صورتهای مالی
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صبانیک

احتراما

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده بشرح زیر تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
۱. صورت خالص دارایی ها	۲
۲ـ صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها	۳
۳ـ یادداشت های توضیحی :	
الف : اطلاعات کلی صندوق	۴
ب : مبنای تهیه صورت های مالی	۵
پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ تا ۱۵

این صورت های مالی در چارچوب **استانداردهای حسابداری** و با توجه به **قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار** در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	محل امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	علی رحمانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	امیر تقی خان تجریشی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۶	۲۲۷,۲۶۹,۱۰۹,۶۱۲	۲۰۶,۷۴۰,۱۶۲,۵۶۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	-	۱۰,۰۶۷,۷۶۱,۵۱۷
حساب های دریافتنی	۸	۱۰۰,۰۰۷,۰۷۲	۶۲۵,۳۹۲,۱۱۶
سایر دارایی ها	۹	۴۲,۶۹۰,۲۱۶	۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲
موجودی نقد و بانک	۱۰	۴,۵۰۶,۸۷۶,۸۳۳	۶۱,۴۵۲,۳۸۴,۳۴۰
جمع دارایی‌ها		۲۳۱،۹۱۸،۶۸۳،۷۳۳	۲۷۹،۰۰۰،۱۸۱،۳۶۴
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	(۱,۱۶۳,۷۶۳,۳۷۸)	(۲۴,۴۶۷,۳۳۳,۳۶۲)
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	(۱,۷۷۷,۰۱۷,۹۸۳)	(۱,۲۳۷,۶۳۰,۴۹۴)
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	(۶۲۵,۴۴۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	(۱۹۶,۱۱۸,۸۶۹)	(۱۸۱,۲۴۴,۳۵۰)
جمع بدهی‌ها		(۳,۱۳۷,۵۲۵,۶۷۰)	(۷۵,۸۸۶,۲۰۸,۲۰۶)
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲۲۸,۷۸۱,۱۵۸,۰۶۳	۲۰۳،۱۱۳،۹۷۳،۱۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۹۷,۱۳۶	۱,۳۱۹,۳۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
درآمدها			
		ریال	ریال
سود فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۶	۲۹,۹۱۲,۴۵۸	۲۴,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام	۱۷	(۲۳,۹۳۲,۵۸۵,۲۴۳)	۱۲,۳۷۰,۰۱۲,۷۲۵
سود سپرده های بانکی	۱۸	۱,۰۹۰,۱۳۱,۲۶۹	۱۴,۸۲۱,۲۰۵,۹۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸۲,۶۹۹,۷۰۸	۱۶,۳۷۳,۷۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۱,۳۰۹,۶۸۴	
جمع درآمدها		(۲۲,۷۲۸,۵۳۲,۱۲۴)	۵۱,۶۷۴,۸۹۱,۳۷۲
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۴۸۶,۹۹۲,۴۰۶)	(۲,۲۲۵,۵۳۴,۱۴۰)
سایر درآمدها و هزینه ها	۲۲	(۱۱۶,۶۶۵,۱۲۴)	(۲۸۳,۴۲۵,۵۹۸)
جمع هزینه‌ها		(۱,۶۰۳,۶۵۷,۵۳۰)	(۲,۵۰۸,۹۵۹,۷۳۸)
سود (زیان) خالص		**(۲۴,۳۳۲,۱۸۹,۶۵۵)**	**۴۹,۱۶۵,۹۳۱,۶۳۳**
بازده میانگین سرمایه گذاری *		-۱۰.۰۳٪	۲۸.۶۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره **		-۱۰.۶۴٪	۲۴.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۴	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۵۳,۹۴۷	۲۰۳,۱۱۳,۹۷۳,۱۵۸	۱۳۴,۴۰۰	۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۳۷,۱۶۰	۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۷	۱۹,۵۴۸,۰۴۱,۵۲۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره		-	(۲۴,۳۳۲,۱۸۹,۶۵۵)	-	۴۹,۱۶۵,۹۳۱,۶۳۳
تعدیلات	۲۳	-	۱۲,۸۳۹,۳۷۴,۵۶۰	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		**۱۹۱,۱۰۷**	**۲۲۸,۷۸۱,۱۵۸,۰۶۴**	**۱۵۳,۹۴۷**	**۲۰۳,۱۱۳,۹۷۳,۱۵۸**

$$\text{*بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{**بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

