



بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸



مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی ملت

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند هفت ماده چهار و پنج اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴ و ۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	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 ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ 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 سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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


 شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آفرین
 نماینده هیئت مدیره

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

شرکت تامین سرمایه پارس
 (سهامی خاص)
 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	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	۲۴۸,۰۱۷,۲۲۴,۷۷۸	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۸۹,۳۴۱,۳۱۵,۷۴۵	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
(۱۵,۶۵۶,۳۳۱,۱۰۶)	(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	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
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	.
.	.	(۴۷۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۰۶۹,۹۲۵,۶۹۳,۲۹۷	.	۲,۵۵۵,۷۲۰,۵۴۰,۷۰۱
(۴۳۳,۰۳۷,۱۲۱,۹۳۳)	.	۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵
۲,۷۲۵,۷۹۸,۹۸۹,۱۹۰	۳,۳۰۸,۷۴۷	۴,۸۶۹,۹۰۲,۰۹۰,۵۰۶
		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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده ÷ سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
- ۲ خالص دارایی پایان سال ÷ {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

شرکت تامین سرمایه پارسیان
(سهای نامی)
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

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 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 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، 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل سه در هزار (۰/۳ درصد) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق بعلاوه یک درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل 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 ۱۰،۰۰۰ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانک ملت	ریال	۴,۰۷۲,۵۳۳,۷۸۸,۷۰۷	۸۳.۱۸	ریال	۱,۶۲۸,۱۸۴,۴۷۳,۴۳۷	۵۹.۵۸
بیمه‌ما	ریال	۱۷,۶۸۷,۵۵۶,۲۸۹	۰.۳۶	ریال	۱۵,۹۱۶,۵۲۳,۰۴۹	۰.۵۸
واسپاری ملت	ریال	۱۶,۹۰۰,۰۹۴,۱۴۵	۰.۳۵	ریال	۰	۰.۰۰
		۴,۱۰۷,۱۲۱,۴۳۹,۱۴۱	۸۳.۸۸		۱,۶۴۴,۱۰۰,۹۹۶,۴۸۶	۶۰.۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	یادداشت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۶-۱	۵۹۴,۸۰۶,۱۷۱,۹۷۳	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۵۹۴,۸۰۶,۱۷۱,۹۷۳	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵	۱,۰۱۷,۵۳۲,۵۷۸,۰۰۵
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶-۲	۸۵,۸۲۱,۳۸۰,۴۴۵	۰	۸۵,۸۲۱,۳۸۰,۴۴۵	۰	۰
		۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
صکوک مرابحه خودرو ۱۲۰۰ - ۳ ماهه ۱۸/۱۲/۱۴۰۰	۱۸	۲۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۵۹,۱۶۱,۹۰۸,۱۵۴	۵.۲۹
مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۹۰۷۰۱	۱۶	۹۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۸۸,۱۱۲,۷۰۵,۱۸۸	۱.۸۰
مرابحه صنعت غذایی کورش ۱۱/۰۴/۱۳۹۹	۱۶	۲۴۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۴۷,۵۳۱,۵۵۸,۶۳۱	۵.۰۶
		۶۲۱,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۵۹۴,۸۰۶,۱۷۱,۹۷۳	۱۲.۱۵

۶-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
منفعت صبا ارون ملت ۱۲۲۲/۱۲/۱۴۰۰	۱۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۸۵,۸۲۱,۳۸۰,۴۴۵	۱.۷۵
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۸۵,۸۲۱,۳۸۰,۴۴۵	۱.۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- 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	تاسیس
۱۶۵,۰۴۷,۳۳۶	۴۲۰,۶۷۸,۹۶۰	(۳۷۰,۳۴۲,۷۶۹)	۲۱۵,۳۸۳,۵۲۷	نرم‌افزار
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۱۵,۸۸۴)	۲۶۸,۸۸۴,۱۱۶	مخارج عضویت در کانون ها
(۳۵)	۹,۳۵۰,۰۰۰	(۹,۳۴۹,۹۸۹)	(۲۴)	مجامع
۱۶۷,۲۲۳,۵۱۹	۷۸۰,۰۲۸,۹۶۰	(۴۶۲,۹۸۴,۷۱۶)	۴۸۴,۲۶۷,۷۶۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	حساب جاری بانک ملت
۷۰,۵۸۳,۷۱۸,۱۸۸	۱۰۶,۰۰۶,۵۶۶,۳۰۸	

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	مدیر
۷۱,۳۵۴,۱۸۳	۸۰,۴۷۴,۵۶۲	حسابرس
۶۵,۸۳۹,۱۸۶	۹۱,۸۹۰,۳۲۸	متولی
۵,۵۱۴,۱۰۴,۶۰۶	۲۳,۶۶۰,۰۸۱,۳۸۴	

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
۱,۰۸۷,۴۱۹,۲۵۲	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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	۲۴۸,۵۴۴,۳۲۹,۵۰۶	۱۴-۱
۰	(۵۲۷,۱۰۴,۷۲۸)	۱۴-۲
۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷	۲۴۸,۰۱۷,۲۲۴,۷۷۸	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام

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

بانک ملت

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۴,۴۷۸,۴۲۳	۶۶۶,۲۸۶,۲۵۳,۲۱۲	۴۵۳,۶۷۶,۹۹۹,۸۷۶	۲,۶۶۱,۷۹۱,۳۸۲	۲۰۹,۹۴۷,۴۶۱,۹۵۴	۴۸۷,۹۴۶,۱۶۹,۹۷۲
۲۸,۲۵۳,۸۵۵	۸۰,۸۳۴,۶۹۰,۶۳۸	۵۳,۵۷۶,۳۷۳,۵۱۱	۳۲۲,۹۴۶,۹۶۸	۲۶,۹۳۳,۳۷۰,۱۵۹	۶۰۳,۸۲۹,۵۴۲
۲۰,۹۸۸,۱۳۳	۴۳,۳۶۱,۷۶۲,۸۶۳	۳۲,۴۳۱,۰۶۱,۹۰۳	۱۷۳,۰۱۳,۶۴۹	۱۰,۷۵۷,۶۸۷,۳۱۱	۵۳۶,۴۴۱,۶۰۳
۲,۰۴۲,۶۹۸	۲۹,۳۷۳,۵۷۲,۰۸۶	۲۸,۳۵۲,۵۶۲,۰۹۶	۱۱۷,۱۹۹,۹۰۸	۹۰۳,۸۱۰,۰۸۲	۰
	۸۱۹,۸۵۶,۲۷۸,۷۹۹	۵۶۸,۰۳۶,۹۹۷,۳۸۶	۳,۲۷۴,۹۵۱,۹۰۷	۲۴۸,۵۴۴,۳۲۹,۵۰۶	۴۸۹,۰۸۶,۴۴۱,۱۱۷

بانک ملت

بیمه ما

واسطاری ملت

به پرداخت ملت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۰,۰۵۰	۵۲۰,۰۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۶۷۲,۹۷۶,۶۹۷	۲۰۶,۰۳۳,۴۲۲	۱۶۷,۰۸۹,۸۸۱	۰
۱,۷۵۲	۱,۶۶۸,۵۶۷,۱۰۰	۱,۷۵۱,۲۴۴,۸۰۸	۱,۲۰۹,۷۰۰	(۸۳,۸۸۷,۴۰۸)	۰
۶,۷۲۵	۶,۱۲۳,۳۳۵,۳۲۶	۶,۷۲۹,۲۰۳,۱۲۵	۴,۴۳۹,۴۰۲	(۶۱۰,۳۰۷,۲۰۱)	۰
	۵۲۷,۸۳۸,۰۰۲,۴۲۶	۵۲۸,۱۵۳,۴۲۴,۶۳۰	۲۱۱,۶۸۲,۵۲۴	(۵۲۷,۱۰۴,۷۲۸)	۰

اوراق مرابحه:

ص مرابحه خودرو ۱۲-۰۰۱-۳ماهه ۱۸٪

مرابحه صنعت غذایی کورش ۱۱-۹۹۰۴

مرابحه پدیده شیمی قرن ۱-۹۹۰۷۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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
۵۸۹,۳۴۱,۲۱۵,۷۴۵	۲,۲۲۷,۰۰۲,۴۵۳,۸۴۸	

