

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

باسلام؛

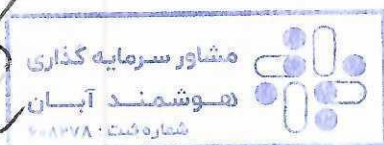
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳-۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	یادداشت‌های 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 سرمایه‌گذاری 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



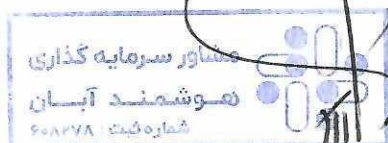
8

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال ۱۲,۳۶۴,۱۵۳,۶۳۶,۹۳۱	ریال ۶,۵۶۷,۳۱۸,۵۱۹,۹۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۹۰۸,۷۳۰,۱۳۸	۱۲۲,۵۰۳,۸۹۱,۷۷۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵,۲۱۹,۱۳۱,۰۱۷	۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۵۷۵,۳۸۶,۵۷۹,۷۸۴	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰
جاری کارگزاران	۹	-	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
سایر دارایی ها	۱۰	۹۶۲,۲۵۳,۲۲۳	-
موجودی نقد	۱۱	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۲,۹۴۷,۶۳۰,۳۳۱,۰۹۳	۸,۹۵۹,۶۸۱,۴۶۷,۷۸۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸۴,۱۰۷,۲۱۹,۹۵۹	۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲
پرداختنی به سرمایه گذران	۱۳	۳۵,۹۳۷,۵۸۲,۵۵۴	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۰۳۰,۶۸۴,۶۶۳	۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶
جمع بدهی ها		۱۷۷,۱۵۳,۰۹۴,۹۶۹	۵۵,۹۹۱,۹۸۱,۳۵۸
خالص دارایی ها	۱۵	۱۲,۷۷۰,۴۷۷,۲۳۶,۱۲۴	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۵۶۶,۲۱۷	۱۸,۲۹۹,۲۲۵



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درآمدها:	پاداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۲۴,۱۷۲,۶۰۱,۹۹۱)	ریال (۸۴۵,۷۵۵,۲۱۷,۴۹۷)
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۷۵,۶۳۶,۴۶۰,۰۵۸	۸۳,۳۵۱,۸۵۹,۶۸۸
سود سهام	۱۸	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	۱,۳۹۱,۵۵۵,۱۷۴,۸۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۱,۸۹۵,۷۲۹,۷۳۲	۱۸,۸۶۲,۶۳۷,۲۵۸
جمع درآمدها		۱,۰۵۸,۳۶۰,۳۷۸,۸۳۹	۶۴۸,۰۱۴,۴۵۴,۲۴۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۲۲,۲۸۳,۴۲۰,۹۵۵)	(۲۵۶,۷۶۷,۰۹۵,۳۶۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۶۶۹,۷۹۵,۳۴۳)	(۵,۰۱۱,۷۱۸,۴۳۴)
جمع هزینه ها		(۱۲۵,۹۵۳,۲۱۶,۲۹۸)	(۲۶۱,۷۷۸,۸۱۳,۷۹۹)
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی		۹۳۲,۴۰۷,۱۶۲,۵۴۱	۳۸۶,۲۳۵,۶۴۰,۴۵۰
هزینه های مالی	۲۲	(۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸)	(۷۰,۵۵۰,۳۸۸)
سود (زیان) خالص		۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳	۳۸۶,۱۶۵,۰۹۰,۰۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۹.۷۴٪	۲.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۷.۵۱٪	۶.۲۳٪

سود (زیان) خالص

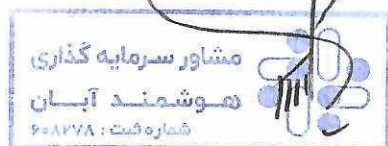
= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

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

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره = (۲)

