

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شماره ملی: ۱۴۰۰۶۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

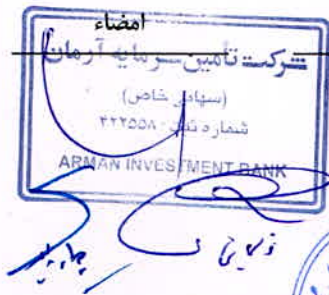
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره‌ی مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمودرضا خواجه نصیری	شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر
	امیرحسین نوریمانی	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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۱۱۱.۰۹۳.۱۸۴.۷۷۹	۱۱۲.۰۵۰.۴۳۶.۸۹۰	۵ سرمایه گذاری در سهام
۲۵.۲۸۳.۴۷۶.۷۳۱	۳۸.۶۴۹.۵۳۷.۰۸۶	۶ سرمایه گذاری در اوراق بادرآمد ثابت
۲.۹۴۶.۴۴۵.۷۴۲	۱.۰۳۵.۷۸۸.۷۸۱	۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱.۴۰۱.۱۱۹.۲۲۲	۲۲.۴۲۰.۰۰۰	۸ حسابهای دریافتی تجاری
(۱۴۱)	۱۸۶.۳۰۱.۱۸۳	۱۰ سایر دارایی ها
۱۵۰.۷۲۴.۲۲۶.۳۳۳	۱۵۱.۹۴۴.۴۸۳.۹۴۰	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
(۸.۱۱۸.۰۷۴.۳۸۸)	۵۰۵.۳۵۸.۶۷۱	جاری کارگزاری
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۲۴۹.۹۹۹.۹۹۹	۱۱ حسابهای پرداختنی
۱.۴۰۶.۲۶۱.۵۳۲	۲.۰۰۹.۲۳۶.۷۴۶	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۱.۹۸۷.۷۱۳	۱۴۴.۱۷۴.۲۷۵	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۶.۴۳۵.۸۵۶.۱۴۰)	۲.۹۰۸.۷۶۹.۶۹۱	جمع بدهی ها
۱۵۷.۱۶۰.۰۸۲.۴۷۳	۱۴۹.۰۳۵.۷۱۴.۲۴۹	۱۴ خالص دارایی ها
۱,۵۷۱,۶۰۰	۱,۴۹۰,۳۵۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۱۰,۹۴۳,۸۳۵,۳۰۷	(۱,۲۴۰,۸۷۳,۶۹۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۲,۳۸۰,۸۶۳,۵۹۱	(۶,۸۴۴,۱۵۰,۹۲۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	-	۱۷	سود سهام
۵,۲۷۳,۰۷۱,۶۶۹	۷۳۳,۳۷۸,۵۷۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۸,۸۴۲,۳۱۰,۸۶۷	(۷,۳۵۱,۶۴۶,۰۳۷)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷)	(۶۶۶,۵۳۶,۹۴۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷)	(۱۰۶,۱۸۵,۲۳۸)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۸۲,۲۲۸,۳۹۴)	(۷۷۲,۷۲۲,۱۸۷)		جمع هزینه‌ها
۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	(۸,۱۲۴,۳۶۸,۲۲۴)		سود (زیان) خالص
۲۷,۷٪	۷,۱۷٪-		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲۴,۷٪	۵,۴۵٪-		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
-	(۸,۱۲۴,۳۶۸,۲۲۴)	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۴۹,۰۳۵,۷۱۴,۲۴۹	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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 دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه ی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار بیبهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی <https://mellimesmmfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵
۲	موسسه صندوق بازنشتگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۲۸,۵۰۰	۲۸,۵
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۵	شرکت سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار بیبهقی، 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 شرکت های 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 سه ماهه‌ی منتهی به ۳۱ خرداد 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 سه ماهه‌ی منتهی به ۳۱ خرداد 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی 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 ارایه 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 سه ماهه‌ی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

