

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس
گزارش حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۶)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع 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 داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مور حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۳، اظهار نظر مقبول صادر شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه 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

۵- 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 تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها 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، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها 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 کنترل های 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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	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	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نمادهای تحت بازارگردانی صندوق در برخی از روزها
(۲)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصد از کارمزد مدیر	عدم رعایت در برخی پرداختهای صندوق در طی سال مالی

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده 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 (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ صندوق سرمایه‌گذاری 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.

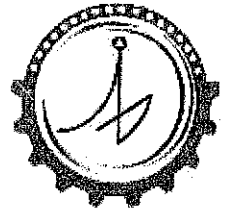
۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای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

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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

صورت خالص دارایی ها

۳-۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۶

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جواد شیخ

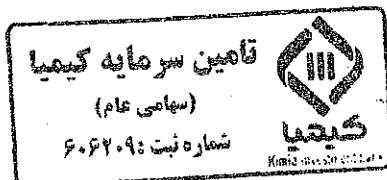
تامین سرمایه کیمیا

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، نبش پانزدهم، پ ۱۲۷، ۸۵ | کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳۱ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰

www.mellimesmfund.ir

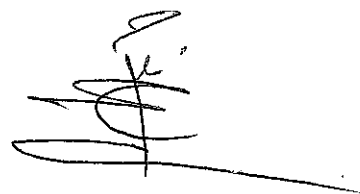
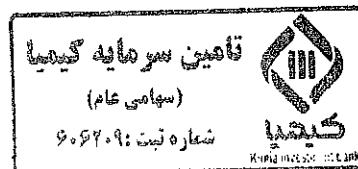
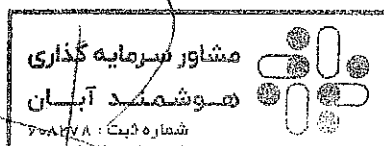
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق	۸	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	.
سایر دارایی‌ها	۹	.	.
جمع دارایی‌ها		۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	.	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۸۱۷,۰۴۳	۲,۳۳۴,۳۰۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

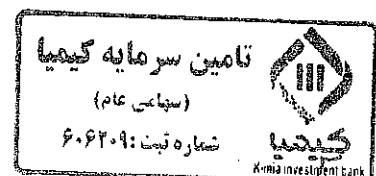
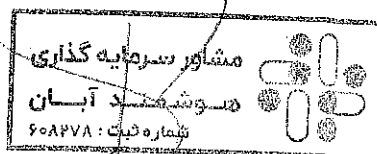
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱	۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۳۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷	۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶
جمع درآمدها		۶,۳۴۰,۲۰۰,۳۴۸,۲۲۲	۲,۵۴۰,۱۸۶,۸۱۷,۷۴۶
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱)	(۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴)	(۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲)
جمع هزینه‌ها		(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)	(۱۹۳,۸۱۶,۱۲۳,۲۷۶)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	۲,۳۴۶,۳۷۰,۶۹۴,۴۷۰
هزینه‌های مالی	۲۱	.	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)
سود خالص		۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۲۸.۷۸٪	۳۲.۰۸٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		۲۷.۴۷٪	۱۵.۰۲٪

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

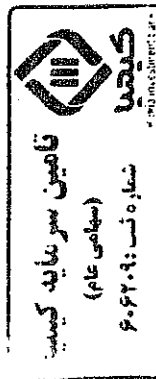
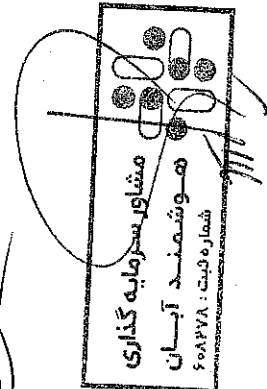
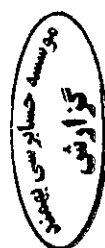
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶۸۰,۴۸۱,۱۲	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۶,۷۸۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۳۱۸	۱,۱۲۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۳۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۹۶۷)	(۳۸۲,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۲,۳۴۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲,۳۴۵,۱۳۵,۹۷,۱۳۲	.	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	.	سود خالص سال
(۱,۶۸۲,۹۲۵,۴۰۴,۴۷۱)	.	(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)	.	تعدیلات
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶۸۰,۴۸۱,۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷۶۵۷,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس 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 و 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ تمدید گردید. 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://mellimesmfund.ir> درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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

