



بازارگردانی ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند هفت مادهٔ چهل و پنج اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۲	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 برگیرندهٔ همهٔ اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۸ 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 اسلامی بیدکلی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دارایی‌ها
	ریال	
۵	۱,۳۴۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	حسابهای دریافتی
۸	۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	سایر دارایی
۹	۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	موجودی نقد
	۱,۳۷۸,۲۵۹,۸۷۶,۰۸۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۰	(۳,۰۸۱,۷۶۹)	جاری کارگزاران
۱۱	(۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	(۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۴,۰۳۸,۲۵۱,۴۴۳)	جمع بدهی‌ها
۱۳	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۱,۸۹۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		یادداشت	
ریال			
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	درآمدها
۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۱۶	سود سهام	
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۱۶,۲۸۵,۳۵۳,۶۷۵		جمع درآمدها	
		هزینه‌ها	
(۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان	
(۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶)	۱۹	سایر هزینه‌ها	
(۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۹۲)		جمع هزینه‌ها	
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳		(زیان) خالص	
۶,۶۳		۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	
۰,۸۹		۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵			
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال		
.	.	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	
۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۳۷۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳		(زیان) خالص دوره	
(۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳)		تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	۲۰
۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	

یادداشت‌های توضیحی توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر 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 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	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 ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

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، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳.

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.

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 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 سالیانه.
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 ۳۵۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	
۱,۳۲۶,۵۴۵,۸۶۷,۲۳۸	۱,۳۴۲,۶۵۳,۴۷۶,۷۳۲	۹۷,۴۲
۴,۲۴۲,۴۹۵,۳۷۸	۳,۶۳۹,۷۶۶,۴۳۸	۰,۲۶
۱,۳۳۰,۷۸۸,۳۶۲,۶۱۶	۱,۳۴۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	۹۷,۶۸

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری

بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال
۶-۱	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴
	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	
بلند مدت	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲۳	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵
				۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵

اوراق مرابحه فولاد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاری گردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	.	۲۵	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	سود سهام دریافتی
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	.		۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	

۸- 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.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۸۰,۶۸۴	(۲,۸۱۹,۳۱۶)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	تاسیس
۱۲۹,۵۳۹,۷۲۴	(۱۴۱,۴۸۷,۳۷۶)	۲۷۱,۰۲۷,۱۰۰	.	نرم‌افزار
۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	(۱۴۴,۳۰۶,۶۹۲)	۲۸۶,۰۲۷,۱۰۰	.	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال		
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹		حساب بانک ملت ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹		

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۸۱,۷۶۹)	(۱,۳۳۴,۳۷۸,۴۳۴,۳۷۸)	۱,۳۳۴,۳۷۵,۳۵۲,۶۰۹	.	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳,۰۸۱,۷۶۹)	(۱,۳۳۴,۳۷۸,۴۳۴,۳۷۸)	۱,۳۳۴,۳۷۵,۳۵۲,۶۰۹	.	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال		متولی
۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰		مدیر
۳,۵۶۸,۸۲۷,۴۴۷		حسابرس
۵۱,۳۵۴,۳۴۸		
۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال
۱۲۳,۷۲۰,۲۸۵
۱۷۲,۳۷۹,۹۷۴
۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ
	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۷۹,۸۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۱,۶۱۶	۱,۱۷۳,۸۴۱,۸۲۴,۶۴۰
۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش رفته
بانک ملت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۲,۵۶۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۷۱,۷۶۳	۱۵,۶۳۷,۶۶۳	-	۶۶,۸۵۰,۵۷۴
	۳,۶۷۲,۵۶۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۷۱,۷۶۳	۱۵,۶۳۷,۶۶۳	۰	۶۶,۸۵۰,۵۷۴

۱۵- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۵-۱	ریال ۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مرابحه	۱۵-۲	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱
		۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶

۱۵-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک ملت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۱۸۱,۸۸۷	۱,۳۴۸,۳۹۴,۹۴۲,۳۹۷	۱,۳۲۶,۵۴۵,۸۶۷,۲۳۸	۵,۷۴۱,۴۶۵,۶۶۵	-	۱۶,۱۰۷,۶۰۹,۴۹۴
شرکت بیمه ما	۱,۶۸۰,۱۳۱	۴,۲۴۲,۴۹۵,۳۷۸	۱۵,۵۶۴,۳۹۹	-	(۶۰۲,۷۳۸,۹۴۰)
	۱,۳۵۲,۰۵۰,۲۷۳,۲۳۴	۱,۳۳۰,۷۸۸,۳۶۲,۶۱۶	۵,۷۵۷,۰۳۰,۰۶۳	۰	۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق مرابحه فولاد	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۸۱	۸,۶۵۲,۸۵۸,۹۸۴	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۷,۳۱۳	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱
	۸,۶۵۲,۸۵۸,۹۸۴	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۷,۳۱۳	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵						
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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	۹۷۹,۱۳۱	۲۶۲	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۰	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲
				۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۰	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲

شرکت بیمه ما

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	
۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۱۷-۱
۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	

سود اوراق مرابحه

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	متغیر	۲۰	۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳
				۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳

سود اوراق مرابحه فولاد (ومدکو۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	
ریال	
۳,۴۹۱,۹۹۶,۳۷۹	مدیر
۱۰۰,۰۰۰,۰۲۲	حسابرس
۱۱۲,۳۲۸,۷۲۵	متولی
۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶	

۱۹- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	
ریال	
۱۱۱,۱۴۲,۰۹۷	هزینه مالیات ارزش افزوده
۱۲۹,۸۰۵,۰۰۶	هزینه نرم افزار
۱۱۳,۵۰۴,۸۴۷	هزینه تصفیه
۲,۸۱۹,۳۱۶	هزینه تاسیس
۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شمال اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵	
ریال	
۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳	

۲۱- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارگزاری بانک ملت
۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت
۱۵	۲۰۰,۰۰۰			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۵,۳۳۰,۰۲۲,۴۹۹	طی دوره	ریال (۳,۰۸۱,۷۶۹)
شرکت 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

۲۴- 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.