

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل

مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن مؤسسه حاوی اظهار نظر مقبول بوده و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ صادر شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سب") را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش از جمله نماد و بملت در تاریخ ۱۵ مهر و پرداخت در تاریخ ۱۸ مهر ۱۴۰۳ رعایت نگردیده است.

۷- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز. (در تاریخ ۱۴ تا ۱۶ آذر ماه و ۱۹ آبان ماه ۱۴۰۳)

۷-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورت های مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ در تارنما و سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثنای عدم شناسایی روزانه در آمده های بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.



۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۴ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

علیرضا شهریار
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ: مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ث: 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 ارایه 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده امضاء

آقای سید نقی شمسی

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

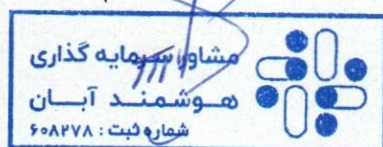
آقای افشار سرکانیان

آقای میثم کریمی

مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۸۰۵۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پاداشت	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		

۵	۲۳۸,۱۰۱,۶۳۸,۴۷۵,۱۲۰	۱۵۴,۷۰۶,۲۰۰,۶۱,۳۵۸
۶	۴,۵۹۷,۶۸۵,۵۶۴,۳۱۷	۸,۱۰۲,۶۹۹,۶۲۰,۵۲۰
۷	۲۷,۸۵۶,۳۷۰,۷۹۲,۹۳۷	۶,۹۷۶,۴۱۳,۹۴۴,۶۰۲
۸	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	-
۹	۳۳۹,۴۹۸,۳۲۵,۰۶۲	۱۰۴,۹۸۳,۵۵۰,۵۰۹
۱۰	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳	۲۰,۴۹,۱۲۲,۹۱۹,۹۷۱
۱۱	۲۵۴,۷۳۹,۲۶۶	۴۰,۳۴,۳۷۳,۷۳۴
۱۲	۳۰,۹۰۹,۲۷۶,۴۵۵	۱۲۹,۶۷۶,۰۸۴,۴۵۷
	۲۰۵,۸۰۱,۵۹۴,۹۹۰,۴۰۷	۱۷۲,۰۷۲,۹۵۰,۵۵۵,۱۵۱

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها

بدهی ها

۱۳	۹۱۰,۷۸۹,۶۷۴,۸۲۸	۴۳۲,۹۷۲,۲۸۵,۹۳۷
۱۴	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۵,۱۸۶,۳۰۴,۸۶۳	۱۶,۹۴۴,۰۷۰,۲۷۶
	۲,۰۷۵,۹۷۶,۹۷۹,۶۹۱	۴۳۹,۹۱۷,۳۵۶,۳۱۳
۱۶	۳۰۲,۷۲۵,۶۱۸,۰۱۰,۷۱۶	۱۷۱,۶۳۳,۰۳۲,۱۹۸,۹۳۸
	۹,۹۶۵,۱۵۱	۷,۰۸۶,۵۳۵

پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشند.



بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۸۰۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۳۳,۰۹۵,۲۰۰,۶۵۰)	۱۷,۸۴۰,۴۶۴,۴۷۵	۱۷
۹,۰۰۷,۸۸۹,۵۲۳,۱۶۷	۹۴,۸۷۴,۰۶۷,۱۰۵,۵۱۷	۱۸
۷۵,۱۹۶,۳۶۶,۶۶۸	۱۳۹,۵۹۴,۱۶۴,۵۴۵	۱۹
۱,۰۵۳,۲۴۰,۴۹۴,۰۶۷	۹,۴۸۷,۷۹۶,۸۳۸	۲۰
۲۴,۴۸۷,۶۷۳,۳۷۵	۱۲۹,۵۸۶,۸۲۵,۷۲۸	۲۱
۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴	۲۵۶,۲۸۱,۲۰۹	۲۲
۹,۸۳۷,۸۳۱,۹۵۳,۲۵۱	۱۱۳,۹۶۸,۸۴۱,۶۲۱,۳۱۲	

درآمدها:
سود(زیان) فروش اوراق بهادار
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله
سایر درآمدها
جمع درآمدها

(۴۳۳,۸۷۴,۲۲۵,۲۷۳)	(۴۸۹,۶۰۸,۴۸۸,۶۰۹)	۲۳
(۸,۵۹۱,۲۰۹,۲۹۷)	(۱۳,۶۶۹,۱۵۱,۹۴۹)	۲۴
(۴۴۲,۴۶۵,۴۴۴,۵۷۰)	(۵۰۲,۳۷۷,۶۴۰,۵۵۸)	
۹,۳۹۵,۳۶۶,۵۰۸,۶۸۱	۱۱۳,۴۶۵,۵۶۳,۹۸۰,۷۵۴	
۵۳۵	۴۸,۶۹	
۵۱۷	۳۷,۴۸	

هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارباب
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری درصد (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی درصد (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

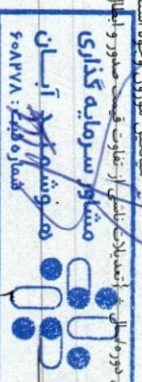
ماه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۶۷,۶۴۹,۰۱۲,۳۰۰,۴۸۷	۲۰,۴۳۱,۰۴۵	۱۷۱,۶۳۳,۰۳۳,۱۹۸,۹۲۸
۱,۴۷۰,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۲۸	۶,۴۶۹,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
(۸۹۹,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۹,۳۳۳)	(۳۱۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
۹,۳۹۵,۳۶۶,۵۰۸,۶۸۱	-	۱۱۳,۴۶۵,۵۶۳,۹۸۰,۷۵۴
۴,۳۴۳,۷۸۸,۴۶۰,۱۶۷	-	۱۱,۴۶۸,۱۹۱,۸۳۱,۰۲۴
۱۸۳,۰۰۹,۲۶۲,۲۶۹,۴۳۵	۲۱۰,۰۱۲,۰۴۰	۳۰,۲۷۲,۶۱۸,۰۱۰,۷۱۶
		۳۰,۳۷۸,۴۲۷

خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
واحدی سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدی سرمایه‌گذاری (ایحال) شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص طی دوره مالی
تغییرات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



خالص دارایی‌های پایان دوره مالی به مبلغ ریالی (تفاوت مثبت) صدور و ابطال بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره بازده میانگین سرمایه‌گذاری



بازارگردانی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۸۰۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۶۵۹۲۱۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به شماره ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود، در اسفند ماه ۱۳۹۴ تحت شماره ۱۱۴۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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، تامین سرمایه بانک ملت، به پرداخت ملت، صندوق سرمایه‌گذاری افق 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، بیمه ما، افق ملت و تامین سرمایه بانک ملت) و اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران صرفاً به منظور پوشش ریسک نوسانات قیمت سهام است. مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۹ 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 ۴۴ اساسنامه و ماده ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://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:

۲-۱- 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 خالص دارایی‌ها 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

۲-۳- **متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است. که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به شماره ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ به ثبت رسید. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر- بالاتر از خیابان شهید بهشتی- کوچه زرین- پلاک ۸

