



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۶۰۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارائی‌ها	۲
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	۴-۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۵-۷
	۸-۱۹

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	مرتضی اثباتی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریباند	



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۷ شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وبسایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

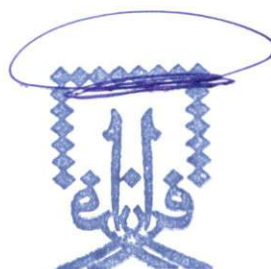
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۵,۰۸۸,۵۲۹,۹۰۴,۵۲۲	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۷,۹۱۹,۵۲۱,۳۵۲	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸۲۸,۶۶۳,۰۲۹,۷۱۵	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳
صندوق های سرمایه گذاری	۸	-	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
موجودی نقد	۹	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰,۸۲۶,۱۰۱,۳۰۱	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۸۴۴,۳۷۸,۱۵۵	-
جمع دارایی ها		۵,۹۵۷,۷۸۲,۹۳۵,۰۴۵	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۹۰,۹۵۶,۸۴۷,۶۴۰	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۱۷۴,۱۵۴,۴۰۱,۹۲۸	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۶۳۱,۷۱۶,۶۳۷	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶
جمع بدهی ها		۱,۲۶۹,۷۴۲,۹۶۶,۲۰۵	۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸
خالص دارایی ها	۱۵	۴,۶۸۸,۰۳۹,۹۶۸,۸۴۰	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۳۳۳,۷۰۷	۱۸,۲۹۹,۲۲۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۱۰۱,۹۳۳,۷۷۲,۷۰۷)	(۸,۶۵۶,۹۹۷,۲۱۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۳۶۰,۳۹۳,۹۳۵,۷۶۲)	(۲۸,۵۱۴,۱۷۲,۷۹۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۶۸,۹۵۴,۲۹۷,۹۰۷	۵,۸۷۰,۷۶۹,۱۹۱
جمع درآمدها	(۳۹۳,۳۷۳,۴۱۰,۵۶۲)	(۳۱,۳۰۰,۴۰۰,۸۲۳)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۳۷,۷۹۱,۳۶۵,۰۷۴)	(۱۴۳,۸۸۸,۰۲۹,۹۹۳)
سایر هزینه ها	۲۰ (۱,۲۲۵,۲۴۲,۶۸۷)	(۱۸۴,۰۶۸,۴۵۲)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۴۳۲,۳۹۰,۰۱۸,۳۲۳)	(۱۷۵,۳۷۲,۴۹۹,۲۶۸)
هزینه های مالی	۲۱ (۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)	-
سود خالص	(۴۳۳,۲۴۷,۱۱۵,۶۶۱)	(۱۷۵,۳۷۲,۴۹۹,۲۶۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۴.۷۷٪)	۹.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی (۲)	(۹.۲۴٪)	۵.۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۴۸۶,۵۶۱	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	۷۸۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۱۶,۱۰۳)	(۱,۶۶۲,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	(۱۷۵,۳۷۲,۴۹۹,۲۶۸)
تعدیلات	۲۲ -	(۹,۳۷۰,۶۱۹,۴۵۲,۱۴۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۲۷۰,۴۵۸	۱۴,۴۲۱,۰۶۶,۱۱۷,۰۷۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

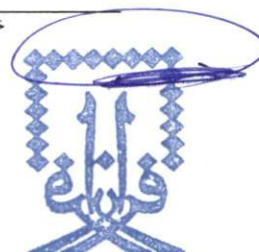
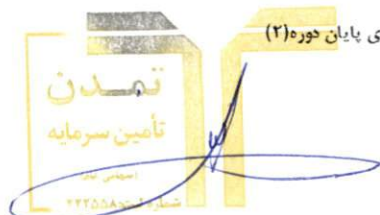
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ 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	شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	مؤسسه 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، شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ تاسیس و به شماره ثبت ۳۴۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان میرزای شیرازی، پایین تر از خیابان شهید بهشتی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، پلاک ۲۲ طبقه ۴ واحد ۷، کدپستی ۱۵۸۶۷۵۳۸۳۱.

