

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 مواد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ ظرف مهلت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۲- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص انتشار گزارش عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق در سامانه کدال و تارنما.

۵-۳- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتشار پرتفوی صندوق (در ارتباط با مرداد ماه ۱۳۹۷) ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان دوره توسط مدیر صندوق در تارنما.

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 جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص و 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 سال مالی مورد گزارش مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

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 حسابرسي، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي بهراد مشار

تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۷

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مشار

حسابداران رسمي

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 سالی مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصرالهی چنچجانی	
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 ۱۳۹۷

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۶۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	۱,۲۱۳,۷۵۳,۷۱۰,۰۱۸
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	.
حسابهای دریافتی	۷	.	۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷
جاری کارگزاران	۸	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	.
سایر دارایی‌ها	۹	۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱
موجودی نقد	۱۰	۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵
جمع دارایی‌ها		۲,۷۳۲,۶۵۲,۹۲۴,۳۴۶	۱,۲۲۳,۳۱۹,۱۷۰,۳۳۱
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۸	.	۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	۴,۰۳۷,۰۰۴,۸۴۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۳۳۹,۸۳۰,۵۵۰	۸۰۹,۰۸۲,۵۵۳
جمع بدهی‌ها		۶,۸۵۳,۹۳۵,۱۵۶	۹,۸۹۱,۷۵۲,۵۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۸۲۳,۸۱۶	۴۹۸,۶۸۱

یادداشتهای توضیحی، 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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۳۴,۳۸۰,۸۶۵)	۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	۲,۶۲۳,۶۸۹,۰۱۳	۱۶	سود سهام
۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
.	۱۰۶,۳۰۸	۱۸	سایر درآمد
(۷۲۹,۴۵۵,۸۷۶,۲۳۹)	۱,۰۸۵,۵۸۱,۹۲۴,۴۰۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳)	(۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰)	(۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱۳,۰۷۱,۵۳۵,۷۷۳)	(۱۵,۶۵۶,۲۳۱,۱۰۶)		جمع هزینه‌ها
(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)	۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷		سود (زیان) خالص
(۶۲/۵۸)	۷۳/۰۱		۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۶۱/۱۹)	۳۹/۳۸		۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

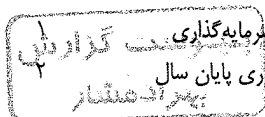
صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۱,۳۷۴,۲۲۱,۶۲۴,۶۴۰	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۴
۱,۰۶۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۳
(۷۴۲,۵۲۷,۴۱۲,۰۱۲)	۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷	.
(۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲)	(۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳)	.
۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۳,۳۰۸,۷۴۷

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

۲۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص : بازده میانگین سرمایه‌گذاری

خالص دارایی پایان سال + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} : بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۵۹۲۱۹ 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 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 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

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 به علاوه 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	ارزش فروش	خالص	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۰۳۹,۱۱۷,۶۶۳,۱۲۰	۱,۶۲۸,۱۸۴,۴۷۳,۴۳۷	۵۹,۵۸۱	۹۸,۲۴۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تأمین اجتماعی	۱۴,۷۶۰,۸۵۳,۱۲۰	۱۵,۹۱۶,۵۲۳,۰۴۹	۰,۵۸۱	۰,۶۷۰
سایر واسطه گرهای مالی	*	*	۳,۱۷۴,۷۸۲,۱۴۵	۰,۳۱۰
	۱,۰۵۳,۸۷۸,۵۱۶,۲۴۰	۱,۶۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	۶۰,۱۷۱	۹۹,۲۲۰

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال
۶-۱	۱,۰۳۱,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۰	۰
	۱,۰۳۱,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۰	۰

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۸ ص مرابحه خودرو ۱۲-۰۰۳ ماهه ۱۸/۱۴۰/۱۴۰۵	۱۸	۷۵۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۳,۹۰۴,۱۱۰
۱۶ مرابحه صنعت غذایی کورش ۱۱/۹۹۰۴۱۱	۱۶	۲۵۰,۰۸۶,۲۵۷,۲۵۰	۸,۹۴۳,۶۸۱,۱۴۰
		۱,۰۰۰,۱۶۶,۲۵۷,۲۵۰	۱۸,۲۴۷,۵۸۵,۲۵۰

بررسی و تایید گزارش
 مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۰	۰	۲۵	۰
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۷	۰	۰		۰

سود سهام دریافتنی- واسپاری ملت

۸- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲,۶۰۶,۶۴۶,۰۵۵,۶۹۱	۲,۶۱۱,۹۶۰,۱۲۸,۹۵۱	(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲,۶۰۶,۶۴۶,۰۵۵,۶۹۱	۲,۶۱۱,۹۶۰,۱۲۸,۹۵۱	(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	

شرکت کارگزاری بانک ملت

۹- 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 دوره‌های آتی منتقل می‌شود و در طول عمر صندوق مستهلک می‌گردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۶,۲۱۸	(۴,۹۹۵,۳۹۰)	۰	۷,۱۷۱,۶۰۸	
۱۶۵,۰۴۷,۳۳۶	(۳۴,۰۵۰,۴۵۱۵)	۳۳۶,۵۴۸,۴۰۰	۱۶۹,۰۰۳,۴۵۱	
(۳۵)	(۱۱,۰۲۴,۹۹۷)	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	(۳۸)	
۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	(۳۵۶,۵۲۴,۹۰۲)	۳۴۷,۵۷۳,۴۰۰	۱۷۶,۱۷۵,۰۲۱	

تاسیس
نرم‌افزار
مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	
۸,۸۳۹,۴۱۰,۳۵۵	۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	

حساب جاری بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۱۲,۳۸۹,۰۰۶	۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷	
۵۸,۸۵۴,۳۳۸	۷۱,۳۵۴,۱۸۳	
۶۵,۷۶۱,۴۹۶	۶۵,۸۳۹,۱۸۶	
۴۰,۳۷۰,۰۴۸۴	۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	

مدیر
حسابرس
متولی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵۶.۴۵۷.۰۹۹	۱.۰۸۷.۴۱۹.۲۵۲
۲۵۲.۴۱۱.۲۹۸	۲۵۲.۴۱۱.۲۹۸
۲۱۴.۱۵۶	۰
۸۰۹.۰۸۲.۵۵۳	۱.۳۳۹.۸۳۰.۵۵۰

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

بدهی به سرمایه گذاران بابت تتمه صدور

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۹۹.۷۳۶.۱۹۲.۲۹۳	۲۰۰.۰۰۰	۱۶۴.۷۶۳.۲۱۶.۳۵۹	۲۰۰.۰۰۰
۱.۱۱۳.۶۹۱.۲۲۵.۵۳۳	۲.۲۳۳.۲۷۴	۲.۵۶۱.۰۳۵.۷۷۲.۸۳۱	۳.۱۰۸.۷۴۷
۱.۲۱۳.۴۲۷.۴۱۷.۸۲۶	۲.۴۳۳.۲۷۴	۲.۷۲۵.۷۹۸.۹۸۹.۱۹۰	۳.۳۰۸.۷۴۷

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۰.۹۲.۸۳۰)	۴۸۹.۰۸۶.۴۴۱.۱۱۷	۱۴-۱
(۲۰.۲۸۸.۰۴۵)	*	۱۴-۲
(۳۴.۳۸۰.۸۶۵)	۴۸۹.۰۸۶.۴۴۱.۱۱۷	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۰.۷۹۱.۶۳۹)	۴۸۷.۹۴۶.۱۶۹.۹۷۲	۴.۶۳۱.۷۷۰.۰۲۳۷	۶۵۷.۸۹۴.۳۸۶.۶۵۸	۱.۱۵۰.۴۷۲.۳۲۶.۸۶۷	۸۲۷.۹۶۰.۶۵۹
(۱۱.۳۰۱.۱۸۱)	۶۰.۳۸۲.۹۵۴۲	۱۸.۹۹۹.۹۷۸	۴۰.۹۶۶۰.۱.۱۲۲	۴.۷۱۹.۴۳۰.۵۹۲	۴۰.۳۷۸۲۰
*	۵۳۶.۴۴۱.۶۰۳	۳۰.۵۷۷.۶۹۷	۷۰.۲۸.۳۷۰.۵۸۸	۷.۵۹۵.۲۸۹.۸۸۸	۵.۵۸۲.۵۱۵
(۱۴.۰۹۱.۸۲۰)	۴۸۹.۰۸۶.۴۴۱.۱۱۷	۴.۶۸۱.۳۴۷.۸۶۲	۶۶۹.۰۱۹.۱۵۸.۳۶۸	۱.۱۶۲.۷۸۶.۹۴۷.۳۴۷	

بانک ملت

بیمه ما

واسطی ملت

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰.۲۸۱۶.۴۳۹)	*	*	*	*	*
۲۸۰.۰۴۰.۱۲۲	*	*	*	*	*
۳۹۴.۰۲۱	*	*	*	*	*
۲۵۴.۱۳۰.۲۵۱	*	*	*	*	*
(۲۰.۳۸۸.۰۴۵)	*	*	*	*	*

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

اوراق مرابحه:

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰.۴۲۹

صکوک مرابحه سایپا ۹۸-۵۲-۱۸٪

استاد خزانه:

استاد خزانه اسلامی ۹۶۰.۷۰۳

استاد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۷۵

بیمه صنعت گرانوش
بهره ای حقیقی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۵۹۰,۳۲۲,۴۸۰,۲۴۵	۱۵-۱
۰	(۸۸۱,۳۶۴,۵۰۰)	۱۵-۲
(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

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

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۲۹,۶۴۳,۵۲۳,۰۹۵)	۵۸۹,۰۶۶,۸۱۰,۳۱۶	۶,۵۸۱,۵۶۸,۰۸۴	۱۰,۳۹۱,۱۷۶,۶۳۰,۱۲۰	۱,۶۳۴,۷۶۶,۰۴۱,۵۲۰	۹۳۶,۲۹۲,۱۲۰
(۲۰,۶۱۰,۸۹۱,۶۷۶)	۱,۱۵۵,۶۶۹,۹۲۹	۶۴,۳۳۸,۹۵۱	۱۴,۷۶۰,۸۵۳,۱۲۰	۱۵,۹۸۰,۸۶۲,۰۰۰	۱۰,۶۵۳,۹۰۸
۵۶۱,۰۵۲,۴۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۳۱,۱۴۴,۳۶۲,۲۸۵)	۵۹۰,۳۲۲,۴۸۰,۲۴۵	۶,۶۴۵,۹۰۷,۰۳۵	۱۰,۵۳۰,۸۷۸,۵۱۶,۲۴۰	۱,۶۵۰,۷۴۶,۹۰۳,۵۲۰	

بانک ملت
 شرکت بیمه ما
 واپساری ملت

۱۵-۱-۱- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق های بازارگردانی از پرداخت ۰,۱ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می باشند.

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۰	(۲۵۷,۵۱۴,۵۰۰)	۱۸۱,۲۵۷,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۲۵۷,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۱۰
۰	(۸۸۱,۲۶۴,۵۰۰)	۷۲۵,۰۰۷,۲۵۰	۱,۰۰۰,۱۶۶,۲۵۷,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صکوک مزایحه خودرو ۱۲-۰۰۳ ماهه ۱۸٪
 مزایحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
خالص درآمدهای سود سهام	خالص درآمدهای سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمدهای سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال					
۵۴۴,۸۶۸,۱۹۰	۲,۵۲۳,۶۸۹,۰۱۳	۰	۲,۵۲۳,۶۸۹,۰۱۳	۲۲۵	۱۱,۶۶۰,۸۴۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶	شرکت بیمه ما
۵۰۰,۶۰۷,۴۲۲	۰	۰	۰	۱۰	۵۰۳,۸۵۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۸	۱۳۹۵	شرکت واسپاری ملت
۵۴۹,۸۷۴,۹۳۲	۲,۵۲۳,۶۸۹,۰۱۳	۰	۲,۵۲۳,۶۸۹,۰۱۳					

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی‌الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق رهنی، به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری		سود اوراق مرابحه	سود اوراق مرابحه
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال					
۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۱۷-۱							
۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱									
۰	۳,۹۶۶,۷۸۰,۸۲۲	۳,۹۶۶,۷۸۰,۸۲۲	۱۸	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۲/۰۵	تاریخ‌های مختلف	صکوک مرابحه خودرو ۱۲-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪		
۰	۵۶۳,۶۹۱,۳۹۸	۵۶۳,۶۹۱,۳۹۸	۱۶	۲۵۰,۰۰۰,۸۶,۲۵۷,۲۵۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	تاریخ‌های مختلف	مرابحه صنعت غذایی کورش ۴۱-۹۹۰		
۷۵۰,۷۱۵,۴۹۰	۰	۰	-	-	-	-	مرابحه فولاد مبارکه ۴۲۹-۹۷۰		
۴۲۲,۲۷۶,۴۸۹	۰	۰	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۹۸-۹۹-۲ ماهه ۱۸٪		
۱,۱۷۲,۹۹۱,۹۷۹	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمد

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل طی یادداشت ۱۶ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۰۶,۳۰۸
۰	۱۰۶,۳۰۸

درآمد تنزیل سود سهام

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۹۹۰,۲۵۱,۳۱۲	۱۴,۴۳۳,۹۸۲,۳۰۴
۲۰۰,۲۳۷,۹۹۱	۱۹۹,۷۶۱,۹۰۲
۱۱۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۳۴,۹۹۹,۸۴۵
۱۲,۳۰۵,۴۸۹,۲۹۳	۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱

مدیر
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۹۷,۰۰۶,۲۶۰	۴۸۷,۱۲۱,۲۳۹
۲۹۳,۳۴۹,۲۱۷	۳۱۲,۳۸۹,۴۷۴
۶۲,۱۳۱,۸۸۹	۷۱,۹۵۵,۹۵۵
۸,۵۵۰,۰۳۸	۱۱,۰۲۴,۹۹۷
۵,۰۰۹,۰۷۶	۴,۹۹۵,۳۹۰
۷۶۶,۰۴۶,۴۸۰	۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه مجامع
هزینه تاسیس

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳
۴۷۹,۹۲۴,۷۹۴,۸۰۲	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک			
۴.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۳۹.۰۲	۹۴۹,۴۶۳	عادی	۴۰.۷۰	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی	بانک ملت
۴.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۵۲.۷۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی	۵۳.۲۶	۱,۷۶۲,۲۴۴	عادی	شرکت گروه مالی ملت
۱.۰۰	۲,۴۳۲,۲۷۴		۱.۰۰	۲,۳۰۸,۷۴۷		اشخاص وابسته به مدیر

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۵,۰۴۵,۶۶۵,۱۱۲)	(۳۶۸,۴۰۸,۱۴۸)	طی سال	ریال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳,۹۱۲,۳۸۹,۰۰۶)	(۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷)	"	۶,۴۳۷,۲۶۶,۲۰۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت
(۶۵,۷۶۱,۴۹۶)	(۶۵,۸۳۹,۱۸۶)	"	۱۴,۴۳۲,۹۸۲,۳۰۴	کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
(۵۸,۸۵۴,۳۳۸)	(۷۱,۳۵۴,۱۸۳)	"	۱۹۹,۷۶۱,۹۰۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی پیران ستار
(۲۱۴,۱۵۶)	"	"	۱۳۴,۹۹۹,۸۴۵	صدور واحدهای عادی سرمایه‌گذاری	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت
"	"	"	۱۹۹,۹۹۹,۵۶۲,۰۰۰	صدور واحدهای عادی سرمایه‌گذاری	شرکت همگروه با مدیر صندوق	گروه مالی ملت
"	"	"	۲۴۲,۴۴۶,۳۱۶,۰۶۷	صدور واحدهای عادی سرمایه‌گذاری	شرکت همگروه با مدیر صندوق	گروه مالی ملت

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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