

گزارش حسابرسی مستقل

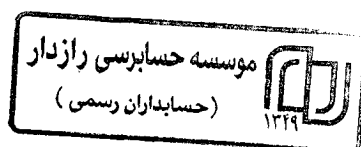
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

| <u>عنوان</u>                              | <u>شماره صفحه</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل                     | (۱) الی (۳)       |
| ۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه | ۱ ضمیمه           |





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو هیات مدیران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرسی مستقل به مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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.

### مبانی اظهار نظر

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 مربوط، 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 اظهار نظر، 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر 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 صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد.
- 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 داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ 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.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، برای سهام ملی مس در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ رعایت نگردیده است.

۸-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ توسط متولی سابق ارائه نشده و برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با ۳ روز تاخیر ارائه شده است).

۸-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، اجرایی نشده است.

۸-۵- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ تا ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ (۲روز کاری) برای سهام ملی صنایع مس ایران، رعایت نشده است.

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

۱۰- 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار

دوازدهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

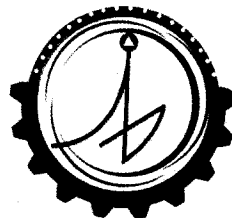
سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۵۹۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی  
بازارگردان صنعت مس  
شماره ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵  
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳  
شماره ثبت: ۱۱۳۳۷

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
با سلام،

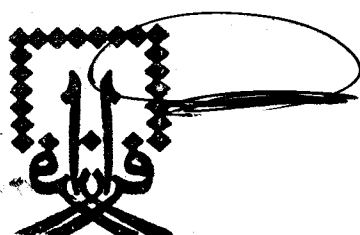
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه | عنوان                                                                   |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائی ها                                                     |
| ۳          | صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی ها                              |
|            | یادداشت های توضیحی:                                                     |
| ۴-۵        | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۵-۷        | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۸-۱۹       | ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                             | نماینده       |
|-------------|---------------------------------------|---------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه تمدن                | مرتضی اثباتی  |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فراز مشاور<br>دیلمی پور | سعید خاریابند |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**

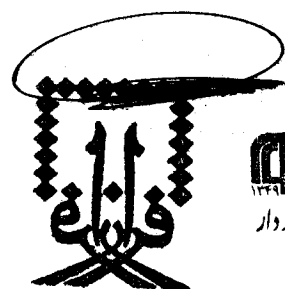
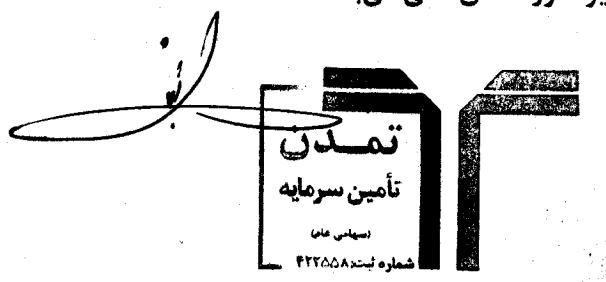
**صورت خالص دارایی ها**

**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|---------------------------|
|                                                               |         | ریال                     | ریال                      |
| سرمایه گذاری در سهام                                          | ۵       | ۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷        | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹        |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   | ۶       | ۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹          | ۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳               |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳        | ۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵            |
| صندوق های سرمایه گذاری                                        | ۸       | ۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰          | -                         |
| حساب های دریافتی                                              | ۹       | -                        | ۹,۶۱۴,۰۲۶                 |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۱      | -                        | (۱۴۵)                     |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۲      | ۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸          | -                         |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |         | <b>۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷</b> | <b>۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸</b> |

|                                             |    |                          |                           |
|---------------------------------------------|----|--------------------------|---------------------------|
|                                             |    |                          | <b>بدهی ها:</b>           |
| جاری کارگزاران                              | ۱۲ | -                        | ۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸               |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۱۳ | ۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲           | ۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳           |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                   | ۱۴ | -                        | ۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸           |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر              | ۱۵ | ۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶            | ۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰             |
| <b>جمع بدهی ها</b>                          |    | <b>۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸</b>    | <b>۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                       | ۱۶ | <b>۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹</b> | <b>۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹</b> |
| <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> |    | <b>۱۸,۳۹۹,۲۲۵</b>        | <b>۱۱,۹۱۲,۳۲۷</b>         |