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

شایان ذکر است مطابق با نامه شماره ۱۲۱/۲۹۷۳۹۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، در اولین مجمع صندوق، انتقال واحدها از تامین سرمایه تمدن و شرکت ملی صنایع مس ایران به تامین سرمایه کیمیا و شرکت گروه مالی کیمیا مس ایرانیان انجام خواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تأسیس 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛							
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال.							
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال؛							
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۱۰۳) 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><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵					
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود.								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

۴-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	درصد مظنه قیمت
۱	فملی	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰	۲
۲	تکیمیا	۷۹,۵۹۳	۱,۵۹۱,۸۵۰	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 چهارم 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 قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری اخصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۶۴.۲۶٪	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵	۸,۰۰۸,۶۱۵,۶۶۴,۶۷۰	۶۵.۹۶٪	۱۴,۶۳۲,۴۴۲,۳۳۳,۱۱۴	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱
۳۵.۷۱٪	۵,۹۶۲,۸۱۲,۷۴۰,۷۴۵	۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۲۰,۰۸۴	۳۳.۴۴٪	۷,۴۱۹,۱۳۲,۶۸۴,۷۰۹	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸
۹۹.۹۷٪	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۱۳,۷۲۰,۳۷۸,۴۹۴,۷۵۴	۹۹.۴۰٪	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹
					جمع

فقرات اساسی	
فصل‌تهای کمیکی به نهادهای مالی واسطه	

فلزات اساسی

فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۰.۰۳٪	۵۴,۹۱۳,۵۰۸	۰.۰۰٪	۱,۳۳۵,۹۵۸
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۰.۲۷٪	۴۴۲,۸۶۱,۲۳۹	۰.۵۷٪	۱,۱۴۹,۵۶۷,۵۰۸
۰.۰۳٪	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۰.۰۷٪	۱۶۰,۶۳۴,۳۳
۰.۳۲٪	۵۲۸,۲۹۱,۳۱۷	۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۶۸۹

سپرده کوتاه مدت-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت-بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۷-۱	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

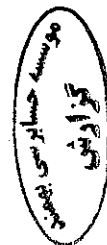
اوراق مرابحه

۷-۱- اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۳۲۹,۳۷۸	۹۱,۳۹۴,۷۶۶	ریال	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
مرابحه عام دولت ۸۹ ش.خ. ۰۴/۱۱/۲۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۳۲۹,۳۷۸	۹۱,۳۹۴,۷۶۶	ریال	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۳٪	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۳۲۹,۳۷۸	۹۱,۳۹۴,۷۶۶					



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت فیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
ریال		ریال	ریال		
۰	۰.۵۷	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۲,۳۲۰,۲۵۱,۵۷۴	۸,۲۶۳,۳۴۶	درآمد ثابت - ETF
۰	۰.۵۷	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۲,۳۲۰,۴۵۱,۵۷۴		جمع

ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار صندوق، مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم‌افزار و سایت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۲,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۲۳,۶۷۰,۹۳۰,۷۵۳,۳۸۳	(۲۳,۵۸۴,۶۳۶,۵۵۷,۱۵۸)	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	کارگزاری ارگ هومن
(۳۷۲,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۲۳,۶۷۰,۹۳۰,۷۵۳,۳۸۳	(۲۳,۵۸۴,۶۳۶,۵۵۷,۱۵۸)	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳
۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶
۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱
۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره حق‌الزحمه حسابرس

