

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن : ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و

اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۱-۷ امیدنامه و رعایت حداقل حجم سفارشات روزانه	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نمادهای تحت بازارگردانی صندوق در برخی از روزها
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	تکمیل و ارائه چک لیست صندوق هر ۳ ماه یکبار به سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم ارائه چک لیست ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به دلیل شرایط حاکم بر کشور

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	تهیه و ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم ارسال بموقع از تاریخ ۱۴۰۴/۳/۲۵ الی ۱۴۰۴/۳/۳۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۶/۱ ای ۱۴۰۴/۷/۷
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	ایجاد زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصد از کارمزد مدیر	عدم رعایت در برخی پرداختهای صندوق در طی سال مالی
(۵)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸	سرمایه گذاری مازاد منابع صندوق در واحدهای صندوقهای با درآمد ثابت حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق	عدم رعایت در خصوص نصاد فملی در برخی از روزهای صندوق

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، در خصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



[Handwritten signature]



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
۳-۴
۵
۵-۶
۶
۶-۸
۹-۲۲

صورت خالص دارایی‌ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:
اطلاعات کلی صندوق
ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
مبنای تهیه صورت‌های مالی
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
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.

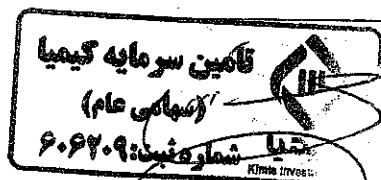
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



حامد فلاح جوشقانی

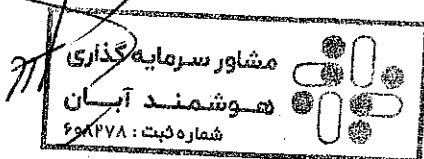
تأمین سرمایه کیمیا

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق



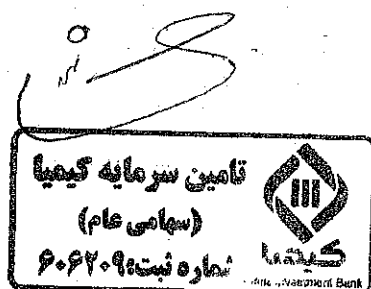
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

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	.	۵۰,۱۲,۸۲۴,۱۴۴
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
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۳۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۳۸
سایر حساب‌های پرداختنی 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٪

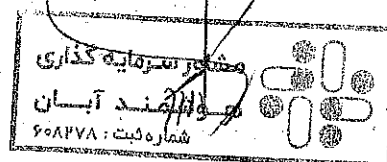
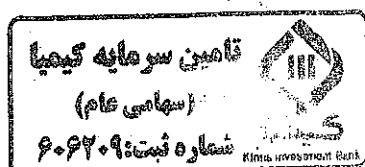
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = 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	
۱۵,۸۸۴,۵۱۸,۶۷۹,۰۹۰	۶,۸۰۴,۸۱۲	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	
۱,۱۳۵,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۲۳۷	۷۶۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۴۶۸	
(۲۸۲,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۲۴۴)	.	.	
۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	.	۱۶,۰۲۹,۹۵۱,۲۷۶,۶۹۰	.	
(۱,۰۸۶,۰۰۸,۶۸۲,۰۴۷)	.	۱,۱۱۰,۵۳۷,۴۷۶,۱۷۰	.	
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۸,۴۲۵,۲۷۳	۲۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

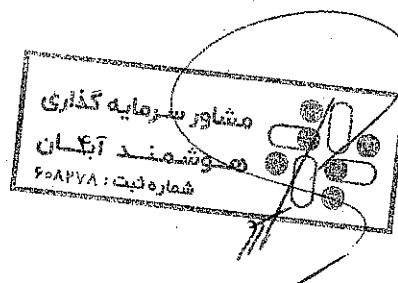
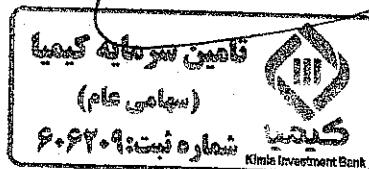
سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



