



صندوق سرمایه گذاری بازارگردان اختصاصی صنعت مس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس؛

به پیوست صورتهای مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۴	گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵-۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۵	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۷-۹	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 بازارگردانی 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ 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	میثم کریمی	

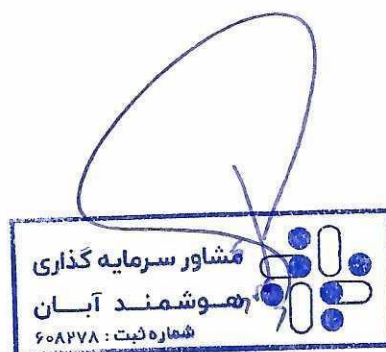
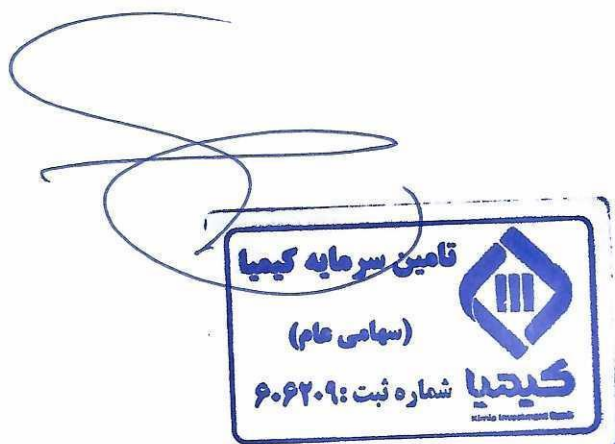
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰	۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	.	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
جاری کارگزاران	۹	.	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
موجودی نقد	۱۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷

بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
پرداختنی به سرمایه گذران	۱۲	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰	.
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶
جمع بدهی‌ها		۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۳۳۴,۳۰۶	۱۸,۲۹۹,۲۲۵



8

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۶,۲۷۸,۹۹۵,۹۴۰		(۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۲۵۰		۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸	
سود سهام	۱۷	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰		۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶		۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲	
جمع درآمدها		۲,۵۴۰,۱۸۶,۸۱۷,۷۴۶		۳,۵۰۸,۷۰۷,۷۹۸,۲۱۰	
هزینه:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴)		(۲۸۳,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹)	
سایر هزینه ها	۲۰	(۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲)		(۵,۹۸۲,۶۱۷,۹۹۹)	
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۲,۳۴۶,۳۷۰,۶۹۴,۴۷۰		۳,۲۰۸,۶۹۲,۳۴۷,۲۱۰	
هزینه های مالی	۲۱	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)		(۶۴,۷۲۵,۱۲۷)	
جمع هزینه ها		(۱۹۴,۶۷۳,۲۲۰,۶۱۴)		(۲۸۹,۹۵۴,۶۰۷,۴۸۵)	
سود (زیان) خالص		۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲		۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵	
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۲.۰۸٪		۲۱.۳۲٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال		۱۵.۰۲٪		۳۶.۳۵٪	

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری ۱-

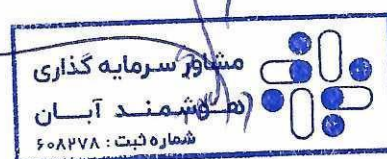
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

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



Handwritten signature or mark.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

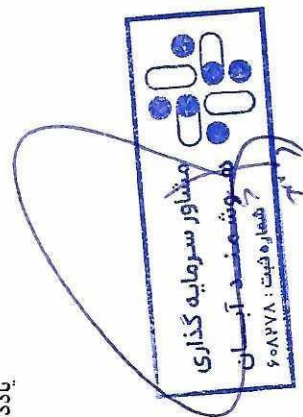
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال		ریال		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۴,۸۴۶,۴۱۱,۰۶۸,۴۸۹	۲,۰۸۵,۷۷۳	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۳۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۰۹	۶,۷۸۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۳۱۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۶۳۸,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۸,۵۲۱)	(۴۶۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۹۶۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۲۱۸,۷۵۳,۱۹۰,۷۲۵	.	۲,۳۴۵,۵۱۳,۵۹۷,۱۳۲	.	سود(زیان) خالص دوره
(۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)	.	(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	.	تعدیلات
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 وجوه 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	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تاسیس 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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 سالیانه‌ی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه های تاسیس(شامل تبلیغ وپذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق			
هزینه های 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 بعلاوه (۰.۰۰۳) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد ازسود 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 دارایی های صندوق تا سقف سالانه حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال.			
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال؛			
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درهزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می باشد؛			
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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:			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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 دارایی ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می شود.				

