



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
**صورت‌های مالی**  
**صنعت مس**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

**دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**

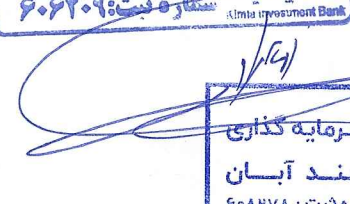
با سلام و احترام؛

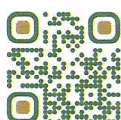
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| 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 سرمایه‌گذاری                                              |
| ۶          | مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۸        | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۳       | 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                      | نماینده           | امضاء                                                                               |
|-------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | تأمین سرمایه کیمیا             | حامد فلاح جوشنانی |  |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان | الهام مرادی       |  |





**صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردان  
صنعت مس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
صورت خالص دارایی‌ها  
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

شماره:

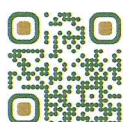
تاریخ:

پیوست:

| دارایی‌ها                                                     | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱         | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |
|---------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
|                                                               |         | ریال               | ریال               |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۵       | ۵۴,۲۳۳,۴۴۱,۲۶۱,۱۱۰ | ۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷ |
| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                                   | ۶       | ۵۶۳,۱۳۲,۹۷۵        | ۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰        |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۷       | ۱۰,۵۱۸,۶۹۰,۳۵۸     | .                  |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                        | ۸       | ۱۹,۰۲۴,۹۰۹,۲۵۰,۳۶۴ | ۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸  |
| حساب‌های دریافتی                                              | ۹       | ۷۴,۲۱۷,۱۲۵,۲۷۹     | .                  |
| سایر دارایی‌ها                                                | ۱۰      | ۱,۹۵۳,۲۰۵,۶۸۸      | .                  |
| جمع دارایی‌ها                                                 |         | ۷۳,۳۴۶,۱۱۲,۶۶۵,۷۷۴ | ۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵ |
| بدهی‌ها                                                       |         |                    |                    |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱      | ۳۵۰,۴۸۲,۵۹۹,۶۲۷    | ۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳     |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۱۲      | ۲۴۵,۹۵۵,۲۷۰,۶۷۰    | ۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲    |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۳      | ۱۱,۴۰۴,۹۶۵,۴۸۲     | ۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰      |
| جمع بدهی‌ها                                                   |         | ۶۰۷,۸۴۲,۸۳۵,۷۹۹    | ۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵    |
| خالص دارایی‌ها                                                | ۱۴      | ۷۲,۷۳۸,۲۶۹,۸۲۹,۹۷۵ | ۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |         | ۸,۶۸۴,۸۸۳          | ۴,۶۸۵,۹۴۰          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ش



ش



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس**  
صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

| درآمدها                                      | یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ریال | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ریال |
|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------|------|-------------------------------|------|
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۵      | ۷,۰۹۴,۰۸۷,۹۰۰,۸۸۴                     | ریال | ۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸                | ریال |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | ۲۹,۳۲۵,۴۰۴,۷۵۱,۷۵۴                    |      | (۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۲۶)           |      |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۲,۲۲۸,۸۹۴,۶۳۱,۷۷۹                     |      | ۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰             |      |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۴۹۳,۱۸۹,۲۹۵                           |      | ۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳                   |      |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳۸,۶۴۸,۸۸۰,۴۷۳,۷۱۲                    |      | (۲,۵۶۰,۱۹۳,۳۹۶,۱۵۵)           |      |
| هزینه‌ها                                     |         |                                       |      |                               |      |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹      | (۳۹۴,۰۸۹,۰۷۴,۸۹۳)                     |      | (۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷)             |      |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۰      | (۱۴,۷۵۰,۴۳۰,۳۵۹)                      |      | (۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸)               |      |
| جمع هزینه‌ها                                 |         | (۴۰۸,۸۳۹,۵۰۵,۲۵۲)                     |      | (۲۲۲,۰۰۳,۶۲۹,۴۴۵)             |      |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی             |         | ۳۸,۲۴۰,۰۴۰,۹۶۸,۴۶۰                    |      | (۲,۷۸۲,۱۹۷,۰۲۵,۶۰۰)           |      |
| هزینه‌های مالی                               | ۲۱      | (۱۶,۷۳۲,۷۹۳,۴۵۵)                      |      | (۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳)               |      |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۳۸,۲۲۳,۳۰۸,۱۷۵,۰۰۵                    |      | (۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)           |      |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            |         | ۷۵.۱۸٪                                |      | (۱۲.۹۱)٪                      |      |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         |         | ۵۲.۵۵٪                                |      | (۱۴.۳)٪                       |      |

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.

۶  
۱۳۳۷

تأمین سرمایه کیمیا  
(سهامی عام)  
کیمیا  
شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹  
Kimia Investment Bank



۳  
مشاور سرمایه‌گذاری  
موشمند آبان  
شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴

mesmmf.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۱۱۴



# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |           | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |           | یادداشت |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|---------|
| ریال                                  | تعداد     | ریال                                  | تعداد     |         |
| ۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰                    | ۷,۶۵۷,۸۰۵ | ۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰                    | ۸,۴۲۵,۲۷۳ |         |
| ۳۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰                        | ۳۳,۹۹۹    | .                                     | .         |         |
| .                                     | .         | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                      | (۵۰,۰۰۰)  |         |
| (۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)                   | .         | ۳۸,۲۲۳,۳۰۸,۱۷۵,۰۰۵                    | .         |         |
| ۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷                     | .         | (۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)                   | .         | ۲۲      |
| ۱۹,۸۴۹,۵۷۵,۷۲۶,۸۴۴                    | ۷,۶۹۱,۸۰۴ | ۷۲,۷۳۸,۲۶۹,۸۲۹,۹۷۵                    | ۸,۳۷۵,۲۷۳ |         |

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

mesmmf.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۷۹۳۶۱۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردان  
صنعت مس



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

#### 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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴ واقع شده و صندوق شعبه دیگری ندارد.

##### 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، با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی تشکیل و رسمیت می‌یابد.

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    | موسسه صندوق بازنشتگی 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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

**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.

**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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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 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 حداقل ۴.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵.۰۰۰ میلیون ریال؛                                                                                                                                                                                                                 |                  |                           |              |
| حق‌الزحمه حسابرس                                            | مبلغ ثابت ۳.۱۵۰ 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؛                                                                                                                                                                                                  |                  |                           |              |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه ثابت: صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴، هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                           |              |
|                                                             | شاخص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | مبلغ در سال ۱۴۰۴ | شرایط اعمال شاخص          |              |
|                                                             | به ازای هر درخواست صدور                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ۲۴.۰۰۰ ریال      | شامل می‌شود.              |              |
|                                                             | به ازای هر درخواست ابطال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ۲۴.۰۰۰ ریال      | شامل می‌شود.              |              |
|                                                             | به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ۱۴۴.۰۰۰ ریال     | شامل می‌شود.              |              |
|                                                             | به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال | از اولین NAV شامل می‌شود. |              |
|                                                             | ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                           |              |
|                                                             | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | از صفر تا ۳۰.۰۰۰ | از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰       | بالای ۵۰.۰۰۰ |
|                                                             | ضریب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ۰.۰۰۰۴           | ۰.۰۰۰۲۴                   | ۰.۰۰۰۰۳      |

#### **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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

#### 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   | ۵۰۰,۸۸۷             | ۱۰,۰۱۸,۰۰۰           | ۲              |
| ۲    | تکیمیا | ۱۸۴,۳۱۰             | ۳,۶۸۶,۱۸۷            | ۳              |
| ۳    | سرچشمه | ۳۰۰,۰۰۰             | ۶,۰۰۰,۰۰۰            | ۲.۵            |
| ۴    | فافق   | ۱۰۳,۰۶۲             | ۲,۰۶۱,۲۲۲            | ۴              |

