



تامین سرمایه تمدن

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان دوره‌ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

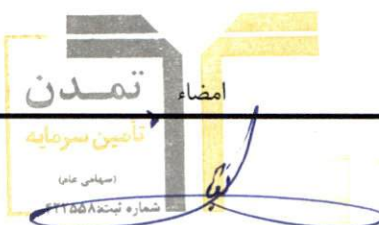
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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:

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 برگزیده 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۶ 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<br>دیلیمی پور | سعید خراباند |  |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

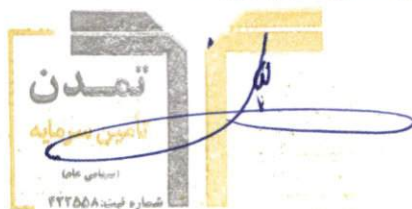
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| دارایی ها:                                                    | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|--------------------|
|                                                               |         | ریال              | ریال               |
| سرمایه گذاری در سهام                                          | ۵       | ۴,۷۳۸,۷۵۶,۶۵۴,۸۰۵ | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی                                   | ۶       | ۹۰,۷۰۹,۲۷۴,۵۳۷    | ۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۱۵۴,۵۲۰,۶۲۴,۳۱۲   | ۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵     |
| صندوق های سرمایه گذاری                                        | ۸       | ۸۰,۶۵۶,۸۷۴,۰۰۰    | -                  |
| حساب های دریافتنی                                             | ۹       | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | ۹,۶۱۴,۰۲۶          |
| موجودی نقد                                                    | ۱۰      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۱      | ۴۸۸,۱۹۸,۶۰۹       | (۱۴۵)              |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۲      | ۵,۱۰۵,۷۴۰,۷۶۴     | -                  |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۶,۴۶۱,۸۳۲,۱۵۵,۸۵۳ | ۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸ |

بدهی ها:

|                                      |    |                   |                    |
|--------------------------------------|----|-------------------|--------------------|
| جاری کارگزاران                       | ۱۲ | -                 | ۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸        |
| پرداختنی به ارکان صندوق              | ۱۳ | ۲۵۶,۶۶۷,۷۹۹,۴۸۶   | ۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران            | ۱۴ | -                 | ۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر       | ۱۵ | ۶,۸۷۸,۳۱۴,۸۲۱     | ۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰      |
| جمع بدهی ها                          |    | ۲۶۳,۵۴۶,۱۱۴,۳۰۷   | ۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹    |
| خالص دارایی ها                       | ۱۶ | ۶,۱۹۸,۲۸۶,۰۴۱,۵۴۶ | ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |    | ۱۲,۵۴۹,۶۵۲        | ۱۱,۹۱۲,۳۲۷         |

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



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس**

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

**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

| یادداشت                                      | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                              | ریال                       | ریال                       |
| <b>درآمدها:</b>                              |                            |                            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷                         | (۸۴۵,۷۵۵,۲۱۷,۴۹۷)          |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۸                         | ۸۳,۳۵۱,۸۵۹,۶۸۸             |
| سود سهام                                     | ۱۹                         | ۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰          |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰                         | ۱۸,۸۶۲,۶۳۷,۲۵۸             |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |                            | <b>۶۴۸,۰۱۴,۴۵۴,۲۴۹</b>     |
| <b>هزینه ها:</b>                             |                            |                            |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱                         | (۲۵۶,۷۶۷,۰۹۵,۳۶۵)          |
| سایر هزینه ها                                | ۲۲                         | (۵,۰۱۱,۷۱۸,۴۳۴)            |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             |                            | ۳۸۶,۲۳۵,۶۴۰,۴۵۰            |
| هزینه های مالی                               | ۲۳                         | (۷,۵۵۰,۳۸۸)                |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |                            | <b>۳۸۶,۱۶۵,۰۹۰,۰۶۲</b>     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               | ۲۲.۹۰٪                     | ۲.۱۸٪                      |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)         | ۱۷.۴۱٪                     | ۶.۲۳٪                      |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت                                             | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                     | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|                                                     | ریال                       | ریال                       |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      | ۲,۰۸۵,۷۷۳                  | ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹         |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره               | ۱,۰۳۰,۰۹۳                  | ۱,۰۳۰,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰          |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره              | (۲,۶۲۱,۹۶۵)                | (۲,۶۲۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰)        |
| سود (زیان) خالص                                     | -                          | ۳۸۶,۱۶۵,۰۹۰,۰۶۲            |
| تعدیلات                                             | ۲۴                         | (۱۷,۴۴۲,۴۱۸,۱۱۷,۰۰۵)       |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | <b>۴۹۳,۹۰۱</b>             | <b>۶,۱۹۸,۲۸۶,۰۴۱,۵۴۶</b>   |

