



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

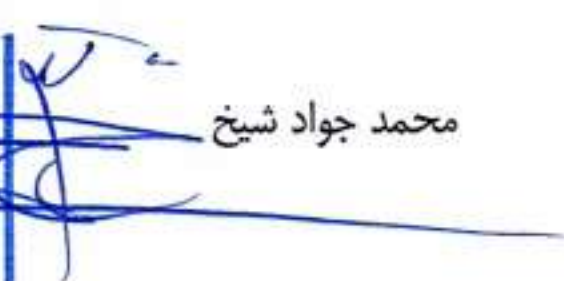
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ 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 دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	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 اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	محمد جواد شیخ	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	زهرا قلی‌زاده مهماندوست علیا	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۸,۸۸۵,۷۱۰,۹۴۳,۳۲۵	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۸۸,۷۵۴,۶۸۶	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۳	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۵	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۹۷۱,۴۹۴,۷۲۴	.
جمع دارایی‌ها		۱۹,۹۵۷,۷۹۹,۵۴۹,۳۰۳	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۳۵۶,۲۷۲	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱۱,۲۴۰,۶۱۲,۶۲۰	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۶,۹۸۲,۸۵۳,۵۶۷	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳
جمع بدهی‌ها		۱۱۸,۲۲۳,۸۲۲,۴۵۹	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱۹,۸۳۹,۵۷۵,۷۲۶,۸۴۴	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۵۷۹,۳۱۴	۲,۸۱۷,۰۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲



Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵		
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۲۶)	(۲,۲۱۳,۵۷۸,۲۲۸,۸۲۵)		
سود سهام	۱۶	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳	۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸		
جمع درآمدها		(۲,۵۶۰,۱۹۳,۳۹۶,۱۵۵)	(۷۴۴,۵۴۹,۹۳۵,۴۰۲)		
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷)	(۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰)		
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸)	(۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸)		
جمع هزینه‌ها		(۲۲۲,۰۰۳,۶۲۹,۴۴۵)	(۱۹۴,۱۷۱,۸۳۹,۹۶۸)		
(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۲,۷۸۲,۱۹۷,۰۲۵,۶۰۰)	(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)		
هزینه‌های مالی	۲۰	(۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳)	.		
(زیان) خالص		(۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)	(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۱۲.۹۱)٪	(۴.۹۶)٪		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره		(۱۴.۳)٪	(۴.۵۷)٪		

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۰۳۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۵۳	۳۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	.	(۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)	.	سود (زیان) خالص
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	.	۶۵۹,۰۹۶,۶۶۲,۵۲۷	.	تعدیلات
۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵	۱۹,۴۸۱,۶۶۵,۵۹۵,۴۴۴	۷,۶۹۱,۸۰۴	جمع

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



Handwritten signature and initials.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری 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 مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mesmmf.ir> درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳۷,۰۰۰	۳۷
۲	مؤسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	۱۴,۰۰۰	۱۴
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۱۳,۰۰۰	۱۳
۵	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه کیمیا است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده 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							
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیرهنویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق							
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ دویست و پنجاه (۲۵۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تایید متولی صندوق؛							
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه (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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛							
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال.؛							
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی							
حق‌الزحمه 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؛							
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت							
	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه							
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:							
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها 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 دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵					

| ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود. | |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی، مخارج تامین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۱۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	درصد مظنه قیمت
۱	فملی	۷۰۸.۳۵۰	۱۴.۱۶۷.۰۰۰	۲
۲	تکیمیا	۱۰۲.۷۰۵	۲۰.۵۴.۰۱۰	۳

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۱,۲۸۸,۵۱۹,۸۲۵,۱۳۵	۱۳,۹۹۸,۰۶۵,۶۱۴,۷۸۰	۷۰.۱۴٪	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱	۱۴,۶۶۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۶۵.۹۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۳۸۰,۰۵۵,۷۹۱,۲۷۵	۴,۸۸۷,۶۴۵,۳۲۸,۵۴۵	۲۴.۴۹٪	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۳۳.۴۴٪
جمع	۱۸,۶۶۸,۵۷۵,۶۱۶,۴۱۰	۱۸,۸۸۵,۷۱۰,۹۴۳,۳۲۵	۹۴.۶۳٪	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۲۲,۰۸۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۹۹.۴۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۱۸۸,۷۵۴,۶۸۶	۰٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۵۹٪
جمع	۱۸۸,۷۵۴,۶۸۶	۰٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۵۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۴ اوراق مرابحه	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۰	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
جمع	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۰	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴

۷-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰	۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	۹۶,۳۵۲,۳۸۴	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۰	۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۹
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	۹۶,۳۵۲,۳۸۴	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۰	۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها			
		ریال	ریال		ریال				
ص.س. درآمد ثابت کیمیا	۵۸,۸۵۲,۸۷۸	۱,۰۲۱,۱۲۶,۸۵۸,۹۸۱	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۶	۵.۳۳٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۰.۵۷٪			
ETF - درآمد ثابت		۱,۰۲۱,۱۲۶,۸۵۸,۹۸۱	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۶	۵.۳۳٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۰.۵۷٪			
جمع									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۲۷,۵۰۰)	۲۳۶,۷۷۲,۵۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۷۳۴,۹۱۸,۴۲۰	(۷۳۴,۹۱۸,۴۲۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۵,۶۳۰,۸۲۱,۵۰۰	(۲,۸۹۶,۰۹۹,۲۷۶)	۲,۷۳۴,۷۲۲,۲۲۴	مخارج آبونمان نرم‌افزار
۰	۶,۶۱۵,۷۳۹,۹۲۰	(۳,۶۴۴,۲۴۵,۱۹۶)	۲,۹۷۱,۴۹۴,۷۲۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۶,۳۱۹,۶۶۰,۱۵۳,۸۸۶	(۶,۰۳۲,۸۲۳,۰۴۸,۵۹۳)	(۳۵۶,۲۷۲)	کارگزاری ارگ هومن
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۶,۳۱۹,۶۶۰,۱۵۳,۸۸۶	(۶,۰۳۲,۸۲۳,۰۴۸,۵۹۳)	(۳۵۶,۲۷۲)	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۹,۸۹۳,۱۷۳,۶۵۶	۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
۲۹۹,۹۹۹,۹۱۲	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸
۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶
۱۱۱,۲۴۰,۶۱۲,۶۲۰	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
۶۳۷,۲۸۸,۷۷۷	۱,۱۶۹,۰۱۵,۱۱۰
۴۳۵,۷۹۰,۴۲۱	۳,۹۸۲,۰۰۲,۲۸۲
۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۶,۹۸۲,۸۵۳,۵۶۷

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم‌افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۴۱,۶۲۹	۷,۵۵۷,۸۰۵	۱۹,۵۸۱,۶۴۴,۳۵۳,۰۴۹	۷,۵۹۱,۸۰۴
۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۹۳۱,۳۷۳,۷۹۵	۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۹,۸۳۹,۵۷۵,۷۲۶,۸۴۴	۷,۶۹۱,۸۰۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵
جمع	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال	سود فروش ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- درآمد ثابت	۱۰,۱۵۷,۹۹۲	۳۱۳,۷۱۵,۴۵۵,۰۷۴	(۳۱۱,۱۹۵,۸۹۹,۴۵۹)	(۵۵,۷۲۵,۴۴۷)	۲,۴۶۳,۸۳۰,۱۶۸	.	
صندوق س. درآمد ثابت کیمیا	۷۶,۲۳۱,۷۷۸	۱,۲۸۹,۴۷۴,۱۴۲,۷۷۱	(۱,۲۷۰,۴۸۵,۴۷۳,۶۵۸)	(۱۲۸,۹۵۰,۸۳۲)	۱۸,۸۵۹,۷۱۸,۲۸۱	۶۵۵,۸۸۰,۵۶۸	
ملی صنایع مس ایران	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۶,۹۶۰,۴۳۴,۱۰۵)	(۶۸۸,۴۸۲,۳۰۶)	۶۸,۲۵۱,۰۸۳,۵۸۹	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	
تامین سرمایه کیمیا	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۵,۶۸۱,۵۷۵)	(۱۳۶,۶۵۶,۰۰۵)	۱,۷۴۱,۱۶۲,۴۲۰	.	
صندوق س. افرا نماد پایدار-درآمد ثابت	.	.	.	.	.	۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳	
جمع	۲۰۳,۸۸۹,۷۷۰	۲,۵۳۶,۳۷۳,۰۹۷,۸۴۵	(۲,۴۴۴,۰۴۷,۴۸۸,۷۹۷)	(۱,۰۰۹,۸۱۴,۵۹۰)	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴,۶۹۰,۵۷۸,۹۸۴,۴۵۱)	(۲,۲۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)
۱۵-۲ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	(۱۸۵,۳۱۵,۵۴۹)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴
۱۵-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۲,۹۶۹,۰۳۱,۳۷۴	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳
جمع	(۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۲۶)	(۲,۲۱۳,۵۷۸,۲۲۸,۸۲۵)

۱۵-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	(زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۹۰,۵۶۵,۲۲۸	۱۴,۰۰۸,۷۱۲,۲۳۶,۰۸۰	(۱۵,۹۳۶,۱۷۶,۵۵۴,۸۹۱)	(۱۰,۶۴۶,۵۹۵,۱۰۴)	(۱,۹۳۸,۱۱۰,۹۱۳,۹۱۵)	(۱,۴۶۳,۰۱۲,۶۶۴,۵۳۶)
تامین سرمایه کیمیا	۳,۷۷۱,۲۸۹,۷۱۸	۴,۸۹۱,۳۶۲,۷۶۴,۲۴۶	(۷,۶۴۰,۱۱۳,۳۷۲,۸۸۶)	(۳,۷۱۷,۴۶۱,۸۹۶)	(۲,۷۵۲,۴۶۸,۰۷۰,۵۳۶)	(۷۵۶,۷۶۹,۴۱۰,۳۳۶)
جمع		۱۸,۹۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۳۲۶	(۲۳,۵۷۶,۲۸۹,۹۲۷,۷۷۷)	(۱۴,۳۶۴,۰۵۷,۰۰۰)	(۴,۶۹۰,۵۷۸,۹۸۴,۴۵۱)	(۲,۲۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مربحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	(۵,۲۸۲,۵۵۰,۰۸۴)	(۳,۴۶۰,۷۹۰)	(۱۸۵,۳۱۵,۵۴۹)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴
جمع		۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	(۵,۲۸۲,۵۵۰,۰۸۴)	(۳,۴۶۰,۷۹۰)	(۱۸۵,۳۱۵,۵۴۹)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴

۱۵-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.درآمد ثابت کیمیا	۵۸,۸۵۲,۸۷۸	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۶	(۱,۰۲۱,۰۲۰,۴۴۶,۵۷۳)	(۱۰۶,۴۱۲,۴۰۹)	۴۲,۹۶۹,۰۳۱,۳۷۴	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳
جمع		۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۶	(۱,۰۲۱,۰۲۰,۴۴۶,۵۷۳)	(۱۰۶,۴۱۲,۴۰۹)	۴۲,۹۶۹,۰۳۱,۳۷۴	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۳۷۰	۲,۲۲۲,۰۸۷,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۳۲۰	۳,۶۶۷,۶۲۳,۵۸۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	تامین سرمایه کیمیا
۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰				جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴	۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲	سود اوراق مرابحه
۱۷-۲	۱۶,۸۸۳,۸۹۹	۱۰,۵۸۱,۴۴۶	سود سپرده بانکی
جمع	۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳	۴۶۸,۵۸۶,۸۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال				
۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲	۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۴۱۱۲۰
۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲	۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴				جمع

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۰,۵۸۱,۴۴۶	۱۶,۸۸۳,۸۹۹	۰	۱۶,۸۸۳,۸۹۹	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۱۰,۵۸۱,۴۴۶	۱۶,۸۸۳,۸۹۹	۰	۱۶,۸۸۳,۸۹۹		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸۷,۲۰۶,۲۴۷,۷۱۵	۲۱۳,۸۷۳,۴۰۶,۸۴۲
۷۱۱,۴۷۵,۴۰۹	۹۳۰,۸۷۷,۰۷۳
۵۲۷,۵۸۹,۷۵۶	۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲
۱۸۸,۴۴۵,۳۱۲,۸۸۰	۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷

مدیر - تأمین سرمایه کیمیا
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۳,۲۲۷,۵۰۰
۲۸۴,۹۴۳,۸۱۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۲,۳۴۹,۱۴۴	۲,۶۱۷,۸۲۵,۷۱۸
۴,۸۹۵,۹۰۹,۳۴۵	۳,۲۶۶,۸۶۱,۵۳۵
۳,۳۲۴,۷۸۳	۳,۹۹۱,۷۲۵
۵,۷۲۶,۵۲۷,۰۸۸	۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸

هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه آبونمان نرم‌افزار
هزینه نرم‌افزار
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۲۰- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳
.	۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳

هزینه تسهیلات بانکی
جمع

۲۱- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	۶۰,۰۰۰,۹۶۱,۴۶۶,۷۱۱
.	(۵۹,۳۴۱,۸۶۴,۸۰۴,۱۸۴)
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	۶۵۹,۰۹۶,۶۶۲,۵۲۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی 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.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۲٪	۷۰۸,۳۵۰	۱۴,۱۶۷,۰۰۰
۲	شرکت تأمین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۳٪	۱۰۲,۷۰۵	۲,۰۵۴,۰۱۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
تأمین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۰	۰٪	۴۴,۰۰۰	۰.۵۷٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر	ممتاز	۱۴,۰۰۰	۰.۱۸٪	۰	۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۰.۱۷٪	۲۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪
سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۰.۴۸٪	۰	۰٪
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
جمع		عادی	۷,۵۹۱,۸۰۴	۹۸.۷۰٪	۷,۵۵۷,۸۰۵	۹۸.۶۹٪
		ممتاز	۷,۶۹۱,۸۰۴	۱۰۰٪	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب/ (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده طلب/ (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال	ریال		
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۲۱۳,۸۷۳,۴۰۶,۸۴۲	طی دوره مالی	(۱۰۹,۸۹۳,۱۷۳,۶۵۶)	۲۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۹۳۰,۸۷۷,۰۷۳	طی دوره مالی	(۲۹۹,۹۹۹,۹۱۲)	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲	طی دوره مالی	(۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲)	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶
کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۶۶,۳۶۲,۶۳۸,۵۳۳	طی دوره مالی	(۳۵۶,۲۷۲)	۰
جمع			۸,۵۸۲,۲۱۴,۳۶۱,۵۰۰		(۱۱۱,۲۴۰,۹۶۸,۸۹۲)	۲۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

۲۶- کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۱۹,۹۵۷,۷۹۹,۵۴۹,۳۰۱	۱۲,۸۰۳,۰۲۶,۴۷۵,۵۲۷	۱۷,۵۷۸,۹۷۸,۱۷۴,۷۵۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱۹,۹۵۷,۷۹۹,۵۴۹,۳۰۱	۱۲,۸۰۳,۰۲۶,۴۷۵,۵۲۷	۱۷,۵۷۸,۹۷۸,۱۷۴,۷۵۲
جمع بدهی‌های جاری	۱۱۸,۲۲۳,۸۲۲,۴۵۹	۹۶,۲۴۵,۱۸۷,۷۲۸	۸۵,۲۵۵,۸۷۰,۳۶۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۱۸,۲۲۳,۸۲۲,۴۵۹	۹۶,۲۴۵,۱۸۷,۷۲۸	۸۵,۲۵۵,۸۷۰,۳۶۲
جمع کل تعهدات	۸۵,۶۸۲,۶۷۰,۹۷۰	۴۲,۸۴۱,۳۳۵,۴۸۵	۴۲۸,۴۱۳,۳۵۴,۸۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۰۳,۹۰۶,۴۹۳,۴۲۹	۱۳۹,۰۸۶,۵۲۳,۲۱۳	۵۱۳,۶۶۹,۲۲۵,۲۱۲
نسبت جاری	۹۷,۸۸	۹۲,۰۵	۰,۰۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۷- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تأمین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۳,۹۹۸,۰۶۵,۶۱۴,۷۸۰	۴,۸۸۷,۶۴۵,۳۲۸,۵۴۵	۱۸,۸۸۵,۷۱۰,۹۴۳,۳۲۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶,۳۹۵,۷۰۸,۱۵۱	۱,۰۵۷,۷۰۰,۱۸۲,۲۰۴	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۷۶,۲۰۱,۸۸۵	۱۱۲,۵۵۲,۸۰۱	۱۸۸,۷۵۴,۶۸۶
سایر دارایی‌ها	۱,۴۸۵,۷۴۷,۳۶۲	۱,۴۸۵,۷۴۷,۳۶۲	۲,۹۷۱,۴۹۴,۷۲۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۳	.	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۳
جمع دارایی‌ها	۱۴,۰۱۰,۸۵۵,۷۳۸,۳۹۱	۵,۹۴۶,۹۴۳,۸۱۰,۹۱۲	۱۹,۹۵۷,۷۹۹,۵۴۹,۳۰۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	.	۳۵۶,۲۷۲	۳۵۶,۲۷۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۷۸,۳۸۲,۰۷۸,۱۶۶	۳۲,۸۵۸,۵۳۴,۴۵۴	۱۱۱,۲۴۰,۶۱۲,۶۲۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۴۹۸,۷۴۷,۶۹۷	۲,۴۸۴,۱۰۵,۸۷۰	۶,۹۸۲,۸۵۳,۵۶۷
جمع بدهی‌ها	۸۲,۸۸۰,۸۲۵,۸۶۳	۳۵,۳۴۲,۹۹۶,۵۹۶	۱۱۸,۲۲۳,۸۲۲,۴۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۳,۹۲۷,۹۷۴,۹۱۲,۵۲۸	۵,۹۱۱,۶۰۰,۸۱۴,۳۱۶	۱۹,۸۳۹,۵۷۵,۷۲۶,۸۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تأمین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۸۰,۷۱۵,۳۵۳,۸۳۲	۱۰,۶۰۰,۴۴۰,۶۲۶	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۹۳۸,۰۵۲,۴۴۰,۰۳۷)	(۲,۷۰۹,۷۴۲,۸۲۸,۵۸۹)	(۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۲۶)
سود سهام	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۷۰,۳۹۸,۸۰۵	۳,۹۰۱,۷۲۸	۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳
جمع درآمدها	(۱,۰۳۴,۶۹۴,۴۵۷,۴۴۰)	(۱,۵۲۵,۴۹۸,۹۳۸,۷۱۵)	(۲,۵۶۰,۱۹۳,۳۹۶,۱۵۵)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۴۸,۶۲۷,۷۴۷,۵۸۰	۶۷,۲۲۳,۹۷۵,۳۸۷	۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷
سایر هزینه‌ها	۳,۵۷۷,۴۵۴,۸۲۰	۲,۵۷۴,۴۵۱,۶۵۸	۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸
جمع هزینه‌ها	۱۵۲,۲۰۵,۲۰۲,۴۰۰	۶۹,۷۹۸,۴۲۷,۰۴۵	۲۲۲,۰۰۳,۶۲۹,۴۴۵
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	(۱,۱۸۶,۸۹۹,۶۵۹,۸۴۰)	(۱,۵۹۵,۲۹۷,۳۶۵,۷۶۰)	(۲,۷۸۲,۱۹۷,۰۲۵,۶۰۰)
هزینه‌های مالی	(۶۹۵,۱۰۴,۷۹۲)	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)	(۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳)
سود (زیان) خالص	(۱,۱۸۷,۵۹۴,۷۶۴,۶۳۲)	(۱,۵۹۶,۲۰۵,۹۰۴,۵۶۱)	(۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)