

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مای ۷ ماهه و عروزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

ارقام نگر آریا

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

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، زمان بندی 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.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

۵-۱) مفاد بند ۷ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ درخصوص ایفای تعهدات بازارگردانی صندوق درمورد نمادهای و تعاون و ملل در برخی از مقاطع زمانی.

۵-۲) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص لزوم انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰.

۵-۳) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص لزوم انتشار اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از برگزاری مجمع در تارنما در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱.

۵-۴) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تغییر در اساسنامه و امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان و نشر خلاصه تصمیمات در روزنامه کثیرالانتشار و جزئیات آن به تفصیل در تارنمای صندوق و سامانه جامع اطلاع‌رسانی کدال جهت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱.

۵-۵) مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص بارگزاری به موقع گزارش عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در سامانه اطلاع‌رسانی کدال.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

۵-۶) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۳ در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) جهت صورت وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (با تاخیر اطلاع رسانی شده است)

۵-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز (از تاریخ ۹ آبان ۱۴۰۱ و روزهای ۷ اسفند ۱۴۰۱، ۵ فروردین ۱۴۰۲، ۱۴ فروردین ۱۴۰۲، ۴ اردیبهشت ۱۴۰۲، ۱ خرداد ۱۴۰۲).

۵-۸) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص سرمایه گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق را در صندوق های "اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق سرمایه گذار نباشد بابت سرمایه گذاری در صندوق نوین نگر آسیا در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۰۱/۲۰.

۵-۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ و مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف دو روز بعد از انجام معامله در برخی از مقاطع زمانی (۱۴۰۲/۰۳/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۵/۰۲)

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸) در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران اجرایی صندوق انجام گردیده و این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳ آبان ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملال

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملال

صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملال

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملال مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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

۵-۷

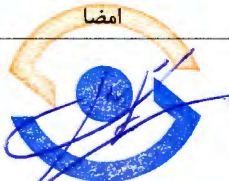
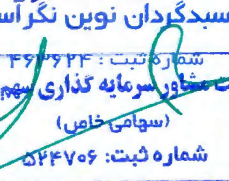
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۶

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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملال بر این باور است که این گزارش 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	شهاب الدین ادیب مهر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	خاطره پهلوان	

سیدگردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۰۶۲۴
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

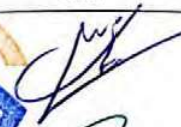
آدرس: تهران، محله والفجر، اتوبان کردستان، پایین تر از همت، خیابان شیراز جنوبی، پلاک ۸، طبقه اول

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹ تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰ فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

www.melalmmf.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۶	۵,۷۰۱,۴۰۸,۷۷۶
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۱۰۸
حساب های دریافتی	۸	۴,۰۲۲,۹۴۵,۵۵۹
جاری کارگزاران	۹	۵۱۷,۶۷۶,۲۷۵,۵۴۳
سایر دارایی ها	۱۰	۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴
موجودی نقد	۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها :		۱,۵۴۷,۲۳۵,۶۰۷,۵۰۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸
جمع بدهی ها		۱۰,۳۰۴,۳۵۶,۴۶۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۶۳,۵۰۲

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص) شهاب الدین ادیب مهر		
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	 

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۹۲,۶۳۵,۸۷۴,۵۰۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵,۹۸۲,۷۶۸,۵۲۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۸	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲
سود سهام	۱۹	۳,۰۸۷,۲۱۵,۸۹۷
جمع درآمدها		(۶۷۶,۱۶۴,۰۴۱,۶۸۷)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۰,۸۳۳,۷۶۴,۳۱۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۶۳۳,۰۹۰,۴۳۴)
جمع هزینه ها		(۱۲,۴۶۶,۸۵۴,۷۴۸)
سود (زیان) خالص		(۶۸۸,۶۳۰,۸۹۶,۴۳۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۸۸.۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		-۴۴.۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور

ریال	تعداد
۵,۱۴۵,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۵,۷۶۲
(۲,۸۲۹,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۹,۳۸۵)
(۶۸۸,۶۳۰,۸۹۶,۴۳۵)	.
(۹۰,۸۲۴,۸۵۲,۵۲۶)	.
۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۲,۳۱۶,۳۷۷

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	شهاب الدین ادیب مهر
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان



سبدگردان نوین نگر آسیا
 شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶
 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
 (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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، جمع‌آوری 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 ۴۵ 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	۲۴,۵۰۰	۴۹٪
گروه مالی ملل	۲۵,۵۰۰	۵۱٪
	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، بزرگراه کردستان، خیابان شیراز جنوبی، پلاک ۸، طبقه اول

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال 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 حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تسویه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 به علاوه دو 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 (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد (۰.۰۵) 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 ۶۰۰ 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 میلیون 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 با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختنی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای 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 داراییهای 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۴۴۵,۸۱۹,۶۵۳	مدیر صندوق
۵۰۶,۳۱۰,۶۸۰	متولی صندوق
۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶	حسابرس صندوق
۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۸۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۴۳۸,۵۳۸,۳۵۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸	جمع

۱۴- خالص دارایی ها :

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۵۰۳,۷۴۶,۱۴۰,۷۰۷	۲,۲۶۶,۳۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۳,۱۷۵,۱۱۰,۳۳۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۴۲	۲,۳۱۶,۳۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

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

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۱۵-۱	(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)
۱۵-۲	۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۶۸
	(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اعتباری ملل	۸۰۸,۰۷۹,۸۸۵	۲,۶۹۲,۶۸۹,۱۲۵,۶۰۷	(۳,۱۸۷,۰۵۴,۰۵۴,۲۲۷)	(۶۵۰,۶۰۹,۷۶۹)	(۴۹۵,۰۱۵,۵۳۸,۳۸۹)
بیمه تعاون	۳۸,۳۸۱,۹۱۱	۸۲,۴۲۷,۵۸۱,۱۸۸	(۸۵,۲۱۲,۵۳۸,۱۳۸)	(۶۲,۶۹۰,۸۹۴)	(۲,۸۴۷,۶۴۷,۸۴۴)
جمع		۲,۷۷۵,۱۱۶,۷۰۶,۷۹۵	(۳,۲۷۲,۲۶۶,۵۹۲,۳۶۵)	(۷۱۳,۳۰۰,۶۶۳)	(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری :

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا	۳۳,۴۲۱,۱۳۳	۱,۱۳۳,۶۲۱,۹۳۸,۹۸۲	(۱,۱۱۱,۸۲۰,۲۲۱,۳۰۷)	(۵۸۸,۰۹,۴۵۲)	۱,۷۴۲,۹۰۸,۲۲۳
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۴,۲۵۰,۷۰۰	۹۰,۲۰۰,۹۹۶,۳۸۲	(۸۸,۸۴۹,۷۳۲,۴۴۹)	(۱۶,۹۱۵,۶۸۴)	۱,۳۳۴,۳۳۸,۱۴۹
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۸۶۱,۱۶۵	۲۸,۵۰۲,۶۴۰,۳۹۱	(۳۷,۸۵۲,۰۰۱,۴۸۷)	(۲,۲۲۰,۵۰۹)	۶۴۳,۴۱۸,۳۹۵
صندوق س. با درآمد ثابت ارزش پادش	۵۲,۴۹۰	۶۲۱,۰۹۶,۰۵۸	(۶۱۹,۰۳۰,۰۲۳)	(۱۱۶,۸۲۲)	۱,۹۴۹,۲۱۳
صندوق س. با درآمد بازده ثابت صبا	۲,۹۵۴,۰۰۰	۳۴,۷۱۹,۹۶۰,۰۲۴	(۳۴,۱۰۶,۷۶۷,۸۶۰)	(۶,۵۱۱,۱۷۶)	۶۰۶,۶۸۰,۹۸۸
جمع		۱,۲۷۷,۶۶۶,۶۳۱,۷۲۷	(۱,۲۷۲,۲۴۷,۷۵۳,۱۳۶)	(۸۹,۵۷۳,۶۴۳)	۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۶۸

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

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

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۱۶-۱	(۱۹۳,۹۵۲,۷۰۴,۰۱۵)
۱۶-۲	۱,۳۱۶,۸۲۹,۵۱۳
	(۱۹۲,۶۳۵,۸۷۴,۵۰۲)

