

|                                                  |                                                                   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت | سرمایه ثبت شده: 200,000                                           |
| نماد: ملت بازار                                  | سرمایه ثبت نشده: 0                                                |
| کد صنعت (ISIC): 46430313                         | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/06/31                    | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده                                  |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                            |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                            |
| <p>1. 1- صورتهای مالی صندوق سرمایه-گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت شامل صورت خالص دارایی‌های صندوق به تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                            |
| بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                            |
| <p>2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |
| بند مسئولیت حسابرس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                            |
| <p>3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.</p> <p>حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.</p> <p>این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.</p> <p>همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه-گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.</p> |                                            |

4. 4-به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه-گذاری اختصاصی بازارگردانی ملت در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-طبق مصوبات مجمع مورخ 26/04/1397 صندوق مورد گزارش و تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نوع صندوق از ابتدای سال مورد رسیدگی به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی با قابلیت محاسبه NAV جداگانه برای هر سهم تغییر یافته است. لیکن به شرح یادداشت توضیحی 1-1 صورتهای مالی به دلیل مشکلات نرم افزاری ، این موضوع تاکنون عملیاتی نشده است . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امید نامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- 6-1- مفاد تبصره 2 ماده 30 اساسنامه صندوق در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ 30/08/1397 صندوق طرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار .
- 6-2- مفاد بند 7 امیدنامه صندوق در خصوص بازارگردانی سهام شرکت‌های بانک ملت و بیمه ما مطابق با شرایط تعیین شده در بند مزبور در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش (از جمله در روزهای 7 و 22 مهرماه 1397 و 24 و 25 شهریور ماه 1398).
7. 7-محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه-ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده به استثنای مورد مندرج در بند 5 این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
8. 8- اصول و رویه-های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع-آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه-ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند 6 این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه-های کنترل داخلی در این خصوص باشد، برخورد نگردیده است.
9. 9-به شرح یادداشت توضیحی 26 صورت های مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی) توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و این موسسه به موارد خاصی برخورد ننموده است.
10. 10- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به 31 شهریورماه 1398 ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
11. 11-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک-لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

|                        |        |                            |                       |
|------------------------|--------|----------------------------|-----------------------|
| 1398/08/20<br>16:52:19 | 841376 | [Majid Reza Birjandi [Sign | شریک موسسه بهراد مشار |
|------------------------|--------|----------------------------|-----------------------|

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                                      | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| دارایی‌ها                                                |                                        |                               |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      | ۴,۱۰۷,۱۳۱                              | ۱,۶۴۴,۱۰۱                     |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۰                                      | ۰                             |
| سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۶۸۰,۶۲۸                                | ۱,۰۱۷,۵۳۳                     |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                   | ۰                                      | ۰                             |
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی                       | ۰                                      | ۰                             |
| حساب‌های دریافتی                                         | ۱,۸۵۴                                  | ۰                             |
| جاری کارگزاران                                           | ۳۱۵                                    | ۳۶۸                           |
| سایر دارایی‌ها                                           | ۴۸۴                                    | ۱۶۷                           |
| موجودی نقد                                               | ۱۰۶,۰۰۷                                | ۷۰,۵۸۳                        |
| جمع دارایی‌ها                                            | ۴,۸۹۶,۳۰۹                              | ۳,۷۳۲,۶۵۲                     |
| بدهی‌ها                                                  |                                        |                               |
| حساب‌های پرداختی                                         | ۰                                      | ۰                             |
| پرداختی به ارکان صندوق                                   | ۳۳,۶۶۰                                 | ۵,۵۱۴                         |
| پرداختی به سرمایه‌گذاران                                 | ۰                                      | ۰                             |
| تسهیلات مالی دریافتی                                     | ۰                                      | ۰                             |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                            | ۳,۷۴۷                                  | ۱,۳۴۰                         |
| جاری کارگزاران                                           | ۰                                      | ۰                             |
| جمع بدهی‌ها                                              | ۳۶,۴۰۷                                 | ۶,۸۵۴                         |
| خالص دارایی‌ها                                           | ۴,۸۶۹,۹۰۲                              | ۳,۷۲۵,۷۹۸                     |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                     | ۱                                      | ۱                             |

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح           | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|---------------|--------------------------------|------------------------------------|
|               | جهت ارائه به حسابرس            | حسابرسی شده                        |
| دوره منتهی به | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                         |

|                                                                                              |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| درآمدها                                                                                      |           |           |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                                                                 | ۲۴۸,۰۱۷   | ۴۸۹,۰۸۶   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار                                                  | ۲,۲۲۷,۰۰۲ | ۵۸۹,۳۴۱   |
| سود سهام                                                                                     | ۴,۵۴۰     | ۲,۶۲۳     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب                                                 | ۱۱۴,۵۷۲   | ۴,۵۳۰     |
| سایر درآمدها                                                                                 | ۳۴        | ۰         |
| جمع درآمدها                                                                                  | ۲,۵۹۴,۱۶۵ | ۱,۰۸۵,۵۸۰ |
| هزینه‌ها                                                                                     |           |           |
| هزینه کارمزد ارکان                                                                           | (۳۶,۵۷۷)  | (۱۴,۷۶۸)  |
| سایر هزینه‌ها                                                                                | (۱,۸۶۸)   | (۸۸۷)     |
| جمع هزینه ها                                                                                 | (۳۸,۴۴۵)  | (۱۵,۶۵۵)  |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی                                                             | ۲,۵۵۵,۷۲۰ | ۱,۰۶۹,۹۲۵ |
| هزینه‌های مالی                                                                               | ۰         | ۰         |
| سود (زیان) خالص                                                                              | ۲,۵۵۵,۷۲۰ | ۱,۰۶۹,۹۲۵ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |           |
|                                                                                              |           |           |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |           |           |
|                                                                                              |           |           |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                              |  | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |           | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |           |
|--------------------------------------------------|--|------------|-----------|------------|-----------|
|                                                  |  | تعداد      | قیمت      | تعداد      | قیمت      |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   |  | ۲,۳۰۸,۷۴۷  | ۲,۷۲۵,۷۹۹ | ۲,۴۳۲,۳۷۴  | ۱,۳۱۳,۴۲۷ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            |  | ۰          | ۰         | ۸۷۵,۴۷۳    | ۸۷۵,۴۷۳   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           |  | (۴۷۸,۴۳۳)  | (۴۷۸,۴۳۳) | ۰          | ۰         |
| سود (زیان) خالص دوره                             |  | ۰          | ۲,۵۵۵,۷۲۰ | ۰          | ۱,۰۶۹,۹۲۵ |
| سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران                  |  | ۰          | ۰         | ۰          | ۰         |
| تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی           |  | ۰          | ۶۶,۸۱۶    | ۰          | (۴۳۳,۰۳۷) |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |  | ۲,۸۳۰,۳۱۴  | ۴,۸۶۹,۹۰۲ | ۲,۳۰۸,۷۴۷  | ۲,۷۲۵,۷۹۸ |