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱
۰	۲۰,۹۴۴,۷۰۹
۰	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده

جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
۴۳۵,۷۹۰,۴۲۱	۸۹۵,۸۶۸,۵۹۲
۴۵۵,۷۵۷,۰۱۹	۸۱۱,۲۰۸,۳۹۸
۱۸۱,۵۳۱,۷۵۸	۰
۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار - ثابت

مخارج نرم افزار - خالص دارایی

مخارج نرم افزار - تعداد نماد

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲	۲۱,۳۹۰,۶۶۶,۳۴۱,۶۲۹	۷,۵۵۷,۸۰۵
۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶	۱۵-۱
۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵	۱۵-۲
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	.	۱۵-۳
۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱	جمع

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازک دانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱ سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
(۷۹,۲۶۱,۵۵۱,۹۰۰)		۱,۴۵۵,۲۲۵,۲۹۰,۶۶		(۴۷۳,۸۱۷,۸۴۹)		(۷,۲۰۵,۶۹۴,۲۲۲,۰۲۶)		۸,۶۶۱,۳۹۳,۳۸۸,۹۴۱		۱,۰۴۴,۹۱۰,۴۳۱
(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)		۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰		(۳۷,۶۵۲,۲۵۲)		(۴۸,۶۷۷,۶۱۷,۶۸۶)		۴۹,۵۰۶,۸۴۱,۵۴۸		۲۴,۰۱۱,۷۹۰
(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)		۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶		(۵۱۱,۴۷۱,۱۰۱)		(۷,۲۵۴,۳۷۱,۸۸۹,۷۱۲)		۸,۷۱۰,۹۰۰,۳۳۰,۴۸۹		جمع

۱۵-۲ سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۴۰,۳۲۸,۸۰۱		۱۸۹,۲۲۴,۶۶۳		(۷۶,۵۱۴,۵۸۱)		(۴۰,۷۷۷,۳۳۶,۱۷۵)		۴۰,۸۰۰,۳۰۸۵,۴۱۹		۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۲۶,۳۹۰,۵۴۰		۶۹,۷۳۳,۵۲۸,۵۸۵		(۳۰,۴۶۹۳,۰۹۰)		(۱,۵۵۴,۶۸۸,۱۴۶,۷۴۲)		۱,۶۲۴,۷۳۶,۳۶۸,۴۱۷		۱۱۴,۷۹۹,۴۶۵
		۵۳۳,۸۵۴,۶۹۵		(۳۱,۶۲۷,۳۶۵)		(۱۶۸,۰۹۲,۶۳۹,۳۸۵)		۱,۶۸,۶۴۸,۱۲۱,۳۴۵		۶,۴۴۰,۲۹۰
۳۶۱,۱۱۹,۸۱۱		۱,۸۹۵,۹۴۱,۶۴۲		(۶۱,۱۳۶,۷۶۵)		(۳۲۴,۰۴۵,۵۰۶,۸۲۸)		۳۲۶,۰۰۲,۵۸۵,۳۳۵		۶,۰۲۶,۰۰۰
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸										
۳۳,۲۷۲,۱۳۱,۵۱۴										
۱۶,۰۷۲۶,۵۵۹										
۲۸۸,۵۴۴,۸۹۸										
۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱		۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵		(۴۷۳,۹۷۱,۸۰۱)		(۲,۴۵۴,۵۶۳,۶۲۹,۰۳۰)		۲,۵۳۷,۳۹۰,۱۶۰,۴۱۶		جمع

موسسه حسابداری تهران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳ سود فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	اجاره تایان سپهر ۱۴۰۲/۱۲۰۶
(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۸-شخص تمدن ۲۰۵
(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۲-شخص تمدن ۲۱۲
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۳-شخص ۲۰۸
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۷۵-شخص ۲۲۶
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۹۵-شخص ۵۱۴
۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰۰-شخص ۱۱۲۷
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۰۶-شخص ۶۲۴
(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	۰	۰	۰	۰	مراجعه عام دولت ۱۱۰-شخص ۴۰۱
۳,۹۸۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	انتشار کت ش اصفهان ۲۰۳-۳-ماهه ۱۸
۱۱۴	۰	۰	۰	۰	صکوک مراجعه خودرو ۴۱۱-۳-ماهه ۱۸
(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره پارسیان-عقار ۱۶٪
۲۸,۳۲۲,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	سلف موازی پنتان پتروکنگان ۳۳
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۳,۳۳۷,۴۱۶,۶۹۲,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه	۱۶-۲	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶		
جمع		۳,۳۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰	

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۲۶,۱۷۵,۹۳۷,۶۵۰	۳,۳۳۵,۷۵۷,۵۲۲,۳۵۸	(۱۱,۱۲۹,۸۷۴,۸۶۴)	(۱۱,۳۰۷,۶۸۴,۸۰۹,۷۵۶)	۱۴,۶۴۴,۵۷۲,۲۱۸,۰۰۰	۱,۶۱۲,۸۲۸,۳۵۰
۷۵۱,۰۵۹,۹۱۰,۶۶۱	۱۱,۶۵۹,۱۵۸,۹۶۶	(۵,۶۴۲,۸۲۱,۷۸۵)	(۲,۶۰۷,۶۴۳,۵۲۵,۷۴۳)	۷,۳۴۴,۷۶۵,۵۰۶,۴۹۴	۳,۶۵۰,۳۳۷,۱۹۱
۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	۳,۳۳۷,۴۱۶,۶۹۲,۳۲۴	(۱۶,۷۷۲,۶۹۶,۶۷۱)	(۱۸,۷۱۵,۱۴۸,۳۳۵,۴۹۹)	۲۲,۰۶۹,۳۳۷,۷۲۴,۴۹۴	

ملی صنایع مس ایران

تأسیس سرمایه گزین

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه

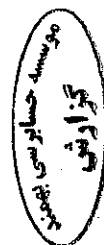
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
سود تحقق نیافته نگهداری								
ریال								
(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	۵,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵	(۴,۸۴۳,۶۲۲,۷۷۵)	(۳,۷۴۰,۲۸۶)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴			
(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)		۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵	(۴,۸۴۳,۶۲۲,۷۷۵)	(۳,۷۴۰,۲۸۶)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴			
جمع								

مرابحه عام دولت ۸۹-ش ۸۹-خ ۴۱۱۲۰

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
سود تحقق نیافته نگهداری								
ریال								
۰	۸,۲۶۳,۲۴۶	۱۲۸,۲۰۴,۷۸۰,۰۶۸	(۱۲۲,۳۲۰,۴۵۱,۵۷۴)	(۹۷,۳۶۱,۶۳۸)	۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶			
۰		۱۲۸,۲۰۴,۷۸۰,۰۶۸	(۱۲۲,۳۲۰,۴۵۱,۵۷۴)	(۹۷,۳۶۱,۶۳۸)	۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶			
جمع								

موسسه درآمد ثابت کیمیا-د



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۳۷۰	۱,۸۵۸,۹۷۷,۳۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۲۵۰	۳,۱۱۹,۲۰۴,۰۶۳	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۳۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰				جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۰	۱۸-۲	سود اوراق اجاره
۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۱۸-۳	سود اوراق مزایحه
۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۳۹,۷۸۵,۸۱۶	۱۸-۴	سود سپرده و تجاری سپرده بانکی
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰	۱۸-۵	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری
۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۰۸,۶۰۵,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۳۴۹,۵۳۴,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰		
۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	۰	۰	۰				

