



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 دارایی ها

۳-۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۶

مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

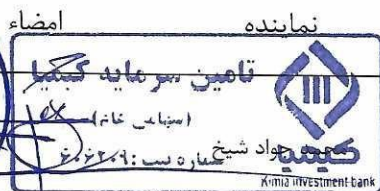
خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۵

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

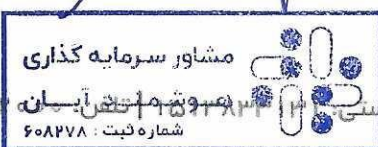
تأمین سرمایه گنجیما

مدیر صندوق

زهرا قلی زاده مهماندوست علیا

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



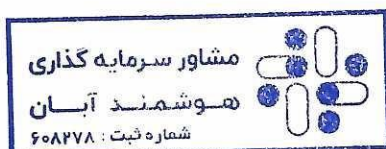
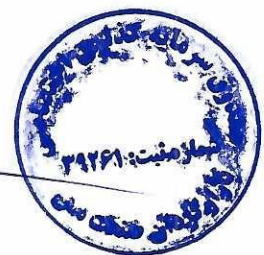
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲۰,۹۰۰,۰۴۴,۶۹۲,۸۲۱	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۵۷,۳۵۶,۸۵۹	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
حساب‌های دریافتی	۹	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	.
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴	.
جمع دارایی‌ها		۲۲,۰۸۵,۹۱۶,۱۱۶,۷۹۱	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹۰,۰۲۰,۶۱۳,۸۱۰	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
جاری کارگزاران	۱۲	۸۵,۸۴۴,۸۰۰,۶۱۸	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۵۶۲,۴۴۸,۹۲۸	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳
جمع بدهی‌ها		۳۸۰,۴۲۷,۸۶۳,۳۵۶	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۱,۷۰۵,۴۸۸,۲۵۳,۴۳۵	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲,۸۲۹,۵۲۱	۲,۸۱۷,۰۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

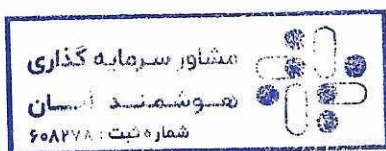
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

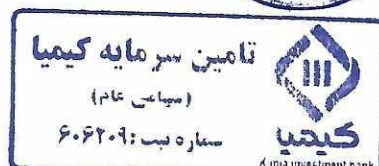
درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۸,۶۸۶,۴۳۲,۴۶۵	۹۱,۹۶۵,۷۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۴۰,۴۹۸)	(۳۲۴,۲۷۲,۱۶۹,۲۶۵)
سود سهام	۱۷	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۳۸,۱۴۹,۶۹۹	۲۳۴,۵۶۶,۰۸۶
جمع درآمدها		(۱۹۲,۰۳۴,۱۳۰,۷۲۵)	۴۵۵,۸۵۵,۳۷۸,۳۲۵
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۶,۲۲۶,۶۳۳,۳۰۵)	(۸۹,۹۳۴,۴۹۱,۵۲۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۳,۴۵۷,۱۳۳,۸۳۰)	(۲,۰۲۲,۸۸۳,۶۲۲)
جمع هزینه‌ها		(۱۱۹,۶۸۳,۷۶۷,۱۳۵)	(۹۱,۹۵۷,۳۷۵,۱۴۵)
(زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی		(۳۱۱,۷۱۷,۸۹۷,۸۶۰)	۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰
هزینه‌های مالی	۲۱	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)	.
(زیان) خالص		(۳۱۲,۶۲۶,۴۳۶,۶۶۱)	۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		(۱.۳۶)%	۲.۰۵%
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره		(۱.۴۴)%	۲.۰۱%

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال



Handwritten signature



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

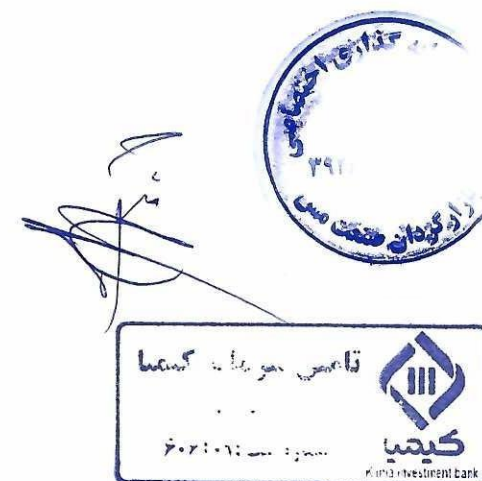
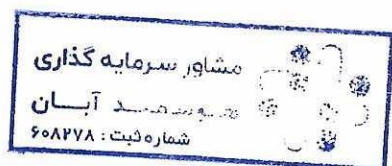
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۷۸,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۸۳	۱۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۶۳,۸۹۸,۰۰۳,۱۸۰	.	(۳۱۲,۶۲۶,۴۳۶,۶۶۱)	.	سود (زیان) خالص دوره
۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۲۳۵	.	۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	.	تعدیلات
۱۸,۲۵۶,۹۸۷,۷۵۳,۵۰۵	۷,۴۸۳,۴۹۵	۲۱,۷۰۵,۴۸۸,۲۵۳,۴۳۵	۷,۶۷۱,۰۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mellimesmfund.ir> درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	تامین سرمایه تمدن (سهامی عام)	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازتستستی شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه کیمیا است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۶۰۶۲۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۶۲۳۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، نبش خیابان احمدیان، پلاک ۱۲۷، طبقه ۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ تاسیس و به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان بهشتی، کوچه زرین پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام، پلاک ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی، به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم؛ منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی یا توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

با عنایت به اطلاعیه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی درآمد سود سپرده بانکی به صورت ماهیانه و در زمان واریز سود انجام می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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							
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره‌نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق							
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛							
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛							
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ میلیون ریال.							
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیون ریال؛							
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛							
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛							
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها ۵.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت							
	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای محاسبه هر NAV سالانه							
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:							
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵					
ضریب سالانه خالص ارزش دارایی‌ها به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌گردد و هر نماد تا سقف ۶۰۰ میلیارد ریال از متغیر خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبالغ بالاتر از آن لحاظ می‌شود.								

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی، مخارج تامین مالی را دربرمی‌گیرد و در دوره وقوع هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۱۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	درصد مظنه قیمت
۱	فملی	۵۲۶.۲۰۰	۱۰.۵۲۴.۰۰۰	۲
۲	تکیمیا	۱۰۲.۷۰۵	۲.۰۵۴.۰۱۰	۳

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۵.۹۶٪	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۹,۷۰۹,۵۱۵,۳۰۹,۸۰۱	۶۵.۹۰٪	۱۴,۳۷۶,۵۶۱,۳۸۸,۵۲۷	۱۰,۰۸۳,۹۱۴,۷۸۴,۸۲۶	اساسی
۳۳.۴۴٪	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۲۹.۵۴٪	۶,۵۲۳,۴۸۳,۳۰۴,۲۹۴	۷,۳۱۷,۷۱۶,۵۵۲,۷۵۱	بای کمکی به نهادهای مالی واسط
۹۹.۴۰٪	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۹۵.۴۴٪	۲۰,۹۰۰,۰۴۴,۶۹۲,۸۲۱	۱۷,۴۰۱,۶۳۱,۳۳۷,۵۷۷	جمع

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		کوتاه مدت-بانک تجارت
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۰۱٪	۲,۳۵۷,۳۵۶,۸۵۹	
۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۰۱٪	۲,۳۵۷,۳۵۶,۸۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مابه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
جمع	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴

یابحه

راقی مریابه:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۶۶۲,۸۲۵
۰۴۱۱۲۰			
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۶۶۲,۸۲۵
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	۳۱۸,۸۴۶,۰۷۶
۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	۳۱۸,۸۴۶,۰۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نوع صندوق	
ریال	ریال	ریال			
۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	.	.	.	درآمد ثابت - ETF	درآمد ثابت ثابت کیمیا
.	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	۳۸,۵۸۲,۹۱۸,۱۸۰	۱,۲۵۹,۰۶۹	درآمد ثابت - ETF	درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	۳۸,۵۸۲,۹۱۸,۱۸۰			

صساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
.	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	۳۵,۸۴۸,۲۱۹,۹۱۱	۲۵٪	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	سود سهام دریافتنی
.	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	۳۵,۸۴۸,۲۱۹,۹۱۱		۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	جمع

سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶)	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج نرم افزار و سایت
۱,۳۴۸,۶۳۰,۲۴۴	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۷۵۶)	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۱,۰۷۵,۹۷۹,۶۰۴	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶	
ذخیره کارمزد مدیر	۲۸۸,۴۸۲,۳۴۸,۱۰۶	۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴	
ذخیره کارمزد متولی	۴۶۲,۲۸۶,۱۰۰	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸	
جمع	۲۹۰,۰۲۰,۶۱۳,۸۱۰	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۳,۳۳۰,۰۰۹,۹۰۳,۴۴۲	(۳,۱۲۹,۰۱۷,۲۴۲,۴۹۵)	(۸۵,۸۴۴,۸۰۰,۶۱۸)	کارگزاری ارگ هومن
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۳,۳۳۰,۰۰۹,۹۰۳,۴۴۲	(۳,۱۲۹,۰۱۷,۲۴۲,۴۹۵)	(۸۵,۸۴۴,۸۰۰,۶۱۸)	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
مخارج عضویت در کانون	۱۱۹,۴۴۵,۴۷۶	.	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	
مخارج نرم افزار - ثابت	۱,۸۱۵,۷۵۱,۳۹۹ ✓	۴۳۵,۷۹۰,۴۲۱	
مخارج نرم افزار - خالص دارایی	۴۷۸,۸۲۸,۴۴۱	۴۵۵,۷۵۷,۰۱۹	
مخارج نرم افزار - تعداد نماد	۳۱۶,۵۸۷,۴۳۷	۱۸۱,۵۳۱,۷۵۸	
جمع	۴,۵۶۲,۴۴۸,۹۲۸	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۴۱,۶۲۹	۷,۵۵۷,۸۰۵	۲۱,۴۲۲,۵۳۶,۱۰۸,۱۸۴	۷,۵۷۱,۰۸۱
۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۹۵۲,۱۴۵,۲۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۲۱,۷۰۵,۴۸۸,۲۵۳,۴۳۵	۷,۶۷۱,۰۸۱

سرمایه‌گذاری عادی

سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۰,۱۰۸,۱۶۶,۹۲۶	۹۱,۹۶۵,۷۵۴
۱۵-۲	۸,۵۷۸,۲۶۵,۵۳۹	۰
جمع	۷۸,۶۸۶,۴۳۲,۴۶۵	۹۱,۹۶۵,۷۵۴

حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵-۱- سود فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۹۶۵,۷۵۴	۶۸,۲۵۱,۰۸۳,۵۸۹	(۶۸۸,۴۸۲,۳۰۶)	(۸۳۶,۲۷۱,۹۵۱,۷۹۹)	۹۰۵,۲۱۱,۵۱۷,۶۹۴	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۸۵۷,۰۸۳,۳۲۷	(۲۰,۷۳۵,۰۸۸)	(۲۵,۳۸۴,۹۴۶,۴۸۷)	۲۷,۲۶۲,۷۶۴,۹۱۲	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کیمیا
۹۱,۹۶۵,۷۵۴	۷۰,۱۰۸,۱۶۶,۹۲۶	(۷۰۹,۲۱۷,۳۹۴)	(۸۶۱,۶۵۶,۸۹۸,۲۸۶)	۹۳۲,۴۷۴,۲۸۲,۶۰۶		جمع

۱۵-۲- سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷,۷۸۳,۵۷۴,۰۱۴	(۱۲۸,۹۵۰,۸۳۲)	(۶۷۹,۶۹۷,۴۱۸,۴۱۸)	۶۸۷,۶۰۹,۹۴۳,۲۶۴	۴۲,۲۶۶,۲۶۲	صندوق س. درآمد ثابت کیمیا
۰	۷۹۴,۶۹۱,۵۲۵	(۵۱,۲۶۹,۶۴۲)	(۲۷۲,۵۴۱,۴۳۹,۵۷۲)	۲۷۳,۳۸۷,۴۰۰,۷۳۹	۸,۸۹۸,۲۹۴	ص. س. درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار
۰	۸,۵۷۸,۲۶۵,۵۳۹	(۱۸۰,۲۲۰,۴۷۴)	(۹۵۲,۳۳۸,۸۵۷,۹۹۰)	۹۶۰,۹۹۷,۳۴۴,۰۰۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱,۴۰۹,۳۰۰,۹۵۶,۱۲۲)	(۳۲۴,۳۵۴,۶۷۱,۶۰۸)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه	(۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)	۳۳,۶۲۵,۶۰۴
۱۶-۳ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴	۴۸,۸۷۶,۷۳۹
	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۴۰,۴۹۸)	(۳۲۴,۳۲۲,۱۶۹,۲۶۵)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۹,۹۲۳,۶۱۹	۱۴,۳۸۷,۴۹۵,۸۸۵,۴۰۰	(۱۴,۰۲۱,۵۵۱,۲۸۸,۶۶۹)	(۱۰,۹۳۴,۴۹۶,۸۷۲)	(۳۵۵,۰۱۰,۰۹۹,۸۵۹)	۱۷,۲۶۱,۲۵۷,۸۶۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳,۷۲۸,۴۰۹,۴۳۶	۶,۵۲۸,۴۴۴,۹۲۲,۴۳۶	(۵,۴۶۹,۱۹۲,۴۴۸,۰۳۰)	(۴,۹۶۱,۶۱۸,۱۴۳)	(۱,۰۵۴,۴۹۰,۸۵۶,۲۶۳)	(۳۴۱,۶۱۵,۹۲۹,۴۷۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	۲۰,۹۱۵,۹۴۰,۸۰۷,۸۳۶	(۱۹,۴۹۰,۷۴۳,۷۳۶,۶۹۹)	(۱۵,۸۹۶,۱۱۵,۰۱۵)	(۱,۴۰۹,۳۰۰,۹۵۶,۱۲۲)	(۳۲۴,۳۵۴,۶۷۱,۶۰۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

ملی صنایع مس ایران

تامین سرمایه کیمیا

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	(۴,۵۹۳,۴۰۵,۱۷۶)	(۳,۳۳۷,۱۷۸)	(۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)	۳۳,۶۲۵,۶۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	(۴,۵۹۳,۴۰۵,۱۷۶)	(۳,۳۳۷,۱۷۸)	(۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)	۳۳,۶۲۵,۶۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۶-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۸۷۶,۷۳۹	.	.	.	.	صندوق س. درآمد ثابت کیمیا
.	۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴	(۷,۳۹۹,۳۱۲)	(۳۸,۵۷۵,۵۱۸,۸۶۸)	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	۱,۲۵۹,۰۰۶۹ ص. س. درآمد ثابت سپر سرمایه بینار
۴۸,۸۷۶,۷۳۹	۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴	(۷,۳۹۹,۳۱۲)	(۳۸,۵۷۵,۵۱۸,۸۶۸)	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	

۱۷- سود سهام

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سال مالی
.	.	.	.	.	.	
۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	(۳۵,۸۴۸,۲۱۹,۹۱۱)	۱,۱۷۲,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۳۲۰	۳,۶۶۷,۶۲۳,۵۸۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۷
۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	(۳۵,۸۴۸,۲۱۹,۹۱۱)	۱,۱۷۲,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ملی صنایع مس ایران

تامین سرمایه کیمیا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مربایحه	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰	۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۶۹۸,۳۸۹	۶,۶۱۱,۸۳۵
	<u>۲۳۸,۱۴۹,۶۹۹</u>	<u>۲۳۴,۵۶۶,۰۸۶</u>

۱۸-۱- سود اوراق مربایحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰	۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱
				<u>۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰</u>	<u>۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰</u>	<u>۲۲۷,۹۵۴,۲۵۱</u>

مربایحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۳۲۱,۴۴۹	۵	۳,۴۹۱	۶۹۴,۳۲۷	
۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۸۲۷,۰۸۲,۸۷۸	۵	۶,۷۹۳,۱۷۰	۴,۷۱۴,۷۴۶	
۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱,۵۲۹,۸۵۲,۵۳۲	۵	۳,۹۰۱,۷۲۸	۱,۲۰۲,۷۶۲	
	<u>۲,۳۵۷,۳۵۶,۸۵۹</u>		<u>۱۰,۶۹۸,۳۸۹</u>	<u>۶,۶۱۱,۸۳۵</u>	

سپرده کوتاه مدت-تجارت

سپرده کوتاه مدت-تجارت

سپرده کوتاه مدت-تجارت

سپرده کوتاه مدت-تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹,۴۵۱,۷۰۴,۶۷۵	۱۱۵,۵۳۳,۵۹۲,۴۲۹	هزینه کارمزد مدیر
۲۵۴,۰۹۸,۳۶۰	۳۵۶,۷۱۲,۳۲۸	هزینه کارمزد متولی
۲۲۸,۶۸۸,۴۸۸	۳۳۶,۳۲۸,۵۴۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
۸۹,۹۳۴,۴۹۱,۵۲۳	۱۱۶,۲۲۶,۶۳۳,۳۰۵	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۵۹,۱۷۰,۱۸۴	۲,۸۰۵,۱۹۴,۵۹۰	هزینه نرم افزار و سایت
۶۳,۵۲۴,۵۸۰	۳۶۹,۴۴۵,۴۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۹۸,۷۸۵,۵۰۸	۲۸۰,۵۱۹,۰۹۴	هزینه مالیات ارزش افزوده و عوارض
۱,۴۰۳,۳۵۰	۱,۹۷۴,۶۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۲۲,۸۸۳,۶۲۲	۳,۴۵۷,۱۲۳,۸۳۰	جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱	هزینه تسهیلات بانکی
.	۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۲۳۵	۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	تعدیلات ارزش گذاری صدور
.	.	تعدیلات ارزش گذاری ابطال
۱,۳۲۹,۸۸۸,۰۷۱,۲۳۵	۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در ماده ۷ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت صنایع ملی مس ایران	فملی	۳٪	۵۲۶,۲۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۳٪	۱۰۲,۷۰۵	۲,۰۵۴,۰۱۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت تامین سرمایه تمدن	موسس	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۰.۵۷٪	۴۴,۰۰۰
	موسس	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	۲۰,۰۰۰
	موسس	عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	موسس	عادی	۷,۶۷۱,۰۸۱	۹۸.۶۹٪	۷,۵۵۷,۸۰۵
موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۳۰,۰۰۰
جمع			۷,۷۷۱,۰۸۱	۱۰۰	۷,۶۵۷,۸۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده طلب/ بدهی (ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت تأمین سرمایه کیمیا	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۱۵,۵۳۳,۵۹۲,۴۲۹	طی دوره	(۲۸۸,۴۸۲,۳۴۸,۱۰۶)	(۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۶۲,۳۸۶,۱۰۰)	(۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۸۳۱,۸۴۶,۱۷۵)	(۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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

۲۷- کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۲۲,۰۸۵,۹۱۶,۱۱۶,۷۹۱	۱۳,۷۷۵,۵۳۲,۹۲۸,۰۸۵	۱۹,۱۱۵,۳۳۰,۷۳۶,۴۲۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۲۲,۰۸۵,۹۱۶,۱۱۶,۷۹۱	۱۳,۷۷۵,۵۳۲,۹۲۸,۰۸۵	۱۹,۱۱۵,۳۳۰,۷۳۶,۴۲۶
جمع بدهی‌های جاری	۳۸۰,۴۲۷,۸۶۳,۳۵۶	۳۲۲,۷۳۱,۳۹۳,۷۳۵	۳۹۳,۸۸۳,۱۵۸,۹۲۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۳۸۰,۴۲۷,۸۶۳,۳۵۶	۳۲۲,۷۳۱,۳۹۳,۷۳۵	۳۹۳,۸۸۳,۱۵۸,۹۲۴
جمع کل تعهدات	۷۳,۰۵۴,۹۷۱,۵۱۰	۳۶,۵۲۷,۴۸۵,۷۵۵	۳۶۵,۲۷۴,۸۵۷,۵۵۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۵۳,۴۸۲,۸۳۴,۸۶۶	۳۵۹,۲۵۸,۸۷۹,۴۹۰	۶۵۹,۱۵۸,۰۱۶,۴۷۴
نسبت جاری	۴۸,۷۰	۳۸,۳۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲	-	۰,۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	جمع
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۴,۳۷۶,۵۶۱,۳۸۸,۵۲۷	۶,۵۲۳,۴۸۳,۳۰۴,۲۹۴	۲۰,۹۰۰,۰۴۴,۶۹۲,۸۲۱	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	.	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	۳۹,۴۵۵,۶۰۰,۳۵۴	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۸۲۷,۴۰۴,۳۲۷	۱,۵۲۹,۹۵۲,۵۳۲	۲,۳۵۷,۳۵۶,۸۵۹	
حساب‌های دریافتی	.	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	
جاری کارگزاری	۳,۰۹۰,۳۵۰,۱۲۳	.	۳,۰۹۰,۳۵۰,۱۲۳	
سایر دارایی‌ها	۶۱۴,۵۹۲,۳۸۴	۶۱۴,۵۹۲,۳۸۴	۱,۲۲۹,۱۸۴,۷۶۸	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	.	۴,۹۱۸,۵۰۸,۹۰۴	
جمع دارایی‌ها	۱۴,۳۸۶,۰۱۲,۲۴۴,۲۶۵	۷,۷۰۲,۸۷۴,۷۷۷,۱۷۳	۲۲,۰۸۸,۸۸۷,۰۲۱,۴۳۸	
بدهی‌ها:				
جاری کارگزاران	.	۸۸,۹۳۵,۱۵۰,۷۴۱	۸۸,۹۳۵,۱۵۰,۷۴۱	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۵۰,۳۰۷,۶۴۸,۰۳۶	۱۳۹,۷۱۲,۹۶۵,۷۷۴	۲۹۰,۰۲۰,۶۱۳,۸۱۰	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳,۱۲۱,۴۳۶,۲۵۴	۱,۳۲۱,۵۶۷,۱۹۸	۴,۴۴۳,۰۰۳,۴۵۲	
جمع بدهی‌ها	۱۵۳,۴۲۹,۰۸۴,۲۹۰	۲۲۹,۹۶۹,۶۸۳,۷۱۳	۳۸۳,۳۹۸,۷۶۸,۰۰۳	
خالص دارایی‌ها	۱۴,۲۳۲,۵۸۳,۱۵۹,۹۷۵	۷,۴۷۲,۹۰۵,۰۹۳,۴۶۰	۲۱,۷۰۵,۴۸۸,۲۵۳,۴۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۷۰,۱۶۳,۴۵۴,۵۸۳	۸,۵۲۲,۹۷۷,۸۸۲	۷۸,۶۸۶,۴۳۲,۴۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵۵,۳۳۱,۸۶۶,۴۰۹)	(۱,۰۵۳,۴۱۸,۱۷۴,۰۸۹)	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۴۰,۴۹۸)
سود سهام	.	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۳۴,۲۴۷,۹۷۱	۳,۹۰۱,۷۲۸	۲۳۸,۱۴۹,۶۹۹
جمع درآمدها	(۲۸۴,۹۳۴,۱۶۳,۸۵۵)	۹۲,۹۰۰,۰۳۳,۱۳۰	(۱۹۲,۰۳۴,۱۳۰,۷۲۵)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۷۷,۹۸۶,۴۰۵,۲۳۷	۳۸,۲۴۰,۲۲۸,۰۶۸	۱۱۶,۲۲۶,۶۳۳,۳۰۵
سایر هزینه‌ها	۱,۹۷۴,۵۱۵,۷۶۲	۱,۴۸۲,۶۱۸,۰۶۸	۳,۴۵۷,۱۳۳,۸۳۰
جمع هزینه‌ها	۷۹,۹۶۰,۹۲۰,۹۹۹	۳۹,۷۲۲,۸۴۶,۱۳۶	۱۱۹,۶۸۳,۷۶۷,۱۳۵
سود (زیان) قبل از کسر هزینه مالی	(۳۶۴,۸۹۵,۰۸۴,۸۵۴)	۵۳,۱۷۷,۱۸۶,۹۹۴	(۳۱۱,۷۱۷,۸۹۷,۸۶۰)
هزینه‌های مالی	.	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)
سود (زیان) خالص	(۳۶۴,۸۹۵,۰۸۴,۸۵۴)	۵۲,۲۶۸,۶۴۸,۱۹۳	(۳۱۲,۶۲۶,۴۳۶,۶۶۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۰.۰۳٪	۰.۶۶٪	-۱.۳۹٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	۰.۴۷٪	۰.۷۰٪	-۱.۴۸٪