

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۱۴	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	ج- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

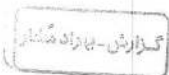
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین 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 کنترلهای 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 مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماه و ۲۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال رعایت نشده است.

۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ثبت نام و تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده، رعایت نشده است.

۷- 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 در محاسبات NAV، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد اشاره شده در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده است، 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 جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت ۸۴۱۳۷۶ شماره عضویت ۸۱۱۰۹۸۰

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ 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 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: مینای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷ - ۱۴	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 ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	حسابهای دریافتی
۸	۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	سایر دارایی‌ها
۹	۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	موجودی نقد
	<u>۱,۴۷۸,۲۵۹,۸۷۶,۰۸۳</u>	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۱۰	(۳۰۰,۸۱,۷۶۹)	جاری کارگزاران
۱۱	(۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	(۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>(۴,۰۳۸,۲۵۱,۴۴۳)</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰</u>	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۱,۸۹۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماه و بیست و نه روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماه و بیست

روزه منتهی به ۳۱ شهریور

پادداشت	ماه ۱۳۹۵
	ریال
۱۴	۶۶,۸۵۰,۵۷۴
۱۵	۱۵,۶۷۰,۰۲۲,۳۳۶
۱۶	۲۵۶,۵۳۲,۳۳۲
۱۷	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
	<u>۱۶,۲۸۵,۳۵۳,۶۷۵</u>
۱۸	(۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶)
۱۹	(۳۵۷,۲۷۱,۲۴۶)
	<u>(۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۹۲)</u>
	<u>۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳</u>

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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 شش ماه و بیست و نه روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد واحدهای	مبلغ به ریال
سرمایه‌گذاری	
۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۳۷۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳
	(۹,۶۱۸,۱۳۳,۶۴۳)
	<u>۱,۳۷۱,۶۱۶</u>
	<u>۱,۳۷۲,۳۲۱,۶۲۳,۶۴۰</u>

پادداشت

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود خالص دوره

۲۰

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پاداشتهای توضیحی، بخش جذابی نابین صورتهای مالی می باشد.

۱ میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲ خالص دارایی پایان دوره + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ 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 یا 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 تأیید 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- ارگان 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 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 ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان‌آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ با 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 با 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 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 یا 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 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 ۳۰۰ 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 به‌علاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ اسنادنامه 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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- پدیی 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 فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

ماددائیت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و سیست دوازده منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهایی تمام شده	صنعت
ریال		ریال	بانکها و موسسات اعتباری
۹۷,۴۲	۱,۳۳۶,۶۵۳,۴۷۶,۷۳۲	۱,۳۳۶,۵۴۵,۸۵۷,۱۳۸	بینیمه و صندوق بازتنظیمی به
۰,۱۲	۲,۶۲۹,۷۶۶,۴۳۸	۲,۱۴۲,۴۹۵,۳۷۸	
۹۷,۶۸	۱,۳۳۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	۱,۳۳۰,۷۸۸,۳۶۲,۶۱۶	

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آئند ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ماددائیت		
ریال	۶-۱		
۸,۹۳۸,۰۹۰,۸۲۴			
۸,۹۳۸,۰۹۰,۸۲۴			

سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال					
۰,۶۵	۸,۹۳۸,۰۹۰,۸۲۴	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۸,۶۴۶,۱۶۱,۶۷۱	۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	بلند مدت
۰,۶۵	۸,۹۳۸,۰۹۰,۸۲۴						اوراق مرابحه فولاد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۰	۲۵	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۰		۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲

سود سهام دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

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

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده به پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۹,۳۱۶)	۱۲,۱۸۰,۶۸۴
۰	۲۷۱,۰۲۷,۱۰۰	(۱۴۱,۴۸۷,۳۷۶)	۱۲۹,۵۳۹,۷۲۴
۰	۲۸۶,۰۲۷,۱۰۰	(۱۴۴,۳۰۶,۶۹۲)	۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸

تاسیس

نرم‌افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹

حساب بانک ملت

۱۰- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۴۲,۸۵۶,۳۵۲,۶۰۹	(۱,۳۴۲,۸۵۹,۴۳۴,۲۷۸)	(۳۰۰,۸۱,۷۶۹)
۰	۱,۳۴۲,۸۵۶,۳۵۲,۶۰۹	(۱,۳۴۲,۸۵۹,۴۳۴,۲۷۸)	(۳۰۰,۸۱,۷۶۹)

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال
۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰
۳,۵۶۸,۸۲۷,۴۴۷
۵۱,۳۵۴,۳۴۸
۳,۷۳۰,۰۶۹,۴۱۵

متولی

مدیر

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها 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 دارایی‌ها

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 سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش رفته
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

بانک ملت

۱۵- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماه و بیست روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

پایداشت	
۱۵-۱	۱۵۵۰۴۸۸۰۵۵۵
۱۵-۲	۱۶۵۰۱۶۱۶۷۱
	۱۵۶۷۰۰۴۲۳۲۶

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مرابحه

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

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۵۵۸,۸۰۴,۳۶۹	۱,۳۴۸,۴۹۴,۹۴۲,۳۹۷	۱,۳۳۶,۵۴۵,۸۶۷,۱۳۸	۵,۴۴۱,۳۶۵,۶۶۵	-	۱۶,۱۰۷,۶۰۹,۳۹۴
۱,۷۴۱,۴۶۳	۳,۶۵۵,۳۳۰,۸۳۷	۴,۱۴۲,۲۹۵,۳۷۸	۱۵,۵۶۴,۳۹۹	-	(۶۰۲,۷۲۸,۹۴۰)
	۱,۳۵۲,۰۵۰,۳۷۳,۲۲۴	۱,۳۳۰,۷۸۸,۳۶۲,۶۱۶	۵,۷۵۷,۰۳۰,۰۶۳	۰	۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵

بانک ملت

شرکت بیمه ما

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

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
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

اوراق مرابحه فولاد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست و سه روز منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

Page 29 - 15

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵					
سال	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق در متعلقه هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع خالص درآمد سود سهام
مالی	مجمع	زمان مجمع	به هر سهم	سهام	
				ریال	ریال
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	۶۶۲	۲۵۵.۵۳۲.۳۲۲	۰
				۲۵۵.۵۳۲.۳۲۲	۲۵۵.۵۳۲.۳۲۲
				*	۲۵۵.۵۳۲.۳۲۲

شرکت بیمه ما

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بالاداشت های توفیقی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه 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 می باشد:

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵		بالاداشت	
ریال			
سود اوراق مرابحه		۱۷-۱	
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳		۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳		۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه
خالص سود اوراق			
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۲۰	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	مشتر	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
تاریخ های مختلف ۱۳۹۷/۰۱/۲۵			
سود اوراق مرابحه فولاد (نمذکو۳)			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و بیست روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ریال
۳,۴۹۱,۹۹۶,۳۷۹
۱۰۰,۰۰۰,۰۳۲
۱۱۲,۳۲۸,۷۲۵
۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶

مدیر

حسابرس

متولی

۱۹- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و بیست روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ریال
۱۱۱,۱۴۲,۰۹۷
۱۲۹,۸۰۵,۰۰۶
۱۱۳,۵۰۴,۸۴۷
۲,۸۱۹,۳۱۶
۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶

هزینه مالیات ارزش افزوده

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه تأسیس

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شمال اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماه و بیست روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ریال
۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳
۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
				تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
اشخاص وابسته به مدیر	کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۷
			ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۷
اشخاص وابسته به مدیر	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۱,۱۷۱,۶۱۶	۸۵
				۱,۳۷۱,۶۱۶	۱۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۳۳۰,۲۲,۴۹۹ ریال	طی دوره	۳۰۸۱,۷۶۹ ریال
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
شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحد عادی	۱,۱۶۱,۹۹۷,۸۶۷,۳۵۷	—	۰
تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۴۹۱,۹۹۶,۳۷۹	—	(۳,۵۶۸,۸۷۲,۴۲۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۱۲,۳۲۸,۷۲۵	—	(۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰)

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 پادداشت‌های توضیحی همراه بوده وجود نداشته است.