

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
بانتظام  
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه  
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



## ارقام نگر آریا

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

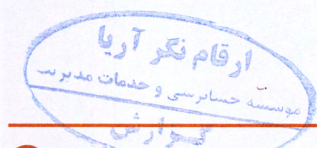
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، 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.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

#### 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 اظهار نظر 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:

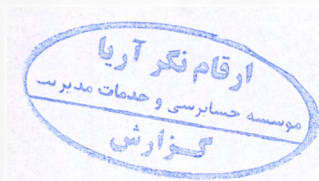
خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های 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 اظهار نظر 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 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، اظهار نظر 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.

کلید 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.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

- 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. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، 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 ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۱-۱-۵) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، اسناد خزانه اسلامی حداقل ۷۵٪ از کل دارایی های صندوق.

۲-۱-۵) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی در یک بانک ۱۰٪ از کل دارایی های قابل سپرده گذاری (به عنوان نمونه بانک ملت).

۲-۵) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه درخصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات (در برخی روزها).

۳-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ مبنی بر نحوه افشا پرتفوی ماهانه صندوق سرمایه گذاری درخصوص مبالغ تخصیص یافته جهت دریافت نرخ ترجیحی اوراق، درخصوص اراد ۱۷۵، ۱۹۰ و ۱۹۱ صورت پذیرفته است.

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 موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار تاییدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و مورد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۶ مرداد ۱۴۰۴





مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوراق مختص دولتی ملت مربوط به دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	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

صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی سال مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
-------------	-----------	---------	------

کریم برو فرد

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

افشار سرکاتیان

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

محمد تکبیری

تامین سرمایه بانک ملت  
mellat investment bank

سهامی عام  
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

مختص اوراق دولتی ملت  
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۶



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

mellatfund.ir

تارنما

تلفن ۰۲۱ ۴۶۱ ۴۶۱ ۰۰۰ | شماره تماس ۰۲۱ ۴۱۴۶۱۱۰۹

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۲۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹,۶۴۲,۲۵۵,۳۹۴,۳۳۳	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۷	حساب‌های دریافتی
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۸	سایر دارایی‌ها
<b>۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۰	پیش دریافت‌ها
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵</b>	۱۲	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۲,۵۸۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کریم بهرورد	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	محمد تکبیری	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۷۳۱۴

تامین سرمایه بانک ملت

Mellat Investment Bank

اسپانسی عام

شماره ثبت: ۳۸۵۰۷۱



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

mellatfund.ir

تارنما

تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمایر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۶

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال		
(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۰۱۱,۲۰۹,۷۷۴,۸۸۱	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۱,۷۴۹,۰۸۴	۱۶	سایر درآمدها
<b>۲,۶۷۲,۷۱۸,۴۳۳,۶۳۹</b>		<b>جمع درآمدها</b>
(۱۰,۵۶۴۲,۹۰۱,۵۵۶)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۵۹۵,۵۶۵,۱۶۸)	۱۸	سایر هزینه‌ها
<b>(۱۱۴,۲۳۸,۴۶۶,۷۲۴)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲,۵۵۸,۴۷۹,۹۶۶,۹۱۵</b>		<b>سود خالص</b>
۲۴.۳۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۲۱.۲۱٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	
-	-	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۱,۰۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
-	۲,۵۵۸,۴۷۹,۹۶۶,۹۱۵	سود خالص
-	(۷۷,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
<b>۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵</b>	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص}  
 بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{خالص دارایی پایان سال}}{\text{خالص دارایی پایان سال}}$

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کریم بهرورد	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکاتیان	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

