



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

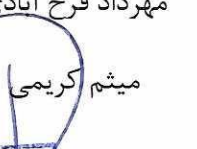
۶-۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۵

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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه کیمیا	مهرداد فرح آبادی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۵,۴۰۸,۵۹۶,۶۳۲,۵۳۷ ✓	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۶۷۲,۹۶۸,۷۰۵ ✓	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق	۸	۵۴۹,۰۶۶,۵۴۴,۹۶۵	.
سایر دارایی ها	۹	۱,۶۹۴,۹۶۰,۰۶۶	.
جمع دارایی ها		۲۵,۹۶۶,۲۶۹,۰۵۵,۸۲۷	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۲۱۱,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
جاری کارگزاران	۱۱	۷۷,۳۸۹,۸۹۸,۷۴۰	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۱۷۷,۳۹۹,۳۲۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی ها		۲۹۲,۷۰۱,۰۶۰,۰۴۲	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی ها	۱۴	۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۷,۰۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۲۶۰,۱۶۰	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

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۳۱۹,۹۷۷,۱۷۴	(۱۲۴,۱۷۲,۶۰۱,۹۹۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۳۷۷,۴۳۸,۸۲۳,۰۳۹	۶۷۵,۶۳۶,۴۶۰,۰۵۸
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۶۹۸,۲۵۲,۵۷۱	۷۱,۸۹۵,۷۲۹,۷۳۲
جمع درآمدها		۳,۸۵۱,۰۷۹,۶۷۸,۴۱۴	۱,۰۵۸,۳۶۰,۳۷۸,۸۳۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۹۲,۷۷۴,۵۹۳,۴۰۹)	(۱۲۲,۲۸۳,۴۲۰,۹۵۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۹,۰۰۰,۰۱۳,۱۷۱)	(۳,۶۶۹,۷۹۵,۳۴۳)
جمع هزینه‌ها		(۳۰۱,۷۷۴,۶۰۶,۵۸۰)	(۱۲۵,۹۵۳,۲۱۶,۲۹۸)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی		۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴	۹۳۲,۴۰۷,۱۶۲,۵۴۱
هزینه‌های مالی	۲۱	.	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)
سود (زیان) خالص		۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴	۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۱۷.۹۲٪	۹.۷۴٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال		۱۳.۸۴٪	۷.۵۱٪

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

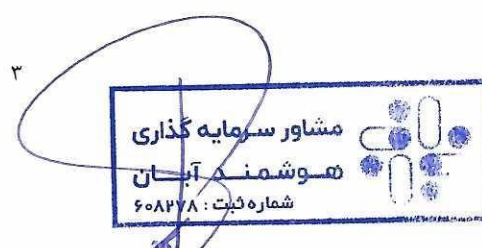
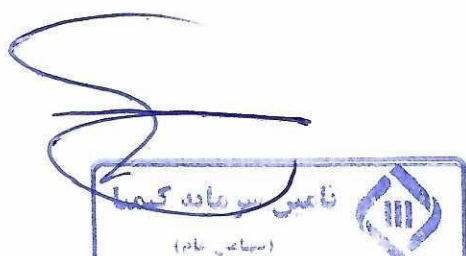
بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

