



بازارگردانی ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

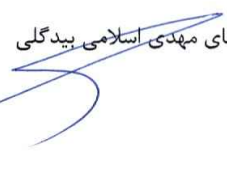
با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده چهل 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
	یادداشت های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵ - ۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ - ۱۴	ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۷۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱,۳۴۶,۲۹۳,۲۴۳,۱۷۰	۱,۲۱۳,۷۵۳,۷۱۰,۰۱۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۹۳۸,۰۹۰,۲۲۴	۰	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۷	حسابهای دریافتنی
۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸	۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱	۸	سایر دارایی‌ها
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۹	موجودی نقد
۱,۳۷۸,۲۵۹,۸۷۶,۰۸۳	۱,۲۲۳,۳۱۹,۱۷۰,۳۳۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۳,۰۸۱,۷۶۹)	(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	۱۰	جاری کارگزاران
(۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵)	(۳,۱۲۴,۵۲۲,۷۵۲)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹)	(۱,۷۲۱,۵۶۴,۶۴۱)	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۴,۰۳۸,۲۵۱,۴۴۳)	(۹,۸۹۱,۷۵۲,۵۰۵)		جمع بدهی‌ها
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۱,۸۹۹	۴۹۸,۶۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دوره مالی شش ماهه و بیست و یک روز منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۳۴,۶۲۸,۷۳۳)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶	(۷۳۱,۱۴۴,۱۱۴,۴۱۷)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	۱۶	سود سهام
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۶,۲۸۵,۳۵۳,۶۷۵	(۷۲۹,۴۵۵,۸۷۶,۳۳۹)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶)	(۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۳۹۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶)	(۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۹۲)	(۱۳,۰۷۱,۵۳۵,۷۷۳)		جمع هزینه‌ها
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳	(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)		سود (زیان) خالص
۲	(۶۲,۵۸)		۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۰,۸۹	(۶۱,۱۹)		۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه و بیست و یک روز منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال		سود (زیان) خالص سال
۰	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۳۴,۶۴۰	۱,۳۷۱,۶۱۶	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۱,۳۷۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۵۸	خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳	(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)		
(۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳)	(۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲)	۲۰	
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۳۴,۶۴۰	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۴۳۳,۳۷۴	

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

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 و تحت شماره ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها 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، واسپاری 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 نوسان قیمت سهام است. مفاد ماده ۵ اساسنامه، 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 شرکتها 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 شرکتها 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 شرکتها 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 با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 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 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 ۱۱۵ 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای	خالص	درصد به کل	بهای	خالص	درصد به کل
	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها	تمام شده	ارزش فروش	دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۹۳۱.۴۱۱.۷۳۲.۱۶۴	۱.۲۰۱.۷۶۲.۵۴۱.۵۲۹	۹۸.۲۴	۱.۳۲۶.۵۴۵.۸۶۷.۲۳۸	۱.۳۴۲.۶۵۳.۴۷۶.۷۳۲	۹۷.۴۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۱۰.۳۱۷.۲۲۵.۵۳۴	۸.۲۵۵.۳۳۳.۸۵۷	۰.۶۷	۴.۲۴۲.۴۹۵.۳۷۸	۳.۶۳۹.۷۶۶.۴۳۸	۰.۲۶
سایر واسطه‌گریهای مالی	۳.۱۷۴.۷۸۲.۱۴۶	۳.۷۳۵.۸۳۴.۶۳۲	۰.۳۱	۰	۰	۰.۰۰
	۱.۹۴۴.۹۰۳.۷۳۹.۸۴۴	۱.۲۱۳.۷۵۳.۷۱۰.۰۱۸	۹۹.۲۲	۱.۳۳۰.۷۸۸.۳۶۲.۶۱۶	۱.۳۴۶.۲۹۳.۲۴۳.۱۷۰	۹۷.۶۸

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	یادداشت		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			ریال	ریال
	۱-۶		۰	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴
			۰	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴

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

اوراق مرابحه فولاد مبارکه	۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
						درصد از کل دارایی‌ها	ریال
	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۰	۰	۰	۰	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴
					۰	۰.۶۵	۰.۶۵
					۰	۰.۶۵	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	(۱۰۶,۳۰۸)	۲۵	۵۴۹,۹۸۱,۲۴۵	سود سهام دریافتنی
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	(۱۰۶,۳۰۸)		۵۴۹,۹۸۱,۲۴۵	

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق، تاسیس و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود و در طول عمر صندوق مستهلک می‌گردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶					
مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۱۷۱,۶۰۸	(۵,۰۰۹,۰۷۶)	۰	۱۲,۱۸۰,۶۸۴		تاسیس
۱۶۹,۰۰۳,۴۵۱	(۳۱۹,۷۵۰,۵۵۲)	۳۵۹,۲۱۴,۲۷۹	۱۲۹,۵۳۹,۷۲۴		نرم‌افزار
(۳۸)	(۸,۵۵۰,۰۳۸)	۸,۵۵۰,۰۰۰	۰		مجامع
۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱	(۳۳۳,۳۰۹,۶۶۶)	۳۶۷,۷۶۴,۲۷۹	۱۴۱,۷۲۰,۴۰۸		

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	حساب جاری بانک ملت ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
۲۲,۶۳۰,۲۸۹,۹۵۹	۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	(۶۴۶,۲۴۳,۳۱۹,۲۱۷)	۶۴۱,۲۰۰,۷۳۵,۸۷۴	(۳,۰۸۱,۷۶۹)	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	(۶۴۶,۲۴۳,۳۱۹,۲۱۷)	۶۴۱,۲۰۰,۷۳۵,۸۷۴	(۳,۰۸۱,۷۶۹)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۶۸,۸۲۷,۴۴۷	۳,۰۱۴,۸۴۸,۷۵۰	مدیر
۵۱,۳۵۴,۳۴۸	۵۸,۸۵۴,۳۳۸	حسابرس
۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	متولی
۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵	۳,۱۲۴,۵۲۲,۷۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۳,۷۲۰,۲۸۵	۵۵۶,۴۵۷,۰۹۹
.	۸۹۷,۵۴۰,۲۵۶
۱۷۲,۳۷۹,۹۷۴	۲۵۲,۴۱۱,۲۹۸
.	۱۴,۹۴۱,۸۳۲
.	۲۱۴,۱۵۶
۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹	۱,۷۲۱,۵۶۴,۶۴۱

ذخیره تصفیه صندوق

حساب پرداختنی به مدیر

بدهی بابت نرم افزار

حساب پرداختنی به متولی

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تتمه صدور

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۲۰۰,۳۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۳,۸۴۱,۸۲۴,۶۴۰	۱,۱۷۱,۶۱۶	۱,۱۱۳,۶۹۱,۲۱۷,۸۲۶	۲,۲۳۳,۲۷۴
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۴

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی تسن ماهه و بیشتر روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۱۴,۳۴۰,۶۸۸)	۱۴-۱
۰	(۲۰,۲۸۸,۰۴۵)	۱۴-۲
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۳۴,۶۲۸,۷۳۳)	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

دوره مالی تسن ماهه و بیشتر روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۳,۸۳۲	۲۶۱,۸۷۲,۷۸۵	۲۶۳,۷۱۲,۷۳۸	۱,۱۱۵,۰۲۰	(۲,۹۵۴,۹۷۳)
۰	۶۱۹,۴۴۱	۶۷۸,۸۴۹,۵۰۳	۶۸۷,۳۴۴,۸۱۳	۲,۸۹۰,۴۰۵	(۱۱,۳۸۵,۷۱۵)
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	۰	-	-	-	۰
۶۶,۸۵۰,۵۷۴		۹۴۰,۷۲۲,۲۸۸	۹۵۱,۰۵۷,۵۵۱	۴,۰۰۵,۴۲۵	(۱۴,۳۴۰,۶۸۸)

بیمه ما

واسطاری ملت

بانک ملت

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

دوره مالی تسن ماهه و بیشتر روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش		ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۴۸۱	۸,۳۴۶,۵۸۹,۹۷۲	۸,۶۴۶,۱۶۱,۶۷۴	۳,۲۴۴,۷۳۷	(۳۰۲,۸۱۶,۴۳۹)
۰	۱۲,۴۸۴	۱۲,۵۵۴,۰۳۳,۹۰۵	۱۲,۵۱۶,۳۱۲,۹۶۹	۹,۷۱۶,۸۱۴	۲۸,۰۰۴,۱۲۲
۰	۷۹	۶۹,۵۱۹,۳۶۸	۶۹,۰۷۱,۵۴۰	۵۳,۸۰۷	۳۹۴,۰۲۱
۰	۶,۵۲۰	۶,۴۵۸,۰۸۶,۸۷۵	۶,۱۹۸,۹۵۸,۰۷۲	۴,۹۹۸,۵۵۲	۲۵۴,۱۳۰,۲۵۱
۰		۳۷,۴۲۸,۲۳۰,۱۲۰	۳۷,۴۳۰,۵۰۴,۲۵۵	۱۸,۰۱۳,۹۱۰	(۲۰,۲۸۸,۰۴۵)

اوراق مرابحه:

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪

اسناد خزانه:

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵	(۷۳۱,۱۴۴,۱۱۴,۴۱۷)	۱۵-۱
۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱	۰	۱۵-۲
۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶	(۷۳۱,۱۴۴,۱۱۴,۴۱۷)	

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
۱,۳۴۸,۰۹۴,۳۳۳	۱,۳۰۶,۹۰۷,۲۲۰,۰۱۱	۱,۹۳۱,۴۱۱,۷۳۲,۱۶۴	۵,۱۳۹,۰۱۰,۹۴۳	(۷۲۹,۶۴۳,۵۲۳,۰۹۶)	ریال
۵,۳۱۸,۰۲۴	۸,۲۹۰,۷۹۹,۴۱۶	۱۰,۳۱۷,۲۲۵,۵۳۴	۳۵,۳۰۲,۲۲۴	(۲,۰۶۱,۷۲۸,۳۴۲)	۱۶,۱۰۷,۶۰۹,۴۹۴
۲,۷۷۰,۹۷۱	۳,۷۵۱,۸۹۴,۷۳۴	۳,۱۷۴,۷۸۲,۱۴۶	۱۵,۹۷۵,۵۶۸	۵۶۱,۱۳۷,۰۲۰	(۶۰۲,۷۲۸,۹۳۹)
					۰
	۱,۳۱۸,۹۴۹,۹۱۴,۱۶۱	۱,۹۴۴,۹۰۳,۷۳۹,۸۴۴	۵,۱۹۰,۲۸۸,۷۳۴	(۷۳۱,۱۴۴,۱۱۴,۴۱۷)	۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵

بانک ملت

شرکت بیمه ما

واسپاری ملت

۱-۱-۱۵- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت ۰,۰۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می‌باشند.

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
۰	۰	۰	۰	۰	ریال
					۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱
	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
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
۱۳۹۴	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۳,۲۰۵,۱۰۷	۱۷۰	۵۴۴,۸۶۸,۱۹۰	۰	ریال	ریال
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۵۰۳,۸۵۵	۱۰	۵,۱۱۳,۰۵۰	(۱۰۶,۳۰۸)	۵۰۰,۶۷۴۲	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲
				۵۴۹,۹۸۱,۲۴۰	(۱۰۶,۳۰۸)	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲

شرکت بیمه ما

شرکت واسپاری ملت

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:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دوره مالی شش ماهه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
سود اوراق مرابحه	ریال	۱۷-۱	ریال
	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹		۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹		۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۲,۵۱۶,۳۱۲,۹۶۹	۱۸	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	ریال
				۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۹۹۰,۲۵۱,۳۱۲	۳,۴۹۱,۹۹۶,۳۷۹	مدیر
۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۲	متولی
۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۱۲,۳۲۸,۷۲۵	حسابرس
۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳	۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶	

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۷,۰۰۶,۲۶۰	۱۱۳,۵۰۴,۸۴۷	هزینه تصفیه
۲۹۳,۳۴۹,۲۱۷	۱۲۹,۸۰۵,۰۰۶	هزینه نرم افزار
۶۲,۱۳۱,۸۸۹	۱۱۱,۱۴۲,۰۹۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵,۰۰۹,۰۷۶	۲,۸۱۹,۳۱۶	هزینه تاسیس
۸,۵۵۰,۰۳۸	۰	هزینه مجامع
۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰	۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه و بیست روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲	۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک			
۷,۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۳۹,۰۲	۹۴۹,۴۶۳	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	
۷,۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۸۵,۴۲	۱,۱۷۱,۶۱۶	۵۲,۷۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	
۱۰۰	۱,۳۷۱,۶۱۶	۱۰۰	۲,۴۳۳,۲۷۴			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی سال	ریال
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۸۲۵,۹۶۵,۹۲۹	---	(۵۰,۴۵,۶۶۵,۱۱۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۱,۹۹۰,۲۵۱,۳۱۲	---	(۳,۰۱۴,۸۴۸,۷۵۰)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱	---	(۵۰,۸۱۹,۶۶۴)
			۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰	---	(۵۸,۸۵۴,۳۳۸)

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.