

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های 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 می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های 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 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، 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 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.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

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 اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آن ها 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 سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

۵-۲) مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه.

۵-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مبنی بر تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری به عنوان نمونه برای نماد و ملل در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴.

۵-۴) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و قابل معامله تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق مشروط بر آن که بازارگردانی آن به عهده صندوق سرمایه گذاری نباشد (به عنوان نمونه سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش)

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

۵-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۷ مبنی الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی با هدف برقراری تناسب میان دارایی ها و بدهی ها در برخی از روزها.

۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ در خصوص ارسال به موقع چک لیست ارزیابی مبارزه با پولشویی به سازمان.

۵-۷) شناسایی و ثبت صحیح روزانه درآمد بازارگردانی و هزینه های نگهداری قرارداد نماد کارون ۰۷۲

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نشده 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 حساب ها 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 ۲۹) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۹) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل سهم 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.

۱۰) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار تاییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین یا توثیق هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۲ آبان ۱۴۰۳





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

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

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 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.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

سیدگردان نوین نگر آسیا

شهاب الدین ادیب مهر

سیدگردان نوین نگر آسیا

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
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 دریافتنی	۸	۱۴,۸۹۴,۰۹۷,۱۳۸	۴,۰۲۲,۹۴۵,۵۵۹
سایر دارایی ها	۹	۱,۱۹۹,۸۵۳,۶۱۴	۵۶۸,۳۸۶,۵۰۴
پیش پرداخت ها	۱۰	۱۸۲,۳۵۱,۲۴۰,۹۵۱	۰
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	۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹
پیش دریافت ها	۱۴	۲۸۶,۳۷۸,۴۸۳,۶۱۰	۰
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 سهم آشنا	خاطره پهلوان

سیدگردان نوین نگر آسیا

شماره ثبت : ۵۶۳۶۲۴

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت : ۵۲۳۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۹۷,۹۵۲,۳۹۳,۷۰۱	(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳۲۹,۶۱۱,۶۵۱,۶۸۷)	(۱۹۲,۶۲۵,۸۷۴,۵۰۲)
سود سهام	۱۹	۱,۵۴۹,۶۲۱,۳۸۰	۳,۰۸۷,۲۱۵,۸۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۸,۵۶۳,۱۱۵,۷۷۴	۵,۹۸۲,۷۶۸,۵۲۱
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۱	۱۱۳,۷۹۰,۷۱۵,۹۵۶	۹۳۵,۷۲۹,۶۶۲
سایر درآمدها	۲۲	۲۱۰,۵۲۶,۵۰۵	.
جمع درآمدها		(۷,۵۴۵,۲۷۸,۳۷۱)	(۶۷۶,۱۶۴,۰۴۱,۶۸۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۳,۵۴۸,۹۷۲,۲۰۲)	(۱۰,۸۳۳,۷۶۴,۳۱۴)
سایر هزینه ها	۲۴	(۵۹۶,۱۸,۴۲۷,۰۷۵)	(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		(۹۶۸)	(۸۸۸۰)
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		(۸۰۲۱)	(۴۴۰۴۰)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲,۳۱۶,۳۷۷	۱,۵۳۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۳۹
	۲۲۴,۳۰۰	۲۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۰,۵۸۸,۰۸۰)	(۱۰,۵۸۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۸۰,۷۱۲,۶۸۷,۶۴۸)
	.	۳۵۹,۵۴۰,۳۹۸,۳۹۲
۲۵	۱,۴۸۱,۸۶۹	۹۸۱,۲۴۰,۹۶۱,۷۸۳
		۲,۳۱۶,۳۷۷
		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

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

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

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، درمجمع 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 سپدگردان نوین نگر آسیا	۲۴,۵۰۰	۴۹٪
		۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سپدگردان 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 حساب ها 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 مجمع 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 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 در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۳.۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵.۵۰۰ 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 ۱۰.۰۰۰ 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 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 پرداختی 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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	دلانه مظنه
۱	شرکت بیمه تعاون	وتعاون	۲۸۷,۷۰۰	۵,۷۵۴,۰۰۰	۲٪
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 تیم	تیم	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 مرباحه کارون- ملل ۰۵۲۰	ملل۰۷۲	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱٪



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
ریال	ریال
۷,۴۴۵,۸۱۹,۶۵۳	۴,۵۳۵,۵۳۳,۱۴۷
۵۰۶,۳۱۰,۶۸۰	۴۵۱,۵۶۲,۶۹۴
۶۵۳,۹۹۹,۵۶۶	۵۲۲,۴۹۸,۰۳۴
۸,۶۰۶,۱۲۹,۸۹۹	۵,۵۰۹,۵۹۳,۸۷۵

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

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۲۸۶,۳۷۸,۴۸۳,۶۱۰
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
ریال	ریال
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	۱,۹۹۷,۲۷۸,۰۱۳
۱,۱۱۳,۸۴۸,۲۱۲	۲,۴۹۷,۲۷۸,۰۱۲

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان 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	ریال
۱,۵۰۴,۴۱۷,۹۰۵,۰۰۱	۹۴۸,۱۳۲,۷۳۹,۶۰۶
۳۳,۱۸۷,۷۲۴,۳۹۴	۳۳,۱۰۸,۲۲۲,۱۷۷
۱,۵۳۷,۵۰۵,۶۲۹,۳۹۵	۹۸۱,۲۴۰,۹۶۱,۷۸۳
تعداد	تعداد
۲,۲۶۶,۳۷۷	۱,۴۳۱,۸۶۹
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲,۳۱۶,۳۷۷	۱,۴۸۱,۸۶۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود فروش اوراق بهادار :

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

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)	۵,۱۲۹,۸۰۴,۱۳۱	۱۷-۱
۴,۳۲۹,۳۰۴,۹۶۸	۱۹۲,۸۲۲,۵۸۹,۵۷۰	۱۷-۲
(۴۹۳,۵۳۳,۸۸۱,۲۶۵)	۱۹۷,۹۵۲,۳۹۳,۷۰۱	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	سود (زیان) فروش
اعتباری ملل	۱,۴۷۶,۱۷۷	۴,۶۳۱,۸۰۶,۱۴۷	(۴۹۵,۰۱۵,۵۳۸,۳۸۹)
بیمه تعاون	۳۵,۱۳۱,۲۴۰	۶۹,۳۱۰,۲۹۴,۱۵۱	(۳,۸۴۷,۶۴۷,۸۴۴)
جمع		۷۳,۸۴۳,۱۰۰,۳۹۸	(۴۹۷,۸۶۳,۱۸۶,۲۳۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام صندوق	تعداد	بهای فروش	سود فروش
صندوق سبیلزاده مانا-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۲۲۷,۸۸۰
صندوق سبیلزاده پایه صبا-ثابت	۱,۳۷۷,۳۵۶	۱۶,۵۹۲,۶۱۲,۶۵۳	۲۴۶,۱۰۵,۵۳۷
صندوق سبیلزاده ثابت کیان	۱,۳۵۲,۷۶۱	۶۰,۸۸۰,۵۲۸,۷۹۸	۸۷۲,۷۱۳,۵۸۴
صندوق سبیلزاده نوین ثابت-د	۲,۹۴۳,۲۶۰,۷۷۷	۱۱۶,۱۱۴,۹۶۶,۲۳۳,۷۴۸	۱۷۹,۶۷۲,۲۳۳,۷۶۵
صندوق سبیلزاده ثابت اکسپان-د	۴,۹۷۶,۸۲۱	۵۰,۳۷۹,۷۲۲,۸۸۷	۲۷۴,۱۱۵,۳۴۲
صندوق سبیلزاده ارزش پاداش-د	۹,۱۱۵,۲۲۹	۱۳۲,۰۸۸,۳۹۴,۵۰۸	۲,۲۲۳,۶۳۵,۴۷۹
صندوق سبیلزاده سهامی تیم-س	۴۳,۸۴۳,۲۳۵	۷۲۰,۰۷۳,۹۶۳,۴۹۳	۱,۳۷۲,۰۷۹,۵۲۳
صندوق سرمایه گذاری ارکید-ثابت	۵۳۷,۷۴۴,۱۳۳	۵,۵۶۳,۹۸۷,۶۷۸,۵۸۲	۶,۷۱۷,۶۸۸,۴۵۰
صندوق سبیلزاده نادر پاداش-ثابت			
جمع		۱۲۲,۴۵۱,۴۲۱,۵۲۴,۶۶۹	۱۹۲,۸۱۲,۵۸۹,۵۷۰

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸-۱	(۳۳۸,۱۱۸,۸۶۳,۴۴۴)	(۱۹۳,۹۵۲,۰۴۰,۱۵۵)	ریال
۱۸-۲	۸۵۰,۷۲۱,۱۷۵	۱,۳۱۶,۸۲۹,۵۱۳	ریال
جمع	(۳۳۹,۶۱۱,۶۵۱,۶۸۷)	(۱۹۲,۶۳۵,۷۴۴,۵۰۲)	

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش تحقق نیافته
اعتباری ملل	۲۶۳,۳۶۸,۲۵۵	۵۰,۱۸۹,۷۸۹,۳۶۵	(۱۸۰,۸۶۰,۲۳۰,۱۷۶)
بیمه تعاون	۱۶۷,۳۸۱,۲۸۸	۱۳۱,۰۵۹,۵۴۸,۵۰۴	(۱۳۰,۹۲۳,۸۳۹)
جمع		۶۳۲,۲۴۹,۳۳۷,۷۶۹	(۳۱۱,۷۸۴,۰۷۹,۶۸۵)

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سبیلزاده مانا-د	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۶۷۹,۸۷۵
صندوق سبیلزاده نوین ثابت-د	۵,۳۵۹,۹۸۸	۲۳۲,۲۹۱,۵۹۰,۰۵۶	۲,۷۰۰,۶۷۲,۶۴۵
صندوق سبیلزاده ارزش پاداش-د	۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۱,۹۲۰,۷۸۷
صندوق سبیلزاده سهامی تیم-س	۳۳۶,۱۳۴	۳,۴۲۱,۸۴۴,۱۲۰	(۳۷,۹۰۷,۸۴۹)
صندوق سرمایه گذاری ارکید-ثابت	۲۳,۳۷۰	۲۴۳,۷۸۵,۸۴۰	۸۴۶,۲۹۹
صندوق سبیلزاده پایه صبا-ثابت			
صندوق سبیلزاده ثابت کیان			
صندوق سبیلزاده ثابت اکسپان-د			
جمع		۴۰۳,۷۴۳,۱۳۰,۰۱۶	۸,۵۰۷,۲۱۱,۷۵۷



سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۱

بیمه تعاون
جمع

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

سود سپرده بانکی
سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اگسیژن

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه
منتوبی به ۱۴۰۷/۰۶/۲۱

[illegible]

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۹

صندوق سرمایه گلزاری طلوع نوین ثابت
صندوق سرمایه گلزاری سهلای تیم
صندوق سرمایه گلزاری در اورلی بهادر با درآمد ثابت لژیته
اوراق مرلیحه کلرون ۰۷۲
جمع

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

آخره تنزیل سود سهام
تغذیل کارمزد کارگزاری
جمع

دوره علمی، ۲ ماه و ۹ روز و منتظر به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱

کلزمزد: مدیر صندوق
حق الزحمه متولی
حق الزحمه حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۷ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۵۵,۲۵۹,۷۵۹,۰۳۹
۸۷۸,۳۹۶,۰۶۶	۲,۲۶۴,۵۲۹,۴۶۲
۲۹۳,۰۰۱,۰۰۰	۸۳۶,۲۷۵,۹۲۸
۱۹۷,۹۹۰,۸۵۲	۷۴۹,۷۴۳,۷۱۹
۲۳۵,۴۵۲,۱۴۶	۲۶۴,۵۲۷,۸۵۳
۳,۲۵۰,۳۷۰	۳۹,۷۱۰,۷۰۹
-	۳,۸۵۰,۳۵۵
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۶۳۳,۰۹۰,۴۳۴	۵۹,۶۱۸,۴۳۷,۰۷۵

هزینه نگهداری اوراق بهادار
هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آئینمان نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
هزینه تاسیس
جمع

۲۵- 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
۸۶۵,۱۳۶,۷۵۸,۰۷۲	۲۹۴,۲۱۸,۷۸۳,۸۵۲
(۹۰,۸۲۴,۸۵۲,۵۲۶)	۳۵۹,۵۴۰,۳۹۸,۳۹۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۲۶- 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	۲٪	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 سهیلی تیم	تیم	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مرابحه کارون - ملل ۰۷۰۵۲۰	کارون۰۷۲	۱٪	۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اרקیده	ارکیده	۱٪	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲۶- هیچکدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سپدگردان نوین نگر آسیا	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۵۰۰	۳٪	ممتاز	۲۴,۵۰۰	۱٪
			عادی	۹,۵۳۵	۱٪	عادی	۳,۵۰۰	۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی ملل	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۲۵,۵۰۰	۳٪	ممتاز	۲۵,۵۰۰	۱٪
			جمع	۵۹,۵۳۵	۰٪	جمع	۵۳,۵۰۰	۲٪



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

۲۸-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	
سیدگردان نوین نگر آسیا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱,۲۰۸,۳۸۴,۱۰۲	(۴,۵۳۵,۵۳۳,۱۴۷)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۹۵,۵۸۹,۶۳۲	(۴۵۱,۵۶۲,۶۹۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۰۴۴,۹۹۸,۴۶۸	(۵۲۲,۴۹۸,۰۳۴)
کارگزاری ملل پویا	کارگزاری	خرید اوراق بهادار	۱,۱۴۲,۷۵۹,۹۶۰	۱۳,۴۴۱,۸۴۷,۶۳۳
		فروش اوراق بهادار	۱,۷۶۶,۶۸۹,۱۲۴	
جمع			۱۶,۴۵۸,۴۲۱,۳۸۶	۷,۹۳۲,۲۵۳,۷۵۸

۲۹-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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرح ذیل می باشد.

سیال 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	۸۴۱,۸۴۶,۴۲۹,۴۱۲	۱,۰۵۴,۱۵۰,۵۷۰,۲۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۲۷۵,۶۲۶,۴۱۷,۲۸۰	۸۴۱,۸۴۶,۴۲۹,۴۱۲	۱,۰۵۴,۱۵۰,۵۷۰,۲۱۵
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	۲۸۴,۸۱۴,۹۱۰,۰۰۰
جمع بدهی و کل تعهدات	۵۱۴,۱۴۵,۸۳۷,۴۹۷	۳۴۱,۹۵۹,۸۳۹,۸۶۸	۴۹۱,۹۲۶,۱۶۰,۴۷۰
نسبت جاری	۲.۴۸	۲.۴۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۰		۰.۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملل
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۰۲
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۲

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

جمع		تفاوت سرمایه کارون ۷۲		صندوق س. سرمایه رتیم		صندوق س. طلوع نوین نیت		صندوق س. ملل		تیمه قانون	
۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۶,۱۱۵,۸۲۷,۰۱۶	۶۶۱,۷۶۸,۸۲۸,۳۲۲	-	-	-	-	۲,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۷۵۲,۲۲۲,۳۲۲,۳۳۴	۵۰۰,۰۰۰,۸۸۵,۰۲۵	۸۲,۸۶۲,۱۸۳,۶۸۲	۱۲۰,۵۵۹,۱۲۲,۳۲۲	دارایی ها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۸,۰۲۶,۳۲۲	۴۴۵,۵۱۱,۱۷۸	۸,۷۷۹,۴۳۳,۵۸۴	۱,۶۱۲,۰۵۶,۶۲۴	۲,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۲,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۲,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۲,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۳,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۸۲,۷۶۰,۲۶۸	۱۸۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	سرمایه گذاری در سبده و گنجینه سرمایه مللی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۸۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۸,۰۲۶,۳۲۲	-	۱۲,۲۶۸,۰۲۶,۳۲۲	۱۲,۲۶۸,۰۲۶,۳۲۲	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	حساب های دریافتی
۵۵۸,۳۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۸۵۴,۶۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	جاری کارگزاران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	پیش پرداخت ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	موجودی نقد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	جمع دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	پس می با
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	جاری کارگزاران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	پرداختی به ارباب صندوق
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	پیش می با
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	جمع پس می با
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	۱۸۲,۲۵۱,۳۲۰,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	۱۰,۵۵۹,۹۹۱,۷۸۲	خالص دارایی ها



