

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه‌ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ آبان ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه گذاری، طی سال مالی مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های نمونه‌ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات فوق باشد، برخورد نکرده است:

۶-۱) مفاد ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ مبنی بر تصویب عملکرد صندوق در اداره ثبت شرکتها و مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع مزبور ظرف یک هفته از برگزاری مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل صندوق.

۶-۳) مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه، برای سهم‌های به پرداخت ملت، واسپاری ملت، تامین سرمایه ملت، بیمه ما، بانک ملت و صندوق سرمایه گذاری افق ملت در برخی از مقاطع زمانی سال مورد گزارش.

۶-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ در خصوص تسویه حساب فی مابین کارگزاری با صندوق ظرف مهلت ۲ روز کاری. (در این ارتباط می‌توان به روزهای ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ و ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ اشاره نمود)

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

۷) 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 که در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته، و به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نشده 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 موارد مندرج در بند ۶، 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.

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 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 ۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۰، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۳ آبان ۱۴۰۰

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمدتقی رضائی

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۱۳۸۰۰۳۴۱

شماره عضویت: ۱۳۹۱۱۹۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

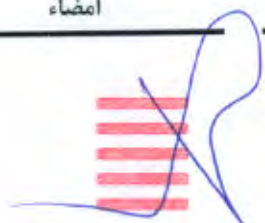
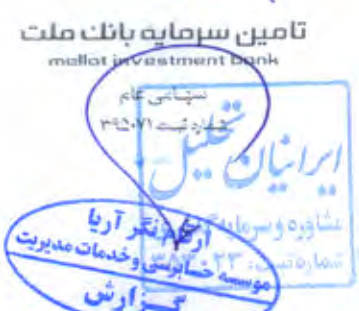
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده‌ی 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
۷-۱۹	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 ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصراله‌ی چنچجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴۳.۱۶۷.۲۳۲.۸۰۸.۹۸۵	۳۴.۴۶۱.۵۴۶.۶۲۵.۲۸۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۶.۵۵۹.۰۰۱.۶۹۹	۱۲۴.۷۴۷.۴۳۴.۹۱۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱۳.۶۲۹.۹۷۱.۱۰۹	۹.۱۰۱.۵۸۸.۷۳۳
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری	۸	۲۰۰.۵۸۴۶.۲۴۸.۲۵۰	۱.۵۹۱.۳۴۸.۷۲۳.۸۷۸
حسابهای دریافتی	۹	۷۳۵.۳۰۵.۵۷۳.۵۸۶	۵۰.۳۰۶.۳۸۶.۱۹۳
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۵۵.۹۱۹.۵۴۰	۱۷۵.۹۸۰.۶۷۷
موجودی نقد	۱۱	۲۱.۵۴۵.۵۷۶.۴۲۸	۲۴۷.۷۹۹.۶۴۵.۹۱۷
جمع دارایی‌ها		۴۶.۳۹۰.۳۷۵.۰۹۹.۵۹۷	۳۶.۴۸۵.۰۲۶.۳۸۵.۵۹۷

بدهی‌ها:

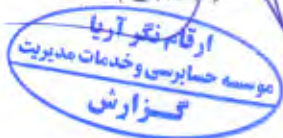
جاری کارگزاران	۱۲	۳۵.۹۱۸.۶۷۱.۴۴۷	۱۱۸.۳۸۴.۱۶۸.۵۰۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۴۵۵.۳۰۳.۱۰۳.۶۸۲	۱۶۳.۱۸۹.۶۷۹.۶۹۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۹.۷۰۹.۵۴۰.۸۸۸	۹.۶۹۹.۰۵۱.۶۷۶
جمع بدهی‌ها		۵۰۰.۹۳۱.۳۱۶.۰۱۷	۲۹۱.۲۷۲.۸۹۹.۸۶۸
خالص دارایی‌ها	۱۵	۴۵.۸۸۹.۴۴۳.۷۸۳.۵۸۰	۳۶.۱۹۳.۷۵۳.۴۸۵.۷۲۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴.۵۰۳.۱۷۳	۷.۰۰۵.۸۲۶



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

نمایندگی عام
شماره ثبت ۳۹۵۵۹۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲,۴۷۶,۳۱۲,۸۱۶,۳۰۶	۲۸,۴۹۰,۹۱۰,۷۳۹	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۲۴,۶۱۵,۴۳۵,۳۶۳,۵۵۱	(۱۶,۳۰۸,۳۵۳,۲۸۲,۳۵۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۶,۰۴۵,۸۳۸,۶۴۲	۹۰,۵۵۴۱,۹۸۴,۱۶۴	۱۸	سود سهام
۱۲,۱۱۵,۸۸۴,۳۱۸	۱۳,۹۰۸,۰۳۳,۴۱۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۴,۴۴۸,۴۹۶,۰۰۱	۲۴,۴۷۴,۰۳۰,۵۴۸	۲۰	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله
۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	۶۳,۶۱۹,۱۰۳	۲۱	سایر درآمدها
۲۷,۱۶۴,۴۷۳,۹۶۶,۶۹۹	(۱۵,۳۳۵,۷۷۴,۷۰۴,۳۹۰)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۰۳,۹۸۵,۰۱۹,۸۲۷)	(۴۱۰,۴۸۰,۷۰۵,۸۷۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۸۳۸,۴۳۸,۰۷۴)	(۹۹۸,۸۹۸,۴۱۵)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۳۱۱,۸۲۳,۴۵۷,۹۰۱)	(۴۱۱,۴۷۹,۶۰۴,۲۸۵)		جمع هزینه‌ها
۲۶,۹۵۲,۶۵۰,۵۰۸,۷۹۸	(۱۵,۷۴۷,۲۵۴,۳۰۸,۶۷۵)		سود (زیان) خالص

۱۲۵,۴۸

(۳۶,۳۹)

بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال - درصد

۷۴,۶۲

(۳۴,۰۵)

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		خالص دارایی‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	۳۶,۱۹۳,۷۵۳,۴۸۵,۷۲۹	۵,۱۶۶,۲۳۶	سود (زیان) خالص طی سال مالی
۲,۴۰۱,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۸۲,۲۳۱	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
(۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰)	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی
۲۶,۹۵۲,۶۵۰,۵۰۸,۷۹۸	(۱۵,۷۴۷,۲۵۴,۳۰۸,۶۷۵)	۰	
۲۰,۳۵,۲۷۸,۸۸۶,۴۲۵	۲۰,۴۱۸,۷۱۳,۶۰۶,۵۲۶	۰	
۳۶,۱۹۳,۷۵۳,۴۸۵,۷۲۹	۴۵,۸۸۹,۴۴۳,۷۸۳,۵۸۰	۱۰,۱۹۰,۴۶۷	

