



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی صنعت مس

بسمه تعالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تأمین سرمایه کیمیا	حامد فلاح جوشقانی	تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام) شماره ثبت: ۶۰۶۲۰۹ KIMIA INVESTMENT Co., Ltd.
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۵۸۲۷۸

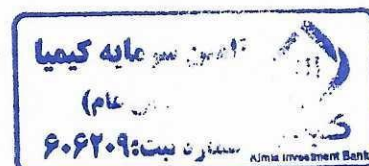
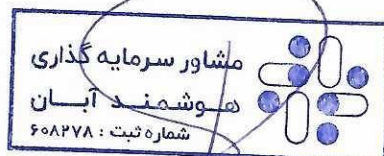
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۳۰,۷۹۶,۱۰۲,۰۹۵,۸۷۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۳,۹۹۰,۲۰۴,۸۵۶,۲۱۲	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
.	۲,۰۴۵,۳۸۲,۳۰۷	۹	سایر دارایی‌ها
.	۸,۱۸۷,۲۶۸,۳۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۳۴,۸۰۱,۹۵۷,۸۵۷,۵۳۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵	.	۱۰	جاری کارگزاران
۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸	۱۸۴,۱۶۱,۰۲۰,۱۰۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۷,۱۱۸,۱۶۹,۷۳۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۱۹۱,۲۷۹,۱۸۹,۸۴۷		جمع بدهی‌ها
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۳۴,۶۱۰,۶۷۸,۶۶۷,۶۸۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۸۱۷,۰۴۳	۴,۴۷۰,۶۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۵۹,۹۱۸,۴۱۹,۷۳۷	۵,۳۱۹,۹۷۷,۱۷۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۹,۴۲۹,۸۴۰,۷۸۷,۹۲۱	۲,۳۷۷,۴۳۸,۸۲۳,۰۳۹
سود سهام	۱۶	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۹۷,۴۰۷,۱۷۰	۶۹۸,۲۵۲,۵۷۱
سایر درآمدها	۱۸	۲,۶۱۰,۵۵۹	۰
جمع درآمدها		۱۲,۲۸۶,۲۷۱,۰۰۲,۸۶۷	۳,۸۵۱,۰۷۹,۶۷۸,۴۱۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۳۷,۱۳۹,۸۴۴,۴۲۸)	(۲۹۲,۷۷۴,۵۹۳,۴۰۹)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۰,۱۰۳,۰۲۱,۶۹۷)	(۹,۰۰۰,۰۱۳,۱۷۱)
جمع هزینه ها		(۳۴۷,۲۴۲,۸۶۶,۱۲۵)	(۳۰۱,۷۷۴,۶۰۶,۵۸۰)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۱,۹۳۹,۰۲۸,۱۳۶,۷۴۲	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴
هزینه های مالی	۲۱	(۱,۷۲۵,۸۶۵,۰۹۲)	۰
سود خالص		۱۱,۹۳۷,۳۰۲,۲۷۱,۶۵۰	۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۱.۳۵٪	۱۷.۹۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۴.۴۹٪	۱۳.۸۴٪

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

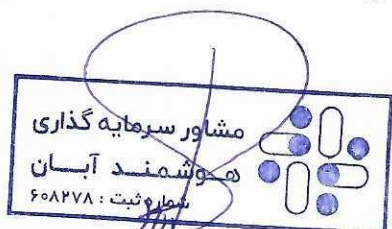
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ها=