۲-۴- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و با توجه به قوانین و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 هیئت 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين 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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ 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- آخرین تعهدات بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازار گردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است تعهدات بازار گردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۳-۷ امید نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک ملت	ویملت	٪۲	۱,۹۱۷,۹۰۰	۳۸,۳۵۸,۰۰۰
۲	تامین سرمایه بانک ملت	تملت	٪۲/۵	۱۱۰,۳۵۰	۲,۲۰۷,۰۰۰
۳	بیمه ما	ما	٪۲/۵	۷۲,۸۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰
۴	واسپاری ملت	ولملت	٪۲/۵	۲۴,۶۵۰	۴۹۳,۰۰۰
۵	به پرداخت ملت	پرداخت	٪۲/۵	۱۲,۷۵۰	۲۵۵,۰۰۰
۶	صندوق افق ملت	افق ملت	٪۲	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷	صندوق آتیه	آتیه ملت	٪۲	۷۱۷,۰۰۰	۷,۱۷۰,۰۰۰
۸	صندوق مختص اوراق دولتی	خزانه ملت	٪۲	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- 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 ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه تا یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار 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 ۱۴۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۱,۹۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۰۰ میلیون ریال.
حق الزحمه تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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.
هزینه ثابت و متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 تبصره ۲ ماده ۹: ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت شده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد محاسبه می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس ناظر اوریس

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸۶.۰۰	۱۴۷,۹۷۹,۰۰۸,۵۶۳,۳۲۲	۹۰,۱۰۱,۳۹۷,۵۰۴,۳۷۶	۷۴.۸۷	۲۲۸,۹۴۶,۱۶۰,۲۲۱,۱۹۰	۸۶,۰۵۹,۰۰۱,۶۰۴,۷۸۱	۱۰۹,۰۵۳,۱۸۷,۹۰۶
۲۰.۱	۵,۱۷۹,۳۳۳,۷۰۰,۱۵۳	۴,۶۲۸,۸۲۹,۳۲۷,۸۷۲	۲.۱۷	۶,۹۵۳,۸۶۸,۸۳۱,۸۵۹	۵,۵۳۶,۳۶۵,۸۹۹,۱۹۸	۳,۹۵۴,۵۱۶,۳۰۴
۰.۶۸	۱,۱۷۶,۳۵۷,۵۳۵,۷۸۸	۱,۳۱۷,۳۰۷,۳۰۴,۵۳۴	۰.۴۹	۱,۵۰۴,۴۶۶,۴۹۰,۱۲۵	۱,۴۶۴,۱۵۴,۵۸۲,۳۳۴	۵۰۰,۳۶۹,۱۴۴
۰.۱۴	۲۴۶,۸۵۴,۳۷۵,۱۰۵	۳۰۹,۸۵۳,۹۲۲,۸۰۶	۰.۱۶	۵۰۱,۵۱۰,۳۱۱,۷۳۵	۴۹۹,۹۵۱,۳۷۲,۰۷۵	۸۹,۷۸۳,۸۵۵
۰.۰۷	۱۲۴,۴۶۵,۸۸۶,۹۹۰	۱۲۲,۱۳۹,۸۵۶,۵۶۵	۰.۰۶	۱۹۵,۱۷۶,۸۱۹,۲۲۱	۲۲۳,۲۴۵,۴۴۷,۷۱۵	۲۷,۰۵۳,۳۶۱
۸۹.۹۱	۱۵۴,۷۰۶,۰۲۰,۶۱,۳۵۸	۹۶,۵۶۹,۴۲۷,۹۱۶,۱۵۳	۷۷.۸۶	۲۲۸,۱۰۱,۴۳۸,۴۷۵,۱۲۰	۹۳,۷۸۲,۷۱۹,۴۰۲,۰۵۳	

سهام

بانک‌ها و موسسات اعتباری

فعالیت‌های کمکی به نهادهای واسطه

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

واسطه‌گری مالی ملی و پولی

رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
۶-۱	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶-۲	۳۷,۶۸۵,۵۶۴,۳۱۷	۴۵۷,۰۹۶,۲۰۵,۵۲۰		
	۴,۵۹۷,۶۸۵,۵۶۴,۳۱۷	۸۰۱,۲۶۹,۶۲۰,۵۲۰		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹	۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴	۲,۲۴

بانک ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲ سرمایه‌گذاری در کوکبی سیرده بانگی به شرح زیر می باشد.

تاریخ سررسید	تاریخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی به کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۲۱۵	-	۱۲,۶۳۲,۳۶۶	۱۱۵,۳۶۴,۳۵۹	۱۲,۷۲۷,۷۸۸,۷۲۵	۰.۰۰۰	۴۵۷,۰۹۹,۶۳۰,۵۲۰	۰.۲۷
۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۲۱۵	۴,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۴	۲,۱۱۱,۱۲۳,۳۷۹	۱۷,۸۷۸,۷۶۷,۱۰۹	۲۴,۹۳۷,۸۳۵,۵۹۲	۰.۰۰۱	-	۰.۰۰
		۴,۹۴۷,۹۴۵,۲۰۴	۱۴,۷۴۲,۴۸۷,۶۴۵	۱۷,۹۹۴,۱۳۱,۴۶۸	۲۷,۶۸۵,۵۶۴,۲۱۷	۰.۰۰۱	۴۵۷,۰۹۹,۶۳۰,۵۲۰	۰.۲۷