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

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری در 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 بازارگردان صنعت مس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین 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    | تأمین 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، محل امانیه، خیابان همایون شهناز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴ پاساژ الهیپف طبقه ششم، واحد ۶۰۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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<br>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 | ۰,۰۰۰۰۵ |
| ارزش دارایی های به میلیارد ریال                                                                                                                                                | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰             | بالای ۵۰,۰۰۰     |                     |              |      |         |         |         |
| ضریب                                                                                                                                                                           | ۰,۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ۰,۰۰۰۱۵                         | ۰,۰۰۰۰۵          |                     |              |      |         |         |         |
| ضریب سالانه خالص ارزش دارایی ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می شود. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                 |                  |                     |              |      |         |         |         |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 باقیمانده 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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۶- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده 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 برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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        | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |                   |                      | 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               |                      |
|             | ۴,۶۶۲,۹۸۸,۹۲۸,۳۵۸ | ۴,۷۳۸,۷۵۶,۶۵۴,۸۰۵ | ۷۳.۳۳                | ۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱ | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۹۹.۷۰                |
|             | ۴,۶۶۲,۹۸۸,۹۲۸,۳۵۸ | ۴,۷۳۸,۷۵۶,۶۵۴,۸۰۵ | ۷۳.۳۳                | ۲۴,۱۴۱,۷۳۷,۴۶۶,۹۰۱ | ۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹ | ۹۹.۷۰                |

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

| نوع سپرده                    | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰     |                      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |                      |
|------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------|----------------------|
|                              |                   |              |                   | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها |
| تجارت - ۱۰۴۵۶۳۴۰             | کوتاه مدت         | ۱۳۹۸/۰۷/۰۱   | بدون تاریخ سررسید | ۱۰             | ۱۰                   | ۱۱,۸۱۹,۳۰۰  | ۰.۰۰۰۰۵              |
| توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱ | کوتاه مدت         | ۱۴۰۰/۰۲/۲۵   | بدون تاریخ سررسید | ۱۰             | ۱۰                   | ۱,۰۸۸,۲۵۰   | ۰.۰۰۰۰۰۴             |
| شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷               | کوتاه مدت         | ۱۳۹۵/۰۵/۱۱   | بدون تاریخ سررسید | ۱۰             | ۱۰                   | ۱۴۶,۸۱۰,۱۳۸ | ۰.۰۰۰۰۵۸             |
| پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱  | کوتاه مدت         | ۱۳۹۹/۱۲/۲۸   | بدون تاریخ سررسید | ۸              | ۸                    | ۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵ | ۰.۰۰۱۳۷              |
|                              |                   |              |                   | ۹۰,۷۰۹,۲۷۴,۵۳۷ | ۱.۴۰                 | ۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳ | ۰.۰۰۲                |

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

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

| یادداشت                       | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |      |
|-------------------------------|------------|-----------------|----------------|------|
|                               | ریال       | ریال            | ریال           | ریال |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۷-۱        | ۱۰۱,۵۳۹,۸۸۴,۴۷۱ | ۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹ |      |
| اوراق اجاره                   | ۷-۲        | ۲۵,۴۵۴,۲۰۶,۷۸۶  | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲ |      |
| اوراق مربایه                  | ۷-۳        | ۲۷,۵۲۶,۵۳۳,۰۵۵  | ۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۴ |      |
|                               |            | ۱۵۴,۵۲۰,۶۲۴,۳۱۲ | ۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵ |      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                 |             |              |                 |                 |         |                                           |
|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------------------|
| 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    |                                           |
| ۰.۰۱                 | ۲,۷۶۰,۳۷۱,۴۳۵  | ۱.۱۳                 | ۷۲,۸۲۵,۸۳۰,۰۹۵  | ۶۸,۶۱۷,۳۴۵  | (۵۲,۷۸۷,۲۵۰) | ۷۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ |
| ۰.۰۸                 | ۱۹,۰۰۴,۱۳۰,۸۰۷ | ۰.۲۹                 | ۱۹,۰۰۳,۰۹۸,۰۸۳  | ۲۶,۸۷۳,۰۸۳  | (۱۳,۷۷۵,۰۰۰) | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪  |
| ۰.۰۶                 | ۱۶,۲۱۶,۸۶۹,۴۱۷ | ۰.۱۵                 | ۹,۷۰۰,۹۵۶,۲۹۳   | ۶۷۳,۰۰۶,۳۰۶ | (۶,۵۵۰,۰۰۱۳) | ۹,۰۳۴,۵۰۰,۰۰۰   | ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷.۹    | ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵   |
| ۰.۱۵                 | ۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹ | ۱.۵۷                 | ۱۰۱,۵۳۹,۸۸۴,۴۷۱ | ۷۶۸,۴۹۶,۷۳۴ | (۷۲,۱۱۲,۲۶۳) | ۱۰۰,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |                                           |

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                |               |              |                |                |         |                                         |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------|-----------------------------------------|
| 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 | ۰.۳۹                 | ۲۵,۴۵۴,۲۰۶,۷۸۶ | ۱,۱۷۴,۸۲۲,۱۱۱ | (۱۷,۶۱۵,۳۲۵) | ۲۴,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶      | ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ صکوک اجاره پارسین-۶ ماهه ۱۶٪ |
| ۰.۱۰                 | ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲ | ۰.۳۹                 | ۲۵,۴۵۴,۲۰۶,۷۸۶ | ۱,۱۷۴,۸۲۲,۱۱۱ | (۱۷,۶۱۵,۳۲۵) | ۲۴,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |                                         |