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 وپذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال؛								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ 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؛								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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>۰,۰۰۰۰۵</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 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.								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس 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 درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			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
فلزات اساسی	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۵,۴۵۳,۹۳۴,۴۴۹,۱۴۰	۵,۰۸۸,۵۲۹,۹۰۴,۵۲۲	۸۵.۴۱	۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳.۳۰
	<u>۵,۴۵۳,۹۳۴,۴۴۹,۱۴۰</u>	<u>۵,۰۸۸,۵۲۹,۹۰۴,۵۲۲</u>	<u>۸۵.۴۱</u>	<u>۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳</u>	<u>۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷</u>	<u>۷۳.۳۰</u>

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال		ریال	
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	بدون تاریخ سررسید	۱۷,۹۱۹,۵۲۱,۳۵۲	۰.۳۰	۲۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۴۶	۰.۲۷۶۸۸
توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۲
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	-	-	-	-	-	۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۳	۱.۰۹۰۳۹
				<u>۱۷,۹۱۹,۵۲۱,۳۵۲</u>	<u>۰.۳۰</u>	<u>۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹</u>	<u>۱.۳۶۷</u>

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		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
اوراق مرابحه	۷-۱		۶۸۰,۷۹۳,۳۵۲,۲۰۶	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
اوراق اجاره	۷-۲		۱۴۰,۸۵۴,۱۳۸,۴۸۶	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۳		۷,۰۱۵,۵۳۹,۰۲۳	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷
			<u>۸۲۸,۶۶۳,۰۲۹,۷۱۵</u>	<u>۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱									
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۶	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۳۰۳,۷۵۰)	۲۹,۶۳۵,۶۴۶,۵۴۶	۵۶۷,۵۹۵,۳۴۲,۷۹۶	۹.۵۳	۱,۱۵۱,۷۲۳,۴۱۴,۴۴۴	۱۳	۲۱۱۲۷	۰.۲۱
۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۸۹,۵۸۸)	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۸	۴۸,۵۷۵,۸۲۵,۴۸۰	۰.۸۲	-	-	۲۰۸	۰.۲۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۷۹۱,۴۵۰)	۹۲۴,۹۳۵,۳۶۶	۲۱,۳۱۲,۱۴۳,۹۱۶	۰.۳۶	۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳	۰.۱۹	۲۱۲	۰.۲۱
۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۳,۳۵۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۸,۹۲۹)	۴۹,۶۰۲,۶۵۱	۱۴,۷۸۲,۲۶۳,۷۲۲	۰.۲۵	-	-	۲۰۶۲۴	۰.۲۰
۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۲,۵۰۰)	۲۹۱,۱۱۴,۳۵۴	۱۰,۳۸۳,۷۹۱,۸۵۴	۰.۱۷	۱۰,۲۶۹,۱۵۵,۶۹۵	۰.۱۱	صکوک مرابحه خودرو ۱۱-۳ ماهه ۱۸٪	۰.۱۸
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۸,۹۰۰)	۴۰۴,۷۵۶,۸۲۱	۷,۷۶۳,۴۱۷,۹۲۱	۰.۱۳	۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲	۰.۰۸	۴۰۴۰۱	۰.۴۰
۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۱,۲۵۰)	۳۰۱,۹۲۷,۷۱۳	۵,۳۴۸,۲۶۶,۴۶۳	۰.۰۹	-	-	۴۰۲۲۶	۰.۴۰
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۸,۴۵۰,۰۰۰	(۳,۴۲۰,۸۷۶)	۳۱۷,۲۷۰,۹۳۰	۵,۰۳۲,۳۰۰,۰۵۴	۰.۰۸	۵,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷	۰.۰۶	۴۱۱۲۰	۰.۴۱
		۶۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۸۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴۷۰,۵۱۷,۲۴۳)	۳۲,۲۷۴,۵۶۹,۴۴۹	۶۸۰,۷۹۳,۳۵۲,۲۰۶	۱۱.۴۳	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱	۱۳.۳۰		

۲-۷- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱									
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۴۱۵,۶۰۰)	۱,۴۳۰,۲۴۴,۱۹۵	۱۱۶,۴۰۲,۸۲۸,۵۹۵	۱.۹۵	-	-	اجاره تابان سپهر ۰۶-۲۱۲۱۴	۰.۲۱
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۴۹,۳۴۰)	۱,۰۸۹,۸۵۹,۲۳۱	۲۴,۴۵۱,۳۰۹,۸۹۱	۰.۴۱	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۰.۲۶	صکوک اجاره پارسیان-۶ ماهه ۱۶٪	۰.۱۶
		۱۴۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۳۶۴,۹۴۰)	۲,۵۲۰,۱۰۳,۴۲۶	۱۴۰,۸۵۴,۱۳۸,۴۸۶	۲.۳۶	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۰.۲۶		