**مختص اوراق دولتی ملت**  
 mellat investment bank  
 محمد تکجیری سبتانی عام  
 شماره ثبت ۳۰۷۱  
 تهران، خیابان خاله اسداللهی، خیابان شهید ۲، شماره ۶  
 mellatfund.ir  
 تلفن و حتماً ۰۲۱-۴۱۴۴۱۰۹  
 شماره ۰۲۱-۴۱۴۴۱۰۹  
 مرکز قماران ۱۶۷۸  
 کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت در اوراق بهادار با درآمد ثابت مختص اوراق دولتی با ساختار قابل معامله، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ تحت شماره ۱۲۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۵۷۸۴۷ و شناسه ملی ۱۳۵۸۸۷۴۱/۴۰ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان خرداد هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است. با توجه به اینکه دوره جاری اولین دوره فعالیت صندوق است لذا صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mellatfund.ir](http://www.mellatfund.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۹۰۰,۰۰۰	۰.۹
۳	گروه مالی ملت	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱
۴	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**بازارگردان صندوق،** صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی ملت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ به شماره ثبت ۳۸۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶

**مدیر صندوق،** شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

**متولی صندوق،** موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، گاندی شمالی؛ پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.

**حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)، است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸، کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱.

**۳- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار درآمد ثابت و سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF) " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF) " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

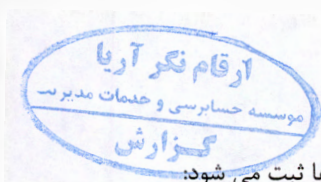
**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**۴-۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:



**صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

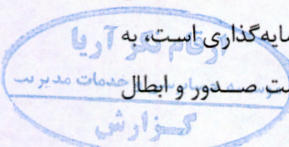
شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰/۴ درصد (۰/۰۰۴) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تملک صندوق؛	کارمزد بازارگردان
سالانه ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛	مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها ۱- سالانه تا سقف ۵۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق - اگر مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می‌شود، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
از صفر تا ۳۰.۰۰۰	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال
از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	ضریب
۰.۰۰۰۰۲۵	
۰.۰۰۰۰۱۵	
بالای ۵۰.۰۰۰	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

**۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال خدمات مدیر به واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



۴-۶- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق نیرتبات گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال				
۸.۲۸	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۳۲۸.۳۰۴.۲۱۲۵۷۰۶۹.۱ بانک پاسارگاد
۶.۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۴۹۵۷۳۰۰۸ بانک صادرات
۶.۳۳	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۵۶۱۳۳۰۳ بانک تجارت
۰.۰۳	۳,۹۲۴,۴۹۹,۰۹۴	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	سپرده ۲۶۳۶۳۶۳۶۱۱ بانک ملت
۰.۰۰	۵۴,۶۶۲,۴۶۴	-	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۲۸۸۱۰۰.۲۱۲۵۷۰۶۹.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۵۸۳,۱۷۷	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	کوتاه مدت	سپرده ۴۲۰۲۲۰۷۱۷۸۷۰ بانک مسکن
۰.۰۰	۴۰۳,۵۲۰	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۱۱۱۱۹۲۸۳ بانک تجارت
۲۱.۱۳	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵				



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱							اوراق
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۴,۸۶۷,۰۳۸	۱,۷۰۷,۲۶۷,۵۵۴,۵۳۸	۱۳.۸۵	مرابحه عام دولت ۱۹۰-ش.خ ۰۵۰۹۲۸
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳	۱,۰۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۱۱۶,۸۶۳,۵۱۲,۷۵۶	۹۹۸,۹۵۲,۵۳۴,۹۳۷	۸.۱۰	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۱,۳۴۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰	۵۹,۷۷۰,۰۰۰,۹۳۰	۱,۳۵۸,۶۰۰,۲۱۱,۳۲۵	۱۰.۲۰	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۸۳۲,۷۸۶,۸۸۵	۵,۶۷۳,۶۲۴,۲۲۴,۴۹۷	۴۶.۰۳	مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶۰۳۲۷
			۸۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶		اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
		۹,۸۸۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۳,۹۳۹,۹۶۳,۴۴۰	۶۹۶,۰۱۱,۱۶۷,۶۰۹	۹,۶۴۲,۲۵۵,۳۹۴,۳۳۳	۷۸.۱۸	جمع

۶-۱- اوراقی که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
اوراق	مانده	قیمت تعدیلی (ریال)	قیمت بازار (ریال)	درصد تعدیلی	خالص ارزش تعدیل شده	علت تعدیل
مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶۰۳۲۷	۱,۵۳۰,۰۰۰	۸۸۸,۷۹۳	۸۷۱,۸۵۰	۱.۹۴	۱,۳۳۳,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یاد شده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود.
مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷	۱,۳۴۳,۳۳۲	۸۹۱,۱۰۳	۸۷۲,۳۱۰	۲.۱۵	۱,۱۷۱,۸۰۱,۹۳۶,۹۲۰	



۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۷۵,۹۴۴,۴۵۹,۸۹۱	متعدد	(۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷)	۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴
۷۵,۹۴۴,۴۵۹,۸۹۱		(۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷)	۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴

سود دریافتنی سپرده های بانکی

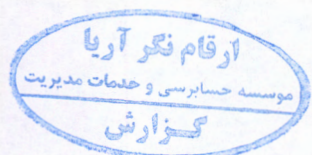
۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۰۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
-	۳۰٪	(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	(۷,۹۶۶,۹۶۶,۲۲۱)	بانک مسکن
-	۳۱.۰٪	۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹	۶,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۰	بانک صادرات
-	۲۹.۵٪	۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۴۶,۲۳۵,۸۰۹,۵۷۶	بانک ملت
-	۳۱٪	۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	۲۴,۲۵۶,۴۳۸,۴۶۶	بانک پاسارگاد
-	۳۱٪	۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱	۶,۶۲۴,۶۵۷,۵۳۰	بانک تجارت
-	-	۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۷۵,۹۴۴,۴۵۹,۸۹۱	جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل موارد ذیل است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۴۹۶,۳۳۲	(۸۰,۵۰۳,۶۶۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
۷۵	(۲۶۳,۷۹۷,۱۲۵)	۲۶۳,۷۹۷,۲۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵	(۷۵۲,۸۷۶,۶۵۵)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
۳,۵۰۵,۷۳۲,۴۱۵	(۳,۲۵۲,۵۸۵,۵۷۲)	۶,۷۵۸,۳۱۷,۹۸۷	-	آبونمان نرم افزار صندوق
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱	(۶۲۷,۳۹۷,۲۵۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	(۵,۱۲۷,۱۶۰,۲۷۹)	۹,۸۷۲,۱۱۵,۱۸۷		



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی ملت (بازارگردان)
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق)
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (حسابرس)
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (متولی)
<b>۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱</b>	

۱۰- پیش دریافت ها

ریال	یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۰-۱	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
<b>۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹</b>		

۱۰-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مرابحه عام دولت ۱۹۰ و مرابحه عام دولت ۱۹۱ می باشد.

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

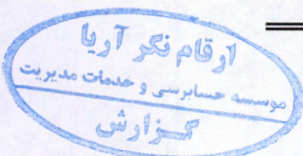
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳,۵۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	هزینه نرم افزار (شرکت رایانه ای تدبیر پرداز)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
<b>۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵</b>	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

تعداد	مبلغ (ریال)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵</b>	



۱۳- زیان فروش اوراق بهادار

زیان فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۳-۱	(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)
	(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)

۱۳-۱- بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۲,۲۴۷,۲۱۴,۱۱۶)
-	-	-	-	-	۹,۷۹۴,۵۱۹
۱۶,۱۱۸	۱۱,۵۱۹,۲۸۶,۶۱۹	(۱۹,۷۴۵,۷۶۳,۰۶۸)	(۱۰,۹۴۳,۲۳۶)	(۵۷,۵۹۶,۴۰۶)	(۸,۲۹۵,۰۱۶,۰۹۱)
۹,۱۶۶	۹,۱۳۸,۷۲۱,۴۷۳	(۹,۱۴۵,۶۵۶,۲۳۴)	(۵,۴۸۳,۱۶۱)	-	(۱۲,۴۱۷,۹۲۲)
	۱,۰۲۰,۶۵۸,۰۰۸,۰۹۲	(۱,۰۲۹,۰۴۷,۶۶۹,۳۰۲)	(۱۷۲,۶۷۶,۳۹۷)	(۵۷,۵۹۶,۴۰۶)	(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)

صکوک مرابحه خزامیا ۶۰۶-۳ ماهه ۲۳٪

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

اوراق گواهی سپرده بانکی اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۵۰۲۰۶ مرحله اول ۱۴۰۴

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴



۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال
۱۴-۱	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)
	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۶,۵۶۲,۳۸۸)	(۲۵۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۸۸)
۱,۳۴۳,۳۳۲	۱,۱۹۷,۰۴۷,۱۷۵,۱۹۶	(۱,۲۴۸,۷۸۸,۱۹۳,۸۴۰)	(۲۱۶,۹۶۴,۸۰۱)	(۵۱,۹۵۸,۰۸۳,۴۴۵)
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۳۱۲,۵۰۰)	۵۳,۲۹۳,۸۸۷,۵۰۰
۱,۰۰۷,۰۷۶	۸۸۲,۲۴۸,۹۲۹,۸۰۰	(۹۵۶,۳۱۹,۳۰۹,۶۰۰)	(۱۵۹,۹۰۷۶۱۹)	(۷۴,۲۳۰,۳۴۷,۴۱۹)
۵,۳۴۹	۵,۸۱۴,۳۵۷,۶۵۱	(۸,۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۸۸,۶۱۵)	(۲,۲۱۲,۶۳۰,۹۶۴)
جمع	۸,۹۴۷,۸۶۸,۴۶۲,۶۴۷	(۹,۲۷۳,۹۳۹,۹۶۳,۴۴۰)	(۱,۶۲۴,۲۳۵,۹۲۳)	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)

مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ.۶۰۳۲۷-

مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ.۶۰۴۱۷-

مرابحه عام دولت ۱۹۰-ش.خ.۵۰۹۲۸-

مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۶۰۳۲۸-

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴



۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر می باشد:

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به  
۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ریال	یادداشت
۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴	۱۵-۱
۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷	۱۵-۲
<b>۳,۰۱۱,۲۰۹,۷۷۴,۸۸۱</b>	

سود اوراق مرابحه  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱- سود اوراق مرابحه

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۸۷,۲۱۰,۸۶۱,۳۰۳
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۰۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۲۹,۹۷۶,۰۶۰,۹۳۷
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱,۳۴۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۱۲,۶۰۴,۹۰۲,۹۸۲
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۴۲۴,۷۳۶,۹۸۵,۴۲۷
۱۴۰۶/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۰۶,۳۴۱,۸۹۷,۳۰۵
		<b>۱۰,۸۸۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴</b>

مرابحه عام دولت ۱۹۰-شخ-۰۹۲۸  
مرابحه عام دولت ۱۹۱-شخ-۰۳۲۸  
مرابحه عام دولت ۱۷۹-شخ-۰۴۱۷  
مرابحه عام دولت ۱۷۵-شخ-۰۳۲۷  
سکوک مرابحه خزامیا ۶-۳-۰۶ماه-۲۳/

۱۵-۲- سود سپرده و گواهی سپرده های بانکی

دوره ۱۰ ماه و ۲۳ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۵۳۹,۸۳۳,۷۰۳,۱۴۴	(۴۶۲,۳۰۷,۶۳۸)	۵۳۹,۳۷۱,۳۹۵,۵۰۶
۹۹,۳۵۹,۱۰۹,۰۵۱	(۴۵۰,۸۷۷,۱۴۴)	۹۸,۹۰۸,۲۳۱,۹۰۷
۹۶,۰۸۲,۰۴۲,۳۲۱	(۲۵۰,۱۶۵,۹۳۵)	۹۵,۸۳۱,۸۷۶,۳۸۶
۶,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۰	(۱۴۳,۹۹۵,۲۴۱)	۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹
۶,۶۲۴,۶۵۷,۵۳۰	(۱۴۰,۳۹۵,۳۵۹)	۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱
۳,۱۵۷,۴۱۹,۵۹۲	(۶۴,۶۴۳,۸۳۴)	۳,۰۹۲,۷۷۵,۷۵۸
<b>۷۵۱,۸۵۱,۴۵۲,۱۷۸</b>	<b>(۱,۵۱۲,۳۸۵,۱۵۱)</b>	<b>۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷</b>