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |                |               |              |                |                |         |                                             |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------|---------------------------------------------|
| 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    |                                             |
| ۰.۰۱                 | ۲,۱۰۶,۴۶۰,۴۹۴  | ۰.۰۳                 | ۲,۱۰۷,۳۵۱,۹۹۶  | ۸,۸۷۴,۴۹۶     | (۱,۵۲۲,۵۰۰)  | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ ماهه ۱۶٪ |
| -                    | -              | ۰.۰۳                 | ۲,۱۵۳,۲۶۷,۳۰۱  | ۱۱۴,۷۴۶,۳۰۱   | (۱,۴۷۹,۰۰۰)  | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۴۰۴۰۱    |
| ۰.۰۴                 | ۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۴۰ | ۰.۲۷                 | ۱۷,۷۵۸,۲۹۱,۹۸۷ | ۷۷۰,۶۱۶,۹۸۷   | (۱۲,۳۲۵,۰۰۰) | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲   |
| -                    | -              | ۰.۰۹                 | ۵,۵۰۷,۶۲۱,۷۷۱  | ۳۱۷,۳۸۷,۴۲۱   | (۳,۷۶۵,۶۵۰)  | ۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲      |
| ۰.۰۵                 | ۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۴ | ۰.۴۳                 | ۲۷,۵۲۶,۵۳۳,۰۵۵ | ۱,۲۱۱,۶۲۵,۲۰۵ | (۱۹,۰۹۲,۱۵۰) | ۲۶,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |                                             |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |               | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰     |                | تعداد     |              |
|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|--------------|
| خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |           |              |
| ریال           | ریال          | ریال           | ریال           |           |              |
| -              | -             | ۸۰,۶۵۶,۸۷۴,۰۰۰ | ۸۰,۴۵۵,۰۸۲,۵۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | سپاس-سهم ETF |
| -              | -             | ۸۰,۶۵۶,۸۷۴,۰۰۰ | ۸۰,۴۵۵,۰۸۲,۵۰۰ |           |              |

۹- حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل نشده        | تنزیل شده         | تنزیل نشده        |                   |
| ریال       | ریال              | ریال              | ریال              |                   |
| ۹,۶۱۴,۰۲۶  | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | سود دریافتنی سهام |
| ۹,۶۱۴,۰۲۶  | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ | ۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶ |                   |

۹-۱ سود دریافتنی سهم مربوط به شرکت ملی صنایع مس ایران بوده که در تاریخ خالص دارایی ها سررسید گردیده است.

۱۰- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                   |
|------------|------------|-------------------|
| ریال       | ریال       |                   |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |                   |

۱۱- سایر دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای دوره مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | استهلاک طی دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |                         |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|
| ریال                      | ریال                         | ریال                 | ریال                     |                         |
| (۷۴)                      | ۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰                  | (۱۱۲,۸۳۹,۵۶۱)        | ۴۹,۶۶۰,۳۶۵               | مخارج عضویت در کانون ها |
| (۷۱)                      | ۲,۰۷۰,۴۸۵,۶۷۵                | (۱,۶۳۱,۹۴۷,۳۶۰)      | ۴۳۸,۵۳۸,۲۴۴              | مخارج نرم افزار         |
| (۱۴۵)                     | ۲,۲۳۲,۹۸۵,۶۷۵                | (۱,۷۴۴,۷۸۶,۹۲۱)      | ۴۸۸,۱۹۸,۶۰۹              |                         |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای دوره مالی | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده پایان دوره مالی |
|-------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
|                   | ریال                   | ریال               | ریال                 | ریال                  |
| ارگ هومن          | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)          | ۴۳,۶۹۰,۷۵۲,۴۶۹,۴۵۹ | (۴۳,۶۸۵,۵۳۷,۹۲۳,۵۸۶) | ۵,۱۰۵,۷۴۰,۷۶۵         |
| تامین سرمایه تمدن | -                      | ۳۲۹,۱۹۴,۱۱۴,۴۱۲    | (۳۲۹,۱۹۴,۱۱۴,۴۱۲)    | (۱)                   |
|                   | (۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)          | ۴۴,۰۱۹,۹۴۶,۵۸۳,۸۷۱ | (۴۴,۰۱۴,۷۳۲,۰۳۷,۹۹۹) | ۵,۱۰۵,۷۴۰,۷۶۴         |

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

|            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |
|------------|-----------------|-----------------|
| مدیر صندوق | ۲۵۵,۷۴۰,۵۶۴,۳۴۷ | ۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱ |
| متولی      | ۳۹۷,۸۰۸,۰۷۰     | ۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷     |
| حسابرس     | ۵۲۹,۴۲۷,۰۶۹     | ۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵     |
|            | ۲۵۶,۶۶۷,۷۹۹,۴۸۶ | ۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳ |

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

|                            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | 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:

|                 | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    |
|-----------------|---------------|---------------|
| ذخیره تصفیه     | ۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ | ۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ |
| نرم افزار صندوق | ۵,۰۴۶,۴۷۸,۶۴۶ | ۱۴۱,۰۱۵,۴۸۰   |
| واریزی نامشخص   | -             | ۶۵,۶۰۵        |
|                 | ۶,۸۷۸,۳۱۴,۸۲۱ | ۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                    |
|------------|-------------------|------------|--------------------|
| تعداد      | ریال              | تعداد      | ریال               |
| ۳۹۳,۹۰۱    | ۴,۹۴۳,۳۲۰,۷۶۶,۸۱۶ | ۱,۹۸۵,۷۷۳  | ۲۳,۶۵۵,۱۷۸,۳۱۸,۴۰۱ |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۲۵۴,۹۶۵,۲۷۴,۷۳۰ | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۹۱,۲۳۲,۷۵۰,۰۸۸  |
| ۴۹۳,۹۰۱    | ۶,۱۹۸,۲۸۶,۰۴۱,۵۴۶ | ۲,۰۸۵,۷۷۳  | ۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت                                                   | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                           | ریال                       | ریال                       |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس | ۱۷-۱                       | (۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲)          |
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت        | ۱۷-۲                       | ۲,۳۹۳,۵۲۲,۸۶۵              |
|                                                           | (۸۴۵,۷۵۵,۲۱۷,۴۹۷)          | ۱۰۹,۱۹۶,۶۳۰,۲۹۳            |

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

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                    |                      |                 |                   |                 | ملی مس |
|----------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------|
| تعداد                      | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش     | سود (زیان) فروش   | سود (زیان) فروش |        |
|                            | ریال               | ریال                 | ریال            | ریال              | ریال            |        |
| ۴,۵۸۵,۸۵۶,۲۰۷              | ۳۱,۸۲۲,۲۳۷,۶۰۷,۶۸۰ | (۳۲,۶۶۸,۳۰۱,۹۴۲,۸۰۱) | (۲,۰۸۴,۴۰۵,۲۴۱) | (۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲) | ۱۰۸,۲۲۲,۹۶۷,۵۷۳ |        |
|                            | ۳۱,۸۲۲,۲۳۷,۶۰۷,۶۸۰ | (۳۲,۶۶۸,۳۰۱,۹۴۲,۸۰۱) | (۲,۰۸۴,۴۰۵,۲۴۱) | (۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲) | ۱۰۸,۲۲۲,۹۶۷,۵۷۳ |        |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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

| ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ |                     |                         |                       |        |                                   |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش            | سود (زیان) فروش            | کارمزد فروش         | ارزش دفتری              | بهای فروش             | تعداد  |                                   |
| ریال                       | ریال                       | ریال                | ریال                    | ریال                  |        |                                   |
| -                          | (۳۷,۲۲۶,۹۹۰)               | (۱,۰۶۰,۳۱۱)         | (۱,۴۹۸,۶۶۶,۶۷۹)         | ۱,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۰۰  | صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶٪      |
| -                          | (۱۰,۹۴۳,۱۱۲)               | (۷۱۸,۱۱۲)           | (۱,۰۰۰,۷۲۵,۰۰۰)         | ۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۲۰۶۲۴     |
| -                          | ۳۲,۲۴۶,۶۰۶                 | (۴۹۱,۳۲۴)           | (۶۴۴,۹۵۲,۷۰۰)           | ۶۷۷,۶۹۰,۰۰۰           | ۱,۰۰۰  | مراجعه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲    |
| -                          | (۱۰,۷۱۷,۷۵۰)               | (۳۵۵,۲۵۰)           | (۵۰۰,۳۶۲,۵۰۰)           | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰    | مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲۰      |
| ۲۴,۹۸۱,۸۷۵                 | ۲,۴۲۰,۱۶۴,۱۱۱              | (۸,۱۰۶,۸۹۰)         | (۸,۷۵۳,۶۴۸,۹۹۹)         | ۱۱,۱۸۱,۹۲۰,۰۰۰        | ۱۲,۰۰۰ | منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵       |
| ۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱              | -                          | -                   | -                       | -                     | -      | اوراق سلف شمش فولاد کاوه کیش      |
| (۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)              | -                          | -                   | -                       | -                     | -      | صکوک اجاره خلیج فارس- ۳ماهه ۱۶٪   |
| (۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰)              | -                          | -                   | -                       | -                     | -      | مراجعه سلامت ۶-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰ |
| (۱۵,۷۰۶,۰۸۰)               | -                          | -                   | -                       | -                     | -      | مراجعه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰  |
| ۶۴۹,۵۲۹                    | -                          | -                   | -                       | -                     | -      | مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪      |
| <b>۹۷۳,۶۶۲,۷۲۰</b>         | <b>۲,۳۹۳,۵۲۲,۸۶۵</b>       | <b>(۱۰,۷۳۱,۸۸۷)</b> | <b>(۱۲,۳۹۸,۳۵۵,۲۴۸)</b> | <b>۱۴,۸۰۲,۶۱۰,۰۰۰</b> |        |                                   |

