

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مربوط به دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۱۷

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

بدهی ها :

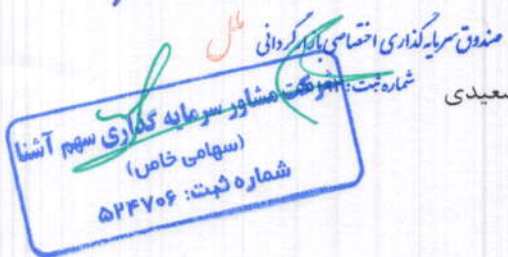
خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل بر این باور است که این گزارش 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	شهاب الدین احمد مهر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	



آدرس: تهران، محله والفجر، اتوبان کردستان، پایین تر از همت، خیابان شیراز جنوبی، پلاک ۸، طبقه اول

فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

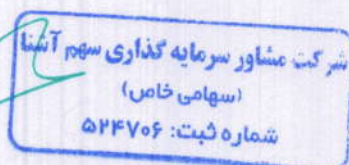
تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹

www.mellatmmf.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
دارایی ها :	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۵,۲۱۵,۶۴۵,۴۰۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۹۹۹,۷۹۹,۰۰۰
۷ وجه نقد	۲۵,۹۳۷
جمع دارایی ها	۵۰,۲۱۵,۴۷۰,۳۴۶
بدهی ها :	
۸ پرداختی به ارکان صندوق	۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷
۹ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۹۳,۹۵۰,۴۵۰
جمع بدهی ها	۴۰۲,۳۴۲,۴۱۷
۱۰ خالص دارایی ها	۴۹,۸۱۳,۱۲۷,۹۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۹۶,۲۶۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت های مالی میان دوره ای
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶
جمع درآمدها		۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲	(۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷)
سایر هزینه ها	۱۳	(۱۹۴,۱۵۱,۴۵۰)
جمع هزینه ها		(۴۰۲,۵۴۳,۴۱۷)
سود (زیان) خالص		(۱۸۶,۸۷۲,۰۷۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۲.۲۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		-۰.۳۸٪
یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	(۱۸۶,۸۷۲,۰۷۱)
	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۱۳,۱۲۷,۹۲۹

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۶۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت‌های همراه با صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ نحت شماره ۱۲۰۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۵۱۹۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۲۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص) مطابق با ماده اساسنامه در تارندای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس melalmmf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

بدهی ها :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
گروه مالی ملل	۵,۰۰۰	۱۰٪
	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران محله والفجر اتوبان کردستان پایین تر از همت خیابان شیراز جنوبی پلاک ۸ طبقه اون

متولی: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد خ بهزاد خ شهید یعقوبی پ ۲۷ ط ۳ واحد ۷

حسابرس: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: میدان توحید خ توحید پلاک ۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یاداشتهای همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت مالی

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۵-۱-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرفیت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.

۵-۱-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سده همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یاداشتهای همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینههای تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینههای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ در هزار (۰/۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۲٪) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد (۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه صندوق و حداکثر تا ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال و به ازای هر نماد در یک سال ۱۵۰ میلیون ریال می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یاداشتهای همراه صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.
باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۴- مخارج تأمین مالی
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۱-۲-۳ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه تعاون	و تعاون	۲.۷۵٪	۲۱۳.۱۵۰	۴.۲۶۲.۰۰۰
۲	اعتباری ملل	و ملل	۲.۷۵٪	۲۳۶.۱۰۰	۴.۷۲۲.۰۰۰
۳	حق تقدم اعتباری ملل	و ملل	۲.۷۵٪	۱۱۸.۰۵۰	۲.۳۶۱.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یاداشتهای همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۷- میانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

۴-۷-۱- کارمزد مدیر: بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها به صورت روزانه محاسبه می شود

۴-۷-۲- کارمزد متولی: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود

۴-۷-۳- کارمزد حسابرس: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود

۴-۷-۴- کارمزد تصفیه: بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی های هر یک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارای های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود

۴-۷-۵- سود سپرده بانکی: بر اساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بانکی تخصیص می یابد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۵-۱ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگرآسیا	۴۴,۹۹۹,۹۷۴,۰۶۳	۴۵,۲۱۵,۶۴۵,۴۰۹	۹۰.۰۴%
	۴۴,۹۹۹,۹۷۴,۰۶۳	۴۵,۲۱۵,۶۴۵,۴۰۹	۹۰.۰۴%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۴,۹۹۹,۸۲۴,۹۳۷	۶-۱
۴,۹۹۹,۸۲۴,۹۳۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۰٪	۴,۹۹۹,۷۹۹,۰۰۰
				ریال
				درصد
				۹,۹۶٪
				۴,۹۹۹,۷۹۹,۰۰۰
				۹,۹۶٪

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۳۶۸-۰۵۱۵۱-۲۷۷۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۲۵,۹۳۷	۷-۱
۲۵,۹۳۷	

۷- موجودی نقد :

۱-۷- موجودی نقد به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نوع سود	مبلغ
حساب جاری	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	درصد	ریال
			۰٪	۲۵,۹۳۷
			۰,۰۰٪	۲۵,۹۳۷

سپرده های بانگی

حساب جاری ۵۳۶-۰۰۰۰۱۲۱۵۰۵ موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۶,۶۷۲,۴۷۵	مدیر صندوق
۱۳۶,۴۲۹,۶۸۴	متولی
۵۵,۲۸۹,۸۰۸	حسابرس
۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲۰,۸۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۹,۴۰۶,۸۴۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۹۹۱,۲۵۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۲,۷۱۲,۳۴۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۹۳,۹۵۰,۴۵۰	

۱۰- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	
.	.	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۱۳,۱۲۷,۹۲۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۱۳,۱۲۷,۹۲۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶
	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶

۱۱-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۷,۲۰۱	۴۵,۲۱۵,۶۴۵,۴۰۹	۴۴,۹۹۹,۹۷۴,۰۶۳	۰	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶
	۴۵,۲۱۵,۶۴۵,۴۰۹	۴۴,۹۹۹,۹۷۴,۰۶۳	۰	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد
ثابت مشترک نوین نگر آسیا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال		مدیر صندوق
۱۶,۶۷۲,۴۷۵		متولی
۱۳۶,۴۲۹,۶۸۴		حسابرس
۵۵,۲۸۹,۸۰۸		
۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷		

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۰,۸۴۰,۰۰۰		هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۴۰۶,۸۴۹		هزینه نرم افزار
۶۲,۷۱۲,۳۴۲		هزینه کارمزد بانکی
۲۰۱,۰۰۰		هزینه تصفیه
۹۹۱,۲۵۹		
۱۹۴,۱۵۱,۴۵۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوط شود

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابردامنه مظنه باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد و در صورتی که در اثر معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارشات انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوط می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقرارت مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف ناید. بورس میتواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی برابر یا بیشتر از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود تعهد صندوق در خضوض ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی ایفا شده تلقی میشود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

درمورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد. در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۲ برابر دامنه مجاز نوسان در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوط حسب مورئ تعیین می شود.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه تعاون	و تعاون	۲.۷۵%	۲۱۳,۱۵۰	۴,۲۶۳,۰۰۰
۲	اعتباری ملل	و ملل	۲.۷۵%	۲۳۶,۱۰۰	۴,۷۲۲,۰۰۰
۳	حق تقدم اعتباری ملل	ومللح	۲.۷۵%	۱۱۸,۰۵۰	۲,۳۶۱,۰۰۰

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۰.۰۰٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			عائده بدهکار (بستانکار) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
سدگردان نوین نگر آسیا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۶,۶۷۲,۴۷۵	طی دوره مالی	(۱۶,۶۷۲,۴۷۵)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۶,۴۲۹,۶۸۴	طی دوره مالی	(۱۳۶,۴۲۹,۶۸۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۵,۲۸۹,۸۰۸	طی دوره مالی	(۵۵,۲۸۹,۸۰۸)
کارگزاری ملل پویا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	.	طی دوره مالی	.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل ۱/۱۲/۲۱ ۱۴۰۱ تشکیل و بازارگردانی نماد وممل تصویب شده به غیر از مورد ذکر شده در تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی رخ نداده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد

۱۸- نسبت های کفایت سرمایه

دوره مالی ۱ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
جمع دارایی های جاری	۵۰,۲۱۵,۴۷۰,۳۴۶	۴۱,۱۷۲,۳۴۱,۲۶۴	۱۰۰,۴۳۰,۹۴۰,۶۹۲
جمع دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۰,۲۱۵,۴۷۰,۳۴۶	۴۱,۱۷۲,۳۴۱,۲۶۴	۱۰۰,۴۳۰,۹۴۰,۶۹۲
جمع بدهی های جاری	۴۰,۲۳۴,۴۱۷	۳۶,۰۶۴,۰۲۴	۳۳۹,۸۲۴,۸۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۰,۲۳۴,۴۱۷	۳۶,۰۶۴,۰۲۴	۳۳۹,۸۲۴,۸۲۷
جمع کل تعهدات	۲۵,۵۹۴,۶۸۶,۰۰۰	۱۲,۷۹۷,۳۴۳,۰۰۰	۱۲۷,۹۷۳,۴۶۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۲۵,۹۹۷,۰۲۸,۴۱۷	۱۳,۱۵۸,۰۰۷,۰۲۴	۱۲۸,۳۱۳,۲۸۴,۸۲۷
نسبت جاری	۱,۹۳	۳,۱۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۵۲		۱,۲۸

۱۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی
صندوق اختصاصی بازارگردانی ملل در تاریخ صورت خالص دارایی ها تنها تعهد بازارگردانی سهم شرکت بیمه تمان را بر عهده داشته است و لذا خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد به تفکیک با خالص دارایی ها و خلاصه عملکرد کل صندوق برابر است.