



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

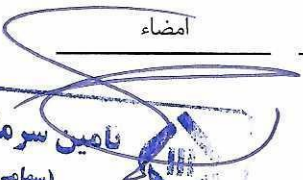
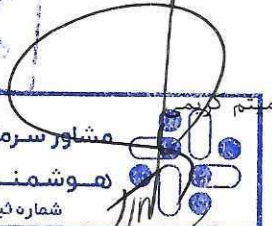
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورتهای مالی اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، نبش پانزدهم، پ ۸۵۰۱۲۷ | کد پستی: ۱۵۱۳۸۳۳۱۳ | تلفن: ۵۲۳۸۲۰۰۰

www.mellimesmfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۷,۷۸۸,۱۶۲,۱۳۹,۹۳۹	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۴۴,۴۸۳,۹۴۴	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷	۵,۱۹۸,۳۲۹,۵۳۳	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر اوراق	۸	۹۱۸,۹۲۰,۰۳۳	.
حساب‌های دریافتی	۹	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	.
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۱۶۵,۹۶۸,۰۶۴	.
جمع دارایی‌ها		۱۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۵۷,۲۶۳	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۳,۶۴۹,۱۲۳,۰۵۲	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶۴,۷۶۰,۰۱۰,۲۵۳	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۸۵,۸۹۱,۰۰۶,۷۲۷	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۴۰۲,۹۶۳,۷۲۶	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۳۱۹,۷۰۳,۱۰۳,۷۵۸	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۸,۲۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
خالص دارایی هر واحد		۲,۴۳۹,۶۳۳	۲,۳۳۴,۳۰۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



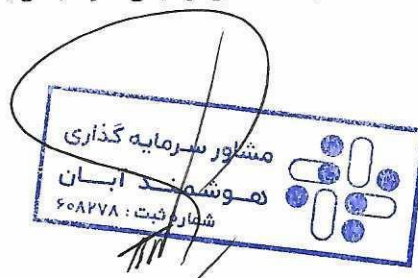
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	(۱۰۱,۹۳۳,۷۷۲,۷۰۷)
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۲۴,۲۷۲,۱۶۹,۲۶۵)	(۳۶۰,۳۹۳,۹۳۵,۷۶۲)
سود سهام	۱۸	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳۴,۵۶۶,۰۸۶	۶۸,۹۵۴,۲۹۷,۹۰۷
جمع درآمدها		۴۵۵,۸۵۵,۳۷۸,۳۲۵	(۳۹۳,۳۷۳,۴۱۰,۵۶۲)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۹,۹۳۴,۴۹۱,۵۲۳)	(۳۷,۷۹۱,۳۶۵,۰۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۰۲۲,۸۸۳,۶۲۲)	(۱,۲۲۵,۲۴۲,۶۸۷)
سود (زیان) قبل هزینه های مالی		۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	(۴۳۲,۳۹۰,۰۱۸,۳۲۳)
هزینه های مالی	۲۲	-	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)
سود (زیان) خالص		۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	(۴۳۳,۲۴۷,۱۱۵,۶۶۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲.۰۵%	-۴.۷۷%
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۲.۰۱%	-۹.۲۴%
سود خالص			
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده			
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص			
خالص دارایی های پایان سال			
			بازده میانگین سرمایه گذاری - ۱ =
			بازده سرمایه گذاری پایان سال - ۲ =

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

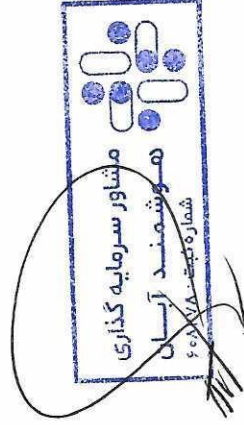
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به سه ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به سه ماهه منتهی به		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶۸۰,۴۸۱۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۰	۰	۶۷۸,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۸۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۱۶,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۱۰۳)	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۳۳,۳۴۷,۱۱۵,۶۶۱)	۰	۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
(۳,۵۶۶,۳۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	۰	۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۳۳۵	۰	تعدیلات
۴,۶۸۸,۰۳۹,۹۶۸,۸۴۰	۲۷۰,۴۵۸	۱۸,۲۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۷,۴۸۳,۴۹۵	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 مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری و جوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه جمع‌مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خ خالد اسلامبولی، نبش احمدیان، پ ۱۲۷ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 بازارگردانی 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	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری اتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، مطابق با مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴، مدیریت صندوق از تامین سرمایه تمدن به تامین سرمایه کیمیا منتقل شده است. شرکت تامین سرمایه کیمیا 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، خ خالد اسلامبولی، نبش احمدیان، پ ۱۲۷، ط ۸.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تأسیس و به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر - بالاتر از بهشتی کوچه زرین پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، میدان آرژانتین، ابتدای احمد قصیر، ک ۱۹، پ ۱۸، ط ۷، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی 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							
هزینه های تاسیس(شامل تبلیغ وپذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق؛							
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال.							
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال؛							
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درهزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛							
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 ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت							
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه							
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:							
	<table><tr><td>ارزش دارایی های 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 دارایی های به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵
ارزش دارایی های 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 می شود.								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 کارمزدارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 ارایه 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 اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهم و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
۶۴.۲۶٪	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵	۸,۰۰۰,۸۶۱,۵۶۶,۶۷۰	ریال	فزارت اسانی
۳۵.۷۱٪	۵,۹۶۲,۸۲۲,۷۴۰,۷۴۵	۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴	ریال	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹۹.۹۷٪	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۱۳,۷۲۰,۳۷۸,۴۹۴,۷۵۴	ریال	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
۰.۰۰٪	۵۴,۹۲۳,۵۰۸	۰.۰۰٪	۵۵,۱۱۳,۸۲۵	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۴۴۲,۸۶۱,۳۳۹	۰.۰۰٪	۲۶۸,۱۲۹,۵۶۳	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	۰.۰۰٪	۱۳۱,۱۴۰,۵۴۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۰.۰۰٪	۴۴۴,۴۸۳,۹۴۴	جمع

کوتاه مدت- ۱۰۴۵۶۳۴۰- تجارت
کوتاه مدت- ۱۰۴۵۸۴۳۳- بانک تجارت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی - ۱۹-۵
کوتاه مدت- ۶۵۳۴۱۱۱۵- بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	
۷-۱	۵,۱۹۸,۳۲۹,۵۳۳	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
اوراق مرابحه		
جمع	۵,۱۹۸,۳۲۹,۵۳۳	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

۷-۱- اوراق مرابحه:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱									
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۳۷۰,۸۶۵	۵,۱۹۸,۳۲۹,۵۳۳	۰.۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۳۷۰,۸۶۵	۵,۱۹۸,۳۲۹,۵۳۳	۰.۳٪	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸

مرابحه عام دولت ۸۹-
ش.خ. ۴۱۱۲۰.
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
ریال	ریال	ریال		
-	۹۱۸,۹۲۰,۰۳۳	۸۷۰,۰۴۳,۲۹۴	۷۳,۴۵۱	ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
.	۹۱۸,۹۲۰,۰۳۳	۸۷۰,۰۴۳,۲۹۴		جمع

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۰.۰۰	۲۵	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰
.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	.		۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها و کارمزد ثبت و نظارت می باشد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۴۷۵,۴۲۰	۶۳,۵۲۴,۵۸۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۹۷۹,۴۹۲,۶۴۴	۷۷۰,۵۰۷,۳۵۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۱۶۵,۹۶۸,۰۶۴	۸۳۴,۰۳۱,۹۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار و سایت
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ارگ هومن	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۱,۷۳۰,۰۳۴,۸۹۲,۳۲۸	۱,۴۲۰,۵۵۲,۳۵۷,۵۹۰	(۶۳,۶۴۹,۱۲۳,۰۵۲)
جمع	(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۱,۷۳۰,۰۳۴,۸۹۲,۳۲۸	۱,۴۲۰,۵۵۲,۳۵۷,۵۹۰	(۶۳,۶۴۹,۱۲۳,۰۵۲)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ذخیره کارمزد مدیر	۱۶۳,۴۲۵,۲۵۵,۵۹۸	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۷۶۱,۲۰۴,۱۶۹	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱
ذخیره کامزد متولی	۵۷۳,۵۵۰,۴۸۶	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶
جمع	۱۶۴,۷۶۰,۰۱۰,۲۵۳	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۵,۸۸۸,۵۸۶,۹۵۴	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱
بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده	۲,۴۱۹,۷۷۳	۲۰,۹۴۴,۷۰۹
جمع	۸۵,۸۹۱,۰۰۶,۷۲۷	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	مخارج ثابت نرم افزار	مخارج خالص دارایی های نرم افزار
۸۹۵,۸۶۸,۵۹۲	۲,۵۱۷,۰۷۶,۵۵۵	مخارج عضویت کانون ها	مخارج نرم افزار از محل تعداد صندوق ها
۸۱۱,۲۰۸,۳۹۸	۷۹۴,۴۳۳,۵۲۴	جمع	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۹,۶۱۷,۴۷۲		
۳,۵۲۸,۹۱۳,۱۶۵	۵,۴۰۲,۹۶۳,۷۲۶		