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۹,۰۶۶,۸۱۰,۳۱۶	۲,۲۵۷,۳۳۱,۰۱۰,۹۶۸	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	۹,۳۰۸,۴۳۴,۷۳۸	۱۷,۷۵۸,۳۳۳,۶۰۰	۴,۱۴۹,۱۲۰
۰	۵,۸۵۳,۴۱۹,۳۶۷	۶۷,۷۰۱,۶۲۶	۱۱,۰۴۶,۷۰۵,۱۳۹	۱۶,۹۶۷,۸۲۶,۱۳۲	۵,۷۶۷,۴۴۶
۵۹۰,۲۲۲,۴۸۰,۲۴۵	۲,۲۷۱,۴۶۳,۳۷۳,۸۴۵	۱۶,۴۵۳,۰۶۰,۴۹۸	۱,۸۳۵,۶۵۷,۶۲۵,۳۸۹	۴,۱۲۳,۵۷۴,۰۵۹,۷۳۲	

۱-۱۵- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزدها و خدمات، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت ۰.۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف می‌باشند.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۸,۹۸۰,۶۲۱,۹۳۴)	۶۱,۲۰۰,۰۵۹	۹۳,۳۳۳,۲۹۶,۸۷۵	۸۴,۴۱۳,۸۷۵,۰۰۰	۹۳,۲۷۵
۰	(۱,۹۲۳,۹۰۰,۰۰۰)	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
(۸۸۱,۲۶۴,۵۰۰)	(۴۴,۴۶۰,۹۱۹,۹۹۷)	۴۸۱,۸۴۳,۸۱۱	۷۰۸,۵۹۱,۲۳۰,۶۲۰	۶۶۴,۶۱۲,۱۵۴,۴۳۴	

مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱

منفعت صبا ارونند ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲

مراجعه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱

صکوک مراجعه خودرو ۰۰۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شرکت بیمه ما شرکت واسپاری ملت	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۱	۹,۵۹۱,۷۳۰	۲۸۰	۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۰	۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۱۰,۹۴۲,۹۶۶	۱۸۰	۱,۹۶۹,۷۳۳,۸۸۰	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
					۴,۶۵۵,۴۱۸,۲۸۰	(۱۱۵,۵۶۷,۸۸۱)	۴,۵۳۹,۸۵۰,۳۹۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

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

۱۷-۱ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به
					۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۲۷۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۷,۵۱۱,۷۳۳,۱۴۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۲۴۸,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳۹,۸۶۱,۲۲۷,۷۲۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۹۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۲,۷۷۱,۳۰۵,۶۵۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				۱۱۰,۱۴۴,۲۶۶,۵۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

صکوک مرابحه خودرو ۰۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه صنعت غذایی کورش ۹۹۰۴۱۱
مرابحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱

۱۷-۲ سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تاریخ های مختلف	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۴,۴۲۸,۴۲۹,۹۷۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

منفعت صبا ارونند ملت ۱۴۰۰۱۲۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاری گردانی 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
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۹۴۹,۷۶۴	۰
۰	۱۰۶,۳۰۸
۳۳,۹۴۹,۷۶۴	۱۰۶,۳۰۸

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

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۳۲,۹۴۶,۳۸۵	۴۸۷,۱۲۱,۲۳۹
۳۳۹,۷۶۳,۹۱۴	۳۱۲,۳۸۹,۴۷۴
۱۵۲,۴۱۴,۴۰۳	۷۱,۹۵۵,۹۵۵
۱۳۱,۱۱۵,۸۸۴	۰
۲,۱۷۶,۰۷۴	۴,۹۹۵,۳۹۰
۸۵۰,۰۰۰	۰
۹,۳۴۹,۹۸۹	۱۱,۰۲۴,۹۹۷
۱,۸۶۸,۶۱۶,۶۴۹	۸۸۷,۴۸۷,۰۵۵

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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳
(۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵)	۰
(۶۶,۸۱۵,۵۶۰,۶۱۵)	۴۳۳,۰۲۷,۱۲۱,۹۳۳