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد واحد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال
۵۲۲,۲۴۲,۰۸۲	۶,۳۷۲,۷۱۱,۴۹۹,۹۸۴	۶,۵۴۸,۱۴۷,۹۰۱,۴۴۷	۲.۱	۶,۵۴۸,۱۴۷,۹۰۱,۴۴۷	۲,۶۶۴,۳۸۸,۳۰۳,۱۲۳	۲,۶۶۴,۳۸۸,۳۰۳,۱۲۳	۲,۶۶۴,۳۸۸,۳۰۳,۱۲۳	۲,۶۶۴,۳۸۸,۳۰۳,۱۲۳
۴,۷۴۱,۳۶۶	۹۹,۹۹۹,۹۲۱,۲۵۹	۱۰۵,۶۵۱,۰۱۰,۷۶۵	۰.۰	۱۰۵,۶۵۱,۰۱۰,۷۶۵	-	-	-	-
۲۹۱,۱۶۲,۱۵۹	۳,۷۴۹,۴۳۵,۷۱۹,۵۷۷	۳,۹۸۴,۹۸۷,۰۲۷,۶۱۷	۱.۳	۳,۹۸۴,۹۸۷,۰۲۷,۶۱۷	-	-	-	-
۵۲,۷۹۰,۹۳۱	۹۹۹,۹۴۹,۷۶۴,۸۷۶	۱,۰۲۷,۵۸۳,۴۱۰,۰۰۵	۰.۳	۱,۰۲۷,۵۸۳,۴۱۰,۰۰۵	-	-	-	-
۶۲۰,۸۴,۷۳۰	۱,۰۱۸,۷۶۸,۹۸۳,۴۱۶	۱,۰۷۴,۶۴۶,۳۷۵,۵۵۲	۰.۴	۱,۰۷۴,۶۴۶,۳۷۵,۵۵۲	-	-	-	-
۲۸,۴۹۶,۸۵۹	۶,۷۵۹,۶۴۹,۴۶۷,۸۰۵	۷,۵۴۴,۱۷۰,۴۰۲,۱۱۱	۲.۵	۷,۵۴۴,۱۷۰,۴۰۲,۱۱۱	۳,۵۴۱,۸۹۸,۳۲۴,۳۲۷	۳,۵۴۱,۸۹۸,۳۲۴,۳۲۷	۳,۵۴۱,۸۹۸,۳۲۴,۳۲۷	۳,۵۴۱,۸۹۸,۳۲۴,۳۲۷
۱۰۰,۳۵۶,۷۴۴	۱,۱۳۷,۸۸۴,۵۴۴,۱۷۳	۱,۱۶۷,۶۰۷,۵۱۱,۲۶۹	۰.۴	۱,۱۶۷,۶۰۷,۵۱۱,۲۶۹	۵,۵۵۶,۴۴۲,۱۴۹	۵,۵۵۶,۴۴۲,۱۴۹	۵,۵۵۶,۴۴۲,۱۴۹	۵,۵۵۶,۴۴۲,۱۴۹
۲۳۴,۸۸۵,۱۱۷	۵۰,۹۹۹,۳۲۷,۷۵۱,۲۳۶	۵۰,۹۹۹,۳۲۷,۷۵۱,۲۳۶	۱.۸	۵۰,۹۹۹,۳۲۷,۷۵۱,۲۳۶	-	-	-	-
۹۹,۰۷۹,۵۷۹	۹۹۹,۸۹۴,۵۲۹,۳۲۸	۱,۰۰۲,۹۴۴,۹۶۶,۳۷۳	۰.۳	۱,۰۰۲,۹۴۴,۹۶۶,۳۷۳	-	-	-	-
	۲۶,۳۴۸,۱۲۹,۸۷۲,۷۶۴	۲۷,۸۵۶,۳۷۰,۷۹۲,۹۳۷	۹.۱۱	۲۷,۸۵۶,۳۷۰,۷۹۲,۹۳۷	۶,۱۶۰,۹۲۹,۵۰۱,۷۰۰	۶,۱۶۰,۹۲۹,۵۰۱,۷۰۰	۶,۱۶۰,۹۲۹,۵۰۱,۷۰۰	۶,۱۶۰,۹۲۹,۵۰۱,۷۰۰

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال	ریال
۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷
۰	۰
۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۱۸	۶,۰۰۲,۵۷۵,۵۸۹,۰۶۶	۲۳۴,۲۷۴,۱۱۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۲.۱۲	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۲.۱۲	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷
		۶,۰۰۲,۵۷۵,۵۸۹,۰۶۶	۲۳۴,۲۷۴,۱۱۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۲.۱۲	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۲.۱۲	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷	۶,۴۶۹,۷۴۲,۸۶۷,۲۷۷

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با بازپرسی به شرح زیر می باشد.

مرحله کرمان موافق ۱۴۰۴۰۹۱۳ (کرمان ۴)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۳۹,۵۹۴,۱۶۴,۵۴۵	(۲۲,۶۵۹,۷۸۵,۴۹۳)	۲۵	۱۶۲,۲۵۳,۹۵۰,۰۳۸
۳۴,۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹	۱۵,۹۳۳,۱۰۱,۶۰۸	(۱۲۱,۱۸۱,۷۶۱)	متغیر	۱۶,۰۵۴,۲۸۳,۳۶۹
۰	۴۷,۶۵۰,۴۹۶	۰	۰	۴۷,۶۵۰,۴۹۶
۷۰,۷۰۱,۱۷۸,۷۳۰	۱۸۳,۹۲۳,۳۰۸,۴۱۳	۰	۰	۱۸۳,۹۲۳,۳۰۸,۴۱۳
۱۰۴,۹۸۳,۵۵۰,۵۰۹	۳۳۹,۴۹۸,۲۲۵,۰۶۲	(۲۲,۷۸۰,۹۶۷,۲۵۴)		۳۶۲,۲۷۹,۱۹۲,۳۱۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
یادداشت	مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	۲,۰۴۹,۱۲۲,۹۱۹,۹۷۱	۱۱۷,۰۱۸,۶۴۳,۵۰۶,۸۲۱	(۹۰,۹۴۰,۴۵۴,۸۶۶,۸۱۹)	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳
	۲,۰۴۹,۱۲۲,۹۱۹,۹۷۱	۱۱۷,۰۱۸,۶۴۳,۵۰۶,۸۲۱	(۹۰,۹۴۰,۴۵۴,۸۶۶,۸۱۹)	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳

۱۰-۱- مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۶ با کارگزاری بانک ملت تسویه شده است.

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل موارد زیر است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره بر اساس فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۷۸,۵۲۸,۵۰۴	(۳۳,۷۸۹,۲۴۰)	۲۵۴,۷۳۹,۲۶۴	هزینه مجمع
۳,۵۴۲,۵۷۰,۰۰۰	(۸)	(۳,۵۴۲,۵۶۹,۹۹۲)	-	هزینه نرم افزار
۴۹۱,۸۰۳,۷۳۴	(۴)	(۴۹۱,۸۰۳,۷۲۸)	۲	هزینه عضویت در کانون‌ها
۴,۰۳۴,۲۷۳,۷۳۴	۲۷۸,۵۲۸,۴۹۲	(۴,۵۸۱,۱۶۲,۹۶۰)	۲۵۴,۷۳۹,۲۶۶	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۱,۲۷۳,۶۷۱	۱۲۷,۵۶۳,۴۱۱,۷۲۷
۷,۵۶۰,۵۷۵,۹۴۸	۸۸,۱۴۴,۰۰۷,۸۶۵
۶,۹۶۷,۶۲۷,۰۲۶	۴۳,۵۱۶,۴۴۵,۶۰۶
۴۷,۵۷۶,۶۳۳,۴۷۷	۲۴,۴۷۶,۸۹۱,۱۰۷
۱۳,۹۸۴,۸۲۱,۸۴۴	۱۶,۸۲۸,۱۷۰,۶۳۲
۴۰,۳۳۶,۰۷۸,۵۲۷	۴,۳۴۵,۸۶۰,۷۵۳
۱۲,۰۳۴,۵۰۶,۴۰۳	۳,۵۸۷,۹۹۶,۸۳۹
۱,۲۷۴,۲۲۵,۶۶۳	۶۲۹,۶۲۰,۰۲۸
۲۴۱,۸۹۸	۲۴۱,۸۹۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۶۷۶,۰۸۴,۴۵۷	۳۰۹,۰۹۲,۷۶۶,۴۵۵