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره=

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



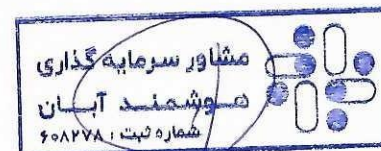
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۰۷۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۱۲۷	۸۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۹۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۵۴۹,۳۰۵,۰۷۱,۸۳۴	.	۱۱,۹۳۷,۳۰۲,۲۷۱,۶۵۰	.	سود خالص
۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	.	۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷	.	تعدیلات ۲۲
۲۵,۶۷۳,۵۶۷,۹۹۵,۷۸۵	۷,۸۷۴,۹۳۹	۳۴,۶۱۰,۶۷۸,۶۶۷,۶۸۷	۷,۷۴۱,۸۰۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مجوز صادره سازمان بورس و اوراق بهادار به مدت سه سال تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۵/۱۰ تمدید شده است. 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://mesmmf.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	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳۷,۰۰۰	۳۷
۲	موسسه صندوق بازتستگي شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	۱۴,۰۰۰	۱۴
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۱۳,۰۰۰	۱۳
۵	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 دویست و پنجاه (۲۵۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تایید متولی 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 ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۳۰۰ میلیون ریال؛		
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی		
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 ثابت: صندوق‌های بازارگردانی در طول سال ۱۴۰۴، هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.		
	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل می‌شود
	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل می‌شود.
	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل می‌شود.
به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال	از اولین NAV شامل می‌شود.	
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:			
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۰۴	۰.۰۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۰۳

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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	۸۲۷۸۱۵	۱۶,۵۵۷,۰۰۰	۲,۲۵
۲	تکیمیا	۱۱۰۸۸۵	۲,۲۱۷,۶۲۰	۲,۵
۳	سرچشمه	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵

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 چهار 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۹,۸۸۸,۳۵۷,۱۶۴,۲۸۷	۲۳,۹۶۹,۹۴۷,۹۱۲,۴۹۳	۶۸.۸۸٪	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۶۵.۹۶٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۳۰۱,۲۶۰,۷۲۰,۴۸۴	۶,۷۹۳,۶۸۹,۶۱۳,۳۰۸	۱۹.۵۲٪	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۳۳.۴۴٪
سرمایه گذاری ها	۳۱,۳۰۱,۸۵۳,۶۸۲	۳۲,۴۶۴,۵۷۰,۰۷۰	۰.۰۹٪	.	.	۰.۰۰٪
جمع	۱۷,۲۲۰,۹۱۹,۷۳۸,۴۵۳	۳۰,۷۹۶,۱۰۲,۰۹۵,۸۷۱	۸۸.۴۹٪	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۹۹.۴۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	۰.۰۰٪	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	
جمع	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	۰.۰۰٪	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مرابحه	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
جمع	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰	۲۳٪	۴,۷۵۳,۳۵۱,۳۲۳	۳۱۷,۳۸۷,۴۲۹	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	۰.۰۱٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰.۰۲٪

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
ص.س. درآمد ثابت کیمیا	۱۷۸,۷۱۱,۲۰۲	۳,۴۰۶,۷۲۷,۱۳۷,۵۷۵	۳,۴۸۶,۲۶۳,۰۷۳,۲۹۵	۱۰.۰۲٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۰.۵۷٪
ص.س. سپر سرمایه بیدار - ثابت	۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۳۸,۱۱۹,۱۶۷	۵۰۳,۹۴۱,۷۸۲,۹۱۷	۱.۴۵٪	۰	۰
جمع		۳,۹۰۶,۷۶۵,۲۵۶,۷۴۲	۳,۹۹۰,۲۰۴,۸۵۶,۲۱۲	۱۱.۴۷٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۰.۵۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۱,۸۵۴,۹۱۸,۴۲۰	(۱,۲۵۰,۷۹۷,۱۴۸)	۶۰۴,۱۲۱,۲۷۲
۰	۵,۷۲۶,۱۰۲,۵۹۶	(۴,۲۸۴,۸۴۱,۵۶۱)	۱,۴۴۱,۲۶۱,۰۳۵
۰	۷,۸۳۱,۰۲۱,۰۱۶	(۵,۷۸۵,۶۳۸,۷۰۹)	۲,۰۴۵,۳۸۲,۳۰۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم‌افزار

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۱۰,۵۰۲,۱۶۱,۱۶۹,۷۲۵	(۱۰,۲۰۷,۱۳۶,۴۳۹,۷۷۴)	۸,۱۸۷,۲۶۸,۳۸۶
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۱۰,۵۰۲,۱۶۱,۱۶۹,۷۲۵	(۱۰,۲۰۷,۱۳۶,۴۳۹,۷۷۴)	۸,۱۸۷,۲۶۸,۳۸۶

