

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

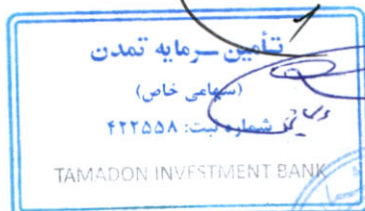
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
۸-۱۵	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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر
	امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت خالص دارایی ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۱۵۹,۷۷۷,۴۳۹,۹۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۱۴,۷۸۳,۲۰۰,۹۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۹۱,۶۷۰,۵۷۷,۲۴۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۳,۱۰۵,۹۲۲,۶۷۶	۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	-	۹	جاری کارگزاران
(۳۲۱)	۲۵۰,۷۹۷,۳۳۶	۱۰	سایر دارایی ها
۲۲۷,۸۵۴,۴۹۸,۷۸۸	۲۶۹,۵۸۷,۹۳۸,۰۷۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱۲,۸۱۴,۳۵۳	۹	جاری کارگزاری
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۱,۴۲۳,۴۷۳,۴۸۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۷۰۰,۱۴۵,۰۹۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۱۶۳,۳۵۳,۹۲۷	۲,۱۳۶,۴۳۲,۹۳۱		جمع بدهی ها
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۲۶۷,۴۵۱,۵۰۵,۱۳۹	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۲۶۶,۹۱۱	۲,۶۷۴,۵۱۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۶۹,۷۶۴,۲۲۴	(۱,۲۴۰,۸۷۳,۶۹۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۶,۱۹۵,۱۷۶,۵۴۶	(۶,۸۴۴,۱۵۰,۹۲۴)
سود سهام	۱۶	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴,۸۸۷,۷۰۱,۳۱۷	۷۳۳,۳۷۸,۵۷۹
جمع درآمدها		۴۱,۶۵۲,۶۴۲,۰۸۷	(۷,۳۵۱,۶۴۶,۰۳۷)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۷۴۲,۹۷۸,۰۳۰)	(۶۶۶,۵۳۶,۹۴۹)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۱۴۹,۳۰۳,۷۷۹)	(۱۰۶,۱۸۵,۲۳۸)
جمع هزینه‌ها		(۸۹۲,۲۸۱,۸۰۹)	(۷۷۲,۷۲۲,۱۸۷)
سود (زیان) خالص		۴۰,۷۶۰,۳۶۰,۲۷۸	(۸,۱۲۴,۳۶۸,۲۲۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۸٪	(۷٪)	۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۵٪	(۵٪)	۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
سود (زیان) خالص دوره	-	۴۰,۷۶۰,۳۶۰,۲۷۸	(۸,۱۲۴,۳۶۸,۲۲۴)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۱,۵۰۵,۱۳۹	۱۴۹,۰۳۵,۷۱۴,۲۴۹

سود خالص	= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی‌های پایان دوره	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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.

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://mellimesmmfund.com> درج گردیده است.

۲-۱-۲ 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه (۰,۰۰۲) دو در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه سالانه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اول تصفیه می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها، طبق مقررات اجباری بوده، یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی، صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 چهارم 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۴۴٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۱۵۹,۷۷۷,۴۳۹,۹۱۲
۴۴/۰۹٪	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۱۵۹,۷۷۷,۴۳۹,۹۱۲
			۱۱۴,۰۹۸,۳۳۲,۴۳۷
			۱۱۴,۰۹۸,۳۳۲,۴۳۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال		ریال
۸/۴۸٪	۱۹,۳۳۷,۵۰۰,۶۲۱	۵/۵۰٪	۱۴,۷۰۲,۶۴۱,۷۱۵
۰/۰۳٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۰/۰۳٪	۸۰,۵۵۹,۱۸۸
۸/۵۳٪	۱۹,۴۰۶,۴۳۷,۰۵۹	۵/۵۳٪	۱۴,۷۸۳,۲۰۰,۹۰۳

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۳۵/۵۳٪	۸۰,۹۴۵,۶۱۷,۵۲۳	۸۱,۵۰۳,۲۷۵,۴۰۰	۷۴,۹۴۲,۱۳۶,۰۵۰
-	-	-	۹,۹۹۶,۸۵۹,۵۲۸
۲/۰۰٪	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳	۴,۵۶۰,۳۶۶,۱۱۸	۴,۷۸۹,۸۹۷,۲۸۲
۰/۷۲٪	۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۴	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۷۱۵,۹۸۰,۳۰۸
۰/۰۷٪	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴	۱۶۶,۶۱۰,۷۷۸	۱۷۴,۷۲۵,۹۰۰
۰/۰۲٪	۵۰,۹۷۸,۳۲۵	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۵۰,۹۷۸,۱۷۵
۳۸/۳۵٪	۸۷,۳۷۳,۶۳۳,۴۱۹	۸۷,۸۹۸,۴۱۷,۷۰۱	۹۱,۶۷۰,۵۷۷,۲۴۳
			۹۲,۳۳۷,۵۹۳,۰۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	درصد
کشاورزی	کوتاه مدت	۸۱۸۶۵۱۸۲۹	۱۰٪
شهر	کوتاه مدت	۷۰۰۲۰۲۱۷	۱۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

صنعت	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارمان	۷۵,۷۶۵,۰۹۴,۹۳۸	۷۴,۹۴۲,۱۳۶,۰۵۰	۲۸/۰۳٪
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۰۰,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۸۵۹,۵۲۸	۳/۷۴٪
استاذخانه (س) بودجه ۹۶-۸۰-۹۷	۴,۵۶۰,۳۶۶,۱۱۸	۴,۷۸۹,۸۹۷,۲۸۲	۱/۷۹٪
استاذخانه (س) بودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۷۱۵,۹۸۰,۳۰۸	۰/۶۴٪
مراجعه کرمان موتور ۹۶-۹۷-۹۸	۱۸۸,۹۴۴,۹۷۲	۱۶۶,۶۱۰,۷۷۸	۰/۰۷٪
شهرداری قم ۱۳۹۴-ارمان	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۰/۰۳٪
	۹۲,۳۳۷,۵۹۳,۰۰۱	۹۱,۶۷۰,۵۷۷,۲۴۳	۳۴/۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۱۴,۸۳۵,۳۰۹	۳,۱۰۵,۳۳۸,۷۰۶	-	۳,۱۰۵,۳۳۸,۷۰۶
۶۲۵,۳۷۰	۶۸۳,۹۷۰	۱۰٪	۶۸۳,۹۷۰
-	-	۲۵٪	-
۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۳,۱۰۵,۹۲۲,۶۷۶		۳,۱۰۵,۹۲۲,۶۷۶

سود دریافتی اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی
سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	(۱۲,۸۱۴,۳۵۳)	۱۳۱,۰۵۹,۲۶۲,۷۱۲	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱
-	-	-	-
۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	(۱۲,۸۱۴,۳۵۳)	۱۳۱,۰۵۹,۲۶۲,۷۱۲	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱

کارگزاری ارگ هومن
کارگزاری شهر

۱۰- سایر دارایی ها

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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۱)	۲۵۰,۷۹۷,۳۳۶	۸۵,۷۵۱,۰۶۴	۳۳۶,۵۴۸,۷۲۱
(۳۲۱)	۲۵۰,۷۹۷,۳۳۶	۸۵,۷۵۱,۰۶۴	۳۳۶,۵۴۸,۷۲۱

نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲	۱,۳۵۹,۷۷۴,۹۹۳	مدیر صندوق
۴۹,۰۴۰,۹۸۸	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	حق الزحمه حسابرس
۴۷,۹۰۲,۶۶۸	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	کارمزد متولی
۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۱,۴۲۳,۴۷۳,۴۸۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۳۶۳,۵۹۶,۶۹۵	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	بدهی بابت خدمات نرم افزاری
۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۷۰۰,۱۴۵,۰۹۵	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۵۱,۵۰۵,۱۳۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	۶۴۷,۷۵۴,۳۳۱	۱۴-۱
۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-	۱۴-۲
۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	(۷۷,۹۹۰,۱۰۷)	۱۴-۳
۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱	۵۶۹,۷۶۴,۳۲۴	

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

ریال

۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲

(۱,۲۴۱,۱۵۰,۶۷۱)

۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷

۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ارزش دفتری

ریال

(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)

(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)

(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)

(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش
۲۰,۸۵۱,۷۶۷	۵۵,۷۸۵,۱۳۷,۸۱۲	ریال	ریال	ریال	ریال
		(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)	(۱۱۶,۵۸۸,۸۱۲)	-	۶۴۷,۷۵۴,۳۳۱
	۵۵,۷۸۵,۱۳۷,۸۱۲	(۵۵,۰۲۰,۷۸۴,۶۶۹)	(۱۱۶,۵۸۸,۸۱۲)	۰	۶۴۷,۷۵۴,۳۳۱

۱۴-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ارزش دفتری

ریال

-

۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-
۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

ارزش دفتری

ریال

(۶۸,۹۲۰,۶۹۶)

(۱۷,۱۱۹,۴۰۲,۵۳۸)

(۱۷,۱۱۹,۴۰۲,۵۳۸)

(۱۷,۱۱۹,۴۰۲,۵۳۸)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش
۷۰	۶۹,۷۷۶,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۱۱۴	۱۷,۱۱۹,۴۰۲,۵۳۸	(۶۸,۹۲۰,۶۹۶)	(۲۹,۶۵۲)	-	۸۲۵,۶۵۲
-	-	(۱۷,۱۱۹,۴۰۲,۵۳۸)	(۷,۲۷۵,۷۳۶)	-	(۷۸,۸۱۵,۷۵۹)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۷,۱۸۹,۱۷۸,۵۳۸	(۱۷,۲۵۹,۸۶۳,۲۵۷)	(۷,۳۰۵,۳۸۸)	(۷,۳۰۵,۳۸۸)	۰	(۷۷,۹۹۰,۱۰۷)

مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آرمات
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۴)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۳
اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمدهای

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳۸۸۴۳۰۲۴۷	(۷,۹۴۲,۰۵۸,۸۹۳)	۳۶,۲۸۹,۹۶۷,۵۵۴	-	(۳۴۴,۶۳۴,۳۳۵)	(۱۳۳,۴۸۷,۴۷۲,۳۶۱)	۱۶۰,۱۱۲,۰۷۴,۱۵۰	۴۶,۶۷۹,۹۰۵
۱۴۰۳۸۸۴۳۰۲۴۷	(۷,۹۴۲,۰۵۸,۸۹۳)	۳۶,۲۸۹,۹۶۷,۵۵۴	۰	(۳۴۴,۶۳۴,۳۳۵)	(۱۳۳,۴۸۷,۴۷۲,۳۶۱)	۱۶۰,۱۱۲,۰۷۴,۱۵۰	۴۶,۶۷۹,۹۰۵

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمدهای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۱۳,۰۴۵	(۷,۳۹۰,۴۷۲)	۲۲۸,۳۱۸,۱۱۹	(۱,۹۳۹,۴۹۵)	(۴,۳۷۱,۳۱۴,۰۶۳)	۴۶,۰۱۵,۷۱,۶۷۸	۴,۹۱۳	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۶-۹۷-۵۰۸-۹۷)
(۲۰,۰۷۵,۸۳۱)	(۱۴,۶۷۰,۸۷۰)	۶۷,۸۹۰,۷۳۴	(۷۲۹,۶۰۲)	(۱,۶۸۶,۱۴۲,۵۹۴)	۱,۷۵۴,۷۶۲,۹۳۰	۱,۹۱۰	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۶-۹۷-۹۲۶-۹۷)
۲۰,۶۷۵۷	(۷,۳۹۰,۴۷۲)	(۱۵۰)	(۲۱,۶۷۵)	(۸۹,۰۳۱,۳۴۵)	۸۹,۰۵۲,۸۷۰	۵۰	شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان
۷۶۸,۰۵۶	(۱۴,۶۷۰,۸۷۰)	(۷,۳۹۰,۴۷۲)	(۴,۲۵۰,۴۷۲)	(۱۰,۰۴۲,۳۰۳,۰۲۰)	۱۰,۰۳۹,۱۶۲,۰۲۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۵۵۷,۶۵۷,۸۷۷)	(۱۴,۶۷۰,۸۷۰)	(۱۴,۶۷۰,۸۷۰)	(۷۴,۳۹۰)	(۲۲۷,۴۴۹,۷۹۰)	۲۱۲,۸۵۳,۳۱۰	۱۹۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
۲۹۴,۹۶۵,۵۰۷	(۳۶۸,۹۳۸,۳۶۹)	(۳۶۸,۹۳۸,۳۶۹)	(۳۱,۸۶۳,۹۵۰)	(۷۵,۳۴۹,۱۲۷,۴۳۹)	۷۵,۰۱۲,۰۵۳,۰۲۰	۷۴,۹۷۴	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
						-	اسناد خزانه اسلاحی ۹۶۱-۲۰
						-	سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
(۲۸۰,۵۸۰,۳۴۳)	۱,۰۹۷,۹۰۷,۹۶۹	(۹۴,۷۹۱,۰۰۸)	(۳۸,۸۷۹,۴۸۴)	(۹۱,۷۶۵,۳۶۸,۲۵۱)	۹۱,۷۰۹,۴۵۶,۷۳۷		

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳۸۸۴۳۰۲۴۷	(۷,۹۴۲,۰۵۸,۸۹۳)	۳۶,۲۸۹,۹۶۷,۵۵۴	-	(۳۴۴,۶۳۴,۳۳۵)	(۱۳۳,۴۸۷,۴۷۲,۳۶۱)	۱۶۰,۱۱۲,۰۷۴,۱۵۰		ملی صنایع مس ایران
۱۴۰۳۸۸۴۳۰۲۴۷	(۷,۹۴۲,۰۵۸,۸۹۳)	۳۶,۲۸۹,۹۶۷,۵۵۴	۰	(۳۴۴,۶۳۴,۳۳۵)	(۱۳۳,۴۸۷,۴۷۲,۳۶۱)	۱۶۰,۱۱۲,۰۷۴,۱۵۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه 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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	سود سپرده بانکی	سود اوراق مشارکت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال		
۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱	۱۷۴,۳۸۲,۳۲۵	۱۷-۱		
۶,۰۰۰,۷۴۰,۷۴۰,۶	۴,۷۱۳,۴۱۹,۰۹۲	۱۷-۲		
۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷	۴,۸۸۷,۷۰۱,۳۱۷			

۱۷-۱ سود اوراق گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود	سود خالص	ریال	سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱,۳۴۰,۳۶۲,۷۷۵	۱۷۲,۳۴۰,۸۴۸	-	۱۷۲,۳۴۰,۸۴۸	۱۷۲,۳۴۰,۸۴۸	۱۰٪	۱۰٪	۱۴,۷۰۲,۶۴۱,۷۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۱۸
۱۲۹,۳۰۵,۱۳۶	۲,۰۴۱,۳۷۷	-	۲,۰۴۱,۳۷۷	۲,۰۴۱,۳۷۷	۱۰٪	۱۰٪	۸۰,۵۵۹,۱۸۸	۱۳۹۵/۰۵/۱۱
۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱	۱۷۴,۳۸۲,۳۲۵	۰	۱۷۴,۳۸۲,۳۲۵	۱۷۴,۳۸۲,۳۲۵			۱۴,۷۸۳,۲۰۰,۹۰۳	

سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر

۱۷-۲ سود اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	هزینه	سود خالص	ریال	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۶,۰۰۰,۳۲۴,۱۲۹	۴,۳۰۱,۶۰۲,۷۲۷	-	۴,۳۰۱,۶۰۲,۷۲۷	۴,۳۰۱,۶۰۲,۷۲۷	۳۱٪	۳۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	مشارکت سپرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
۴۶۴,۷۵۱	۵۰۱,۵۵۲,۶۰۶	-	۵۰۱,۵۵۲,۶۰۶	۵۰۱,۵۵۲,۶۰۶	۳۱٪	۳۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۶	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۶۱۸,۵۲۶	۷,۵۸۸,۵۵۲	-	۷,۵۸۸,۵۵۲	۷,۵۸۸,۵۵۲	۳۱٪	۳۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
-	۲,۶۷۵,۲۰۷	-	۲,۶۷۵,۲۰۷	۲,۶۷۵,۲۰۷	۳۱٪	۳۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۸	سپرداری قم ۱۳۹۴-آرمان
۶,۰۰۰,۷۴۰,۷۴۰,۶	۴,۷۱۳,۴۱۹,۰۹۲	-	۴,۷۱۳,۴۱۹,۰۹۲	۴,۷۱۳,۴۱۹,۰۹۲	۳۰٪	۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	اوراق مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۶۷۹,۲۷۹,۵۴۰	۶۰۲,۹۴۲,۷۱۲	۲,۳۴۰,۹۵۰,۵۵۱	متولی
۳۸,۲۱۹,۰۹۴	۳۸,۱۱۴,۷۴۸	۱۴۹,۸۴۹,۳۲۲	حسابرس
۲۵,۴۷۹,۳۹۶	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۹۹,۹۹۹,۹۴۵	
۷۴۲,۹۷۸,۰۳۰	۶۶۶,۵۳۶,۹۴۹	۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸	

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۷۸,۶۷۰,۳۷۴	۵۸,۴۳۹,۱۵۴	۲۲۹۳۵۷۹۷۰	هزینه تصفیه
۵۷,۹۷۹,۸۵۱	۳۸,۷۰۳,۲۶۸	۱۸۲,۰۲۸,۳۹۱	هزینه ارزش افزوده
۱۲,۲۹۸,۵۵۴	۸,۷۴۲,۸۱۶	۳۷,۰۲۴,۷۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۵۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	
۱۴۹,۳۰۳,۷۷۹	۱۰۶,۱۸۵,۲۳۸	۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط ذیل انجام دهد.

۱- 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/فرا بورس 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/فرا بورس 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۴۴/۰۰٪	۳۴,۰۰۰	ممتاز	مدیر
۶/۰۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	موسس
۲۰/۰۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۳۰/۰۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۱۰۰/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		
		شرکت تامین سرمایه تمدن	شرکت تامین سرمایه تمدن
		سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
		ملی صنایع مس ایران	ملی صنایع مس ایران
		موسسه صندوق بازتوانی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسسه صندوق بازتوانی شرکت ملی صنایع مس ایران

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
	۱۷۲,۴۹۲,۶۰۱,۵۲۵	طی دوره	(۱۲,۸۱۴,۳۵۳)	کار گزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	شرکت کارگزاری ارگ هومن
	-	طی دوره	۰	کار گزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	شرکت کارگزاری شهر
	۱,۳۵۹,۷۷۴,۹۹۳	طی دوره	(۱,۳۵۹,۷۷۴,۹۹۳)	مدیر	کارمزد مدیر	تامین سرمایه تمدن
	۳۸,۳۱۹,۰۹۴	طی دوره	(۳۸,۳۱۹,۰۹۴)	متولی	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
	۲۵,۴۷۹,۳۹۶	طی دوره	(۲۵,۴۷۹,۳۹۶)	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۲- 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.