

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صنعت مس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری****اختصاصی بازارگردانی صنعت مس****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس شامل صورت خالص داراییهای صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و سامانه کدال، ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه به طور کامل.

۵-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۸۹/۱۰/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۳ روز کاری از فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق، در برخی از روزهای سال.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردید.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. صندوق سرمایه‌گذاری 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 گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۸
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی ها
۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱.۱.۱۸
ریال	ریال		
۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	حساب های دریافتی
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	۹	جاری کارگزاران
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۲۷,۸۵۴,۴۹۹,۱۰۹	۳۴۰,۴۲۸,۸۵۹,۴۰۰		جمع دارایی ها
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۰,۳۹۸,۹۸۰	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	۱۲	در حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۶۳,۳۵۴,۲۴۸	۴,۹۵۳,۴۱۰,۸۶۳		جمع بدهی ها
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۳۷	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۲۶۶,۹۱۱	۳,۳۵۴,۷۵۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰	۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۰,۶۲۹,۰۰۶,۸۱۳	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴
سود سهام	۱۶	۷,۶۶۸,۸۷۸,۴۷۰	۲۰,۴۳۶,۳۴۷,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷	۷,۴۷۷,۰۰۷,۳۱۷
جمع درآمدها		۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰	۷۲,۵۷۰,۶۹۳,۳۳۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)	(۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸)
سایر هزینه ها	۱۹	(۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸)	(۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶)
جمع هزینه ها		(۴,۴۱۷,۹۰۶,۱۶۰)	(۳,۰۳۹,۶۳۰,۹۴۴)
سود (زیان) خالص		۱۰۸,۷۸۴,۳۰۳,۶۹۰	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۸/۶۱٪	۳۸/۱۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۲/۴۳٪	۳۰/۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادریافت 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 صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

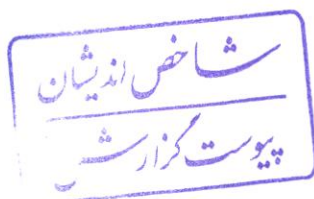
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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 بازنشتگی 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 هوشیارمیز 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 سال 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 بازخريد 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 دریافتنی 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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
هزینه های 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 سرمایه گذاری 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 می باشد؛
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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 می شود.

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴۴/۰۹٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۲۷/۲۸٪	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	فلزات اساسی
۴۴/۰۹٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۲۷/۲۸٪	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	۷۳,۱۹۲,۵۰۲,۹۰۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰/۰۳٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۵۲/۶۰٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	.	-	مختلف	کوتاه مدت	شهر - ۷۰۰۲۰۲۱۷
۸/۴۸٪	۱۹,۳۲۷,۵۰۰,۶۲۱	-	-	.	-	مختلف	کوتاه مدت	کشاورزی - ۸۱۸۶۵۱۸۲۹
۸/۵۲٪	۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۵۲/۶۰٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸					

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲	۸۷,۲۰۶,۲۶۴,۵۸۵
اوراق مربجه	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴
	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲	۸۷,۲۷۳,۶۴۳,۴۱۹

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
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۴۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۹۵۷,۶۸۷,۳۱۶	۱۶,۵۵۷,۰۰۱۷-	-	۳۸,۹۴۱,۱۳۰,۳۹۹	۱۱,۴۴%	-
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	۰	۱۹,۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۸۲,۶۲۴,۰۰۰	۸,۹۱۷,۶۱۵-	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵	۶,۱۶%	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۰	۱۴۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۳,۲۳۳,۵۰۰	۶۵,۱۳۴-	-	۱۵۳,۱۶۸,۳۷۶	۰,۰۴%	-
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	۰	۳۴,۹۶۲,۳۵۲,۰۰۰	۲۸,۷۵,۲۶۸,۰۰۰	۱,۲۲۱,۹۸۹-	-	۲۸,۷۴۰,۰۴۶,۰۱۱	۰,۸۴%	-
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۹۴-	۴۱,۲۸۷,۸۷۵	۱,۳۰۸,۰۰۲۹,۲۸۱	۰,۳۸%	-
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۰	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۰	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۴
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۷۸,۳۲۵
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	-	-	-	-	-	-	۸۰,۹۴۵,۶۱۷,۵۲۳
		۸۶,۷۸۱,۵۴۷,۰۰۰	۶۴,۲۳۶,۰۹۲,۸۱۶	۳۷,۳۰۰,۳۳۹-	۴۱,۲۸۷,۸۷۵	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲	۱۸,۸۷%	۸۷,۲۰۶,۲۶۴,۵۸۵

۷-۲- اوراق مربجه 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
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۶۷,۳۰۰	۱۱۰,۵۲۹-	۱۷,۵۸۸,۱۳۹	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰	۰,۰۸%	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴
		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۶۷,۳۰۰	۱۱۰,۵۲۹-	۱۷,۵۸۸,۱۳۹	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰	۰,۰۸%	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱۴۸۳۵۳۰۹	-	-	-
۶۲۵,۳۷۰	-	-	-
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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:

(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۹۶,۵۵۴,۴۲۲	(۱,۵۰۴,۰۲۵,۵۳۰,۹۰۹)	۱,۴۹۰,۴۳۴,۴۲۴,۲۷۰	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱
(۲۰۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۷۳۱,۲۶۸,۴۷۹)	۱۸۶,۷۳۱,۰۶۴,۴۷۹	-
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	(۱,۶۹۰,۷۵۶,۷۹۹,۳۸۸)	۱,۶۷۷,۱۶۵,۴۸۸,۷۴۹	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(ریال) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲	۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۱۴	مدیر صندوق
۴۷,۹۰۲,۶۶۸	۴۷,۹۱۷,۷۰۲	متولی
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۶۱,۴۵۴,۵۴۳	حسابرس
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۶۰۷,۱۶۹,۱۶۱	ذخیره تصفیه
-	۸۴,۱۳۷,۱۰۰	نرم افزار صندوق
۳۲۱	۵۳۶	مخارج نرم افزار
۰	۷	مخارج عضویت در کانون ها
۳۰۰,۳۹۸,۹۸۰	۶۹۱,۳۰۶,۸۰۴	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بہادر بہ شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	یادداشت
۲۵,۹۳۲,۲۵۶,۸۵۲	۶۷,۴۲۲,۲۲۷,۲۷۱	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	۳۰,۲۴۰,۳۷۶,۰۹۰	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱	۷۱,۴۴۲,۲۶۴,۸۸۰	

۱-۱۳- سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۳,۱۱۴,۳۸۸	۸۲۶,۹۸۳,۷۱۷,۳۳۲	(۷۵۷,۸۳۲,۰۵۳,۳۱۱)	(۱,۷۲۸,۳۳۶,۸۹۰)	-	۶۷,۴۳۲,۳۳۷,۲۷۱
	۸۲۶,۹۸۳,۷۱۷,۳۳۲	(۷۵۷,۸۳۲,۰۵۳,۳۱۱)	(۱,۷۲۸,۳۳۶,۸۹۰)	-	۶۷,۴۳۲,۳۳۷,۲۷۱
					۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲

۲-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
نوع	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	-	-	-	-	-

۳-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ریال	ریال		
-	۳۵۱,۳۲۰,۸۲۷	-	-	-	(۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳)	۴,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۴,۹۱۳	
-	۲۶۱,۹۱۰,۲۳۶	-	-	-	(۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۳)	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۹۱۰	
-	(۸۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	
-	۳,۲۰۰,۷۷۶,۱۸۳	-	-	-	(۱۱,۷۹۹,۲۳۳,۸۱۷)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	
-	(۹۷۸,۳۳۶)	-	-	-	(۵۰,۹۷۸,۳۳۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰	
۷۸,۵۳۶,۶۷۵	(۴۸۰,۹۰۲,۲۱۹)	-	(۵۲,۵۲۷,۱۸۶)	(۱۳۹,۰۲۱,۷۷۹,۴۹۱)	(۱۳۸,۵۹۳,۴۰۴,۵۴۸)	۱۳۸,۵۹۳,۴۰۴,۵۴۸		۱۳۸,۵۸۸	
۱,۱۰۸,۲۰۲	۸۲۸,۸۷۶,۳۲۰	-	(۳,۸۰۷,۲۳۵)	(۸,۱۱۵,۵۳۳,۳۱۲)	۸,۹۵۸,۲۱۷,۸۵۷	۸,۹۷۳			
-	۳۷۱,۶۸۸	-	(۴,۲۵۰)	(۴,۲۳۴,۰۶۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰			
-	(۱۳۹,۰۳۷,۳۹۰)	-	(۵,۲۳۹,۳۹۰)	(۱۲,۳۸۵,۳۰۴,۰۰۰)	۱۲,۳۵۱,۵۱۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰			
۲۵,۵۷۳,۴۳۳	-	-	-	-	-	-			
۵۵,۵۱۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	-			
۱,۰۰۷,۳۳۹,۴۴۲	-	-	-	-	-	-			
۲,۵۹۴,۵۲۸,۴۴۲	-	-	-	-	-	-			
۳,۸۱۸,۴۸۸,۱۰۷	۴,۰۳۴,۰۳۷,۶۰۹	-	(۴۵,۸۳۸,۰۵۱)	(۱۸۷,۶۶۶,۱۶۳,۷۳۵)	۱۹۱,۷۸۶,۱۳۸,۳۰۵				

اسنادخزانه ۱۳۰۰ بودجه ۹۷۰۵۰۸-۹۶
اسنادخزانه ۱۳۰۱ بودجه ۹۷۰۲۳۶-۹۶
اوراق مشارکت ملی نفت ایران
سلف گارامیج ۹۷۱
شهرداری قم ۱۳۹۴-تصمن
شهرداری قم شهید ۹۷۱-۱۳۹۴-آرمان
مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
مشارکت س.ص. کارکنان نفت
هواپیمایی ماهان ۹۹-۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۴
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارشش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۵-۱	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۱۴,۰۳۸,۴۳۳,۳۳۷
۱۵-۲	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵	(۲۸۰,۵۸۰,۳۴۳)
جمع	۲۰,۶۲۹,۰۶۶,۸۱۳	۱۳,۷۵۸,۳۴۳,۰۰۴

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۵-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۰۱,۶۹۹	۹۳,۰۵۶,۷۱۲,۰۹۷	(۲۳,۱۹۴,۵۰۳,۹۰۰)	(۱۹۴,۳۸۸,۴۱۹)	-	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۱۴,۰۳۸,۴۳۳,۳۳۷
	۹۳,۰۵۶,۷۱۲,۰۹۷	(۲۳,۱۹۴,۵۰۳,۹۰۰)	(۱۹۴,۳۸۸,۴۱۹)	-	۱۹,۶۶۹,۷۲۰,۷۷۸	۱۴,۰۳۸,۴۳۳,۳۳۷

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۱۸	۳۸,۸۵۷,۶۸۷,۳۱۶	(۳۸,۶۷۴,۶۵۴,۳۵۳)	(۱۶,۵۵۷,۰۱۷)	-	۲۶۶,۳۷۵,۹۴۷	-
۸,۰۰۰	۲۰,۸۲۴,۳۴۰,۰۰۰	(۲۰,۴۵۳,۴۴۱,۳۵۸)	(۸,۹۱۷,۶۱۵)	-	۵۱۹,۴۶۵,۰۲۷	-
۳,۵۰۰	۱۵۳,۳۳۳,۵۰۰	(۱۵۳,۱۶۲,۰۶۴)	(۶۵,۱۳۴)	-	۶,۳۱۲	-
۱۰,۱۰۰	۳,۸۷۵,۳۶۸,۰۰۰	(۳,۸۱۱,۳۵۷,۷۱۸)	(۱,۳۳۱,۸۸۹)	-	۶۳,۶۸۸,۳۹۳	-
۳۰۰	۲۶۰,۰۶۷,۳۰۰	(۲۳۵,۰۰۴,۰۳۳)	(۱۱۰,۵۳۹)	-	۲۴,۸۵۲,۷۲۸	-
۱,۳۴۰	۱,۳۶۷,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۹۸۳,۶۸۸)	(۵۳۸,۵۹۴)	-	۸۵,۷۵۷,۷۱۸	-
-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۳,۰۴۵
-	-	-	-	-	-	۳۹۴,۹۶۵,۵۰۷
-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۷۵,۸۳۱)
-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۷۵۷
-	-	-	-	-	-	(۵۵۷,۶۵۷,۸۷۷)
-	-	-	-	-	-	۷۶۸,۰۵۶
-	۶۴,۳۹۶,۱۶۰,۱۱۶	(۶۳,۵۰۹,۴۰۳,۳۱۳)	(۷۷,۴۱۰,۸۶۸)	۰	۹۵۹,۳۴۶,۰۳۵	(۲۸۰,۵۸۰,۳۴۳)

استاذخانه-م-پودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱
اوراق سلف شمش فولاد کاوه
اوراق سلف ورق گرم فولاد
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۸
مراجعه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰
مشارکت س-س-کارکنان نفت
استاذخانه-م-پودجه ۹۶-۹۸-۵۰۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
استاذخانه-م-پودجه ۹۶-۹۸-۹۷۰۹۲۶
شهرداری قم ۱۳۹۴-نمذین
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرامان
مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۱۳۹۷/۰۴/۱۷		۵۱,۱۲۵,۸۵۶	۱۵۰	۷,۶۶۸,۸۷۸,۳۷۰	-	۷,۶۶۸,۸۷۸,۳۷۰	۲۰,۴۳۶,۳۳۷,۷۵۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۱,۴۴۱,۲۳۸,۸۵۷	۶,۰۰۶,۹۴۲,۶۵۵
سود اوراق مشارکت		
۱۷-۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲	-
سود اوراق اجاره		
۱۷-۱	۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵	۴۶۴,۷۵۱
سود اوراق مرابحه		
۱۷-۲	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی		
	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	-	۲۱	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲	-	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲	
شهرداری قم ۱۳۹۴-تمدن	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	-	۲۱	۸,۳۶۰,۴۸۵	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	۶۱۸,۵۲۶
شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	-	۲۱	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶	-	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶	۶,۰۰۶,۲۳۴,۱۲۹
مشارکت س.ص. کارکنان نفت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۴,۵۶۹,۳۶۴	-	۱۳۴,۵۶۹,۳۶۴	۶,۰۰۶,۹۴۲,۶۵۵
اوراق اجاره:							
هوایمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	-	۲۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۴۲	-
اوراق مرابحه:							
مرابحه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	-	۱۷	۳۳۳,۴۳۴,۱۰۳	-	۳۳۳,۴۳۴,۱۰۳	۴۶۴,۷۵۱
مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵,۵۸۹,۹۵۲	-	۲۵,۵۸۹,۹۵۲	-
				۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵	-	۳۳۹,۰۲۴,۰۵۵	۴۶۴,۷۵۱

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	۱۳۰,۲۷۵,۱۹۲	-	-	۱۳۰,۲۷۵,۱۹۲	۱۲۹,۳۰۵,۱۲۶
مختلف	-	۸۴۳,۲۷۹,۲۴۱	-	-	۸۴۳,۲۷۹,۲۴۱	۱,۳۴۰,۳۶۲,۷۷۵
		۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	-	-	۹۷۳,۷۵۴,۴۳۳	۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

سپرده بانکی:
 کوتاه مدت-۷۰۰۲۰۲۱۷-شهر
 کوتاه مدت-۸۱۸۶۵۱۸۲۹-کشاوری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۴۰,۹۵۰,۵۵۱	۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	مدیر صندوق
۱۴۹,۸۴۹,۳۳۲	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۹۴۵	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس
۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸	۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۲,۰۲۸,۳۹۱	۲۸۱,۴۴۰,۸۳۴	هزینه تصفیه
۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰	۳۰۸,۷۶۰,۰۷۰	هزینه نرم افزار
.	۴۹,۹۹۹,۹۹۳	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۷,۰۲۴,۷۶۵	۵۴,۵۷۲,۹۷۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۲۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۵	هزینه خدمات بانکی
۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶	۶۹۵,۶۰۸,۸۷۸	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است:

۱,۰۰۰ سفارش و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس تهران/فراپورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

الف) هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

حداقل معاملات روزانه به شرح زیر: ۵۰۰,۰۰۰ واحد است

ب) در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

ج) در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنعت مس	فملی	۵٪	۱,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۴۴٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشتی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			جمع

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	طی سال مالی	۱,۸۱۴,۸۲۴,۴۴۴,۱۰۹	کارگزار صندوق	کارگزاری ارگ هومن
(۲۰۴,۰۰۰)	طی سال مالی	۹۱,۷۷۹,۲۷۶,۴۰۰	کارگزار صندوق	کارگزاری شهر
(۴,۱۵۲,۷۳۱,۸۱۴)	طی سال مالی	۳,۴۷۲,۲۹۷,۸۳۲	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۴۷,۹۱۷,۷۰۲)	طی سال مالی	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۱,۴۵۴,۵۴۳)	طی سال مالی	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۳- 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- کفایت سرمایه			
شرح	ماتده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۳۴۰,۲۶۹,۹۸۳,۳۸۶	۳۶۸,۶۹۵,۱۸۷,۶۷۹	۴۱۳,۰۷۶,۲۲۲,۱۶۰
دارایی های غیر جاری	-	-	-
بدهی های جاری	۴,۹۵۳,۴۱۰,۳۲۰	۴,۱۰۰,۹۸۹,۵۰۸	۳,۶۷۴,۷۷۹,۱۰۲
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از ترازنامه	۱,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۹,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۶۸,۶۹۵,۱۸۷,۶۷۹	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۵,۰۶۶,۲۳۹,۵۰۸	-
نسبت جاری		۷۲/۷۷	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۳,۳۳۷,۲۷۹,۱۰۲
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۱۳,۰۷۶,۲۲۲,۱۶۰
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰/۰۳۲۳