تأمین سرمایه بانک ملت
melat investment bank

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

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

ارقام تکراری
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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 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 بوده که به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۵۴۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت صندوق 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 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 ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است. که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و با توجه به قوانین 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 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 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. 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق علاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی برای تهیه گزارش‌های شش ماهه و سالانه.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال یا 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 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 سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود سهام 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 علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سهام	تعداد سهام	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱۱,۱۳۲,۱۳۷,۴۶۲	۳۱,۱۱۱,۶۳۰,۶۳۴,۴۴۹	۴۰,۷۳۴,۹۰۵,۳۱۱,۴۳۳	۷,۳۲۵,۱۴۳,۵۰۱,۰۵۸	۳۳,۸۸۳,۶۳۶,۷۵۴,۰۰۸
بیمه ما	۱۸۱,۳۱۰,۵۴۴	۱,۳۵۸,۶۸۲,۸۲۴,۴۰۸	۱,۴۲۲,۲۰۶,۰۷۱,۶۹۸	۲۵۳,۹۴۲,۰۴۱,۲۱۶	۲۸۹,۲۱۱,۰۵۴,۴۲۸
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	۱۸۵,۱۱۵,۵۶۷	۱,۲۷۱,۳۵۰,۲۹۷,۵۵۲	۸۶۵,۶۸۲,۴۳۴,۵۱۵	۲۹۵,۸۲۰,۴۵۶,۸۴۳	۲۱۹,۶۸۳,۸۸۰,۹۹۸
واسطاری ملت	۱۷,۱۷۲,۴۳۰	۱۳۶,۲۰۵,۶۶۵,۸۸۰	۹۴,۵۴۸,۱۷۸,۰۳۴	۳۸,۵۹۶,۰۱۰,۹۸۵	۳۶,۷۶۹,۸۳۱,۸۹۸
به پرداخت ملت (پرداخت)	۳۰,۶۱,۲۳۶	۶۵,۶۳۲,۴۳۱,۰۶۶	۴۹,۸۹۰,۸۱۳,۳۰۵	۲۵,۸۴۷,۴۴۴,۷۰۳	۲۲,۲۴۵,۱۰۳,۹۵۷
		۲۳,۹۴۳,۵۰۱,۸۵۳,۳۵۵	۴۲,۱۶۷,۲۳۲,۸۰۸,۹۸۵	۷,۹۴۹,۳۴۹,۴۵۴,۸۰۵	۳۴,۴۶۱,۵۴۶,۶۲۵,۲۸۹
			۹۳,۰۵		۹۴,۴۵

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۸	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۵۶,۳۰۱	۱۴۷,۲۸۵,۵۵۶,۳۰۱	۰,۳۲	۱۲۵,۱۸۴,۴۲۶,۲۳۰	۰,۳۴
		۰	۰	(۷۲۶,۵۵۴,۶۰۲)		(۲۳۶,۹۹۱,۳۲۰)	
		۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۵۶,۳۰۱	۱۴۶,۵۵۹,۰۰۱,۶۹۹	۰,۳۲	۱۲۴,۷۴۷,۴۲۴,۹۱۰	۰,۳۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۳۱۳,۶۲۹,۹۷۱,۱۰۹	۹,۱۰۱,۵۸۸,۷۳۳
	۳۱۳,۶۲۹,۹۷۱,۱۰۹	۹,۱۰۱,۵۸۸,۷۳۳

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۲۶	۱۸	۳۰۰,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۷,۴۷۱,۱۰۹	۳۱۳,۶۲۹,۹۷۱,۱۰۹	۰,۶۸	۰	۰,۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۸	۰	۰	۰	۰,۰۰	۶,۰۸۲,۴۹۹,۱۷۴	۰,۰۲
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۸	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳,۰۱۹,۰۸۹,۵۵۹	۰,۰۱
		۳۰۰,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۷,۴۷۱,۱۰۹	۳۱۳,۶۲۹,۹۷۱,۱۰۹	۰,۶۸	۹,۱۰۱,۵۸۸,۷۳۳	۰,۰۲

۸- صندوق سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری	تعداد سهام	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری افق ملت	۱۳,۹۲۰,۲۳۰	۱,۷۶۴,۵۰۷,۰۵۷,۹۷۷	۲,۰۰۵,۸۴۶,۲۴۸,۳۵۰	۱,۳۱۷,۱۳۹,۴۱۱,۶۹۴	۱,۵۹۱,۳۴۸,۷۲۳,۸۷۸
		۱,۷۶۴,۵۰۷,۰۵۷,۹۷۷	۲,۰۰۵,۸۴۶,۲۴۸,۳۵۰	۱,۳۱۷,۱۳۹,۴۱۱,۶۹۴	۱,۵۹۱,۳۴۸,۷۲۳,۸۷۸

۴,۴۴
۴,۴۴
تأمین و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۹- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۰.۱۸۸.۶۶۸.۸۶۲	۷۳۴.۴۸۳.۲۱۶.۸۶۴	(۱۷۲.۴۲۹.۲۹۲)	۲۵	۷۳۴.۶۵۵.۶۴۶.۱۵۶
۹.۸۵۵.۸۶۶.۷۵۷	۸۲۱.۶۶۵.۲۴۴	.	.	۸۲۱.۶۶۵.۲۴۴
۲۶۱.۸۵۰.۵۷۴	۶۹۱.۴۷۸	.	.	۶۹۱.۴۷۸
۵۰.۳۰۶.۳۸۶.۱۹۳	۷۳۵.۳۰۵.۵۷۳.۵۸۶	(۱۷۲.۴۲۹.۲۹۲)		۷۳۵.۴۷۸.۰۰۲.۸۷۸

سود سهام دریافتی

حساب دریافتی بازارگردانی

سود دریافتی سپرده بانکی

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۵.۹۸۰.۶۷۷	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۴۲۵.۸۰۶.۶۳۷)	۲۵۰.۱۷۴.۰۴۰	مخارج عضویت در کانون ها
.	۲۲.۳۸۰.۵۷۲	(۱۶.۶۳۵.۰۷۲)	۵.۷۴۵.۵۰۰	مجموع
.	۶۸۲.۴۵۸.۹۴۰	(۶۸۲.۴۵۸.۹۴۰)	.	مخارج نرم افزار و سایت
۱۷۵.۹۸۰.۶۷۷	۱.۲۰۴.۸۳۹.۵۱۲	(۱.۱۲۴.۹۰۰.۶۴۹)	۲۵۵.۹۱۹.۵۴۰	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۰.۳۴۶.۴۹۱	۱۵.۸۲۲.۹۷۸.۲۷۳	حساب بانک ملت شماره حساب - جاری ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
۳۸.۴۷۱.۵۹۵.۰۵۶	۴.۲۹۸.۵۹۴.۱۲۸	حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲
۲۶.۹۹۳.۹۱۹.۳۶۴	۴۶۰.۴۸۶.۹۵۸	حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۷۳۵۷
۱۸۰.۹۳۱.۰۰۵.۶۲۱	۴۳۳.۶۰۱.۹۲۶	حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷
۸۹۱.۵۴۶.۸۲۹	۳۰۰.۳۸۱.۴۱۳	حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۳۹۲۱
۱.۳۳۲.۵۵۶	۲۲۹.۵۳۳.۷۳۰	حساب بانک ملت شماره حساب - کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۱۲۴۳
۲۴۷.۷۹۹.۶۴۵.۹۱۷	۲۱.۵۴۵.۵۷۶.۴۲۸	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۸.۳۸۴.۱۶۸.۵۰۲	(۳۰.۲۹۲.۲۳۳.۸۹۲.۶۸۱)	۳۰.۲۰۹.۷۶۸.۳۹۵.۶۲۶	۳۵.۹۱۸.۶۷۱.۴۴۷	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۱۸.۳۸۴.۱۶۸.۵۰۲	(۳۰.۲۹۲.۲۳۳.۸۹۲.۶۸۱)	۳۰.۲۰۹.۷۶۸.۳۹۵.۶۲۶	۳۵.۹۱۸.۶۷۱.۴۴۷	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۲.۹۸۱.۷۶۲.۵۲۲	۴۵۴.۸۷۷.۴۹۷.۱۴۴	مدیر
۱۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۶.۹۹۹.۹۸۴	حسابرس
۹۸.۹۱۷.۱۶۸	۹۸.۶۰۶.۵۵۴	متولی
۱۶۳.۱۸۹.۶۷۹.۶۹۰	۴۵۵.۳۰۳.۱۰۳.۶۸۲	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰	۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰	ذخیره تصفیه صندوق
۵۴۴,۷۴۴,۹۳۶	۵۵۵,۲۳۴,۱۳۸	بدهی بابت نرم افزار
۹,۶۹۹,۰۵۱,۶۷۶	۹,۷۰۹,۵۴۰,۸۸۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱,۴۰۱,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۶۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۴,۷۹۲,۵۸۸,۲۸۵,۷۲۹	۴,۹۶۶,۲۳۶	۴۴,۹۸۸,۸۰۹,۱۸۳,۵۸۰	۹,۹۹۰,۴۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶,۱۹۳,۷۵۳,۴۸۵,۷۲۹	۵,۱۶۶,۲۳۶	۴۵,۸۸۹,۴۴۳,۷۸۳,۵۸۰	۱۰,۱۹۰,۴۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال
	۴۱,۳۳۱,۷۷۹,۴۸۲	۱,۶۲۴,۱۳۱,۱۲۴,۰۰۷
۱۶-۲	۱,۱۵۵,۵۶۲,۷۰۷	۵۲,۹۹۹,۶۶۱,۷۷۵
۱۶-۳	(۱۳,۹۹۶,۴۳۱,۴۵۰)	۷۹۹,۱۸۲,۰۳۰,۵۲۴
	۲۸,۴۹۰,۹۱۰,۷۳۹	۲,۴۷۶,۳۱۲,۸۱۶,۳۰۶

سود ناشی از فروش سهام

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

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱- سود ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۲۵۱,۳۹۵	۱۷۲,۱۷۵,۵۷۹,۸۳۲	(۱۳۹,۷۰۳,۴۳۳,۶۶۱)	(۲۳۸,۵۸۵,۱۷۰)	۳۲,۲۳۳,۵۷۱,۰۰۱	۵۷,۳۵۴,۷۶۱,۷۲۲
۲۳,۹۷۶,۵۸۷	۱۹۵,۵۵۳,۰۳۹,۰۲۰	(۱۷۶,۶۵۵,۷۸۹,۸۰۱)	(۱۴۸,۳۷۶,۸۷۵)	۱۸,۷۴۸,۸۷۲,۳۳۴	۱۳,۳۶۵,۶۸۵,۹۲۵
۴۵۰۲,۴۱۲	۱۵۰,۱۴۱,۶۷۴,۷۶۴	(۱۳۲,۳۳۷,۴۲۶,۳۲۸)	(۱۵۲,۵۳۸,۴۵۹)	۱۷,۶۴۱,۷۱۰,۰۷۷	۷,۵۹۰,۴۸۴,۷۸۴
۲۹۰,۶۳۰,۱۸۴	۱,۵۷۹,۷۳۵,۵۹۴,۸۳۹	(۱,۵۶۷,۰۰۳,۸۳۰,۹۴۰)	(۳,۶۴۰,۵۴۰,۸۱۷)	۹,۰۹۱,۲۳۳,۰۸۲	۱,۵۱۰,۰۱۷,۹۰۳,۰۵۴
۱۶,۸۴۸,۴۷۱	۱۳۰,۰۵۸,۱۲۲,۸۴۷	(۱۶۶,۲۹۶,۰۳۳,۳۳۵)	(۱۴۵,۱۱۶,۵۲۴)	(۳۶,۳۸۳,۵۹۷,۰۲۲)	۳۵,۸۰۲,۲۸۸,۵۲۲
	۲,۲۳۷,۶۶۴,۰۱۱,۳۰۲	(۲,۱۸۲,۰۰۷,۰۷۳,۹۷۵)	(۴,۳۲۵,۱۵۷,۸۴۵)	۴۱,۴۳۱,۷۷۹,۴۸۲	۱,۶۲۴,۱۳۱,۱۲۴,۰۰۷

