

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
ملت
به انضمام
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعی پنهان دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در مورد مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر بارگذاری فایل اطلاعات صندوق (XML) بر روی سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در مقاطعی از سال مورد گزارش (از جمله روزهای ۱۴۰۲/۰۴/۱۱، ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ و ۱۴۰۲/۰۵/۱۷) رعایت نگردیده است.

۶) محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، شامل نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده مورد رسیدگی قرار گرفت. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته، این موسسه به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ مزبور و استانداردهای حسابرسی، با توجه به مفاد امید نامه صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق)، مورخ ۳ اسفند ۱۴۰۱، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که، به استثنای عدم تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم مبتنی بر خطر همسو با سند ملی ارزیابی خطر، معرفی واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت واپایش، پایش و کشف تقلب، اجرای فرآیندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف، طبقه بندی ارباب رجوع بر اساس فرآیند شناسایی ریسک، نیاز سنجی، طراحی و اجرای برنامه های آموزشی برای کارکنان، درج شناسه ملی در سربرگ شرکت، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۱ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محسن اسدی

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸

شماره عضویت: ۹۱۹۰۷





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

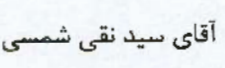
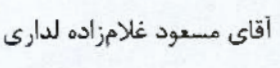
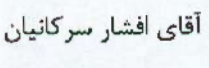
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند هفت ماده 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:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	ث: 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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه 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 ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای محسن شجاع وشوشاد	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	
		آقای سعید نقی شمسی	
		آقای مسعود غلامزاده لداری	
		آقای افشار سرکانیان	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

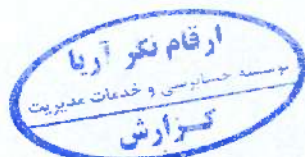
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۶۳,۶۷۴,۹۹۶,۳۹۵,۴۷۹	ریال ۵۲,۷۳۹,۵۶۲,۷۶۰,۷۸۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۰۳,۵۹۶,۱۵۴,۳۳۰	۱,۱۵۰,۳۵۱,۷۵۱,۹۲۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۴,۵۲۵,۴۳۷,۰۱۹,۳۰۷	۲,۱۱۷,۹۳۳,۱۳۲,۸۹۲
حساب‌های دریافتی	۸	۲۲,۲۴۱,۳۹۹,۹۷۹	۱۰,۴۸۴,۱۶۸,۳۰۷
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۳۲۶,۳۷۲,۴۷۶	۳۲۶,۶۰۶,۹۲۴
موجودی نقد	۱۰	۱,۳۵۷,۶۷۱,۷۶۳	۴,۶۶۷,۴۸۳,۰۹۷
جمع دارایی‌ها		۱۶۸,۷۲۸,۹۵۵,۰۱۳,۳۳۴	۵۶,۰۲۳,۳۲۵,۹۰۳,۹۲۴

بدهی‌ها

جاری کارگزاران	۱۱	۵۲۰,۶۹۱,۳۹۶,۶۳۸	۱۴۸,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵۰۴,۴۵۹,۱۹۵,۵۸۹	۱۷۵,۰۳۱,۶۱۰,۶۳۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۴,۷۹۲,۱۲۰,۶۲۰	۹,۲۷۹,۸۷۰,۷۶۶
جمع بدهی‌ها		۱,۰۷۹,۹۴۲,۷۱۲,۸۴۷	۱,۳۳۲,۸۸۴,۹۰۳,۵۴۷
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۶۷,۶۴۹,۰۱۲,۳۰۰,۴۸۷	۵۴,۶۹۰,۴۴۱,۰۰۰,۳۷۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸,۲۰۵,۶۰۱	۳,۷۱۰,۵۳۳



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سپاسی عام
شماره ثبت ۳۵۰۷۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

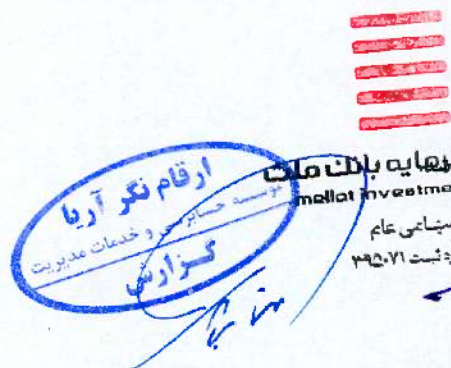
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۴۳,۸۹۷,۱۶۰,۷۱۹	۲,۱۱۲,۵۸۷,۹۷۸,۱۹۱	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۴,۲۴۲,۸۸۲,۴۹۲,۹۲۳)	۷۵,۸۳۳,۳۶۳,۵۱۰,۰۵۰	۱۷	سود سهام
۱,۵۰۷,۷۱۱,۹۷۷,۰۵۲	۴,۲۴۰,۱۶۱,۲۸۰,۴۸۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۹۱۶,۴۴۸,۰۹۷	۸۹,۳۰۶,۵۳۸,۲۰۸	۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله
۴۵,۶۷۰,۰۸۴,۷۹۷	۵۲,۹۹۶,۲۲۰,۷۰۵	۲۰	سایر درآمدها
۱۷۲,۴۲۹,۲۹۲	۱,۰۶۶,۰۵۷	۲۱	جمع درآمدها
(۲,۶۲۱,۵۱۴,۳۹۲,۹۶۶)	۸۲,۳۲۸,۴۱۶,۵۹۳,۶۹۹		هزینه ها:
			هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۵,۲۸۱,۳۰۰,۰۰۳)	(۱,۰۹۱,۲۷۸,۳۱۶,۸۲۶)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۳۵۹,۷۸۹,۲۵۴)	(۱۵,۵۱۰,۷۲۷,۲۲۰)	۲۳	جمع هزینه ها
(۴۷۶,۶۴۱,۰۸۹,۲۵۷)	(۱,۱۰۶,۷۸۹,۰۴۴,۰۴۶)		سود (زیان) خالص
(۳,۰۹۸,۱۵۵,۴۸۲,۲۲۳)	۸۱,۲۲۱,۶۲۷,۵۴۹,۶۵۳		
(۶/۲۲)	۷۲/۷۹		بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد
(۵/۶۲)	۴۸/۵۲		بازده سرمایه گذاری - درصد

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۵,۸۸۹,۴۴۳,۷۸۳,۵۸۰	۱۰,۱۹۰,۴۶۷	۱۴,۷۳۹,۲۳۹
۴,۵۴۸,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۸,۷۷۲	۱۳,۸۲۲,۹۷۲
.	.	(۸,۱۳۱,۱۶۶)
(۳,۰۹۸,۱۵۵,۴۸۲,۲۲۳)	.	۸۱,۲۲۱,۶۲۷,۵۴۹,۶۵۳
۷,۳۵۰,۳۸۰,۶۹۹,۰۲۰	.	۲۶,۰۴۵,۱۳۷,۷۵۰,۴۵۷
۵۴,۶۹۰,۴۴۱,۰۰۰,۳۷۷	۱۴,۷۳۹,۲۳۹	۱۶۷,۶۴۹,۰۱۲,۳۰۰,۴۸۷
		۲۰,۴۳۱,۰۴۵

خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص طی سال
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال



میانگین موزون وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

خالص دارایی های پایان دوره سال + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۵۹۲۱۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به شماره ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود، در اسفند ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۴۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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، تامین سرمایه بانک 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، بیمه ما، افق ملت و تامین سرمایه بانک ملت) 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 ۲ سال شمسی بوده که به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۹۹۲۸۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ 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 ۴۴ اساسنامه و ماده ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://mellatmarketfund.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 خالص دارایی‌ها 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 شرکتهاى 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 ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است. که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۲۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکتهاى تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)، است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکتهاى تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توچک، خیابان بوچید، نبش خیابان پرچم، شماره ۶۸، کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی و با توجه به قوانین و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 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 سهم؛ 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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 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 با 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل سه در هزار (۰/۳ درصد) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق به علاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۱.۱۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۶۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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.
هزینه ثابت و متغیر دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	سالانه تا سقف ۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال فارغ از تعداد سالانه ۰,۰۰۰,۰۲۵ از متوسط خالص ارزش داراییها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۱۵ از متوسط خالص ارزش داراییها از سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا

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 تبصره ۲ ماده ۹: ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت شده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد محاسبه می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد سهام	سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۶۳۸,۱۱۹,۳۹۸	بانک ملت (ویملت)	۷۸,۴۵۲,۸۳۵,۱۷۰,۸۱۱	۱۵۷,۱۰۲,۹۳۴,۴۵۱,۷۷۱	۴۳,۷۶۸,۵۲۹,۶۵۱,۷۳۰	۴۸,۹۷۳,۴۶۸,۲۹۶,۷۵۶
۱,۶۴۸,۶۸۴,۷۰۳	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	۳,۹۴۵,۱۷۹,۰۱۱,۹۹۳	۴,۳۸۸,۷۵۸,۰۵۵,۷۹۷	۳,۳۶۷,۸۸۹,۲۹۳,۵۴۵	۲,۳۵۴,۲۱۵,۲۰۱,۷۲۱
۴۰۷,۱۳۶,۸۰۶	بیمه (ما)	۱,۴۹۰,۸۸۱,۸۷۶,۱۹۵	۱,۸۹۶,۵۸۲,۶۷۰,۴۴۵	۱,۵۴۶,۳۷۱,۳۷۷,۱۰۰	۱,۰۷۴,۸۲۳,۸۵۱,۰۶۳
۲۰,۱۲۱,۷۴۷	به پرداخت ملت (پرداخت)	۱۷۴,۹۹۶,۱۰۸,۷۱۴	۲۰۹,۱۰۷,۱۳۶,۵۱۴	۱۳۲,۲۰۹,۵۴۳,۸۵۷	۱۸۰,۵۲۹,۶۴۲,۵۳۲
۱۴,۶۰۰,۳۱۱	واسطاری ملت (ولملت)	۷۴,۷۸۷,۱۲۰,۳۴۲	۷۷,۶۱۴,۰۹۰,۹۵۲	۱۱۶,۷۷۰,۶۰۲,۱۰۴	۱۱۰,۹۰۳,۰۰۴,۴۲۲
	واسطاری ملت (حق تقدم)	-	-	۵۹,۳۰۰,۲۶۱,۸۲۷	۴۵,۶۲۳,۷۶۴,۳۸۹
		۸۴,۱۳۸,۶۷۹,۲۸۸,۰۵۴	۱۶۳,۶۷۴,۹۹۶,۳۹۵,۴۷۹	۴۷,۹۹۱,۰۷۰,۷۳۰,۱۶۳	۵۲,۷۳۹,۵۶۲,۷۶۰,۷۸۳
			۹۷,۰۰		۹۴,۱۴

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرحله ۱۹ (۱۴۰۲/۲۲/۲۲) ۱۴۰۲/۲۲/۲۲	۲۰۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۳۰۶,۶۰۵	۲۰۹,۷۲۹,۳۰۶,۶۰۵	۰.۱۲	-	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ مرحله ۱۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۳۹۶,۹۷۸	۱۹۱,۷۸۰,۳۹۶,۹۷۸	۰.۱۱	-	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ مرحله ۱۲	۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۴۶,۴۱۰	۶۸,۸۷۳,۲۴۶,۴۱۰	۰.۰۴	-	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ مرحله ۱۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۹۶,۲۹۶	۲۲,۲۶۰,۳۹۶,۲۹۶	۰.۰۱	-	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ مرحله ۱۵	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۱,۳۶۹	۱۲,۱۱۷,۹۰۱,۳۶۹	۰.۰۱	-	۰.۰۰
مرحله ۲-۲۱.۵-۲۰۳۰۲۵ ۱۴۰۳۰۲۵	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۷,۶۱۸	۱,۰۸۷,۰۱۷,۶۱۸	۰.۰۰	-	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مرحله ۹	-	-	-	۰.۰۰	۶۷۱,۸۴۴,۹۴۹,۱۴۴	۱.۲۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱	-	-	-	۰.۰۰	۳۳,۷۹۸,۹۰۹,۶۶۱	۰.۰۶
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ مرحله ۱۰	-	-	-	۰.۰۰	۳۰۰,۳۹۵,۸۹۰,۴۱۰	۰.۵۴
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲	-	-	-	۰.۰۰	۸,۱۳۹,۹۰۷,۶۳۴	۰.۰۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۶	-	-	-	۰.۰۰	۱,۹۱۴,۹۸۴,۲۲۵	۰.۰۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶	-	-	-	۰.۰۰	۵۵,۴۲۷,۸۸۰,۴۳۶	۰.۱۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵	-	-	-	۰.۰۰	۴,۷۱۱,۹۰۹,۱۱۸	۰.۰۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۹	-	-	-	۰.۰۰	۷۶,۸۶۲,۰۶۳,۵۵۷	۰.۱۴
ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی	۵۰۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۱۶۵,۲۷۶	۵۰۳,۵۹۶,۱۵۴,۳۳۰	۰.۳۰	(۲,۶۴۴,۷۴۲,۲۶۴)	۰.۰۰
					۱,۱۵۰,۳۵۱,۷۵۱,۹۲۱	۲.۰۶

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

تعداد واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۳۸۲,۳۴۹	۳,۴۲۶,۰۲۹,۷۵۷,۳۹۵	۴,۵۲۵,۴۳۷,۰۱۹,۳۰۷	۲,۶۸	۱,۹۲۳,۹۷۴,۶۵۲,۲۹۴	۲,۱۱۷,۹۲۳,۱۳۲,۸۹۲	۳.۷۸
	۳,۴۲۶,۰۲۹,۷۵۷,۳۹۵	۴,۵۲۵,۴۳۷,۰۱۹,۳۰۷	۲,۶۸	۱,۹۲۳,۹۷۴,۶۵۲,۲۹۴	۲,۱۱۷,۹۲۳,۱۳۲,۸۹۲	۳.۷۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۴۵۶,۵۱۰,۹۹۹	۱۸,۵۵۵,۱۶۰,۳۲۷	.	.	۱۸,۵۵۵,۱۶۰,۳۲۷	حساب دریافتنی بازارگردانی
.	۳,۶۶۹,۳۵۷,۱۱۱	(۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴)	۲۵	۳,۷۸۲,۴۵۳,۷۳۵	سود سهام دریافتنی
.	۱۶,۸۸۳,۶۴۱	.	.	۱۶,۸۸۳,۶۴۱	سایر حساب های دریافتنی
۲۷,۶۵۷,۳۰۸	.	.	.	.	سود دریافتنی سیرده بانکی
۱۰,۴۸۴,۱۶۸,۳۰۷	۲۲,۲۲۴,۳۹۹,۹۷۹	(۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴)		۲۲,۲۵۴,۴۹۶,۶۰۳	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل موارد زیر است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره بر اساس فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶,۶۵۳,۵۶۲,۷۶۲	(۵,۶۵۱,۳۸۵,۱۶۶)	۱,۰۰۲,۲۷۷,۵۹۶	هزینه نرم افزار
۳۲۶,۶۰۶,۹۲۴	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۲,۵۱۲,۰۴۴)	۳۲۴,۰۹۴,۸۸۰	هزینه عضویت در کانون ها
.	۱۵۴,۹۶۷,۶۵۹	(۱۵۴,۹۶۷,۶۵۹)	.	هزینه مجمع
۳۲۶,۶۰۶,۹۲۴	۷,۴۵۸,۵۳۰,۴۲۱	(۶,۴۵۸,۷۶۴,۸۶۹)	۱,۳۲۶,۳۷۲,۴۷۶	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴۱,۶۱۱,۲۲۵	۱۴۰,۴۸۹,۳۷۶	بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲
۱۹۱,۱۲۵,۳۳۷	۶۸,۰۸۸,۵۳۶	بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۹۰۲۸۱۳۹۲۱
۱۳۰,۶۲۴,۰۴۳	۳,۹۸۰,۹۷۰,۱۲۸	بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۱۲۶۳
۸۰,۱۷۵,۶۰۳	۴۹,۳۳۴,۶۸۱	بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷
۹,۵۵۶,۳۲۶	۷۴,۰۰۷,۶۰۹	بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۷۳۵۷
۴,۵۶۹,۲۲۹	۳۵۴,۵۹۲,۷۶۷	بانک ملت شماره حساب - جاری ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
۱,۳۵۷,۶۷۱,۷۶۳	۴,۶۶۷,۴۸۳,۰۹۷	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۸,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۴)	۴۱,۹۳۲,۵۹۸,۴۸۰,۲۷۶	(۴۲,۳۰۴,۷۱۶,۴۵۴,۷۷۰)	(۵۲۰,۶۹۱,۳۹۶,۶۳۸)
(۱۴۸,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۴)	۴۱,۹۳۲,۵۹۸,۴۸۰,۲۷۶	(۴۲,۳۰۴,۷۱۶,۴۵۴,۷۷۰)	(۵۲۰,۶۹۱,۳۹۶,۶۳۸)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۳,۶۶۳,۲۸۴,۱۶۵	۱۷۴,۲۴۰,۴۲۳,۳۴۲	مدیر
۴۰۱,۰۸۲,۱۹۲	۳۰۶,۳۸۷,۳۱۲	متولی
۳۹۴,۸۲۹,۲۳۲	۴۸۴,۷۹۹,۹۸۳	حسابرس
۵۰۴,۴۵۹,۱۹۵,۵۸۹	۱۷۵,۰۳۱,۶۱۰,۶۳۷	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاری گردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی- تامین سرمایه بانک ملت

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی- بانک ملت

۱۳-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده و مانده حساب تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰	۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰
۱۲۵,۵۶۴,۰۱۶	۴,۹۸۵,۶۸۱,۷۵۲
.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۳۲,۱۱۸
۹,۲۷۹,۸۷۰,۷۶۶	۱۴,۷۹۲,۱۲۰,۶۲۰

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج برگزاری مجامع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۵۳,۹۴۸,۳۳۴,۴۰۰,۳۷۷	۱۴,۵۳۹,۲۳۹	۱۶۶,۰۰۷,۸۹۲,۱۰۰,۴۸۷	۲۰,۲۳۱,۰۴۵
۷۴۲,۱۰۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۴۱,۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵۴,۶۹۰,۴۴۱,۰۰۰,۳۷۷	۱۴,۷۳۹,۲۳۹	۱۶۷,۶۴۹,۰۱۲,۳۰۰,۴۸۷	۲۰,۴۳۱,۰۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۲,۲۸۸,۸۷۳,۸۵۰)	۱,۸۹۴,۵۲۹,۷۳۹,۷۶۶	۱۶-۱
(۳,۵۶۶)	۱۵,۳۵۵,۲۵۶,۸۸۸	۱۶-۲
۹۴,۵۶۲,۶۵۲,۴۵۲	.	۱۶-۳
۱,۶۲۳,۳۸۵,۶۸۳	۲۰۲,۷۰۲,۹۸۱,۵۳۷	۱۶-۴
۴۳,۸۹۷,۱۶۰,۷۱۹	۲,۱۱۲,۵۸۷,۹۷۸,۱۹۱	

سود(زیان) ناشی از فروش سهام

سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، سلف و اوراق مرابحه و اسناد خزانه

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود(زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۷,۳۶۰,۰۵۱	۳,۱۷۱,۸۵۹,۱۷۱,۹۶۲	(۱,۵۱۸,۶۷۶,۱۴۹,۴۸۵)	(۲,۴۱۰,۵۸۵,۵۴۱)	۱,۶۵۰,۷۷۲,۴۳۶,۹۳۶	(۸۹,۲۷۲,۲۸۷,۷۵۱)
۵۲,۶۱۴,۹۵۷	۲۴۴,۴۱۴,۲۲۴,۵۶۴	(۱۳۴,۶۸۸,۶۱۱,۵۶۲)	(۱۸۵,۷۵۲,۲۴۸)	۱۰۹,۵۳۹,۸۶۰,۷۵۴	(۱,۷۰۷,۵۳۷,۳۳۶)
۳۶,۳۶۹,۳۳۲	۲۲۱,۰۲۹,۹۵۹,۹۵۵	(۱۶۵,۳۶۷,۹۶۴,۰۴۰)	(۱۶۷,۹۷۸,۸۵۳)	۵۵,۴۹۴,۰۱۷,۰۶۲	۲۰,۲۴۲,۱۴۱,۷۴۶
۵۳,۱۹۶,۳۷۶	۱۷۶,۰۸۵,۷۲۰,۵۰۶	(۱۲۱,۹۷۷,۷۶۳,۸۷۶)	(۱۳۳,۸۲۳,۷۵۸)	۵۳,۹۷۴,۱۳۲,۸۷۲	۸,۲۵۲,۶۸۵,۸۰۷
۷,۰۱۳,۳۶۶	۹۳,۴۰۴,۰۱۲,۲۰۰	(۶۸,۵۸۳,۷۳۴,۷۷۵)	(۷۰,۹۸۵,۲۸۳)	۲۴,۷۴۹,۲۹۲,۱۴۲	۱۰,۱۹۶,۱۲۳,۶۸۴
	۳,۹۰۶,۷۹۳,۰۸۹,۱۸۷	(۲,۰۰۹,۲۹۴,۲۲۳,۷۳۸)	(۲,۹۶۹,۱۲۵,۶۸۳)	۱,۸۹۴,۵۲۹,۷۳۹,۷۶۶	(۵۲,۲۸۸,۸۷۳,۸۵۰)

۱۶-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۲۹۶,۵۵۲	۴۸,۸۰۸,۴۲۸,۵۲۸	(۳۳,۴۵۳,۱۷۱,۶۴۰)	.	۱۵,۳۵۵,۲۵۶,۸۸۸	.
	.	.	.	.	(۳,۵۶۶)
	۴۸,۸۰۸,۴۲۸,۵۲۸	(۳۳,۴۵۳,۱۷۱,۶۴۰)	.	۱۵,۳۵۵,۲۵۶,۸۸۸	(۳,۵۶۶)

واسطاری ملت (حق تقدم) (ولملتح)

تامین سرمایه بانک ملت (حق تقدم)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، سلف و اوراق مرابحه و اسناد خزانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۴,۵۶۲,۶۵۲,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
۹۴,۵۶۲,۶۵۲,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق سلف:

سلف موازی برق صادراتی گیلان ۰۲۱ (سپرق ۰۲۱)

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۲۳,۳۸۵,۶۸۳	۲۰۲,۷۰۲,۹۸۱,۵۳۷	(۸۵,۴۱۲,۵۳۶)	(۷۳۰,۹۴۵,۲۷۲,۴۶۶)	۹۳۳,۷۳۳,۶۶۶,۵۳۹	۴,۸۸۲,۵۵۰
۱,۶۲۳,۳۸۵,۶۸۳	۲۰۲,۷۰۲,۹۸۱,۵۳۷	(۸۵,۴۱۲,۵۳۶)	(۷۳۰,۹۴۵,۲۷۲,۴۶۶)	۹۳۳,۷۳۳,۶۶۶,۵۳۹	

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله افق ملت

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۱۹۱,۱۲۱,۱۲۸,۰۸۰)	۷۴,۸۷۳,۰۸۲,۷۳۳,۴۸۶	۱۷-۱
(۱۳,۱۷۴,۸۸۲,۹۹۹)	۰	۱۷-۲
(۳۸,۵۸۶,۴۸۱,۸۴۴)	۹۶۰,۲۸۰,۷۷۶,۵۶۴	۱۷-۳
(۴,۲۴۲,۸۸۲,۴۹۲,۹۲۳)	۷۵,۸۳۳,۳۶۳,۵۱۰,۰۵۰	

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سود (زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم

سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت (ویملت)	۲۴,۶۳۸,۱۱۹,۲۹۸	۱۵۷,۲۲۲,۴۲۳,۴۹۳,۶۲۲	(۸۳,۵۲۹,۹۰۶,۱۹۸,۴۰۴)	۷۳,۵۷۳,۰۲۸,۲۵۳,۳۶۷	(۴,۱۰۰,۷۶۲,۸۸۲,۵۶۲)
بیمه ما (ما)	۴۰۷,۱۳۴,۸۰۶	۱,۸۹۸,۰۲۵,۱۶۹,۵۷۲	(۱,۰۷۵,۸۷۳,۹۹۳,۴۵۱)	۸۲۰,۷۰۹,۶۷۶,۹۹۴	(۵۳۴,۱۸۲,۶۳۸,۸۸۴)
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	۱,۶۴۸,۶۸۴,۷۰۳	۴,۳۹۲,۰۹۶,۰۴۸,۷۹۲	(۳,۹۳۲,۰۸۵,۶۶۹,۴۲۵)	۴۵۶,۶۷۲,۳۸۶,۳۷۲	۳۸۰,۱۳۰,۷۳۶,۰۹۴
واسپاری ملت (ولملت)	۱۴۶,۰۰۰,۲۱۱	۷۷,۶۷۳,۱۳۲,۵۲۰	(۵۷,۱۱۳,۹۹۳,۶۱۹)	۲۰,۵۰۱,۰۹۷,۳۳۳	۶,۴۶۶,۱۹۷,۱۶۵
به پرداخت ملت (پرداخت)	۲۰,۱۲۱,۷۴۷	۲۰,۹۲۶,۱۶۸,۸۰۰	(۲۰,۶۹۳,۵۸۰,۷۰۹۴)	۲,۱۷۱,۳۱۹,۴۲۰	۵۷,۳۲۷,۴۶۰,۱۰۷
	۱۶۳,۷۹۹,۴۸۴,۰۰۳,۳۰۶	(۸۸,۸۰۱,۹۱۳,۶۶۱,۹۹۳)	(۱۲۴,۴۸۷,۶۰۷,۸۲۷)	۷۴,۸۷۳,۰۸۲,۷۳۳,۴۸۶	(۴,۱۹۱,۱۲۱,۱۲۸,۰۸۰)

۱۷-۱-۱ طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق های بازارگردانی از پرداخت ۰.۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می باشند.

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
واسپاری ملت (حق تقدم) (ولملت)	.	.	.	.	(۱۳,۱۷۴,۸۸۲,۹۹۹)
	.	.	.	.	(۱۳,۱۷۴,۸۸۲,۹۹۹)

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله افق ملت	۲۰,۳۸۲,۳۴۹	۴,۵۲۶,۵۱۲,۰۶۵,۹۲۰	(۳,۵۶۵,۱۵۶,۲۴۲,۷۴۳)	۹۶۰,۲۸۰,۷۷۶,۵۶۴	(۳۸,۵۸۶,۴۸۱,۸۴۴)
	۴,۵۲۶,۵۱۲,۰۶۵,۹۲۰	(۳,۵۶۵,۱۵۶,۲۴۲,۷۴۳)	(۱,۰۷۵,۰۴۶,۶۱۳)	۹۶۰,۲۸۰,۷۷۶,۵۶۴	(۳۸,۵۸۶,۴۸۱,۸۴۴)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۳۱,۵۹۷,۱۴۹,۴۲۴	۱۳۰	۴,۱۰۷,۶۲۹,۴۲۵,۱۲۰	-	۴,۱۰۷,۶۲۹,۴۲۵,۱۲۰	۱,۴۰۶,۹۶۱,۷۹۵,۴۰۰	-	۱,۴۰۶,۹۶۱,۷۹۵,۴۰۰
بیمه ما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴۰۸,۴۱۰,۹۳۵	۲۲۰	۸۹,۸۵۰,۴۰۵,۷۰۰	-	۸۹,۸۵۰,۴۰۵,۷۰۰	۷۷,۸۴۲,۹۶۵,۶۰۰	-	۷۷,۸۴۲,۹۶۵,۶۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱,۰۱۲,۳۸۳,۷۶۹	۳۳	۳۳,۴۰۸,۶۳۱,۳۷۷	-	۳۳,۴۰۸,۶۳۱,۳۷۷	۲۱,۵۹۸,۲۳۵,۵۰۵	-	۲۱,۵۹۸,۲۳۵,۵۰۵
به پرداخت ملت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۱۸,۲۵۲,۳۱۴	۳۰۷	۵,۶۰۳,۴۶۰,۳۹۸	-	۵,۶۰۳,۴۶۰,۳۹۸	۱,۳۰۸,۹۸۰,۵۴۷	-	۱,۳۰۸,۹۸۰,۵۴۷
واسطاری ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۷,۰۸۰,۱۲۹	۱۳۵	۲,۳۰۵,۸۱۸,۱۹۷	(۶۷,۸۵۳,۴۸۱)	۲,۲۳۷,۹۶۴,۷۱۶	-	-	-
واسطاری ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۷,۳۷۲,۱۹۲	۸۵	۱,۴۷۶,۶۳۶,۳۲۰	(۴۵,۲۴۳,۱۴۳)	۱,۴۳۱,۳۹۳,۱۷۷	-	-	-
					۴,۲۴۰,۲۷۴,۳۷۷,۱۱۲	(۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴)	۴,۱۲۷,۱۷۷,۵۵۲	۱,۵۰۷,۲۱۱,۹۷۷,۰۵۲		



۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مرابحه و صکوک

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۸۲۵,۶۶۸,۳۳۳	۸۹,۳۰۶,۵۳۸,۲۰۸	۱۹-۱
۴۰,۹۰,۷۷۹,۷۶۴	.	۱۹-۲
۲۳,۹۱۶,۴۴۸,۰۹۷	۸۹,۳۰۶,۵۳۸,۲۰۸	



سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل/هزینه برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲,۸۱۱,۸۷۹	۲۰,۶۱۳,۲۸۰	.	۲۰,۶۱۳,۲۸۰	.	۲۰,۶۱۳,۲۸۰	۸	متغیر	-	تاریخ های مختلف
۱۲۰,۲۵۳,۱۲۹	۱۹,۲۱۱,۷۵۳	.	۱۹,۲۱۱,۷۵۳	.	۱۹,۲۱۱,۷۵۳	۸	متغیر	-	تاریخ های مختلف
۱۶,۹۶۱,۴۱۱	۷,۶۸۴,۲۳۲	.	۷,۶۸۴,۲۳۲	.	۷,۶۸۴,۲۳۲	۸	متغیر	-	تاریخ های مختلف
۱۴,۰۷۴,۶۵۳	۳,۴۵۸,۵۸۱	.	۳,۴۵۸,۵۸۱	.	۳,۴۵۸,۵۸۱	۸	متغیر	-	تاریخ های مختلف
۳,۵۴۹,۵۶۷	۱,۰۷۷,۵۴۵	.	۱,۰۷۷,۵۴۵	.	۱,۰۷۷,۵۴۵	۸	متغیر	-	تاریخ های مختلف
۱,۱۷۷,۱۸۵,۶۷۳	۳۱,۵۲۵,۴۸۰,۰۲۸	(۲۴,۱۶۵,۶۵۲,۹۷۹)	۵۵,۶۹۱,۱۳۳,۰۰۷	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تاریخ های مختلف		
۲۹۵,۸۹۰,۴۱۰	۹,۹۳۶,۵۲۹,۲۷۳	(۸,۵۶۵,۳۷۵,۷۶۳)	۱۸,۵۰۱,۹۰۵,۰۳۶	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	تاریخ های مختلف		
.	۸,۱۰۲,۳۶۸,۵۰۷	(۶,۴۹۰,۷۶۰,۷۸۵)	۱۴,۵۹۳,۱۲۹,۲۹۲	۱۸	۶۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	تاریخ های مختلف		
.	۷,۰۰۷,۴۰۸,۲۳۴	(۵,۶۰۵,۶۷۶,۵۴۸)	۱۲,۶۱۳,۰۸۴,۷۸۲	۱۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	تاریخ های مختلف		
.	۵,۴۹۷,۷۴۸,۶۰۷	(۴,۵۵۰,۵۲۶,۵۵۹)	۱۰,۰۴۸,۲۷۵,۱۶۶	۱۸	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۸	تاریخ های مختلف		
۲,۹۱۲,۵۶۷,۱۰۶	۴,۶۳۲,۱۶۷,۴۲۱	(۳,۴۶۴,۱۱۸,۹۸۲)	۸,۰۹۶,۲۸۶,۴۰۳	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۴/۰۹	تاریخ های مختلف		
.	۴,۰۴۷,۴۹۰,۶۹۷	(۳,۳۵۱,۲۳۸,۴۱۸)	۷,۳۹۸,۷۱۹,۱۱۵	۱۸	۲۰۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	تاریخ های مختلف		
.	۳,۶۱۹,۷۹۱,۲۰۱	(۲,۹۲۵,۴۷۸,۸۹۰)	۶,۵۴۵,۲۷۰,۰۹۱	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	تاریخ های مختلف		
۶,۸۰۹,۸۱۳,۵۸۲	۵,۴۲۲,۴۴۰,۳۹۶	(۱,۶۲,۶۳۷,۶۷۶)	۵,۵۸۵,۰۷۸,۰۷۲	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	تاریخ های مختلف		
.	۳,۰۱۷,۱۷۳,۱۱۲	(۲,۴۲۵,۵۶۱,۳۹۵)	۵,۴۴۲,۷۳۴,۴۰۷	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	تاریخ های مختلف		
.	۱,۶۵۳,۸۹۵,۳۱۲	(۱,۳۲۳,۰۱۵,۸۳۸)	۲,۹۷۶,۹۱۱,۱۵۰	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	تاریخ های مختلف		
۹۶۹,۴۷۹,۲۶۷	۵۶۶,۷۲۲,۱۲۶	(۱,۶۰۶,۸۷۳,۴۲۳)	۲,۱۷۳,۵۹۶,۵۴۹	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	تاریخ های مختلف		
۳,۳۹۱,۵۷۱,۱۵۹	۱,۶۱۳,۶۷۶,۴۷۲	(۲۱۲,۵۰۸,۷۱۰)	۱,۸۴۶,۱۸۵,۱۸۲	۱۸	متغیر	۱۴۰۱/۱۱/۱۶	تاریخ های مختلف		
.	۶۲۷,۴۹۵,۱۰۰	(۱۴۵,۳۳۰,۴۷۴)	۷۷۲,۸۲۵,۵۷۴	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	تاریخ های مختلف		
۲۹۰,۹۷۵,۰۷۰	۳۹۸,۶۵۵,۱۰۰	(۲۷۷,۳۲۰,۵۱۳)	۶۷۵,۹۷۵,۶۱۳	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	تاریخ های مختلف		
.	۳۶۹,۳۲۰,۰۸۰	(۲۹۵,۴۳۴,۵۲۳)	۶۶۴,۷۶۴,۶۰۳	۱۸	متغیر	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	تاریخ های مختلف		
۴,۵۶۰,۹۴۰,۱۱۹	۶۴۹,۵۷۰,۸۳۲	.	۶۴۹,۵۷۰,۸۳۲	۱۸	متغیر	۱۴۰۱/۰۸/۲۲	تاریخ های مختلف		
.	۲۳۰,۶۴۰,۶۶۴	(۴۱۸,۵۴۶,۴۷۴)	۶۴۹,۱۸۷,۱۳۸	۲۱۵	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	تاریخ های مختلف		
.	۱۱۴,۲۰۷,۵۰۰	(۱۷۰,۹۵۸,۹۰۸)	۲۸۵,۱۶۶,۴۰۸	۲۱۵	متغیر	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	تاریخ های مختلف		
۲۰,۵۶۶,۰۷۳,۰۲۶	۸۹,۰۸۴,۸۲۷,۰۵۳	(۶۶,۱۵۷,۰۰۶,۷۵۸)	۱۵۵,۲۴۱,۸۴۳,۸۱۱						

سپرده بانکی
کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷
کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۱۲۶۳
کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۳۲۱
کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲
کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۷۳۵۷
گواهی سپرده الکترونیک
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ مرحله ۱۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ مرحله ۱۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ مرحله ۱۳
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ مرحله ۱۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۹ مرحله ۶
مرحله ۱۹ (۱۴۰۲/۱۲/۲۲) ۱۴۰۲/۱۲/۲۲
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ مرحله ۱۵
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ مرحله ۱۶
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ مرحله ۱۷
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ (۳)
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ مرحله ۴
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ مرحله ۱۸
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲
مرحله ۲۱۵-۲ (۱۴۰۲-۲۰۵) (۳۱۵-۲) ۱۴۰۳-۰۵
مرحله ۱ (۱۴۰۳-۰۱) (۱۴۰۳-۰۲-۰۱) (مرحله ۱)
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل/هزینه برگشت	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۱۱/۲۸	متغیر	۱۸	۱۵۵,۲۴۱,۸۴۳,۸۱۱	(۶۶,۱۵۷,۰۰۶,۷۵۸)	۸۹,۰۸۴,۸۳۷,۰۵۳	۲۰,۵۶۶,۰۷۳,۰۲۶
تاریخ های مختلف	۱۴۰۲/۰۳/۰۵	متغیر	۱۸	۱۳۶,۰۹۴,۱۵۲	(۶۰,۴۹۳,۱۵۲)	۷۵,۶۰۱,۰۰۰	۰
تاریخ های مختلف	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	متغیر	۱۸	۱۰۴,۰۸۰,۹۴۹	(۱۶,۷۸۶,۹۷۴)	۸۷,۲۹۳,۹۷۵	۴۷۸,۶۲۵,۳۳۱
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۱۲/۰۲	متغیر	۱۸	۸۷,۲۵۵,۳۸۰	(۷۱,۲۳۲,۸۸۰)	۱۶,۰۲۲,۵۰۰	۰
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۶,۵۸۴,۱۱۰	(۴۸,۲۱۹,۱۷۸)	۳۸,۳۶۴,۹۳۲	۵۷۷,۸۵۳,۰۷۶
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۷/۰۸	متغیر	۱۸	۷,۹۴۷,۶۴۰	(۳,۵۲۸,۸۹۲)	۴,۴۱۸,۷۴۸	۱,۶۰۳,۸۲۰,۵۸۳
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۹۱۶,۷۹۷,۲۴۳
تاریخ های مختلف	-	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۳۰۹,۸۴۶,۴۱۱
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۵,۲۹۹,۶۳۴,۹۱۵
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۳/۰۷	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۲,۶۷۸,۰۹۰,۰۹۰
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۳۴۶۶۹,۶۰۰
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۱,۱۶۵,۹۴۴,۰۰۷
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	۶۵۰,۵۰۶,۶۳۵
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	متغیر	۱۸	۰	۰	۰	(۱۴,۴۵۶,۱۹۲,۵۸۴)
تاریخ های مختلف	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	متغیر	۱۸	۱۵۵,۶۶۳,۸۰۶,۰۴۳	(۶۶,۳۵۷,۲۶۷,۸۳۴)	۸۹,۳۰۶,۵۳۸,۲۰۸	۱۹,۸۲۵,۶۶۸,۳۳۳

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۷۹,۷۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۹۰,۷۷۹,۷۶۴

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۴۵,۶۷۰,۰۸۴,۷۹۷	۵۲,۹۹۶,۲۲۰,۷۰۵
۴۵,۶۷۰,۰۸۴,۷۹۷	۵۲,۹۹۶,۲۲۰,۷۰۵



نقل از صفحه قبل

گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ مرحله ۱۴
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ مرحله ۲
مرحله ۱ (۱۴۰۲/۰۲/۰۱) مرحله ۱ (۱۴۰۲/۰۲/۰۱)
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ مرحله ۱۵
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۶
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۸
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
گواهی سپرده بانکی
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳
گواهی سپرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
هزینه برگشت سود گواهی سپرده الکترونیک

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه و صکوک

مرابحه عام دولت ۶۲/۹/۳۰ (اراد ۶۲)

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق افق ملت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۲,۴۲۹,۲۹۲	۱,۰۶۶,۰۵۷
۱۷۲,۴۲۹,۲۹۲	۱,۰۶۶,۰۵۷

تعدیل سود سهام

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷۴,۰۷۳,۵۰۰,۰۱۶	۱,۰۸۹,۴۵۹,۱۳۵,۴۴۱
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۷,۷۹۹,۹۸۷	۷۱۹,۱۸۱,۵۸۵
۴۷۵,۲۸۱,۳۰۰,۰۰۳	۱,۰۹۱,۲۷۸,۳۱۶,۸۳۶

مدیر

متولی

حسابرس

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰۱,۵۵۱,۲۴۸	۱۴,۷۶۲,۶۵۵,۴۶۲
۵۷۳,۵۶۷,۱۱۶	۶۵۲,۵۱۲,۰۴۴
۷۵,۶۱۶,۳۲۲	۹۱,۷۰۵,۷۲۴
.	۳,۸۵۳,۹۹۰
۹,۰۵۴,۵۶۸	.
۱,۳۵۹,۷۸۹,۲۵۴	۱۵,۵۱۰,۷۲۷,۲۲۰

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه مجامع

سایر هزینه ها

هزینه مالی

۲۴- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۳۵۰,۳۸۰,۶۹۹,۰۲۰	۲۶,۰۴۵,۱۳۷,۷۵۰,۴۵۷
۷,۳۵۰,۳۸۰,۶۹۹,۰۲۰	۲۶,۰۴۵,۱۳۷,۷۵۰,۴۵۷

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۲-۲-۱ امین‌نامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد، 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 می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک ملت	وبملت	٪۲	۱۹,۰۷۱,۰۰۰
۲	تامین سرمایه بانک ملت	تملت	٪۲/۵	۱,۷۰۳,۰۰۰
۳	بیمه ما	ما	٪۲/۵	۱,۱۶۵,۰۰۰
۴	واسپاری ملت	ولملت	٪۲/۵	۴۹۳,۰۰۰
۵	به پرداخت ملت	پرداخت	٪۲/۵	۲۵۵,۰۰۰
۶	صندوق افق ملت	افق ملت	٪۲	۳۰۰,۰۰۰

۲۵-۲- صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها بجز موارد مذکور فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
بانک ملت	بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۶۸
شرکت گروه مالی بانک ملت	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۱۲,۲۸۸,۳۷۹	۶۵.۶۴	عادی	۱۲,۲۸۸,۳۷۹	۶۵.۶۴	عادی	۳,۶۹۱,۵۰۴	۲۵.۰۵
تامین سرمایه بانک ملت	تامین سرمایه بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۶۸
بیمه ما	شرکت بیمه ما	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۲۷,۵۳۳	۰.۱۵	عادی	۲۷,۵۳۳	۰.۱۵	عادی	۵,۹۰۹,۰۴۲	۴۰.۰۹
واسطاری ملت	شرکت بهساز مشارکت های ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۵۸۲۱,۰۵۹	۳۱.۰۹	عادی	۵۸۲۱,۰۵۹	۳۱.۰۹	عادی	۴,۵۵۴,۳۳۵	۳۰.۹۰
به پرداخت ملت	شرکت گروه فن اوران هوشمند بهسازان فردا	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۲۷,۵۷۰	۱.۴۶	عادی	۲۷,۵۷۰	۱.۴۶	عادی	۲۷۲,۵۷۰	۱.۸۵
			عادی	۵۰,۳۳۴	۰.۲۷	عادی	۵۰,۳۳۴	۰.۲۷	عادی	۵۰,۳۳۴	۰.۳۴
			عادی	۳۴,۳۲۴	۰.۱۸	عادی	۳۴,۳۲۴	۰.۱۸	عادی	۳۴,۳۲۴	۰.۲۳
			عادی	۲۷,۱۳۰	۰.۱۴	عادی	۲۷,۱۳۰	۰.۱۴	عادی	۲۷,۱۳۰	۰.۱۸
				۱۸,۷۲۱,۳۲۹	۱۰۰			۱۰۰		۱۴,۷۳۹,۲۳۹	۱۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵,۶۹۵,۸۳۷,۷۶۳	طی سال مالی	ریال (۵۲۰,۶۹۱,۳۹۶,۶۳۸)	ریال ۱۴۸,۵۷۳,۴۲۲,۱۴۴
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۰۸۹,۴۵۹,۱۳۵,۳۴۱	طی سال مالی	ریال (۵۰۳,۶۶۳,۲۸۴,۱۶۵)	ریال (۱۷۴,۲۴۰,۴۲۳,۳۴۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری	۱,۳۸۹,۹۸۷,۳۳۸,۱۹۵	طی سال مالی	ریال (۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال -
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	ریال (۴۰۱,۰۸۲,۱۹۲)	ریال (۳۰۶,۳۸۷,۳۱۲)
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷۱۹,۱۸۱,۵۸۵	طی سال مالی	ریال (۳۹۴,۸۲۹,۲۳۲)	ریال (۴۸۴,۷۹۹,۹۸۳)
گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۵۲,۹۹۶,۲۲۰,۷۰۵	طی سال مالی	ریال ۱۸,۵۵۵,۱۶۰,۲۲۷	ریال ۱۰,۴۵۶,۵۱۰,۹۹۹
بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه گذاری	۷۹,۹۲۹,۶۳۲,۵۳۸,۰۵۰	طی سال مالی	-	ریال (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		صدور واحد سرمایه گذاری	۸۶,۲۶۴,۹۰۳,۴۸۰,۲۴۷	طی سال مالی	-	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ولیکن افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارائیه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع کل دارایی‌ها	۱۶۸,۷۲۸,۹۵۵,۰۱۳,۳۳۴	۸۵,۵۲۶,۲۲۱,۴۵۲,۵۴۷	۱۵۱,۹۰۵,۶۵۴,۰۳۳,۳۸۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۷۹,۹۴۲,۷۱۲,۸۴۷	۸۶۵,۲۴۰,۹۱۵,۳۳۶	۷۵۷,۸۹۰,۰۱۶,۵۸۱
جمع کل بدهی‌ها	۱,۰۷۹,۹۴۲,۷۱۲,۸۴۷	۸۶۵,۲۴۰,۹۱۵,۳۳۶	۷۵۷,۸۹۰,۰۱۶,۵۸۱
جمع کل تعهدات	۱۹۲,۰۳۴,۸۹۱,۰۰۰	۸۹,۳۵۵,۰۴۵,۵۰۰	۸۹۳,۵۵۰,۴۵۵,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۲۷۱,۹۷۷,۶۰۳,۸۴۷	۹۵۴,۵۹۵,۹۶۰,۸۳۶	۱,۶۵۱,۴۴۰,۴۷۱,۵۸۱
نسبت جاری تعدیل شده	۱۳۲۶۵	۸۹.۵۹	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۰۱		۰.۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح زیر می‌باشد:

بانک ملت		به پرداخت ملت		بیمه ما		واسطاری ملت		صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت		تامین سرمایه بانک ملت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۷,۱۰۲,۹۳۴	۴۸,۹۷۳,۴۶۸	۲۰۹,۱۰۷	۱۸۰,۵۳۰	۱,۸۹۶,۵۸۲	۱,۰۷۴,۸۲۲	۷۷,۶۱۴	۱۵۶,۵۲۷	.	.	۴,۳۸۸,۷۵۸	۲,۳۵۴,۳۱۵
۲۱۴,۴۰۰	۱,۰۳۵,۹۰۰	۵,۵۷۰	۱,۹۰۰	۳,۸۶۰	۵۲,۲۷۰	۲۲۵,۷۰۰	.	۱۲,۱۰۰	۱۲,۷۵۰	۴۰,۹۹۰	۴۷,۸۸۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۵۲۵,۴۳۷	۲,۱۱۷,۹۳۳	.	.
۱۶۵	۴۰۴	(۷)	.	۱۶	.	۴,۴۵۹	۲۷	۱۸,۵۷۹	۹,۹۴۷	۳	.
۲۲۱	۵۴	۲۲۱	۵۴	۲۲۱	۵۴	۲۲۱	۵۴	۲۲۱	۵۴	۲۲۱	۵۴
۵	۳۵۵	۱۹۱	۶۸	۹۴۱	۱۴۰	۱۳۰	۳۹۸۱	۸۰	۴۹	۹	۷۴
.	.	۳۶۱	.	.	.	۲۹,۵۱۷	۵,۹۳۰	۴۵,۳۰۷	.	.	۷۳۱
۱۵۷,۳۱۷,۷۲۵	۵۰,۰۱۰,۱۸۱	۲۱۵,۴۴۳	۱۸۲,۵۵۲	۱,۹۰۱,۶۲۰	۱,۱۵۶,۸۰۳	۳۱۴,۰۵۴	۲۰۵,۷۹۶	۴,۵۵۶,۴۱۷	۲,۱۴۰,۷۳۳	۴,۴۲۹,۹۸۱	۲,۴۰۲,۹۵۸
۴۶۸,۳۰۹	۲۲۳,۱۷۸	.	۱۱۹	۱,۰۲۹	.	.	.	۲,۴۳۴	۷۳۲	۵۵,۲۱۰	.
۴۵۷,۹۱۲	۱۶۳,۹۷۳	۱,۶۰۱	۵۲۵	۱۰,۸۸۶	۳,۷۹۱	۱,۰۳۴	۵۲۴	۲۱	۳۳	۳۳,۰۰۲	۶,۱۸۳
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۳	.	۳۱	.	.	.	.	۴۰,۰۰۰	۱۶۱
۱۱,۹۴۹	۸,۸۶۷	۴۰۵	۲۶	۵۴۶	۸۳	۴۲۷	۴۸	۸۳۷	۲۲۴	۶۲۶	۳۰
۹۳۸,۱۷۰	۱,۳۹۶,۰۱۸	۲,۰۰۶	۷۲۳	۱۲,۴۶۱	۳,۹۰۵	۱,۴۶۱	۵۷۲	۳,۲۹۲	۹۸۹	۱۲۸,۸۲۸	۶,۳۷۴
۱۵۶,۳۷۹,۵۵۵	۴۸,۶۱۴,۱۶۳	۲۱۳,۴۳۷	۱۸۱,۸۲۹	۱,۸۸۹,۱۵۹	۱,۱۵۲,۸۹۸	۳۱۲,۵۹۳	۲۰۵,۲۲۴	۴,۵۵۳,۱۲۵	۲,۱۳۹,۷۴۴	۴,۳۰۱,۱۴۳	۲,۳۹۶,۵۸۴
۱۱,۷۷۶,۳۷۲	۴,۹۸۷,۷۹۲	۶,۶۴۲,۸۹۱	۵,۶۵۹,۱۷۸	۷,۳۴۷,۰۱۸	۳,۸۷۰,۱۷۵	۲,۸۸۷,۶۱۸	۱,۸۹۵,۷۷۹	۴,۹۳۹,۷۰۴	۲,۱۳۲,۹۰۴	۷۳۷,۴۱۹	۶۱۹,۰۵۷

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سهم بانک ملت		سهم به پرداخت ملت		سهم بیمه ما		سهم واسطاری ملت		صندوق سرمایه گذاری افق ملت		تامین سرمایه بانک ملت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵۰,۷۷۲	۵,۲۹۰	۲۴,۸۲۰	۱۰,۱۹۶	۱۰۹,۵۳۹	(۱,۷۰۷)	۵۴,۹۸۴	۲۰,۲۴۳	۲۰۲,۷۰۲	۱,۶۲۳	۵۳,۹۷۴	۸,۲۵۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار											
۷۳,۵۷۳,۰۲۸	(۴,۱۰۰,۷۶۳)	۲,۱۷۲	۵۷,۲۲۷	۸۲۰,۷۱۰	(۵۳۴,۱۸۲)	۳۶,۳۶۵	(۶,۷۰۹)	۹۶۰,۳۸۱	(۳۸,۵۸۶)	۴۵۶,۶۷۲	۳۸۰,۱۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار											
۴,۱۰۷,۶۲۹	۱,۴۰۶,۹۶۱	۵۶۰۳	۱,۳۰۸	۸۹,۸۵۰	۷۷,۸۴۳	۳,۶۶۹	.	.	.	۳۳,۴۰۸	۲۱,۵۹۸
سود سهام											
۴۹,۴۹۳	۹,۹۰۰	۲,۸۸۵	۱,۶۷۷	۱۵,۴۶۳	۳,۵۶۳	۱۴,۲۳۶	۵۲۹	۳,۴۹۸	۴,۳۶۳	۴,۸۳۴	۳,۸۸۵
سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب											
.	.	.	.	.	.	.	.	۵۲,۹۹۶	۴۵,۶۷۰	.	.
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله											
.	.	.	۱۴	.	.	.	۱۵۸	۱	.	.	.
سایر درآمدها											
۷۹,۳۸۰,۹۲۲	(۲,۶۷۸,۶۱۳)	۳۵,۴۸۰	۷۰,۴۲۲	۱۰,۳۵,۵۶۲	(۴۵۴,۴۸۳)	۱۰۹,۲۴۴	۱۴,۲۲۱	۱,۲۱۹,۴۷۸	۱۳,۰۷۰	۵۴۸,۸۸۸	۴۱۳,۸۶۶
جمع درآمدها											
هزینه ها:											
(۱,۰۳۹,۷۱۰)	(۴۴۵,۹۸۴)	(۲,۱۲۷)	(۱,۳۲۸)	(۱۵,۰۳۱)	(۱۲,۱۰۸)	(۱,۲۹۱)	(۱,۳۰۳)	(۶۰)	(۵۱)	(۳۳,۰۵۷)	(۱۴۶,۰۷)
هزینه های کارمزد اکران											
(۱,۰۲۱)	(۲۲۹)	(۱,۷۴۷)	(۲۲۵)	(۸۳۸)	(۲۲۶)	(۵۸۳)	(۲۲۵)	(۱,۲۲۳)	(۲۲۷)	(۱,۲۵۹)	(۲۲۸)
سایر هزینه ها											
(۱,۰۵۰,۷۳۱)	(۴۴۶,۳۱۳)	(۳,۸۷۴)	(۱,۴۵۳)	(۱۵,۸۶۹)	(۱۳,۳۳۴)	(۱,۸۷۴)	(۱,۵۳۷)	(۱,۲۸۲)	(۲۷۸)	(۲۴,۳۱۶)	(۱۴,۸۳۵)
جمع هزینه ها											
۷۸,۳۳۰,۱۹۱	(۳,۱۲۴,۸۲۵)	۳۱,۶۰۶	۶۸,۹۶۹	۱۰,۱۹,۶۹۳	(۴۶۶,۸۱۷)	۱۰۷,۳۷۰	۱۳,۶۹۴	۱,۲۱۸,۱۹۶	۱۲,۷۹۲	۵۱۴,۵۷۲	۳۹۹,۰۳۱
سود (زیان) خالص											
۷۶۱۰۵	(۷۱۰۰)	۱۳/۷۸	۴۹/۵۸	۶۲/۹۵	(۳۶/۹۶)	۳۹/۶۲	۶/۹۹	۳۸/۵۴	-/۵۹	۱۵/۵۳	۲۷/۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری-درصد											
۵۰/۱۸	(۳۱/۹۰)	۱۴/۸۰	۳۷/۹۵	۵۳/۹۷	(۴۰/۴۷)	۳۴/۳۴	۶/۲۰	۲۶/۷۷	-/۶۰	۷۶/۵۲	۱۶/۷۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال-درصد											



۱- میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص

۲- خالص دارایی های پایان سال + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بانک ملت		به پرداخت ملت		پیمه ما	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۹۸۰۰,۵۴۶	۴۸,۶۱۴,۱۶۳	۲۷,۱۳۰	۱۸۱,۸۲۶	۲۶۴,۳۸۴	۱,۴۷۸,۴۲۸
۱۱,۴۸۸,۲۹۲	۱۱,۴۸۸,۲۹۲	۰	۰	۳۳,۵۰۹	۳۳,۵۰۹
(۷,۹۵۵,۸۲۶)	(۷,۹۵۵,۸۲۶)	۰	۰	۰	۰
۰	۷۸,۳۳۰,۱۹۱	۰	۳۱,۶۰۶	۰	(۴۶۶,۸۱۷)
۰	۲۵,۹۰۲,۲۳۵	۰	۰	۰	۱۰۷,۷۸۰
۱۳,۳۳۳,۰۱۲	۱۵۶,۳۷۹,۵۵۵	۳۲,۱۳۰	۲۱۳,۴۳۲	۲۹۷,۸۹۳	۱,۱۵۲,۹۰۰
۹۸۰۰,۵۴۶	۴۸,۶۱۴,۱۶۳	۲۷,۱۳۰	۱۸۱,۸۲۶	۲۶۴,۳۸۴	۱,۴۷۸,۴۲۸
۱۱,۴۸۸,۲۹۲	۱۱,۴۸۸,۲۹۲	۰	۰	۳۳,۵۰۹	۳۳,۵۰۹
(۷,۹۵۵,۸۲۶)	(۷,۹۵۵,۸۲۶)	۰	۰	۰	۰
۰	۷۸,۳۳۰,۱۹۱	۰	۳۱,۶۰۶	۰	(۴۶۶,۸۱۷)
۰	۲۵,۹۰۲,۲۳۵	۰	۰	۰	۱۰۷,۷۸۰
۱۳,۳۳۳,۰۱۲	۱۵۶,۳۷۹,۵۵۵	۳۲,۱۳۰	۲۱۳,۴۳۲	۲۹۷,۸۹۳	۱,۱۵۲,۹۰۰

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص طی سال

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

واسطه‌ری ملت		افق ملت		تامین سرمایه بانک ملت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد واحد	مبلغ (میلیون ریال)
۸۴,۶۵۸	۲۰۵,۲۲۳	۶۸۲,۹۹۱	۲,۱۳۹,۷۴۴	۳,۸۷۱,۳۴۴	۲,۳۹۶,۵۸۲
۰	۰	۳۷۳,۳۲۹	۱۶,۴۱۸	۱,۹۶۱,۳۵۱	۲,۴۲۹,۳۱۰
۰	۰	(۱۳۴,۵۸۰)	۰	۰	۰
۰	۱۰۷,۳۲۰	۰	۱۲,۷۹۲	۰	۵۱۴,۵۷۲
۰	۰	۰	۹۵۶,۴۳۶	۰	(۵۷۱,۳۴۲)
۸۴,۶۵۸	۳۱۲,۵۹۳	۹۳۱,۷۴۰	۴,۵۵۳,۱۲۵	۵,۸۳۲,۶۹۵	۴,۳۰۱,۱۴۳
۸۴,۶۵۸	۳۱۲,۵۹۳	۹۳۱,۷۴۰	۴,۵۵۳,۱۲۵	۵,۸۳۲,۶۹۵	۴,۳۰۱,۱۴۳
۰	۰	۳۷۳,۳۲۹	۱۶,۴۱۸	۱,۹۶۱,۳۵۱	۲,۴۲۹,۳۱۰
۰	۰	(۱۳۴,۵۸۰)	۰	۰	۰
۰	۱۰۷,۳۲۰	۰	۱۲,۷۹۲	۰	۵۱۴,۵۷۲
۰	۰	۰	۹۵۶,۴۳۶	۰	(۵۷۱,۳۴۲)
۸۴,۶۵۸	۳۱۲,۵۹۳	۹۳۱,۷۴۰	۴,۵۵۳,۱۲۵	۵,۸۳۲,۶۹۵	۴,۳۰۱,۱۴۳

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص طی سال

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