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 می‌باشد لکن تعهدات بازاری گردانی طبق مفاد بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد، صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازاری گردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۷ امید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات می‌باشد:

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 می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه‌گذاری 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

مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		مانده طلب(بدهی) در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۶۸,۴۰۸,۱۴۸	۲۱۵,۰۲۰,۲۸۵	طی سال	۶,۲۷۹,۱۹۷,۶۴۷		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت	
(۵,۳۷۶,۹۱۱,۲۳۷)	(۲۳,۴۸۷,۷۱۶,۴۹۴)	طی سال	۳۶,۱۹۶,۰۵۹,۱۶۵		کارمزد ارکان	مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت	
(۶۵,۸۳۹,۱۸۶)	(۹۱,۸۹۰,۳۲۸)	طی سال	۲۳۰,۹۵۸,۷۶۱		کارمزد ارکان	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	
(۷۱,۳۵۴,۱۸۳)	(۸۰,۴۷۴,۵۶۲)	طی سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	
۰	۰	طی سال	۴۱۱,۶۱۷,۴۳۹,۳۸۵		ابطال واحد 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.

۲۶- کفایت سرمایه

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نسبت جاری تعدیل شده نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۳۵۷.۳۷	۱۲۷.۳۲	
۰,۰۰۲	۰,۰۱۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

سهام بانک ملت	سهام بیمه ما	سهام واسپاری ملت	سهام به پرداخت ملت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۷۲,۵۳۳,۷۸۸,۷۰۷	۱۷,۶۸۷,۵۵۶,۲۸۹	۱۶,۹۰۰,۰۹۴,۱۴۵	-
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم			
۶۸۰,۶۲۷,۵۵۲,۴۱۸	-	-	-
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت			
-	-	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	-
حساب‌های دریافتی			
۱۲۱,۰۶۶,۹۴۱	۱۲۱,۰۶۶,۹۴۱	۱۲۱,۰۶۶,۹۴۰	۱۲۱,۰۶۶,۹۴۰
سایر دارایی‌ها			
۳۹,۸۸۸,۰۷۴,۰۸۲	۴۰,۵۲۹,۱۸۸,۸۲۵	۱۹,۸۷۹,۸۴۵,۸۷۹	۵,۷۰۹,۴۵۷,۵۲۲
موجودی نقد			
-	۵۳۱,۷۷۴,۶۸۰	-	۳۹,۱۵۰,۳۳۷
جاری کارگزاران			
۴,۷۹۳,۱۷۰,۴۸۲,۱۴۸	۵۸,۸۶۹,۵۸۶,۷۳۵	۳۸,۷۵۵,۱۷۲,۹۶۴	۵,۸۶۹,۶۷۴,۷۹۹
جمع دارایی‌ها			
۱۹,۰۶۹,۷۵۸	-	۳۳۶,۸۳۴,۹۷۴	-
جاری کارگزاران			
۲۳,۲۰۰,۸۴۹,۱۶۴	۲۲۲,۴۴۰,۲۰۸	۲۰۵,۵۰۰,۰۴۵	۳۱,۲۹۱,۹۶۷
بدهی به ارکان صندوق			
۲,۵۰۹,۲۲۱,۲۰۱	۸۳,۳۸۱,۰۷۷	۸۰,۴۱۸,۲۲۵	۷۳,۸۱۹,۵۲۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر			
۲۵,۷۲۹,۱۴۰,۱۲۳	۳۰۵,۸۲۱,۲۸۵	۶۲۲,۷۵۳,۲۴۴	۱۰۵,۱۱۱,۴۸۸
جمع بدهی‌ها			
۴,۷۶۷,۴۴۱,۳۴۲,۰۲۵	۵۸,۵۶۳,۷۶۵,۴۵۰	۳۸,۱۳۲,۴۱۹,۷۲۰	۵,۷۶۴,۵۶۳,۳۱۱
خالص دارایی‌ها			
۱,۷۱۷,۱۳۳	۲,۳۱۲,۶۷۰	۱,۶۱۶,۱۲۲	۱,۱۵۲,۹۱۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	سهام بانک ملت	سهام بیمه ما	سهام واسپاری ملت	سهام به پرداخت
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰۹,۴۲۰,۳۵۷,۲۲۶	۲۶,۹۳۵,۳۷۰,۱۵۹	۱۰,۷۵۷,۶۸۷,۳۱۱	۹۰۳,۸۱۰,۰۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۲۱۲,۷۷۰,۰۹۰,۹۷۱	۸,۳۷۸,۹۴۳,۵۱۰	۵,۸۵۳,۴۱۹,۳۶۷	-
سود سهام	-	۲,۶۸۵,۶۸۴,۴۰۰	۱,۸۵۴,۱۶۵,۹۹۹	-
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۱۴,۵۷۲,۶۹۶,۴۸۷	-	-	-
سایر درآمدها	۳۳,۹۴۹,۴۵۸	-	-	۳۰۶
جمع درآمدها	۲,۵۳۶,۷۹۷,۰۹۴,۱۴۲	۳۷,۹۹۹,۹۹۸,۰۶۹	۱۸,۴۶۵,۲۷۲,۶۷۷	۹۰۳,۸۱۰,۳۸۸
هزینه‌ها:				
هزینه‌های کارمزد ارکان	(۳۵,۹۷۸,۸۲۷,۹۰۵)	(۲۷۶,۶۴۹,۰۹۷)	(۲۵۹,۷۰۹,۲۳۸)	(۷۲,۷۰۲,۰۶۵)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱,۶۴۱,۹۵۰,۹۶۴)	(۷۶,۱۰۶,۵۷۱)	(۷۳,۱۴۳,۷۱۹)	(۶۶,۵۴۵,۰۱۶)
جمع هزینه‌ها	(۳۷,۶۲۰,۷۷۸,۸۶۹)	(۳۵۲,۷۵۵,۶۶۸)	(۳۳۲,۸۵۲,۹۵۷)	(۱۳۹,۲۴۷,۰۸۱)
سود (زیان) خالص	۲,۴۹۹,۱۷۶,۳۱۵,۲۷۳	۳۷,۶۴۷,۲۴۲,۴۰۱	۱۸,۱۳۲,۴۱۹,۷۲۰	۷۶۴,۵۶۳,۳۰۷
	٪۶۹	٪۱۱۸	٪۷۷	٪۱۴
(*) بازده میانگین سرمایه‌گذاری				
(**) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	٪۵۲	٪۶۵	٪۴۸	٪۱۳

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} (*) = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} (**) = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌ها در پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۹- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام بانک ملت		بازارگردانی سهام واسپاری ملت		بازارگردانی سهام بیمه ما		بازارگردانی سهام به پرداخت ملت	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
۳,۲۵۴,۸۲۹	۲,۶۷۹,۹۸۱,۳۱۶,۶۳۳	۲۵,۳۲۳	۲۰,۸۶۵,۳۵۶,۲۹۷	۲۳,۵۹۵	۱۹,۹۵۲,۳۱۶,۲۶۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۷۸,۴۳۳)	(۴۷۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	۲,۴۹۹,۱۷۶,۳۱۵,۲۷۳	-	۳۷,۶۴۷,۲۴۲,۴۰۱	-	۱۸,۱۳۲,۴۱۹,۷۲۰	-	۷۶۴,۵۶۳,۳۰۷
-	۶۶,۷۱۶,۷۱۰,۱۱۹	-	۵۱,۱۶۶,۷۵۲	-	۴۷,۶۸۳,۷۴۰	۴	-
۲,۷۷۶,۳۹۶	۴,۷۶۷,۴۴۱,۳۴۲,۰۲۵	۲۵,۳۲۳	۵۸,۵۶۳,۷۶۵,۴۵۰	۲۳,۵۹۵	۳۸,۱۳۲,۴۱۹,۷۲۰	۵,۰۰۰	۵,۷۶۴,۵۶۳,۳۱۱

خالص دارایی‌ها در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

خالص دارایی‌ها در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱-۲۹- شایان ذکر است طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ و نامه شماره ۳۸۴۶۰/۱۲۲ 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، لذا یادداشت‌های مذکور فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشند.