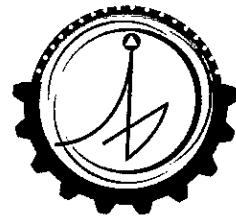


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۲۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ 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. منای 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت تامین سرمایه ارمان محمود رضا خواجه (مسئول خاص) شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸۰ ARMAN INVESTMENT BANK امیرحسین تریمانی	شرکت تامین سرمایه ارمان	مدیر
		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

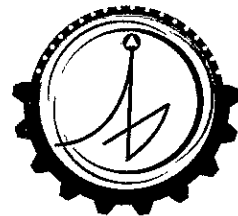


آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

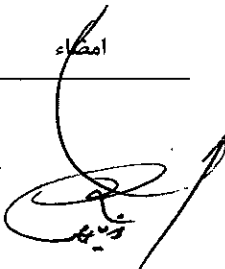
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره‌ی مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت تأمین سرمایه آرمان محمودرضا خواجه‌نصیری شماره ثبت: ۴۲۲۵۵۸ ARMAN INVESTMENT BANK امیرحسین مرمسومی	شرکت تأمین سرمایه آرمان	مدیر
		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 سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۲۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ 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. منبای 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت تأمین سرمایه آرمان محمد رضا خواجه نصیری (سهامی خاص) شماره ثبت: ۲۲۲۵۵۸ ARMAN INVESTMENT BANK امیرحسین نریمان	شرکت تأمین سرمایه آرمان	مدیر
		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 های مالی

برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۱۱۱.۰۹۳.۱۸۴.۷۷۹	۱۱۱.۰۱۳.۱۲۰.۵۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۵.۲۸۳.۴۷۶.۷۳۱	۴۵.۳۸۱.۸۳۳.۴۲۰	۶	سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۲.۹۴۶.۴۴۵.۷۴۲	۲.۸۷۴.۵۱۵.۳۶۹	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱.۴۰۱.۱۱۹.۲۲۲	۲۰.۰۸۶.۶۹۰.۸۵۶	۸	حسابهای دریافتنی تجاری
(۱۴۱)	۱۲۲.۶۰۲.۵۰۷	۹	سایر دارایی ها
۸.۱۱۸.۰۷۴.۳۸۸	۵.۱۰۰.۲۹۷.۳۲۹	۱۰	جاری کارگزاری
۱۵۸.۸۴۲.۳۰۰.۷۲۱	۱۸۴.۵۷۹.۰۶۰.۰۱۸		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۷۳.۹۶۹.۰۰۳	۲۴۹.۹۹۹.۹۹۹	۱۱	حسابهای پرداختنی
۱.۴۰۶.۲۶۱.۵۳۲	۲.۶۶۵.۶۷۷.۰۹۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۱.۹۸۷.۷۱۳	۱۹۰.۵۹۱.۹۴۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱.۶۸۲.۲۱۸.۲۴۸	۳.۱۰۶.۲۶۹.۰۴۴		جمع بدهی ها
۱۵۷.۱۶۰.۰۸۲.۴۷۳	۱۸۱.۴۷۲.۷۹۰.۹۷۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱.۵۷۱.۶۰۰	۱.۸۱۴.۷۲۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		ماهه منتهی به	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۴۶۴,۴۹۲,۷۰۰	۲,۸۱۳,۹۳۲,۹۷۸	۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۲۸۴,۲۲۸,۱۹۵	۲۱,۳۳۷,۶۹۲,۶۴۶	۱۲,۸۴۶,۰۵۱,۶۱۰
سود سهام	۱۷	۱۸,۲۴۸,۹۷۱,۰۸۰	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۸۵۳,۹۰۵,۹۹۶	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹
جمع درآمدها		۲۵,۸۵۱,۵۹۷,۹۷۱	۳۴,۵۵۵,۱۷۷,۱۴۲	۵۸,۸۴۲,۳۱۰,۸۶۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۳۲۲,۵۳۷,۸۸۴)	(۲۸۰,۴۳۴,۲۰۷)	(۱,۴۰۶,۳۶۱,۵۳۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۱۶,۳۵۱,۵۸۶)	(۵۹۸,۳۸۵,۹۸۱)	(۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷)
جمع هزینه ها		(۱,۵۳۸,۸۸۹,۴۷۰)	(۳۴۰,۲۶۲,۸۰۵)	(۱,۶۸۲,۳۲۸,۳۹۴)
سود (زیان) خالص		۲۴,۳۱۲,۷۰۸,۵۰۱	۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷	۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۵,۲۳٪	۲۵,۲۱٪	۳۵,۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۳,۴۰٪	۲۵,۶۵٪	۳۶,۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	-	۲۴,۳۱۲,۷۰۸,۵۰۱	۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۷۲,۷۹۰,۹۷۴	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

میانگین موزون وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه‌ی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

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	۲۴
۲	موسسه صندوق بازتستگی 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 تامین 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 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
دوره مالی میانی شش ماهه‌ی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه‌ی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛
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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه‌ی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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.

