



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۴۰۹۹
شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری: ۵۵۱۹۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
با سلام

احتراما، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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

۳

۴

۴

۵

۵-۷

۸-۱۶

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



سبذگردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴

نماینده

شهاب الدین اذیب مهر

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

سبذگردان نوین نگر آسیا

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

فکس: ۵۸۹۸۴۲۰۱

تلفن: ۴۵۲۸۳۰۰۰

کدپستی: ۱۴۳۶۹۷۵۱۵۹

www.melalmmf.ir

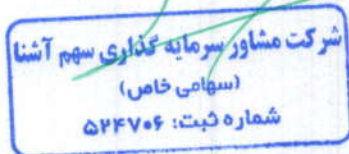
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی ملل

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۳۱,۷۶۸,۸۲۸,۲۷۲	۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۸,۲۶۴,۹۹۰,۸۸۲	۵,۷۰۱,۴۰۸,۷۷۶
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷	۴۰۳,۷۰۲,۱۳۷,۳۹۳	۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۱۰۸
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۸۹۴,۰۹۷,۱۳۸	۴۰,۲۲,۹۴۵,۵۵۹
سایر دارایی ها	۹	۱,۱۹۹,۸۵۳,۶۱۴	۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴
پیش پرداخت	۱۰	۱۸۲,۳۵۱,۲۴۰,۹۵۱	.
موجودی نقد	۱۱	۳,۴۲۱,۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۲	۱۳,۴۴۱,۸۴۷,۶۳۳	۵۱۷,۶۷۶,۲۷۵,۵۴۳
جمع دارایی ها		۱,۲۷۵,۶۲۶,۴۱۷,۲۸۰	۱,۵۴۷,۲۲۵,۶۰۷,۵۰۶
بدهی ها :			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵,۵۰۹,۵۹۳,۸۷۵	۸,۶۰۶,۱۳۹,۸۹۹
پیش دریافت	۱۴	۲۸۶,۳۷۸,۴۸۳,۶۱۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲,۴۹۷,۳۷۸,۰۱۲	۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸
جمع بدهی ها		۲۹۴,۳۸۵,۴۵۵,۴۹۷	۱۰,۳۰۴,۳۵۶,۴۶۷
خالص دارایی ها	۱۶	۹۸۱,۲۴۰,۹۶۱,۷۸۳	۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۶۲,۱۶۴	۶۶۳,۵۰۲

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



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۹۷,۹۵۲,۳۹۳,۷۰۱	(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۳۶۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳۲۹,۶۱۱,۶۵۱,۶۸۷)	(۱۹۲,۶۳۵,۸۷۴,۵۰۲)
سود (زیان) ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۹	۲,۱۹۲,۴۵۶,۵۵۳	-
سود سهام	۲۰	۱,۵۴۹,۶۲۱,۳۸۰	۳,۰۸۷,۳۱۵,۸۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۶,۳۷۰,۶۵۹,۴۲۱	۵,۹۸۲,۷۶۸,۵۲۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۲	۱۱۳,۷۹۰,۷۱۵,۹۵۶	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲
سایر درآمدها	۲۳	۲۱۰,۵۲۶,۵۰۵	-
جمع درآمدها		(۷,۵۴۵,۲۷۸,۳۷۱)	(۶۷۶,۱۶۴,۰۴۱,۶۸۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۳,۵۴۸,۹۷۲,۲۰۲)	(۱۰,۸۳۳,۷۶۴,۳۱۴)
سایر هزینه ها	۲۵	(۵۹,۶۱۸,۴۳۷,۰۷۵)	(۱,۶۳۳,۰۹۰,۴۳۴)
جمع هزینه ها		(۷۳,۱۶۷,۴۰۹,۲۷۷)	(۱۲,۴۶۶,۸۵۴,۷۴۸)
زیان خالص		(۸۰,۷۱۲,۶۸۷,۶۴۸)	(۶۸۸,۶۳۰,۸۹۶,۴۳۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۹,۶۸)	(۸۸,۸۰)
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		(۸,۳۱)	(۴۴,۴۰)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲,۳۱۶,۳۷۷	۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹
	۲۲۴,۳۰۰	۲۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۵۸,۸۰۸)	(۱,۰۵۸,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	(۸۰,۷۱۲,۶۸۷,۶۴۸)
۲۶	۰	۳۵۹,۵۴۰,۳۹۸,۳۹۲
	۱,۴۸۱,۸۶۹	۹۸۱,۲۴۰,۹۶۱,۷۸۳
		۳,۳۱۶,۳۷۷
		۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹

خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

زیان خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی

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

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



سبذگردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت: ۴۶۳۶۲۴

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

نماینده

شهاب الدین ادیب مهر

شخص حقوقی

سبذگردان نوین نگر آسیا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خطاره پهلوان

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳ 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 تأیید 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 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 علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 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 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، تأیید 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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. 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 ۲۷ 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 انباشته	حداقل حجم معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	شرکت بیمه تعاون	وتعاون	۲۸۷,۷۰۰	۵,۷۵۴,۰۰۰	۳٪
۲	شرکت اعتباری ملل	وملل	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت	طلوع	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱٪
۴	صندوق سرمایه گذاری سهامی تیام	تیام	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۵	صندوق سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت ارکیده	ارکیده	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۶	اوراق مرابحه کارون- ملل ۰۵۲۰	ملل۰۷۲	۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۴۴,۶۵۷,۸۵۶,۳۱۷	۱۳۰,۱۵۹,۹۴۳,۲۴۷	۱۰۰٪	۸۲,۸۷۶,۱۸۳,۶۸۱	۵۴,۴٪
بانکیها و موسسات اعتباری	۱,۰۱۰,۵۵۳,۰۰۱,۴۴۰	۵۰۰,۸۰۸,۸۸۵,۰۲۵	۳۹,۴۶٪	۷۵۳,۲۴۳,۳۹۳,۲۳۵	۴۸,۶۸٪
جمع	۱,۱۵۵,۲۰۹,۸۵۷,۵۵۷	۶۳۱,۷۶۸,۸۲۸,۲۷۲	۴۹,۵۳٪	۸۳۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶	۵۴,۰۴٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی :

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

[illegible]

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل خرابی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
.	.	۰.۰٪	۲۴۴,۷۸۶,۶۹۷	۴۴۲,۹۴۰,۳۹۸	۲۳,۳۷۰
.	.	۰.۰٪	۳,۴۲۱,۰۴۱,۴۴۲	۳,۴۵۸,۹۳۹,۲۸۱	۳۴۶,۱۳۴
.	.	۰.۹۷٪	۱۴,۳۷۱,۶۹۷,۸۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۷۰۰,۵۳۱,۶۵۴	۱۱۴,۶۶۹,۱۹۳,۱۳۳	۱۸.۲۱٪	۲۳۴,۳۸۳,۸۷۹,۱۲۱	۲۲۹,۵۸۲,۲۰۶,۴۷۶	۵,۲۵۹,۹۸۸
۳۰,۳۴۱,۳۰۱,۵۹۳	۲۹,۴۰۱,۱۷۲,۱۲۱	۱۴.۱۸٪	۱۵۵,۳۸۲,۲۶۰,۳۶۸	۱۵۱,۹۱۰,۸۳۹,۴۸۱	۹,۹۴۰,۰۰۰
۱۹,۹۹۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	.	.	.
۱,۸۵۴,۵۲۳,۸۱۴	۱,۸۴۲,۸۸۵,۱۶۳	۰.۰٪	.	.	.
۱۶,۳۳۳,۳۹۶,۰۴۷	۱۵,۹۰۵,۹۳۴,۱۷۸	۰.۰٪	.	.	.
۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۰۰۸	۱۸۱,۸۱۹,۱۸۴,۵۹۵	۳۱.۶۵٪	۴۰۳,۷۰۳,۱۳۷,۳۹۳	۳۹۵,۱۹۴,۹۲۵,۶۳۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۴۴۵,۸۱۹,۶۵۳	۴,۵۳۵,۵۳۳,۱۴۷
۵۰۶,۳۱۰,۶۸۰	۴۵۱,۵۶۲,۶۹۴
۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶	۵۲۳,۴۹۸,۰۳۴
۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	۵,۵۰۹,۵۹۳,۸۷۵

مدیر - شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
جمع

۱۴- پیش دریافت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۲۸۶,۳۷۸,۴۸۳,۶۱۰
۰	۲۸۶,۳۷۸,۴۸۳,۶۱۰

پیش دریافت درآمد بازارگردانی نماد کارون ۰۷۲
جمع

۱۵- 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۸۴,۳۷۸,۳۵۶	۹۳۲,۶۸۶,۰۴۲
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	۱,۰۶۴,۶۹۱,۹۷۱
۱,۶۹۸,۲۲۶,۵۶۸	۲,۴۹۷,۳۷۸,۰۱۲

بدهی به مدیر- شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا- بابت امور صندوق
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره ایونمان نرم افزار - شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز
جمع

۱۶- 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۵۰۳,۷۴۶,۱۴۰,۷۰۴	۲,۲۶۶,۳۷۷	۹۴۸,۱۳۲,۷۳۹,۶۰۶	۱,۴۳۱,۸۶۹
۳۳,۱۷۵,۱۱۰,۳۳۵	۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۸,۴۲۲,۱۷۷	۵۰,۰۰۰
۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹	۲,۳۱۶,۳۷۷	۹۸۱,۲۴۰,۹۶۱,۷۸۳	۱,۴۸۱,۸۶۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار :

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۵,۱۳۹,۸۰۴,۱۳۱	(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)
۱۷-۲	۱۹۳,۸۲۲,۵۸۹,۵۷۰	۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۶۸
	۱۹۷,۹۵۲,۳۹۳,۷۰۱	(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- 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	سود (زیان) فروش
اعتباری ملل	۱,۴۷۶,۱۷۷	۴,۳۱۸,۰۶۱,۱۴۷	۴,۶۷۲,۱۷۶,۳۳۳	۳,۵۲۰,۱۰۱	۴۳,۸۹۰,۲۸۷	(۴۹۵,۰۱۵,۵۳۸,۳۸۹)
بیمه تعاون	۳۵,۱۳۱,۲۴۰	۶۹,۲۱۰,۳۹۴,۱۵۱	۶۳,۱۸۴,۰۰۱,۰۶۸	(۵۲,۵۹۸,۶۶۵)	۵,۱۷۳,۶۹۴,۴۱۸	(۲,۸۲۷,۶۴۷,۸۴۴)
جمع		۷۳,۸۴۲,۱۰۰,۲۹۸	(۶۸,۶۵۶,۱۷۷,۴۰۱)	(۵۶,۱۱۸,۷۶۶)	۵,۱۲۹,۸۰۴,۱۳۱	(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)

۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س بازده مانا-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۷۲,۱۲۰)	۱,۴۴۴,۳۲۷,۸۸۰	-
صندوق س بازده پایه صبا-ثابت	۱,۳۷۷,۳۵۶	۱۶,۵۹۳,۶۱۲,۶۵۳	(۱۶,۳۴۳,۳۶۰,۰۴۶)	(۳,۱۱۱,۰۶۰)	۲۴۶,۱۰۵,۵۴۷	۶۰۶,۶۸۰,۹۸۸
صندوق س با درآمد ثابت کیان	۱,۳۵۲,۷۶۱	۶۰,۸۸۰,۵۲۸,۷۹۸	(۵۹,۹۹۶,۴۰۰,۲۶۱)	(۱۱,۴۱۴,۹۵۳)	۸۷۲,۷۱۳,۵۸۴	۶۴۳,۴۱۸,۳۹۵
صندوق س طلوع نوین ثابت-د	۲,۹۴۳,۳۶۰,۷۹۷	۱۱۶,۱۱۴,۹۶۶,۳۳۳,۷۲۸	(۱۱۵,۹۳۳,۸۵۳,۰۵۳,۸۰۳)	(۱,۴۴۱,۳۲۶,۱۸۰)	۱۷۹,۶۷۲,۲۴۳,۷۶۵	۱,۷۴۲,۹۰۸,۲۲۳
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	۹,۱۱۵,۲۴۹	۱۳۳,۰۸۸,۳۹۴,۵۰۸	(۱۳۰,۸۳۹,۸۰۴,۹۹۵)	(۲۳,۹۵۲,۰۴۴)	۲,۳۲۳,۶۳۵,۴۷۹	۱,۹۹۹,۴۱۳
صندوق س سهامی نیام-س	۴۳,۸۴۳,۳۳۵	۴۷۰,۰۷۳,۹۶۳,۴۹۳	(۴۶۸,۶۴۸,۹۶۱,۳۹۰)	(۵۲,۹۴۲,۶۸۰)	۱,۳۷۲,۰۷۹,۵۲۳	-
صندوق سرمایه گذاری از کیده-ثابت	۵۳۷,۷۴۴,۱۲۳	۵,۵۶۳,۹۸۷,۶۷۸,۵۸۲	(۵,۵۵۷,۱۱۰,۶۰۶,۸۴۳)	(۱۵۹,۶۰۳,۳۹۰)	۶,۷۱۷,۴۴۸,۴۵۰	-
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۳۴۸,۱۲۹
جمع		۱۲۲,۴۵۱,۴۲۱,۵۲۴,۶۶۹	(۱۲۲,۲۵۶,۸۸۸,۳۶۴,۷۴۱)	(۱,۷۱۰,۵۷۰,۳۵۸)	۱۹۲,۸۲۳,۵۸۹,۵۷۰	۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۶۸

