صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت مربوط به دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴
ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۵-۴
پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷- ۵
ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۶- ۸

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، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
		افشار سرکانیان	
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مرضیه بیات	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری	

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سهامی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۱۲۳۱۴

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

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۳,۸۱۰,۶۶۵,۲۶۲,۱۲۶	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۱۴,۲۱۹,۲۳۸,۳۴۳,۱۱۷	۱۱,۷۸۳,۵۲۶,۰۲۴,۲۰۴
حساب‌های دریافتنی	۷	۵۴,۰۳۵,۴۶۲,۰۱۱	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱
سایر دارایی‌ها	۸	۵۴۲,۹۴۸,۳۳۲	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲
جمع دارایی‌ها		**۱۸,۰۸۴,۴۸۲,۰۱۵,۵۸۶**	**۱۲,۹۳۸,۳۳۷,۱۷۶,۵۸۹**
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۵۳,۸۲۴,۲۰۱,۳۲۷	۱۰۶,۶۳۸,۹۰۳,۴۳۷
پیش‌دریافت‌ها	۱۰	۱۲۳,۳۹۴,۷۶۶,۷۷۱	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۶,۳۷۳,۵۹۴,۳۷۴	۵,۷۴۷,۴۹۰,۱۹۷
جمع بدهی‌ها		**۱۸۳,۵۹۲,۵۶۲,۴۷۲**	**۲۷۹,۰۷۳,۷۲۲,۰۰۰**
خالص دارایی‌ها	۱۲	**۱۷,۹۰۰,۸۸۹,۴۵۳,۱۱۴**	**۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۸,۱۹۶	۱۶,۵۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	افشار سرکانیان	
	تامین سرمایه بانک ملت mellat investment bank سهامی عام شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱	مرضیه بیات	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری	

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۱۲۳۱۴

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما mellatfund.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱ ۴۶۱ ۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۱۵,۹۷۳,۲۷۹	۹۴,۲۴۲,۵۴۵,۵۳۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق‌بهادار	۱۴	۴۱۸,۰۸۰,۷۲۸,۵۹۷	(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۵	۱,۱۶۰,۵۷۹,۳۲۴,۸۵۵	۸۲۹,۷۷۱,۲۷۹,۷۹۵
سایردرآمدها	۱۶	۷۸,۲۷۵,۹۸۷	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷
جمع درآمدها		**۱,۵۷۸,۹۵۴,۳۰۲,۷۱۸**	**۸۱۷,۰۰۱,۷۸۶,۵۷۴**
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۵۲,۱۵۶,۱۲۶,۶۸۸)	(۴۰,۰۹۹,۹۰۶,۶۸۱)
سایرهزینه‌ها	۱۸	(۵,۹۹۱,۶۷۷,۵۰۵)	(۲,۳۷۴,۷۶۳,۹۹۵)
جمع هزینه‌ها		**(۵۸,۱۴۷,۸۰۴,۱۹۳)**	**(۴۲,۴۷۴,۶۷۰,۶۷۶)**
سود خالص		**۱,۵۲۰,۸۰۶,۴۹۸,۵۲۵**	**۷۷۴,۵۲۷,۱۱۵,۸۹۸**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)(درصد)		۷.۸۵	۶.۴۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)(درصد)		۷.۳۵	۷.۴۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی		۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی		۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی		(۷۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۰	۱,۵۲۰,۸۰۶,۴۹۸,۵۲۵	۰	۷۷۴,۵۲۷,۱۱۵,۸۹۸
تعدیلات	۱۹	۰	۱,۵۰۹,۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۵۸۷,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری)		**۹۸۳,۸۰۰,۰۰۰**	**۱۷,۹۰۰,۸۸۹,۴۵۳,۱۱۴**	**۷۷۹,۱۰۰,۰۰۰**	**۱۰,۴۵۹,۷۸۱,۰۸۲,۸۱۳**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود(زیان) خالص / ماینگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} / خالص دارایی پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	افشار سرکانیان مرضیه بیات	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری	

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۱۲۳۱۴

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
تنبانی عام

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما mellatfund.ir
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، جمع آوری 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 خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.

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 میان دوره‌ای

۱-۳- صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۴ درصد (۰/۰۰۴) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوهٔ 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 می‌باشدکه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیردو 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	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 دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳

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 تایید 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 می شود.

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 دارایی های مالی اضافه می شود. 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 صـــندوق در صـــورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شـــود، لذا تفاوت قیمت صـــدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶-۴-وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه۱۳۸۸ 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 درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع۲۴ 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 نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵-۱	۳,۸۱۰,۶۶۵,۲۶۲,۱۲۶	۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲
جمع		**۳,۸۱۰,۶۶۵,۲۶۲,۱۲۶**	**۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲**

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۲,۹۱۴,۸۶۸	۰.۰۰	۸۳۰,۵۴۳,۸۶۷,۱۸۹	۶.۴۲
بانک مسکن	کوتاه مدت	۳۸,۵۵۴,۵۴۳	۰.۰۰	۹۱۷,۱۳۹,۶۱۷	۰.۰۱
بانک صادرات	کوتاه مدت	۴۱۸,۰۲۹,۳۳۵	۰.۰۰	۴۱۲,۷۵۷,۷۸۵	۰.۰۰
بانک تجارت	کوتاه مدت و بلند مدت	۷۶۹,۷۶۱,۸۸۳,۴۸۴	۴.۲۶	۹۱,۸۶۷,۰۶۵	۰.۰۰
بانک ملت	کوتاه مدت	۱,۱۰۵,۷۱۷,۰۱۳,۵۹۹	۶.۱۱	۳۱۸,۸۷۱,۲۳۱,۷۷۶	۲.۴۶
بانک گردشگری	کوتاه مدت و بلند مدت	۱,۹۳۴,۷۲۶,۸۶۶,۲۹۷	۱۰.۷۰	۰	۰.۰۰
جمع		**۳,۸۱۰,۶۶۵,۲۶۲,۱۲۶**	**۲۱.۰۷**	**۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۶۳,۴۳۲**	**۸.۸۹**

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصدخالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت۱۷۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳	۴,۱۸۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۵,۳۶۳,۳۵۴	۴,۵۰۴,۷۰۸,۴۸۸,۳۵۴	۲۴.۹۱	۴,۵۰۴,۰۱۱,۱۵۱,۶۱۱	۳۴.۸۱
مرابحه عام دولت۱۷۹	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰	۱۴۰,۶۹۸,۵۱۷,۱۶۵	۱,۴۳۳,۹۵۵,۴۴۵,۱۳۶	۷.۹۳	۱,۳۰۱,۱۴۷,۸۶۷,۳۱۵	۱۰.۰۶
مرابحه عام دولت۱۹۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۱,۴۷۶,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۶۲,۰۲۵,۳۱۶	۱,۵۷۲,۸۳۶,۹۲۳,۶۶۲	۸.۷۰	۱,۴۳۱,۴۶۱,۳۰۴,۸۴۹	۱۱.۰۶
مرابحه عام دولت۱۹۱	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۵۶,۹۷۶,۸۲۲,۳۶۱	۹۷۱,۶۲۷,۲۹۹,۱۵۵	۵.۳۷	۹۲۶,۷۱۹,۳۸۷,۴۳۷	۷.۱۶
مرابحه عام دولت۲۲۱	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۹,۱۹۸,۹۰۱	۴۵۸,۷۵۴,۲۴۴,۷۴۴	۲.۵۴	۴۸۱,۳۷۰,۱۱۰,۲۴۷	۳.۷۲
مرابحه عام دولت۲۲۵	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۳	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۹۱,۲۵۶,۳۰۱	۹۰۸,۹۹۱,۴۶۲,۱۷۶	۵.۰۳	۹۵۴,۵۳۲,۴۱۱,۴۹۴	۷.۳۸
مرابحه عام دولت۲۵۵	۱۴۰۷/۱۰/۱۱	۲۳	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	۲,۹۲۲,۴۵۸,۳۹۰	۳۸,۷۷۰,۸۰۱,۵۸۸	۰.۲۱	۳۵,۵۶۲,۳۶۳,۹۰۸	۰.۲۷
مرابحه عام دولت۲۵۷	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳	۹۷۲,۵۲۰	۵۸,۴۷۸	۹۳۴,۹۸۱	۰.۰۰	۸۵۷,۳۲۰	۰.۰۰
مرابحه عام دولت۲۵۹	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۲۳	۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰	۱۲۲,۲۲۵,۹۹۶,۲۱۲	۲,۰۵۷,۳۸۶,۶۲۵,۹۳۴	۱۱.۳۸	۲,۱۴۸,۷۲۰,۵۷۰,۰۲۳	۱۶.۶۱
مرابحه عام دولت۳۰۰	۱۴۰۸/۰۵/۲۷	۲۳	۲,۲۰۰,۱۸۰,۰۸۹,۷۸۴	۵۸,۱۸۶,۲۹۲,۹۳۶	۲,۲۷۲,۳۰۶,۱۱۷,۳۸۷	۱۲.۵۶	۰	۰.۰۰
جمع			**۱۳,۶۶۹,۹۲۲,۳۸۴,۸۶۴**	**۵۱۹,۴۱۷,۹۸۹,۴۱۴**	**۱۴,۲۱۹,۲۳۸,۳۴۳,۱۱۷**	**۷۸.۶۳**	**۱۱,۷۸۳,۵۲۶,۰۲۴,۲۰۴**	**۹۱.۰۷**

۱-۶- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
اوراق با درآمدثابت	تعداد	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل
				ریال	ریال	
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۹۱	۱,۰۰۷,۰۷۶	۹۱۶,۷۶۰	(۰.۸۸)	۹۰۸,۷۱۸	۹۱۵,۱۴۸,۰۸۸,۵۶۸	جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یادشده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۷۹	۱,۳۴۳,۳۳۲	۹۳۶,۷۰۰	۲.۸۳	۹۶۳,۲۴۷	۱,۲۹۳,۹۶۰,۵۱۹,۰۰۴	
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۵۹	۲,۲۸۷,۱۲۲	۸۲۴,۳۸۰	۲.۶۹	۸۴۶,۵۷۲	۱,۹۳۶,۲۱۳,۴۴۵,۷۸۴	
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۷۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۴,۲۶۰	۵.۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۵۵	۴۳,۳۳۲	۸۱۶,۵۵۰	۱.۳۷	۸۲۷,۷۴۵	۳۵,۸۶۷,۸۴۶,۳۴۰	
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۳۰۰	۲,۹۱۰,۰۵۳	۷۴۶,۱۰۰	۲.۰۳	۷۶۱,۲۶۶	۲,۲۱۵,۳۲۴,۴۰۷,۰۹۸	

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۷-۱	۵۴,۱۳۶,۴۳۸,۳۵۱	متعدد	(۱۰۰,۹۷۶,۳۴۰)	۵۴,۰۳۵,۴۶۲,۰۱۱	۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۵۳,۴۵۸,۳۵۶,۱۶۰	متعدد	(۹۸,۵۳۲,۹۳۴)	۵۳,۳۵۹,۸۲۳,۲۲۶	۰
بانک تجارت	۶۷۸,۰۸۲,۱۹۱	متعدد	(۲,۴۴۳,۴۰۶)	۶۷۵,۶۳۸,۷۸۵	۰
بانک پاسارگاد	۰	-	۰	۰	۳,۱۰۵,۶۲۹,۹۸۳
بانک ملت	۰	-	۰	۰	۵۴۹,۱۰۷,۶۶۸
جمع	**۵۴,۱۳۶,۴۳۸,۳۵۱**		**(۱۰۰,۹۷۶,۳۴۰)**	**۵۴,۰۳۵,۴۶۲,۰۱۱**	**۳,۶۵۴,۷۳۷,۶۵۱**

۸- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲	۰	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۲۹۴,۰۸۵,۸۵۶
مخارج عضویت در کانون‌ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۰,۸۷۸)	۲۴۵,۸۷۹,۱۲۲
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۶,۶۴۶)	۲,۹۸۳,۳۵۴
جمع	**۳۱۹,۵۵۱,۳۰۲**	**۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰**	**(۳۰,۱۰۲,۹۷۰)**	**۵۴۲,۹۴۸,۳۳۲**

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق (شرکت تامین سرمایه ملت)	۱۸,۹۶۶,۹۰۷,۳۲۲	۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷
متولی (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۶۷۶,۱۶۴,۳۷۸	۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴
جسابرس(موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۱,۹۷۹,۳۶۶,۳۱۲	۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷
بازارگردان(صندوق بازارگردانی ملت)	۳۲,۲۰۱,۷۶۳,۳۱۵	۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹
جمع	**۵۳,۸۲۴,۲۰۱,۳۲۷**	**۱۰۶,۶۳۸,۹۰۳,۴۳۷**

۱۰- پیش دریافت‌ها

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
پیش‌دریافت سود اوراق	۱۰-۱	۱۲۳,۳۹۴,۷۶۶,۷۷۱	۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶
جمع		**۱۲۳,۳۹۴,۷۶۶,۷۷۱**	**۱۶۶,۶۸۷,۳۲۸,۳۶۶**

۱-۱۰- پیش‌دریافت بابت اراد۱۹۰، اراد۱۹۱، اراد۲۲۱ و اراد۲۲۵ می‌باشد.

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حق عضویت درکانون‌ها(کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار(سازمان بورس و اوراق بهادار)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار(گروه رایانه تدبیرپرداز)	۴,۱۰۹,۴۱۲,۲۶۳	۳,۷۳۴,۳۰۸,۰۸۶
جمع	**۶,۳۷۳,۵۹۴,۳۷۴**	**۵,۷۴۷,۴۹۰,۱۹۷**

۱۲- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۱۸,۹۳۲,۸۶۱,۸۰۴	۷۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۳,۲۸۳,۸۶۲,۹۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۹۵۶,۵۹۱,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۹۷۹,۵۹۱,۶۴۳
جمع	**۹۸۳,۸۰۰,۰۰۰**	**۱۷,۹۰۰,۸۸۹,۴۵۳,۱۱۴**	**۷۶۲,۷۰۰,۰۰۰**	**۱۲,۶۵۹,۲۶۳,۴۵۴,۵۸۹**

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	۲۱۵,۹۷۳,۲۸۴	۲,۲۳۰,۴۰۴,۹۳۶
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۳-۲	۰	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶
(زیان) ناشی ازفروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک بانک ملت	۱۳-۳	(۵)	۰
جمع		**۲۱۵,۹۷۳,۲۷۹**	**۹۴,۲۴۲,۵۴۵,۵۳۲**

۱-۱۳- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۵	۸۷۳	۱,۵۲۶,۸۲۰,۷۶۶	(۱,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۷,۴۸۲)	۲۱۵,۹۷۳,۲۸۴	۰
امتیاز تسهیلات مسکن سال۱۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۳۰,۴۰۴,۹۳۶
جمع		**۱,۵۲۶,۸۲۰,۷۶۶**	**(۱,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰)**	**(۱,۳۴۷,۴۸۲)**	**۲۱۵,۹۷۳,۲۸۴**	**۲,۲۳۰,۴۰۴,۹۳۶**

۲-۱۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶
جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶**

۳-۱۳- (زیان) ناشی ازفروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک بانک ملت

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	زیان فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک بانک ملت	۲,۹۹۳,۳۷۰	۲,۹۹۳,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۵	(۲,۹۹۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۵)	۰
جمع		**۲,۹۹۳,۳۶۹,۹۹۹,۹۹۵**	**(۲,۹۹۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)**	**۰**	**(۵)**	**۰**

۱۴- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۱۸,۰۸۰,۷۲۸,۵۹۷	(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)
	۴۱۸,۰۸۰,۷۲۸,۵۹۷	**(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)**

۱۴-۱- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق

تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	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	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۲,۵۹۸,۳۹۱,۶۰۰)	(۲,۴۴۶,۸۷۵,۰۰۰)	۲۴۴,۹۵۴,۷۳۳,۴۰۰	۲۷۵,۳۸۱,۵۷۸,۰۴۲
۱,۳۴۳,۳۳۲	۱,۲۹۳,۹۶۰,۵۱۹,۰۰۴	(۱,۲۴۲,۰۵۹,۵۰۲,۵۶۲)	(۷۰۳,۵۹۱,۰۳۲)	۵۱,۱۹۷,۴۲۵,۴۱۰	(۱۱۳,۳۰۰,۲۶۱,۴۶۱)
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۸۷,۰۸۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۹,۷۷۲,۱۳۸,۴۳۸)	(۸۰۸,۶۰۱,۶۵۳)	۵۶,۵۰۲,۷۵۹,۹۰۹	(۱۳۴,۵۸۵,۰۰۲,۰۴۷)
۱,۰۰۷,۰۷۶	۹۱۵,۱۴۸,۰۸۸,۵۶۸	(۹۲۵,۶۰۷,۵۴۴,۹۸۴)	(۴۹۷,۶۱۱,۷۷۳)	(۱۰,۹۵۷,۰۶۸,۱۸۹)	(۲۳,۲۰۸,۸۹۴,۴۲۶)
۵۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۴,۷۶۳,۴۶۸,۷۵۱)	(۲۳۹,۹۵۴,۱۵۶)	۶,۲۹۱,۵۷۷,۰۹۳	(۱۶,۳۴۷,۸۱۷,۶۵۶)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۰,۷۲۶,۲۸۵,۰۰۰)	(۴۷۹,۷۹۴,۱۲۵)	۱۱,۱۷۳,۹۲۰,۸۷۵	(۹۶,۳۹۴,۳۷۰,۶۲۵)
۴۳,۳۳۲	۳۵,۸۶۷,۸۴۶,۳۴۰	(۳۵,۰۹۷,۸۹۴,۵۸۱)	(۱۹,۵۰۳,۱۴۱)	۷۵۰,۴۴۸,۶۱۸	۰
۱	۸۷۶,۹۸۰	(۸۵۴,۵۳۵)	(۴۷۷)	۲۱,۹۶۸	۰
۲,۲۸۷,۱۲۲	۱,۹۳۶,۲۱۳,۴۴۵,۷۸۴	(۱,۸۹۰,۹۳۳,۴۵۴,۸۷۷)	(۱,۰۵۲,۸۱۶,۰۶۱)	۴۴,۲۲۷,۱۷۴,۸۴۶	۰
۲,۹۱۰,۰۵۳	۲,۲۱۵,۳۲۴,۴۰۷,۰۹۸	(۲,۲۰۰,۱۸۰,۰۸۹,۷۸۵)	(۱,۲۰۴,۵۸۲,۶۴۶)	۱۳,۹۳۹,۷۳۴,۶۶۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۰۱۱,۸۹۷)
	۱۳,۷۰۷,۲۷۳,۶۸۳,۷۷۴	**(۱۳,۲۸۱,۷۳۹,۶۲۵,۱۱۱)**	**(۷,۴۵۳,۳۳۰,۰۶۶)**	**۴۱۸,۰۸۰,۷۲۸,۵۹۷**	**(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)**
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴					
جمع					

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 می‌باشد:

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵-۱	۳۵۵,۸۵۸,۸۷۲,۵۳۸	۱۷۲,۳۱۴,۳۳۰,۱۸۷
سود اوراق مشارکت دولتی	۱۵-۲	۸۰۴,۷۲۰,۴۵۲,۳۱۷	۶۵۷,۴۵۶,۹۴۹,۶۰۸
جمع		**۱,۱۶۰,۵۷۹,۳۲۴,۸۵۵**	**۸۲۹,۷۷۱,۲۷۹,۷۹۵**

۱-۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۵۹۶,۰۶۸	۰	۲,۵۹۶,۰۶۸	۱۹,۴۷۰,۰۹۹,۱۶۴
بانک پاسارگاد	۶۳,۱۳۴,۰۷۸,۰۴۱	۰	۶۳,۱۳۴,۰۷۸,۰۴۱	۶۷,۱۳۰,۲۲۷,۰۸۷
بانک صادرات	۵,۲۸۰,۵۵۰	۰	۵,۲۸۰,۵۵۰	۵۰,۸۶۵,۶۴۴,۸۲۹
بانک مسکن	۱,۳۰۵,۹۶۱,۶۴۳	۰	۱,۳۰۵,۹۶۱,۶۴۳	۱۰,۶۹۱,۷۸۶,۵۱۸
بانک تجارت	۷۷,۷۷۳,۴۲۶,۲۸۱	(۲,۴۴۳,۴۰۶)	۷۷,۷۷۰,۹۸۲,۸۷۵	۲۴,۱۵۶,۵۷۲,۵۸۹
بانک گردشگری	۲۱۰,۷۷۷,۳۴۲,۴۵۷	(۹۸,۵۳۲,۹۳۴)	۲۱۰,۶۷۸,۸۰۹,۵۲۳	۰
گواهی سپرده الکترونیک بانک ملت	۵,۳۳۱,۶۷۱,۹۶۴	(۲,۳۷۰,۵۰۸,۱۲۶)	۲,۹۶۱,۱۶۳,۸۳۸	۰
جمع	**۳۵۸,۳۳۰,۳۵۷,۰۰۴**	**(۲,۴۷۱,۴۸۴,۴۶۶)**	**۳۵۵,۸۵۸,۸۷۲,۵۳۸**	**۱۷۲,۳۱۴,۳۳۰,۱۸۷**

۲-۱۵- سود اوراق مشارکت دولتی

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۷۵	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳	۲۷۷,۴۹۶,۰۲۸,۰۰۰	۳۵۵,۳۱۰,۷۹۵,۶۲۲
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۷۹	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۸۱,۶۱۰,۱۵۲,۴۱۱	۸۱,۳۸۷,۱۷۳,۷۷۶
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۹۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۱۰۰,۶۹۹,۰۵۸,۶۶۷	۱۰۰,۴۶۷,۱۶۵,۴۳۷
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۹۱	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳	۶۴,۶۳۸,۱۲۳,۶۵۴	۶۴,۴۸۵,۴۸۶,۹۸۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۲۱	۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳	۳۴,۸۲۳,۵۰۵,۲۸۹	۲۲,۰۲۸,۵۳۲,۱۰۳
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۲۵	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۳	۷۱,۱۲۰,۰۰۲,۷۴۶	۳۳,۷۷۷,۷۹۵,۶۹۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۵۵	۱۴۰۷/۱۰/۱۱	۲۳	۲,۴۵۷,۹۸۹,۰۶۲	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۵۷	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳	۵۵,۶۹۳	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۵۹	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۲۳	۱۲۶,۷۳۷,۳۱۰,۹۸۲	۰
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۳۰۰	۱۴۰۸/۰۵/۲۷	۲۳	۴۵,۱۳۸,۲۲۵,۸۱۳	۰
جمع			**۸۰۴,۷۲۰,۴۵۲,۳۱۷**	**۶۵۷,۴۵۶,۹۴۹,۶۰۸**

۱۶- سایر درآمدها

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۷۸,۲۷۵,۹۸۷	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷
جمع	**۷۸,۲۷۵,۹۸۷**	**۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷**

جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	نماد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قرارداد متعقده
				ریال	ریال	درصد	درصد
تامین سرمایه ملت	مدیر صندوق	اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۹۰	اراد۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۶,۱۹۹,۷۶۳	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۱۹۱	اراد۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۸,۷۷۳,۱۴۳,۷۴۷	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۲۱	اراد۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۳,۴۱۳,۶۳۹	۲۳	۳۶.۲
		اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت۲۲۵	اراد۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۹,۸۰۴,۴۴۶	۲۳	۳۶.۴

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۸,۹۶۶,۹۰۷,۳۲۲	۱۳,۵۵۸,۰۷۷,۵۱۸
کارمزد متولی	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸
کارمزد بازارگردان	۳۲,۲۰۱,۷۶۳,۳۱۵	۲۵,۹۷۸,۷۳۳,۴۱۴
حق الزحمه حسابرس	۴۷۷,۸۶۷,۰۱۵	۳۰۸,۳۰۱,۲۳۱
جمع	**۵۲,۱۵۶,۱۲۶,۶۸۸**	**۴۰,۰۹۹,۹۰۶,۶۸۱**

۱۸- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می‌باشد:	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴,۱۲۰,۸۷۸	۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵
هزینه تصفیه	۰	۸,۶۸۲,۱۱۱
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذار:	۵۱۶,۶۴۶	۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹
هزینه نرم افزار	۵,۹۴۴,۱۳۷,۲۸۵	۲,۰۴۴,۰۰۰,۷۳۴
هزینه کارمزد بانکی	۱۷,۴۳۷,۲۵۰	۱۶,۳۴۱,۷۹۰
هزینه تاسیس	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۲۵,۴۶۵,۴۴۶
جمع	**۵,۹۹۱,۶۷۷,۵۰۵**	**۲,۳۷۴,۷۶۳,۹۹۵**

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۲,۰۶۳,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۵۵۳,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۶۷۲,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰)
	۱,۵۰۹,۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	**(۵۸۷,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰)**

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص 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.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
		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	۶.۳۹	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲۶.۷۲
			عادی	۶۱,۹۴۳,۶۸۱		عادی	۲۰۲,۹۱۴,۶۱۱	
	بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۱	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۸
	گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
	بیمه ما	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۲۰۹,۹۵۴,۳۵۹	۲۱.۳۴	عادی	۱۰۰,۵۸۳,۳۶۱	۱۳.۱۹
بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان	عادی	۸۵,۳۴۱	۰.۰۱	عادی	۲۴,۷۶۶,۳۴۱	۳.۲۵
مدیران سرمایه‌گذاری	زهرا منشوری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
	مریم بیات		عادی	۳۱,۳۲۰	۰.۰۰	عادی	۳۱,۳۲۰	۰.۰۰
	مهدی دهقانی اشکذری		عادی	۰	۰.۰۰	عادی	۴۳,۵۰۱	۰.۰۱
جمع				۲۸۲,۰۶۴,۷۰۱	۲۸.۶۷		۳۳۸,۳۸۹,۱۳۴	۴۴.۳۷

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	۱۸,۹۶۶,۹۰۷,۳۲۲	طی دوره مالی	(۱۸,۹۶۶,۹۰۷,۳۲۲)	(۱۸,۹۳۸,۳۲۵,۵۵۷)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	طی دوره مالی	(۶۷۶,۱۶۴,۳۷۸)	(۶۲۵,۲۰۵,۴۷۴)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۷۷,۸۶۷,۰۱۵	طی دوره مالی	(۱,۹۷۹,۳۶۶,۳۱۲)	(۲,۴۲۵,۴۹۹,۲۹۷)
صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳۲,۲۰۱,۷۶۳,۳۱۵	طی دوره مالی	(۳۲,۲۰۱,۷۶۳,۳۱۵)	(۸۴,۶۴۹,۸۷۳,۱۰۹)