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ | ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ |                                                           |
|---------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
|         | ریال                       | ریال                       |                                                           |
| ۱۸-۱    | ۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷             | (۱۱۷,۳۸۱,۸۵۳,۴۶۳)          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام                       |
| ۱۸-۲    | ۷,۳۸۲,۳۴۱,۷۴۱              | ۳,۳۲۲,۸۳۷,۴۱۰              | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۱۸-۳    | ۲۰۱,۷۹۱,۵۰۰                | -                          | سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری             |
|         | <b>۸۳,۳۵۱,۸۵۹,۶۸۸</b>      | <b>(۱۱۴,۰۵۹,۰۱۶,۰۵۳)</b>   |                                                           |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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

| تعداد       | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری          | کارمزد فروش     | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-------------|------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال        | ریال                         | ریال                | ریال            | ریال                           | ریال                           |
| ۶۸۲,۳۵۴,۰۷۹ | ۴,۷۴۲,۳۶۰,۸۴۹,۰۵۰            | (۴,۶۶۲,۹۸۸,۹۲۸,۳۵۸) | (۳,۶۰۴,۱۹۴,۲۴۵) | ۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷                 | (۱۱۷,۳۸۱,۸۵۳,۴۶۳)              |
|             | ۴,۷۴۲,۳۶۰,۸۴۹,۰۵۰            | (۴,۶۶۲,۹۸۸,۹۲۸,۳۵۸) | (۳,۶۰۴,۱۹۴,۲۴۵) | ۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷                 | (۱۱۷,۳۸۱,۸۵۳,۴۶۳)              |

ملی مس

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

| تعداد  | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری        | کارمزد فروش   | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |                                 |
|--------|------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ریال   | ریال                         | ریال              | ریال          | ریال                           | ریال                           |                                 |
| ۲۴,۹۲۰ | ۲۴,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰               | (۲۴,۸۹۷,۸۴۹,۱۰۸)  | (۱۷,۶۱۵,۳۲۵)  | (۶۱۸,۴۶۴,۴۳۳)                  | ۳,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶                  | صکوک اجاره پارسین-۶ماهه ۱۶٪     |
| ۲,۱۰۰  | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۲,۰۹۸,۴۷۷,۵۰۰)   | (۱,۵۲۲,۵۰۰)   | -                              | (۴۱,۹۶۹,۵۵۰)                   | صکوک مرابحه سایپا ۴۱۲-۳ماهه ۱۶٪ |
| ۲,۰۰۰  | ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۱,۹۶۳,۹۲۲,۸۱۲)   | (۱,۴۷۹,۰۰۰)   | ۷۴,۵۹۸,۱۸۸                     | -                              | مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ ۰۴۰۴۰۱  |
| ۱۷,۰۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۱۱,۲۹۳,۴۶۸,۹۳۶)  | (۱۲,۳۲۵,۰۰۰)  | ۵,۶۹۴,۲۰۶,۰۶۴                  | -                              | مرابحه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲۰ |
| ۵,۰۰۰  | ۵,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰                | (۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)   | (۳,۷۶۵,۶۵۰)   | ۱۸۶,۶۰۹,۳۵۰                    | -                              | مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰   |
| ۷۲,۸۱۰ | ۷۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۷۲,۸۰۹,۷۹۸,۰۳۹)  | (۵۲,۷۸۷,۲۵۰)  | (۵۲,۵۸۵,۲۸۹)                   | (۵,۶۱۵,۹۲۶)                    | مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪   |
| ۱۹,۰۰۰ | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | (۱۸,۹۸۶,۲۲۵,۰۰۰)  | (۱۳,۷۷۵,۰۰۰)  | -                              | ۳۴۷,۴۴۷,۹۱۷                    | مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪    |
| ۹,۵۰۰  | ۹,۰۳۴,۵۰۰,۰۰۰                | (۶,۹۲۹,۹۷۲,۱۲۷)   | (۶,۵۵۰,۰۱۳)   | ۲,۰۹۷,۹۷۷,۸۶۱                  | ۵۳۷,۱۱۰,۳۱۲                    | منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵     |
| -      | -                            | -                 | -             | -                              | (۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)                  | اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۰۷۱۰    |
| -      | -                            | -                 | -             | -                              | ۴۷۸,۸۱۲,۸۰۶                    | صکوک اجاره خلیج فارس-۳ماهه ۱۶٪  |
| -      | -                            | -                 | -             | -                              | ۱,۹۲۲,۳۲۵                      | منفعت صبا ارونند امید ۱۱۱۳ ۱۴۰۰ |
|        | ۱۵۱,۴۷۵,۵۰۰,۰۰۰              | (۱۴۳,۹۸۳,۳۳۸,۵۲۲) | (۱۰۹,۸۱۹,۷۳۸) | ۷,۳۸۲,۳۴۱,۷۴۱                  | ۳,۳۲۲,۸۳۷,۴۱۰                  |                                 |

