

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 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.

گزارش - بهراد مَشَار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

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

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.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد صندوق برای دوره‌های مالی ۳ و ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روزکاری پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق از طریق سامانه کدال.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجامع مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ و ۱۳۹۵/۰۹/۰۷، حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال 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.

۷- 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 مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۸- گزارش عملکرد مدیر برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

۹- 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 مؤسسه 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 مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۶

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت ۸۴۱۳۷۶

بهراد مُشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



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 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
	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 ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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
<u>۱.۳۷۸.۲۵۹.۸۷۶.۰۸۳</u>	<u>۱.۲۲۳.۳۱۹.۱۷۰.۳۳۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳.۰۸۱.۷۶۹	۵.۰۴۵.۶۶۵.۱۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳.۷۳۹.۰۶۹.۴۱۵	۴.۰۳۷.۰۰۴.۸۴۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۹۶.۱۰۰.۲۵۹	۸۰۹.۰۸۲.۵۵۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۴.۰۳۸.۲۵۱.۴۴۳</u>	<u>۹.۸۹۱.۷۵۲.۵۰۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱.۳۷۴.۲۲۱.۶۲۴.۶۴۰</u>	<u>۱.۲۱۳.۴۲۷.۴۱۷.۸۲۶</u>	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 بازارگردانی 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
ریال	ریال	
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۳۴,۳۸۰,۸۶۵)	۱۴
۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶	(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۱۵
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	۱۶
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱۷
۱۶,۲۸۵,۳۵۳,۶۷۵	(۷۲۹,۴۵۵,۸۷۶,۲۳۹)	
(۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶)	(۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳)	۱۸
(۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶)	(۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰)	۱۹
(۴,۰۶۱,۵۹۶,۳۹۲)	(۱۳,۰۷۱,۵۳۵,۷۷۳)	
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳	(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)	
۲	(۶۲,۵۸)	
۰,۸۹	(۶۱,۱۹)	

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
مایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
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
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۰	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	
۱,۳۷۱,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲,۲۲۳,۷۵۷,۲۸۳	(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)	
(۹,۶۱۸,۱۳۲,۶۴۳)	(۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲)	۲۰
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال
سود (زیان) خالص سال
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال

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 نوسات 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 شرکتهاى 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 شرکتهاى 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 شرکتهاى 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 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 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 علی الحساب، 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.

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 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- با توجه به اینکه شروع فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ بوده است عملکرد سال مالی مورد گزارش قابل مقایسه با دوره مالی شش ماه و بیست روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ نمی‌باشد.

۴-۶- 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 بازار کردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۹۳۱.۴۰۶.۰۶۴.۶۲۵	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	۱۰.۳۱۷.۲۲۵.۵۳۳	۸.۲۵۵.۳۳۳.۸۵۷	۰.۶۷	۴.۲۴۲.۴۹۵.۳۷۸	۳.۶۳۹.۷۶۶.۴۳۸	۰.۲۶
سایر واسطه گریهای مالی	۳.۱۷۴.۷۸۲.۱۴۵	۳.۷۳۵.۸۳۴.۶۳۲	۰.۳۱	.	.	۰.۰۰
	۱.۹۴۴.۸۹۸.۰۷۲.۳۰۳	۱.۲۱۳.۷۵۳.۷۱۰.۰۱۸	۹۹.۲۲	۱.۳۳۰.۷۸۸.۳۶۲.۶۱۶	۱.۳۴۶.۲۹۳.۲۴۳.۱۷۰	۹۷.۶۸

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مرابحه	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال		ریال	ریال
	.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴	۶-۱	.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴
	.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴		.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴

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

اوراق مرابحه فولاد مبارکه	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال		ریال	
	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	.	.	.	.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴	۰.۶۵
					.	.	۸.۹۳۸.۰۹۰.۲۲۴	۰.۶۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

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

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

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

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)	.	۱۲,۱۸۰,۶۸۴	تاسیس
۱۶۹,۰۰۳,۴۵۱	(۳۱۹,۷۵۰,۵۵۲)	۳۵۹,۲۱۴,۲۷۹	۱۲۹,۵۳۹,۷۲۴	نرم افزار
(۳۸)	(۸,۵۵۰,۰۳۸)	۸,۵۵۰,۰۰۰	.	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 بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	(۶۴۶,۲۴۳,۳۱۹,۲۱۷)	۶۴۱,۲۰۰,۷۳۵,۸۷۴	(۳۰,۸۱,۷۶۹)	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۵۰,۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	(۶۴۶,۲۴۳,۳۱۹,۲۱۷)	۶۴۱,۲۰۰,۷۳۵,۸۷۴	(۳۰,۸۱,۷۶۹)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۶۸,۸۲۷,۴۴۷	۳,۹۱۲,۳۸۹,۰۰۶	مدیر
۵۱,۳۵۴,۳۴۸	۵۸,۸۵۴,۳۳۸	حسابرس
۱۱۸,۸۸۷,۶۲۰	۶۵,۷۶۱,۴۹۶	متولی
۳,۷۳۹,۰۶۹,۴۱۵	۴۰,۳۷,۰۰۴,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۳,۷۲۰,۲۸۵	۵۵۶,۴۵۷,۰۹۹
۱۷۲,۳۷۹,۹۷۴	۲۵۲,۴۱۱,۲۹۸
۰	۲۱۴,۱۵۶
۲۹۶,۱۰۰,۲۵۹	۸۰۹,۰۸۲,۵۵۳

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

بدهی به سرمایه گذاران بابت تتمه صدور

۱۳- خالص دارایی ها

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 سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری 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:

سود (زیان) ناشی از فروش سهام

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

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

بیمه ما

واسطاری ملت

بانک ملت

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

اوراق مرباحه:

مرباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صکوک مرباحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪

اسناد خزانه:

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۱۴,۰۹۲,۸۲۰)	۱۴-۱
*	(۲۰,۲۸۸,۰۴۵)	۱۴-۲
۶۶,۸۵۰,۵۷۴	(۳۴,۳۸۰,۸۶۵)	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۸۳۲	۲۶۱,۸۷۲,۷۸۵	۲۶۳,۵۴۹,۴۰۴	۱,۱۱۵,۰۲۰	(۲,۷۹۱,۶۳۹)	*
۶۱۹,۴۴۱	۶۷۸,۸۴۹,۵۰۳	۶۸۷,۲۶۰,۲۷۹	۲,۸۹۰,۴۰۵	(۱۱,۳۰۱,۱۸۱)	*
-	-	-	-	*	۶۶,۸۵۰,۵۷۴
-	۹۴۰,۷۲۲,۲۸۸	۹۵۰,۸۰۹,۶۸۳	۴,۰۰۵,۴۲۵	(۱۴,۰۹۲,۸۲۰)	۶۶,۸۵۰,۵۷۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۸۱	۸,۳۴۶,۵۸۹,۹۷۲	۸,۶۴۶,۱۶۱,۶۷۴	۳,۲۴۴,۷۳۷	(۳۰,۲۸۱,۶۳۹)	*
۱۲,۴۸۴	۱۲,۵۵۴,۰۳۳,۹۰۵	۱۲,۵۱۶,۳۱۲,۹۶۹	۹,۷۱۶,۸۱۴	۲۸,۰۰۴,۱۲۲	*
۷۹	۶۹,۵۱۹,۳۶۸	۶۹,۰۷۱,۵۴۰	۵۳,۸۰۷	۳۹۴,۰۲۱	*
۶,۵۲۰	۶,۴۵۸,۰۸۶,۸۷۵	۶,۱۹۸,۹۵۸,۰۷۲	۴,۹۹۸,۵۵۲	۲۵۴,۱۳۰,۲۵۱	*
	۲۷,۴۲۸,۲۳۰,۱۲۰	۲۷,۴۳۰,۵۰۴,۲۵۵	۱۸,۰۱۳,۹۱۰	(۲۰,۲۸۸,۰۴۵)	*

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:

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

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

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵	(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۱۵-۱
۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱	.	۱۵-۲
۱۵,۶۷۰,۰۴۲,۲۲۶	(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۱۰۷,۶۰۹,۴۹۴	(۷۳۹,۶۴۳,۵۲۳,۰۹۵)	۵,۱۳۸,۹۸۶,۷۰۶	۱,۹۳۱,۴۰۶,۰۶۴,۶۲۵	۱,۲۰۶,۹۰۱,۵۲۸,۲۳۶	۱,۲۴۸,۰۹۴,۲۳۳	۱,۲۰۶,۹۰۱,۵۲۸,۲۳۶
(۶۰۲,۷۲۸,۹۳۹)	(۲۰۶,۱۸۹,۱۶۷۶)	۳۵,۳۰۱,۵۲۵	۱۰,۳۱۷,۲۲۵,۵۳۳	۸,۲۹۰,۶۳۵,۳۸۲	۵,۳۱۸,۰۲۴	۸,۲۹۰,۶۳۵,۳۸۲
.	۵۶۱,۰۵۲,۴۸۷	۱۵,۹۷۵,۲۰۶	۳,۱۷۴,۷۸۲,۱۴۵	۳,۷۵۱,۸۰۹,۸۳۸	۲,۷۷۰,۹۷۱	۳,۷۵۱,۸۰۹,۸۳۸
۱۵,۵۰۴,۸۸۰,۵۵۵	(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۵,۱۹۰,۲۶۳,۴۳۸	۱,۹۴۴,۸۹۸,۰۷۲,۳۰۳	۱,۲۱۸,۹۴۳,۹۷۳,۴۵۶		

۱-۱-۱۵ طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت ۵٪ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می‌باشند.

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

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱	.	.	.	.	.
۱۶۵,۱۶۱,۶۷۱	.	.	.	.	.

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مبت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۴,۸۶۸,۱۹۰	۰	۵۴۴,۸۶۸,۱۹۰	۱۷۰	۳,۲۰۵,۱۰۷	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۳۹۴	شرکت بیمه ما
۰	۵,۰۰۶,۷۴۲	(۱۰۶,۳۰۸)	۵,۱۱۳,۰۵۰	۱۰	۵۰۳,۸۵۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۱۳۹۵	شرکت واسپاری ملت
۲۵۶,۵۳۲,۳۲۲	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	(۱۰۶,۳۰۸)	۵۴۹,۹۸۱,۲۴۰					

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:

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱۷-۱
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	

سود اوراق مرابحه

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

دوره مالی شش ماهه و بیشتر روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	تاریخ های مختلف	مرابحه فولاد مبارکه	۹۷۰۴۲۹
۰	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۱۸	۱۲,۵۱۶,۳۱۲,۹۶۹	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	تاریخ های مختلف	صکوک مرابحه سایپا	۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹						

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
۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۲۲
۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۱۲,۳۲۸,۷۲۵
۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳	۳,۷۰۴,۳۲۵,۱۲۶

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

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
۲۹۳,۳۴۹,۲۱۷	۱۲۹,۸۰۵,۰۰۶
۶۲,۱۳۱,۸۸۹	۱۱۱,۱۴۲,۰۹۷
۵,۰۰۹,۰۷۶	۲,۸۱۹,۳۱۶
۸,۵۵۰,۰۳۸	۰
۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰	۳۵۷,۲۷۱,۲۶۶

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه تاسیس

هزینه مجامع

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
۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲	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.

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
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷,۲۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴,۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
.	.		۳۹,۰۲	۹۴۹,۴۶۳	عادی			
۷,۲۹	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴,۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۸۵,۴۲	۱,۱۷۱,۶۱۶	عادی	۵۲,۷۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی			
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
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۲۵,۹۶۵,۹۲۹	طی سال	(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۱,۹۹۰,۲۵۱,۳۱۲	---	(۳,۹۱۲,۳۸۹,۰۰۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱	---	(۶۵,۷۶۱,۴۹۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰	---	(۵۸,۸۵۴,۳۳۸)
گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحدهای عادی سرمایه‌گذاری	۶۱,۷۳۴,۳۴۰,۷۹۴	---	.
بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحدهای عادی سرمایه‌گذاری	۵۱۹,۹۹۸,۸۶۴,۴۰۴	---	(۲۱۴,۱۵۶)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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