اقدامات اولیه برای ثبت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک و پذیره نویسی از ۱۳۹۴/۰۲/۲۹آغاز و صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ نزد اداره ی ثبت شرکت ها تحت شماره ۳۶۴۲۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۳۵۹ به ثبت رسیده است و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار شهید نورانی پلاک ۵۸، ساختمان نیکی واقع شده است.

۲- موضوع فعالیت

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق، مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل است. هم چنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه ی این تعهد خواهد بود. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در بخشهای ذیل سرمایه گذاری می نماید:

۱-۲سهام به شرح این موارد: بانک ملت، بانک تجارت

۲-۲حق تقدم خرید سهام موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه

۲-۳ اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.

این اوراق بهادار باید تمامی شرایط زیر را داشته باشد:

الف) مجوز انتشار آن سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛

ب) سود حداقلی برای آن ها مشخص شده و پرداخت اصل سرمایه گذاری و سود آن ها تضمین شده یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری وثایق کافی وجود داشته باشد؛

ج) به تشخیص مدیر صندوق، یکی از موسسات معتبر بازخرید آن ها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آن‌ها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

۲-۴ گواهی های سپرده ی منتشره توسط بانک ها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی ج. ا. ا.

۲-۵ هر نوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهور اسلامی ایران

۲-۶ اوراق بهاداری که صندوق در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید آن ها مشارکت می کند، باید دارای خصوصیات مندرج در بند ۱-۳ باشند.

۲-۷ اتخاذ موقعیت فروش قراردادهای آتی سهام در بازار معاملات آتی بورس اوراق بهادار تهران، صرفا به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سهام موجود در صندوق سرمایه گذاری و اتخاذ موقعیت خرید در قراردادهای آتی سهام صرفا به منظور بستن موقعیت های فروشی که قبلا در قراردادهای آتی سهام اتخاذ نموده اند.

مطابق ماده ۱۹ اساسنامه، انجام کلیه دریافت ها و پرداخت های مرتبط با عملیات بازارگردانی سهام هر بانک با حساب اختصاصی همان بانک صورت می‌پذیرد.

۱-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان صبا نیک که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ با شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است تهران شهرک غرب- بلوار فرحزادی- بلوار شهید نورانی- پلاک۵۸- ساختمان نیکی- طبقه سوم

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی(سهامی خاص) که در اسفند ماه ۱۳۸۹به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- خیابان ولیعصر- پایین تر از پارک ساعی ساختمان سپهر ساعی- طبقه ۱۷- واحد۱۷۰۲

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رایمند و همکاران که در شهریور سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۳۲۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران- سعادت آباد- بلوار پاکنژاد- بالاتر از چهارراه سرو- خیابان حیدریان- شماره ۱۵

۳-اطلاع رسانی :

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.sabanikfund.com درج گردیده است .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبانیک

یادداشتهای توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۴- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴-۱- سال مالی:

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول فروردین ماه هر سال شمسی تا انتهای اسفند ماه همان سال تعیین شده است . لذا در اولین دوره مالی صورتهای مالی صندوق سال مالی هفت ماه و ۲۷ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تنظیم گردیده است . در این دوره صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۵- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۱- 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 سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای 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؛ سود و زیان حاصل حسب مورد در صورت سود و زیان منعکس می گردد.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق 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.

