

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

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

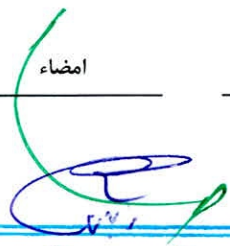
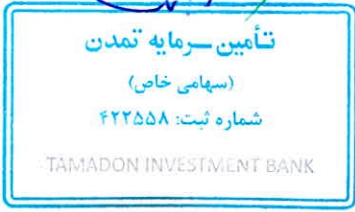
با احترام؛

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 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 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 نورمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۳۲۲	۳,۱۱۵,۴۶۰,۶۷۹	۸	حسابهای دریافتنی
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۹	جاری کارگزاری
(۱۴۱)	(۳۲۱)	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۵۸,۸۴۲,۳۰۰,۷۲۱	۲۲۷,۸۵۴,۴۹۸,۷۸۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶	۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۶۸۲,۲۱۸,۲۴۸	۱,۱۶۳,۳۵۳,۹۲۷		جمع بدهی‌ها
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۲۲۶,۶۹۱,۱۴۴,۸۶۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۵۷۱,۶۰۰	۲,۲۶۶,۹۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های 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	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸	۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۲,۸۴۶,۰۵۱,۶۱۰	۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۲۰,۴۳۶,۳۴۷,۷۵۰	۱۷	سود سهام
۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹	۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷	۱۸	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)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷)	(۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶)	۲۰	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	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
ریال	ریال		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	
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 سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه

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 دریافتی 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 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 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.

[illegible][illegible][illegible]

مستقیم مستقیمه میگویند. یعنی در یک خط باشد و نه به شکل منحنی یا کمانه. اگر دو نقطه را با یک خط وصل کنیم، آن خط مستقیم است.

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ خرداد ماه ۱۳۹۷

ကုမ္ပဏီတို့၏ အသက်မွေးဝမ်းကျောင်းများကို အကျဉ်းချုပ်ဖော်ပြရန် အောက်ဖော်ပြပါဇယားကို ဖော်ပြပါသည်။

صندوق سرمد کداری احیاء صی بان کرانی صغیت مس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
ملی صنایع مس ایران	۸۵,۹۶۶,۱۵۱,۶۱۹	۱۰۰,۴۷۱,۳۰۶,۸۹۱	۴۴٪	۹۸,۴۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۶۹,۹۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	نرخ سود	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	خالص ارزش فروش
			درصد	ریال		ریال		ریال	
کشاورزی	کوتاه مدت	۸۱۸۶۵۱۸۳۹	۱۰٪	۱۹,۳۳۷,۵۰۰,۶۲۱	۸,۴۸٪	۲,۹۴۳,۴۴۸,۷۵۶	۱,۸۵٪	۱۹,۳۳۷,۵۰۰,۶۲۱	۲,۹۴۳,۴۴۸,۷۵۶
شهر	کوتاه مدت	۷۰۰۲۰۲۱۷	۱۰٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۰,۰۳٪	۲,۹۹۶,۹۸۶	۰,۰۱۹٪	۷۸,۹۲۶,۴۳۸	۲,۹۹۶,۹۸۶
				۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۸,۵۲٪	۲,۹۴۰,۴۴۵,۷۴۲	۱,۸۵٪	۱۹,۴۰۶,۴۲۷,۰۵۹	۲,۹۴۰,۴۴۵,۷۴۲

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان	۸۱,۵۰۳,۲۷۵,۴۰۰	۸۰,۹۴۵,۶۱۷,۵۲۳	۳۵,۵۳٪	۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۵,۹۲٪
شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۵۰,۹۷۸,۳۲۵	۰,۰۲٪	-	-	-
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۶۴۸,۰۸۹,۵۷۴	۰,۷۲٪	-	-	-
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲	۱۶۶,۶۱۰,۷۷۸	۱۶۷,۳۷۸,۸۳۴	-	-	-	-
استادخانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸	۴,۵۶۰,۳۶۶,۱۱۸	۴,۵۶۱,۵۷۹,۱۶۳	۲,۰۰٪	-	-	-
	۸۷,۹۴۹,۱۸۹,۲۶۹	۸۷,۳۷۳,۶۴۳,۴۱۹	۳۸,۲۷٪	۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۵,۹۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتی 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
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	-	۲۵٪	-
۹۸۹,۲۳۳,۲۹۹	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 دریافتی

سود دریافتی اوراق مشارکت

۹- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
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	۴۴۶,۸۲۱,۸۵۱,۹۷۷	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	-	۵۲۰,۲۴۳,۲۴۹,۱۳۱	۵۲۰,۲۴۳,۲۴۹,۱۳۱	-
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱	۹۵۷,۶۹۵,۵۱۴,۴۳۵	۹۶۷,۰۶۵,۱۰۱,۱۰۸	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸

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.

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)

نرم 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
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۰	۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۴۷,۹۰۲,۶۶۸
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۴۹,۰۴۰,۹۸۸
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۸۶۲,۹۵۵,۲۶۸

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	-
۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶	۳۰۰,۳۹۸,۶۵۹

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	سود حاصل از فروش سهام
۳۰,۴۵۱,۲۷۷,۶۸۲	۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	۱۴-۱	سود حاصل از فروش حق تقدم
۰	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	۱۴-۲	سود (زیان) از فروش اوراق مشارکت
(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)	۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	۱۴-۳	
<u>۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸</u>	<u>۳۰,۸۹۹,۰۰۷,۳۶۱</u>		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۶۳,۷۸۶,۴۸۰	۳۵۴,۲۱۲,۶۶۴,۱۸۲	۳۲۷,۵۰۴,۶۵۶,۵۵۹	۷۶۵,۷۵۰,۷۷۱	-	۲۵,۹۴۲,۲۵۶,۸۵۲	۳۰,۴۵۱,۲۷۷,۶۸۲
ملی مس						

۱۴-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۴۰,۳۲,۲۸۵	۴,۴۲۴,۶۵۳,۲۲۳	۳,۲۸۷,۱۴۳,۵۲۱	۹,۳۴۷,۳۰۰	-	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	-
۴,۰۳۲,۲۸۵	۴,۴۲۴,۶۵۳,۲۲۳	۳,۲۸۷,۱۴۳,۵۲۱	۹,۳۴۷,۳۰۰	۰	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	۰
حق تقدم ملی صنایع مس ایران						

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۵۵,۰۰۰	۴۰,۱۴۶,۴۵۰,۵۴۲	۳۷,۵۵۱,۶۲۹,۱۱۷	۲۹۳,۰۰۳	-	۲,۵۹۴,۵۲۸,۴۲۲	-
۲۲,۱۶۹	۲۱,۹۷۹,۴۱۷,۳۶۶	۲۰,۹۰۴,۵۱۸,۵۵۲	۱,۶۵۹,۳۷۲	-	۱,۰۷۳,۲۳۹,۴۴۲	-
۵۸,۷۸۳	۵۸,۹۳۳,۷۸۰,۴۴۳	۵۸,۸۲۳,۷۱۳,۵۶۱	۳۰,۵۴۰,۲۰۷	-	۷۸,۵۲۶,۶۷۵	(۶۶۳۰,۹۵۸)
۹,۱۲۰	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۳,۳۸۷,۹۶۷	-	-	۵۵,۵۱۲,۰۳۳	-
۱۲,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۲۲۲,۰۰۰	۱۱,۹۲۶,۸۱۸,۵۴۹	۸۳۰,۱۱۸	-	۲۵,۵۷۳,۳۳۳	-
۵۰	۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۸,۶۲۰,۶۵۵	۲۱,۱۴۳	-	۱,۰۸۰,۲۰۲	-
-	-	-	-	-	-	(۶۵,۹۹۹,۵۳۶)
۱۴۲,۱۸۱,۶۲۰,۳۵۱	۱۴۲,۱۸۱,۶۲۰,۳۵۱	۱۳۸,۴۱۹,۷۸۸,۴۰۱	۳۳,۴۴۳,۸۴۳	۰	۳,۸۲۸,۴۸۸,۱۰۷	(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)
سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱						
اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۶)						
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آرمان						
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۳۴						
اسناد خزانه اسلامی (سخاب ۴)						
مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲						
مشارکت قائم دزفول (دزفول)						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ماه ۷ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷	۱۵-۱
(۲۸,۵۹۴,۵۱۰)	(۲۸,۰۵۸,۰۳۴۳)	۱۵-۲
<u>۱۲,۸۴۶,۰۵۱,۶۱۰</u>	<u>۱۳,۷۵۸,۲۶۲,۹۰۴</u>	

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

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

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

دوره مالی ماه ۷ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷	-	۲۱۰,۳۴۸,۸۱۹	۸۶,۴۳۲,۶۳۶,۴۵	۱۰۰,۶۸۱,۷۳۱,۷۱۱	۳۲,۸۵۷,۸۱۵
<u>۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰</u>	<u>۱۴,۰۳۸,۸۴۳,۲۴۷</u>	<u>۰</u>	<u>۲۱۰,۴۳۸,۸۱۹</u>	<u>۸۶,۴۳۲,۶۳۶,۴۵</u>	<u>۱۰۰,۶۸۱,۷۳۱,۷۱۱</u>	<u>۳۲,۹۵۷,۸۱۵</u>

ملی صنایع مس ایران

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

دوره مالی ماه ۷ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۹۴,۹۶۵,۵۰۷	-	-	-	-	-
-	۱,۲۱۳,۰۴۵	-	۱,۹۳۹,۴۹۵	۴,۵۶۰,۳۶۶,۱۱۸	۴,۵۶۳,۵۱۸,۶۵۸	۴,۹۱۳
-	۷۶۸,۰۵۶	-	۷۱,۱۶۶	۱۶۶,۶۱۰,۷۷۸	۱۶۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۰
-	۲۰۶,۷۵۷	-	۲۱,۶۷۵	۵۰,۷۷۱,۵۶۸	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰
-	(۲۰,۰۷۵,۸۳۱)	-	۷۰۰,۷۳۶	۱,۶۶۸,۱۶۵,۴۰۵	۱,۶۴۸,۷۹۰,۳۱۰	۱,۹۱۰
(۲۸,۵۹۴,۵۱۰)	(۵۵۷,۶۵۷,۸۷۷)	-	۳۴,۴۱۶,۵۱۴	۸۱,۵۰۳,۲۷۵,۴۰۰	۸۰,۹۸۰,۰۳۳,۰۲۷	۸۰,۵۳۷
<u>(۲۸,۵۹۴,۵۱۰)</u>	<u>(۲۸۰,۵۸۰,۱۳۴۳)</u>	<u>۰</u>	<u>۳۷,۱۴۹,۵۸۷</u>	<u>۸۷,۹۴۹,۱۸۹,۳۶۸</u>	<u>۸۷,۴۱۰,۷۹۳,۰۰۵</u>	

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸-۹۷

مراجعه کرمان موتور ۹۸۰۹۱۲

شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۲۶-۹۷

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

۱۶- سود سهام

دوره مالی ماه ۷ و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۲۰,۳۴۶,۳۴۷,۷۵۰	-	۲۰,۳۴۶,۳۴۷,۷۵۰	۳۵۰	۵۸,۳۸۹,۵۶۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸

ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 می‌شود:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳	۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶	۶,۰۰۷,۴۰۷,۴۰۶	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت
<u>۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹</u>	<u>۷,۴۷۷,۰۷۵,۳۱۷</u>		

۱۷-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۱۳,۳۷۷,۵۱۰	۱۲۹,۳۰۵,۱۳۶	۹,۷۰۳	۱۲۹,۳۱۴,۸۳۹	۱۰٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر
۳۱,۹۲۹,۴۲۳	۱,۳۴۰,۳۶۲,۷۷۵	۲۰,۹۸۱	۱,۳۴۰,۳۸۳,۷۵۶	۱۰٪	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی
<u>۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳</u>	<u>۱,۴۶۹,۶۶۷,۹۱۱</u>	<u>۳۰,۶۸۴</u>	<u>۱,۴۶۹,۶۹۸,۵۹۵</u>			

۱۷-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
خالص	خالص	هزینه	سود	نرخ	مبلغ	تاریخ	
سود اوراق	سود اوراق	تنزیل		سود	اسمی	سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۳۱۱,۲۹۸,۳۱۴	۶,۰۰۶,۳۲۴,۱۲۹	-	۶,۰۰۶,۳۲۴,۱۲۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان
-	۶۱۸,۵۲۶	-	۶۱۸,۵۲۶	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۰۸	شهرداری قم ۱۳۹۴-آرمان
-	۴۶۴,۷۵۱	-	۴۶۴,۷۵۱	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	مراجعه کرمان موتور ۹۸-۹۱۲
۳,۴۱۶,۳۶۶,۴۲۲	-	-	-	۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	اوراق مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪
<u>۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶</u>	<u>۶,۰۰۷,۴۰۷,۴۰۶</u>	<u>-</u>	<u>۶,۰۰۷,۴۰۷,۴۰۶</u>				

صندوق سرمایه‌گذاری 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:

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

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۹۶,۰۴۶,۳۲	۲۲۹,۳۵۷,۹۷۰	هزینه نرم افزار و سایت
۹۳,۵۶۶,۷۰۱	۱۸۲,۰۲۸,۳۹۱	هزینه تصفیه
۲۲,۷۸۵,۵۲۴	۳۷,۰۲۴,۷۶۵	هزینه ارزش افزوده
۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷	۴۴۸,۸۳۱,۱۲۶	

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶٪	۱۵,۵۰۰	ممتاز	۳۴٪	۳۴,۰۰۰	ممتاز
۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز
۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز
۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۶٪	۶,۰۰۰	ممتاز
۲۹٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز	۰٪	۰	ممتاز
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

نام	نوع وابستگی
شرکت تامین سرمایه تمدن	مدیر
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس
ملی صنایع مس ایران	موسس
سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس
سرمایه‌گذاری فرهنگیان	موسس

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری ارگ هومن	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۴۶۱,۵۹۴,۶۳۳,۴۰۹	طی دوره	۱۷,۴۸۷,۶۶۱,۰۶۱
شرکت کارگزاری شهر	کارگزار صندوق	ارزش خرید و فروش معاملات	۴۶۳,۵۶۹,۴۴۱,۳۵۵	طی دوره	۰
تامین سرمایه تمدن	مدیر	کارمزد مدیر	۲,۳۴۰,۹۵۰,۵۵۱	طی دوره	۷۶۶,۰۱۱,۶۱۲
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱۴۹,۸۴۹,۳۲۲	طی دوره	۴۷,۹۰۲,۶۶۸
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۹۹,۹۹۹,۹۴۵	طی دوره	۴۹,۰۴۰,۹۸۸

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.