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

| تعداد     | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری       | کارمزد فروش  | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |               |
|-----------|------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| ریال      | ریال                         | ریال             | ریال         | ریال                           | ریال                           |               |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰               | (۸۰,۴۵۵,۰۸۲,۵۰۰) | (۱۵,۱۲۶,۰۰۰) | ۲۰,۷۹۱,۵۰۰                     | -                              | سپاس-سهام ETF |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰               | (۸۰,۴۵۵,۰۸۲,۵۰۰) | (۱۵,۱۲۶,۰۰۰) | ۲۰,۷۹۱,۵۰۰                     | -                              |               |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره های**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۹- سود سهام

| نام شرکت | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                           |
|----------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
|          |            |                  |                                |                     | جمع درآمد سود سهام         | خالص درآمد سود سهام       |
| ملی مس   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۱,۹۸۷,۹۳۵,۹۶۴                  | ریال<br>۷۰۰         | ریال<br>۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰  | ریال<br>۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰ |
|          |            |                  |                                |                     | ریال<br>۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰  | ریال<br>۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰   |
|          |            |                  |                                |                     | ریال<br>۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰  | ریال<br>۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰   |

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

|                  | یادداشت | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                |
|------------------|---------|----------------------------|----------------|
|                  |         | ریال                       | ریال           |
| سود اوراق مشارکت | ۲۰-۱    | ۷,۱۰۱,۹۹۶,۲۴۴              | ۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰  |
| سود اوراق اجاره  | ۲۰-۲    | ۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۸              | ۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹  |
| سود اوراق مرابحه | ۲۰-۳    | ۲,۸۰۶,۰۷۴,۲۲۸              | ۱۴,۱۱۱,۴۹۲,۳۶۹ |
| سود سپرده بانکی  | ۲۰-۴    | ۳,۲۷۹,۱۷۶,۴۲۸              | ۱۸,۴۶۷,۳۰۳,۷۰۸ |
|                  |         | ۱۶,۲۱۴,۶۳۷,۲۵۸             | ۴۲,۳۰۷,۳۳۴,۵۰۶ |

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

|                                | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |              |                |         |               |                       |
|--------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|---------|---------------|-----------------------|
|                                | تاریخ سرمایه گذاری         | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | سود           | خالص سود اوراق        |
| مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪ | ۱۳۹۸/۱۱/۰۷                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۸   | ۷۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۱,۶۹۰,۴۲۵,۴۵۴ | ریال<br>۳۸۱,۴۲۲,۹۷۸   |
|                                | ۱۳۹۸/۰۴/۲۶                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۷   | ۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۲,۵۸۵,۶۷۹,۶۰۳ | ریال<br>۲,۶۲۸,۰۶۸,۲۴۷ |
|                                | ۱۳۹۸/۱۱/۰۵                 | ۱۴۰۲/۰۵/۰۵   | ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷.۹    | ۲,۸۲۵,۸۹۱,۱۸۷ | ریال<br>۳,۰۱۴,۳۰۶,۷۷۵ |
|                                | -                          | -            | -              | -       | -             | ریال<br>۱۰,۹۴۷,۷۰۰    |
| منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۲۰۵   |                            |              |                |         |               |                       |
| منفعت صبا آروند امید ۱۱۱۳-۱۴۰۰ |                            |              |                |         |               |                       |
|                                |                            |              |                |         | ۷,۱۰۱,۹۹۶,۲۴۴ | ۶,۰۳۴,۷۴۵,۷۰۰         |

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

|                                 | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |              |                |         |               |                       |
|---------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|---------|---------------|-----------------------|
|                                 | تاریخ سرمایه گذاری         | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | سود           | خالص سود اوراق        |
| صکوک اجاره پارسین-۶ ماهه ۱۶٪    | ۱۳۹۹/۰۶/۲۵                 | ۱۴۰۲/۰۶/۱۰   | ۲۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶      | ۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۸ | ریال<br>۲,۹۸۷,۹۶۰,۸۱۱ |
|                                 | -                          | -            | -              | -       | -             | ریال<br>۱۹۵,۳۰۹,۸۳۵   |
|                                 | -                          | -            | -              | -       | -             | ریال<br>۵۱۰,۵۲۲,۰۸۳   |
|                                 | -                          | -            | -              | -       | -             | ریال<br>۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹ |
| اجاره اعتماد مبین تمدن ۱۰-۷۱۰   |                            |              |                |         |               |                       |
| صکوک اجاره خلیج فارس-۳ ماهه ۱۶٪ |                            |              |                |         |               |                       |
|                                 |                            |              |                |         | ۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۸ | ۳,۶۹۳,۷۹۲,۷۲۹         |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳-۲۰- سود اوراق مرابحه 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           |
| ۱۳۹۸/۱۱/۱۴         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰   | ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶      | ۲۵۴,۰۴۲,۱۸۶   | ۲۵۴,۰۴۲,۱۸۶    | ۲۵۳,۳۷۷,۸۶۱    |
| ۱۴۰۱/۰۷/۰۶         | ۱۴۰۲/۰۶/۲۴   | -              | ۱۸      | ۱۲,۱۳۸,۲۹۸    | ۱۲,۱۳۸,۲۹۸     | -              |
| ۱۴۰۱/۰۶/۱۵         | ۱۴۰۴/۰۴/۰۱   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۸۹,۱۴۵,۸۶۳    | ۸۹,۱۴۵,۸۶۳     | -              |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۵         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵   | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۲,۳۱۸,۸۵۷,۸۵۸ | ۲,۳۱۸,۸۵۷,۸۵۸  | ۲,۲۷۷,۱۱۰,۰۱۳  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۲۹         | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸      | ۲۳۱,۸۹۰,۰۲۳   | ۲۳۱,۸۹۰,۰۲۳    | -              |
| -                  | -            | -              | -       | -             | -              | ۱۱,۰۴۷,۸۶۰,۳۴۲ |
| -                  | -            | -              | -       | -             | -              | ۵۳۳,۱۴۴,۱۵۳    |
| -                  | -            | -              | -       | -             | -              | ۱۱,۵۸۱,۰۰۴,۴۹۵ |
| -                  | -            | -              | -       | -             | -              | ۲,۸۰۶,۰۷۴,۲۲۸  |
| -                  | -            | -              | -       | -             | -              | ۲,۸۰۶,۰۷۴,۲۲۸  |

۴-۲۰- سود سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید      | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود           | سود خالص      | سود خالص       |
|--------------------|-------------------|-----------|---------|---------------|---------------|----------------|
|                    |                   |           | درصد    | ریال          | ریال          | ریال           |
| ۱۳۹۸/۰۷/۰۱         | بدون تاریخ سررسید | -         | ۱۰      | ۳,۱۵۰,۵۱۱,۴۷۶ | ۳,۱۵۰,۵۱۱,۴۷۶ | ۲۴۶,۶۶۷,۴۷۰    |
| ۱۳۹۵/۰۵/۱۱         | بدون تاریخ سررسید | -         | ۱۰      | ۱۱۲,۰۴۷,۴۱۶   | ۱۱۲,۰۴۷,۴۱۶   | ۶۹,۴۱۳,۳۱۵     |
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۸         | بدون تاریخ سررسید | -         | ۸       | ۱۶,۶۱۷,۵۳۶    | ۱۶,۶۱۷,۵۳۶    | ۲۴,۹۷۸,۰۲۵     |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۶۲,۱۴۰         |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۳۵,۹۷۷         |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴ |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۳,۰۲۴,۴۷۷,۸۸۰  |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵  |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲  |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۱۸,۴۶۷,۳۰۳,۷۰۸ |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۳,۲۷۹,۱۷۶,۴۲۸  |
| -                  | -                 | -         | -       | -             | -             | ۳,۲۷۹,۱۷۶,۴۲۸  |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۱- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                               |            |                            |
|----------------------------|-------------------------------|------------|----------------------------|
| هزینه                      | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده | جمع        | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
| ریال                       | ریال                          | ریال       | ریال                       |
| مدیر صندوق                 | ۲۵۶,۰۱۴,۲۶۰,۱۸۱               | -          | ۲۱۲,۵۶۵,۹۶۵,۷۵۳            |
| متولی صندوق                | ۳۹۷,۸۰۸,۰۷۰                   | -          | ۲۵۷,۵۵۴,۰۴۷                |
| حسابرس                     | ۳۲۵,۷۱۲,۹۰۲                   | ۲۹,۳۱۴,۲۱۲ | ۲۳۵,۵۰۹,۶۴۶                |
|                            | ۲۵۶,۷۳۷,۷۸۱,۱۵۳               | ۲۹,۳۱۴,۲۱۲ | ۲۱۳,۰۵۹,۰۲۹,۴۴۶            |

**۲۲- سایر هزینه ها**

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰         |                               |             |                            |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------------|
| هزینه                              | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده | جمع         | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
| ریال                               | ریال                          | ریال        | ریال                       |
| هزینه نرم افزار                    | ۴,۴۹۱,۱۷۴,۳۶۰                 | ۴۰۴,۲۰۵,۶۷۳ | ۴۱۷,۹۳۲,۲۶۸                |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۱۱۲,۸۳۹,۵۶۱                   | -           | ۱۱۳,۹۳۲,۲۷۹                |
| هزینه خدمات بانکی                  | ۳,۴۹۸,۸۴۰                     | -           | ۱۴,۶۴۲,۴۴۰                 |
|                                    | ۴۶۰,۷۵۱۲,۷۶۱                  | ۴۰۴,۲۰۵,۶۷۳ | ۵۴۶,۵۰۶,۹۸۷                |

**۲۳- هزینه های مالی**

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

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                               |           |                            |
|----------------------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|
| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده | جمع       | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
| ریال                       | ریال                          | ریال      | ریال                       |
| هزینه تسهیلات مالی دریافتی | ۶۴,۷۲۵,۱۲۷                    | ۵,۸۲۵,۲۶۱ | ۷۰,۵۵۰,۳۸۸                 |
|                            | ۶۴,۷۲۵,۱۲۷                    | ۵,۸۲۵,۲۶۱ | ۷۰,۵۵۰,۳۸۸                 |

**۲۴- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                      | ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------|------|
| ریال                             | ریال                 | ریال                       | ریال |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  | ۱۰,۸۷۸,۱۹۰,۲۲۶,۰۲۱   | ۹۶۴,۴۳۴,۹۵۳,۰۴۵            |      |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال | (۲۸,۳۲۰,۶۰۸,۳۴۳,۰۲۶) | (۱۲,۹۷۸,۹۲۶,۹۵۴,۱۱۲)       |      |
|                                  | (۱۷,۴۴۲,۴۱۸,۱۱۷,۰۰۵) | (۱۲,۰۱۴,۴۹۲,۰۰۱,۰۶۷)       |      |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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٪         | ۱.۱۰۵.۰۰۰           | ۲۲,۱۰۰,۰۰۰           |

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰               |           |                            |                          |                      |                                             |
|------------|----------------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی          | اشخاص وابسته                                |
| ۲.۱۱       | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۸.۹۱      | ۴۴,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر و موسس          | شرکت تامین سرمایه تمدن                      |
| ۷.۹۶       | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | ۳۳.۶۳     | ۱۶۶,۱۰۳                    | عادی                     | مدیر و موسس          | شرکت تامین سرمایه تمدن                      |
| ۰.۹۶       | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۴.۰۵      | ۲۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس                 | ملی صنایع مس ایران                          |
| ۷۳.۰۶      | ۱,۵۲۳,۹۳۵                  | عادی                     | ۱.۷۳      | ۸,۵۵۶                      | عادی                     | موسس                 | ملی صنایع مس ایران                          |
| ۰.۲۹       | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۱.۲۱      | ۶,۰۰۰                      | ممتاز                    | موسس                 | سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس          |
| ۱.۴۴       | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۶.۰۷      | ۳۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس                 | موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران |
| ۱۴.۱۸      | ۲۹۵,۷۳۵                    | عادی                     | ۴۴.۳۹     | ۲۱۹,۲۴۲                    | عادی                     | اشخاص وابسته به موسس | سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس             |
| ۱۰۰        | ۲,۰۸۵,۷۷۳                  |                          | ۱۰۰       | ۴۹۳,۹۰۱                    |                          |                      |                                             |

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

| طرف معامله                         | نوع وابستگی        | موضوع معامله                    | ارزش معامله (ریال) | تاریخ معامله | مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| کارگزاری تامین سرمایه تمدن         | کارگزار مدیر صندوق | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۶۱,۵۱۲,۰۱۸         | طی دوره      | (۱)                                  | -                                    |
| کارگزاری ارگ هومن                  | کارگزار مدیر صندوق | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | ۸,۰۷۷,۱۵۶,۹۳۲      | طی دوره      | ۵,۱۰۵,۷۴۰,۷۶۴                        | (۱۰,۸۰۵,۱۰۸)                         |
| شرکت تامین سرمایه تمدن             | مدیر صندوق         | کارمزد ارکان                    | ۲۵۶,۰۱۴,۲۶۰,۱۸۱    | طی دوره      | (۲۵۵,۷۴۰,۵۶۴,۳۴۷)                    | ۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱                      |
| موسسه حسابرسی شاخص اندیشان         | متولی              | کارمزد ارکان                    | ۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰        | طی دوره      | (۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰)                        | ۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷                          |
| موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | متولی              | کارمزد ارکان                    | ۲۵۲,۰۵۴,۷۰۰        | طی دوره      | (۲۵۲,۰۵۴,۷۰۰)                        | -                                    |
| موسسه حسابرسی رازدار               | حسابرس             | کارمزد ارکان                    | ۳۲۵,۷۱۲,۹۰۲        | طی دوره      | (۵۲۹,۴۲۷,۰۶۹)                        | 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 میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹-کفایت سرمایه

| شرح                                                                | مانده             | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای محاسبه<br>نسبت بدهی و تعهدات |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| دارایی های جاری                                                    | ۶,۴۶۱,۸۳۲,۱۵۵,۸۵۳ | ۳,۸۹۱,۳۲۵,۴۶۴,۷۵۴                        | ۵,۹۵۵,۴۵۴,۶۴۷,۹۱۴                                 |
| دارایی های غیر جاری                                                | -                 | -                                        | -                                                 |
| بدهی های جاری                                                      | ۲۶۳,۵۴۶,۱۱۴,۳۰۷   | ۲۱۲,۳۹۸,۰۰۱,۴۳۸                          | ۱۸۶,۸۲۳,۹۴۵,۰۰۳                                   |
| بدهی های غیر جاری                                                  | -                 | -                                        | -                                                 |
| تعهدات خارج از ترازنامه                                            | ۱۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۶,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰                           | ۷۶۷,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰                                   |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری                                  |                   | ۳,۸۹۱,۳۲۵,۴۶۴,۷۵۴                        | -                                                 |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری          |                   | ۲۸۹,۱۹۵,۵۰۱,۴۳۸                          | -                                                 |
| نسبت جاری                                                          |                   | ۱۳.۴۶                                    | -                                                 |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |                   | -                                        | ۹۵۴,۷۹۸,۹۴۵,۰۰۳                                   |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات                         |                   | -                                        | ۵,۹۵۵,۴۵۴,۶۴۷,۹۱۴                                 |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                 |                   | -                                        | ۰.۱۶۰۳                                            |