۱۵- خالص دارایی ها
خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴	۶,۷۰۴,۸۱۲	۱۸,۰۱۳,۰۲۴,۳۶۸,۰۳۵	۷,۳۸۳,۴۹۵	واحد سرمایه گذاری عادی	
۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۶۳,۳۸۵,۴۷۰	۱۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری ممتاز	
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۱۸,۲۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۷,۴۸۳,۴۹۵	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	جمع
۱۶-۱	۱۶-۲	۱۶-۳	
۹۱,۹۶۵,۷۵۴	۰	۰	۹۱,۹۶۵,۷۵۴
(۱۵۶,۶۵۹,۳۹۹,۰۰۹)			(۱۰۱,۹۳۳,۷۷۲,۷۰۷)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۶,۶۵۹,۳۹۹,۰۰۹)	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۱۱۳,۸۱۸	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	۹۱,۹۶۵,۷۵۴
(۱۵۶,۶۵۹,۳۹۹,۰۰۹)	۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰		۸۷۰,۷۰۷,۷۰۰	۷۷۸,۰۸۰,۳۱۱	(۶۶۱,۷۳۵)	۹۱,۹۶۵,۷۵۴	۹۱,۹۶۵,۷۵۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال												
(۱۰۴,۶۴۲,۸۵۷)		۰		۰		۰		۰		۰		۰
(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)		۰		۰		۰		۰		۰		۰
۳۳,۹۲۸,۱۸۴,۲۲۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰
۳,۹۸۷,۵۰۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰
۳۳,۸۰۵,۷۷۸,۸۶۳				۰		۰		۰		۰		۰

مراجعه عام دولت ۳-ش.خ. ۲۰۸
مراجعه عام دولت ۹۵-ش.خ. ۲۰۵۱۴
مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش.خ. ۲۱۱۲۷
مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ ماهه ۱۸
جمع

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش واحد صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال												
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۳۹				۰		۰		۰		۰		۰
۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۳۹				۰		۰		۰		۰		۰

صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه (پاداش)
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	(۳۳۴,۳۵۴,۶۷۱,۶۰۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	۵,۰۱۰,۶۰۸,۸۵۶	۳۳,۶۲۵,۶۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	.	۴۸۸,۷۶,۷۳۹
جمع	(۳۶۰,۳۹۳,۹۳۵,۷۶۲)	(۳۳۴,۲۷۲,۱۶۹,۲۶۵)

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	۱۷,۲۶۱,۲۵۷,۸۶۸	(۸,۸۳۰,۵۹۱,۲۵۷)	(۱۱,۶۹۵,۹۳۱,۴۸۴,۰۳۷)	۱۱,۶۰۶,۰۴۱,۱۳۷,۷۹۹	۱,۶۹۱,۸۴۲,۷۳۰
.	(۳۳۱,۶۱۵,۹۲۹,۴۷۶)	(۴,۷۰۸,۶۹۴,۲۲۶)	(۶,۵۹۴,۶۶۶,۹۴۸,۹۰۷)	۶,۱۹۵,۶۵۰,۲۹۷,۶۲۳	۳,۲۰۳,۵۴۲,۰۳۶
(۳۶۵,۴۰۴,۵۴۴,۶۱۸)	(۳۲۴,۳۵۴,۶۷۱,۶۰۸)	(۱۳,۵۳۹,۲۸۵,۴۸۳)	(۱۸,۲۹۰,۳۹۸,۴۳۲,۹۴۴)	۱۷,۸۰۱,۶۹۱,۴۲۵,۴۲۲	