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

همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- ارقام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ شروع فعالیت صندوق که ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ می‌باشد، این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت سه ماهه و سالانه صندوق بوده و در نتیجه فاقد ارقام مقایسه‌ای سه ماهه‌ی سال گذشته می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال
۷۳.۷۱٪	۱۱۱.۰۹۳.۱۸۴.۷۷۹	۹۸.۳۱۸.۵۳۸.۶۶۰	۱۱۰.۱۵۲.۲۶۳.۰۰۷
۷۳.۷۱٪	۱۱۱.۰۹۳.۱۸۴.۷۷۹	۹۸.۳۱۸.۵۳۸.۶۶۰	۱۱۰.۱۵۲.۲۶۳.۰۰۷

فلزات اساسی

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳۷.۵۶۰.۷۷۴.۸۸۷
۱۶.۷۷٪	۲۵.۲۸۳.۴۷۶.۷۳۱	۲۵.۳۱۲.۰۷۱.۲۴۱	-
۱۶.۷۷٪	۲۵.۲۸۳.۴۷۶.۷۳۱	۲۵.۳۱۲.۰۷۱.۲۴۱	۳۷.۵۶۰.۷۷۴.۸۸۷

سلف بنزین ستاره خلیج فارس ۹۶۱

اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

خالص ارزش فروش		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال		ریال
۱.۹۵۳۹٪	۲.۹۴۳.۴۴۸.۷۵۶	۰.۶۸٪	۱.۰۳۰.۸۰۸.۹۹۷
۰.۰۰۳۰٪	۲.۹۹۶.۹۸۶	۰.۰۰٪	۴.۹۷۹.۷۸۴
۰.۰۰۰٪	۲.۹۴۶.۴۴۵.۷۴۲	۰.۶۸٪	۱.۰۳۰.۷۸۸.۷۸۱

شماره حساب

نام بانک

کشاورزی

شهر

۸۱۸۶۵۱۸۲۹

۷۰۰۲۰۳۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- حسابهای دریافتنی تجاری:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
مانده تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۳۵۵,۵۲۳	۲۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۲,۴۲۰,۰۰۰
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	-	۲۵٪	-
۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹	-	-	-
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲	۲۲,۴۲۰,۰۰۰		۲۲,۴۲۰,۰۰۰

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت

۹- 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	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۱)	۱۸۶,۳۰۱,۱۸۳	۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱)
(۱۴۱)	۱۸۶,۳۰۱,۱۸۳	۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱)

نرم افزار صندوق

۱۰- حسابهای فی مابین با کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	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
(۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸)	(۵۰۸,۹۷۴,۸۲۴)	۵۱,۵۰۷,۲۴۳,۳۲۷	۵۰,۹۹۸,۲۶۸,۵۰۳	-
(۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸)	(۵۰۵,۳۵۸,۶۷۱)	۱۲۱,۰۲۳,۷۲۲,۶۲۵	۱۱۲,۳۶۸,۲۸۵,۹۳۵	۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸

کارگزاری ارگ هومن

کارگزاری شهر

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

۱۱- حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۹

بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۰	۱,۸۵۰,۹۷۰,۳۹۳
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۱۳۲,۷۸۶,۸۶۴
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۲۵,۴۷۹,۴۸۹
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۲,۰۰۹,۲۳۶,۷۴۶

مدیر صندوق

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۱۴۴,۱۷۴,۲۷۵
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳	۱۴۴,۱۷۴,۲۷۵

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		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۳۵,۷۱۴,۲۴۹	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۰۳۵,۷۱۴,۲۴۹	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگاردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱ (۲۷,۶۳۰,۳۹۴)	(۱,۲۴۱,۱۵۰,۶۷۱) ۲۷۶,۹۷۹	۱۵-۱
۱۰,۹۴۳,۸۳۵,۲۰۷	(۱,۲۴۰,۸۷۳,۶۹۲)	۱۵-۲

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱	(۱,۲۴۱,۱۵۰,۶۷۱)	-	۶۸,۵۲۰,۲۸۹	۳۱,۵۱۸,۸۸۲,۱۳۰	۳۰,۳۴۶,۲۵۱,۷۴۸	۱۵,۸۷۲,۷۴۷
۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱	(۱,۲۴۱,۱۵۰,۶۷۱)	۰	۶۸,۵۲۰,۲۸۹	۳۱,۵۱۸,۸۸۲,۱۳۰	۳۰,۳۴۶,۲۵۱,۷۴۸	

ملی مس

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۶۲۰,۹۵۸)	۲۷۶,۹۷۹	-	۱۶,۳۴۶,۲۹۰	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰
(۶,۵۹۹,۹۵۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۶۳,۴۰۹۴)	۲۷۶,۹۷۹	۰	۱۶,۳۴۶,۲۹۰	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آلمان
مشارکت قائم دزفول (دزفول)

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام بورسی
اوراق بهادار بادرآمد ثابت

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۲,۳۰۹,۴۵۸,۱۰۱	(۷,۹۴۲,۰۵۸,۸۹۳)
(۲۸,۵۹۴,۵۱۰)	۱,۰۹۷,۹۰۷,۹۶۹
۳۲,۳۸۰,۸۶۳,۵۹۱	(۶,۸۴۴,۱۵۰,۹۲۴)

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

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	نام شرکت	فلات اساسی
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-		
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۰	۰	۰					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت

۱۸-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود خالص	هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱,۵۱۳,۴۷۷,۵۱۰	۵۰,۹۰۰,۱۷۷	۹,۷۰۳	۵,۰۹۹,۸۸۰	-	مختلف
۳۱,۹۲۹,۳۲۳	۳۰۰,۵۳۸,۱۳۷	۲۰,۹۸۱	۳۰۰,۵۵۹,۱۱۸	۱۰٪	مختلف
۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳	۳۰۵,۲۲۸,۳۱۴	۳۰,۶۸۴	۳۰۵,۶۵۸,۹۹۸		-

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر
سپرده کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی

۱۸-۲- سود اوراق با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	خالص	هزینه	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۳,۴۱۶,۳۶۶,۴۲۲	-	-	-	۲۰٪	-
۳۱۱,۳۹۸,۳۱۴	۴۲۷,۷۵۰,۲۶۵	-	۴۲۷,۷۵۰,۲۶۵	۲۱٪	-
۳,۷۲۷,۷۶۴,۷۳۶	۴۲۷,۷۵۰,۲۶۵	-	۴۲۷,۷۵۰,۲۶۵		-

اوراق مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۵	۶۰۲,۹۴۲,۷۱۲
۹۴,۶۷۲,۱۱۶	۳۸,۱۱۴,۷۴۸
۶۳,۵۶۱,۷۳۶	۲۵,۴۷۹,۴۸۹
<u>۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷</u>	<u>۶۶۶,۵۳۶,۹۴۹</u>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵۹۶۰,۴۶۳۲	۵۸,۴۳۹,۱۵۴
۹۳,۵۶۶,۷۰۱	۳۸,۷۰۳,۲۶۸
۲۲,۷۸۵,۵۲۴	۸,۷۴۲,۸۱۶
۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
<u>۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷</u>	<u>۱۰۶,۱۸۵,۲۳۸</u>

هزینه نرم افزار و سایت

هزینه تصفیه

هزینه ارزش افزوده

هزینه کارمزد بانکی

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۵,۵۰٪	۱۵,۵۰۰	ممتاز	۱۵,۵۰٪	۱۵,۵۰۰	ممتاز
۶,۰۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز	۶,۰۰٪	۶,۰۰۰	ممتاز
۲۸,۵۰٪	۲۸,۵۰۰	عادی	۲۸,۵۰٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز
۲۰,۰۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	۲۰,۰۰٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز
۳۰,۰۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	۳۰,۰۰٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز
۱۰۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	

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

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.