نوع کارمزد	کارگزاری	حق نظارت سازمان	شرکت بورس	سپرده گذاری	فناوری بورس	مالیات
معاملات خرید	۰,۰۰۴	۰,۰۰۰۰۶۴	۰,۰۰۰۰۶۴	۰,۰۰۰۰۲۴	۰,۰۰۰۰۲	۰,۰۰
معاملات فروش	۰,۰۰۴	۰,۰۰۰۰۹۶	۰,۰۰۰۰۹۶	۰,۰۰۰۰۳۶	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰

۵-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس(حسب مورد): خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۵-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی(حسب مورد): خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۵-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۵-۲-۱- سود سهام: در آمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای 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 پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نوع 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.

۵-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب(حسب مورد): سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس 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 درنظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه و تاسیس

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 ۵ در هزار حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی باارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار(۰،۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد (۰/۱) از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده ها به علاوه ۱۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار توسط صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار ازمتوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق و حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حد اکثر ۳۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۲ در هزار(۰،۰۰۲) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

* با توجه به محدود بودن عمر صندوق، کارمزد تصفیه محاسبه می شود؛ اگرچه که عمر صندوق قابل تمدید می باشد و اراده دارندگان سهام ممتاز نیز بر این می باشد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۰ اساسنامه کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۶- سرمایه گذاری در سهام :

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است که در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نپذیرفته است.

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک ملت (وبملت)	۵۲,۴۶۸,۰۲۷	۱۱۱,۹۲۹,۹۵۳,۸۶۷	۱۱۳,۴۲۳,۰۶۵,۹۸۶	۴۸.۹۱	۱۱۲,۵۶۹,۹۴۳,۳۶۳	۱۲۲,۸۴۶,۳۳۰,۶۵۳	۴۴.۰۳
بانک تجارت (وتجارت)	۱۱۴,۳۳۲,۸۷۳	۱۲۶,۹۴۵,۴۳۹,۱۵۸	۱۱۳,۸۴۶,۰۴۳,۶۲۶	۴۹.۰۹	۸۱,۷۸۵,۴۹۳,۴۳۲	۸۳,۸۹۳,۸۳۱,۹۱۶	۳۰.۰۷
	۱۶۶,۸۰۰,۹۰۰	۲۳۸,۸۷۵,۳۹۳,۰۲۶	۲۲۷,۲۶۹,۱۰۹,۶۱۲	۹۸.۰۰	۱۹۴,۳۵۵,۴۳۶,۷۹۶	۲۰۶,۷۴۰,۱۶۲,۵۶۹	۷۴.۱۰

۲-۶-با توجه به باز بودن نماد سهام، در ارزش سهام شرکت ها در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعدیلی صورت نگرفته است. ضمنا سود و زیان تحقق نیافته طبق یادداشت ۱۷ افشا گردیده است.

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق مشارکت گلگهر	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۰,۰۶۷,۷۶۱,۵۱۷

در پایان سال مالی به منظور بهره برداری از وجوه نقد اقدام به خرید اوراق مشارکت نموده و در فروردین سال این اوراق فروخته شده است.

۸ -حساب های دریافتنی :

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده بانکی	**۹-۱**	۱۰۰,۰۰۷,۰۷۲	۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱
سود اوراق با درآمد ثابت		-	۲۲۹,۳۹۵,۱۰۵
		۱۰۰,۰۰۷,۰۷۲	**۶۲۵,۳۹۲,۱۱۶**

۸-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک حکمت (سود تحقق یافته سپرده)	۱۰۰,۲۰۴,۴۵۸	۲۰	۱۰۰,۰۰۷,۰۷۲	۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱
	۱۰۰,۲۰۴,۴۵۸		**۱۰۰,۰۰۷,۰۷۲**	۳۹۵,۹۹۷,۰۱۱

۹- سایر دارایی ها :

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مطابق اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف۵ سال هرکدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس با توجه به محدود بودن عمر صندوق، ۳ سال می‌باشد. آبونمان نرم افزار نیز به تدریج طی مدت یکسال به طور روزانه مستهلک می‌گردد.

