

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 ۱۳۹۷

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
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۱۷



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش نسبت به صورتهای مالی :

مقدمه

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است، و مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

مسئولیت حسابرس:

۲- 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 بکار گیری 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:

۳- 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
به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس :

- ۴- 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 مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی بشرح فوق باشد، برخورد نشده است.
- ۵- 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 مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۶- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان
۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان
۸۱۱۰۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره‌ی مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	ت. 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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد عملکرد مالی صندوق، و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 تأمین سرمایه تمدن (سهام خاص) شماره ثبت: ۴۲۴۵۵۸	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تأمین سرمایه تمدن	مدیر
	امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۱۸۵,۹۹۶,۲۸۹,۶۰۱	۵ سرمایه گذاری در سهام
۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۱۲,۶۱۷,۰۱۱,۷۳۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۱۰۸,۶۱۴,۶۳۴,۲۴۳	۷ سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۹,۰۵۲,۸۸۷,۱۵۶	۸ حسابهای دریافتی تجاری
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	-	۹ جاری کارگزاران
(۳۲۱)	۱۶۵,۰۴۶,۵۹۳	۱۰ سایر دارایی ها
۲۲۷,۸۵۴,۴۹۸,۷۸۸	۳۱۶,۴۴۵,۸۶۹,۳۳۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
-	۴,۸۷۳,۹۰۸,۶۳۲	۹ جاری کارگزاران
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۲,۳۵۸,۸۶۶,۵۱۲	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۷۷۷,۴۱۵,۴۳۳	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۱۶۳,۳۵۳,۹۲۷	۸,۰۱۰,۱۹۰,۵۷۷	جمع بدهی ها
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۳۰۸,۴۳۵,۶۷۸,۷۵۳	خالص دارایی ها
۲,۲۶۶,۹۱۱	۳,۰۸۴,۳۵۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۳,۹۳۸,۰۳۰,۹۹۱	(۲,۳۳۵,۵۴۳,۳۸۹)	۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۳,۶۳۸,۷۱۳,۴۴۲	۸,۰۸۴,۲۶۴,۲۸۴	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴
سود سهام	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۱۸,۲۴۸,۹۷۱,۰۸۰	۲۰,۴۳۶,۳۳۷,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۲۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱,۸۵۳,۹۰۵,۹۹۶	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷
جمع درآمدها	۸۳,۷۶۹,۶۲۶,۹۹۶	۲۵,۸۵۱,۵۹۷,۹۷۱	۷۲,۵۷۰,۶۹۳,۳۳۲
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴)	(۱,۳۲۲,۵۳۷,۸۸۴)	(۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸)
سایر هزینه‌ها	(۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰)	(۳۱۶,۳۵۱,۵۸۶)	(۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶)
جمع هزینه‌ها	(۲,۰۲۵,۰۹۳,۱۰۴)	(۱,۵۳۸,۸۸۹,۴۷۰)	(۳,۰۳۹,۶۳۰,۹۴۴)
سود (زیان) خالص	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۲۴,۳۱۲,۷۰۸,۵۰۱	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۲/۲۷٪	۱۵/۲۳٪	۳۸/۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۲۶/۵۰٪	۱۳/۴۰٪	۳۱/۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
سود (زیان) خالص دوره	۸۱,۷۴۴,۵۳۳,۸۹۲	۲۴,۳۱۲,۷۰۸,۵۰۱	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۰۸,۴۳۵,۶۷۸,۷۵۳	۱۸۱,۴۷۲,۷۹۰,۹۷۴	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها 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. 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 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://mellimesmmfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

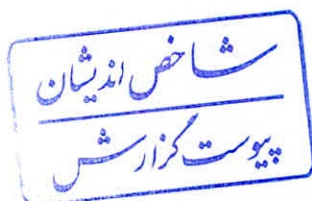
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می شود.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 بازنگشتگی 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

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 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 شرکت های 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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

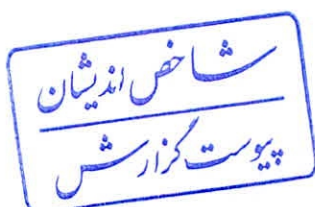
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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 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 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

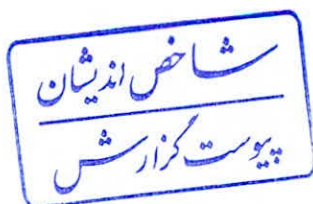
همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صنایع ملی مس ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۵۹,۸۵۱,۰۳۲,۱۶۷	۱۸۵,۹۹۶,۳۸۹,۶۰۱	۵۸/۸٪	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۴۴٪
	۱۵۹,۸۵۱,۰۳۲,۱۶۷	۱۸۵,۹۹۶,۳۸۹,۶۰۱	۵۸/۷۸٪	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۴۴/۰۹٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
کشاورزی	کوتاه مدت	۸۱۸۶۵۱۸۲۹	۱۰٪	۱۲,۵۳۸,۷۵۲,۲۳۴	۴/۰۷٪	۱۹,۳۲۷,۵۰۰,۶۲۱	۸/۴۸٪	ریال	ریال
	کوتاه مدت	۷۰۰۲۰۲۱۷	۱۰٪	۷۸,۳۵۹,۵۰۳	۰/۰۳٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۰/۰۳٪	ریال	ریال
				۱۲,۶۱۷,۰۱۱,۷۳۷	۴/۰۹٪	۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۸/۵۳٪		

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۰,۷۶۶,۸۷۹,۳۹۷	۵۰,۲۲۶,۶۴۴,۶۰۰	۱۶/۳۸٪	۸۱,۵۰۳,۲۷۵,۴۰۰	۸۰,۹۴۵,۶۱۷,۵۲۳	۳۵/۵۳٪
	۴۳,۷۱۰,۶۱۴,۱۱۷	۴۴,۱۱۷,۷۸۱,۹۱۰	۱۴/۳۰٪	-	-	-
	۱۰,۰۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۹,۷۴۵,۸۵۶,۲۵۰	۳/۱۶٪	-	-	-
	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۸۰۵,۵۹۳,۷۸۶	۰/۵۹٪	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۴	۰/۷۲٪
	۱,۴۰۹,۳۰۵,۴۰۲	۱,۴۳۳,۵۹۰,۴۶۵	۰/۴۶٪	۱,۶۶۶,۱۰۷,۷۸	۱,۶۷,۳۷۸,۸۳۴	۰/۰۷٪
	۹۵۰,۴۰۵,۷۵۰	۹۹۹,۵۷۵,۰۰۰	۰/۳۲٪	-	-	-
	۲۳۵,۰۰۴,۰۲۳	۲۳۵,۶۱۳,۴۲۲	۰/۰۸٪	-	-	-
	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۴۹,۹۷۸,۷۵۰	۰/۰۳٪	۵۰,۹۷۸,۳۲۵	۵۰,۹۷۸,۳۲۵	۰/۰۳٪
	-	-	۰/۰۰٪	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳	۲/۰۰٪
	۱۰۸,۷۹۵,۳۹۵,۶۷۲	۱۰۸,۶۱۴,۶۳۴,۲۴۳	۳۵/۲۱٪	۸۷,۹۴۹,۱۸۹,۲۶۹	۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۳۸/۳۵٪

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۱۴,۸۳۵,۳۰۹	۲,۱۵۷,۷۶۶,۷۳۹	-	۲,۱۵۷,۷۶۶,۷۳۹
۶۲۵,۳۷۰	۶۸۵,۸۰۷		۶۸۵,۸۰۷
-	۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۱۰	۲۵٪	۷,۶۶۸,۸۷۷,۹۵۰
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۹,۰۵۲,۸۸۷,۱۵۶		۹,۸۲۷,۳۳۰,۴۹۶

سود دریافتنی اوراق مشارکت
 سود سپرده بانکی
 سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۴۲۹,۱۸۴,۹۸۸,۰۴۵	۴۵۱,۵۴۶,۶۱۷,۲۳۹	(۴,۸۷۳,۹۶۸,۱۳۳)
-	۴,۳۶۹,۲۰۴	۴,۳۰۹,۷۰۳	۵۹,۵۰۱
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۴۲۹,۱۸۹,۳۵۷,۲۴۹	۴۵۱,۵۵۰,۹۲۶,۹۴۲	(۴,۸۷۳,۹۰۸,۶۳۲)

