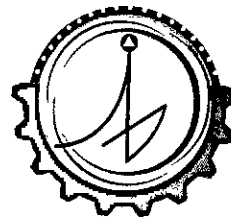


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شناسه ملی: ۱۴۰۰۶۰۴۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

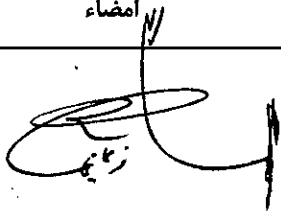
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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
۷ - ۵	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۲	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس بر 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 ۱۳۹۶/۰۱/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمودرضا خواجه نصیری	تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
	امیرحسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیارمیز	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
		دارایی‌ها:
۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌ها
۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت
۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲	۸	حسابهای دریافتنی
(۱۴۱)	۹	سایر دارایی‌ها
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۸,۸۴۲,۳۰۰,۷۲۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۶۸۲,۲۱۸,۲۴۸		جمع بدهی‌ها
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۵۷۱,۶۰۱		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

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵	یادداشت	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۹۴۳,۸۳۵,۲۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۲,۲۸۰,۸۶۳,۵۹۱
سود سهام	۱۶	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰
سود سپرده	۱۷	۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳
سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت	۱۸	۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶
جمع درآمدها		۵۸,۸۴۲,۳۱۰,۸۶۷
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷)
جمع هزینه ها		(۱,۶۸۲,۲۲۸,۳۹۴)
سود خالص		۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۳۵,۳۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۳۶,۳۷

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	-	سود خالص دوره
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

سود خالص	
میانگین موزون وجوه استفاده شده	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)
خالص دارایی های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ 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. 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 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	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵
۲	مؤسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۲۸,۵۰۰	۲۸,۵
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۲۰
۵	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 بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶.

متولی صندوق، مؤسسه 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

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 آرائه 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 سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 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 شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده 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 ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ بیست (۲۰) میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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.

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.

۷-۴- ارقام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ شروع فعالیت و پایان سال مالی صندوق که به ترتیب ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ و ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ می‌باشد، این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت سالانه صندوق بوده و در نتیجه فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل
۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۶۹,۹۴٪
۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۶۹,۹۴٪

فلزات اساسی

جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده نزد بانک شهر	مختلف	۱۰٪	۲,۹۹۶,۹۸۶	۰,۰۰۱۹٪
سپرده نزد بانک کشاورزی	مختلف	۲۴٪	۲,۹۴۳,۴۴۸,۷۵۶	۱,۸۵٪
			۲,۹۴۶,۴۴۵,۷۴۲	۱,۸۵٪

۷- سرمایه‌گذاری در در اوراق مشارکت با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل
۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۵,۹٪
۲۵,۳۱۲,۰۷۱,۲۴۱	۲۵,۲۸۳,۴۷۶,۷۳۱	۱۵,۹٪

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرمان

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۶۷,۳۲۴,۸۳۹	۱۰٪	۶۷,۳۵۵,۵۲۳
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۲۵٪	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰
۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹	-	۹۸۹,۲۲۳,۲۹۹
۱۱,۴۰۱,۰۸۸,۵۳۸		۱۱,۴۰۱,۱۱۹,۲۲۲

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق برگزاری مجامع و نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل

می شود مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. مخارج برگزاری مجامع و خدمات نرم افزاری نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	ایجاد شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۱۷۳,۹۶۹,۱۴۴	(۱۴۱)
-	۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۱۷۳,۹۶۹,۱۴۴	(۱۴۱)

نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸
۸,۱۱۸,۰۷۴,۳۸۸

کارگزاری ارگ هومن

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۰
۹۴,۶۷۲,۱۱۶
۶۳,۵۶۱,۷۳۶
۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۲

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال
۱۰۱,۹۸۷,۷۱۳
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳
۲۷۵,۹۵۶,۷۱۶

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال		
۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۰,۹۴۳,۸۳۵,۲۰۷</u>		

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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱		۳۲۸,۰۴۳,۶۲۷	۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹	۱۲۲,۴۳۷,۶۹۴,۱۰۷	فلزات اساسی
<u>۱۱,۰۱۶,۴۶۵,۷۰۱</u>	<u>۰</u>	<u>۳۲۸,۰۴۳,۶۲۷</u>	<u>۱۱۱,۰۹۳,۱۸۴,۷۷۹</u>	<u>۱۲۲,۴۳۷,۶۹۴,۱۰۷</u>	

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۵,۹۹۹,۵۳۶)	-	۴۰,۰۳۵,۱۹۲	۶۲,۱۹۵,۹۸۱,۵۸۲	۶۲,۱۷۰,۰۱۷,۲۳۸	مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪
(۶,۶۳۰,۹۵۸)		۴,۱۰۲,۲۰۰	۵,۳۰۲,۵۲۸,۷۵۸	۵,۳۰۶,۶۳۰,۹۵۸	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴ آردمان
<u>(۷۲,۶۳۰,۴۹۴)</u>	<u>-</u>	<u>۴۴,۱۳۷,۳۹۲</u>	<u>۶۷,۴۹۸,۵۱۰,۳۴۰</u>	<u>۶۷,۴۷۶,۶۴۸,۱۹۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵					
نام شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
ملی صنایع مس ایران	۱۳۰,۸۵۶,۰۴۰,۲۸۸	۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۳۲۸,۰۴۲,۶۲۷	-	۳۲,۳۰۹,۴۵۸,۱۰۱
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۱	-	-	-	-	(۲۸,۵۹۴,۵۱۰)
	۱۳۰,۸۵۶,۰۴۰,۲۸۸	۹۸,۲۱۸,۵۳۸,۶۶۰	۳۲۸,۰۴۲,۶۲۷	۰	۳۲,۲۸۰,۸۶۳,۵۹۱

۱- سود (زیان) حاصل ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در سهام
۲- سود(زیان) حاصل ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۶- سود سهام

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵						
نام صنعت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۵۲,۰۸۷,۷۵۱	۲۰۰ ریال	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰ ریال	- ریال	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰ ریال
				۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰ ریال	۰	۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰ ریال

۱۷- سود سپرده بانکی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
مختلف	-	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
		مختلف	۱۰	۱۵۱۳,۴۶۷,۸۰۷	۹,۷۰۳	۱۵۱۳,۴۷۷,۵۱۰
مختلف	-	مختلف	۲۴	۳۱۹,۰۸۴,۴۲۲	۲۰,۹۸۱	۳۱۸,۲۹۹,۴۴۱
				۱,۵۴۵,۲۷۶,۲۴۹	۳۰,۶۸۴	۱,۵۴۵,۴۰۶,۹۳۳

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۵/۰۷/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۷	ریال	۲۰٪	۳,۴۱۶,۳۶۶,۴۲۲	ریال	۳,۴۱۶,۳۶۶,۴۲۲
۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۱۱,۲۹۸,۳۱۴	-	۳۱۱,۲۹۸,۳۱۴
				۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶	-	۳,۷۲۷,۶۶۴,۷۳۶

اوراق مشارکت قائم دفرول سه ماه ۲۰٪
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-۱ [آرمان]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
متولی	ریال
حسابرس	۱,۲۴۸,۰۲۷,۶۸۵
	۹۴,۶۷۲,۱۱۶
	۶۳,۵۶۱,۷۳۶
	<u>۱,۴۰۶,۲۶۱,۵۳۷</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه نرم افزار و سایت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
هزینه ارزش افزوده	ریال
هزینه تصفیه	۱۵۹,۶۰۴,۶۳۲
هزینه خدمات بانکی	۲۲,۷۸۵,۵۲۴
	۹۳,۵۶۶,۷۰۱
	۱۰,۰۰۰
	<u>۲۷۵,۹۶۶,۸۵۷</u>

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
اشخاص و وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر	ممتاز	۱۵,۵۰۰	۱۵.۵
سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۶
سرمایه‌گذاری فرهنگیان	موسس	ممتاز	۲۸,۵۰۰	۲۸.۵
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰
موسسه صندوق بازتنسنگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰
			<u>۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>

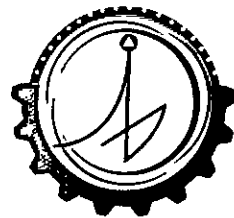
۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته با صندوق صورت نگرفته است.

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 نباشد، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردان صنعت مس

شماره ملی: ۱۴۰۰۰۳۳۵۷۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۵۱۶۴۴۸۵۱۳

شماره ثبت: ۱۱۴۴۷

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد مدیر و در جهت حفظ منافع صندوق و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه صندوق تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۸ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

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



آدرس: میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، شماره شش، کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱

تلفن: ۸۸۱۷۱۷۹۴

دورنگار: ۸۸۱۷۱۷۹۶

وب سایت: www.mellimesmmfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
برای سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱- مقدمه

صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ با شماره ۱۱۴۴۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق اختصاصی بازارگردانی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ تحت شماره ۳۹۲۶۱ نزد اراده ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام ملی مس ایران و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساس نامه، سه سال است مرکز اصلی این صندوق در تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶ واقع شده است.

۲-۱- 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- صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در یک نگاه

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

- **مجمع صندوق:** از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند

- **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 صندوق عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم، 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

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

۲-۲ واحدهای سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری صندوق به دو دسته واحدهای سرمایه گذاری عادی و واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تقسیم می شود.
واحد سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای در مجمع بوده قابل انتقال اما غیرقابل ابطال می باشد.

۲-۳ مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز
اسامی و مشخصات دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تسلط ممتاز	درصد واحدهای تحت تسلط ممتاز
۱	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
	جمع	مجموعاً	۱۱۰۰

۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱	کل خالص ارزش دارایی صندوق	۱۵۷,۱۶۰,۰۸۲,۴۷۳
۲	آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۷۶,۹۱۳
۳	آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۷۱,۶۰۰
۴	گواهی های ممتاز	۱۰۰,۰۰۰

شاخص ارزیابی صندوق های سرمایه گذاری، خالص ارزش دارایی های صندوق (NAV) به ازای هر واحد می باشد، همان گونه که جدول فوق مشاهده می گردد، نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری تا پایان دوره مالی ۷ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۷۱,۶۰۰ ریال می باشد.

۳- بازدهی صندوق

- اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش بطور روزانه، بازدهی صندوق سالانه، سه ماهه، ماهانه، و هفتگی (بر طبق ماده ۴۵ اساسنامه صندوق) در جدول ارائه که به روز رسانی آن در پایان هر هفته انجام می گردد.

محدوده زمانی دوره مورد گزارش	از تاریخ	تا تاریخ	بازده صندوق	بازده بازار
۷ روز گذشته	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲,۷۹ %	۱,۱۸ %
۳۰ روز گذشته	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۳,۲۲ %	۰,۴۸ %
از ابتدای تأسیس تا کنون	۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۲۹,۸۱ %	۰,۷۶ %