



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 می‌گردد:

یادداشت شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده اعضا
مدیر صندوق	سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	شهاب الدین الوبی مهر
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	سبدگردان نوین نگر آسیا حسین سعیدی شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۶

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹ تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰ فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

www.melalmmf.ir



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مل
صورت‌های گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۹۹۶,۷۰۶,۴۰۰,۷۸۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶	۷۰,۴۱۶,۹۸۷,۵۰۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۶۳,۳۴۴,۳۶۲,۰۸۱
حساب‌های دریافتی	۸	۶۹۵,۸۹۰,۳۹۲
سایر دارایی‌ها	۹	۷۴۱,۸۵۱,۰۷۱
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱,۱۳۱,۹۰۶,۴۹۱,۸۳۰
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۱۱	۸۰۷,۸۹۶,۷۹۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۲۲۰,۳۹۶,۹۹۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۴۲۸,۶۹۲,۰۹۴
جمع بدهی‌ها		۵,۴۵۶,۹۸۵,۸۷۷
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۱۲۶,۴۴۹,۵۰۵,۹۵۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۷۸۶,۰۰۴

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امضا

نماینده

سیدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

شهاب‌الدین ادیب‌نژاد

شماره ثبت: ۱۶۳۳۶۲۴

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹ تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰ فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

www.melalmmf.ir



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۳۰۹۹
شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مل
صورت سود زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۵۳۷,۷۲۱,۱۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۹۸,۱۵۴,۹۰۵,۶۵۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴,۲۸۱,۹۶۶,۲۴۲
جمع درآمدها		(۸۸,۳۳۵,۲۱۸,۲۴۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۳,۲۳۵,۴۰۲,۲۱۹
سایر هزینه ها	۱۹	۶۸۷,۵۰۱,۸۶۰
جمع هزینه ها		۳,۹۲۲,۹۰۴,۰۷۹
سود (زیان) خالص		(۹۲,۲۵۸,۱۲۲,۲۲۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۴۰.۲۳)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		(۸.۰۴)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال
سود (زیان) خالص	۱,۴۳۳,۱۳۴
تعدیلات	۰
	۲۰
	۱,۴۳۳,۱۳۴
	۱,۱۲۶,۴۴۹,۵۰۵,۹۵۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان)
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شهاب الدین ادیب مهر

سب‌گردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

حسین سعیدی

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

سب‌گردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹ تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰ فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

www.melalmmf.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت‌های همراه با صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۹۱۷۵۹ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ تحت 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 تارنمای 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:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۴۹ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	۴۵۰۰۰	۹۰٪
گروه مالی ملل	۵۰۰۰	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، میرداماد، روبروی بانک مرکزی، برج رز میرداماد، طبقه چهارم، واحد ۴۰۳

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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.

باتوجه 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 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- 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.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 خالص 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.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۴۶,۶۵۵,۹۳۶,۸۰۸	۴۰,۶۳۵,۵۳۸,۳۰۲	۳۵,۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۴۸,۶۹۴,۳۳۷,۵۳۷	۹۵۶,۰۷۰,۸۶۲,۴۸۱	۸۴,۴۷٪
	۱,۰۹۵,۳۵۰,۲۷۴,۳۴۵	۹۹۶,۷۰۶,۴۰۰,۷۸۳	۹۴,۳۸٪

۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۸۹٪	۱۰,۰۲۳,۳۶۸,۴۲۶	۹,۹۲۸,۰۲۷,۴۵۳	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۵.۳۴٪	۶۰,۳۹۳,۶۱۹,۰۸۰	۵۹,۹۹۹,۹۹۳,۱۴۰	صندوق سرمایه گذاری
۹۴.۲۸٪	۷۰,۴۱۶,۹۸۷,۵۰۶	۶۹,۹۲۸,۰۱۹,۵۹۳	

۱-۷- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی:	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
موسسه اعتباری ملل سپرده کوتاه مدت ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۳۶۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	*	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل سپرده کوتاه مدت ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۳۷۷	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	*	۰٪	۵,۸۸۶,۹۷۴,۳۹۱	۰.۵۳٪
موسسه اعتباری ملل سپرده بلند مدت ۰۴۹۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۱۷۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۶	*	۰٪	۷,۴۵۷,۲۸۷,۶۹۰	۰.۶۶٪
			۲۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۳٪
				۶۳,۳۴۴,۳۶۲,۰۸۱	۵.۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی :

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳۴,۲۴۶,۵۷۵	۲۵٪	۰	۳۴,۲۴۶,۵۷۵
۰	۰٪	۰	۶۶۱,۶۴۳,۸۱۷
۳۴,۲۴۶,۵۷۵		۰	۶۹۵,۸۹۰,۳۹۲

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۹- سایر دارایی ها :