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



پوست گزارش حسابرسی

خ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                              | ریال                            | ریال                            |
| درآمدها:                                     |                                 |                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷ (۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)            | ۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰                 |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۸ ۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸            | ۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳               |
| سود سهام                                     | ۱۹ ۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴            | ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰                 |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰ ۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲               | ۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷                  |
| جمع درآمدها                                  | ۳,۵۰۸,۷۰۷,۷۹۸,۲۱۰               | ۱,۶۱۱,۷۳۲,۵۵۸,۹۱۰               |
| هزینه ها:                                    |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱ (۲۸۲,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹)            | (۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸)               |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲ (۵,۹۸۲,۶۱۷,۹۹۹)              | (۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰)                   |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             | ۳,۲۱۸,۸۱۷,۹۱۵,۸۵۲               | ۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲               |
| هزینه های مالی                               | ۲۳ (۶۴,۷۲۵,۱۲۷)                 | -                               |
| سود خالص                                     | ۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵               | ۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               | ۲۱.۳۲٪                          | ۹.۴۸٪                           |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)     | ۳۶.۳۵٪                          | ۵۵.۰٪                           |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                                 | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری      | تعداد واحدهای سرمایه گذاری      |
|                                                         | ریال                            | ریال                            |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی      | ۲,۰۸۵,۷۷۳                       | ۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۲۰,۵۰۹              |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی               | ۱,۰۳۹,۳۰۹                       | ۱,۸۶۴,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰               |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی              | (۲,۶۳۸,۵۲۱)                     | (۱,۲۲۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود خالص                                                | -                               | ۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲               |
| تعدیلات                                                 | ۲۴ (۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)         | -                               |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی | ۴۸۶,۵۶۱                         | ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹              |

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردان 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 بازارگردان صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mellimesmfund.ir> درج گردیده است.

##### ۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز                    | تعداد واحدهای تحت تملک ممتاز | درصد واحدهای تحت تملک ممتاز |
|------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱    | تامین سرمایه تمدن                             | ۴۴,۰۰۰                       | ۴۴                          |
| ۲    | موسسه صندوق 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، 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.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حسنی، 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مثبته با 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 مثبته با 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 ۵۰۰ 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 | <p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت</p> <p>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:</p> <table border="1"><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> <p>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.</p> | 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          |                     |              |      |         |         |         |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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 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 ارائه 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 / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |                      | صنعت              |                   |
|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |
|                      | ریال               | ریال               |                      | ریال              | ریال              |
| ۹۹.۷۰                | ۲۵,۲۴۸,۵۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۲۴,۰۷۶,۹۹۲,۴۱۶,۰۲۵ | ۷۳.۳۰                | ۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۰۰۷ | ۳,۱۹۲,۴۳۵,۰۹۲,۹۲۹ |
| ۹۹.۷۰                | ۲۵,۲۴۸,۵۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۲۴,۰۷۶,۹۹۲,۴۱۶,۰۲۵ | ۷۳.۳۰                | ۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۰۰۷ | ۳,۱۹۲,۴۳۵,۰۹۲,۹۲۹ |

فلات لاسی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                 | نوع سپرده         |                   |
|----------------------|-------------|----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ            | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید      |
|                      | ریال        |                      | ریال            |                   |                   |
| ۰۰۰۰۰۰۰۵             | ۱۱,۸۱۹,۳۰۰  | ۰.۲۸                 | ۳۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۱۶  | بدون تاریخ سررسید | ۱۳۹۸/۷/۰۱         |
| ۰۰۰۰۰۰۰۴             | ۱,۰۸۸,۳۵۰   | ۰۰۰۰۰۰۰۲             | ۱۵۲,۲۵۰         | بدون تاریخ سررسید | ۱۴۰۱/۰۲/۲۵        |
| ۰۰۰۰۰۵۸              | ۱۳۶,۸۱۰,۱۳۸ | ۱.۰۹۰                | ۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۳  | بدون تاریخ سررسید | ۱۳۹۵/۵/۱۱         |
| ۰۰۰۰۱۳۷              | ۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵ | -                    | -               | بدون تاریخ سررسید | ۱۳۹۹/۱۲/۲۸        |
| ۰۰۰۰۲                | ۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳ | ۱.۳۷                 | ۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹ | بدون تاریخ سررسید | ۲۰۸۸۱۰۰۱۳۶۸۱۹۱۲۲۱ |

