

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

شرح

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی

الف) صورت خالص داراییها

ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳- یادداشتهای توضیحی

۲

۳

۴ الی ۱۴

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت شامل صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 مالی 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 اثر بخشی 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ صندوق مورد گزارش و تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نوع صندوق از ابتدای سال مورد رسیدگی 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. اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

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

۶-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق در خصوص بازارگردانی سهام شرکتهای بانک ملت و بیمه ما مطابق با شرایط تعیین شده در بند مزبور در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش (از جمله در روزهای ۷ و ۲۲ مهرماه ۱۳۹۷ و ۲۴ و ۲۵ شهریور ماه ۱۳۹۸).

۷- 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 به استثنای مورد مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

۸- 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 این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و این موسسه به موارد خاصی برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸، 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 باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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 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.

تاریخ: ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۲۷۶ شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

حسابداران رسمی

تهران ۱۳۸۹۸ ثبت

صورت‌های مالی



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی ملت

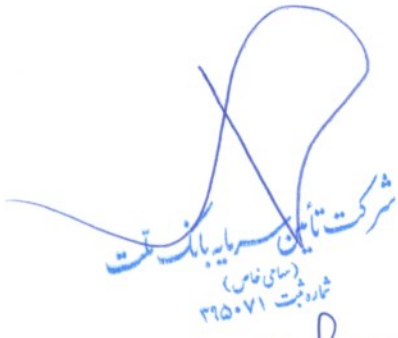
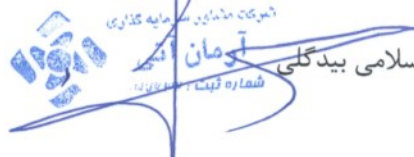
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند هفت ماده‌ی چهل 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۵	۴,۱۰۷,۱۲۱,۴۳۹,۱۴۱	۱,۶۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	.	حسابهای دریافتی
۸	۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	جاری کارگزاران
۹	۴۸۴,۲۶۷,۷۶۳	۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	موجودی نقد
	<u>۴,۸۹۶,۳۰۹,۰۱۱,۹۱۴</u>	<u>۲,۷۳۲,۶۵۲,۹۲۴,۳۴۶</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۱	۲۳,۶۶۰,۰۸۱,۳۸۴	۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۷۴۶,۸۴۰,۰۲۴	۱,۳۳۹,۸۳۰,۵۵۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۲۶,۴۰۶,۹۲۱,۴۰۸</u>	<u>۶,۸۵۳,۹۳۵,۱۵۶</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶</u>	<u>۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱,۷۲۰,۶۲۲</u>	<u>۸۲۳,۸۱۶</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ارمان آتس
 شماره ثبت: ۳۳۷۷۹۰۳۳

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

پیوست گزارش
بهرادمنشار

شرکت تامین سرمایه بانک ملت
 (سهایی نامی)
 شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	۲۴۸,۰۱۷,۲۲۴,۷۷۸	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵	۲,۲۲۷,۰۰۲,۴۵۳,۸۴۸	۱۵	سود سهام
۲,۶۲۳,۶۸۹,۰۱۳	۴,۵۳۹,۸۵۰,۳۹۹	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۱۱۴,۵۷۲,۶۹۶,۴۸۷	۱۷	سایر درآمدها
۱۰۶,۳۰۸	۳۳,۹۴۹,۷۶۴	۱۸	جمع درآمدها
۱,۰۸۵,۵۸۱,۹۲۴,۴۰۳	۲,۵۹۴,۱۶۶,۱۷۵,۲۷۶		
			هزینه‌ها:
(۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱)	(۳۶,۵۷۷,۰۱۷,۹۲۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵)	(۱,۸۶۸,۶۱۶,۶۴۹)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱۵,۶۵۶,۲۳۱,۱۰۶)	(۳۸,۴۴۵,۶۳۴,۵۷۵)		جمع هزینه‌ها
۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷	۲,۵۵۵,۷۲۰,۵۴۰,۷۰۱		سود (زیان) خالص
۷۳/۰۱	۶۸/۹۹		۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۹/۳۸	۵۲/۴۸		۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۱,۲۱۳,۴۲۷,۴۱۷,۸۲۶	۲,۴۳۳,۲۷۴	۳,۳۰۸,۷۴۷
۸۷۵,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۷۳	.
.	.	(۴۷۸,۴۳۳)
۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷	.	۲,۵۵۵,۷۲۰,۵۴۰,۷۰۱
(۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳)	.	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵
۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۳,۳۰۸,۷۴۷	۲,۸۳۰,۳۱۴

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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، 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 نوسات قیمت سهام است. طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال شمسی که طی مجمع مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۷ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ تمدید شده است 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.MellatMarketmaking.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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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، پائین‌تر 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۴- 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 ماهانه 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ 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	صرفاً هزینه عضویت صندوق در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
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 ۱۰۰۰ 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.

۵-۴- 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱.۸۱۵.۳۰۲.۴۸۵.۵۱۲	۴.۰۷۲.۵۳۳.۷۸۸.۷۰۹	۱.۰۳۹.۱۱۷.۶۶۳.۱۲۰	۱.۶۲۸.۱۸۴.۴۷۳.۴۳۷
بیمه ما	۹.۳۰۸.۴۳۴.۷۳۸	۱۷.۶۸۷.۵۵۶.۲۸۹	.	.
واسپاری ملت	۱۱.۰۴۶.۷۰۵.۱۳۷	۱۶.۹۰۰.۰۹۴.۱۴۳	.	.
به پرداخت ملت	.	.	۱۴.۷۶۰.۸۵۳.۱۲۰	۱۵.۹۱۶.۵۲۳.۰۴۹
	۱.۸۳۵.۶۵۷.۶۲۵.۳۸۷	۴.۱۰۷.۱۲۱.۴۳۹.۱۴۱	۱.۰۵۳.۸۷۸.۵۱۶.۲۴۰	۱.۶۴۴.۱۰۰.۹۹۶.۴۸۶
		۸۳/۸۸		۶۰/۱۷

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

سرمایه گذاری در اوراق مرابحه

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۹۴.۸۰۶.۱۷۱.۹۷۳	۱.۰۱۷.۵۳۲.۵۷۸.۰۰۵
۶-۲	۸۵.۸۲۱.۳۸۰.۴۴۵	.
	۶۸۰.۶۲۷.۵۵۲.۴۱۸	۱.۰۱۷.۵۳۲.۵۷۸.۰۰۵

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه
		ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۰۵ ۳ ماهه ۱۸	۱۸	۲۷۹.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۹.۱۶۱.۹۰۸.۱۵۴
۱۳۹۹/۰۷/۰۱ ۹۹۰۷۰۱	۱۶	۹۳.۲۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۸۸.۱۱۲.۷۰۵.۱۸۸
۱۳۹۹/۰۴/۱۱ ۹۹۰۴۱۱	۱۶	۲۴۸.۲۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۷.۵۳۱.۵۵۸.۶۳۱
		۶۲۱.۴۸۳.۰۰۰.۰۰۰	۵۹۴.۸۰۶.۱۷۱.۹۷۳
			۱۲/۱۵
			۱۰۱۷.۵۳۲.۵۷۸.۰۰۵
			۲۷/۲۴

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه
		ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۲ ۱۴۰۰۱۲۲۲	۱۹	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۵.۸۲۱.۳۸۰.۴۴۵
		۳۸۳.۳۶۷.۹۴۵	۱/۷۵
		۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۵.۸۲۱.۳۸۰.۴۴۵
		۳۸۳.۳۶۷.۹۴۵	۱/۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)	۲۵	۱,۹۶۹,۷۳۳,۸۸۰
۰	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)		۱,۹۶۹,۷۳۳,۸۸۰

سود دریافتنی سهام

۸- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲,۲۹۷,۲۸۴,۹۳۱,۰۱۵	۲,۲۹۷,۳۳۸,۳۱۸,۸۷۸	(۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵)
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲,۲۹۷,۲۸۴,۹۳۱,۰۱۵	۲,۲۹۷,۳۳۸,۳۱۸,۸۷۸	(۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵)

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 تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۶,۲۱۸	۰	(۲,۱۷۶,۰۷۴)	۱۴۴
۱۶۵,۰۴۷,۳۳۶	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	(۳۷۰,۳۴۲,۷۶۹)	۲۱۵,۳۸۳,۵۲۷
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۱۵,۸۸۴)	۲۶۸,۸۸۴,۱۱۶
(۳۵)	۹,۳۵۰,۰۰۰	(۹,۳۴۹,۹۸۹)	(۲۴)
۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	۷۸۰,۰۲۸,۹۶۰	(۴۶۲,۹۸۴,۷۱۶)	۴۸۴,۲۶۷,۷۶۳

تاسیس

نرم‌افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

مجامع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸

حساب جاری بانک ملت

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷	۲۳,۴۸۷,۷۱۶,۴۹۴
۷۱,۳۵۴,۱۸۳	۸۰,۴۷۴,۵۶۲
۶۵,۸۳۹,۱۸۶	۹۱,۸۹۰,۳۲۸
۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	۲۳,۶۶۰,۰۸۱,۳۸۴

مدیر

حسابرس

متولی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۸۷,۴۱۹,۲۵۲	۲,۴۳۱,۳۳۰,۸۰۶
۲۵۲,۴۱۱,۲۹۸	۳۱۵,۵۰۹,۲۱۸
۱,۳۳۹,۸۳۰,۵۵۰	۲,۷۴۶,۸۴۰,۰۲۴

ذخیره تصفیه صندوق

بدهی بابت نرم افزار

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۶۴,۷۶۳,۲۱۶,۳۵۹	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۱,۰۳۵,۷۷۲,۸۳۱	۳,۱۰۸,۷۴۷	۴,۵۲۵,۷۷۷,۶۹۰,۵۰۶	۲,۶۳۰,۳۱۴
۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۳,۳۰۸,۷۴۷	۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶	۲,۸۳۰,۳۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

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

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

بیانک ملت

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

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

اوراق مرباحہ:

ص مرابحه خودرو ۰۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

مراجعه پدیدہ شیمی قرن ۱۷۰۹۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۰,۲۲۲,۴۸۰,۲۴۵	۲,۲۷۱,۴۶۳,۳۷۳,۸۴۵	۱۵-۱
(۸۸۱,۲۶۴,۵۰۰)	(۴۴,۴۶۰,۹۱۹,۹۹۷)	۱۵-۲
<u>۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵</u>	<u>۲,۲۲۷,۰۰۲,۴۵۳,۸۴۸</u>	

سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

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

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۹,۰۶۶,۸۱۰,۳۱۶	۲,۲۵۷,۲۳۱,۰۱۰,۹۶۸	۱۶,۳۱۴,۵۰۳,۵۲۰	۱,۸۱۵,۳۰۲,۴۸۵,۵۱۲	۴,۰۸۸,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۵,۶۶۹,۹۲۹	۸,۳۷۸,۹۴۳,۵۱۰	۷۰,۸۵۵,۳۵۲	۹,۳۰۸,۴۴۴,۷۳۸	۱۷,۷۵۸,۲۳۳,۶۰۰	۴,۱۴۹,۱۲۰
۰	۵,۸۵۳,۴۱۹,۳۶۷	۶۷,۷۰۱,۶۲۶	۱۱,۰۴۶,۷۰۵,۱۳۹	۱۶,۹۶۷,۸۲۶,۱۳۲	۵,۷۶۷,۴۴۶
<u>۵۹۰,۲۲۲,۴۸۰,۲۴۵</u>	<u>۲,۲۷۱,۴۶۳,۳۷۳,۸۴۵</u>	<u>۱۶,۴۵۳,۰۶۰,۴۹۸</u>	<u>۱,۸۳۵,۶۵۷,۶۲۵,۳۸۹</u>	<u>۴,۱۲۳,۵۷۴,۰۵۹,۷۳۲</u>	

۱۵-۱-۱ طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق های بازارگردانی از پرداخت ۰,۵ 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	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۸,۹۸۰,۶۲۱,۹۳۴)	۶۱,۲۰۰,۰۵۹	۹۳,۳۳۳,۲۹۶,۸۷۵	۸۴,۴۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۹۳,۲۷۵
۰	(۱,۹۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	۶۱,۹۸۷,۵۰۰	۸۷,۳۶۰,۹۱۲,۵۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
(۲۵۷,۵۱۴,۵۰۰)	(۹,۴۲۶,۹۴۵,۶۴۰)	۱۷۳,۱۴۷,۱۸۲	۲۴۸,۰۷۷,۴۹۷,۹۴۲	۲۳۸,۸۲۳,۶۹۹,۴۸۴	۲۴۸,۲۵۸
(۶۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۳۰,۴۵۲,۴۲۳)	۱۸۵,۵۰۹,۰۷۰	۲۷۹,۸۱۹,۵۲۳,۳۰۳	۲۵۵,۸۷۴,۵۷۹,۹۵۰	۲۷۹,۹۵۰
<u>(۸۸۱,۲۶۴,۵۰۰)</u>	<u>(۴۴,۴۶۰,۹۱۹,۹۹۷)</u>	<u>۴۸۱,۸۴۳,۸۱۱</u>	<u>۷۰۸,۵۹۱,۲۳۰,۶۲۰</u>	<u>۶۶۴,۶۱۲,۱۵۴,۴۳۴</u>	

مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱

منفعت صبا ارونلد ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲

مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

صکوک مراجعه خودرو ۰۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکت بیمه ما	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۹,۵۹۱,۷۳۰	۲۸۰	۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۰	۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	ریال	۲,۶۲۳,۶۸۹,۰۱۳
شرکت واسپاری ملت	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۰,۹۴۲,۹۶۶	۱۸۰	۱,۹۶۹,۷۳۳,۸۸۰	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	ریال	۰
					۴,۶۵۵,۴۱۸,۲۸۰	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)	۴,۵۳۹,۸۵۰,۳۹۹	ریال	۲,۶۲۳,۶۸۹,۰۱۳

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 می باشد:

سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
سود اوراق مرابحه	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۱۱۰,۱۴۴,۲۶۶,۵۱۷	۱۷-۱
سود اوراق مشارکت	۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۱۷-۲
	۴,۵۳۰,۴۷۲,۲۲۰	۱۱۴,۵۷۲,۶۹۶,۴۸۷	

۱۷-۱- سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۱۲/۰۵	تاریخ های مختلف	۲۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۷,۵۱۱,۷۳۳,۱۴۰	ریال	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳
۱۳۹۹/۰۴/۱۱	تاریخ های مختلف	۲۴۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۹,۸۶۱,۲۲۷,۷۲۶	ریال	۰
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	تاریخ های مختلف	۹۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۲,۷۷۱,۳۰۵,۶۵۱	ریال	۰
				۱۱۰,۱۴۴,۲۶۶,۵۱۷	ریال	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
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	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۰
				۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمد

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۳۳,۹۴۹,۷۶۴
۱۰۶,۳۰۸	.
<u>۱۰۶,۳۰۸</u>	<u>۳۳,۹۴۹,۷۶۴</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری
درآمد تنزیل سود سهام

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۴۳۳,۹۸۲,۳۰۴	۳۶,۱۹۶,۰۵۹,۱۶۵
۱۹۹,۷۶۱,۹۰۲	۲۳۰,۹۵۸,۷۶۱
۱۳۴,۹۹۹,۸۴۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱۴,۷۶۸,۷۴۴,۰۵۱</u>	<u>۳۶,۵۷۷,۰۱۷,۹۲۶</u>

مدیر
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸۷,۱۲۱,۲۳۹	۱,۲۳۲,۹۴۶,۳۸۵
۳۱۲,۳۸۹,۴۷۴	۳۳۹,۷۶۳,۹۱۴
۷۱,۹۵۵,۹۵۵	۱۵۲,۴۱۴,۴۰۳
.	۱۳۱,۱۱۵,۸۸۴
۴,۹۹۵,۳۹۰	۲,۱۷۶,۰۷۴
.	۸۵۰,۰۰۰
۱۱,۰۲۴,۹۹۷	۹,۳۴۹,۹۸۹
<u>۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵</u>	<u>۱,۸۶۸,۶۱۶,۶۴۹</u>

هزینه تصفیه
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه تاسیس
هزینه خدمات بانکی
هزینه مجامع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳	.
.	(۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵)
<u>۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳</u>	<u>(۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵)</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۲-۱ صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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

۲۲-۲ طبق برگ تشخیص مالیات اشخاص حقوقی صادر شده در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۳ بدهی مالیاتی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲,۹۲۷ 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 تحمیل بدهی به صندوق مدیر مسئول جبران آن می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				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			
۳/۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳/۵۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت	بانک ملت
۴۰/۷۰	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی	۴۷/۵۷	۱,۳۴۶,۵۰۳	عادی			
۳/۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳/۵۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	شرکت گروه مالی ملت
۵۳/۲۶	۱,۷۶۲,۲۴۴	عادی	۴۵/۳۶	۱,۲۸۳,۸۱۱	عادی			
۱۰۰	۳,۳۰۸,۷۴۷		۱۰۰	۲,۸۳۰,۳۱۴				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی سال	ریال	ریال
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۶,۲۷۹,۱۹۷,۶۴۷	" "	۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۳۶,۱۹۶,۰۵۹,۱۶۵	" "	(۲۳,۴۸۷,۷۱۶,۴۹۴)	(۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۲۳۰,۹۵۸,۷۶۱	" "	(۹۱,۸۹۰,۳۲۸)	(۶۵,۸۳۹,۱۸۶)
گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ابطال واحد سرمایه گذاری	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	" "	(۸۰,۴۷۴,۵۶۲)	(۷۱,۳۵۴,۱۸۳)
			۴۱۱,۶۱۷,۴۳۹,۳۸۵	" "	.	.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده در تاریخ خالص دارائیهها به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده	۱۲۷/۳۲	۳۵۷/۳۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۰۱۵	۰/۰۰۲