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اعتباری ملل	۲۳۷,۴۹۷,۲۵۷	۷۵۳,۸۱۶,۲۹۳,۷۱۸	(۹۳۴,۱۰۳,۶۲۳,۵۱۱)	(۵۷۲,۹۰۰,۳۸۳)	(۱۸۰,۸۶۰,۲۲۰,۱۷۶)
بیمه تعاون	۴۵,۸۷۳,۴۶۱	۸۲,۹۳۹,۲۱۷,۴۸۸	(۹۵,۹۶۸,۶۵۷,۰۲۲)	(۶۳,۰۳۳,۸۰۵)	(۱۳,۰۹۲,۴۲۳,۸۳۹)
جمع		۸۳۶,۷۵۵,۵۱۱,۲۰۶	(۱,۰۳۰,۰۷۲,۳۸۰,۵۳۳)	(۶۳۵,۹۳۳,۱۸۸)	(۱۹۳,۹۵۲,۷۰۴,۰۱۵)

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مشترک نوین نگر آسیا	۳,۳۶۱,۴۱۲	۱۱۴,۷۰۴,۸۲۳,۰۸۸	(۱۱۴,۶۸۹,۱۹۳,۱۳۳)	(۳,۳۰۱,۴۳۱)	۳۱,۳۲۸,۵۲۴
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۳۹,۸۰۲	۱,۸۵۴,۸۹۲,۶۰۶	(۱,۸۴۳,۱۶۳,۳۹۸)	(۶۹,۵۵۸)	۱۱,۶۵۹,۶۵۰
صندوق س. با درآمد ثابت ارزش پادش	۲,۴۹۲,۵۴۰	۳۰,۲۴۶,۹۷۲,۹۰۰	(۲۹,۴۰۵,۷۰۹,۱۶۸)	(۱,۱۳۶,۲۶۱)	۸۴۰,۱۲۹,۴۷۱
صندوق س. با درآمد ثابت اکسین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
صندوق س. با درآمد بازده ثابت صبا	۱,۳۷۷,۳۵۶	۱۶,۳۴۶,۴۶۱,۰۰۸	(۱۵,۹۰۸,۳۸۶,۱۴۸)	(۶۱۲,۹۹۲)	۴۲۷,۴۶۱,۶۸۸
جمع		۱۸۳,۱۵۳,۱۴۹,۶۰۲	(۱۸۱,۸۳۹,۴۵۱,۸۴۷)	(۶,۸۷۰,۲۴۲)	۱,۳۱۶,۸۲۹,۵۱۳

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود
		ریال	درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۰	۲۰٪	۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۰	۱۰٪	۴۳,۷۵۸,۷۹۵
۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۰	۱۰٪	۱۴,۳۲۴,۸۵۵
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۵۹۵,۸۹۰,۳۹۳
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۰	۱۰٪	۳۷,۳۵۵
				۵,۹۸۳,۷۶۸,۵۲۱

۱۸- در آمد حاصل از کار مزد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲	ریال
۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسپا
جمع

١٩- سود سهام :

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان تشکیل مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۱/۱/۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۴۵,۰۰۹,۳۱۲	۷۰	۳,۱۵۰,۶۵۱,۸۴۰	۶۲,۴۳۵,۹۴۲	۳,۰۸۷,۲۱۵,۸۹۷
				۳,۱۵۰,۶۵۱,۸۴۰	(۶۲,۴۳۵,۹۴۲)	۳,۰۸۷,۲۱۵,۸۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

J_4
9,179,767,748
1,000,000,000
603,999,066
1,033,766,714

۲۱- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

	44
	292,01,00
	197,99,852
	878,296,66
	2,20,000
	225,452,146
	20,00,000
	1,532,90,222

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات :

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

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
	(۹۵۵,۹۶۱,۶۱۰,۵۹۸)
	۸۶۵,۱۳۶,۷۵۸,۰۰۲
	(۹۰,۸۲۴,۸۵۲,۵۲۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع

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

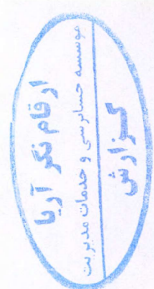
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به استثناء موارد زیر، فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

نام شرکت	نماد	تعداد	حداقل سفارش اباشته	حداقل معاملات روزانه
بیمه تعاون	وتعاون	۲,۷۵٪	۲۱۳,۱۵۰	۴,۲۶۲,۰۰۰
اعتباری ملل	ومال	۲,۷۵٪	۲۳۶,۱۰۰	۴,۷۲۲,۰۰۰
حق تقدم اعتباری ملل	وملج	۲,۷۵٪	۱۱۸,۰۵۰	۲,۳۶۱,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا	طلوع	۱٪	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سید کرمان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	عادی	۳,۵۰۰	۰٪
			ممتاز	۲۵,۵۰۰	۱٪
جمع				۵۳,۵۰۰	۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی، ملل
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۷ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۵- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مگده طلب (بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص)	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۱۷۹,۷۲۲,۷۴۸	طی سال مالی	(۷,۴۴۵,۸۱۹,۶۵۳)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۵۰۶,۳۱۰,۶۸۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶	طی سال مالی	(۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶)
کارگزاری ملل پویا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۴۵۹,۳۶۶,۴۶۹,۷۵۳	طی سال مالی	۵۱۷,۶۷۶,۳۷۵,۵۴۳
جمع			۱,۴۷۰,۲۰۰,۲۴۴,۰۶۷		۵۰۹,۰۷۰,۱۴۵,۶۴۴

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه :
بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل افزایش کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ملل در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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	۱,۵۲۷,۲۲۵,۶۰۷,۵۰۶	۸۷۷,۱۷۶,۱۷۲,۲۴۷	۱,۳۲۷,۳۲۸,۸۵۵,۱۵۱
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۵۲۷,۲۲۵,۶۰۷,۵۰۶	۸۷۷,۱۷۶,۱۷۲,۲۴۷	۱,۳۲۷,۳۲۸,۸۵۵,۱۵۱
جمع بدهی های جاری	۱۰,۳۰۲,۳۵۶,۶۶۷	۸,۵۸۳,۱۳۰,۳۸۷	۷,۷۲۲,۵۱۷,۴۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۰,۳۰۲,۳۵۶,۶۶۷	۸,۵۸۳,۱۳۰,۳۸۷	۷,۷۲۲,۵۱۷,۴۹۷
جمع کل تعهدات	۳۱,۳۲۶,۱۲۴,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۶۶۶,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۶,۶۶۶,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۴۱,۵۳۰,۴۸۸,۴۶۷	۲۰,۷۸۳,۷۹۶,۳۸۷	۱۳۹,۷۳۹,۱۷۷,۴۹۷
نسبت جاری	۳۷,۲۶	۴۲,۲۰	۰,۱۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۳		

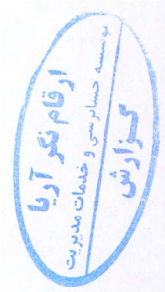
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، ملل

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی :
خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا		اعتباری ملل		بیمه تعاون	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
جمع						
۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶	.		۷۵۲,۲۴۳,۳۹۳,۳۳۴		۸۲,۸۷۶,۱۸۳,۶۸۲	
۵,۷۰۱,۴۰۸,۷۷۶	۲,۶۵۶,۹۹۱,۷۸۲		۲,۹۳۸,۵۷۸,۷۹۱		۱۰۵,۸۳۸,۲۰۳	
۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۱۰۸	۱۱۴,۷۰۰,۵۲۱,۶۵۷		۶۶۵۸۰,۹۴۷,۶۳۸		۱,۸۵۴,۵۴۴,۸۱۳	
۴,۰۲۲,۹۴۵,۵۵۹	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲		.		۳۰,۸۷۳,۲۱۵,۸۹۷	دارایی ها
۶۳۱,۴۰۶,۵۹۹,۸۲۲	.		۶۳۱,۴۰۱,۹۲۸,۷۴۶		۴,۶۷۱,۰۷۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴	۸۰,۱۸۲,۳۳۱		۲۴۴,۱۰۲,۰۷۱		۲۴۴,۱۰۲,۰۷۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰	.		.		۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۶۰,۹۵۵,۹۳۱,۷۸۵	۱۱۸,۳۷۳,۴۲۵,۴۳۲		۱,۴۵۴,۴۰۸,۹۵۰,۵۸۰		۸۸,۱۷۳,۵۵۵,۷۷۳	حساب های دریافتی
۱۱۳,۷۳۰,۳۲۴,۳۷۹	۱۱۳,۷۳۰,۳۲۴,۳۷۹		.		.	جاری کارگزاران
۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	۷۹,۸۵۰,۶۷۱		۷,۶۷۶,۸۶۳,۸۵۶		۸۴۹,۴۱۵,۳۷۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸	۱۸۸,۸۸۸,۰۶۷		۷۶۷,۲۶۵,۶۵۸		۷۴۱,۹۷۲,۸۴۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۲۴,۰۳۴,۶۸۰,۷۴۶	۱۱۳,۹۹۹,۰۶۳,۰۱۷		۸,۴۴۴,۲۲۹,۵۱۴		۱,۵۹۱,۳۸۸,۲۱۵	جمع بدهی ها
۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۴,۳۷۴,۳۶۲,۴۱۵		۱,۴۴۵,۹۶۴,۷۲۱,۰۶۶		۸۶,۵۸۲,۱۶۷,۵۵۸	خالص دارایی ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی :
خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

جمع	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا	اعتباری ملل	نیجه تعاون
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)	۹۷,۲۵۹,۲۸۱	(۳۹۲,۲۴۰,۶۹۰,۰۵۱)	(۱,۲۸۷,۰۷۱,۳۹۵)
(۱۱۲,۶۳۵,۸۷۳,۵۰۲)	۳۱,۳۳۸,۵۳۴	(۱۷۹,۵۵۶,۳۸۸,۸۳۷)	(۱۳۰,۸۰۰,۸۱۴,۱۸۹)
۵,۸۱۲,۷۶۸,۵۲۱	۲۷,۲۵۵	۳,۶۱۰,۲۱۵,۳۲۸	۲,۳۲۲,۵۲۵,۹۱۸
۹۳۵,۷۳۹,۶۶۲	۹۳۵,۷۳۹,۶۶۲	.	.
۳۰۰,۸۷,۲۱۵,۸۸۷	.	.	۳۰۰,۸۷,۲۱۵,۸۸۷
(۶۷۶,۱۶۴,۰۴۱,۶۸۷)	۱,۰۶۴,۳۴۴,۸۲۲	(۶۶۸,۳۲۰,۳۴۲,۶۴۰)	(۹۰۰,۸۱۴۳,۸۶۹)
(۱۰,۸۱۳,۷۶۲,۳۱۴)	(۷,۸۵۰,۶۷۱)	(۹,۵۷۵,۰۴۸,۵۱۰)	(۱,۲۲۸,۶۵۵,۱۳۳)
(۱,۶۳۳,۰۹۰,۳۳۳)	(۱۱۰,۱۳۱,۷۳۶)	(۷۷۳,۹۹۸,۲۱۱)	(۴۶۸,۹۶۰,۴۸۷)
(۱۲,۶۶۶,۸۵۴,۷۴۸)	(۸۸۹,۹۸۲,۴۰۷)	(۱۰,۲۹۰,۴۶۰,۷۳۱)	(۱,۹۷۷,۸۲۵,۶۳۰)
(۶۸۸,۶۳۰,۸۹۶,۴۲۵)	۸۷۴,۳۶۲,۴۱۵	(۶۷۸,۵۱۹,۲۸۹,۳۶۱)	(۱۰,۹۸۵,۹۶۹,۴۸۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین نگر آسیا	اعتباری ملل	نیجه تعاون
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۱۴۵,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۲۹,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۸۲۹,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
(۶۸۸,۶۳۰,۸۹۶,۴۲۵)	۸۷۴,۳۶۲,۴۱۵	(۶۷۸,۵۱۹,۲۸۹,۳۶۱)	(۱۰,۹۸۵,۹۶۹,۴۸۹)
(۹۰,۸۱۳,۸۵۲,۵۲۶)	.	(۹۱,۰۵۲,۹۸۹,۵۳۳)	۲۲۸,۱۳۷,۰۴۷
۱,۵۲۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۶,۳۷۴,۳۶۲,۴۱۵	۱,۴۴۵,۹۶۴,۷۲۱,۰۶۶	۸۶,۵۸۲,۱۶۷,۵۵۸
۲,۳۱۶,۳۷۷	۳,۵۰۰	۲,۲۱۵,۵۳۷	۹۷,۳۴۰

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری انقضاء شده طی سال
سود/زیان خالص
تبدیلات
خالص دارایی ملا واحدهای سرمایه گذاری پایان سال

