

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۷	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی میان دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مرضیه بیات	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	محمد تکبیری	مختص اوراق دولتی ملت صندوق سرمایه‌گذاری شماره ثبت: ۱۳۳۱۴	متولی صندوق
		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
mellatfund.ir
تارنما
۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹ | نمابر
۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴ | ۱۶۷۸ | کدپستی
مرکز تماس

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۱۱,۷۸۳,۵۲۶,۰۲۴,۲۰۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲	۹	سایر دارایی‌ها
۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰	۱۲,۹۳۸,۳۳۷,۱۷۶,۵۸۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۰۶,۶۳۸,۹۰۳,۴۳۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶	۱۱	پیش‌دریافت
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۵,۷۴۷,۴۹۰,۱۹۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵	۲۷۹,۰۷۳,۷۲۲,۰۰۰		جمع بدهی‌ها
۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۵۸۹	۱۶,۵۹۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank



سپاسی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۷۳۱۱۴

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
mellatfund.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۱۴۰۴ خرداد
	ریال	ریال
۱۴	(۱۸۰,۱۷۳,۳۶۴,۵۸۶)	(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)
۱۵	(۱۲۵,۸۴۶,۷۹۴,۶۰۲)	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)
۱۶	۳,۹۶۴,۰۸۶,۷۰۱,۲۰۰	۳,۰۱۱,۲۰۹,۷۷۴,۸۸۱
۱۷	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	۶۱,۷۴۹,۰۸۴
	۳,۶۵۹,۵۱۴,۲۸۳,۳۲۹	۲,۶۷۲,۷۱۸,۴۳۳,۶۳۹
۱۸	(۱۶۷,۶۴۲,۶۷۹,۰۷۶)	(۱۰۵,۶۴۲,۹۰۱,۵۵۶)
۱۹	(۱۷,۱۱۹,۱۱۶,۵۷۹)	(۸,۵۹۵,۵۶۵,۱۶۸)
	(۱۸۴,۷۶۱,۷۹۵,۶۵۵)	(۱۱۴,۲۳۸,۴۶۶,۷۳۴)
	۳,۴۷۴,۷۵۲,۴۸۷,۶۷۴	۲,۵۵۸,۴۷۹,۹۶۶,۹۱۵
	۲۷.۷۷	۲۴.۳۴
	۲۷.۴۹	۲۱.۲۱

درآمدها

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها
- هزینه‌ها
- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) (درصد)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵		
	۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	(۶۲۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
	.	۳,۴۷۴,۷۵۲,۴۸۷,۶۷۴		
	.	(۹۲۳,۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰)		
۲۰				
	۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹		
		۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰		
		۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵		

- خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
- واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
- واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
- سود خالص
- تعدیلات
- خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری

= سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی پایان دوره

[Signature]

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱
شماره ۱۳۳۱۴



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

mellatfund.ir

تارنما

تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ تحت شماره ۵۷۸۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۸۸۷۴۱ 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 تامین 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 پذیرهنویسی 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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 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	۹
۳	گروه مالی ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱
۴	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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.

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 خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، خیابان نلسون ماندلا، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، طبقه ۷، واحد ۷۴.

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 ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 " مصوب 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 صندوق های سرمایه گذاری 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 علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۴ درصد (۰/۰۰۴) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت 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 بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۰۵ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها ۱- سالانه تا سقف ۸.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های 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 می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مخزن اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال
۰۰.۵	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰	۰
۰۰.۵	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰	۰

اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		ریال	
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۲۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲
		۲۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲
	جمع		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده‌های بانکی		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۸.۲۸	۱,۰۲۰,۰۵۴,۶۶۲,۴۶۴	۶.۴۲	۸۳۰,۵۴۳,۸۶۷,۱۸۹
۰.۰۰	۵۸۳,۱۷۷	۰.۰۱	۹۱۷,۱۳۹,۶۱۷
۶.۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۱۲,۷۵۷,۷۸۵
۶.۳۳	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹۱,۸۶۷,۰۶۵
۰.۰۳	۳,۹۲۴,۴۹۰,۰۹۴	۲.۴۶	۳۱۸,۸۷۱,۳۳۱,۷۷۶
۲۱.۱۳	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۸.۸۹	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲

بانک پست‌گاد
بانک مسکن
بانک صادرات
بانک تجارت
بانک ملت
جمع

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۴/۰۷/۳۱

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	نوع سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۶.۳	۵,۶۷۳,۶۴۴,۲۴۴,۴۹۷	۳۳.۸۱	۴,۵۰۴,۰۱۱,۵۱۵,۶۱۱	۴,۵۰۴,۰۱۱,۵۱۵,۶۱۱	۲۵,۱۴۲,۷۶۰,۰۱۱	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰		درصد	مراجعه عام دولت ۱۷۵
۱۰.۴۰	۱,۷۵۶,۰۰۰,۳۱۱,۳۳۵	۱۰.۰۶	۱,۳۰۱,۱۴۷,۸۶۷,۳۱۵	۱,۳۰۱,۱۴۷,۸۶۷,۳۱۵	۵۹۰,۸۸۲,۶۲۴,۷۵۴	۱,۳۲۸,۷۸۸,۹۹۳,۸۴۰	۱,۳۲۸,۷۸۸,۹۹۳,۸۴۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۱۷۹
۱۳.۸۵	۱,۷۰۷,۲۶۷,۵۵۴,۵۳۸	۱۱.۰۶	۱,۴۳۱,۴۶۱,۳۰۴,۸۴۹	۱,۴۳۱,۴۶۱,۳۰۴,۸۴۹	۱,۶۹۸,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۱۹۰
۸.۱۰	۹۸۸,۵۵۲,۵۳۲,۹۳۷	۷.۱۶	۹۲۶,۷۱۹,۳۸۷,۶۳۷	۹۲۶,۷۱۹,۳۸۷,۶۳۷	۱,۱۱۱,۸۴۲,۵۴۴	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۲۲۱
۰.۰۰	-	۳.۷۲	۴۸۱,۳۷۰,۱۱۰,۳۴۷	۴۸۱,۳۷۰,۱۱۰,۳۴۷	۲۶۶,۰۶۶,۴۱۱,۴۹۷	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۲۵۵
۰.۰۰	-	۷.۳۸	۹۵۴,۵۳۴,۴۱۱,۴۹۴	۹۵۴,۵۳۴,۴۱۱,۴۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۳۶,۶۹۴	۹۷۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۲۵۷
۰.۰۰	-	۰.۲۷	۳۵,۵۶۲,۳۶۲,۹۰۸	۳۵,۵۶۲,۳۶۲,۹۰۸	۴۶۴,۶۶۹,۳۲۸	۴۰۰,۰۵۴,۰۲۳,۶۰۰	۴۰۰,۰۵۴,۰۲۳,۶۰۰		۳۳	مراجعه عام دولت ۲۵۹
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۸۵۷,۳۳۰	۸۵۷,۳۳۰	۳,۷۸۵	۹۷۲,۵۲۰	۹۷۲,۵۲۰		۳۳	جمع
۷۸.۸	۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۱۶.۶۱	۲,۱۴۸,۷۲۰,۵۷۰,۰۳۳	۲,۱۴۸,۷۲۰,۵۷۰,۰۳۳	۲۵۷,۷۸۷,۱۱۵,۱۲۷	۲,۱۳۸,۷۸۲,۴۵۶,۷۶۰	۲,۱۳۸,۷۸۲,۴۵۶,۷۶۰		۳۳	
		۹۱.۰۷	۱۱,۷۸۳,۵۳۶,۰۴۴,۲۰۴	۱۱,۷۸۳,۵۳۶,۰۴۴,۲۰۴	۷۰,۹۶۶,۴۸۸,۸۸۲	۱۱,۴۶۹,۷۴۲,۳۹۵,۰۸۰	۱۱,۴۶۹,۷۴۲,۳۹۵,۰۸۰			

۷-۱. اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده اوراق	درصد تعدیل	قیمت پایانی	تعداد	اوراق با درآمد ثابت
ریال	ریال	ریال	ریال			
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پادشده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران، مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق پادشده لحاظ شود.	۹۳۶,۱۱۱,۱۱۷,۹۰۴	۹۱۹,۶۰۴	۳۲۹	۸۹۰,۳۰۰	۱,۰۰۷,۰۷۶	اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۹۱
	۱,۳۴۲,۷۳۵,۳۳۹,۸۴۸	۹۲۵,۱۱۴	۳۶۴	۹۰۱,۳۶۰	۱,۳۴۲,۳۳۲	اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۷۹
	۱,۸۹۱,۹۶۲,۲۰۹,۳۲۸	۸۳۷,۲۴۴	۱۹۱	۸۱۱,۷۲۰	۲,۲۸۱,۱۲۲	اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۲۵۹
	۲,۲۵۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۵۳۶	۵۳۳	۸۹۸,۶۴۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۱۷۵
	۳۵,۱۱۶,۹۸۹,۴۴۴	۸۱۰,۴۱۷	۳۳۸	۷۸۳,۹۰۰	۲۳,۳۳۲	اوراق با درآمد ثابت مراجعه عام دولت ۲۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱	(۷۸,۲۷۵,۹۸۷)	۳۱.۵	۳,۷۳۳,۰۱۳,۶۳۸	۸-۱
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱	(۷۸,۲۷۵,۹۸۷)		۳,۷۳۳,۰۱۳,۶۳۸	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	۳,۱۰۵,۶۲۹,۹۸۳	(۶۸,۰۶۸,۶۰۲)	۳۱.۵	۳,۱۷۳,۶۹۸,۵۸۵	بانک پاسارگاد
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۵۴۹,۱۰۷,۶۶۸	(۱۰,۲۰۷,۳۸۵)	۳۱.۵	۵۵۹,۳۱۵,۰۵۳	بانک ملت
۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹	.	.	.	.	بانک صادرات
(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	.	.	.	.	بانک مسکن
۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱	.	.	.	.	بانک تجارت
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱	(۷۸,۲۷۵,۹۸۷)		۳,۷۳۳,۰۱۳,۶۳۸	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۴۹۶,۳۳۲	.	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲
۷۵	۷۹,۲۱۴,۰۰۰	(۷۹,۲۱۴,۰۷۵)	.
۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۱۲۳,۳۴۵)	.
۳,۵۰۵,۷۳۲,۴۱۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۷	(۶,۸۱۰,۵۵۴,۳۳۲)	.
۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱	.	(۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱)	.
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۴,۳۲۴,۰۳۵,۹۱۷	(۸,۷۴۹,۴۲۹,۵۲۳)	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج رتبه بندی
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷	متولی
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴	حسابرس
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷	بازارگردان
۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹	۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹	جمع
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۰۶,۶۳۸,۹۰۳,۴۳۷	

۱۱- پیش دریافت‌ها

پیش‌دریافت سود اوراق
جمع

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	حق عضویت در کانون‌ها
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره آونمان نرم افزار
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	۳,۷۳۴,۳۰۸,۰۸۶	جمع
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۵,۷۴۷,۴۹۰,۱۹۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	۱۲,۴۹۳,۲۸۳,۸۶۲,۹۴۶	۷۵۲,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	۱۶۵,۹۷۹,۵۹۱,۶۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹	۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰	

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	
(۸,۳۰۷,۴۴۴,۰۱۳)	۱۴-۱
(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴-۲
(۲,۳۳۷,۴۱۹,۵۹۷)	۱۴-۳
(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)	جمع

زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

جمع

۱۴-۱- زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۲,۵۹۰,۳۱۷,۱۵۸)	(۷,۸۳۵,۱۶۰)	(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴۷۶۶۱۸۰۰۲	۴,۷۰۶
(۱۲,۴۱۷,۹۲۲)	۱,۳۳۴,۸۶۸,۹۵۴	(۳۷,۴۷۳,۳۴۰)	(۱۸,۴۹۲,۲۶۶,۵۵۹)	۱۹,۷۵۴,۶۰۸,۷۵۳	۱۵,۹۱۳
(۸,۲۹۵,۰۱۶,۰۹۱)	.	.	.	.	.
(۸,۳۰۷,۴۴۴,۰۱۳)	(۱,۳۵۵,۳۴۸,۲۰۴)	(۳۵,۳۰۸,۴۰۰)	(۲۵,۵۵۱,۲۶۶,۵۵۹)	۲۴,۳۲۱,۳۲۶,۷۵۵	جمع

۱۴-۲- زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	(۳۷۲,۳۶۹,۵۹۵,۳۱۲)	(۱۶۹,۴۱۵,۹۵۲)	(۲۰,۷۰۰,۵۳۷,۴۷۵,۹۲۶)	۱,۷۹۸,۳۳۷,۲۹۶,۵۷۶	۲,۱۲۹,۳۹۲
(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۳۵۷,۴۵۴,۷۱۶)	(۲۰۹,۴۱۵,۹۵۲)	(۳,۴۰۳,۴۸۵,۳۳۵,۳۴۰)	۳,۲۲۳,۳۳۷,۲۹۶,۵۷۶	جمع

مراجعه عام دولت ۱۷۵

مراجعه عام دولت ۲۵۷

صکوک مراجعه خراسان ۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳

جمع

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۳۷,۴۱۹,۵۹۷)	۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۴	.	(۶,۲۱۶,۰۱۰,۵۶۱,۶۶۶)	۶,۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۷,۵۵۰
(۲,۳۳۷,۴۱۹,۵۹۷)	۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۴	.	(۶,۲۱۶,۰۱۰,۵۶۱,۶۶۶)	۶,۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود اوراق پهنادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق پهنادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره به تکنیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	۶۱۳,۷۰۵,۰۹۸,۶۹۱	۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷
۱۶-۲	۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴
	<u>۳,۹۶۴,۰۸۶,۷۰۱,۲۰۰</u>	<u>۳,۰۱۱,۲۰۹,۷۷۴,۸۸۱</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت دولتی
جمع

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	هزینه تزیین	ریال	ریال	سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۱۰,۲۰۷,۲۸۵)	۶۵,۵۴۹,۳۷۷,۷۹۱	۵۲۹,۳۷۱,۳۹۵,۵۰۶	
	(۶۸,۰۶۸,۶۰۲)	۳۱۸,۸۷۵,۸۵۵,۸۷۶	۹۸,۹۰۰,۸۳۱,۹۰۷	
	.	۸۶,۰۲۵,۴۸۲,۲۹۷	۶۶۵,۰۵۲,۵۲۹,۲۹۹	
	.	۷۱,۵۲۴,۵۱۱,۸۳۳	۹۵,۸۳۱,۸۷۶,۳۸۶	
	.	۶۷,۹۹۶,۳۱۲,۹۵۰	۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱	
	(۳,۰۵۵,۷۳۹,۶۹۱)	۳,۷۳۳,۵۲۷,۹۵۴	۳,۰۹۲,۷۷۵,۷۵۸	
	(۳,۱۳۴,۰۱۵,۶۷۸)	۶۱۳,۷۰۵,۰۹۸,۶۹۱	۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷	
		<u>۶۱۶,۸۳۹,۱۱۴,۲۶۹</u>	<u>۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷</u>	

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت دولتی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نرخ سود	سود	ریال	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۳	۱,۱۰۹,۹۱۰,۳۰۸,۷۷۲	۱,۱۰۹,۹۱۰,۳۰۸,۷۷۲	۱,۱۰۹,۹۱۰,۳۰۸,۷۷۲	۱,۴۲۴,۷۳۶,۹۸۵,۴۲۷
	۲۳	۳۰,۷۸۵,۴۳۲,۸۴۷	۳۰,۷۸۵,۴۳۲,۸۴۷	۳۰,۷۸۵,۴۳۲,۸۴۷	۳۱۲,۶۰۴,۹۰۲,۹۸۲
	۲۳	۴۱۲,۶۶۱,۷۱۴,۷۰۴	۴۱۲,۶۶۱,۷۱۴,۷۰۴	۴۱۲,۶۶۱,۷۱۴,۷۰۴	۱۸۷,۲۱۰,۸۶۱,۲۰۳
	۲۳	۲۶۵,۱۶۹,۸۸۶,۷۷۸	۲۶۵,۱۶۹,۸۸۶,۷۷۸	۲۶۵,۱۶۹,۸۸۶,۷۷۸	۱۲۹,۹۷۶,۶۰۰,۹۳۷
	۲۳	۱۲۵,۶۹۵,۸۴۶,۴۰۹	۱۲۵,۶۹۵,۸۴۶,۴۰۹	۱۲۵,۶۹۵,۸۴۶,۴۰۹	.
	۲۳	۲۴۱,۵۰۶,۹۵۰,۵۷۴	۲۴۱,۵۰۶,۹۵۰,۵۷۴	۲۴۱,۵۰۶,۹۵۰,۵۷۴	.
	۲۳	۱۱,۴۱۶,۳۴۷,۸۱۴	۱۱,۴۱۶,۳۴۷,۸۱۴	۱۱,۴۱۶,۳۴۷,۸۱۴	.
	۲۳	۳۰۰,۸۸۰,۷۵۶,۷۵۲	۳۰۰,۸۸۰,۷۵۶,۷۵۲	۳۰۰,۸۸۰,۷۵۶,۷۵۲	.
	۲۳	۵۷۵,۲۸۵,۲۴۶,۸۵۹	۵۷۵,۲۸۵,۲۴۶,۸۵۹	۵۷۵,۲۸۵,۲۴۶,۸۵۹	۲۰۶,۳۴۱,۸۹۷,۳۰۵
	۲۳	۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴
		<u>۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹</u>	<u>۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹</u>	<u>۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹</u>	<u>۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴</u>

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۷۵
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۷۹
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۹۰
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۹۱
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۲۱
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۲۵
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۵
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۷
اوراق با درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۹
صکوک مزایه خزانه ۳۰۶ ماهه ۱۳/۱۳
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سایر درآمدها

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل تعدیل کارمزد کارگزاری جمع	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به	
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	۰
	۰	۶۱,۷۴۹,۰۸۴
	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	۶۱,۷۴۹,۰۸۴

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	نماد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای متعده
				ریال	ریال	درصد	درصد
تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۱۹۰	اراد۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۳,۲۳۱,۲۳۳	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۱۹۱	اراد۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۳۴,۲۴۳,۵۶۱,۰۷۷	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۲۲۱	اراد۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۶,۱۲۸,۱۱۳	۲۳	۳۶,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۲۲۵	اراد۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۴۴,۴۹۸,۹۳۰	۲۳	۳۶,۴
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۲۵۵	اراد۲۵۵	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	۶,۳۵۱,۰۴۱,۲۴۴	۲۳	۳۸,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۲۵۷	اراد۲۵۷	۹۷۲,۵۲۰	۲۹۱,۳۳۲,۶۲۷,۶۰۹	۲۳	۳۸,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراحه عام دولت ۲۵۹	اراد۲۵۹	۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰	۳۲۶,۴۶۴,۹۲۵,۳۰۴	۲۳	۳۸,۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۶,۰۷۰,۶۹۲,۸۱۹	۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲
۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸	۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰
۱۰۸,۰۳۰,۷۳۳,۱۸۲	۶۶,۶۷۰,۲۳۳,۵۴۴
۱,۸۷۵,۴۹۹,۶۶۷	۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰
۱۶۷,۶۴۲,۶۷۹,۰۷۶	۱۰۵,۶۴۲,۹۰۱,۵۵۶

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد بازارگردان
حق الزحمه حسابرس
جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۹۷,۱۲۳,۳۴۵	۷۵۲,۸۷۶,۶۵۵
۸,۶۸۲,۱۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۲,۶۰۲,۷۴۱	۶۲۷,۳۹۷,۲۵۹
۱۵,۰۵۳,۴۸۰,۹۱۷	۵,۷۰۹,۶۴۰,۴۶۱
۶۸,۰۶۸,۳۶۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۸۰,۵۰۳,۶۶۸
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۹,۳۱۴,۰۷۵	۲۶۳,۷۹۷,۱۲۵
۱۷,۱۱۹,۱۱۶,۵۷۹	۸,۵۹۵,۵۶۵,۱۶۸

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه تصفیه
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذار
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه رتبه‌بندی
هزینه برگزاری مجمع
جمع

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۹۳۵,۹۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰
(۲,۸۵۹,۸۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۱۲۸,۱۰۰,۰۰۰)
(۹۲۳,۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچکدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد و صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
					نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
		سرمایه‌گذاری			نام	اشخاص وابسته
۰.۱۱۳	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۶.۸۴۱	۹۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت
۰.۹۳۹	۱۷۸,۵۵۲	عادی		۲۰۳,۸۱۴,۶۱۱	اشخاص وابسته به مدیر	بانک ملت
۰.۰۱۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۱۸۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته به مدیر	گروه مالی ملت
۱۹.۴۶۰	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۳	۱۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته به مدیر	بیمه ما
۱۱.۵۹۲	۱۱۱,۰۹۴,۵۶۹	عادی	۱۳.۱۸۸	۱۰۰,۵۸۳,۳۶۱	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	۳.۲۴۷	۲۴,۷۶۶,۳۴۱	مدیر سرمایه‌گذاری	زهرا منشوری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۷	۵۰,۰۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مریم بیات
۰.۰۰۵	۴۳,۵۰۰	عادی	۰.۰۰۴	۳۱,۳۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی دهقانی اشکذی
۳۲.۱۵	۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱	عادی	۰.۰۰۶	۴۳,۵۰۱	مدیر سرمایه‌گذاری	
			۷۱.۲۱	۳۳۹,۲۸۹,۱۳۴		جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال					
		طی دوره مالی	۲۰۹,۴۱۵,۹۵۲			کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
		طی دوره مالی	۳۵,۳۰۸,۴۰۰			کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۳۶,۹۶۲,۱۳۲,۰۶۲)	(۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷)	طی دوره مالی	۵۶,۰۷۰,۶۹۲,۸۱۹			کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴)	طی دوره مالی	۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸			کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷)	طی دوره مالی	۱,۸۷۵,۴۹۹,۶۶۷			کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰۳,۰۵۵,۳۷۲,۴۹۹)	(۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹)	طی دوره مالی	۱۰۸,۰۳۰,۷۳۳,۱۸۲			کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی بوده باشد وجود نداشته است.