

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 ماه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد جواد شیخ

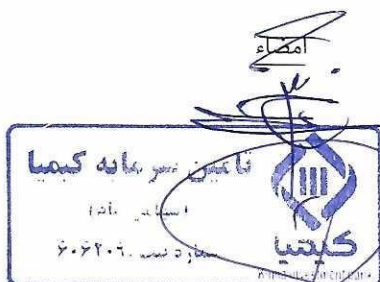
تامین سرمایه کیمیا

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



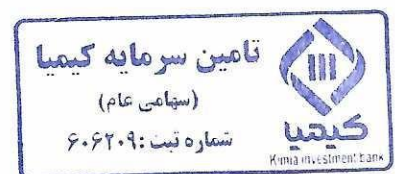
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق	۸	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	.
سایر دارایی ها	۹	.	.
جمع دارایی ها		۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی ها:			
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 سرمایه گذاران	۱۲	.	۲۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی ها		۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی ها	۱۴	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۸۱۷,۰۴۳	۲,۳۳۴,۳۰۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱	۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰
سود (زیان) تحقق یافته 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 (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی		۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	۲,۳۴۶,۳۷۰,۶۹۴,۴۷۰
هزینه‌های مالی	۲۱	.	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)
سود (زیان) 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

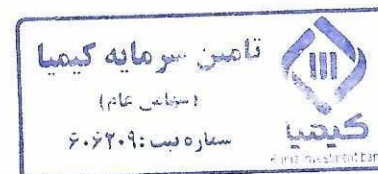
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۴۸۶,۵۶۱	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۳۵,۳۳۷	۱,۱۳۵,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۲۱۸	۶,۷۸۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۸۲,۲۴۴)	(۲۸۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۹۶۷)	(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	*	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	*	۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲
تعدیلات	۲۲	(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)	*	(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۷,۶۵۷,۸۰۵	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ 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 بازنشستگی 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 پذیره‌نویسی)	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 به‌علاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد 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.								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال؛								
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 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	۰.۰۰۰۰۵
	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
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 ماه 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 چهل و 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
فلزات اساسی	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۶۵.۹۶%	۸,۰۰۸,۶۱۵,۶۶۴,۶۷۰	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۳۳.۴۴%	۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴	۵,۹۶۲,۸۲۲,۷۴۰,۷۴۵
جمع	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۹۹.۴۰%	۱۳,۷۲۰,۳۷۸,۴۹۴,۷۵۴	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال		ریال	
۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۰۱%	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۰.۰۰%
جمع	۰.۰۱%	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۰.۰۰%

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اوراق مرابحه ۷-۱	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

۷-۱- اوراق مرابحه:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۸	۹۱,۳۹۴,۷۶۶	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۸	۹۱,۳۹۴,۷۶۶	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

مرابحه عام دولت ۸۹-ش.ح ۰۴۱۱۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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	۱۲۲,۳۲۰,۴۵۱,۵۷۴	۸,۲۶۳,۳۴۶	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د درآمد ثابت - ETF
۰	۰.۵۷	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۲,۳۲۰,۴۵۱,۵۷۴		جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار صندوق، مخارج عضویت در کانون‌ها و کارمزد ثبت و نظارت می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج نرم‌افزار و سایت
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	(۱۹,۳۵۱,۷۵۶,۸۰۲,۷۶۶)	۱۹,۴۳۸,۰۵۰,۹۹۸,۹۹۱	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	کارگزاری ارگ هومن
(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	(۱۹,۳۵۱,۷۵۶,۸۰۲,۷۶۶)	۱۹,۴۳۸,۰۵۰,۹۹۸,۹۹۱	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱
۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳
۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶
۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰

ذخیره حق‌الزحمه حسابرسان

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

بدهی بابت تنه 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	-
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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲	۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۴۱,۶۲۹	۷,۵۵۷,۸۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶	(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵	۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۵-۳	.	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
جمع	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱	۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۹,۳۶۱,۵۵۱,۹۰۰)	۱,۴۵۵,۲۲۵,۲۹۹,۰۶۶	۱,۰۴۴,۹۱۰,۴۳۱	۸,۶۶۱,۳۹۳,۳۸۸,۹۴۱	(۷,۲۰۵,۶۹۴,۲۷۲,۰۲۶)	(۴۷۳,۸۱۷,۸۴۹)	۱,۴۵۵,۲۲۵,۲۹۹,۰۶۶	سود (زیان) فروش
(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)	۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰	۲۴,۰۱۱,۷۹۰	۴۹,۵۰۶,۸۴۱,۵۴۸	(۴۸,۶۷۷,۶۱۷,۶۸۶)	(۳۷,۶۵۳,۲۵۲)	۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰	سود (زیان) فروش
(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶	جمع	۸,۷۱۰,۹۰۰,۲۳۰,۴۸۹	(۷,۲۵۴,۳۷۱,۸۸۹,۷۱۲)	(۵۱۱,۴۷۱,۱۰۱)	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶	سود (زیان) فروش

۱۵-۲ سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۳,۳۸۹,۸۰۱	۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۳,۰۸۵,۴۱۹	(۴۰۷,۷۳۷,۳۳۶,۱۷۵)	(۷۶,۵۱۴,۵۸۱)	۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳	سود (زیان) فروش
۱۸,۹۲۶,۶۳۹,۵۴۰	۶۹,۷۴۳,۵۲۸,۵۸۵	۱۱۴,۷۹۹,۴۶۵	۱,۶۲۴,۷۳۶,۲۶۸,۴۱۷	(۱,۵۵۴,۶۸۸,۱۴۶,۷۴۲)	(۳۰۴,۶۹۳,۰۹۰)	۶۹,۷۴۳,۵۲۸,۵۸۵	سود (زیان) فروش
.	۵۲۳,۸۵۴,۶۹۵	۶,۴۴۰,۳۹۰	۱۶۸,۶۴۸,۱۲۱,۳۴۵	(۱۶۸,۰۹۲,۶۳۹,۲۸۵)	(۳۱,۶۲۷,۳۶۵)	۵۲۳,۸۵۴,۶۹۵	سود (زیان) فروش
۳۶۷,۱۱۹,۸۱۱	۱,۸۹۵,۹۴۱,۶۴۲	۶,۰۲۶,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۲,۵۸۵,۲۳۵	(۳۲۴,۰۴۵,۵۰۶,۸۲۸)	(۶۱,۱۳۶,۷۶۵)	۱,۸۹۵,۹۴۱,۶۴۲	سود (زیان) فروش
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۳۳,۲۷۲,۱۳۱,۵۱۴	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۱۶۰,۷۲۶,۵۵۹	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۲۸۸,۵۴۴,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	سود (زیان) فروش
۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵	جمع	۲,۵۲۷,۳۹۰,۱۶۰,۴۱۶	(۲,۴۵۴,۵۶۳,۶۲۹,۰۳۰)	(۴۷۳,۹۷۱,۸۰۱)	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵	سود (زیان) فروش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵-۳- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	.	.	.	.	منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۰۲۰۵
(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ.تمدن ۰۲۱۲
(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۲۰۸
(۷,۲۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۷۵-ش.خ. ۰۴۰۲۲۶
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۰۲۰۵۱۴
۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش.خ. ۰۲۱۱۲۷
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ. ۰۲۰۶۲۴
(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۱۰-ش.خ. ۰۴۰۴۰۱
۳,۹۸۷,۵۰۰	.	.	.	.	%مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸
۱۱۴	.	.	.	.	صکوک مراجعه خودرو ۴۱-۳ماهه ۱۸%
(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	.	.	.	.	صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶%
۲۸,۳۲۲,۲۱۷	.	.	.	.	سلف موازی پنتان پتروکنگان ۰۳۳
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۳۱	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۱۲,۸۳۸,۳۵۰	۱۴,۶۴۴,۵۷۲,۲۱۸,۰۰۰	(۱۱,۳۰۷,۶۸۴,۸۰۹,۷۵۶)	۳,۳۲۵,۷۵۷,۵۳۳,۳۵۸	۱,۷۲۶,۱۲۵,۹۳۷,۶۵۰
تامین سرمایه کیمیا	۳,۶۵۰,۳۲۷,۱۹۱	۷,۴۲۴,۷۶۵,۵۰۶,۴۹۴	(۵,۶۴۲,۸۲۱,۷۸۵)	۱۱,۶۵۹,۱۵۸,۹۶۶	۲۵۱,۰۵۹,۹۱۰,۶۶۱
جمع	۲۲,۰۶۹,۳۳۷,۷۲۴,۴۹۴	(۱۸,۷۱۵,۱۴۸,۲۳۵,۴۹۹)	(۱۶,۷۷۲,۶۹۶,۶۷۱)	۳,۳۳۷,۴۱۶,۶۹۲,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۳,۷۴۰,۲۸۶)	(۴,۸۴۳,۶۹۲,۷۷۵)	۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵	۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۰۴۱۱۲۰
(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۳,۷۴۰,۲۸۶)	(۴,۸۴۳,۶۹۲,۷۷۵)	۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵		جمع

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	(۹۷,۳۶۱,۶۳۸)	(۱۲۲,۲۲۳,۰۸۹,۹۳۶)	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۸,۲۶۳,۳۴۶	ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د
۰	۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	(۹۷,۳۶۱,۶۳۸)	(۱۲۲,۲۲۳,۰۸۹,۹۳۶)	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	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			
۲۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۳۷۰	۱,۸۵۸,۹۷۷,۳۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۲۵۰	۳,۱۱۹,۳۰۴,۰۶۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰				جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	۰	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	
۱۸-۳ سود اوراق مربحه	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	
۱۸-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	
۱۸-۵ سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۱۷,۷۰۶,۳۶۰,۰۰۰	
جمع	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷	۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰	.	.	.	.	.	
۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶	.	.	.	.	.	
۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	.	.	.			

منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰۲۰۵

٪ مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ ماهه ۱۸

جمع

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	.	.	.	.	.	
۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	.	.	.	.	.	
۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	.	.	.			

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶

صکوک اجاره پارسیان-۶ ماهه ۱۶٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸-۳- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش.خ.۰۴۰۴۰۱
۶,۷۶۴,۲۴۶	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۹۵-ش.خ.۰۲۰۵۱۴
۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۰۸
۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۷۵-ش.خ.۰۴۰۲۲۶
۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	*	*	*	*	*		صکوک مرابحه خودرو ۱۱-۰۳-ماهه ۱۸٪
۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ.۰۲۰۶۲۴
۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۲-ش.خ. تمدن ۲۱۲
۴۶,۳۶۵,۸۱۲,۹۶۳	*	*	*	*	*		مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ.۰۲۱۱۲۷
۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	*	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ.۰۴۱۱۲
۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	*	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به تاریخ		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سال مالی منتهی به تاریخ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	مبلغ اسمی
								ریال
کوتاه مدت - شهر	۳,۸۲۶,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت - تجارت	۱,۱۱۱,۳۲۱	۲,۲۷۱,۵۲۸	۰	۰	۰	۲,۲۷۱,۵۲۸	۱۰	۱,۳۲۵,۹۵۸
سپرده کوتاه مدت - تجارت	۳۸۸,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت - تجارت	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۱۹,۱۵۵,۸۳۶	۰	۰	۰	۱۹,۱۵۵,۸۳۶	۱۰	۱,۱۴۹,۵۶۷,۵۰۸
سپرده کوتاه مدت - تجارت	۱,۳۸۷,۷۳۳	۸,۳۵۸,۴۶۲	۰	۰	۰	۸,۳۵۸,۴۶۲	۱۰	۱۶۰,۶۲۴,۰۲۳
جمع	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	۰	۰	۰	۲۹,۷۸۵,۸۲۶		

۵-۱۸- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به تاریخ		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سال مالی منتهی به تاریخ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-
جمع	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۱۸۶,۴۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۴۰۴,۲۳۵,۳۸۲,۱۵۱	هزینه کارمزد متولی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم‌افزار و سایت
۴,۷۰۴,۹۳۶,۵۴۴	۱۰,۳۳۶,۸۹۳,۰۲۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۵۰۴,۴۴۳,۷۲۳	۱,۱۵۳,۶۸۷,۶۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۵,۶۲۹,۸۲۵	۶,۷۸۰,۳۴۳	جمع
۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲	۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴	

