



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

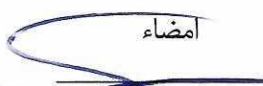
خلاصه اهم رویه های حسابداری

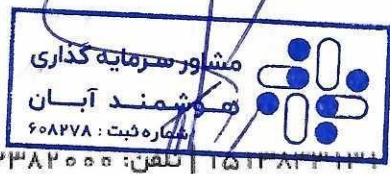
۹-۲۶

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.

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



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نیش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸ | کد پستی: ۱۵۱۲۸۳۳۱۳۴ | تلفن: ۵۲۳۳۸۲۵۵۵

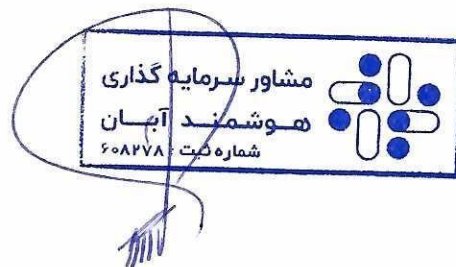
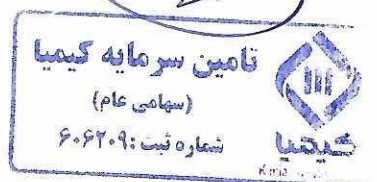
www.mellimesmfund.ir

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	۵۲۸,۲۹۱,۳۱۷
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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۲۱۳,۵۷۸,۲۲۸,۸۲۵)	ریال	(۱۸,۰۵۹,۴۰۳,۶۱۱)
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	ریال	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸	ریال	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰
جمع درآمدها		(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)	۲۱۳,۷۸۶,۴۷۲,۶۸۳	۲,۴۴۸,۱۴۲,۱۵۸,۱۹۵
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)	ریال	(۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)	ریال	(۶,۳۲۲,۱۰۷,۴۴۰)
جمع هزینه‌ها		(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)	ریال	(۱۹۴,۶۷۳,۲۲۰,۶۱۴)
سود (زیان) خالص		(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	۱۳۹,۰۸۴,۰۷۴,۱۷۹	۲,۲۵۳,۴۶۸,۹۳۷,۵۸۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۴.۹۶)%	۲.۲۴%	۱۴.۱۹%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		(۴.۵۷)%	۲.۶۳%	۳.۵۹%

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری - ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - ۲

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴,۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴,۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶,۷۸۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۳۱۸	۲,۳۲۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۱۰۲	۱,۰۳۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۵۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۹۶۷)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۶۰۳)	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۲۵۳,۲۶۸,۹۳۷,۵۸۱	.	۱۳۹,۰۸۴,۰۷۴,۱۷۹	.	(۹۳۸,۷۳۱,۷۷۵,۳۷۰)	.	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۶۸۲,۹۲۵,۴۰۴,۴۷۱)	.	(۳,۶۷۱,۱۸۴,۸۴۴,۴۳۰)	.	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	۲۱	تعدیلات
۱۵,۷۹۲,۴۷۴,۱۹۵,۵۳۹	۶,۸۰۴,۸۱۲	۸,۳۴۸,۰۸۷,۶۷۶,۱۷۸	۲,۴۶۳,۰۶۰	۲۰,۴۶۱,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



8

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی 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 جمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ 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	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، مطابق با مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، مدیریت صندوق از تامین سرمایه تمدن به تامین سرمایه کیمیا منتقل شده است. شرکت تأمین سرمایه کیمیا 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام، پلاک ۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 بازخرید 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</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><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
	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 مالی 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- 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد پخشنامه 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 ماده ۲۴ 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 پخشنامه 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 مواعید 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	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵.۷۳٪	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۳۶۹,۱۷۵	۶۵.۴۳٪	۱۳,۴۶۱,۰۸۶,۴۸۴,۳۳۴
۳۶.۵۲٪	۵,۹۶۲,۸۳۲,۷۴۰,۷۴۵	۲۹.۱۶٪	۵,۹۹۹,۸۰۴,۲۶۴,۷۹۶
۱۰۲.۲۵٪	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۹۴.۵۸٪	۱۹,۴۶۰,۸۹۰,۷۴۹,۰۳۰
			۱۸,۷۰۷,۴۹۴,۶۳۰,۱۲۶

فلات اساسی
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۵۴,۹۳۳,۵۰۸	۲,۵۲۴,۸۴۶,۹۰۶	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۴۲,۸۶۱,۳۳۹	۲۱,۴۰۴,۸۳۳,۱۱۱	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۱۸,۵۹۵,۱۷۷,۳۲۷	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۴۳,۵۲۴,۹۵۷,۳۴۴	جمع	

کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۸۴۳۳-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت-۱۰۷-۶۵۲۴۱۰-بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت-۱۱۵-۶۵۲۴۱۰-بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۷-۱- اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۹۶,۰۸۹,۱۰۰	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۰.۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵
				(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۹۶,۰۸۹,۱۰۰	۵,۰۱۷,۵۱۸,۴۷۸	۰.۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	نوع صندوق
۰	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴	۱,۱۱۲,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۱	درآمد ثابت- etf
۰	۱,۱۱۹,۱۲۵,۹۴۰,۳۸۴	۱,۱۱۲,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۱	ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
			جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۵,۰۵۶,۱۸۴	۲۸۴,۹۴۳,۸۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۶۸۹,۸۹۰,۷۴۳	۲,۸۱۰,۱۰۹,۲۵۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۴۰۴,۹۴۶,۹۲۶	۳,۰۹۵,۰۵۳,۰۷۴	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
			جمع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم‌افزار و سایت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۱۰۶,۶۹۹,۷۱۳,۵۰۸	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۵۸۰,۳۴۸,۴۵۶	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱
ذخیره کارمزد متولی	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
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱
بدهی بابت تئمه 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	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
مخارج ثابت نرم‌افزار	۳,۱۵۵,۷۲۵,۷۳۹	۸۹۵,۸۶۸,۵۹۲
مخارج خالص دارایی‌های نرم‌افزار	۴۶۲,۲۹۶,۵۵۸	۸۱۱,۲۰۸,۳۹۸
مخارج نرم‌افزار از محل تعداد نمادها	۳۷,۲۶۹,۷۰۴	۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
جمع	۵,۴۸۷,۱۳۸,۱۷۶	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲	۲۰,۲۰۱,۶۳۲,۹۰۰,۶۸۸	۷,۷۴۴,۰۶۵
۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۶۶,۰۰۳,۸۴۵	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵

واحد سرمایه‌گذاری عادی

واحد سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
۱۵-۲	۸۴۵,۱۱۵,۳۳۱	۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های درآمد ثابت		
۱۵-۳	۰	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت		
جمع	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)

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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۱۸	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۱۸۷,۷۴۳,۴۷۵)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)
	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)

ملی صنایع مس ایران

تامین سرمایه کیمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	صندوق س. پاداش سهامداری توسعه
۵۵۶,۸۵۶,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	صندوق اندیشه ورزان صبا تامین
۰	۱۸۹,۳۳۴,۶۶۳	(۷۶,۵۱۴,۵۸۱)	(۴۰۷,۷۳۷,۳۳۶,۱۷۳)	۴۰,۸۰,۳۰۸۵,۴۱۶	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۰	۶۵۵,۸۸۰,۵۶۸	(۳۸,۴۸۵,۷۸۰)	(۳۰۴,۵۲۶,۳۴۹,۸۴۱)	۲۰,۵۲۲,۶۱۶,۱۸۹	۱۵,۳۰۸,۵۴۱
۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱	۸۴۵,۱۱۵,۳۳۱	(۱۱۵,۰۰۰,۳۶۱)	(۶۱۲,۲۶۳,۵۸۶,۰۱۳)	۶۱۳,۲۲۳,۷۰۱,۶۰۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

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:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	•	•	•	•	•
(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	•	•	•	•	•
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۳۰۰	•	•	•	•	•
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	•	•	•	•	•
۳,۹۸۷,۵۰۰	•	•	•	•	•
۱۱۴		•	•	•	•
(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	•	•	•	•	•
۲۸,۳۲۲,۲۱۷	•	•	•	•	•
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۳۱	•	•	•	•	•

اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶

منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰۲۰۵

مربحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۰۲۱۲

مربحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۲۰۸

مربحه عام دولت ۷۵-ش.خ ۰۴۰۲۲۶

مربحه عام دولت ۹۵-ش.خ ۰۲۰۵۱۴

مربحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۰۲۱۱۲۷

مربحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴

مربحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱

نمشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸

صکوک مربحه خودرو ۴۱۰-۳ماهه ۱۸٪

صکوک اجاره پارسین-۶ماهه ۱۶٪

سلف موازی پنتان پتروکنگان ۰۳۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۳,۳۱۹,۷۸۳,۰۷۴,۸۷۲)	(۹۷,۴۶۳,۳۱۴,۵۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مریجه	۱۶-۲	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	۶,۱۳۹,۸۴۹,۷۳۳	۳۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵
جمع		(۳,۲۱۳,۵۷۸,۳۲۸,۸۳۵)	(۷۵,۲۷۷,۶۸۰,۰۶۵)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۲,۷۹۴,۳۰۵	۱۳,۶۰۶,۰۳۷,۹۳۷,۹۰۷	۱۲,۱۴۳,۰۲۵,۲۷۳,۳۷۱	(۱۴۴,۹۵۱,۴۵۳,۶۷۳)	(۱,۴۶۳,۰۱۲,۶۶۴,۵۳۶)	۳۸,۹۵۰,۱۰۲,۵۳۶
۳,۳۳۰,۹۹۹,۷۷۰	۶,۰۶۴,۴۱۱,۳۵۹,۹۹۹	۵,۳۰۷,۶۴۱,۸۴۹,۶۶۳	(۶۴,۶۰۶,۹۹۵,۳۰۳)	(۷۵۶,۷۶۹,۴۱۰,۳۳۶)	(۱۳۶,۴۱۲,۴۱۷,۰۳۶)
جمع	۱۹,۶۷۰,۴۴۹,۱۹۷,۹۰۶	۱۷,۴۵۰,۶۶۷,۱۳۳,۰۳۴	(۲۰۹,۵۵۸,۴۴۸,۸۷۶)	(۲,۲۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)	(۹۷,۴۶۳,۳۱۴,۵۰۰)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۸,۹۱۰,۵۶۲	(۲۰,۹۳۰,۱۲۴)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)
۰	۳	۳	۰	۰	۳
جمع	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۳	۴,۸۴۸,۹۱۰,۵۶۵	(۲۰,۹۳۰,۱۲۴)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نشش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۰
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۰
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳	۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۴	۱۰,۵۸۱,۴۲۶
جمع		۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸
		۵۳,۹۴۸,۹۴۴,۸۹۴

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 پارسین-عجمانه ۱۶٪
اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲۰۶
جمع

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۰	۰		۰			
۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۰	۰	۰				

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۸۴,۵۰۸,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰		
۱,۳۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰		
۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۰	۰	۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

سود خالص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه تنزیل سود سپرده			سود			نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۸۳۶,۱۷۹		۳,۸۳۶,۱۷۹		.	.	.	.	.	.	.	.	کوتاه مدت-۲۰۲۰/۱۲/۲۱-شهر
۱,۱۱۱,۳۲۱		۶۳۳,۸۳۹		.	۱,۷۷۱,۴۵۹	.	۱,۷۷۱,۴۵۹	.	۲,۵۲۴,۸۴۶,۹۰۶	.	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	کوتاه مدت-۱۰۴۵۶۳۴۰-تجارت
۳۸۸,۶۰۵		۳۸۸,۶۰۵		.	.	.	.	.	.	.	.	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۸۴۳۲-بانک تجارت
۱۰,۳۲۰,۸۲۶		.		.	۵,۵۴۱,۵۴۸	.	۵,۵۴۱,۵۴۸	.	۲۱,۴۰۴,۸۳۳,۱۱۱	.	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۱۰۷-بانک تجارت
۱,۳۸۷,۷۳۳		.		.	۳,۲۶۸,۴۳۹	.	۳,۲۶۸,۴۳۹	.	۱۸,۵۹۵,۱۷۷,۳۲۷	.	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۱۱۵-بانک تجارت
۱۷,۰۴۴,۶۶۴		۴,۸۵۸,۶۳۳		.	۱۰,۵۸۱,۴۴۶	.	۱۰,۵۸۱,۴۴۶	.				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۰,۷۵۴,۹۴۹,۲۵۸	۱۸۷,۲۰۶,۲۴۷,۷۱۵	هزینه کارمزد مدیر
۴۰۷,۶۷۱,۲۳۲	۷۱۱,۴۷۵,۴۰۹	هزینه کارمزد متولی
۴۳۲,۴۳۴,۱۹۳	۵۲۷,۵۸۹,۷۵۶	هزینه حق الزحمه حسابرس
۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳	۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۹۴۳,۴۱۵,۸۶۳	۴,۸۹۵,۹۰۹,۳۴۵	هزینه نرم‌افزار و سایت
۸۹,۲۶۰,۰۱۶	۲۸۴,۹۴۳,۸۱۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۱۳,۸۲۵,۹۱۹	۵۴۲,۳۴۹,۱۴۴	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	.	هزینه تسهیلات بانکی
۳,۷۴۴,۶۸۵	۳,۳۲۴,۷۸۳	هزینه کارمزد بانکی
۳,۱۰۷,۳۴۳,۸۲۱	۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸	جمع

۲۱- تعدیلات

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۰۸۸,۵۹۵,۹۳۱,۹۹۸	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	تعدیلات ارزش‌گذاری صدور
(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)	.	تعدیلات ارزش‌گذاری ابطال
(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توفیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه 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 امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۲٪	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۳٪	۱۷۷,۳۲۵	۳,۵۴۴,۵۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سود (زیان) خالص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک
شرکت تامین سرمایه تمدن	مؤسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۵۶٪	۴۴,۰۰۰	۹.۰۴
	مؤسس	عادی	-	۰.۰۰٪	۱۶۶,۱۰۳	۳۴.۱۴
	مؤسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	۶,۰۰۰	۴.۱۱
	مؤسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۳۰,۰۰۰	۶.۱۷
	مؤسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۲۲۰,۴۵۸	۴۵.۳۱
	اشخاص وابسته به مؤسس	عادی	۷,۷۴۴,۰۶۵	۹۸.۷۳٪	۴۶۶,۵۶۱	۱۰۰
جمع			۷,۸۴۴,۰۶۵	۱۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری | اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۴- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارگزاری ارب هومن	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۷,۳۲۷,۱۶۶,۳۱۸,۸۱۴	۰	طی دوره	۰	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد اربکان	۰	۰	طی دوره	۰	۰
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد اربکان	۱۸۷,۳۰۶,۳۲۷,۷۱۵	۰	طی دوره	۱۰۶,۶۹۹,۷۱۳,۵۰۸	۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبن	متولی فعلی	کارمزد اربکان	۷۱۱,۴۷۵,۴۰۹	۰	طی دوره	۴۸۲,۷۸۶,۸۸۶	۰
موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی بور	متولی سابق	کارمزد اربکان	۰	۰	طی دوره	۰	۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس سابق	کارمزد اربکان	۰	۰	طی دوره	۰	۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس فعلی	کارمزد اربکان	۵۲۷,۵۸۹,۷۵۶	۰	طی دوره	۵۸۰,۳۴۸,۴۵۶	۳۹۹,۷۴۹,۹۷۲

۲۵- روندهای بند از تاریخ خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که بند 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.

۲۶- کلیات سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۱۶,۶۹۹,۳۲۸,۵۰۹,۹۱۵	۷,۱۵۸,۷۹۹,۶۴۷,۸۷۰	۱۳,۸۳۷,۲۸۸,۲۰۱,۷۷۴
جمع کل دارایی‌ها	۱۶,۶۹۹,۳۲۸,۵۰۹,۹۱۵	۷,۱۵۸,۷۹۹,۶۴۷,۸۷۰	۱۳,۸۳۷,۲۸۸,۲۰۱,۷۷۴
جمع بدهی‌های جاری	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۷۹۹,۷۴۸,۸۴۱,۸۱۹	۷۹۳,۳۶۸,۵۷۶,۸۱۶
جمع کل بدهی‌ها	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۷۹۹,۷۴۸,۸۴۱,۸۱۹	۷۹۳,۳۶۸,۵۷۶,۸۱۶
جمع کل تعهدات	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۰	۳۵۱,۴۷۷,۴۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۳,۸۲۵	۸۲۴,۸۹۶,۵۸۷,۸۱۹	۱,۱۴۲,۷۴۶,۰۳۶,۸۱۶
نسبت جاری	۱۸۸۷	۸۵۷	۰۰۰,۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰,۵	۰۰۰,۸	۰۰۰,۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷- 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	.	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
پرداختی به ارکان صندوق	۷۲,۷۸۴,۶۸۳,۷۵۵	۳۴,۹۷۸,۱۶۵,۰۹۵	۱۰۷,۷۶۲,۸۴۸,۸۵۰
سایر حساب‌های پرداختی 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی:

جمع	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران
ریال	ریال	ریال
۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	۵۶۴,۷۶۹,۸۰۲	۳۷۲,۳۱۱,۱۸۳
(۳,۳۱۳,۵۷۸,۳۲۸,۸۲۵)	(۷۵۱,۹۶۸,۰۵۰,۱۳۷)	(۱,۴۶۱,۶۱۰,۱۷۸,۶۸۸)
۱,۴۶۷,۶۳۲,۶۲۵,۶۳۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰
۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲	۰	۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲
۱۰,۵۸۱,۴۴۶	۳,۲۶۸,۴۳۹	۷,۳۱۳,۰۰۷
(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)	۲۸,۴۰۱,۰۳۰,۸۵۴	(۷۷۲,۹۵۰,۹۳۹,۲۵۶)
(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)	(۶۳,۱۶۲,۲۵۴,۴۲۵)	(۱۲۵,۲۸۳,۰۵۸,۴۵۵)
(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)	(۲,۴۷۷,۰۸۸,۲۶۲)	(۳,۲۴۹,۴۳۸,۸۲۶)
(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)	(۶۵,۶۳۹,۳۴۳,۶۸۷)	(۱۲۸,۵۳۲,۴۹۷,۲۸۱)
(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	(۳۷,۲۳۸,۳۳۸,۸۳۳)	(۹۰۱,۴۸۳,۴۳۶,۵۳۷)

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

جمع	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران
ریال	ریال	تعداد
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۴۲۸,۳۵۱
۱,۰۳۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۴۳۷
۰	۰	۰
(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	(۳۷,۲۳۸,۳۳۸,۸۳۳)	۰
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	(۳۸,۳۳۲,۶۳۶,۳۱۴)	۰
۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۶,۶۵۶,۸۴۸,۲۵۹,۶۰۵	۶۲۶,۶۷۸
۷,۸۴۴,۰۶۵	۶,۶۵۶,۸۴۸,۲۵۹,۶۰۵	۶۲۶,۶۷۸