



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۴۴۷

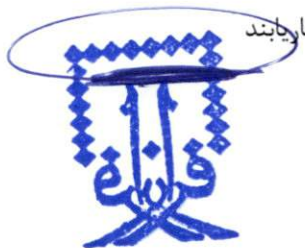
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد ۷ 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	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت بازارگردانی 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ: ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	تاریخ: ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال		
۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹	۱۰,۴۴۵,۳۷۶,۱۰۲,۰۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳	۱۷۰,۸۲۳,۱۲۲,۷۲۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵	۹۱,۳۷۲,۹۸۲,۰۸۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۶۱۴,۰۲۶	۱,۳۳۵,۷۵۶,۱۹۸,۶۴۷	۸	حساب‌های دریافتی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	وجودی نقد
(۱۴۵)	۳۳۷,۹۲۳,۳۴۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۵,۳۲۵,۵۸۶,۹۸۴,۰۲۸	۱۲,۰۴۳,۶۹۶,۳۲۸,۸۵۶		جمع دارایی‌ها
سدهی‌ها:			
۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸	۱۷۰,۳۹۹,۴۷۵,۰۴۷	۱۱	جاری کارگزاران
۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳	۲۰۲,۴۶۲,۳۱۶,۹۹۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸	۱۰۳,۹۲۹,۲۴۹,۹۰۷	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰	۲,۵۲۰,۹۵۸,۰۹۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۷۹,۱۷۵,۹۱۵,۵۳۹	۴۷۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۴۸		جمع بدهی‌ها
۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۱۱,۵۶۴,۳۸۴,۳۲۸,۸۰۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۱,۹۱۲,۳۲۸	۹,۲۸۰,۷۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



۲





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵
کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۸۵۱۳
شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
آمدن:			
۱۶	ریال (۲۳,۹۹۵,۲۱۳,۱۵۹)	ریال (۴۸,۴۱۹,۰۷۶,۶۲۴)	ریال ۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰
۱۷	(۴,۵۳۰,۷۰۳,۶۲۲,۶۹۳)	(۱,۶۶۲,۶۴۹,۷۷۰,۲۵۱)	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳
۱۸	۱,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱	۳۳۸,۲۳۸,۶۵۵,۰۲۲	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰
۱۹	۱۰,۷۷۷,۶۴۱,۳۸۷	۲۷,۰۴۴,۴۴۳,۶۱۵	۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۳۷
	(۳,۲۰۸,۱۷۴,۶۰۹,۸۴۴)	(۱,۳۴۵,۷۸۵,۷۴۸,۲۳۸)	۱,۶۱۱,۷۳۲,۵۵۸,۹۱۰
زین:			
۲۰	۲۰۲,۲۷۴,۱۵۸,۰۶۶	(۱۵۷,۵۸۸,۳۷۷,۵۵۷)	(۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸)
۲۱	۳۶۶,۷۱۱,۲۵۴	(۳۴۲,۷۱۵,۸۴۱)	(۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰)
	۲۰۲,۶۴۰,۸۶۹,۳۲۰	(۱۵۷,۹۳۱,۰۹۳,۳۹۸)	(۲۷۹,۶۶۹,۹۳۱,۲۳۸)
	(۳,۴۱۰,۸۱۵,۴۷۹,۱۶۴)	(۱,۵۰۳,۷۱۶,۸۴۱,۶۳۶)	۱,۳۳۲,۰۶۲,۶۲۷,۶۷۲
سود (زیان) خالص	-۱۶,۸۳٪	-۹,۵۹٪	۹,۴۸٪
زده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	-۱۰,۷۵۹٪	-۹,۴۸٪	۵,۵۰٪
زده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۲	ریال (۹,۰۳۱,۴۹۴,۲۶۰,۵۱۷)	ریال (۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰)	ریال ۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸
۲۳	ریال (۱,۶۶۲,۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۲۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴	۸۲۲,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۳۴	۱,۸۶۴,۸۹۷
۲۵	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹	۱۶,۴۸۹,۵۴۲,۳۳۰,۵۰۹
۲۶	۲,۰۸۵,۷۷۳	۱,۴۴۳,۷۱۲	۱,۴۴۳,۷۱۲
۲۷	(۱,۶۶۲,۵۹۱)	-	(۱,۲۲۲,۸۳۶)
۲۸	-	(۱,۵۰۳,۷۱۶,۸۴۱,۶۳۶)	-
۲۹	-	-	-
۳۰	۱۱,۵۶۴,۳۸۴,۳۲۸,۸۰۸	۱۵,۸۵۲,۳۵۹,۴۵۳,۷۲۳	۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹
۳۱	۱,۲۴۶,۰۵۶	۱,۵۲۷,۳۴۶	۲,۰۸۵,۷۷۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه‌گذاری - ۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - ۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۵ 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.com> درج گردیده است.

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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه تمدن	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 الهیقف 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 از 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی تارنما و خدمات پشتیبانی آنها			
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 دارایی‌ها طبق جدول زیر:			
ارزش دارایی‌های به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۲۵	۰,۰۰۰۱۵	۰,۰۰۰۰۵
هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود.			

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ 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 بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی	۱۴,۹۸۳,۵۱۸,۹۴۱,۷۳۰	۱۰,۴۴۵,۲۷۶,۱۰۲,۰۴۴	۸۶,۷۳٪	۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹
جمع	۱۴,۹۸۳,۵۱۸,۹۴۱,۷۳۰	۱۰,۴۴۵,۲۷۶,۱۰۲,۰۴۴	۸۶,۷۳٪	۲۵,۲۴۸,۸۶۳,۰۴۶,۵۲۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۱۷۰,۸۲۳,۱۲۲,۷۲۹	۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳
۶-۱	۱۷۰,۸۲۳,۱۲۲,۷۲۹	۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	ریال	ریال	ریال
تجارت - ۱۰۴۴۵۶۳۴۰	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۱۶۲,۸۶۱,۷۴۶,۴۸۹	۱۳۵٪	۱۱,۸۱۹,۳۰۰	۰.۰۰٪
توسعه صادرات - ۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۱۵۲,۲۵۰	۰.۰۰٪	۱,۰۸۸,۲۵۰	۰.۰۰٪
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۷,۶۰۰,۰۸۶,۸۲۷	۰.۰۶٪	۱۴۶,۸۱۰,۱۳۸	۰.۰۰٪
پاسارگاد - ۳۰۸۸۱۰۰۱۴۶۸۱۹۲۲۱	کوتاه مدت	مختلف	۱۰	۳۶۱,۱۳۷,۱۶۳	۰.۰۰٪	۳۴۷,۵۰۸,۰۸۵	۰.۰۰٪
جمع				۱۷۰,۸۲۳,۱۲۲,۷۲۹	۱.۴۳٪	۵۰۷,۲۲۵,۷۷۳	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
۷-۱	۳۹,۴۶۶,۵۹۵,۳۳۶	۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹
اوراق اجاره	۲۶,۶۲۶,۷۵۹,۴۲۴	۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۳
۷-۲		
اوراق مرابحه	۲۵,۲۷۹,۶۲۷,۳۲۷	۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۳
۷-۳		
	۹۱,۳۷۲,۹۸۲,۰۸۷	۷۶,۱۷۷,۰۹۷,۸۴۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۶۱۱,۳۵۲	ریال (۲,۰۵۲,۱۹۳)	ریال ۳,۹۷۴,۳۴۲	ریال ۲,۸۳۲,۵۳۳,۵۰۲	درصد ۰.۰۳٪	ریال ۲,۷۶۰,۷۷۱,۴۳۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۴,۷۷۵,۰۰۰)	ریال ۳۵,۸۴۹,۰۹۶	ریال ۱۹,۰۲۲,۰۷۴,۰۹۶	درصد ۰.۱۶٪	ریال ۱۹,۰۰۴,۱۳۰,۸۰۷
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۷.۹	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۶,۷۵۰,۰۰۰	ریال (۱۲,۳۸۷,۸۹۴)	ریال ۵۳۷,۶۳۵,۶۳۲	ریال ۱۷,۶۱۱,۹۸۷,۷۳۸	درصد ۰.۱۵٪	ریال ۱۶,۳۱۶,۸۶۹,۴۱۷
جمع		۴۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۱۷,۳۶۱,۳۵۲	ریال (۳۸,۲۱۵,۰۸۷)	ریال ۵۷۷,۴۴۹,۰۷۱	ریال ۳۹,۴۶۶,۵۹۵,۳۳۶	درصد ۰.۳۳٪	ریال ۳۷,۹۸۱,۳۷۱,۶۵۹

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۹,۱۵۴,۵۰۰)	ریال ۲۲۵,۹۱۳,۹۲۳	ریال ۲۶,۶۲۶,۷۵۹,۴۲۳	درصد ۰.۳۲٪	ریال ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲
جمع		۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۹,۱۵۴,۵۰۰)	ریال ۲۲۵,۹۱۳,۹۲۳	ریال ۲۶,۶۲۶,۷۵۹,۴۲۳	درصد ۰.۳۲٪	ریال ۲۵,۰۹۴,۵۱۴,۸۵۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۶	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۵۲۳,۵۰۰)	ریال ۹,۷۴۵,۹۹۴	ریال ۲,۱۰۸,۲۴۳,۴۹۴	درصد ۰.۰۲٪	ریال ۲,۱۰۶,۴۶۰,۴۹۴
۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۳,۵۰۰,۰۰۰	ریال (۷۰۵,۰۶۳)	ریال ۱۳,۶۷۷,۵۳۴	ریال ۹۸۵,۴۷۲,۴۷۱	درصد ۰.۰۱٪	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۱,۹۹۸,۷۵۷)	ریال ۴۵,۹۰۰,۰۰۱	ریال ۱۶,۵۸۳,۹۱۱,۳۴۴	درصد ۰.۱۴٪	ریال ۱۰,۹۹۴,۷۵۰,۸۴۰
مرابحه عام دولت ۸۹-ش خ ۴۱۱۲۰	۱۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۳,۹۸۷,۵۰۰)	ریال ۱۰۵,۹۸۷,۶۱۸	ریال ۵۶۰,۲۰۰,۰۱۸	درصد ۰.۰۵٪	-
جمع		۳۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۲۳,۵۱۰,۰۰۰	ریال (۱۸,۲۱۳,۸۲۰)	ریال ۱۷۵,۳۳۱,۱۴۷	ریال ۲۵,۲۷۹,۶۲۷,۳۲۷	درصد ۰.۳۲٪	ریال ۱۳,۱۰۱,۲۱۱,۳۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۱۴,۰۲۶	۱,۳۳۵,۷۵۶,۱۹۸,۶۴۷	(۵۵,۸۰۸,۵۹۰,۱۷۹)	۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶
۹,۶۱۴,۰۲۶	۱,۳۳۵,۷۵۶,۱۹۸,۶۴۷	(۵۵,۸۰۸,۵۹۰,۱۷۹)	۱,۳۹۱,۵۶۴,۷۸۸,۸۲۶
			سود دریافتنی سهام
			جمع