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱				۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	مانده در ابتدای دوره	مخارج طی سال	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۳,۰۶۶,۸۸۸	-	(۱,۴۰۶,۳۴۶)	۱۱,۶۶۰,۵۴۲	۱۳,۰۶۶,۸۸۸
مخارج نرم افزار	۱۰۱,۴۱۳,۹۳۴	-	(۷۰,۳۸۴,۲۶۰)	۳۱,۰۲۹,۶۷۴	۱۰۱,۴۱۳,۹۳۴
مخارج برگزاری مجامع	-	-	-	-	-
	۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲	-	(۷۱,۷۹۰,۶۰۶)	۴۲,۶۹۰,۲۱۶	۱۱۴,۴۸۰,۸۲۲

۱۰- موجودی نقد و بانک

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹
نام بانک	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
		درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت- بانک حکمت	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	۲۰	۴,۱۰۲,۹۸۴,۱۷۶	۱.۷۷	۵۵,۳۸۱,۰۱۷,۷۰۹
سپرده کوتاه مدت- بانک حکمت	۹۴/۱۰/۰۹	۲۰	۳۸۳,۸۹۲,۶۵۷	۰.۱۷	۶,۰۵۱,۳۶۶,۶۳۰
جاری- بانک حکمت	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۱
			۴,۵۰۶,۸۷۶,۸۳۳	۱.۹۴	۶۱,۴۵۲,۳۸۴,۳۴۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سهام گستران شرق	(۲۴,۴۶۷,۳۳۳,۳۶۲)	۷۹,۵۷۲,۸۶۱,۱۰۳	۵۶,۲۶۹,۲۹۱,۱۱۹	(۱,۱۶۳,۷۶۳,۳۷۸)

۱۲ -بدهی به ارکان

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۴۷۳,۶۳۲,۹۲۲	۱,۰۵۳,۳۱۱,۴۸۹
متولی صندوق	۲۴۵,۷۰۷,۱۹۱	۱۱۳,۵۱۹,۰۰۴
حسابرس صندوق	۵۷,۶۷۷,۸۷۰	۷۰,۸۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۷۷۷,۰۱۷,۹۸۳	۱,۲۳۷,۶۳۰,۴۹۴

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۱-۱۳		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تتمه درخواست صدور		۶۲۵,۴۴۰	-
		۶۲۵,۴۴۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۳ در پایان سال مالی ۱۳۹۴وجوهی از بانک تجارت بابت صدور واحدهای جدید دریافت شده، که واحدهای سرمایه گذاری مربوط در سال ۱۳۹۵ صادر شده است.

۱۴ -سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۲۳,۶۱۸,۸۶۹	۷۸,۷۴۴,۳۵۰
نرم افزار صندوق	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه -بابت نرم افزار	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
برگزاری مجامع	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۹۶,۱۱۸,۸۶۹	۱۸۱,۲۴۴,۳۵۰

۱۵- خالص دارایی ها:

۱-۱۵-خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است.

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۶,۷۰۷	۱۱۵,۷۷۱,۴۷۵,۹۴۳	۵۹,۵۴۷	۷۸,۵۶۴,۸۸۱,۱۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۹۴,۴۰۰	۱۱۳,۰۰۹,۶۸۲,۱۲۱	۹۴,۴۰۰	۱۲۴,۵۴۹,۰۹۲,۰۰۰
	۱۹۱,۱۰۷	۲۲۸,۷۸۱,۱۵۸,۰۶۴	۱۵۳,۹۴۷	۲۰۳,۱۱۳,۹۷۳,۱۵۸

۲-۱۵-قابل ذکر است که طبق ماده ۷ اساسنامه واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که در زمان تاسیس صندوق صادر شده اند، غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر هستند.

۳-۱۵ صندوق در طی دوره هیچ گونه ابطال واحد سرمایه گذاری نداشته است.

۱۶- سود فروش سهام و اوراق مشارکت:

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال
سود تحقق یافته فروش سهام	۱۶-۱	۸,۵۷۶,۹۷۴	۲۴,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۵
سود تحقق یافته فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۲۱,۳۳۵,۴۸۴	-
جمع		**۲۹,۹۱۲,۴۵۸**	**۲۴,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۵**

۱-۱۶- سود فروش سهام:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال ۱۳۹۴
	تعداد	بهای فروش	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان)	سود (زیان)
	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت (وبملت)	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۱۳,۶۱۱	(۳,۰۲۳,۱۹۸)	(۶۹۸,۴۱۳,۴۳۹)	۸,۵۷۶,۹۷۴	۱۰,۲۹۴,۵۲۴,۳۵۸.۳۴
بانک تجارت (وتجارت)	-	-	-	-	-	۱۴,۱۷۲,۷۷۴,۶۱۶.۲۶
	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۱۳,۶۱۱	(۳,۰۲۳,۱۹۸)	(۶۹۸,۴۱۳,۴۳۹)	۸,۵۷۶,۹۷۴	۲۴,۴۶۷,۲۹۸,۹۷۵

۲-۱۶- سود تحقق یافته فروش اوراق مشارکت

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال ۱۳۹۴
	تعداد	بهای فروش	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان)	سود (زیان)
	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گل گهر ۳ ماهه ۲۰ درصد (گلگهر۱)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶,۹۱۲,۰۰۴	(۷,۸۱۵,۰۰۳)	(۱۰,۰۶۷,۷۶۱,۵۱۷)	۲۱,۳۳۵,۴۸۴	-

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۹۴
سود تحقق نیافته سهام	۱۷-۱	(۲۳,۹۳۲,۵۸۵,۲۴۳)	۱۲,۳۸۴,۷۲۵,۷۷۳
سود تحقق نیافته اوراق مشارکت		-	(۱۴,۷۱۳,۰۴۸)
		(۲۳,۹۳۲,۵۸۵,۲۴۳)	**۱۲,۳۷۰,۰۱۲,۷۲۵**

۱-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداشت سهام

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال ۱۳۹۴
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری سهام	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۵۲,۴۶۸,۰۲۷	۱۱۳,۹۰۸,۰۸۶,۶۱۷	(۱۲۲,۱۴۷,۹۱۷,۲۱۴)	(۴۸۵,۰۲۰,۶۳۱)	(۸,۷۲۴,۸۵۱,۲۲۸)	۱۰,۲۷۶,۳۸۷,۲۹۰
بانک تجارت	۱۱۴,۳۳۲,۸۷۳	۱۱۴,۳۳۲,۸۷۳,۰۰۰	(۱۲۹,۰۵۳,۷۷۷,۶۴۲)	(۴۸۶,۸۲۹,۳۷۴)	(۱۵,۲۰۷,۷۳۴,۰۱۶)	۲,۱۰۸,۳۳۸,۴۸۴
	۱۶۶,۸۰۰,۹۰۰	۲۲۸,۲۴۰,۹۵۹,۶۱۷	(۲۵۱,۲۰۱,۶۹۴,۸۵۶)	(۹۷۱,۸۵۰,۰۰۴)	(۲۳,۹۳۲,۵۸۵,۲۴۳)	۱۲,۳۸۴,۷۲۵,۷۷۳

۱۸- سود سپرده بانکی

		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال ۱۳۹۴
تاریخ شروع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	خالص سود سپرده ی بانکی	خالص سود سپرده ی بانکی
		ریال	ریال	ریال	ریال
حساب سپرده نزد بانک سینا	۹۴/۰۵/۱۱	سپرده کوتاه مدت	-	-	-	۱۳,۶۱۵,۶۴۲,۶۶۲
حساب سپرده نزد بانک حکمت	۹۴/۰۹/۱۰	سپرده کوتاه مدت	۴۵,۰۵۴,۵۵۹	(۲۲,۷۱۰)	۴۵,۰۳۱,۸۴۹	۴۲۴,۴۲۶,۲۵۳
حساب سپرده نزد بانک حکمت	۹۴/۰۷/۰۴	سپرده کوتاه مدت	۱,۰۴۵,۳۰۸,۵۲۰	(۲۰۹,۱۰۰)	۱,۰۴۵,۰۹۹,۴۲۰	۷۸۱,۱۳۷,۰۴۶
			۱,۰۹۰,۳۶۳,۰۷۹	(۲۳۱,۸۱۰)	۱,۰۹۰,۱۳۱,۲۶۹	۱۴,۸۲۱,۲۰۵,۹۶۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			سال ۱۳۹۴
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر	۹۴/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۲,۶۹۹,۷۰۸	۱۶,۳۷۳,۷۱۱

۲۰- سایر درآمدها

سود سپرده بانکی در دوره مالی قبل طی یادداشت ۱۸ از سود سپرده بانکی کسر شده است،طی دوره جاری تحقق یافته است.

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱,۳۰۹,۶۸۴	-
	۱,۳۰۹,۶۸۴	-

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۳۰۳,۱۲۶,۳۴۷	۱,۸۵۸,۵۰۱,۰۸۹
متولی صندوق	۱۳۲,۱۸۸,۱۸۸	۲۳۶,۲۳۳,۰۵۱
حسابرس صندوق	۵۱,۶۷۷,۸۷۰	۱۳۰,۸۰۰,۰۰۰
	۱,۴۸۶,۹۹۲,۴۰۶	۲,۲۲۵,۵۳۴,۱۴۰

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱,۴۰۶,۳۴۶	۳,۴۹۳,۱۸۲
هزینه نرم افزار	۷۰,۳۸۴,۲۶۰	۱۷۱,۰۸۶,۰۶۶
کارمزد مدیر تصفیه	۴۴,۸۷۴,۵۱۸	۷۸,۷۴۴,۳۵۰
هزینه برگزاری مجامع	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	-	۱۰۲,۰۰۰
	۱۱۶,۶۶۵,۱۲۴	۲۸۳,۴۲۵,۵۹۸

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۱۲,۸۳۹,۳۷۴,۵۶۰	-

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال ۱۳۹۴

اشخاص وابسته به	نام	نوع واحدهای سرمایه	تعدادواحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر	ممتاز	۴۰۰	۰.۳۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	کارمزد	۱،۴۷۳،۶۳۲،۹۲۲	۹۴/۱۲/۲۹	(۱,۴۷۳,۶۳۲,۹۲۲)
مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	مدیر صندوق	خرید واحدهای سرمایه گذاری	۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۴/۰۵/۰۴	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق	کارمزد	۲۴۵،۷۰۷،۱۹۱	۹۴/۱۲/۲۹	(۲۴۵,۷۰۷,۱۹۱)
کارگزاری سهام گستران شرق	کارگزار صندوق	خرید سهام	۵۶،۲۶۹،۲۹۱،۱۱۹	۹۴/۱۲/۲۹	(۱,۱۶۳,۷۶۳,۳۷۸)
		فروش سهام	۷۹,۵۷۲,۸۶۱,۱۰۳		
بانک تجارت	سرمایه گذار در صندوق	خرید واحدهای سرمایه گذاری	۱۱۱،۷۶۶،۹۸۰،۵۱۸	۹۴/۰۵/۲۱	-
گروه مالی ملت	سرمایه گذار در صندوق	خرید واحدهای سرمایه گذاری	۹۱,۷۸۰,۴۳۵,۵۶۷	۹۴/۰۵/۲۱	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، واقع نگردیده است.

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ،بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف- خالص دارایی ها به تفکیک بانک های مورد بازارگردانی

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها	**بازارگردانی سهام بانک ملت**	**بازارگردانی سهام بانک تجارت**	**بازارگردانی سهام بانک ملت**	**بازارگردانی سهام بانک تجارت**
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۳,۴۲۳,۰۶۵,۹۸۶	۱۱۳,۸۴۶,۰۴۳,۶۲۶	۱۲۲,۸۴۶,۳۳۰,۶۵۳	۸۳,۸۹۳,۸۳۱,۹۱۶
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت	-	-	-	۱۰,۰۶۷,۷۶۱,۵۱۷
موجودی نقد و بانک	۳۹۳,۸۹۲,۶۵۷	۴,۱۱۲,۹۸۴,۱۷۶	۶,۰۶۱,۳۶۶,۶۳۱	۵۵,۳۹۱,۰۱۷,۷۰۹
حساب های دریافتنی	۵۶۶,۳۱۷,۲۰۰.۶۵	۹۵,۴۰۲,۰۳۴	۱۷۳,۸۶۴,۲۹۶	۴۵۱,۵۲۷,۸۲۰
سایر دارایی ها	۲۱,۳۴۵,۱۰۸	۲۱,۳۴۵,۱۰۸	۵۷,۲۴۰,۴۱۱	۵۷,۲۴۰,۴۱۱
جمع دارایی‌ها	۱۱۴,۴۰۴,۶۲۰,۹۵۲	۱۱۸,۰۷۵,۷۷۴,۹۴۴	۱۲۹,۱۳۸,۸۰۱,۹۹۱	۱۴۹,۸۶۱,۳۷۹,۳۷۳
بدهی‌ها				
جاری کارگزاران	-	(۱,۷۲۵,۴۷۵,۵۴۱)	(۵,۴۴۶,۲۵۱,۵۵۲)	(۱۹,۰۲۱,۰۸۱,۸۱۰)
بدهی به ارکان و ذخایر	(۱,۰۳۶,۷۷۸,۱۰۷)	(۹۳۶,۳۵۸,۷۴۵)	(۸۳۴,۹۳۳,۹۲۱)	(۵۸۳,۹۴۰,۹۲۳)
بدهی به سرمایه گذاران	-	(۶۲۵,۴۴۰)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع بدهی‌ها	(۱,۰۳۶,۷۷۸,۱۰۷)	(۲,۶۶۲,۴۵۹,۷۲۶)	(۶,۲۸۱,۱۸۵,۴۷۳)	(۶۹,۶۰۵,۰۲۲,۷۳۳)
خالص دارایی‌ها	۱۱۳,۳۶۷,۸۴۲,۸۴۵	۱۱۵,۴۱۳,۳۱۵,۲۱۸	۱۲۲,۸۵۷,۶۱۶,۵۱۸	۸۰,۲۵۶,۳۵۶,۶۴۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۳۲,۵۲۷	۱,۱۶۴,۲۹۷	۱,۳۳۵,۶۹۹	۱,۲۹۵,۱۴۷

ب- خلاصه عملکرد و گردش خالص دارایی ها به تفکیک بانک های مورد بازارگردانی

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۴	
درآمدها:	**گروه حساب های بانک ملت**	**گروه حساب های بانک تجارت**	**گروه حساب های بانک ملت**	**گروه حساب های بانک تجارت**
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش سهام	۸,۵۷۶,۹۷۴	۲۱,۳۳۵,۴۸۴	۱۰,۲۹۴,۵۲۴,۳۵۸	۱۴,۱۷۲,۷۷۴,۶۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۸,۷۲۴,۸۵۱,۲۲۸)	(۱۵,۲۰۷,۷۳۴,۰۱۶)	۱۰,۲۷۶,۳۸۷,۲۹۰	۲,۰۹۳,۶۲۵,۴۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۸۲,۶۹۹,۷۰۸	-	۱۶,۳۷۳,۷۱۱
سود حسابهای بانکی	۴۵,۰۳۱,۸۴۸	۱,۰۴۵,۰۹۹,۴۲۰	۱۱,۷۲۸,۷۶۹,۷۹۱	۳,۰۹۲,۴۳۶,۱۷۰
سایر درآمدها	۸۲۲,۸۱۸	۴۸۶,۸۶۶		
جمع درآمدها	(۸,۶۷۰,۴۱۹,۵۸۷)	(۱۴,۰۵۸,۱۱۲,۵۳۷)	۳۲,۲۹۹,۶۸۱,۴۳۹	۱۹,۳۷۵,۲۰۹,۹۳۳
هزینه ها:				
سایر هزینه ها	(۵۸,۵۳۲,۲۶۲)	(۵۸,۱۳۲,۸۶۳)	(۱۵۰,۴۰۴,۶۴۳)	(۱۳۳,۰۲۰,۹۵۵)
هزینه کارمزد ارکان	(۷۶۰,۸۲۱,۸۲۴)	(۷۲۶,۱۷۰,۵۸۲)	(۱,۲۷۲,۰۹۵,۸۴۵)	(۹۵۳,۴۳۸,۲۹۶)
جمع هزینه‌ها	(۸۱۹,۳۵۴,۰۸۶)	(۷۸۴,۳۰۳,۴۴۴)	(۱,۴۲۲,۵۰۰,۴۸۸)	(۱,۰۸۶,۴۵۹,۲۵۱)
سود (زیان) خالص	**(۹,۴۸۹,۷۷۳,۶۷۳)**	**(۱۴,۸۴۲,۴۱۵,۹۸۲)**	**۳۰,۸۷۷,۱۸۰,۹۵۱**	**۱۸,۲۸۸,۷۵۰,۶۸۲**
بازده میانگین سرمایه گذاری*	-۷.۷۷٪	-۱۲.۳۲٪	۲۹,۵۰٪	۲۷.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال**	-۸.۳۷٪	-۱۲.۸۶٪	۲۵,۱۳٪	۲۲.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				سال ۱۳۹۴			
	گروه حساب های بانک ملت		**گروه حساب های بانک تجارت**		**گروه حساب های بانک ملت**		**گروه حساب های بانک تجارت**	
	تعداد واحد	**مبلغ (ریال)**	**تعداد واحد**	**مبلغ (ریال)**	**تعداد واحد**	**مبلغ (ریال)**	**تعداد واحد**	**مبلغ (ریال)**
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۹۱,۹۸۰	۱۲۲,۸۵۷,۶۱۶,۵۱۸	۶۱,۹۶۷	۸۰,۲۵۶,۳۵۶,۶۴۰	۸۰,۲۰۰	۸۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-		۳۷,۱۶۰	۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۰	۱۱,۷۸۰,۴۳۵,۵۶۷	۷,۷۶۷	۷,۷۶۷,۶۰۵,۹۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره					-	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره		(۹,۴۸۹,۷۷۳,۶۷۳)		(۱۴,۸۴۲,۴۱۵,۹۸۲)		۳۰,۸۷۷,۱۸۰,۹۵۱		۱۸,۲۸۸,۷۵۰,۶۸۲
تعدیلات				۱۲,۸۳۹,۳۷۴,۵۶۰				
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	**۹۱,۹۸۰**	**۱۱۳,۳۶۷,۸۴۲,۸۴۶**	**۹۹,۱۲۷**	**۱۱۵,۴۱۳,۳۱۵,۲۱۹**	**۹۱,۹۸۰**	**۱۲۲,۸۵۷,۶۱۶,۵۱۸**	**۶۱,۹۶۷**	**۸۰,۲۵۶,۳۵۶,۶۴۰**

$$\text{*بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{**بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$