

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره چهار ماه و ۲۶ روزه

منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

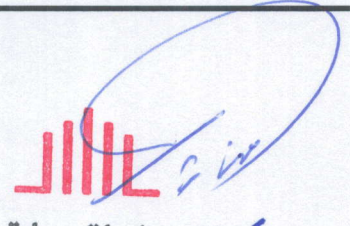
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اوراق مختص دولتی ملت مربوط به دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند هفت 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
۵-۶	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۴	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی میان دوره ای در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید نقی شمسی	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان		
	امیر حسین نریمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق

مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۲۳۱۴



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

mellatfund.ir

تارنما

تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۹

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

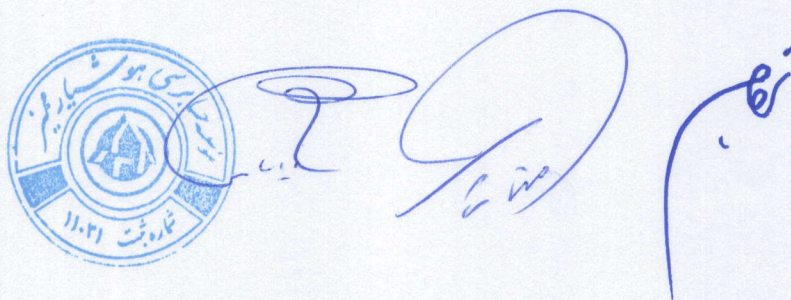
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۳,۰۱۳,۸۴۹,۶۸۹,۴۴۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۸,۶۸۶,۸۰۳,۵۴۷,۵۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۶,۱۴۶,۱۸۶,۰۵۶	۷	حساب‌های دریافتی
۲,۱۱۶,۴۵۱,۶۶۴	۸	سایر دارایی‌ها
۱۱,۷۴۸,۹۱۵,۸۷۴,۷۰۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۹	جاری کارگزاران
۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۷۹۷,۶۵۲,۷۱۸	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۹۷,۲۵۲,۸۶۰,۳۸۴		جمع بدهی‌ها
۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۸۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.




مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۲۳۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)
جمع درآمدها		۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳
هزینه کارمزد ارکان	۱۵	۹۲۶,۹۶۷,۶۷۶,۱۵۱
سایر هزینه‌ها	۱۶	۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶
جمع هزینه‌ها		۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸
سود خالص		۳۲,۹۲۰,۷۶۱,۸۳۴
		۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		%۸.۵۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)		%۸.۳۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	یادداشت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره مالی
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۱۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
.	۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷	سود خالص
.	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۹۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده

{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص}

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی پایان دوره

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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ تحت شماره ۱۲۳۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۵۷۸۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۸۸۷۴۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (اوراق بهادار درآمد ثابت، اسناد خزانه اسلامی، گواهی سپرده بانکی، و ...) سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با مواد ۵۶ و ۵۷ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mellatfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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 " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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:

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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛
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 سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و به تصویب مجمع صندوق؛
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، ضامن 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.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود علی الحساب	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد			
۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۴	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۲	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۰۰۷	۷,۷۰۷,۰۲۲,۰۳۱	-	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۳	۳,۰۸۵,۰۳۰,۱۶۴	-	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	کوتاه مدت
۰.۰۰۰۰۰۰۵	۵۷,۶۳۷,۲۴۵	-	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	کوتاه مدت
۰.۲۶	۳,۰۱۳,۸۴۹,۶۸۹,۴۴۰				

سپرده ۲۲۸۲۶۶۳۸۹۰ بانک ملت
سپرده ۳۶۴۳۰۳۰۲۱۲۵۷۰۶۹۰ بانک پاسارگاد
سپرده ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۰۱۴۱ مسکن
سپرده ۲۳۸۷۳۸۲۰۷۸ بانک ملت
سپرده ۲۴۰۲۶۱۰۰۸۰ بانک ملت
سپرده ۲۶۳۶۳۶۴۱۱ بانک ملت
سپرده ۴۲۰۲۲۰۷۱۷۸۷۰ بانک مسکن
سپرده ۳۶۴۸۱۰۰۲۱۲۵۷۰۶۹۰ بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مزایه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