ملی صنایع مس ایران
تامین سرمایه کیمیا
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۷-۲- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مریجه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	
		ریال	تعداد
	ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۸۹,۸۵۰	۰	۰	۰
۱۲,۵۵۶,۰۹۰,۳۳۰	۰	۰	۰
۹۹,۹۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰
(۵۳۶,۱۶۱,۰۰۳)	۳۳,۶۲۵,۶۰۴	(۴,۹۱۶,۷۵۹,۶۰۰)	۵,۰۰۰
(۳,۰۶۲,۰۱۳)	۰	۰	۰
۴۲,۷۱۳,۷۵۰	۰	۰	۰
۲۷,۳۳۶,۸۰۰	۰	۰	۰
(۲۷۸,۲۱۳,۹۲۹)	۰	۰	۰
(۵,۱۴۱,۵۶۰)	۰	۰	۰
(۱,۷۹۷,۵۹۶,۷۳۱)	۰	۳	۰
۵,۰۱۰,۶۰۸,۸۵۵	۳۳,۶۲۵,۶۰۴	(۴,۹۱۶,۷۵۹,۵۹۷)	۰
		۴,۸۸۳,۱۳۳,۹۹۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۷-۳- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۸,۸۷۶,۷۳۹	(۲۱۸,۳۹۵)	۹۶۸,۰۱۵,۰۶۷	۹۱۹,۱۳۸,۳۲۸	۷۳,۴۵۱	
.	۴۸,۸۷۶,۷۳۹	(۲۱۸,۳۹۵)	۹۶۸,۰۱۵,۰۶۷	۹۱۹,۱۳۸,۳۲۸		

ص.س.درآمد ثابت کمیاب-د

جمع

۱۸- سود سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱						
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		
.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۲۵۰	۳,۱۱۹,۳۰۴,۶۴۳	۱۴۰۳/۰۲/۱۹
.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	.	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰			

تأمین سرمایه کمیاب

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹- 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 می شود:

ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴۵۶,۵۸۷,۹۱۹		۰		۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۷۱۸,۱۲۷,۷۸۷		۰		۱۹-۲	سود اوراق اجاره
۴۹,۰۶۹,۳۸۳,۴۷۷		۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱		۱۹-۳	سود اوراق مرابحه
۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰		۰		۱۹-۴	صندوق های با درآمد ثابت
۳,۹۳۸,۷۳۴		۶,۶۱۱,۸۳۵		۱۹-۵	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۸,۹۵۴,۲۹۷,۹۰۷		۲۲۴,۵۶۶,۰۸۶			جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹ ۴ سود اوراق مرابحه:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۰	۱۸	۰	۰	۴۵۸,۵۴۴,۲۶۱
۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۰	۱۶	۰	۰	۴۴,۷۵۹,۲۴۷,۳۱۴
۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۰	۱۸	۰	۰	۴۵۱,۳۸۴,۸۲۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۰	۱۸	۰	۰	۳۱۵,۵۱۴,۹۶۶
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۰	۱۸	۰	۰	۸۷۷,۰۳۴,۶۰۴
۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۰	۱۵	۰	۰	۱,۸۲۹,۱۴۷,۲۴۶
۱۴۰۲/۰۲/۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۰	۱۸	۰	۰	۱۴۳,۷۹۱,۶۱۵
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱	۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱	۲۲۷,۹۵۴,۲۸۴
۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۰	۱۶	۰	۰	۶,۷۶۴,۲۴۶
جمع				۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱	۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱	۴۹,۰۶۹,۳۸۳,۴۷۷

۱۹ ۵ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۱۱		۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۶,۱۷۹
۱۳۹۵/۰۵/۱۱		۵۵,۱۱۳,۸۳۵	۰	۶۹۴,۳۲۷	۶۹۴,۳۲۷	۱۰۲,۵۴۵
۱۳۹۵/۰۵/۱۱		۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۱		۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۴		۲۶۸,۱۲۹,۵۶۳	۰	۴,۷۱۴,۷۴۶	۴,۷۱۴,۷۴۶	۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۴		۱۳۱,۱۴۰,۵۴۶	۰	۱,۲۰۲,۷۶۲	۱,۲۰۲,۷۶۲	۰
جمع				۶,۶۱۱,۸۳۵	۶,۶۱۱,۸۳۵	۳,۹۳۸,۷۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۹۸,۰۲۰,۴۷۵	۸۹,۴۵۱,۷۰۴,۶۷۵	هزینه کارمزد مدیر
۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	هزینه کارمزد متولی
۱۸۹,۵۰۹,۰۵۹	۲۲۸,۶۸۸,۴۸۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳۷,۷۹۱,۳۶۵,۰۷۴	۸۹,۹۳۴,۴۹۱,۵۲۳	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۲,۷۳۸,۶۴۸	۱,۷۵۹,۱۷۰,۱۸۴	هزینه نرم افزار و سایت
۴۷,۱۱۷,۱۱۸	۶۳,۵۲۴,۵۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱۲,۷۰۲,۲۵۶	۱۹۸,۷۸۵,۵۰۸	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۲,۶۸۴,۶۶۵	۱,۴۰۳,۳۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۲۲۵,۲۴۲,۶۸۷	۲,۰۲۲,۸۸۳,۶۲۲	جمع

۲۲- تعدیلات

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۳,۵۶۶,۲۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۲۳۵	تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۳,۵۶۶,۲۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	-	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
(۳,۵۶۶,۲۹۹,۴۰۱,۹۲۸)	۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۲۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب/ بدهی در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده طلب/ بدهی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	۶۳,۶۴۹,۱۳۳,۰۵۲	طی دوره	-	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری ارگ هومن
۱,۰۵۰,۸۷۷,۰۱۲	۱,۰۵۰,۸۷۷,۰۱۲	طی دوره	-	کارمزد ارکان	مدیر صندوق سابق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۷۲,۹۲۲,۶۷۳,۹۱۱	۱۶۲,۳۷۴,۳۷۸,۵۸۶	طی دوره	۸۹,۴۵۱,۷۰۴,۶۷۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق فعلی	شرکت تامین سرمایه کیمیا
۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۵۳۰,۸۱۰,۶۹۰	طی دوره	۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	کارمزد ارکان	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آیان
۴۲,۷۳۹,۷۹۶	۴۲,۷۳۹,۷۹۶	طی دوره	-	کارمزد ارکان	متولی سابق	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۲۷۶,۷۱۲,۳۳۰	۷۶۱,۲۰۴,۱۶۹	طی دوره	۲۲۸,۶۸۸,۴۸۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۷- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۵,۳۲۴,۶۶۳,۰۳۳,۸۳۳	۸,۲۰۷,۹۲۵,۳۱۸,۳۳۸	۱۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۵۷,۲۶۳	جمع دارایی جاری
۱۵,۳۲۴,۶۶۳,۰۳۳,۸۳۳	۸,۲۰۷,۹۲۵,۳۱۸,۳۳۸	۱۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۵۷,۲۶۳	جمع کل دارایی ها
۲۷۰,۲۷۵,۱۰۰,۶۸۲	۲۸۶,۷۵۱,۱۰۱,۷۰۷	۳۱۹,۷۰۳,۱۰۳,۷۵۸	جمع بدهی های جاری
۲۷۰,۲۷۵,۱۰۰,۶۸۲		۳۱۹,۷۰۳,۱۰۳,۷۵۸	جمع کل بدهی ها
۳۴۸,۳۴۱,۸۲۰,۰۰۰	۳۴,۸۳۴,۱۸۲,۰۰۰	۶۹,۶۶۸,۳۶۴,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۱۸,۶۱۶,۹۲۰,۶۸۲	۳۲۱,۵۸۵,۲۸۳,۷۰۷	۳۸۹,۳۷۱,۴۶۷,۷۵۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۵۵۲	۴۷,۷۱	نسبت جاری
۰.۰۴		۰.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌ها	۱۱,۵۹۷,۲۲۰,۵۳۶,۵۴۲	۶,۱۹۰,۹۴۱,۶۰۳,۳۹۷	۱۷,۷۸۸,۱۶۲,۱۳۹,۹۳۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳۲۳,۲۴۳,۳۹۸	۱۲۱,۲۴۰,۵۴۶	۴۴۴,۴۸۳,۹۴۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت	۵,۷۹۹,۹۷۸,۷۰۱	.	۵,۷۹۹,۹۷۸,۷۰۱
سایر دارایی‌ها	۱,۴۰۰,۲۵۴,۸۹۷	۷۸۰,۸۸۳,۹۹۹,۷۸۲	۷۸۲,۲۸۴,۲۵۴,۶۷۹
جمع دارایی‌ها	۱۱,۶۰۴,۷۴۴,۰۱۳,۵۳۸	۶,۹۷۱,۹۴۶,۸۴۳,۷۲۵	۱۸,۵۷۶,۶۹۰,۸۵۷,۲۶۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاری	۵۲,۳۲۱,۹۶۵,۱۷۷	۱۱,۳۲۷,۱۵۷,۸۷۵	۶۳,۶۴۹,۱۲۳,۰۵۲
حساب‌های پرداختی تجاری	۱,۸۰۴,۳۰۸,۵۹۱	۱,۷۶۶,۸۱۸,۹۶۰	۳,۵۷۱,۱۲۷,۵۵۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰۵,۸۴۳,۷۰۷,۱۲۱	۵۸,۹۱۶,۳۰۳,۱۳۲	۱۶۴,۷۶۰,۰۱۰,۲۵۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۷۰,۲۹۵,۷۷۸,۹۸۰	۱۵,۵۹۵,۲۲۷,۷۴۷	۸۵,۸۹۱,۰۰۶,۷۲۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	.	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
جمع بدهی‌ها	۲۳۲,۰۹۷,۵۹۶,۰۴۴	۸۷,۶۰۵,۵۰۷,۷۱۴	۳۱۹,۷۰۳,۱۰۳,۷۵۸
خالص دارایی‌ها	۱۱,۳۷۲,۶۴۶,۴۱۷,۴۹۴	۶,۸۸۴,۳۴۱,۳۳۶,۰۱۱	۱۸,۲۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع		تامین سرمایه کیمیا		ملی صنایع مس ایران	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۶,۳۷۶,۵۶۱	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۴۲۸,۲۵۱
۶۷۸,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۸۳	۶۱۹,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۱۴۱	۵۹,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۴۲
-	-	-	-	-	-
۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	-	۴۰۵,۸۸۶,۰۲۹,۴۷۳	-	(۴۱,۹۸۸,۰۲۶,۲۹۳)	-
۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۳۳۵	-	(۳۲,۱۷۸,۹۲۸,۳۱۴)	-	۱,۳۶۳,۰۶۶,۹۹۹,۴۴۹	-
۱۸,۳۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۷,۴۸۳,۴۹۵	۶,۸۸۴,۳۴۱,۳۳۶,۰۱۱	۶,۹۹۵,۷۰۲	۱۱,۳۷۲,۶۴۶,۴۱۷,۴۹۴	۴۸۷,۷۹۳
جمع		تامین سرمایه کیمیا		ملی صنایع مس ایران	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۶,۳۷۶,۵۶۱	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۴۲۸,۲۵۱
۶۷۸,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۸۳	۶۱۹,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۱۴۱	۵۹,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۴۲
-	-	-	-	-	-
۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	-	۴۰۵,۸۸۶,۰۲۹,۴۷۳	-	(۴۱,۹۸۸,۰۲۶,۲۹۳)	-
۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۳۳۵	-	(۳۲,۱۷۸,۹۲۸,۳۱۴)	-	۱,۳۶۳,۰۶۶,۹۹۹,۴۴۹	-
۱۸,۳۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۷,۴۸۳,۴۹۵	۶,۸۸۴,۳۴۱,۳۳۶,۰۱۱	۶,۹۹۵,۷۰۲	۱۱,۳۷۲,۶۴۶,۴۱۷,۴۹۴	۴۸۷,۷۹۳

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره