

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

صورت‌های مالی

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

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



شرکت تامین 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	تامین سرمایه آرمان	مدیر صندوق
	امیرحسین نریمانی	موسسه 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:
۷,۳۳۱,۷۸۹,۱۲۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۹۴,۸۱۴,۵۱۷	۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۵۲۶,۶۰۳,۶۴۴		جمع بدهی ها
۱۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷	۱۱	خالص دارایی ها
۱,۳۴۲,۱۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

۹- به عنوان نماینده هیئت مدیره شرکت، در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۹ در تهران با حضور آقایان: دکتر محمدعلی قاسمی، دکتر سید علی حسینی، دکتر سید مهدی حسینی و سایر اعضای هیئت مدیره شرکت، جلسه‌ای برگزار شد که در آنجا تصمیمات زیر اتخاذ گردید:

[illegible][illegible]

ردیف	شرح	مبلغ	تاریخ
۱	بابت اجاره مکان	۱۵۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱
۲	بابت اجاره مکان	۲۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱
۳	بابت اجاره مکان	۱۵۷۸	۱۳۸۵/۰۱/۰۱
۴	بابت اجاره مکان	۱۰۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱
۵	بابت اجاره مکان	۵۰۰	۱۳۸۵/۰۱/۰۱

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

۳۰۰۰ می باشد. این مقدار را از مجموع صندوق می کشند.

[illegible][illegible]

سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران

[illegible]

4-11943 (7/7)

۴ سہ ماہی ۱۴ جہان جہانگیر یوں ہی سندھ میں

است | دست به پست و پست
۱۳۹۲/۰۴/۰۵ تاریخ ثبت

[illegible]

مسئله خردسازان و حقوق هدف گذاری برای این به این هدف صندوق در سهام و حق تقدم خردسازان ملی مسکن

شود می تلاش کند، مورخین و محققان به بررسی های تاریخی و مدرن و علمی از ادبیات و تاریخ هند و پاکستان و گزارش ها می پردازند.

تحت شماره ۱۱۴۶۷۹ بزرگراه ملی، هدف از تشکیل این صندوق جمع آوری سرمایه از

۱۳۹۵/۰۵/۱۷ تاریخ و در تاراج شده است این اوراق و اسناد را به نام علی محمدی از دستبرد می دهد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی باهدف مشخص بازارگردانی

၁-၁ ဂျင်နီဇာ ဇာတ်ကား

୧-୧୩୮୭ ଟଙ୍କା ଅର୍ଥରେ

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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ده درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی، نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛ |
| کارمزد متولی | سالانه پنج درصد (۰/۰۵) 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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 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 از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا درآمدهای مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

۷-۴- اقلام مقایسه ای

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 اقلام مقایسه ای می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری 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 |
|------------------------------|-------------------|---------|----------------|----------------------|
| بانک شهر شماره حساب ۷۰۰۳۰۳۰۷ | مختلف | ۱۰٪ | ۴۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶ | ۳۳,۴۴٪ |
| | | | ۴۷,۳۹۳,۱۴۹,۰۹۶ | ۳۳,۴۴٪ |

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 منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

| ریال | |
|---------------|------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| ۲۳۵,۲۷۵,۹۷۵ | کارمزد مدیر |
| ۲۰,۹۰۱,۶۲۶ | کارمزد متولی |
| ۱۴,۲۴۶,۵۹۶ | حق الزحمه حسابرس |
| ۷,۰۵۱,۳۶۴,۹۲۰ | بدهی به کارگزار |
| ۷,۳۳۱,۷۸۹,۱۲۷ | |

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ریال | |
|-------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| ۲۰,۸۴۵,۵۱۴ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۱۷۳,۹۶۹,۰۰۳ | بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق |
| ۱۹۴,۸۱۴,۵۱۷ | |

۱۱- خالص دارایی‌ها

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

| ریال | تعداد | |
|-----------------|---------|----------------------------|
| ۱۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷ | ۱۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷ | ۱۰۰,۰۰۰ | |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ | یادداشت | سود (زیان) حاصل از فروش سهام |
|--|---------|---------------------------------|
| ریال | | سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم |
| ۲۱۴,۶۹۹,۲۳۷ | ۱۲-۱ | |
| ۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱ | ۱۲-۲ | |
| ۲,۸۱۳,۹۲۳,۹۷۸ | | |

۱۲-۱- 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 |
| ۲۱۴,۶۹۹,۲۳۷ | | ۶۱,۳۳۶,۹۰۲ | ۳۱,۵۵۵,۷۹۸,۰۳۶ | ۳۱,۸۳۱,۸۳۴,۱۸۵ |
| ۲۱۴,۶۹۹,۲۳۷ | ۰ | ۶۱,۳۳۶,۹۰۲ | ۳۱,۵۵۵,۷۹۸,۰۳۶ | ۳۱,۸۳۱,۸۳۴,۱۸۵ |

ملی صنایع مس ایران

۱۲-۲- 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 | | ۱۸,۲۲۶,۳۵۲ | ۷,۱۹۱,۷۲۶,۲۶۴ | ۹,۸۰۹,۲۷۶,۳۴۷ |
| ۲,۵۹۹,۲۲۳,۷۳۱ | - | ۱۸,۲۲۶,۳۵۲ | ۷,۱۹۱,۷۲۶,۲۶۴ | ۹,۸۰۹,۲۷۶,۳۴۷ |