از: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خلاص ارزش فروش	کارمزد	سود متعلقه	ارزش بازار	قیمت اسمی	تاریخ سر رسید
اوراق						
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۴۸	۵,۶۵۱,۰۰۲,۳۷۴,۰۰۲	(۳۶۸,۰۰۳,۷۶۴,۳۵۰)	۳۳۴,۷۲۶,۰۳۸,۳۵۲	۵,۵۸۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۱۰	۱,۱۶۱,۶۲۴,۵۳۲,۸۲۲	(۱۴۲,۵۵۱,۹۴۹,۱۷۶)	۵۷,۳۸۸,۱۸۸,۱۵۸	۱,۳۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰	۱,۳۴۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۰۸	۹۵۷,۲۶۷,۰۰۶,۵۸۵	(۱۷۳,۳۳۳,۸۸۶)	۱,۱۳۰,۹۶۹,۸۷۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۱,۰۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۰۸	۹۱۶,۳۲۹,۷۳۴,۱۳۲	(۹۸,۴۹۵,۷۰۵,۶۰۰)	۱۵,۱۶۹,۱۸۹,۷۳۳	۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۷۴	۸,۶۸۶,۸۰۳,۵۴۷,۵۴۱	(۵۱۱,۳۴۴,۷۵۱,۹۱۳)	۴۰۸,۴۰۴,۳۸۶,۰۱۳	۸,۷۸۹,۶۴۳,۹۱۳,۴۴۰	۹,۳۵۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱- اوراقی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

از: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
علت تعدیل	درصد تعدیلی	قیمت بازار (ریال)	قیمت تعدیلی (ریال)	مانده
اوراق				
به علت غیر منطقی بودن قیمت بازار تعدیل شده است	(۴.۸۴)	۹۳۱,۲۸۰	۸۸۶,۲۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
به علت غیر منطقی بودن قیمت بازار تعدیل شده است	(۸.۶۹)	۹۰۰,۴۳۰	۸۲۲,۱۶۲	۱,۳۴۳,۳۳۲
به علت غیر منطقی بودن قیمت بازار تعدیل شده است	(۹.۸۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۸۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۶,۴۴۱,۲۲۲,۷۶۴	-	(۲۹۵,۰۳۶,۷۰۸)	۴۶,۱۴۶,۱۸۶,۰۵۶
سود دریافتنی سپرده های بانکی			

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل موارد ذیل است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس، مخارج ثبت نظارت نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۰۵۳,۹۳۴,۴۲۶	(۱,۱۳۴,۲۶۲,۱۵۸)	۹۱۹,۶۷۲,۲۶۸
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۶۴۳,۱۷۵)	۲۷۱,۳۵۶,۸۲۵
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۹۴,۲۴۲)	۴۶۹,۶۰۵,۷۵۸
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۱۱۹,۳۸۲)	۲۲۳,۸۸۰,۶۱۸
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۱۶۰,۷۱۲)	۶۷,۸۳۹,۲۸۸
.	۲۲۹,۱۶۵,۲۰۰	(۶۵,۰۶۸,۲۹۳)	۱۶۴,۰۹۶,۹۰۷
.	۴,۰۳۳,۰۹۹,۶۲۶	(۱,۹۱۶,۶۴۷,۹۶۲)	۲,۱۱۶,۴۵۱,۶۶۴

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج تاسیس

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج برگزاری مجامع

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷,۹۱۱,۷۰۹,۵۰۷,۴۱۰	(۸,۸۶۸,۰۲۸,۸۷۷,۰۱۰)	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)
.	۷,۹۱۱,۷۰۹,۵۰۷,۴۱۰	(۸,۸۶۸,۰۲۸,۸۷۷,۰۱۰)	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)

کارگزاری تامین سرمایه بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	بازارگردان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مدیر صندوق
۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵	حسابرس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶	متولی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵	
۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰	
<u>۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶</u>	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه نرم افزار
۶,۴۹۳,۸۰۳,۲۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۸۶,۶۳۶,۳۲۶	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱۶۷,۲۱۳,۱۱۴	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱۱,۷۹۷,۶۵۲,۷۱۸</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

مبلغ (ریال)	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۶۴۲,۷۲۰,۰۱۴,۳۱۷	۹۷۶,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۸,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷</u>	<u>۹۸۶,۹۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/ ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۶۸,۰۳۳,۷۶۴,۲۵۰)	(۹۶۳,۷۶۴,۲۵۰)	(۵,۵۸۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۳۱۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۴,۵۵۱,۹۴۹,۱۷۶)	(۲۰۰,۱۷۹,۱۲۰)	(۱,۳۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰)	۱,۱۰۴,۴۳۶,۵۲۳,۷۸۴	۱,۳۴۳,۳۳۲
(۹۸,۴۹۵,۷۰۵,۶۰۰)	(۱۶۳,۴۵۵,۶۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۹۰۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۳,۳۳۲,۸۸۶)	(۱۷۳,۳۳۲,۸۸۶)	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۱,۰۰۷,۰۷۶
(۵۱۱,۳۴۴,۷۵۱,۹۱۲)	(۱,۵۰۰,۷۳۱,۸۵۶)	(۸,۷۸۹,۶۴۳,۹۱۳,۴۴۰)	۸,۳۷۹,۸۹۹,۸۹۳,۳۸۴	
				جمع

مربحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶.۳۲۷

مربحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶.۴۱۷

صکوک مربحه خزانه ۶-۳ ماهه ۲۳/

مربحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶.۳۲۸

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

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به

ریال	یادداشت
۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲	۱۴-۱
۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱	۱۴-۲
۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳	

سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴-۱ سود اوراق مرابحه

خالص سود اوراق	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی/بهای تمام شده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۷۳۵,۱۷۱,۲۲۰,۴۰۱	۷۳۵,۱۷۱,۲۲۰,۴۰۱	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷
۱۵۸,۲۷۲,۴۲۱,۳۵۸	۱۵۸,۲۷۲,۴۲۱,۳۵۸	۲۳	۱,۳۴۳,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۷
۱,۱۲۰,۹۶۹,۸۷۱	۱,۱۲۰,۹۶۹,۸۷۱	۲۳	۱۰,۰۰۷,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۴۱,۱۲۴,۸۳۶,۳۶۲	۴۱,۱۲۴,۸۳۶,۳۶۲	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸
۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲	۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲		۹,۳۵۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰		

مرابحه عام دولت ۱۷۵-ش ۰۳۲۷-۶۰
مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش ۰۴۱۷-۶۰
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش ۰۳۲۸-۶۰
صکوک مرابحه خزامیا ۶۰-۳ ماهه ۲۳٪

۱۴-۲ سود سپرده و گواهی سپرده های بانکی

سود خالص	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۶,۱۸۳,۹۷۴,۸۰۸	(۸۳,۷۵۷,۴۰۳)	۳۰۶,۲۶۷,۷۳۲,۲۱۱	۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۱۸
۱۴۲,۵۴۶,۵۷۲,۱۳۰	-	۱۴۲,۵۴۶,۵۷۲,۱۳۰	-	۷,۷۰۷,۰۲۲,۰۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
۴۱,۶۷۷,۷۱۹,۹۳۴	(۱۲۵,۵۵۸,۷۴۷)	۴۱,۸۰۳,۳۷۸,۶۸۱	۳۰	۵۷,۶۳۷,۲۴۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۹
۵,۸۱۷,۲۹۴,۶۴۲	(۴۶۰,۹۳۳,۳۱۸)	۵,۸۶۳,۳۸۷,۹۶۰	۲۹	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
۴,۷۵۰,۵۵۶,۳۰۱	(۲۳,۲۱۴,۲۸۱)	۴,۷۷۳,۷۷۰,۴۸۲	۳۰	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۷
۸۶۳,۰۹۵,۲۳۵	(۱۶,۴۱۲,۹۵۹)	۸۷۹,۵۰۸,۱۹۴	۲۹	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۴
۶۸۳,۷۶۷,۱۲۱	-	۶۸۳,۷۶۷,۱۲۱	۲۲.۵	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۲
۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱	(۲۱۱,۲۷۹,۳۰۵)	۵۰۲,۸۱۸,۰۱۶,۷۷۹			

سود سپرده بانکی
سپرده بلند مدت ۲۲۸,۲۶۳,۸۹۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۲۶۳,۶۳۶,۱۱ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۲۲۸,۷۳۸,۲۰۷ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۲۲۸,۷۳۸,۲۰۷ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۵۶۰,۰۸۸,۷۴۰ بانک مسکن
سپرده بلند مدت ۲۴۰,۲۶۱,۰۸۰ بانک ملت
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۰۸-۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵	بازارگردان
۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶	مدیر
۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵	حسابرس
۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰	متولی
۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶	

۱۶- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
۲,۰۰۱,۴۵۹,۵۴۴	هزینه نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۲۸,۶۴۳,۱۷۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۶,۱۱۹,۳۸۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۲,۱۶۰,۷۱۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۳۹۴,۲۴۲	هزینه تاسیس
۶۵,۰۶۸,۲۹۳	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۷۸,۴۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸	

۱۷- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	

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

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد تملک از	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
کل		سرمایه گذاری			
۰۰۰۹		ممتاز	مدیر	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر صندوق و مدیریت
۰۰۰۳		عادی			
۰۰۰۹۱		ممتاز		بانک ملت	ضمن نقدشوندگی
۰۰۰۷۵		عادی	اشخاص وابسته		
۰۰۰۱		عادی	اشخاص وابسته	شرکت گروه مالی ملت	صندوق تامین آتیه کارکنان بانک ملت
۰۰۰۱		عادی	مدیر سرمایه گذاری		آقای یاسر اصغری
۰۰۰۱		عادی	مدیر سرمایه گذاری		زهره منشوری
۰۰۰۱		عادی	مدیر سرمایه گذاری		محمد صندوق ساز زردینی
۱۰۸۱		۱۷,۶۹۱,۲۹۷			

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۲۰,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶)	طی دوره مالی	۱۲۰,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰)	طی دوره مالی	۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵)	طی دوره مالی	۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵)	طی دوره مالی	۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت
(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)	طی دوره مالی	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد کارگزار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت

۲۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.