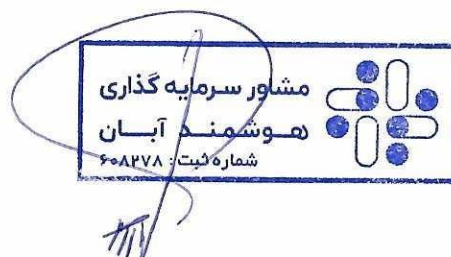
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۸۳۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۴,۴۲۴	۱,۰۷۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۱۲۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۶۰۳)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳	.	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴	.	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۵۵۴,۵۸۳,۳۱۵,۵۰۸)	.	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	.	تعدیلات
۱۲,۷۷۰,۴۷۷,۲۳۶,۱۲۴	۴,۹۷۶,۳۸۲	۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵	۷,۸۷۴,۹۳۹	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بازنستگی 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.							
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال؛							
حق‌الزحمه 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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۵۹۱,۸۵۰	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 مواعید زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	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	۱۳,۴۲۹,۵۸۸,۱۲۴,۱۱۳	۱۸,۳۳۴,۳۶۲,۳۹۸,۷۳۸	۷۰.۳۳٪	۸,۰۰۸,۶۱۵,۶۶۴,۶۷۰	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۳۶۹,۱۷۵	۶۴.۲۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۶,۷۲۱,۷۶۹,۹۵۳,۳۵۸	۷,۱۷۴,۳۳۴,۳۳۳,۷۹۹	۲۷.۶۳٪	۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴	۵,۹۶۳,۸۲۳,۷۴۰,۷۴۵	۳۵.۷۱٪
	۲۰,۱۵۱,۳۵۸,۰۷۷,۴۷۱	۲۵,۴۰۸,۵۹۶,۶۳۲,۵۳۷	۹۷.۸۵٪	۱۳,۷۲۰,۳۷۸,۴۹۴,۷۵۴	۱۶,۶۹۴,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۹۹.۹۷٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود درصد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۱۰	۲۴,۶۴۳,۴۳۲	۰.۰۰٪	۵۴,۹۲۳,۵۰۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۰	۱,۱۵۵,۳۹۲,۲۲۹	۰.۰۰٪	۴۴۲,۸۶۱,۲۳۹	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۰	۴۹۲,۸۳۳,۰۴۴	۰.۰۰٪	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۰.۰۰٪
				۱,۶۷۲,۹۶۸,۷۰۵	۰.۰۱٪	۵۲۸,۲۹۱,۳۱۷	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۴	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

اوراق مرابحه

۱- ۷- اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۳۱۶,۵۲۰,۱۷۶	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۱	۰.۰۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۰,۶۲۵)	۳۱۶,۵۲۰,۱۷۶	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۱	۰.۰۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال
صندوق س. درآمد ثابت کیمیا-ثابت	۳۷,۸۷۱,۶۱۰	۵۰۷,۷۸۵,۹۹۸,۵۵۲	۵۴۶,۱۹۵,۵۴۳,۳۷۹
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۰	۰	۰
صندوق س. سپر سرمایه بیدار-ثابت	۱۰۶,۰۰۰	۲,۷۸۷,۴۷۴,۵۵۳	۳,۸۷۱,۰۰۱,۵۸۶
		۵۱۰,۵۷۳,۴۷۳,۱۰۵	۵۴۹,۰۶۶,۵۴۴,۹۶۵
		۵۷۵,۳۸۶,۵۷۹,۷۸۴	۵۷۵,۳۸۶,۵۷۹,۷۸۴

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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				شرح
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۲,۴۷۱,۶۹۶	۳۵۷,۵۲۸,۳۰۴	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۲,۵۶۸,۲۳۸	۱,۳۳۷,۴۳۱,۷۶۲	مخارج نرم‌افزار و سایت
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۵,۰۳۹,۹۳۴	۱,۶۹۴,۹۶۰,۰۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد مدیر	۲۱۰,۳۴۸,۵۲۶,۶۶۲	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۳۶۹,۸۲۵,۴۸۰	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱
ذخیره کامزد متولی	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۷	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶
	۲۱۱,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ارگ هومن	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۱۱,۸۸۲,۰۶۴,۹۰۰,۳۰۸	۱۱,۵۸۶,۳۲۳,۱۴۱,۲۵۸	(۷۷,۳۸۹,۸۹۸,۷۴۰)
	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۱۱,۸۸۲,۰۶۴,۹۰۰,۳۰۸	۱۱,۵۸۶,۳۲۳,۱۴۱,۲۵۸	(۷۷,۳۸۹,۸۹۸,۷۴۰)

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱
بدهی بابت تئمه واحدهای صادر شده	۰	۲۰,۹۴۴,۷۰۹
	۰	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۴۵,۵۶۳,۱۴۸	۱,۷۰۷,۰۷۶,۹۹۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۴,۱۷۷,۳۹۹,۳۲۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۷,۷۷۴,۹۳۹	۶,۷۰۴,۸۱۲	تعداد	ریال	واحد سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۳۴۷,۵۵۱,۹۰۸,۶۰۳	۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تعداد	ریال	واحد سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲۶,۰۱۶,۰۸۷,۱۸۲	۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶			
۷,۸۷۴,۹۳۹	۶,۸۰۴,۸۱۲	تعداد	ریال	
۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۱۴,۳۶۳,۵۵۷,۸۶۱)
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۵۴,۱۹۱,۹۷۸,۹۴۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱
	<u>۵,۳۱۹,۹۷۷,۱۷۴</u>	<u>(۱۳۴,۱۷۲,۶۰۱,۹۹۱)</u>

