

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
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 بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ صندوق مورد گزارش و تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نوع صندوق از ابتدای دوره مورد گزارش به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر سهم تغییر یافته است. لیکن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی به دلیل مشکلات نرم افزاری، این موضوع تاکنون عملیاتی نشده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش - بهراد مِشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- صورتهای مالی اساسی (صورت خالص داراییها و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها) دوره مالی مورد گزارش صندوق توسط متولی امضا و تأیید نشده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۲- مفاد بند ۷ امید نامه صندوق در خصوص بازارگردانی سهم بانک ملت مطابق با شرایط تعیین شده در بند مزبور در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش (از جمله در روزهای ۷ و ۲۲ مهرماه ۱۳۹۷).

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده و به استثنای مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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 سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی) توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته و این مؤسسه به موارد خاصی برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی
مجید رضا بیرجندی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۴۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



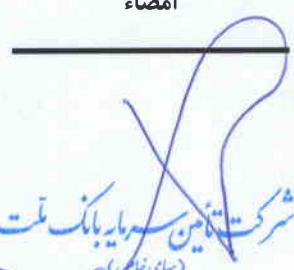
با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	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 صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	 

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۲,۸۵۸,۳۹۷,۹۵۱,۳۴۵	۱,۶۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۵۶۷,۵۸۵,۱۷۶,۰۸۹	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۵۰,۰۰۰,۳۱۶	۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	سایر دارایی‌ها
۸	۲۳۸,۰۶۸,۶۳۳	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	جاری کارگزاران
۹	۳۷,۷۵۷,۲۱۱,۵۳۷	۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	موجودی نقد
	<u>۳,۴۶۴,۰۲۸,۴۰۷,۹۲۰</u>	<u>۲,۷۳۲,۶۵۲,۹۲۴,۳۴۶</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰	۸,۱۵۴,۶۴۴,۸۳۸	۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱,۶۲۱,۸۲۷,۴۲۱	۱,۳۳۹,۸۳۰,۵۵۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۹,۷۷۶,۴۷۲,۲۵۹</u>	<u>۶,۸۵۳,۹۳۵,۱۵۶</u>	جمع بدهی‌ها
۱۲	<u>۳,۴۵۴,۲۵۱,۹۳۵,۶۶۱</u>	<u>۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰</u>	خالص دارایی‌ها
	۱,۲۲۰,۴۴۸	۸۲۳,۸۱۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت تأمین سرمایه بانک ملت
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۱۵۰۷۱

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

پیوست گزارش
بهادار مشار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۲۹,۳۳۲,۱۰۳,۸۵۶	(۹۴,۴۱۳,۹۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۹۶۸,۲۹۳,۴۷۴,۸۴۴	۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵
سود سهام	۱۵	.	۲,۶۲۳,۶۸۹,۰۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۵۷,۴۳۴,۴۳۵,۷۰۸	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰
سایر درآمد	۱۷	.	۱۰۶,۳۰۸
جمع درآمدها		۱,۱۵۵,۰۶۰,۰۱۴,۴۰۸	۱,۰۸۵,۵۸۱,۹۲۴,۴۰۳
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۴,۲۸۴,۶۶۸,۳۷۸)	(۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۷۰۴,۹۶۰,۱۷۴)	(۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵)
جمع هزینه‌ها		(۱۴,۹۸۹,۶۳۸,۵۵۲)	(۱۵,۶۵۶,۲۳۱,۱۰۶)
سود خالص		۱,۱۴۰,۰۷۰,۳۸۵,۸۵۶	۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳۷/۹۶	۲/۵۸	۷۳/۰۱
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۳۳	۲/۴۳	۳۹/۳۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳,۳۰۸,۷۴۷	۲,۴۳۳,۲۷۴	۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	۳۹۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷۸,۴۳۳)	.	.
سود خالص دوره	۲۰	۱,۱۴۰,۰۷۰,۳۸۵,۸۵۶	۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	.	(۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۴۳۳,۰۳۷,۱۲۱,۹۳۳)
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۸۳۰,۳۱۴	۲,۸۳۰,۳۱۴	۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(سای نام)
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

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

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

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 ۱۴۰۵۶۵۹۲۱۹ 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، به پرداخت 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، به پرداخت 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. 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، شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ و نامه شماره ۱۲۲/۳۸۴۶۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نوع صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر سهم تغییر یافته لکن به دلیل مشکلات نرم‌افزاری موضوع فوق تاکنون عملیاتی نشده 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، پانین تر از پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵.

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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 ۵۰۰ 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

گزارش مالی سال دوازدهم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک سهم به فرابورس با فروخته شده در بورس با شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹/۵۸	۱,۵۲۸,۱۸۴,۴۷۳,۴۳۷	۱,۰۳۹,۱۱۷,۶۶۳,۱۲۰	۸۱/۸۲	۲,۸۳۴,۳۳۹,۷۰۲,۵۲۳	۱,۵۶۶,۰۱۲,۳۷۲,۱۳۰	بانک ملت	
۰/۰۰	۰	۰	۰/۴۰	۱۳,۹۶۵,۸۴۷,۴۳۲	۱۵,۳۷۰,۹۳۴,۳۸۹	ولساری ملت	
۰/۰۰	۰	۰	۰/۲۹	۱۰,۱۹۲,۴۰۱,۳۹۰	۹,۵۳۸,۴۳۲,۱۰۶	بیمه ما	
۰/۵۸	۱۵,۹۱۶,۵۲۳,۰۴۹	۱۴,۷۶۰,۸۵۳,۱۲۰	۰/۰۰	۰	۰	به پرداخت ملت	
۶۰/۱۷	۱,۵۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	۱,۰۵۳,۸۷۸,۵۱۶,۲۴۰	۸۲/۵۲	۲,۸۵۸,۳۹۷,۹۵۱,۳۴۵	۱,۵۹۰,۹۲۱,۷۳۸,۶۲۵		

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

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۵۶۷,۵۸۵,۱۷۶,۰۸۹	۶-۱
۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۵۶۷,۵۸۵,۱۷۶,۰۸۹	

اوراق مرابحه

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۲۷/۷۷	۷۵۸,۷۶۰,۱۵۴,۱۰۸	۶/۷۱	۲۳۲,۴۶۴,۳۴۸,۳۵۶
۹/۴۷	۲۵۸,۷۷۲,۴۲۳,۸۹۷	۷/۰۹	۲۴۵,۷۵۶,۴۷۳,۶۲۸
۰/۰۰	۰	۲/۵۸	۸۹,۳۶۴,۴۵۴,۰۹۵
۳۷/۲۴	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۱۶/۲۹	۵۶۷,۵۸۵,۱۷۶,۰۸۹
سود معوقه	ریال	سود معوقه	ریال
۲,۶۳۰,۹۹۸,۳۵۶	۲۳۰,۰۰۴,۵۳۳,۳۳۳	۲,۶۳۰,۹۹۸,۳۵۶	۲۳۰,۰۰۴,۵۳۳,۳۳۳
۸,۴۶۶,۴۲۱,۷۴۲	۲۴۸,۹۳۵,۹۰۶,۴۸۱	۸,۴۶۶,۴۲۱,۷۴۲	۲۴۸,۹۳۵,۹۰۶,۴۸۱
(۴۴,۶۷۷,۳۵۵)	۹۸۰,۶۱۰,۲۵۰,۰۰۰	(۴۴,۶۷۷,۳۵۵)	۹۸۰,۶۱۰,۲۵۰,۰۰۰
نرخ سود	درصد	نرخ سود	درصد
۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵
۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۱
۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۶	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳ ماهه ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰۷	(۱۶۵,۰۴۷,۱۲۹)	.	۱۶۵,۰۴۷,۳۳۶
۱۴۴	(۲,۱۷۶,۰۷۴)	.	۲,۱۷۶,۲۱۸
(۳۵)	.	.	(۳۵)
۵۰,۰۰۰,۳۱۶	(۲۱۷,۲۲۳,۲۰۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹

مخارج عضویت در کانون‌ها

نرم‌افزار

تاسیس

مجامع

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۸,۰۶۸,۶۳۳	۱,۷۲۱,۳۷۱,۷۱۸,۲۵۰	۱,۷۲۱,۳۴۱,۳۷۸,۷۳۵	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸
۲۳۸,۰۶۸,۶۳۳	۱,۷۲۱,۳۷۱,۷۱۸,۲۵۰	۱,۷۲۱,۳۴۱,۳۷۸,۷۳۵	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸

شرکت کارگزاری بانک ملت

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۳۷,۷۵۷,۲۱۱,۵۳۷
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۳۷,۷۵۷,۲۱۱,۵۳۷

حساب جاری بانک ملت

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷	۸,۰۳۰,۰۵۷,۷۶۸
۷۱,۳۵۴,۱۸۳	۷۰,۸۸۸,۴۶۰
۶۵,۸۳۹,۱۸۶	۵۳,۶۹۸,۶۱۰
۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	۸,۱۵۴,۶۴۴,۸۳۸

مدیر

حسابرس

متولی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰.۸۷.۴۱۹.۲۵۲	۱.۶۲۱.۸۲۷.۴۲۳
۲۵۲.۴۱۱.۲۹۸	(۲)
<u>۱.۳۳۹.۸۳۰.۵۵۰</u>	<u>۱.۶۲۱.۸۲۷.۴۲۱</u>

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۶۴.۷۶۳.۲۱۶.۳۵۹	۲۰۰.۰۰۰	۲۴۴.۰۸۹.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۲.۵۶۱.۰۳۵.۷۷۲.۸۳۱	۳.۱۰۸.۷۴۷	۳.۲۱۰.۱۶۲.۳۳۵.۶۶۱	۲.۶۳۰.۳۱۴
<u>۲.۷۲۵.۷۹۸.۹۸۹.۱۹۰</u>	<u>۳.۳۰۸.۷۴۷</u>	<u>۳.۴۵۴.۲۵۱.۹۳۵.۶۶۱</u>	<u>۲.۸۳۰.۳۱۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	(۹۴,۴۱۲,۹۱۱)	۱۲۹,۳۴۷,۰۲۳,۹۱۹	۱۳-۱
*	*	(۱۴,۶۲۰,۰۶۳)	۱۳-۲
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	(۹۴,۴۱۲,۹۱۱)	۱۲۹,۳۳۲,۱۰۳,۸۵۶	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۷,۹۴۶,۱۶۹,۹۱۲	*	۱۲۲,۹۸۱,۶۸۲,۹۵۶	(۱,۸۹۱,۷۳۴,۱۸۶)	(۲۳۸,۴۲۵,۰۴۹,۷۵۸)	۴۷۳,۲۹۸,۵۰۶,۹۰۰	۱۹۹,۳۰۷,۹۱۳
۶۰,۳۸۲۹,۵۴۲	(۶۶,۳۹۱,۶۹۱)	۶۰,۱۵۲,۰۸۵,۹۸۸	(۱۰,۱۵۸۸,۰۶۵)	(۱۹,۲۳۹,۱۳۹,۷۷۵)	۲۵,۳۵۵,۹۲۶,۴۳۸	۱۲,۱۶۸,۱۰۷
*	*	۴۲۷,۱۴۷,۰۳۳	(۴۵,۴۳۴,۸۳۱)	(۱۰,۹۱۲,۱۸۲,۴۱۲)	۱۱,۱۲۴,۷۵۴,۲۶۶	۸۶۶,۲۰۲
۵۳۶,۳۴۱,۶۰۳	(۲۸,۱۲۱,۲۰۰)	(۷۷,۰۱۳,۶۶۸)	(۱۴,۲۷۰,۰۶۹)	(۳۶۸,۴۵۱,۹۱۳)	۳۶۲۵۹,۷۵۱۴	۲,۷۱۸,۰۸۲
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	(۹۴,۴۱۲,۹۱۱)	۱۲۹,۳۳۷,۰۲۳,۹۱۹	(۲,۰۵۳,۲۵۷,۳۴۱)	(۳۸۲,۳۶۴,۸۱۳,۸۵۸)	۵۱۳,۶۶۵,۰۹۵,۱۱۸	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
*	*	۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
*	*	(۱۵۲,۵۹۱,۷۵۰)	(۱,۳۴۱,۲۵۰)	(۲,۰۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰
*	*	(۳۳,۳۲۸,۸۱۳)	(۸۰۹,۵۶۳)	(۱,۱۴۹,۱۶۶,۷۵۰)	۱,۱۵۰
*	*	(۱۴,۹۲۰,۰۶۳)	(۲۰۸,۱۵۰,۸۱۳)	(۵۲۲,۷۷۲,۴۱۶,۲۵۰)	۵۲۲,۹۶۶,۶۴۷,۰۰۰

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

بلک ملت

بیمه ما

به پرداخت ملت

واسطاری ملت

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

اوراق مرابحه:

ص مرابحه خودرو ۱۳۰۰۰۰ ماهه ۷/۱۸
مرابحه پندیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

پیوست گزارش

به گزارش

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) نگہداری اور اق بہادر بہ شرح زیر می باشد:

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

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

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۷۰/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۶۹/۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۹۰.۳۲۲.۴۸۰.۳۴۵	۴۲.۵۰۳.۱۲۹.۳۸۲	۹۸۸.۳۳۵.۱۱۸۰۰۹۸	۱۴-۱
(۸۸۱.۱۶۴.۵۰۰)	.	(۳۰.۰۴۱.۵۴۳.۲۵۴)	۱۴-۲
۵۸۹.۳۴۱.۳۵۵.۷۴۵	۴۲.۵۰۳.۱۳۹.۳۸۲	۹۶۸.۲۹۳.۵۷۴.۸۴۴	

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سود	رئال	رئال	رئال
سود (زیان) تحقق نیافته	رئال	رئال	رئال
نگهداری	نگهداری	نگهداری	نگهداری
رئال	رئال	رئال	رئال
۵۸۹,۰۶۶,۸۱۰,۰۳۱۶	۹۸۹,۱۳۷,۹۹۵,۹۳۴	(۱۱,۳۰۵,۳۶۳,۵۱۳۷)	(۱,۸۴۵,۰۱۰,۱۲۰,۶۰۵,۵۸۹)
۱,۰۱۵,۵۶۹,۹۱۲۹	۶۰۲,۳۰۹,۱۱۹	(۴۰۶,۵۵۱,۸۴۴)	(۹,۵۹۰,۱۹۲,۳۷۱)
	(۸۲۷,۶۵۲,۴۳۱)	(۵۵,۹۷۷,۴۴۰)	(۱۵,۳۷۰,۹۳۴,۳۸۷)
		(۱۳۰,۵۰۸,۵۶۰,۵۵۵)	
۵۹۰,۲۲۲,۴۸۰,۰۲۴۵	۹۸۸,۲۳۵,۱۱۸,۰۰۹۸	(۱۱,۴۵۰,۲۵۴,۴۳۱)	(۱,۸۷۰,۰۶۲,۸۳۳,۴۳۷)
			۲,۸۶۹,۸۴۸,۳۰۵,۷۷۶

گردانی از پرداخت ۰,۱ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می باشد.

۳- مسئولی برای برداشتن درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می باشند.

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
۲۳۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۹.۸۳۳.۲۵۰.۰۰۰	(۱۶۶.۷۵۰.۰۰۰)	.	.	.	ریال	ریال
۹۸.۰۰۰	۹۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۹۸.۰۶۱.۷۵۰.۰۰۰)	(۶۴.۵۸۵.۵۰۰)	(۸.۶۵۳.۱۷۸.۵۰۰)	.	.	(۶۳۲.۷۵۰.۰۰۰)	
۲۴۸.۸۶	۲۳۷.۴۶۲.۳۱۴.۰۰۰	(۲۴۸.۵۷۹.۵۷۶.۵۰۰)	(۱۷۳.۱۶۰.۰۱۴)	(۱۱.۳۸۹.۵۳۶.۰۴)	.	.		
	۵۵۶.۹۲۶.۳۱۴.۰۰۰	(۵۷۶.۵۷۴.۰۷۶.۵۰۰)	(۴۰۳.۷۷۸.۷۵۴)	(۳۰.۴۱۶.۶۲۳.۷۵۴)	.	.		

صکوک مرابحه خودرو ۰۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪

مرابطہ پدیده شیمی قرن ۱۷۰۰-۹۹

مراجعة صنعت غذائی کورش ۹۹.۴۱۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سرگت جیو لا

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:

سود اوراق مرابطہ

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صکوک مباحه خودرو ۱۲۰۰ - ۱۳۵۳ هـ
مباحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱
مباحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
*	۱۰۶,۳۰۸	۱۰۶,۳۰۸
*	۱۰۶,۳۰۸	۱۰۶,۳۰۸

درآمد تنزیل سود سهام

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۴,۱۲۰,۳۸۰,۷۴۶	۶,۵۶۰,۱۹۰,۸۸۶	۱۴,۴۳۳,۹۸۲,۳۰۴
۹۸,۰۸۲,۱۵۵	۹۷,۸۴۴,۱۳۲	۱۹۹,۷۶۱,۹۰۲
۶۶,۲۰۵,۴۷۷	۶۴,۳۵۸,۳۴۷	۱۳۴,۹۹۹,۸۴۵
۱۴,۲۸۴,۶۶۸,۳۷۸	۶,۷۲۲,۳۹۳,۳۶۵	۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹۰,۲۸۲,۷۳۲	۲۲۳,۴۶۳,۰۷۹	۴۸۷,۱۲۱,۲۳۹
۱۵۱,۴۱۹,۳۲۲	۱۵۵,۰۴۸,۷۲۶	۳۱۲,۳۸۹,۴۷۴
۶۱,۰۸۲,۰۴۶	۳۴,۰۶۵,۹۷۶	۷۱,۹۵۵,۹۵۵
۲,۱۷۶,۰۷۴	۲,۴۴۹,۷۹۴	۴,۹۹۵,۳۹۰
.	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۴,۹۹۷
۷۰۴,۹۶۰,۱۷۴	۴۱۶,۵۲۷,۵۷۵	۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه تأسیس

هزینه مجامع

۲۰- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
*	۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳
۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	*	*
۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵	۱۹۷,۰۴۰,۴۳۸,۰۰۰	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۲۱-۱- صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۷ امید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک ملت	وبملت	%۵	۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲	بیمه ما	ما	%۵	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	واسپاری ملت	ولملت	%۵	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	به پرداخت ملت	پرداخت	%۳	۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰

۲۱-۲- طبق برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی صادر شده در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۳ بدهی مالیاتی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ مبلغ ۲,۹۴۷ میلیون ریال اعلام شده که مورد اعتراض صندوق قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است لکن طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در صورت تخمیل بدهی به صندوق مدیر مسئول جبران آن می باشد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی		
۳/۰۲	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳/۵۳	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر	
۴۰/۷۰	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی	۴۷/۵۷	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی				
۳/۰۲	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳/۵۳	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر	
۵۳/۲۶	۱,۷۶۲,۳۴۴	عادی	۴۵/۳۶	۱,۷۶۲,۸۱۱	عادی				
۱۰۰	۳,۳۰۸,۷۴۷		۱۰۰	۲,۸۳۰,۳۱۴					

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲۳۸,۰۶۸,۶۳۳	طی دوره	۴,۴۵۹,۸۲۷,۸۰۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت	
(۵,۳۷۶,۹۱۱,۳۳۷)	(۸,۰۳۰,۰۵۷,۷۶۸)	"	۱۴,۰۱۲,۰۳۸,۰۷۴۶	کارمزد ارکان			مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت	
(۶۵,۸۳۹,۱۸۶)	(۵۳,۶۹۸,۶۱۰)	"	۹۸,۰۸۲,۰۱۵۵	کارمزد ارکان			متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	
(۷۱,۳۵۴,۱۸۳)	(۷۰,۸۸۸,۴۶۰)	"	۶۶,۲۰۵,۴۷۷	کارمزد ارکان			حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
.	.	۱۳۹۷/۰۷/۰۳	۴۱۱,۶۱۷,۴۳۹,۳۸۵	ابطال واحدهای عادی			شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	

۲۴- 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.

۲۵- کفایت سرمایه

نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

نسبت جاری تعدیل شده	۲۹۵/۴۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۰۰۲