

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

بإنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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 مطلوب نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه 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 و ارائه منصفانه 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. 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

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 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 صورتهای 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 آنجا که 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، درمورد 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 سرمایه گذاری 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص اجرای تعهدات و شرایط بازارگردانی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار در مورد بیمه تعاون و موسسه اعتباری ملل در برخی از روزهای معاملاتی.

۵-۲) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ در خصوص سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله مشروط به آنکه بازارگردانی آن برعهده صندوق سرمایه گذار نباشد، بابت سرمایه گذاری در صندوق بازده مانا و درآمد ثابت کیان در برخی از روزها در خصوص بیمه تعاون.

گزارش حسابرس مستقل (۱۴۱۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

- ۳-۵) ثبت دستی اسناد حسابداری در موضوعاتی شامل شناسایی سود سپرده و کارمزد بازارگردان در اکثر روزهای معاملاتی.
- ۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- ۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۱۰) 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) آیین 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، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران اجرایی صندوق انجام گردیده و این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

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 ملل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۶

ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

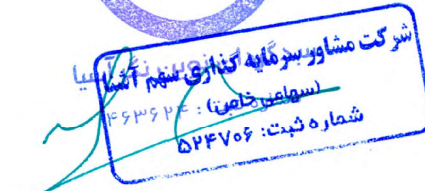
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی

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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان نوین نگر آسیا	شهاب الدین ادیب مهر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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



فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹

www.melalmmf.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

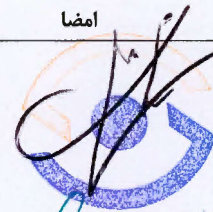
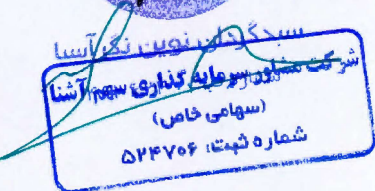
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶	۷۴۴,۶۴۱,۷۵۰,۱۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۷۰۱,۴۰۸,۷۷۶	۵۹,۷۳۳,۳۰۴,۲۵۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۱۰۸	۱۷,۵۵۶,۳۴۲,۸۵۲	۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴,۰۲۲,۹۴۵,۵۵۹	۶,۱۱۹,۰۱۵,۱۸۱	۹	حساب های دریافتی
۵۱۷,۶۷۶,۲۷۵,۵۴۳	۱,۴۳۰,۲۰۴,۴۵۰	۸	جاری کارگزاران
۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴	۲,۰۹۴,۴۱۹	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۵۴۷,۲۲۵,۶۰۷,۵۰۶	۸۲۹,۴۸۳,۲۰۷,۲۸۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۸۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	۳,۸۵۳,۹۳۰,۳۸۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸	۹۱۱,۹۰۹,۳۳۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۳۰۴,۳۵۶,۴۶۷	۴,۷۶۵,۸۳۹,۷۲۲		جمع بدهی ها
۱,۵۴۶,۹۳۱,۲۵۱,۰۳۹	۸۲۴,۷۱۷,۲۶۷,۵۵۸	۱۴	خالص دارایی ها
۶۶۳,۵۰۲	۵۸۲,۶۷۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر از صورت های مالی می باشند.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان نوین نگر آسیا	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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یک ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درآمدها:
۱۵	۱۸,۱۹۹,۹۴۴,۶۶۰	۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	(۱۶۹,۰۳۱,۶۴۹,۵۴۷)	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳	۰	سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۸	۳,۳۹۲,۴۲۸,۰۵۳	۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۷,۹۲۳,۵۲۷,۴۳۳	۰	درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۰	۱۹۲,۶۸۶,۵۱۱	۰	سایر درآمدها
	(۱۳۷,۱۳۰,۶۰۶,۳۳۷)	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۱	(۶,۷۸۶,۵۲۵,۳۸۴)	(۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۱,۷۶۹,۹۲۲,۷۳۱)	(۱۹۴,۱۵۱,۴۵۰)	سایر هزینه ها
	(۸,۵۵۶,۴۴۸,۱۱۵)	(۴۰۲,۵۴۳,۴۱۷)	جمع هزینه ها
	(۱۴۵,۶۸۷,۰۵۴,۴۵۲)	(۱۸۶,۸۷۲,۰۷۱)	زیان خالص
	-۱۶۶۹%	-۲۰۲۵%	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	-۱۷۶۶%	-۰۰۳۸%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یک ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای دوره
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	ریال	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۲,۳۱۶,۳۷۷	۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	زیان خالص
	۷۹,۷۰۴	۷۹,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	(۹۸۰,۶۷۷)	(۹۸۰,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره مالی
	۰	(۱۴۵,۶۸۷,۰۵۴,۴۵۲)	
۲۳	۰	۳۳۴,۴۵۶,۱۷۰,۹۷۱	
	۱,۴۱۵,۴۰۴	۸۲۴,۷۱۷,۳۶۷,۵۵۸	
	۴۹,۸۱۳,۱۲۷,۹۲۹	۵۰,۰۰۰	

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 ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر از صورت های مالی می باشند.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان نوین نگر آسیا	شهاب الدین ادیب مهر	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۹۱۷۵۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ 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 سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۲۴ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - بزرگراه کردستان - خیابان شیراز جنوبی - پلاک ۸ - طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس melalmmf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۴۹ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

ردیف	نام دارنده واحد ممتاز	تعداد	درصد
۱	گروه مالی ملل	۲۵,۵۰۰	۵۱٪
۲	شرکت سبدگردان نوین نگر آسیا	۲۴,۵۰۰	۴۹٪
		۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان نوین نگر آسیا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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. با 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 تسلک 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 تسلک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۵۰ 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 ۱,۰۰۰ 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، تارنما 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- پدیی به ارکان

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. باقی مانده 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 دارایی 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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 مطابق جدول زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

ردیف	نام شرکت	نام نماد	حداقل سفارش اثبات شده حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	شرکت بیمه تعاون	وتعاون	۲۱۳,۱۵۰	۲.۷۵٪
۲	شرکت اعتباری ملل	وملل	۲۳۶,۱۰۰	۲.۷۵٪
۳	صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت	طلوع	۱۲۵,۰۰۰	۱٪
۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی تیمام	تیمام	۵۰,۰۰۰	۱٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بیمه و صندوق بازنشتی به چرتامین اجتماعی	۹۱,۰۹۹,۴۹۵,۵۴۷	۹۵,۹۶۸,۶۵۷,۵۲۱	۱۴.۲۰٪	۱۱۷,۸۱۹,۳۶۸,۰۱۶	۸۲,۸۷۶,۱۸۳,۶۸۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۰۰۸,۷۵۸,۳۹۹,۳۳۰	۹۳۴,۱۰۳,۶۲۳,۵۱۰	۷۵.۵۷٪	۶۲۳,۸۲۲,۳۸۲,۱۱۱	۷۵۳,۲۴۳,۳۹۳,۳۴۴
جمع	۱,۰۹۹,۸۵۷,۸۹۴,۸۷۷	۱,۰۴۰,۰۷۲,۲۸۱,۰۳۱	۸۹.۷۷٪	۷۴۴,۶۴۱,۷۵۰,۱۲۷	۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد				
ریال		ریال					
۱۰۵,۸۳۸,۲۰۳	۰۰۰۵٪	۴۴۶,۳۳۱,۵۸۳	۱۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۱۶		کوتاه مدت
۲,۹۳۸,۵۷۸,۷۹۱	۰۰۰۳٪	۱۷۲,۲۹۰,۷۷۴	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۱/۳۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۲		کوتاه مدت
۳,۶۵۶,۰۷۱,۷۸۲	۱۰۰۱٪	۸,۴۹۹,۹۶۶,۳۵۱	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵		کوتاه مدت
۹۲۰,۰۰۰	۰۰۰۱٪	۹۰,۳۱۰,۵۵۱	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰		کوتاه مدت
۰	۰۰۰۷٪	۶۱۸,۴۱۴,۹۹۲	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴		کوتاه مدت
۰	۰۰۰۰٪	۹۹۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۴۰۳/۱۲/۰۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۷		کوتاه مدت
۰	۱,۲۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۳		بلندمدت
۰	۳,۶۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۰۱		بلندمدت
۰	۱,۲۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۸		بلندمدت
۵,۷۰۱,۴۰۸,۷۷۶	۷,۲۰٪	۵۹,۷۳۳,۳۰۴,۲۵۱					

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱۴,۷۰۰,۵۲۱,۵۵۴	۱۱۴,۶۶۹,۱۹۳,۱۳۳	۰.۵۸٪	۴,۸۲۰,۷۸۴,۱۹۴	۴,۸۳۰,۶۶۱,۰۶۶	۱۲۵,۱۷۴
.	.	۰.۲۳٪	۱,۸۸۲,۵۹۲,۰۹۶	۱,۸۶۳,۳۵۲,۴۲۴	۱۶۵,۶۷۳
.	.	۱.۳۱٪	۱۰,۸۴۲,۹۶۶,۵۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	.	.	.
۱,۸۵۴,۵۴۴,۸۱۴	۱,۸۴۲,۸۸۵,۱۶۳	۰.۰۰٪	.	.	.
۱۶,۳۳۳,۳۳۶,۰۴۷	۱۵,۹۰۵,۹۳۴,۱۷۸	۰.۰۰٪	.	.	.
۳۰,۲۴۱,۳۰۱,۵۹۳	۲۹,۴۰۱,۱۷۲,۱۲۱	۰.۰۰٪	.	.	.
۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۰۰۸	۱۸۱,۸۱۹,۱۸۴,۵۹۵	۲.۱۲٪	۱۷,۵۵۶,۳۲۲,۸۵۲	۱۶,۶۹۴,۰۱۳,۴۹۰	جمع



۸- حساب‌های دریافتنی :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۸۱۰,۷۶۵,۰۰۹	(۱,۹۷۴,۶۵۷)	متفاوت	۸۱۲,۷۳۹,۶۶۶
۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲	۳,۶۵۰,۶۵۲,۱۰۷	.		۳,۶۵۰,۶۵۲,۱۰۷
.	۱,۶۵۷,۵۹۸,۰۶۵	.		۱,۶۵۷,۵۹۸,۰۶۵
۳,۰۸۷,۲۱۵,۸۹۷	.	.		.
۴,۰۲۲,۹۴۵,۵۵۹	۶,۱۱۹,۰۱۵,۱۸۱	(۱,۹۷۴,۶۵۷)		۶,۱۲۰,۹۸۹,۸۳۸

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش به‌دکار	گردش به‌سازکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۵۱۷,۶۷۶,۲۷۵,۵۴۳	۱۷۶,۱۵۱,۴۷۲,۲۵۵,۹۵۹	(۱۸,۱۳۹,۴۵۸,۶۷۷,۰۵۲)	(۵,۹۳۵,۰۴۵,۵۵۰)
	.	۴۶,۲۷۹,۳۱۴,۶۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۵۶,۳۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۳۲,۹۹۶,۲۰۰,۰۰۰
۹-۱		۲۰,۵۶۴,۸۷۰,۰۰۰	(۲۲۱,۳۱۵,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۰,۹۵۰,۰۰۰)
	۵۱۷,۶۷۶,۲۷۵,۵۴۳	۶۳,۸۹۵,۱۶۱,۹۵۵,۹۵۹	(۶۴,۳۹۵,۷۷۷,۰۷۷,۰۵۲)	۱,۴۳۰,۲۰۴,۴۵۰

۱۰- سایر دارایی ها :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۸۵۰,۳۵۵	(۱,۷۵۵,۹۳۶)	۲,۰۹۴,۴۱۹
۳۴۷,۱۳۹,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۷,۱۳۹,۰۰۰)	۰
۲۴۰,۵۴۷,۵۰۴	۶۹,۱۷۹,۴۵۲	(۳۱۰,۴۲۹,۹۵۶)	۰
۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴	۳۳۳,۷۲۹,۸۰۷	(۹۰۰,۰۲۱,۸۹۲)	۲,۰۹۴,۴۱۹

۱۱- موجودی نقد :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰

موسسه اعتباری ملل - ۵۳۶-۰۵۱۵۱۱۲۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷,۴۴۵,۸۱۹,۶۵۳	۳,۱۶۲,۱۱۱,۷۵۴	مدیر - شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا
۵۰۶,۳۱۰,۶۸۰	۳۲۵,۸۹۰,۱۶۰	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶	۳۶۵,۹۲۸,۴۶۹	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	۳,۸۵۳,۹۳۰,۳۸۳	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۸۴,۳۷۸,۳۵۶	۱۶۱,۸۶۶,۱۹۹	بدهی به مدیر - شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا- بابت امور صندوق
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	۳۹۱,۶۹۰,۹۶۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	۳۵۸,۳۵۲,۱۷۹	ذخیره آيونمان نرم افزار شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز
۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸	۹۱۱,۹۰۹,۳۳۹	جمع

۱۴- خالص دارایی ها :

