

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان

صنعت مس

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۳)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

* * * * *

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۱-۷ امیدنامه و رعایت حداقل حجم سفارشات روزانه و رعایت دامنه مظنه اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نمادهای تحت بازارگردانی صندوق در برخی روزهای دوره
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت در تاریخ‌های ۲۲ شهریور ۱۴۰۴ الی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به دلیل منقضی شدن توکن
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در برخی از روزهای صندوق

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۹ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

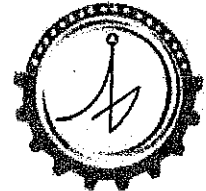
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۵-۶

۶

۶-۸

۹-۲۳

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

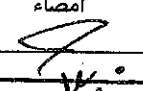
مبنای تهیه صورت های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های 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 قلی زاده مهماندوست علیا	

تأمین سرمایه کیمیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹

کیمیا
KIMA INVESTMENT CO. LTD

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خاند اسلامی، نبش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸ | کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰

www.mellimesmfund.ir

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

۵۸

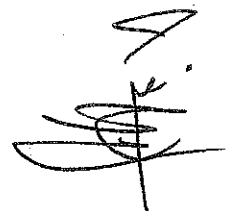
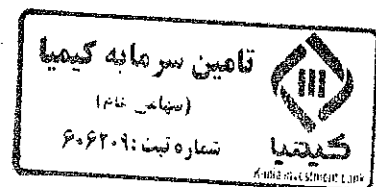
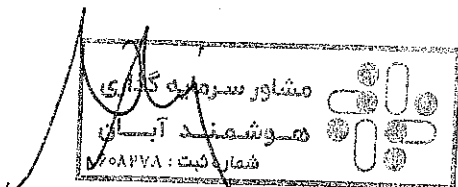
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱۱,۲۴۰,۶۱۲,۶۲۰	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
سایر حساب‌های پرداختنی 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 جذابی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 =

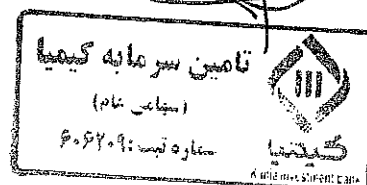
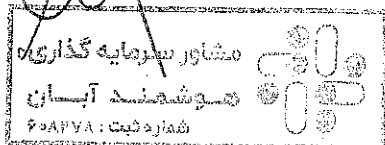
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره 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	
۱,۰۳۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۵۳	۳۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۹	
(۹۳۸,۷۲۱,۷۷۵,۳۷۰)	.	(۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)	.	
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	.	۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷	.	
۲۰,۴۶۲,۴۹۸,۹۰۴,۵۳۳	۷,۸۴۴,۰۶۵	۱۹,۸۳۹,۵۷۵,۷۲۶,۸۴۴	۷,۶۹۱,۸۰۴	۲۱

جمع

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

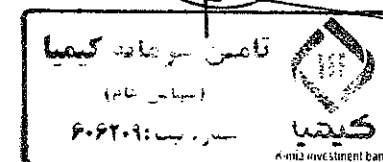
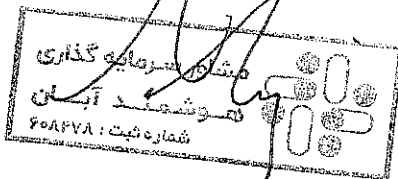
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

(زیان) خالص

تعدیلات

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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 مجوز صادره سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۵/۱۰ تمدید شده 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://mesmmfir> 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 تملك ممتاز	درصد واحدهای تحت تملك ممتاز
۱	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳۷,۰۰۰	۳۷
۲	موسسه صندوق بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت تامین 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 تامین 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

۴-۲-۲- 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.

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ دویست و پنجاه (۲۵۰) میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز 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 حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال؛								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
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؛								
هزینه‌های 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 border="1"> <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> 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.	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
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						

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 ۲-۱-۲ 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	۲.۰۵۴.۰۱۰	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 ماده 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 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	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	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۳	۹۶,۳۵۲,۳۸۴	۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۸۳۲,۴۶۶,۲۱۳	۹۶,۳۵۲,۳۸۴	۵,۱۰۰,۶۹۵,۳۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق			
	ریال		ریال	ریال					
۰.۵۷٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۵.۳۳٪	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۵	۱,۰۲۱,۱۲۶,۸۵۸,۹۸۱	۵۸,۸۵۲,۸۷۸	درآمد ثابت - ETF	ص.س. درآمد ثابت کیمیا		
۰.۵۷٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۵.۳۳٪	۱,۰۶۴,۰۹۵,۸۹۰,۳۵۵	۱,۰۲۱,۱۲۶,۸۵۸,۹۸۱			جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
۰	۷۳۴,۹۱۸,۴۲۰	(۷۳۴,۹۱۸,۴۲۰)	۰
۰	۵,۶۳۰,۸۲۱,۵۰۰	(۲,۸۹۶,۰۹۹,۲۷۶)	۲,۷۳۴,۷۲۲,۲۲۴
۰	۶,۶۱۵,۷۳۹,۹۲۰	(۳,۶۴۴,۲۴۵,۱۹۶)	۲,۹۷۱,۴۹۴,۷۲۴

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم‌افزار

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

کارگزاری ارگ هومن

جمع

۱۱- پرداختنی 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 - تأمین سرمایه کیمیا

متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
۶۳۷,۲۸۸,۷۷۷	۱,۱۶۹,۰۱۵,۱۱۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۵,۷۹۰,۴۲۱	۳,۴۸۲,۰۰۲,۲۸۲
۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۶,۹۸۲,۸۵۳,۵۶۷

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم‌افزار

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار

جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵
جمع	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸	۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵

سود حاصل از فروش سهام

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود فروش ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	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)	(۱۳۶,۶۵۶,۰۰۰)	۱,۷۴۱,۱۶۲,۴۲۰		
صندوق س. افرا نماد پایدار-درآمد ثابت	۲۰۳,۸۸۹,۷۷۰	۲,۵۳۶,۴۷۳,۰۹۷,۸۴۵	(۲,۴۴۴,۰۴۷,۴۸۸,۷۹۷)	(۱,۰۰۹,۸۱۴,۵۹۰)	۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸		۹۳۷,۰۸۰,۹۸۵
جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سود و (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 سود و (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	۶,۱۲۹,۸۴۹,۷۱۳
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	۱۴,۰۰۸,۷۱۲,۳۳۶,۰۸۰	(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		۱۸,۹۰۰,۰۷۵,۰۰۰,۳۳۶	(۲۳,۵۷۶,۲۸۹,۹۲۷,۷۷۷)	(۱۴,۳۶۴,۰۵۷,۰۰۰)	(۴,۶۹۰,۵۷۸,۹۸۴,۴۵۱)	(۲,۲۱۹,۷۸۲,۰۷۴,۸۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
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 بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	ریال	خالص سود اوراق	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲		۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴		۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
۴۵۸,۰۰۵,۳۶۲		۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴		۲۳.۰۰٪	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۴۱۱۲۰
				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	ریال	سود خالص	ریال	مبلغ سود	نرخ سود
۱۰,۵۸۱,۴۴۶		۱۶,۸۸۳,۸۹۹		۱۶,۸۸۳,۸۹۹	درصد
۱۰,۵۸۱,۴۴۶		۱۶,۸۸۳,۸۹۹		۰	۰.۰۰٪
				جمع	

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

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

برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم‌افزار

نرم‌افزار

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

تسهیلات - کارگزاری ارگ هومن

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	۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷
.	.
۴,۴۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۸۱۳	۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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
تأمین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۰	۰٪	۴۴,۰۰۰
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر	ممتاز	۱۴,۰۰۰	۰.۱۸٪	۰
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۰.۱۷٪	۲۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران	موسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۰.۴۸٪	۰
موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	۷,۵۹۱,۸۰۴	۹۸.۷۰٪	۷,۵۵۷,۸۰۵
	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۹٪	۲۰,۰۰۰
جمع			۷,۶۹۱,۸۰۴	۱۰۰٪	۷,۶۵۷,۸۰۵

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها		شرح معامله		مانده طلب / (بدهی) در	مانده طلب / (بدهی) در
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۲۱۳,۸۷۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۰۹,۸۹۳,۱۷۳,۶۵۶	۲۳۲,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۹۳,۸۷۷,۰۷۳	(۲۹۹,۹۹۹,۹۱۲)	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲	(۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲)	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶
کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۶۶,۳۶۲,۶۳۸,۵۳۳	(۳۵۶,۲۷۲)	۹۸۵,۴۴۲,۹۰۲
کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	کارمزد معاملات	۱,۰۰۹,۸۱۴,۵۹۰		
کارگزاری ارگ هومن	کارگزاری	هزینه مالی تسهیلات	۱۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳		
جمع			۸,۵۸۴,۸۲۷,۸۱۹,۶۸۳	(۱۱۱,۲۴۰,۹۶۸,۸۹۳)	۲۲۵,۸۶۹,۴۵۱,۷۴۰

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			
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			
جمع کل بدهی‌ها	۱۱۸,۲۲۳,۸۲۲,۴۵۹	۹۶,۲۴۵,۱۸۷,۷۲۸	۸۵,۲۵۵,۸۷۰,۳۶۲
جمع کلی 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	۹۷۸۸	۹۳۰۵	۰۰۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶-۱- کفایت سرمایه نماد فملی

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۰۹۸,۰۲۶,۰۰۱	۱۱,۶۱۹,۵۹۱,۲۳۹,۴۶۱	۱۲,۶۸۸,۷۵۹,۵۴۹,۴۸۱
جمع دارایی‌های غیر جاری			
جمع کل دارایی‌ها	۱۴,۰۹۸,۰۲۶,۰۱۲,۰۰۱	۱۱,۶۱۹,۵۹۱,۲۳۹,۴۶۱	۱۲,۶۸۸,۷۵۹,۵۴۹,۴۸۱
جمع بدهی‌های جاری	۸۲,۸۸۰,۸۲۵,۸۶۳	۶۷,۳۳۹,۱۵۴,۱۲۶	۵۹,۵۶۸,۳۱۸,۲۵۸
جمع بدهی‌های غیر جاری			
جمع کل بدهی‌ها	۸۲,۸۸۰,۸۲۵,۸۶۳	۶۷,۳۳۹,۱۵۴,۱۲۶	۵۹,۵۶۸,۳۱۸,۲۵۸
جمع کل تعهدات	۶۱,۶۷۰,۶۴۰,۰۰۰	۳۰,۸۳۵,۳۲۰,۰۰۰	۳۰,۸۳۵,۳۲۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۴۴,۵۵۱,۴۶۵,۸۶۳	۹۸,۱۷۴,۴۷۴,۱۲۶	۹۰,۴۰۳,۶۳۸,۲۵۸
نسبت جاری	۹۸,۰۰۰	۱۱۸,۳۶	۰,۰۰۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۱		

۲۶-۲- کفایت سرمایه نماد تکیمیا

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۵,۹۴۶,۹۴۳,۸۱۰,۹۱۲	۳,۷۴۶,۴۶۳,۳۸۹,۹۱۳	۴,۹۶۸,۶۷۱,۸۷۱,۵۲۲
جمع دارایی‌های غیر جاری			
جمع کل دارایی‌ها	۵,۹۴۶,۹۴۳,۸۱۰,۹۱۲	۳,۷۴۶,۴۶۳,۳۸۹,۹۱۳	۴,۹۶۸,۶۷۱,۸۷۱,۵۲۲
جمع بدهی‌های جاری	۱۲۲,۵۱۳,۲۷۰,۳۰۶	۹۸,۶۴۲,۱۸۱,۲۳۵	۸۶,۷۰۶,۶۳۶,۷۵۰
جمع بدهی‌های غیر جاری			
جمع کل بدهی‌ها	۱۲۲,۵۱۳,۲۷۰,۳۰۶	۹۸,۶۴۲,۱۸۱,۲۳۵	۸۶,۷۰۶,۶۳۶,۷۵۰
جمع کل تعهدات	۲,۶۶۴,۰۵۰,۹۷۰	۱,۳۳۲,۰۲۵,۴۸۵	۱۳,۳۲۰,۲۵۴,۸۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۲۵,۱۷۷,۳۲۱,۱۷۶	۹۹,۹۷۴,۲۰۶,۷۲۰	۱۰۰,۰۲۶,۸۹۱,۶۰۰
نسبت جاری	۴۷,۵۱	۳۷,۴۷	۰,۰۰۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران ریال	تأمین سرمایه کیمیا ریال	جمع 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	۰	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۷- 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)