۳-۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱									
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷.۹	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۷,۷۵۰)	۳۱۸,۶۶۳,۷۷۹	۴,۹۰۵,۳۳۶,۰۲۹	۰.۰۸	۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷	۰.۰۵	منفعت دولت ۸-ش-خاص تمدن ۰۵-۲۰	۰.۲۰
۱۴۰۳/۰۹/۰۱	-	۱,۹۱۹,۵۷۵,۰۰۰	۲,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۰۰۷)	-	۲,۱۱۰,۲۰۲,۹۹۴	۰.۰۴	-	-	سلف موازی پنتان پتروکنگان ۰۳-۳	۰.۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰	۰.۰۶	مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ ماهه ۱۸٪	۰.۱۸
		۶,۴۱۹,۵۷۵,۰۰۰	۶,۷۰۱,۷۳۴,۰۰۰	(۴,۸۵۸,۷۵۷)	۳۱۸,۶۶۳,۷۷۹	۷,۰۱۵,۵۳۹,۰۲۳	۰.۱۲	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷	۰.۱۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد- واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵	-	-	- صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری یکم (سپاس)
۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵	-	-	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۴,۳۳۷,۰۴۰,۵۴۸,۵۵۹	(۵,۱۷۸,۹۶۱,۰۰۷,۳۸۰)	۲۰,۸۲۶,۱۰۱,۳۸۷	ارگ هومن
-	۵,۸۱۲,۰۳۲,۹۳۲,۶۹۳	(۵,۸۱۲,۰۳۲,۹۳۲,۷۷۹)	(۸۶)	تامین سرمایه تمدن
۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۱۰,۱۴۹,۰۷۳,۴۸۱,۲۵۲	(۱۰,۹۹۰,۹۹۳,۹۴۰,۱۵۹)	۲۰,۸۲۶,۱۰۱,۳۰۱	

۱۱- سایر دارایی ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۱۱۷,۱۱۸)	۲۰۲,۸۸۲,۸۸۲	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲,۲۰۷,۲۵۰,۰۰۰	(۵۶۵,۷۵۴,۷۲۷)	۱,۶۴۱,۴۹۵,۲۷۳	مخارج نرم افزار
-	۲,۴۵۷,۲۵۰,۰۰۰	(۶۱۲,۸۷۱,۸۴۵)	۱,۸۴۴,۳۷۸,۱۵۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۸۹,۷۳۸,۲۰۴,۰۸۴	مدیر صندوق
۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱	۷۱۲,۳۲۸,۶۹۱	متولی
۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲	۵۰۶,۳۱۴,۸۶۵	حسابرس
۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲	۹۰,۹۵۶,۸۴۷,۶۴۰	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۷۴,۱۵۴,۴۰۱,۹۲۸	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۱۷۴,۱۵۴,۴۰۱,۹۲۸	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره تصفیه
۸۶۵,۹۶۵,۰۸۱	۲,۷۹۹,۸۸۰,۴۶۲	نرم افزار صندوق
۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶	۴,۶۳۱,۷۱۶,۶۳۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۷۰,۴۵۸	۲,۹۵۴,۶۶۹,۱۷۹,۷۱۹	۳۸۶,۵۶۱	۴,۶۰۴,۸۴۱,۲۳۱,۰۶۷
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۳۷۰,۷۸۹,۱۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۲۳۲,۷۵۰,۰۸۸
۲۷۰,۴۵۸	۴,۶۸۸,۰۳۹,۹۶۸,۸۴۰	۴۸۶,۵۶۱	۵,۷۹۶,۰۷۳,۹۸۱,۱۵۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۶-۱	
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	
سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	
	(۱۰۱,۹۳۳,۷۷۲,۷۰۷)	(۸,۶۵۶,۹۹۷,۲۱۹)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲						دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۴,۹۸۵,۷۶۳	۲,۶۴۶,۸۶۱,۹۴۲,۸۵۰	(۲,۸۰۳,۲۴۰,۱۸۷,۸۱۵)	(۲۸۱,۱۵۴,۰۴۴)	(۱۵۶,۶۵۹,۳۹۹,۰۰۹)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)
	۲,۶۴۶,۸۶۱,۹۴۲,۸۵۰	(۲,۸۰۳,۲۴۰,۱۸۷,۸۱۵)	(۲۸۱,۱۵۴,۰۴۴)	(۱۵۶,۶۵۹,۳۹۹,۰۰۹)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)	(۸,۶۸۹,۲۴۳,۸۲۵)

ملی مس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش.خ.۲۱۱۲۷	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۰,۶۰۴,۱۹۰,۷۸۰)	(۴۶۷,۶۲۵,۰۰۰)
مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	-
مراجعه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۴۳,۳۹۲,۸۵۷)	(۱۰۴,۶۴۲,۸۵۷)
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ.۲۰۵۱۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ. تمدن ۲۰۱۲	-	-	-
۳۲,۲۴۶,۶۰۶	-	-	-
۳۲,۲۴۶,۶۰۶	۷۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۱,۱۵۴,۴۷۱,۱۳۷)	(۵۳۹,۷۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال

۳-۱۶- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
تعداد	بهای ابطال	ارزش دفتری	کارمزد ابطال
سود (زیان) ابطال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری (سپاس)	۱,۱۱۳,۶۷۳,۹۸۶,۹۸۹	(۱,۰۹۲,۵۴۵,۳۲۵,۹۰۰)	(۲۰۸,۸۱۳,۶۵۰)
-	۱,۱۱۳,۶۷۳,۹۸۶,۹۸۹	(۱,۰۹۲,۵۴۵,۳۲۵,۹۰۰)	(۲۰۸,۸۱۳,۶۵۰)
-	-	-	-
۱۰۷,۹۶۵,۰۰۰	-	-	-
۱۰۷,۹۶۵,۰۰۰	-	-	-
سود (زیان) ابطال	ریال	ریال	ریال

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال	ریال
۱-۱۷	(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	(۳۱,۱۴۴,۵۹۵,۹۰۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵,۰۱۰,۶۰۸,۸۵۶	۲,۶۳۰,۴۲۳,۱۱۰
۲-۱۷	(۳۶۰,۳۹۳,۹۳۵,۷۶۲)	(۲۸,۵۱۴,۱۷۲,۷۹۵)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۹,۵۷۰,۲۱۹	۵,۰۹۲,۴۰۰,۱۲۸,۶۲۰	(۵,۴۵۳,۹۳۴,۴۴۹,۱۴۰)	(۳,۸۷۰,۲۲۴,۰۹۸)	(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	(۳۱,۱۴۴,۵۹۵,۹۰۵)	(۳۱,۱۴۴,۵۹۵,۹۰۵)
	۵,۰۹۲,۴۰۰,۱۲۸,۶۲۰	(۵,۴۵۳,۹۳۴,۴۴۹,۱۴۰)	(۳,۸۷۰,۲۲۴,۰۹۸)	(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	(۳۱,۱۴۴,۵۹۵,۹۰۵)	(۳۱,۱۴۴,۵۹۵,۹۰۵)

ملی مس

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۲۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۴۱۵,۶۰۰)	(۵,۱۱۴,۴۱۵,۶۰۰)	-	-
سلف موازی پنتان پتروکنگان ۰۳۳	۱۰,۰۰۰	(۲,۱۱۳,۲۶۵,۰۰۶)	(۱,۵۳۱,۰۰۷)	(۳,۰۶۲,۰۱۳)	-	-
صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱-۳ماهه ۱۸٪	۱۰,۰۰۰	(۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۲۲,۵۰۰)	۹۹,۹۲۷,۵۰۰	-	-
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۰۲۱۱۲۷	۵۵۵,۰۰۰	(۵۲۵,۴۰۳,۶۰۶,۰۲۰)	(۳۹۰,۳۰۳,۷۵۰)	۱۲,۵۵۶,۰۹۰,۲۳۰	-	-
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۶۸۸,۹۲۹)	(۲۷۸,۲۱۳,۹۲۹)	-	-
مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱	۷,۰۰۰	(۷,۳۴۴,۶۷۱,۲۵۰)	(۵,۳۳۸,۹۰۰)	۱۳,۹۸۹,۸۵۰	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۰۲۱۲	۲۰,۲۰۰	(۲۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰)	(۱۴,۷۹۱,۴۵۰)	۲۷,۳۳۶,۸۰۰	۱,۶۲۶,۳۴۰,۰۴۸	-
مرابحه عام دولت ۳-شرایط خاص ۰۲۰۸	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۲۴,۱۰۷,۱۴۴)	(۳۴,۹۸۹,۵۸۸)	(۱,۷۹۷,۵۹۶,۷۳۱)	-	-
مرابحه عام دولت ۷۵-ش.خ ۰۴۰۲۲۶	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۱,۲۵۰)	۴۲,۷۱۳,۷۵۰	-	-
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰	۵۰,۰۰۰	(۵,۲۵۱,۱۹۰,۱۲۵)	(۳,۴۲۰,۸۷۶)	(۵۳۶,۱۶۱,۰۰۱)	-	-
منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۰۲۰۵	۴,۵۰۰	(۴,۵۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	(۳,۳۲۷,۷۵۰)	-	۹۳۴,۵۷۱,۹۴۴	-
صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶٪	۲۲,۹۲۰	(۲۳,۳۶۱,۴۵۰,۶۶۰)	(۱۶,۹۴۹,۳۴۰)	-	-	-
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	۶۹,۵۱۱,۱۱۸	-
	۷۹۴,۱۲۵,۴۳۴,۰۰۰	(۷۸۸,۵۳۹,۰۸۴,۲۰۵)	(۵۷۵,۷۴۰,۹۴۰)	۵,۰۱۰,۶۰۸,۸۵۶	۲,۶۳۰,۴۲۳,۱۱۰	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مرابحه، سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری، اوراق اجاره، اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱- سود اوراق مرابحه	۴۹,۰۶۹,۳۸۳,۴۷۷	۸۱۶,۸۲۷,۹۷۸
۲- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری	۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	-
۳- سود اوراق اجاره	۱,۷۱۸,۱۲۷,۷۸۷	۹۹۲,۳۷۸,۵۳۲
۴- سود اوراق مشارکت	۴۵۶,۵۸۷,۹۱۹	۱,۹۸۸,۶۱۰,۴۵۰
۵- سود سپرده بانکی	۳,۹۳۸,۷۲۴	۲۰,۷۲,۹۵۲,۲۳۱
	۶۸,۹۵۴,۲۹۷,۹۰۷	۵,۸۷۰,۷۶۹,۱۹۱

