

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -
پلاک یک - واحد ۵
تلفن: ۰۲۱۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۰۲۱۲۲۸۹۹۶۹۰ شبکه های اجتماعی: ۰۹۰۲۱۳۰۵۸۲۱



E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

بوسه جاری و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ تا ۱	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۱۷ تا ۴	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره‌ی مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری نسبت به صورت‌های مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه‌ی بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه‌ی بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه‌ی موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورت‌های مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه‌ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد، تهیه و ارایه گردیده است. به این سبب دارایی‌ها و بدهی‌های صندوق عمدتاً بر اساس ارزش‌های جاری در صورت‌های مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نمی‌باشد.

۵- طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ و مجوز شماره ۲۰۸۴۱۱۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، دوره فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ تمدید گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره‌ی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال بااهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه ...)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه ی صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مؤرد رسیدگی و بررسی نمونه های قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، به استثنای موارد زیر، برخورد نکرده است:

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق و حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان
۷-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص افتتاح حداقل یک حساب بانکی مجزا به منظور انجام کلیه دریافت ها و پرداخت های مربوط به عملیات بازارگردانی هر یک از شرکت ها

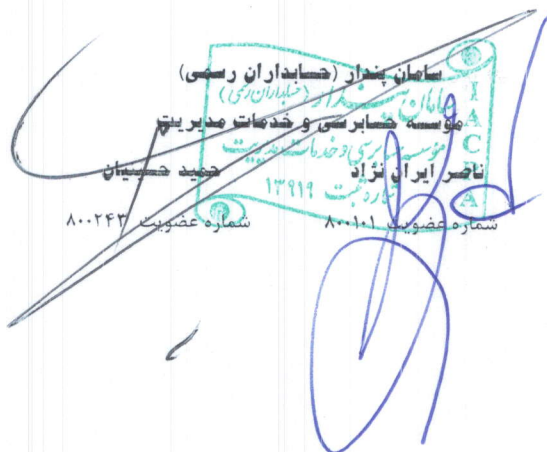
۷-۳- محاسبات کارمزد متولی در نرم افزار صندوق مطابق با نحوه اعلام شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار (طی نامه شماره ۱۲۲/۵۶۳۱۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۹)

۷-۴- واريز مانده وجوه اضافه طبق مفاد ماده ۱۲ اساسنامه ظرف مهلت مقرر به حساب سرمایه گذار حداکثر ۲ روز کاری پس از درخواست صدور

۸- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

۹- عطف به یادداشت ۲۷ توضیحی، مفاد دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است و در این رابطه به موردی حاکی از عدم رعایت محاسبات و حد نصاب های مقرر در دستورالعمل فوق، برخورد نشده است.

۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



با احترام؛

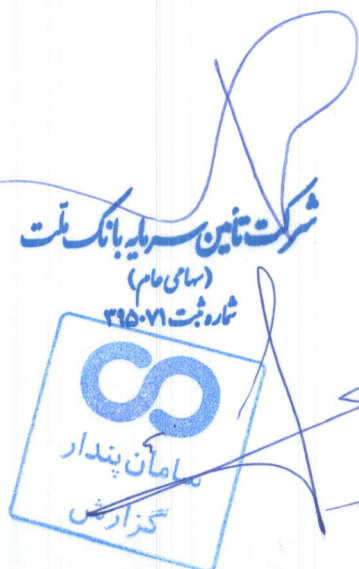
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند هفت مادهٔ چهل و پنج اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	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 صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همهٔ اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
دارایی‌ها:				
۵	۱۲,۲۲۷,۶۷۰,۳۸۰,۳۵۸	ریال	۴,۱۰۷,۱۲۱,۴۳۹,۱۴۱	ریال
۶	۷۷۴,۹۱۶,۸۲۸,۱۴۵		۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	
۷	۴۶۷,۹۳۷,۳۳۱,۸۳۹		.	
۸	۲,۷۰۳,۹۲۸		۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	
۹	۳,۲۹۷,۳۶۶,۵۶۹		۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	
۱۰	۷,۲۴۹,۹۷۵		۴۸۴,۲۶۷,۷۶۳	
۱۱	۱۶,۵۴۸,۵۶۹,۲۲۷		۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	
جمع دارایی‌ها	۱۳,۴۹۰,۳۸۰,۴۳۰,۰۴۱		۴,۸۹۶,۳۰۹,۰۱۱,۹۱۴	
بدهی‌ها:				
۱۲	۶۸,۶۶۶,۴۴۶,۰۴۳		۲۳,۶۶۰,۰۸۱,۳۸۴	
۱۳	۴,۱۸۴,۷۲۶,۷۸۰		۲,۷۴۶,۸۴۰,۰۲۴	
جمع بدهی‌ها	۷۲,۸۵۱,۱۷۲,۸۲۳		۲۶,۴۰۶,۹۲۱,۴۰۸	
خالص دارایی‌ها	۱۳,۴۱۷,۵۲۹,۲۵۷,۲۱۸		۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۷۷۴,۵۳۵		۱,۷۲۰,۶۲۲	

شرکت تضمین سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۹۷۷۳۳۳



تضمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

شماره ثبت: ۳۳۹۵۰۷۱ یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۴۸,۰۱۷,۲۲۴,۷۷۸	۱۲۹,۳۳۲,۱۰۳,۸۵۶	۱۶۳,۴۹۹,۶۹۶,۰۷۸	۱۵
۲,۲۲۷,۰۰۲,۴۵۳,۸۴۸	۹۶۸,۲۹۳,۴۷۴,۸۴۴	۴,۷۰۵,۱۹۲,۹۰۱,۲۲۵	۱۶
۴,۵۳۹,۸۵۰,۳۹۹	.	.	۱۷
۱۱۴,۵۷۲,۶۹۶,۴۸۷	۵۷,۴۳۴,۴۳۵,۷۰۸	۶,۲۰۶,۸۳۰,۵۴۱	۱۸
۳۳,۹۴۹,۷۶۴	.	۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	۱۹
۲,۵۹۴,۱۶۶,۱۷۵,۲۷۶	۱,۱۵۵,۰۶۰,۰۱۴,۴۰۸	۴,۸۷۵,۰۱۴,۹۹۵,۷۲۵	
(۳۶,۵۷۷,۰۰۰,۹۲۶)	(۱۴,۲۸۴,۶۶۸,۳۷۸)	۴۵,۲۴۶,۵۸۰,۱۸۳	۲۰
(۱,۸۶۸,۶۱۶,۶۴۹)	(۷۰۴,۹۶۰,۱۷۴)	۲,۱۳۱,۳۴۰,۰۹۶	۲۱
(۳۸,۴۴۵,۶۳۴,۵۷۵)	(۱۴,۹۸۹,۶۳۸,۵۵۲)	۴۷,۳۷۷,۹۳۰,۳۷۹	
۲,۵۵۵,۷۲۰,۵۴۰,۷۰۱	۱,۱۴۰,۰۷۰,۳۸۵,۸۵۶	۴,۸۲۷,۶۳۷,۰۷۵,۴۴۶	
%۶۸.۹۹	%۳۷.۹۶	%۵۱.۹۷	
%۵۲.۴۸	%۳۳	%۳۶.۲۵	

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود (زیان) خالص

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	
۳,۳۰۸,۷۴۷	۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۳,۳۰۸,۷۴۷	۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۴,۸۳۰,۳۱۴	۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	
.	.	.	.	۲,۰۰۵,۶۴۲	۲,۰۰۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۷۸,۴۳۳)	(۴۷۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۴۳۳)	(۴۷۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	
.	۲,۵۵۵,۷۲۰,۵۴۰,۷۰۱	.	۱,۱۴۰,۰۷۰,۳۸۵,۸۵۶	.	۴,۸۲۷,۶۳۷,۰۷۵,۴۴۶	
.	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	.	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	.	۱,۷۱۴,۳۴۸,۰۹۱,۲۶۶	۲۲
۲,۸۳۰,۳۱۴	۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	۳,۴۵۴,۲۵۱,۹۳۵,۶۶۱	۲,۸۳۰,۳۱۴	۴,۸۳۵,۹۵۶	۱۳,۴۱۷,۵۲۹,۲۵۷,۲۱۸	

- خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال
- واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
- واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
- سود (زیان) خالص طی دوره/سال
- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
- خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال

۱ = بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص

۲ = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی پایان سال + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص)

مهر و امضاء مدیر عامل

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سینای عام
شماره ثبت ۳۵۵۰۷۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود، در اسفند ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۴۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۵۹۲۱۹ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های بانک ملت، واسپاری ملت، به پرداخت ملت، صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت و بیمه ما، اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌گذاری و گواهی سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی، اوراق بهادار که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آنها مشارکت می‌کند (شرکت‌های بانک ملت، واسپاری ملت، به پرداخت ملت و بیمه ما) و اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسات قیمت سهام است. طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال شمسی که طی مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ تمدید شده است و سال مالی صندوق ۳۱ شهریور ماه هر سال تعیین شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده، شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ و نامه شماره ۱۲۲/۳۸۴۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نوع صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر سهم تغییر یافته است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.MellatMarketmaking.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک ملت (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۵۰
۲	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۵۰
	جمع	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، پائین‌تر از پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵.



حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، خیابان خواجه عبدالله انصاری، خیابان ابوذر جنوبی، کوچه بهنیا، پلاک ۱، واحد ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و 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 صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 گواهی سپرده بانکی با



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل سه در هزار (۰/۳ درصد) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق بعلاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی برای تهیه گزارش‌های شش ماهه و سالیانه.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰،۰۰۰ 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 مدیر، متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار سرمایه

گزارش مالی میان دوره‌ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیربورسی

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع سهام	تاریخ سررسید
۸۳۱۸	۴۰۷۳۵۳۳۳۷۸۸۷۰۷	۱۸۱۵۳۰۲۴۵۵۵۱۳	۸۹۸۳	۱۳۱۱۴۸۵۰۶۵۰۶۵۷	۵۰۰۰۰۳۳۶۵۷۸۱۳	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۹
۳۶	۱۷۶۸۱۵۵۶۱۷۹	۴۳۰۸۴۳۳۷۸	۰۷	۷۷۲۱۳۸۶۸۴۶۳	۷۶۷۸۰۳۷۰۶۱۶	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۲۹
۳۵	۱۶۹۰۰۰۹۴۱۴۵	۱۱۰۴۶۷۰۵۱۳۷	۰۷۸	۳۴۶۰۰۲۵۴۳۵۲	۳۳۷۳۵۸۲۷۷۷	سهام	۱۳۹۵/۰۹/۲۴
۸۳۸۸	۴۰۷۳۵۳۳۳۷۸۸۷۰۷	۱۸۳۵۶۵۷۶۳۵۳۸۷	۹۰۶۴	۸۵۴۶۰۴۸۸۶	۸۳۳۹۰۱۵۷۴۶۱	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۲۵
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	پادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰۰۰۰۳۳۶۵۷۸۱۳	سهام	
۵۹۴۸۰۶۱۷۱۹۷۳	۱۱۲۱۹۸۶۷۳۴۰۰	۶۰۱	۶۰۳	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	۱۱۰۰۰۷۵۷۵۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۸۵۸۳۱۳۸۰۰۴۴۵	۶۶۴۷۱۸۱۵۵۷۳۵	۶۰۳	۶۰۳	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	۱۱۰۰۰۷۵۷۵۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۶۸۰۰۶۳۷۵۵۲۴۱۸	۷۷۴۹۱۶۸۳۸۱۴۵	۶۰۳	۶۰۳	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	۱۱۰۰۰۷۵۷۵۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷

سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

سرمایه گذاری در اوراق مشارک بورسی یا غیربورسی

سرمایه گذاری در اوراق مشارک غیربورسی یا غیربورسی

۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد.

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع سهام	تاریخ سررسید
۵۲۹	۳۵۹۱۶۱۹۰۸۱۵۴	۰۸۳	۰۸۳	۱۱۲۱۹۸۶۷۳۴۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۵۰۶	۳۲۷۵۳۱۵۵۵۶۳۱	۰۰۰	۰۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	۱۱۰۰۰۷۵۷۵۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۱۸۰	۸۸۱۱۳۰۰۵۱۵۸	۰۰۰	۰۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	۱۱۰۰۰۷۵۷۵۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۱۳۱۵	۵۹۴۸۰۶۱۷۱۹۷۳	۰۸۳	۰۸۳	۱۱۲۱۹۸۶۷۳۴۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷

۶-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارک بورسی یا غیربورسی به شرح زیر می باشد.

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع سهام	تاریخ سررسید
۱۷۵	۸۵۸۳۱۳۸۰۰۴۴۵	۰۰۰	۰۰۰	۱۱۲۱۹۸۶۷۳۴۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷
۱۷۵	۸۵۸۳۱۳۸۰۰۴۴۵	۰۰۰	۰۰۰	۱۱۲۱۹۸۶۷۳۴۰۰	۳۲۷۸۴۲۳۴۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۷/۱۷

۶-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارک غیربورسی یا غیربورسی به شرح زیر می باشد.

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع سهام	تاریخ سررسید
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نوع سهام	تاریخ سررسید
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	۰۰۰	سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
	۲,۷۰۳,۹۲۸	.		۲,۷۰۳,۹۲۸
۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	.	.	۲۵	.
۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	۲,۷۰۳,۹۲۸	.		۲,۷۰۳,۹۲۸

دریافتنی بابت هزینه های متوقف شده
سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	(۶,۳۵۵,۵۸۹,۴۴۳,۹۵۲)	۶,۳۵۸,۶۷۱,۷۹۰,۲۳۶	۳,۲۹۷,۳۶۶,۵۶۹
۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	(۶,۳۵۵,۵۸۹,۴۴۳,۹۵۲)	۶,۳۵۸,۶۷۱,۷۹۰,۲۳۶	۳,۲۹۷,۳۶۶,۵۶۹

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود و در طول عمر صندوق مستهلک می گردد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴)	۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۵۰,۱۴۵)	۷,۲۴۹,۸۳۱
۱۴۴	.	.	۱۴۴
۲۱۵,۳۸۳,۵۲۷	۴۳۰,۷۶۷,۰۳۲	(۶۴۶,۱۵۰,۵۵۹)	.
۲۶۸,۸۸۴,۱۱۶	۲۶۸,۸۸۴,۱۱۵	(۵۳۷,۷۶۸,۲۳۱)	.
۴۸۴,۲۶۷,۷۶۳	۷۰۸,۴۵۱,۱۴۷	(۱,۱۸۵,۴۶۸,۹۳۵)	۷,۲۴۹,۹۷۵

مجموع
تاسیس
نرم افزار
مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	۵,۶۳۶,۹۸۰,۱۰۰
.	۵,۵۰۲,۳۶۹,۷۳۷
.	۵,۴۰۹,۲۱۹,۳۹۰
۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	۱۶,۵۴۸,۵۶۹,۲۲۷

حساب بانک ملت شماره حساب - جاری ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲
حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۳,۴۸۷,۷۱۶,۴۹۴	۶۸,۴۹۴,۲۸۲,۳۴۷
۸۰,۴۷۴,۵۶۲	۹۱,۶۱۵,۸۹۲
۹۱,۸۹۶,۳۲۸	۸۰,۵۴۷,۸۰۴
۲۳,۶۶۸,۶۰۵,۳۸۴	۶۸,۶۶۶,۴۴۶,۰۴۳

مدیر
حسابرس
متولی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های برداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۴۳۱,۳۳۰,۸۰۶	۴,۰۷۶,۸۵۳,۱۲۷
۳۱۵,۵۰۹,۲۱۸	۱۰۵,۱۶۹,۷۲۶
.	۲,۷۰۲,۹۲۷
۲,۷۴۶,۸۴۰,۰۲۴	۴,۱۸۴,۷۴۶,۷۸۰

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

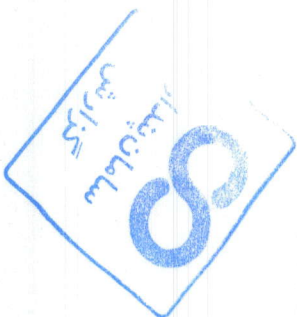
سایر حساب‌های برداختنی

۱۴- خالص دارایی‌ها

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۴۴,۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۴,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴,۵۲۵,۷۷۷,۶۹۰,۵۰۶	۲,۶۳۰,۳۱۴	۱۲,۸۶۲,۶۲۲,۲۵۷,۳۱۸	۴,۶۳۵,۹۵۶
۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	۲,۸۳۰,۳۱۴	۱۳,۴۱۷,۵۲۹,۲۵۷,۳۱۸	۴,۸۳۵,۹۵۶

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) ناشی از فروش سهام
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، سلف و اوراق مرابحه
سود(زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۹۹۳۷۰۳۶۱.۹۵۴	۱۲۳۹۸۱۶۸۲.۹۵۴	۱۳۵۰۳۳۶۵۶.۲۶۷	۱۵۹۱۰۳۳۳.۱۶۶	۳۶۱۷۷۱.۷۰۰۷۳۵	۴۹۹۱۰۷۸۹۱.۱۷۸	۷۳۵۰۰۰۰۰	۳۹۱۰۷۸۹۱.۱۷۸	۳۹۱۰۷۸۹۱.۱۷۸	۳۹۱۰۷۸۹۱.۱۷۸
۱۰۷۵۷۶۸۷.۳۱۱	(۳۷۰.۱۳۶۶۸)	۵۳۸۸۳۶.۹۰۶	(۱۶۹۸۱۲۵۱۸)	(۳۵۵۸۷۵۰۸۰۹۸۱)	۴۲۰۰۸۳۸۵۸.۴۰۵	۱۰۰۱۴۳۷۹۶	۳۵۵۸۷۵۰۸۰۹۸۱	۳۵۵۸۷۵۰۸۰۹۸۱	۳۵۵۸۷۵۰۸۰۹۸۱
۲۶۹۳۵۳۷۰.۱۵۹	۶۰۱۵۰۳۰۸۵۹۸	۷۶۰۴۶۶۱.۷۳۳	(۱۳۶۰۳۳۳.۸۹۳)	(۳۳۰۹۳۳۳۸۳۱۲)	۲۶۶۷۵۰۲۲۶.۰۳۷	۷۰۱۸۱۶۵۴	۳۳۰۹۳۳۳۸۳۱۲	۳۳۰۹۳۳۳۸۳۱۲	۳۳۰۹۳۳۳۸۳۱۲
۹۰۳۰۸۱۰۰۰۸۲	۴۲۷۱۳۷۰.۳۳۳	۲۲۰۹۸۵۵۰۴۵۳	(۳۴۵۵۷۱۰۹۶۸)	(۵۹۰۳۳۱۳۲۲۰۶۶۲)	۶۱۰۷۹۷۹۱۹.۶۸۳	۲۸۸۲۸۶۹	(۵۹۰۳۳۱۳۲۲۰۶۶۲)	(۵۹۰۳۳۱۳۲۲۰۶۶۲)	(۵۹۰۳۳۱۳۲۲۰۶۶۲)
۲۴۸.۵۴۴.۳۲۹.۵۰۶	۱۲۹.۳۴۷.۰۲۲.۹۱۹	۱۴۵.۴۷۷.۶۲۲.۳۵۹	(۲.۵۵۲.۲۰۵۱.۵۴۴)	(۴۹۱.۶۳۳.۹۸۰.۴۰۰)	۶۲۹.۶۲۴.۸۹۵.۲۰۳	۲۸۸۲۸۶۹	(۴۹۱.۶۳۳.۹۸۰.۴۰۰)	(۴۹۱.۶۳۳.۹۸۰.۴۰۰)	(۴۹۱.۶۳۳.۹۸۰.۴۰۰)

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، سلف و اوراق مرابحه

اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه خودرو ۱۲ - ۳ ماهه ۱/۸ (صندوق ۰۰۱)
مرابحه پنبه شیمی قرن ۱۰-۹۹۰۷-۹۹۰۸
مرابحه صنعت غذایی کویش ۹۹-۰۱۱ (کوش ۹۹)
منفعت صبا آروند ملت ۱۳۲۲-۰۱۲۲۰۰ (آروند ۰۸)

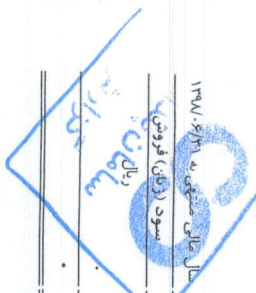
اوراق سلف:

سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۱ (سملک ۹۸۱)

۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله ائف ملت

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۷۰۰۸۹.۸۸۱	۱۷۱۰۰۰۰.۰۰۰	۸۷۸۷۰.۶۵۳۰۲	(۷۶۶۱۳۸۱۸)	(۲۵۵۶۸۰۰۷۰۸۸۰)	۲۶۴۵۵۲۷۵۰۰۰۰	۲۷۹.۹۵۰	(۷۶۶۱۳۸۱۸)	(۷۶۶۱۳۸۱۸)	(۷۶۶۱۳۸۱۸)
(۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۵۳۵۹۱۳۵۰)	۵۴۰۶۰.۳۷۷۸۷	(۶۵۰۱۳۲۳۷۳)	(۸۳۳۵۲۶۳۴۹۴۱)	۸۹۸۸۳۸۵۵۰۰۰۰	۹۳۰۳۷۵	(۶۵۰۱۳۲۳۷۳)	(۶۵۰۱۳۲۳۷۳)	(۶۵۰۱۳۲۳۷۳)
(۸۳۰۸۸۷۰۴۰۰۸)	(۳۳۰۳۲۸۸۱۳)	۲۳۸۸۷۱۱۳۰۵	(۸۳۸۱۸۸۷۰)	(۱۳۸۸۶۵۰۵۵۲۳۰۲)	۲۴۱۰۱۳۳۰۸۲۲۹۷	۲۴۸.۲۵۸	(۸۳۸۱۸۸۷۰)	(۸۳۸۱۸۸۷۰)	(۸۳۸۱۸۸۷۰)
		۱۴۴۱۱۲۰۰۰۰	(۶۰۵۶۷۵۰۰)	(۸۵۳۳۸۰۱۳۵۰۰)	۸۶۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	(۶۰۵۶۷۵۰۰)	(۶۰۵۶۷۵۰۰)	(۶۰۵۶۷۵۰۰)
		۱۹۸۶۱۱۱۴۱	(۳۳۰۳۷۵۰۰۰)	(۱۹۷۸۳۵۶۱۳۸۵۹)	۱۹۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	(۳۳۰۳۷۵۰۰۰)	(۳۳۰۳۷۵۰۰۰)	(۳۳۰۳۷۵۰۰۰)
(۵۲۷۰۱۰۴۰۳۲۸)	(۱۴۰۹۲۰۰۶۳)	۱۸.۸۲۲.۵۳۴.۴۳۵	(۳۶۱.۱۹۷.۳۸۰)	(۸۶۲۰۷۵.۹۳۴.۳۸۲)	۸۸۰۶۴۹.۵۷۲.۹۹۷		(۳۶۱.۱۹۷.۳۸۰)	(۳۶۱.۱۹۷.۳۸۰)	(۳۶۱.۱۹۷.۳۸۰)



سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۱,۴۶۳,۳۳۳,۸۴۵	۹,۸۸۳,۳۵۱,۱۸۰,۰۹۸	۴,۳۲۰,۹۹۵,۵۵۶,۱۱۴	۱۶-۱
(۴۴,۴۶۰,۹۱۹,۹۹۷)	(۳۰,۰۴۱,۶۳۳,۲۵۴)	۱۲۷,۸۵۲,۱۳۸	۱۶-۲
		(۲۸,۵۱۱,۴۷۶,۳۶۷)	۱۶-۳
۲,۳۲۷,۰۰۲,۴۵۳,۸۴۸	۹,۶۸۱,۶۱۹,۴۷۶,۸۴۴	۴,۷۰۵,۱۹۲,۹۰۱,۲۲۵	

۱۳۹۷/۰۶/۳۱ سال مالی منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۲۳۱,۰۱۰,۹۶۸	۹۸۹,۱۳۷,۹۹۵,۹۳۴	۴,۷۱۹,۳۱۸,۶۷۷,۳۳۷	(۴,۵۳۰,۹۰۸,۸۳۰)	(۲,۳۶۷,۲۳۳,۰۲۳,۲۰۷)	۱۲,۱۶۵,۳۳۰,۵۵۸,۹۸۴	۱,۴۸۷,۷۵۷,۱۹۲
۵,۵۵۳,۴۱۹,۳۶۷	(۱,۳۰۵,۰۸۶,۹۵۵)	۱,۶۶۵,۵۱۲,۶۹۳	(۹,۵۸۰,۷۸۶)	(۳۳,۷۹۱,۷۳۳,۸۵۷)	۳۴,۹۵۹,۸۴۶,۱۳۶	۴,۴۵۳,۹۳۴
۸,۳۷۸,۹۳۳,۵۱۰	۶,۰۲۰,۹۰۹,۱۱۹	۲,۰۱۲,۶۹۸,۸۴۹	(۳۱,۰۱۲,۷۰۳)	(۷۷,۲۱۱,۵۹۹,۶۱۰)	۷۷,۷۲۲,۹۸۳,۱۶۲	۱۲,۳۳۴,۳۳۹
		۳,۰۷۳,۳۶۷,۳۶۵	(۳۳,۳۳۷,۵۶۱)	(۸,۳۳۹,۱۵۲,۴۵۹)	۸۵۸۰,۸۴۲,۳۴۵	۳۰,۳۰۱,۳۵۵
۲,۳۷۱,۴۶۳,۳۳۳,۸۴۵	۹,۸۸۳,۳۵۱,۱۸۰,۰۹۸	۴,۷۳۰,۹۹۵,۵۵۶,۱۱۴	(۴,۸۹۸,۲۳۰,۴۸۰)	(۷,۵۰۶,۶۷۴,۵۳۴,۳۳۳)	۱۲,۳۷۶,۶۵۴,۳۳۰,۲۲۷	

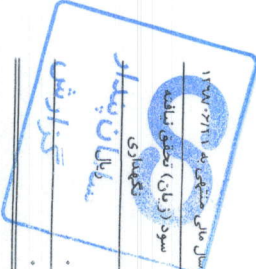
۱۶-۱- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق‌های بازرگانی از پرداخت ۰.۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می‌باشند.

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت، سقف و اوراق مریضه

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	*	(۳۸,۰۸۹,۲۵۷)	(۶۴۹,۵۵۳,۱۳۴,۳۶۵)	۶۶۳,۱۹۸,۹۷۵,۰۰۰	۹۳۷,۰۰۰
(۸,۹۸۰,۶۲۱,۹۳۴)	(۸,۶۵۳,۱۱۸,۶۵۰)	(۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۷۵۷,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
(۱,۹۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*	*
(۹,۳۳۶,۹۴۵,۶۴۰)	(۱۱,۳۸۹,۵۳۶,۶۰۴)	*	*	*	*	*
(۳۴,۱۳۰,۴۵۳,۴۲۲)	*	*	*	*	*	*
(۴۴,۴۶۰,۹۱۹,۹۹۷)	(۳۰,۰۴۱,۶۳۳,۲۵۴)	۱۲,۷۰۸,۵۲۱,۳۷۸	(۵۶,۰۵۶,۶۲۵,۷۰۷)	(۷,۵۰۹,۹۲۹,۸۸۴,۳۶۵)	۷۷۳,۱۹۸,۹۷۵,۰۰۰	*

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	*	*	(۱,۸۷۳,۵۳۹,۳۰۳)	(۳۶۳,۳۳۸,۸۰۱,۰۰۰)	۴۶۹,۸۱۱,۸۸۱,۳۳۳	۱,۰۵۳,۶۵۸۲
(۲۸,۵۱۱,۴۷۶,۳۶۷)	(۱,۸۷۳,۵۳۹,۳۰۳)	(۱,۸۷۳,۵۳۹,۳۰۳)	(۴,۹۶۶,۴۴۸,۸۰۸,۰۱۰)	(۴,۹۶۶,۴۴۸,۸۰۸,۰۱۰)	۴۶۹,۸۱۱,۸۸۱,۳۳۳	۱,۰۵۳,۶۵۸۲



۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	۹,۵۹۱,۷۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت بیمه ما
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰,۹۴۲,۹۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت واسپاری ملت
۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۰				
۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۸۰				
۴,۵۳۹,۸۵۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۰					
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۱۰,۱۴۴,۲۶۶,۵۱۷	۵۷,۴۳۴,۴۳۵,۷۰۸	۵۳,۷۳۱,۶۷۳,۵۶۳	۱۸-۱	۲۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰,۱۷۲,۰۵۰	۱۴۰۰/۱۷/۰۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	تاریخ های مختلف
۴,۴۲۸,۴۳۹,۹۷۰	۰	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	۱۸-۲	۲۴۸,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	تاریخ های مختلف
۰	۰	۸۰۰,۸۸۸,۶۲۳	۱۸-۳	۹۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	تاریخ های مختلف
۱۱۴,۵۷۲,۶۹۶,۴۸۷	۵۷,۴۳۴,۴۳۵,۷۰۸	۶۲۰,۶۰۸,۳۰۵۴۱		۱۱۰,۰۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۸				تاریخ های مختلف

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و ارضی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی <td>تاریخ سررسید <td>تاریخ سرماه گذاری </td></td>	تاریخ سررسید <td>تاریخ سرماه گذاری </td>	تاریخ سرماه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۷,۵۱۱,۷۳۳,۱۴۰	۳۳,۸۴۴,۹۰۶,۰۸۴	۲,۷۳۴,۹۱۹,۷۵۳	۰	۲,۷۳۴,۹۱۹,۷۵۳	۱۸	۷۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۷/۰۵	تاریخ های مختلف	
۳۹,۸۶۱,۲۲۷,۷۲۶	۱۹,۶۱۳,۱۰۹,۱۷۰	۱,۸۶۸,۰۵۹,۹۱۹	۰	۱,۸۶۸,۰۵۹,۹۱۹	۱۶	۲۴۸,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	تاریخ های مختلف	
۱۲,۷۷۱,۲۰۵,۵۵۱	۴,۹۷۶,۴۲۰,۴۵۴	۶۷۴,۹۶۸,۱۶۳	۰	۶۷۴,۹۶۸,۱۶۳	۱۶	۹۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	تاریخ های مختلف	
۰	۰	۱۲,۷۲۵,۷۲۷	۰	۱۲,۷۲۵,۷۲۷	۱۸	۱۱۰,۰۷۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	تاریخ های مختلف
۱۱۰,۱۴۴,۲۶۶,۵۱۷	۵۷,۴۳۴,۴۳۵,۷۰۸	۵,۳۹۱,۶۷۳,۵۶۳	۰	۵,۳۹۱,۶۷۳,۵۶۳					تاریخ های مختلف

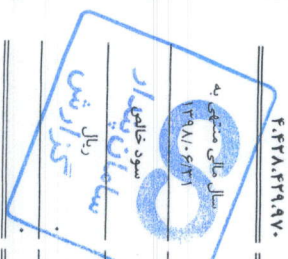
۱۸-۱- سود اوراق مرابحه

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص سود اوراق	هزینه توزیع	سود	نرخ سود (درصد) <td>مبلغ اسمی <td>تاریخ سررسید</td> <td>تاریخ سرماه گذاری</td> </td>	مبلغ اسمی <td>تاریخ سررسید</td> <td>تاریخ سرماه گذاری</td>	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۴۲۸,۴۳۹,۹۷۰	۰	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	۰	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	۱۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	تاریخ های مختلف
۴,۴۲۸,۴۳۹,۹۷۰	۰	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	۰	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	۱۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	تاریخ های مختلف

۱۸-۳- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص سود خالص <th>هزینه توزیع</th> <th>سود</th> <th>نرخ سود (درصد)</th> <th>مبلغ اسمی</th> <th>تاریخ سررسید</th> <th>تاریخ سرماه گذاری</th>	هزینه توزیع	سود	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۰	۸۰۰,۸۸۸,۶۲۳	۰	۸۰۰,۸۸۸,۶۲۳	۱۰	۱۶,۵۴۸,۵۶۹,۲۲۷	-	تاریخ های مختلف
۰	۰	۸۰۰,۸۸۸,۶۲۳	۰	۸۰۰,۸۸۸,۶۲۳	۱۰	۱۶,۵۴۸,۵۶۹,۲۲۷	-	تاریخ های مختلف



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمد
 سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	.	.
.	.	۳۳,۹۴۹,۷۶۴
۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	.	۳۳,۹۴۹,۷۶۴

درآمد سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵,۰۰۷,۸۴۱,۲۹۱	۱۴,۱۲۰,۳۸۰,۷۴۶	۳۶,۱۹۶,۰۵۹,۱۶۵
۱۴۷,۱۲۳,۰۰۰	۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۲۳۰,۹۵۸,۷۶۱
۹۱,۶۱۵,۸۹۲	۶۶,۲۰۵,۴۷۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۲۴۶,۵۸۰,۱۸۳	۱۴,۲۸۴,۶۶۸,۳۷۸	۳۶,۵۷۷,۰۱۷,۹۲۶

مدیر
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۵,۵۲۲,۳۲۱	۴۹۰,۲۸۲,۷۳۲	۱,۲۳۲,۹۴۶,۳۸۵
۲۶۸,۸۸۴,۱۱۵	.	۱۳۱,۱۱۵,۸۸۴
۲۱۵,۳۸۳,۵۱۵	۱۵۱,۴۱۹,۳۲۲	۳۳۹,۷۶۳,۹۱۴
۱,۵۵۰,۱۴۵	.	۹,۳۴۹,۹۸۹
.	۶۱,۰۸۲,۰۴۶	۱۵۲,۴۱۴,۴۰۳
.	۲,۱۷۶,۰۷۴	۲,۱۷۶,۰۷۴
.	.	۸۵۰,۰۰۰
۲,۱۳۱,۳۴۰,۰۹۶	۷۰۴,۹۶۰,۱۷۴	۱,۸۶۸,۶۱۶,۶۴۹

هزینه تصفیه
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه نرم افزار
 هزینه مجامع
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه تاسیس
 هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۴,۳۴۸,۰۹۱,۲۶۶	.	.
.	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵
۱,۷۱۴,۳۴۸,۰۹۱,۲۶۶	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۳-۱ صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۷ امید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
۱	بانک ملت	وبملت	٪۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲	تامین سرمایه بانک ملت	تملت	٪۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳	بیمه ما	ما	٪۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴	واسپاری ملت	ولملت	٪۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۵	به پرداخت ملت	پرداخت	٪۳	۱۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۶	صندوق افق ملت	افق ملت	٪۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

۲۳-۲ طبق برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی صادر شده در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۳ بدهی مالیاتی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲,۹۲۷ میلیون ریال اعلام شده که مورد اعتراض صندوق قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است لکن طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در صورت تحمیل بدهی به صندوق مدیر مسئول جبران آن می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای	نوع واحد سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای	نوع واحد سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲,۵۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۷	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	بانک ملت
۴۷,۵۷	۱,۳۴۶,۵۰۳	سرمایه‌گذاری عادی	۴۶,۹۶	۲,۲۷۰,۷۹۵	سرمایه‌گذاری عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	بانک ملت
۲,۵۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۷	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	بانک ملت
۴۵,۳۶	۱,۲۸۲,۸۱۱	سرمایه‌گذاری عادی	۳۷,۷۵	۱,۸۲۵,۵۶۰	سرمایه‌گذاری عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	بانک ملت
۰,۰۰	-	-	۱۰,۷۵	۵۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت	تامین سرمایه بانک ملت
۰,۰۰	-	-	۰,۴۱	۱۹,۶۰۱	سرمایه‌گذاری عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	بیمه ما
۱,۰۰	۲۸۳,۰۳۱۴	سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰	۴,۸۳۵,۹۵۶	سرمایه‌گذاری عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	بیمه ما

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ماتده طلب (بدهی) در ریال	ماتده طلب (بدهی) در ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	۲,۲۹۷,۳۶۶,۵۶۹	۶,۳۵۸,۶۷۱,۷۹۰,۳۳۶	۶,۳۵۸,۶۷۱,۷۹۰,۳۳۶	طی دوره	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳۳,۴۸۷,۷۱۶,۴۹۴)	(۶۸,۴۹۴,۲۸۲,۳۴۷)	۴۵,۰۰۰,۷۸۴,۱۲۹۱	۴۵,۰۰۰,۷۸۴,۱۲۹۱	طی دوره	کاربرد ارکان	کاربرد ارکان	مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت
(۹۱,۸۹۰,۳۲۸)	(۸۰,۵۴۷,۸۰۴)	۱۴۷,۱۲۳,۰۰۰	۱۴۷,۱۲۳,۰۰۰	طی دوره	کاربرد ارکان	کاربرد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۸۰,۴۷۴,۵۶۲)	(۹۱,۶۱۵,۸۹۲)	۹۱,۶۱۵,۸۹۲	۹۱,۶۱۵,۸۹۲	طی دوره	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار حسابداران رسمی
*	*	*	*	طی دوره	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهراد منظر
*	*	۱۰,۷۴۱,۴۰۵,۰۵۹,۰۹	۱۰,۷۴۱,۴۰۵,۰۵۹,۰۹	طی دوره	صدور واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد سرمایه‌گذاری	شرکت همگروه با مدیر صندوق	گروه مالی ملت
*	*	۴۹,۹۹۷,۸۷۷,۹۸۲	۴۹,۹۹۷,۸۷۷,۹۸۲	طی دوره	صدور واحد سرمایه‌گذاری	صدور واحد سرمایه‌گذاری	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بیمه ما

۲۶- روینادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

روینادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشاء در یادداشت‌های توضیحی همراه بوده، وجود نداشته است.

۲۷- کلیات سرمایه

نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشند:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۲,۲۲۰,۴۸۴,۹۴۵,۲۱۳	۹,۰۱۵,۲۲۳,۶۰۳,۴۳۹	۱۳,۴۹۰,۳۸۰,۴۳۰,۰۴۱	جمع کل دارایی‌ها
۵۲,۲۵۱,۲۳۹,۰۱۰	۵۹,۱۱۷,۸۸۳,۶۱۴	۷۲,۸۵۱,۱۷۲,۸۲۳	جمع بدهی مالی جاری
۵۲,۲۵۱,۲۳۹,۰۱۰	۵۹,۱۱۷,۸۸۳,۶۱۴	۷۲,۸۵۱,۱۷۲,۸۲۳	جمع کل بدهی‌ها
۲۲۱,۰۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۱۸,۱۸۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۷۳,۲۴۲,۱۳۹,۰۱۰	۸۱,۲۲۶,۹۷۳,۶۱۴	۱۱۷,۰۶۹,۳۵۲,۸۲۳	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
۰,۰۰۲	۱۱۰,۹۹	۱۱۵,۳۳	نسبت جاری
		۰,۰۰۱	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری ملیت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- خلاص داری‌ها به تفکیک عملیات بازرگانی

مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازرگانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشند:

ریال	ریال	ریال	سهم به برداشت ملیت			سهم و استیاری ملیت			سهم بیمه ما			سهم بانک ملیت		
			۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰														
۴۱۴,۳۵۸,۶۱۸														
۴۶۷,۹۴۱,۶۶۵,۵۵۴														
۵,۴۰۹,۲۱۹,۳۹۰														
۴۹۳,۷۵۰,۵۹۴,۶۶۲														
۲,۴۶۱,۰۰۱,۴۲۵														
۲,۴۹۱,۵۶۰														
۶,۳۱۵,۰۸۷														
۲,۴۶۹,۸۱۸,۰۷۲														
۴۹۱,۳۸۰,۷۷۶,۵۹۰														
۹۴۴,۷۷۰														
۲۳۶,۸۳۴,۹۷۴														
۲۰,۵۵۰,۰۰۰,۴۵														
۲۳۸,۲۵۹,۹۷۴														
۸۰,۴۱۸,۳۲۵														
۶۲۳,۷۵۳,۲۴۴														
۴۴۰,۰۳۸۴,۷۲۲														
۲۳۲,۴۴۰,۲۰۸														
۸۳,۳۸۱,۰۷۷														
۳,۵۸۲,۱,۲۸۵														
۴۴۰,۰۳۸۴,۷۲۲														
۵۸۵,۶۳,۷۶۵,۴۵۰														
۱۱۱,۱۱۳,۵۱۴,۱۵۸														
۴۷,۶۷۴,۴۱۰,۳۴۰,۲۵														
۱۲,۷۶۲,۶۵۵,۳۹۷,۱۵۲														
۲,۴۷۲,۳۶۶														
۱,۷۱۷,۱۳۳														
۳,۰۰۸,۳۳۱														

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به اراکل صندوق

سایر حساب‌های برداشت‌نی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص داری‌ها

خالص داری‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



نوع داده شهر تهران به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

کلیه حسابهای بانکی صورتهای مالی
ترازنامه ماهانه دولت
کلیه حسابهای معوق

سهم	سهم به برداشت ملت		سهم واریز ملت		سهم بیمه سا		سهم بانک ملت		تاریخ
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹
۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹
۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹	۱۳۹۸/۱۷/۲۹

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردی

آزمایش

وجود (زمان) فروش اوراق بهادار

وجود (زمان) تحقق نتیجه نگهداری اوراق بهادار

وجود سهام

وجود اوراق یا دارم ثابت یا علی الحساب

تاریخ

مجموع در انحصار

مجموع در انحصار

مجموع هزینهها

مجموع هزینههای نگهداری اوراق

مجموع هزینههای عملیاتی

مجموع هزینههای عمده

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل

مجموع (زمان) حاصل



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۹- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت		بازارگردانی سهام به پرداخت ملت		بازارگردانی سهام واسپاری ملت		بازارگردانی سهام بیمه ما		بازارگردانی سهام بانک ملت		تعداد واحد	خالص دارایی‌ها در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵,۷۶۴,۵۶۳,۳۱۱	۵,۰۰۰	۲۸۰,۱۳۲,۴۱۹,۷۷۰	۲۳,۵۹۵	۵۸,۵۶۳,۷۶۵,۴۵۰	۲۵,۳۲۳	۴,۷۶۷,۴۴۱,۳۴۲,۰۲۵	۲,۷۷۶,۳۹۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	خالص دارایی‌ها در
(۲۸,۷۱۹,۲۲۳,۴۱۰)	۰	۲,۳۱۴,۶۲۱,۱۸۵	۰	۶,۲۶۷,۹۶۵,۰۰۲	۰	۲,۵۵۱,۸۷۰,۷۲۶	۱۹,۶۰۱	۱,۴۶۶,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۰۴۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	خالص دارایی‌ها در
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۹۶,۸۷۷,۹۸۲	۰	۱,۵۸۳,۹۵۱,۲۱۳,۲۸۴	۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال سود (زیان) خالص
۴۹۱,۳۸۰,۷۷۶,۵۹۰	۵۲۰,۰۰۰	۸,۰۷۹,۱۸۴,۵۹۶	۵,۰۰۰	۴۴,۴۰۰,۳۸۴,۷۷۲	۲۳,۵۹۵	۱۱۱,۱۱۲,۵۱۴,۱۵۸	۴۴,۹۲۴	۱۲,۷۶۲,۶۵۵,۳۹۷,۱۵۲	۴,۲۴۲,۴۳۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	خالص دارایی‌ها در

۲۹-۱- شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۲۸/۴/۱۳۹۷ و نامه شماره ۲۸۴۶۰/۱۲۲ مورخ ۲۸/۷/۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نوع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر سهم تغییر یافته، لذا یادداشت‌های مذکور فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشند.