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی ها

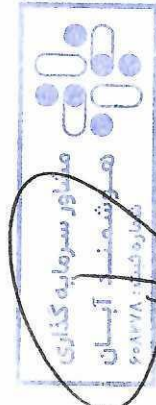
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
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
۱,۰۳۰,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۹۳	۴,۸۳۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۴,۴۲۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۶۲۱,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۱,۹۶۵)	(۳۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۶۰۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۸۶,۱۶۵,۰۹۰,۰۶۲	-	۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳	-	سود(زیان) خالص دوره
(۱۷,۴۴۲,۴۱۸,۱۱۷,۰۰۵)	-	(۱,۵۵۴,۵۸۳,۳۱۵,۵۰۸)	-	تعدیلات
۶,۱۹۸,۲۸۶,۰۴۱,۵۴۶	۴۹۳,۹۰۱	۱۲,۷۷۰,۴۷۷,۲۳۶,۱۲۴	۴,۹۷۶,۳۸۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) در پایان دوره



شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹
(سهامی عام)
تأمین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

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 صرفه‌جویی‌های 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، خیابان خالد اسلامبولی، نبش احمدیان، پ ۱۲۷، ط ۸، واقع شده است.

۲-۱ اطلاع‌رسانی

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

متولی صندوق، موسسه سرمایه‌گذاری مشاور 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 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 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

۴-۲- 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 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 (۰.۰۰۲) 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								
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 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	<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> 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.	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
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						

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 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 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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.

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		ریال
۷-۱		۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷
اوراق اجاره		-
۷-۲		۲۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
اوراق مرابحه		۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
۷-۳		۵,۲۱۹,۱۳۱,۰۱۷
		۵,۲۱۹,۱۳۱,۰۱۷
		۱,۲۲۵,۶۸۷,۹۷۸,۷۴۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۲/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	-	۴,۶۹۸,۲۸۲,۳۵۷
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰
		-	-	-	-	-	۱۰,۱۹۴,۲۹۴,۸۵۷

۷-۲- اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۶	-	-	-	-	-	۳۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵
		-	-	-	-	-	۳۳,۵۳۸,۵۷۶,۵۰۵

۷-۳- اوراق مرابحه:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	قیمت تعدیل شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
مرابحه عام دولت ۲-ش-خ تمدن ۰۲۱۶		-	-	-	-	-	۱۷,۱۸۸,۱۱۷,۳۹۳
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش-خ ۰۲۱۱۳۷		-	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۷۳۳,۴۱۴,۴۴۴
مرابحه عام دولت ۱۱۰-ش-خ ۰۴۰۴۰۱		-	-	-	-	-	۷,۴۳۳,۹۱۳,۰۹۲
صکوک مرابحه خودرو ۰۴۱۰-ش-خ ۰۲-ماهه ۱۸	۱۸	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۹,۱۵۵,۶۹۵
مرابحه عام دولت ۸۹-ش-خ ۰۴۱۱۲۰		-	-	-	-	-	۵,۲۴۰,۵۰۶,۷۵۷
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۳۸۷,۳۵۷	۵,۲۱۹,۱۳۱,۰۱۷	۰.۰۴٪	۱,۱۹۱,۹۵۵,۱۰۷,۳۸۱
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۳۸۷,۳۵۷	۵,۲۱۹,۱۳۱,۰۱۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۸-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵۷۱,۶۶۲,۴۷۱,۵۹۹	۵۷۵,۳۸۶,۵۷۹,۷۸۴	۴.۵۱٪	۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۲.۰۲٪	ریال
	۵۷۱,۶۶۲,۴۷۱,۵۹۹	۵۷۵,۳۸۶,۵۷۹,۷۸۴	۴.۵۱٪	۱۸۰,۴۲۲,۷۷۲,۹۲۵	۱۸۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۵۰	۲.۰۲٪	ریال

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 که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

مخارج عضویت در کانون ها	مخارج نرم افزار و سایت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
		مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۴۳,۹۸۳,۰۲۱	۲۷۷,۵۹۸,۳۷۵	۶۶,۳۸۴,۶۴۶	-
-	-	۳,۶۶۱,۹۵۲,۰۵۵	۲,۷۶۶,۰۸۳,۴۷۸	۸۹۵,۸۶۸,۵۷۷	-
-	-	۴,۰۰۵,۹۳۵,۰۷۶	۴,۲۰۳,۲۴۳,۲۰۱	۹۶۲,۲۵۳,۲۲۳	-

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

حساب جاری ۱۰۰۲۰۲۱۳-جاری-شهر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					ریال	ریال
ارگ هومن تسین سرمایه تمدن	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۱۶,۱۷۵,۰۷۷,۹۳۸,۱۲۵	۱۷,۰۹۰,۹۰۲,۱۰۵,۱۲۶	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳	ریال	ریال
	-	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	۷,۴۹۹,۱۱۲,۴۵۳,۵۳۵	-	ریال	ریال
	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸	۲۳,۶۷۴,۱۹۰,۳۹۱,۶۶۰	۲۴,۵۹۰,۰۱۴,۵۵۸,۶۶۱	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲	۲۵۶,۲۴۶,۵۳۲	حق الزحمه حسابرس
۵۲,۳۴۰,۱۸۳,۶۰۹	۸۳,۴۶۱,۷۱۳,۰۸۴	کارمزد مدیر
۶۵۴,۲۴۶,۵۲۱	۳۸۹,۲۶۰,۳۴۳	کارمزد متولی
<u>۵۳,۲۹۴,۱۸۰,۱۰۲</u>	<u>۸۴,۱۰۷,۲۱۹,۹۵۹</u>	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۵,۹۳۶,۸۸۲,۸۴۴	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
-	۷۰۰,۷۱۰	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
<u>-</u>	<u>۳۵,۹۳۷,۵۸۳,۵۵۴</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳۸,۵۳۸,۳۶۳	۱,۵۹۶,۸۵۰,۲۵۴	مخارج ثابت نرم افزار
۴۲۷,۴۲۶,۷۱۸	۶۰۱,۹۹۸,۲۳۴	مخارج خالص دارایی های نرم افزار
<u>۲,۶۹۷,۸۰۱,۲۵۶</u>	<u>۴,۰۳۰,۶۸۴,۶۶۳</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۰۷۳,۷۶۶,۹۳۰,۶۹۰	۳۸۶,۵۶۱	۱۲,۵۱۳,۸۵۵,۵۱۳,۰۳۰	۴,۸۷۶,۳۸۲	واحد سرمایه گذاری عادی
۱,۸۲۹,۹۲۲,۵۵۵,۷۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۶۲۱,۷۲۳,۰۹۴	۱۰۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری ممتاز
۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱	۱۲,۷۷۰,۴۷۷,۲۳۶,۱۲۴	۴,۹۷۶,۳۸۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۴۰,۰۶۰,۳۴۱,۰۵۴)	(۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲)
۱۶-۲	۶۱,۶۹۵,۷۶۰,۱۲۱	۲,۳۹۳,۵۲۲,۸۶۵
۱۶-۳	۵۴,۱۹۱,۹۷۸,۹۴۲	-
	(۱۲۴,۱۷۲,۶۰۱,۹۹۱)	(۸۴۵,۷۵۵,۲۱۷,۴۹۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از ابطال صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۲,۵۲۵,۱۳۷	۴,۲۳۹,۲۴۲,۱۰۲,۰۹۰	(۴,۴۶۸,۲۴۷,۷۵۹,۶۲۲)	(۶۶۱,۰۷۱,۶۹۰)	-	(۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴۶,۵۷۳,۰۱۹)	(۳,۵۳۸,۸۱۳)	-	-
	۴,۲۳۳,۸۹۸,۶۰۲,۰۹۰	(۴,۴۷۳,۲۹۴,۳۳۲,۶۴۱)	(۶۶۴,۶۱۰,۵۰۳)	-	(۸۴۸,۱۴۸,۷۴۰,۳۶۲)

ملی صنایع مس ایران
تأمین سرمایه کیمیا

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۶,۶۷۲,۲۵۰)	-	-	۳,۴۲۰,۱۶۴,۱۱۱
۲۰,۲۰۰	۲۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۵۹,۸۷۱,۷۵۰)	(۱۴,۶۴۵,۰۰۰)	-	۳۲,۲۴۶,۶۰۶
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰,۷۱۷,۷۵۰)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	-	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۶,۰۰۷,۷۹۶,۸۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	-	(۱۰,۹۴۳,۱۱۲)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۴۴,۶۷۱,۲۵۰)	(۵,۰۷۵,۰۰۰)	-	-
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۹۶,۰۱۲,۵۰۰)	-	-	۳,۹۸۷,۵۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۲,۷۴۹,۸۸۶)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	۱۱۴
۲۲,۹۲۰	۲۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۶۱,۴۵۰,۶۶۰)	(۱۶,۶۱۷,۰۰۰)	-	(۳۷,۲۲۶,۹۹۰)
۱,۰۰۰	۲,۱۴۳,۱۴۱,۰۰۰	(۲,۱۱۳,۳۶۵,۰۰۶)	(۱,۵۵۳,۷۷۷)	-	۲۸,۳۲۲,۲۱۷
	۱,۵۶۷,۲۶۳,۱۴۱,۰۰۰	(۱,۵۰۴,۴۴۲,۳۶۵,۱۰۲)	(۱,۱۲۵,۰۱۵,۷۷۷)	-	۲,۳۹۳,۵۲۲,۸۶۵

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
منفعت دولت ۸-شخص تمدن ۲۰۵
مراجعه عام دولت ۲-شخص تمدن ۲۱۲
مراجعه عام دولت ۳-شخص ۲۰۸
مراجعه عام دولت ۷۵-شخص ۲۲۶
مراجعه عام دولت ۸۹-شخص ۴۱۱۲
مراجعه عام دولت ۹۵-شخص ۲۰۵۱۴
مراجعه عام دولت ۱۰۰-شخص ۲۱۱۲۷
مراجعه عام دولت ۱۰۶-شخص ۲۰۶۲۴
مراجعه عام دولت ۱۱۰-شخص ۴۰۴۱
/مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۱۸ماهه
صکوک مراجعه خودرو ۴۱۱-۳ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره پارسیان-۱۶ماهه
سلف موازی پتدان پتروکنگان ۳۳

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۰۹,۶۷۰	۹۶۳,۶۶۹,۰۴۲,۹۸۷	(۹۴۰,۲۱۶,۲۲۳,۶۳۱)	(۱۸۰,۶۸۷,۸۴۲)	-	-
۱۰۷,۹۶۵,۰۰۰	۱,۱۱۳,۶۷۳,۸۷۷,۰۰۰	(۱,۰۹۲,۴۵۵,۲۱۵,۹۱۱)	(۲۰۸,۸۱۳,۶۶۱)	-	-
	۲,۰۷۷,۳۴۲,۹۱۹,۹۸۷	(۲,۰۲۲,۷۶۱,۴۳۹,۵۴۲)	(۳۸۹,۵۰۱,۵۰۳)	-	۵۴,۱۹۱,۹۷۸,۹۴۲

صندوق اندیشه و رزان صباآمین د-
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۶۷۲,۳۶۱,۷۹۸,۳۲۸	۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه	(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)	۷,۳۸۱,۳۴۱,۷۴۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۳,۷۳۴,۱۰۸,۱۸۵	۳۰,۷۹۱,۵۰۰
	۶۷۵,۶۳۶,۴۶۰,۵۵۸	۸۳,۳۵۱,۸۵۹,۶۸۸

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۵۱,۶۰۲,۸۶۱	۸,۱۴۹,۹۲۲,۱۷۲,۷۵۰	(۷,۵۹۳,۸۸۸,۴۶۰,۰۹۸)	(۶,۱۹۳,۹۴۰,۸۵۱)	۵۴۹,۸۳۹,۷۷۱,۸۰۱	۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷
تاسیس سرمایه گزینا	۲,۱۳۲,۴۹۶,۹۱۷	۴,۲۳۳,۶۳۵,۳۶۷,۹۱۲	(۴,۰۹۸,۰۰۳,۳۷۸,۴۹۶)	(۳,۳۰۹,۹۶۲,۸۸۰)	۱۲۲,۴۲۲,۰۲۶,۵۳۷	-
		۱۲,۳۷۳,۵۵۷,۵۴۰,۶۶۲	(۱۱,۶۹۱,۸۹۱,۸۳۸,۵۹۴)	(۹,۴۰۳,۹۰۳,۷۳۱)	۶۷۲,۲۶۱,۷۹۸,۳۳۸	۷۵,۷۶۷,۷۲۶,۴۴۷

