

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی الف) صورت خالص دارایی ها
۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۲	ج) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی بیست روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد قابل ذکر درخصوص مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق برای دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق، از طریق سامانه کدال رعایت نشده است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۴-۲- طبق اعلامیه سقف نرخ کارمزدهای خدمات در بازار سرمایه ایران که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده است و همچنین براساس تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، نقل و انتقال اوراق بهادار بازارگردانی بازارگردانان دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار در بورس و فرابورس از پرداخت مالیات مقطوع نیم درصد معاف است. مراتب فوق در نرم افزار صندوق بابت ارزشیابی سهام و حق تقدم سهام، لحاظ نشده است.

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، به استثناء آثار مورد ذکر شده در بند ۲-۴ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثناء موضوعات مندرج در بند ۴، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل
مجیدرضا بیرجندی
بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رضایعقوبی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



با احترام:

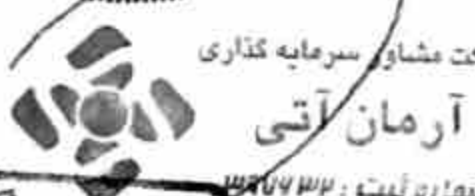
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده چهار و پنج اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴ و ۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۲	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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.

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



بهراد منتشر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
	ریال	
۵	۹.۲۷۰.۷۵۸.۲۵۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۲.۰۴۷.۷۶۰	سایر دارایی
۷	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۲۰۹.۳۰۲.۸۰۶.۰۱۳</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸	(۹.۵۷۸.۷۳۷.۵۵۴)	جاری کارگزاران
۹	(۲۳.۱۸۶.۰۸۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰	(۳۷.۹۶۵.۲۵۱)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>(۹.۶۳۹.۸۸۸.۸۹۰)</u>	جمع بدهی‌ها
۱۱	<u>۱۹۹.۶۶۲.۹۱۷.۱۲۳</u>	خالص دارایی‌ها
	۹۹۸.۳۱۴	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی بیست روزه منتهی

به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال	یادداشت
(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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	مبلغ به ریال
واحد‌های	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳۷.۰۸۲.۸۷۷)
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹.۶۶۲.۹۱۷.۱۲۳

احدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
سود خالص دوره
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود، در اسفند ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۴۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 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 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 مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵، دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال شمسی و سال مالی صندوق ۳۱ شهریور هر سال 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 تامین 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 ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی 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 ۱۳۷۷/۳/۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل سه در هزار (۰/۳ درصد) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق بعلاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص 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 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	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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد 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.

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

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

۴-۶- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به اینکه صندوق در ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ نزد سازمان ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است این صورتهای مالی اولین صورتهای مالی صندوق می‌باشد و فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۰,۰۴	۹.۲۶۵.۴۱۹.۱۸۴	۹.۵۷۳.۵۲۴.۶۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۰۰	۵.۳۳۹.۰۶۹	۵.۲۱۲.۸۵۵	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰,۰۴	۹.۲۷۰.۷۵۸.۲۵۳	۹.۵۷۸.۷۳۷.۵۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه 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 بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

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

تاسیس

نرم‌افزار

۷- موجودی نقد

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

حساب جاری نزد بانک ملت

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی بیست روزه منتهی به 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 خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

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

متولی

مدیر

حسابرس

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
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 بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۳.۷۸۱.۲۵۱
۳۴.۱۸۴.۰۰۰
۳۷.۹۶۵.۲۵۱

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

۱۱- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ
	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹.۶۶۲.۸۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹.۶۶۲.۸۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

۱۲- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بانک ملت	۹,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۳,۵۲۴,۶۹۹	۳۹,۸۲۰,۸۱۶	۴۶,۷۶۰,۰۰۰	(۳۰۸,۱۰۵,۵۱۵)
شرکت بیمه ما	۵,۳۸۸,۹۶۰	۵,۲۱۲,۸۵۵	۲۲,۹۴۶	۲۶,۹۴۵	۱۲۶,۲۱۴
	۹,۳۵۷,۳۸۸,۹۶۰	۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴	۳۹,۸۴۳,۷۶۲	۴۶,۷۸۶,۹۴۵	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱۱.۳۴۷.۹۴۰	۱۳-۱
۱۰.۵۸۲.۵۲۰	۱۳-۱
۱.۲۵۵.۶۲۵	۱۳-۱
۲۳.۱۸۶.۰۸۵	

متولی

حسابرس

مدیر

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

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
مالیات ارزش افزوده	هزینه کارمزد
ریال	ریال
۹۳۶.۹۸۵	۱۰.۴۱۰.۹۵۵
۸۷۳.۷۸۰	۹.۷۰۸.۷۴۰
۱۰۳.۶۷۴	۱.۱۵۱.۹۵۱
۱.۹۱۴.۴۳۹	۲۱.۲۷۱.۶۴۶

متولی

حسابرس

مدیر

۱۴- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال
۱.۸۶۲.۵۲۰
۳.۷۸۱.۲۵۱
۲۷۳.۷۲۰
۵.۹۱۷.۴۹۱

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

۱۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ‌گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی بیست روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

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	۳۹,۷۹۶,۱۷۱ ریال	طی دوره	ریال (۹,۵۷۸,۷۳۷,۵۵۴)
کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد ممتاز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۰
شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد ممتاز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۰	۰

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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