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۲۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۷۱,۵۰۰	۴۹۸,۱۶۸,۵۰۰
۰	۳۳۰,۱۳۵,۶۱۶	۸۶,۴۵۳,۰۴۵	۲۴۳,۶۸۲,۵۷۱
۰	۹۵۰,۹۷۵,۶۱۶	۲۰۹,۱۲۴,۵۴۵	۷۴۱,۸۵۱,۰۷۱

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد :

۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰

موجودی نقد

۱۱- جاری کارگزاران :

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۸۹,۷۶۲,۸۵۲,۸۷۲	۱,۳۹۰,۵۷۰,۷۴۹,۶۶۴	(۸۰۷,۸۹۶,۷۹۲)
۰	۱,۳۸۹,۷۶۲,۸۵۲,۸۷۲	۱,۳۹۰,۵۷۰,۷۴۹,۶۶۴	(۸۰۷,۸۹۶,۷۹۲)

کارگزاری ملل پویا

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۹۰۷,۷۹۵,۲۷۷	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۱۲,۶۰۱,۷۱۴	حسابرس صندوق
۳,۲۲۰,۳۹۶,۹۹۱	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶۲۰,۸۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۳۰۲,۸۷۶,۷۱۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۷,۷۲۵,۵۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲۹,۸۵۰,۷۹۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷,۲۵۸,۹۰۴	بدهی بابت امور صندوق
۱۴۰,۱۶۳	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۴۲۸,۶۹۲,۰۹۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها :

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

ریال	تعداد	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۰۸۷,۱۴۹,۲۹۰,۲۷۳	۱,۳۸۳,۱۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۳۰۰,۲۱۵,۶۸۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۲۶,۴۴۹,۵۰۵,۹۵۳	۱,۴۳۳,۱۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	
ریال		
۱۵-۱	۱,۱۴۳,۷۴۴,۷۲۸	سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۱۵-۲	۴,۳۹۳,۹۷۶,۴۳۷	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۵,۵۳۷,۷۲۱,۱۶۵	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری :

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا	۵,۶۰۳,۷۰۸	۱۷۴,۸۱۷,۰۵۳,۲۴۴	(۱۷۳,۹۹۹,۸۹۵,۲۹۰)	۰	۸۱۷,۱۵۷,۹۵۴
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱,۹۸۳,۰۰۰	۴۰,۱۶۱,۶۹۹,۰۰۰	(۳۹,۹۹۶,۸۹۳,۳۵۲)	(۳,۷۸۰,۹۶۰)	۱۶۱,۰۲۴,۶۸۸
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۶۳۰,۹۸۲	۲۷,۱۵۵,۵۵۴,۴۲۷	(۲۶,۹۸۸,۳۶۱,۲۸۸)	(۱,۶۳۱,۰۵۳)	۱۶۵,۵۶۲,۰۸۶
جمع	۸,۲۱۷,۶۹۰	۲۴۲,۱۳۴,۳۰۶,۶۷۱	(۲۴۰,۹۸۵,۱۴۹,۹۳۰)	(۵,۴۱۳,۰۱۳)	۱,۱۴۳,۷۴۴,۷۲۸

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اعتباری ملل	۲۹۴,۱۴۲,۶۹۷	۱,۲۲۷,۷۵۷,۵۸۲,۴۳۶	(۱,۲۲۲,۵۰۶,۵۶۷,۷۶۴)	(۷۰,۱۱۸,۲۰۸)	۵,۱۸۱,۲۹۵,۴۶۴
بیمه تعاون	۷۳,۷۴۱,۲۱۴	۶۴,۱۱۷,۰۰۶,۲۰۹	(۱۶۴,۸۵۹,۹۴۴,۳۶۱)	(۴۴,۳۸۰,۸۷۵)	(۷۸۷,۳۱۹,۰۲۷)
جمع	۳۶۷,۸۸۳,۹۱۱	۱,۲۹۱,۸۷۴,۵۸۸,۶۴۵	(۱,۳۸۷,۳۶۶,۵۱۲,۱۲۵)	(۱۱۴,۴۹۹,۰۸۳)	۴,۳۹۳,۹۷۶,۴۳۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	
ریال		
۱۶-۱	(۹۸,۲۰۰,۸۰۴,۸۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۹۸,۱۵۴,۹۰۵,۶۴۹)	

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا	۱,۸۷۴,۴۱۴	۶۰,۳۹۳,۶۱۹,۰۸۰	۰	۰	۳۹۳,۶۴۶,۹۴۰
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۲۲۸,۲۲۰	۱۰,۰۲۵,۲۴۸,۱۶۰	(۹,۹۲۸,۰۲۷,۴۵۳)	(۱,۸۷۹,۷۳۴)	۹۵,۳۴۰,۹۷۳
اعتباری ملل	۲۵۲,۳۸۶,۷۱۳	۹۵۶,۷۹۸,۰۲۸,۹۸۳	(۱,۰۴۸,۶۹۴,۳۳۷,۵۳۷)	(۷۲۷,۱۶۶,۵۰۲)	(۹۲,۶۲۳,۴۷۵,۰۵۶)
بیمه تعاون	۲۱,۴۰۳,۳۹۲	۴۰,۶۶۶,۴۴۴,۸۰۰	(۴۶,۶۵۵,۹۳۶,۸۰۸)	(۳۰,۹۰۶,۴۹۸)	(۶,۰۲۰,۳۹۸,۵۰۶)
جمع	۲۷۵,۸۹۲,۷۳۹	۱,۰۶۷,۸۸۳,۳۴۱,۰۲۳	(۱,۱۰۵,۲۷۸,۳۰۱,۷۹۸)	(۷۵۹,۹۵۲,۷۳۴)	(۹۸,۱۵۴,۹۰۵,۶۴۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال
۱۷-۱	۴,۲۸۱,۹۶۶,۲۴۲
	۴,۲۸۱,۹۶۶,۲۴۲

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۰	۰	۰٪	۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۰	۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۰	۰	۰٪	۳۵,۵۲۲,۰۰۲	۰	۳۵,۵۲۲,۰۰۲
۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۰	۰	۰٪	۹,۰۸۰	۰	۹,۰۸۰
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۰	۰	۲۵٪	۱,۹۱۷,۸۰۸,۲۰۰	(۱۴۰,۱۶۳)	۱,۹۱۷,۶۶۸,۰۳۷
				۴,۲۸۲,۱۰۶,۴۰۵	(۱۴۰,۱۶۳)	۴,۲۸۱,۹۶۶,۲۴۲

موسسه اعتباری ملل حساب جاری ۰۵۱۵۱۱۲۱۵۰۰۰۰۰۰۵۳۶

موسسه اعتباری ملل سپرده کوتاه مدت ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۳۶۸

موسسه اعتباری ملل سپرده کوتاه مدت ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۳۷۷

موسسه اعتباری ملل سپرده بلند مدت ۰۴۹۶۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	
۱,۹۲۲,۸۰۰,۵۰۵	مدیر صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۳۱۲,۶۰۱,۷۱۴	حسابرس صندوق
۳,۲۳۵,۴۰۲,۲۱۹	

۱۹- سایر هزینه ها:

دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال	
۱۲۲,۶۷۱,۵۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۶,۴۵۳,۰۴۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۲۹,۸۵۰,۷۹۲	هزینه نرم افزار
۸۰۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۷,۷۲۵,۵۲۳	هزینه تصفیه
۶۸۷,۵۰۱,۸۶۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات :

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال
(۲۱۴,۴۲۶,۳۷۱,۷۲۳)
(۲۱۴,۴۲۶,۳۷۱,۷۲۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

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

۲۲- 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان نوین تگر آسیا (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۰٪
جمع				۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۹۲۹,۸۰۰,۵۰۵	طی دوره مالی	(۱,۹۰۷,۷۹۵,۲۷۷)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۱۲,۶۰۱,۷۱۴	طی دوره مالی	(۳۱۲,۶۰۱,۷۱۴)
کارگزاری ملل پویا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۴۵۹,۳۶۶,۴۶۹,۷۵۳	طی دوره مالی	.
جمع			۱,۴۶۲,۶۰۸,۲۷۹,۷۶۵		(۳,۲۲۰,۳۹۶,۹۹۱)

۲۴- نسبت های کفایت سرمایه :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲			
شرح	ارقام بدون تعدیل (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)
جمع دارایی های جاری	۱,۱۳۱,۹۰۶,۴۹۱,۸۳۰	۵۳۲,۸۷۹,۶۵۶,۹۹۵	۹۳۱,۸۲۹,۷۶۵,۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۱۳۱,۹۰۶,۴۹۱,۸۳۰	۵۳۲,۸۷۹,۶۵۶,۹۹۵	۹۳۱,۸۲۹,۷۶۵,۶۰۰
جمع بدهی های جاری	۵,۴۵۶,۹۸۵,۸۷۷	۴,۶۵۱,۳۲۷,۱۲۰	۴,۲۴۸,۴۹۷,۷۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۵,۴۵۶,۹۸۵,۸۷۷	۴,۶۵۱,۳۲۷,۱۲۰	۴,۲۴۸,۴۹۷,۷۴۲
جمع کل تعهدات	۸,۰۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۹,۸۵۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۱۳,۵۵۶,۶۸۵,۸۷۷	۸,۷۰۱,۱۷۷,۱۲۰	۴۴,۷۴۶,۹۹۷,۷۴۲
نسبت جاری	۸۳.۴۹	۶۱.۲۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۵