس ایران

تامین سرمایه کیمیا

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳
سود اوراق اجاره	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳
سود اوراق مرابحه	۵۱,۳۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۵۱,۳۰۵,۴۵۳,۸۰۵
سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۸۵۸,۶۳۳	۴,۸۵۸,۶۳۳
جمع	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

مشارکت ش اصفهان ۲۰۳ - ۳ ماهه ۱۸ درصد
منفعت دولت ۸ - ش. خاص تمدن ۲۰۵
جمع

۱۸-۲ سود اوراق اجاره به شرح زیر است:

صکوک اجاره پارسبان - مجموعه ۱۶٪
اجاره تانین سپهر ۶-۲۱۲۰۱۴۰
جمع

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶
		۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۲,۲۴۴,۳۱۷
		۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴
		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۲۴۶,۶۲۹
		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸-۳ - سود اوراق مرابحه به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱																																		
خالص سود اوراق					خالص سود اوراق					هزینه تنزیل					سود					نرخ سود					مبلغ اسمی					تاریخ سررسید					تاریخ سرمایه‌گذاری									
ریال					ریال					ریال					ریال					درصد					ریال																			
۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷					.					.					.					.					.					.					.					.				
۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹					.					.					.					.					.					.					.					.				
۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶					.					.					.					.					.					.					.					.				
۶,۷۶۴,۳۴۶					.					.					.					.					.					.					.					.				
۴۵۸,۳۶۸,۶۰۳					۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲					.					.					۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲					۱۸					۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۱۴۰۴/۱/۳۰					۱۴۰۱/۰۶/۲۹				
۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹					.					.					.					.					.					.					.					.				
۴۶,۳۶۵,۸۱۳,۹۶۳					.					.					.					.					.					.					.					.				
۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳					.					.					.					.					.					.					.					.				
۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹					.					.					.					.					.					.					.					.				
۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵					۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲					.					.					.					.					.					.					.				

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸-۴ - سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	سود	
		ریال	درصد
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰

۵-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳,۸۳۶,۱۷۹	.	.	.	۱۰	
۶۳۳,۸۳۹	۱,۷۷۱,۴۵۹	.	۱,۷۷۱,۴۵۹	۱۰	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۳۸۸,۶۰۵	.	.	.	۱۰	
.	۵,۵۴۱,۵۴۸	.	۵,۵۴۱,۵۴۸	۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
.	۳,۲۶۸,۴۳۹	.	۳,۲۶۸,۴۳۹	۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۴,۸۵۸,۶۲۳	۱۰,۵۸۱,۴۴۶	.	۱۰,۵۸۱,۴۴۶		

کوتاه مدت-۷۰۲۰۲۱۷-شهر

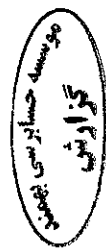
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴-تجارت

سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۵۸۴۳۲-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۰۷-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۱۵-بانک تجارت

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	.
۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	۱۸۷,۲۰۶,۲۴۷,۷۱۵
۴۰۷,۶۷۱,۲۳۲	۷۱۱,۴۷۵,۴۰۹
۴۳۲,۴۳۴,۱۹۳	.
.	۵۲۷,۵۸۹,۷۵۶
۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳	۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰

هزینه کارمزد مدیر - سابق - تامین سرمایه تمدن
هزینه کارمزد مدیر - فعلی - تامین سرمایه کیمیا
هزینه کارمزد متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
هزینه حق الزحمه حسابرس - سابق - موسسه رازدار
هزینه حق الزحمه حسابرس - فعلی - موسسه بهمند
جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۴۳,۴۱۵,۸۶۳	۴,۸۹۵,۹۰۹,۳۴۵
۸۹,۲۶۰,۰۱۶	۲۸۴,۹۴۳,۸۱۶
۲۱۳,۸۲۵,۹۱۹	۵۴۲,۳۴۹,۱۴۴
۳,۷۴۴,۶۸۵	۳,۳۲۴,۷۸۳
۲,۲۵۰,۲۴۶,۴۸۳	۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸

هزینه نرم‌افزار و سایت
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	.
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	.

هزینه تسهیلات مالی

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۸۸,۵۹۵,۹۳۱,۹۹۸	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳
(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)	.
(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳

تعدیلات ارزش‌گذاری صدور
تعدیلات ارزش‌گذاری ابطال
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امین نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ امین نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۳٪	۱۷۷,۲۲۵	۳,۵۴۴,۵۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سود (زیان) خالص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۵۶٪	۴۴,۰۰۰	۹.۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	موسس	عادی	-	۰.۰۰٪	۱۶۶,۱۰۳	۳۴.۱۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	۶,۰۰۰	۴.۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۳,۰۰۰	۱.۳۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موسسه صندوق بازتستنگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۲۲۰,۴۵۸	۴۵.۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران	اشخاص وابسته به موسس	عادی	۷,۷۴۴,۰۶۵	۹۸.۷۳٪	۴۶۶,۵۶۱	۱.۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع			۷,۸۴۴,۰۶۵	۱۰۰				

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
طرف معامله	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۳۳۷,۱۶۶,۳۱۸,۸۱۴	طی دوره	(۵۵,۲۱۵,۲۲۰,۶۰۳)	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)
کارگزاری آری هومن	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	.	طی دوره	.	۱۰,۵۰۰,۸۷۷,۰۱۲
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۱۸۷,۲۰۶,۴۴۷,۷۱۵	طی دوره	۱۰,۶۶۹,۹۷۳,۵۰۸	۷۳,۹۲۳,۶۷۳,۹۱۱
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۷۱۱,۴۷۵,۴۰۹	طی دوره	۴۸۲,۷۸۶,۸۸۶	۳۳۸,۷۶۷,۱۳۳
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد ارکان	.	طی دوره	.	۴۲,۷۳۹,۷۹۶
موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور	متولی سابق	کارمزد ارکان	.	طی دوره	.	۲۷۶,۷۱۲,۲۳۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۵۲۷,۵۸۹,۷۵۶	طی دوره	۵۸۰,۳۴۸,۲۵۶	.
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	.	طی دوره	.	.

۲۶- رویاندهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها
رویندهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه	شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری		۲۰,۶۳۰,۹۶۴,۱۱۲,۱۶۲	۱۰,۸۴۲,۱۷۸,۹۷۷,۷۸۰	۱۸,۶۸۲,۱۷۲,۵۶۲,۷۹۶
جمع دارایی‌های غیر جاری		.	.	.
جمع کل دارایی‌ها		۲۰,۶۳۰,۹۶۴,۱۱۲,۱۶۲	۱۰,۸۴۲,۱۷۸,۹۷۷,۷۸۰	۱۸,۶۸۲,۱۷۲,۵۶۲,۷۹۶
جمع بدهی‌های جاری		۱۶۸,۴۶۵,۲۰۷,۶۲۹	۱۳۶,۹۱۲,۶۳۷,۸۵۹	۱۳۶,۱۳۶,۳۵۲,۹۷۴
جمع بدهی‌های غیر جاری		.	.	.
جمع کل بدهی‌ها		۱۶۸,۴۶۵,۲۰۷,۶۲۹	۱۳۶,۹۱۲,۶۳۷,۸۵۹	۱۳۶,۱۳۶,۳۵۲,۹۷۴
جمع کل تعهدات		۷۱,۶۵۷,۲۵۶,۰۰۰	۳۵,۸۲۸,۶۲۸,۰۰۰	۳۵۸,۲۸۶,۲۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات		۲۴۰,۱۲۲,۴۶۲,۶۲۹	۱۸۲,۷۴۱,۲۶۵,۸۵۹	۴۹۴,۴۲۲,۶۳۲,۹۷۴
نسبت جاری		۸۵,۹۲	۵۹,۳۳	.
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۰۱	.	۰.۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۳,۴۶۱,۰۸۶,۴۸۴,۲۳۴	۵,۹۹۹,۸۰۴,۲۶۴,۷۹۶	۱۹,۴۶۰,۸۹۰,۷۴۹,۰۳۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۳۵,۵۵۵,۰۸۵,۲۶۱	۶۸۳,۵۷۰,۸۵۵,۱۲۳	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۳,۹۲۹,۶۸۰,۰۱۷	۱۸,۵۹۵,۲۷۷,۳۲۷	۴۲,۵۲۴,۹۵۷,۳۴۴
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی	۱,۷۰۲,۴۷۳,۴۶۳	۱,۷۰۲,۴۷۳,۴۶۳	۳,۴۰۴,۹۴۶,۹۲۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۰	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸
جمع دارایی‌ها	۱۳,۹۲۷,۲۹۱,۲۴۱,۴۵۳	۶,۷۰۳,۶۷۲,۸۷۰,۷۰۹	۲۰,۶۳۰,۹۶۴,۱۱۲,۱۶۲
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۴۵,۲۰۹,۳۲۵,۹۹۳	۱۰,۰۰۵,۸۹۴,۶۱۰	۵۵,۲۱۵,۲۲۰,۶۰۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۷۲,۷۸۴,۶۸۳,۷۵۵	۳۴,۹۷۸,۱۶۵,۰۹۵	۱۰۷,۷۶۲,۸۴۸,۸۵۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۳,۶۴۶,۵۸۶,۷۷۷	۱,۸۴۰,۵۵۱,۳۹۹	۵,۴۸۷,۱۳۸,۱۷۶
جمع بدهی‌ها	۱۲۱,۶۴۰,۵۹۶,۵۲۵	۴۶,۸۲۴,۶۱۱,۱۰۴	۱۶۸,۴۶۵,۲۰۷,۶۲۹
خالص دارایی‌ها	۱۳,۸۰۵,۶۵۰,۶۴۴,۹۲۸	۶,۶۵۶,۸۴۸,۲۵۹,۶۰۵	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:		ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا		جمع	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷۲,۳۱۱,۱۸۳	۵۶۴,۷۶۹,۸۰۲	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵			۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۴۶۱,۶۱۰,۱۷۸,۶۸۸)	(۷۵۱,۹۶۸,۰۵۰,۱۳۷)	(۲,۳۱۳,۵۷۸,۳۲۸,۸۲۵)			(۲,۳۱۳,۵۷۸,۳۲۸,۸۲۵)	
سود سهام	۶۸۷,۸۳۱,۶۰۹,۸۸۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰			۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶۵,۳۱۸,۴۶۹	۳,۲۶۸,۴۳۹	۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸			۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸	
جمع درآمدها	(۷۷۲,۹۵۰,۹۳۹,۳۵۶)	۲۸,۴۰۱,۰۰۳,۸۵۴	(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)			(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)	
هزینه‌ها:							
هزینه کارمزد ارکان	(۱۲۵,۲۸۳,۰۵۸,۴۵۵)	(۶۳,۱۶۲,۲۵۴,۴۲۵)	(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)			(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)	
سایر هزینه‌ها	(۳,۲۴۹,۴۳۸,۸۲۶)	(۲,۴۷۷,۰۸۸,۲۶۲)	(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)			(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)	
جمع هزینه‌ها	(۱۲۸,۵۳۲,۴۹۷,۲۸۱)	(۶۵,۶۳۹,۳۴۲,۶۸۷)	(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)			(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)	
سود (زیان) خالص	(۹۰,۱۴۸,۴۳۶,۵۳۷)	(۳۷,۲۳۸,۳۳۸,۸۳۳)	(۹۳۸,۷۳۱,۷۷۵,۳۷۰)			(۹۳۸,۷۳۱,۷۷۵,۳۷۰)	

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا		جمع	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۴۲۸,۲۵۱	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۶,۳۷۶,۵۶۱	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۶۸,۰۴۸,۱۱۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۸,۴۲۷	۱۹۸,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۸۲۶	۸۴۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹,۲۵۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	(۳۷,۲۳۸,۳۳۸,۸۳۳)	.
سود (زیان) خالص دوره	.	(۹۰,۱۴۸,۴۳۶,۵۳۷)	.	(۳۸,۲۳۲,۶۲۶,۳۱۴)	.
تعدیلات	.	۴,۵۱۵,۶۸۱,۶۳۷,۱۲۷	.	۶,۶۵۶,۸۴۸,۲۵۹,۶۰۵	۷,۸۴۴,۰۶۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۲۶,۶۷۸	۱۳,۸۰۵,۶۵۰,۶۴۴,۹۲۸	۷,۲۱۷,۳۸۷	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