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۵۰۳,۷۴۶,۱۴۰,۷۰۴	۲,۲۶۶,۳۷۷	۷۹۵,۵۸۳,۷۲۹,۱۲۱	۱,۳۶۵,۴۰۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۳,۱۷۵,۱۱۰,۳۳۵	۵۰,۰۰۰	۲۹,۱۳۳,۶۳۸,۴۳۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۲,۳۱۶,۳۷۷	۸۲۴,۷۱۷,۳۶۷,۵۵۸	۱,۴۱۵,۴۰۴	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار :

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۵-۱	۵,۱۲۹,۸۰۴,۱۳۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۱۳,۰۷۰,۱۴۰,۵۲۹	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
	۱۸,۱۹۹,۹۴۴,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵ 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	سود (زیان) فروش
اعتباری ملل	۱,۲۷۶,۱۷۷	۴,۳۱۸,۰۶۱,۴۷	۴,۶۷۲,۱۷۶,۳۳۲	۳,۵۲۰,۱۰۱	(۴۳,۸۹۰,۲۸۷)
بیمه تعاون	۳۵,۱۳۱,۲۴۰	۶۹,۲۱۰,۲۹۴,۱۵۱	۶۳,۹۸۴,۰۰۱,۰۶۸	(۵۲,۵۹۸,۶۶۵)	۵,۱۷۳,۶۹۴,۴۱۸
جمع		۷۳,۸۴۲,۱۰۰,۳۹۸	(۶۸,۶۵۶,۱۷۷,۴۰۱)	(۵۶,۱۱۸,۷۶۶)	۵,۱۴۹,۸۰۴,۱۳۱

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

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
صندوق س بازده ملل-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۷۲,۱۲۰)	۱,۴۴۴,۲۲۷,۸۸۰
صندوق س بازده پایه صبا-ثابت	۱,۳۷۷,۲۵۶	۱۶,۵۹۲,۶۱۲,۶۵۳	(۱۶,۳۳۳,۳۹۶,۰۴۶)	(۳,۱۱۱,۰۶۰)	۲۴۶,۱۰۵,۵۴۷
صندوق س- با درآمد ثابت کیهان	۱,۲۵۲,۷۶۱	۶۰,۸۸۰,۵۲۸,۷۹۸	(۵۹,۹۹۶,۴۰۰,۲۶۱)	(۱۱,۴۱۴,۸۵۳)	۸۷۳,۷۱۳,۵۸۴
صندوق س- طلوع نوین ثابت-د	۱,۳۳۴,۶۱۱,۳۰۳	۴۹,۰۲۲,۰۶۹,۴۷۹,۶۶۱	(۴۹,۰۱۳,۵۰۰,۹۱۲,۸۸۹)	(۳۵۰,۹۲۵,۹۷۱)	۸,۲۱۷,۶۴۰,۸۰۱
ص.س. درآمد ثابت اکسیژن-د	۴,۹۷۶,۸۲۱	۵۰,۳۷۹,۷۲۲,۸۸۷	(۵۰,۰۹۶,۱۶۱,۵۰۴)	(۹,۴۴۶,۰۴۱)	۲۷۴,۱۱۵,۳۴۲
صندوق س- ارزش پاداش-د	۲,۶۱۵,۲۲۹	۳۲,۵۰۰,۸۹۴,۵۰۸	(۳۱,۸۰۶,۰۰۷,۲۴۳)	(۶,۰۹۳,۸۸۹)	۶۸۸,۷۹۳,۳۷۶
صندوق س- سهامی- تیم س	۳۴,۵۴۳,۱۸۷	۳۶۱,۵۰۶,۷۰۱,۲۱۱	(۳۶۸,۱۷۷,۵۲۳,۸۸۳)	(۵۲,۶۲۳,۳۲۹)	۱۳,۳۲۶,۵۴۳,۹۹۹
جمع		۴۹,۵۹۳,۳۸۱,۹۳۹,۷۱۸	(۴۹,۵۷۹,۸۷۰,۴۰۱,۸۲۶)	(۴۴۱,۳۹۷,۳۶۳)	۱۳,۰۷۰,۱۴۰,۵۲۹

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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یک ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶-۱	(۱۶۹,۸۹۳,۹۷۸,۹۰۹)	ریال
۱۶-۲	۸۶۲,۳۲۹,۳۶۲	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶
جمع	(۱۶۹,۰۳۱,۶۴۹,۵۴۷)	۲۱۵,۶۷۱,۳۴۶

