

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

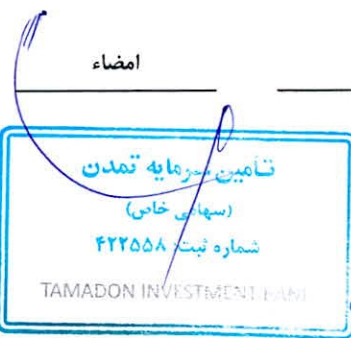
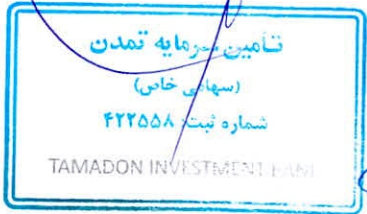
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره‌ی مالی میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			داراییها:
۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۱۰۶,۰۹۶,۸۲۸,۸۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۵۶,۳۰۹,۴۰۶,۴۷۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۲۵,۴۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲	۱۷,۵۹۳,۲۶۰,۳۳۰	۸	حسابهای دریافتی
(۱۴۱)	۶۰,۹۵۸,۶۲۷	۹	سایر دارایی ها
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۷,۱۴۲,۴۰۳,۲۶۴	۱۰	جاری کارگزاری
۱۵۸,۸۴۲,۳۰۰,۷۲۱	۲۱۲,۶۳۵,۹۶۸,۹۲۳		جمع داراییها
			بدهیها:
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۸۱,۷۲۵,۷۹۹	۱۱	حسابهای پرداختی
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۳,۱۳۲,۲۶۶,۳۲۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۲۴۰,۹۳۲,۴۲۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۶۸۲,۲۱۸,۲۴۸	۳,۴۵۴,۹۱۴,۵۴۵		جمع بدهیها
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۲۰۹,۱۸۱,۰۵۴,۳۷۸	۱۴	خالص داراییها
۱,۵۷۱,۶۰۰	۲,۰۹۱,۸۱۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه‌ی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ با شماره ۱۱۴۴۷ بادریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساس نامه، سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیبهقی 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 تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل ارکان زیر هستند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه آرمان	۴۴,۰۰۰	۴۴
۲	موسسه صندوق بازنشتی 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

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه آرمان 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 بیبهقی، 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

دوره مالی نه ماهه‌ی منتهی به ۳۰ آذر 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 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

دوره مالی نه ماهه‌ی منتهی به ۳۰ آذر 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 (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام وحق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۲ در هزار (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد (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 ۲۵۰ 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

دوره مالی نه ماهه‌ی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

صنعت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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	۸۶,۵۴۰,۳۹۲,۹۴۳	۱۰۶,۰۹۶,۸۲۸,۸۶۱	۵۰٪	۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۶۹,۹۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			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	۳۰,۸۴۸,۸۶۵,۶۵۱	۳۱,۴۳۳,۲۶۶,۰۱۲	۱۴,۷۸٪	۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۵,۹۲٪
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۷,۲۳۹,۰۵۷,۲۹۰	۷,۴۴۲,۴۴۳,۱۸۹	۳,۵۰٪	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۷	۱۷,۰۴۴,۰۳۳,۲۳۷	۱۷,۴۳۳,۶۹۷,۲۷۸	۸,۲۰٪	-	-	-
	۵۵,۱۳۱,۹۵۶,۱۷۸	۵۶,۳۰۹,۴۰۶,۴۷۹	۰	۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۰,۱۶

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نام بانک	نوع حساب	شماره حساب	نرخ سود	مبلغ	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
					درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال		ریال			ریال	
کشاورزی	کوتاه مدت	۸۱۸۶۵۱۸۲۹	۱۰٪	۱۳,۲۹۶,۶۷۹,۹۱۳	۶,۲۵٪	۲,۹۴۲,۴۴۸,۷۵۶	۱,۸۵٪	۱,۸۵٪	۲,۹۴۲,۴۴۸,۷۵۶	۱,۸۵٪
شهر	کوتاه مدت	۷۰۰۲۰۲۱۷	۱۰٪	۱۳,۱۳۶,۴۳۱,۴۴۹	۵,۷۱٪	۲,۹۹۶,۹۸۶	۰,۰۰۱۹٪	۰,۰۰۱۹٪	۲,۹۹۶,۹۸۶	۰,۰۰۱۹٪
				۲۵,۴۳۳,۱۱۱,۳۶۲	۱۱,۹۶٪	۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۱,۸۵٪	۱,۸۵٪	۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۱,۸۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۳۵۵,۵۲۳	۶۴,۳۰۱,۹۲۸	۱۰٪	۶۴,۳۰۱,۹۲۸	سود سپرده بانکی
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۱۴,۷۰۲,۱۶۳,۸۵۴	۲۵٪	۱۵,۵۵۸,۱۱۱,۷۵۰	سود سهام دریافتنی
۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹	۲,۸۲۶,۷۹۴,۵۴۸	-	۲,۸۲۶,۷۹۴,۵۴۸	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲	۱۷,۵۹۳,۲۶۰,۳۳۰		۱۸,۴۴۹,۲۰۸,۲۲۶	

۹- 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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
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)	۶۰,۹۵۸,۶۲۷	۱۸۹,۰۴۱,۲۳۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱)	نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۱۴۲,۴۶۲,۷۶۵	۱۶۵,۹۰۰,۵۴۹,۳۹۰	۱۶۴,۹۲۴,۹۳۷,۷۶۷	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	کارگزاری ارگ هومن
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	(۵۹,۵۰۱)	۵۲۰,۲۴۳,۲۴۹,۱۳۱	۵۲۰,۲۴۳,۱۸۹,۶۳۰	-	کارگزاری شهر
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۷,۱۴۲,۴۰۳,۲۶۴	۶۸۶,۱۷۵,۸۰۲,۶۴۹	۶۸۵,۱۶۸,۱۲۷,۸۹۴	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۱- حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۸۱,۷۲۵,۷۹۹

بدهی بابت خدمات نرم افزاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۰	۲,۹۹۴,۳۳۴,۷۸۶
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۱۱۳,۲۷۴,۰۶۰
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۲۴,۶۵۷,۴۸۰
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۳,۱۳۲,۲۶۶,۳۲۶

مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۲۴۰,۹۲۲,۴۲۰

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۸۱,۰۵۴,۳۷۸	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۰,۴۵۱,۲۷۷,۶۸۲	۱,۴۴۳,۱۱۶,۵۰۳	۷,۲۴۲,۳۰۴,۴۸۲	۱۵-۱
-	۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۲	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲	۱۵-۲
(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)	-	۲,۷۶۵,۵۵۹,۳۴۱	۱۵-۳
۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸	۴,۰۴۲,۳۴۰,۲۳۵	۱۱,۱۳۶,۱۳۶,۲۲۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۵۱,۲۷۷,۶۸۲	۱,۴۴۳,۱۱۶,۵۰۳	۱۲۸,۱۹۰,۷۱۹	۲۵۹,۴۱۶,۰۱۲,۷۷۷	۲۵۱,۶۰۶,۰۸۰,۰۸۱	۵۶۷,۶۲۸,۲۱۴	-	۷,۲۴۲,۳۰۴,۴۸۲

ملی مس

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۲	۴۰۰۳۲,۲۸۵	۴,۴۲۴,۶۵۳,۲۲۳	۳,۲۸۷,۱۴۳,۵۲۱	۹,۲۴۷,۳۰۰	-	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲
۰	۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۲	۴۰۰۳۲,۲۸۵	۴,۴۲۴,۶۵۳,۲۲۳	۳,۲۸۷,۱۴۳,۵۲۱	۹,۲۴۷,۳۰۰	۰	۱,۱۲۸,۲۶۲,۴۰۲

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۶۳۰,۹۵۸)	-	۵۵,۰۶۰	۵۵,۱۸۷,۵۱۴,۱۱۰	۵۵,۰۵۵,۳۸۰,۷۳۱	۲۸,۹۴۸,۴۷۲	-	۱۰۳,۱۸۴,۹۰۷
-	-	۱۵۵,۰۰۰	۴۰,۱۴۶,۴۵۰,۵۴۲	۳۷,۵۵۱,۶۳۹,۱۱۷	۲۹۳,۰۰۳	-	۲,۵۹۴,۵۲۸,۴۲۲
-	-	۲,۰۰۰	۱,۹۵۳,۲۲۲,۰۰۰	۱,۹۲۶,۸۱۸,۵۴۹	۸۳۰,۱۱۸	-	۲۵,۵۷۳,۳۳۳
-	-	۴,۰۹۴	۳,۹۰۴,۴۱۷,۳۶۶	۳,۸۶۰,۴۸۵,۳۱۵	۱,۶۵۹,۳۷۲	-	۴۲,۲۷۲,۶۷۹
(۶۵,۹۹۹,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)	۰	۱۰۱,۱۹۱,۶۰۴,۰۱۸	۹۸,۳۹۴,۳۱۳,۷۱۲	۹۸,۳۹۴,۳۱۳,۷۱۲	۳۱,۷۳۰,۹۶۵	۰	۲,۷۶۵,۵۵۹,۳۴۱

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آرمان

سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱

استاد خزانه اسلامی (سخاب ۴)

استاد خزانه اسلامی (سخاب ۶)

مشارکت قائم دزفول (دزفول)

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- 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	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده بانکی	۱,۱۲۱,۹۹۷,۱۶۰	۱,۴۲۹,۷۷۱,۹۸۲	۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت	۲,۸۰۱,۸۴۷,۲۳۰	۲,۱۲۸,۳۰۵,۳۱۰	۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶
	<u>۳,۹۲۳,۸۴۴,۳۹۰</u>	<u>۳,۵۵۸,۰۷۷,۲۹۲</u>	<u>۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹</u>

۱۸-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶						
تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مختلف	۱۰٪	۶۹,۵۹۱,۰۹۶	۹,۷۰۳	۶۹,۵۸۱,۳۹۳	۱,۴۲۹,۷۷۱,۹۸۲	۱,۵۱۳,۴۷۷,۵۱۰
مختلف	۱۰٪	۱,۰۵۲,۴۳۶,۷۴۸	۲۰,۹۸۱	۱,۰۵۲,۴۱۵,۷۶۷	-	۳۱,۹۲۹,۴۲۳
		<u>۱,۱۲۲,۰۲۷,۸۴۴</u>	<u>۳۰,۶۸۴</u>	<u>۱,۱۲۱,۹۹۷,۱۶۰</u>	<u>۱,۴۲۹,۷۷۱,۹۸۲</u>	<u>۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳</u>

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر

سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی

۱۸-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶						
تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۲,۸۰۱,۸۴۷,۲۳۰	-	۲,۸۰۱,۸۴۷,۲۳۰	-
۱۳۹۵/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	۲,۱۲۸,۳۰۵,۳۱۰
			<u>۲,۸۰۱,۸۴۷,۲۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۲,۸۰۱,۸۴۷,۲۳۰</u>	<u>۲,۱۲۸,۳۰۵,۳۱۰</u>

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

اوراق مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۸,۰۲۷,۶۸۵	۶۸۷,۶۷۴,۵۹۲	۱,۷۴۵,۸۶۷,۶۸۸	مدیر صندوق
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۵۷,۷۸۶,۸۷۶	۱۱۳,۲۷۴,۰۶۰	متولی
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۳۸,۹۰۴,۱۶۶	۷۵,۶۱۶,۴۳۷	حسابرس
<u>۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷</u>	<u>۷۸۴,۳۶۵,۶۳۴</u>	<u>۱,۹۳۴,۷۵۸,۱۸۵</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۹۶,۰۴۶۳۲	۱۰۶,۴۸۱,۱۱۴	۱۷۳,۴۳۲,۳۲۸	هزینه نرم افزار و سایت
۹۳,۵۶۶,۷۰۱	۶۰,۴۹۶,۱۹۸	۱۲۷,۴۶۳,۰۳۱	هزینه تصفیه
۲۲,۷۸۵,۵۲۴	-	۲۷,۰۸۰,۵۸۰	هزینه ارزش افزوده
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷</u>	<u>۱۶۶,۹۸۷,۳۱۲</u>	<u>۳۲۸,۳۲۵,۹۳۹</u>	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۵,۵۰۰	ممتاز	۳۴٪	۳۳,۰۰۰	مدیر	شرکت تامین سرمایه تمدن
۶,۰۰۰	ممتاز	۶٪	۶,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	موسس	ملی صنایع مس ایران
۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰٪	۳۰,۰۰۰	موسس	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۸,۵۰۰	ممتاز	۰٪	۰	موسس	سرمایه گذاری فرهنگیان
۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					طرف معامله
مانده طلب (پدھی)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
۷,۱۴۲,۴۶۲,۷۶۵	طی دوره	۶۷۹,۶۰۹,۱۵۴,۲۲۳	ارزش خرید و فروش معاملات	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ارگ هومن
(۵۹,۵۰۱)					شرکت کارگزاری شهر
۲,۹۹۴,۳۳۴,۷۸۶	طی دوره	۱,۷۴۵,۸۶۷,۶۸۸	حق الزحمه مدیر	مدیر	تامین سرمایه تمدن
۱۱۳,۲۷۴,۰۶۰	طی دوره	۱۱۳,۲۷۴,۰۶۰	حق الزحمه متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۲۴,۶۵۷,۴۸۰	طی دوره	۷۵,۶۱۶,۴۳۷	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۴- 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.