

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

موسسه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های
۴ الی ۱۲	یادداشت های توضیحی

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری****اختصاصی بازارگردانی صنعت مس****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس شامل صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی شش ماهه (حسابرسی نشده)، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی مذکور، رعایت نگردیده است. لازم به ذکر است صورتهای مالی یادشده در تاریخ ۱۰ آبانماه سال جاری در تارنمای صندوق منتشر گردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای این موسسه قرار گرفته است دراین خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردید.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
طیروز شایان
کورش شایان
۸۱۱۰۳۰
۸۰۰۴۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



شرکت تأمین سرمایه آرمان
 ARMAN INVESTMENT BANK

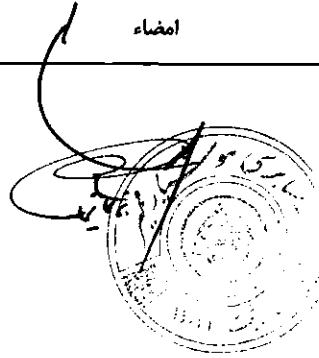
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		دارایی ها:
۸۴,۵۷۶,۵۴۸,۰۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت ها
۴۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹,۶۳۶,۸۴۴,۹۶۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۳۴,۹۷۵,۹۱۹	۸	سایر دارایی ها
۱۴۱,۷۴۱,۵۱۷,۹۸۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۸۰,۴۲۴,۲۰۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷,۰۵۱,۳۶۴,۹۲۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۴,۸۱۴,۵۱۷	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۷,۵۲۶,۶۰۳,۶۴۴		جمع بدهی ها
۱۳۴,۳۱۴,۹۱۴,۳۳۷	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۳۴۲,۱۴۹		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

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	یادداشت	ریال
	درآمدها:	
۲,۸۱۳,۹۲۲,۹۷۸	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱,۲۳۷,۶۹۲,۶۴۶	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳	۱۵	سود سهام
۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵	۱۶	سود سپرده
۳۴,۵۵۵,۱۷۷,۱۴۲		جمع درآمدها
۲۸,۰۴۲۴,۲۰۷	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۵۹,۸۳۸,۵۹۸	۱۸	سایر هزینه ها
۳۴۰,۲۶۲,۸۰۵		جمع هزینه ها
۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷		سود خالص
۲۵,۰۱		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۵,۴۹		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه

۱۳۹۵

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷	-
۱۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷	۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره

سود خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای 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 ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس از نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی باهدف مشخص بازارگردانی مجموعه ای از سهام اعلام شده درامیدنامه ی این صندوق در بورس تهران و فرابورس ایران تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ تحت شماره ۱۱۴۴۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام ملی مس ایران و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساس نامه، سه سال است. صندوق تحت شماره ۳۹۲۶۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

مرکز اصلی صندوق تهران، بلوار بیهقی خیابان ۱۴ غربی پلاک ۶

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://melimesmmfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق، راجع 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت تامین سرمایه آرمان	۱۵۵۰۰	۱۵.۵
۲	موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰۰۰۰	۳۰
۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۲۸۵۰۰	۲۸.۵
۴	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی عام)	۲۰۰۰۰	۲۰
۵	شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس	۶۰۰۰	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، خیابان بخارست، روبروی کوچه چهاردهم غربی، شماره ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۸ 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

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 دریافتی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۲ درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده 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 (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد (۰/۰۳) 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 در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماهه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

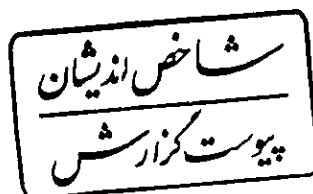
ارزش روز دلاری‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 ۱۴۲ 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 یا درآمدهای 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 زیادت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا درآمدهای 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 ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ می‌باشد این صورتهای مالی مربوط به اولین دوره فعالیت صندوق بوده و در نتیجه فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت ها

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۶۷,۱۰۸,۶۲۷,۲۷۴	۸۴,۵۷۶,۵۴۸,۰۰۱	۶۰٪
۶۷,۱۰۸,۶۲۷,۲۷۴	۸۴,۵۷۶,۵۴۸,۰۰۱	۶۰٪

ملی صنایع مس ایران

جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	مختلف	۱۰٪	۴۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶	۳۳,۴۴٪
			۴۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶	۳۳,۴۴٪

بانک شهر شماره حساب ۷۰۰۳۰۳۰۷

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
۳۵۴,۰۹۸,۲۰۲	۱۰٪	۳۵۴,۰۹۸,۲۰۲
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰	۲۵٪	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳
۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰		۹,۶۳۶,۸۴۴,۹۶۵

سود سپرده بانکی

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق برگزاری مجامع و نرم افزار می باشد که تا تاریخ خالص داراییها 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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	ایجاد شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۳۸,۹۹۳,۰۸۴	۱۳۴,۹۷۵,۹۱۹
-	۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	۳۸,۹۹۳,۰۸۴	۱۳۴,۹۷۵,۹۱۹

نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۳۵,۲۷۵,۸۷۵	کلومزد مدیر
۲۰,۹۰۱,۵۳۶	کلومزد متولی
۱۲,۲۳۶,۵۹۶	حق الزحمه حسابرس
۲۸۰,۴۲۴,۰۰۷	

۱۰- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری اری هومن	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	-	۸۳,۱۲۹,۵۹۸,۸۱۵	۹۰,۱۸۰,۹۶۳,۷۳۵	(۷,۰۵۱,۳۶۴,۹۲۰)

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰,۸۲۵,۵۱۲	ذخیره کلومزد تصفیه
۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
۱۹۴,۸۱۴,۵۱۷	

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۱۴,۸۱۴,۳۳۷	
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۱۴,۸۱۴,۳۳۷	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ریال	یادداشت	
۲۱۴,۶۹۹,۲۴۷	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱	۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۲,۸۱۳,۹۲۲,۹۷۸		

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۶۹۹,۲۴۷		۶۱,۳۳۶,۹۰۲	۳۱,۵۵۵,۷۹۸,۰۳۶	۳۱,۸۳۱,۸۳۴,۱۸۵
۲۱۴,۶۹۹,۲۴۷	۰	۶۱,۳۳۶,۹۰۲	۳۱,۵۵۵,۷۹۸,۰۳۶	۳۱,۸۳۱,۸۳۴,۱۸۵

ملی صنایع مس ایران

۱۳-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱		۱۸,۳۲۶,۳۵۲	۷,۱۹۱,۷۲۶,۲۶۴	۹,۸۰۹,۲۷۶,۳۴۷
۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱	-	۱۸,۳۲۶,۳۵۲	۷,۱۹۱,۷۲۶,۲۶۴	۹,۸۰۹,۲۷۶,۳۴۷

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در سهام

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه
۱۳۹۵

ریال	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام شرکت
۲۱,۲۳۷,۶۹۲,۶۴۶	۰	۷۹,۶۶۳,۲۵۴	۶۷,۱۰۸,۶۲۷,۲۷۴	۸۸,۴۲۵,۹۸۳,۱۷۴	ملی صنایع مس ایران	

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	۱,۰۶۱,۷۹۳,۶۳۷ ریال	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳ ریال
				۱۰,۳۴۴,۵۴۰,۴۰۰ ریال	۱,۰۶۱,۷۹۳,۶۳۷ ریال	۹,۲۸۲,۷۴۶,۷۶۳ ریال

۱۶- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
مختلف	-	ریال مختلف	۱۰	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ ریال	۰ ریال	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ ریال
				۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ ریال	۰ ریال	۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ ریال

سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
متولی	ریال
حسابرس	۲۳۵,۲۷۵,۹۷۵
	۲۰,۹۰۱,۶۴۶
	۱۴,۲۴۶,۵۹۶
	۰

۱۸- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

هزینه نرم افزار و سایت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
هزینه تصفیه	ریال
	۲۸,۹۹۳,۰۸۴
	۲۰,۸۴۵,۵۱۴
	۵۹,۸۳۸,۵۹۸

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات احتمالی ندارد.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت تامین سرمایه آرمان	مدیر	ممتاز	۱۵۵۰۰	۱۵.۵۰٪
سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس	موسس	ممتاز	۶,۰۰۰	۶٪
سرمایه‌گذاری فرهنگیان	موسس	ممتاز	۲۸۵۰۰	۲۸.۵۰٪
ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران	موسس	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
			۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

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

در طی دوره منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله‌ای با اشخاص وابسته با صندوق صورت نگرفته است.

۲۲- 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.