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                               | یادداشت |  |
|----------------|-------------------|------------|-------------------------------|---------|--|
|                | ریال              |            | ریال                          |         |  |
| ۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۶۰ | ۱۰,۱۹۴,۳۹۴,۸۵۲    | ۷-۱        | اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |         |  |
| ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲ | ۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۰۰۵    | ۷-۲        | اوراق اجاره                   |         |  |
| ۱۳,۱۰۱,۳۱۱,۳۳۳ | ۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱ | ۷-۳        | اوراق مرابحه                  |         |  |
| ۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵ | ۱,۳۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۲۴۳ |            |                               |         |  |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

[illegible]

۲-۷-۷-۲- اوراق اجارہ بہ تفکیک ناشر بہ شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                |                      |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            |                |                |      |              |  |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|------|--------------|--|
| درصد از کل دارایی |                | درصد از کل دارایی ها |                | درصد از کل سود متعلقه |                | نرخ سود        |      | تاریخ سررسید |  |
| خاص               | ریال           | خاص                  | ریال           | کارمزد فروش           | ارزش بازار     | ارزش اسمی      | درصد |              |  |
| ۵۰                | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲ | ۱۶                   | ۳۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵ | (۱۶,۹۴۴,۳۴۰)          | ۳۳,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶   | ۱۴۰۸/۶/۱۰    |  |
| ۱۰                | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲ | ۱۶                   | ۳۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵ | (۱۶,۹۴۹,۳۴۰)          | ۳۳,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |      |              |  |

صکوک اجاره پارسین - عملیات ۱۳۹۶/۷

۷-۳-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۷/۲۹            |                   |                      |                   |                 |              |                |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------|--------------|----------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه      | کارمزد فروش  | ارزش بازار     |
| ریال                 | ریال              | ریال                 | ریال              | ریال            | ریال         | ریال           |
| -                    | -                 | ۰.۱۱                 | ۱۰.۳۶۹,۱۵۵,۶۸۵    | ۳۷۶,۴۰۵,۶۸۵     | (۷,۲۵۰,۰۰۰)  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -                    | -                 | ۱۳.۵۵                | ۱,۱۵۱,۷۳۳,۴۱۴,۴۴۴ | ۱۵,۷۱۵,۵۶۱,۷۶۴۴ | (۸,۳۳۰,۳۰۰)  | ۱,۱۳۶,۸۳۳,۰۰۰  |
| -                    | -                 | ۰.۸                  | ۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲     | ۸۹,۳۳۱,۸۵۳      | (۵,۳۳۸,۷۵۰)  | ۷,۲۵۰,۰۰۰      |
| ۰.۴                  | ۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۳۹    | ۰.۱۹                 | ۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۳۳    | ۳,۰۵۵,۵۶۳       | (۱۳,۴۸۸,۳۵۰) | ۱۷,۱۷۰,۰۰۰     |
| -                    | -                 | ۰.۶                  | ۵,۳۳۰,۵۰۶,۷۵۷     | ۸۹,۳۳۱,۶۳۳      | (۳,۸۰۹,۸۷۵)  | ۵,۲۵۰,۰۰۰      |
| ۰.۱                  | ۲,۱۰۶,۴۶۰,۴۹۴,۰۰۰ | -                    | -                 | -               | -            | -              |
| ۰.۵                  | ۱۳,۱۰۱,۳۱۱,۳۳۳    | ۱۳.۳۰                | ۱,۱۹۱,۱۵۵,۱۰۷,۳۸۱ | ۱۶,۳۰۱,۳۷۷,۲۵۶  | (۸۵۳,۴۰۰,۷۵) | ۱,۱۷۶,۰۷۰,۰۰۰  |
|                      |                   |                      |                   |                 |              | ۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰  |

|                             |            |    |                |               |                |    |            |
|-----------------------------|------------|----|----------------|---------------|----------------|----|------------|
| مکرو مرچیه خودرو ۴۱۱-۷۸۵۴۳٪ | ۱۴/۷/۱۰/۲  | ۱۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | ۱۴/۷/۱۰/۲  |
| مرچیه علم دولت ۱۰۰-ش ۴۱۱۷۳٪ | ۱۴/۷/۱۱/۱۷ | ۱۶ | ۱,۱۳۶,۸۳۳,۰۰۰  | ۷,۲۵۰,۰۰۰     | ۱,۱۳۶,۸۳۳,۰۰۰  | ۱۶ | ۱۴/۷/۱۱/۱۷ |
| مرچیه علم دولت ۱۰۰-ش ۴۰۴۰۱٪ | ۱۴/۴/۴۰/۱  | ۱۸ | ۷,۲۵۰,۰۰۰      | ۷,۲۵۰,۰۰۰     | ۷,۲۵۰,۰۰۰      | ۱۸ | ۱۴/۴/۴۰/۱  |
| مرچیه علم دولت ۲-ش ۴۱۳٪     | ۱۴/۷/۱۷/۵  | ۱۸ | ۱۷,۱۷۰,۰۰۰     | ۱۷,۱۷۰,۰۰۰    | ۱۷,۱۷۰,۰۰۰     | ۱۸ | ۱۴/۷/۱۷/۵  |
| مرچیه علم دولت ۹-ش ۴۱۱۲٪    | ۱۴/۷/۱۷/۳۰ | ۱۸ | ۵,۲۵۰,۰۰۰      | ۵,۲۵۰,۰۰۰     | ۵,۲۵۰,۰۰۰      | ۱۸ | ۱۴/۷/۱۷/۳۰ |
| مکرو مرچیه سایپا ۴۱۲-۴۱۳٪   | ۱۴/۱/۱۷/۳۰ | ۱۶ | -              | -             | -              | ۱۶ | ۱۴/۱/۱۷/۳۰ |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۸- صندوق های سرمایه گذاری**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹              |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                      |               |                |
|-------------------------|---------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------|
| تعداد- واحد             | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش |
|                         | ریال          | ریال            |                      | ریال          | ریال           |
| صندوق سرمایه گذاری سپاس | ۱۷,۹۶۵,۰۰۰    | ۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵ | ۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰      | ۲۰۲           | -              |
|                         |               | ۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵ | ۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰      | ۲۰۲           | -              |

**۹- حسابهای دریافتنی**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            |           |            |
|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| تنزیل نشده | تنزیل شده | تنزیل شده  | تنزیل نشده | تنزیل شده | تنزیل نشده |
| ریال       | ریال      | ریال       | ریال       | ریال      | ریال       |
| -          | -         | ۹,۶۱۴,۰۲۶  | -          | -         | -          |
| -          | -         | ۹,۶۱۴,۰۲۶  | -          | -         | -          |

**۱۰- موجودی نقد**

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |
|------------|------------|-----------------|
| ریال       | ریال       |                 |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری-۲۰۲۰۱۳-شهر |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |                 |

**۱۱- سایر دارایی ها**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                             |                     |                         |                         |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاک طی سال مالی | مانده در پایان سال مالی |                         |
| ریال                     | ریال                        | ریال                | ریال                    |                         |
| (۷۴)                     | ۱۶۲,۵۰۰,۱۲۲                 | (۱۶۲,۵۰۰,۰۴۸)       | -                       | مخارج عضویت در کانون ها |
| (۷۱)                     | ۲,۰۷۰,۴۸۵,۶۷۵               | (۲,۰۷۰,۴۸۵,۶۰۴)     | -                       | مخارج نرم افزار         |
| (۱۴۵)                    | ۲,۲۳۲,۹۸۵,۷۹۷               | (۲,۲۳۲,۹۸۵,۶۵۲)     | -                       |                         |



**پیوست گزارش حسابرسی**

۱۳۹۹

رازدار

**مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲**

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۲- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای سال مالی | گردش بدهکار                | گردش بستانکار                | مانده پایان سال مالی    |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| ارگ هومن          | ریال<br>(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸) | ریال<br>۴۵,۸۱۷,۰۱۵,۳۹۶,۱۴۱ | ریال<br>(۴۴,۹۵۴,۱۶۰,۰۳۰,۸۲۵) | ریال<br>۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸ |
| تامین سرمایه تمدن | -                     | ۴,۵۱۱,۴۶۶,۲۴۷,۶۴۲          | (۴,۵۱۱,۴۶۶,۲۴۷,۶۴۲)          | -                       |
|                   | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)         | ۵۰,۳۲۸,۴۸۱,۶۴۳,۷۸۳         | (۴۹,۴۶۵,۶۲۶,۲۷۸,۴۶۷)         | ۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸         |

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

|            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹              |
|------------|------------------------|-------------------------|
| مدیر صندوق | ریال<br>۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹ | ریال<br>۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱ |
| متولی      | ۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱            | ۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷             |
| حسابرس     | ۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲            | ۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵             |
|            | ۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲         | ۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳         |

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

|                            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |
|----------------------------|------------|-------------------|
| بابت تنمه واحدهای صادر شده | ریال<br>-  | ریال<br>۵,۵۳۲,۳۳۰ |
| بابت درخواست صدور          | -          | ۱۹۸,۶۳۸,۸۴۸,۴۰۸   |
|                            | -          | ۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸   |

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

|                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹            |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| ذخیره تصفیه     | ریال<br>۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ | ریال<br>۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ |
| نرم افزار صندوق | ۸۶۵,۹۶۵,۰۸۱           | ۱۴۱,۰۱۵,۴۸۰           |
| واریزی نامشخص   | -                     | ۶۵۶,۰۵                |
|                 | ۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶         | ۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰         |



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |         |
|--------------------|-----------|-------------------|---------|
| ریال               | تعداد     | ریال              | تعداد   |
| ۲۳,۶۵۵,۱۷۸,۳۱۸,۴۰۱ | ۱,۹۸۵,۷۷۳ | ۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰ | ۲۸۶,۵۶۱ |
| ۱,۱۹۱,۳۳۲,۷۵۰,۰۰۸  | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۳۹,۹۲۳,۵۵۵,۷۳۹ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹ | ۲,۰۸۵,۷۷۳ | ۸,۹۱۳,۶۹۰,۴۸۶,۴۲۹ | ۴۸۶,۵۶۱ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | یادداشت                                                   |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                           |
| ۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۳۷۴                 | (۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)               | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶                   | ۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲                   | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت        |
| ۱۱,۰۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰                 | (۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)               |                                                           |

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است: |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                 | کارمزد فروش                                                               |
| ریال                            | ریال                            | ریال                                                                      |
| ۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۳۷۴                 | (۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)               | (۳۳,۱۳,۴۴۰,۶۱۷)                                                           |
| ۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۳۷۴                 | (۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)               | (۳۳,۸۴۴,۶۹۵,۱۵۳,۴۴۹)                                                      |
|                                 |                                 | ۲۳,۴۷۶,۷۴۰,۷۸۲,۱۰۰                                                        |
|                                 |                                 | ۴,۷۷۴,۹۸۳,۸۶۶                                                             |

ملی مس





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |                     | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                     | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |              |
|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|
| خالص درآمد سود سهام             | خالص درآمد سود سهام | جمع درآمد سود سهام              | سود منطبق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه               | در زمان مجمع |
| ریال                            | ریال                | ریال                            | ریال                | ریال                            | ریال         |
| ۳۳۱,۱۷۲,۵۰۳,۰۳۰                 | ۱,۳۲۱,۵۲۵,۵۶۰,۷۷۴   | ۱,۳۲۱,۵۲۵,۵۶۰,۷۷۴               | ۷۰۰                 | ۱,۸۸۷,۹۳۵,۹۶۴                   | ۱۴۰/۱/۲۲۹    |
| ۳۳۱,۱۷۲,۵۰۳,۰۳۰                 | ۱,۳۲۱,۵۲۵,۵۶۰,۷۷۴   | ۱,۳۲۱,۵۲۵,۵۶۰,۷۷۴               |                     |                                 | ۱۴۰/۱/۲۲۹    |

۴- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الهامی  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الهامی شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | تاریخ سرعایه گذاری                                |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            | ریال                            | تاریخ سرعایه گذاری                                |
| ۷,۸۳۳,۷۱۰,۳۹۱                   | ۱۱,۴۲۱,۸۸۲,۳۵۴                  | ۲۰-۱                            | سود اوراق مشارکت                                  |
| ۵,۸۱۷,۱۸۸,۴۸۸                   | ۳,۸۸۹,۳۱۳,۸۵۵                   | ۲۰-۲                            | سود اوراق اجاره                                   |
| ۱۳,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷                  | ۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶                  | ۲۰-۳                            | سود اوراق مرابحه                                  |
| -                               | ۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰                  | ۲۰-۴                            | سود بانکی از سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱۸,۵۰۴,۴۱۸,۸۹۱                  | ۴,۴۲۳,۴۵۸,۵۱۷                   | ۲۰-۵                            | سود سپرده بانکی                                   |
| ۶۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷                  | ۶۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷                  |                                 |                                                   |

۴۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | تاریخ سرعایه گذاری |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| خالص سود اوراق                  | خالص سود اوراق                  | سود                             | تاریخ سرعایه گذاری |
| ریال                            | ریال                            | ریال                            | تاریخ سرعایه گذاری |
| ۵,۰۴۴,۴۴۷                       | ۴,۵۵۳,۳۷۵,۱۳۳                   | ۲,۵۵۳,۳۷۵,۱۳۳                   | ۱۳۹/۱/۲۲۸          |
| -                               | ۵۴,۳۷۸,۱۳۸                      | ۵۴,۳۷۸,۱۳۸                      | ۱۴۰/۱/۲۳۰          |
| ۲,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰                   | ۳,۴۰۴,۰۴۹,۱۹۱                   | ۳,۴۰۴,۰۴۹,۱۹۱                   | ۱۴۰/۱/۲۳۷          |
| ۴,۹۴۲,۳۳۲,۰۳۳                   | ۴,۱۰۴,۰۳۳,۹۹۳                   | ۴,۱۰۴,۰۳۳,۹۹۳                   | ۱۴۰/۱/۵۰۵          |
| ۱۵,۳۷۸,۸۱۲                      | -                               | -                               | ۱۳۹/۱/۱۰۵          |
| ۷,۸۳۳,۷۱۰,۳۹۱                   | ۱۱,۴۲۱,۸۸۲,۳۵۴                  | ۱۱,۴۲۱,۸۸۲,۳۵۴                  | -                  |

۴۰-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | تاریخ سرعایه گذاری |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| خالص سود اوراق                  | خالص سود اوراق                  | سود                             | تاریخ سرعایه گذاری |
| ریال                            | ریال                            | ریال                            | تاریخ سرعایه گذاری |
| ۳,۸۸۹,۳۱۳,۸۵۵                   | ۳,۳۶۸,۰۷۹,۶۳۷                   | ۳,۳۶۸,۰۷۹,۶۳۷                   | ۱۳۹/۱/۶۲۵          |
| -                               | ۱۱,۰۰۷,۴۲۸                      | ۱۱,۰۰۷,۴۲۸                      | ۱۴۰/۱/۱۰۱/۸        |
| -                               | ۴,۰۵۶,۱۳۴                       | ۴,۰۵۶,۱۳۴                       | ۱۴۰/۱/۱۰۱/۸        |
| -                               | ۸,۰۴۰,۵۸۸                       | ۸,۰۴۰,۵۸۸                       | ۱۴۰/۱/۱۰۱/۸        |
| ۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۱                   | -                               | -                               | ۱۴۰/۱/۱۰۱/۸        |
| ۶۵,۴۲۵,۶۰۹                      | -                               | -                               | -                  |
| ۵,۸۱۷,۱۸۸,۴۸۸                   | ۳,۸۸۹,۳۱۳,۸۵۵                   | ۳,۸۸۹,۳۱۳,۸۵۵                   | -                  |