کارگزاری ارگ هومن

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸۲,۴۸۹,۸۲۶,۳۷۳	۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
۶۵۶,۷۴۰,۵۱۱	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸
۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۲۵	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶
۱۸۴,۱۶۱,۰۲۰,۱۰۹	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸

مدیر صندوق - تأمین سرمایه کیمیا

متولی - مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۹۳۶,۲۶۷,۶۴۴	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۳۵۰,۰۶۵,۹۱۹	۱,۰۷۳,۰۷۹,۱۹۸
جمع	۷,۱۱۸,۱۶۹,۷۳۸	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷,۶۴۱,۸۰۴	۳۴,۱۶۳,۶۱۶,۴۷۵,۶۲۳	۷,۵۵۷,۸۰۵	۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۴۱,۶۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۶۲,۱۹۲,۰۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱
جمع	۷,۷۴۱,۸۰۴	۳۴,۶۱۰,۶۷۸,۶۶۷,۶۸۷	۷,۶۵۷,۸۰۵	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۰۷,۷۸۱,۶۸۶,۱۰۲	(۱۴,۳۶۳,۵۵۷,۸۶۱)
۱۴-۲ سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۲,۱۳۶,۷۳۳,۶۳۵	۱۹,۶۸۳,۵۳۵,۰۳۵
جمع	۸۵۹,۹۱۸,۴۱۹,۷۳۷	۵,۳۱۹,۹۷۷,۱۷۴