#### 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| صنعت                                 | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱         |                    |                      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |                    |                      |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                      | 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                          | ۱۲,۹۱۸,۶۹۵,۳۶۷,۶۳۴ | ۴۲,۸۰۷,۰۴۰,۱۲۸,۲۰۱ | ۵۸.۳۶٪               | ۱۲,۶۴۲,۷۴۸,۴۴۴,۷۵۶ | ۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۸ | ۶۱.۳۶٪               |
| فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط | ۷,۱۸۱,۷۷۵,۳۱۰,۷۳۶  | ۱۰,۸۱۵,۴۲۴,۵۱۸,۵۱۸ | ۱۴.۷۵٪               | ۷,۳۰۳,۲۸۷,۳۴۷,۰۱۰  | ۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۹  | ۱۴.۸۰٪               |
| سرمایه‌گذاری‌ها                      | ۴۰۳,۶۲۱,۸۹۷,۸۱۴    | ۶۱۰,۹۷۶,۶۱۴,۳۹۵    | ۰.۸۳٪                | ۱,۱۲۲,۸۳۱,۰۱۵,۷۶۰  | ۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۳    | ۲.۰۸٪                |
| جمع                                  | ۲۰,۵۰۴,۰۹۲,۵۷۶,۱۸۴ | ۵۴,۲۳۳,۴۴۱,۲۶۱,۱۱۴ | ۷۳.۹۴٪               | ۲۱,۰۶۸,۸۶۶,۸۰۷,۵۲۶ | ۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۸۰ | ۷۸.۲۴٪               |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| سپرده‌های بانکی            | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱  |                      | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹  |                      |
|----------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
|                            | مبلغ        | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی‌ها |
|                            | ریال        | درصد                 | ریال        | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت بانک تجارت | ۵۵۵,۵۷۰,۲۲۹ | ۰.۰۰٪                | ۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰ | ۰.۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت بانک ملت   | ۵,۲۰۴,۵۲۴   | ۰.۰۰٪                | ۰           | ۰.۰۰٪                |
| سپرده کوتاه مدت بانک دی    | ۲,۳۵۸,۲۲۲   | ۰.۰۰٪                | ۰           | ۰.۰۰٪                |
| جمع                        | ۵۶۳,۱۳۲,۹۷۵ | ۰.۰۰٪                | ۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰ | ۰.۰۰٪                |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱           |                |               |               |         |              |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه    | بهای تمام شده | نرخ سود | تاریخ سررسید |
|                      | ریال           |                      | ریال           | ریال          | ریال          |         |              |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۰.۰۱٪                | ۱۰,۵۱۸,۶۹۰,۳۵۸ | ۱,۰۰۵,۵۹۲,۳۵۸ | ۹,۶۰۹,۹۶۲,۱۷۵ | ۲۳.۰۰٪  | ۱۴۰۵/۱۱/۲۴   |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۰.۰۱٪                | ۱۰,۵۱۸,۶۹۰,۳۵۸ | ۱,۰۰۵,۵۹۲,۳۵۸ | ۹,۶۰۹,۹۶۲,۱۷۵ |         | جمع          |

مراجعة عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۵۱۱۲۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹           |                   | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱           |                    |                    |             |                  |                            |
|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|------------------|----------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | تعداد       | نوع صندوق        |                            |
|                      | ریال              |                      | ریال               | ریال               |             |                  |                            |
| ۵.۳۱٪                | ۲,۱۱۱,۲۴۲,۵۳۵,۰۴۲ | ۲.۲۰٪                | ۱,۶۱۴,۲۸۳,۶۴۸,۷۶۹  | ۱,۵۳۷,۴۳۰,۷۱۲,۵۰۸  | ۱۱,۵۱۵,۲۷۵  | ETF - درآمد ثابت | ص. س. اعتماد آفرین پارسیان |
| ۱.۱۳٪                | ۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۹   | ۰.۷۳٪                | ۵۳۱,۹۸۲,۷۰۸,۱۳۳    | ۴۱۲,۸۲۹,۵۲۹,۰۹۲    | ۱۱,۳۱۳,۳۲۸  | ETF - درآمد ثابت | ص. س. سپر سرمایه بیدار     |
| ۸.۵۳٪                | ۳,۳۹۲,۱۸۵,۱۱۲,۵۵۲ | ۱۲.۹۸٪               | ۹,۵۲۳,۵۸۸,۵۹۲,۳۴۸  | ۹,۱۶۲,۵۸۷,۹۴۸,۶۴۷  | ۳۸۲,۷۹۹,۰۰۸ | ETF - درآمد ثابت | ص. س. کیمیا                |
| ۲.۷۷٪                | ۱,۰۹۹,۶۸۷,۹۸۸,۵۶۱ | ۳.۰۶٪                | ۲,۲۴۶,۳۲۴,۵۰۲,۶۷۸  | ۲,۱۵۴,۳۲۲,۹۵۶,۶۲۸  | ۸۴,۷۸۸,۶۳۳  | ETF - درآمد ثابت | ص. س. تداوم اطمینان تمدن   |
| ۴.۰۳٪                | ۱,۵۹۶,۵۰۳,۸۲۲,۰۴۸ | ۳.۷۱٪                | ۲,۷۲۱,۶۰۵,۰۹۸,۰۰۵  | ۲,۳۸۹,۶۰۸,۹۴۰,۹۷۴  | ۱۳۴,۶۲۲,۶۷۹ | ETF - درآمد ثابت | ص. س. آرامش                |
| ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۳.۱۸٪                | ۲,۳۳۵,۵۲۲,۱۸۵,۸۸۵  | ۲,۰۳۳,۶۹۵,۰۵۹,۳۵۶  | ۸۲,۵۷۵,۲۳۶  | ETF - درآمد ثابت | ص. س. پایا ثروت پویا       |
| ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰.۰۷٪                | ۵۱,۶۰۲,۵۱۴,۵۵۳     | ۴۹,۹۱۸,۴۰۰,۶۲۵     | ۴,۹۹۰,۰۰۰   | ETF - درآمد ثابت | ص. س. آبی هامون            |
| ۲۱.۷۶٪               | ۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۴۲ | ۲۵.۹۴٪               | ۱۹,۰۲۴,۹۰۹,۲۵۰,۳۷۱ | ۱۷,۷۴۰,۳۹۳,۵۴۷,۸۳۰ |             | جمع              |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۹- حساب‌های دریافتنی

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     |                 |           |                |                                          |
|------------|----------------|-----------------|-----------|----------------|------------------------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده      | ذخیره تنزیل     | نرخ تنزیل | تنزیل نشده     |                                          |
| ریال       | ریال           | ریال            | درصد      | ریال           |                                          |
| ۰          | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹ | (۳,۰۷۰,۹۷۷,۷۵۱) | ۲۵.۰۰٪    | ۷۷,۷۹۸,۱۰۳,۰۳۰ | سود سهام دریافتنی سرمایه‌گذاری مس سرچشمه |
| ۰          | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹ | (۳,۰۷۰,۹۷۷,۷۵۱) |           | ۷۷,۷۹۸,۱۰۳,۰۳۰ | جمع                                      |

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱           |                         |                 |                     |                         |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |                         |
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |                         |
| ۰                    | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۵۳۸,۷۷۵,۳۵۸)   | ۱,۴۶۱,۲۲۴,۶۴۲       | مخارج عضویت در کنون‌ها  |
| ۰                    | ۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰           | (۵۱۱,۲۱۸,۹۵۴)   | ۴۹۱,۹۸۱,۰۴۶         | مخارج آبونمان نرم افزار |
| ۰                    | ۳,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰           | (۱,۰۴۹,۹۹۴,۳۱۲) | ۱,۹۵۳,۲۰۵,۶۸۸       | جمع                     |

۱۱- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱                      |                    |                      |                                 |                   |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------|
| مانده ابتدای دوره<br>(بستانکار) | گردش بدهکار        | گردش (بستانکار)      | مانده انتهای دوره<br>(بستانکار) |                   |
| ریال                            | ریال               | ریال                 | ریال                            |                   |
| (۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)                | ۴۳,۶۵۰,۵۵۸,۷۶۰,۲۴۰ | (۴۳,۹۳۳,۹۶۱,۶۹۴,۸۸۴) | (۳۵۰,۴۸۲,۵۹۹,۶۴۷)               | کارگزاری ارگ هومن |
| (۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)                | ۴۳,۶۵۰,۵۵۸,۷۶۰,۲۴۰ | (۴۳,۹۳۳,۹۶۱,۶۹۴,۸۸۴) | (۳۵۰,۴۸۲,۵۹۹,۶۴۷)               | جمع               |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳ | ۲۴۳,۱۱۶,۹۷۳,۹۳۱ |
| ۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹     | ۱,۳۲۵,۱۷۸,۰۵۱   |
| ۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰   | ۱,۵۱۳,۱۱۸,۶۸۸   |
| ۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲ | ۲۴۵,۹۵۵,۲۷۰,۶۷۰ |