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الهامی  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الهامی شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | خالص سود اوراق | سود            | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|-----------|--------------|--------------------|
| خالص سود اوراق                  | ریال           | ریال           | درصد    | ریال      |              |                    |
| -                               | ۴,۲۵۶,۷۸۷      | ۴,۲۵۶,۷۸۷      | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۱۳     | ۱۴/۰۱/۱۸           |
| -                               | ۹۳,۸۲۵,۵۰۹     | ۹۳,۸۲۵,۵۰۹     | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۰۲     | ۱۴/۰۱/۲۱           |
| ۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵                     | ۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵    | ۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵    | ۱۶      | -         | ۱۴/۰۱/۲۳     | ۱۳/۸/۱۱۴           |
| -                               | ۱۴,۵۶۷,۶۵۹,۳۷۳ | ۱۴,۵۶۷,۶۵۹,۳۷۳ | ۱۶      | -         | ۱۴/۰۱/۱۷     | ۱۴/۰۱/۱۷           |
| -                               | ۱۲,۱۳۸,۳۷۸     | ۱۲,۱۳۸,۳۷۸     | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۰۴     | ۱۴/۰۱/۰۶           |
| -                               | ۳۵۵,۸۱۷,۰۲۰    | ۳۵۵,۸۱۷,۰۲۰    | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۰۱     | ۱۴/۰۱/۰۵           |
| ۳۰,۵۱۴,۴۴۳,۸۶۷                  | ۲,۹۹۶,۳۳۱,۱۷۱  | ۲,۹۹۶,۳۳۱,۱۷۱  | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۲۵     | ۱۳/۸/۲۳۵           |
| -                               | ۶,۳۸۹,۸۸۹      | ۶,۳۸۹,۸۸۹      | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۲۶     | ۱۴/۰۱/۱۸           |
| -                               | ۳۵۵,۱۱۵,۵۶۱    | ۳۵۵,۱۱۵,۵۶۱    | ۱۸      | -         | ۱۴/۰۱/۲۰     | ۱۴/۰۱/۲۹           |
| ۱۱۰,۳۷۸,۵۰۳,۳۲۲                 | -              | -              | -       | -         | -            | -                  |
| ۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳                     | -              | -              | -       | -         | -            | -                  |
| ۱۴,۴۹۸,۵۵۰,۹۱۷                  | ۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶ | ۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶ | -       | -         | -            | -                  |

مرابحه گنبد و جیش راه عاصی ۱۴۰۰

مرابحه گنبد و جیش راه عاصی ۱۴۰۰

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

مرابحه عام دولت ۸۹ خرداد ۱۴۱۲

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | خالص سود عاصی  | سود            | نرخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|-----------|--------------|--------------------|
| خالص سود عاصی                   | ریال           | ریال           | درصد    | ریال      |              |                    |
| -                               | ۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰ | ۱۰۰     | -         | -            | -                  |
| -                               | ۹۰,۴۰۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۴۰۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰     | -         | -            | -                  |

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری



پویست گزاریش حسابرسی

۱۴۰۲/۲/۱۲ مورخ

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۱- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱                 | ۲۸۲,۷۵۳,۰۱۷,۸۳۸                 |
| ۳۵۵,۰۸۸,۲۵۷                     | ۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱                     |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     |
| ۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸                 | ۲۸۳,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹                 |

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

**۲۲- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۵۱۷,۴۸۸,۱۷۳                     | ۵,۲۸۵,۶۳۷,۶۸۷                   |
| ۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴                     | ۱۶۲,۴۹۹,۹۲۶                     |
| ۷۳,۵۷۳,۷۷۳                      | ۵۲۶,۵۳۲,۵۸۶                     |
| ۱۶,۹۳۱,۶۳۰                      | ۷,۹۴۷,۸۰۰                       |
| ۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰                     | ۵,۹۸۲,۶۱۷,۹۹۹                   |

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

**۲۳- هزینه های مالی**

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

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| -                               | ۶۴,۷۲۵,۱۲۷                      |
| -                               | ۶۴,۷۲۵,۱۲۷                      |