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۴۵۵,۳۷۰,۷۶۴	۳,۹۰۳,۶۳۵,۹۲۷,۳۸۵	(۳,۱۷۰,۸۶۹,۹۲۷,۲۴۵)	(۲,۹۶۹,۰۱۰,۴۷۵)	۷۲۹,۷۹۶,۹۸۹,۶۶۵	(۱۵,۱۵۵,۱۲۸,۴۷۱)
تامین سرمایه کیمیا	۶۱,۷۵۲,۵۲۴	۱۰۳,۹۹۸,۴۴۸,۱۵۵	(۱۲۸,۳۵۰,۱۴۵,۸۸۶)	(۷۹,۰۹۷,۹۲۰)	(۲۴,۴۳۰,۷۹۵,۶۵۱)	۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۱۱,۳۰۸,۲۰۹	۴۹,۴۰۱,۲۲۳,۴۲۷	(۴۶,۹۴۸,۱۵۸,۱۵۳)	(۳۷,۵۷۳,۱۸۶)	۲,۴۱۵,۴۹۲,۰۸۸	.
جمع		۴,۰۵۷,۰۳۵,۵۹۸,۹۶۷	(۳,۳۴۶,۱۶۸,۲۳۱,۲۸۴)	(۳,۰۸۵,۶۸۱,۵۸۱)	۷۰۷,۷۸۱,۶۸۶,۱۰۲	(۱۴,۳۶۳,۵۵۷,۸۶۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴-۲ سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال		سود فروش
صندوق س. کارا - ثابت	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۸۸۴,۸۱۳,۴۸۹	(۷۱۷,۸۲۸,۰۹۴,۶۳۳)	(۲۶۵,۱۸۶,۵۱۱)	۷۹۱,۵۳۲,۳۴۵		۰
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۰,۱۵۷,۹۹۲	۳۱۳,۶۵۶,۶۳۳,۶۶۸	(۳۱۱,۱۳۳,۹۸۲,۰۹۴)	(۵۸,۸۲۱,۴۰۶)	۲,۴۶۳,۸۳۰,۱۶۸		۳۵۲,۴۸۳,۹۲۹
صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا	۱۶۵,۷۰۹,۹۴۹	۳,۰۱۰,۴۳۴,۴۳۸,۷۴۵	(۲,۸۶۰,۷۲۱,۵۷۲,۴۲۱)	(۸۳۱,۴۹۵,۲۰۲)	۱۴۸,۸۸۱,۳۷۱,۱۲۲		۱۹,۱۴۱,۸۱۶,۴۴۳
صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰		۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳
جمع		۴,۰۴۲,۹۷۵,۸۸۵,۹۰۲	(۳,۸۸۹,۶۸۳,۶۴۹,۱۴۸)	(۱,۱۵۵,۵۰۳,۱۱۹)	۱۵۲,۱۳۶,۷۳۳,۶۳۵		۱۹,۶۸۳,۵۳۵,۰۳۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۳۴۶,۵۶۹,۲۶۶,۵۰۶	۲,۳۳۸,۸۷۱,۷۵۴,۸۶۵	
۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸۳,۴۳۹,۵۹۹,۴۷۰	۳۸,۴۹۳,۰۷۱,۸۶۰	
۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۶۸,۰۷۸,۰۵۵)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴	
جمع	۹,۴۲۹,۸۴۰,۷۸۷,۹۲۱	۲,۳۷۷,۴۳۸,۸۲۳,۰۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۲,۰۷۳,۳۰۸,۴۶۴	۲۳,۹۸۸,۱۷۸,۹۲۸,۴۸۰	(۱۳,۸۶۰,۲۸۹,۹۱۳,۲۵۱)	(۱۸,۲۴۴,۶۴۷,۷۹۵)	۱۰,۱۰۹,۶۴۴,۳۶۷,۴۳۴	۲,۱۳۵,۶۹۹,۴۹۴,۳۸۹
تامین سرمایه کیمیا	۳,۷۳۳,۵۸۴,۱۵۴	۶,۷۹۸,۸۵۶,۷۴۴,۴۳۴	(۷,۵۵۷,۹۲۳,۵۶۷,۰۲۴)	(۵,۱۷۰,۹۹۴,۷۲۵)	(۷۶۴,۲۳۷,۸۱۷,۳۱۵)	۲۰۳,۱۷۲,۲۶۰,۴۷۶
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۷,۱۶۰,۹۵۷	۳۲,۴۸۹,۲۶۱,۹۰۹	(۳۱,۳۰۱,۸۳۵,۲۲۰)	(۲۴,۷۱۰,۳۰۲)	۱,۱۶۲,۷۱۶,۳۸۷	.
جمع		۳۰,۸۱۹,۵۲۴,۹۳۴,۸۲۳	(۲۱,۴۴۹,۵۱۵,۳۱۵,۴۹۵)	(۲۳,۴۴۰,۳۵۲,۸۲۲)	۹,۳۴۶,۵۶۹,۲۶۶,۵۰۶	۲,۳۳۸,۸۷۱,۷۵۴,۸۶۵

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۳,۷۲۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۶۱,۷۸۲,۹۱۸	(۴۹۹,۹۴۲,۳۷۰,۲۲۹)	(۹۵,۷۴۸,۹۳۹)	۳,۹۰۳,۶۶۳,۷۵۰	۸۳,۵۲۷,۰۳۳
صندوق س. درآمد ثابت کیمیا	۱۷۸,۷۱۱,۲۰۲	۳,۴۸۶,۲۶۳,۰۷۳,۲۹۷	(۳,۴۰۵,۷۵۰,۹۸۳,۹۱۶)	(۹۷۶,۱۵۳,۶۶۱)	۷۹,۵۳۵,۹۳۵,۷۲۰	۳۸,۴۰۹,۵۴۴,۸۲۷
جمع		۳,۹۹۰,۲۰۴,۸۵۶,۲۱۵	(۳,۹۰۵,۶۹۳,۳۵۴,۱۴۶)	(۱,۰۷۱,۹۰۲,۵۹۹)	۸۳,۴۳۹,۵۹۹,۴۷۰	۳۸,۴۹۳,۰۷۱,۸۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	(زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۴,۷۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۱,۶۵۰,۵۹۵)	(۳,۲۲۷,۴۶۰)	(۱۶۸,۰۷۸,۰۵۵)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴
جمع		۴,۷۵۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۱,۶۵۰,۵۹۵)	(۳,۲۲۷,۴۶۰)	(۱۶۸,۰۷۸,۰۵۵)	۷۳,۹۹۶,۳۱۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۲۲۲,۰۸۷,۱۰۸	۳۷۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۳,۶۶۷,۶۲۳,۵۸۶	۳۲۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰
جمع				۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۶۷۸,۴۵۱,۶۷۹
سود سپرده بانکی	۱۷-۲	۱۸,۹۵۵,۴۹۱
جمع	۶۹۷,۴۰۷,۱۷۰	۶۹۸,۲۵۲,۵۷۱

