



بازارگردانی ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورت‌های مالی

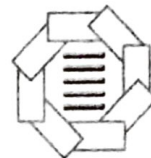
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: منای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ - ۱۱	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه 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 ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای علی قاسمی ارمکی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای علی تقی‌خان تجریشی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۹,۲۷۰,۷۵۸,۲۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲,۰۴۷,۷۶۰	۶	سایر دارایی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	موجودی نقد
۲۰۹,۳۰۲,۸۰۶,۰۱۳		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)	۸	جاری کارگزاران
(۲۳,۱۸۶,۰۸۵)	۹	پرداختی به ارکان صندوق
(۳۷,۹۶۵,۲۵۱)	۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۹,۶۳۹,۸۸۸,۸۹۰)		جمع بدهی‌ها
۱۹۹,۶۶۲,۹۱۷,۱۲۳	۱۱	خالص دارایی‌ها
۹۹۸,۳۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال		
(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)	۱۲	
(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)		
(۲۳,۱۸۶,۰۸۵)	۱۳	
(۵,۹۱۷,۴۹۱)	۱۴	
(۲۹,۱۰۳,۵۷۶)		
(۳۳۷,۰۸۲,۸۷۷)		
-۰,۱۶		
-۰,۱۷		

درآمدها

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع درآمدها

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ - درصد

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	واحد‌های
مبلغ به ریال	
.	.
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۳۷,۰۸۲,۸۷۷)	
۱۹۹,۶۶۲,۹۱۷,۱۲۳	۲۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص دوره / سال

خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال

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

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

۲ خالص دارایی پایان دوره ÷ {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت که صندوقی در سهام بدون ضامن جبران خسارت و نقدشوندگی و با پیش بینی سود 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 اوراق بهادار طبق ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی سرمایه‌گذاری می‌نماید. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵، دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال شمسی تعیین شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.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 شرطی که نصف بعلاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 آرمان‌آبی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، ساختمان سپهر ساعی، واحد ۱۴۰۷.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۳/۷ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 نیافته و دریافت شده، 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و 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 با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق بعلاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی برای تهیه گزارش‌های شش ماهه و سالیانه.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۱-۴-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری

واسطه گری های مالی و پولی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
۰,۰۴	۹,۲۶۵,۴۱۹,۱۸۴	۹,۵۷۳,۵۲۴,۶۹۹
۰,۰۰	۵,۳۳۹,۰۶۹	۵,۲۱۲,۸۵۵
۰	۹,۲۷۰,۷۵۸,۲۵۳	۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود و تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۷۳,۷۲۰)	۱۴,۷۲۶,۲۸۰
۱۹,۰۱۸۴,۰۰۰	۰	(۱,۸۶۲,۵۲۰)	۱۷,۳۲۱,۴۸۰
۳۴,۱۸۴,۰۰۰	۰	(۲,۱۳۶,۲۴۰)	۳۲,۰۴۷,۷۶۰

۷- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ملت حساب جاری ۵۵۳۴۱۸۱۰۵۶

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)	(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)
۰	۰	(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)	(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)

شرکت کارگزاری بانک ملت

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال
۹-۱	۱۱,۳۴۷,۹۴۰
۹-۱	۱,۲۵۵,۶۲۵
۹-۱	۱۰,۵۸۲,۵۲۰
	۲۳,۱۸۶,۰۸۵

متولی

مدیر

حسابرس

۹-۱- بدهی به ارکان صندوق به تفکیک، به شرح زیر می‌باشد:

ذخیره کارمزد	مالیات ارزش افزوده	عوارض
ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۱۰,۹۵۵	۶۲۴,۶۵۷	۳۱۲,۳۲۸
۱,۱۵۱,۹۵۱	۶۹,۱۱۶	۳۴,۵۵۸
۹,۷۰۸,۷۴۰	۵۸۲,۵۲۰	۲۹۱,۲۶۰
۲۱,۲۷۱,۶۴۶	۱,۲۷۶,۲۹۳	۶۳۸,۱۴۶

متولی

مدیر

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۳,۷۸۱,۲۵۱
۳۴,۱۸۴,۰۰۰
۳۷,۹۶۵,۲۵۱

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

۱۱- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ
	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

۱۲-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	
۱۲-۱	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)
	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۳,۵۲۴,۶۹۹	۳۹,۸۲۰,۸۱۶	۴۶,۷۶۰,۰۰۰	(۳۰۸,۱۰۵,۵۱۵)
۲,۰۶۰	۵,۳۸۸,۹۶۰	۵,۲۱۲,۸۵۵	۲۲,۹۴۶	۲۶,۹۴۵	۱۲۶,۲۱۴
۴,۰۰۲,۰۶۰	۹,۳۵۷,۳۸۸,۹۶۰	۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴	۳۹,۸۴۳,۷۶۲	۴۶,۷۸۶,۹۴۵	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)

شرکت بانک ملت

شرکت بیمه ما

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- هزینه ارکان صندوق

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		متولی
۱۱,۳۴۷,۹۴۰	۱۳-۱	حسابرس
۱۰,۵۸۲,۵۲۰	۱۳-۱	مدیر
۱,۲۵۵,۶۲۵	۱۳-۱	
۲۳,۱۸۶,۰۸۵		

۱۳-۱- هزینه ارکان صندوق به تفکیک، به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ذخیره کارمزد	مالیات ارزش افزوده	
ریال	ریال	متولی
۱۰,۴۱۰,۹۵۵	۹۳۶,۹۸۵	حسابرس
۹,۷۰۸,۷۴۰	۸۷۳,۷۸۰	مدیر
۱,۱۵۱,۹۵۱	۱۰۳,۶۷۴	
۲۱,۲۷۱,۶۴۶	۱,۹۱۴,۴۳۹	

۱۴- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال		هزینه نرم افزار
۱,۸۶۲,۵۲۰		هزینه تصفیه
۳,۷۸۱,۲۵۱		هزینه تاسیس
۲۷۳,۷۲۰		
۵,۹۱۷,۴۹۱		

۱۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر
۵۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰			

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب
					(بدهی) در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی دوره	ریال ۰
			(۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)		