



بازارگردانی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



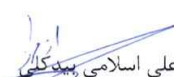
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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: مبنای 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 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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سیدعلی حسینی	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	آقای علی اسلامی پندکی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۱,۱۷۰,۳۶۶,۴۴۲,۴۴۵	۱,۳۴۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۰	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۰	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	حسابهای دریافتی
۸	۱۳,۱۸۸,۷۳۳	۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	سایر دارایی‌ها
۹	۲۳۳,۴۴۵,۹۹۶,۴۰۹	۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	موجودی نقد
	۱,۴۰۳,۸۲۵,۶۲۷,۵۸۷	۱,۳۷۸,۲۵۹,۸۷۶,۰۸۳	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰	(۲۰۴,۵۰۶,۴۵۲,۶۳۹)	(۳,۰۸۱,۷۶۹)	جاری کارگزاران
۱۱	(۳,۰۸۵,۲۲۹,۳۰۲)	(۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵)	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	(۴۰۷,۷۱۳,۹۳۶)	(۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹)	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۲۰۷,۹۹۹,۳۹۵,۸۷۷)	(۴,۰۳۸,۲۵۱,۴۴۳)	جمع بدهی‌ها
۱۳	۱,۱۹۵,۸۲۶,۲۳۱,۷۱۰	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	خالص دارایی‌ها
	۵۷۴,۵۹۴	۱,۰۰۱,۸۹۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۷۳۸,۷۴۳,۴۸۲,۴۵۲	۱,۱۶۵,۵۴۰,۲۰۳,۰۷۵	۸۳,۰۳	۱,۳۲۶,۵۴۵,۸۶۷,۲۳۸	۱,۳۴۲,۶۵۳,۴۷۶,۷۳۲	۹۷,۴۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴,۵۱۵,۱۳۱,۰۴۰	۴,۶۸۹,۰۵۳,۵۶۸	۰,۳۳	۴,۲۴۲,۴۹۵,۳۷۸	۳,۶۳۹,۷۶۶,۴۳۸	۰,۲۶
سایر واسطه‌گریهای مالی	۱۳۷,۳۴۲,۷۷۸	۱۳۷,۱۸۵,۸۰۲	۰,۰۱	۰	۰	۰,۰۰
	۱,۷۴۳,۳۹۵,۹۵۶,۲۷۰	۱,۱۷۰,۳۶۶,۴۴۲,۴۴۵	۸۳,۳۷	۱,۳۳۰,۷۸۸,۳۶۲,۶۱۶	۱,۳۴۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	۹۷,۶۸

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

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۰	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴
	۰	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه و اسناد خزانه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال		ریال	
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵
				۰	۰	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵	۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰,۶۵

اوراق مرابحه فولاد

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 ماه 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 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.

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.

۵-۴- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	.	.	۲۵	.	سود سهام دریافتی
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	.	.		.	

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود و تا پایان سال مالی مستهلک می گردد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	تاسیس
۱۲,۱۸۰,۶۸۴	.	(۲,۴۶۳,۴۸۰)	۹,۷۱۷,۲۰۴	
۱۲۹,۵۳۹,۷۲۴	۲۲,۶۶۵,۸۷۹	(۱۵۲,۲۰۵,۴۹۰)	۱۱۳	نرم افزار
.	۴,۰۵۰,۰۰۰	(۵۷۸,۵۸۴)	۳,۴۷۱,۴۱۶	مجامع
۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	۲۲,۶۶۵,۸۷۹	(۱۵۵,۲۴۷,۵۵۴)	۱۳,۱۸۸,۷۳۳	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	۲۳۳,۴۴۵,۹۹۶,۴۰۹	حساب بانک ملت
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	۲۳۳,۴۴۵,۹۹۶,۴۰۹	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۸۱,۷۶۹)	۱۹۲,۸۴۵,۰۲۱,۱۸۳	(۳۹۷,۳۴۸,۳۹۲,۰۵۳)	(۲۰۴,۵۰۶,۴۵۲,۶۳۹)	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳,۰۸۱,۷۶۹)	۱۹۲,۸۴۵,۰۲۱,۱۸۳	(۳۹۷,۳۴۸,۳۹۲,۰۵۳)	(۲۰۴,۵۰۶,۴۵۲,۶۳۹)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۶۸,۸۲۷,۴۴۷	۲,۹۷۶,۴۸۷,۹۲۰	مدیر
۵۱,۳۵۴,۳۴۸	۵۴,۵۲۶,۲۶۴	حسابرس
۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰	۵۴,۲۱۵,۱۱۸	متولی
۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵	۳,۰۸۵,۲۲۹,۳۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲۳,۷۲۰,۲۸۵	۳۴۱,۹۷۴,۲۲۱
۱۷۲,۳۷۹,۹۷۴	۶۵,۰۱۵,۲۸۳
.	۷۲۴,۴۳۲
۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹	۴۰۷,۷۱۳,۹۳۶

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختنی به مدیر (نرم افزار و هزینه تاسیس)

بدهی به سرمایه گذاران بابت تتمه صدور

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۰۰,۳۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۳,۸۴۱,۸۲۴,۶۴۰	۱,۱۷۱,۶۱۶	۱,۰۸۰,۹۰۷,۴۳۱,۷۱۰	۱,۸۸۱,۱۷۰
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۱۹۵,۸۲۶,۲۳۱,۷۱۰	۲,۰۸۱,۱۷۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
(۲۸.۷۹۸.۷۱۲)	۰	۶۶.۸۵۰.۵۷۴	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۷۳.۰۲۹.۵۱۳.۸۳۱)	(۳۰۷.۹۷۹.۳۰۱)	۱۵.۶۷۰.۰۴۲.۲۲۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۰	۲۵۶.۵۳۲.۳۲۲	۱۶	سود سهام
۱.۱۷۲.۹۹۱.۹۷۹	۰	۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
(۵۷۱.۸۸۵.۳۲۰.۵۶۵)	(۳۰۷.۹۷۹.۳۰۱)	۱۶.۲۸۵.۳۵۳.۶۷۵		جمع درآمدها
(۶.۱۳۵.۸۴۶.۴۴۳)	(۲۳.۱۸۶.۰۸۵)	(۳.۷۰۴.۳۲۵.۱۲۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۳.۵۰۱.۴۹۰)	(۵.۹۱۷.۴۹۱)	(۳۵۷.۲۷۱.۲۶۶)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۶.۵۰۹.۳۴۷.۹۳۳)	(۲۹.۱۰۳.۵۷۶)	(۴.۰۶۱.۵۹۶.۳۹۲)		جمع هزینه‌ها
(۵۷۸.۳۹۴.۶۶۸.۴۹۸)	(۳۳۷.۰۸۲.۸۷۷)	۱۲.۲۲۳.۷۵۷.۲۸۳		سود خالص
(۴۷.۵۲)	(۰.۱۶)	۲		۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۷۴.۲۵)	(۰.۱۷)	۰.۸۹		۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱.۳۷۱.۶۱۶	۰	۰		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۷۰۹.۵۵۴	۲۰۰.۰۰۰	۱.۳۷۱.۶۱۶		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۷۸.۳۹۴.۶۶۸.۴۹۸)	(۳۳۷.۰۸۲.۸۷۷)	۱۲.۲۲۳.۷۵۷.۲۸۳		سود خالص دوره
(۳۰۹.۵۵۴.۷۲۴.۴۳۳)	۰	(۹.۶۱۸.۱۳۲.۶۴۳)	۲۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۱.۰۱۵.۸۲۶.۳۳۱.۷۱۰	۱۹۹.۶۶۲.۹۱۷.۱۲۳	۱.۳۷۱.۶۱۶		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های 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 نازار گردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱-۱۵	ریال (۵,۲۹۵,۱۶۸)	۰	ریال ۶۶,۸۵۰,۵۷۴
۲-۱۵	(۲۳,۵۰۳,۵۴۴)	۰	۰
	(۲۸,۷۹۸,۷۱۲)	۰	۶۶,۸۵۰,۵۷۴

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش رفته	سود (زیان) فروش رفته
بیمه ما	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۰۴۰	۱۸۸,۷۶۱,۶۸۰	۱۹۳,۲۹۲,۸۳۶	۸۰۳,۷۲۵	-	(۵,۳۳۴,۸۸۱)	۰
واسپاری ملت	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۸۶,۱۱۷	۲۲۴,۱۷۰	-	۳۹,۷۱۳	۰
بانک ملت	-	-	-	-	۰	۶۶,۸۵۰,۵۷۴
	۲۴۱,۴۱۱,۶۸۰	۲۴۵,۶۷۸,۹۵۳	۱,۰۲۷,۸۹۵	۰	(۵,۲۹۵,۱۶۸)	۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه فولاد مبارکه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۸۱	۸,۳۴۶,۵۸۹,۹۷۲	۸,۶۴۶,۱۶۱,۶۷۱	۶,۴۶۰,۲۳۹	(۳,۰۶۰,۳۱۰,۹۳۸)	۰	۰
صکوک مراجعه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	۱۲,۴۸۴	۱۲,۵۵۴,۰۳۳,۹۰۵	۹,۷۱۶,۸۱۴	۲۸,۰۰۴,۱۲۲	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۷۹	۶۹,۵۱۹,۳۶۸	۵۳,۸۰۷	۳۹۴,۰۲۱	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵	۶,۵۲۰	۶,۴۵۸,۰۸۶,۸۷۵	۴,۹۹۸,۵۵۲	۲۵۴,۱۳۰,۲۵۱	۰	۰
	۲۷,۴۲۸,۲۳۰,۱۲۰	۲۷,۴۳۰,۵۰۴,۲۵۲	۲۱,۲۲۹,۴۱۲	(۲۳,۵۰۳,۵۴۴)	۰	۰

۱۵- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱-۱۵	ریال (۵۷۳,۰۲۹,۵۱۳,۸۳۱)	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)	ریال ۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵
۲-۱۵	۰	۰	ریال ۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱
	(۵۷۳,۰۲۹,۵۱۳,۸۳۱)	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)	۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مراجعه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازار گردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
بانک ملت	۱,۰۵۹,۲۹۸,۰۰۵	۱,۱۷۰,۵۲۴,۲۹۵,۵۲۵	۱,۷۳۸,۷۴۳,۴۸۲,۴۵۲	۴,۹۸۴,۰۹۲,۴۵۱	-	(۵۷۳,۲۰۳,۲۷۹,۳۷۹)	(۳۰۸,۱۰۵,۵۱۵)	۱۶,۱۰۷,۶۰۹,۴۹۴
شرکت بیمه ما	۲,۱۷۴,۱۰۲	۴,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۲	۴,۵۱۵,۱۳۱,۰۴۰	۲۰,۰۵۱,۳۶۹	-	۱۷۳,۹۲۲,۵۲۳	۱۲۶,۲۱۴	(۶۰۲,۷۲۸,۹۴۰)
واسپاری ملت	۱۳۱,۰۸۷	۱۳۷,۷۷۲,۴۳۷	۱۳۷,۳۴۲,۷۷۸	۵۸۶,۶۳۵	-	(۱۵۶,۹۷۶)	.	.
	۱,۱۷۵,۳۷۱,۱۷۲,۸۹۴	۱,۷۴۳,۳۹۵,۹۵۶,۲۷۰	۵,۰۰۴,۷۳۰,۴۵۵	.	(۵۷۳,۰۲۹,۵۱۳,۸۳۱)	(۳۰۷,۹۷۹,۳۰۱)	۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱
	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۶ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	۹۷۹,۱۳۱	۲۶۲	.	.	.	.	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲
				.	.	.	.	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲

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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱-۱۷	ریال	ریال	ریال
	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	.	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	.	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳

سود اوراق مرابحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹
منتہی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

ریخ سرمایه گذار:	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ های مختلف	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۰	ریال
				۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۰	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳

صکوک مزایحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست و نه روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روز منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر	۵,۹۸۴,۰۷۵,۸۶۴	۱,۲۵۵,۶۲۵
حسابرس	۵۳,۱۷۱,۹۱۶	۱۰,۵۸۲,۵۲۰
متولی	۹۸,۵۹۸,۶۶۳	۱۱,۳۴۷,۹۴۰
	۶,۱۳۵,۸۴۶,۴۴۳	۲۳,۱۸۶,۰۸۵
	۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶	

۱۹- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست و نه روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روز منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۰۰,۲۳۲,۹۷۱	۳,۷۸۱,۲۵۱
هزینه نرم افزار	۱۳۹,۶۳۸,۰۷۹	۱,۸۶۲,۵۲۰
هزینه مالیات ارزش افزوده	۳۰,۵۸۸,۳۷۶	۰
هزینه تاسیس	۲,۴۶۳,۴۸۰	۲۷۳,۷۲۰
هزینه مجامع	۵۷۸,۵۸۴	۰
	۳۷۳,۵۰۱,۴۹۰	۵,۹۱۷,۴۹۱
	۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶	

۲۰- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی بیست و نه روز منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماه و بیست روز منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰۹,۵۵۴,۷۲۴,۴۳۲	۰
	۳۰۹,۵۵۴,۷۲۴,۴۳۲	۰
	۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳	
	۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳	

۲۱- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۷	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۸۵	۱,۱۷۱,۶۱۶	عادی	۹۰	۱,۸۸۱,۱۷۰	عادی		
۱۰۰	۱,۳۷۱,۶۱۶		۱۰۰	۲,۰۸۱,۱۷۰			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۱۷,۷۰۱,۶۰۹	طی دوره	(۲۰۴,۵۰۶,۴۵۲,۶۳۹)
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۵,۹۸۴,۰۷۵,۸۶۴	--	(۲,۹۷۶,۴۸۷,۹۲۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۹۸,۵۹۸,۶۶۳	--	(۵۴,۲۱۵,۱۱۸)

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.