

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری 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



گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی 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 حسابرسی صورت های 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، 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 دوره 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 دوره 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 صورت‌های 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 حاکمی 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 ۱۲۰۱۰۰۵۷ 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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

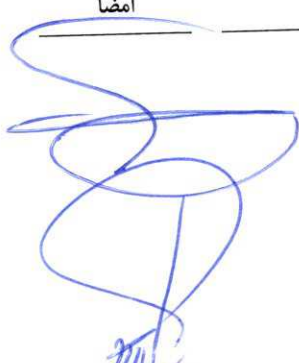
باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳-۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تهران، میدان انقلاب، خیابان شهید رجایی، نبش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸ | کد پستی: ۱۵۱۳۳۳۳۳۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰

www.mellimesmfund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷,۵۲۷,۷۱۴,۲۴۸,۸۲۲	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۱۹۰,۰۰۳,۵۷۶	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
جاری کارگزاران	۹	۱,۸۷۴,۵۶۲,۶۰۵	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۴۰۳,۳۴۰,۲۲۳	-
موجودی نقد	۱۱	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۸,۴۲۵,۳۵۷,۵۱۵,۳۷۳	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴,۰۵۲,۵۰۰,۹۹۲	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۰۳۴,۳۷۴,۳۹۲	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶
جمع بدهی ها		۳۸,۰۸۶,۸۷۵,۳۸۴	۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸
خالص دارایی ها	۱۴	۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۴۰۵,۲۲۳	۱۸,۲۹۹,۲۲۵

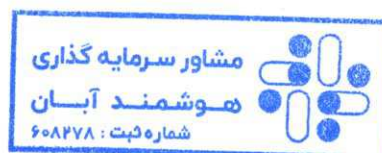
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)	(۲۳,۹۹۵,۲۱۳,۱۵۹)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۵,۲۷۷,۶۶۸,۰۶۵)	(۴,۵۳۰,۷۰۳,۶۲۲,۶۹۳)
سود سهام	۱۷	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴	۱۰,۷۷۷,۶۴۱,۳۸۷
جمع درآمدها		۲۵۲,۹۶۹,۴۳۶,۴۹۴	(۳,۲۰۸,۱۷۴,۶۰۹,۸۴۴)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳)	(۲۰۲,۲۷۴,۱۵۸,۰۶۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲,۲۵۰,۲۴۶,۴۸۳)	(۳۶۶,۷۱۱,۲۵۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۷۹,۱۲۴,۱۳۵,۳۲۸	(۳,۴۱۰,۸۱۵,۴۷۹,۱۶۴)
هزینه های مالی	۲۱	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)	-
سود خالص		۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰	(۳,۴۱۰,۸۱۵,۴۷۹,۱۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲.۲۴٪	(۱۶.۸۲٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۲.۶۳٪	(۲۹.۳۶٪)

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

بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره - ۲

خالص دارایی های پایان سال



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳



8

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۸۲۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۶۶۳,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۴۱۰,۸۱۵,۴۷۹,۱۶۴)	۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰	سود(زیان) خالص دوره
(۹,۰۳۱,۴۹۴,۲۶۰,۵۱۷)	(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۴۴,۳۰۰)	تعدیلات
۱۱,۵۶۴,۳۸۴,۳۲۸,۸۰۸	۸,۳۸۷,۳۷۰,۶۳۹,۹۸۹	
۱,۳۴۶,۰۵۶	۲,۴۶۳,۰۶۰	

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳ مورخ



خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1402

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 صرفه‌جویی‌های 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، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1402

متولی صندوق، موسسه سرمایه‌گذاری مشاور 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، میدان آرژانتین، خ وزرا، خ احمدیان، پ ۲۴، واحد ۱۰۳.

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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1402

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

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 به علاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ 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.								



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1402

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 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ این قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۲,۲۲۲,۲۲۸,۰۲۲,۷۵۲	۵,۷۱۱,۶۷۲,۳۳۲,۴۴۵	۶۷,۷۹٪	۳,۱۷۳,۲۴۵,۰۱۴,۹۲۹	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳,۴٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۱۵۲,۴۵۲,۳۳۳,۴۱۲	۱,۸۱۶,۰۳۹,۱۶۳,۳۷۷	۲۱,۵۵٪	-	-	-
	۶,۱۶۶,۸۸۰,۳۹۶,۱۶۶	۷,۵۲۷,۷۱۲,۴۹۵,۸۲۲	۸۹,۳۵٪	۳,۱۷۳,۲۴۵,۰۱۴,۹۲۹	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳,۴٪

۶- سرمایه گذاری در سیمپرده و گواهی سیمپرده بانکی

نوع سیمپرده	تاریخ سیمپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر	-	-	-	-	-	-	-	۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۲	۱,۰۰٪
کوتاه مدت-۱۰۴۵۴۴۰-تجارت	۱۳۹۵/۵/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۴۶	۰,۲۸٪
کوتاه مدت-۱۰۰۵۱۴۵۱۰۰-توسعه صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۳۵۰	۰,۰۰٪
سیمپرده کوتاه مدت-۱۰۴۵۸۳۲۲-بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰٪
سیمپرده کوتاه مدت-۶۵۴۱۱۰۷-بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	بدون تاریخ سررسید	۱۰	-	-	۲۶۲,۵۶۷,۷۱۱	۰,۰۰۳٪	-	۰,۰۰٪
سیمپرده کوتاه مدت-۶۵۴۱۱۱۵-بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	بدون تاریخ سررسید	۱۰	-	-	۱,۱۲۷,۳۳۵,۸۶۵	۰,۰۰۲٪	-	۰,۰۰٪
				۲,۱۹۰,۰۰۳,۵۷۶	۰,۰۲۶٪	۱۲۲,۵۰۴,۸۹۱,۲۷۹	۰,۰۲۶٪	۱۲۲,۵۰۴,۸۹۱,۲۷۹	۱,۲۷٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۲,۸۵۷
۷-۲ اوراق اجاره	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
۷-۳ اوراق مرابحه	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۱,۲۳۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
منفعت دولت ۸-۳۱ خانی تمدن ۰۳-۵	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷
مشارکت ش اصفهان ۳-۲۰-۳۸ ماهه/ ۱۸/	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷

۷-۲- اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
صکوک اجاره پارسبان - خنامه ۱۶/	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اقتصادی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷-۲- اوراق مرابحه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید		نرخ سود		ارزش اسمی		قیمت تعدیل شده		کاربرد فروش		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	
ریال		ریال		درصد		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۲۹۲		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
۱,۵۱۵,۵۲۳,۱۱۲,۲۹۲		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
۷,۳۲۳,۸۱۳,۰۰۰		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
۱۰,۳۲۹,۱۵۵,۶۹۵		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-	
۵,۲۲۰,۵۰۶,۵۵۷		۳,۸۲۷,۲۱۹,۸۹۴		۱۸		۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۴۲۱,۳۶۸)		۱۶,۳۵۲,۵۹۲		۳,۸۲۷,۲۱۹,۸۹۴		۰,۰۰۰		۳,۸۲۷,۲۱۹,۸۹۴	
۱,۱۹۸,۵۵۵,۱۷۰,۶۸۱		۰,۰۰۰		-		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۴۲۱,۳۶۸)		۱۶,۳۵۲,۵۹۲		۳,۸۲۷,۲۱۹,۸۹۴		۰,۰۰۰		۳,۸۲۷,۲۱۹,۸۹۴	

مرابحه تمام دولت ۲۰۰۰ شش ماهه ۲۰۰۰
مرابحه تمام دولت ۲۰۰۰ شش ماهه ۲۰۰۰
مرابحه تمام دولت ۲۰۰۰ شش ماهه ۲۰۰۰
مرابحه تمام دولت ۲۰۰۰ شش ماهه ۲۰۰۰
مرابحه تمام دولت ۲۰۰۰ شش ماهه ۲۰۰۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع صندوق		تعداد		بهای تمام شده		خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	
ریال		ریال		-		-		ریال		ریال		ریال	
۱۸,۱۳۲,۵۱۷,۱۵۰		-		-		-		-		-		-	
-		۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸		صندوق با درآمد ثابت		۲۸,۹۱۲,۳۲۱		۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸		۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸		۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸	
۸,۱۳۲,۵۱۷,۱۵۰		-		-		-		-		-		-	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مابده ابتدای دوره	گردش به‌دکار	گردش به‌سازگار	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۰ - ۲۲۲,۳۸۶ - ۱,۳۶۵)	۱,۸۶۱,۵۶۲,۶۰۵
		(۷,۲۹۹,۱۱۲,۵۵۲,۵۲۵)	
		(۷,۲۹۹,۱۱۲,۵۵۲,۵۲۵)	
		(۷,۲۹۹,۱۱۲,۵۵۲,۵۲۵)	
۸۸۲,۴۴۳,۱۷۱,۲۲۸	۱۷,۸۶۲,۳۱۲,۵۷۰,۷۵۳		۱,۸۶۱,۵۶۲,۶۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برآورد صندوق و مخارج عضویت در کانون های باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سایر های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مابده ابتدای دوره		مخارج اضافه شده طی دوره		استهلاک دوره		مابده در پایان دوره	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		(۸۹,۲۶۰,۰۰۰)		۱۶۰,۷۲۱,۹۸۲	
-		۳,۰۷۶,۵۶۲,۶۹۹		-		۳,۰۷۶,۵۶۲,۶۹۹		(۱,۸۳۲,۶۶۲,۶۶۰)		۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	
-		۳,۰۷۶,۵۶۲,۶۹۹		-		۳,۰۷۶,۵۶۲,۶۹۹		(۱,۸۳۲,۶۶۲,۶۶۰)		۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار و سایت



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

حساب جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳-جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲	۴۷۱,۳۵۲,۹۶۳
۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۳۳,۳۵۶,۹۲۸,۷۸۳
۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱	۲۲۴,۲۱۹,۲۴۶
۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲	۳۴,۰۵۲,۵۰۰,۹۹۲

حق الزحمه حسابرس

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
۴۳۸,۵۳۸,۳۶۳	۱,۸۰۴,۹۹۵,۳۲۳
۴۲۷,۴۲۶,۷۱۸	۳۹۷,۵۴۲,۸۹۴
۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶	۴,۰۳۴,۳۷۴,۳۹۲

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج ثابت نرم افزار

مخارج خالص دارایی های نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰	۳۸۶,۵۶۱	۸,۰۴۶,۷۴۸,۲۵۵,۶۳۸	۲,۳۶۳,۰۶۰
۱,۸۲۹,۹۲۲,۵۵۵,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۲۲,۳۸۴,۳۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹	۲,۴۶۳,۰۶۰

واحد سرمایه گذاری عادی

واحد سرمایه گذاری ممتاز



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
۱۵-۱	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)
۱۵-۲	۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱	-
۱۵-۳	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰
	<u>(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)</u>	<u>(۲۳,۹۹۵,۲۱۳,۱۵۹)</u>

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۵,۶۸۵,۷۶۳	۳,۶۵۲,۶۲۰,۹۴۲,۸۵۰	(۳,۹۱۳,۳۳۹,۴۹۵,۴۷۰)	(۴۶۹,۱۹۰,۸۵۵)	-	(۲۶۱,۱۸۷,۷۴۳,۴۷۵)	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۴۶,۵۷۳,۰۱۹)	(۳,۵۳۸,۸۱۳)	-	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)	-
	<u>۳,۶۵۷,۲۷۷,۴۴۲,۸۵۰</u>	<u>(۳,۹۱۸,۳۸۶,۰۶۸,۴۸۹)</u>	<u>(۴۷۲,۷۲۹,۶۶۸)</u>	<u>-</u>	<u>(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)</u>	<u>(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)</u>

ملی صنایع مس ایران
تامین سرمایه کیمیا

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۱۶,۳۴۹	۶۶,۱۴۲,۳۱۰,۴۴۷	(۶۵,۵۷۳,۰۵۲,۴۰۳)	(۱۲,۴۰۱,۶۶۱)	-	۵۵۶,۸۵۶,۳۸۳	-
۱۰۷,۹۶۵,۰۰۰	۱,۱۱۳,۴۶۵,۰۶۳,۳۶۷	(۱,۰۹۲,۳۴۶,۴۰۲,۱۷۸)	(۲۰,۸۸۱,۳۶۶)	-	۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	-
	<u>۱,۱۷۹,۶۰۷,۳۷۳,۷۱۴</u>	<u>(۱,۱۵۷,۹۰۹,۴۵۴,۵۸۱)</u>	<u>(۲۲,۲۸۳,۰۲۷)</u>	<u>-</u>	<u>۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱</u>	<u>-</u>

صندوق اندیشه ورزان صباتامین
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه



بیلو است گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۶,۶۱۲,۲۵۰)	۰	۰	(۸۶,۶۱۲,۲۵۰)	۸۳,۴۳۹,۲۶۴
۳۰,۲۰۰	۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۵۹,۷۱۱,۷۵۰)	(۱۴,۶۴۵,۰۰۰)	۰	(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	۳۲,۲۴۶,۰۰۰
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۶,۰۰۷,۷۹۸,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶۲,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۳,۶۷۱,۲۵۰)	(۵,۰۰۷,۵۰۰)	۰	(۳۹۱,۷۴۶,۲۵۰)	۰
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	۰	۰	۳,۹۸۷,۵۰۰	۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۲,۷۴۹,۸۸۶)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲۲,۸۲۰	۲۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۶۱,۴۵۰,۶۶۰)	(۱۶,۶۱۷,۰۰۰)	۰	(۴۵۸,۰۰۷,۶۶۰)	۰
۱,۰۰۰	۲,۱۴۳,۱۴۱,۰۰۰	(۲,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۷۷۷)	۰	۲۸,۴۳۲,۲۱۷	۰
	۱,۵۶۷,۲۴۳,۱۴۱,۰۰۰	(۱,۵۰۴,۴۴۴,۳۶۵,۰۰۲)	(۱,۱۲۵,۰۱۵,۷۷۷)	۰	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰

اجاره تان سپهر ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
منفعت دولت ۸-شخص تضمین ۲۰۰۵
مراجعه عام دولت ۲-شخص تضمین ۲۰۱۲
مراجعه عام دولت ۳-شخص ۲۰۰۸
مراجعه عام دولت ۷۵-شخص ۲۰۲۶
مراجعه عام دولت ۹۵-شخص ۲۰۱۴
مراجعه عام دولت ۱۰۰-شخص ۲۱۱۲۷
مراجعه عام دولت ۱۰۶-شخص ۲۰۲۴
مراجعه عام دولت ۱۱۰-شخص ۴۰۴۰۱
مشارکت ش اسفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸٪
صکوک مراجعه خودرو ۴۱۱-۳ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره پارسین-۳ماهه ۱۶٪
سلف موازی پشیمان پتروشکنان ۰۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت سی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۹۷,۶۶۲,۳۱۴,۵۰۰)	(۲,۵۳۸,۱۲۲,۸۳۹,۶۸۶)
۱۶-۲	(۵۲۰,۳۲۲,۹۰۰)	۷,۶۴۱,۲۱۶,۱۱۳
۱۶-۳	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-
	(۷۵,۳۷۷,۶۶۸,۰۶۵)	(۲,۵۳۰,۷۰۳,۶۲۲,۶۹۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۱,۳۲۳,۵۱۱	۵,۷۱۹,۰۰۱,۸۵۰,۶۵۱	(۵,۷۷۶,۳۲۲,۱۶۳,۰۰۵)	(۲,۳۴۴,۱۷۲,۰۶۵)	۳۸,۵۰۰,۱۰۰,۲۵۲۶	(۲,۵۳۸,۱۲۲,۸۳۹,۶۸۶)
۹۶۷,۳۲۷,۸۶۴	۱,۸۱۷,۲۲۱,۰۵۶,۵۵۶	(۱,۹۵۲,۵۵۲,۵۸۲,۹۸۱)	(۱,۳۸۱,۳۰۰,۰۷۹)	(۱۳۶,۴۱۲,۴۱۷,۰۴۶)	-
۷۵,۳۲۳,۳۴۳,۶۲۴,۸۶۶	-	(۷,۶۳۸,۷۸۶,۵۶۶,۰۷۶)	(۵,۷۵۵,۹۱۱,۱۴۴)	(۹۷,۶۶۲,۳۱۴,۵۰۰)	(۲,۵۳۸,۱۲۲,۸۳۹,۶۸۶)

ملی صنایع مس ایران
 تامین سرمایه گیتی

۱۶-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرحله 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
-	-	-	-	-	۲,۱۲۰,۳۱۱,۲۳۰
-	-	-	-	-	۶۹,۵۱۱,۱۱۸
-	-	-	-	-	۵,۲۴۴,۵۲۳,۰۰۷
-	-	-	-	-	۴,۳۱۹,۷۱۳
-	-	-	-	-	۸,۵۷۷,۱۲۵
۵,۰۰۰	۲,۷۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۲۵۳,۶۱۱,۰۱۷)	(۵۸۶,۴۲۳)	(۵۲۰,۳۲۲,۹۰۰)	(۷,۶۴۱,۲۱۶,۱۱۳)
-	۴,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۲۵۲,۶۱۱,۰۱۷)	(۵۸۶,۴۲۴)	(۵۲۰,۳۲۲,۹۰۰)	۷,۶۴۱,۲۱۶,۱۱۳

منفعت دولت ۸-ش خالص تمدن ۰۲۰۵
 مشارکت ش اسفهان ۱۱۲-۱۸
 مرحله عام دولت ۲-ش خ تمدن ۰۲۱۲
 صندوق اجاره پارسین-صافه ۱۶
 مرحله عام دولت ۱۰-ش خ ۰۴۰۴۰۹
 مرحله عام دولت ۸-ش خ ۰۹۱۱۲

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۱۳,۳۲۱	۸۸۷,۵۱۴,۵۴۹,۱۳۱	۹۱۰,۳۶۳,۹۰۴,۳۲۵	(۱۶۶,۴۰۸,۹۷۸)	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-
-	۸۸۷,۵۱۴,۵۴۹,۱۳۱	۹۱۰,۳۶۳,۹۰۴,۳۲۵	(۱۶۶,۴۰۸,۹۷۸)	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-

صندوق قدیقه وزیران میثاقین خ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۰۶,۲۵۱,۶۴۸	۲۸۰	۲۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۲۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱
				۲۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۲۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱

ملی صنایع مس ایران

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۳,۱۲۹,۲۶۶,۰۰۲
۱۸-۲	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰
۱۸-۳	۵۱,۲۰۵,۲۵۳,۸۰۵	۱,۶۷۷,۸۰۹,۵۳۴
۱۸-۴	۱۷,۲۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-
۱۸-۵	۴,۸۵۸,۲۲۳	۳,۱۲۶,۳۲۷,۱۸۱
جمع	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴	۱۰,۷۷۷,۶۴۱,۳۸۷

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

سود اوراق اجاره

سود اوراق طرح

صندوق های با درآمد ثابت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۱,۷۴۱,۹۹۸,۰۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۹,۶۲۸,۲۴۴
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۹,۵۴۴,۲۴۶	۲۴۹,۵۴۴,۲۴۶	۲۴۹,۵۴۴,۲۴۶	۲۵۷,۶۲۹,۵۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۳,۹۲۹,۲۶۶,۰۰۲

مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۷۱۸

منفعت دولت-۸ش-خالص نقد-۲۰۵

مشارکت ش اسفهان-۱۱۲-۳ماهه ۷۱۸

مشارکت ش اسفهان-۲۰۳-۳ماهه ۱۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸-۲ سود اوراق اجاره:

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۲۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۸۳,۵۰۸,۲۷۴	۹۸۳,۵۰۸,۲۷۴	۲,۰۳۲,۱۶۷,۸۷۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	-
				۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۰۳۲,۱۶۷,۸۷۰

سکوک اجاره پارسبان - شماره ۱۶/

اجاره تئان سپهر ۱۴۰۲/۰۶

۱۸-۳ سود اوراق مرابحه:

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۱۶۳,۸۲۱
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۲۷,۲۷۲,۷۹۹	۹۲۷,۲۷۲,۷۹۹	۱,۲۹۲,۱۴۰,۸۷۲
۱۴۰۱/۰۶/۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶	۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶	۷,۲۲۹,۹۱۸
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵۸,۲۶۸,۶۰۳	۴۵۸,۲۶۸,۶۰۳	۵,۱۵۲,۹۲۳
۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۹۲,۱۸۳,۶۱۹	۴۹۲,۱۸۳,۶۱۹	-
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۲۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	-
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	-
۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۵۹,۱۳۳,۸۲۹	۱۵۹,۱۳۳,۸۲۹	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۷۶۲,۳۲۶	۶,۷۶۲,۳۲۶	-
				۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۱,۶۷۷,۸۰۹,۵۳۴

سکوک مرابحه سایپا ۳۰۱۲-۱۶/

مرابحه عام دولت ۲-شش تخ تمدن ۲۱۲-

مرابحه عام دولت ۱۱۰-شش تخ ۴۰۴-

مرابحه عام دولت ۸۹-شش تخ ۴۱۱۲-

مرابحه عام دولت ۱۰۶-شش تخ ۲۰۶۲۲-

مرابحه عام دولت ۱۰۰-شش تخ ۲۱۱۲۷-

سکوک مرابحه خودرو ۴۱۱-۳۰-شش تخ ۱۸/

مرابحه عام دولت ۳-شش تخ ۲۰۸-

مرابحه عام دولت ۷۵-شش تخ ۴۰۲۲۶-

مرابحه عام دولت ۹۵-شش تخ ۲۰۵۱۴-

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۱۸- صندوق های با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۱/۰۱/۷/۲۵	بنون تاریخ سرسید	-	ریال	ریال
			۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰
			-	-

صندوق پاداش سهامداری توسعه

۵-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ مرور سید	نرخ سود	سود
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بدون تاریخ سرسید	درصد	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	بدون تاریخ سرسید	۱۰	۳۸۸,۶۰۵
		۱۰	۶۳۳,۸۳۹
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	بدون تاریخ سرسید	۱۰	۳,۸۲۶,۱۷۹
			۳,۸۲۶,۱۷۹
			۴,۸۵۸,۶۲۳
			۴,۸۵۸,۶۲۳

سپرندہ کوٹاہ مدت-۱۰۴۵۸۴۳۲ ہائیک تجارت

کوئٹہ مدت۔۔ ۱۰۴۴۵۶۳۴۰- تجارت

کوتاه مدت: ۱۹۴۲-۱۹۶۸، ۱۰۰۸۸۱-۳، بازار محاد

کوئٹہ عدت-۲۱۷-۲۰۰۲-۷۰۰ شہر



راز دار

پیوست گزارش حسابرسی

١٢ / ١١ / ١٤٠٢

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	هزینه کارمزد مدیر سابق- تامین سرمایه تمدن
۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۴۸	۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	هزینه کارمزد مدیر فعلی- تامین سرمایه کیمیا
۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	۴۰۷,۶۷۱,۲۳۲	هزینه کارمزد متولی
۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸	۴۳۲,۴۳۴,۱۹۳	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲۰۲,۲۷۴,۱۵۸,۰۶۶	۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۳,۷۰۶,۱۵۰	۱,۹۴۳,۴۱۵,۸۶۳	هزینه نرم افزار و سایت
۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۸۹,۲۶۰,۰۱۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۷,۴۹۲,۵۷۸	۲۱۳,۸۲۵,۹۱۹	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۱,۸۱۳,۸۵۰	۳,۷۴۴,۶۸۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۶,۷۱۱,۲۵۴	۲,۲۵۰,۲۴۶,۴۸۳	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	هزینه تسهیلات مالی
-	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	

هزینه فوق بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری ارگ هومن با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

۲۲- تعدیلات

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۱۳,۳۶۰,۴۰۰,۵۵۱	۳,۰۸۸,۵۹۵,۹۳۱,۹۹۸	تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۱۸,۲۴۴,۸۵۴,۶۶۱,۰۶۸)	(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
(۹,۰۳۱,۴۹۴,۲۶۰,۵۱۷)	(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 امیدنامه 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 امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۲٪	۴۰۴,۸۰۰	۸,۰۹۶,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۵٪	۳۶۵,۳۰۰	۷,۳۰۶,۰۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نماد تحت بازارگردانی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	فملی	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۹.۰۴
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	-	عادی	-	۳۴.۱۴
ملی صنایع مس ایران	موسس	فملی	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۴.۱۱
ملی صنایع مس ایران	موسس	-	عادی	-	۰.۰۰
سرمایه گذاری آرمان آتیه آندیشان مس	موسس	فملی	ممتاز	۶,۰۰۰	۱.۲۳
موسسه صندوق بازتشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	فملی	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۶.۱۷
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	تکیمیا	عادی	۲,۱۱۹,۵۱۳	۰.۰۰
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	فملی	عادی	۲۴۳,۵۲۷	۴۵.۳۱
				۲,۴۶۳,۰۶۰	۱۰۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۱۸,۹۶۰,۷۶۷	طی دوره	۱,۸۷۴,۵۶۳,۶۰۵	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۳۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	طی دوره	۱۰,۱۴۸,۷۷۰,۱۱۴	(۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	طی دوره	۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	-
موسسه حسابرسی فراز مشاور دینلی پور	متولی	کارمزد ارکان	۴۰۷,۶۷۱,۳۲۲	طی دوره	۲۲۴,۲۱۹,۲۴۶	(۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۲۲,۴۲۴,۱۹۳	طی دوره	۴۷۱,۳۵۲,۹۶۳	(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 وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۸,۴۲۵,۳۵۷,۵۱۵,۳۷۳	۴,۲۹۵,۵۹۴,۸۰۰,۴۹۰	۷,۳۰۸,۳۰۱,۵۲۴,۵۸۳
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۳۸,۰۸۶,۸۷۵,۳۸۴	۳۱,۴۱۵,۴۸۹,۶۲۷	۲۸,۰۷۹,۷۹۶,۷۴۹
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۷۳,۷۱۹,۳۳۴,۰۰۰	۳۶,۸۵۹,۶۶۷,۰۰۰	۳۶۸,۵۹۶,۶۷۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴,۲۹۵,۵۹۴,۸۰۰,۴۹۰	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۶۸,۲۷۵,۱۵۶,۶۲۷	-
نسبت جاری		۶۲.۹۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۹۶,۶۷۶,۴۶۶,۷۴۹
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷,۳۰۸,۳۰۱,۵۲۴,۵۸۳
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۵۴۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع	دارایی ها :
ریال	ریال		
۵,۷۱۱,۶۷۴,۳۳۲,۴۴۵	۱,۸۱۶,۰۳۹,۹۱۶,۳۷۷	۷,۵۲۷,۷۱۴,۲۴۸,۸۲۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۶۲,۶۶۷,۷۱۱	۱,۱۲۶,۹۴۷,۲۶۰	۲,۱۸۹,۶۱۴,۹۷۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴,۷۳۰,۸۶۷,۶۳۵	۰	۴,۷۳۰,۸۶۷,۶۳۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	۰	۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۵۳۴	۱,۸۷۴,۵۶۰,۰۷۱	۱,۸۷۴,۵۶۲,۶۰۵	جاری کارگزاران
۸۵۱,۴۰۳,۸۰۰	۶۴۸,۶۷۷,۳۸۷	۱,۵۰۰,۰۸۱,۱۸۷	سایر دارایی ها
۶,۶۰۴,۸۶۷,۴۱۴,۲۷۸	۱,۸۲۰,۴۹۰,۱۰۱,۰۹۵	۸,۴۲۵,۳۵۷,۵۱۵,۳۷۳	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۸,۳۸۳,۰۳۱,۳۶۸	۵,۶۶۹,۴۶۹,۶۲۴	۳۴,۰۵۲,۵۰۰,۹۹۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۱۲۶,۲۲۶,۰۲۴	۹۰۸,۱۴۸,۳۶۸	۴,۰۳۴,۳۷۴,۳۹۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۱,۵۰۹,۲۵۷,۳۹۲	۶,۵۷۷,۶۱۷,۹۹۲	۳۸,۰۸۶,۸۷۵,۳۸۴	جمع بدهی ها
۶,۵۷۳,۳۵۸,۱۵۶,۸۸۶	۱,۸۱۳,۹۱۲,۴۸۳,۱۰۳	۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹	خالص دارایی ها
۱۹,۱۳۳,۷۹۵	۸۵۵,۸۱۵	۳,۴۰۵,۲۲۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	ریال		
(۱۷۶,۱۹۹,۸۵۷,۵۸۹)	(۳۹۰,۰۷۳,۰۱۹)	(۱۷۶,۵۸۹,۹۳۰,۶۰۸)	
۶۱,۱۳۴,۷۴۸,۹۷۱	(۱۳۶,۴۱۳,۴۱۷,۰۳۶)	(۷۵,۲۷۷,۶۶۸,۰۶۵)	
۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	.	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	
۷۱,۶۵۴,۸۱۶,۲۸۹	۳۸۸,۶۰۵	۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴	
.	.	.	
۳۹۱,۵۹۰,۴۹۸,۷۱۱	(۱۳۶,۸۰۲,۱۰۱,۴۵۰)	۲۵۴,۷۸۸,۳۹۷,۲۶۱	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۵,۹۳۴,۱۶۵,۶۹۸)	(۵,۶۶۰,۸۸۸,۹۸۵)	(۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳)
سایر هزینه ها	(۳,۷۹۳,۴۸۳,۵۲۷)	(۲۷۱,۹۷۹,۰۳۸)	(۴,۰۶۵,۴۶۲,۵۶۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۹۸,۰۵۸,۹۶۲,۳۹۰	(۱۴۲,۳۴۴,۸۹۶,۴۵۴)	۱۷۹,۱۲۷,۸۸۰,۰۱۳
هزینه های مالی	۸۶۰,۸۴۲,۰۲۳	.	۸۶۰,۸۴۲,۰۲۳
سود(زیان) خالص	۳۲۱,۰۰۲,۰۰۷,۴۶۳	(۱۴۲,۷۲۴,۹۶۹,۴۷۳)	۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰



بюст گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۰- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا		جمع	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۰	۰	۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
۲۰۱,۵۸۹	۳۰۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۵۱۳	۳,۱۱۹,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۱۰۲	۳,۳۲۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۴۴,۶۰۳)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۴۴,۶۰۳)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۳۲۱,۰۰۳,۰۰۷,۴۶۳	۰	(۱۴۲,۷۳۴,۹۶۹,۴۷۳)	۰	۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰
۰	(۳,۵۰۸,۳۱۹,۳۳۷,۰۰۶)	۰	(۱۶۲,۸۶۵,۵۲۷,۴۲۴)	۰	(۳,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)
۳۴۴,۵۴۷	۶,۵۷۳,۳۵۸,۱۵۶,۸۸۶	۳,۱۱۹,۵۱۳	۱,۸۱۳,۹۱۲,۴۸۳,۱۰۳	۲,۴۶۳,۰۶۰	۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
راژداده

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۱۳