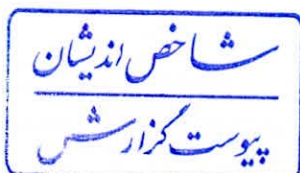
کارگزاری ارگ هومن
 کارگزاری شهر

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، سه سال است.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	ایجاد شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۱)	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	۱۷۱,۵۰۱,۴۸۶	۱۶۵,۰۴۶,۵۹۳
(۳۲۱)	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	۱۷۱,۵۰۱,۴۸۶	۱۶۵,۰۴۶,۵۹۳

نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲	۲,۲۶۵,۸۶۶,۷۱۷	مدیر صندوق
۴۷,۹۰۲,۶۶۸	۴۲,۰۴۱,۰۰۳	کارمزد متولی
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	حق الزحمه حسابرس
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۲,۳۵۸,۸۶۶,۵۱۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۴۴۰,۸۶۷,۰۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	بدهی بابت خدمات نرم افزاری
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۷۷۷,۴۱۵,۴۳۳	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۴۳۵,۶۷۸,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۴۳۵,۶۷۸,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	(۴,۹۸۶,۸۰۴,۲۸۶)	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۱۴-۱
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	-	۱۴-۲
۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	۲,۶۵۱,۲۶۰,۸۹۷	۸۱,۱۱۹,۰۲۷	۱۴-۳
۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱	(۲,۳۳۵,۵۴۳,۳۸۹)	۴۳,۹۳۸,۰۳۰,۹۹۱	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	(۴,۹۸۶,۸۰۴,۲۸۶)	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	-	(۶۴۴,۷۰۰,۵۵۵)	(۲۶۴,۶۱۶,۸۸۴,۲۴۷)	۳۰۸,۴۷۳,۷۹۶,۲۱۱	۹۰,۴۸۳,۷۲۷
۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	(۴,۹۸۶,۸۰۴,۲۸۶)	۴۳,۸۵۶,۹۱۱,۹۶۴	۰	(۶۴۴,۷۰۰,۵۵۵)	(۲۶۴,۶۱۶,۸۸۴,۲۴۷)	۵۵,۷۸۵,۱۲۷,۸۱۲	

ملی مس

۱۴-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸,۵۲۶,۶۷۵	۵۶,۷۳۲,۴۷۵	۸۰,۲۹۳,۲۷۵	-	(۱۸,۳۷۹,۲۸۶)	(۴۳,۱۴۶,۷۳۱,۸۸۷)	۴۳,۲۴۵,۴۰۴,۵۴۸	۴۳,۲۴۰
۱,۱۰۸,۲۰۲	-	۸۲۵,۶۵۲	-	(۲۹,۶۵۲)	(۶۸,۹۲۰,۶۹۶)	۶۹,۷۷۶,۰۰۰	۷۰
۲,۵۹۴,۵۲۸,۴۲۲	۲,۵۹۴,۵۲۸,۴۲۲	-	-	-	-	-	-
۱,۰۷۳,۲۳۹,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۵۱۲,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۷۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	۲,۶۵۱,۲۶۰,۸۹۷	۸۱,۱۱۹,۰۲۷	۰	(۱۸,۴۰۸,۹۳۸)	(۴۳,۲۱۵,۶۵۲,۵۸۳)	۴۳,۳۱۵,۱۸۰,۵۴۸	

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۳ آرمان

مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲

سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱

اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۶)

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۳

اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۴)

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۳,۴۳۷,۶۳۷,۴۳۴	۷,۶۲۱,۸۹۰,۸۶۴	۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷
۱۵-۲	۲۰۱,۰۷۵,۹۸۸	۴۶۲,۳۷۳,۴۲۰	(۲۸۰,۵۸۰,۳۴۳)
	۲۳,۶۳۸,۷۱۳,۴۲۲	۸,۰۸۴,۲۶۴,۲۸۴	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۳۰۷,۰۴۰	۱۸۶,۳۸۵,۸۳۶,۰۰۰	(۱۶۲,۵۵۸,۶۵۲,۱۶۹)	(۳۸۹,۵۴۶,۳۹۷)	-	۲۳,۴۳۷,۶۳۷,۴۳۴	۷,۶۲۱,۸۹۰,۸۶۴	۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷
۴۶,۳۰۷,۰۴۰	۱۸۶,۳۸۵,۸۳۶,۰۰۰	(۱۶۲,۵۵۸,۶۵۲,۱۶۹)	(۳۸۹,۵۴۶,۳۹۷)	-	۲۳,۴۳۷,۶۳۷,۴۳۴	۷,۶۲۱,۸۹۰,۸۶۴	۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷

ملی صنایع مس ایران

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰	۴۴,۱۳۶,۵۴۰,۰۰۰	(۴۳,۷۱۰,۶۱۴,۱۱۷)	(۱۸,۷۵۸,۰۳۰)	-	۴۰۷,۱۶۷,۸۵۳	-	-
۱,۹۱۰	۱,۸۰۶,۳۶۱,۴۹۰	(۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۳)	(۷۶۷,۷۰۴)	-	۱۵۷,۵۰۴,۲۱۲	-	(۲۰,۰۷۵,۸۳۱)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۰,۳۰۵,۷۵۰)	(۳۲۵,۰۰۰)	-	۴۹,۱۶۹,۳۵۰	-	-
۱,۴۲۰	۱,۴۳۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۹,۷۵۷,۳۰۰)	(۶۰۹,۵۳۵)	-	۲۳,۸۳۳,۲۶۵	-	۷۶۸,۰۵۶
۳۰۰	۲۳۵,۷۱۳,۶۰۰	(۲۳۵,۰۰۴,۰۳۳)	(۱۰۰,۱۷۸)	-	۶۰۹,۳۸۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۳,۰۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۹۶۵,۵۰۷
۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۷۸,۳۲۵)	(۲۱,۳۵۰)	-	(۹۹۹,۵۷۵)	-	۲۰۶,۷۵۷
۵۰,۲۴۸	۵۰,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۳۰۴,۴۵۹,۳۵۶)	(۲۱,۳۵۵,۴۰۰)	-	(۱۷۷,۸۱۴,۶۵۶)	۴۶۲,۳۷۳,۴۲۰	(۵۵۷,۶۵۷,۸۷۷)
۱۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۴۳,۷۵۰)	-	(۲۵۸,۳۹۳,۷۵۰)	-	-
	۱۰۸,۶۶۰,۸۱۵,۰۹۰	(۱۰۸,۴۱۳,۵۵۸,۲۵۵)	(۴۶,۱۸۰,۸۴۷)	-	۲۰۱,۰۷۵,۹۸۸	۴۶۲,۳۷۳,۴۲۰	(۲۸۰,۵۸۰,۳۴۳)

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نام شرکت	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
	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۵۱,۱۲۵,۸۵۳	۱۵۰	۷,۶۶۸,۸۷۱,۹۵۰	(۷۷۴,۴۴۳,۳۴۰)	۶,۸۹۴,۴۲۸,۶۱۰	۱۸,۲۴۸,۹۷۱,۰۸۰
ملی صنایع مس ایران							۳۰,۴۳۶,۴۷۷,۷۵۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۷۱۳,۰۴۰,۶۷۸	۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱
۱۷-۲	۸,۶۷۵,۳۹۱,۳۸۳	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸	۶,۰۰۷,۴۰۷,۴۰۶
	۹,۲۹۸,۴۴۷,۹۷۳	۱,۸۵۳,۹۰۵,۹۹۶	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷

سود اوراق گواهی سپرده بانکی

سود اوراق با درآمد ثابت

۱۷-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سپرده	نرخ سود	سود سپرده	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۲,۵۳۸,۷۵۳,۲۳۳	۱۰٪	۶۱۸,۹۵۳,۲۷۵	-	۶۱۸,۹۵۳,۲۷۵	۷۰۷,۸۲۱,۷۳۲
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۷۸,۲۵۹,۵۰۳	۱۰٪	۴,۱۰۳,۳۱۵	-	۴,۱۰۳,۳۱۵	۵,۲۱۸,۹۴۶
	۱۲,۶۱۷,۰۱۱,۷۳۷		۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۰	۶۲۳,۰۵۶,۵۹۰	۷۱۳,۰۴۰,۶۷۸

سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر

۱۷-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷,۵۸۰,۹۳۲,۶۱۴	-	۷,۵۸۰,۹۳۲,۶۱۴	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸
۱۳۹۷/۰۱/۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱,۰۳۶,۶۲۳,۲۸۸	-	۱,۰۳۶,۶۲۳,۲۸۸	-
متعدد	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۴۵,۴۹۶,۸۹۴	-	۴۵,۴۹۶,۸۹۴	-
۱۳۹۶/۱۲/۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵,۳۵۰,۵۴۹	-	۵,۳۵۰,۵۴۹	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۵۷۹,۸۱۷	-	۵۷۹,۸۱۷	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۶,۴۰۸,۳۲۱	-	۶,۴۰۸,۳۲۱	-
				۸,۶۷۵,۳۹۱,۳۸۳	-	۸,۶۷۵,۳۹۱,۳۸۳	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲

شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان

مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰

مشارکت س.ص. کارکنان نفت

شخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

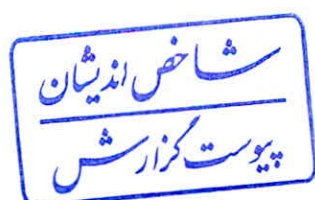
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۴۰,۹۵۰,۵۵۱	۱,۱۹۵,۲۹۱,۰۸۷	۱,۵۸۵,۳۷۱,۲۶۴	مدیر صندوق
۱۴۹,۸۴۹,۳۲۲	۷۶,۲۸۷,۸۴۰	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۴۵	۵۰,۹۵۸,۹۵۷	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	حسابرس
۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸	۱,۳۲۲,۵۳۷,۸۸۴	۱,۷۱۲,۷۶۸,۲۴۴	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۹۳۵۷۹۷۰	۱۱۶,۸۷۸,۳۰۸	۱۵۷,۳۴۰,۷۴۸	هزینه نرم افزار و سایت
۱۸۲,۰۲۸,۳۹۱	۸۱,۲۸۸,۲۸۶	۱۲۸,۸۷۰,۰۷۱	هزینه تصفیه
۳۷,۰۲۴,۷۶۵	۱۷,۸۳۴,۹۹۲	۲۵,۷۵۹,۰۴۱	هزینه ارزش افزوده
۴۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶	۲۱۶,۳۵۱,۵۸۶	۳۱۲,۳۲۴,۸۶۰	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 گونه‌ای 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 گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است:

۱۰۰۰۰ 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 گونه‌ای 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٪	۱۰,۰۰۰ سهم	۵۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۴۴/۰۰٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	۴۴/۰۰٪	۴۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۶/۰۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۶/۰۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰/۰۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰/۰۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰			

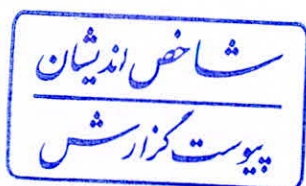
۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
شرح معامله					طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۴,۸۷۳,۹۶۸,۱۳۳)	طی دوره	۳۵۱,۷۸۸,۹۷۶,۷۵۹	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ارگ هومن
۵۹,۵۰۱	طی دوره	-	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری شهر
۲,۲۶۵,۸۶۶,۷۱۷	طی دوره	۱,۵۸۵,۳۷۱,۲۶۴	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه تمدن
۴۲,۰۴۱,۰۰۳	طی دوره	۷۶,۴۳۸,۱۸۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۵۰,۹۵۸,۷۹۲	طی دوره	۵۰,۹۵۸,۷۹۲	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۴-کفایت سرمایه

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۳۱۶,۴۴۵,۸۶۹,۳۳۰	۳۷۶,۷۳۶,۳۲۰,۲۲۲	۴۶۲,۳۰۶,۱۱۰,۶۴۷
دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
بدهی های جاری	۸,۰۱۰,۱۹۰,۵۷۷	۷,۵۳۸,۴۱۷,۲۷۵	۷,۳۰۲,۵۳۰,۶۲۳
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۴۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۵,۰۰۰	۲۰۱,۲۵۰,۰۰۰
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۷۶,۷۳۶,۳۲۰,۲۲۲	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری		۷,۵۵۸,۵۴۲,۲۷۵	-
نسبت جاری		۴۹.۸۴	-
جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۷,۵۰۳,۷۸۰,۶۲۳
جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۶۲,۳۰۶,۱۱۰,۶۴۷
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۱۶۲

شاخص اندیشان
پیوست گزارش