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 تأمین 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://mesmmfir> 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، با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی تشکیل و رسمیت می‌یابد. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملك ممتاز	درصد واحدهای تحت تملك ممتاز
۱	شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان (سهامی خاص)	۳۷.۰۰۰	۳۷
۲	موسسه صندوق بازنشستگی 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، 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 تسایر 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 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	۲۴۰.۰۰۰ ریال	شامل می‌شود.								
	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴۰.۰۰۰ 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:											
<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>۰.۰۰۰۴</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr></table>				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
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.

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	۱۶۵۵۷,۰۰۰	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 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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی	۱۲,۴۴۲,۷۴۸,۴۴۴,۷۵۶	۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۸	۹,۷۰۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱	۱۴,۶۳۳,۴۴۲,۳۴۳,۱۱۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۷,۳۰۳,۲۸۷,۳۴۷,۰۱۰	۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۹	۷,۱۵۸,۱۷۱,۵۰۵,۷۷۸	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۲۲,۸۳۱,۰۱۵,۷۶۰	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۳	۱۶,۸۶۷,۶۸۶,۷۱۵,۵۷۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
جمع	۲۱,۰۶۸,۸۶۶,۸۰۷,۵۲۶	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۸۰	۲۳,۶۴۵,۵۰۲,۰۹۱,۱۵۸	۲۹,۵۱۵,۲۰۹,۸۰۱

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

نوع صندوق	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
ص س درآمد ثابت کیمیا	۱۶۰,۱۴۳,۲۹۶	۳,۲۰۴,۱۲۴,۶۱۴,۹۷۰	۳,۳۹۲,۱۸۵,۱۱۲,۵۵۲	۸۵۳٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
ص س اتادوم اطمینان تمدن	۴۹,۰۸۲,۸۳۸	۱,۰۸۳,۷۸۶,۷۵۳,۳۲۶	۱,۰۹۹,۶۸۷,۹۸۸,۵۶۱	۲.۷۷٪	۰.۰۰٪
ص س سپر سرمایه بینار	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	۴۱۲,۸۲۹,۵۲۹,۰۹۲	۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۹	۱.۱۳٪	۰.۰۰٪
ص س اعتماد آفرین پارسین	۱۷,۷۹۳,۹۸۴	۲,۰۹۸,۰۰۷,۵۱۱,۳۹۱	۲,۱۱۱,۲۴۲,۵۳۵,۰۴۳	۵.۳۱٪	۰.۰۰٪
ص س آرامش	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۳۵,۸۷۲,۷۹۰	۱,۵۹۶,۵۰۳,۸۲۲,۰۴۸	۴.۰۲٪	۰.۰۰٪
جمع		۸,۲۹۸,۴۸۴,۲۷۹,۵۶۹	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۴۲	۲۱.۷۶٪	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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٪	۲۹۴,۷۰۳,۳۸۰	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٪	.	
۰.۰۲٪	۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴	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

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج برگزاری مجامع
.	۱,۷۵۰,۱۲۱,۲۹۸	۱,۷۵۰,۱۲۱,۲۹۸	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۷,۳۷۹,۳۸۱,۶۹۵	۷,۳۷۹,۳۸۱,۶۹۵	.	مخارج آبونمان نرم‌افزار
.	۹,۳۷۹,۵۰۲,۹۹۳	۹,۳۷۹,۵۰۲,۹۹۳	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی 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	
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۴۱,۱۷۳,۶۸۹,۶۰۰,۷۹۱	(۴۰,۹۵۳,۹۳۱,۸۰۴,۲۲۹)	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)	کارگزاری ارگ هومن
(۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵)	۴۱,۱۷۳,۶۸۹,۶۰۰,۷۹۱	(۴۰,۹۵۳,۹۳۱,۸۰۴,۲۲۹)	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)	جمع

۱۱- پرداختنی به ارگان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳	۳۳۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴
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
متوایی، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
حسابرس، موسسه حسابرسی بهمند
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۱,۴۷۶,۱۴۳,۴۳۳	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 آبونمان نرم‌افزار
جمع

۱۲-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۸۰,۱۲۱,۲۹۸	۰
۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۳۳,۸۰۵,۳۷۸	۰
(۹۳,۲۸۳,۲۴۳)	۰
۱,۴۷۶,۱۴۳,۴۳۳	۰

عضویت در کانون‌ها
بدهی به مدیر
هزینه برگزاری مجمع
هزینه آبونمان نرم‌افزار
مالیات بر ارزش افزوده

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۸,۳۲۵,۲۷۳	۳۹,۰۱۱,۷۳۳,۳۱۲,۳۲۰	۷,۵۵۷,۸۰۵	۲۱,۲۹۰,۶۶۶,۲۲۱,۶۲۹
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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
	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	
جمع	۷,۰۲۸,۳۱۶,۳۹۳,۸۸۱	۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱

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

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	(۸,۹۹۷,۳۶۲,۹۳۲,۷۵۸)	(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
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۶۵,۰۲۱,۶۲۸	۳۲۵,۶۵۰,۴۱۲,۳۲۲	(۳۱۷,۵۷۹,۳۸۶,۰۳۷)	(۲۴۷,۶۸۰,۰۴۹)	۷,۸۲۳,۴۴۶,۲۳۶	
جمع	۱,۳۸۳,۷۰۹,۸۳۵	۱۶,۰۲۳,۰۲۳,۷۴۰,۳۹۷	(۹,۴۶۷,۷۹۷,۸۴۷,۵۱۸)	(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

۱۴-۲ سود فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۷۸,۵۰۴,۴۳۸	(۱,۹۱۸,۱۹۵,۵۳۵,۵۹۷)	(۷۱۳,۵۵۹,۹۱۹)	۱۶,۱۶۹,۴۰۸,۹۲۲	.
۲۰,۳۹۹,۳۵۷	۶۹۶,۳۸۷,۱۹۵,۱۳۳	(۶۸۷,۶۶۶,۳۲۷,۹۵۷)	(۱۹۹,۹۳۱,۵۲۵)	۸,۵۲۰,۹۳۵,۶۵۱	۵۲۳,۸۵۴,۶۹۵
۵۵۸,۸۹۰,۵۳۰	۱۱,۰۱۰,۳۱۳,۰۶۵,۸۲۰	(۱۰,۶۱۱,۴۸۲,۰۷۵,۹۳۲)	(۲,۵۶۹,۴۹۹,۰۸۲)	۳۹۶,۲۶۱,۴۹۰,۸۰۶	۶۹,۷۴۳,۵۲۸,۵۸۵
۵۰,۷۸۵,۲۹۷	۵,۸۰۶,۴۳۱,۴۲۹,۸۵۱	(۵,۷۴۵,۳۶۷,۰۰۱,۳۸۴)	(۲,۱۴۱,۱۲۱,۴۵۷)	۵۸,۹۲۳,۳۰۷,۰۱۰	.
۵۰,۱۸۱,۸۰۲	۱,۰۹۱,۵۸۲,۸۱۷,۰۳۶	(۱,۰۸۵,۸۵۶,۸۸۴,۱۶۳)	(۴۰۲,۵۲۱,۰۹۱)	۵,۳۲۳,۴۱۱,۷۸۲	.
.	.	.	.	.	۱۸۹,۲۳۴,۶۶۳
.	.	.	.	.	۱,۸۹۵,۹۴۱,۶۴۲
جمع	۲۰,۵۳۹,۷۹۳,۰۱۲,۲۷۸	(۲۰,۰۴۸,۵۶۷,۸۲۵,۰۳۳)	(۶,۰۲۶,۶۳۳,۰۷۴)	۴۸۵,۱۹۸,۵۵۴,۱۷۱	۷۲,۳۵۲,۵۵۹,۵۸۵

ص س کارا

ص س سپر سرمایه بیدار

ص س درآمد ثابت کیمیا

ص س اعتماد آفرین پارسین

ص س تداوم اطمینان تمدن

ص س افرا نماد پایدار

ص س ارمغان فیروزه آسیا

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ. ۰۴۱۱۲۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵)	.	۷۸,۵۷۰,۶۲۵	.
جمع	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۲۱,۴۲۹,۳۷۵)	.	۷۸,۵۷۰,۶۲۵	.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت

جمع

14.3/12/3.

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		ص س سپر سرمایه بیدار	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	۴۵۰,۳۰۴,۳۹۴,۳۸۴	(۴۱۲,۸۲۸,۹۶۶,۲۱۲)	(۱۶۶,۶۱۲,۶۲۶)	۳۷,۳۰۸,۸۱۵,۵۴۶	
		ص س آرامش	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۷۳۳,۸۷۶,۴۲۵)	(۵۹۰,۹۲۴,۳۱۸)	۹۶,۷۶۷,۹۴۹,۲۵۸	
		ص س تداوم اطمینان تمدن	۴۹,۰۸۲,۸۳۸	۱,۱۰۰,۰۹۳,۶۴۸,۰۹۴	(۱,۰۸۳,۷۶۳,۳۷۶,۳۳۶)	(۴۲۹,۰۳۶,۵۲۳)	۱۵,۹۰۱,۲۳۵,۲۳۵	
۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	۱۸۸,۰۶۰,۴۹۹,۵۸۰	ص س درآمد ثابت کیمیا	۱۶۰,۱۴۳,۲۹۶	۳,۳۹۳,۴۳۶,۴۴۲,۲۴۰	(۳,۲۰۴,۱۹۵,۴۲۹,۶۶۲)	(۱,۱۸۰,۵۱۲,۹۹۸)	۱۸۸,۰۶۰,۴۹۹,۵۸۰	
	۱۳,۲۳۵,۰۲۳,۶۵۰	ص س اعتماد آفرین پارسیان	۱۷,۷۹۳,۹۸۴	۲,۱۱۲,۰۲۱,۳۴۲,۹۱۲	(۲,۰۹۷,۹۶۲,۶۳۰,۹۳۸)	(۸۲۳,۶۸۸,۳۲۴)	۱۳,۲۳۵,۰۲۳,۶۵۰	
۵,۷۸۶,۹۶۶,۸۵۶	۳۵۱,۲۷۳,۵۲۳,۲۶۹	جمع		۸,۶۵۲,۹۴۸,۵۷۷,۶۳۰	(۸,۲۹۸,۴۸۴,۲۷۹,۵۷۳)	(۳,۱۹۰,۷۷۴,۷۸۸)	۳۵۱,۲۷۳,۵۲۳,۲۶۹	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۹۹۶,۳۱۴		مراجعه عام دولت ۸۹-ش.خ.۰۴۱۱۲۰						
۷۳,۹۹۶,۳۱۴		جمع						

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
				ریال	ریال	ریال	ریال	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	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
تأمین سرمایه‌های کیمیا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۳,۶۶۷,۶۲۳,۵۸۶	۲۲۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۰	۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
جمع					۱,۹۹۵,۸۱۲,۷۷۷,۴۸۰	۰	۱,۹۹۵,۸۱۲,۷۷۷,۴۸۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مرابحه	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱
۱۷-۲ سود سپرده‌های بانکی	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶
جمع	۸۳۱,۲۴۷,۸۰۷	۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷

۱۷-۱- سود اوراق مرابحه

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۴۱۱۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۳.۰۰٪	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱
جمع				۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۸۰۹,۸۳۱,۳۷۳	۹۰۰,۸۵۲,۰۱۱

۱۷-۲- سود سپرده‌های بانکی

نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال		
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۰.۰۰٪	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۰	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶
جمع		۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۰	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۱,۴۱۶,۴۳۴	۲۹,۷۸۵,۸۲۶

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

اعتبار خرید سهام و اوراق بهادار - 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	تأمین 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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

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٪	۷,۵۵۷,۸۰۵	۹۸.۶۹٪
مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	مؤسس	عادی	۷,۵۹۱,۸۰۴	۹۰.۱۱٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۹٪
شرکت سرمایه‌گذاری راهیان سهام	هم گروه	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۳۶٪	۰	۰.۰۰٪
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	هم گروه	عادی	۶۸۳,۴۶۹	۸.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۵۹٪	۷,۶۵۷,۸۰۵	۱۰۰.۰۰٪
			۸,۴۲۵,۲۷۳	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	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/(بدهی) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مانده طلب/(بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ریال	ریال		ریال	ریال
تامین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	طی سال مالی	۴۹۳,۵۹۴,۴۱۹,۲۲۴	طی سال مالی	(۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳)	(۳۲۳,۷۲۸,۸۴۷,۹۴۴)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	طی سال مالی	۲,۰۵۴,۴۳۸,۳۸۹	طی سال مالی	(۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹)	(۴۱۵,۴۰۹,۸۳۸)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	طی سال مالی	۲,۰۱۶,۴۷۷,۷۱۶	طی سال مالی	(۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰)	(۷۳۹,۶۵۱,۰۵۶)
ص س درآمد ثابت کیمیا	هم گروه	خرید	طی سال مالی	۲۷,۳۶۷,۰۸۵,۵۴۹,۷۵۲	طی سال مالی	.	.
		فروش	طی سال مالی	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	۲۵,۹۶۷,۸۳۰,۱۱۷,۸۴۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵	۲۴,۵۳۴,۷۰۶,۳۴۷,۴۳۲	۲۵,۹۶۷,۸۳۰,۱۱۷,۸۴۷
جمع بدهی‌های جاری	۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵	۲۱۶,۲۵۹,۷۷۹,۵۰۸	۱۹۰,۳۶۵,۱۷۴,۱۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵	۲۱۶,۲۵۹,۷۷۹,۵۰۸	۱۹۰,۳۶۵,۱۷۴,۱۴۹
جمع کل تعهدات	۲۵۱,۹۵۶,۰۸۱,۵۰۰	۲۲۵,۹۷۸,۰۴۰,۷۵۰	۱,۲۵۹,۷۸۰,۴۰۷,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۲۰,۲۰۵,۰۷۱,۷۲۵	۴۴۲,۲۳۷,۸۲۰,۲۵۸	۱,۴۵۰,۰۴۵,۵۸۱,۶۴۹
نسبت جاری	۷۶,۴۱	۷۱,۶۹	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	.	.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱- کفایت سرمایه نماد "فملی":

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۳۲,۱۱۷,۰۰۵,۱۵۹,۴۳۰	۱۹,۸۵۳,۹۷۰,۴۴۲,۹۷۹	۲۹,۶۵۵,۳۱۲,۶۱۴,۲۴۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳۲,۱۱۷,۰۰۵,۱۵۹,۴۳۰	۱۹,۸۵۳,۹۷۰,۴۴۲,۹۷۹	۲۹,۶۵۵,۳۱۲,۶۱۴,۲۴۵
جمع بدهی‌های جاری	۱۵۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۷۶	۱۲۵,۶۱۱,۵۱۶,۳۴۴	۱۱۰,۶۷۳,۸۷۶,۴۷۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۱۵۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۷۶	۱۲۵,۶۱۱,۵۱۶,۳۴۴	۱۱۰,۶۷۳,۸۷۶,۴۷۸
جمع کل تعهدات	۲۲۶,۶۶۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۲,۶۶۵,۰۰۰	۱,۱۳۳,۳۲۶,۶۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۸۲,۱۵۲,۱۲۶,۰۷۶	۲۳۸,۹۴۴,۱۸۱,۳۴۴	۱,۲۴۴,۰۰۰,۵۲۶,۴۷۸
نسبت جاری	۸۴.۰۴	۸۳.۰۹	۰.۰۴
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	.	.

۲۵-۲- کفایت سرمایه نماد "تکیمیا":

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۷,۰۲۸,۱۴۶,۲۷۸,۳۱۸	۴,۳۸۱,۷۵۳,۷۶۸,۲۴۰	۵,۸۵۱,۹۷۱,۸۲۹,۳۹۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۷,۰۲۸,۱۴۶,۲۷۸,۳۱۸	۴,۳۸۱,۷۵۳,۷۶۸,۲۴۰	۵,۸۵۱,۹۷۱,۸۲۹,۳۹۴
جمع بدهی‌های جاری	۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۳۶۷	۳۳,۱۴۰,۶۵۳,۶۲۳	۲۹,۱۵۳,۹۸۶,۲۵۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۳۶۷	۳۳,۱۴۰,۶۵۳,۶۲۳	۲۹,۱۵۳,۹۸۶,۲۵۰
جمع کل تعهدات	۳,۴۹۲,۷۵۱,۵۰۰	۱,۷۶۶,۳۷۵,۷۵۰	۱۷,۴۶۳,۷۵۷,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۴۴,۶۰۶,۷۳۹,۸۶۷	۳۴,۸۸۷,۰۲۹,۳۷۳	۴۶,۶۱۷,۷۴۳,۷۵۰
نسبت جاری	۱۵۷.۵۶	۱۲۵.۶۰	۰.۰۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	.	.

۲۵-۳- کفایت سرمایه نماد "سرچشمه":

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۸۳۰,۵۶۴,۹۵۴,۸۲۳	۴۵۷,۹۸۰,۱۶۹,۳۷۶	۶۶۴,۹۷۱,۷۱۶,۸۴۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۸۳۰,۵۶۴,۹۵۴,۸۲۳	۴۵۷,۹۸۰,۱۶۹,۳۷۶	۶۶۴,۹۷۱,۷۱۶,۸۴۷
جمع بدهی‌های جاری	۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸	۲۳۹,۳۱۹,۶۴۷,۴۴۲	۲۰۹,۴۳۵,۲۴۴,۵۸۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸	۲۳۹,۳۱۹,۶۴۷,۴۴۲	۲۰۹,۴۳۵,۲۴۴,۵۸۴
جمع کل تعهدات	۲۱,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۲۰,۵۸۶,۲۵۳,۱۵۸	۲۵۰,۱۱۸,۶۴۷,۴۴۲	۳۱۸,۴۲۵,۲۴۴,۵۸۴
نسبت جاری	۲.۵۹	۱.۸۳	۰.۴۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۹	.	.