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵۸,۵۴۴,۳۷۵	۴۵۸,۵۴۴,۳۷۵	-
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۴,۷۵۹,۲۴۷,۳۲۹	۴۴,۷۵۹,۲۴۷,۳۲۹	-
۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۵۱,۳۸۴,۸۴۲	۴۵۱,۳۸۴,۸۴۲	-
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۱۵,۵۱۴,۹۷۹	۳۱۵,۵۱۴,۹۷۹	-
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۷۷,۰۳۴,۶۱۹	۸۷۷,۰۳۴,۶۱۹	۷۳۱,۲۷۶,۰۹۴
۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۸۲۹,۱۴۷,۲۵۹	۱,۸۲۹,۱۴۷,۲۵۹	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۳,۷۹۱,۶۳۰	۱۴۳,۷۹۱,۶۳۰	-
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۷,۹۵۴,۲۹۸	۲۲۷,۹۵۴,۲۹۸	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	-	۱۶	۶,۷۶۴,۲۴۶	۶,۷۶۴,۲۴۶	-
۱۶٪	-	-	-	-	-	۸۵,۵۵۱,۸۸۴
				۴۹,۰۶۹,۳۸۳,۴۷۷	۴۹,۰۶۹,۳۸۳,۴۷۷	۸۱۶,۸۲۷,۹۷۸

۱۸-۲- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	-	مختلف	۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	-
				۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری پادشاه سهامداری یکم (سپاس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۸۰۵,۳۹۴,۴۰۱	۸۰۵,۳۹۴,۴۰۱	۱۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۸ اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۹۹۲,۳۷۸,۵۳۲	۹۱۲,۷۳۳,۳۸۶	۹۱۲,۷۳۳,۳۸۶	۱۶	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵ صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه۱۶٪
۹۹۲,۳۷۸,۵۳۲	۱,۷۱۸,۱۲۷,۷۸۷	۱,۷۱۸,۱۲۷,۷۸۷				

۱۸-۴- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۷	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۷	۱۸	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۰ مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه۱۸٪
۹۸۹,۲۵۶,۴۳۳	۲۰۷,۰۵۳,۶۷۲	۲۰۷,۰۵۳,۶۷۲	۱۷.۹	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۵ منفعت دولت-ش-خاص تمدن۰۲۰۵
۱۲۸,۷۵۴,۴۱۷	-	-	-	-	-	- مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه۱۸٪
۸۷۰,۵۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	- مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه۱۸٪
۱,۹۸۸,۶۱۰,۴۵۰	۴۵۶,۵۸۷,۹۱۹	۴۵۶,۵۸۷,۹۱۹				

۱۸-۵- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲,۰۶۳,۶۹۸,۰۳۵	۱۰۲,۵۴۵	۱۰۲,۵۴۵	۵	-	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۷/۰۱ کوتاه مدت-۱۰۴۵۶۳۴۰-تجارت
۲,۳۲۹,۴۳۴	۳,۸۳۶,۱۷۹	۳,۸۳۶,۱۷۹	۵	-	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۱ کوتاه مدت-۲۰۱۷-۷۰۰-شهر
۶,۹۲۴,۷۶۲	-	-	-	-	-	- کوتاه مدت-۱۹۲۲۱-۱۴۶۸۱۰۰-۳۰۸۸۱۰-پاسارگاد
۲,۰۷۲,۹۵۲,۲۳۱	۳,۹۳۸,۷۲۴	۳,۹۳۸,۷۲۴				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۹۸,۰۲۰,۴۷۵	۱۴۳,۷۰۹,۶۷۳,۹۱۹	مدیر صندوق
۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	متولی صندوق
۱۸۹,۵۰۹,۰۵۹	۷۶,۴۳۸,۳۰۴	حسابرس
۳۷,۷۹۱,۳۶۵,۰۷۴	۱۴۳,۸۸۸,۰۲۹,۹۹۳	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۲,۷۳۸,۶۴۸	۱۳۱,۸۵۳,۰۷۵	هزینه نرم افزار
۱۱۲,۷۰۲,۲۵۶	۱۸,۷۴۶,۲۸۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۷,۱۱۷,۱۱۸	۳۱,۸۴۹,۳۳۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۶۸۴,۶۶۵	۱,۶۱۹,۷۵۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۲۲۵,۲۴۲,۶۸۷	۱۸۴,۰۶۸,۴۵۲	

۲۱- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	-	کارگزاری تأمین سرمایه تمدن
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	-	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۸,۸۷۴,۲۳۵,۲۰۸,۹۲۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳,۵۶۶,۲۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	(۱۸,۲۴۴,۸۵۴,۶۶۱,۰۶۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳,۵۶۶,۲۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	(۹,۳۷۰,۶۱۹,۴۵۲,۱۴۶)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های 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 ملم، مپس ایران	فلم،	۳٪	۴,۳۵۳,۷۰۰	۸۷,۰۷۴,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹.۰۴	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۱۶.۲۷	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن
۳۴.۱۴	۱۶۶,۱۰۳	عادی	۳۶.۹۷	۱۰۰,۰۰۰	عادی		
۴.۱۱	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۷.۳۹	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
-	-	عادی	-	-	عادی		
۱.۲۳	۶,۰۰۰	ممتاز	۲.۲۲	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۶.۱۷	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۰۹	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۵.۳۱	۲۲۰,۴۵۸	عادی	۲۶.۰۵	۷۰,۴۵۸	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس
۱۰۰	۴۸۶,۵۶۱		۱۰۰	۲۷۰,۴۵۸			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

شرح معامله طی دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده (طلب)/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده (طلب)/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری تامین سرمایه تمدن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۹۵,۸۸۵,۱۳۱	طی دوره	(۸۹,۷۳۸,۲۰۴,۰۸۴)	-
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۰۹,۹۹۱,۵۲۸	طی دوره	۲۰,۸۲۶,۱۰۱,۳۸۷	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۷,۳۹۸,۰۲۰,۴۷۵	طی دوره	۸۶	(۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق	کارمزد ارکان	-	طی دوره	-	(۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	طی دوره	(۷۱۲,۳۲۸,۶۹۱)	(۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۸۹,۵۰۹,۰۵۹	طی دوره	(۵۰۶,۳۱۴,۸۶۵)	(۳۹۹,۷۴۹,۹۷۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۵,۹۵۷,۷۸۲,۹۳۵,۰۴۵	۳,۳۱۴,۲۹۴,۳۳۰,۱۸۷	۵,۴۹۲,۲۵۵,۲۸۵,۱۹۵
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۱,۲۶۹,۷۴۲,۹۶۶,۲۰۵	۱,۰۱۶,۹۶۴,۴۴۵,۰۰۳	۸۹۰,۵۷۵,۱۸۴,۴۰۱
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از صورت خالص داری ها	۶۰۷,۷۷۶,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۳,۸۸۸,۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۳۸,۸۸۲,۶۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۳,۳۱۴,۲۹۴,۳۳۰,۱۸۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۳۲۰,۸۵۲,۷۰۵,۰۰۳	-
نسبت جاری		۲.۵۱	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳,۹۲۹,۴۵۷,۷۸۴,۴۰۱
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۵,۴۹۲,۲۵۵,۲۸۵,۱۹۵
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۷۲