مدیر، تأمین سرمایه کیمیا

متولی، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۳۸۰,۱۲۱,۲۹۸   | ۳۸۰,۱۲۱,۲۹۸    |
| ۵,۵۰۰,۰۰۰     | .              |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۸۴۰,۵۲۲,۱۳۵   | ۸,۰۳۱,۰۰۸,۰۰۹  |
| ۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵ | ۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵  |
| ۳,۲۱۱,۸۱۲,۹۶۲ | ۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰ | ۱۱,۴۰۴,۹۶۵,۴۸۲ |

عضویت در کانون‌ها

بدهی به مدیر

هزینه برگزاری مجمع

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم‌افزار

جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |           | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱         |           |
|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| ریال               | تعداد     | ریال               | تعداد     |
| ۳۹,۰۱۱,۷۳۳,۳۱۲,۳۲۰ | ۸,۳۲۵,۲۷۳ | ۷۱,۸۶۹,۷۸۱,۴۸۵,۴۱۶ | ۸,۲۷۵,۲۷۳ |
| ۴۶۸,۵۹۴,۰۴۲,۶۵۰    | ۱۰۰,۰۰۰   | ۸۶۸,۴۸۸,۳۴۴,۵۵۹    | ۱۰۰,۰۰۰   |
| ۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰ | ۸,۴۲۵,۲۷۳ | ۷۲,۷۳۸,۲۶۹,۸۲۹,۹۷۵ | ۸,۳۷۵,۲۷۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                                       | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                               | ریال                                     | ریال                                     |
| سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۵-۱                                     | ۶,۳۷۰,۹۸۸,۴۰۷,۸۶۰                        |
| سود حاصل از فروش سهام صندوق‌های سرمایه‌گذاری                  | ۱۵-۲                                     | ۷۲۳,۰۹۹,۴۹۳,۰۲۴                          |
| جمع                                                           | ۷,۰۹۴,۰۸۷,۹۰۰,۸۸۴                        | ۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸                           |

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

| نام شرکت               | تعداد         | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش      | سود فروش          | سود فروش       |
|------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------|
|                        |               | ریال               | ریال                 | ریال             | ریال              | ریال           |
| ملی صنایع مس ایران     | ۸۵۲,۸۹۳,۰۱۰   | ۱۶,۵۳۰,۴۲۶,۴۵۳,۶۲۹ | (۱۰,۵۹۱,۶۱۳,۶۴۱,۶۴۶) | (۱۲,۵۷۲,۶۲۶,۳۷۲) | ۵,۹۲۶,۲۴۰,۱۸۵,۶۱۱ | ۶۸,۲۵۱,۰۸۳,۵۸۹ |
| تامین سرمایه کیمیا     | ۸۱,۳۹۰,۷۴۰    | ۱۷۵,۳۰۱,۶۷۲,۶۸۰    | (۱۲۸,۰۱۵,۲۰۴,۱۹۴)    | (۱۳۳,۳۲۹,۹۹۰)    | ۴۷,۱۵۳,۱۳۸,۴۹۶    | ۱,۷۴۱,۱۶۲,۴۲۰  |
| سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | ۲۱۹,۸۵۸,۴۶۲   | ۱,۲۶۹,۲۸۷,۱۱۴,۳۲۴  | (۸۷۰,۸۲۶,۵۶۶,۵۳۵)    | (۹۶۵,۴۶۴,۰۳۶)    | ۳۹۷,۵۹۵,۰۸۳,۷۵۳   | ۰              |
| جمع                    | ۱,۱۵۴,۱۴۲,۲۱۲ | ۱۷,۹۷۵,۱۱۵,۲۴۰,۶۳۳ | (۱۱,۵۹۰,۴۵۵,۴۱۲,۳۷۵) | (۱۳,۶۷۱,۴۲۰,۳۹۸) | ۶,۳۷۰,۹۸۸,۴۰۷,۸۶۰ | ۶۹,۹۹۲,۲۴۶,۰۰۹ |

۱۵-۲- سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

| نام شرکت                   | تعداد       | بهای فروش          | ارزش دفتری           | کارمزد فروش     | سود فروش        | سود فروش       |
|----------------------------|-------------|--------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                            |             | ریال               | ریال                 | ریال            | ریال            | ریال           |
| ص. س. آرامش                | ۷۲,۰۹۱,۳۲۱  | ۱,۳۷۲,۳۵۷,۰۸۷,۴۵۵  | (۱,۲۷۷,۶۳۴,۳۲۴,۸۴۴)  | (۵۰۶,۲۴۳,۳۳۳)   | ۹۴,۲۱۶,۵۱۹,۲۷۸  | ۰              |
| ص. س. درآمد ثابت کیمیا     | ۳۵۸,۷۷۵,۵۶۰ | ۸,۰۵۷,۶۳۳,۶۶۸,۲۶۴  | (۷,۹۵۴,۸۱۰,۸۵۶,۵۴۷)  | (۲,۹۷۲,۳۴۶,۴۸۶) | ۹۹,۸۵۰,۴۶۵,۲۳۱  | ۱۸,۸۵۹,۷۱۸,۲۸۱ |
| ص. س. اعتماد آفرین پارسیان | ۶۳,۵۳۱,۴۷۳  | ۸,۲۴۴,۷۴۸,۴۰۱,۱۹۸  | (۷,۹۲۴,۴۵۶,۵۸۸,۶۵۱)  | (۲,۹۴۴,۸۲۰,۳۷۳) | ۳۱۷,۳۴۶,۹۹۲,۱۷۴ | ۰              |
| ص. س. تداوم اطمینان تمدن   | ۲۴۰,۶۰۹,۴۷۸ | ۵,۸۶۹,۰۸۰,۱۹۹,۰۰۴۳ | (۵,۶۵۵,۴۷۴,۵۱۱,۴۳۳)  | (۲,۱۶۵,۰۲۱,۳۳۸) | ۲۱۱,۴۴۰,۶۶۶,۲۷۲ | ۰              |
| ص. س. پایا ثروت پویا       | ۱۰۷,۲۶۹     | ۲,۸۷۱,۵۴۸,۸۸۶      | (۲,۶۲۵,۶۳۹,۵۵۵)      | (۱۰,۵۹,۲۶۲)     | ۲۴۴,۸۵۰,۰۶۹     | ۰              |
| ص. س. سپر سرمایه بیدار     | ۰           | ۰                  | ۰                    | ۰               | ۰               | ۲,۴۶۳,۸۳۰,۱۶۸  |
| جمع                        | ۷۳۵,۱۱۵,۱۰۱ | ۲۳,۵۴۶,۶۹۰,۹۰۴,۸۴۶ | (۲۲,۸۱۵,۰۰۱,۹۲۱,۰۳۰) | (۸,۵۸۹,۴۹۰,۷۹۲) | ۷۲۳,۰۹۹,۴۹۳,۰۲۴ | ۲۱,۳۲۳,۵۴۸,۴۴۹ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت                                                                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                             | ریال                                  | ریال                                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱                                  | ۲۸,۱۳۵,۷۹۳,۸۸۷,۷۶۶                    |
| سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری                              | ۱۶-۲                                  | ۱,۱۸۹,۷۰۷,۷۲۸,۱۶۳                     |
| (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب                | ۱۶-۳                                  | (۹۶,۸۶۴,۱۷۵)                          |
| جمع                                                                         | ۲۹,۳۲۵,۴۰۴,۷۵۱,۷۵۴                    | (۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۳۶)                   |

۱۶-۱ سود (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 تحقق نیافته     | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
|                        |                    | ریال                 | ریال                 | ریال               | ریال                | ریال                   |
| ملی صنایع مس ایران     | ۱,۷۶۲,۲۲۱,۲۳۵      | ۴۲,۸۳۹,۵۹۸,۲۲۲,۸۵۰   | (۱۹,۹۶۶,۷۴۸,۶۸۵,۲۶۲) | (۳۲,۵۵۸,۰۹۴,۶۵۰)   | ۲۲,۸۴۰,۲۹۱,۴۴۲,۹۳۸  | (۱,۹۳۸,۱۱۰,۹۱۳,۹۱۵)    |
| تامین سرمایه کیمیا     | ۴,۱۶۵,۲۰۰,۸۲۴      | ۸,۸۸۸,۵۳۸,۵۵۸,۴۱۶    | (۴,۹۱۴,۹۰۷,۲۴۳,۷۴۸)  | (۶,۷۵۵,۲۸۹,۳۰۵)    | ۳,۹۶۶,۸۷۶,۰۲۵,۳۶۳   | (۲,۷۵۲,۴۶۸,۰۷۰,۵۳۶)    |
| ح. تامین سرمایه کیمیا  | ۱,۷۰۶,۴۴۷,۹۱۴      | ۱,۹۳۵,۱۱۱,۹۳۴,۴۷۶    | (۸۷۵,۴۰۷,۷۷۹,۸۸۲)    | (۱,۴۷۰,۶۸۵,۰۷۱)    | ۱,۰۵۸,۲۳۳,۴۶۹,۵۲۳   | ۰                      |
| سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | ۷۶,۵۲۵,۸۲۱         | ۶۱۱,۴۴۱,۳۰۹,۷۹۰      | (۳۴۰,۵۸۳,۶۶۴,۴۵۲)    | (۴۶۴,۶۹۵,۳۹۶)      | ۲۷۰,۳۹۲,۹۴۹,۹۴۲     | ۰                      |
| جمع                    | ۵۴,۲۷۴,۶۹۰,۰۲۵,۵۲۲ | (۲۶,۰۹۷,۶۴۷,۳۷۳,۳۴۴) | (۴۱,۲۴۸,۷۶۴,۴۲۲)     | ۲۸,۱۳۵,۷۹۳,۸۸۷,۷۶۶ | (۴,۶۹۰,۵۷۸,۹۸۴,۴۵۱) |                        |

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

| نام سهام                  | تعداد              | ارزش بازار           | ارزش دفتری          | کارمزد            | سود تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
|                           |                    | ریال                 | ریال                | ریال              | ریال            | ریال                   |
| ص. س. تداوم اطمینان تمدن  | ۸۴,۷۸۸,۶۳۳         | ۲,۲۴۷,۱۵۳,۱۴۰,۳۹۹    | (۲,۱۵۵,۳۵۴,۴۲۴,۷۸۱) | (۸۲۸,۶۳۷,۷۲۳)     | ۹۰,۹۷۰,۰۷۷,۸۹۵  | ۰                      |
| ص. س. اعتماد آفرین پارسین | ۱۱,۵۱۵,۲۷۵         | ۱,۶۱۴,۸۷۹,۱۳۵,۴۵۰    | (۱,۵۳۷,۴۹۲,۸۳۶,۱۸۴) | (۵۹۵,۴۸۶,۶۸۲)     | ۷۶,۷۹۰,۸۱۲,۵۸۴  | ۰                      |
| ص. س. سپر سرمایه بیدار    | ۱۱,۳۱۳,۳۲۸         | ۵۳۲,۱۷۸,۹۴۹,۱۲۰      | (۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۸)   | (۱۹۶,۲۴۰,۹۸۷)     | ۸۱,۸۴۴,۳۶۳,۴۹۵  | ۰                      |
| ص. س. درآمد ثابت کیمیا    | ۳۸۲,۷۹۹,۰۰۸        | ۹,۵۲۷,۱۰۱,۷۱۱,۱۰۴    | (۹,۱۶۲,۵۸۷,۹۴۸,۶۴۷) | (۳,۵۱۳,۱۱۸,۷۵۷)   | ۳۶۱,۰۰۰,۶۴۳,۷۰۰ | ۴۲,۹۶۹,۰۳۱,۳۷۴         |
| ص. س. پایا ثروت پویا      | ۸۲,۵۷۵,۲۳۶         | ۲,۳۳۶,۳۸۳,۷۲۷,۳۸۴    | (۲,۰۳۳,۶۹۵,۰۵۹,۳۵۶) | (۸۶۱,۵۴۱,۵۰۱)     | ۳۰۱,۸۲۷,۱۲۶,۵۲۷ | ۰                      |
| ص. س. آرامش               | ۱۳۴,۶۲۲,۶۷۹        | ۲,۷۲۲,۶۰۹,۰۶۰,۰۹۶    | (۲,۴۴۶,۰۱۴,۵۰۷,۹۷۰) | (۱,۰۰۳,۹۶۲,۰۹۲)   | ۲۷۵,۵۹۰,۵۹۰,۰۳۴ | ۰                      |
| ص. س. آبی هامون           | ۴,۹۹۰,۰۰۰          | ۵۱,۶۲۱,۵۵۰,۰۰۰       | (۴۹,۹۱۸,۴۰۰,۶۲۵)    | (۱۹,۰۳۵,۴۴۷)      | ۱,۶۸۴,۱۱۳,۹۲۸   | ۰                      |
| جمع                       | ۱۹,۰۳۱,۹۲۷,۲۷۳,۵۵۳ | (۱۷,۸۳۵,۲۰۱,۵۲۲,۲۰۱) | (۷,۰۱۸,۰۲۳,۱۸۹)     | ۱,۱۸۹,۷۰۷,۷۲۸,۱۶۳ | ۴۲,۹۶۹,۰۳۱,۳۷۴  |                        |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳-۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                    |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| نام سهام                              | تعداد              | ارزش بازار                            | ارزش دفتری         |
| کارمزد                                | (زیان) تحقق نیافته | (زیان) تحقق نیافته                    | (زیان) تحقق نیافته |
| ریال                                  | ریال               | ریال                                  | ریال               |
| مراجعه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴        | ۱۰,۰۰۰             | ۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | (۹,۶۰۹,۹۶۲,۱۷۵)    |
| مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰         | ۰                  | ۰                                     | ۰                  |
| جمع                                   |                    | ۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | (۹,۶۰۹,۹۶۲,۱۷۵)    |

۱۷- سود سهام

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                  | دوره مالی 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                |
| ملی صنایع مس ایران                    | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱       | ۱,۴۶۵,۵۰۳,۷۴۶                         | ۴۵۰                 |
| سرمایه‌گذاری مس سرچشمه                | ۱۴۰۵/۰۴/۳۱       | ۱۸۰,۹۲۵,۸۲۱                           | ۴۳۰                 |
| تامین سرمایه کیمیا                    | ۱۴۰۵/۰۲/۱۹       | ۳,۷۳۶,۷۲۷,۰۵۲                         | ۴۰۰                 |
| جمع                                   |                  | ۲,۲۳۱,۹۶۵,۶۰۹,۵۳۰                     | (۳,۰۷۰,۹۷۷,۷۵۱)     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

| یادداشت          | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
|                  | ریال                                     | ریال                                     |
| سود اوراق مرابحه | ۴۸۷,۹۷۳,۹۰۹                              | ۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴                              |
| سود سپرده بانکی  | ۵,۲۱۵,۳۸۶                                | ۱۶,۸۸۳,۸۹۹                               |
| جمع              | ۴۹۳,۱۸۹,۲۹۵                              | ۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳                              |

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود    | خالص سود    |
|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------|-------------|-------------|
|                                          |                                       | ریال         | ریال    | ریال        | ریال        |
| مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۵۱۱۲۴            | ۱۴۰۵/۰۴/۱۷                            | ۱۴۰۵/۱۱/۲۴   | ۲۳.۰۰٪  | ۴۸۷,۹۷۳,۹۰۹ | ۰           |
| مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۰۴۱۱۲۰            | ۱۴۰۱/۰۶/۲۹                            | ۱۴۰۴/۱۱/۲۰   | ۲۳.۰۰٪  | ۰           | ۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴ |
| جمع                                      |                                       |              |         | ۴۸۷,۹۷۳,۹۰۹ | ۴۵۷,۴۱۶,۶۳۴ |

۱۸-۲- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | نام       | نرخ سود | مبلغ سود  | هزینه تنزیل | خالص سود  | خالص سود   |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|-----------|-------------|-----------|------------|
|                                          |                                       |           | درصد    | ریال      | ریال        | ریال      | ریال       |
| سپرده کوتاه مدت بانک تجارت               | ۰.۰۰٪                                 | ۵,۱۲۰,۰۷۲ | ۰       | ۵,۱۲۰,۰۷۲ | ۰           | ۵,۱۲۰,۰۷۲ | ۱۶,۸۸۳,۸۹۹ |
| سپرده کوتاه مدت بانک ملت                 | ۰.۰۰٪                                 | ۹۰,۳۱۱    | ۰       | ۹۰,۳۱۱    | ۰           | ۹۰,۳۱۱    | ۰          |
| سپرده کوتاه مدت بانک دی                  | ۰.۰۰٪                                 | ۵,۰۰۳     | ۰       | ۵,۰۰۳     | ۰           | ۵,۰۰۳     | ۰          |
| جمع                                      |                                       | ۵,۲۱۵,۳۸۶ | ۰       | ۵,۲۱۵,۳۸۶ | ۰           | ۵,۲۱۵,۳۸۶ | ۱۶,۸۸۳,۸۹۹ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                                       |
|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                       |
| ۲۱۳,۸۷۳,۴۰۶,۸۴۲                          | ۳۹۰,۷۲۳,۳۵۳,۶۵۳                          | مدیر، تأمین سرمایه کیمیا              |
| ۹۳۰,۸۷۷,۰۷۳                              | ۱,۸۵۲,۶۰۲,۵۵۲                            | متولی، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان |
| ۱,۰۴۷,۴۳۹,۰۵۲                            | ۱,۵۱۳,۱۱۸,۶۸۸                            | حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند           |
| <b>۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷</b>                   | <b>۳۹۴,۰۸۹,۰۷۴,۸۹۳</b>                   | <b>جمع</b>                            |

۲۰- سایر هزینه‌ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                              |
| ۱۳,۲۲۷,۵۰۰                               | .                                        | هزینه برگزاری مجامع          |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۵۳۸,۷۷۵,۳۵۸                              | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۲,۶۱۷,۸۲۵,۷۱۸                            | ۵۱۱,۲۱۸,۹۵۴                              | هزینه آبونمان نرم افزار      |
| ۳,۲۶۶,۸۶۱,۵۳۵                            | ۱۳,۶۸۸,۲۶۸,۷۲۴                           | هزینه نرم افزار              |
| ۳,۹۹۱,۷۲۵                                | ۱۲,۱۶۷,۳۲۳                               | هزینه کارمزد بانکی           |
| <b>۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸</b>                     | <b>۱۴,۷۵۰,۴۳۰,۳۵۹</b>                    | <b>جمع</b>                   |

۲۱- هزینه‌های مالی

| دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                                 |
|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |                                 |
| ۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳                            | ۱۶,۷۳۲,۷۹۳,۴۵۵                           | هزینه تسهیلات کارگزاری ارگ هومن |
| <b>۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳</b>                     | <b>۱۶,۷۳۲,۷۹۳,۴۵۵</b>                    | <b>جمع</b>                      |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
|----------------------------|----------------------------|
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱                 |
| ریال                       | ریال                       |
| ۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷          | ۰                          |
| ۰                          | (۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)        |
| <b>۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷</b>   | <b>(۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)</b> |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی است.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق ماده ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

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

| ردیف | نام شرکت               | نماد   | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|------------------------|--------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | صنایع ملی مس ایران     | فملی   | ۲۰۰٪       | ۵۰۰,۸۸۷             | ۱۰,۰۱۸,۰۰۰           |
| ۲    | تأمین سرمایه کیمیا     | تکیمیا | ۳۰٪        | ۱۸۴,۳۱۰             | ۳,۶۸۶,۱۸۷            |
| ۳    | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | سرچشمه | ۲۵۰٪       | ۳۰۰,۰۰۰             | ۶,۰۰۰,۰۰۰            |

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                            | اشخاص وابسته     |                            |                                              |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| نوع واحدهای سرمایه‌گذاری             | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک        | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک                                    |
| مدیر                                 | ممتاز                      | ۱۴,۰۰۰                       | ۰.۱۷٪                      | ۱۴,۰۰۰           | ۰.۱۷٪                      | تأمین سرمایه کیمیا                           |
| موسس                                 | ممتاز                      | ۱۳,۰۰۰                       | ۰.۱۶٪                      | ۱۳,۰۰۰           | ۰.۱۵٪                      | ملی صنایع مس ایران                           |
| موسس                                 | ممتاز                      | ۶,۰۰۰                        | ۰.۰۷٪                      | ۶,۰۰۰            | ۰.۰۷٪                      | سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس                 |
| موسس                                 | ممتاز                      | ۳۷,۰۰۰                       | ۰.۴۴٪                      | ۳۷,۰۰۰           | ۰.۴۴٪                      | سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان     |
| موسس                                 | ممتاز                      | ۳۰,۰۰۰                       | ۰.۳۶٪                      | ۳۰,۰۰۰           | ۰.۳۶٪                      | موسسه صندوق بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران |
| هم گروه با مدیر صندوق                | عادی                       | ۶۸۳,۴۶۹                      | ۸.۱۶٪                      | ۶۸۳,۴۶۹          | ۸.۱۱٪                      | شرکت سرمایه‌گذاری راهیان سهام                |
| هم گروه با مدیر صندوق                | عادی                       | ۵۰,۰۰۰                       | ۰.۶۰٪                      | ۵۰,۰۰۰           | ۰.۵۹٪                      | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه                       |
| <b>جمع</b>                           |                            | <b>۸,۳۷۵,۲۷۳</b>             | <b>۱۰۰.۰۰٪</b>             | <b>۸,۴۲۵,۲۷۳</b> | <b>۱۰۰.۰۰٪</b>             |                                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                     | نوع وابستگی     | شرح معامله   |                    |              | مانده (بدهی) در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------------|
|                                |                 | موضوع معامله | ارزش معامله        | تاریخ معامله |                            |
|                                |                 |              | ریال               |              | ریال                       |
| تأمین سرمایه کیمیا             | مدیر            | کارمزد ارکان | ۳۹۰,۷۲۳,۳۵۳,۶۵۳    | طی دوره مالی | (۲۴۳,۱۱۶,۹۷۳,۹۳۱)          |
| مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان | متولی           | کارمزد ارکان | ۱,۸۵۲,۶۰۲,۵۵۲      | طی دوره مالی | (۱,۳۲۵,۱۷۸,۰۵۱)            |
| موسسه حسابرسی بهمند            | حسابرس          | کارمزد ارکان | ۱,۵۱۳,۱۱۸,۶۸۸      | طی دوره مالی | (۱,۵۱۳,۱۱۸,۶۸۸)            |
| ص س درآمد ثابت کیمیا           | تحت مدیریت شرکت | خرید         | ۱۳,۷۲۸,۱۸۶,۰۳۹,۱۳۰ | طی دوره مالی | .                          |
|                                |                 | فروش         | ۸,۰۵۷,۶۳۳,۶۶۸,۲۶۴  | طی دوره مالی | .                          |

۲۶- کفایت سرمایه

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل   | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی‌های جاری     | ۷۳,۳۴۶,۱۱۲,۶۶۵,۷۷۴ | ۴۶,۷۷۶,۹۲۶,۷۱۰,۲۹۹              | ۶۶,۷۵۶,۷۳۳,۶۸۵,۹۴۴                       |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | .                  | .                               | .                                        |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۷۳,۳۴۶,۱۱۲,۶۶۵,۷۷۴ | ۴۶,۷۷۶,۹۲۶,۷۱۰,۲۹۹              | ۶۶,۷۵۶,۷۳۳,۶۸۵,۹۴۴                       |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۶۰۷,۸۴۲,۸۳۵,۷۹۹    | ۴۸۹,۱۲۶,۰۲۱,۰۸۳                 | ۴۲۹,۷۶۷,۶۱۳,۷۲۶                          |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | .                  | .                               | .                                        |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۶۰۷,۸۴۲,۸۳۵,۷۹۹    | ۴۸۹,۱۲۶,۰۲۱,۰۸۳                 | ۴۲۹,۷۶۷,۶۱۳,۷۲۶                          |
| جمع کل تعهدات           | ۳۰۲,۳۵۱,۸۳۱,۶۵۰    | ۱۵۱,۱۷۵,۹۱۵,۸۲۵                 | ۱,۵۱۱,۷۵۹,۱۵۸,۲۵۰                        |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۹۱۰,۱۹۴,۶۶۷,۴۴۹    | ۶۴۰,۳۰۱,۹۳۶,۹۰۸                 | ۱,۹۴۱,۵۲۶,۷۷۱,۹۷۶                        |
| نسبت جاری               | ۸۰.۵۸              | ۷۳.۰۵                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۱               |                                 | ۰.۰۳                                     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱-۲۶- 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     | ۵۸,۳۴۰,۳۷۳,۳۴۰,۲۶۵ | ۳۶,۹۳۶,۲۸۸,۶۶۹,۸۸۵              | ۵۴,۰۵۹,۲۶۶,۰۳۷,۲۴۵                       |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | ۰                  | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۵۸,۳۴۰,۳۷۳,۳۴۰,۲۶۵ | ۳۶,۹۳۶,۲۸۸,۶۶۹,۸۸۵              | ۵۴,۰۵۹,۲۶۶,۰۳۷,۲۴۵                       |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۵۹۸,۱۳۲,۴۰۴,۹۰۱    | ۴۸۰,۲۳۱,۸۵۴,۰۹۳                 | ۴۲۱,۲۸۱,۵۷۸,۶۸۸                          |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | ۰                  | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۵۹۸,۱۳۲,۴۰۴,۹۰۱    | ۴۸۰,۲۳۱,۸۵۴,۰۹۳                 | ۴۲۱,۲۸۱,۵۷۸,۶۸۸                          |
| جمع کل تعهدات           | ۲۴۳,۵۳۷,۵۸۰,۰۰۰    | ۱۲۱,۷۶۸,۷۹۰,۰۰۰                 | ۱,۲۱۷,۶۸۷,۹۰۰,۰۰۰                        |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۸۴۱,۶۶۹,۹۸۴,۹۰۱    | ۶۰۲,۰۰۰,۶۴۴,۰۹۳                 | ۱,۶۳۸,۹۶۹,۴۷۸,۶۸۸                        |
| نسبت جاری               | ۶۹.۳۲              | ۶۱.۳۶                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۱               |                                 | ۰.۰۳                                     |

۲-۲۶- 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     | ۱۳,۷۹۴,۵۴۵,۵۹۹,۸۰۶ | ۸,۹۲۷,۰۳۴,۹۶۵,۱۶۲               | ۱۱,۶۳۱,۰۵۵,۷۴۰,۸۹۲                       |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | ۰                  | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۱۳,۷۹۴,۵۴۵,۵۹۹,۸۰۶ | ۸,۹۲۷,۰۳۴,۹۶۵,۱۶۲               | ۱۱,۶۳۱,۰۵۵,۷۴۰,۸۹۲                       |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۵۲,۷۸۷,۰۴۰,۳۰۶     | ۴۲,۹۵۱,۹۰۸,۷۷۳                  | ۳۸,۰۳۴,۳۴۳,۰۰۶                           |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | ۰                  | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۵۲,۷۸۷,۰۴۰,۳۰۶     | ۴۲,۹۵۱,۹۰۸,۷۷۳                  | ۳۸,۰۳۴,۳۴۳,۰۰۶                           |
| جمع کل تعهدات           | ۱۰,۸۷۴,۲۵۱,۶۵۰     | ۵,۴۳۷,۱۲۵,۸۲۵                   | ۵۴,۳۷۱,۲۵۸,۲۵۰                           |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۶۳,۶۶۱,۲۹۱,۹۵۶     | ۴۸,۳۸۹,۰۳۴,۵۹۸                  | ۹۲,۴۰۵,۶۰۱,۲۵۶                           |
| نسبت جاری               | ۲۱۶.۶۹             | ۱۸۴.۴۸                          |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۰               |                                 | ۰.۰۱                                     |

۳-۲۶- کفایت سرمایه نماد "سرچشمه":

| شرح                     | ارقام بدون تعدیل  | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| جمع دارایی‌های جاری     | ۱,۲۶۱,۰۳۹,۱۷۲,۵۳۱ | ۹۷۰,۹۱۳,۰۲۵,۶۱۵                 | ۱,۱۳۳,۶۹۰,۹۴۷,۵۳۶                        |
| جمع دارایی‌های غیر جاری | ۰                 | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی‌ها        | ۱,۲۶۱,۰۳۹,۱۷۲,۵۳۱ | ۹۷۰,۹۱۳,۰۲۵,۶۱۵                 | ۱,۱۳۳,۶۹۰,۹۴۷,۵۳۶                        |
| جمع بدهی‌های جاری       | ۶,۷۶۸,۸۳۷,۴۲۰     | ۵,۸۱۸,۶۱۵,۶۸۱                   | ۵,۳۴۳,۵۰۴,۸۱۱                            |
| جمع بدهی‌های غیر جاری   | ۰                 | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل بدهی‌ها          | ۶,۷۶۸,۸۳۷,۴۲۰     | ۵,۸۱۸,۶۱۵,۶۸۱                   | ۵,۳۴۳,۵۰۴,۸۱۱                            |
| جمع کل تعهدات           | ۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۲۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰                          |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۵۴,۷۰۸,۸۳۷,۴۲۰    | ۲۹,۷۸۸,۶۱۵,۶۸۱                  | ۲۴۵,۰۴۳,۵۰۴,۸۱۱                          |
| نسبت جاری               | ۲۳.۰۵             | ۳۲.۵۹                           |                                          |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۴              |                                 | ۰.۲۲                                     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۷- صورت خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

| دارایی‌ها                                          | ملی صنایع مس ایران | تامین سرمایه کیمیا | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | جمع                | ملی صنایع مس ایران | تامین سرمایه کیمیا | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | جمع                |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| ریال                                               | ریال               | ریال               | ریال                   | ریال               | ریال               | ریال               | ریال                   | ریال               |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                | ۴۲,۸۰۷,۰۴۰,۱۲۸,۲۰۰ | ۱۰,۸۱۵,۴۲۴,۵۱۸,۵۱۶ | ۶۱۰,۹۷۶,۶۱۴,۳۹۴        | ۵۴,۲۳۳,۴۴۱,۲۶۱,۱۱۰ | ۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۷ | ۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۸  | ۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۲        | ۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷ |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری             | ۱۵,۵۲۱,۷۵۱,۲۵۸,۹۷۶ | ۲,۹۷۸,۰۷۹,۵۶۰,۳۰۰  | ۵۲۵,۰۷۸,۴۳۱,۰۸۸        | ۱۹,۰۲۴,۹۰۹,۲۵۰,۳۶۴ | ۷,۴۹۹,۹۸۷,۵۰۲,۰۶۴  | ۱,۱۴۷,۱۹۴,۵۲۵,۷۵۲  | ۲,۵۷۵,۷۷۵,۰۲۲          | ۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸  |
| سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی                        | ۲۵۶,۶۸۲,۳۲۱        | ۲۱۸,۲۹۰,۴۸۵        | ۸۸,۱۶۰,۱۵۹             | ۵۶۳,۱۳۲,۹۷۵        | ۹۲,۲۰۵,۵۱۳         | ۷۹,۵۰۷,۹۴۸         | ۲۲,۹۸۹,۹۱۹             | ۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰        |
| حساب‌های دریافتی                                   | ۰                  | ۰                  | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹         | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹     | ۰                  | ۰                  | ۰                      | ۰                  |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا | ۱۰,۵۱۸,۶۹۰,۳۵۸     | ۰                  | ۰                      | ۱۰,۵۱۸,۶۹۰,۳۵۸     | ۰                  | ۰                  | ۰                      | ۰                  |
| عل الحساب                                          | ۰                  | ۱۶,۶۵۰,۱۰۵         | ۴۹,۸۲۸,۷۹۶,۷۲۳         | ۴۹,۸۴۵,۴۴۶,۸۲۸     | ۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶    | ۰                  | ۰                      | ۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶    |
| جاری کارگزاران                                     | ۸۰۶,۵۸۰,۴۰۰        | ۸۰۶,۵۸۰,۴۰۰        | ۳۴۰,۰۴۴,۸۸۸            | ۱,۹۵۳,۲۰۵,۶۸۸      | ۰                  | ۰                  | ۰                      | ۰                  |
| سایر دارایی‌ها                                     | ۵۸,۳۴۰,۲۷۳,۳۴۰,۲۶۵ | ۱۳,۷۹۴,۵۴۵,۵۹۹,۸۰۶ | ۱,۲۶۱,۰۳۹,۱۷۲,۵۳۱      | ۷۳,۲۹۵,۹۵۸,۱۱۲,۶۰۲ | ۳۲,۱۱۷,۰۰۵,۱۵۹,۴۳۰ | ۷۰,۲۸,۱۴۶,۲۷۸,۳۱۸  | ۸۳۰,۵۶۴,۹۵۴,۸۲۳        | ۳۹,۹۷۵,۷۱۶,۳۹۲,۵۷۱ |
| جمع دارایی‌ها                                      |                    |                    |                        |                    |                    |                    |                        |                    |
| بدهی‌ها                                            |                    |                    |                        |                    |                    |                    |                        |                    |
| جاری کارگزاران                                     | ۴۰۰,۳۲۸,۰۴۶,۴۷۵    | ۰                  | ۰                      | ۴۰۰,۳۲۸,۰۴۶,۴۷۵    | ۰                  | ۰                  | ۲۹۴,۲۰۹,۲۶۱,۷۴۷        | ۲۹۴,۲۱۹,۷۱۲,۳۷۹    |
| پرداختنی به ارکان صندوق                            | ۱۹۰,۱۳۰,۸۰۶,۴۸۰    | ۵۰,۱۲۱,۷۵۶,۵۸۰     | ۵,۷۰۲,۷۰۷,۶۱۰          | ۲۴۵,۹۵۵,۲۷۰,۶۷۰    | ۱۵۰,۰۸۰,۵۳۶,۴۲۵    | ۴۰,۵۳۹,۴۸۲,۷۳۷     | ۴۰,۲۹,۵۱۳,۴۹۰          | ۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲    |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر                     | ۷,۶۷۳,۵۵۱,۹۴۶      | ۲,۶۶۵,۲۸۳,۷۲۶      | ۱,۰۶۶,۱۲۹,۸۱۰          | ۱۱,۴۰۴,۹۶۵,۴۸۲     | ۵,۴۰۶,۲۵۹,۶۵۱      | ۵۶۴,۰۵۴,۹۹۸        | ۵۴۹,۶۷۷,۹۲۱            | ۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰      |
| جمع بدهی‌ها                                        | ۵۹۸,۱۳۲,۴۰۴,۹۰۱    | ۵۲,۷۸۷,۰۴۰,۳۰۶     | ۶,۷۶۸,۸۳۷,۴۲۰          | ۶۵۷,۶۸۸,۲۸۲,۶۲۷    | ۱۵۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۷۶    | ۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۳۶۷     | ۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸        | ۴۹۵,۳۸۹,۰۳۷,۶۰۱    |
| خالص دارایی‌ها                                     | ۵۷,۷۴۲,۲۴۰,۹۳۵,۳۶۴ | ۱۳,۷۴۱,۷۵۸,۵۵۹,۵۰۰ | ۱,۲۵۴,۲۷۰,۲۳۵,۱۱۱      | ۷۲,۷۳۸,۲۶۹,۸۲۹,۹۷۵ | ۳۱,۹۶۱,۵۱۸,۳۶۳,۳۵۴ | ۶,۹۸۷,۰۳۲,۲۸۹,۹۵۱  | ۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵        | ۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۲۷- صورت سود و زیان:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |                    |                   |                    |                    |                     |                     | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                                      |                                              |                    |                   |                        |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| درآمدها                               | ملی صنایع مس ایران |                   | تأمین سرمایه کیمیا |                    | جمع                 |                     | ملی صنایع مس ایران                    | تأمین سرمایه کیمیا                   |                                              | جمع                |                   | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه | جمع                 |                     |                     |                     |
|                                       | ریال               | ریال              | ریال               | ریال               | ریال                | ریال                |                                       | ریال                                 | ریال                                         | ریال               | ریال              |                        |                     |                     |                     |                     |
| سود فروش اوراق بهادار                 | ۶,۶۳۰,۱۲۶,۶۲۰,۷۵۹  | ۶۴,۷۱۲,۷۱۵,۵۵۷    | ۳۹۹,۲۴۸,۵۶۴,۵۶۸    | ۷,۰۹۴,۰۸۷,۹۰۰,۸۸۴  | ۸۰,۷۱۵,۳۵۳,۸۳۲      | ۱۰,۶۰۰,۴۴۰,۶۲۶      | ۹۱,۳۱۵,۷۹۴,۴۵۸                        | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۲۳,۷۷۳,۹۲۷,۰۳۳,۳۲۵                           | ۵,۲۷۴,۹۲۵,۰۷۸,۸۶۵  | ۲۷۶,۵۵۲,۶۳۹,۵۶۴   | ۲۹,۳۲۵,۴۰۴,۷۵۱,۷۵۴     | (۱,۹۳۸,۰۵۲,۴۴۰,۰۳۷) | (۲,۷۰۹,۷۴۲,۸۲۸,۵۸۹) | (۴,۶۴۷,۷۹۵,۲۶۸,۶۲۶) |                     |
|                                       | ۶۵۹,۴۷۶,۶۸۵,۷۰۰    | ۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰ | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹     | ۲,۲۲۸,۸۹۴,۶۳۱,۷۷۹  | ۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰     | ۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰   | ۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰                     |                                      | ۶۵۹,۴۷۶,۶۸۵,۷۰۰                              | ۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰  | ۷۴,۷۲۷,۱۲۵,۲۷۹    | ۲,۲۲۸,۸۹۴,۶۳۱,۷۷۹      | ۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰     | ۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰   | ۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰   |                     |
|                                       | ۴۹۰,۲۳۶,۹۶۴        | ۲,۳۸۹,۱۵۴         | ۵۶۳,۱۷۷            | ۴۹۳,۱۸۹,۲۹۵        | ۴۷۰,۳۹۸,۸۰۵         | ۳,۹۰۱,۷۲۸           | ۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳                           |                                      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۴۹۰,۲۳۶,۹۶۴        | ۲,۳۸۹,۱۵۴         | ۵۶۳,۱۷۷                | ۴۹۳,۱۸۹,۲۹۵         | ۴۷۰,۳۹۸,۸۰۵         | ۳,۹۰۱,۷۲۸           | ۴۷۴,۳۰۰,۵۳۳         |
| جمع درآمدها                           | ۳۱,۰۶۴,۰۲۰,۵۷۶,۷۴۸ | ۶,۸۳۴,۳۳۱,۰۰۴,۳۷۶ | ۷۵۰,۵۲۸,۸۹۲,۵۸۸    | ۳۸,۶۴۸,۸۸۰,۴۷۳,۷۱۲ | (۱,۰۳۴,۶۹۴,۴۵۷,۴۴۰) | (۱,۵۲۵,۴۹۸,۹۳۸,۷۱۵) | (۲,۵۶۰,۱۹۳,۳۹۶,۱۵۵)                   | هزینه‌ها                             | ۳۱,۰۶۴,۰۲۰,۵۷۶,۷۴۸                           | ۶,۸۳۴,۳۳۱,۰۰۴,۳۷۶  | ۷۵۰,۵۲۸,۸۹۲,۵۸۸   | ۳۸,۶۴۸,۸۸۰,۴۷۳,۷۱۲     | (۱,۰۳۴,۶۹۴,۴۵۷,۴۴۰) | (۱,۵۲۵,۴۹۸,۹۳۸,۷۱۵) | (۲,۵۶۰,۱۹۳,۳۹۶,۱۵۵) |                     |
| هزینه‌ها                              | (۳۰۸,۴۰۱,۰۸۲,۲۸۳)  | (۷۵,۹۱۵,۱۹۴,۷۷۹)  | (۹,۷۷۲,۷۹۷,۸۳۱)    | (۳۹۴,۰۸۹,۰۷۴,۸۹۳)  | (۱۴۸,۶۲۷,۷۴۷,۵۸۰)   | (۶۷,۲۲۳,۹۷۵,۳۸۷)    | (۲۱۵,۸۵۱,۷۲۲,۹۶۷)                     | سایر هزینه‌ها                        | (۹,۵۳۱,۲۲۲,۴۵۵)                              | (۳,۶۸۹,۵۴۰,۰۴۸)    | (۱,۵۲۹,۶۶۷,۸۵۶)   | (۱۴,۷۵۰,۴۳۰,۳۵۹)       | (۳,۵۷۷,۴۵۴,۸۲۰)     | (۲,۵۷۴,۴۵۱,۶۵۸)     | (۶,۱۵۱,۹۰۶,۴۷۸)     |                     |
|                                       | (۳۱۷,۹۳۲,۳۰۴,۷۳۸)  | (۷۹,۶۰۴,۷۳۴,۸۲۷)  | (۱۱,۳۰۲,۴۶۵,۶۸۷)   | (۴۰۸,۸۳۹,۵۰۵,۲۵۲)  | (۱۵۲,۲۰۵,۲۰۲,۴۰۰)   | (۶۹,۷۹۸,۴۲۷,۰۴۵)    | (۲۲۲,۰۰۳,۶۲۹,۴۴۵)                     |                                      | جمع هزینه‌ها                                 | (۳۱۷,۹۳۲,۳۰۴,۷۳۸)  | (۷۹,۶۰۴,۷۳۴,۸۲۷)  | (۱۱,۳۰۲,۴۶۵,۶۸۷)       | (۴۰۸,۸۳۹,۵۰۵,۲۵۲)   | (۱۵۲,۲۰۵,۲۰۲,۴۰۰)   | (۶۹,۷۹۸,۴۲۷,۰۴۵)    | (۲۲۲,۰۰۳,۶۲۹,۴۴۵)   |
|                                       | ۳۰,۷۴۶,۰۸۸,۲۷۲,۰۱۰ | ۶,۷۵۴,۷۲۶,۲۶۹,۵۴۹ | ۷۳۹,۲۲۶,۴۲۶,۹۰۱    | ۳۸,۲۴۰,۰۴۰,۹۶۸,۴۶۰ | (۱,۱۸۶,۸۹۹,۶۵۹,۸۴۰) | (۱,۵۹۵,۲۹۷,۳۶۵,۷۶۰) | (۲,۷۸۲,۱۹۷,۰۲۵,۶۰۰)                   |                                      | سود قبل از کسر هزینه مالی                    | ۳۰,۷۴۶,۰۸۸,۲۷۲,۰۱۰ | ۶,۷۵۴,۷۲۶,۲۶۹,۵۴۹ | ۷۳۹,۲۲۶,۴۲۶,۹۰۱        | ۳۸,۲۴۰,۰۴۰,۹۶۸,۴۶۰  | (۱,۱۸۶,۸۹۹,۶۵۹,۸۴۰) | (۱,۵۹۵,۲۹۷,۳۶۵,۷۶۰) | (۲,۷۸۲,۱۹۷,۰۲۵,۶۰۰) |
| هزینه‌های مالی                        | ۰                  | ۰                 | (۱۶,۷۳۲,۷۹۳,۴۵۵)   | (۱۶,۷۳۲,۷۹۳,۴۵۵)   | (۶۹۵,۱۰۴,۷۹۲)       | (۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)       | (۱,۶۰۳,۶۴۳,۵۹۳)                       | جمع هزینه‌ها                         | (۳۱۷,۹۳۲,۳۰۴,۷۳۸)                            | (۷۹,۶۰۴,۷۳۴,۸۲۷)   | (۲۸,۰۳۵,۲۵۹,۱۴۲)  | (۴۲۵,۵۷۲,۲۹۸,۷۰۷)      | (۱۵۲,۹۰۰,۳۰۷,۱۹۲)   | (۷۰,۷۰۶,۹۶۵,۸۴۶)    | (۲۲۳,۶۰۷,۲۷۳,۰۳۸)   |                     |
| سود خالص                              | ۳۰,۷۴۶,۰۸۸,۲۷۲,۰۱۰ | ۶,۷۵۴,۷۲۶,۲۶۹,۵۴۹ | ۷۲۲,۴۹۳,۶۳۳,۴۴۶    | ۳۸,۲۲۳,۳۰۸,۱۷۵,۰۰۵ | (۱,۱۸۷,۵۹۴,۷۶۴,۶۳۲) | (۱,۵۹۶,۲۰۵,۹۰۴,۵۶۱) | (۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳)                   |                                      | ۳۰,۷۴۶,۰۸۸,۲۷۲,۰۱۰                           | ۶,۷۵۴,۷۲۶,۲۶۹,۵۴۹  | ۷۲۲,۴۹۳,۶۳۳,۴۴۶   | ۳۸,۲۲۳,۳۰۸,۱۷۵,۰۰۵     | (۱,۱۸۷,۵۹۴,۷۶۴,۶۳۲) | (۱,۵۹۶,۲۰۵,۹۰۴,۵۶۱) | (۲,۷۸۳,۸۰۰,۶۶۹,۱۹۳) |                     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۲۷- صورت گردش خالص دارایی‌ها:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱            |                     |                    |                    |           |                    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| ملی صنایع مس ایران                               |                     | تامین سرمایه کیمیا |                    | جمع ریالی |                    | سرمایه‌گذاری مس سرچشمه                |                     | جمع تعداد |                   | ملی صنایع مس ایران |                    | تامین سرمایه کیمیا |                     | جمع ریالی |                     |
| تعداد                                            | ریال                | تعداد              | ریال               | تعداد     | ریال               | تعداد                                 | ریال                | تعداد     | ریال              | تعداد              | ریال               | تعداد              | ریال                | تعداد     | ریال                |
| ۴۷۴,۴۱۷                                          | ۳۱,۹۶۱,۵۱۸,۳۶۳,۳۵۴  | ۷,۲۱۷,۳۸۷          | ۶,۹۸۷,۰۲۲,۲۸۹,۹۵۱  | ۷۲۳,۴۶۹   | ۸,۴۲۵,۲۷۳          | ۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵                       | ۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰  | ۸,۴۲۵,۲۷۳ | ۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵   | ۷۲۳,۴۶۹            | ۸,۴۲۵,۲۷۳          | ۴۴۰,۴۱۸            | ۱۴,۱۵۱,۱۴۴,۱۵۶,۸۴۳  | ۷,۲۱۷,۳۸۷ | ۷,۴۴۰,۶۳۶,۴۴۵,۳۶۷   |
| ۰                                                | ۰                   | ۰                  | ۰                  | ۳۳,۹۹۹    | ۳۳,۹۹۹             | ۰                                     | ۰                   | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                   | ۰         | ۰                   |
| (۵۰,۰۰۰)                                         | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۰                  | ۰                  | ۰         | ۰                  | (۵۰,۰۰۰)                              | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                   | ۰         | ۰                   |
| ۰                                                | ۳۰,۷۴۶,۰۸۸,۲۷۲,۰۱۰  | ۰                  | ۶,۷۵۴,۷۲۶,۲۶۹,۵۴۹  | ۰         | ۳۸,۲۲۳,۲۰۸,۱۷۵,۰۰۵ | ۷۲۲,۴۹۳,۶۳۳,۴۴۶                       | ۳۸,۲۲۳,۲۰۸,۱۷۵,۰۰۵  | ۰         | ۷۲۲,۴۹۳,۶۳۳,۴۴۶   | ۰                  | ۳۸,۲۲۳,۲۰۸,۱۷۵,۰۰۵ | ۰                  | (۱,۱۸۷,۵۴۴,۷۶۴,۶۳۳) | ۰         | (۱,۵۹۶,۲۰۵,۹۰۴,۵۶۱) |
| ۰                                                | (۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰) | ۰                  | ۰                  | ۰         | ۰                  | ۰                                     | (۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰) | ۰         | ۰                 | ۰                  | ۰                  | ۰                  | ۰                   | ۰         | ۰                   |
| ۴۲۴,۴۱۷                                          | ۵۷,۷۴۲,۲۴۰,۹۳۵,۳۶۴  | ۷,۲۱۷,۳۸۷          | ۱۳,۷۴۱,۷۵۸,۵۵۹,۵۰۰ | ۷۲۳,۴۶۹   | ۱,۲۵۴,۲۷۰,۳۳۵,۱۱۱  | ۸,۳۷۵,۲۷۳                             | ۷۲,۷۲۸,۲۶۹,۸۲۹,۹۷۵  | ۸,۳۷۵,۲۷۳ | ۱,۲۵۴,۲۷۰,۳۳۵,۱۱۱ | ۷۲۳,۴۶۹            | ۱۳,۷۴۱,۷۵۸,۵۵۹,۵۰۰ | ۷,۲۱۷,۳۸۷          | ۵۸,۲۴۴,۲۴۰,۵۴۰,۷۰۶  | ۷,۲۱۷,۳۸۷ | ۷,۶۹۱,۸۰۴           |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
| سود (زیان) خالص                                  |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
| تعدیلات                                          |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |                     |                    |                    |           |                    |                                       |                     |           |                   |                    |                    |                    |                     |           |                     |