



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

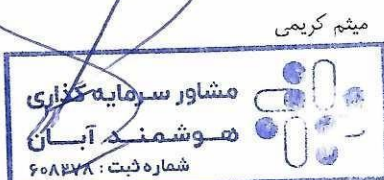
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	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 سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ 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 Bank
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	 مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان شماره ثبت: ۶۰۸۳۷۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸	.	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
سایر دارایی‌ها	۹	.	.
جمع دارایی‌ها		۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳
جمع بدهی‌ها		۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۳	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴,۶۸۵,۹۴۰	۲,۸۱۷,۰۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت سود و زیان

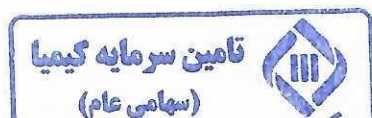
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۷,۰۲۸,۳۱۶,۲۹۳,۸۸۱	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷,۵۲۸,۳۴۵,۶۵۲,۱۷۱	۳,۳۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴
سود سهام	۱۶	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۸۳۱,۲۴۷,۸۰۷	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷
جمع درآمدها		۱۶,۵۵۳,۳۰۴,۹۷۱,۳۳۹	۶,۳۴۰,۲۰۰,۳۴۸,۲۲۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۴۹۷,۶۶۵,۳۳۵,۳۲۹)	(۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱۷,۹۰۶,۵۴۹,۹۹۲)	(۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴)
جمع هزینه‌ها		(۵۱۵,۵۷۱,۸۸۵,۳۲۱)	(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)
سود خالص قبل از هزینه‌های مالی		۱۶,۰۳۷,۷۳۳,۰۸۶,۰۱۸	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷
هزینه‌های مالی	۲۰	(۷,۷۸۱,۸۰۹,۳۲۸)	.
سود خالص		۱۶,۰۲۹,۹۵۱,۲۷۶,۶۹۰	۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۸.۵۳٪	۲۸.۷۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)		۴۰.۶۱٪	۲۷.۴۷٪

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = سود (زیان) 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

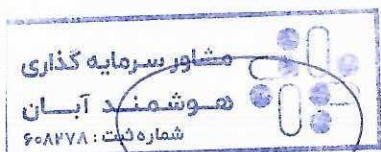
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۱,۱۳۵,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۳۷	۷۶۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۴۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۸۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۲۴۴)	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	.	۱۶,۰۲۹,۹۵۱,۲۷۶,۶۹۰	.	سود خالص
۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)	.	۱,۱۱۰,۵۳۷,۴۷۶,۱۷۰	.	تعدیلات
۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۸,۴۲۵,۲۷۳	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴ 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 ایران (سهامی خاص)	۳۷.۰۰۰	۳۷
۲	موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)	۳۰.۰۰۰	۳۰
۳	شرکت تأمین سرمایه کیمیا (سهامی عام)	۱۲.۰۰۰	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، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مثبته با 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 بعلاوه (۰.۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 ۱۸۰۰ 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)	۲۰۴.۰۰۰.۰۰۰ 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	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۶۵۵۷۰۰۰	۲.۲۵
۲	تکیمیا	۱۱۰۸۸۵	۲۰۲۱۷۶۲۰	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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۲,۶۴۲,۷۴۸,۴۴۴,۷۵۶	۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۸	۶۱.۳۶٪	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۶۵.۹۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۳۰۳,۲۸۷,۲۴۷,۰۱۰	۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۹	۱۴.۸۰٪	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۳۳.۴۴٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۲۲,۸۳۱,۰۱۵,۷۶۰	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۳	۲۰.۸٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع	۲۱,۰۶۸,۸۶۶,۸۰۷,۵۲۶	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۸۰	۷۸.۲۴٪	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۹۹.۴۰٪