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت/شخص خالص تمدن ۲۰.۵	-	-	-	-	-	۲,۰۹۷,۹۷۷,۸۶۱
مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۲۱۸	-	-	-	-	-	(۵۲,۵۸۵,۲۸۹)
مرابحه عام دولت/شخص تمدن ۲۱.۲	-	-	-	-	-	۵,۶۹۴,۳۰۶,۰۶۴
صکوک اجاره پارسبان- عملیه ۱۶٪	-	-	-	-	-	(۶۱۸,۴۴۴,۴۳۳)
مرابحه عام دولت ۱۱۰-شخص ۱۰۴۰.۱	-	-	-	-	-	۷۴,۵۹۸,۱۸۸
مرابحه عام دولت/شخص ۸-۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۲۵۴,۳۵۱,۹۹۹)	(۷۱۱,۲۶۹)	(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)	۱,۸۶۶,۰۹۳,۳۵۰
اجاره تالار سپهر ۱۴۰۳۱۲۰۶	-	۳	-	-	۳	-
		۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۳	(۷۱۱,۲۶۹)	-	(۳۴۹,۴۴۶,۴۶۵)	۷,۳۸۱,۳۴۱,۷۴۱

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	۷,۱۰۱,۹۹۶,۲۴۴
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۹
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۵۱,۴۲۶,۴۸۸,۸۰۳	۲,۸۰۶,۰۷۴,۲۲۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۴	۸,۵۳۱,۲۶۰	۳,۲۷۹,۱۷۶,۴۲۸
سود صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۵	۱۷,۷۰۶,۲۶۰,۰۰۰	-
		۷۱,۸۹۵,۷۲۹,۷۳۲	۱۶,۲۱۴,۶۳۷,۲۵۹

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۵,۶۷۹,۶۰۳	-	-	-	-	-
۲,۸۲۵,۸۹۱,۱۸۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۵	-	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰	-	۳۰۸,۰۶۰,۵۲۰
۱,۶۹۰,۴۲۵,۴۵۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	-	-	-	-
(۲)	-	-	-	-	-
-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	-	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶	-	۲۴۹,۵۳۴,۲۴۶
۷,۱۰۱,۹۹۶,۲۴۴	۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶	-	۵۵۷,۵۹۴,۷۶۶

مشارکت شهرداری کرج-۳ماهه ۱۸٪
 منفعت دولت ۸-ش.خاص تمدن ۲۰۵٪
 مشارکت ش اصفهان ۱۱۲-۳ماهه ۱۸٪
 منفعت صبا آروند امید ۱۱۳-۳ماهه ۱۴۰۰٪
 مشارکت ش اصفهان ۲۰۳-۳ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۹-۲ سود اوراق اجاره:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۹	۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	-	۹۸۴,۵۰۸,۲۷۴	۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
-	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	-	۱,۲۱۲,۳۴۶,۶۲۹	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۷
۳,۰۲۷,۳۹۰,۳۵۹	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳	-	۲,۱۹۶,۸۵۴,۹۰۳			

صکوک اجاره پارسین-۶ماهه ۱۶٪
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶

۱۹-۳ سود اوراق مرابجه:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۵۴,۰۴۲,۱۸۶	-	-	-	۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۲,۲۱۸,۸۵۷,۸۵۸	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	-	۹۳۷,۲۷۴,۷۹۹	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۸۹,۱۴۵,۸۶۳	۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶	-	۳۳۶,۸۷۹,۲۳۶	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۵
۲۳۱,۸۹۰,۰۲۳	۶۷۹,۳۰۳,۶۰۱	-	۶۷۹,۳۰۳,۶۰۱	۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹
۱۲,۱۳۸,۲۹۸	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	-	۴۹۴,۱۸۳,۶۱۹	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۴۰۱/۰۷/۰۶
-	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	-	۴۶,۲۶۵,۸۱۲,۹۶۳	۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۴۰۱/۱۱/۲۶
-	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	-	۶۰۰,۳۴۱,۱۷۷	۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۱۰
-	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	-	۱,۹۴۶,۷۹۴,۳۱۳	۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۱/۰۸
-	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	-	۱۵۹,۱۳۴,۸۴۹	۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۴
-	۶,۷۶۴,۲۴۶	-	۶,۷۶۴,۲۴۶	۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۷
۲,۸۰۶,۷۴۰,۲۲۸	۵۱,۴۲۶,۴۸۸,۸۰۳	-	۵۱,۴۲۶,۴۸۸,۸۰۳			

صکوک مرابجه سایپا ۴۱۲-۳ماهه ۱۶٪
مرابجه عام دولت ۲-ش.خ تمدن ۲۱۲۰
مرابجه عام دولت ۱۰-ش.خ ۴۰۴۰۱
مرابجه عام دولت ۸-ش.خ ۴۱۱۲۰
مرابجه عام دولت ۱۰-ش.خ ۲۰۶۲۴
مرابجه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۲۱۱۲۷
صکوک مرابجه خودرو ۴۱۱-۳ماهه ۱۸٪
مرابجه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۸
مرابجه عام دولت ۷۵-ش.خ ۴۰۲۲۶
مرابجه عام دولت ۹۵-ش.خ ۲۰۵۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۶,۰۱۴,۲۶۰,۱۸۱	۱۲۰,۸۵۹,۷۳۳,۵۵۹
۳۹۷,۸۰۸,۰۷۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۸۳
۳۲۵,۷۱۲,۹۰۲	۶۶۷,۵۲۳,۰۱۳
<u>۲۵۶,۷۳۷,۷۸۱,۱۵۳</u>	<u>۱۲۲,۲۸۳,۴۲۰,۹۵۵</u>

هزینه کارمزد مدیر
هزینه کارمزد متولی
هزینه حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۹۱,۱۷۴,۳۶۰	۳,۱۳۸,۸۱۰,۶۷۴
۱۱۲,۸۳۹,۵۶۱	۱۸۳,۶۱۵,۳۵۴
۴۳۹,۳۴۵,۱۴۶	۳۴۲,۵۶۸,۹۵۰
۳,۴۹۸,۸۴۰	۴,۸۰۰,۳۶۵
<u>۵,۰۴۶,۸۵۷,۹۰۷</u>	<u>۳,۶۶۹,۷۹۵,۳۴۳</u>

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

۲۲- هزینه مالی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۴,۷۲۵,۱۲۷	۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸
<u>۶۴,۷۲۵,۱۲۷</u>	<u>۸۵۷,۰۹۷,۳۳۸</u>

هزینه تسهیلات بانکی
جمع

۲۳- تعدیلات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۷۸,۱۹۰,۲۲۶,۰۲۱	۴,۲۰۵,۱۹۷,۵۰۰,۹۲۰
(۲۸,۳۲۰,۶۰۸,۳۴۳,۰۲۶)	(۵,۷۵۹,۷۸۰,۸۱۶,۴۲۸)
<u>(۱۷,۴۴۲,۴۱۸,۱۱۷,۰۰۵)</u>	<u>(۱,۵۵۴,۵۸۳,۳۱۵,۵۰۸)</u>

تعدیلات ارزش گذاری صدور
تعدیلات ارزش گذاری ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۲- 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 آبشسته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	قملی	۳٪	۴۰۴,۸۰۰	۸,۰۹۶,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۵٪	۳۶۵,۳۰۰	۷,۳۰۶,۰۰۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۸۸٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۸۸٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۴۰٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۴۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	عادی	۲۳۰,۳۶۶	-	عادی	۲۳۰,۳۶۶	-
سرمایه گذاری آرمان آتیه	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۱۲٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۱۲٪
اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۱۲٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۱۲٪
موسسه صندوق بازنشستگی	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۰٪
سرمایه گذاری گروه مالی کیمیا مس	اشخاص وابسته به موسس	عادی	۴,۵۴۶,۰۱۶	۹۱.۳۵٪	عادی	۲۱۹,۲۴۲	۴۵.۳۱٪
			۴,۹۷۶,۳۸۲	۱۰۰		۴۹۳,۹۰۱	۱۰۰

۳۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		طی دوره	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳	۸۶۲,۷۴۶,۵۶۰,۲۰۸
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	۲۷,۵۴۶,۷۹۰,۵۸۹	طی دوره	۱۰,۱۴۸,۷۷۰,۱۱۴	-
شرکت تامین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۹۳,۳۱۲,۹۴۲,۹۷۰	طی دوره	۷۳,۳۱۲,۹۴۲,۹۷۰	-
شرکت مشاور سرمایه گذاری	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	طی دوره	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	-
هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	طی دوره	۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	-
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی سابق	کارمزد ارکان	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰	طی دوره	۶۰,۴۹۳,۲۲۰	۵۰۸,۲۹۳,۱۵۱
دیلمی پور	متولی سابق	کارمزد ارکان	۴۲۷,۳۹۷,۲۶۰	طی دوره	۶۰,۴۹۳,۲۲۰	۵۰۸,۲۹۳,۱۵۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۶۷,۵۲۳,۰۱۳	طی دوره	۲۵۶,۲۴۶,۵۳۲	۲۹۹,۷۴۹,۹۷۲

۳۷- رویدادهای 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.

۳۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱۲,۹۴۷,۶۳۰,۳۳۱,۰۹۳	۵,۹۱۹,۷۵۱,۰۲۸,۱۶۱	۱۰,۸۶۶,۶۴۸,۷۵۹,۷۸۲
-	-	-
۱۲,۹۴۷,۶۳۰,۳۳۱,۰۹۳	۵,۹۱۹,۷۵۱,۰۲۸,۱۶۱	۱۰,۸۶۶,۶۴۸,۷۵۹,۷۸۲
۱۷۲,۱۵۳,۰۹۴,۹۶۹	۱۶۰,۳۳۱,۶۵۰,۹۷۷	۱۵۱,۹۲۰,۹۲۸,۹۸۱
-	-	-
۱۷۷,۱۵۳,۰۹۴,۹۶۹	۱۶۰,۳۳۱,۶۵۰,۹۷۷	۱۵۱,۹۲۰,۹۲۸,۹۸۱
۷۷,۲۷۵,۶۳۴,۰۰۰	۳۸,۶۳۷,۸۱۷,۰۰۰	۳۸۶,۳۲۸,۱۷۰,۰۰۰
۲۵۴,۴۲۸,۷۲۸,۹۶۹	۱۹۸,۹۶۹,۴۶۷,۹۷۷	۵۳۸,۲۹۹,۰۹۸,۹۸۱
۵۰.۸۹	۲۹.۷۵	-
۰.۰۲	-	۰.۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها :	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸,۷۱۹,۱۱۴,۸۱۱,۶۸۲	۴,۲۲۰,۴۲۵,۴۰۵,۰۳۳	۱۲,۹۳۹,۵۴۰,۲۱۶,۷۱۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بادرآمد ثابت یا	۱,۸۴۲,۷۸۸,۹۴۵	۶۵,۵۵۲,۵۸۸	۱,۹۰۸,۳۴۱,۵۳۳
علی الحساب	۴,۹۰۱,۷۴۳,۶۶۰	-	۴,۹۰۱,۷۴۳,۶۶۰
حسابهای دریافتنی	-	-	-
جاری کارگزاران	۳۷۲,۵۰۹	-	۳۷۲,۵۰۹
سایر دارایی ها	۸۸۰,۷۱۱,۴۵۰	۳۹۹,۳۱۷,۷۳۵	۱,۲۸۰,۰۲۹,۱۸۵
موجودی نقد	-	-	-
جمع دارایی ها	۸,۷۲۶,۷۴۰,۴۲۸,۲۴۶	۴,۲۲۰,۸۹۰,۲۷۵,۳۵۶	۱۲,۹۴۷,۶۳۰,۷۰۳,۶۰۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	-	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳	۵۳,۰۷۷,۶۰۶,۷۹۳
پرداختنی به ارکان صندوق	۶۳,۸۹۶,۴۶۰,۷۵۸	۲۰,۲۱۰,۷۵۹,۲۰۱	۸۴,۱۰۷,۲۱۹,۹۵۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	-	۳۵,۹۳۷,۵۸۳,۵۵۴	۳۵,۹۳۷,۵۸۳,۵۵۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۳,۰۷۱,۴۵۳,۰۸۳	۹۵۹,۲۳۱,۵۸۰	۴,۰۳۰,۶۸۴,۶۶۳
جمع بدهی ها	۶۶,۹۶۷,۹۱۳,۸۴۱	۱۱۰,۱۸۵,۱۸۱,۱۲۸	۱۷۷,۱۵۳,۰۹۴,۹۶۹
خالص دارایی ها	۸,۶۵۹,۷۷۲,۵۱۴,۴۰۵	۴,۱۱۰,۷۰۴,۷۲۱,۷۱۹	۱۲,۷۷۰,۴۷۷,۲۳۶,۱۲۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد ها :	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲۳,۷۷۸,۹۹۰,۱۵۹)	(۳۹۳,۶۱۱,۸۳۲)	(۱۲۴,۱۷۲,۶۰۱,۹۹۱)
سود سهام	۵۵۳,۲۱۴,۴۳۳,۵۲۱	۱۲۲,۴۲۲,۰۲۶,۵۳۷	۶۷۵,۶۳۶,۴۶۰,۰۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰	-	۴۳۵,۰۰۰,۷۹۱,۰۴۰
سایر درآمدها	۷۱,۸۹۴,۳۵۹,۲۹۳	۱,۳۷۰,۴۳۹	۷۱,۸۹۵,۷۲۹,۷۳۲
جمع درآمدها	۹۳۶,۳۳۰,۵۹۳,۶۹۵	۱۲۲,۰۲۹,۷۸۵,۱۴۴	۱,۰۵۸,۳۶۰,۳۷۸,۸۳۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۱,۹۶۹,۶۲۵,۴۹۳)	(۲۰,۳۱۳,۷۹۵,۴۶۲)	(۱۲۲,۲۸۳,۴۲۰,۹۵۵)
سایر هزینه ها	(۵,۰۰۵,۴۵۲,۶۹۴)	(۸۳۹,۳۲۱,۶۴۹)	(۵,۸۴۴,۷۷۴,۳۴۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۰۶,۹۷۵,۰۷۸,۱۸۷)	(۳۱,۱۵۳,۱۱۷,۱۱۱)	(۱۲۸,۱۲۸,۱۹۵,۲۹۸)
هزینه های مالی	(۸۶۱,۲۸۷,۷۳۳)	(۶۰۹,۹۷۰)	(۸۶۱,۸۹۷,۷۰۳)
جمع هزینه ها	(۱۰۷,۸۳۶,۳۶۵,۹۲۰)	(۳۱,۱۵۳,۷۲۷,۰۸۱)	(۱۲۸,۹۹۰,۰۹۳,۰۰۱)
سود (زیان) خالص	۸۳۰,۶۷۴,۰۰۷,۱۴۰	۱۰۰,۸۷۶,۰۵۸,۰۶۳	۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳۱- خلاصه عملکرد به تفکیک

ملی صنایع مس ایران		تامین سرمایه کیمیا		جمع	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴۸۶,۵۶۱	-	-	۸,۹۰۳,۶۸۹,۴۸۶,۴۲۹	۴۸۶,۵۶۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۸۸,۴۰۸	۴,۵۴۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۶,۰۱۶	۴,۸۳۴,۴۲۴	۴۸۶,۵۶۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۴,۶۰۳)	-	-	(۳۴۴,۶۰۳)	(۳۴۴,۶۰۳)
سود (زیان) خالص دوره تعدیلات	-	۱۰۰,۸۷۶,۰۵۸,۰۶۳	-	۹۳۱,۵۵۰,۰۶۵,۲۰۳	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۳۰,۳۶۶	۴,۱۱۰,۷۰۴,۷۳۱,۷۱۹	-	(۱,۵۵۴,۵۸۳,۳۱۵,۵۰۸)	۴۳۰,۳۶۶