

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسي رازدار (سازمان رسمي)
معه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان صنعت مس گزارش حسابري صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان صنعت مس، شامل صورت خالص دارايی ها به تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارايیهای آن در تاريخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارايیهای آن برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت های توضیحي ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابري شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارايیهای صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان صنعت مس در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص دارايیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابري این موسسه طبق استانداردهای حسابري انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابري صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگردان صنعت مس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 حسابري صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهای حسابري ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های رسیدگی شده در تاریخ های مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۲/۱۸ ، ۱۴۰۲/۰۱/۰۵

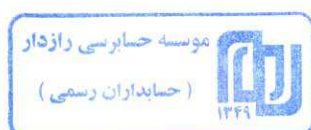
صنایع ملی مس ایران

۱۴۰۲/۰۶/۲۷

تامین سرمایه کیمیا

- ۹-۲ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (موضوع تمدید و تغییر محل فعالیت صندوق)، رعایت نشده است.
- ۹-۳ مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۴ مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۹-۵ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است.
- ۹-۶ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

دوازدهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

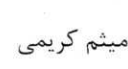
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس؛

به پیوست صورتهای مالی اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶-۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۶	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۷-۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

تامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹
کیمیا
Kima Investment Bank

مشاور سرمایه گذاری
تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

www.mellimesmfund.ir



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	.	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
جاری کارگزاران	۹	.	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
موجودی نقد	۱۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۶,۶۹۹,۳۲۸,۰۵۰,۹۱۵	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۹	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
پرداختنی به سرمایه گذران	۱۲	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵	۲,۶۹۷,۸۰۱,۳۵۶
جمع بدهی ها		۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۳۳۴,۳۰۶	۱۸,۲۹۹,۲۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰	ریال (۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰	۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸
سود سهام	۱۷	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶	۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲
جمع درآمدها		۲,۵۴۰,۱۸۶,۸۱۷,۷۴۶	۳,۵۰۸,۷۰۷,۷۹۸,۲۱۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴)	(۲۸۳,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲)	(۵,۹۸۳,۶۱۷,۹۹۹)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۲,۳۴۶,۳۷۰,۶۹۴,۴۷۰	۳,۲۱۸,۸۱۷,۹۱۵,۸۵۲
هزینه های مالی	۲۱	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)	(۶۴,۷۲۵,۱۲۷)
سود (زیان) خالص		۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲	۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۳.۸۱٪	۲۱.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۱۵.۱۱٪	۳۶.۳۵٪

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال - ۲

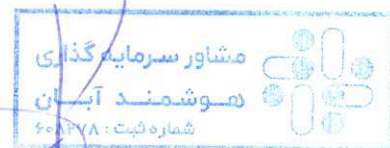
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

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



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۲
راژدار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۲۸,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۲۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۱۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۲۲۵	۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲	سود (زیان) خالص دوره
(۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)	(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۳۷۱)	تعدیلات
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۶,۸۰۴,۸۱۲	

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



پشت گزاری حساب سی
۱۴۰۳ / ۱۲ / ۱۲ مورخ
راژ دار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خ خالد اسلامبولی، نبش احمدیان، پ ۱۲۷ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ 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 تامین 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، خ خالد اسلامبولی، نبش احمدیان، پ ۱۲۷، ط ۸.



پوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بازاریگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 بهشتی کوچه زرین پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۲- 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.

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								
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال؛								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت								
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:								
	<table><tr><td>ارزش دارایی های 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 دارایی های 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 دارایی های 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 دارایی ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می شود.								