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اعتباری ملل	۲۶۲,۴۶۸,۲۵۵	۶۲۷,۲۹۹,۱۲۹,۴۵۰	(۸۲۸,۹۹۶,۴۶۸,۶۹۹)	(۴۷۶,۷۴۷,۳۳۸)	(۲۰۲,۱۷۴,۰۸۶,۵۸۷)
بیمه تعاون	۱۰۷,۷۷۷,۸۶۰	۱۱۷,۹۰۸,۹۷۸,۸۴۰	(۸۵,۵۳۹,۲۶۰,۳۳۸)	(۸۹,۶۱۰,۸۲۴)	۳۲,۲۸۰,۱۰۷,۶۷۸
جمع		۷۴۵,۲۰۸,۱۰۸,۲۹۰	(۹۱۴,۵۳۵,۷۲۹,۰۳۷)	(۵۶۶,۳۵۸,۱۶۲)	(۱۶۹,۸۹۳,۹۷۸,۹۰۹)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س بازده ملل-د	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۳,۴۳۸)	۸۲۲,۹۶۶,۵۶۲
صندوق س- سهامی- تیم س	۱۶۵,۶۷۳	۱,۸۸۳,۰۳۹,۳۱۸	(۱,۸۶۳,۲۵۲,۴۴۴)	(۴۴۷,۲۲۲)	۱۹,۳۳۹,۶۷۲
صندوق س- طلوع نوین ثابت-د	۱۲۵,۱۷۴	۴,۸۳۰,۹۶۵,۳۵۶	(۴,۸۳۰,۶۶۱,۰۶۷)	(۱۸۱,۱۶۱)	۱۲۳,۱۲۸
جمع		۱۷,۵۵۹,۰۰۴,۶۷۴	(۱۶,۶۹۴,۰۱۳,۴۹۱)	(۲,۶۶۱,۸۲۱)	۸۶۲,۳۲۹,۳۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمد سود صندوق	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود صندوق
ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳	۰	۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳
۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳	۰	۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳

درآمد سود ماهانه صندوق س. درآمد ثابت اکسپژن
جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۶	۰	۱۰٪	۲۹,۸۳۶,۹۸۲	۰	۲۹,۸۳۶,۹۸۲
۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۲	۰	۱۰٪	۱۳,۱۹۶,۶۹۹	۰	۱۳,۱۹۶,۶۹۹
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۰	۱۰٪	۱۹,۰۹۴,۸۹۰	۰	۱۹,۰۹۴,۸۹۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۰	۱۰٪	۱,۰۹۲,۱۵۵	۰	۱,۰۹۲,۱۵۵
۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۰	۱۰٪	۴,۰۵۸,۱۹۵	۰	۴,۰۵۸,۱۹۵
۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱,۳۶۸,۴۹۳,۱۵۱	۰	۱,۳۶۸,۴۹۳,۱۵۱
۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۴۸۸,۲۱۹,۱۶۰	(۵۳۳,۹۵۵)	۴۸۷,۶۸۵,۲۰۵
۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱,۳۰۹,۳۱۵,۶۰۶	(۴۵۸,۰۸۹)	۱,۳۰۸,۸۵۷,۵۱۷
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸٪	۱۶۱,۰۹۵,۸۷۲	(۹۸۲,۶۱۳)	۱۶۰,۱۱۳,۲۵۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۳۹۴,۴۰۲,۷۱۰	(۱,۹۷۴,۶۵۷)	۳,۳۹۲,۴۲۸,۰۵۳

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال
۵,۴۷۳,۸۶۶,۸۰۶
۲,۴۴۹,۶۰۰,۶۲۷
۷,۹۲۳,۵۲۷,۴۳۳

صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت
صندوق سرمایه گذاری سهامی تیم
جمع

۲۰- سایر درآمدها:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریال
۶۲,۴۳۵,۹۴۳
۱۲۹,۲۵۰,۵۶۸
۱۹۲,۶۸۶,۵۱۱

درآمد سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

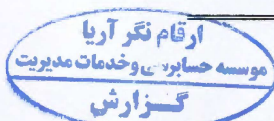
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یک ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۸۳۹,۵۰۰,۸۷۱	۱۶,۶۷۲,۴۷۵
۵۸۱,۰۹۵,۶۱۰	۱۳۶,۴۲۹,۶۸۴
۳۶۵,۹۲۸,۹۰۳	۵۵,۲۸۹,۸۰۸
۶,۷۸۶,۵۲۵,۳۸۴	۲۰۸,۳۹۱,۹۶۷