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال		
ملی صنایع مس ایران	۴۴,۹۱۰,۴۳۲	۲۹۱,۶۴۵,۳۹۷,۳۱۱	(۳۰۶,۵۷۸,۷۰۷,۹۳۳)	(۲۲۱,۸۱۷,۸۴۹)	(۱۵,۱۵۵,۱۲۸,۴۷۱)	(۲۳۹,۶۶۶,۷۲۹,۲۲۲)
تامین سرمایه کیمیا	۲۴,۰۱۱,۷۹۰	۴۹,۵۰۶,۸۴۱,۵۴۸	(۴۸,۶۷۷,۶۱۷,۶۸۶)	(۳۷,۶۵۳,۲۵۲)	۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)
	<u>۲۴۱,۱۵۲,۲۳۸,۸۵۹</u>	<u>(۳۵۵,۲۵۶,۳۲۵,۶۱۹)</u>	<u>(۲۵۹,۴۷۱,۱۰۱)</u>	<u>(۱۴,۳۶۳,۵۵۷,۸۶۱)</u>		<u>(۲۴۰,۰۶۰,۳۴۱,۰۵۴)</u>

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال		
صندوق س. افرا نماد پایدار - ثابت	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۳,۰۸۵,۴۱۹	۴۰۷,۷۲۷,۳۳۶,۱۷۵	(۷۶,۵۱۴,۵۸۱)	۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳	.
صندوق س. درآمد ثابت کیمیا - ثابت	۶۴,۲۳۳,۲۰۱	۸۷۸,۴۳۲,۵۵۰,۸۷۳	۸۵۹,۱۲۵,۹۹۸,۵۱۴	(۱۶۴,۷۳۵,۹۱۶)	۱۹,۱۴۱,۸۱۶,۴۴۳	.
صندوق س. درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار - ثابت	۶,۳۳۴,۲۹۰	۱۶۵,۶۸۹,۲۷۶,۰۲۶	۱۶۵,۳۰۵,۷۱۹,۶۱۳	(۳۱,۰۷۲,۲۸۴)	۳۵۲,۴۸۳,۹۲۹	.
صندوق س. اندیشه ورزان صبا تامین - ثابت	.	.	.	.	.	۳۳,۲۷۲,۱۳۱,۵۱۴
صندوق س. تداوم اطمینان تمدن - ثابت	.	.	.	.	.	۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸
	<u>۱,۴۵۲,۱۲۴,۹۱۲,۳۱۸</u>	<u>۱,۴۳۲,۱۶۹,۰۵۴,۳۰۲</u>	<u>(۲۷۲,۲۲۲,۹۸۱)</u>	<u>۱۹,۶۸۳,۵۳۵,۰۳۵</u>		<u>۵۴,۱۹۱,۹۷۸,۹۴۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(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 ۰۴۱۱-۳ماهه ۱۸٪
(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶٪
۲۸,۳۲۲,۲۱۷	.	.	.	.	.	سلف موازی پنتان پتروکنگان ۰۳۳
۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۳۳۸,۸۷۱,۷۵۴,۸۶۵	۶۷۲,۲۶۱,۷۹۸,۳۳۸
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مریحه	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۸,۴۹۳,۰۷۱,۸۶۰	۳,۷۲۴,۱۰۸,۱۸۵
	<u>۲,۳۷۷,۴۳۸,۸۲۳,۰۳۹</u>	<u>۶۷۵,۶۳۶,۴۶۰,۰۵۸</u>

۱۶-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری
	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۵۷,۶۵۲,۵۹۱	۱۸,۲۳۴,۳۶۲,۳۹۸,۷۳۸
تامین سرمایه کیمیا	۳,۴۳۳,۶۱۵,۸۷۷	۷,۱۷۴,۲۳۴,۲۳۳,۷۹۹
	<u>۲۵,۴۰۸,۵۹۶,۶۳۲,۵۳۷</u>	<u>(۲۳,۰۵۰,۴۱۴,۳۴۴,۲۳۱)</u>
		<u>(۱۹,۳۱۰,۵۳۳,۴۴۱)</u>
		<u>(۵,۴۵۲,۴۱۸,۰۱۸)</u>
		<u>(۱۳,۸۵۸,۱۱۵,۴۲۳)</u>
		<u>۲,۱۳۵,۶۹۹,۴۹۴,۳۸۹</u>
		<u>۲۰۳,۱۷۲,۲۶۰,۴۷۶</u>
		<u>۵۴۹,۸۳۹,۷۷۱,۸۰۱</u>
		<u>۶۷۲,۲۶۱,۷۹۸,۳۳۸</u>