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۳۳۸,۱۱۸,۸۶۳,۲۴۴	۱۹۳,۹۵۲,۷۰۴,۰۱۵
۱۸-۲	۸۵۰,۷۲۱,۷۵۷	۱,۳۱۶,۸۲۹,۵۱۳
	(۳۳۹,۶۱۱,۶۵۱,۶۸۷)	(۱۹۳,۶۳۵,۷۴۵,۰۲۰)

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

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

جمع

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اعتباری ملل	۲۶۳,۳۶۸,۳۵۵	۵۰۱,۱۸۹,۷۸۹,۲۶۵	(۸۳۰,۷۹۰,۰۷۰,۶۰۸)	(۳۸۰,۹۰۴,۲۴۰)	۳۲۹,۹۸۱,۱۸۵,۵۸۳	۱۸۰,۸۶۰,۳۳۰,۱۷۶
بیمه تعاون	۱۶۷,۳۸۱,۲۸۸	۱۳۱,۰۵۹,۵۴۸,۵۰۴	(۱۳۹,۰۹۷,۶۲۱,۱۰۸)	(۹۹,۶۰۵,۲۵۷)	(۸,۱۳۷,۶۷۷,۸۶۱)	(۱۳۰,۹۲۴,۴۳۸,۳۹۹)
جمع		۶۳۲,۲۴۹,۳۳۷,۷۶۹	(۹۶۹,۸۸۷,۶۹۱,۷۱۶)	(۴۸۰,۵۰۹,۴۹۷)	(۳۳۸,۱۱۸,۸۶۳,۴۴۴)	(۱۹۳,۹۵۲,۷۰۴,۰۱۵)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س بازده مانا-د	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۰,۱۲۵)	۲,۳۷۱,۶۷۹,۸۷۵	-
صندوق س طلوع نوین ثابت-د	۵,۳۵۹,۹۸۸	۲۲۲,۳۹۱,۵۹۰,۰۵۶	(۲۲۹,۵۸۲,۲۰۶,۲۷۶)	(۸,۷۱۰,۹۳۵)	۲,۷۰۰,۶۷۲,۶۲۵	۳۱,۳۲۸,۵۲۴
صندوق س ارزش پاداش-د	۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۱۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۹۱۰,۸۳۹,۴۸۲)	(۲۹,۱۳۹,۳۲۱)	۳,۴۷۱,۹۲۰,۷۸۷	۸۰۰,۱۲۹,۴۷۱
صندوق س سهامی نیام-س	۳۳۶,۱۲۴	۳,۴۲۱,۸۴۴,۱۲۰	(۳,۳۵۸,۹۳۹,۳۸۱)	(۸۱۲,۶۸۸)	(۲۷,۹۰۷,۸۴۹)	-
صندوق سرمایه گذاری از کیده-ثابت	۲۲,۳۷۰	۲۴۳,۷۹۵,۸۴۰	(۲۴۲,۹۴۰,۳۹۹)	(۹,۱۴۲)	۸۴۶,۲۹۹	-
صندوق س بازده پایه صبا-ثابت	-	-	-	-	-	۲۲۷,۴۶۱,۸۶۸
صندوق س با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	۱۱,۶۵۹,۶۵۰
ص س درآمد ثابت اکسیژن-د	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
جمع		۴۰۳,۷۴۳,۱۳۰,۰۱۶	(۳۹۵,۱۹۴,۹۲۵,۶۳۸)	(۴۰,۹۹۲,۶۲۱)	۸,۵۰۷,۲۱۱,۷۵۷	۱,۳۱۶,۸۲۹,۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد سود صندوق	خالص درآمد سود صندوق
ریال	ریال
۲,۱۹۲,۲۵۶,۵۵۳	۲,۱۹۲,۲۵۶,۵۵۳
۰	۰
۲,۱۹۲,۲۵۶,۵۵۳	۲,۱۹۲,۲۵۶,۵۵۳
۰	۰