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

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۶-۱- صورت خالص دارایی‌ها

دارایی‌ها:	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۷	۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۸	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۲	۱۴,۶۳۲,۴۴۲,۴۴۲,۱۱۴	۷,۴۱۹,۱۲۲,۶۸۴,۷۰۹	۲۲,۰۵۲,۵۶۵,۰۲۷,۸۲۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷,۴۹۹,۹۸۷,۵۰۲,۰۶۴	۱,۱۴۷,۱۹۴,۵۲۵,۷۵۲	۲,۵۷۵,۷۷۵,۰۲۲		۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰	۱۲۸,۱۰۷,۴۱۸,۴۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۲,۲۰۵,۵۱۳	۷۹,۵۰۷,۹۴۸	۲۲,۹۸۹,۹۱۹	۱,۱۵۰,۸۹۳,۴۶۶	۱۶۰,۷۲۴,۰۲۳	۱,۳۱۱,۶۱۷,۴۸۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶			۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴		۵,۰۱۲,۸۲۴,۱۴۴
جاری کارگزاران						
سایر دارایی‌ها	۳۲,۱۱۷,۰۰۵,۱۵۹,۴۳۰	۷,۰۲۸,۱۴۶,۴۷۸,۳۱۸	۸۳۰,۵۶۶,۹۵۴,۸۲۳	۱۴,۶۳۹,۶۰۶,۰۶۰,۷۲۴	۷,۵۴۷,۳۹۰,۸۲۷,۱۶۲	۲۲,۱۸۶,۹۹۶,۸۸۷,۸۸۶
جمع دارایی‌ها						
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۱۵۰,۰۰۸,۵۳۶,۴۲۵	۱۰,۴۵۰,۶۳۲	۲۹۴,۲۰۹,۲۶۱,۷۴۷	۲۶۲,۲۱۴,۹۲۸,۵۱۹	۲۴,۶۲۲,۵۲۳,۰۴۶	۲۸۶,۸۳۷,۴۶۱,۵۶۵
پرداختی به ارکان صندوق	۵۴۰,۶۲۵,۹۵۱	۴۰,۵۳۹,۴۸۲,۷۳۷	۴,۰۲۹,۵۱۳,۴۹۰	۲۲۳,۳۱۰,۵۸۷,۶۱۳	۱۰۱,۵۷۳,۳۲۱,۲۲۵	۲۲۴,۸۸۳,۹۰۸,۸۲۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۷۶	۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۴۶۷	۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸	۲,۳۴۶,۳۷۷,۷۴۹	۵۵۸,۵۲۷,۶۲۴	۲,۹۰۴,۹۱۵,۳۷۳
جمع بدهی‌ها	۳۱,۹۶۱,۵۱۸,۳۶۳,۴۵۴	۶,۹۸۷,۰۳۲,۲۸۹,۹۵۱	۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵	۴۹۵,۳۸۹,۰۳۷,۶۰۱	۱۲۶,۷۵۴,۳۸۱,۸۹۵	۶۱۴,۶۲۶,۲۸۵,۷۷۶
خالص دارایی‌ها				۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۶,۹۷۰	۷,۴۲۰,۶۲۶,۴۴۵,۲۶۷	۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۶- صورت سود و زیان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			درآمدها:
جمع	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران	جمع	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	تامین سرمایه کیمیا	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۸,۳۶۹,۴۲۹,۲۶۱	۶۴,۸۹۲,۵۲۵,۳۱۹	۱,۴۶۳,۴۷۶,۹۰۳,۹۴۲	۷,۰۲۸,۳۱۶,۲۹۳,۸۸۱	۱۰,۳۰۹,۲۹۵,۴۵۲	۱۰۷,۸۹۱,۸۱۳,۱۰۶	۶,۹۱۰,۱۱۵,۱۸۵,۳۲۳
۳,۳۴۳,۲۷۷,۶۵۵,۴۹۴	۱۷,۴۴۶,۱۲۵,۸۲۲	۳,۳۲۵,۸۳۱,۵۲۹,۶۷۲	۷,۵۲۸,۳۴۵,۶۵۲,۱۷۱	(۲۹۴,۶۹۶,۹۵۲,۲۲۱)	(۱,۵۸۱,۵۷۳,۷۶۵,۳۵۵)	۹,۴۰۴,۶۱۶,۳۶۹,۷۴۷
۱,۴۶۷,۶۲۲,۶۲۵,۶۳۰	۷۷۹,۸۰۱,۰۱۵,۷۵۰	۶۸۷,۸۲۱,۶۰۹,۸۸۰	۱,۹۹۵,۸۱۱,۷۷۷,۴۸۰		۱,۱۷۳,۶۳۹,۵۴۷,۵۲۰	۸۲۲,۱۷۲,۲۲۹,۹۶۰
۹۳۰,۶۳۷,۸۳۷	۸,۳۵۸,۴۶۲	۹۲۲,۲۷۹,۳۷۵	۸۳۱,۲۴۷,۸۰۷	۱۱۸,۱۹۲	۵,۳۴۷,۸۷۲	۸۲۵,۷۸۱,۷۴۱
۶,۳۴۰,۲۰۰,۳۴۸,۲۲۲	۸۶۲,۱۴۸,۰۲۵,۳۵۳	۵,۴۷۸,۰۵۲,۳۲۲,۸۶۹	۱۶,۵۵۳,۳۰۴,۹۷۱,۳۲۹	(۲۸۴,۳۸۷,۵۳۸,۵۷۷)	(۳۰۰,۰۳۷,۰۵۶,۸۵۵)	۱۷,۱۳۷,۷۲۹,۵۶۶,۷۷۱
جمع درآمدها:						
(۴۰۶,۸۳۵,۳۸۲,۱۵۱)	(۱۳۰,۲۶۵,۰۵۲,۱۹۷)	(۲۷۶,۵۷۰,۳۲۹,۹۵۴)	(۴۹۷,۶۶۵,۳۳۵,۳۲۹)	(۴۰,۵۶۶,۳۲۶,۷۷۲)	(۱۲۶,۱۷۵,۰۶۴,۳۱۸)	(۳۶۷,۴۳۳,۶۳۴,۲۳۹)
(۱۲,۴۹۷,۳۶۱,۰۰۴)	(۵,۳۳۳,۱۲۶,۳۲۷)	(۷,۱۶۴,۲۳۴,۶۷۷)	(۱۷,۹۰۶,۵۴۹,۹۹۲)	(۷۲۸,۹۱۶,۸۸۲)	(۶,۴۷۴,۶۱۹,۹۴۸)	(۱۰,۷۰۳,۰۱۳,۱۶۲)
(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)	(۱۲۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۵۱۵,۵۷۱,۸۸۵,۳۲۱)	(۴,۷۸۵,۵۵۳,۶۵۴)	(۱۳۲,۶۴۹,۶۸۴,۲۶۶)	(۳۷۸,۱۳۶,۶۴۷,۴۰۱)
۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۱۶,۰۲۷,۷۳۲,۰۸۶,۰۱۸	(۲۸۹,۱۷۳,۰۹۲,۲۲۱)	(۴۳۲,۶۸۶,۷۴۱,۱۲۱)	۱۶,۷۵۹,۵۹۲,۹۱۹,۳۷۰
			(۷,۷۸۱,۸۰۹,۳۲۸)	(۶۰,۴۹۸,۸۸۸,۳۳۷)	(۹۱۶,۷۸۲,۴۷۰)	(۸۱۵,۱۳۸,۵۱۱)
(۴۱۹,۳۳۲,۷۴۳,۱۵۵)	(۱۳۵,۵۹۸,۱۷۸,۵۲۴)	(۲۸۳,۷۳۴,۵۶۴,۶۳۱)	(۵۲۳,۳۵۳,۶۹۴,۶۴۹)	(۱۰,۸۳۵,۴۴۲,۰۰۱)	(۱۳۲,۵۶۶,۴۶۶,۷۳۶)	(۳۷۸,۹۵۱,۷۸۵,۹۱۲)
۵,۹۲۰,۸۶۷,۶۰۵,۰۶۷	۷۲۶,۵۴۹,۸۴۶,۸۲۹	۵,۱۹۴,۳۱۷,۷۵۸,۲۳۸	۱۶,۰۲۹,۹۵۱,۲۷۶,۶۹۰	(۲۹۵,۲۲۲,۹۸۰,۵۷۸)	(۴۳۲,۶۰۳,۵۲۳,۵۹۱)	۱۶,۷۵۸,۷۷۷,۷۸۰,۸۵۹
سود خالص						
جمع هزینه‌ها:						
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب						
سود سهام						
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
سود فروش اوراق بهادار						
هزینه کارمزد ارکان						
سایر هزینه‌ها						
جمع هزینه‌ها						
سود قبل از کسر هزینه مالی						
هزینه‌های مالی						
جمع هزینه‌ها						