۱۶-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مریحه به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری
	ریال	ریال
مریحه عام دولت ۸۹-ش-خ ۰۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۳۰۶	۰	(۳)
	<u>۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۳</u>	<u>(۴,۸۴۷,۴۳۳,۰۶۴)</u>
		<u>(۳,۵۷۰,۶۲۵)</u>
		<u>۷۳,۹۹۶,۳۱۴</u>
		<u>(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)</u>
		<u>۳</u>
		<u>(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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 مرابحه	۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	۵۱,۴۲۶,۴۸۸,۸۰۳
۱۸-۴ سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰
۱۸-۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹,۸۱۶,۱۳۳	۸,۵۳۱,۲۶۰
	۶۹۸,۲۵۲,۵۷۱	۷۱,۸۹۵,۷۲۹,۷۳۲

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت:

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰۲۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰
مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶
								۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲- ۱۸- سود اوراق اجاره:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	-	۱۶	-	-	-	۹۸۴,۵۰۸,۳۷۴
۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	-	۱۸	-	-	-	۱,۳۱۳,۳۴۶,۶۲۹
				-	-	-	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳

صکوک اجاره پارسیان-۶ماهه ۱۶٪

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶

۳- ۱۸- سود اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	-	۱۶	-	-	-	۴۶,۳۶۵,۸۱۲,۹۶۳
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	-	۱۸	-	-	-	۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	-	۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	۶۷۹,۳۰۳,۶۰۱
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	-	۱۶	-	-	-	۶,۷۶۴,۲۴۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	-	۱۸	-	-	-	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹
۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	-	۱۸	-	-	-	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹
۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	-	۱۵	-	-	-	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳
۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	-	۱۸	-	-	-	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷
۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	-	۱۸	-	-	-	۱۵۹,۱۳۴,۱۴۹
				۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	-	۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	۵۱,۴۲۶,۴۸۸,۸۰۳

مرابحه عام دولت ۱۰۰-شخ ۲۱۱۲۷۰

مرابحه عام دولت ۱۱۰-شخ ۴۰۴۰۱

مرابحه عام دولت ۸۹-شخ ۴۱۱۲۰

مرابحه عام دولت ۹۵-شخ ۲۰۵۱۴

مرابحه عام دولت ۲-شخ تمدن ۲۱۲۰

مرابحه عام دولت ۱۰۶-شخ ۲۰۶۲۴

مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۰۸

صکوک مرابحه خودرو ۳-۰۴۱۱-۳ماهه ۱۸٪

مرابحه عام دولت ۷۵-شخ ۲۲۶۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۱۸ سود صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمد سود صندوق	درآمد سود صندوق
ریال	ریال
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۰

صندوق تداوم اطمینان تمدن - ثابت

۵-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۶,۱۷۹
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۲۴,۶۴۳,۴۳۲	۱۰	۲,۰۷۱,۹۸۵	۰	۰	۲,۰۷۱,۹۸۵	۶۹۸,۴۷۸
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸,۶۰۵
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱,۱۵۵,۳۹۲,۲۲۹	۱۰	۱۰,۶۴۲,۵۷۴	۰	۰	۱۰,۶۴۲,۵۷۴	۲,۶۲۶,۱۶۴
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۴۹۲,۸۳۳,۰۴۴	۱۰	۷,۱۰۱,۵۷۴	۰	۰	۷,۱۰۱,۵۷۴	۹۸۱,۸۳۴
				۱۹,۸۱۶,۱۳۳	۰	۰	۱۹,۸۱۶,۱۳۳	۸,۵۳۱,۲۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۰,۸۵۹,۷۳۳,۵۵۹	۲۹۰,۸۵۵,۰۶۰,۸۶۹	هزینه کارمزد مدیر
۷۵۶,۱۶۴,۳۸۳	۱,۰۵۵,۷۳۷,۷۰۴	هزینه کارمزد متولی
۶۶۷,۵۲۳,۰۱۳	۸۶۳,۷۹۴,۸۳۶	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۲۲,۲۸۳,۴۲۰,۹۵۵	۲۹۲,۷۷۴,۵۹۳,۴۰۹	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۳۸,۸۱۰,۶۷۴	۷,۵۱۴,۷۱۷,۰۰۳	هزینه نرم افزار و سایت
۱۸۳,۶۱۵,۳۵۴	۶۴۲,۴۷۱,۶۹۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۴۲,۵۶۸,۹۵۰	۸۳۷,۸۴۹,۹۷۹	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۴,۸۰۰,۳۶۵	۴,۹۷۴,۴۹۳	هزینه کارمزد بانکی
۳,۶۶۹,۷۹۵,۳۴۳	۹,۰۰۰,۰۱۳,۱۷۱	

۲۱- هزینه مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	۰	هزینه تسهیلات بانکی
۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	۰	

۲۲- تعدیلات

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۰۵,۱۹۷,۵۰۰,۹۲۰	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)	۰	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
(۱,۵۵۴,۵۸۳,۳۱۵,۵۰۸)	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	۲٪	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

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۵۶٪	۴۴,۰۰۰	۰.۶۵٪
	موسس	عادی	۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۲۹٪
	موسس	عادی	۰	۰.۰۰٪	۳۲۸,۲۵۱	۴.۸۲٪
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	۰.۰۹٪
موسسه صندوق بازنگشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۳۰,۰۰۰	۰.۴۴٪
سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	عادی	۷,۷۷۴,۹۳۹	۹۸.۷۳٪	۶,۳۷۶,۵۶۱	۹۳.۷۱٪
جمع			۷,۸۷۴,۹۳۹	۱۰۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته						
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	۱,۰۵۰,۸۷۷,۰۱۳
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۲۹۰,۸۵۵,۰۶۰,۸۶۹	طی دوره	۲۱۰,۳۴۸,۵۲۶,۶۶۲	۷۳,۹۳۳,۶۷۳,۹۱۱
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱,۰۵۵,۷۳۷,۷۰۴	طی دوره	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۷	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
موسسه حسابرسی فراز مشاور ديلمی پور	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	۴۲,۷۳۹,۷۹۶
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۰	طی دوره	۰	۲۷۶,۷۱۲,۳۳۰
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۸۶۳,۷۹۴,۸۳۶	طی دوره	۳۶۹,۸۲۵,۴۸۰	۰