با توجه به اینکه بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ تعطیل بوده است، خالص ارزش فروش سهام پرتفوی صندوق با قیمت پایانی تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	ریال		
ص س درآمد ثابت کیمیا	درآمد ثابت - ETF	۱۶۰,۱۴۳,۲۹۶	۳,۲۰۴,۱۲۴,۶۱۲,۹۷۰	۳,۳۹۲,۱۸۵,۱۱۲,۵۵۲	۸.۵۳٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
ص س تداوم اطمینان تمدن	درآمد ثابت - ETF	۴۹,۰۸۲,۸۳۸	۱,۰۸۳,۷۸۶,۷۵۳,۳۲۶	۱,۰۹۹,۶۸۷,۹۸۸,۵۶۱	۲.۷۷٪	-
ص س سپر سرمایه بیدار	درآمد ثابت - ETF	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	۴۱۲,۸۲۹,۵۲۹,۰۹۲	۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۹	۱.۱۳٪	-
ص س اعتماد آفرین پارسیان	درآمد ثابت - ETF	۱۷,۷۹۳,۹۸۴	۲,۰۹۸,۰۰۷,۵۱۱,۳۹۱	۲,۱۱۱,۲۴۲,۵۳۵,۰۴۲	۵.۳۱٪	-
ص س آرامش	درآمد ثابت - ETF	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۳۵,۸۷۲,۷۹۰	۱,۵۹۶,۵۰۳,۸۲۲,۰۴۸	۴.۰۲٪	-
جمع			۸,۲۹۸,۴۸۴,۲۷۹,۵۶۹	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۴۲	۲۱.۷۶٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۵۹٪	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۰.۵۹٪	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۰.۵۹٪	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	جمع

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اوراق مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	ریال		ریال	
۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰٪	۰	
۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰٪	۰	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مابده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مابده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱,۷۵۰,۱۲۱,۲۹۸	۱,۷۵۰,۱۲۱,۲۹۸	۰
۰	۷,۳۷۹,۳۸۱,۶۹۵	۷,۳۷۹,۳۸۱,۶۹۵	۰
۰	۹,۳۷۹,۵۰۲,۹۹۳	۹,۳۷۹,۵۰۲,۹۹۳	۰
	جمع		

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم‌افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری ارگ هومن	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۴۱,۱۷۳,۶۸۹,۶۰۰,۷۹۱	۴۰,۹۵۳,۹۳۱,۸۰۴,۲۲۹	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)
جمع	(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۴۱,۱۷۳,۶۸۹,۶۰۰,۷۹۱	۴۰,۹۵۳,۹۳۱,۸۰۴,۲۲۹	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳	۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹	۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸
۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰	۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶
۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸

مدیر، تأمین سرمایه کیمیا
متولی، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۷۶,۱۴۳,۴۳۳	.
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵
۳,۲۱۱,۸۱۲,۹۶۲	۱,۰۷۳,۰۷۹,۱۹۸
۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان نرم‌افزار
جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸,۳۲۵,۲۷۳	۳۹,۰۱۱,۷۳۳,۳۱۲,۳۲۰	۷,۵۵۷,۸۰۵	۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۴۱,۶۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۵۹۴,۰۴۲,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۰۴,۳۶۰,۴۸۱
۸,۴۲۵,۲۷۳	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶,۵۴۳,۰۳۹,۱۶۹,۰۸۵	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶
۱۴-۲ سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۸۵,۱۹۸,۵۵۴,۱۷۱	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵
۱۴-۳ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۵۷۰,۶۲۵	۰
جمع	۷,۰۲۸,۳۱۶,۲۹۳,۸۸۱	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۴۳,۱۹۳,۴۴۵	۱۵,۵۶۹,۰۲۴,۵۵۰,۷۰۵	(۲۲,۱۱۷,۰۰۳,۳۱۷,۵۴۲)	(۱۱,۸۴۱,۴۲۵,۵۵۵)	۶,۵۵۹,۸۲۰,۱۹۲,۳۹۲	۱,۴۵۵,۲۲۵,۲۹۹,۰۶۶
تامین سرمایه کیمیا	۷۵,۴۹۴,۷۶۲	۱۲۸,۳۴۸,۷۷۷,۳۷۰	(۱۵۲,۸۵۵,۶۲۸,۷۲۳)	(۹۷,۶۱۸,۱۹۰)	(۲۴,۶۰۴,۴۶۹,۵۴۳)	۷۹۱,۵۷۰,۶۱۰
سرمایه گذاری مس سرچشمه	۶۵,۰۲۱,۶۲۸	۳۲۵,۶۵۰,۴۱۲,۳۲۲	(۳۳۳,۲۲۶,۱۷۸,۵۰۹)	(۲۴۷,۶۸۰,۰۴۹)	۷,۸۲۳,۴۴۶,۲۳۶	۰
جمع	۱,۳۸۳,۷۰۹,۸۳۵	۱۶,۰۲۳,۰۲۳,۷۴۰,۳۹۷	(۲۲,۶۰۳,۰۸۵,۱۲۴,۷۷۴)	(۱۲,۱۸۶,۷۲۳,۷۹۴)	۶,۵۴۳,۰۳۹,۱۶۹,۰۸۵	۱,۴۵۶,۰۱۶,۸۶۹,۶۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۴- سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۶,۱۶۹,۴۰۸,۹۲۲	(۷۱۳,۵۵۹,۹۱۹)	(۱,۹۱۸,۱۹۵,۵۳۵,۵۹۷)	۱,۹۳۵,۰۷۸,۵۰۴,۴۳۸	۶۵,۷۵۰,۰۰۰	ص س کارا
۵۲۳,۸۵۴,۶۹۵	۸,۵۲۰,۹۳۵,۶۵۱	(۱۹۹,۹۳۱,۵۲۵)	(۶۸۷,۶۶۶,۳۲۷,۹۵۷)	۶۹۶,۳۸۷,۱۹۵,۱۳۳	۲۰,۲۹۹,۳۵۷	ص س سپر سرمایه بیدار
۶۹,۷۴۳,۵۲۸,۵۸۵	۳۹۶,۲۶۱,۴۹۰,۸۰۶	(۲,۵۶۹,۴۹۹,۰۸۲)	(۱۰,۶۱۱,۴۸۲,۰۷۵,۹۳۲)	۱۱,۰۱۰,۳۱۳,۰۶۵,۸۲۰	۵۵۸,۸۹۰,۵۳۰	ص س درآمد ثابت کیمیا
.	۵۸,۹۲۳,۳۰۷,۰۱۰	(۲,۱۴۱,۱۲۱,۴۵۷)	(۵,۷۴۵,۳۶۷,۰۰۱,۳۸۴)	۵,۸۰۶,۴۳۱,۴۲۹,۸۵۱	۵۰,۷۸۵,۲۹۷	ص س اعتماد آفرین پارسیان
.	۵,۳۲۳,۴۱۱,۷۸۲	(۴۰۲,۵۲۱,۰۹۱)	(۱,۰۸۵,۸۵۶,۸۸۴,۱۶۳)	۱,۰۹۱,۵۸۲,۸۱۷,۰۳۶	۵۰,۱۸۱,۸۰۲	ص س تداوم اطمینان تمدن
۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳	.	.	.	.	.	ص س افرا نماد پایدار
۱,۸۹۵,۹۴۱,۶۴۲	.	.	.	.	.	ص س ارمغان فیروزه آسیا
۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵	۴۸۵,۱۹۸,۵۵۴,۱۷۱	(۶,۰۲۶,۶۳۳,۰۷۴)	(۲۰,۰۴۸,۵۶۷,۸۲۵,۰۳۳)	۲۰,۵۳۹,۷۹۳,۰۱۲,۲۷۸		جمع

۳-۱۴- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۸,۵۷۰,۶۲۵	.	(۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰
.	۷۸,۵۷۰,۶۲۵	.	(۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۳۷,۴۱۶,۶۹۲,۳۲۴	۷,۱۷۷,۰۷۲,۱۲۸,۹۰۲	۱۵-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	۳۵۱,۲۷۳,۵۲۳,۲۶۹	۱۵-۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۳,۹۹۶,۳۱۴	.	۱۵-۳	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۳,۲۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴</u>	<u>۷,۵۲۸,۳۴۵,۶۵۲,۱۷۱</u>		جمع

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲۹۴,۸۶۴,۸۲۵,۸۷۸)	(۶۲۹,۷۳۲,۹۰۰)	(۱,۱۲۲,۸۳۱,۰۱۵,۷۶۲)	۸۲۸,۵۹۵,۹۲۲,۷۸۴	۲۲۸,۰۷۴,۸۴۸	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
۱۱,۶۵۹,۱۵۸,۹۶۶	(۱,۶۷۸,۱۳۹,۱۳۴,۰۵۵)	(۴,۴۷۲,۸۶۲,۲۸۱)	(۷,۵۵۹,۰۱۱,۳۷۸,۶۷۴)	۵,۸۸۵,۳۴۵,۱۰۶,۹۰۰	۳,۷۳۶,۷۲۷,۰۵۲	تامین سرمایه کیمیا
۳۲۵,۷۵۷,۵۳۳,۳۵۸	۹,۱۵۰,۰۷۶,۰۸۸,۸۳۵	(۱۸,۵۵۰,۳۳۵,۱۶۲)	(۳۳,۵۳۹,۸۶۱,۴۹۳,۳۱۳)	۲۴,۴۰۸,۳۳۵,۷۳۹,۶۴۰	۱,۷۸۲,۹۳۱,۷۵۶	ملی صنایع مس ایران
<u>۳۳۷,۴۱۶,۶۹۲,۳۲۴</u>	<u>۷,۱۷۷,۰۷۲,۱۲۸,۹۰۲</u>	<u>(۲۳,۶۵۲,۹۳۰,۳۴۴)</u>	<u>(۴۲,۲۲۱,۷۰۳,۸۸۷,۷۴۸)</u>	<u>۳۱,۱۲۲,۲۷۶,۷۶۹,۳۲۴</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴					
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۷,۳۰۸,۸۱۵,۵۴۶	(۱۶۶,۶۱۲,۶۲۶)	(۴۸۷,۴۴۶,۵۹۷,۳۰۴)	۴۵۰,۳۰۴,۳۹۴,۳۸۴	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	ص س سپر سرمایه بیدار
.	۹۶,۷۶۷,۹۴۹,۲۵۸	(۵۹۰,۹۲۴,۳۱۸)	(۱,۶۹۳,۲۶۹,۷۷۴,۹۴۱)	۱,۵۹۷,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	ص س آرامش
.	۱۵,۹۰۱,۲۳۵,۲۳۵	(۴۲۹,۰۳۶,۵۲۳)	(۱,۱۱۵,۵۶۵,۸۴۶,۸۰۶)	۱,۱۰۰,۰۹۳,۶۴۸,۰۹۴	۴۹,۰۸۲,۸۳۸	ص س تداوم اطمینان تمدن
۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	۱۸۸,۰۶۰,۴۹۹,۵۸۰	(۱,۱۸۰,۵۱۲,۹۹۸)	(۳,۵۸۰,۳۱۶,۴۲۸,۸۲۲)	۳,۳۹۳,۴۳۶,۴۴۲,۲۴۰	۱۶۰,۱۴۳,۲۹۶	ص س درآمد ثابت کیمیا
.	۱۳,۲۳۵,۰۲۳,۶۵۰	(۸۲۳,۶۸۸,۳۲۴)	(۲,۱۲۴,۴۳۲,۶۷۸,۲۳۸)	۲,۱۱۲,۰۲۱,۳۴۲,۹۱۲	۱۷,۷۹۳,۹۸۴	ص س اعتماد آفرین پارسیان
۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	۳۵۱,۲۷۳,۵۲۳,۲۶۹	(۳,۱۹۰,۷۷۴,۷۸۸)	(۹,۰۰۱,۰۳۱,۳۲۶,۱۱۱)	۸,۶۵۲,۹۴۸,۵۷۷,۶۳۰		جمع

۳-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴					
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۹۹۶,۳۱۴	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰
۷۳,۹۹۶,۳۱۴	.	.	.	.		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	سال مالی منتهی به
									۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۲۲۲,۰۸۷,۱۰۸	۳۷۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تأمین سرمایه کیمیا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۳,۶۶۷,۶۲۳,۵۸۶	۳۲۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع					۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰	۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳		۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سپرده‌های بانکی	۱۷-۲	۲۱,۴۱۶,۴۳۴		۲۹,۷۸۵,۸۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع		۸۳۱,۲۴۷,۸۰۷		۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷-۱- سود اوراق مرابحه

نام شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۳,۰۰٪	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع					۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷-۲- سود سپرده‌های بانکی

نام شرکت	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۰,۰۰٪	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۰	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع		۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۰	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰۴,۲۳۵,۳۸۲,۱۵۱	۴۹۳,۵۹۴,۴۱۹,۲۲۴
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۴۳۸,۳۸۹
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۴۷۷,۷۱۶
۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱	۴۹۷,۶۶۵,۳۳۵,۳۲۹

مدیر، شرکت تأمین سرمایه کیمیا

متولی، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند

جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۱۲۱,۲۹۸
۱,۱۵۳,۶۸۷,۶۳۴	۷,۱۰۱,۱۰۸,۱۳۷
۱۰,۳۳۶,۸۹۳,۰۲۷	۸,۷۹۲,۱۵۸,۸۳۲
۶,۷۸۰,۳۴۳	۱۳,۱۶۱,۷۲۵
۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴	۱۷,۹۰۶,۵۴۹,۹۹۲

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان

هزینه نرم‌افزار

کارمزد بانکی

جمع

۲۰- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۷,۷۸۱,۸۰۹,۳۲۸
.	۷,۷۸۱,۸۰۹,۳۲۸

تسهیلات - کارگزاری ارگ هومن

جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۰۰۲,۶۷۱,۹۶۰,۱۴۵	۱,۱۱۰,۵۳۷,۴۷۶,۱۷۰
(۸,۰۸۸,۶۸۰,۶۴۲,۱۹۲)	.
(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)	۱,۱۱۰,۵۳۷,۴۷۶,۱۷۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی است.
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق ماده 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	صنایع ملی مس ایران	فملی	۲.۲۵٪	۸۲۷,۸۱۵	۱۶,۵۵۷,۰۰۰
۲	تامین سرمایه کیمیا	تکیمیا	۲.۵٪	۱۱۰,۸۸۵	۲,۲۱۷,۶۲۰
۳	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	سرچشمه	۲.۷۵٪	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۴۰۳/۱۲/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
تأمین سرمایه تمدن	مؤسس	ممتاز	۰	۰٪	۴۴,۰۰۰	۰.۵۷٪
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر	ممتاز	۱۴,۰۰۰	۰.۱۷٪	۰	۰.۰۰٪
ملی صنایع مس ایران	مؤسس	ممتاز	۱۳,۰۰۰	۰.۱۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس	مؤسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۰.۰۷٪	۶,۰۰۰	۰.۰۸٪
سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان	مؤسس	ممتاز	۳۷,۰۰۰	۰.۴۴٪	۰	۰.۰۰٪
مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	مؤسس	عادی	۷,۵۹۱,۸۰۴	۹۰.۱۱٪	۷,۵۵۷,۸۰۵	۹۸.۶۹٪
شرکت سرمایه‌گذاری راهیان سهام	هم گروه	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۶٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	هم گروه	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪
جمع			۸,۴۲۵,۲۷۳	۱۰۰.۰۰٪	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۰۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	شرح معامله	مانده طلب/(بدهی) د
			ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۴۹۳,۵۹۴,۴۱۹,۲۲۴	طی سال مالی	ریال (۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۲,۰۵۴,۴۳۸,۳۸۹	طی سال مالی	(۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۰۱۶,۴۷۷,۷۱۶	طی سال مالی	(۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰)
ص س درآمد ثابت کیمیا	هم گروه	خرید	۲۷,۳۶۷,۰۸۵,۵۴۹,۷۵۲	طی سال مالی	.
		فروش	۲۲,۰۲۰,۶۲۶,۱۳۱,۶۴۰	طی سال مالی	.

۲۵- کفایت سرمایه

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵	۲۴,۵۳۴,۷۰۶,۳۴۷,۴۳۲	۳۵,۹۶۷,۸۳۰,۱۱۷,۸۴۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵	۲۴,۵۳۴,۷۰۶,۳۴۷,۴۳۲	۳۵,۹۶۷,۸۳۰,۱۱۷,۸۴۷
جمع بدهی‌های جاری	۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵	۲۱۶,۲۵۹,۷۷۹,۵۰۸	۱۹۰,۲۶۵,۱۷۴,۱۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵	۲۱۶,۲۵۹,۷۷۹,۵۰۸	۱۹۰,۲۶۵,۱۷۴,۱۴۹
جمع کل تعهدات	۲۵۱,۹۵۶,۰۸۱,۵۰۰	۱۲۵,۹۷۸,۰۴۰,۷۵۰	۱,۲۵۹,۷۸۰,۴۰۷,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۲۰,۲۰۵,۰۷۱,۷۲۵	۳۴۲,۲۳۷,۸۲۰,۲۵۸	۱,۴۵۰,۰۴۵,۵۸۱,۶۴۹
نسبت جاری	۷۶.۴۱	۷۱.۶۹	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	.	۰.۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران	جمع	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	تامین سرمایه کیمیا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۲	۵,۸۸۰,۸۷۲,۳۴۴,۶۱۸
۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۰	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸	۲,۵۷۵,۷۷۵,۰۲۲	۱,۱۴۷,۱۹۴,۵۲۵,۷۵۲
۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹	۱۶۰,۷۲۴,۰۲۳	۱,۱۵۰,۸۹۳,۴۶۶	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	۲۲,۹۸۹,۹۱۹	۷۹,۵۰۷,۹۴۸
۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶	۰	۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶	۷,۵۴۷,۳۹۰,۸۲۷,۱۶۲	۱۴,۶۳۹,۶۰۶,۰۶۰,۷۲۴	۳۹,۹۷۵,۷۱۶,۳۹۲,۵۷۱	۸۳۰,۵۶۴,۹۵۴,۸۲۳	۷,۰۲۸,۱۴۶,۲۷۸,۴۱۸
جمع دارایی‌ها					
بدهی‌ها:					
۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵	۲۴,۶۲۲,۵۲۳,۰۴۶	۲۶۲,۲۱۴,۹۳۸,۵۱۹	۲۹۴,۲۱۹,۷۱۲,۳۷۹	۲۹۴,۲۰۹,۳۶۱,۷۴۷	۱۰,۴۵۰,۶۳۲
۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸	۱۰۱,۵۷۳,۳۲۱,۲۲۵	۲۲۳,۳۱۰,۵۸۷,۶۱۳	۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۴۰,۲۹,۵۱۳,۴۹۰	۴۰,۵۳۹,۴۸۲,۷۲۷
۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳	۵۵۸,۵۳۷,۶۲۴	۲,۳۴۶,۳۷۷,۷۴۹	۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰	۵۴۹,۴۷۷,۹۲۱	۵۶۴,۰۵۴,۹۹۸
۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶	۱۲۶,۷۵۴,۳۸۱,۸۹۵	۴۸۷,۸۷۱,۹۰۳,۸۸۱	۴۹۵,۳۸۹,۰۳۷,۶۰۱	۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸	۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۳۶۷
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۴۲۰,۶۳۶,۴۴۵,۲۶۷	۱۴,۱۵۱,۷۳۴,۱۵۶,۸۴۳	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵	۶,۹۸۷,۰۳۲,۲۸۹,۹۵۱
خالص دارایی‌ها					
جمع بدهی‌ها					
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر					
پرداختنی به از کان صندوق					
جاری کارگزاران					
بدهی‌ها:					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درآمدها:	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع	درآمدها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۶,۹۱۰,۱۱۵,۱۸۵,۳۲۳	۱۰۷,۸۹۱,۸۱۳,۱۰۶	۱۰,۳۰۹,۲۹۵,۴۵۲	۷,۰۲۸,۳۱۶,۲۹۳,۸۸۱	۱,۴۶۳,۴۷۶,۹۰۳,۹۴۲	۶۴,۸۹۲,۵۲۵,۳۱۹	۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۴۰۴,۶۱۶,۳۶۹,۷۴۷	(۱,۵۸۱,۵۷۳,۷۶۵,۳۵۵)	(۲۹۴,۶۹۶,۹۵۲,۲۲۱)	۷,۵۲۸,۳۴۵,۶۵۲,۱۷۱	۳,۳۲۵,۸۳۱,۵۲۹,۶۷۲	۱۷,۴۴۶,۱۲۵,۸۲۲	۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴
سود سهام	۸۲۲,۹۸۲,۰۶۱,۳۳۳	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	.	۱,۹۹۶,۶۲۱,۶۰۸,۸۵۳	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۹۵۰,۳۶۸	۵,۳۴۷,۸۷۴	۱۱۸,۱۹۲	۲۱,۴۱۶,۴۲۴	۹۲۲,۲۷۹,۳۷۵	۸,۳۵۸,۴۶۲	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷
جمع درآمدها	۱۷,۱۳۷,۷۲۹,۵۶۶,۷۷۱	(۲۰۰,۰۳۷,۰۵۶,۸۵۵)	(۲۸۴,۳۸۷,۵۳۸,۵۷۷)	۱۶,۵۵۳,۳۰۴,۹۷۱,۳۳۹	۵,۴۷۸,۰۵۲,۳۲۲,۸۶۹	۸۶۲,۱۴۸,۰۲۵,۳۵۳	۴۰,۲۰۰,۳۴۸,۲۲۲
هزینه‌ها:							
هزینه کارمزد ارکان	(۳۶۷,۴۳۳,۶۳۴,۲۳۹)	(۱۲۶,۱۷۵,۰۶۴,۳۱۸)	(۴,۰۵۶,۶۳۶,۷۷۲)	(۴۹۷,۶۶۵,۳۳۵,۳۲۹)	(۲۷۶,۵۷۰,۳۲۹,۹۵۴)	(۱۳۰,۲۶۵,۰۵۲,۱۹۷)	۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۶۹۲,۶۶۱,۲۱۱)	(۶,۴۷۱,۴۷۵,۴۰۹)	(۷۲۸,۶۱۹,۹۲۲)	(۱۷,۸۹۲,۷۵۶,۵۴۲)	(۷,۱۶۴,۲۳۴,۶۷۷)	(۵,۲۳۳,۱۲۶,۳۲۷)	۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴)
جمع هزینه‌ها	(۳۷۸,۱۲۶,۲۹۵,۴۵۰)	(۱۳۲,۶۴۶,۵۳۹,۷۲۷)	(۴,۷۸۵,۲۵۶,۶۹۴)	(۵۱۵,۵۵۸,۰۹۱,۸۷۱)	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۱۳۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	۱۹,۴۳۲,۷۴۳,۱۵۵)
سود قبل از کسر هزینه مالی	۱۶,۷۵۹,۶۰۳,۲۷۱,۳۲۱	(۴۳۲,۶۸۳,۵۹۶,۵۸۲)	(۲۸۹,۱۷۲,۷۹۵,۲۷۱)	۱۶,۰۳۷,۷۴۶,۸۷۹,۴۶۸	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۱۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷
هزینه‌های مالی	(۸۲۴,۸۵۸,۷۳۷)	(۹۲۰,۵۵۸,۷۳۴)	(۶,۰۵۰,۱۸۵,۳۰۷)	(۷,۷۹۵,۶۰۲,۷۷۸)	.	.	.
جمع هزینه‌ها	(۳۷۸,۹۵۱,۱۵۴,۱۸۷)	(۱۳۳,۵۶۷,۰۹۸,۴۶۱)	(۱۰,۸۳۵,۴۴۲,۰۰۱)	(۵۲۳,۳۵۳,۶۹۴,۶۴۹)	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۱۳۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)
سود خالص	۱۶,۷۵۸,۷۷۸,۴۱۳,۵۸۴	(۴۳۳,۶۰۴,۱۵۵,۳۱۶)	(۲۹۵,۲۲۲,۹۸۰,۵۷۸)	۱۶,۰۲۹,۹۵۱,۲۷۶,۶۹۰	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