۱۷-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۲۳.۰۰٪	۶۷۸,۴۵۱,۶۷۹	خالص سود
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰			۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع			۶۷۸,۴۳۶,۴۳۸	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۰.۰۰٪	۱۸,۹۵۵,۴۹۱	۰	۱۸,۹۵۵,۴۹۱	خالص سود
جمع			۱۸,۹۵۵,۴۹۱	۰	۱۸,۹۵۵,۴۹۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۲,۶۱۰,۵۵۹
۰	۲,۶۱۰,۵۵۹

تخفیف کارمزد معاملات

جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۹۰,۸۵۵,۰۶۰,۸۶۹	۳۳۴,۱۵۹,۵۱۳,۷۵۳
۱,۰۵۵,۷۳۷,۷۰۴	۱,۴۹۴,۵۲۹,۸۷۷
۸۶۳,۷۹۴,۸۳۶	۱,۴۸۵,۸۰۰,۷۹۸
۲۹۲,۷۷۴,۵۹۳,۴۰۹	۳۳۷,۱۳۹,۸۴۴,۴۲۸

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۲,۴۷۱,۶۹۶	۷۶۵,۸۷۸,۷۲۸
۸,۳۵۲,۵۶۶,۹۸۲	۹,۰۷۸,۳۱۵,۹۶۴
۴,۹۷۴,۴۹۳	۸,۸۲۷,۰۰۵
۹,۰۰۰,۰۱۳,۱۷۱	۱۰,۱۰۳,۰۲۱,۶۹۷

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۷۲۵,۸۶۵,۰۹۲
۰	۱,۷۲۵,۸۶۵,۰۹۲

تسهیلات - کارگزاری ارگ هومن

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۱۷,۰۰۶,۷۹۳,۹۲۷	۵,۱۶۹,۶۱۷,۲۴۴,۸۶۱	جمع

۲۳- بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

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.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنایع ملی مس ایران	فملی	۲.۲۵٪	۸۲۷,۸۱۵	۱۶,۵۵۷,۰۰۰
۲	تأمین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۲.۵٪	۱۱۰,۸۸۵	۲,۲۱۷,۶۲۰
۳	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	سرچشمه	۲.۷۵٪	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۵۷٪	۴۴,۰۰۰	۰٪	۰	موسس	تامین سرمایه تمدن
۰٪	۰	۰.۱۸٪	۱۴,۰۰۰	مدیر	تامین سرمایه کیمیا
۰.۲۶٪	۲۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	۱۳,۰۰۰	موسس	ملی صنایع مس ایران
۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪	۶,۰۰۰	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۰٪	۰	۰.۴۸٪	۳۷,۰۰۰	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۹۸.۶۹٪	۷,۵۵۷,۸۰۵	۹۸.۷۱٪	۷,۶۴۱,۸۰۴	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۰.۳۹٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	۳۰,۰۰۰	موسس	جمع
۱۰۰٪	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۰۰٪	۷,۷۴۱,۸۰۴		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
تاریخ معامله	ریال	ریال	ماتده طلب / (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ماتده طلب / (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارمزد ارکان	مدیر	۳۳۴,۱۵۹,۵۱۳,۷۵۳	۱۸۲,۴۸۴,۳۲۶,۳۷۳
کارمزد ارکان	متولی	۱,۴۹۴,۵۲۹,۸۷۷	۶۵۶,۷۴۰,۵۱۱
کارمزد ارکان	حسابرس	۱,۴۸۵,۸۰۰,۷۹۸	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۲۵
خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	۱۹,۴۸۵,۹۳۷,۷۱۵,۸۳۲	۸,۱۸۷,۲۶۸,۳۸۶
کارمزد معاملات	کارگزاری	۴,۲۳۸,۰۸۸,۷۴۱	-
هزینه مالی تسهیلات	کارگزاری	۱,۷۲۵,۸۶۵,۰۹۲	-
جمع		۱۹,۸۲۹,۰۴۱,۵۱۴,۰۹۳	۱۷۵,۹۶۸,۲۵۱,۷۲۳
			۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	۳۴,۸۰۱,۹۵۷,۸۵۷,۵۳۴	۲۳,۳۳۵,۴۹۲,۹۵۶,۷۹۷	۳۱,۰۳۷,۰۷۲,۰۸۴,۷۷۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۴,۸۰۱,۹۵۷,۸۵۷,۵۳۴	۲۳,۳۳۵,۴۹۲,۹۵۶,۷۹۷	۳۱,۰۳۷,۰۷۲,۰۸۴,۷۷۹
جمع بدهی‌های جاری	۱۹۱,۲۷۹,۱۸۹,۸۴۷	۱۵۴,۷۸۲,۳۲۴,۵۷۲	۱۳۶,۵۳۳,۸۹۱,۹۳۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۱۹۱,۲۷۹,۱۸۹,۸۴۷	۱۵۴,۷۸۲,۳۲۴,۵۷۲	۱۳۶,۵۳۳,۸۹۱,۹۳۵
جمع کل تعهدات	۲۲۲,۸۲۴,۷۷۶,۰۲۰	۱۱۱,۴۱۲,۳۸۸,۰۱۰	۱,۱۱۴,۱۲۳,۸۸۰,۱۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۱۴,۱۰۳,۹۶۵,۸۶۷	۲۶۶,۱۹۴,۷۱۲,۵۸۲	۱,۲۵۰,۶۵۷,۷۷۲,۰۳۵
نسبت جاری	۸۴.۰۴	۸۷.۶۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۸- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دارایی‌ها:	ریال	ریال	تأمین سرمایه کیمیا	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۳,۹۶۹,۹۴۷,۹۱۲,۴۹۴	۶,۷۹۳,۶۸۹,۶۱۳,۳۰۸	۳۲,۴۶۴,۵۷۰,۰۶۹	۳۰,۷۹۶,۱۰۲,۰۹۵,۸۷۱	
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲۹,۱۳۸,۹۷۱	۱۳,۰۴۹,۵۳۵	۵,۳۲۷,۵۰۰	۳۴۷,۵۱۶,۰۰۶	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	۰	۰	۵,۰۷۰,۷۳۸,۷۵۲	
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۷۸۰,۰۷۲,۰۶۰,۵۲۹	۱,۱۸۹,۱۴۸,۹۵۳,۳۷۰	۲۰,۹۸۳,۸۴۲,۳۱۳	۳,۹۹۰,۲۰۴,۸۵۶,۲۱۲	
جاری کارگزاران	۸۳,۸۸۴,۴۷۸,۵۱۳	۰	۳۸۴,۲۹۵,۰۲۰	۸۴,۲۶۸,۷۷۳,۵۳۳	
سایر دارایی‌ها	۱,۰۳۲,۶۱۵,۷۰۵	۹۳۱,۲۲۷,۹۵۱	۸۱,۵۳۸,۶۵۱	۲,۰۴۵,۳۸۲,۳۰۷	
جمع دارایی‌ها	۲۶,۸۴۰,۳۳۶,۹۴۴,۹۶۴	۷,۹۸۲,۷۸۲,۸۴۴,۱۶۴	۵۳,۹۱۹,۵۷۳,۵۵۳	۳۴,۸۷۸,۰۳۹,۳۶۲,۶۸۱	
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	۰	۷۶,۰۸۱,۵۰۵,۱۴۷	۰	۷۶,۰۸۱,۵۰۵,۱۴۷	
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۰۷۲,۳۴۰,۴۶۴	۱,۷۶۸,۶۴۶,۰۸۴	۱۰۰,۷۸۱,۰۹۶	۲,۹۴۱,۷۶۷,۶۴۴	
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۶,۴۳۵,۴۲۸,۶۱۵	۶۱,۸۱۸,۷۵۸,۴۰۵	۸۳,۲۳۵,۱۸۳	۱۸۸,۳۳۷,۴۲۲,۲۰۳	
جمع بدهی‌ها	۱۳۷,۵۰۷,۷۶۹,۰۷۹	۱۳۹,۶۶۸,۹۰۹,۶۳۶	۱۸۴,۰۱۶,۲۷۹	۲۶۷,۳۶۰,۶۹۴,۹۹۴	
خالص دارایی‌ها	۲۶,۷۱۲,۸۲۹,۱۷۵,۸۸۵	۷,۸۴۴,۱۱۳,۹۳۴,۵۲۸	۵۳,۷۳۵,۵۵۷,۲۷۴	۳۴,۶۱۰,۶۷۸,۶۶۷,۶۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی:

درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تأمین سرمایه کیمیا	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۷۵۴,۸۰۷,۲۰۹,۷۱۱	۱۰۶,۷۵۴,۷۷۲,۲۵۸	۲,۵۹۴,۵۲۶,۵۰۹	۸۶۴,۱۵۶,۵۰۸,۴۷۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۱۸۴,۲۸۶,۲۶۰,۸۹۸	(۷۵۵,۷۳۵,۲۵۰,۴۴۷)	۱,۲۸۹,۷۷۷,۴۷۰	۹,۴۲۹,۸۴۰,۷۸۷,۹۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸۲۲,۸۵۰,۶۸۱,۶۳۹	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۰	۱,۹۹۶,۴۹۰,۲۲۹,۱۵۹
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۳,۶۸۸,۴۳۷	۵,۲۶۷,۰۵۴	۰	۱۸,۹۵۵,۴۹۱
سایر درآمدها	۶۳۱,۷۲۵	۱,۹۷۸,۸۳۴	۰	۲,۶۱۰,۵۵۹
جمع درآمدها	۱۱,۷۶۱,۹۵۸,۴۷۲,۴۱۰	۵۲۴,۶۶۶,۳۱۵,۲۱۹	۳,۸۸۴,۳۰۳,۹۷۹	۱۲,۲۹۰,۵۰۹,۰۹۱,۶۰۸
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۴۱,۷۰۷,۷۱۶,۲۳۰	۹۵,۳۵۴,۹۲۰,۴۲۰	۷۷,۲۰۷,۷۷۸	۳۳۷,۱۳۹,۸۴۴,۴۲۸
سایر هزینه‌ها	۹,۳۴۶,۳۳۵,۵۴۷	۴,۹۱۴,۵۸۱,۴۵۹	۷۱,۳۶۶,۴۲۷	۱۴,۳۳۲,۲۸۳,۴۲۳
جمع هزینه‌ها	۲۵۱,۰۵۴,۰۵۱,۷۷۷	۱۰۰,۲۶۹,۵۰۱,۸۷۹	۱۴۸,۵۷۴,۲۰۵	۳۵۱,۴۷۲,۱۲۷,۸۶۱
سود قبل از هزینه‌های مالی	۱۱,۵۱۰,۹۰۴,۴۲۰,۶۳۳	۴۲۴,۳۹۶,۸۱۳,۳۴۰	۳,۷۳۵,۷۲۹,۷۷۴	۱۱,۹۳۹,۰۳۶,۹۶۳,۷۴۷
هزینه‌های مالی	۸۱۵,۱۹۵,۵۱۸	۹۱۹,۳۲۴,۰۷۹	۱۷۲,۵۰۰	۱,۷۳۴,۶۹۲,۰۹۷
سود خالص	۱۱,۵۱۰,۰۸۹,۲۲۵,۱۱۵	۴۲۳,۴۷۷,۴۸۹,۲۶۱	۳,۷۳۵,۵۵۷,۲۷۴	۱۱,۹۳۷,۳۰۲,۲۷۱,۶۵۰