حق تقدم ملی صنایع مس ایران

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

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| |
|---|
| دوره مالی ۱ ماه و ۲۱ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه
۱۳۹۵ |
| ریال |
| ۲۱,۲۳۷,۶۹۲,۶۴۶ |
| ۲۱,۲۳۷,۶۹۲,۶۴۶ |

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

۱۴- 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
سهام | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود
سهام |
|--------------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| ملی صنایع مس ایران | ۱۳۹۵/۰۴/۲۲ | ۵۲,۰۸۷,۷۵۱ | ریال
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 |

۱۵- 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 |
| سپرده کوتاه مدت نزد بانک شهر | مختلف | ریال
مختلف | ۱۰ | ریال
۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ | ریال
۰ | ریال
۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ |
| | - | | | ریال
۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ | ریال
۰ | ریال
۱,۲۲۰,۸۱۴,۷۵۵ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|--------|
| ریال | |
| ۲۴۵,۲۷۵,۹۷۵ | مدیر |
| ۲۰,۸۰۱,۶۳۶ | متولی |
| ۱۴,۲۳۶,۵۹۶ | حسابرس |
| ۲۸۰,۴۲۴,۲۰۷ | |

۱۷- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|------------|-----------------------------|
| ریال | |
| ۲۵,۷۷۲,۴۵۲ | هزینه نرم افزار و سایت |
| ۱۹,۱۲۲,۳۲۳ | هزینه تصفیه |
| ۲,۸۲۰,۸۲۳ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۵۹,۸۲۸,۵۹۸ | |

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|---|--------------------------|----------------------------|-----------|
| اشخاص وابسته | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
| شرکت تامین سرمایه آرمان | ممتاز | ۱۵۵۰۰ | ۱۵,۵۰٪ |
| سرمایه‌گذاری آرمان آتیه اندیشان مس | ممتاز | ۶,۰۰۰ | ۶٪ |
| سرمایه‌گذاری فرهنگیان | ممتاز | ۲۸۵۰۰ | ۲۸,۵۰٪ |
| ملی صنایع مس ایران | ممتاز | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰٪ |
| موسسه صندوق بازنشستگی شرکت ملی صنایع مس ایران | ممتاز | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰٪ |
| | | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

۲۰- 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.

گزارش عملکرد صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

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

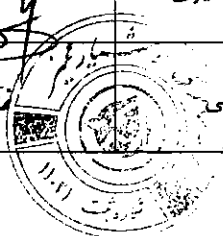


شرکت تأمین سرمایه آرمان
ARMAN INVESTMENT BANK

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 ۱ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می گردد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی صندوق می باشد، 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 واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

| نام و نام خانوادگی | سمت | امضاء | تأیید |
|--------------------|---------------------------|----------------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت تأمین سرمایه آرمان | محمودرضا خواجه نصیری | |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هوشیار ممیز | امیرحسین نریمانی | |



۱- مقدمه

صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ 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 جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی اздاریی های مالی ومديريت اين سبداست. باتوجه به پذیرش ريسک موردقبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق درسهم و حق تقدم خریدسهم ملی مس ایران واوراق بهاداربادرامدثابت سرمایه گذاری می نماید. 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، پلاک ۶، طبقه ۴ واقع شده است.

۲-۱- 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://melimesmmfund.com> درج گردیده است.

۲- صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس در یک نگاه

۲-۱ ارکان صندوق سرمایه گذاری

- **مجمع صندوق :** از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و فقط دارندگان

واحدهای سرمایه گذاری 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 شرکت های 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 هوشیارمميز است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۸ 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

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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

اسامی و مشخصات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صندوق اختصاصی بازارگردانی صنعت مس

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک ممتاز |
|------|---|------------------------|-----------------------------|
| ۱ | تامین سرمایه آرمان | ۱۵,۵۰۰ | ۱۵,۵ |
| ۲ | مؤسسه صندوق بازنشستگی 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 | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

۲-۴ آخرین وضعیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

| | | |
|---|--------------------------------------|-----------------|
| ۱ | کل خالص ارزش دارایی صندوق | ۱۳۴,۲۱۴,۹۱۴,۳۳۷ |
| ۲ | آخرین نرخ صدور هر واحد سرمایه گذاری | ۱,۳۵۲,۶۱۴ |
| ۳ | آخرین نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری | ۱,۳۴۲,۱۴۹ |
| 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۳۴۲,۱۴۹ 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.

| بازدهی بازار | بازدهی صندوق | تا تاریخ | از تاریخ | محدوده زمانی دوره مورد گزارش |
|--------------|--------------|------------|------------|------------------------------|
| %(۰,۰۱) | %(۰,۵۴) | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۲۴ | ۷ روز گذشته |
| %(۲,۰۹) | %(۲) | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۰۱ | ۳۰ روز گذشته |
| %(۰,۲۶) | %۱۰,۸۵ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۱ | از ابتدای تأسیس تا کنون |