

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
بأنضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت است و سایر مسئولیت های 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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. **اما قاعده دیگری نیست که باید انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.**

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین‌شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، اسناد خزانه اسلامی و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۹۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۵).

۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، اسناد خزانه اسلامی حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ الی ۱۴۰۵/۰۱/۱۰).

۵-۱-۳) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ الی ۱۴۰۴/۰۵/۱۴، ۱۴۰۴/۱۰/۰۶ الی ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ الی ۱۴۰۵/۰۱/۱۷) و همچنین در یک بانک بیش از ۱۰ درصد از کل دارایی‌ها قابل سپرده‌گذاری (به عنوان نمونه در بانک‌های ملت و پاسارگاد).

۵-۲) مفاد ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری هر روز حداکثر هر دو دقیقه یکبار (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۳۱، ۱۴۰۵/۰۲/۲۷، ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۵).

۵-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۴/۰۸/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۷).

۵-۴) مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، در خصوص رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق و همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل به عنوان نمونه در اوراق‌های اراد ۱۷۵، اراد ۱۷۹، اراد ۱۹۱، اراد ۲۵۵ و اراد ۲۵۹.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکری مشاهده نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

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 یا 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) آیین‌نامه 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 موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۳۱ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبانی احمدعلی بزی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵ / ارقام نگر آریا / شماره ثبت: ۹۴۲۲۲۹

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

(اعمال یافته حسابداران رسمی ایران)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

با سلام و احترام؛

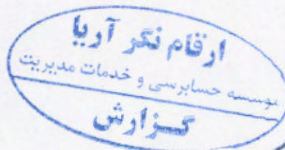
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	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

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 در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن شجاع وشوهاد		
	کریم بروفرد	تأمین سرمایه بانک ملت mellat investment bank	
	مرضیه بیات	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		
	محمد تکبیری	مختص اوراق دولتی ملت صندوق سرمایه‌گذاری شماره ثبت: ۱۳۳۱۴	متولی صندوق
	محمد تکبیری	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	



تهران، خیابان خاندان سلطانی، خیابان هفتم، شماره ۶
 تارنما: mellatfund.ir
 تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۹
 مرکز تماس: ۱۶۲۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه بانک ملت mallat investment bank شرکت تأمین سرمایه بانک ملت شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱	محسن شجاع	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز شماره ثبت: ۱۳۳۱۴	کریم برو فرد مرضیه بیات افشار سرکانیان محمد تکبیری	

لبنه بانک ملت
ارقام نکر آریا
سازمان بورس و خدمات مدیریت
مشارش

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
mellatfund.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۹ | نماینده
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کد پستی 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	۳,۹۶۴,۰۸۶,۷۰۱,۳۰۰	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)	(۸۵۹۵۵۶۵,۱۶۸)
	(۱۸۴,۷۶۱,۷۹۵,۶۵۵)	(۱۱۴,۲۳۸,۴۶۶,۷۲۴)
	۳,۴۷۴,۷۵۲,۴۸۷,۶۷۴	۲,۵۵۸,۴۷۹,۹۶۶,۹۱۵
	۲۷.۷۷	۲۴.۳۴
	۲۷.۴۹	۲۱.۲۱

درآمدها:

(زیان) فروش اوراق بهادار
(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 سال (۲) (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	مبلغ به ریال	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
۲۰	.	(۹۲۳,۸۸۱,۵۰۰,۰۰۰)
	۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵
		۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری	=	سود (زیان) خالص
		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
		خالص دارایی پایان سال

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن شجاع وشوشاد

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment
شرکت تأمین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

مرضیه بیات

سپاسنامه
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

مختص اوراق دولتی ملت

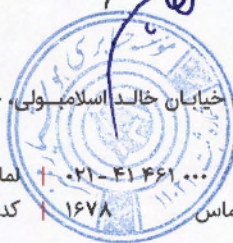
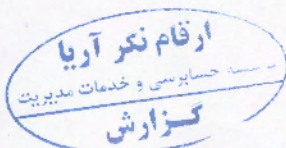
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۷۳۱۴

