



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۹-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

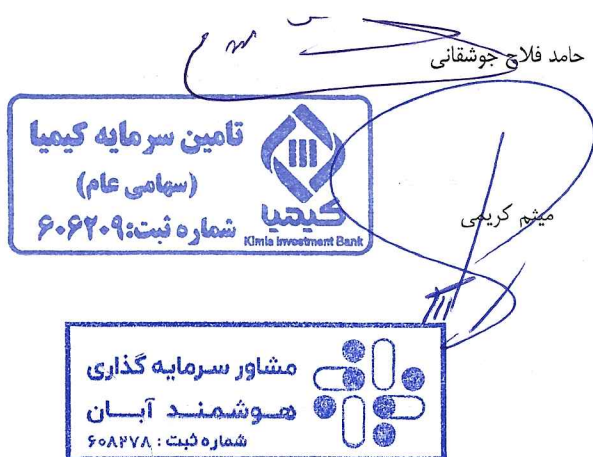
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق تأمین سرمایه کیمیا

متولی صندوق مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان





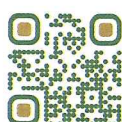
**صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردان
صنعت مس**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۹,۱۹۴,۱۳۴,۴۵۹,۷۵۸	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۱۱,۱۰۷,۵۱۴,۷۳۰,۱۷۲	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۱۰۱,۱۶۱,۲۹۸	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	.
جاری کارگزاران	۹	۳۳۴,۰۲۹,۲۹۲,۷۰۷	.
سایر دارایی‌ها	۱۰	۷۴۷,۵۹۰,۵۲۳	.
جمع دارایی‌ها		۵۲,۰۸۵,۵۶۳,۴۸۸,۳۵۴	۳۹,۷۴۸,۵۷۶,۳۴۵,۱۹۵
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	.	۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۶۸,۷۴۸,۵۹۷,۶۸۰	۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳۳۶,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۶۰۴,۹۰۵,۶۷۳	۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰
جمع بدهی‌ها		۵۱۴,۸۶۴,۲۰۳,۳۵۳	۲۶۸,۲۴۸,۹۹۰,۲۲۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵۱,۵۷۰,۶۹۹,۲۸۵,۰۰۱	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۶,۱۵۷,۴۹۵	۴,۶۸۵,۹۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، خیابان ۲۳، پلاک ۱۴، طبقه ۴

mesmmf.ir

۸۵۵۴۴۰۰۰

۱۵۱۷۹۳۶۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

شماره:
 تاریخ:
 پیوست:

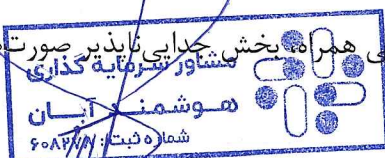
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۳۸۹,۸۱۲,۳۳۰,۲۷۹	۷۸,۶۸۶,۴۳۲,۴۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۴۰۰,۷۱۶,۴۱۶,۶۰۴	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۴۰,۴۹۸)
سود سهام	۱۷	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۳۹۶,۹۸۷	۲۳۸,۱۴۹,۶۹۹
جمع درآمدها		۱۷,۲۳۹,۵۶۷,۳۹۷,۷۶۶	(۱۹۲,۰۳۴,۱۳۰,۷۲۵)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۶۵,۱۱۴,۸۳۰,۸۴۸)	(۱۱۶,۲۲۶,۶۳۳,۳۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۶,۵۲۰,۲۱۹,۲۴۴)	(۳,۴۵۷,۱۳۳,۸۳۰)
جمع هزینه‌ها		(۱۷۱,۶۳۵,۰۵۰,۰۹۲)	(۱۱۹,۶۸۳,۷۶۷,۱۳۵)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی		۱۷,۰۶۷,۹۳۲,۳۴۷,۶۷۴	(۳۱۱,۷۱۷,۸۹۷,۸۶۰)
هزینه‌های مالی	۲۱	(۱۲,۱۹۴,۷۱۷,۶۴۳)	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)
سود (زیان) خالص		۱۷,۰۵۵,۷۳۷,۶۳۰,۰۳۱	(۳۱۲,۶۲۶,۴۳۶,۶۶۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۳۹.۸۲٪	(۱.۳۶)٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (درصد)		۳۳.۰۷٪	(۱.۴۴)٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شماره:
تاریخ:
توضیحات:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۱,۵۷۲,۳۷۰,۶۰۲,۱۱۰	۷,۶۵۷,۸۰۵	۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۸,۴۲۵,۲۷۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۶	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۱۲,۶۲۶,۴۳۶,۶۶۱)	.	۱۷,۰۵۵,۷۳۷,۶۳۰,۰۳۱	.	سود (زیان) خالص
۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	.	(۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	.	تعدیلات
۲۱,۷۰۵,۴۸۸,۲۵۳,۴۳۵	۷,۶۷۱,۰۸۱	۵۱,۵۷۰,۶۹۹,۲۸۵,۰۰۱	۸,۳۷۵,۲۷۳	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردان
صنعت مس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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، 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 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 بازنشتگی 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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 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 پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	
کارمزد متولی		سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف سالانه حداقل ۴.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵.۰۰۰ میلیون ریال.*	
حق‌الزحمه حسابرس		مبلغ ثابت ۳.۱۵۰ 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
		به ازای هر درخواست صدور	۲۴.۰۰۰ ریال
		به ازای هر درخواست ابطال	۲۴.۰۰۰ ریال
		به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴.۰۰۰ ریال
		به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال
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

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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	۹۸.۷۶۱	۱.۹۷۵.۲۰۷	۲.۲۵
۳	سرچشمه	۳۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۵

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 ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱۰,۷۶۵,۱۲۶,۰۹۰,۲۲۴	۳۱,۲۴۰,۰۳۴,۵۴۷,۴۵۶	۵۹.۹۸٪	۱۲,۶۴۲,۷۴۸,۴۴۴,۷۵۶	۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۸	۶۱.۳۶٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۷,۲۴۱,۵۱۹,۹۰۵,۷۶۳	۷,۰۴۵,۴۹۱,۸۳۰,۸۵۷	۱۳.۵۳٪	۷,۳۰۳,۲۸۷,۳۴۷,۰۱۰	۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۹	۱۴.۸۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱۳,۲۸۱,۶۰۵,۸۱۰	۹۰۸,۶۰۸,۰۸۱,۴۴۷	۱.۷۴٪	۱,۱۲۲,۸۳۱,۰۱۵,۷۶۰	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۳	۲.۰۸٪
جمع	۱۸,۸۱۹,۹۲۷,۶۰۱,۷۹۷	۳۹,۱۹۴,۱۳۴,۴۵۹,۷۶۰	۷۵.۲۵٪	۲۱,۰۶۸,۸۶۶,۸۰۷,۵۲۶	۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۸۰	۷۸.۲۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نوع صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال
ص س کیمیا - درآمد ثابت	۱۳۷,۶۴۳,۳۶۰	۳,۱۵۲,۲۵۵,۴۴۱,۳۹۹	۳,۱۵۷,۸۸۷,۸۵۴,۶۵۸	۶.۰۶٪	۳,۳۹۲,۱۸۵,۱۱۲,۵۵۲
ص س تداوم اطمینان تمدن - درآمد ثابت	۲۷,۰۸۱,۴۵۶	۶۳۴,۴۲۰,۹۱۵,۹۹۰	۶۵۹,۰۵۴,۹۳۰,۱۶۵	۱.۲۷٪	۱,۰۹۹,۶۸۷,۹۸۸,۵۶۱
ص س پایا ثروت پویا - درآمد ثابت	۷۷,۶۴۴,۸۶۷	۱,۸۹۹,۲۲۹,۹۲۱,۲۵۵	۲,۰۲۱,۷۴۷,۷۰۱,۱۳۹	۳.۸۸٪	۰
ص س سپر سرمایه بیدار - درآمد ثابت	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	۴۱۲,۸۲۹,۵۲۹,۰۹۲	۴۸۸,۴۷۶,۳۸۴,۱۹۱	۰.۹۴٪	۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۹
ص س اعتماد آفرین پارسیان - درآمد ثابت	۲۰,۷۳۱,۹۸۴	۲,۵۶۴,۴۳۳,۸۷۶,۱۵۹	۲,۶۷۴,۰۲۰,۰۲۲,۹۳۰	۵.۱۳٪	۲,۱۱۱,۲۴۲,۵۳۵,۰۴۲
ص س آرامش - درآمد ثابت	۱۱۳,۴۵۶,۰۰۰	۱,۹۳۳,۲۹۴,۳۲۷,۹۴۰	۲,۱۰۶,۳۲۷,۸۳۷,۰۹۳	۴.۰۴٪	۱,۵۹۶,۵۰۳,۸۲۲,۰۴۸
جمع		۱۰,۵۹۶,۴۶۴,۰۱۱,۸۳۵	۱۱,۱۰۷,۵۱۴,۷۳۰,۱۷۶	۲۱.۳۲٪	۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۰۱,۱۶۱,۲۹۸	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰
جمع	۱۰۱,۱۶۱,۲۹۸	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت بانک تجارت	۵٪	۹۱,۸۳۷,۸۸۳	۰.۰۰٪	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۵٪	۹,۳۲۳,۴۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع		۱۰۱,۱۶۱,۲۹۸	۰.۰۰٪	۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	۰.۰۰٪

۸- حساب‌های دریافتنی

سود سهام دریافتنی	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
جمع	۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰	۲۵٪	۴۵,۶۵۴,۵۶۶,۹۰۴	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۰
	۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰		۴۵,۶۵۴,۵۶۶,۹۰۴	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۰

۹- جاری کارگزاران

کارگزاری ارگ هومن	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)	۲۵,۲۱۱,۸۴۱,۵۵۷,۳۳۹	۲۴,۸۱۰,۷۳۲,۵۹۹,۶۲۹	۳۳۴,۰۲۹,۲۹۲,۷۰۷
	(۶۷,۰۷۹,۶۶۵,۰۰۳)	۲۵,۲۱۱,۸۴۱,۵۵۷,۳۳۹	۲۴,۸۱۰,۷۳۲,۵۹۹,۶۲۹	۳۳۴,۰۲۹,۲۹۲,۷۰۷

۱۰- 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.

مخارج آبونمان نرم افزار	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۹,۴۷۷	۷۴۷,۵۹۰,۵۲۳
	۰	۱,۰۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۰۹,۴۷۷	۷۴۷,۵۹۰,۵۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳	۱۶۷,۶۵۸,۰۷۷,۶۳۴
۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹	۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴
۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰	۵۰۴,۴۹۲,۸۲۲
۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۱۶۸,۷۴۸,۵۹۷,۶۸۰

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۳۳۶,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰
.	۳۳۶,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	۱,۸۳۱,۸۳۶,۱۷۵	
۳,۲۱۱,۸۱۲,۹۶۲	۶,۲۶۰,۰۵۵,۰۳۷	
۱,۴۷۶,۱۴۳,۴۳۳	۱,۵۱۳,۰۱۴,۴۶۱	۱۳-۱
۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰	۹,۶۰۴,۹۰۵,۶۷۳	

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۳-۱- بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۸۰,۱۲۱,۲۹۸	۳۸۰,۱۲۱,۲۹۸
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
(۹۳,۲۸۳,۲۴۳)	(۴۴,۶۰۶,۸۳۷)
۹۳۳,۸۰۵,۳۷۸	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۷۶,۱۴۳,۴۳۳	۱,۵۱۳,۰۱۴,۴۶۱

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۹,۰۱۱,۷۳۳,۳۱۲,۳۲۰	۸,۳۲۵,۲۷۳	۵۰,۹۵۴,۹۴۹,۸۱۲,۹۱۷	۸,۳۷۵,۲۷۳
۴۶۸,۵۹۴,۰۴۲,۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۴۹,۴۷۲,۰۸۴	۱۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۸,۴۲۵,۲۷۳	۵۱,۵۷۰,۶۹۹,۲۸۵,۰۰۱	۸,۳۷۵,۲۷۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱,۹۵۳,۷۷۴,۹۰۸,۷۵۸
سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۴۳۶,۰۳۷,۴۲۱,۵۲۱
جمع	۲,۳۸۹,۸۱۲,۳۳۰,۲۷۹	۷۸,۶۸۶,۴۳۲,۴۶۵

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۴۲۵,۵۷۰,۰۱۰	۷,۶۶۷,۶۹۲,۶۴۰,۰۰۱	(۵,۸۲۷,۴۴۵,۵۸۱,۹۳۱)	(۵,۸۲۷,۴۲۰,۶۱۸)	۱,۸۳۴,۴۱۹,۶۳۷,۴۵۲	۶۸,۲۵۱,۰۸۳,۵۸۹
تامین سرمایه کیمیا	۳۱,۶۰۳,۳۱۲	۴۹,۳۹۵,۹۷۶,۶۵۶	(۴۹,۷۳۷,۳۸۷,۲۶۶)	(۳۷,۵۴۰,۷۲۴)	(۳۷۸,۹۵۱,۳۳۴)	۱,۸۵۷,۰۸۳,۳۳۷
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۵۲,۹۷۳,۵۷۴)	(۳۴۰,۸۰۳,۷۸۶)	۱۱۹,۷۳۴,۲۲۲,۶۴۰	۰
جمع	۵۴۷,۱۷۳,۳۲۲	۸,۱۶۵,۵۱۶,۶۱۶,۶۵۷	(۶,۲۰۵,۵۳۵,۹۴۲,۷۷۱)	(۶,۲۰۵,۷۶۵,۱۲۸)	۱,۹۵۳,۷۷۴,۹۰۸,۷۵۸	۷۰,۱۰۸,۱۶۶,۹۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵-۲- سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۳,۷۶۳,۴۶۸,۲۱۶	(۳۴۲,۴۵۷,۵۱۳)	(۸۸۴,۵۹۲,۴۳۴,۲۷۱)	۹۲۸,۶۹۸,۳۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۷۰,۰۰۰	ص س آرامش - درآمد ثابت
۷,۷۸۳,۵۷۴,۰۱۴	۴۹,۴۴۶,۹۹۷,۲۰۰	(۲,۳۶۷,۸۱۵,۶۲۴)	(۶,۳۶۹,۳۸۱,۷۱۸,۴۴۰)	۶,۴۲۱,۱۹۶,۵۳۱,۲۶۴	۲۹۰,۱۴۳,۲۹۶	ص س کیمیا - درآمد ثابت
۰	۱۵۶,۹۱۷,۰۸۵,۰۶۷	(۱,۶۵۰,۱۱۵,۵۲۰)	(۴,۳۱۶,۳۲۲,۷۸۲,۸۰۵)	۴,۴۷۴,۸۸۹,۹۸۳,۳۹۲	۳۵,۲۹۶,۶۶۵	ص س اعتماد آفرین پارسیان - درآمد ثابت
۰	۱۸۵,۸۹۱,۴۴۲,۹۷۴	(۱,۹۲۹,۷۰۳,۸۶۶)	(۵,۰۴۵,۲۷۴,۷۰۶,۰۸۰)	۵,۲۳۳,۰۹۵,۸۵۲,۹۲۰	۲۱۵,۹۷۷,۱۴۸	ص س تداوم اطمینان تمدن - درآمد ثابت
۰	۱۸,۴۲۸,۰۶۴	(۳۴۶,۷۷۲)	(۹۲۱,۶۴۲,۶۹۳)	۹۴۰,۴۱۷,۵۲۹	۳۷,۶۳۸	ص س پایا ثروت پویا - درآمد ثابت
۷۹۴,۶۹۱,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	ص س سپر سرمایه بیدار - درآمد ثابت
۸,۵۷۸,۲۶۵,۵۳۹	۴۳۶,۰۳۷,۴۲۱,۵۲۱	(۶,۲۹۰,۴۳۹,۲۹۵)	(۱۶,۶۱۶,۴۹۳,۲۸۴,۲۸۹)	۱۷,۰۵۸,۸۲۱,۱۴۵,۱۰۵	۵۹۱,۵۲۴,۷۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۲,۹۹۹,۸۱۹,۶۲۵,۶۳۵ (۱,۴۰۹,۳۰۰,۹۵۶,۱۲۲)
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۴۰۰,۸۹۶,۷۹۰,۹۶۹ ۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۰ (۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)
جمع	۱۳,۴۰۰,۷۱۶,۴۱۶,۶۰۴	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۴۰,۴۹۸)

۱۶-۱- 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 تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۱۵,۹۳۲,۷۴۶	۳۱,۲۶۳,۷۹۵,۰۳۱,۶۸۰	(۱۹,۷۳۰,۱۰۶,۳۸۵,۷۰۲)	(۲۳,۷۶۰,۴۸۴,۲۲۴)	۱۱,۵۰۹,۹۲۸,۱۶۱,۷۵۴	(۳۵۵,۰۱۰,۰۹۹,۸۵۹)	ریال
سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	۱۶۲,۳۷۴,۸۴۸	۹۰۹,۲۹۹,۱۴۸,۸۰۰	(۶۳۳,۰۷۳,۵۹۱,۰۷۱)	(۶۹۱,۰۶۷,۳۵۳)	۲۷۵,۵۳۴,۴۹۰,۳۷۶	۰	ریال
تامین سرمایه کیمیا	۳,۷۰۵,۱۲۳,۷۴۰	۷,۰۵۰,۸۵۰,۴۷۷,۲۲۰	(۵,۸۳۱,۱۳۴,۸۵۷,۳۵۲)	(۵,۳۵۸,۶۴۶,۳۶۳)	۱,۲۱۴,۳۵۶,۹۷۳,۵۰۵	(۱,۰۵۴,۲۹۰,۸۵۶,۲۶۳)	ریال
جمع	۳۹,۲۲۳,۹۴۴,۶۵۷,۷۰۰	(۲۶,۱۹۴,۳۱۴,۸۳۴,۱۲۵)	(۲۹,۸۱۰,۱۹۷,۹۴۰)	۱۲,۹۹۹,۸۱۹,۶۲۵,۶۳۵	(۱,۴۰۹,۳۰۰,۹۵۶,۱۲۲)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۳,۰۹۸,۶۵۳,۷۶۲	(۲۴۳,۱۱۶,۱۵۵)	(۶۳۵,۹۵۶,۲۷۶,۴۰۳)	۶۵۹,۲۹۸,۰۴۶,۳۲۰	۲۷,۰۸۱,۴۵۶	ص س تداوم اطمینان تمدن - درآمد ثابت
۰	۱۰۶,۰۸۶,۴۳۷,۸۲۹	(۹۸۶,۴۰۸,۶۲۲)	(۲,۵۶۷,۹۳۳,۵۸۵,۱۰۱)	۲,۶۷۵,۰۰۶,۴۳۱,۵۵۲	۲۰,۷۳۱,۹۸۴	ص س اعتماد آفرین پارسیان - درآمد ثابت
۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴	۳۸,۳۳۸,۰۳۹,۵۵۳	(۱۸۰,۱۹۲,۱۱۳)	(۴۵۰,۱۳۸,۳۴۴,۶۳۸)	۴۸۸,۶۵۶,۵۷۶,۳۰۴	۱۱,۳۱۳,۳۲۸	ص س سپر سرمایه بیدار - درآمد ثابت
۰	۵,۶۳۲,۴۱۳,۲۵۷	(۱,۱۶۴,۹۰۰,۷۰۴)	(۳,۱۵۲,۲۵۵,۴۴۱,۳۹۹)	۳,۱۵۹,۰۵۲,۷۵۵,۳۶۰	۱۳۷,۶۴۳,۳۶۰	ص س کیمیا - درآمد ثابت
۰	۱۰۵,۲۲۳,۴۶۶,۶۸۵	(۷۷۶,۹۹۴,۹۰۷)	(۲,۰۰۱,۱۰۴,۳۷۰,۴۰۸)	۲,۱۰۷,۱۰۴,۸۳۲,۰۰۰	۱۱۳,۴۵۶,۰۰۰	ص س آرامش - درآمد ثابت
۰	۱۲۲,۵۱۷,۷۷۹,۸۸۳	(۷۴۵,۷۹۴,۴۷۷)	(۱,۸۹۹,۲۲۹,۹۲۱,۲۵۶)	۲,۰۲۲,۴۹۳,۴۹۵,۶۱۶	۷۷,۶۴۴,۸۶۷	ص س پایا ثروت پویا - درآمد ثابت
۸۷۲,۶۸۲,۱۷۴	۴۰۰,۸۹۶,۷۹۰,۹۶۹	(۴,۰۹۷,۴۰۶,۹۷۸)	(۱۰,۷۰۶,۶۱۷,۹۳۹,۲۰۵)	۱۱,۱۱۱,۶۱۲,۱۳۷,۱۵۲		جمع

۳-۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۸۹-ش.خ ۰۴۱۱۲۰
(۳۲۱,۷۶۶,۵۵۰)	۰	۰	۰	۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
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	خالص درآمد سود سهام
تامین سرمایه کیمیا	۱۴۰۵/۰۲/۱۹	۳,۷۳۶,۷۲۷,۰۵۲	۴۰۰	۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰	(۴۵,۶۵۴,۵۶۶,۹۰۴)	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹
ملی صنایع مس ایران		.	.	.	.	.	.
جمع				۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰	(۴۵,۶۵۴,۵۶۶,۹۰۴)	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹

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

یادداشت			۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	.	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰	
سود سپرده بانکی	۱۸-۲		۲,۳۹۶,۹۸۷	۱۰,۶۹۸,۳۸۹
جمع			۲,۳۹۶,۹۸۷	۲۳۸,۱۴۹,۶۹۹

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
					ریال
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۴۰۴/۱۱/۲۰	۲۳٪	.	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰
جمع				.	۲۲۷,۴۵۱,۳۱۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نام	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
					ریال
سپرده کوتاه مدت	۵٪	۲,۳۹۶,۹۸۷	.	۲,۳۹۶,۹۸۷	۱۰,۶۹۸,۳۸۹
جمع		۲,۳۹۶,۹۸۷	.	۲,۳۹۶,۹۸۷	۱۰,۶۹۸,۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۵۳۳,۵۹۲,۴۲۹	۱۶۴,۰۲۴,۳۱۰,۸۰۲
۳۵۶,۷۱۲,۳۲۸	۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴
۳۳۶,۳۲۸,۵۴۸	۵۰۴,۴۹۲,۸۲۲
۱۱۶,۲۲۶,۶۳۳,۳۰۵	۱۶۵,۱۱۴,۸۳۰,۸۴۸

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

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۶۹,۴۴۵,۴۷۶	.
۲۸۰,۵۱۹,۰۹۴	۲۵۵,۶۰۹,۴۷۷
۲,۸۰۵,۱۹۴,۵۹۰	۶,۲۶۰,۰۵۵,۰۳۷
۱,۹۷۴,۶۷۰	۴,۵۵۴,۷۳۰
۳,۴۵۷,۱۳۳,۸۳۰	۶,۵۲۰,۲۱۹,۲۴۴

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱	۱۲,۱۹۴,۷۱۷,۶۴۳
۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱	۱۲,۱۹۴,۷۱۷,۶۴۳

هزینه تسهیلات کارگزاری

جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	.
.	(۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)
۴۳۲,۴۶۸,۰۸۷,۹۸۶	(۴,۹۱۵,۳۶۵,۷۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۱۷٪	۱۴,۰۰۰	۰.۱۷٪	۱۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه کیمیا
۰.۱۵٪	۱۳,۰۰۰	۰.۱۶٪	۱۳,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۰.۰۷٪	۶,۰۰۰	۰.۰۷٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری آتیه اندیشان مس
۰.۴۴٪	۳۷,۰۰۰	۰.۴۴٪	۳۷,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری گروه مالی کیمیا مس ایرانیان
۹۰.۱۱٪	۷,۵۹۱,۸۰۴	۹۰.۰۵٪	۷,۵۴۱,۸۰۴	عادی		
۰.۳۶٪	۳۰,۰۰۰	۰.۳۶٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۸.۱۱٪	۶۸۳,۴۶۹	۸.۱۶٪	۶۸۳,۴۶۹	عادی	هم گروه	شرکت سرمایه‌گذاری راهیان سهام
۰.۵۹٪	۵۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	هم گروه	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه
۱۰۰.۰۰٪	۸,۴۲۵,۲۷۳	۱۰۰.۰۰٪	۸,۳۷۵,۲۷۳			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب/بدهی در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده طلب/بدهی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
		ریال	ریال	ریال		
تأمین سرمایه کیمیا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶۴,۰۲۴,۳۱۰,۸۰۲	طی دوره مالی	(۱۶۷,۶۵۸,۰۷۷,۶۳۴)	(۱۹۲,۸۶۶,۳۸۸,۵۸۳)
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴	طی دوره مالی	(۵۸۶,۰۲۷,۲۲۴)	(۷۰۹,۳۶۱,۴۹۹)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۰۴,۴۹۲,۸۲۲	طی دوره مالی	(۵۰۴,۴۹۲,۸۲۲)	(۱,۰۷۳,۷۸۲,۵۷۰)
ص س درآمد ثابت کیمیا	هم گروه	خرید	۶,۱۲۹,۴۵۲,۰۴۷,۲۸۹	طی دوره مالی	.	.
		فروش	۶,۴۱۸,۸۲۸,۷۱۵,۶۴۰	طی دوره 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	۵۲,۰۸۵,۵۶۳,۴۸۸,۳۵۴	۳۲,۳۵۰,۷۵۸,۲۷۶,۷۴۳	۴۷,۰۴۷,۱۵۶,۰۷۵,۸۳۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۵۲,۰۸۵,۵۶۳,۴۸۸,۳۵۴	۳۲,۳۵۰,۷۵۸,۲۷۶,۷۴۳	۴۷,۰۴۷,۱۵۶,۰۷۵,۸۳۷
جمع بدهی‌های جاری	۵۱۴,۸۶۴,۲۰۳,۳۵۳	۴۸۱,۳۳۲,۵۸۷,۸۲۶	۴۶۴,۵۶۶,۷۸۰,۰۶۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۵۱۴,۸۶۴,۲۰۳,۳۵۳	۴۸۱,۳۳۲,۵۸۷,۸۲۶	۴۶۴,۵۶۶,۷۸۰,۰۶۳
جمع کل تعهدات	۴۰۳,۳۹۸,۶۹۰,۸۶۰	۲۰۱,۶۹۹,۳۴۵,۴۳۰	۲,۰۱۶,۹۹۳,۴۵۴,۳۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۹۱۸,۲۶۲,۸۹۴,۲۱۳	۶۸۳,۰۳۱,۹۳۳,۲۵۶	۲,۴۸۱,۵۶۰,۲۳۴,۳۶۳
نسبت جاری	۵۶.۷۲	۴۷.۳۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲		۰.۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱-۲۵- 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	۴۱,۴۱۸,۶۲۵,۷۶۶,۴۲۵	۲۵,۶۸۹,۲۸۰,۰۰۳,۰۸۰	۳۸,۲۵۸,۱۱۳,۰۲۹,۳۱۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۴۱,۴۱۸,۶۲۵,۷۶۶,۴۲۵	۲۵,۶۸۹,۲۸۰,۰۰۳,۰۸۰	۳۸,۲۵۸,۱۱۳,۰۲۹,۳۱۶
جمع بدهی‌های جاری	۴۷۴,۷۲۲,۱۶۹,۴۸۹	۳۸۱,۰۶۵,۵۵۹,۳۴۶	۳۳۴,۲۳۷,۲۵۴,۲۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۴۷۴,۷۲۲,۱۶۹,۴۸۹	۳۸۱,۰۶۵,۵۵۹,۳۴۶	۳۳۴,۲۳۷,۲۵۴,۲۷۵
جمع کل تعهدات	۳۶۵,۵۷۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۸۹۲,۸۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۸۴۰,۳۰۰,۷۲۹,۴۸۹	۵۶۳,۸۵۴,۸۳۹,۳۴۶	۲,۱۶۲,۱۳۰,۰۵۴,۲۷۵
نسبت جاری	۴۹.۲۹	۴۵.۵۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲		۰.۰۶

۲-۲۵- 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	۸,۲۹۸,۶۳۸,۷۳۹,۲۳۸	۵,۱۲۶,۸۵۰,۹۲۲,۱۱۳	۶,۸۸۹,۰۳۵,۰۸۹,۴۹۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۱,۰۸۶,۷۷۷,۱۹۰,۴۲۲	۱,۳۰۴,۱۳۲,۶۲۸,۵۰۶
جمع کل دارایی‌ها	۹,۷۴۷,۶۷۴,۹۹۳,۱۳۴	۶,۲۱۳,۶۲۸,۱۱۲,۵۳۵	۸,۱۹۳,۱۶۷,۷۱۸,۰۰۲
جمع بدهی‌های جاری	۳۰,۸۴۲,۸۱۰,۸۶۱	۲۵,۱۵۰,۰۰۴,۱۸۷	۲۲,۳۰۳,۶۰۰,۸۵۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۳۰,۸۴۲,۸۱۰,۸۶۱	۲۵,۱۵۰,۰۰۴,۱۸۷	۲۲,۳۰۳,۶۰۰,۸۵۰
جمع کل تعهدات	۴,۲۲۰,۱۳۰,۸۶۰	۲,۱۱۰,۰۶۵,۴۳۰	۲۱,۱۰۰,۶۵۴,۳۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۵,۰۶۲,۹۴۱,۷۲۱	۲۷,۲۶۰,۰۶۹,۶۱۷	۴۳,۴۰۴,۲۵۵,۱۵۰
نسبت جاری	۲۷۸.۰۱	۲۲۵.۲۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰		۰.۰۱

۳-۲۵- 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	۹۵۲,۸۸۷,۱۲۷,۰۲۲	۵۴۳,۸۳۹,۰۵۲,۵۸۳	۷۷۱,۰۴۰,۹۱۲,۳۱۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۹۵۲,۸۸۷,۱۲۷,۰۲۲	۵۴۳,۸۳۹,۰۵۲,۵۸۳	۷۷۱,۰۴۰,۹۱۲,۳۱۲
جمع بدهی‌های جاری	۴۲,۹۲۳,۶۲۱,۲۳۰	۳۴,۶۰۵,۳۶۹,۹۸۴	۳۰,۴۴۶,۲۴۴,۳۶۱
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۴۲,۹۲۳,۶۲۱,۲۳۰	۳۴,۶۰۵,۳۶۹,۹۸۴	۳۰,۴۴۶,۲۴۴,۳۶۱
جمع کل تعهدات	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۷۶,۵۲۳,۶۲۱,۲۳۰	۵۱,۴۰۵,۳۶۹,۹۸۴	۱۹۸,۴۴۶,۲۴۴,۳۶۱
نسبت جاری	۱۲.۴۵	۱۰.۵۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸		۰.۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۶- صورت خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دارایی‌ها:
جمع	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران	جمع	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	تامین سرمایه کیمیا	ملی صنایع مس ایران	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۰۹۸,۶۲۳,۸۳۸,۹۷۷	۸۲۷,۹۶۶,۱۸۹,۸۸۲	۵,۸۸۰,۸۷۲,۲۴۴,۶۱۸	۲۴,۳۸۹,۷۸۵,۴۰۴,۴۷۷	۳۹,۱۹۴,۱۳۴,۴۵۹,۷۵۸	۹۰,۸۶۰,۸۰۸۱,۴۴۶	۷,۰۴۵,۴۹۱,۸۳۰,۸۵۷	۳۱,۲۴۰,۰۳۴,۵۴۷,۴۵۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۸,۶۴۹,۷۵۷,۸۰۲,۸۳۸	۲,۵۷۵,۷۷۵,۰۲۲	۱,۱۴۷,۱۹۴,۵۲۵,۷۵۲	۷,۴۹۹,۹۸۷,۵۰۲,۰۶۴	۱۱,۱۰۷,۵۱۴,۷۳۰,۱۷۲	۴۴,۰۰۶,۵۸۶,۴۱۴	۱,۲۴۹,۰۶۵,۰۷۲,۰۲۷	۹,۸۱۴,۴۴۳,۰۷۱,۷۳۱	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹۴,۷۰۳,۳۸۰	۲۲,۹۸۹,۹۱۹	۷۹,۵۰۷,۹۴۸	۹۲,۲۰۵,۵۱۳	۱۰۱,۱۶۱,۲۹۸	۲۳,۲۶۲,۳۲۱	۲۵,۷۸۸,۰۱۰	۵۲,۱۱۰,۹۶۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۰	۱,۴۴۹,۰۳۶,۲۵۳,۸۹۶	۰	حساب‌های دریافتنی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶	۰	۰	۲۲۷,۱۴۰,۰۴۷,۳۷۶	۳۶۷,۶۵۳,۶۹۰,۹۳۴	۰	۳,۸۰۶,۸۵۱,۵۰۳	۳۶۳,۸۴۶,۸۳۹,۴۳۱	جاری کارگزاران
۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۵۹۰,۵۲۳	۲۴۹,۱۹۶,۸۴۱	۲۴۹,۱۹۶,۸۴۱	۲۴۹,۱۹۶,۸۴۱	سایر دارایی‌ها
۳۹,۹۷۵,۷۱۶,۳۹۲,۵۷۱	۸۳۰,۵۶۴,۹۵۴,۸۲۳	۷,۰۲۸,۱۴۶,۲۷۸,۳۱۸	۳۲,۱۱۷,۰۰۵,۱۵۹,۴۳۰	۵۲,۱۱۹,۱۸۷,۸۸۶,۵۸۱	۹۵۲,۸۸۷,۱۲۷,۰۲۲	۹,۷۴۷,۶۷۴,۹۹۳,۱۳۴	۴۱,۴۱۸,۶۲۵,۷۶۶,۴۲۵	جمع دارایی‌ها
								بدهی‌ها:
۲۹۴,۲۱۹,۷۱۲,۳۷۹	۲۹۴,۲۰۹,۲۶۱,۷۴۷	۱۰,۴۵۰,۶۳۲	۰	۳۳,۶۲۴,۳۹۸,۲۲۷	۳۳,۶۲۴,۳۹۸,۲۲۷	۰	۰	جاری کارگزاران
۱۹۴,۶۴۹,۵۳۲,۶۵۲	۴,۰۲۹,۵۱۳,۴۹۰	۴۰,۵۳۹,۴۸۲,۷۳۷	۱۵۰,۰۸۰,۵۳۶,۴۲۵	۱,۵۱۳,۰۱۴,۴۶۱	۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۹۵۰,۰۱۰	۵۴۵,۱۶۴,۴۵۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۶,۵۱۰,۷۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶,۵۱۹,۷۹۲,۵۷۰	۵۴۹,۴۷۷,۹۲۱	۵۶۴,۰۵۴,۹۹۸	۵,۴۰۶,۲۵۹,۶۵۱	۱۷۶,۸۴۰,۴۸۸,۸۹۲	۸,۹۵۹,۳۲۳,۰۰۳	۳۰,۲۱۴,۸۶۰,۸۵۱	۱۳۷,۶۶۶,۳۰۵,۰۳۸	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۹۵,۳۸۹,۰۳۷,۶۰۱	۲۹۸,۷۸۸,۲۵۳,۱۵۸	۴۱,۱۱۳,۹۸۸,۳۶۷	۱۵۵,۴۸۶,۷۹۶,۰۷۶	۵۴۸,۴۸۸,۶۰۱,۵۸۰	۴۲,۹۲۳,۶۲۱,۲۳۰	۳۰,۸۴۲,۸۱۰,۸۶۱	۴۷۴,۷۲۲,۱۶۹,۴۸۹	جمع بدهی‌ها
۳۹,۴۸۰,۳۲۷,۳۵۴,۹۷۰	۵۳۱,۷۷۶,۷۰۱,۶۶۵	۶,۹۸۷,۰۳۲,۲۸۹,۹۵۱	۳۱,۹۶۱,۵۱۸,۳۶۳,۳۵۴	۵۱,۵۷۰,۶۹۹,۲۸۵,۰۰۱	۹۰۹,۹۶۳,۵۰۵,۷۹۲	۹,۷۱۶,۸۳۲,۱۸۲,۲۷۳	۴۰,۹۴۳,۹۰۳,۵۹۶,۹۳۶	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۲۶- صورت سود و زیان:

درآمدها:	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا	سرمایه‌گذاری مس سرچشمه	جمع	ملی صنایع مس ایران	تامین سرمایه کیمیا
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۲,۲۵۴,۷۹۰,۷۳۶,۴۷۵	۱۵,۰۴۹,۸۵۱,۸۵۰	۱۱۹,۹۷۱,۷۴۱,۹۵۴	۲,۳۸۹,۸۱۲,۳۳۰,۲۷۹	۷۰,۱۶۳,۴۵۴,۵۸۳	۸,۵۲۲,۹۷۷,۸۸۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۸۲۸,۸۸۲,۲۹۱,۶۴۰	۱,۲۹۶,۰۱۳,۵۸۲,۷۹۹	۲۷۵,۸۲۰,۵۴۲,۱۶۵	۱۳,۴۰۰,۷۱۶,۴۱۶,۶۰۴	(۳۵۵,۳۳۱,۸۶۶,۴۰۹)	(۱,۰۵۳,۴۱۸,۱۷۴,۰۸۹)
سود سهام	۰	۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰	۰	۱,۴۹۴,۶۹۰,۸۲۰,۸۰۰	۰	۱,۱۳۷,۷۹۱,۳۲۷,۶۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۶۲,۸۸۹	۱,۰۶۸,۱۵۷	۱۶۵,۹۴۱	۲,۳۹۶,۹۸۷	۲۳۴,۲۴۷,۹۷۱	۳,۹۰۱,۷۲۸
جمع درآمدها	۱۴,۰۸۳,۶۷۴,۱۹۱,۰۰۴	۲,۸۰۵,۷۵۵,۳۲۳,۶۰۶	۳۹۵,۷۹۲,۴۵۰,۰۶۰	۱۷,۲۸۵,۲۲۱,۹۶۴,۶۷۰	(۲۸۴,۹۳۴,۱۶۳,۸۵۵)	۹۲,۹۰۰,۰۳۳,۱۳۰
هزینه‌ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳۱,۵۹۰,۶۹۲,۹۴۴)	(۲۸,۸۲۷,۵۴۰,۰۵۱)	(۴,۶۹۶,۵۹۷,۸۵۳)	(۱۶۵,۱۱۴,۸۳۰,۸۴۸)	(۷۷,۹۸۶,۴۰۵,۲۳۷)	(۳۸,۲۴۰,۲۲۸,۰۶۸)
سایر هزینه‌ها	(۴,۳۲۸,۹۷۹,۰۷۸)	(۴۷,۱۲۷,۰۹۰,۸۶۳)	(۷۱۴,۱۶۱,۴۷۷)	(۵۲,۱۷۰,۲۳۱,۴۱۸)	(۱,۹۷۴,۵۱۵,۷۶۲)	(۱,۴۸۲,۶۱۸,۰۶۸)
جمع هزینه‌ها	(۱۳۵,۹۱۹,۶۷۲,۰۲۲)	(۷۵,۹۵۴,۶۳۰,۹۱۴)	(۵,۴۱۰,۷۵۹,۳۳۰)	(۲۱۷,۲۸۵,۰۶۲,۲۶۶)	(۷۹,۹۶۰,۹۲۰,۹۹۹)	(۳۹,۷۲۲,۸۴۶,۱۳۶)
سود قبل از کسر هزینه مالی	۱۳,۹۴۷,۷۵۴,۵۱۸,۹۸۲	۲,۷۲۹,۸۰۰,۶۹۲,۶۹۲	۳۹۰,۳۸۱,۶۹۰,۷۳۰	۱۷,۰۶۷,۹۳۶,۹۰۲,۴۰۴	(۳۶۴,۸۹۵,۰۸۴,۸۵۴)	۵۳,۱۷۷,۱۸۶,۹۹۴
هزینه‌های مالی	(۳,۵۸۵,۴۰۰)	(۸۰۰,۳۷۰)	(۱۲,۱۹۴,۸۸۶,۶۰۳)	(۱۲,۱۹۹,۲۷۲,۳۷۳)	۰	(۹۰۸,۵۳۸,۸۰۱)
جمع هزینه‌ها	(۱۳۵,۹۲۳,۲۵۷,۴۲۲)	(۷۵,۹۵۵,۴۳۱,۲۸۴)	(۱۷,۶۰۵,۶۴۵,۹۳۳)	(۲۲۹,۴۸۴,۳۳۴,۶۳۹)	(۷۹,۹۶۰,۹۲۰,۹۹۹)	(۴۰,۶۳۱,۲۸۴,۹۳۷)
سود خالص	۱۳,۹۴۷,۷۵۰,۹۳۳,۵۸۲	۲,۷۲۹,۷۹۹,۸۹۲,۳۲۲	۳۷۸,۱۸۶,۸۰۴,۱۲۷	۱۷,۰۵۵,۷۳۷,۶۳۰,۰۳۱	(۳۶۴,۸۹۵,۰۸۴,۸۵۴)	۵۲,۲۶۸,۶۴۸,۱۹۳