



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

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 گردیده اند.

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأمین سرمایه‌تمدن (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۲۵۵۸	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تأمین سرمایه تمدن	مدیر صندوق
	امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



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

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۹۲,۸۶۲,۲۲۳,۶۷۸	ریال ۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲	۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹
حساب های دریافتی	۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹
جاری کارگزاران	۹	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱
سایر دارایی ها	۱۰	(۵۲۹)	(۳۲۱)
موجودی نقد	۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع دارایی ها		۳۴۰,۴۲۸,۸۵۸,۸۷۱	۲۲۷,۸۵۴,۴۹۸,۷۸۸
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۲۶۲,۱۰۴,۰۵۹	۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶۹۱,۳۰۶,۲۶۱	۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹
جمع بدهی ها		۴,۹۵۳,۴۱۰,۳۲۰	۱,۱۶۳,۳۵۳,۹۲۷
خالص دارایی ها	۱۴	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۲۵۴,۷۵۴	۲,۲۶۶,۹۱۱

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

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 ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۱,۴۴۶,۲۶۴,۸۸۰	۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۶۳۹,۰۶۶,۸۱۳	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴
سود سهام	۱۷	۷,۶۶۸,۸۱۸,۴۷۰	۲۰,۴۳۶,۳۴۷,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳,۴۵۷,۹۹۹,۶۸۷	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷
جمع درآمدها		۱۱۳,۲۰۲,۲۰۹,۸۵۰	۷۲,۵۷۰,۶۹۳,۳۳۲

هزینه:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
		ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲)	(۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶۹۵,۶۰۸,۸۱۸)	(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٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
سود (زیان) خالص	-	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱

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

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

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 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 ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱ 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.

۲-۲ 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 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 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 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 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.

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 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 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.

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.

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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	
۴۴.۰۹٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۲۷.۲۸٪	فلزات اساسی
۴۴.۰۹٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۲۷.۲۸٪	

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		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال									
۰.۰۳٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۵۲.۶۰٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	کوتاه مدت	مختلف	-	۰					
۸۴.۸٪	۱۹,۳۳۷,۵۰۰,۶۲۱	-	-	کوتاه مدت	مختلف	-	۰					
۸.۵۲٪	۱۹,۴۰۶,۳۲۷,۰۵۹	۵۲.۶۰٪	۱۷۹,۰۶۲,۶۶۰,۰۳۸	کوتاه مدت	کوتاه مدت							

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

ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۸۷,۲۰۶,۲۶۴,۵۵۵	۶۴,۲۵۰,۰۰۰,۲۵۲	۷-۱
۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴	۲۷۷,۵۴۴,۹۱۰	۷-۲
۸۷,۳۳۲,۶۲۲,۲۱۹	۶۴,۵۲۷,۶۲۵,۲۶۲	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کاربرد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال

۱۳۹۸/۰۴/۱۱	*	۴۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۶,۸۷۳,۱۶	(۱۶,۵۵۷,۰۱۷)	-	۲۸,۹۴۱,۱۳۰,۳۹۹	۱۱,۴۴٪	-
۱۳۹۸/۰۶/۱۳	*	۱۹,۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۸۲,۶۲۴,۰۰۰	(۸,۹۱۷,۶۱۵)	-	۲۰,۹۷۳,۷۰۶,۳۸۵	۶,۱۶٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۱۵	*	۱۴۱,۹۹۵,۰۰۰	۱۵۳,۲۳۳,۵۰۰	(۶۵,۱۳۴)	-	۱۵۳,۱۶۸,۳۶۶	۰,۰۳٪	-
۱۳۹۸/۰۲/۰۵	*	۳۴,۹۶۲,۲۵۲,۰۰۰	۲۸,۷۵۲,۶۸۰,۰۰۰	(۱,۲۲۱,۵۸۹)	-	۲۸,۷۴۰,۰۴۶,۰۱۱	۰,۸۴٪	-
۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۲۱	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۲۸۰,۰۰۰	(۵۳۸,۵۹۲)	۴۱,۲۸۷,۸۷۵	۱,۳۰۸,۰۳۹,۲۸۱	۰,۳۸٪	-
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	*	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	*	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۸,۰۰۸,۵۳۴
۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۷۸,۳۳۵
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	-	-	-	-	-	-	۸۰,۹۴۵,۶۱۷,۵۳۳
		۸۶,۷۸۱,۵۳۷,۰۰۰	۶۴,۳۲۶,۰۹۲,۸۱۶	(۲۷,۲۰۰,۳۳۹)	۴۱,۲۸۷,۸۷۵	۶۴,۲۵۰,۰۸۰,۳۵۲	۷۸,۸۷٪	۸۷,۲۰۶,۲۶۴,۵۵۵

۷-۲- اوراق مراجعه به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کاربرد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال

۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۵۲۹)	۱۷,۵۸۸,۱۳۹	۲۲۷,۵۴۴,۹۱۰	۰,۰۸٪	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۳	۱۷	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴
		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۵۲۹)	۱۷,۵۸۸,۱۳۹	۲۲۷,۵۴۴,۹۱۰	۰,۰۸٪	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴

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

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱۴۳۵۳۰۹	-	-	-
۶۲۵,۳۷۰	-	-	-
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سود دریافتی اوراق مشارکت
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سایر حساب‌های دریافتی

۸-۱- سایر حسابهای دریافتی 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بیستانکار	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	ارگ هومن
(۲۰۴,۰۰۰)	(۱۸۶,۷۳۱,۲۶۸,۴۷۹)	۱۸۶,۷۳۱,۰۶۴,۴۷۹	-	شهر
۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲	(۱,۶۹۰,۷۵۶,۷۹۹,۳۸۸)	۱,۶۷۷,۱۶۵,۴۸۸,۷۴۹	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	

۱۰- سایر دارایی ها

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 ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سه سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۹۹۹,۹۹۳)	۷
(۳۲۱)	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	(۳۳۶,۵۴۸,۶۱۵)	(۵۳۶)
(۳۲۱)	۳۸۶,۵۴۸,۴۰۰	(۳۸۶,۵۴۸,۶۰۸)	(۵۲۹)

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
ریال	ریال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-

حساب جاری بانک شهر به شماره ۱۰۰۲۰۲۱۳

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

۱۲- 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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی 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
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۶۹۱,۳۰۶,۲۶۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

[illegible]

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بہادر

فلاں سود (زبان) تحقق نیالانہ نگہداری سلہام

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

3

۱-۱۶-۱- خلاصی سود (ایمان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

[illegible]

۲-۱۶- سود (زبان) تحقيق نيافته نگهداري اوراق و مشاركت و اوراق اجراء به شرح زير استند

[illegible]

14-20-19

سال مالی متشکله به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹			سال مالی متشکله به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	میزان تغییر	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هم سهام	تغییر سرمایه منتقله و زیان منصف	تاریخ تشکیل منصف	سال مالی	
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال			
۷۳,۰۳۹,۸۷۸,۷۵۰	-		۷۳,۰۳۹,۸۷۸,۷۵۰	۱۵۰	۵۱,۱۳۵,۵۵۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۷		ملی سمس

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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال
۱۸-۱	۱۱,۳۳۱,۳۳۸,۵۵۷	۶,۰۰۶,۹۳۳,۶۵۵	سود اوراق مشارکت
۱۸-۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۳	-	سود اوراق اجاره
۱۸-۱	۳۳۹,۰۳۲,۰۵۵	۳۳۹,۷۵۱	سود اوراق مرابحه
۱۸-۲	۹۷۳,۷۵۴,۳۳۳	۱,۳۶۹,۶۶۷,۹۱۱	سود سیزده و گولهی سیزده بانکی
	۱۳,۳۵۷,۹۹۹,۶۸۷	۷,۳۷۷,۰۷۵,۳۱۷	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سرماه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۲۵		۰	۲۱	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲	-	۱,۳۶۵,۱۷۴,۷۱۲	۶۱۸,۵۳۶
۱۳۹۷/۱۰/۱۴		۰	۲۱	۸,۳۶۰,۴۸۵	-	۸,۳۶۰,۴۸۵	۶,۰۰۶,۳۳۲,۱۲۹
۱۳۹۷/۱۰/۲۱		۰	۲۱	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶	-	۹,۹۳۳,۱۳۴,۲۹۶	۱۳۳,۵۶۹,۳۶۴
۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۳,۵۶۹,۳۶۴	-	۱۱,۳۳۱,۳۳۸,۵۵۷	۶,۰۰۶,۹۳۳,۶۵۵
۱۳۹۹/۰۲/۰۹		-	۲۱	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۳	-	۶۹۳,۹۸۲,۳۳۳	-
				۶۹۳,۹۸۲,۳۳۳	-	-	-
۱۳۹۸/۰۹/۱۳		-	۱۷	۳۳۳,۳۳۳,۱۰۳	-	۳۳۳,۳۳۳,۱۰۳	۳۶۹,۷۵۱
۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵,۵۸۹,۹۵۳	-	۲۵,۵۸۹,۹۵۳	-
				۳۳۹,۰۳۲,۰۵۵	-	۳۳۹,۰۳۲,۰۵۵	۳۶۹,۷۵۱

اوراق مرابحه:

مرابحه کرمان مورخه ۹۸۰۹۱۳

مرابحه گدوم ۲۰ و پنجشنبه ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۸-۲- سود سیزده و گولهی سیزده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سرماه	نرخ سود	سود سیزده	هزینه تنزیل سیزده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	-	۱۳,۳۵۷,۹۹۳	-	-	۱۳,۳۵۷,۹۹۳	۱۳,۳۵۷,۹۹۳
مختلف	-	۸۳۳,۳۹۹,۳۳۱	-	-	۸۳۳,۳۹۹,۳۳۱	۱,۳۳۰,۳۶۲,۷۷۵
مختلف	-	۹۷۳,۷۵۴,۳۳۳	-	-	۹۷۳,۷۵۴,۳۳۳	۱,۳۶۹,۶۶۷,۹۱۱

سیزده بانکی:

گولهی مدت ۷۰۰۲۰۲۱۷-۷۰۰۲۰۲۱۷

گولهی مدت ۸۱۸۵۸۱۸۹-۸۱۸۵۸۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- 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
۱۴۹,۸۴۹,۳۲۲	۱۴۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی صندوق
۹۹,۹۹۹,۹۴۵	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس
۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸	۳,۷۲۲,۲۹۷,۲۸۲	

۲۰- سایر هزینه ها

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	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- 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:
- ۱۰۰۰ 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

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

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

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

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله				شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله	نوع وابستگی	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله	ارزش معامله					
کارگزاری ارک هومن	کارگزاری شهر	شرکت تامین سرمایه تمدن	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	کار خرید و فروش معاملات	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	مدیر صندوق				طی سال مالی	۳,۸۹۶,۳۵۰,۴۲۲
				ارزش خرید و فروش معاملات	۹۱,۷۷۹,۲۷۶,۴۰۰	کارگزار صندوق	مدیر صندوق				طی سال مالی	(۲۰,۴۰,۰۰۰)
				کارمزد مدیر صندوق	۳,۳۷۲,۲۹۷,۸۳۲	مدیر صندوق	مدیر صندوق				طی سال مالی	(۴,۱۵۲,۳۳۱,۸۱۴)
				کارمزد متولی صندوق	۱۳۹,۹۹۹,۶۷۰	متولی	متولی				طی سال مالی	(۳۷,۹۱۷,۷۰۲)
				حق الزحمه حسابرس	۹۹,۹۹۹,۷۸۰	حسابرس	حسابرس				طی سال مالی	(۶۱,۳۵۴,۵۴۳)
				حق الزحمه حسابرس		حسابرس	حسابرس				طی سال مالی	

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 نداشته است.

گزارش عملکرد صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

برای سال مالی منتهی به ۲۹/سفندماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

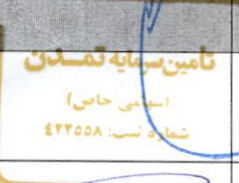
شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷، بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و این گزارش در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه تمدن	محمودرضا خواجه نصیری	 تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۳۲۵۵۸
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی	



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

۱-مقدمه

صندوق اختصاصی بازارگردانی 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 نزد اراده ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام ملی مس ایران و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساس نامه، سه سال است

مرکز اصلی این صندوق در تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲-صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در یک نگاه

۱-۲-۱ ارکان صندوق سرمایه گذاری

• **مجمع صندوق :** از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند.

• **مدیر صندوق :** شرکت تامین سرمایه تمدن است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.
نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، پلاک ۶

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

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

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری

واحد های سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود. واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای در مجمع بوده قابل انتقال اما غیرقابل ابطال می باشد.

۳-۲ مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	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 سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	۶,۰۰۰	۶
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۴-۲ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱	کل خالص ارزش دارایی صندوق	۳۳۵,۴۷۵,۴۴۸,۵۵۱
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری	۳,۳۵۹,۱۷۲
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری	۳,۳۵۴,۷۵۴
۴	گواهی های ممتاز	۱۰۰,۰۰۰

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۳۵۴,۷۵۴ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق سالانه، سه ماهه، ماهانه، و هفتگی (بر طبق ماده ۴۵ اساسنامه صندوق) درجدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

شرح	از تاریخ	تا تاریخ	بازده صندوق (ساده)	بازده بازار (ساده)
۷ روز گذشته	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۶۳٪	۵۶۴٪
۳۰ روز گذشته	۱۳۹۷/۱۱/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲۶۱٪	۱۴۰۱٪
۹۰ روز گذشته	۱۳۹۷/۰۹/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۰۳۱٪	۱۴۰۴٪
۱۸۰ روز گذشته	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰۰۹۳٪	۱۳۰۵۶٪
۳۶۵ روز گذشته	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۷۰۹۹٪	۸۵۰۵۴٪
از تاریخ تاسیس تا کنون	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۷۷۰۰۹٪	۱۳۳۰۰۹٪
حداکثر بازده هفتگی از تاریخ تاسیس			۱۴۸۵٪	۱۱۰۷۹٪
حداقل بازده هفتگی از تاریخ تاسیس			-۱۱۶۳٪	-۲۰۷۷٪