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

محمد تکبیری



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
mellatfund.ir
تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰
کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴
مرکز تماس: ۱۶۷۸
لمایر: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۹

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 از ابتدای تیر تا 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

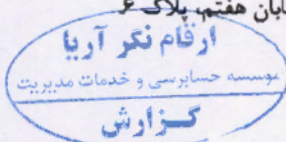
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 سال 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 مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها ۱- سالانه تا سقف ۸۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 ۰.۰۰۰۲۴ 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

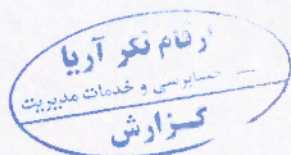
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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

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 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 نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه‌گذاری مختص 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	خالص	درصد به کل	خالص	بهای
دارایی‌ها	ارزش فروش	دارایی‌ها	ارزش فروش	تمام شده
	ریال		ریال	ریال
۰.۰۵	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۰	۰

اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال		
۸.۲۸	۱,۰۲۰,۰۵۴,۶۶۲,۴۶۴	۶.۴۲	۸۳۰,۵۴۳,۸۶۷,۱۸۹	کوتاه مدت و بلند مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۵۸۳,۱۷۷	۰.۰۱	۹۱۷,۱۳۹,۶۱۷	کوتاه مدت	بانک مسکن
۶.۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۱۲,۷۵۷,۷۸۵	کوتاه مدت	بانک صادرات
۶.۳۳	۷۸۰,۰۰۰,۴۰۳,۵۲۰	۰.۰۰	۹۱,۸۶۷,۰۶۵	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۳	۳,۹۲۴,۴۹۹,۰۹۴	۲.۴۶	۳۱۸,۸۷۱,۲۳۱,۷۷۶	کوتاه مدت	بانک ملت
۲۱.۱۳	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۸.۸۹	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲	جمع	



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

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
مرایحه عام دولت ۱۷۵	۲۳	۴,۱۸۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۱۲,۷۶۰,۰۰۰
مرایحه عام دولت ۱۷۹	۲۳	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰	۵۹,۰۸۸,۳۶۴,۷۵۴	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷	۱,۳۰۷,۸۷۶,۰۴۷
مرایحه عام دولت ۱۹۰	۲۳	۱,۴۷۶,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲	۱,۴۸۹,۱۶۶,۴۱۲
مرایحه عام دولت ۱۹۱	۲۳	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴	۱,۱۱۱,۸۴۲,۴۵۴
مرایحه عام دولت ۲۲۱	۲۳	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹	۴۶۶,۶۶۴,۱۳۹
مرایحه عام دولت ۲۲۵	۲۳	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴	۸۳۸,۰۶۱,۱۲۶,۲۹۴
مرایحه عام دولت ۲۵۵	۲۳	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸	۴۶۴,۴۶۹,۳۲۸
مرایحه عام دولت ۲۵۷	۲۳	۹۷۲,۵۲۰	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵
مرایحه عام دولت ۲۵۹	۲۳	۲,۱۳۸,۷۸۲,۳۵۶,۷۶۰	۲۵۷,۷۸۷,۱۱۵,۱۴۷	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲	۲,۳۹۶,۵۶۹,۴۸۸,۸۸۲
جمع		۱۱,۴۶۹,۷۴۲,۲۹۵,۰۸۰	۷۰,۱۹۶,۶۴۸,۸۸۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲	۱۱,۵۶۶,۳۹۱,۱۳۷,۹۶۲