سود سپرده بانکی  
بانک ملت  
بانک پاسارگاد  
بانک مسکن  
بانک صادرات  
بانک تجارت  
اوراق بهادار الکترونیک

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها، عمدتاً شامل تعدیل کارمزد کارگزاری است که در طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تعداد اوراق	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای متعقد
۱۶-۱					
			۲۲,۴۰۸,۶۸۶,۲۹۰	۲۳	۳۳
			۱۳,۱۱۲,۵۴۸,۱۸۱	۲۳	۳۳
			۱۰۰,۸۸۴,۲۳۲,۲۰۰	۲۳	۳۳.۵
			۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳.۵
			۱۴۰,۴۰۵,۸۰۲,۴۴۶	۲۳	۳۳.۵

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری است.

۱۶-۲- سود تریجیحی اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد اوراق	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای متعقد
۱,۵۳۰,۰۰۰		اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۹۰- ش.خ ۰۵۰۹۲۸	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳
۱,۰۰۷,۰۷۶		-اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۹۱- ش.خ ۰۶۰۳۲۸	۱,۰۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳
۱۳۴۳۳۲	مدیر صندوق	اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۷۹- ش.خ ۰۶۰۴۱۷	۱,۳۴۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳.۵
۶۰۰۰۰۰		سود اوراق مشارکت مرحله عام دولت ۱۷۵- ش.خ ۰۶۰۳۲۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳.۵
۲,۰۰۰,۰۰۰		سود اوراق مشارکت صکوک مرحله خزانها ۳-۶-۲۳مه ۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳.۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	ریال	کارمزد بازرگردان
	۶۶,۶۷۰,۲۳۳,۵۴۴	کارمزد مدیر
	۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	کارمزد حسابرس
	۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	کارمزد متولی
	۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	
	۱۰۵,۶۴۲,۹۰۱,۵۵۶	

۱۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	ریال	هزینه نرم افزار
	۵,۷۰۹,۶۴۰,۴۶۱	هزینه تصفیه
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	۷۵۲,۸۷۶,۶۵۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۶۲۷,۳۹۷,۲۵۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
	۸۰۵,۰۳۶,۶۸	هزینه برگزاری مجامع
	۲۶۳,۷۹۷,۱۲۵	هزینه کارمزد بانکی
	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	
	۸,۵۹۵,۵۶۵,۱۶۸	

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
	۵۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	(۱۳۲,۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰)	
	(۷۷,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۰-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۰-۲- هیچ گونه محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از قبیل سپرده بانکی، اوراق با درآمد ثابت، سهام و حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد. دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	درصد تملک از کل	سرمایه گذاری	
۰.۰۹۴	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت			۹۰۰,۰۰۰	
۰.۰۱۹	عادی					۱۷۸,۵۵۲	
۱۹.۴۶	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	بیمه ما	مدیر و اشخاص وابسته به وی		۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	
۰.۰۱۰	ممتاز		گروه مالی ملت			۱۰۰,۰۰۰	
۰.۹۳۹	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	بانک ملت			۹,۰۰۰,۰۰۰	
۰.۰۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی دهقانی اشکذری			۴۳,۵۰۰	
۰.۰۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهرا منشوری	مدیران سرمایه گذاری		۵۰,۰۰۰	
۰.۰۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد صندوق ساز زردینی			۵۰,۰۰۰	
۱۱.۵۹۲	عادی	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان صندوق		۱۱۱,۰۹۴,۵۶۹	
۳۲.۱۳						۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته مانده حساب آنها به شرح زیر است:

دوره ۱۰ ماه و ۲۶ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده بدهی-ریال
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	(۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)	طی سال مالی	(۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	طی سال مالی	(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	طی سال مالی	(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)
صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	(۶۶,۶۷۰,۲۳۳,۵۴۴)	طی سال مالی	(۵۰,۳۰۵,۵۴۷,۴۹۹)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۱۱,۳۳۲,۴۲۱,۵۷۳,۳۵۴	طی سال مالی	-

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ صورت خالص دارائیها

از تاریخ پایان دوره صورت خالص دارائیها تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