کارمزد مدیر صندوق
حق الزحمه متولی
حق الزحمه حسابرس
جمع

۲۲- سایر هزینه ها:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یک ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۷۵۵,۹۳۶	۰
۵۸۷,۸۳۹,۰۰۰	۱۲۰,۸۴۰,۰۰۰
۳۱۰,۴۲۶,۹۵۶	۹,۴۰۶,۸۴۹
۶۹۱,۲۴۵,۹۴۵	۶۲,۷۱۲,۳۴۲
۲۲,۴۱۶,۰۷۹	۲۰۱,۰۰۰
۱۵۶,۲۳۸,۸۱۵	۹۹۱,۲۵۹
۱,۷۶۹,۹۲۲,۷۳۱	۱۹۴,۱۵۱,۴۵۰

هزینه مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آئین نامه نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات:

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
(۵,۸۸۸,۱۹۲,۵۹۲)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۴۰,۳۴۴,۳۴۳,۵۶۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۴۴,۴۵۶,۱۷۰,۹۷۱	جمع

۲۴- 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	دامنه مظنه	حداقل سفارش آتیافته	حداقل معاملات روزانه
بیمه تعاون	وتعاون	۲.۷۵٪	۲۱۳,۱۵۰	۴,۲۶۳,۰۰۰
اعتباری ملل	وملل	۲.۷۵٪	۲۳۶,۱۰۰	۴,۷۲۲,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثبت	طلوع	۱٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی تیام	تیام	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۱- ۲۴- هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا	مدیر صندوق	۱.۷٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز	۱.۱٪	۲۴,۵۰۰	ممتاز
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	۰.۳٪	۴,۶۰۱	عادی	۰.۳٪	۳,۵۰۰	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	۱.۸٪	۲۵,۵۰۰	ممتاز	۱.۱٪	۲۵,۵۰۰	ممتاز
جمع			۳.۹٪	۵۴,۶۰۱	جمع	۲.۲٪	۵۳,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- 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			مانده طلب (بدهی) -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان نوین نگر آسیا	مدیر	کارمزد ارکان	۵۸۳۹,۵۰۰,۸۷۱	طی دوره مالی	(۳,۱۶۲,۱۱۱,۷۵۴)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۵۸۱,۰۹۵,۶۱۰	طی دوره مالی	(۳۲۵,۸۹۰,۱۶۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۶۵,۹۲۸,۹۰۳	طی دوره مالی	(۳۶۵,۹۲۸,۴۶۹)
کارگزاری ملل پویا	کارگزاری	خرید اوراق بهادار	۴۱۰,۴۳۳,۸۱۶	طی دوره مالی	۱,۴۳۰,۲۰۴,۴۵۰
		فروش اوراق بهادار	۳۹۰,۱۰۶,۳۵۹		
جمع			۷,۵۸۷,۰۶۵,۵۵۹		(۲,۴۲۳,۷۲۵,۹۳۳)

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه :

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات 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 بازارگردانی ملل در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرح ذیل می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	۸۲۹,۴۸۱,۱۱۲,۸۶۱	۳۹۱,۳۳۴,۲۹۵,۶۸۰	۶۷۹,۵۲۸,۵۰۵,۱۶۲
جمع دارایی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸۲۹,۴۸۳,۲۰۷,۲۸۰	۳۹۱,۳۳۴,۲۹۵,۶۸۰	۶۷۹,۵۲۹,۵۵۲,۳۷۲
جمع بدهی های جاری	۳,۸۵۳,۹۳۰,۳۸۳	۳,۳۲۱,۵۰۸,۰۳۲	۲,۹۰۵,۲۹۶,۸۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۳,۸۵۳,۹۳۰,۳۸۳	۳,۳۲۱,۵۰۸,۰۳۲	۲,۹۰۵,۲۹۶,۸۵۷
جمع کل تعهدات	۱۲۳,۸۰۰,۳۰۲,۰۰۰	۲۹,۵۴۴,۸۵۱,۰۰۰	۲۹۵,۴۴۸,۵۱۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۱۲۷,۶۵۴,۲۳۲,۳۸۳	۳۲,۷۶۶,۳۵۹,۰۳۲	۲۹۸,۳۵۳,۸۰۶,۸۵۷
نسبت جاری	۶۵۰	۱۵۰۰	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۵	.	۰.۴۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری سهامی تیم	صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت	صندوق سرمایه گذاری ملل	بیمه تعاون	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶	۷۴۴,۶۴۱,۷۵۰,۱۲۷	.	.	۷۵۲,۲۴۲,۳۹۲,۳۳۴	ریال	۱۱۷,۸۱۹,۳۶۸,۰۱۶
۵۷-۱,۴-۸,۷۷۶	۵۹,۷۳۳,۳۰۴,۶۵۱	۷-۸,۳۳۹,۵۴۳	۲,۶۵۶,۹۹۱,۷۸۲	۲,۳۲۸,۵۷۸,۷۹۱	ریال	۵۰,۴۴۶,۳۳۱,۵۸۳
۱۸۳,۱۳۶-۱۴,۱۰۸	۱۷,۵۵۶,۳۳۲,۸۵۲	۱,۸۸۲,۵۹۲,۰۹۶	۱۱۴,۷۰۰,۵۲۱,۶۵۷	۶۶,۵۸۰,۹۴۷,۶۳۸	.	۱۰۸,۴۲۰,۹۶۶,۵۶۲
۴-۲۲,۹۴۵,۵۵۹	۶,۱۱۹-۱۵,۱۸۱	۱,۶۵۷,۵۹۸-۶۵	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲	۳,۶۵۰,۶۵۲,۱۰۷	.	۸۱۰,۷۶۵,۰۰۹
۶۳۱,۴۰۶,۵۹۹,۸۲۲	۱,۴۳۰,۲۰۴,۶۵۰	۳,۴۸۸,۳۳۴,۵۵۶	.	۱,۰۸۱,۳۶۹,۹۹۴	.	.
۵۶۸,۲۸۶,۵۰۴	۲۰-۹۴,۴۱۹	۵۳۳,۶۰۴	۸۰-۱۸۲,۳۳۱	۲۴۴,۱۰۲,۰۷۱	۵۳۳,۶۰۵	۴,۶۷۱,۰۷۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰	.	.	.	.	۳۴۴,۱۰۲,۰۱۰۲
۱,۶۶۰,۹۵۵,۹۳۱,۷۸۵	۸۴۹,۴۸۲,۵۰۷,۲۸۰	۴,۵۹۷,۸۸۷,۷۶۴	۱۱۸,۳۳۳,۴۲۵,۴۳۲	۱,۴۵۲,۴۰۸,۹۵۰,۵۸۰	۶۲۷,۰۰۰,۱۸۶,۴۹۰	۱۷۹,۹۲۰,۴۵۰,۷۷۵
۱۱۳,۷۳۰,۳۳۴,۳۷۹	.	.	۱۱۳,۷۳۰,۳۳۴,۳۷۹	.	.	.
۸۶-۶,۱۲۹,۸۹۹	۴۶-۳,۱۷۳,۵۳۳	۳۴۴,۱۵۷,۳۹۱	۷۹,۸۵۰,۶۷۱	۲۶۶,۴۸۲,۰۳۴	۳,۳۴۰,۴۲۸,۹۱۴	۷۵۲,۹۰۵,۵۱۸۴
۱,۶۹۸,۳۲۶,۵۶۸	۱,۶۱۸,۶۶۰,۱۹۹	۳۹,۷۷۲,۹۶۶	۱۸۸,۸۸۸,۰۶۷	۷۶۷,۳۶۵,۶۵۸	۴۰۰-۶,۷۱۰	۴۲,۲۷۵,۰۶۲
۱۳۴-۳۴,۶۸۰,۷۴۶	۴,۷۶۵,۸۲۹,۷۲۲	۲,۸۲,۹۳۰,۳۵۷	۱۱۳,۹۹۹,۶۳۰,۱۷	۸,۴۴۴,۳۲۹,۵۱۴	۳,۳۸۰,۴۳۵,۶۲۴	۷۹۵,۱۸۰,۲۴۶
۱,۵۲۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۸۲۴,۷۱۷,۳۶۷,۵۵۸	۴,۳۱۲,۸۵۷,۴۰۷	۴,۳۷۴,۲۶۲,۴۱۵	۱,۴۴۵,۹۶۴,۷۲۱,۰۶۶	۶۲۳,۶۱۹,۷۶۰,۸۶۶	۱۷۹,۱۲۵,۲۷۰,۵۲۹