کوتاه مدت ۲۲۶۱۵۶۹۱۴۳ - شعبه شهرآرا - ۲۲۶۱۵۶۹۱۴۳
 کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲ - شعبه برج اناکیش - ۸۴۷۶۹۹۵۶۷۲
 کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۷۳۵۷ - شعبه برج اناکیش - ۸۴۷۶۹۹۷۳۵۷
 جاری ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲ - شعبه برج اناکیش - ۵۶۲۹۴۶۵۱۱۲
 کوتاه مدت ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷ - شعبه برج اناکیش - ۸۴۷۶۹۹۶۲۴۷
 کوتاه مدت ۲۲۹۲۹۲۹۲۵۰ - شعبه ولیمصر نیش دکتر بهشتی - ۲۲۹۲۹۲۹۲۵۰
 کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۱۲۶۳ - شعبه برج اناکیش - ۸۹۰۳۸۱۱۲۶۳
 کوتاه مدت ۸۹۰۳۸۱۳۹۲۱ - شعبه برج اناکیش - ۸۹۰۳۸۱۳۹۲۱
 کوتاه مدت ۹۹۴۴۲۰۸۵۰۵ - شعبه میدان فردوسی - ۹۹۴۴۲۰۸۵۰۵
 جاری ۹۹۴۴۲۰۳۱۵۹ - شعبه میدان فردوسی - ۹۹۴۴۲۰۳۱۵۹

جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۲۱,۶۸۸,۲۸۹,۵۵۱	۹۰۹,۰۷۱,۵۳۲,۲۴۴
۶۱۴,۴۹۳,۱۵۲	۱,۰۹۲,۸۹۶,۶۶۹
۶۶۹,۵۰۳,۲۳۴	۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵
۴۲۲,۹۷۲,۲۸۵,۹۳۷	۹۱۰,۷۸۹,۶۷۴,۸۲۸

مدیر
 متولی
 حسابرس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورانی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از افراد زیر است:

بابت درخواست صدور
 واریزی نامشخص

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشند:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۷۴۹,۳۹۶,۱۱۹	۵,۸۰۰,۳۰۹,۱۱۳
۴۰,۳۶۷,۴۰۷	۳۳۱,۶۸۹,۰۰۰
۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰	۹,۱۵۴,۳۰۶,۷۵۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶,۹۴۴,۰۷۰,۲۷۶	۱۵,۱۸۶,۲۰۴,۸۶۳

مخارج نرم افزار و سایت
 مخارج برگزاری مجامع
 ذخیره ملایر تصفیه
 مخارج عضویت در کانون ها

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۷۰,۳۱۵,۷۲۶,۱۰۵,۰۲۶	۲۴,۰۱۹,۵۹۷	۳۰۰,۷۳۲,۵۸۷,۷۰۶,۸۳۷	۳۰,۱۷۸,۴۲۷
۱,۴۱۷,۳۰۷,۰۹۲,۹۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۰۳۰,۳۰۳,۸۷۹	۲۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۶۳۳,۰۳۳,۱۹۸,۹۳۸	۲۴,۲۱۹,۵۹۷	۳۰۲,۷۲۵,۶۱۸,۰۱۰,۷۱۶	۳۰,۳۷۸,۴۲۷

واحد های سرمایه گذاری عالی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی ملت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورانی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کریه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	کریه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۵۰,۵۷۹,۲۴۱,۷۸۳)	۱۶,۸۵۱,۷۰۸,۰۲۲,۱۵۴	۱۷-۱
۱۷,۴۸۴,۰۴۱,۱۳۳	۹۸۸,۷۵۶,۴۳۵,۳۳۱	۱۷-۲
(۳۳۳,۹۵۲,۲۰۰,۶۵۰)	۱۷,۸۴۰,۴۶۴,۴۴۷,۶۷۵	

کریه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کریه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سود فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۶,۲۱۴,۱۶۹)	۸,۳۱۹,۳۰۲,۲۵۱	(۳۱,۸۰۱,۵۵۱)	(۳۳,۴۹۳,۵۹۵,۹۹۸)	۴۱,۸۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰
۹۳,۸۷۳,۴۰۰,۲۲۹۷	۳۳۸,۵۸۵,۲۷۸	(۱,۲۹۶,۷۵۶)	(۱,۷۳۹,۳۳۸,۵۳۱)	۱,۹۶۹,۴۳۰,۵۷۵	۷۸۸,۱۱۵
(۱۷,۴۰۱,۷۴۹,۱۷۶)	۹,۳۱۹,۵۶۰,۷۸۰	(۲۰,۶۰۱,۳۸۵)	(۴۴,۰۷۲,۷۷۸,۵۰۵)	۵۳,۴۳۴,۹۴۹,۵۷۰	۱۶,۷۶۰,۲۸۳
۳۸,۵۳۲,۴۴۰,۲۴۹	۵,۳۳۷,۶۴۶,۴۱۰	(۳۹,۱۳۵,۰۵۲)	(۴۶,۱۱۶,۹۴۸,۵۳۸)	۵۱,۴۹۳,۷۳۰,۰۰۰	۹,۶۹۳,۰۰۰
(۴۶۵,۴۴۹,۱۷۶,۶۲۴)	۱۶,۸۷۸,۴۹۹,۹۱۷,۳۳۵	(۷,۸۴۰,۸۱۵,۷۷۱)	(۱۹,۵۳۳,۳۸۲,۲۱۶,۳۳۱)	۳۶,۳۷۹,۱۷۷,۹۶۹,۳۳۸	۱۳,۵۲۱,۶۸۸,۰۸۸
(۱۰,۷۹۴,۹۰۷)	-	-	-	-	-
(۹۰,۴۵۳)	-	-	-	-	-
(۳۵۰,۵۷۹,۲۴۱,۷۸۳)	۱۶,۸۵۱,۷۰۸,۰۲۲,۱۵۴	(۷,۹۵۳,۸۶۹,۴۱۶)	(۱۹,۶۶۸,۷۹۸,۸۸۷,۸۱۳)	۳۶,۵۷۸,۴۶۰,۷۷۹,۳۸۳	-

۱۷-۲ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

کریه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سود فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۴۳,۰۴۹,۲۰۵,۷۶۰	(۵۹۵,۲۹۴,۱۳۱)	(۳۵۵,۵۳۴,۱۵۶,۹۹۳,۰۲۱)	۳۶۰,۰۶۹,۰۰۰,۹۹۱,۷۸۳	۳۰,۷۲۶,۳۲۹,۷۹۱
-	۷۹,۸۳۶,۳۷۵,۴۵۵	(۱,۶۳۸,۵۶۹,۴۴۳)	(۴,۸۴۳,۲۰۲,۸۹۲,۳۸۸)	۴,۹۱۳,۳۰۲,۸۳۷,۴۸۶	۴۴۳,۸۴۵,۳۵۵
۱۷,۴۸۴,۰۴۱,۱۳۳	۴۶۵,۸۷۰,۸۴۴,۱۰۶	(۲۰,۴۰۴,۷۸۳)	(۲,۹۷۰,۱۷۹,۵۲۴,۳۷۸)	۳,۴۳۶,۷۵۵,۴۱۶,۲۲۰	۱۲۷,۰۲۴,۲۷۸
۱۷,۴۸۴,۰۴۱,۱۳۳	۹۸۸,۷۵۶,۴۳۵,۳۳۱	(۱,۴۶۳,۹۰۹,۶۰۰)	(۴۴,۳۷۶,۶۳۸,۹۱۰,۰۶۸)	۴۴,۳۶۶,۸۵۹,۲۴۴,۹۸۹	-

۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

کریه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	کریه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۷۲۶,۳۳۷,۸۴۷,۳۴۹	۹۳,۳۷۴,۱۷۱,۸۵۸,۱۴۰	۱۸-۱
-	۲۳۲,۸۹۳,۱۶۰,۰۹۳	۱۸-۲
۲۸۱,۵۶۱,۶۷۵,۹۱۸	۱,۱۵۷,۰۰۲,۰۸۶,۴۴۳	۱۸-۳
۹,۰۰۷,۸۸۹,۵۳۳,۱۶۷	۹۴,۸۷۴,۰۶۷,۱۰۵,۵۱۷	

سود ناشی از نگهداری سهام
 سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با [محدود] تا [محدود]
 سود ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
تألیف‌های توضیحی صورتهای مالی سال دولتی
نمود مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- سود ناشی از نگهداری سهام

حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود تحقق یافته نگهداری	سود تحقق یافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۵۳۱,۸۷۹,۰۶۰	۲۲۹,۱۲۰,۷۴۷,۷۹۰,۵۰۶	(۱۳۶,۶۱۰,۷۴۴,۲۰۷,۶۸۳)	(۱۷۴,۱۳۱,۷۶۸,۳۱۶)	۹۲,۳۳۵,۳۱۱,۸۱۴,۵۰۷	۸,۶۳۹,۵۹۱,۱۶۲,۷۳۴
۳,۹۵۲,۵۱۶,۳۰۴	۶,۹۵۹,۱۵۷,۷۹۱,۷۷۹	(۶۰,۸۶۷,۱۰۰,۶۸۰,۵۶۰)	(۵۵,۳۸۸,۹۵۵,۹۳۰)	۸۵۷,۱۵۷,۷۶۳,۸۰۳	۴۲۲,۴۳۰,۴۴۸,۱۶۴
۸۹,۷۸۳,۸۵۵	۵۰۱,۸۹۱,۲۹۹,۴۵۰	(۴۴۴,۴۶۰,۳۳۷,۸۱۴)	(۳۸۱,۴۳۷,۷۲۵)	۵۷۰,۵۰۰,۷۳۴,۹۱۱	(۳۶۰,۹۵۸,۱۴۷,۸۴۷)
۲۷۰,۵۳۳,۳۶۱	۱۹۵,۳۳۵,۲۶۶,۴۳۰	(۱۵۷,۳۳۰,۴۳۲,۰۵۴)	(۱۸۸,۴۴۷,۱۹۹)	۳۷,۸۵۶,۲۹۷,۱۶۷	(۵۳۰,۸۶۷,۳۶۰,۵۴۴)
۵۰۰,۳۶۹,۱۴۴	۱,۵۰۰,۵۶۱,۷۵۴,۲۹۶	(۱,۳۸۸,۳۸۰,۶۸۱,۳۳۳)	(۱,۱۴۴,۲۴۶,۱۷۱)	۱۷۶,۱۸۵,۸۰۸,۸۷۲	(۲۵۷,۵۷۶,۸۸۰,۷۳۸)
	۲۳۸,۳۸۲,۷۳۳,۲۵۲,۴۵۱	(۱۲۴,۶۲۷,۲۶۶,۶۱۶,۹۸۰)	(۱۸۱,۰۹۴,۸۷۷,۲۳۱)	۹۳,۴۷۴,۱۷۱,۸۵۸,۱۴۰	۸,۷۲۶,۳۲۷,۸۴۷,۴۳۹

۱۸-۱-۱- طبق دستورالعمل سقف نرخ کارمزد و خدمات، صندوقهای بازارگردانی از پرداخت ۰.۵ درصد مالیات ناشی از فروش سهام معاف میباشند.

۱۸-۲- سود ناشی از نگهداری اوراق مرابحه

حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۵۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۲,۵۷۵,۵۸۹,۰۶۶)	(۴,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰)
	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۲,۵۷۵,۵۸۹,۰۶۶)	(۴,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰)

۱۸-۳- سود ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه‌گذاری

حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۲,۲۲۲,۰۸۲	۶,۵۸۸,۳۲۳,۳۶۶,۱۹۸	(۶,۳۷۲,۷۲۰,۰۳۵,۰۳۰)	(۴,۵۵۶,۲۷۵,۱۱)
۴,۲۸۱,۳۶۶	۱۰,۵۶۷,۸۲۴,۰۲۲	(۹۹,۹۹۹,۹۳۱,۲۵۹)	(۱۹,۸۱۳,۳۷۷)
۲۹۱,۱۶۲,۱۵۹	۳,۱۸۵,۱۳۶,۲۷۰,۳۳۳	(۳,۷۲۹,۴۳۵,۷۱۹,۵۷۷)	(۱۴۹,۴۴۳,۶۱۶)
۵۳۷۹,۰۹۱	۱۰,۲۷۶,۱۹۴,۵۸۳	(۹۹۹,۹۴۹,۲۹۶,۸۷۶)	(۳۸,۵۳۵,۸۱۹)
۶۲۰,۸۴۷,۳۰۰	۱۰,۷۴۶,۶۷۶,۳۰۰	(۱۰,۰۸۷,۶۸۸,۹۸۳,۱۶)	(۴۰,۳۰۰,۷۴۸)
۷۸,۴۹۶,۸۵۹	۷,۵۳۷,۹۶۲,۴۲۳,۳۰۰	(۷,۲۱۰,۸۷۷,۴۱۵,۴۹۸)	(۱,۷۹۳,۶۴۱,۳۱۹)
۱۰۰,۳۵۶,۷۹۴	۱,۱۶۷,۵۵۱,۱۹۸,۱۹۰	(۱,۱۶۷,۸۸۴,۵۴۴,۱۷۴)	(۳۰,۴۵۶,۲۹۷)
۲۳۴,۸۵۵,۱۲۷	۵,۳۸۸,۸۳۴,۶۴۲,۰۹۵	(۵۰,۰۹۹,۹۳۷,۷۵۱,۳۳۶)	(۳۰,۴۵۶,۲۹۷)
۹۹,۰۷۹,۵۷۹	۱۰۰,۲۸۸,۵۷۸,۳۱۷	(۹۹,۸۹۴,۵۲۹,۳۳۸)	(۳۷,۶۱۱,۸۴۴)
	۲۷,۸۵۸,۹۴۰,۹۴۶,۳۴۹	(۲۶,۶۹۹,۳۶۸,۷۰۶,۴۹۴)	(۳,۵۷۰,۵۵۲,۴۹۲)

۱۹- سود سهام

حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		حسابه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۸۳,۹۸۶	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۰,۹۳۰
۲,۷۶۸,۱۶۱,۴۱۳	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۰,۹۳۰
۸۹,۱۹۰,۸۵۵	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۱,۷۲۴	۱۴۰,۳۱۰,۹۳۰

به پرداخت ملت (پرداخت)
تأمین سرمایه‌های بانک ملت (ملت)
واسطی ملت (ملت)



۲۰۔ سود اور اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سود اور اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اور اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب بہ تفصیل بہ شرح زیر می باشد:

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

[illegible]

۱۴۰۳ خرداد ۲۹	۱۴۰۳ خرداد ۲۹
---------------	---------------

رقم	اسم	محل	نوع	تاريخ	ملاحظات	رقم	اسم	محل	نوع	تاريخ	ملاحظات
1	...	...	...	...	...	1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...	2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...	3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...	4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...	5	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...	6	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...	7	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...	8	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...	9	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...	10	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...	11	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...	12	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...	13	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...	14	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...	15	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...	16	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...	17	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...	18	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...	19	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...	20	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...	21	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...	22	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...	23	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...	24	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...	25	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...	26	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...	27	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...	28	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...	29	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...	30	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...	31	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...	32	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...	33	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...	34	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...	35	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...	36	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...	37	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...	38	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...	39	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...	40	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...	41	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...	42	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...	43	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...	44	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...	45	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...	46	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...	47	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...	48	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...	49	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...	50	...	...	...	...	...
51	...	...	...	...	...	51	...	...	...	...	...
52	...	...	...	...	...	52	...	...	...	...	...
53	...	...	...	...	...	53	...	...	...	...	...
54	...	...	...	...	...	54	...	...	...	...	...
55	...	...	...	...	...	55	...	...	...	...	...
56	...	...	...	...	...	56	...	...	...	...	...
57	...	...	...	...	...	57	...	...	...	...	...
58	...	...	...	...	...	58	...	...	...	...	...
59	...	...	...	...	...	59	...	...	...	...	...
60	...	...	...	...	...	60	...	...	...	...	...
61	...	...	...	...	...	61	...	...	...	...	...
62	...	...	...	...	...	62	...	...	...	...	...
63	...	...	...	...	...	63	...	...	...	...	...
64	...	...	...	...	...	64	...	...	...	...	...
65	...	...	...	...	...	65	...	...	...	...	...
66	...	...	...	...	...	66	...	...	...	...	...
67	...	...	...	...	...	67	...	...	...	...	...
68	...	...	...	...	...	68	...	...	...	...	...
69	...	...	...	...	...	69	...	...	...	...	...
70	...	...	...	...	...	70	...	...	...	...	...
71	...	...	...	...	...	71	...	...	...	...	...
72	...	...	...	...	...	72	...	...	...	...	...
73	...	...	...	...	...	73	...	...	...	...	...
74	...	...	...	...	...	74	...	...	...	...	...
75	...	...	...	...	...	75	...	...	...	...	...
76	...	...	...	...	...	76	...	...	...	...	...
77	...	...	...	...	...	77	...	...	...	...	...
78	...	...	...	...	...	78	...	...	...	...	...
79	...	...	...	...	...	79	...	...	...	...	...
80	...	...	...	...	...	80	...	...	...	...	...
81	...	...	...	...	...	81	...	...	...	...	...
82	...	...	...	...	...	82	...	...	...	...	...
83	...	...	...	...	...	83	...	...	...	...	...
84	...	...	...	...	...	84	...	...	...	...	...
85	...	...	...	...	...	85	...	...	...	...	...
86	...	...	...	...	...	86	...	...	...	...	...
87	...	...	...	...	...	87	...	...	...	...	...
88	...	...	...	...	...	88	...	...	...	...	...
89	...	...	...	...	...	89	...	...	...	...	...
90	...	...	...	...	...	90	...	...	...	...	...
91	...	...	...	...	...	91	...	...	...	...	...
92	...	...	...	...	...	92	...	...	...	...	...
93	...	...	...	...	...	93	...	...	...	...	...
94	...	...	...	...	...	94	...	...	...	...	...
95	...	...	...	...	...	95	...	...	...	...	...
96	...	...	...	...	...	96	...	...	...	...	...
97	...	...	...	...	...	97	...	...	...	...	...
98	...	...	...	...	...	98	...	...	...	...	...
99	...	...	...	...	...	99	...	...	...	...	...
100	...	...	...	...	...	100	...	...	...	...	...

[illegible]

گرمایه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تزیل اهریزه برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۹۲,۳۵۹,۶۵۳,۳۸۸	۶۶,۰۰۱,۴۰,۳۲,۳۳۰	(۴۰,۸۳۲,۶۵۳)	۶۶,۰۰۰,۵۵۸,۶۹۷,۸۳	۲۲	۴,۰۰۴,۱۵,۵۳۲,۴۵۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۴
-	۱۴,۵۱۴,۳۴۸,۴۷۳	(۵,۵۰۵,۳۴۹,۷۷۷)	۲۰,۰۰۱,۹۸,۰۸۰,۲۰۰	۲۲	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۹
-	۳۳,۸۷۸,۵۲۰,۵۱۶	(۲۶,۸۵۲,۶۵۸,۹۰۰)	۵۹,۰۲۵,۸۶۱,۶۱۶	۲۲	۴,۹۷۷,۹۲۵,۳۰۴	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۹
۸۰,۸۳۹,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	-
۳۹۴,۳۹۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۳۴,۷۲۰,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۶,۸۴۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۲,۶۲۷,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۰,۲۴۱,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۳۹,۹۰۷,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۴,۵۷۷,۸۷۷,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۰۰,۱۵۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۵,۲۵۲,۶۰۱,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۸,۶۵۴,۳۱۹,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۶,۰۱۲,۵۳۸,۶۷۹	۴۷,۳۴۲,۸۸۸,۹۸۹	(۳۳,۳۵۸,۳۹۸,۶۳۷)	۷۸,۷۰۱,۳۸۸,۶۱۶	-	-	-	-
۱,۰۵۳,۲۴۰,۶۹۴,۰۶۷	۷۰,۷۲۵,۶۹۱,۳۱۹	(۳۳,۴۰۰,۲۳۶,۰۸۰)	۷۳,۹۷۵,۱۵۷,۳۹۹	-	-	-	-

گرمایه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۲۷۷,۵۱۵,۸۷۵,۵۱۹	-	۲۷۷,۵۱۵,۸۷۵,۵۱۹	۱۸	۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۷
-	۲۷۷,۵۱۵,۸۷۵,۵۱۹	-	۲۷۷,۵۱۵,۸۷۵,۵۱۹	-	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

گرمایه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲	گرمایه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۴,۴۸۷,۶۲۳,۳۷۵	۱۱۹,۵۸۶,۸۲۵,۷۲۸
۲۴,۴۸۷,۶۲۳,۳۷۵	۱۱۹,۵۸۶,۸۲۵,۷۲۸

گواهی سیرده الکترونیک

نقل از صفحه قبل

- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ مرحله ۲ (گواهی سیرده ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ مرحله ۲)
- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۳ (گواهی سیرده ۱۴۰۴/۰۸/۰۲ مرحله ۳)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۸ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۸)
- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ مرحله ۱ (گواهی سیرده ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ مرحله ۱)
- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ مرحله ۱ (گواهی سیرده ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ مرحله ۱)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۶ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۶)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۲ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۲)
- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ مرحله ۲ (گواهی سیرده ۱۴۰۴/۰۵/۰۲ مرحله ۲)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۱ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۱)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ مرحله ۱۳ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ مرحله ۱۳)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ مرحله ۱۵ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ مرحله ۱۵)
- گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ مرحله ۱۹ (گواهی سیرده ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ مرحله ۱۹)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۸ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۸)
- گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۷ (گواهی سیرده الکترونیک با نام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ مرحله ۱۷)

جمع گواهی سیرده الکترونیک

جمع سیرده بانکی و گواهی سیرده الکترونیک

۳۰-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی

مراجعة کردمان مونویر ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ (گردان ۴)

۲۱- در آمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله

در آمد حاصل از بازارگردانی صندوق ائتی ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴	-
-	۲۵۶,۲۸۱,۲۰۹
۱۱۳,۰۹۶,۶۲۴	۲۵۶,۲۸۱,۲۰۹

برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴۳۲,۴۲۱,۴۳۳,۶۳۴	۴۸۷,۳۸۳,۲۴۲,۶۹۳
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۱
۳۵۲,۸۰۱,۶۳۹	۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵
۴۳۲,۸۷۴,۲۳۵,۲۷۳	۴۸۹,۶۰۸,۴۸۸,۶۰۹

مدیر
متولی
حسابرس

۲۴- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۷,۹۱۱,۷۰۹,۰۷۸	۱۳,۱۴۲,۱۲۸,۷۰۲
۶۷۴,۰۹۴,۸۷۸	۴۹۱,۸۰۳,۷۳۲
۴,۲۸۰,۸۱۰	۱۱,۴۳۰,۳۷۵
۱,۱۲۴,۵۳۱	۲۳,۷۸۹,۲۴۰
۸,۵۹۱,۲۰۹,۲۹۷	۱۳,۶۶۹,۱۵۱,۹۴۹

هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
سایر هزینه‌ها
هزینه مجامع

۲۵- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۴۸۲,۲۳۳,۳۵۲,۱۸۹	۱۱,۶۱۰,۹۷۹,۳۰۰,۹۴۲
(۸۸,۴۴۴,۸۹۱,۹۳۲)	(۱۴۲,۷۸۷,۴۶۹,۹۱۸)
۴,۳۹۳,۷۸۸,۴۶۰,۲۶۷	۱۱,۴۶۸,۱۹۱,۸۳۱,۰۲۴

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

۲۶- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱- 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 مغفنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته
۱	بانک ملت	وبملت	٪۲	۳۸,۳۵۸,۰۰۰	۱,۹۱۷,۹۰۰
۲	تامین سرمایه بانک ملت	تملت	٪۲/۵	۲,۲۰۷,۰۰۰	۱۱۰,۳۵۰
۳	بیمه ما	ما	٪۲/۵	۱,۴۵۶,۰۰۰	۷۲,۸۰۰
۴	واسپاری ملت	ولملت	٪۲/۵	۴۹۳,۰۰۰	۲۴,۶۵۰
۵	به پرداخت ملت	پرداخت	٪۲/۵	۲۵۵,۰۰۰	۱۲,۷۵۰
۶	صندوق افق ملت	افق ملت	٪۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۷	صندوق آتیه	آتیه ملت	٪۲	۷,۱۷۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰
۸	صندوق مختص اوراق دولتی	خرانه ملت	٪۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۲۶-۲- صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها بجز موارد مذکور فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۷/۳۰							
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۴۱	سرمایه گذاری ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۳	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت
۵۵.۹۰	۱۳,۵۷۸,۳۲۶	عادی	۵۰.۳۰	۱۵,۷۸۱,۸۵۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت
۰.۴۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی	-	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	تأمین سرمایه بانک ملت
۴۱.۷۴	۱۰,۱۰۸,۳۲۶	عادی	۴۷.۸۶	۱۴,۵۴۰,۲۴۴	عادی	۱۴,۵۴۰,۲۴۴	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	تأمین سرمایه بانک ملت
۰.۹۰	۲۱۷,۰۳۵	عادی	۰.۶۶	۲۰۰,۳۲۲	عادی	۲۰۰,۳۲۲	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت بیمه ما
۰.۳۷	۹۰,۶۹۴	عادی	۰.۳۰	۹۰,۶۹۴	عادی	۹۰,۶۹۴	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت بهمن ساز شرکت های ملت
۰.۱۴	۳۴,۳۲۴	عادی	۰.۱۱	۳۴,۳۲۴	عادی	۳۴,۳۲۴	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت واسپاری ملت
۰.۱۱	۲۷,۱۳۰	عادی	۰.۰۹	۲۷,۱۳۰	عادی	۲۷,۱۳۰	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه فن آوران هوشمند بهاران فردا
-	-	عادی	۰.۰۱	۲,۹۶۲	عادی	۲,۹۶۲	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت به پرداخت ملت
۱۰۰	۲۴,۳۱۹,۵۹۷	۱۰۰	۳۰,۳۷۸,۴۲۶	۱۰۰	۳۰,۳۷۸,۴۲۶	۳۰,۳۷۸,۴۲۶	۳۰,۳۷۸,۴۲۶	۳۰,۳۷۸,۴۲۶	۳۰,۳۷۸,۴۲۶

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۷/۳۰							
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۲۰.۴۹	۲۰,۴۹۱,۲۳۰,۹۷۱	عادی	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳	عادی	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳	۲۸,۱۲۷,۳۱۱,۵۵۹,۹۷۳	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۳۱,۶۸۸,۳۸۹,۵۵۱)	(۳۱,۶۸۸,۳۸۹,۵۵۱)	عادی	(۹۰,۹۰۷,۱۵۳,۲۴۴)	عادی	(۹۰,۹۰۷,۱۵۳,۲۴۴)	(۹۰,۹۰۷,۱۵۳,۲۴۴)	(۹۰,۹۰۷,۱۵۳,۲۴۴)	مدیر صندوق	تأمین سرمایه بانک ملت
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	عادی	-	عادی	-	-	-	مؤلف صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۶۶۹,۵۰۳,۲۳۴)	(۶۶۹,۵۰۳,۲۳۴)	عادی	(۱,۰۹۲,۸۶۶,۶۶۹)	عادی	(۱,۰۹۲,۸۶۶,۶۶۹)	(۱,۰۹۲,۸۶۶,۶۶۹)	(۱,۰۹۲,۸۶۶,۶۶۹)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی بیات رابان
-	-	عادی	(۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵)	عادی	(۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵)	(۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵)	(۶۲۵,۲۴۵,۹۱۵)	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری افق ملت
(۶۱۴,۴۹۳,۱۵۲)	(۶۱۴,۴۹۳,۱۵۲)	عادی	-	عادی	-	-	-	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بانک ملت
۷۰,۷۰۱,۱۷۸,۷۳۰	۷۰,۷۰۱,۱۷۸,۷۳۰	عادی	-	عادی	-	-	-	شرکت همگروه با مدیر صندوق	بیمه ما
-	-	عادی	-	عادی	-	-	-	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت بهمن ساز شرکت های ملت
-	-	عادی	-	عادی	-	-	-	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت به پرداخت ملت



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ولیکن افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۳۰- کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع کل دارایی‌ها	۳۰۵,۸۰۱,۵۹۴,۹۹۰,۴۰۷	۲۱۱,۰۰۱,۶۹۶,۶۲۲,۵۴۶	۷۱,۲۴۷,۴۴۷,۴۱۲
جمع بدهی‌های جاری	۳۰,۷۵,۹۷۶,۶۹۱	۷۴۴,۱۶۱,۶۷۳,۳۴۲	۴,۵۲۰,۰۰۱,۸
جمع کل بدهی‌ها	۳۰,۷۵,۹۷۶,۶۹۱	۷۴۴,۱۶۱,۶۷۳,۳۴۲	۴,۵۲۰,۰۰۱,۸
جمع کل تعهدات	۴۲۰,۸۳۷,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۹۴,۷۱۵,۰۰۰	۹۴۷,۱۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳,۲۹۶,۸۱۴,۶۰۹,۶۹۱	۸۷۲,۷۵۶,۳۸۸,۲۴۲	۱,۶۷۰,۰۰۱,۸
نسبت جاری تعدیل شده	۸۷,۴۵	۲۴۱,۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰,۰۱		۰,۰۱



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳

خاله دارا ماه ۵۰۰ واحد است مابه گناه (۵۰۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نهایی	صندوق مشتق دولتی ملت	صندوق سرمایه گذاری آینه ملت	تأمین سرمایه بانک ملت	صندوق سرمایه گذاری اقلی ملت	سهم و سایر دارایی ملت	سهم بیمه	سهم به پرداخت ملت	سهم بانک ملت
۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱/۱۷/۳۰
در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:	در آمد:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳	۱۶,۸۷۸,۴۹۳
سود (زیان) تحقق زیان/بازگشت/بازار	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳	۹۳,۲۰۵,۱۷۳
سود سهام	-	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق با درآمد ثابت با اقلی/الحساب	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳	۹۵۷,۸۱۳
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق های قابل معامله	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰	۱۱۰,۹۹۱,۶۶۰
هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:
هزینه های کارکرد اوراق	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)	(۳۰۰,۷۳۳)
سایر هزینه ها	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)	(۴۵۵,۹۴۴)
جمع هزینه ها	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)	(۷۵۶,۶۷۷)
سود (زیان) خالص	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳	۱۱۰,۲۳۴,۹۸۳
۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵	۱۳۰,۹۶۸,۵۵۵

۱) بازده میانگین سرمایه گذاری درجده
۲) بازده سرمایه گذاری پایان دوره درجده



- ۱- میانگین مورد (ریال) وجود استفاده شده 'سود خالص' بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲- خالص دارایی های پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال به سود (زیان) خالص - بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تاریخ سرماه بانک ملت	بیمه ما		به پرداخت ملت		بانک ملت	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)
۴۳۰,۱۱۲۲	۵۸۳۲,۶۹۵	۵,۱۵۶,۰۰۵	۶,۶۳۲,۷۷۶	۱,۸۸۹,۱۶۱	۲۵۷,۱۳۳	۱,۳۳۹,۱۱۹
۹۸۲,۳۲۵	۹۸۲,۳۲۵	۱,۰۶۵,۰۶۳	۱,۰۶۵,۰۶۳	۶,۹۱۵	۶,۹۱۵	-
(۸۵۰,۱۰۰)	(۸۵۰,۱۰۰)	(۳۵,۹۵۳)	(۳۵,۹۵۳)	(۱۶,۸۱۳)	(۱۶,۸۱۳)	(۱۶,۸۱۳)
۵۴۱,۳۹۴	-	۹۵۵,۱۶۰	(۳۶۷,۹۷۹)	-	۱۸۵,۳۷۱	(۳۶,۵۴۱)
(۸۹,۷۸۵)	-	(۱۱۸,۰۷۰)	(۱۷۱,۴۱۳)	-	(۸۲,۶۴۷)	-
۴۹,۴۰۸۸۶	۵,۹۴۴,۸۳۰	۷,۰۵۸,۱۷۸	۶,۶۸۸,۸۳۹	۱,۴۲۰,۷۲۲	۲۲۸,۱۰۵	۱,۴۳۵,۱۳۰
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)
۴۹,۴۰۸۸۶	۵,۹۴۴,۸۳۰	۷,۰۵۸,۱۷۸	۶,۶۸۸,۸۳۹	۱,۴۲۰,۷۲۲	۲۲۸,۱۰۵	۱,۴۳۵,۱۳۰
۱۹۱,۸۹۱	۳۶,۰۹۲	۱۷۱,۵۴۶	۳۶,۰۹۲	۱۷۱,۵۴۶	۳۶,۰۹۲	۱۷۱,۵۴۶
۱۷۰,۱۴۷,۹۶۸	۱۲,۷۱۱,۸۴۱	۲۷۷,۵۴۱,۴۷۲	۲۷۷,۵۴۱,۴۷۲	۱۲,۷۱۱,۸۴۱	۲۷۷,۵۴۱,۴۷۲	۱۲,۷۱۱,۸۴۱
خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)

تاریخ سرماه بانک ملت	بیمه ما		به پرداخت ملت		بانک ملت	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
۱۷۱,۳۲۲,۰۳۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
۶,۶۶۹,۳۳۷	-	۱,۱۷۹,۱۴۸	۱,۱۷۹,۱۴۸	۲,۷۸۳,۸۸۵	۲,۷۸۳,۸۸۵	۲,۷۸۳,۸۸۵
(۳۱۰,۴۰۸)	-	-	-	۳,۲۸۰,۲۴۵	۳,۲۸۰,۲۴۵	۳,۲۸۰,۲۴۵
۱۱۳,۴۵۵,۵۶۴	-	۱۴۴,۱۳۰	-	(۳۹۳,۵۵۵)	(۳۹۳,۵۵۵)	(۳۹۳,۵۵۵)
۱۱,۴۶۸,۱۹۲	-	۲۰,۸۵۰	-	۶۵۳,۵۷۶	۶۵۳,۵۷۶	۶۵۳,۵۷۶
۲۰۲,۷۲۵,۶۱۸	-	۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۱۷۹,۱۴۸	۶,۹۸۱,۰۸۹	۵,۵۴۳,۰۸۲	۴,۹۸۱,۳۸۰
تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد	تعداد واحد
خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)	خالص (میلین ریال)
۲۰۲,۷۲۵,۶۱۸	۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۱۷۹,۱۴۸	۶,۹۸۱,۰۸۹	۵,۵۴۳,۰۸۲	۴,۹۸۱,۳۸۰	۴,۹۸۱,۳۸۰
۱۲۵,۳۳۳	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۹,۱۵۱
۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰	۴۰,۳۴۰
۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳	۸۴,۳۱۳
خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)	خالص دارایی‌های (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره مالی)

