



بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷



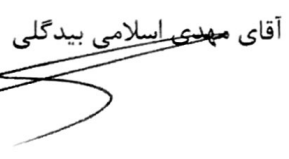
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱,۲۱۳,۷۵۳,۷۱۰,۰۱۸	۱,۴۵۸,۵۰۱,۹۵۶,۰۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۵,۱۱۳,۰۵۵	۶	حسابهای دریافتنی
۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱	۲۵۵,۴۰۹,۵۵۷	۷	سایر دارایی ها
۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۴۵۲,۵۲۶	۸	موجودی نقد
۱,۲۲۳,۳۱۹,۱۷۰,۳۳۱	۱,۴۵۸,۷۶۲,۹۳۱,۱۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲	۷۱,۴۷۳,۹۹۴,۷۸۷	۹	جاری کارگزاران
۴,۰۳۷,۰۰۴,۸۴۰	۱۴,۱۳۷,۵۷۸,۰۳۵	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۰۹,۰۸۲,۵۵۳	۱,۳۴۷,۱۸۱,۳۹۱	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹,۸۹۱,۷۵۲,۵۰۵	۸۶,۹۵۸,۷۵۴,۲۱۳		جمع بدهی ها
۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۱,۳۷۱,۸۰۴,۱۷۶,۹۳۳	۱۲	خالص دارایی ها
۴۹۸,۶۸۱	۴۸۴,۶۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰۹,۵۴۲,۶۲۵	(۳۴,۳۸۲,۶۹۲)	(۳۴,۳۸۰,۸۶۵)
سود (زیان) حق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۱,۰۸۹,۳۷۹,۷۵۸)	(۷۲۷,۱۳۵,۲۴۲,۴۹۲)	(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)
سود سهام	.	۵۳۸,۲۵۲,۳۹۵	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹
سایر درآمد	۱۰۶,۳۰۸	.	.
جمع درآمدها	(۳۰,۶۷۹,۷۳۰,۸۲۵)	(۷۲۵,۴۵۸,۳۸۰,۸۱۰)	(۷۲۹,۴۵۵,۸۷۶,۲۳۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۳۱۱,۸۹۴,۴۱۰)	(۹,۲۰۸,۹۰۶,۸۴۲)	(۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳)
سایر هزینه ها	(۶۳۱,۱۷۷,۶۵۸)	(۵۶۴,۵۲۳,۳۹۲)	(۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰)
جمع هزینه ها	(۱۰,۹۴۲,۰۷۲,۰۶۸)	(۹,۷۷۳,۴۳۰,۲۳۴)	(۱۳,۰۷۱,۵۳۵,۷۷۳)
سود (زیان) خالص	(۴۱,۶۲۲,۸۰۲,۸۹۳)	(۷۳۵,۲۳۱,۸۱۱,۰۴۴)	(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	(۳.۰۴)	(۶۱.۴۸)	(۶۲.۵۸)
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره	(۳.۰۳)	(۶۵.۶۰)	(۶۱.۱۹)

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری اول دوره / سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۰	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال
۲,۴۳۳,۲۷۴	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۱,۳۷۱,۶۱۶	۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰
.	۳۹۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۹۱۷	۱,۰۶۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴۱,۶۲۲,۸۰۲,۸۹۳)	.	.
.	(۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۳۷۸,۱۸۳,۵۸۰,۶۴۶)	(۴۷۹,۹۳۴,۷۹۴,۸۰۲)
خالص دارایی های واحدهای سرمایه گذاری پایان دوره / سال	۱,۳۷۱,۸۰۴,۱۷۶,۹۳۳	۱,۱۲۰,۷۳۳,۲۳۲,۹۵۰	۲,۴۳۳,۲۷۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص : بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲ خالص دارایی پایان دوره ÷ {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} : بازده سرمایه گذاری 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، واسپاری 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 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، 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 آرمان‌آتی 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 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 ۱۳۵ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای
دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۹۸.۲۴	۱,۲۰۱,۷۶۲,۵۴۱,۵۲۹	۱,۹۳۱,۴۰۶,۰۶۴,۶۲۵	۹۹.۱۲	۱,۴۴۵,۹۴۵,۹۰۹,۵۸۱	۱,۴۷۵,۶۸۴,۵۱۲,۶۲۴
۰.۶۷	۸,۲۵۵,۳۳۳,۸۵۷	۱۰,۳۱۷,۲۲۵,۵۳۳	۰.۸۶	۱۲,۵۲۳,۹۳۶,۲۲۵	۱۳,۸۷۱,۹۴۵,۱۵۸
۰.۳۱	۳,۷۳۵,۸۳۴,۶۳۲	۳,۱۷۴,۷۸۲,۱۴۵	۰.۰۰	۳۲,۱۱۰,۲۰۲	۳۴,۸۷۷,۹۸۵
۹۹.۲۲	۱,۲۱۳,۷۵۳,۷۱۰,۰۱۸	۱,۹۴۴,۸۹۸,۰۷۲,۳۰۳	۹۹.۹۸	۱,۴۵۸,۵۰۱,۹۵۶,۰۰۸	۱,۴۸۹,۵۹۱,۳۳۵,۷۶۷

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری

بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی

سایر واسطه گریهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۵,۱۱۳,۰۵۵	۰	۲۵	۵,۱۱۳,۰۵۵	سود سهام دریافتنی - واسپاری ملت
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۵,۱۱۳,۰۵۵	۰		۵,۱۱۳,۰۵۵	

۷- سایر دارایی ها

یر 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 دوره های آتی منتقل می شود و در طول عمر صندوق مستهلک می گردد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۴۹,۰۱۶	(۳,۷۲۲,۵۹۲)	۰	۷,۱۷۱,۶۰۸	تاسیس
۲۵۰,۷۹۸,۰۷۹	(۲۵۴,۷۵۳,۷۷۲)	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	۱۶۹,۰۰۳,۴۵۱	نرم افزار
۱,۱۶۲,۴۶۲	(۲,۶۶۲,۵۰۰)	۳,۸۲۵,۰۰۰	(۳۸)	مجامع
۲۵۵,۴۰۹,۵۵۷	(۲۶۱,۱۳۸,۸۶۴)	۳۴۰,۳۷۳,۴۰۰	۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱	

۸- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۴۵۲,۵۲۶	حساب جاری بانک ملت
۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۴۵۲,۵۲۶	

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۴۷۳,۹۹۴,۷۸۷	۲۸۲,۸۱۳,۸۹۶,۱۴۴	۲۱۶,۳۸۵,۵۶۶,۴۶۹	۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲	شرکت کارگزاری بانک ملت
۷۱,۴۷۳,۹۹۴,۷۸۷	۲۸۲,۸۱۳,۸۹۶,۱۴۴	۲۱۶,۳۸۵,۵۶۶,۴۶۹	۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۱۲,۳۸۹,۰۰۶	۱۳,۹۷۵,۸۰۱,۳۰۳	مدیر
۵۸,۸۵۴,۳۳۸	۱۰۱,۰۳۳,۴۳۴	حسابرس
۶۵,۷۶۱,۴۹۶	۶۰,۷۴۳,۲۹۸	متولی
۴,۰۳۷,۰۰۴,۸۴۰	۱۴,۱۳۷,۵۷۸,۰۳۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۵۶,۴۵۷,۰۹۹	۹۲۶,۴۹۵,۸۹۳
۲۵۲,۴۱۱,۲۹۸	۴۲۰,۶۸۵,۴۹۸
۲۱۴,۱۵۶	۰
۸۰۹,۰۸۲,۵۵۳	۱,۳۴۷,۱۸۱,۳۹۱

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

بدهی به سرمایه گذاران بابت تنه صدور

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۹۹,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۶۹۱,۲۱۷,۸۲۶	۲,۲۳۳,۲۷۴	۱,۲۷۴,۸۶۷,۷۷۶,۹۳۳	۲,۶۳۰,۳۱۴
۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۴	۱,۳۷۱,۸۰۴,۱۷۶,۹۳۳	۲,۸۳۰,۳۱۴

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- 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 مرابحه

۱۳-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳-۱	ریال	ریال	ریال
	۴۰۹,۵۴۲,۶۲۵	(۱۴,۰۹۴,۶۴۸)	(۱۴,۰۹۲,۸۲۰)
۱۳-۲	۰	(۲۰,۲۸۸,۰۴۴)	(۲۰,۲۸۸,۰۴۵)
	۴۰۹,۵۴۲,۶۲۵	(۳۴,۳۸۲,۶۹۲)	(۳۴,۳۸۰,۸۶۵)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ما	۱,۳۲۰,۹۲۴,۰۳۲	۱,۴۳۶,۱۹۱,۵۸۵	۵,۳۱۷,۸۰۴	(۱۲۰,۵۸۵,۳۵۷)	(۱,۹۶۹,۰۵۷)	(۲,۷۹۱,۶۳۹)	
واسطاری ملت	۷,۲۶۰,۰۵۸,۲۱۸	۶,۷۰۰,۷۰۲,۱۵۴	۲۹,۲۲۸,۰۸۲	۵۳۰,۱۲۷,۹۸۲	(۱۲,۱۲۵,۵۹۱)	(۱۱,۳۰۱,۱۸۱)	
	۸,۵۸۰,۹۸۲,۲۵۰	۸,۱۳۶,۸۹۳,۷۳۹	۳۴,۵۴۵,۸۸۶	۴۰۹,۵۴۲,۶۲۵	(۱۴,۰۹۴,۶۴۸)	(۱۴,۰۹۲,۸۲۰)	

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مرابحه:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- 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:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	۰	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹
	۰	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹

سود اوراق مرابحه

۱-۱۶- سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۲,۵۱۶,۳۱۲,۹۶۹	۱۸	۰	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹
				۰	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمد

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۶,۳۰۸	۰	۰
۱۰۶,۳۰۸	۰	۰

درآمد تنزیل سود سهام

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۰,۰۶۳,۴۱۲,۲۹۷	۱۱,۹۹۰,۲۵۱,۳۱۲
متولی	۱۴۸,۸۰۳,۰۱۷	۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱
حسابرس	۹۹,۶۷۹,۰۹۶	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰
	۱۰,۳۱۱,۸۹۴,۴۱۰	۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۳۳۹,۴۸۵,۱۳۶	۳۹۷,۰۰۶,۲۶۰
هزینه نرم افزار	۲۳۳,۷۱۹,۱۰۰	۲۹۳,۳۴۹,۲۱۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۵۱,۵۸۸,۳۳۰	۶۲,۱۳۱,۸۸۹
هزینه تاسیس	۳,۷۲۲,۵۹۲	۵,۰۰۹,۰۷۶
هزینه مجامع	۲,۶۶۲,۵۰۰	۸,۵۵۰,۰۳۸
	۶۳۱,۱۷۷,۶۵۸	۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰

۲۰- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰	۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲
	۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰	۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق هیچ گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۵۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۳۹.۰۲	۹۴۹,۴۶۳	عادی	۴۷.۵۷	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی			
۴.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۵۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۵۲.۷۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی	۴۵.۳۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی			
۱۰۰	۲,۴۳۳,۲۷۴		۱۰۰	۲,۸۳۰,۳۱۴				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی دوره	ریال (۷۱,۴۷۳,۹۹۴,۷۸۷)
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۰,۰۶۳,۴۱۲,۲۹۷	□ □	(۱۳,۹۷۵,۸۰۱,۳۰۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۴۸,۸۰۳,۰۱۷	□ □	(۶۰,۷۴۳,۲۹۸)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۹۹,۶۷۹,۰۹۶	□ □	(۱۰۱,۰۳۳,۴۳۴)
بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	صدور واحدهای عادی سرمایه گذاری	۱۹۹,۹۹۹,۵۶۲,۰۰۰	□ □	۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.