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 کارمزدارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی مطابق بند ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مسئولیت انجام امور ثبتی صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و پی‌گیری درج آگهی مربوطه در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران، اخذ، تنظیم و ثبت دفاتر قانونی و تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳.۳۰٪	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۳,۹۷۲,۴۵۰,۹۴۹,۹۲۹	۶۴.۲۶٪	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۳۶۹,۱۷۵	۸,۰۰۸,۶۱۵,۶۴۴,۶۷۰	فلزات اساسی	
۰.۰۰٪	۰	۰	۳۵.۷۱٪	۵,۹۶۲,۸۳۲,۷۴۰,۷۴۵	۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴	فصلیهای کمی به نهادهای مالی واسط	
۷۳.۳۰٪	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۳,۹۷۲,۴۵۰,۹۴۹,۹۲۹	۹۹.۹۷٪	۱۶,۴۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۱۳,۷۲۰,۳۷۸,۴۹۴,۷۵۴	جمع	

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال		ریال	درصد			
۱.۰۹٪	۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت
۰.۳۸٪	۳۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۴۶	۰.۰۰٪	۵۴,۹۲۳,۵۰۸	۱۰	۰	۱۳۹/۵/۰۵/۱۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۵۲,۳۵۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۰	۱۴۰/۲/۰۴/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۴۲,۸۶۱,۲۳۹	۱۰	۰	۱۴۰/۲/۰۶/۱۴	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۱۰	۰	۱۴۰/۲/۰۶/۱۴	کوتاه مدت
۱.۳۷٪	۱۲۳,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹	۰.۰۰٪	۵۳۸,۴۹۱,۳۱۷				جمع

پروست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۱۹۴,۳۹۴,۸۵۷	-	۷-۱ اوراق مشارکت بوری و قریبوری
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	-	۷-۲ اوراق اجاره
۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۷-۳ اوراق مرابحه
۱,۳۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	جمع

۷-۱- اوراق مشارکت بوری و قریبوری:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	درصد از خالص ارزش فروش	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴,۶۹۸,۱۲۸,۳۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۰.۲۰۵ منفعت دولت اش خاص تمدن

مشارکت ش اصفهان ۳۰۳-۳ ماهه ۱/۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷-۲- اوراق اجاره:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	*
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	*
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	*
جمع							

صکوک اجاره پارسین - ۶ ماهه ۱۴٪

۷-۳- اوراق مرابحه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
-	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳
-	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	۱,۱۵۱,۷۳۳,۴۱۴,۴۴۴
-	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲
-	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	۱۰,۲۶۹,۱۵۵,۶۹۵
-	-	*	*	*	*	۰.۰۰٪	۵,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۸۹,۳۱۶,۶۱۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۰.۰۳٪	۵,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۸۹,۳۱۶,۶۱۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۰.۰۳٪	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱

مرابحه عام دولت ۲- شخ

تمدن ۲۱۲

مرابحه عام دولت ۱۰۰- شخ

۲۱۱۲۷

مرابحه عام دولت ۱۱۰- شخ

۴۰۴۰۱

صکوک مرابحه خودرو ۴۱۱-۰

ماه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۸۹- شخ

۴۱۱۲۰



پوست گزارش حسابرسی

راژدر

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع صندوق	نام شرکت کارگزاری
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰.۲٪	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	جمع
۲۰.۲٪	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۰	۰		

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
گردش بدهکار	گردش بستانکار		
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۹۵۹,۰۸۰,۵۱۵,۷۵۹	۲۸,۱۹۴,۹۵۸,۷۳۳,۷۵۷	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۳۰۸	از ک هومن
۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۰	تأمین سرمایه تمدن
۳۴,۴۵۸,۱۹۲,۹۶۹,۲۹۴	۳۵,۶۹۴,۰۷۱,۱۸۷,۲۹۲	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۳۰۸	جمع
	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)		



بایست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲
دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حساب جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳- جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳- شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱	حق الزحمه حسابرس
۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳	کارمزد مدیر
۶۵۴,۳۴۶,۵۲۱	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶	کارمزد متولی
۵۳,۳۹۴,۱۸۰,۱۰۲	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
.	۲۰,۹۴۴,۷۰۹	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰	جمع

نیوست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۳/۲/۱۲
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
مخارج نرم افزار	۱,۷۰۷,۰۷۶,۹۹۰
جمع	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰	۳۸۶,۵۶۱	۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲
۱,۸۲۹,۹۲۲,۵۵۵,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲
		جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	(۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	۱۵-۱
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق درآمد ثابت	۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	-	۱۵-۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲	۱۵-۳
جمع	۵۶,۳۷۸,۹۹۵,۹۴۰	(۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)	

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	(۷۹,۳۶۱,۵۵۱,۹۰۰)	(۹۱۳,۰۷۱,۶۹۰)	(۶,۶۹۸,۸۱۷,۵۱۰,۶۱۰)	۶,۶۲۰,۳۶۹,۰۳۰,۴۰۰	۱,۰۰۲,۵۲۵,۱۳۷	ملی صنایع مس ایران
-	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)	(۳,۵۳۸,۸۱۳)	(۵,۰۴۳,۰۳۴,۲۰۶)	۴,۶۵۲,۹۶۱,۱۸۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه کیمیا
(۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	(۹۱۶,۶۱۰,۵۰۳)	(۶,۷۰۳,۸۶۰,۵۴۴,۸۱۶)	۶,۶۲۵,۰۲۱,۹۹۱,۵۸۷	جمع	



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
-		۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	(۲۰۸,۸۱۳,۶۶۱)	(۱,۰۹۲,۳۳۶,۴۰۲,۱۷۸)	۱,۱۱۳,۴۶۵,۰۶۳,۲۶۷	۱۰۷,۹۶۵,۰۰۰					صندوق تداوم اطمینان
-		۳۳,۲۷۲,۱۳۱,۵۱۴	(۱۸۰,۶۸۷,۸۴۲)	(۹۳۰,۰۳۵,۵۳۵,۷۸۹)	۹۶۳,۴۸۸,۳۵۵,۱۴۵	۳۱,۲۰۹,۶۷۰					صندوق اندیشه و رزان
-		۱۸,۹۱۲۶,۶۳۹,۵۴۰	(۱۱۱,۷۷۱,۷۶۴)	(۵۷۶,۹۶۸,۰۰۲,۸۳۹)	۵۹۶,۰۰۶,۴۱۴,۱۴۳	۵۳,۵۷۳,۲۵۶					ص.س. درآمد ثابت
-		۱۶۰,۷۲۶,۵۵۹	(۱۸,۶۵۵,۲۶۹)	(۹۹,۲۹۶,۹۶۲,۹۰۳)	۹۹,۴۷۶,۳۴۴,۷۳۱	۹,۹۰۰,۰۰۰					کیما-د
-		۳۶۷,۱۱۹,۸۱۱	(۷۴,۹۰۴,۳۶۴)	(۳۹۸,۹۷۳,۵۰۳,۱۸۱)	۳۹۹,۴۱۵,۵۲۷,۳۵۶	۹,۴۰۰,۰۰۰					صندوق س.س. اعتماد
-		۲۸۸,۵۴۴,۸۹۸	(۲۸,۲۵۹,۹۹۵)	(۱۵۰,۳۷۴,۹۳۵,۱۱۲)	۱۵۰,۶۹۱,۷۴۰,۰۰۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰					هلمرز-ثابت
-		۴۰,۳۳۸,۹۰۱	(۵۶,۳۵۳,۴۵۴)	(۳۰۰,۰۳۵,۹۰۳,۲۹۱)	۳۰۰,۴۹۵,۶۴۶,۵۴۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰					صندوق یادآمد ثابت
-		۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	(۶۷۹,۴۴۶,۳۴۹)	(۳,۵۴۸,۰۲۱,۲۴۵,۲۹۳)	۳,۶۲۳,۰۳۹,۰۹۱,۱۹۳						فیروزه آسیا
											صندوق س. با درآمد
											ثابت کمند
											صندوق س. افرا نماد
											بایدار-ثابت
											جمع

پوست گزارش حسابرسی

روز ۱۴۰۳/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تاریخ	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۹۸۰,۸۸۰)	*	*	*	*	*	*	اجاره ریل پردازسیر ۲۱۲۱۲
(۳۵,۴۰۳,۳۰۰)	*	*	*	*	*	*	اجاره تابل تمدن ۱۴۰۲۱۲۰۶
*	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۸۳۷,۱۹۶,۴۳۳)	(۱۲۱,۷۵۰,۱۹۶,۴۳۳)	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	اجاره تابل سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
۴,۴۷۴,۶۹۴,۶۶۳	(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	*	(۴,۵۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	(۴,۵۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	منفعت دولت ۸ ش. خاص تمدن ۲۰۵
۳۲,۲۴۶,۶۰۶	(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	(۱۴,۶۴۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰)	(۳۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰)	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۰	مربحه عام دولت ۲ ش. تمدن ۲۱۲
*	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۳۰۰,۵۰۶,۶۴۸)	(۱۳۶,۳۰۰,۵۰۶,۶۴۸)	۱۳۶,۳۳۳,۰۰۶,۶۴۸	۱۴۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۲ ش. ۲۰۸
(۲۰,۹۷۷,۴۴۰)	*	*	*	*	*	*	مربحه عام دولت ۶ ش. ۳۰۹
*	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۳۱۷,۲۷۰,۹۳۱)	(۵,۳۱۷,۲۷۰,۹۳۱)	۵,۳۱۳,۶۴۵,۹۳۱	۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۷ ش. ۴۰۲۲۶
۷۸,۸۲۱,۲۷۵	*	*	*	*	*	*	مربحه عام دولت ۸ ش. ۴۱۱۲۰
*	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۴,۳۰۵,۵۵۹,۱۳۲)	(۱۴,۳۰۵,۵۵۹,۱۳۲)	۱۴,۱۹۴,۶۸۴,۱۳۲	۱۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۹ ش. ۲۰۵۱۴
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳,۱۲۲,۳۰۳,۳۰۰	(۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۰,۵۶۲,۳۶۲,۱۲۹)	(۱,۱۹۰,۵۶۲,۳۶۲,۱۲۹)	۱,۲۵۴,۵۵۴,۵۶۵,۳۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۰ ش. ۲۱۱۲۷
(۱۰,۹۴۳,۱۱۲)	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۹۲,۴۰۱,۴۲۹)	(۱۵,۰۹۲,۴۰۱,۴۲۹)	۱۵,۰۸۱,۵۲۶,۴۲۹	۱۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۰ ش. ۲۰۶۲۴
*	(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	(۵,۰۷۵,۰۰۰)	(۷,۷۶۵,۷۱۷,۳۲۷)	(۷,۷۶۵,۷۱۷,۳۲۷)	۷,۴۲۱,۰۴۶,۰۷۷	۷,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۱ ش. ۴۰۴۰۱
۱۳,۷۷۵,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	مشارکت شهرداری کرج- ۱۸ ماهه ۳
*	۳,۹۸۷,۵۰۰	*	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	مشارکت ش اصفهان ۲۰۳- ۱۸ ماهه ۳
۲۰۱,۹۶۱	*	*	*	*	*	*	مشارکت ش اصفهان ۱۱۲- ۱۸ ماهه ۳
*	۱۱۴	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۱۸,۴۱۱,۱۴۲)	(۱۰,۴۱۸,۴۱۱,۱۴۲)	۱۰,۴۲۵,۶۶۱,۲۵۶	۱۰,۰۰۰	صکوک مربحه خودرو ۳- ۱۸ ماهه ۳
(۱۳,۴۷۴,۱۲۴)	*	*	*	*	*	*	صکوک مربحه بهمن ۴۰۴- ۱۸ ماهه ۳
(۸۱,۵۱۷,۴۹۷)	(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	(۱۶,۶۱۷,۰۰۰)	(۲۴,۵۰۶,۴۶۷,۷۷۹)	(۲۴,۵۰۶,۴۶۷,۷۷۹)	۲۴,۰۶۵,۰۱۷,۱۱۹	۲۲,۹۲۰	صکوک اجازه پارسین- ۱۶ ماهه ۳
(۲۴,۶۵۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*	صکوک اجازه فارس ۳۰۷- ۱۸ ماهه ۳
(۳,۶۹۷,۵۰۰)	*	*	*	*	*	*	صکوک مربحه سایبا ۳- ۱۶ ماهه ۳
*	۲۸,۳۳۲,۳۱۷	(۱,۵۵۳,۷۷۷)	(۲,۱۱۱,۷۱۱,۳۲۹)	(۲,۱۱۱,۷۱۱,۳۲۹)	۲,۱۴۱,۵۸۷,۲۲۳	۱,۰۰۰	سلف مواری پستان پتروکنگ ۳۳
۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	(۱,۱۲۵,۰۱۵,۷۷۷)	(۱,۵۵۸,۵۶۰,۱۶۰,۶۶۹)	(۱,۵۵۸,۵۶۰,۱۶۰,۶۶۹)	۱,۶۲۱,۳۸۰,۹۳۶,۵۶۷	جمع	جمع

پیوست گزارش حسابرسی

مهر ۱۴۰۳/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مراحه
۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	.	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰	جمع

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۷۲۶,۱۲۵,۹۳۷,۶۵۰	(۸,۱۶۱,۷۰۹,۹۰۴)	(۹,۰۰۴,۸۰۴,۳۳۱,۵۲۵)	۱۰,۷۳۹,۰۹۱,۹۷۹,۰۷۹	۱,۵۷۰,۰۲۶,۶۸۷
.	۲۵۱,۰۵۹,۹۱۰,۶۶۱	(۴,۵۳۵,۱۹۲,۰۲۹)	(۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴)	۵,۹۶۷,۳۵۷,۹۳۲,۷۷۴	۲,۹۲۲,۳۱۰,۴۴۷
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	(۱۲,۶۹۶,۹۰۱,۹۳۳)	(۱۴,۷۱۶,۵۶۷,۱۶۱,۶۰۹)	۱۶,۷۰۶,۴۴۹,۹۱۱,۸۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۵۷۱,۰۸۹,۵۴۸	*	*	منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵
۵,۸۶۴,۰۸۲,۸۱۴	*	*	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲
۴۹۴,۱۸۷,۳۰۹	*	*	صکوک اجاره پارسبان - ۱/۱۶
۳۳۷,۰۲۱,۹۳۸	*	*	مرابحه عام دولت ۱۰-ش.خ ۴۰۱
۱۵۰,۴۹۴,۸۰۰	(۴۰,۳۷۵,۰۶۱)	(۳,۵۱۶,۹۳۹)	مرابحه عام دولت ۸-ش.خ ۴۱۱۲
(۶۴,۴۴۲,۳۰۳,۲۰۰)	*	*	مرابحه عام دولت ۱۰-ش.خ ۲۱۱۲۷
(۷,۹۷۵,۰۰۰)	*	*	ا.مشارکت ش اصفهان ۲۰۲-۱۸ماه
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	*	*	صکوک مرابحه خودرو ۴۱۱-۱۸ماه
(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	(۴۰,۳۷۵,۰۶۱)	(۳,۵۱۶,۹۳۹)	جمع
		(۵,۲۵۱,۱۹۰,۱۲۲)	۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۰

۱۶-۳- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۹۷۱,۷۴۴,۳۲۵	*	*	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت
۹۷۱,۷۴۴,۳۲۵	*	*	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال
۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۸۰
۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۹,۰۶۲,۵۱,۶۴۸
			۱۴۰۲/۰۴/۳۱
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			ملی صنایع مس ایران
			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
---------	---------------------------------------	---------------------------------------

ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۴	۱۷,۰۴۴,۶۶۴
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۵	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰
جمع		۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶
		۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

هزینه تجزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۰۲,۰۹۴,۱۹۱	۰	۰	۰	-	مشارکت شهرداری کرمان، ماه ۱۸/۱۸٪
۳,۱۰۴,۰۳۳,۹۹۵	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	صنعت دولت ۸۰٪، خالص تمدن ۲۰٪
۴,۸۵۳,۳۷۵,۲۳۲	۰	۰	۰	-	مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۵۳,۳۷۸,۹۳۶	۲۴۹,۵۳۴,۳۴۶	۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	مشارکت ش اصفهان ۳۰۳-۳ ماهه ۱۸٪
۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	۰	۰	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸-۲ سود اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	ریال	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۹۶۸,۰۷۹,۶۴۷	۹۸۴,۵۰۸,۳۷۴	۱۶	۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰
۱۱,۰۰۷,۴۷۹	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶
۰	۱,۳۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶
۳,۹۸۹,۲۱۳,۸۶۵	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳

صکوک اجاره پارسبان - ۳ ماهه ۱/۶
اجاره تابلان تمدن ۱۴۰۳/۱۲/۰۶
اجاره تابلان سپهر ۱۴۰۳/۱۲/۰۶
جمع

۱۸-۳ سود اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	ریال	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴,۵۶۷,۲۵۹,۳۷۲	۴۶,۳۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۱۶	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۷
۰	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱۵	۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۱۳
۲,۹۹۶,۲۳۱,۱۷۱	۹۳۷,۳۷۴,۷۹۹	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۵
۴۵۵,۱۹۵,۵۶۱	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۹۳,۹۳۵,۵۰۹	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۱۲,۱۳۸,۳۹۸	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۲۶۵,۸۱۷,۰۲۰	۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۰	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	۱۸	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۰	۶,۷۶۴,۳۴۶	۱۶	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۳۶۰,۷۱۳,۴۴۹	۰	۱۶	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۴۳,۵۶۷,۷۸۷	۰	۱۶	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۶,۳۸۹,۹۸۹	۰	۱۶	۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳

مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش ۳۱۱۲۷
مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۸
مرابحه عام دولت ۲-ش ۳۱۲ تمدن
مرابحه عام دولت ۸۹-ش ۴۱۱۲۰
صکوک مرابحه خودرو ۳-۴۱۱ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش ۲۰۶۳۴
مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش ۴۰۴۰۱
مرابحه عام دولت ۷۵-ش ۴۰۲۲۶
مرابحه عام دولت ۹۵-ش ۲۰۵۱۴
صکوک مرابحه سایا ۱۲-۴۱۲ ماهه ۱۶٪
صکوک مرابحه بهمن ۴۰۴-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۶۳-ش ۲۰۹
جمع

پروست گزارش حسابرسی

۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

بداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱۸ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به تاریخ

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۷/۰۳/۲۱	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۸۸,۶۰۵	۲۸۸,۶۰۵	*
۱۴۰۷/۰۶/۱۴	-	۴۴۳,۸۶۱,۳۳۹	۱۰	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	*
۱۴۰۷/۰۶/۱۴	-	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۱۰	۱,۳۸۷,۷۳۳	۱,۳۸۷,۷۳۳	*
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	-	۵۴,۹۳۳,۵۰۸	۱۰	۱,۱۱۱,۳۲۱	۱,۱۱۱,۳۲۱	*
-	-	*	*	*	*	*
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	-	*	۱۰	۳,۸۳۶,۱۷۹	۳,۸۳۶,۱۷۹	۱۱۲,۰۷۲,۰۳۹
کوتاه مدت-۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱-پیشار گاد	-	*	*	*	*	۲,۴۲۳,۳۵۸,۵۱۷
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر جمع	-	*	*	*	*	۱۷,۰۴۴,۶۶۴
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر جمع	-	*	*	*	*	۱۷,۰۴۴,۶۶۴

۱۸-۵ - سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به تاریخ

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۰/۰۷	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰
جمع						۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰

صندوق تداوم اطمینان تمدن ثابت
 صندوق سرمایه گذاری سپاس ETC

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
ETF- صندوق سرمایه گذاری سیاسی

سال مالی منتهی به تاریخ	ریال	ریال	سال مالی منتهی به تاریخ
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۸۲,۷۵۳,۱۷۸,۸۷۸	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		۱۳۸,۹۰۴,۳۳۲,۵۵۵	
	۶۵۴,۳۴۶,۵۲۱	۴۲۷,۳۹۷,۶۰۰	
		۵۷۲,۶۰۲,۷۴۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸۲,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹		۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴	

هزینه کارپرد مدیر سابق-تأمین سرمایه تضمین
هزینه کارپرد مدیر فعلی-تأمین سرمایه تضمین
هزینه کارپرد متولی سابق-تأمین کارپرد دیلمی پور
هزینه کارپرد متولی فعلی-حوشمند آبان
هزینه حق الزحمه حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۵,۲۸۵,۶۳۷,۶۸۷	۴,۷۰۴,۹۳۶,۵۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶۲,۴۹۹,۹۲۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۵۲۶,۵۳۲,۵۸۶	۵۰۴,۴۴۳,۷۲۳	هزینه کارمزد بانکی
۷,۹۴۷,۸۰۰	۵,۶۲۹,۸۳۵	
۵,۹۸۲,۶۱۷,۹۹۹	۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲	جمع

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ارزش گذاری صدور
۱۰,۹۹۱,۴۳۷,۵۹۵,۳۳۷	۶,۳۵۸,۰۸۳,۰۶۹,۴۳۷	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
(۲۸,۵۵۳,۷۰۰,۳۶۸,۰۲۲)	(۸,۰۴۱,۰۱۸,۴۷۳,۹۰۸)	
(۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)	(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	جمع



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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:

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش ابیاشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۲٪	۴۰۴,۸۰۰	۸,۰۹۶,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۵٪	۲۶۵,۳۰۰	۷,۳۰۶,۰۰۰

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
۰.۶۵٪	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۰.۶۵٪	۴۴,۰۰۰	۹.۰۴
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۱۶۶,۱۰۳	۲۴.۱۴
۰.۳۹٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۲۰,۰۰۰	۴.۱۱
-	۳۲۸,۳۵۱	۳۲۸,۳۵۱	-	۰	۰.۰۰
۰.۰۹٪	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰.۰۹٪	۶,۰۰۰	۱.۲۳
۰.۴۴٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۴۴٪	۳۰,۰۰۰	۶.۱۷
۹۳.۷۱٪	۶,۳۷۶,۵۶۱	۶,۳۷۶,۵۶۱	۹۳.۷۱٪	۲۲۰,۴۵۸	۴۵.۳۱
۱۰۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۰۰	۴۸۶,۵۶۱	۱.۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب/ بدهی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	۳۷۳,۱۳۱,۵۵۷,۷۹۰	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۳۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کاربرد ارکان	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	طی دوره	۱,۰۵۰,۸۷۷,۰۱۲	۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کاربرد ارکان	۱۳۸,۹۰۴,۳۳۲,۵۸۵	طی دوره	۷۲,۹۳۲,۶۷۳,۹۱۱	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کاربرد ارکان	۵۷۲,۶۰۷,۷۴۰	طی دوره	۳۳۸,۷۶۷,۱۲۳	-
موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبی پور	متولی سابق	کاربرد ارکان	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰	طی دوره	۴۲,۷۳۹,۷۹۶	۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کاربرد ارکان	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۷۶,۷۱۲,۳۳۰	۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	نسبت کل بدهی ها	نسبت کل تعهدات	نسبت جاری	نسبت کل بدهی ها	نسبت کل تعهدات
۰.۰۸	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷	۸۵۷
۰.۰۵	۱۸۸۷	۱۸۸۷	۱۸۸۷	۱۸۸۷	۱۸۸۷	۱۸۸۷
۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۲,۸۲۵
۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰	۷۰,۳۹۵,۴۹۲,۰۰۰
۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها	جمع کل بدهی ها
جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات	جمع کل تعهدات
۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰	۷۹۹,۹۱۴,۶۶۱,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	-
۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸	۷۹۲,۵۱۷,۳۰۶,۵۴۸
-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴	۱۳,۸۳۷,۳۸۸,۳۰۱,۷۷۴
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸	۰.۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها :	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵	۵,۹۶۲,۸۲۲,۷۴۰,۷۴۵	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۹۷,۷۸۴,۷۴۷	۴۰,۵۰۶,۵۷۰	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	-	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع دارایی ها	۱۰,۷۳۶,۳۶۴,۸۰۳,۶۰۰	۵,۹۶۲,۸۶۳,۲۴۷,۳۱۵	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاری	۳۴۶,۲۰۴,۸۶۸,۳۷۴	۲۶,۹۲۶,۷۸۹,۴۱۶	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۴۷,۳۵۷,۰۹۰,۶۹۳	۲۷,۴۴۵,۵۵۹,۳۳۷	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۴۶,۹۹۲,۶۰۴,۰۰۱	۱۶,۲۴۳,۵۴۶,۸۳۹	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۷۸۴,۷۹۶,۱۹۴	۷۵۴,۱۱۶,۹۷۱	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی ها	۷۴۳,۳۳۹,۳۵۹,۲۶۲	۷۱,۳۷۰,۰۱۲,۵۶۳	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی ها	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۳ / ۲ / ۱۲
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع مس ایران			تامین سرمایه کیمیا			جمع		
ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد	تعداد	ریال	جمع
۵۶,۳۷۸,۹۹۵,۹۴۰	(۳۳,۶۱۱,۸۳۳)	۵۶,۶۷۳,۶۰۷,۷۷۳			۴۸۶,۵۶۱	۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۲۲۹	
۱,۱۷۶,۷۸۳,۰۹۱,۳۵۰	۲۵۱,۰۵۹,۹۱۰,۶۶۱	۱,۳۷۵,۷۴۳,۰۸۰,۵۸۹			۶,۳۷۶,۵۶۱	۶,۳۷۶,۵۶۱	۶,۷۸۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰		۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰			(۴۶۲,۹۶۷)	(۴۶۲,۹۶۷)	(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	
۷۲,۱۳۴,۴۳۹,۵۱۶	۱,۷۷۶,۳۳۸	۷۲,۱۳۴,۱۶۳,۱۷۸					۳,۳۳۵,۵۱۳,۵۱۷,۱۳۳	
							(۶۸۸,۵۵۸,۸۵۴,۱۰۹)	
							(۱,۶۸۳,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	
۲,۵۳۰,۱۸۶,۸۱۷,۷۲۶	۲۵۰,۶۶۸,۰۷۵,۱۶۷	۲,۲۸۹,۵۱۸,۷۴۲,۵۹۹			۶,۳۷۶,۵۶۱	۶,۳۷۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	
(۱,۸۸۳,۳۵۱,۱۱۴,۱۷۴)	(۴۵,۶۱۰,۶۷۹,۳۴۳)	(۱,۹۲۸,۹۶۰,۴۳۳,۹۳۱)						
(۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۰)	(۱,۵۴۴,۳۰۷,۰۶۲)	(۳,۹۲۰,۷۰۳,۰۳۹)						
۲,۱۳۶,۳۷۰,۶۹۴,۴۷۰	۲۰۳,۵۱۳,۰۸۸,۸۶۱	۲,۳۴۰,۸۸۳,۵۰۶,۰۹۰						
(۵۵۷,۰۹۷,۳۳۸)		(۵۵۷,۰۹۷,۳۳۸)						
(۱۹۴,۶۷۳,۳۳۰,۶۱۴)	(۴۷,۱۵۴,۹۸۶,۳۰۶)	(۱۴۷,۵۱۸,۳۳۴,۳۰۸)						
۲,۳۳۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۳	۲۰۳,۵۱۳,۰۸۸,۸۶۱	۲,۵۳۹,۰۲۶,۶۰۱,۹۹۴						

درآمد ها:		هزینه ها:	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار		هزینه کارمزد ارکان	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		سایر هزینه ها	
سود سهام		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب		هزینه های مالی	
سایر درآمدها		جمع هزینه ها	
جمع درآمدها		سود (زیان) خالص	

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع مس ایران			تامین سرمایه کیمیا			جمع		
تعداد	ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد	تعداد	ریال	جمع
۹۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۲۲۹						۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۲۲۹
۴۰۴,۶۵۷	۴,۰۴۶,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰						۶,۷۸۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۶۲,۹۶۷)	(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)						(۴۶۲,۹۶۷)	
	۲,۱۴۴,۰۰۰,۵۰۸,۱۳۱						۳,۳۳۵,۵۱۳,۵۱۷,۱۳۳	
	(۹۹۴,۳۵۴,۵۵۰,۳۶۲)						(۶۸۸,۵۵۸,۸۵۴,۱۰۹)	
							(۱,۶۸۳,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	
	۲۲۸,۳۵۱						۶,۳۷۶,۵۶۱	
	۹,۹۹۲,۰۳۵,۴۴۴,۳۳۸						۵,۸۹۱,۴۹۳,۳۳۴,۷۵۳	

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