منفعت دولت ۸۰٪ - ۲۰٪ تمدن ۲۰۵

اشارت ش اصفهان ۲۰۳ - ۱۸ ماهه

جمع

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

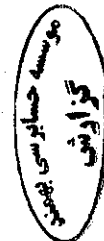
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۳۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۰	۰	۰	۰	۰		
۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	۰		
۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۰	۰	۰				

اجاره تیان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶

صکوک اجاره پارسین - ۱۶ ماهه ۱۶٪

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۸-سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سرورسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مبلغ اسمی	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶	۳۳۶,۸۷۹,۳۳۶	۰	۰
۶,۷۶۴,۲۴۶	۶,۷۶۴,۲۴۶	۰	۰
۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۰	۰
۱۵۹,۱۳۶,۸۴۹	۱۵۹,۱۳۶,۸۴۹	۰	۰
۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۰	۰
۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۰	۰
۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۰	۰
۴۶,۳۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۴۶,۳۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۰	۰
۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۰	۰
۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۰	۰
۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
	سود خالص	سود	هزینه توزیع سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۳۶,۱۷۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۱,۱۱۱,۳۲۱	۲,۳۲۱,۵۲۸	-	-	-	۲,۳۲۱,۵۲۸	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۳۸۸,۶۰۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۱۹,۱۵۵,۸۳۶	-	-	-	۱۹,۱۵۵,۸۳۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۱,۳۸۷,۷۳۳	۸,۳۵۸,۴۶۲	-	-	-	۸,۳۵۸,۴۶۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	-	-	-	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	
						جمع

کوتاه مدت - شهر
سپرده کوتاه مدت - تجارت
سپرده کوتاه مدت - تجارت
سپرده کوتاه مدت - تجارت
سپرده کوتاه مدت - تجارت
سپرده کوتاه مدت - تجارت

۱۸-۵- سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-

صندوق تعاون اطمینان تمدن-ثبت
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۸۶,۴۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۴۰۴,۲۳۵,۳۸۲,۱۵۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۰۴,۹۳۶,۵۴۴	۱۰,۳۳۶,۸۹۳,۰۲۷
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۴,۴۴۳,۷۲۳	۱,۱۵۳,۶۸۷,۶۳۴
۵,۶۲۹,۸۳۵	۶,۷۸۰,۳۴۳
۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲	۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴

نرم افزار و سایت
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مالیات ارزش افزوده و عوارض
کارمزد بانکی
جمع

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	.
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	.

تسهیلات مالی
جمع

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۵۸,۰۸۳,۰۶۹,۴۳۷	۷,۰۰۲,۶۷۱,۹۶۰,۱۴۵
(۸,۰۴۱,۰۱۸,۴۷۳,۹۰۸)	(۸,۰۸۸,۶۸۰,۶۴۲,۱۹۲)
(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)

تعديلات ارزش گذاری صدور
تعديلات ارزش گذاری ابطال
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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 امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

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

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتیافته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فصلی	۳٪	۵۱۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیما	تکمیما	۳٪	۷۹,۵۹۳	۱,۵۹۱,۸۵۰

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
	موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۵۷٪	۴۴,۰۰۰	۰.۶۵٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	عادی	.	۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪
	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	۲۰,۰۰۰	۰.۲۹٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	.	۰.۰۰٪	۳۳۸,۲۵۱	۴.۸۲٪
	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	۰.۰۹٪
سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	عادی	۷,۵۵۷,۸۰۵	۹۸.۶۶٪	۶,۳۳۶,۵۶۱	۹۳.۶۱٪
سرمایه گذاری گروه مالی کیما مس ایرانیان	موسس	ممتاز	۳,۰۰۰	۰.۳۹٪	۳,۰۰۰	۰.۴۴٪
موسسه صندوق بازتولیدی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۰۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۰۰
جمع						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته

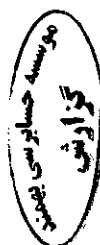
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کاربرد اربکان	.	طی سال	.	۱.۵۰۰.۸۷۰.۱۲
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد اربکان	۴۰۴,۳۳۵,۳۸۱,۱۵۱	طی سال	(۳۲۲,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴)	۷۲,۹۳۲,۶۷۳,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند ایران	متولی فعلی	کارمزد اربکان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸)	۳۲۸,۷۶۷,۱۳۳
نومسه حسابرسی فرژ مشاور دبلی یور	متولی سابق	کارمزد اربکان	.	طی سال	.	۳۲,۷۲۹,۷۶۶
موسسه حسابرسی رازکار	حسابرس سابق	کارمزد اربکان	.	طی سال	.	۷۶۶,۷۱۲,۳۳۰
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس فعلی	کارمزد اربکان	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶)	.
مستوفی سرمایه گذاری درآمد ثابت کیمیا	هم گروه	صدور اربکان	۱,۶۷۶,۴۴۲,۳۲۸,۱۱۴	طی سال	.	.
		ارسال	۱,۶۲۴,۷۳۶,۳۶۸,۴۱۷			

۲۶- 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.

۲۷- کلیات سرمایه

نوع سرمایه	تاریخ تصویب	مبلغ سرمایه	تاریخ تصویب	مبلغ سرمایه	تاریخ تصویب	مبلغ سرمایه
جمع دارایی‌های جاری	۳۱,۱۸۶,۹۶۸,۸۸۲,۸۸۶	۱۱,۴۹۹,۶۴۳,۶۸۶,۰۰۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۱,۱۸۶,۹۶۸,۸۸۲,۸۸۶	۱۱,۴۹۹,۶۴۳,۶۸۶,۰۰۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰	۱۹,۳۲۷,۰۱۷,۳۷۸,۷۹۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۱۲,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۵۹۹,۴۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۶۱۲,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۵۹۹,۴۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵	۵۱۹,۱۶۱,۱۳۲,۱۲۵
جمع کل تعهدات	۹۸,۷۹۵,۳۳۲,۹۰۰	۴۹,۳۶۷,۸۷۱,۴۵۰	۴۹,۳۶۷,۸۷۱,۴۵۰	۴۹,۳۶۷,۸۷۱,۴۵۰	۴۹,۳۶۷,۸۷۱,۴۵۰	۴۹,۳۶۷,۸۷۱,۴۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۷۱۳,۴۲۲,۰۲۸,۶۷۶	۵۴۸,۴۶۷,۳۷۵,۶۵۰	۱۰,۱۱۱,۳۲۸,۲۶۵,۶۷۵	۱۰,۱۱۱,۳۲۸,۲۶۵,۶۷۵	۱۰,۱۱۱,۳۲۸,۲۶۵,۶۷۵	۱۰,۱۱۱,۳۲۸,۲۶۵,۶۷۵
نسبت جاری	۳۱,۱۰	۱۹,۲۰	.	.	.	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳	.	.	.	.	.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۵۰,۸۹۳,۴۶۶	۱۶۰,۷۲۴,۰۲۳	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی	.	.	.
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	.	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
جمع دارایی‌ها	۱۴,۶۳۹,۶۰۶,۰۶۰,۷۲۴	۷,۵۴۷,۳۹۰,۸۲۷,۱۶۲	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۲۶۲,۲۱۴,۹۳۸,۵۱۹	۲۴,۶۲۲,۵۲۳,۰۴۶	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۲۳,۳۱۰,۵۸۷,۶۱۳	۱۰۱,۵۷۳,۳۲۱,۲۲۵	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۳۴۶,۳۷۷,۷۴۹	۵۵۸,۵۳۷,۶۲۴	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳
جمع بدهی‌ها	۴۸۷,۸۷۱,۹۰۳,۸۸۱	۱۲۶,۷۵۴,۳۸۱,۸۹۵	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۴,۱۵۱,۷۳۴,۱۵۶,۸۴۳	۷,۴۲۰,۶۳۶,۴۴۵,۲۶۷	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰

