

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
صورت خالص داراییها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها	۳
یادداشتهای توضیحی :	۴ الی ۱۵



بسمه تعالی

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

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس شامل صورت خالص دارایی‌های صندوق در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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 ۱۳۹۶، 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- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر افزایش ماهانه پرتفوی صندوق‌های سرمایه گذاری در تارنمای صندوق و سامانه کدال، ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه، رعایت نگردیده است. لازم به ذکر است پرتفوی دیمه سال مالی مورد گزارش در تاریخ‌های چهاردهم و پانزدهم بهمن ماه، به ترتیب در سامانه کدال و تارنمای صندوق منتشر گردیده و پرتفوی بهمن و اسفند ماه تا کنون در تارنمای صندوق منتشر نگردیده است.

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 مواردی 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: ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶-۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵۵۵ 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق 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، و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام	۵	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲
سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت	۷	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱
حسابهای دریافتنی	۸	۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲
جاری کارگزاری	۹	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸
سایر دارایی ها	۱۰	(۱۴۱)
جمع دارایی ها		۱۵۸,۸۴۲,۳۰۰,۷۲۱
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶
جمع بدهی ها		۱,۱۳۸,۹۱۱,۹۸۴
خالص دارایی ها	۱۳	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۷۱,۶۰۰
	۲,۲۶۶,۹۱۱	

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸	۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۳,۸۴۶,۰۵۱,۶۱۰	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۲۰,۴۳۶,۳۴۷,۷۵۰	۱۶	سود سهام
۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۸,۸۴۲,۳۱۰,۸۶۷	۷۲,۵۷۰,۶۹۳,۳۳۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷)	(۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷)	(۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۸۲,۲۲۸,۳۹۴)	(۳,۰۳۹,۶۳۰,۹۴۴)		جمع هزینه‌ها
۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸		سود (زیان) خالص
۳۵٪	۳۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۳۶٪	۳۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۶۹,۵۳۱,۰۶۲,۳۸۸	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

میانگین موزون وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 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://mellimesmmfund.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.

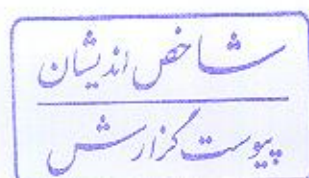
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می‌شود.

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 تمئن	۲۲,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازتستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۳۰,۰۰۰	۳۰
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 ۱۳۹۶

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.

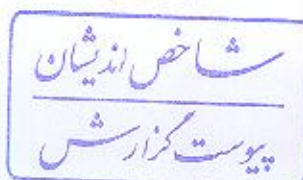
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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 ۱۳۹۶

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
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 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

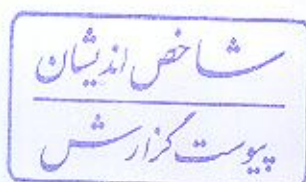
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود.

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت هست
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با افزایش به شرح زیر است:

سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تعداد	نوع حساب	نام بانک
	درصد به کل دارایی‌ها	برای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها			
سهام ملی صنایع مس ایران	۶۹,۹۴٪	۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۴۴٪	۱۰۰,۳۲۱,۳۰۶,۸۹۱	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۳۷۸۳۶,۰۵۱	ملی صنایع مس ایران
	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹						
۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع حساب	نوع حساب	نام بانک
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۸۵٪	۲,۹۲۳,۳۷۸,۸۵۶	۸,۴۸٪	۱۸,۳۲۷,۵۰۰,۶۲۱	۱٪	۸۱۸۵۹۱۸۲۹	کوتاه مدت	کشورزی
	۲۹۹,۶۹,۵۰۰	۰,۰۳٪	۷۸,۹۳۶,۳۲۸	۱۰٪	۷۰۰,۲۰۲,۲۱۲	کوتاه مدت	شهر
۱,۸۵٪	۲,۹۲۶,۴۴۵,۷۲۲	۸,۵۳٪	۱۹,۴۰۶,۴۷۷,۰۵۹				

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تعداد	نوع حساب	نام بانک
	درصد به کل دارایی‌ها	برای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها			
۱,۸۵٪	۲,۹۲۳,۳۷۸,۸۵۶	۸,۴۸٪	۱۸,۳۲۷,۵۰۰,۶۲۱	۱٪	۸۱۸۵۹۱۸۲۹	کوتاه مدت	کشورزی
	۲۹۹,۶۹,۵۰۰	۰,۰۳٪	۷۸,۹۳۶,۳۲۸	۱۰٪	۷۰۰,۲۰۲,۲۱۲	کوتاه مدت	شهر
۱,۸۵٪	۲,۹۲۶,۴۴۵,۷۲۲	۸,۵۳٪	۱۹,۴۰۶,۴۷۷,۰۵۹				

۷- سرمایه گذاری با دوره ثابت

سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تعداد	نوع حساب	نام بانک
	درصد به کل دارایی‌ها	برای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها			
۱,۸۵٪	۲,۹۲۳,۳۷۸,۸۵۶	۸,۴۸٪	۱۸,۳۲۷,۵۰۰,۶۲۱	۱٪	۸۱۸۵۹۱۸۲۹	کوتاه مدت	کشورزی
	۲۹۹,۶۹,۵۰۰	۰,۰۳٪	۷۸,۹۳۶,۳۲۸	۱۰٪	۷۰۰,۲۰۲,۲۱۲	کوتاه مدت	شهر
۱,۸۵٪	۲,۹۲۶,۴۴۵,۷۲۲	۸,۵۳٪	۱۹,۴۰۶,۴۷۷,۰۵۹				

شخص اندیشان
پوشت گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۳۵۵,۵۳۳	۶۲۵,۳۷۰	۱۰٪	۶۲۵,۳۷۰
۱۰,۳۴۳,۵۳۰,۴۰۰	-	۲۵٪	-
۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹	۳,۱۱۴,۸۳۵,۳۰۹	-	۳,۱۱۴,۸۳۵,۳۰۹
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲	۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹		۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹

سود سپرده بانکی
 سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی اوراق مشارکت

۹- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				یادداشت
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۴۳۷,۴۵۲,۲۶۵,۳۰۴	۴۴۶,۸۲۱,۸۵۱,۰۷۷	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۹-۱
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	-	۵۳۰,۲۴۳,۳۴۹,۱۳۱	۵۳۰,۲۴۳,۳۴۹,۱۳۱	-	کارگزاری ارگ هومن
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۹۵۷,۶۹۵,۵۱۴,۴۳۵	۹۷۷,۰۶۵,۱۰۱,۱۰۸	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	کارگزاری شهر

۹-۱- مانده حساب کارگزاری ارگ هومن با خریدهای ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ و ۱۳۹۷/۰۱/۰۶ تهاتر شده است.

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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۱)	(۳۲۱)	۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱)

ترم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۳۴۸,۰۲۷,۶۸۰	۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۴۷,۹۰۲,۶۶۸
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۴۹,۰۴۰,۹۸۸
<u>۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲</u>	<u>۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸</u>

مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	-
<u>۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶</u>	<u>۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹</u>

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت خدمات نرم افزاری

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارهای سرمایه
 پاداشتهای همراء صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پاداشتهای	سود حاصل از فروش سهام	سود حاصل از فروش حق تقدم	سود (زیان) از فروش اوراق مشارکت
۳۰,۳۵۱,۳۲۷,۶۸۴	۲۵,۶۲۲,۳۵۶,۸۵۴	۱۴-۱			
-	۱,۱۲۸,۳۶۲,۴۰۴	۱۴-۲			
(۱۳,۶۲۰,۴۹۴)	۳,۸۲۸,۳۸۸,۱۰۷	۱۴-۳			
۳۰,۳۷۸,۱۴۹,۱۸۸	۳۰,۵۹۹,۰۰۷,۳۶۱				

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با کم لایروس

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۴۵۱,۱۲۷,۶۸۴	۳۵,۶۲۲,۳۵۶,۸۵۴	-	۶۶۵,۷۵۵,۰۷۹	۳۲۷,۵۰۴,۶۵۶	۲۵۴,۲۱۲,۶۲۶,۸۸۴	۱۶۳,۷۷۵,۴۸۰

ملی سهم

۱۴-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۲۸,۳۶۲,۴۰۴	-	۹,۳۲۷,۲۰۰	۲,۲۸۷,۱۳۲,۵۲۱	۴,۳۳۲,۶۵۳,۳۳۳	۹۰,۳۲۲,۲۸۵
-	۱,۱۲۸,۳۶۲,۴۰۴	-	۹,۳۲۷,۲۰۰	۲,۳۸۷,۱۴۳,۵۴۱	۴,۴۴۴,۶۱۵,۳۲۳	۴۰,۳۲۲,۲۸۵

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

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

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۵۹۴,۵۲۸,۶۲۳	-	۲۹۲,۰۰۴	۳۷,۵۵۱,۶۴۹,۱۱۷	۴۰,۱۳۶,۵۴۰,۸۴۲	۱۵۵,۰۰۰
-	۱,۰۱۲,۳۲۹,۴۴۲	-	۱,۶۵۵,۶۳۳	۲۰,۰۰۴,۵۸۸,۵۵۴	۲۱,۹۵۹,۱۷۲,۶۶۶	۲۲,۳۶۹
(۵,۶۳۰,۹۵۸)	۷۸,۵۲۶,۶۷۵	-	۳۰,۵۴۰,۰۰۷	۵۸,۹۲۳,۶۱۲,۵۶۱	۵۸,۹۲۳,۶۸۰,۴۴۳	۵۸,۳۸۴
-	۵۵,۵۱۲,۰۳۳	-	-	۹,۰۴۲,۶۸۴,۹۵۷	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰
-	۲۵,۵۲۳,۲۳۳	-	۸۴,۰۱۱۸	۱۱,۹۳۶,۸۱۸,۵۳۹	۱۱,۹۵۳,۲۲۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۱,۱۰۸,۴۰۴	-	۳۱,۱۲۳	۷۸,۶۲۰,۶۵۵	۳۹,۷۸۰,۰۰۰	۵۰
(۵,۶۳۰,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-
۳,۸۲۸,۳۸۸,۱۰۷	۳۳,۳۴۳,۸۴۳	-	۱۳۸,۳۱۹,۷۸۸,۴۰۱	۱۴۲,۱۸۱,۶۲۰,۳۵۱		

ملف بزرگ سازه طرح لایس ۹۶

سازه خواجه اسلامی احباب ۴

مشارکت شهر پای شهید ۱۳۹۴ ایران

سازه خواجه اسلامی احباب ۴

سازه خواجه اسلامی احباب ۴

مراجعه گرامین مورد ۹۸-۹۱۲

مشارکت قلم درخشان (ادفول)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
تأسیسات مالی همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق یافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با در دست‌داشت
۱۵-۱ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۸۷۳,۶۴۶,۱۲۰	۱۲,۰۳۸,۸۳۲,۳۳۷	۱۵-۱
(۳۸,۵۹۲,۵۱۰)	(۲۸۰,۵۸۰,۳۳۶)	۱۵-۲
۱۳,۸۴۵,۰۵۳,۶۱۰	۱۳,۷۵۸,۲۵۱,۹۰۴	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) تحقق یافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۷۳,۶۴۶,۱۲۰	۱۲,۰۳۸,۸۳۲,۳۳۷	-	۲۱۰,۶۲۳,۸۱۹	۸۶,۳۳۲,۶۶۲,۶۵۵	۱۰۰,۶۸۱,۳۳۱,۷۱۱	۳۷,۸۳۰,۵۱
۱۳,۸۷۴,۱۴۶,۱۲۰	۱۴,۰۳۸,۴۲۳,۴۴۷	۰	۲۱۰,۴۲۴,۸۱۹	۸۶,۴۳۲,۴۱۲,۶۴۵	۱۰۰,۶۸۱,۷۳۹,۷۱۱	۳۷,۸۳۶,۰۵۱

ملی صنایع مس ایران

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با در دست‌داشت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) تحقق یافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲۴,۴۵۵,۵۰۷	-	-	-	-	-
-	۱,۲۱۳,۰۳۵	-	۱,۵۹۳,۴۹۵	۴,۵۴۰,۳۴۶,۱۱۸	۹,۵۳۳,۸۱۸,۶۵۸	۴,۹۱۳
-	۷۶۸,۰۵۶	-	۷۱,۱۶۶	۱۵۶,۶۱۰,۷۶۸	۱,۶۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۰
-	۲۰۶,۷۵۷	-	۲۱,۶۷۵	۵۰,۳۷۰,۵۶۸	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰
-	(۳۰۰,۷۵۸۳۱)	-	۷۰۰,۳۳۶	۱,۶۶۸,۱۷۵,۲۰۵	۱,۶۶۸,۱۷۵,۲۰۵	۱,۵۱۰
(۳۸,۵۹۲,۵۱۰)	(۵۵۷,۶۵۷,۸۷۱)	-	۳۲۴,۴۵۵,۵۰۷	۸۱,۵۰۴,۳۳۵,۳۰۰	۸۰,۹۸۰,۰۳۰,۰۷۷	۸۰,۵۳۷
(۳۸,۵۹۴,۵۱۰)	(۳۸۰,۵۸۰,۳۳۶)	۰	۳۷۱,۴۹,۵۸۷	۸۷,۹۴۹,۱۱۸,۳۳۸	۸۷,۴۶۱,۰۹۳,۰۰۵	

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) تحقق یافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۷۳,۶۴۶,۱۲۰	۱۲,۰۳۸,۸۳۲,۳۳۷	-	۲۱۰,۶۲۳,۸۱۹	۸۶,۳۳۲,۶۶۲,۶۵۵	۱۰۰,۶۸۱,۳۳۱,۷۱۱	۳۷,۸۳۰,۵۱

ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

ماددالهیاتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 می شود:

دوره مالی ۱۳۹۶ و ۳۹ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بازگشت
ریال	ریال	
۱,۵۳۵,۳۰۶,۹۲۳	۱,۳۶۹,۶۷۹,۹۱۱	۱۷-۱
۲,۲۲۶,۶۶۴,۷۳۶	۶۰۰,۱۷۴,۷۴۰,۶۰۰	۱۷-۲
۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷	

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۳۹۵ و ۳۹ روزه
منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود خاص	سود خاص	فرایه توزیع	سود سپرده	نرخ سود	نرخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۳۲,۳۷۷,۵۱۰	۱,۳۹,۳۰۵,۱۳۱	۹,۷۰۳	۱,۳۹,۳۱۴,۸۳۹	۱۰٪	مختلف
۳۱,۹۳۹,۳۲۲	۱,۳۴۰,۳۶۲,۷۷۵	۲۰,۹۸۱	۱,۳۴۰,۳۸۳,۷۵۶	۱۰٪	مختلف
۱,۵۵۴,۳۱۶,۸۳۳	۱,۴۲۹,۶۶۷,۹۱۱	۲۰,۶۸۴	۱,۴۲۹,۶۹۸,۵۹۵		

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر

سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی

۱۷-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

خاص	خاص	فرایه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرانه گذاری
سود اوراق	سود اوراق	ریال	ریال		ریال	
ریال	ریال					
۳۱,۳۹۸,۳۱۴	۶,۰۰۶,۳۳۴,۱۲۹	-	۶,۰۰۶,۳۳۴,۱۲۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱
-	۶۱۸,۵۳۶	-	۶۱۸,۵۳۶	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۸
-	۴۶۴,۷۵۱	-	۴۶۴,۷۵۱	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۰
۳,۲۱۶,۳۶۶,۳۲۲	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۱
۳,۲۱۶,۳۶۶,۳۲۲	۶,۰۰۶,۳۳۴,۱۲۹	-	۶,۰۰۶,۳۳۴,۱۲۹			

مشارکت شریاری شهید ۱۳۹۴-ارمین

شریاری شم ۱۳۹۴-ارمین

مراجعه کردان موجور ۱۳۹۴-۹۸,۹۱۳

اوراق مشارکت قائم در قبول سه ماه ۷۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۳۴۰,۹۵۰,۵۵۱	۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۵	متولی
۱۴۹,۸۴۹,۳۲۲	۹۴,۶۷۲,۱۱۶	حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۴۵	۶۳,۵۶۱,۷۳۶	
۲,۵۹۰,۷۹۹,۸۱۸	۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۳۳۹,۳۵۷,۹۷۰	۱۵۹۶۰,۴۶۳۲	هزینه تصفیه
۱۸۲,۰۲۸,۳۹۱	۹۳,۵۶۶,۷۰۱	هزینه ارزش افزوده
۳۷,۰۳۴,۷۶۵	۲۲,۷۸۵,۵۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶	۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷	

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعتی مس
 یادداشت‌های مهم که صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد سهام	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد سهام	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	نوع وابستگی
۱۶٪	۸۵۵۰۰	مستشار	۴۴٪	۶۲۰۰۰	مستشار	شرکت تامین سرمایه تمدن	مستقر
۳۰٪	۲۰۰۰۰	مستشار	۳۰٪	۲۰۰۰۰	مستشار	موسسه صندوق بازپسنگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس
۲۰٪	۲۰۰۰۰	مستشار	۲۰٪	۲۰۰۰۰	مستشار	ملی صنایع مس ایران	موسس
۶٪	۶۰۰۰	مستشار	۶٪	۶۰۰۰	مستشار	سرمایه‌گذاری آردان آید انجمن‌ها سن	موسس
۲۹٪	۲۸۵۰۰	مستشار	۰٪	۰	مستشار	سرمایه‌گذاری فرهنگیان	موسس
۱۰۰٪	۱۰۰۰۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰۰۰۰۰			

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
عائده طلب (ریال)	تاریخ معامله	ارزش معاملاتی (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	خلاف معامله
۱۷۲۸۷۶۶۱۰۰۴۱	مجلس دوره	۶۶۱۵۳۲۶۳۲۶۰۹	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار مستقیم	شرکت کارگزاری ایک دوجین
	مجلس دوره	۶۶۲۵۳۹۳۹۱۲۵۵	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار مستقیم	شرکت کارگزاری بنهر
۷۶۶۰۰۱۶۱۲	مجلس دوره	۲۰۳۴۰۵۵۰۵۵۱	کاربرد مستقر	مستقر	تضمین سرمایه تمدن
۳۶۹۰۳۶۶۸	مجلس دوره	۱۲۹۰۳۹۰۳۲۲	کاربرد مستقر	مستقر	موسسه حسابرسی هوشیار سمیر
۴۹۰۴۰۰۸۸۸	مجلس دوره	۹۹۰۹۹۰۹۲۵	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی شادخص 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.