شماره:.....
تاریخ: .....
پیوست: .....

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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:	
اطلاعات کلی صندوق	۵
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۹
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۵

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیمیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن ها 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 ۲۹/ ۰۷/ ۱۴۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	علی گشاکم فکر

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

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، نبش پانزدهم، پ۱۲۷، ۸b | کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰
www.mellimesmfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
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:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴,۰۵۲,۵۰۰,۹۹۲	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
سایرحساب های پرداختی 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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تامین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	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	(۲۰۲,۶۴۰,۸۶۹,۳۲۰)
هزینه های مالی	۲۱	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)	-
سود خالص		۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰	(۳,۴۱۰,۸۱۵,۴۷۹,۱۶۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۵۲.۹۳٪	(۱۶.۸۲٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		(۲۹.۷۲)٪	(۲۹.۳۶٪)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری-۱} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال-۲} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت : ۶۰۸۲۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره		۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۲,۰۸۵,۷۷۳	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۳۲۱,۱۰۲	۲,۳۲۱,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۰۹	۱,۰۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۴۴,۶۰۳)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۳۸,۵۲۱)	(۲,۶۳۸,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره		-	۱۷۸,۲۶۷,۰۳۷,۹۹۰	-	۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵
تعدیلات	۲۲	-	(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	-	(۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)
خالص دارایی ها(واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۲,۴۶۳,۰۶۰**	**۸,۳۸۷,۲۷۰,۶۳۹,۹۸۹**	**۴۸۶,۵۶۱**	**۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹**

مشاور سرمایه گذاری هوشمند ابان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

تامین سرمایه کیمیا (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس درتاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ باشماره ۱۱۴۴۷ بادریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار(سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند۲۰ ماده۱ قانون بازاراوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴،فعالیت خودراآغاز کرد.ودر تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت ها وموسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق،جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهاداربه منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی ازمقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق، ازاجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می شود.

درتاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	**۱۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

مدیر صندوق، مطابق با مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، مدیریت صندوق از تامین سرمایه تمدن به تامین سرمایه کیمیا منتقل شده است. شرکت تأمین سرمایه کیمیا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ با شمارهٔ 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، پ۱۲۷، ط۸ .

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان ارژانتین، خ وزرا، خ احمدیان، پ۲۴، واحد ۱۰۳.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شمارهٔ 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 صورت های 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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوهٔ 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 "نحوهٔ 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 محاسبهٔ 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 وکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی

آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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 می شود. 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 وپذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ازسود 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 روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل۳ درهزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛

<table>
<tr><th>عنوان هزینه</th><th>شرح نحوه محاسبه هزینه</th></tr>
<tr><td>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</td><td>هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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>۰.۰۰۰۰۰۵</td></tr>
</table>
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می شود.</td></tr>
</table>

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ مادهٔ ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هرسه ماه یکبار تا سقف ٪۹۰ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزدارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان درحسابها 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 ونهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد۱۳۸۷ معاف می باشد 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 ارایهٔ اظهارنامهٔ مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهدهٔ مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهم و حق تقدم سهام

۱-۵- 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۴,۲۴۴,۴۳۸,۰۶۲,۷۵۳	۵,۷۱۱,۶۷۴,۳۳۲,۴۴۵	۶۷.۷۹٪	۳,۹۷۲,۴۴۵,۰۹۴,۹۲۹	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳.۳۰٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۹۵۲,۴۵۲,۳۳۳,۴۱۳	۱,۸۱۶,۰۳۹,۹۱۶,۳۷۷	۲۱.۵۵٪	-	-	-
	۶,۱۹۶,۸۹۰,۳۹۶,۱۶۶	۷,۵۲۷,۷۱۴,۲۴۸,۸۲۲	۸۹.۳۵٪	۳,۹۷۲,۴۴۵,۰۹۴,۹۲۹	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳.۳۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد کل دارایی ها
				درصد	ریال		ریال	
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر	-	-	-	-	-	-	۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۳	.۰۹٪
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۴۶	.۲۸٪
کوتاه مدت-۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱-توسعه صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۵۰	.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۸۴۳۲-بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۰	.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۱۰۷-بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	بدون تاریخ سررسید	۱۰	۲۶۲,۵۶۷,۷۱۱	۰.۰۰۳٪	۰	.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت-۶۵۳۴۱۱۱۵-بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	بدون تاریخ سررسید	۱۰	۱,۹۲۷,۲۳۵,۸۶۵	۰.۰۳٪	۰	.۰۰٪
					۲,۱۹۰,۰۰۳,۵۷۶	۰.۰۲۶٪	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹	.۳۷٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره 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
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷
اوراق اجاره	۷-۲	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
اوراق مرابحه	۷-۳	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
		۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فرو
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
منفعت دولت۸-ش.خاص تمدن۰۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷
٪مشارکت ش اصفهان۲۰۳-۳ماهه۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰
			-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷

۷-۲- اوراق اجاره:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فرو
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه۱۶٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
			-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵

۳-۷- اوراق مرابحه:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فر
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
مرابحه عام دولت۲-ش.خ تمدن۰۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳
مرابحه عام دولت۱۰۰-ش.خ۰۲۱۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۷۲۳,۴۱۴,۴۴۴
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	;,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲
صکوک مرابحه خودرو۰۴۱۱-۳ماهه۱۸٪	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۲۶۹,۱۵۵,۶۹۵
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۲,۳۶۸)	۹۶,۳۵۲,۳۶۲	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۰.۰۶٪	,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷
			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۲,۳۶۸)	۹۶,۳۵۲,۳۶۲	۴,۸۲۷,۲۱۹,۹۹۴	۰.۰۶٪	۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری سپاس	-	-	–	–	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	صندوق با درآمد ثابت	۲۸,۹۹۳,۳۲۱	۸۶۴,۶۴۳,۱۷۱,۲۲۸	۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	-
			۸۶۴,۶۴۳,۱۷۱,۲۲۸	۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ارگ هومن	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۹,۵۶۳,۵۱۰,۶۰۳,۷۶۲	(۱۰,۴۲۴,۳۸۲,۶۰۱,۳۶۵)	۱,۸۷۴,۵۶۲,۶۰۵
تامین سرمایه تمدن	-	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	(۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵)	-
	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۱۷,۰۶۲,۶۲۳,۰۵۷,۲۹۷	(۱۷,۹۲۳,۴۹۵,۰۵۴,۹۰۰)	۱,۸۷۴,۵۶۲,۶۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۲۶۰,۰۱۶)	۱۶۰,۷۳۹,۹۸۴
مخارج نرم افزار و سایت	-	۳,۰۷۶,۲۶۳,۶۹۹	(۱,۸۳۳,۶۶۳,۴۶۰)	۱,۲۴۲,۶۰۰,۲۳۹
	-	۳,۳۲۶,۲۶۳,۶۹۹	(۱,۹۲۲,۹۲۳,۴۷۶)	۱,۴۰۳,۲۴۰,۲۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب جاری۱۰۰۲۰۲۱۳جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
مخارج ثابت نرم افزار	۱,۸۰۴,۹۹۵,۳۲۳	۴۳۸,۵۳۸,۳۶۳
مخارج خالص دارایی های نرم افزار	۳۹۷,۵۴۲,۸۹۴	۴۲۷,۴۲۶,۷۱۸
	۴,۰۳۴,۳۷۴,۳۹۲	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

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

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱	-
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰
		(۱۷۸,۴۰۸,۸۹۱,۳۷۵)	(۲۳,۹۹۵,۲۱۳,۱۵۹)

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فرو
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۵۲۵,۶۸۵,۷۶۳	۳,۶۵۲,۶۲۰,۹۴۲,۸۵۰	(۳,۹۱۳,۳۳۹,۴۹۵,۴۷۰)	(۴۶۹,۱۹۰,۸۵۵)	۰	(۲۶۱,۱۸۷,۷۴۳,۴۷۵)	۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)
تامین سرمایه کیمیا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴۶,۵۷۳,۰۱۹)	(۳,۵۳۸,۸۱۳)	۰	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)	۰
		۳,۶۵۷,۲۷۷,۴۴۲,۸۵۰	۳,۹۱۸,۳۸۶,۰۶۸,۴۸۹	(۴۷۲,۷۲۹,۶۶۸)	۰	(۲۶۱,۵۸۱,۳۵۵,۳۰۷)	۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فرو
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اندیشه ورزان صباتامین	۲,۲۱۶,۳۴۹	۶۶,۱۴۲,۳۱۰,۴۴۷	۶۵,۵۷۳,۰۵۲,۴۰۳	۱۲,۴۰۱,۶۶۱	-	۵۵۶,۸۵۶,۳۸۳	-
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه	۹۵,۹۱۰,۰۰۰	۹۸۸,۰۲۹,۶۲۲,۰۰۰	۹۶۶,۹۰۰,۹۶۰,۹۱۱	۲۰۸,۸۱۳,۶۶۱	-	۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	-
		۱,۰۵۴,۱۷۱,۹۳۲,۴۴۷	۱,۰۳۲,۴۷۴,۰۱۳,۳۱۴	۲۲۱,۲۱۵,۳۲۲	-	۲۱,۴۷۶,۷۰۳,۸۱۱	-

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابان سپهر۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰
منفعت دولت۸-ش.خاص تمدن۰۲۰۵	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۶,۶۷۲,۲۵۰	۰	۰	(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	۸۳,۴۳۹,۴۶۴
مرابحه عام دولت۲-ش.خ تمدن۰۲۱۲	۲۰,۲۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰	(۱۴,۶۴۵,۰۰۰)	۰	(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	۳۲,۲۴۶,۶۰۶
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۷۵-ش.خ۰۴۰۲۲۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۱۰۰-ش.خ۰۲۱۱۲۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۰۰۷,۷۹۶,۸۰۰	(۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	۰
مرابحه عام دولت۱۰۶-ش.خ۰۲۰۶۲۴	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۴,۶۷۱,۲۵۰	(۵,۰۷۵,۰۰۰)	۰	(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	۰
٪مشارکت ش اصفهان۲۰۳-۳ماهه۱۸	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰	۰	۰	۳,۹۸۷,۵۰۰	۰
صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱۱-۳ماهه۱۸٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۷۴۹,۸۸۶	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۱۱۴	۰
صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه۱۶٪	۲۲,۹۲۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۱,۴۵۰,۶۶۰	(۱۶,۶۱۷,۰۰۰)	۰	(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	۰
سلف موازی پنتان پتروکنگان۰۳۳	۱,۰۰۰	۲,۱۴۳,۱۴۱,۰۰۰	۲,۱۱۳,۲۶۵,۰۰۶	(۱,۵۵۳,۷۷۷)	۰	۲۸,۳۲۲,۲۱۷	۰
		۱,۵۶۷,۲۶۳,۱۴۱,۰۰۰	۱,۵۰۴,۴۴۲,۳۶۵,۱۰۲	(۱,۱۲۵,۰۱۵,۷۷۷)	۰	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره 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
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۹۷,۴۶۲,۳۱۴,۵۰۰)	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	۱۶-۲	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)	۷,۴۳۹,۲۱۶,۹۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-
		(۷۵,۲۷۷,۶۶۸,۰۶۵)	(۴,۵۳۰,۷۰۳,۶۲۲,۶۹۳)

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۷۷۱,۳۹۲,۵۱۱	۵,۷۷۳,۱۷۸,۶۹۱,۵۷۳	(۵,۶۷۲,۷۲۴,۲۲۹,۹۰۹)	(۶۱,۵۰۴,۳۵۹,۱۲۸)	۳۸,۹۵۰,۱۰۲,۵۳۶	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)
تامین سرمایه کیمیا	۹۶۷,۲۲۷,۸۶۴	۱,۸۳۵,۵۹۵,۳۶۸,۰۱۹	(۱,۹۵۲,۴۵۲,۳۳۳,۴۱۳)	(۱۹,۵۵۵,۴۵۱,۶۴۲)	(۱۳۶,۴۱۲,۴۱۷,۰۳۶)	-
		۷,۶۰۸,۷۷۴,۰۵۹,۵۹۲	(۷,۶۲۵,۱۷۶,۵۶۳,۳۲۲)	(۸۱,۰۵۹,۸۱۰,۷۷۰)	(۹۷,۴۶۲,۳۱۴,۵۰۰)	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت۸-ش.خاص تمدن۰۲۰۵	-	-	-	-	-	۲,۱۲۰,۲۱۱,۷۳۰
مشارکت ش اصفهان۱۱۲-۳ماهه۱۸٪	-	-	-	-	-	۶۹,۵۱۱,۱۱۸
مرابحه عام دولت۲-ش.خ تمدن۰۲۱۲	-	-	-	-	-	۵,۲۴۴,۵۴۲,۳۰۷
صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه۱۶٪	-	-	-	-	-	۴,۳۲۹,۷۱۳
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	-	-	-	-	-	۸,۵۹۷,۱۲۵
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۴,۷۳۲,۸۷۹,۱۰۸	(۴,۲۱۲,۵۵۶,۶۱۸)	(۲,۰۱۱,۴۷۳)	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)	(۷,۹۷۵,۰۰۰)
		۴,۷۳۲,۸۷۹,۱۰۸	(۴,۲۱۲,۵۵۶,۶۱۸)	(۲,۰۱۱,۴۷۳)	(۵۲۰,۳۲۲,۴۹۰)	۷,۴۳۹,۲۱۶,۹۹۳

۳-۱۶- 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
صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۲۸,۹۹۳,۳۲۱	۸۸۷,۵۵۸,۹۳۵,۴۰۰	۹۱۰,۲۶۳,۹۰۴,۳۲۵	(۲۱۰,۷۹۵,۲۴۷)	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-
		۸۸۷,۵۵۸,۹۳۵,۴۰۰	۹۱۰,۲۶۳,۹۰۴,۳۲۵	(۲۱۰,۷۹۵,۲۴۷)	۲۲,۷۰۴,۹۶۸,۹۲۵	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷- سود سهام

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سو سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۹۰۶,۲۵۱,۶۴۸	۴۸۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱
					۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۳,۹۲۹,۲۶۶,۰۰۲
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳	۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۱,۶۷۷,۸۰۹,۵۳۴
صندوق های با درآمد ثابت	۱۸-۴	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۵	۴,۸۵۸,۶۲۳	۳,۱۳۶,۳۹۷,۹۸۱
		۷۱,۶۵۵,۲۰۴,۸۹۴	۱۰,۷۷۷,۶۴۱,۳۸۷

۱-۱۸ سود اوراق مشارکت:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه۱۸٪	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۱,۹۹۸,۰۸۲
منفعت دولت۸-ش.خاص تمدن۰۲۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۲۹۲,۲۴۳,۳۱۷	۱,۹۲۹,۶۳۸,۳۴۴
مشارکت ش اصفهان۱۱۲-۳ماهه۱۸٪	-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۶۲۹,۵۷۶
٪مشارکت ش اصفهان۲۰۳-۳ماهه۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶	-
					۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۵۴۱,۷۷۷,۵۶۳	۳,۹۲۹,۲۶۶,۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۱۸ سود اوراق اجاره:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه۱۶٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰
اجاره تابان سپهر۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	-
					۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰

۳-۱۸- سود اوراق مرابحه:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه سایپا۴۱۲-۳ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-	۱۷۱,۱۶۳,۸۲۱
مرابحه عام دولت۲-ش.خ تمدن۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۱,۴۹۴,۱۴۰,۸۷۲
مرابحه عام دولت۱۱۰-ش.خ۰۴۰۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶	۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶	۷,۳۴۹,۹۱۸
مرابحه عام دولت۸۹-ش.خ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵۸,۲۶۸,۶۰۳	۴۵۸,۲۶۸,۶۰۳	۵,۱۵۴,۹۲۳
مرابحه عام دولت۱۰۶-ش.خ۰۲۰۶۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	-
مرابحه عام دولت۱۰۰-ش.خ۰۲۱۱۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	-
صکوک مرابحه خودرو۰۴۱۱-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	-
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۲۰۸	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	-
مرابحه عام دولت۷۵-ش.خ۰۴۰۲۲۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	-
مرابحه عام دولت۹۵-ش.خ۰۲۰۵۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۷۶۴,۲۴۶	۶,۷۶۴,۲۴۶	-
					۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۵۱,۲۰۵,۴۵۳,۸۰۵	۱,۶۷۷,۸۰۹,۵۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۱۸- صندوق های با درآمد ثابت

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			درصد	ریال	ریال
صندوق پاداش سهامداری توسعه	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سرسید	-	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-
				۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-

۵-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۸۴۳۲-بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بدون تاریخ سرسید	۱۰	۳۸۸,۶۰۵	۳۸۸,۶۰۵	-
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	بدون تاریخ سرسید	۱۰	۶۳۳,۸۳۹	۶۳۳,۸۳۹	۳,۰۹۸,۵۹۹,۳۱۱
کوتاه مدت-۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱-پاسارگاد	-	-	-	-	-	۱۴,۱۳۹,۰۷۸
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	بدون تاریخ سرسید	۱۰	۳,۸۳۶,۱۷۹	۳,۸۳۶,۱۷۹	۲۳,۶۵۹,۵۹۲
				۴,۸۵۸,۶۲۳	۴,۸۵۸,۶۲۳	۳,۱۳۶,۳۹۷,۹۸۱

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۷۰,۷۵۴,۹۴۹,۲۵۸	۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۴۸
هزینه کارمزد متولی	۴۰۷,۶۷۱,۲۳۲	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۴۳۲,۴۳۴,۱۹۳	۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸
	۷۱,۵۹۵,۰۵۴,۶۸۳	۲۰۲,۲۷۴,۱۵۸,۰۶۶

۲۰- سایر هزینه ها

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

۲۱-هزینه‌های مالی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	-
	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	-

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

۲۲- تعدیلات

	ریال	ریال
تعدیلات ارزش گذاری صدور	۳,۰۸۸,۵۹۵,۹۳۱,۹۹۸	۹,۲۱۳,۳۶۰,۴۰۰,۵۵۱
تعدیلات ارزش گذاری ابطال	(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)	(۱۸,۲۴۴,۸۵۴,۶۶۱,۰۶۸)
	(۲,۶۷۱,۱۸۴,۸۸۴,۴۳۰)	(۹,۰۳۱,۴۹۴,۲۶۰,۵۱۷)

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ 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 واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نماد تحت بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	فملی	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۱.۷۹٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	-	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۶۶,۱۰۳	۱۴
ملی صنایع مس ایران	موسس	فملی	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۸۱٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱
ملی صنایع مس ایران	موسس	-	عادی	-	-	عادی	۰	۰
سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	فملی	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۲۴٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۳
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	فملی	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۲۲٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	تکیمیا	عادی	۲,۱۱۹,۵۱۳	۸۶.۰۵٪	عادی	۰	۰
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	فملی	عادی	۲۴۳,۵۴۷	۹.۸۹٪	عادی	۲۲۰,۴۵۸	۳۱
				۲,۴۶۳,۰۶۰	**۱۰۰**		**۴۸۶,۵۶۱**	۰

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	۱,۸۷۴,۵۶۲,۶۰۵	(۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹)
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	طی دوره	۲۳,۲۰۸,۱۵۸,۶۶۹	-
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۴۰۷,۶۷۱,۲۳۲	طی دوره	۲۲۴,۲۱۹,۲۴۶	(۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۲,۴۳۴,۱۹۳	طی دوره	۴۷۱,۳۵۲,۹۶۳	(۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا
دارایی ها :	**ریال**	**ریال**
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۵,۷۱۱,۶۷۴,۳۳۲,۴۴۵	۱,۸۱۶,۰۳۹,۹۱۶,۳۷۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۶۲,۶۶۷,۷۱۱	۱,۹۲۶,۹۴۷,۲۶۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۷۳۰,۸۶۷,۶۳۵	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸۸۷,۳۴۸,۱۴۰,۱۵۳	-
جاری کارگزاران	۲,۵۳۴	۱,۸۷۴,۵۶۰,۰۷۱
سایر دارایی ها	۸۵۱,۴۰۳,۸۰۰	۶۴۸,۶۷۷,۳۸۷
جمع دارایی ها	**۶,۶۰۴,۸۶۷,۴۱۴,۲۷۸**	**۱,۸۲۰,۴۹۰,۱۰۱,۰۹۵**
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۸,۳۸۳,۰۳۱,۳۶۸	۵,۶۶۹,۴۶۹,۶۲۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳,۱۲۶,۲۲۶,۰۲۴	۹۰۸,۱۴۸,۳۶۸
جمع بدهی‌ها	**۳۱,۵۰۹,۲۵۷,۳۹۲**	**۶,۵۷۷,۶۱۷,۹۹۲**
خالص دارایی‌ها	۶,۵۷۳,۳۵۸,۱۵۶,۸۸۶	۱,۸۱۳,۹۱۲,۴۸۳,۱۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا
درآمد ها :	**ریال**	**ریال**
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۷۶,۱۹۹,۸۵۷,۵۸۹)	(۳۹۰,۰۷۳,۰۱۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۱,۱۳۴,۷۴۸,۹۷۱	(۱۳۶,۴۱۲,۴۱۷,۰۳۶)
سود سهام	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۱,۶۵۴,۸۱۶,۲۸۹	۳۸۸,۶۰۵
سایر درآمدها	۰	۰
جمع درآمدها	**۳۹۱,۵۹۰,۴۹۸,۷۱۱**	**(۱۳۶,۸۰۲,۱۰۱,۴۵۰)**
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۶۵,۹۳۴,۱۶۵,۶۹۸	۵,۶۶۰,۸۸۸,۹۸۵
سایر هزینه ها	۳,۷۹۷,۲۲۸,۲۱۲	۲۷۱,۹۷۹,۰۳۸
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	**۴۹۸,۰۵۸,۹۶۲,۳۹۰**	**(۱۴۲,۳۴۴,۸۹۶,۴۵۴)**
هزینه های مالی	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	۰
جمع هزینه ها	**۷۰,۵۸۸,۴۹۱,۲۴۸**	**۵,۹۳۲,۸۶۸,۰۲۳**
سود(زیان) خالص	**۳۲۱,۰۰۲,۰۰۷,۴۶۳**	**(۱۴۲,۷۳۴,۹۶۹,۴۷۳)**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۸-خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۱,۵۸۹	۲۰۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۵۱۳	۲,۱۱۹,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۴,۶۰۳)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	۳۲۱,۰۰۲,۰۰۷,۴۶۳	-	(۱۴۲,۷۳۴,۹۶۹,۴۷۳)
تعدیلات	-	(۲,۵۰۸,۳۱۹,۳۳۷,۰۰۶)	-	(۱۶۲,۸۶۵,۵۴۷,۴۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	**۳۴۳,۵۴۷**	**۶,۵۷۳,۳۵۸,۱۵۶,۸۸۶**	**۲,۱۱۹,۵۱۳**	**۱,۸۱۳,۹۱۲,۴۸۳,۱۰۳**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۹- 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	۴,۶۵۸,۹۹۰,۲۴۰,۰۲۶	۷,۶۷۱,۶۹۶,۹۶۴,۱۱۹
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۳۸,۰۸۶,۸۷۵,۳۸۴	۳۱,۴۱۵,۴۸۹,۶۲۷	۲۸,۰۷۹,۷۹۶,۷۴۹
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۳,۶۰۰,۸۴۸,۰۰۰	۱,۸۰۰,۴۲۴,۰۰۰	۱۸,۰۰۴,۲۴۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴,۶۵۸,۹۹۰,۲۴۰,۰۲۶	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۳۳,۲۱۵,۹۱۳,۶۲۷	-
نسبت جاری		۱۴۰.۲۶	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۶,۰۸۴,۰۳۶,۷۴۹
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷,۶۷۱,۶۹۶,۹۶۴,۱۱۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۰۶۰