



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۴۳۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳
شماره ثبت: ۳۹۲۶۱
شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

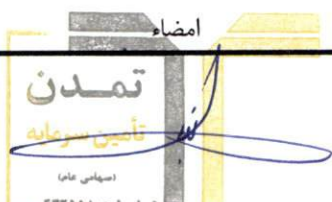
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارائی‌ها	۲
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ 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 خاریبند	



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 دریافتنی	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	-
جمع دارایی ها		۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷	۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸

بدهی ها:

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
جمع بدهی ها		۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸	۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹
خالص دارایی ها	۱۶	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۸,۲۹۹,۲۲۵	۱۱,۹۱۲,۳۲۷

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



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	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳
سود سهام	۱۹	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷
جمع درآمدها		
	۳,۵۰۸,۷۰۷,۷۹۸,۲۱۰	۱,۶۱۱,۷۳۲,۵۵۸,۹۱۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۸۳,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		
هزینه های مالی	۲۳	(۶۴,۷۲۵,۱۲۷)
سود خالص		
	۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵	۱,۳۲۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۱.۳۲٪	۹.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)	۳۶.۱۵٪	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	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹
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	-	۱,۳۲۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲
تعدیلات	۲۴	۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸
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)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادرپافت 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	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 تأمین 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

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 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

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق							
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛							
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛							
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال							
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	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							
	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
ارزش دارایی های به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵					
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می شود.								

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

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

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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ 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 یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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.

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:

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	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	ریال	ریال
	۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷	۷۳.۳۳	۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱	۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	۹۹.۷۰
	<u>۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳</u>	<u>۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷</u>	<u>۷۳.۳۳</u>	<u>۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱</u>	<u>۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹</u>	<u>۹۹.۷۰</u>

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها					
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۱۱,۸۱۹,۳۰۰	۰.۰۰۰۰۰۵	۲۴,۸۰۷,۸۲۴,۹۴۶	۰.۲۸	۱۰	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	کوتاه مدت	تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰
۱,۰۸۸,۲۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۴	۱۵۲,۲۵۰	۰.۰۰۰۰۰۰۲	۱۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	کوتاه مدت	توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱
۱۴۶,۸۱۰,۱۳۸	۰.۰۰۰۰۵۸	۹۷,۶۹۵,۹۱۴,۵۸۳	۱.۰۹۰	۱۰	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	کوتاه مدت	شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷
۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵	۰.۰۰۱۳۷	-	-	۸	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱
<u>۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳</u>	<u>۰.۰۰۲</u>	<u>۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹</u>	<u>۱.۳۷</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:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
	ریال	ریال		
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۶۰	۷-۱	
اوراق اجاره	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۷-۲	
اوراق مرابحه	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱	۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۳	۷-۳	
	<u>۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳</u>	<u>۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	ریال	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۰.۰۶	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰	۰	(۳,۹۸۷,۵۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
۰.۰۶	۱۶,۲۱۶,۸۶۹,۴۱۷	۰.۰۵	۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷	۱۱۱,۶۱۰,۱۰۷	(۳,۳۲۷,۷۵۰)	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۵
۰.۰۱	۲,۷۶۰,۳۷۱,۴۳۵	-	-	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
۰.۰۸	۱۹,۰۰۴,۱۳۰,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۷
۰.۱۵	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۶۰	۰.۱۱	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷	۱۱۱,۶۱۰,۱۰۷	(۷,۳۱۵,۲۵۰)	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	ریال	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۱۰	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۰.۲۶	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۱۷۷,۱۲۵,۸۴۵	(۱۶,۹۴۹,۳۴۰)	۲۳,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۰
۰.۱۰	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲	۰.۲۶	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۱۷۷,۱۲۵,۸۴۵	(۱۶,۹۴۹,۳۴۰)	۲۳,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	ریال	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۰.۱۱	۱۰,۲۶۹,۱۵۵,۶۹۵	۲۷۶,۴۰۵,۶۹۵	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۲
-	-	۱۲.۸۵	۱,۱۵۱,۷۲۳,۴۱۴,۴۴۴	۱۵,۷۱۵,۶۱۷,۶۴۴	(۸۲۴,۲۰۳,۳۰۰)	۱,۱۳۶,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
-	-	۰.۰۸	۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲	۸۹,۲۴۱,۸۴۲	(۵,۳۲۸,۷۵۰)	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۰.۰۴	۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۳۹	۰.۱۹	۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳	۳۰,۵۶۵,۶۴۳	(۱۲,۴۴۸,۲۵۰)	۱۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
-	-	۰.۰۶	۵,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷	۸۹,۳۱۶,۶۳۲	(۳,۸۰۹,۸۷۵)	۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۰
۰.۰۱	۲,۱۰۶,۴۶۰,۴۹۴,۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۰
۰.۰۵	۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۳	۱۳.۳۰	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱	۱۶,۲۰۱,۱۴۷,۴۵۶	(۸۵۳,۰۴۰,۰۷۵)	۱,۱۷۶,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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			
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	۱۷,۹۶۵,۰۰۰
-	-	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵	

صندوق سرمایه گذاری سپاس

۹- حسابهای دریافتنی

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

سود دریافتنی سهام

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
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر

۱۱- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به 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)	-
(۷۱)	۲,۰۷۰,۴۸۵,۶۷۵	(۲,۰۷۰,۴۸۵,۶۰۴)	-
(۱۴۵)	۲,۲۳۲,۹۸۵,۷۹۷	(۲,۲۳۲,۹۸۵,۶۵۲)	-

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
ارگ هومن	(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۴۵,۸۱۷,۰۱۵,۳۹۶,۱۴۱	(۴۴,۹۵۴,۱۶۰,۰۳۰,۸۲۵)	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
	(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۴۵,۸۱۷,۰۱۵,۳۹۶,۱۴۱	(۴۴,۹۵۴,۱۶۰,۰۳۰,۸۲۵)	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	۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۲۷۸,۱۵۲,۸۲۳,۴۸۱
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 تتمه واحدهای صادر شده	-	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	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
نرم افزار صندوق	۸۶۵,۹۶۵,۰۸۱	۱۴۱,۰۱۵,۴۸۰
واریزی نامشخص	-	۶۵,۶۰۵
	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶	۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰

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:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۸۶,۵۶۱	۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰	۱,۹۸۵,۷۷۳	۲۳,۶۵۵,۱۷۸,۳۱۸,۴۰۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۹۲۲,۵۵۵,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۲۳۲,۷۵۰,۰۸۸
	۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۲,۰۸۵,۷۷۳	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۷-۱	ریال (۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	ریال ۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲	۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶
		(۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰

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

	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۴,۷۹۴,۹۸۳,۸۶۶	۳۳,۴۷۶,۷۴۰,۷۸۲,۱۰۰	(۳۳,۸۴۴,۶۹۵,۱۵۳,۴۴۹)	(۳,۳۱۳,۴۴۰,۶۱۷)	(۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴
		۳۳,۴۷۶,۷۴۰,۷۸۲,۱۰۰	(۳۳,۸۴۴,۶۹۵,۱۵۳,۴۴۹)	(۳,۳۱۳,۴۴۰,۶۱۷)	(۳۷۱,۲۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۵,۴۰۳,۲۰۰)	(۱۷,۷۰۱,۶۰۰)	(۲۴,۴۳۳,۷۰۱,۶۰۰)	۲۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰
-	(۶,۹۸۰,۸۸۰)	(۳,۴۹۰,۴۴۰)	(۴,۸۱۷,۸۹۰,۴۴۰)	۴,۸۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰
-	(۲۴,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۱,۲۳۵,۰۰۰)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
-	(۸۱,۵۱۷,۴۹۷)	(۳,۶۳۴,۰۶۱)	(۵,۰۹۰,۳۸۳,۴۳۶)	۵,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰
-	(۱۳,۴۷۴,۱۲۴)	(۶,۷۳۷,۰۶۲)	(۹,۲۹۹,۳۳۷,۰۶۲)	۹,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰
-	(۳,۶۹۷,۵۰۰)	.	(۹,۳۰۳,۶۹۷,۵۰۰)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۹۴۳,۱۱۲)	(۷۱۸,۱۱۲)	(۱,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰)	۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۳۲,۳۴۶,۶۰۶	(۴۹۱,۳۲۴)	(۶۴۴,۹۵۲,۰۷۰)	۶۷۷,۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۲۰,۹۷۷,۴۴۰)	(۱۰,۴۸۸,۷۲۰)	(۱۴,۴۷۷,۶۸۸,۷۲۰)	۱۴,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۰
-	۷۸,۸۲۱,۲۷۵	(۴,۱۲۰,۹۰۰)	(۵,۶۰۱,۰۵۷,۸۲۵)	۵,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰
-	۲۰۱,۹۶۱	.	(۷۲,۸۰۹,۷۹۸,۰۳۹)	۷۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۸۱۰
۶۴۹,۵۲۹	۱۳,۷۷۵,۰۰۰	.	(۱۸,۹۸۶,۳۲۵,۰۰۰)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
۲۴,۹۸۱,۸۷۵	۴,۴۷۴,۶۹۴,۶۶۳	(۲۵,۴۵۹,۴۰۲)	(۳۰,۶۱۶,۳۶۵,۹۳۵)	۳۵,۱۱۶,۴۲۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰
(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱	-	-	-	-	-
۳۱۵,۴۷۳,۳۲۱	-	-	-	-	-
(۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۵,۷۰۶,۰۸۰)	-	-	-	-	-
۹,۴۶۱,۹۶۰	-	-	-	-	-
۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶	۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲	(۱۶۰,۱۶۶,۶۲۱)	(۴۱۴,۱۶۸,۹۴۷,۶۲۷)	۴۱۸,۵۸۱,۲۱۰,۰۰۰	

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	۴,۴۵۹,۲۶۷,۵۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	-
	۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۸- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸	۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	(۴,۹۹۴,۹۵۸,۲۴۳)	(۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳)	۶,۵۷۲,۳۱۳,۴۷۸,۱۵۰	۸۷۷,۴۷۸,۴۳۵
۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸	۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	(۴,۹۹۴,۹۵۸,۲۴۳)	(۴,۰۷۴,۶۹۱,۹۶۰,۵۸۳)	۶,۵۷۲,۳۱۳,۴۷۸,۱۵۰	

ملی مس

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶	۴۹۴,۱۸۷,۳۰۹	(۱۶,۹۴۹,۳۴۰)	(۲۲,۸۶۷,۲۶۳,۳۵۱)	۲۳,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۰	صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶٪
-	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صکوک مرابحه خودرو ۱۱-۳-۱۸ماهه ۱۸٪
-	(۶۴,۴۴۲,۲۰۳,۲۰۰)	(۸۲۴,۲۰۳,۲۰۰)	(۱,۲۰۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۳۶,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۲۱۱۲۰
-	۲۳۷,۰۲۱,۹۳۸	(۵,۳۲۸,۷۵۰)	(۷,۱۰۷,۶۴۹,۳۱۲)	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰
۳۴۶,۸۸۸,۳۲۳	۵۸,۶۴۰,۸۲,۸۱۴	(۱۲,۴۴۸,۲۵۰)	(۱۱,۲۹۳,۴۶۸,۹۳۶)	۱۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲۰
-	۱۵۰,۴۹۴,۸۰۰	(۳۸۰۹,۸۷۵)	(۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵)	۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۲۰
-	(۷,۹۷۵,۰۰۰)	(۳,۹۸۷,۵۰۰)	(۵,۵۰۳,۹۸۷,۵۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳-۱۸ماهه ۱۸٪
۱,۵۰۳,۹۰۸,۸۷۵	۵۷۱,۰۸۹,۵۴۸	(۳,۳۲۷,۷۵۰)	(۴,۰۱۵,۵۸۲,۷۰۲)	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵
(۴۱,۹۶۹,۵۵۰)	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۱۲-۳-۱۸ماهه ۱۶٪
۶۳,۴۰۳,۷۹۹	-	-	-	-	-	مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳-۱۸ماهه ۱۸٪
۴۰۴,۴۰۶,۵۹۲	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪
۴,۴۵۹,۲۶۷,۵۶۵	(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	(۸۷۷,۳۰۴,۶۶۵)	(۱,۲۶۶,۳۴۵,۸۹۷,۱۲۶)	۱,۲۱۰,۰۷۵,۴۰۰,۰۰۰		

۳-۱۸- سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	(۳۴,۰۱۷,۸۵۰)	(۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵)	۱۸۱,۴۲۸,۵۳۵,۰۰۰	۱۷,۹۶۵,۰۰۰	سیاس-سهام ETF
-	۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	(۳۴,۰۱۷,۸۵۰)	(۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵)	۱۸۱,۴۲۸,۵۳۵,۰۰۰	۱۷,۹۶۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مسیادداشت های توضیحی صورت های مالیسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			خالص درآمد سود سهام
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۹۸۷,۹۳۵,۹۶۴	ریال ۷۰۰	ریال ۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	ریال ۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	ریال ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰
							ریال ۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴	۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱
سود اوراق اجاره	۳,۹۸۹,۲۱۳,۸۶۵	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸
سود اوراق مرابحه	۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	-
سود سپرده بانکی	۳,۴۲۳,۳۵۸,۵۱۷	۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱
	۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲	۴۷,۳۱۳,۸۸۱,۶۳۷

۱- ۲۰- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۱۳۹۸/۱۱/۰۷	-	۱۸	۴,۸۵۳,۳۷۵,۲۳۲	۴,۸۵۳,۳۷۵,۲۳۲	۵۰۴,۴۸۲,۴۶۷
مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۳,۳۷۸,۹۳۸	۵۳,۳۷۸,۹۳۸	-
مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	-	۱۸	۳,۴۰۲,۰۹۴,۱۹۱	۳,۴۰۲,۰۹۴,۱۹۱	۳,۴۶۰,۱۵۸,۰۰۰
منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹	۳,۱۰۴,۰۲۳,۹۹۳	۳,۱۰۴,۰۲۳,۹۹۳	۳,۹۴۲,۳۲۲,۰۳۲
منفعت صبا ارونند امید ۱۱۱۳-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۷,۸۹۲
				۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴	۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴	۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱

۲- ۲۰- سود اوراق اجاره به شرح زیر است :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره پارسپان-۶ماهه ۱۶٪	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳,۹۶۸,۰۷۹,۶۴۷	۳,۹۶۸,۰۷۹,۶۴۷	۳,۹۸۲,۹۳۴,۸۰۰
اجاره تابان تمدن ۲۰۶-۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	-	۱۸	۱۱,۰۰۷,۴۷۸	۱۱,۰۰۷,۴۷۸	-
اجاره ریل پردازسیر ۲۰۱۲-۲۰۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	-	۱۶	۲,۰۸۶,۱۴۲	۲,۰۸۶,۱۴۲	-
صکوک اجاره فارس ۲۰۷-۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	-	۱۸	۸,۰۴۰,۵۹۸	۸,۰۴۰,۵۹۸	-
اجاره اعتماد مبین تمدن ۲۰۱۰-۱۰۷۱	-	-	-	-	-	۱,۱۷۹,۸۳۸,۰۷۹
صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	۶۵۴,۴۲۵,۶۰۹
				۲۱,۱۳۴,۲۱۸	۳,۹۸۹,۲۱۳,۸۶۵	۵,۸۱۷,۱۹۸,۴۸۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۰- سود اوراق مراحله به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۴,۲۵۶,۷۸۷	۴,۲۵۶,۷۸۷	۱۸	-	۱۴۰۴/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۱۰/۱۸
-	۹۳,۹۳۵,۵۰۹	۹۳,۹۳۵,۵۰۹	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۱
۳۳۵,۱۳۳,۵۵۵	۳۶۰,۷۱۳,۴۴۹	۳۶۰,۷۱۳,۴۴۹	۱۶	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
-	۱۴,۵۶۷,۲۵۹,۳۷۲	۱۴,۵۶۷,۲۵۹,۳۷۲	۱۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
-	۱۲,۱۳۸,۳۹۸	۱۲,۱۳۸,۳۹۸	۱۸	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۶
-	۳۶۵,۸۱۷,۰۲۰	۳۶۵,۸۱۷,۰۲۰	۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۳,۰۵۳,۴۴۲,۸۶۷	۲,۹۹۶,۲۳۱,۱۷۱	۲,۹۹۶,۲۳۱,۱۷۱	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
-	۶,۲۸۹,۹۸۹	۶,۲۸۹,۹۸۹	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۸
-	۴۵۵,۱۹۵,۵۶۱	۴۵۵,۱۹۵,۵۶۱	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷	۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶	۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶				

۴-۲۰- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد			
-	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	مختلف	-	۷۳,۳۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۷
-	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰				

۵-۲۰- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹	۳,۲۹۴,۶۶۷,۹۴۲	۳,۲۹۴,۶۶۷,۹۴۲	۱۰	-	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶	۱۱۲,۰۷۳,۰۳۹	۱۱۲,۰۷۳,۰۳۹	۱۰	-	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۳۱,۷۲۳,۸۸۴	۱۶,۶۱۷,۵۳۶	۱۶,۶۱۷,۵۳۶	۸	-	بدون تاریخ سررسید	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۸۸,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
۴۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴	-	-	-	-	-	-
۳,۰۲۴,۴۷۷,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲	-	-	-	-	-	-
۱۸,۶۰۴,۲۹۱,۸۴۱	۲,۴۲۲,۲۵۸,۵۱۷	۲,۴۲۲,۲۵۸,۵۱۷				

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵,۲۸۵,۶۳۷,۶۸۷	۵۱۷,۴۸۸,۱۷۳	هزینه نرم افزار
۱۶۲,۴۹۹,۹۲۶	۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۲۶,۵۳۲,۵۸۶	۷۳,۵۷۳,۷۷۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۹۴۷,۸۰۰	۱۶,۹۳۱,۶۳۰	هزینه خدمات بانکی
۵,۹۸۲,۶۱۷,۹۹۹	۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰	

۲۳- هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	-	کارگزاری تامین سرمایه تمدن
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	-	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

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 امیدنامه صندوق انجام دهد ، و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ امیدنامه به شرح زیر است.:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۴,۳۵۳,۷۰۰	۸۷,۰۷۴,۰۰۰

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر و موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۹.۰۴	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۲.۱۱
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر و موسس	عادی	۱۶۶,۱۰۳	۳۴.۱۴	عادی	۱۶۶,۱۰۳	۷.۹۶
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۴.۱۱	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۹۶
ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	-	-	عادی	۱,۵۲۳,۹۳۵	۷۳.۰۶
سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۱.۲۳	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۳۹
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۶.۱۷	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۴۴
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	عادی	۲۲۰,۴۵۸	۴۵.۳۱	عادی	۲۹۵,۷۳۵	۱۴.۱۸
			۴۸۶,۵۶۱	۱۰۰		۲,۰۸۵,۷۷۳	۱۰۰

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	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱۲,۲۱۶,۶۸۰	طی دوره	-	-
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۵۴۱,۹۴۸,۵۶۳	طی دوره	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۸۲,۷۵۳,۰۱۷,۸۳۸	طی دوره	(۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹)	(۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی سابق	کارمزد ارکان	۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰	طی دوره	(۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰)	(۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱	طی دوره	(۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱)	-
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲)	(۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
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 نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷	۶,۹۲۴,۰۸۹,۳۷۹,۷۶۴	۹,۵۳۷,۳۳۰,۴۱۵,۴۱۳
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		۶,۹۲۴,۰۸۹,۳۷۹,۷۶۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۷۱,۶۱۶,۰۷۴,۶۳۶	-
نسبت جاری		۱۸.۶۳	-
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		-	۹,۵۳۷,۳۳۰,۴۱۵,۴۱۳
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۳۴۶۱