

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۱۸



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص محدودیت زمانی ارسال صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ رعایت نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد مندرج در بند ۵ و ۶ فوق به مواردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به استثنای اقلام مندرج در بند ۵، ۶ و ۷ فوق، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	ث- 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیر حسین نریمانی	



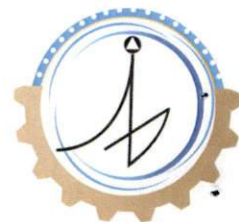
آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره ۷ شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱۸,۴۷۶,۵۶۵,۸۸۷	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱,۲۵۴,۳۷۲,۳۵۲	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲
حساب‌های دریافتنی	۸	۵,۲۱۲,۸۳۱,۸۱۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۹	-	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	-
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۴۰۵,۲۹۵,۰۲۹,۵۵۴	۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۹	۵,۴۰۳,۷۸۱,۴۰۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۷۸۱,۶۴۱,۸۳۹	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۲۰,۳۶۸,۹۳۹	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴
جمع بدهی‌ها		۱۲,۳۰۵,۷۹۲,۱۸۱	۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۴۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۳۹۲,۹۸۹,۲۳۷,۳۷۳	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۳,۹۲۹,۸۹۲	۳,۳۵۴,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



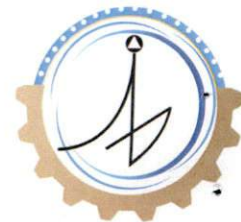
شاخص اندیشان
گزارش

آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس**

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت نزد سازمان: ۱۱۴۴۷

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

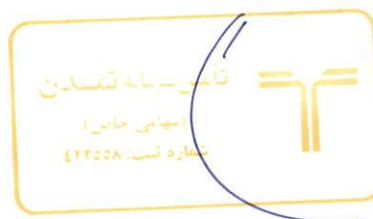
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۶۰۶	۴۳,۹۳۸,۰۳۰,۹۹۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۲,۶۸۲,۹۰۴,۸۵۰	۲۳,۶۳۸,۷۱۳,۴۲۲	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳
سود سهام	۱۷	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۹,۲۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷
جمع درآمدها		۵۹,۴۷۹,۱۳۵,۸۸۹	۸۳,۷۶۹,۶۲۶,۹۹۶	۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰)	(۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴)	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۴۱۳,۸۲۰,۲۲۷)	(۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰)	(۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸)
سود (زیان) خالص		۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۶/۱۵٪	۳۲/۲۷٪	۳۸/۶۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۴/۶۳٪	۲۶/۵۰٪	۳۲/۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص	۵۷,۵۱۳,۷۸۸,۸۲۲	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال



۳



**شاخص اندیشان
گزارش**

آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادر یافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری 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 صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۰ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ اطلاع رسانی

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

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است.

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

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، انتهای گاندی شمالی پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۳۹، واحد ۲۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 غیربورسی یا غیرفرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز، مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه‌ی آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه‌ی 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 شده‌ی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده‌ی اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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.

۴-۳- 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 پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه (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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، 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- 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 تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش 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 ارایه اظهارنامه مالیاتی صندوق، کسر و پرداخت هرگونه کسورات قانونی در مواعد زمانی مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق بوده و در صورت قصور در انجام هر یک از امور مذکور، وی مسئول جبران خسارات وارده به سرمایه‌گذاران می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۲۵,۱۵۰,۹۵۸,۴۲۵	۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	۳۷/۰۴٪	۷۳,۱۹۳,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪
جمع	۱۲۵,۱۵۰,۹۵۸,۴۲۵	۱۵۰,۱۱۱,۱۷۴,۵۳۷	۳۷/۰۴٪	۷۳,۱۹۳,۵۰۲,۹۰۰	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۲۷/۲۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	—	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷			۰٪	۲۱۸,۴۷۶,۵۴۵,۸۸۷	۵۳/۹۱٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪
جمع				۲۱۸,۴۷۶,۵۴۵,۸۸۷	۵۳/۹۱٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۵۲/۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳۰,۹۳۷,۸۴۵,۰۷۸	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
۷-۲ اوراق مربایحه	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
	<u>۳۱,۲۵۴,۳۷۲,۳۵۲</u>	<u>۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲</u>

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۰۶/۱۲	۰	۹,۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۰۰۳,۰۰۰	(۴,۲۷۸,۹۰۱)	-	۱۰,۰۶۳,۷۲۴,۰۹۹	۲/۴۸٪	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۱۳۷,۹۳۸,۰۰۰	۱۶۱,۰۸۵,۲۰۰	(۶۸,۴۶۱)	-	۱۶۱,۰۱۶,۷۳۹	۰/۰۴٪	۱,۳۰۸,۰۲۹,۲۸۱
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۱۴,۸۸۰	(۵۲۷,۰۰۶)	۴۴,۱۲۵,۴۷۵	۱,۲۸۳,۶۱۳,۳۴۹	۰/۳۲٪	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۴۵,۰۰۰)	۳۷,۷۳۵,۸۹۱	۱۹,۴۲۹,۴۹۰,۸۹۱	۴/۷۹٪	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۲۹۹
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۴,۰۴۴,۰۱۱
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۰	-	-	-	-	-	-	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲
جمع		۳۱,۳۴۷,۸۳۸,۰۰۰	۳۰,۸۶۹,۱۰۳,۰۸۰	(۱۳,۱۱۹,۳۶۸)	۸۱,۸۶۱,۳۶۶	۳۰,۹۳۷,۸۴۵,۰۷۸	۷/۶۳٪	

۷-۲- اوراق مربایحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۶,۷۰۰	(۱۲۶,۷۴۶)	۱۸,۴۲۷,۳۲۰	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۰/۰۸٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰
جمع		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۲۲۶,۷۰۰	(۱۲۶,۷۴۶)	۱۸,۴۲۷,۳۲۰	۳۱۶,۵۲۷,۲۷۴	۰/۰۸٪	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۵,۱۶۲,۸۳۱,۸۱۴	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۲۵٪	۵,۷۶۷,۵۱۹,۶۵۰	سود دریافتنی سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتنی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۸۳۱,۸۱۴	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)		۵,۸۱۷,۵۱۹,۶۵۰	جمع

۸-۱ سایر حساب‌های دریافتنی مربوط به حق عضویت کانون کارگزاران می باشد که در صورت انحلال صندوق و یا لغو عضویت، به صندوق عودت خواهد شد

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	ماتده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان دوره	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
ارگ هومن	۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	۶۰۸,۳۶۹,۵۰۴,۷۹۵	(۶۱۷,۶۶۹,۸۳۶,۴۱۰)	(۵,۴۰۳,۷۷۷,۱۹۳)	۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲
شهر	(۲۰۴,۰۰۰)	۱۴۸,۳۷۰,۳۵۴,۴۰۴	(۱۴۸,۳۷۰,۱۵۴,۶۱۴)	(۴,۲۱۰)	(۲۰۴,۰۰۰)
جمع	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	۷۵۶,۷۳۹,۸۵۹,۱۹۹	(۷۶۶,۰۳۹,۹۹۱,۰۲۴)	(۵,۴۰۳,۷۸۱,۴۰۳)	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

ماتده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماتده در پایان سال مالی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ماتده در پایان سال مالی
۷	-	(۷)	-	۷
۵۳۶	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	(۲۱۰,۵۹۳,۴۶۰)	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	۵۳۶
۵۴۳	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	(۲۱۰,۵۹۳,۴۶۷)	۲۱۰,۰۸۴,۹۶۴	۵۴۳

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۰۲۰۲۱۳-شهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۰۰	۵,۵۷۶,۸۶۱,۶۷۴	مدیر صندوق
۴۷,۹۱۷,۷۰۲	۸۷,۷۸۰,۶۲۸	متولی
۶۱,۴۵۴,۵۴۳	۱۱۶,۹۹۹,۵۳۷	حسابرس
۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۴۵	۵,۷۸۱,۶۴۱,۸۳۹	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱	۸۰۴,۸۵۹,۷۱۹	ذخیره تصفیه
۸۴,۱۳۷,۱۰۰	۳۱۵,۵۰۹,۲۲۰	نرم افزار صندوق
۵۳۶	-	مخارج نرم افزار
۷	-	مخارج عضویت در کانون
۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	۱,۱۲۰,۳۶۸,۹۳۹	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۸۹,۳۳۷,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۹۸۹,۳۳۷,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	ریال ۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	ریال ۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	ریال ۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	ریال ۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	ریال ۸۱,۱۱۹,۰۲۷	ریال ۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹
جمع	۲۴,۷۵۶,۲۹۶,۶۰۶	۴۳,۹۳۸,۰۲۰,۹۹۱	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷۵,۶۱۱,۵۵۶	ریال ۳۲۷,۲۵۳,۶۳۱,۴۵۷	ریال (۳۰۶,۸۱۱,۶۸۱,۶۰۷)	ریال (۶۸۲,۹۴۹,۳۳۲)	ریال ۰	ریال ۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	ریال ۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	ریال ۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱
جمع	۷۵,۶۱۱,۵۵۶	۳۲۷,۲۵۳,۶۳۱,۴۵۷	(۶۸۲,۹۴۹,۳۳۲)	۰	۱۹,۷۵۸,۰۰۰,۵۱۸	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶۱,۲۳۳	ریال ۶۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۵۸,۲۱۶,۷۶۸,۱۴۹)	ریال -	ریال -	ریال ۳,۰۱۶,۲۳۱,۸۵۱	ریال -	ریال -
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۰۲,۸۵۸,۳۸۵)	-	-	۱,۸۹۷,۱۴۱,۶۱۵	-	-
۹۷۲	۴۵,۵۹۱,۷۹۰	(۴۲,۸۴۸,۳۵۳)	(۳۸,۶۹۲)	-	۲,۷۰۴,۷۴۵	-	-
۱۰,۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۷,۷۸۲,۱۲۳)	-	-	۸۲,۲۱۷,۸۷۷	-	-
-	-	-	-	-	-	۸۰,۲۹۳,۳۷۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۵۱,۴۲۰,۸۳۷
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۹۱۰,۴۲۶
-	-	-	-	-	-	-	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳
-	-	-	-	-	-	-	(۹۷۸,۳۲۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۰,۹۰۲,۱۲۹)
-	-	-	-	-	-	۸۲۵,۶۵۲	۸۳۸,۸۷۶,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۴۷۱,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۰۳۷,۳۹۰)
جمع	۷۹,۲۷۸,۵۹۱,۷۹۰	(۷۴,۳۸۰,۲۵۷,۰۱۰)	(۳۸,۶۹۲)	-	۴,۹۹۸,۲۹۶,۰۸۸	۸۱,۱۱۹,۰۲۷	۴,۰۲۴,۰۳۷,۶۰۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۲۲۷,۶۳۷,۲۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۶۰,۳۲۸,۰۴۴)	۲۰۱,۰۷۵,۹۸۸	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵
جمع	۲۳,۶۸۲,۹۰۶,۸۵۰	۲۳,۶۲۸,۷۱۳,۴۸۸	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳

۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۶۱,۴۰۰	۱۵۰,۴۲۵,۵۱۱,۶۰۰	(۱۲۵,۶۷۲,۶۷۷,۵۶۸)	(۷۱۴,۵۲۱,۱۸۰)	(۷۵۲,۱۲۷,۵۵۸)	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۲۲۷,۶۳۷,۲۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۲۳,۲۲۷,۶۳۷,۲۴۴
جمع	۱۵۰,۴۲۵,۵۱۱,۶۰۰	(۱۲۵,۶۷۲,۶۷۷,۵۶۸)	(۷۱۴,۵۲۱,۱۸۰)	(۷۵۲,۱۲۷,۵۵۸)	۲۳,۲۸۶,۱۸۵,۲۹۴	۲۳,۲۲۷,۶۳۷,۲۴۴	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۲۳,۲۲۷,۶۳۷,۲۴۴

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰	۲۹۸,۲۲۶,۷۰۰	۲۵۹,۸۶۷,۳۰۳	(۲۱۶,۲۱۴)	-	۲۸,۱۴۳,۱۸۳	-	۲۴,۹۵۲,۷۲۸	-
۳,۴۰۰	۱۶۱,۰۸۵,۲۰۰	۱۴۹,۸۲۵,۷۰۷	(۱۱۶,۷۸۷)	-	۱۱,۱۳۲,۷۰۶	-	۶,۳۱۲	-
۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۸,۰۰۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۹,۲۶۱,۴۹۹	(۷,۲۹۹,۳۰۳)	-	(۸,۵۵۷,۸۰۱)	-	-	-
۱,۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۱۲,۸۸۰	۱,۲۴۶,۳۶۹,۴۰۱	(۸۹۰,۰۱۱)	-	(۲۷,۲۵۳,۵۳۳)	-	۸۵,۷۵۷,۷۱۸	۴۹,۱۶۹,۲۵۰
۲۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۲,۶۸۰,۰۰۰	(۱۴,۰۶۵,۰۰۰)	-	(۶۱۶,۷۴۵,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۱۶۷,۸۵۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۵۰۴,۲۱۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۳۳,۲۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۳۸۹
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۹۹,۵۷۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۷,۸۱۴,۶۵۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۴۹۳,۷۵۰)
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۴۷۵,۹۲۷	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۴۶۵,۰۲۷	-
-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۶۸۸,۲۹۳	-
جمع	۳۱,۱۶۷,۳۲۹,۷۸۰	۳۱,۷۴۸,۰۱۴,۹۱۰	(۲۳,۵۹۶,۳۱۴)	-	(۶۰۳,۲۸۰,۴۴۴)	-	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵	۲۰۱,۰۷۵,۹۸۸

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	
ملی مس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳۸,۴۵۰,۱۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
				۱۵۰	۵,۷۴۷,۵۱۹,۶۵۰	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۵,۱۴۲,۸۳۱,۸۱۴	ریال
جمع					۵,۷۴۷,۵۱۹,۶۵۰	(۶۰۴,۶۸۷,۸۳۶)	۵,۱۴۲,۸۳۱,۸۱۴	ریال

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۸۰۰,۹۰۴,۵۶۷	۸,۶۲۹,۳۱۴,۶۷۲	۱۱,۴۴۱,۳۳۸,۸۵۷	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲
۱۸-۲ سود اوراق اجاره	-	-	-	۴۴۹,۰۲۴,۰۵۵	۴۴۹,۰۲۴,۰۵۵
۱۸-۳ سود اوراق مرلیحه	۲۵,۹۸۹,۸۶۵	۴۶۰,۷۶,۷۱۱	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳
۱۸-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۸۷۷,۱۰۲,۶۱۹	۹,۳۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱۳,۳۵۷,۹۹۹,۶۸۷	-	-
جمع					

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				سود	هزینه توزیع	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
اوراق مشارکت بورسی:	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۲,۶۸۰,۸۸۷	-	۱۳۲,۶۸۰,۸۸۷	۶,۴۰۸,۲۲۱	خالص سود اوراق
				۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	-	۶۶۸,۲۲۳,۶۸۰	-	ریال
مشارکت سی.سی.کارکنان نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۷,۵۸۰,۹۳۲,۶۱۴	ریال
				-	-	-	۱,۰۳۶,۶۲۳,۳۸۸	ریال
مشارکت شهرداری کرچ-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۵,۳۵۰,۵۴۹	ریال
				-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۱۳۹۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
				-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
				-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
شهرداری قم ۱۳۹۴-۱۳۹۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
				-	-	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	ریال
جمع								
۱۸-۲- سود اوراق اجاره								
اوراق اجاره:								
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳								
جمع								
۱۸-۳- سود اوراق رهنی								
اوراق مرلیحه:								
مرلیحه گندم ۲-واحدشرایط خاص ۱۴۰۰								
مرلیحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲								
جمع								

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۰,۳۷۵,۱۹۲	۴,۱۰۳,۳۱۵	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	-	-	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷	۰٪	—	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۸۴۳,۳۷۹,۲۴۱	۶۱۸,۹۵۳,۲۷۵	-	-	-	-	۰٪	—	۱۳۹۵/۱۲/۱۸
۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۱۲,۱۰۰,۴۱۶,۳۷۴	-	-	۶,۰۵۰,۲۰۸,۱۸۷			
								جمع

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر

کوتاه مدت-۸۱۸۶۵۱۸۲۹-کشاورزی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	۱,۵۸۵,۳۷۱,۲۶۴	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	مدیر صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۷۸۰	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	حسابرس
۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴	۱,۵۵۱,۵۲۶,۸۴۰	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰	۱۵۷,۳۴۰,۷۴۸	۱۹۳,۲۰۵,۱۱۸	هزینه نرم افزار
۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴	۱۲۸,۸۷۰,۰۷۱	۱۸۱,۳۶۷,۴۹۲	هزینه تصفیه
۵۴,۵۷۲,۹۷۶	۲۵,۷۵۹,۰۴۱	۳۸,۲۹۷,۶۱۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۳۵,۰۰۵	۳۵۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴۹,۹۹۹,۹۹۳	-	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸	۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰	۴۱۳,۸۲۰,۲۲۷	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته		نوع وابستگی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه تمدن		مدیر		ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪	ممتاز	۴۴,۰۰۰	۴۴٪
سرمایه گذاری آرمان اتیه اندیشان مس		موسس		ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
ملی صنایع مس ایران		موسس		ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران		موسس		ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
					۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری ارگ هومن	کارگزار مدیر	معاملات مربوط به	۱,۲۲۶,۰۳۹,۳۴۱,۲۰۵	طی دوره	(۵,۴۰۳,۷۷۷,۱۹۳)
کارگزاری شهر	صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹۶,۷۴۰,۵۰۹,۰۱۸	طی دوره	(۴,۲۱۰)
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۴۲۴,۱۲۹,۸۶۰	طی دوره	(۵,۵۷۶,۸۶۱,۶۷۴)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	طی دوره	(۸۷,۷۸۰,۶۲۸)
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	طی دوره	(۱۱۶,۹۹۹,۵۳۷)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۴۰۵,۲۹۵,۰۲۹,۵۵۴	۴۵۸,۸۸۴,۱۵۹,۲۲۷	۵۲۳,۱۴۸,۶۷۸,۵۰۲
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۱۲,۳۰۵,۷۹۲,۱۸۱	۱۱,۱۴۹,۴۶۳,۸۱۳	۱۰,۵۷۱,۲۹۹,۶۲۹
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۲,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۴۵۸,۸۸۴,۱۵۹,۲۲۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۱۲,۴۴۷,۹۶۳,۸۱۳	-
نسبت جاری		۳۶/۸۶	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۳,۵۵۶,۲۹۹,۶۲۹
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۵۲۳,۱۴۸,۶۷۸,۵۰۲
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۴۵۰