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	۲۵,۹۶۶,۲۶۹,۰۵۵,۸۲۷	۱۱,۸۲۴,۸۸۹,۸۳۰,۸۴۲	۴۱,۹۸۹,۷۱۵,۰۶۵,۷۸۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲۵,۹۶۶,۲۶۹,۰۵۵,۸۲۷	۱۱,۸۲۴,۸۸۹,۸۳۰,۸۴۲	۴۱,۹۸۹,۷۱۵,۰۶۵,۷۸۱
جمع بدهی‌های جاری	۲۹۲,۷۰۱,۰۶۰,۰۴۲	۲۵۰,۴۷۴,۳۰۷,۶۴۶	۲۲۹,۳۶۰,۹۳۱,۴۴۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۲۹۲,۷۰۱,۰۶۰,۰۴۲	۲۵۰,۴۷۴,۳۰۷,۶۴۶	۲۲۹,۳۶۰,۹۳۱,۴۴۸
جمع کل تعهدات	۸۴,۷۸۴,۳۱۸,۳۵۰	۴۳,۳۹۲,۱۵۹,۱۷۵	۴۲۳,۹۳۱,۵۹۱,۷۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۷۷,۴۸۵,۳۷۸,۳۹۲	۲۹۳,۸۶۶,۴۶۶,۸۲۱	۶۵۳,۲۸۲,۵۲۳,۱۹۸
نسبت جاری	۶۸,۷۹	۴۰,۳۸	۰,۰۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۸,۲۳۴,۳۶۲,۳۹۸,۷۳۸	۷,۱۷۴,۲۳۴,۲۳۳,۷۹۹	۲۵,۴۰۸,۵۹۶,۶۳۲,۵۳۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۸۷۱,۰۰۱,۵۸۶	۵۴۶,۱۹۵,۵۴۳,۳۷۹	۵۴۹,۰۶۶,۵۴۴,۹۶۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۸۰,۰۳۵,۶۶۱	۴۹۲,۹۳۳,۰۴۴	۱,۶۷۲,۹۶۸,۷۰۵
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی	۸۴۷,۴۸۰,۰۳۳	۸۴۷,۴۸۰,۰۳۳	۱,۶۹۴,۹۶۰,۰۶۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۴	۰	۵,۲۳۷,۹۴۹,۵۵۴
جمع دارایی‌ها	۱۸,۲۴۴,۴۹۸,۸۶۵,۵۷۲	۷,۷۲۱,۷۷۰,۱۹۰,۲۵۵	۲۵,۹۶۶,۲۶۹,۰۵۵,۸۲۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۵۲,۲۰۵,۷۲۷,۳۵۲	۲۵,۱۸۴,۱۷۱,۳۸۸	۷۷,۳۸۹,۸۹۸,۷۴۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴۴,۸۵۳,۶۶۳,۲۵۱	۶۶,۲۸۰,۰۹۸,۷۲۸	۲۱۱,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳,۰۰۴,۶۹۹,۸۰۲	۱,۱۷۲,۶۹۹,۵۲۱	۴,۱۷۷,۳۹۹,۳۲۳
جمع بدهی‌ها	۲۰۰,۰۶۴,۰۹۰,۴۰۵	۹۲,۶۳۶,۹۶۹,۶۳۷	۲۹۲,۷۰۱,۰۶۰,۰۴۲
خالص دارایی‌ها	۱۸,۰۴۴,۴۳۴,۷۷۵,۱۶۷	۷,۶۲۹,۱۳۳,۲۲۰,۶۱۸	۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷,۰۷۴,۸۹۴,۳۶۱)	۱۲,۳۹۴,۸۷۱,۵۳۵	۵,۳۱۹,۹۷۷,۱۷۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۱۳۵,۸۵۷,۰۱۷,۷۳۶	۲۴۱,۵۸۱,۸۰۵,۳۰۳	۲,۳۷۷,۴۳۸,۸۲۳,۰۳۹
سود سهام	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۹۱,۱۵۰,۹۹۷	۷,۱۰۱,۵۷۴	۶۹۸,۲۵۲,۵۷۱
جمع درآمدها:	۲,۸۱۷,۲۹۴,۸۸۴,۲۵۲	۱,۰۳۳,۷۸۴,۷۹۴,۱۶۲	۳,۸۵۱,۰۷۹,۶۷۸,۴۱۴
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹۷,۸۹۶,۹۷۰,۵۰۴)	(۹۴,۸۷۷,۶۲۲,۹۰۵)	(۲۹۲,۷۷۴,۵۹۳,۴۰۹)
سایر هزینه‌ها	(۵,۱۳۹,۴۶۴,۰۹۴)	(۳,۸۶۰,۵۴۹,۰۷۷)	(۹,۰۰۰,۰۱۳,۱۷۱)
جمع هزینه‌ها	(۲۰۳,۰۳۶,۴۳۴,۵۹۸)	(۹۸,۷۳۸,۱۷۱,۹۸۲)	(۳۰۱,۷۷۴,۶۰۶,۵۸۰)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	۲,۶۱۴,۲۵۸,۴۴۹,۶۵۴	۹۳۵,۰۴۶,۶۲۲,۱۸۰	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴
هزینه‌های مالی	.	.	.
جمع هزینه‌ها	(۲۰۳,۰۳۶,۴۳۴,۵۹۸)	(۹۸,۷۳۸,۱۷۱,۹۸۲)	(۳۰۱,۷۷۴,۶۰۶,۵۸۰)
سود (زیان) خالص	۲,۶۱۴,۲۵۸,۴۴۹,۶۵۴	۹۳۵,۰۴۶,۶۲۲,۱۸۰	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	تعداد	ریال	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
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
۲۲۹,۳۰۱	۲۲۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۸۲۶	۸۴۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۱۲۷	۱,۰۷۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص دوره	.	.	۹۳۵,۰۴۶,۶۲۲,۱۸۰	.	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴
تعدیلات	.	.	(۳۸,۲۳۲,۶۳۶,۳۱۴)	.	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۵۷,۵۵۲	۱۸,۰۴۴,۴۳۴,۷۷۵,۱۶۷	۷,۲۱۷,۳۸۷	۷,۶۲۹,۱۳۳,۲۲۰,۶۱۸	۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵
				۷,۸۷۴,۹۳۹	