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 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 یادآمدهای 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 یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار دولتی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		صنعت	ملی صنایع مس ایران
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹.۹۴٪	۱۱۱.۰۹۳.۱۸۴.۷۸۹	۹۸.۳۱۸.۵۳۸.۶۶۰	۱۱۱.۰۱۳.۱۳۰.۵۳۷	۱۰۳.۳۹۱.۳۲۹.۶۷۲	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نوع حساب	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	شماره حساب	کشاورزی
۱۵.۹۲٪	۲۵.۲۸۳.۴۷۶.۷۳۱	۲۵.۳۱۲.۰۷۱.۳۴۱	۲۵.۳۸۱.۸۳۳.۴۲۰	کوتاه مدت	شهر
				کوتاه مدت	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نوع حساب	نام بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	شماره حساب	کشاورزی
۱.۸۵۳٪	۲,۹۳۲,۳۴۸,۷۵۶	۱.۵۵٪	۲,۸۶۹,۳۰۸,۸۶۶	کوتاه مدت	شهر
۰.۰۰۱۹٪	۲,۹۹۶,۹۸۶	۰.۰۰٪	۵,۱۰۶,۵۰۳	کوتاه مدت	
۰.۰۰٪	۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۱.۵۶٪	۲,۸۷۴,۵۱۵,۳۶۹		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۳۵۵,۵۲۳	۴۱,۹۳۴	۱۰٪	۴۱,۹۳۴	سود سپرده بانکی
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۱۸,۲۴۸,۹۷۱,۰۸۰	۲۵٪	۲۰,۴۳۶,۳۴۷,۷۵۰	سود سهام دریافتی
۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹	۱,۸۳۷,۶۷۷,۸۴۲	-	۱,۸۳۷,۶۷۷,۸۴۲	سود دریافتی اوراق مشارکت
<u>۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲</u>	<u>۲۰,۰۸۶,۶۹۰,۸۵۶</u>		<u>۲۲,۲۷۴,۰۶۷,۵۲۶</u>	

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
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)	۱۲۲,۶۰۲,۵۰۷	۱۲۷,۳۹۷,۳۵۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱)	نرم افزار صندوق

۱۰- حسابهای فی مابین با کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۶۱۶,۱۵۳	۶۹,۴۸۴,۴۷۵,۱۷۰	۶۱,۳۷۰,۰۱۶,۹۳۵	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	کارگزاری ارگ هومن
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۵,۰۹۶,۶۸۱,۱۷۶	۳۶۲,۸۹۳,۴۲۶,۰۳۶	۳۶۷,۹۹۰,۱۰۷,۲۱۲	-	کارگزاری شهر
<u>۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸</u>	<u>۵,۱۰۰,۲۹۷,۳۲۹</u>	<u>۴۳۲,۴۰۹,۹۰۵,۳۳۴</u>	<u>۴۲۹,۳۶۰,۱۲۴,۶۴۴</u>	<u>۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۹

بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۰	۲,۴۴۳,۷۵۸,۱۸۵
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۱۷۰,۹۵۹,۹۵۶
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۵۰,۹۵۸,۹۵۷
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۲,۶۶۵,۶۷۷,۰۹۸

مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۱۹۰,۵۹۱,۹۴۷

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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۷۲,۷۹۰,۹۷۴	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱				تعداد
				مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۳۰,۳۵۱,۳۷۷,۶۸۲	-	۲۱۴,۶۹۹,۳۴۷	(۱,۱۸۶,۷۶۸,۱۹۷)	ریال	ریال	ریال	ریال	۶۶,۲۵۵,۸۴۱
(۷۲,۶۳۰,۴۹۲)	-	-	۲,۶۲۴,۴۹۲,۷۰۰	-	۲۹۲,۸۰۵,۲۸۲	۱۲۸,۴۶۴,۸۵۶,۵۳	۱۲۹,۹۲۴,۴۶۹,۱۳۲	
۳۰,۳۷۸,۶۴۷,۱۸۸	-	۲,۸۱۳,۹۲۲,۹۷۸						

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱				تعداد
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۳۰,۳۵۱,۳۷۷,۶۸۲	-	۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۱				تعداد
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
۳۰,۳۵۱,۳۷۷,۶۸۲	-	۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۶۳۰,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-	
(۶۵,۹۹۹,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	
(۷۲,۶۳۰,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آلمان
حلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱
مشارکت قائم دزفول (دزفول)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سال، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۳,۸۲۱,۸۵۴,۷۷۵	-	۲۴۷,۳۲۰,۳۷۸	۱۰۷,۱۹۱,۱۶۵,۷۶۱	۱۱۱,۳۶۰,۳۴۱,۰۱۴	۵۲,۲۰۹,۱۵۴
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۳,۸۲۱,۸۵۴,۷۷۵	-	۲۴۷,۳۲۰,۳۷۸	۱۰۷,۱۹۱,۱۶۵,۷۶۱	۱۱۱,۳۶۰,۳۴۱,۰۱۴	۵۲,۲۰۹,۱۵۴

۱۶-۲ سود و زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۳,۸۲۱,۸۵۴,۷۷۵	-	۱۹,۳۵۴,۸۰۰	۳۳,۹۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۱,۱۲۸,۹۰۰	۳۴۹,۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۲,۸۷۴,۶۴۶,۱۲۰	۳,۸۲۱,۸۵۴,۷۷۵	-	۱۹,۳۵۴,۸۰۰	۳۳,۹۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۱,۱۲۸,۹۰۰	۳۴۹,۰۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	هزینه تنزیل	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		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳	۱۸,۳۲۸,۹۷۱,۰۰۰	۲۰,۳۴۶,۳۴۷,۷۵۰	۳۵۰	۵۸,۳۸۹,۵۶۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳	۱۸,۳۲۸,۹۷۱,۰۰۰	۲۰,۳۴۶,۳۴۷,۷۵۰	۳۵۰	۵۸,۳۸۹,۵۶۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	یادداشت
۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۷۱۳,۰۴۰,۶۷۸	۱۸-۱	سود سپرده بانکی
۳,۲۷۲,۶۶۴,۱۳۶	-	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸	۱۸-۲	سود اوراق مشارکت
۵,۲۱۸,۰۷۱,۰۶۹	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۱,۸۵۳,۹۰۵,۹۹۶		

۱۸-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ریال	ریال	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۵۱۲,۳۷۷,۵۱۰	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۵,۲۱۸,۹۴۶	۹,۷۰۳	۱۰٪	مختلف	مختلف	مختلف
۳۱,۹۲۹,۴۲۳	-	۷۰۷,۸۲۱,۷۳۲	۲۰,۹۸۱	۱۰٪	مختلف	-	مختلف
۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۷۱۳,۰۴۰,۶۷۸	۳۰,۶۸۴		-		

۱۸-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

ریال	ریال	سود خالص	سود اوراق	خالص	هزینه	تزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۳,۴۱۶,۳۶۶,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۳۱۱,۲۹۸,۳۱۴	-	-	-	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸	-	-	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶	-	-	-	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸	-	-	۱,۱۴۰,۸۶۵,۳۱۸				

اوراق مشارکت قائم‌زرفول سه ماه ۲۰٪
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۵	۲۴۵,۲۷۵,۹۷۵	۱,۱۹۵,۲۹۱,۰۸۷	مدیر صندوق
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۲۰,۹۰۱,۶۳۶	۷۶,۲۸۷,۸۴۰	متولی
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۱۴,۲۴۶,۵۹۶	۵۰,۹۵۸,۹۵۷	حسابرس
<u>۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷</u>	<u>۲۸۰,۴۲۴,۲۰۷</u>	<u>۱,۳۲۲,۵۳۷,۸۸۴</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	برای دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۹۶۰۴۶۳۲	۳۸,۹۹۳,۰۸۴	۱۱۶,۸۷۸,۳۰۸	هزینه نرم افزار و سایت
۹۳,۵۶۶,۷۰۱	۲۰,۸۴۵,۵۱۴	۸۱,۲۸۸,۲۸۶	هزینه تصفیه
۲۲,۷۸۵,۵۲۴	-	۱۷,۸۳۴,۹۹۲	هزینه ارزش افزوده
۱۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷</u>	<u>۵۹,۸۳۸,۵۹۸</u>	<u>۲۱۶,۳۵۱,۵۸۶</u>	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۴۴٪	۴۴,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	مدیر
۶٪	۶,۰۰۰ ممتاز	ممتاز	سرمایه گذاری آرمان آتیه اندیشان مس
۲۰٪	۲۰,۰۰۰ عادی	ممتاز	ملی صنایع مس ایران
۳۰٪	۳۰,۰۰۰ عادی	ممتاز	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۲۳- معاملات بارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله				
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی
۲,۳۴۳,۳۱۸,۷۷۳	طی دوره	۱,۱۹۵,۲۹۱,۰۸۷	حق الزحمه مدیر	مدیر
۱۷۰,۹۵۹,۹۵۶	طی دوره	۷۶,۲۸۷,۸۴۰	حق الزحمه متولی	متولی
۵۰,۹۵۸,۹۵۷	طی دوره	۵۰,۹۵۸,۹۵۷	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس

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.