درآمد سود ماهانه صندوق س. درآمد ثابت اکسپرن
جمع

٢٠- سود سهام:

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در رئای مجمع	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هر سهم تریبل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود صندوق
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۵۲,۹۶۲,۱۳۸	۱۰	۱,۵۲۹,۶۲۱,۳۸۰	-	۱,۵۲۹,۶۲۱,۳۸۰	۳۰,۸۷,۲۱۵,۸۹۷
		۱۵۲,۹۶۲,۱۳۸	۱۰	۱,۵۲۹,۶۲۱,۳۸۰	۰	۱,۵۲۹,۶۲۱,۳۸۰	۳۰,۸۷,۲۱۵,۸۹۷

بیمه تعاون
حکم

۳۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱
۳۱-۱	ریال ۶,۳۷۰,۶۵۹,۲۳۱	ریال ۵,۹۸۳,۷۶۸,۵۳۱
	۶,۳۷۰,۶۵۹,۲۳۱	۵,۹۸۳,۷۶۸,۵۳۱

۱-۳۱- سود سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

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

سال: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ منتشر: به

[illegible]

۲۲- درآمد حاصل از بازارگردانی :

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه ۶ و روز منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۸,۳۱۰,۶۰۹,۷۶۸	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲
۵,۴۷۲,۷۹۹,۲۰۲	-
۱,۸۸۵,۷۹۰,۵۹۶	-
۸۸,۱۲۱,۵۱۶,۳۹۰	-
۱۱۳,۷۹۰,۷۱۵,۹۵۶	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲

۲۳- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۴۲۵,۹۴۴	*
۱۴۷,۰۹۰,۵۶۲	*
۲۱۰,۵۲۶,۵۰۵	*

۲۴- هزینه کار مزدی در کارگاه

هزینه کار مزد در کار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۲۰۸,۳۸۴,۱۰۲	۹,۱۷۹,۷۶۴,۷۲۸
۱,۳۹۵,۵۸۹,۶۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۴۴,۹۹۸,۴۶۸	۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶
۱۳,۵۴۸,۹۷۲,۲۰۲	۱۰,۸۳۴,۷۶۴,۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۸۵۰,۳۵۵	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۳,۰۰۱,۰۰۰	۸۳۶,۳۷۵,۹۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۵۵,۴۵۹,۷۵۹,۰۴۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۹۷,۹۹۰,۸۵۲	۷۴۹,۷۴۳,۷۱۹	هزینه اونیان نرم افزار
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	۲,۲۶۴,۵۲۹,۴۶۲	هزینه نرم افزار
۳,۲۵۰,۳۷۰	۳۹,۷۱۰,۷۰۹	هزینه کارمزد بانکی
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	۲۶۴,۵۲۷,۸۵۳	هزینه تصفیه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه تاسیس
۰	۶۱,۳۲۶,۵۳۷,۵۰۹	جمع

۲۶- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
(۹۵۵,۹۶۱,۶۱۰,۵۹۸)	۶۵,۳۲۱,۶۱۴,۵۴۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۸۶۵,۱۳۶,۷۵۸,۰۷۲	۲۹۴,۲۱۸,۷۸۳,۸۵۲	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹۰,۸۲۴,۸۵۲,۵۳۶)	۳۵۹,۵۴۰,۳۹۸,۳۹۲	جمع

۲۷- 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
بیمه تعاون	وتعاون	۳٪	۲۸۷,۷۰۰	۵,۷۵۴,۰۰۰
اعتباری ملل	وملل	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری طلوع نوین ثابت	طلوع	۱٪	۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی نیام	نیام	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه کارون - ملل ۰۷۰۵۲۰	کارون ۰۷۲	۱٪	۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارگیده	ارگیده	۱٪	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۲۷-۱ هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۸- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان نوین نگر آسیا	مدیر صندوق	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۳٪	ممتاز
			عادی	۹,۵۳۵	۱٪	عادی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵,۵۰۰	۳٪	ممتاز
			جمع	۵۹,۵۳۵	۰٪	جمع
						درصد تملک
						تعداد واحدهای سرمایه گذاری
						نوع واحدهای سرمایه گذاری
						درصد تملک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال 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	۱۱,۲۰۸,۳۸۴,۱۰۲	طی سال مالی	(۴,۵۳۵,۵۳۳,۱۴۷)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۹۵,۵۸۹,۶۳۲	طی سال مالی	(۴۵۱,۵۶۲,۶۹۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۴۴,۹۹۸,۴۶۸	طی سال مالی	(۵۲۲,۴۹۸,۰۳۴)
کارگزاری ملل یویا	کارگزاری	خرید اوراق بهادار	۱,۱۴۲,۷۵۹,۹۶۰	طی سال مالی	۱۳,۴۴۱,۸۴۷,۶۳۳
		فروش اوراق بهادار	۱,۷۶۶,۶۸۹,۱۲۴		
جمع			۱۶,۴۵۸,۴۲۱,۲۸۶		۷,۹۳۲,۲۵۳,۷۵۸

۳۰- نسبت های کفایت سرمایه:

بر اساس بند ۳ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرح ذیل می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	۱,۲۷۵,۶۲۶,۴۱۷,۲۸۰	۷۲۹,۹۷۷,۶۷۸,۷۴۵	۱,۰۴۸,۸۴۴,۵۲۸,۶۵۱
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۲۷۵,۶۲۶,۴۱۷,۲۸۰	۷۲۹,۹۷۷,۶۷۸,۷۴۵	۱,۰۴۸,۸۴۴,۵۲۸,۶۵۱
جمع بدهی های جاری	۲۹۴,۳۸۵,۴۵۵,۴۹۷	۲۹۳,۴۷۸,۳۴۸,۸۶۸	۲۰۷,۱۱۱,۲۵۰,۴۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۹۴,۳۸۵,۴۵۵,۴۹۷	۲۹۳,۴۷۸,۳۴۸,۸۶۸	۲۰۷,۱۱۱,۲۵۰,۴۷۰
جمع کل تعهدات	۲۱۹,۷۶۰,۳۸۲,۰۰۰	۴۸,۴۸۱,۴۹۱,۰۰۰	۴۸۴,۸۱۴,۹۱۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۵۱۴,۱۴۵,۸۳۷,۴۹۷	۳۴۱,۹۵۹,۸۳۹,۸۶۸	۶۹۱,۹۲۶,۱۶۰,۴۷۰
نسبت جاری	۲.۴۸	۲.۱۳	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۰		۰.۶۶