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال دوره	مانده در پایان سال دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۴)	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۶۹۸,۶۷۶)	۶۱,۳۰۱,۳۲۰
(۷۱)	۵۶۴,۰۶۱,۹۲۰	(۲۸۷,۴۳۹,۷۵۰)	۲۷۶,۶۲۲,۰۹۹
(۱۴۵)	۶۸۹,۰۶۱,۹۲۰	(۳۵۱,۱۳۸,۴۲۶)	۳۳۷,۹۲۳,۳۴۹
			مخارج عضویت در کانون ها
			مخارج نرم افزار
			جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۳۰,۱۲۵,۱۷۵,۵۶۹,۷۵۸	(۳۰,۲۹۳,۴۸۰,۲۰۲,۸۳۵)	(۱۶۸,۴۱۳,۴۳۸,۱۸۵)	ارگ هومن
-	۱۴,۱۳۷,۷۳۹,۶۵۴	(۱۶,۱۲۳,۷۷۶,۵۱۶)	(۱,۹۸۶,۰۳۶,۸۶۳)	بانک توسعه صادرات
(۱۰۸,۸۰۵,۱۰۸)	۳۰,۱۳۹,۳۱۳,۳۰۹,۴۱۲	(۳۰,۳۰۹,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱)	(۱۷۰,۳۹۹,۴۷۵,۰۴۷)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۸,۱۵۷,۸۲۳,۴۸۱	۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۴۸	مدیر صندوق
۱۱۷,۵۸۸,۹۹۷	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	متولی
۱۷۴,۳۹۹,۹۵۵	۳۴۱,۰۳۵,۶۱۱	حسابرس
۲۷۸,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳	۲۰۲,۴۶۲,۳۱۶,۹۹۹	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۵۳۲,۳۳۰	۴,۹۷۷,۸۸۸	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۹۸,۶۳۸,۸۴۸,۴۰۸	۱۰۳,۹۲۴,۲۷۲,۰۱۹	بابت درخواست صدور
۱۹۸,۶۴۴,۳۸۰,۷۳۸	۱۰۳,۹۲۹,۲۴۹,۹۰۷	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره تصفیه
۱۴۱,۰۱۵,۴۸۰	۵۶۴,۰۶۱,۹۲۰	نرم افزار صندوق
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۶۵,۶۰۵	۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱,۹۷۲,۹۱۷,۲۶۰	۲,۵۲۰,۹۵۸,۰۹۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲۳,۶۵۵,۱۷۸,۳۱۸,۴۰۱	۱۰,۶۳۶,۳۰۵,۳۰۷,۵۷۶	۱,۱۴۶,۰۵۶
۱,۱۹۱,۲۳۲,۷۵۰,۰۸۸	۹۲۸,۰۷۹,۰۲۱,۲۳۲	۱۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۱۱,۵۶۴,۳۸۴,۳۲۸,۸۰۸	۱,۲۴۶,۰۵۶
۱,۹۸۵,۷۷۳	۲,۰۸۵,۷۷۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴
۱۶-۲	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰	۱,۱۹۲,۴۸۷,۳۹۶	۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶
جمع	(۲۳,۹۹۵,۲۱۳,۱۵۹)	(۴۸,۴۱۹,۰۷۶,۶۲۴)	۱۱۰,۶۵۷,۷۷۹,۷۶۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۸۹,۹۵۳,۸۴۴	۲۰,۳۶۹,۷۴۸,۰۹۴,۳۳۰	(۲۰,۳۹۲,۷۱۳,۶۷۶,۰۹۴)	(۱,۱۴۵,۳۱۷,۴۶۵)	-	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴
جمع	۲۰,۳۶۹,۷۴۸,۰۹۴,۳۳۰	(۲۰,۳۹۲,۷۱۳,۶۷۶,۰۹۴)	(۱,۱۴۵,۳۱۷,۴۶۵)	-	(۲۴,۱۱۰,۸۹۹,۲۲۹)	(۴۹,۶۱۱,۵۶۴,۰۲۰)	۱۰۹,۳۷۰,۴۴۲,۲۷۴

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۶۷۷,۶۹۰,۰۰۰	(۶۴۴,۹۵۲,۰۷۰)	(۴۹۱,۳۲۴)	-	۳۲,۲۴۶,۶۰۶	-	-
۱,۰۰۰	۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۴۷۰,۷۴۹)	(۵۸۹,۷۸۷)	-	۸۳,۲۳۹,۴۶۴	-	۲۴,۹۸۱,۸۷۵
-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱	۱,۳۵۸,۷۲۶,۹۸۱
-	-	-	-	-	-	(۱۶۶,۲۳۹,۵۸۵)	۳۱۵,۴۷۳,۲۲۱
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۰۶,۰۸۰)
-	-	-	-	-	-	-	۶۴۹,۵۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۶۱,۹۶۰
جمع	۱,۴۹۱,۱۹۰,۰۰۰	(۱,۳۷۴,۴۲۲,۸۱۹)	(۱,۰۸۱,۱۱۱)	-	۱۱۵,۶۸۶,۰۷۰	۱,۱۹۲,۴۸۷,۳۹۶	۱,۲۸۷,۳۳۷,۴۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)	(۱,۶۶۵,۵۳۲,۴۶۵,۷۷۷)	۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۷,۴۳۹,۲۱۶,۹۹۳	۲,۸۸۲,۶۹۵,۵۲۶	۴,۴۵۹,۲۶۷,۵۶۵
جمع	(۴,۵۳۰,۷۰۳,۶۲۲,۶۹۳)	(۱,۶۶۲,۶۴۹,۷۷۰,۲۵۱)	۱,۱۱۱,۵۸۴,۸۴۷,۱۹۳

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۸۲,۳۳۴,۷۸۶	۱۰,۴۵۳,۳۲۰,۶۲۵,۷۲۰	(۱۴,۹۸۳,۵۱۸,۹۴۱,۷۳۰)	(۷,۹۴۴,۵۲۳,۶۷۶)	-	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)	(۱,۶۶۵,۵۳۲,۴۶۵,۷۷۷)	۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸
جمع	۱۰,۴۵۳,۳۲۰,۶۲۵,۷۲۰	(۱۴,۹۸۳,۵۱۸,۹۴۱,۷۳۰)	(۷,۹۴۴,۵۲۳,۶۷۶)	-	(۴,۵۳۸,۱۴۲,۸۳۹,۶۸۶)	(۱,۶۶۵,۵۳۲,۴۶۵,۷۷۷)	۱,۱۰۷,۱۲۵,۵۷۹,۶۲۸

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره پارسین-عمامه ۱۶٪	۲۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۹۶,۵۱۵,۷۸۷)	(۱۹,۱۵۴,۵۰۰)	-	۴,۳۲۹,۷۱۳	۲۰,۰۸۳,۳۱۵,۹۹۵	۲,۱۸۲,۶۲۹,۵۲۶
صکوک مرابحه سایپا ۳-۴۱ ماهه ۱۶٪	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۸,۴۷۷,۵۰۰)	(۱,۵۲۲,۵۰۰)	-	-	-	(۴۱,۹۶۹,۵۵۰)
مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ. ۴۰۱	۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹۶۳,۱۹۷,۸۱۳)	(۷۰۵,۰۶۳)	-	۸,۵۹۷,۱۲۵	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. تمدن ۲۱۲	۱۶,۵۵۰,۰۱۰,۰۰۰	(۱۱,۲۹۳,۴۶۸,۹۳۶)	(۱۱,۹۹۸,۷۵۷)	-	۵,۲۴۴,۵۴۲,۳۰۷	-	۳۴۶,۸۸۸,۳۲۳
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۴۱۱۲۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۳,۹۸۷,۵۰۰)	(۳,۹۸۷,۵۰۰)	-	(۷,۹۷۵,۰۰۰)	-	-
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۲,۸۳۰,۶۱۱,۳۵۰	(۲,۷۵۹,۰۴۸,۰۳۹)	(۲,۰۵۲,۱۹۳)	-	۶۹,۵۱۱,۱۱۸	(۵,۶۱۵,۹۲۶)	۶۳,۴۰۳,۷۹۹
مشارکت شهرداری کرج-۳ ماهه ۱۸٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۸۶,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۳,۷۷۵,۰۰۰)	-	-	۴۱۵,۰۴۸,۸۷۱	۴۰۴,۴۰۶,۵۹۲
منفعت دولت ۸-ش.خ. خاص تمدن ۲۰۵	۱۷,۰۸۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۹۵۴,۱۵۰,۳۷۶)	(۱۲,۳۸۷,۸۹۴)	-	۲,۱۲۰,۲۱۱,۷۳۰	-	۱,۵۰۳,۹۰۸,۸۷۵
صکوک اجاره خلیج فارس-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۸۱۲,۸۰۶	-
مرابحه گندم ۲-واجدشرایط	-	-	-	-	-	(۱۹,۱۸۶,۰۸۰)	-
منفعت صبا ارونند امید ۱۴۰۰۱۱۱۳	-	-	-	-	-	۵,۳۱۹,۸۶۰	-
جمع	۹۰,۴۵۹,۸۷۱,۳۵۰	(۸۲,۹۵۵,۰۷۰,۹۵۱)	(۶۵,۵۸۳,۴۰۷)	-	۷,۴۳۹,۲۱۶,۹۹۳	۲,۸۸۲,۶۹۵,۵۲۶	۴,۴۵۹,۲۶۷,۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دورهای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۹/۲۹	۱,۹۸۷,۹۳۵,۹۶۴	۷۰۰	۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰	(۵۵,۸۰۸,۵۹۰,۱۷۹)	۱,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱	۲۳۸,۳۲۸,۶۵۵,۰۲۲	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰
جمع					۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰	(۵۵,۸۰۸,۵۹۰,۱۷۹)	۱,۳۳۵,۷۴۶,۵۸۴,۶۲۱	۲۳۸,۳۲۸,۶۵۵,۰۲۲	۳۴۲,۱۷۷,۰۵۰,۳۲۰

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۳,۹۲۹,۱۶۶,۰۰۲	۴,۰۸۸,۱۰۵,۶۵۱	۷,۹۲۲,۷۱۰,۳۹۱
سود اوراق اجاره	۲,۰۲۴,۱۶۷,۸۷۰	۲,۳۷۹,۳۱۳,۳۵۷	۵,۸۱۷,۱۹۸,۲۸۸
سود اوراق مرابحه	۱,۶۷۷,۸۰۹,۵۳۴	۲,۳۳۹,۸۱۵,۷۴۱	۱۴,۹۶۸,۵۸۰,۹۱۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۱۴۶,۳۱۷,۹۸۱	۱۸,۴۳۷,۲۰۸,۸۶۶	۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱
جمع	۱۰,۷۷۷,۶۴۱,۳۸۷	۲۷,۰۲۴,۲۳۳,۶۱۵	۴۷,۳۱۲,۸۸۱,۶۲۷

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱/۱۳/۲۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۷,۶۲۹,۵۷۶	-	۲۵۷,۶۲۹,۵۷۶
۱۴۰۱/۱/۱۳/۲۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۷۴۱,۹۹۸,۰۸۲	-	۱,۷۴۱,۹۹۸,۰۸۲
۱۴۰۲/۲/۵/۰۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹	۱,۹۲۹,۳۸۳,۳۴۴	-	۱,۹۲۹,۳۸۳,۳۴۴
-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۸,۰۱۲
-	-	-	-	-	۴۰,۸۸۱,۰۵۶۵۱
-	-	-	۳,۹۲۹,۱۶۶,۰۰۲	-	۳,۹۲۹,۱۶۶,۰۰۲

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۲۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰	-	۲,۰۳۴,۱۶۷,۸۷۰
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه

دوره مالی منتهی به ۱۳۰۱/۶/۲۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۰۰/۶/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳۰۰/۱/۱۲/۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۷۱,۱۳۳,۸۲۱	-	۱۷۱,۱۳۳,۸۲۱
۱۳۰۰/۴/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷,۳۴۹,۹۱۸	-	۷,۳۴۹,۹۱۸
۱۳۰۰/۷/۱۲/۲۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۳۹۴,۱۴۰,۸۷۲	-	۱,۳۹۴,۱۴۰,۸۷۲
۱۳۰۰/۹/۱/۳۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵,۱۵۴,۹۲۲	-	۵,۱۵۴,۹۲۲
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱										دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص				
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
سپرده بانکی:													
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۳۴۰-تجارت		مختلف	مختلف	۳۰,۹۸,۵۹۹,۳۱۱	-	-	۳۰,۹۸,۵۹۹,۳۱۱	۲۴۶,۵۲۶,۴۵۱	۲۴۶,۷۴۱,۵۴۹				
کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر		مختلف	مختلف	۲۳,۶۵۹,۵۹۲	-	-	۲۳,۶۵۹,۵۹۲	۴۶,۱۹۶,۴۶۷	۱۹۹,۶۵۰,۲۱۶				
کوتاه مدت-		مختلف	مختلف	۱۴,۱۳۹,۰۷۸	-	-	۱۴,۱۳۹,۰۷۸	۱۸,۲۹۹,۷۳۸	۳۱,۷۲۳,۸۸۴				
کوتاه مدت-۰۲۰۰۰۵۱۴۵۱۰۰۱-		-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۱۹	۸۸,۳۵۰				
کوتاه مدت-۱۱۸۲۳۰۵۷۴۸۷۰۴-سپه		-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۱۰	۴۱,۱۶۱				
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۱-		-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴	۱۰,۹۵۹,۴۵۴,۶۶۴				
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۲-		-	-	-	-	-	-	۳۰,۲۴,۴۷۷,۸۸۰	۳۰,۲۴,۴۷۷,۸۸۰				
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۳-		-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵	۲,۹۵۸,۷۲۴,۴۵۵				
بلند مدت-۳۰۸۹۰۱۲۱۴۶۸۱۹۲۲۴-		-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲	۱,۱۸۳,۴۸۹,۷۸۲				
جمع				۳,۱۳۶,۳۹۷,۹۸۱	-	-	۳,۱۳۶,۳۹۷,۹۸۱	۱۸,۴۳۷,۲۰۸,۸۶۶	۱۸,۶۰۴,۳۹۱,۸۴۱				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۲۸	۱۵۷,۲۹۸,۲۶۸,۸۶۸	۲۷۸,۲۳۱,۸۴۹,۳۳۱
۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	۱۵۸,۹۲۳,۹۴۷	۲۵۵,۰۸۸,۲۵۷
۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸	۱۳۱,۱۸۴,۷۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۵۷,۵۸۸,۳۷۷,۵۵۷	۲۷۸,۸۸۶,۹۳۷,۵۸۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۷۰۶,۱۵۰	۲۴۷,۸۵۳,۸۵۰	۵۱۷,۴۸۸,۱۷۳
۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۵۳,۱۷۸,۳۲۹	۱۷۵,۰۰۰,۰۷۴
۳۷,۴۹۲,۵۷۸	۳۴,۱۱۳,۴۰۲	۷۳,۵۷۳,۷۷۳
۱,۸۱۳,۸۵۰	۸۵۰,۰۳۶۰	۱۶,۹۳۱,۶۳۰
جمع	۳۴۲,۷۱۵,۸۴۱	۷۸۲,۹۹۳,۶۵۰

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹,۳۱۳,۳۶۰,۴۰۰,۵۵۱	۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۱۹,۳۶۱,۶۷۲,۰۶۴,۴۲۰
(۱۸,۳۴۴,۸۵۴,۶۶۱,۰۶۸)	۰	(۱۲,۹۷۸,۹۲۶,۹۵۴,۱۱۲)
جمع	۷۸۲,۸۹۹,۹۶۴,۸۵۰	۶,۳۸۲,۷۴۵,۱۱۰,۳۰۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه 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 امیننامه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		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	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۳.۵۳٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۲.۱۱٪
		عادی	۱۶۶,۱۰۳	۱۳.۳۳٪	عادی	۱۶۶,۱۰۳	۷.۹۶٪
ملی صنایع مس ایران	مؤسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۶۱٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۹۶٪
		عادی	۸,۵۵۶	۰.۶۹٪	عادی	۱,۵۲۳,۹۳۵	۷۳.۰۶٪
سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	مؤسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۴۸٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۲۹٪
مؤسسه صندوق بازتستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	مؤسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲.۴۱٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۴۴٪
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به مؤسس	عادی	۹۷۱,۳۹۷	۷۷.۹۶٪	عادی	۲۹۵,۷۳۵	۱۴.۱۸٪
جمع			۱,۲۴۶,۰۵۶	۱۰۰٪		۲,۰۸۵,۷۷۳	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۶,۴۱۴,۱۹۷,۳۰۳	(۱۶۸,۴۱۳,۴۳۸,۱۸۵)
کارگزاری توسعه صادرات	کارگزار مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۵,۳۵۷,۷۱۸	(۱,۹۸۶,۰۳۶,۸۶۲)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۴۸	(۲۰۱,۹۱۷,۴۴۵,۸۴۸)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰	(۱۴۵,۷۵۳,۳۷۰)
مؤسسه حسابرسی قراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۵۸,۰۸۲,۱۷۰	(۵۸,۰۸۲,۱۷۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۲,۸۷۶,۶۷۸	(۳۴۱,۰۳۵,۶۱۱)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۱۲,۰۴۳,۶۹۶,۳۲۸,۸۵۶	۶,۴۰۱,۷۷۰,۲۷۵,۴۷۸	۱۰,۷۳۱,۸۳۸,۵۱۷,۲۴۸
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۴۷۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۴۸	۴۳۸,۹۲۸,۵۱۰,۸۷۸	۴۱۸,۷۳۶,۷۶۶,۲۹۴
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۱۶۰,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۶,۴۰۱,۷۷۰,۲۷۵,۴۷۸	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۵۱۸,۹۳۰,۵۱۰,۸۷۸	-
نسبت جاری		۱۲.۳۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۲۱۸,۷۵۶,۷۶۶,۲۹۴
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۰,۷۳۱,۸۳۸,۵۱۷,۲۴۸
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۱۱۳۶