کارگزاری تأمین سرمایه تمدن

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۱۹,۳۶۱,۶۷۲,۰۶۴,۴۲۰              | ۱۰,۹۹۱,۴۳۷,۵۹۵,۲۳۷              |
| (۱۲,۹۷۸,۹۲۶,۹۵۴,۱۱۲)            | (۲۸,۵۵۳,۷۰۰,۳۶۸,۰۲۲)            |
| ۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸               | (۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)            |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
 یادداشت های توضیحی، صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- 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 اساسنامه صندوق انجام دهد، و با در شرایط مشخص شده معاف از الزامی تعهدات است.  
 تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ اساسنامه به شرح زیر است.

| ردیف | ۱ | نام شرکت                | نوع  | دامنه معافه | حداقل سفارش ابلاغیه | حداقل معاملات روزانه |
|------|---|-------------------------|------|-------------|---------------------|----------------------|
|      |   | شرکت صنایع ملی مس ایران | فعلی | ٪           | ۲,۳۵۳,۷۰۰           | ۸۷,۰۷۴,۰۰۰           |

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق  
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
|-----------|----------------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|--------------------------|-----------|
| ۲۱.۱      | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۹.۰۴      | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۴.۱۴     | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | ۱۶۶,۱۰۳   |
| ۷.۹۶      | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | ۲۴.۱۴     | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |
| ۰.۹۶      | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۱.۲۳      | ۱,۲۳                       | عادی                     | ۱,۲۳      |
| ۷۳.۰۶     | ۱,۵۲۳,۹۳۵                  | عادی                     | -         | -                          | عادی                     | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |
| ۰.۲۹      | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۱.۲۳      | ۱,۲۳                       | عادی                     | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |
| ۱.۴۴      | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |
| ۱۴.۱۸     | ۲۵۵,۷۳۵                    | عادی                     | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |
| ۱۰۰       | ۲,۰۸۵,۷۷۳                  | عادی                     | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰.۰۰     | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۰,۰۰۰    |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته  
 طرف معامله  
 نوع وابستگی  
 موضوع معامله  
 ارزش معامله (ریال)  
 تاریخ معامله  
 مانده طلب/بدهی (ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 مانده طلب/بدهی (ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        | کارگزاری تامین سرمایه تمدن        |
| کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                | کارگزاری آرک مومین                |
| شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            | شرکت تامین سرمایه تمدن            |
| موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        | موسسه حسابرسي شاتن اندیشان        |
| موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور | موسسه حسابرسي فراز مشاور دینپ پور |
| موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              | موسسه حسابرسي رازدار              |

پيوست گزارش حسابرسى  
 مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲  
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

| شرح                                                                         | مانده             | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                             | ۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷ | ۵,۱۷۲,۰۶۰,۶۴۴,۰۲۳                        | ۸,۲۱۶,۶۷۴,۹۵۹,۷۷۶                                 |
| دارایی های غیر جاری                                                         | -                 | -                                        | -                                                 |
| بدهی های جاری                                                               | ۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸    | ۴۵,۵۲۳,۹۴۴,۶۳۶                           | ۴۰,۲۸۹,۹۲۶,۲۷۵                                    |
| بدهی های غیر جاری                                                           | -                 | -                                        | -                                                 |
| تعهدات خارج از صورت خالص داری ها                                            | ۶۵۲,۱۸۴,۲۶۰,۰۰۰   | ۳۲۶,۰۹۲,۱۳۰,۰۰۰                          | ۳,۲۶۰,۹۲۱,۳۰۰,۰۰۰                                 |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                           |                   | ۵,۱۷۲,۰۶۰,۶۴۴,۰۲۳                        | -                                                 |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت جاری          |                   | ۳۷۱,۶۱۶,۰۷۴,۶۳۶                          | -                                                 |
| نسبت جاری                                                                   |                   | ۱۳.۹۲                                    | -                                                 |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                   | -                                        | ۳,۳۰۱,۲۱۱,۲۲۶,۲۷۵                                 |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                                  |                   | -                                        | ۸,۲۱۶,۶۷۴,۹۵۹,۷۷۶                                 |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                          |                   | -                                        | ۰.۴۰۱۸                                            |



پیوست گزارش حسابرسی  
 رازدار  
 مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۱۲