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- 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 ماده ۲۴ یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷
۷-۲ اوراق اجاره	-	۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
۷-۳ اوراق مرابحه	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
جمع	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۱,۳۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	خالص ارزش درصد از کل داراییها	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	-	منفعت دولت ۸-ش. خاص تمدن ۰.۳۵	
۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	-	مشارکت ش اصفهان ۳۰.۳-۳ ماهه ۱۸٪	
۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰			جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به تاریخ	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	قیمت بازار	ریال	ارزش اسمی	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال		ریال	ریال		ریال		ریال		درصد	
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰		-	-
۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰			
جمع											

صکوک اجاره پارسیان- عمارت ۱۶٪

۷-۳- اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به تاریخ	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	قیمت بازار	ریال	ارزش اسمی	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال		ریال	ریال		ریال		ریال		درصد	
۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰		۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
۱,۱۵۱,۷۲۳,۴۱۴,۴۴۴	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰		۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰		۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۱۰,۳۶۹,۱۵۵,۶۹۵	۰.۰۰٪		۰	۰		۰		۰		۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۲
۵,۳۴۰,۵۰۶,۷۵۷	۰.۰۳٪		۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۸۹,۳۱۶,۶۱۴		۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۰
۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱	۰.۰۳٪		۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۸۹,۳۱۶,۶۱۴		۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
جمع											

مرابحه عام دولت ۲-ش.خ
تمدن ۰۲۱۲

مرابحه عام دولت ۱۰۰-
ش.خ ۰۳۱۱۲۷

مرابحه عام دولت ۱۰-
ش.خ ۰۴۰۴۰۱

صکوک مرابحه خودرو ۴۱۱-
۳/۱۸

مرابحه عام دولت ۸۹-
ش.خ ۰۴۱۱۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع صندوق	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰.۳٪	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۰	۰.۰٪	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۰.۳٪	۰	۰	۰		جمع

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری	
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	ریال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۲۸,۱۹۴,۹۵۸,۷۳۳,۷۵۷	۲۶,۹۵۹,۰۸۰,۵۱۵,۷۵۹	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸		ارگ هومن
-	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۰		تامین سرمایه تمدن
(۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰)	۳۵,۶۹۴,۰۷۱,۱۸۷,۲۹۲	۳۴,۴۵۸,۱۹۲,۹۶۹,۳۹۴	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳- جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳- شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲	۵۰۹,۶۴۶,۹۸۱	حق الزحمه حسابرس
۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۷۳,۹۷۳,۵۵۰,۹۲۳	کارمزد مدیر
۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱	۳۱۹,۴۵۲,۱۲۶	کارمزد متولی
۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۳۶۳,۲۱۵,۲۰۶,۱۳۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۰	۲۰,۹۴۴,۷۰۹	بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۰	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
مخارج نرم افزار	۸۶۵,۹۶۵,۰۸۱
جمع	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶
۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵	

۱۴- خالص دارایی ها

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰	۱۵,۶۵۱,۰۸۸,۰۰۲,۶۹۴
۱,۸۲۹,۹۲۲,۵۵۵,۷۳۹	۲۳۳,۴۳۰,۶۷۶,۳۹۶
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰
۴۸۶,۵۶۱	۶,۸۰۴,۸۱۳

واحد سرمایه گذاری عادی

واحد سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۵-۱	(۷۹,۷۵۵,۱۶۳,۷۳۲)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	سود (زیان) ناشی از فروش صندوق درآمد ثابت
۱۵-۳	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	(۳۶۷,۰۱۵,۷۱۶,۲۱۴)	جمع

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال
(۳۷۱,۳۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	(۶,۶۹۸,۸۱۷,۵۱۰,۶۱۰)	۶,۶۲۰,۳۶۹,۰۳۰,۴۰۰
-	(۵,۰۴۳,۰۳۴,۲۰۶)	۴,۶۵۲,۹۶۱,۱۸۷
(۳۷۱,۳۶۷,۸۱۱,۹۶۶)	(۶,۷۰۳,۸۶۰,۵۴۴,۸۱۶)	۶,۶۲۵,۰۲۱,۹۹۱,۵۸۷

ملی صنایع مس ایران
تأمین سرمایه کیمیا
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۰,۹۱۹,۸۴۷,۴۲۸	(۳۰,۸۸۱۳,۶۶۱)	(۱,۰۹۲,۳۳۶,۴۰۲,۱۷۸)	۱,۱۱۳,۴۶۵,۰۶۳,۲۶۷	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
-	۳۳,۲۷۲,۱۳۱,۵۱۴	(۱۸۰,۶۸۷,۸۴۲)	(۹۳۰,۰۳۵,۵۳۵,۷۸۹)	۹۶۳,۴۸۸,۳۵۵,۱۴۵	صندوق اندیشه ورزان صبا-تامین د
-	۱۸,۹۲۶,۳۹,۵۴۰	(۱۱۱,۷۷۱,۷۶۴)	(۵۷۶,۹۶۸,۰۰۲,۸۳۹)	۵۹۶,۰۰۶,۴۱۴,۱۴۳	ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
-	۱۶۰,۷۲۶,۵۵۹	(۱۸,۶۵۵,۲۶۹)	(۹۹,۲۹۶,۹۶۲,۹۰۳)	۹۹,۴۷۶,۳۴۴,۷۳۱	صندوق س اعتماد هامرز-ثابت
-	۳۶۷,۱۱۹,۸۱۱	(۷۴,۹۰۴,۳۶۴)	(۳۹۸,۹۷۳,۵۰۳,۱۸۱)	۳۹۹,۴۱۵,۵۲۷,۳۵۶	صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	۲۸۸,۵۴۴,۸۹۸	(۲۸,۲۵۹,۹۹۵)	(۱۵۰,۳۷۴,۹۳۵,۱۱۲)	۱۵۰,۶۹۱,۷۴۰,۰۰۵	صندوق س. با درآمد ثابت کمند
-	۴۰۳,۳۸۹,۸۰۱	(۵۶,۳۵۳,۴۵۴)	(۳۰۰,۰۳۵,۹۰۳,۲۹۱)	۳۰۰,۴۹۵,۶۴۶,۵۴۶	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
-	۷۴,۳۳۸,۳۹۹,۵۵۱	(۶۷۹,۴۴۶,۳۴۹)	(۳,۵۴۸,۰۲۱,۳۴۵,۲۹۳)	۳,۶۲۳,۰۳۹,۰۹۱,۱۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۹۸۰,۸۸۰)	.	.	.	.
(۳۵,۴۰۳,۲۰۰)	.	.	.	.
۴,۴۷۴,۶۹۴,۶۶۳	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۲۴۶,۶۰۶	(۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	.	(۴,۵۸۶,۶۳۲,۲۵۰)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۷۴,۵۱۶,۷۵۰)	(۱۴,۶۴۵,۰۰۰)	(۲۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰)	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰,۹۷۷,۴۴۰)	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.
۷۸,۸۲۱,۳۷۵	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۳,۱۲۲,۲۰۳,۲۰۰	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۶,۰۰۷,۷۹۶,۸۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۹۴۳,۱۱۳)	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۴۹,۷۴۶,۲۵۰)	(۵,۰۷۵,۰۰۰)	(۷,۳۴۴,۶۷۱,۲۵۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۷۵,۰۰۰	.	.	.	.
.	۳,۹۸۷,۵۰۰	.	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۱,۹۶۱	.	.	.	.
.	۱۱۴	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۲,۷۴۹,۸۸۶)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۴۷۴,۱۲۴)	.	.	.	.
(۸۱,۵۱۷,۴۹۷)	(۴۵۸,۰۶۷,۶۶۰)	(۱۶,۶۱۷,۰۰۰)	(۲۳,۳۶۱,۴۵۰,۶۶۰)	۲۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۶۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۳,۶۹۷,۵۰۰)	.	.	.	.
.	۲۸,۳۲۳,۳۱۷	(۱,۵۵۳,۷۷۷)	(۲,۱۱۳,۲۶۵,۰۰۶)	۲,۱۴۳,۱۴۱,۰۰۰
۴,۲۵۲,۰۹۵,۷۵۲	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	(۱,۱۲۵,۰۱۵,۷۷۷)	(۱,۵۰۴,۴۴۲,۳۶۵,۱۰۲)	۱,۵۶۷,۲۶۳,۱۴۱,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره دوازده ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	.	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲,۴۳۶,۴۵۰,۵۰۱,۷۵۸	۱,۹۷۶,۷۸۲,۰۹۱,۳۵۰	جمع

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

سال مالی منتهی به

تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۷۲۶,۱۲۵,۹۳۷,۶۵۰	(۸,۱۶۱,۷۰۹,۹۰۴)	(۹,۰۰۴,۸۰۴,۳۳۱,۵۲۵)	۱۰,۷۳۹,۰۹۱,۹۷۹,۰۷۹	۱,۵۷۰,۰۴۲,۶۸۷
.	۲۵۱,۰۵۹,۹۱۰,۶۶۱	(۴,۵۳۵,۱۹۲,۰۳۹)	(۵,۷۱۱,۷۶۲,۸۳۰,۰۸۴)	۵,۹۶۷,۳۵۷,۹۳۲,۷۷۴	۲,۹۲۲,۳۱۰,۴۴۷
۲,۴۹۲,۶۲۶,۵۵۹,۳۲۴	۱,۹۷۷,۱۸۵,۸۴۸,۳۱۱	(۱۲,۶۹۶,۹۰۱,۹۴۳)	(۱۴,۷۱۶,۵۶۷,۱۶۱,۶۰۹)	۱۶,۷۰۶,۴۴۹,۹۱۱,۸۵۳	ملی صنایع مس ایران تأمین سرمایه کیمیا جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۵۷۱,۰۸۹,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	منفعت دولت ۸-شخص تمدن ۲۰۵
	۵,۸۶۰,۸۲,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	مراحجه عام دولت ۲-شخص تمدن ۲۱۲
	۴۹۴,۱۸۷,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	صکوک اجاره پارسیان-عمرامه ۱۶٪
	۲۳۷,۰۳۱,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	مراحجه عام دولت ۱۰-شخص ۴۰۰
	۱۵۰,۴۹۴,۸۰۰	(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۴)	(۷۰۳,۳۸۸)	(۴,۴۴۶,۴۸۹,۵۶۰)	۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۳	۵,۰۰۰
	(۶۴,۴۴۳,۳۰۳,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراحجه عام دولت ۹-شخص ۱۱۲۰
	(۷,۹۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مراحجه عام دولت ۱۰۰-شخص ۱۱۲۷
	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۱۸ماهه ۳۰۳
	(۵۷,۱۴۷,۸۰۱,۷۹۱)	(۴۰۳,۷۵۷,۰۶۴)	(۷۰۳,۳۸۸)	(۴,۴۴۶,۴۸۹,۵۶۶)	۴,۸۵۰,۹۵۰,۰۰۳	۱۸ماهه ۳۰۳
						صکوک مراحجه خودرو ۴۱
						جمع

۱۶-۳. خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	۰	۰	۰	۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
	۹۷۱,۷۴۴,۲۲۵	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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			
۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۰	۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۴۸۰	۹۰۶,۲۵۱,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲
۱,۳۹۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۷۴	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۰	۰	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰				

ملی صنایع مس ایران
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴	
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۳,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۳,۹۸۹,۲۱۳,۸۶۵	
سود اوراق مرابحه	۱۸-۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۱۸,۸۶۱,۸۳۷,۱۵۶	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۴	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۳,۴۲۳,۳۵۸,۵۱۷	
سود ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۵	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	
جمع		<u>۷۲,۱۲۴,۹۳۹,۵۱۶</u>	<u>۴۷,۷۲۷,۴۵۱,۸۹۲</u>	

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹/۱۰/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۲,۰۹۴,۱۹۱
۱۳۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۰	۱۸	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰	۰	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰	۳,۱۰۴,۰۳۳,۹۹۵
۱۳۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۳,۳۷۵,۳۳۲
۱۴۰۱/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰	۱۸	۳۴۹,۵۳۴,۲۴۶	۰	۳۴۹,۵۳۴,۲۴۶	۵۳,۳۷۸,۹۳۶
				<u>۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶</u>	<u>۰</u>	<u>۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶</u>	<u>۱۱,۴۱۲,۸۷۲,۳۵۴</u>

مشارکت شهوداری کرج-۳ماهه ۱۸٪
 مفتت دولت-۸-شخص تمدن ۲۰۵
 مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸٪
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸-۲ سود اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	درصد سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳,۹۶۸,۰۷۹,۶۴۷	۹۸۴,۵۰۸,۳۷۴	۹۸۴,۵۰۸,۳۷۴	۱۶	۰		۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
۱۱,۰۰۷,۴۷۹	۰	۰	۰	۰		-	-
	۱,۳۱۳,۳۴۶,۶۲۹	۱,۳۱۳,۳۴۶,۶۲۹	۱۸	۰		۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۷
۳,۹۸۹,۳۱۳,۸۶۵	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳					

صکوک اجاره پارسیان - خرداد ۱۴۰۲/۱۶
 اجاره تابان تمدن ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
 اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
 جمع

۱۸-۳ سود اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	درصد سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۶۰,۷۱۳,۴۴۹	۰	۰	۱۶	۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۲,۹۹۶,۳۳۱,۱۷۱	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۱۸	۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۳۶۵,۸۱۷,۰۲۰	۳۳۶,۸۷۹,۳۲۶	۳۳۶,۸۷۹,۳۲۶	۱۸	۰		۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۴۵۵,۱۹۵,۵۶۱	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۸۹۹,۹۹۹,۹۸۱	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
۱۲,۱۳۸,۳۹۸	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۱۸	۰		۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۶
۱۴,۵۶۷,۲۵۹,۳۷۲	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۱۶	۰		۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۶
۹۳,۹۳۵,۵۰۹	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۱۸	۰		۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۰
۰	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱۵	۰		۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۸
۰	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	۱۸	۰		۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۴
۰	۶,۷۶۴,۳۴۶	۶,۷۶۴,۳۴۶	۱۶	۰		۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۷
۱۸,۸۵۱,۲۹۰,۳۸۰	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳	۵۱,۶۴۷,۱۸۵,۱۸۳					

صکوک مرابحه سایپا ۱۳۹۸-۴۱۲ ماهه ۱۶٪
 مرابحه عام دولت ۲-ش-خ تمدن ۲۱۲۰
 مرابحه عام دولت ۱۰-ش-خ ۴۰۴۰
 مرابحه عام دولت ۸-ش-خ ۱۱۲۰
 مرابحه عام دولت ۱۰-ش-خ ۲۰۶۲۴
 مرابحه عام دولت ۱۰-ش-خ ۲۱۱۲۷
 صکوک مرابحه خودرو ۱۴۱۸ ماهه ۳۰۴۱٪
 مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۲۰۸
 مرابحه عام دولت ۷۵-ش-خ ۲۰۲۶
 مرابحه عام دولت ۹۵-ش-خ ۲۰۵۱۴
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره دوازده ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به تاریخ

سال مالی منتهی به تاریخ	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
	۳۸۸,۶۰۵	۳۸۸,۶۰۵	۳۸۸,۶۰۵	۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۵۸۴۳۲-بانک تجارت
	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۱۰,۳۲۰,۸۲۶	۰	۴۴۲,۸۶۱,۳۳۹	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت-۶۵۴۴۱۰۷-بانک تجارت
	۱,۳۸۷,۷۳۳	۱,۳۸۷,۷۳۳	۱,۳۸۷,۷۳۳	۰	۴۰,۴۰۶,۵۷۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	سپرده کوتاه مدت-۶۵۴۴۱۱۵-بانک تجارت
۳,۲۹۴,۶۶۷,۹۴۲	۱,۱۱۱,۳۲۱	۱,۱۱۱,۳۲۱	۱,۱۱۱,۳۲۱	۰	۵۴,۹۲۳,۵۰۸	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	سپرده کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۶۲۴-تجارت
۱۶,۶۱۷,۵۲۶	۳,۸۳۶,۱۷۹	۳,۸۳۶,۱۷۹	۳,۸۳۶,۱۷۹	۰	۰	-	-	کوتاه مدت-۳۰,۸۸۱,۰۰۰-۱۴۶۸۱۹۲۲۱-پاسارگاد
۱۱۲,۰۷۳,۰۳۹	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۱۷,۰۴۴,۶۶۴	۰	۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	کوتاه مدت-۷۰۰,۲۰۲-شهر
۳,۴۲۳,۳۵۸,۵۱۷								جمع

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

سال مالی منتهی به تاریخ

سال مالی منتهی به تاریخ	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	صندوق تداوم اطمینان تمدن-تابلت
۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سیاسی-ETF
۱۰,۰۴۰,۱۷۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹
۲۸۲,۷۵۳,۰۱۷,۸۳۸	۱۳۸,۹۰۴,۳۲۲,۵۸۵	۱۳۸,۹۰۴,۳۲۲,۵۸۵	۱۳۸,۹۰۴,۳۲۲,۵۸۵
۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰
۰	۵۷۲,۶۰۲,۷۴۰	۵۷۲,۶۰۲,۷۴۰	۵۷۲,۶۰۲,۷۴۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۳,۹۰۷,۲۶۴,۳۵۹	۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴	۱۸۸,۳۵۱,۱۱۳,۱۷۴

هزینه کارمزد مدیر سابق-تأمین سرمایه تمدن
هزینه کارمزد مدیر فعلی-تأمین سرمایه کیمیا
هزینه کارمزد متولی سابق-فراز مشاور دیلمی پور
هزینه کارمزد متولی فعلی-هوشمند آبان
هزینه حق الزحمه حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۲۸۵,۶۳۷,۶۸۷	۴,۷۰۴,۹۳۶,۵۴۴	هزینه نرم افزار و سایت
۱۶۲,۴۹۹,۹۲۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۲۶,۵۳۲,۵۸۶	۵۰۴,۴۴۳,۷۲۳	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۷,۹۴۷,۸۰۰	۵,۶۲۹,۸۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۶,۰۴۷,۳۴۳,۱۲۶	۵,۴۶۵,۰۱۰,۱۰۲	جمع

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	هزینه تسهیلات مالی
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به تاریخ	سال مالی منتهی به تاریخ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۱,۴۳۷,۵۹۵,۲۳۷	۶,۳۵۸,۰۸۳,۰۶۹,۴۳۷	تعدیلات ارزش گذاری صدور
(۲۸,۵۵۳,۷۰۰,۳۶۸,۰۲۲)	(۸,۰۴۱,۰۱۸,۴۷۳,۹۰۸)	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
(۱۷,۵۶۲,۲۶۲,۷۷۲,۷۸۵)	(۱,۶۸۲,۹۳۵,۴۰۴,۴۷۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود 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٪	۴۰۴,۸۰۰	۸,۰۹۶,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۵٪	۳۶۵,۳۰۰	۷,۳۰۶,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۹.۰۴	۴۴,۰۰۰	۰.۶۵٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت تامین سرمایه تمدن
۳۴.۱۴	۱۶۶,۱۰۳	۰.۰۰٪	-	عادی	موسس	
۴.۱۱	۲۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۰.۰۰	۰	-	۳۲۸,۲۵۱	عادی	موسس	
۱.۲۳	۶,۰۰۰	۰.۰۹٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۶.۱۷	۳۰,۰۰۰	۰.۴۴٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	مؤسسه صندوق بازتولستی شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۵.۳۱	۲۲۰,۴۵۸	۹۳.۷۱٪	۶,۳۷۶,۵۶۱	عادی	اشخاص وابسته به موسس	سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس
۱.۰۰	۴۸۶,۵۶۱	۱.۰۰	۶,۸۰۴,۸۱۲			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی در مانده طلب	مانده طلب/ بدهی در
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	۴۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	طی دوره	۱,۰۵۰,۸۷۷,۰۱۲	-
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۱۳۸,۹۰۴,۳۲۲,۵۸۵	طی دوره	۷۲,۹۲۲,۶۷۳,۹۱۱	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند ایران	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۵۷۲,۶۰۲,۷۴۰	طی دوره	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	-
مؤسسه حسابداری تراز مساور	متولی سابق	کارمزد ارکان	۴۲,۷۳۹,۷۹۶	طی دوره	۴۲,۷۳۹,۷۹۶	۵۰۸,۴۹۳,۱۵۱
مؤسسه حسابداری رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۷۶,۷۱۲,۳۳۰	۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲

۲۶- روندهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های 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	
۱۳,۸۳۷,۲۸۸,۲۰۱,۷۷۴	۷,۱۵۸,۷۹۹,۶۴۷,۸۷۰	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱۳,۸۳۷,۲۸۸,۲۰۱,۷۷۴	۷,۱۵۸,۷۹۹,۶۴۷,۸۷۰	۱۶,۶۹۹,۲۲۸,۰۵۰,۹۱۵	جمع کل دارایی ها
۷۹۲,۲۶۸,۵۷۶,۸۱۶	۷۹۹,۷۴۸,۸۴۱,۸۱۹	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۷۹۲,۲۶۸,۵۷۶,۸۱۶	۷۹۹,۷۴۸,۸۴۱,۸۱۹	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵	جمع کل بدهی ها
۳۵۱,۴۷۷,۴۶۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۷۷,۴۶۰,۰۰۰	۷۰,۲۹۵,۴۹۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۱۴۳,۷۴۶,۰۳۶,۸۱۶	۸۳۴,۸۹۶,۵۸۷,۸۱۹	۸۸۵,۰۰۴,۸۶۳,۸۲۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-۰.۸	۸.۵۷	۱۸.۸۷	نسبت جاری
-۰.۸	-	-۰.۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها :	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰,۷۳۰,۹۳۰,۲۶۹,۱۷۵	۵,۹۶۲,۸۲۲,۷۴۰,۷۴۵	۱۶,۶۹۳,۷۵۳,۰۰۹,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۹۷,۷۸۴,۷۴۷	۴۰,۵۰۶,۵۷۰	۵۳۸,۲۹۱,۳۱۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸	۰	۴,۹۳۶,۷۴۹,۶۷۸
جمع دارایی ها	۱۰,۷۳۶,۴۶۴,۸۰۳,۶۰۰	۵,۹۶۲,۸۶۳,۲۴۷,۳۱۵	۱۶,۶۹۹,۳۲۸,۰۵۰,۹۱۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاری	۳۴۶,۲۰۴,۸۶۸,۳۷۴	۲۶,۹۲۶,۷۸۹,۴۱۶	۳۷۳,۱۳۱,۶۵۷,۷۹۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۴۷,۳۵۷,۰۹۰,۶۹۳	۲۷,۴۴۵,۵۵۹,۳۳۷	۷۴,۸۰۲,۶۵۰,۰۳۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۴۶,۹۹۲,۶۰۴,۰۰۱	۱۶,۲۴۳,۵۴۶,۸۳۹	۳۶۳,۲۳۶,۱۵۰,۸۴۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۷۸۴,۷۹۶,۱۹۴	۷۵۴,۱۱۶,۹۷۱	۳,۵۳۸,۹۱۳,۱۶۵
جمع بدهی ها	۷۴۳,۳۳۹,۳۵۹,۲۶۲	۷۱,۳۷۰,۰۱۲,۵۶۳	۸۱۴,۷۰۹,۳۷۱,۸۲۵
خالص دارایی ها	۹,۹۹۳,۰۲۵,۴۴۴,۳۳۸	۵,۸۹۱,۴۹۳,۲۳۴,۷۵۲	۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