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۱	
اوراق با درآمد ثابت	تعداد	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
اوراق با درآمد ثابت مرایحه عام دولت ۱۹۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۳۰۰	۳,۳۹	۹۱۹,۶۰۰	۹۱۹,۶۰۰		
اوراق با درآمد ثابت مرایحه عام دولت ۱۷۹	۱,۳۴۳,۳۳۲	۹۰۱,۳۶۰	۲,۶۴	۹۱۲,۷۲۰	۹۱۲,۷۲۰		
اوراق با درآمد ثابت مرایحه عام دولت ۲۵۹	۲,۲۸۷,۱۲۲	۸۱۱,۷۲۰	۱,۹۱	۸۱۳,۶۴۰	۸۱۳,۶۴۰		
اوراق با درآمد ثابت مرایحه عام دولت ۱۷۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۶۴۰	۵,۲۲	۹۰۳,۸۸۰	۹۰۳,۸۸۰		
اوراق با درآمد ثابت مرایحه عام دولت ۲۵۵	۴۳,۳۳۲	۷۸۳,۹۰۰	۳,۳۸	۸۱۰,۴۱۷	۸۱۰,۴۱۷		

جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یا نوسانات و اثرات آن بر نرخ صدور و لایزال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران



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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

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

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	۳,۱۰۵,۶۲۹,۹۸۳	(۶۸,۰۶۸,۶۰۲)	متعدد	۳,۱۷۳,۶۹۸,۵۸۵	بانک پاسارگاد
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۵۴۹,۱۰۷,۶۶۸	(۱۰,۲۰۷,۳۸۵)	متعدد	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			
مقدار در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مقدار در پایان سال
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)	-
۳۵۰۵,۷۳۲,۴۱۵	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	(۸,۷۴۹,۴۳۹,۵۲۳)	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آیونمان 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 توجیهی 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
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷
۵۰,۳۰۵,۵۲۷,۴۹۹	۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۰۶,۶۳۸,۹۰۳,۴۳۷

مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه ملت)
متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)
بازارگردان (صندوق بازارگردانی ملت)
جمع

۱۱- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶	۱۱-۱

پیش دریافت سود اوراق

۱۱-۱- پیش دریافت بابت ارداد ۱۹۰، ارداد ۱۹۱، ارداد ۲۲۱ و ارداد ۲۲۵ می‌باشد.

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
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱
۳۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	۳,۷۳۴,۳۰۸,۰۸۶
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۵,۷۴۷,۴۹۰,۱۹۷

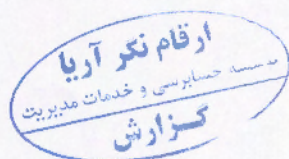
حق عضویت در کانون‌ها (کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران)
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار (سازمان بورس و اوراق بهادار)
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق (شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه)
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
ذخیره آيونسان نرم افزار (گروه رایانه تدبیرپرداز)
جمع

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	تعداد
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	۱۲,۴۹۳,۲۸۳,۸۶۲,۹۴۶
۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	۱۶۵,۹۷۹,۵۹۱,۶۴۳
۱۲۰,۶۵۳,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



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

۱۴-۱ (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴-۱	(۱,۳۵۵,۳۳۸,۲۰۴)	(۸,۳۰۷,۴۳۴,۰۱۳)
۱۴-۲	(۱۸۰,۳۵۷,۴۵۴,۷۱۶)	(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
۱۴-۳	۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۴	(۲,۲۳۷,۴۱۹,۵۹۷)
جمع	(۱۸۰,۱۷۳,۳۶۴,۵۸۶)	(۱۰,۸۵۷,۳۵۳,۶۱۰)

(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 بانک ملت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۰۶	۴,۴۷۶,۶۱۸,۰۰۲	(۷,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۳۵,۱۶۰)	(۲,۵۹۰,۲۱۷,۱۵۸)	-
۱۵,۹۱۳	۱۹,۷۹۳,۲۱۱,۰۱۱	(۱۸,۵۴۵,۴۶۶,۷۸۷)	(۱۱,۸۷۵,۲۷۰)	۱,۲۳۴,۸۶۸,۹۵۴	(۱۲,۴۱۷,۹۲۲)
.	.	.	.	.	(۸,۲۹۵,۰۱۶,۰۹۱)
	۲۴,۲۶۸,۸۲۹,۰۱۳	(۲۵,۶۰۴,۴۶۶,۷۸۷)	(۱۹,۷۱۰,۴۳۰)	(۱,۳۵۵,۳۳۸,۲۰۴)	(۸,۳۰۷,۴۳۴,۰۱۳)

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۵

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳

جمع

۱۴-۲ (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶	.
۲,۱۲۹,۳۹۲	۱,۷۹۸,۶۷۶,۱۲۸,۴۸۰	(۲,۰۷۰,۸۷۶,۳۰۷,۸۴۰)	(۱۶۹,۴۱۵,۹۵۲)	(۲۷۲,۳۶۹,۵۹۵,۳۱۲)	.
.	.	.	.	.	(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)
	۳,۲۲۳,۶۷۶,۱۲۸,۴۸۰	(۳,۴۰۳,۸۲۴,۱۶۷,۲۴۴)	(۲۰۹,۴۱۵,۹۵۲)	(۱۸۰,۳۵۷,۴۵۴,۷۱۶)	(۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)

مرابحه علم دولت ۱۷۵

مرابحه علم دولت ۲۵۷

صکوک مرابحه خزامیا ۶۰۶-۲۳ ماهه ٪

جمع

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

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۱۷,۵۵۰	۶,۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۱۶,۰۱۰,۵۶۱,۶۶۶)	.	۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۴	(۲,۲۳۷,۴۱۹,۵۹۷)

سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۲۵,۸۴۶,۷۹۴,۶۰۲)	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)

زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت دولتی

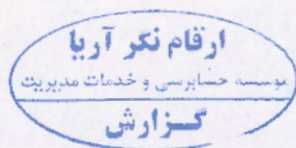
۱۵-۱- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت دولتی

دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
تعداد	ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۸,۸۴۳,۵۷۸,۲۰۸)	(۲,۳۱۳,۶۰۸,۴۰۰)	۲۵۳,۷۵۴,۸۱۳,۳۹۲	(۲۵۲,۵۸۸,۵۶۲,۳۸۸)
۱,۳۴۳,۳۳۲	۱,۲۴۲,۷۳۵,۲۳۹,۸۴۸	(۱,۱۹۶,۸۳۰,۲۱۰,۳۹۵)	(۶۷۵,۷۳۷,۲۸۷)	۴۵,۲۲۹,۲۹۲,۱۶۶	(۵۱,۹۵۸,۰۸۳,۴۴۵)
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۹,۷۲۲,۶۸۷,۵۰۱)	(۷۷۷,۸۶۱,۵۶۳)	(۹۹,۹۵۰,۵۴۹,۰۶۳)	۵۳,۳۹۳,۸۸۷,۵۰۰
۱,۰۰۷,۰۷۶	۹۲۶,۱۱۱,۱۱۷,۹۰۴	(۸۸۲,۰۸۹,۰۲۲,۱۸۲)	(۵۰۳,۵۷۲,۹۲۰)	۴۳,۵۱۸,۵۲۲,۸۰۲	(۷۴,۲۳۰,۳۴۷,۴۱۹)
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۶,۵۳۱,۲۵۰)	(۳۸,۴۲۶,۵۳۱,۲۵۰)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۳,۷۱۵,۰۰۰)	(۷۷,۲۱۳,۷۱۵,۰۰۰)	-
۴۳,۳۳۲	۳۵,۱۱۶,۹۸۹,۴۴۴	(۳۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۱)	(۱۹,۰۹۴,۸۶۳)	(۴,۹۰۷,۵۰۷,۷۸۰)	-
۱	۸۵۵,۰۰۰	(۹۷۲,۵۲۱)	(۴۶۵)	(۱۱۷,۹۸۶)	-
۲,۳۸۷,۱۲۲	۱,۸۹۱,۹۶۲,۲۰۹,۳۲۸	(۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰)	(۱,۰۲۸,۷۵۴,۴۵۱)	(۳۴۷,۸۵۱,۰۰۱,۸۸۴)	-
-	-	-	-	-	(۲,۳۱۲,۶۳۰,۹۶۴)
	۱۱,۰۸۷,۵۸۸,۴۱۱,۵۲۴	(۱۱,۲۰۷,۴۰۶,۳۲۹,۹۲۸)	(۶,۰۲۸,۸۷۶,۱۹۹)	(۱۲۵,۸۴۶,۷۹۴,۶۰۲)	(۳۲۷,۶۹۵,۷۳۶,۷۱۶)

مراجعه عام دولت ۱۷۵-ش.خ-۶۰۳۲۷
مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ-۶۰۴۱۷
مراجعه عام دولت ۱۹۰-ش.خ-۵۰۹۲۸
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ-۶۰۳۲۸
مراجعه عام دولت ۲۲۱-ش.خ-۶۰۸۳۰
مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ-۶۰۸۱۴
مراجعه عام دولت ۲۵۵-ش.خ-۷۱۰۱۱
مراجعه عام دولت ۲۵۷-ش.خ-۶۰۸۲۵
مراجعه عام دولت ۲۵۹-ش.خ-۷۰۵۰۲
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

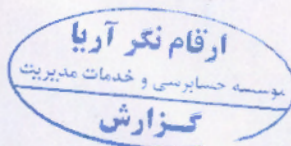
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۳,۷۰۵,۰۹۸,۶۹۱	۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷
۱۶-۲ سود اوراق مشارکت دولتی	۳,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴
جمع	۲,۹۶۴,۰۸۶,۷۰۱,۲۰۰	۳,۰۱۱,۲۰۹,۷۷۴,۸۸۱

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۵۵۹,۵۹۵,۱۷۶	(۱۰,۲۰۷,۳۸۵)	۶۵,۵۴۹,۳۸۷,۷۹۱	۵۳۹,۳۷۱,۳۹۵,۵۰۶
۳۱۸,۹۴۳,۹۲۴,۴۷۸	(۶۸۰,۰۶۸,۶۰۲)	۳۱۸,۸۷۵,۸۵۵,۸۷۶	۹۸,۹۰۸,۳۳۱,۹۰۷
۸۶,۰۲۵,۴۸۲,۳۹۷	۰	۸۶,۰۲۵,۴۸۲,۳۹۷	۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹
۷۱,۵۲۴,۵۱۱,۸۲۳	۰	۷۱,۵۲۴,۵۱۱,۸۲۳	۹۵,۸۳۱,۸۷۶,۳۸۶
۶۷,۹۹۶,۳۱۲,۹۵۰	۰	۶۷,۹۹۶,۳۱۲,۹۵۰	۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱
۶,۷۸۹,۲۸۷,۶۴۵	(۳,۰۵۵,۷۲۹,۶۹۱)	۳,۷۳۳,۵۴۷,۹۵۴	۳,۰۹۲,۷۷۵,۷۵۸
۶۱۶,۸۳۹,۱۱۴,۳۶۹	(۳,۱۲۴,۰۱۵,۶۷۸)	۶۱۳,۷۰۵,۰۹۸,۶۹۱	۷۵۰,۳۳۹,۰۶۷,۰۲۷

۱۶-۲ سود اوراق مشارکت دولتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	دوره ده ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۶/۳۷	۲۲	۱,۱۰۹,۹۱۰,۳۰۸,۷۷۲	۱,۱۰۹,۹۱۰,۳۰۸,۷۷۲	۱,۲۲۴,۷۳۶,۹۸۵,۴۳۷
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۳۰۷,۸۵۴,۵۴۳,۸۴۷	۳۰۷,۸۵۴,۵۴۳,۸۴۷	۳۱۲,۶۰۴,۹۰۲,۹۸۲
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۴۱۲,۶۶۱,۷۱۴,۷۰۴	۴۱۲,۶۶۱,۷۱۴,۷۰۴	۱۸۷,۲۱۰,۸۶۱,۲۰۳
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳	۲۶۵,۱۶۹,۸۸۶,۷۷۸	۲۶۵,۱۶۹,۸۸۶,۷۷۸	۱۲۹,۹۷۶,۰۶۰,۹۳۷
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳	۱۲۵,۶۹۵,۸۴۶,۴۰۹	۱۲۵,۶۹۵,۸۴۶,۴۰۹	۰
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۳	۲۴۱,۵۰۶,۹۵۰,۵۷۴	۲۴۱,۵۰۶,۹۵۰,۵۷۴	۰
۱۴۰۷/۱۰/۱۱	۲۳	۱۱,۴۱۶,۲۴۷,۸۱۴	۱۱,۴۱۶,۲۴۷,۸۱۴	۰
۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳	۳۰۰,۸۸۰,۷۵۶,۷۵۲	۳۰۰,۸۸۰,۷۵۶,۷۵۲	۰
۱۴۰۷/۱۰/۵۰۲	۲۳	۵۷۵,۲۸۵,۳۴۶,۸۵۹	۵۷۵,۲۸۵,۳۴۶,۸۵۹	۰
۱۴۰۶/۰۶/۱۸	۲۲	۰	۰	۲۰۶,۳۴۱,۸۹۷,۳۰۵
جمع		۲,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۲,۳۵۰,۳۸۱,۶۰۲,۵۰۹	۲,۲۶۰,۸۷۰,۷۰۷,۸۵۴



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توجیهی 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	-
	-	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 متعلقه
				ریال	ریال	درصد	درصد
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۱۹۰	اراد ۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۳,۲۳۱,۳۳۳	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۱۹۱	اراد ۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۳۴,۲۴۳,۵۶۱,۰۷۷	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۲۲۱	اراد ۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۶,۱۲۸,۱۱۳	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۲۲۵	اراد ۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۴۴,۴۹۸,۹۳۰	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۲۵۵	اراد ۲۵۵	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	۶,۳۵۱,۰۴۱,۲۴۴	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۲۵۷	اراد ۲۵۷	۹۷۲,۵۲۰	۲۹۱,۳۲۲,۶۲۷,۶۰۹	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مرحله‌ی ۲۵۹	اراد ۲۵۹	۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰	۳۲۶,۴۶۴,۹۲۵,۳۰۴	۲۳	۲۳

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

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	۶۲۷,۳۹۷,۷۵۹
۱۵۰,۵۳,۴۸۰,۹۱۷	۵,۷۰۹,۶۴۰,۴۶۱
۶۸,۰۶۸,۳۶۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰
۹۹,۹۴۵,۰۳۰	۸۰,۵۰۳,۶۶۸
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۹,۲۱۴,۰۷۵	۲۶۳,۷۹۷,۱۲۵
۱۷,۱۱۹,۱۱۶,۵۷۹	۸,۵۹۵,۵۶۵,۱۶۸

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)

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها، هیچکدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن، وثیقه یا تضمین 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

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۵/۰۳/۳۱					۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به مدیر	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۲	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۱
	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۰۲,۹۱۴,۶۱۱	۲۶.۶۰	عادی	۱۷۸,۵۵۲	۰.۰۲
	گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۸	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۹۴
	بیمه ما	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
	صندوق بازارگردانی ملت	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۰۰,۵۸۳,۳۶۱	۱۳.۱۹	عادی	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۴۶
بازارگردان صندوق	زهره منشوری	بازارگردان	عادی	۲۴,۷۶۶,۳۴۱	۳.۲۵	عادی	۱۱۱,۰۹۴,۵۶۹	۱۱.۵۹
مدیران سرمایه‌گذاری	مریم بیات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
	مهدی دهقانی اشکدری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۱,۳۲۰	۰.۰۰	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
	جمع	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۴۳,۵۰۱	۰.۰۱	عادی	۴۳,۵۰۰	۰.۰۰
جمع				۲۳۸,۳۸۹,۱۴۴	۷۰.۹۷		۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱	۳۲.۱۳

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)-ریال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی)-ریال ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله		
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	۵۶,۰۷۰,۶۹۳,۸۱۹	طی سال مالی	(۲۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)	(۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۸	طی سال مالی	(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۸۷۵,۴۹۹,۶۶۷	طی سال مالی	(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷)
صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۰۸,۰۳۰,۷۳۳,۱۸۲	طی سال مالی	(۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹)	(۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹)

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی بوده باشد وجود نداشته است. جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، تلاطم یا عدم تلاطم آن مشخص نمی‌باشد.