۲۱- هزینه‌های مالی

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

۲۲- تعدیلات

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳- 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 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	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۳٪	۷۹,۵۹۳	۱,۵۹۱,۸۵۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۶۵٪	۴۴,۰۰۰	۰.۵۷٪	۴۴,۰۰۰	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	موسس	
۰.۳۹٪	۲۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	۲۰,۰۰۰	موسس	ملی صنایع مس ایران
۴.۸۲٪	۳۲۸,۲۵۱	۰.۰۰٪	۰	موسس	
۰.۰۹٪	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۹۳.۷۱٪	۶,۳۷۶,۵۶۱	۹۸.۶۹٪	۷,۵۵۷,۸۰۵	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایران
۰.۴۴٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۳۰,۰۰۰	موسس	موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۰۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۵- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد اربکان	۰	طی سال	۰	۱۰۵۰,۸۷۷,۰۱۲
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد اربکان	۴۰۴,۲۳۵,۲۸۲,۱۵۱	طی سال	(۳۳۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴)	۷۳,۹۲۳,۶۷۳,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد اربکان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸)	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
موسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور	متولی سابق	کارمزد اربکان	۰	طی سال	۰	۴۲,۷۳۹,۷۹۶
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس سابق	کارمزد اربکان	۰	طی سال	۰	۲۷۶,۷۱۲,۳۳۰
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس فعلی	کارمزد اربکان	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶)	۰
کارگزاری ارف هومن	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰

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- کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۱۳,۷۲۵,۹۳۴,۹۳۶,۰۵۶	۱۹,۳۳۹,۸۲۸,۱۱۶,۶۳۳
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۱۳,۷۲۵,۹۳۴,۹۳۶,۰۵۶	۱۹,۳۳۹,۸۲۸,۱۱۶,۶۳۳
جمع بدهی‌های جاری	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۵۴۹,۸۸۰,۵۱۶,۱۸۷	۵۱۷,۵۰۷,۶۳۱,۳۹۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۵۴۹,۸۸۰,۵۱۶,۱۸۷	۵۱۷,۵۰۷,۶۳۱,۳۹۳
جمع کل تعهدات	۹۸,۷۹۵,۷۴۲,۹۰۰	۴۹,۳۹۷,۸۷۱,۴۵۰	۴۹۳,۹۷۸,۷۱۴,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۷۱۳,۴۲۲,۰۲۸,۶۷۶	۵۹۹,۲۷۸,۳۸۷,۶۳۷	۱,۰۱۱,۴۸۶,۳۴۵,۸۹۳
نسبت جاری	۳۱,۱۰	۲۲,۹۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۳		۰,۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۶۳,۴۷۶,۹۰۳,۹۴۲	۶۴,۸۹۲,۵۲۵,۳۱۹	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۳۲۵,۸۳۱,۵۲۹,۶۷۲	۱۷,۴۴۶,۱۲۵,۸۲۲	۳,۳۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴
سود سهام	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۲۲,۲۷۹,۳۷۵	۸,۳۵۸,۴۶۲	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷
جمع درآمدها	۵,۴۷۸,۰۵۲,۳۲۲,۸۶۹	۸۶۲,۱۴۸,۰۲۵,۳۵۳	۶,۳۴۰,۲۰۰,۳۴۸,۲۲۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۷۶,۵۷۰,۳۲۹,۹۵۴)	(۱۳۰,۲۶۵,۰۵۲,۱۹۷)	(۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۷,۱۶۴,۲۳۴,۶۷۷)	(۵,۳۳۳,۱۲۶,۳۲۷)	(۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴)
جمع هزینه‌ها	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۱۳۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷
هزینه‌های مالی	.	.	.
جمع هزینه‌ها	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۱۳۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)
سود (زیان) خالص	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) صادر شده طی دوره	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	سود (زیان) خالص دوره	تعدیلات	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۲۸,۲۵۱	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۶,۳۷۶,۵۶۱	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
۲۹۴,۴۱۱	۲۹۴,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۸۲۶	۸۴۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۳۷	۱,۱۳۵,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۲,۲۴۴	۲۸۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۸۲,۲۴۴	۲۸۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	.	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	.	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷
.	(۱,۰۴۷,۷۷۶,۰۴۵,۷۳۳)	.	(۳۸,۲۳۲,۶۳۶,۳۱۴)	.	(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)
۱,۰۰۴,۹۰۶	۱۴,۷۱۶,۲۲۲,۱۵۶,۸۴۳	۷,۲۱۷,۳۸۷	۷,۴۲۰,۶۳۶,۴۴۵,۲۶۷	۸,۲۲۲,۲۹۳	۲۲,۱۳۶,۸۵۸,۶۰۲,۱۱۰