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

جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	تیمه تعاون
اوراق مزایحه کارون ۰۷۲	۸۲۶,۱۱۹,۵۷۷,۰۱۶		۶۳۱,۷۶۸,۸۲۸,۲۷۲				۷۵۲,۲۴۳,۳۹۲,۳۳۴		۵۰۰,۸۰۸,۸۸۵,۰۲۵		۸۲,۸۷۶,۱۸۳,۶۸۲		۱۳۰,۹۵۹,۹۲۳,۲۷۷		دارایی ها
	۵۷,۰۱۴,۸۷۶		۲۸,۶۴۸,۰۴۵,۲۷۹				۳,۹۲۴,۹۹۶,۸۴۴				۱,۰۵۸,۳۸۸,۲۱۵		۹,۰۶۹,۹۸۲,۷۴۲		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۱۸۳,۱۳۶,۰۱۴,۱۰۸		۴۰۳,۷۰۲,۱۳۷,۳۹۳		۱۵۵,۳۸۲,۷۶۰,۳۶۸		۶۶,۵۸۰,۹۲۷,۶۳۸				۱,۸۵۴,۵۴۴,۸۱۳		۱۲,۳۷۱,۶۷۹,۸۷۵		سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی
	۴۰,۲۲,۹۵۵,۵۵۹		۱۴,۸۹۴,۰۹۷,۱۳۸				۹,۲۷۵,۸۸۲,۷۹۲				۳۰,۸۷,۲۱۵,۸۹۷		۱,۷۰۸,۳۶۵,۰۷۵		سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
	۶۳۱,۲۰۶,۵۹۹,۸۲۳		۱۳,۴۴۱,۸۴۷,۶۳۳		۱۰,۲۷۸,۶۹۶,۰۰۰		۶۳۱,۴۰۱,۹۲۸,۷۴۶				۴,۶۷۱,۰۷۶				حساب های دریافتی
	۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴		۱۸۳,۵۵۱,۰۹۴,۵۵۵		۱۸۲,۴۵۴,۰۲۷,۸۹۰		۲۴۴,۱۰۲,۰۷۱		۲۴۸,۵۶۹,۹۲۹		۲۴۴,۱۰۲,۰۷۱		۲۴۸,۵۶۹,۹۲۹		حاری کارگزاران
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۸۶,۰۰۰								۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۸۶,۰۰۰		سایر دارایی ها
	۱,۶۶۰,۹۵۵,۹۳۱,۷۸۵		۱,۲۷۵,۶۴۶,۴۱۷,۲۸۰		۳۳۸,۳۰۲,۴۹۹,۳۴۶		۱,۴۵۴,۴۰۸,۹۵۰,۵۸۰		۵۰۵,۳۰۲,۴۵۱,۷۹۸		۸۸,۱۷۳,۵۵۵,۷۷۳		۱۵۴,۳۵۸,۹۲۶,۸۶۸		جمع دارایی ها
	۱۱۳,۷۳۰,۳۴۴,۳۷۹														بدهی ها
	۸۶,۶۰۱,۲۹,۸۹۹		۵۵۰,۹۵۳,۲۸۷۵		۹۲,۶۴۶,۶۸۸		۷,۶۷۶,۸۶۳,۸۵۶		۳,۸۱۳,۲۱۷,۷۶۶		۸۴۹,۴۱۵,۳۷۳		۱,۰۳۵,۷۴۶,۹۴۰		پراختی به از کان صندوق
	۱,۶۸۸,۲۴۶,۵۶۸		۲۸۸,۷۷۵,۸۶۱,۶۲۲		۳۸۶,۶۰۶,۸۰۴,۶۴۳		۲۸۵,۹۳۳,۸۵۰		۷۷۱,۳۶۵,۶۵۸		۷۷۱,۳۷۲,۸۱۳		۳۴۹,۷۷۵,۱۲۷		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	۱۲۴,۰۳۴,۶۸۰,۷۴۶		۲۴۴,۲۸۵,۲۵۵,۴۹۷		۲۸۶,۶۹۹,۴۳۱,۳۵۱		۳۶۲,۳۳۳,۵۴۹		۵۸۲,۷۲۱,۸۶۵		۱,۵۹۱,۳۸۸,۲۱۵		۱,۳۸۵,۵۰۲,۰۶۷		جمع بدهی ها
	۱,۵۲۶,۹۹۱,۲۵۱,۰۳۹		۹۸۱,۳۴۰,۴۶۱,۷۸۳		۵۱۶,۰۳۸,۶۷,۹۸۵		۴,۳۷۴,۴۶۲,۴۱۵		۲۵۶,۱۸۹,۵۲۹,۹۱۰		۸۶,۵۸۲,۱۶۷,۵۵۸		۱۵۲,۹۷۳,۴۴۴,۸۰۱		خالص دارایی ها