بیمه ما

تامین سرمایه بانک ملت

به پرداخت ملت

بانک ملت

واسطاری ملت

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، سلف و اوراق مرابحه و اسناد خزانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
۸۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۹,۴۶۰,۰۰۰	(۸۰,۰۵۶,۵۵۸,۹۵۳)	(۳۱,۷۳۹,۶۰۷)	(۷۸,۸۴۸,۵۶۰)	-
-	-	-	-	-	۸,۷۸۷,۰۶۵,۳۰۲
-	-	-	-	-	۵,۴۰۶,۰۲۷,۷۸۷
-	-	-	-	-	۲,۳۹۸,۷۱۱,۳۰۵
-	-	-	-	-	۱,۴۴۱,۱۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	(۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰)
۶,۹۸۴	۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۲,۴۹۹,۱۷۴)	-	۹۰۱,۵۰۰,۸۲۶	-
۳,۴۶۸	۳,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۹,۰۸۹,۵۵۹)	-	۴۴۸,۹۱۰,۴۴۱	۶۹,۵۸۵,۹۹۱
-	-	-	-	-	۳۴,۸۶۰,۴۰۳,۴۹۹
-	-	-	-	-	۱۷۹,۶۱۱,۱۴۱
	۱۷۰,۳۹۳,۴۶۰,۰۰۰	(۱۶۹,۳۱۶,۱۴۷,۶۸۶)	(۳۱,۷۴۹,۶۰۷)	۱,۱۵۵,۵۶۲,۷۰۷	۵۲,۹۹۹,۶۶۱,۷۷۵

اوراق مرابحه و صکوک:

مرابحه عام دولت ۶۲-ش.خ.۳۰۹- (اراد۶۲)

مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (اشاد۹)

صکوک مرابحه خودرو ۳۰۰۱۲- ماهه ۳/۱۸ (صخود۱۲۰۰)

مرابحه پدیده شیمی قرن (۹۹۰۷۰) (قرن۹۹)

مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱ (کورش۹۹)

منفعت صبا اروند ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲ (اروند۰۸)

مرابحه دولت تعاون - ملت ۹۹۱۱۱۷ (سلامت۰۱)

اسناد خزانه:

اسناد خزانه ۴م-بودجه ۹۸-۴۲۱۰۰۰ (خز۰۴)

اسناد خزانه ۴م-بودجه ۹۸-۴۲۲۰۰۰ (خز۰۵)

اوراق سلف:

سلف موازی استاندارد سمیعا ۹۹۱ (سمیعا۹۹۱)

سلف موازی استاندارد نفت کوره ۹۸۱ (سنانک۹۸۱)

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۱۹۰,۳۱۸	۸۶۱,۴۵۲,۸۳۵,۳۰۴	(۸۷۵,۲۸۰,۱۳۴,۴۴۹)	(۱۶۹,۱۳۲,۳۰۵)	(۱۳,۹۹۶,۴۳۱,۴۵۰)	۷۹۹,۱۸۲,۰۳۰,۵۲۴
	۸۶۱,۴۵۲,۸۳۵,۳۰۴	(۸۷۵,۲۸۰,۱۳۴,۴۴۹)	(۱۶۹,۱۳۲,۳۰۵)	(۱۳,۹۹۶,۴۳۱,۴۵۰)	۷۹۹,۱۸۲,۰۳۰,۵۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله افق ملت

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۶,۳۷۱,۵۲۶,۳۶۳,۰۵۵)	۲۴,۳۴۰,۸۵۹,۰۳۲,۰۶۳
۱۷-۲	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۰۰۲۸,۳۰۴
۱۷-۳	۶۳,۷۰۸,۰۸۰,۶۹۶	۲۷۴,۲۰۹,۳۱۲,۱۸۳
	(۱۶,۳۰۸,۲۵۳,۲۸۲,۳۵۹)	۲۴,۶۱۵,۴۴۵,۳۶۳,۵۵۱

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سود ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اسناد خزانه و مرابحه

سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۱۴۷,۵۵۸,۵۰۱	۳۸,۳۶۹,۲۷۲,۳۶۹	(۱,۰۸۱,۶۹۸,۷۰۲)	(۱,۳۸۳,۸۲۶,۷۹۹,۴۳۹)	۱,۴۲۳,۲۸۷,۷۷۰,۴۰۰	۱۸۱,۳۱۰,۵۴۴
(۳۶۰,۲۰۳۴,۰۷۴۶)	(۱۵,۷۱۶,۰۴۳,۰۹۷)	(۱۷,۱۹۴,۲۳۹)	(۶۵۶,۰۶۸۵۶,۴۰۲)	۴۹,۹۰۸,۰۰۷,۵۴۴	۳,۰۶۱,۲۳۶
(۱,۸۲۹,۸۰۴,۱۱۷)	(۴۱,۱۹۲,۳۶۵,۰۷۵)	(۷۱,۹۱۱,۲۶۶)	(۱۳۵,۷۴۰,۴۴۳,۱۰۹)	۹۴,۶۲۰,۰۸۹,۳۰۰	۱۷,۱۷۲,۴۳۰
(۲۶,۱۳۶,۵۷۵,۸۴۵)	(۳۵۲,۸۷۸,۸۶۳,۵۱۷)	(۶۵۸,۴۱۹,۰۴۵)	(۱,۳۱۸,۵۶۱,۳۹۸,۰۳۲)	۸۶۶,۳۴۰,۸۵۳,۵۶۰	۱۸۵,۱۱۵,۵۶۷
۲۴,۳۸۷,۲۸۰,۱۸۵,۱۲۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۸,۴۶۳,۶۳۵)	(۳۰,۹۸۲,۰۷۴,۴۱۱)	(۵۶,۷۳۵,۰۱۳,۷۷۵,۰۶۸)	۴۰,۷۶۵,۸۸۷,۳۸۵,۸۴۴	۱۱,۱۳۲,۱۳۷,۴۶۲
۲۴,۳۴۰,۸۵۹,۰۳۲,۰۶۳	(۱۶,۳۷۱,۵۲۶,۳۶۳,۰۵۵)	(۳۲,۸۱۱,۲۹۷,۶۶۳)	(۵۹,۵۳۸,۷۵۹,۱۷۲,۰۴۰)	۴۳,۲۰۰,۰۴۴,۱۰۶,۶۴۸	

بیمه ما

به پرداخت ملت

واسطاری ملت

تامین سرمایه بانک ملت

بانک ملت

۱۷- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت ۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اسناد خزانه و مریحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۱,۲۸۳,۹۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۷۴۴,۳۰۶
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۰۲۸,۳۰۴

مریحه عام دولت ۶۲-ش.خ.۰۳۰۹ (اراد۶۲)

اسناد خزانه-م.۴پودجه ۹۸-۰۰۰۴۳۱ (اخز۸۰۴)

اسناد خزانه-م.شپودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲ (اخز۸۰۵)

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۲۰,۲۳۰	۲,۰۰۶,۳۲۲,۷۳۹,۹۰۰	(۱,۹۴۲,۱۳۸,۱۶۷,۵۵۴)	(۴۷۶,۵۰۱,۶۵۰)	۶۳,۷۰۸,۰۸۰,۶۹۶	۲۷۴,۲۰۹,۳۱۲,۱۸۴
	۲,۰۰۶,۳۲۲,۷۴۹,۹۰۰	(۱,۹۴۲,۱۳۸,۱۶۷,۵۵۴)	(۴۷۶,۵۰۱,۶۵۰)	۶۳,۷۰۸,۰۸۰,۶۹۶	۲۷۴,۲۰۹,۳۱۲,۱۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله افق ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بانک ملت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۱۰,۷۳,۹۰۸,۸۳۹	۶۶	۷۳۰,۸۷۷,۹۸۳,۳۷۴	۰	۷۳۰,۸۷۷,۹۸۳,۳۷۴	ریال	ریال
شرکت بیمه ما	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۸	۱۶۵,۶۴۳,۱۱۴	۶۵۰	۱۰۷,۶۶۸,۰۲۴,۱۰۰	۰	۱۰۷,۶۶۸,۰۲۴,۱۰۰	ریال	ریال
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۰۲	۱۵۸,۴۷۶,۸۵۸	۴۰۰	۶۳,۳۹۰,۷۴۳,۲۰۰	۰	۶۳,۳۹۰,۷۴۳,۲۰۰	ریال	ریال
شرکت واسپاری ملت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۹,۴۷۷,۳۳۹	۱۳۸	۲,۶۸۷,۸۷۲,۷۸۲	(۱۵۷,۷۰۲,۴۰۰)	۲,۵۳۰,۱۷۰,۳۸۲	ریال	ریال
به پرداخت ملت	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰۷۹	۱,۰۸۹,۷۹۰,۰۰۰	(۱۴,۷۲۶,۸۹۲)	۱,۰۷۵,۰۶۳,۱۰۸	ریال	ریال
					۹۰۵,۷۱۴,۴۱۳,۴۵۶	(۱۷۲,۴۲۹,۲۹۲)	۹۰۵,۵۴۱,۹۸۴,۱۶۴	ریال	ریال
							۴۶,۰۴۵,۸۳۸,۶۴۲	ریال	ریال

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	سود اوراق مشارکت	سود اوراق مرابحه و صکوک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۹-۱	۱۹-۲	۱۹-۳	۱۱,۱۲۸,۶۰۸,۳۶۹	۲,۷۳۴,۵۹۴,۷۵۶	ریال
			۱۴۹,۷۶۴,۲۰۳	۷۳۵,۰۶۸,۳۵۶	ریال
			۲,۶۲۹,۶۶۰,۸۴۳	۸,۶۴۶,۲۲۱,۳۰۶	ریال
			۱۳,۹۰۸,۰۳۳,۴۱۵	۱۲,۱۱۵,۸۸۴,۳۱۸	ریال

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تاریخ های مختلف	-	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سپرده بانکی - کوتاه مدت	-	متغیر	۰	۲۳۵,۹۴۲,۸۶۰	۰	۲۳۵,۹۴۲,۸۶۰	۲۳۵,۹۴۲,۸۶۰	۱,۲۳۱,۹۶۵,۱۰۶	۲۳۵,۹۴۲,۸۶۰
درآمد سود سپرده بانکی - کوتاه مدت	-	متغیر	۰	۲۶,۳۰۲,۰۹۲	۰	۲۶,۳۰۲,۰۹۲	۲۶,۳۰۲,۰۹۲	۳۱,۹۴۹	۲۶,۳۰۲,۰۹۲
درآمد سود سپرده بانکی - کوتاه مدت	-	متغیر	۰	۱۱,۲۸۷,۳۳۰	۰	۱۱,۲۸۷,۳۳۰	۱۱,۲۸۷,۳۳۰	۱۸,۷۸۵	۱۱,۲۸۷,۳۳۰
درآمد سود سپرده بانکی - کوتاه مدت	-	متغیر	۰	۶,۹۵۱,۸۲۰	۰	۶,۹۵۱,۸۲۰	۶,۹۵۱,۸۲۰	۱۲,۳۱۱,۴۹۹	۶,۹۵۱,۸۲۰
درآمد سود سپرده بانکی - کوتاه مدت	-	متغیر	۰	۴,۷۳۷,۷۵۹	۰	۴,۷۳۷,۷۵۹	۴,۷۳۷,۷۵۹	۲,۴۸۹,۵۰۷	۴,۷۳۷,۷۵۹
گواهی سپرده بانکی:									
گواهی سپرده بانکی	-	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸,۱۶۵,۸۲۵,۸۸۴	۰	۱۸,۱۶۵,۸۲۵,۸۸۴	۱۸,۱۶۵,۸۲۵,۸۸۴	۲,۶۱۳,۱۸۶,۰۲۱	۱۸,۱۶۵,۸۲۵,۸۸۴
هزینه برگشت سود گواهی سپرده بانکی				۰	(۷,۳۲۲,۴۳۹,۳۷۶)	(۷,۳۲۲,۴۳۹,۳۷۶)	(۷,۳۲۲,۴۳۹,۳۷۶)	(۱,۱۲۵,۴۰۸,۱۱۱)	(۷,۳۲۲,۴۳۹,۳۷۶)
						۱۸,۴۵۱,۰۴۷,۷۴۵	۱۱,۱۲۸,۶۰۸,۳۶۹	۲,۷۳۴,۵۹۴,۷۵۶	۱۱,۱۲۸,۶۰۸,۳۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		+	۱۹	۱۴۹.۷۶۴.۲۰۳	۰	۱۴۹.۷۶۴.۲۰۳	۰
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۰	۱۹	۰	۰	۷۳۵.۰۶۸.۳۵۶	۷۳۵.۰۶۸.۳۵۶
				۱۴۹.۷۶۴.۲۰۳	۰	۱۴۹.۷۶۴.۲۰۳	۷۳۵.۰۶۸.۳۵۶

مشارکت دولتی ۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹ (اشاد۹)
منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰/۱۲/۲۲

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه و صکوک

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۰/۰۶/۱۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	۱۹	۲.۶۲۹.۶۶۰.۸۴۳	۰	۲.۶۲۹.۶۶۰.۸۴۳	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۷	۰	۱۸	۰	۰	۳.۳۶۸.۲۷۳.۳۷۱	۳.۳۶۸.۲۷۳.۳۷۱
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۰	۱۸	۰	۰	۲.۷۳۴.۹۱۹.۷۵۳	۲.۷۳۴.۹۱۹.۷۵۳
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۰	۱۶	۰	۰	۱.۸۶۸.۰۵۹.۹۱۹	۱.۸۶۸.۰۵۹.۹۱۹
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۰	۱۶	۰	۰	۶۷۴.۹۶۸.۱۶۳	۶۷۴.۹۶۸.۱۶۳
				۲.۶۲۹.۶۶۰.۸۴۳	۰	۲.۶۲۹.۶۶۰.۸۴۳	۸.۶۴۶.۲۲۱.۲۰۶

مرابحه عام دولت ۶۲ ش.خ. ۰۳۰۹ (اراد۶۲)
مرابحه دولت تعاون / ملت ۹۹۱۱۱۷ (سلامت۱)
صکوک مرابحه خودرو ۱۲-۰۰۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱
مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۹۰۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق‌های قابل معامله

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۴۴۸,۴۹۶,۰۰۱	۲۴,۴۷۴,۰۳۰,۵۴۸
۱۴,۴۴۸,۴۹۶,۰۰۱	۲۴,۴۷۴,۰۳۰,۵۴۸

درآمد حاصل از بازارگردانی-صندوق افق ملت

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 ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود کسر شده و طی سال/ دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۶۳,۶۱۹,۱۰۳
۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	.
۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱	۶۳,۶۱۹,۱۰۳

تعدیل سود سهام

درآمد سود سهام

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۳,۴۸۸,۸۱۹,۸۲۷	۴۰۹,۸۵۳,۷۰۵,۸۸۶
۱۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۹۸۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۳,۹۸۵,۰۱۹,۸۲۷	۴۱۰,۴۸۰,۷۰۵,۸۷۰

مدیر

حسابرس

متولی

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها مشتمل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۵۴,۹۵۸,۷۱۵	۵۵۵,۲۴۴,۱۳۸
۴۴۲,۹۰۳,۴۳۹	۴۲۵,۸۰۶,۶۳۷
۱۷,۵۹۹,۹۷۶	۱۴,۲۵۴,۵۰۰
.	۳,۶۰۳,۱۴۰
۶,۷۲۲,۹۷۵,۹۴۴	.
۷,۸۲۸,۴۳۸,۰۷۴	۹۹۸,۸۹۸,۴۱۵

هزینه نرم افزار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه مجامع

هزینه مالی

هزینه تصفیه

۲۴- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۷۲,۰۴۷,۶۵۰,۴۲۵	۲,۵۴۷,۵۸۵,۳۷۲,۵۲۶
(۱۳۶,۷۶۸,۷۶۴,۰۰۰)	(۱۲۸,۸۷۱,۷۶۶,۰۰۰)
۲,۰۳۵,۲۷۸,۸۸۶,۴۲۵	۲,۴۱۸,۷۱۳,۶۰۶,۵۲۶

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال 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 می‌باشد. صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۲ اسید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ابطال تعهدات می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	داشته منطقه	حد اکثر معاملات روزانه
۱	بانک ملت	وبملت	%۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲	تامین سرمایه بانک ملت	تملت	%۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	بیمه ما	ما	%۵	۱۰۰,۰۰۰
۴	واسپاری ملت	ولملت	%۵	۱۰۰,۰۰۰
۵	به پرداخت ملت	پرداخت	%۳	۱۴۰,۰۰۰
۶	صندوق افق ملت	افق ملت	%۵	۵۰۰,۰۰۰

توسعه حسابرس و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
بانک ملت	بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۹۸	۱,۹۴
			عادی	۳,۶۹۱,۵۰۴	۳۶,۲۳	۴۳,۹۵
شرکت گروه مالی بانک ملت	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰,۹۸	۱,۹۴
			عادی	۳,۸۸۰,۱۸۶	۳۸,۰۸	۳۵,۳۴
شرکت واسپاری ملت	شرکت واسپاری ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۳۴,۳۲۴	۰,۳۴	۰,۰۰
تأمین سرمایه بانک ملت	تأمین سرمایه بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۲,۱۰۸,۶۰۷	۲۰,۶۹	۱۵,۸۰
پیمه ما	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۳۳۹,۰۶۱	۲,۳۵	۱,۰۴
واسپاری ملت	شرکت بهساز مشارکت‌های ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۲۴,۷۹۶	۰,۲۴	۰,۰۰
به پرداخت ملت	شرکت گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۱۱,۹۸۹	۰,۱۲	۰,۰۰
				۱۰,۱۹۰,۲۶۷	۱۰۰	۵,۱۶۶,۲۳۶

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مآخذ طلب (بدهی) در
			ریال	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۱,۳۲۰,۶۶۷,۷۱۲	طی سال مالی	(۱۱۸,۳۸۴,۱۶۸,۵۰۲)
تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۰۹,۸۵۳,۷۰۵,۸۸۶	طی سال مالی	(۱۶۲,۹۸۱,۷۶۳,۵۲۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق (سابق)	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۱,۴۷۶,۸۴۳,۸۰۸,۶۰۱	طی سال مالی	(۷۳,۳۹۲,۴۶۹)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۲۵,۵۲۴,۶۹۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۳۲۶,۹۹۹,۹۸۴	طی سال مالی	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
پیمه ما	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۹۴۹,۹۶۵,۷۴۷,۴۲۴	طی سال مالی	-
بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۱۱,۴۹۹,۹۶۱,۰۰۰,۵۸۵	طی سال مالی	-
واسپاری ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد سرمایه‌گذاری	۹۹,۹۹۶,۳۳۵,۰۱۲	طی سال مالی	-

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص کارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص کارایی‌ها که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی همراه بوده، وجود نداشته 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	۴۶,۳۹۰,۳۷۵,۰۹۹,۵۹۷	۳۰,۵۲۵,۶۱۰,۴۶,۷۹۴	۴۱,۶۴۸,۳۲۵,۶۲۰,۱۸۵
جمع بدهی‌های جاری	۵۰۰,۹۳۱,۳۱۶,۰۱۷	۴۰۲,۶۸۶,۹۶۰,۹۹۱	۳۵۳,۵۶۴,۷۸۳,۴۷۸
جمع کل بدهی‌ها	۵۰۰,۹۳۱,۳۱۶,۰۱۷	۴۰۲,۶۸۶,۹۶۰,۹۹۱	۳۵۳,۵۶۴,۷۸۳,۴۷۸
جمع کل تعهدات	۸۵۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۵۸۶,۷۸۸,۷۱۶,۰۱۷	۴۳۸,۴۰۹,۱۶۰,۹۹۱	۷۱۰,۷۸۶,۷۸۳,۴۷۸
نسبت جاری	۷۹,۰۵۸	۶۹,۶۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۱۳	-	۰,۰۱۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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		بیمه ما		واسپاری ملت		به پرداخت ملت		صندوق سرمایه‌گذاری افق ملت		تامین سرمایه بانک ملت		دارایی‌ها:
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۳۴,۹۰۵	۳۳,۸۸۳,۶۳۷	۱,۴۲۲,۲۰۶	۲۸۹,۲۱۱	۹۴,۵۴۸	۳۶,۷۷۰	۴۹,۸۹۱	۳۲,۲۴۵	.	۸۶۵,۶۸۲	۲۱۹,۶۸۴		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۲۶,۳۴۸	.	۱۴,۶۶۵	.	۱۳,۴۵۵	.	۷۲,۲۵۴	۱۹,۸۳۷	.		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۱۳,۶۳۰	۹,۱۰۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۵,۸۴۶	۱,۵۹۱,۳۴۹	.		سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۷۳۰,۸۷۸	۳۸,۸۵۱	.	۴۶۱	۴,۵۳۱	۶۶۵	۱,۰۷۵	۶۷۴	۸۲۲	۹,۸۵۶	.		حساب‌های دریافتی
۴۳	۲۹	۴۳	۲۹	۴۳	۲۹	۴۳	۲۹	۴۳	۴۳	۲۹		سایر دارایی‌ها
۱۵,۸۲۳	۴۹۳	۴,۲۹۸	۳۸,۴۷۲	۲۳۰	۱۸	۳۰۰	۸۹۳	۴۳۴	۱۸۰,۹۳۱	۲۶,۹۹۴		موجودی نقد
.	.	۲۹,۸۷۶	۲۸,۶۱۶	۴۵,۰۵۷	۳۵,۱۶۹	.	.	.	.	.		جاری کارگزاران
۴۱,۷۹۵,۲۷۹	۳۳,۹۳۲,۱۱۲	۱,۴۸۲,۷۷۱	۳۵۶,۵۸۹	۱۵۷,۰۷۴	۷۲,۶۵۰	۶۴,۷۶۴	۳۳,۸۴۱	۲,۰۷۹,۳۹۹	۱,۹۰۶,۹۱۲	۸۸۶,۰۲۳	۲۴۶,۷۰۷	جمع دارایی‌ها
												بدهی‌ها:
۹۹,۲۷۳	۵۴,۱۲۵	.	.	.	.	۱,۷۲۱	۲۳,۶۲۴	۲,۱۲۹	۸۰,۲۴۴	۷,۷۲۹	۲۴,۱۷۵	جاری کارگزاران
۴۴۸,۰۵۰	۱۶۱,۵۵۰	۴,۱۹۰	۹۱۴	۳۲۰	۱۹۳	۸۷	۱۶۹	۲۰	۳۲	۲,۶۳۶	۳۳۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۹۳۹	۸,۹۴۶	۱۵۵	۱۶۲	۱۲۰	۱۳۶	۹۷	۱۰۴	۲۹۵	۲۷۸	۱۰۳	۸۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۵۶,۲۶۳	۲۲۴,۶۲۰	۴,۳۴۵	۱,۰۷۶	۴۴۰	۳۱۹	۱,۹۰۵	۲۳,۸۹۷	۲,۴۴۴	۸۰,۵۵۵	۱۰,۴۶۸	۲۴,۵۹۱	جمع بدهی‌ها
۴۱,۲۳۹,۰۱۶	۳۳,۷۰۷,۴۹۱	۱,۴۷۸,۴۲۶	۳۵۵,۵۱۳	۱۵۶,۶۳۴	۷۲,۳۳۱	۶۲,۸۵۹	۹,۹۴۴	۲,۰۷۶,۹۵۵	۱,۸۲۶,۳۵۸	۸۷۵,۵۵۵	۲۲۲,۱۱۶	خالص دارایی‌ها
۵,۳۴۳,۳۸۳	۷,۹۴۵,۳۱۳	۵,۵۹۱,۹۷۰	۴,۵۰۶,۶۰۹	۱,۸۹۳,۶۴۲	۳,۰۶۵,۵۰۹	۳,۶۹۹,۹۶۹	۱,۹۸۸,۸۴۸	۳,۱۱۵,۸۶۸	۳,۰۹۶,۷۲۰	۶۰۷,۱۶۶	۹۸۰,۴۵۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

۳۰-۱ به دنبال حمایت های مستمر از سهام موضوع بازارگردانی مازاد بر تعهد صندوق و به دنبال روند فرسایشی کاهش قیمت سهام، منابع مورد نیاز جهت انجام کامل تعهدات در برخی از روزها فراهم نبوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سهم بانک ملت		سهم بیمه ما		سهم واسطاری ملت		سهم به پرداخت ملت		صندوق سرمایه‌گذاری اقق ملت		تأمین سرمایه بانک ملت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰.۲۸۲	۱۵۶۳.۰۴۸	۳۲.۲۳۴	۵۷.۳۵۵	(۳۶.۳۸۴)	۳۵.۸۰۲	۱۷.۶۴۲	۷.۵۹۰	(۱۴.۰۳۱)	۷۹۹.۱۵۳	۱۸.۷۴۹	۱۳.۳۶۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار											
(۱۶.۰۰۰.۵۴۳)	۲۴.۳۸۷.۶۴۷	۳۸.۳۶۹	۳۵.۱۴۸	(۴۱.۱۹۲)	(۱.۸۳۰)	(۱۵.۷۱۶)	(۳.۶۰۲)	۶۳.۷۰۸	۲۷۴.۲۰۹	(۳۵۲.۸۷۹)	(۷۶.۱۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار											
۷۳۰.۸۷۸	۳۸.۸۵۰	۱۰۷.۶۶۸	۴.۶۰۷	۲.۵۳۰	۶۶۵	۱۰.۷۵	۶۷۴	۰	۰	۶۳.۳۹۱	۱.۳۵۰
سود سهام											
۴.۵۱۶	۹.۰۹۸	۴.۱۲۲	۱.۲۳۲	۴۷۹	۰	۳۹۳	۰	۳.۵۳۰	۱.۶۸۶	۸۶۸	۹۹
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب											
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴.۴۷۴	۱۴.۴۴۸	۰	۰
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله											
۲۷	۰	۰	۰	۲۷	۱۱۶	۹	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها											
(۱۵,۲۵۴,۸۴۱)	۲۵,۹۹۸,۶۴۳	۱۸۲,۳۹۳	۹۸,۳۴۲	(۷۴,۵۴۰)	۳۴,۷۵۳	۳,۴۰۳	۴,۶۶۲	۷۷,۶۸۱	۱۰,۸۹,۴۹۷	(۳۶۹,۸۷۱)	(۶۱,۴۲۱)
جمع درآمدها											
هزینه‌ها:											
(۳۹۳,۳۴۸)	(۲۰۱,۹۲۳)	(۹,۳۷۸)	(۱,۱۰۸)	(۹۸۷)	(۳۱۱)	(۳۲۲)	(۲۵۵)	(۳۰)	(۴۷)	(۶,۵۱۵)	(۳۴۱)
هزینه‌های کارمزد ارکان											
(۱۶۹)	(۶,۶۶۲)	(۱۶۶)	(۲۷۶)	(۱۶۶)	(۲۴۳)	(۱۶۶)	(۲۲۷)	(۱۶۶)	(۳۱۶)	(۱۶۶)	(۱۱۵)
سایر هزینه‌ها											
(۳۹۳,۵۱۷)	(۲۰۸,۵۸۵)	(۹,۴۴۴)	(۱,۳۸۴)	(۱,۱۵۳)	(۵۵۴)	(۴۸۸)	(۴۸۲)	(۱۹۶)	(۳۶۲)	(۶,۶۸۱)	(۴۵۶)
جمع هزینه‌ها											
(۱۵,۶۴۸,۳۵۸)	۲۵,۷۹۰,۰۵۸	۱۷۲,۹۴۹	۹۶,۹۵۸	(۷۵,۶۹۳)	۳۴,۱۹۸	۲,۹۱۵	۴,۱۸۰	۷۷,۴۸۵	۱۰,۸۹,۱۳۵	(۲۷۶,۵۵۲)	(۶۱,۸۷۷)
سود (زیان) خالص											
(۳۹,۲۸)	۱۳۵/۰۵	۱۶,۹۹	۵۸/۲۳	(۵۰,۴۰)	۵۷/۷۳	۷,۴۶	۲۰/۷۷	۳,۹۶	۸۳/۰۸	(۴۰,۰۱)	(۶۰,۴۴)
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری - درصد											
(۲۰۲,۷۶)	۷۵,۵۸	۱۱,۹۷	۲۷/۵۵	(۴۸,۰۹)	۴۷/۲۸	۴,۶۴	۴۲/۰۳	۵,۶۷	۵۹/۸۸	(۳۱,۰۷)	(۲۷,۱۱)
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - درصد											

۱- میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص
 ۲- خالص دارایی‌های پایان سال + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

واسطه‌ای ملت				بیمه‌ها				بانک ملت				
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	
۳۸.۱۳۲	۲۳.۵۹۵	۷۲.۳۳۱	۲۳.۵۹۵	۵۸.۵۶۴	۲۵.۳۲۳	۳۵۵.۵۱۳	۷۸.۸۸۷	۴.۷۶۷.۴۴۱	۲.۷۷۶.۳۹۶	۳۳.۷۰۷.۴۹۲	۴.۲۴۲.۴۳۷	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
.	.	۵۹.۱۲۰	۵۹.۱۲۰	۵۳.۵۶۴	۵۳.۵۶۴	۱۸۵.۴۹۷	۱۸۵.۴۹۷	۱.۴۶۶.۰۴۱	۱.۴۶۶.۰۴۱	۳.۴۷۵.۳۳۵	۳.۴۷۵.۳۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۳۴.۱۹۸	.	(۷۵.۶۹۳)	.	۹۶.۹۵۸	.	۱۷۲.۹۴۹	.	۲۵.۷۹۰.۰۵۸	.	(۱۵.۶۴۸.۳۵۸)	.	سود (زیان) خالص طی سال مالی
.	.	۱۰۰.۸۷۴	.	۱۴۶.۴۲۷	.	۷۶۴.۴۶۹	.	۱.۶۸۳.۹۵۱	.	۱۹.۷۰۴.۵۴۹	.	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۷۲.۳۳۱	۲۳.۵۹۵	۱۵۶.۶۳۱	۸۲.۷۱۵	۳۵۵.۵۱۳	۷۸.۸۸۷	۱.۴۷۸.۴۲۸	۲۶۴.۳۸۴	۳۳.۷۰۷.۴۹۲	۴.۲۴۲.۴۳۷	۴۱.۲۳۹.۰۱۷	۷.۷۱۷.۷۷۲	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

تأمین سرمایه بانک ملت				افق ملت				به پرداخت ملت				
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	مبلغ (ریال)	تعداد واحد	
.	.	۲۲۲.۱۱۶	۲۲۶.۵۴۵	.	.	۱.۸۲۶.۳۵۷	۵۸۹.۷۷۲	۵.۷۶۵	۵.۰۰۰	۹.۹۴۴	۵.۰۰۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
۲۲۶.۵۴۵	۲۲۶.۵۴۵	۱.۳۱۵.۴۸۹	۱.۳۱۵.۴۸۹	۶۵۵.۷۷۲	۶۵۵.۷۷۲	۱۳۴.۸۰۱	۱۳۴.۸۰۱	.	.	۱۱.۹۸۹	۱۱.۹۸۹	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
.	.	.	.	(۶۶.۰۰۰)	(۶۶.۰۰۰)	(۵۸.۰۰۰)	(۵۸.۰۰۰)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۶۱.۸۷۷)	.	(۲۷۶.۵۵۲)	.	۱۰۸۹.۱۳۵	.	۷۷.۴۸۵	.	۴.۱۸۰	.	۲.۹۱۵	.	سود (زیان) خالص طی سال مالی
۵۷.۴۴۸	.	(۲۸۵.۴۹۹)	.	۱۴۷.۴۵۰	.	۹۶.۳۰۹	.	.	.	۳۸.۰۱۱	.	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲۲۲.۱۱۶	۲۲۶.۵۴۵	۸۷۵.۵۵۴	۱.۴۴۲.۰۳۴	۱.۸۲۶.۳۵۷	۵۸۹.۷۷۲	۲.۰۷۶.۹۵۲	۶۶۶.۵۷۳	۹.۹۴۴	۵.۰۰۰	۶۲.۸۵۹	۱۶.۹۸۹	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

برقلم نگار
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش