

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

به انضمام صورتهای مالی

دوره ۴ ماه ۲۶ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره ۴ ماه و ۲۶ روز منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره ۴ ماه و ۲۶ روز 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.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 بازماند.

- 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، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۵-۱) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر عدم رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و عدم اطلاع رسانی مدیر به متولی و حسابرس به شرح زیر:
- ۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- ۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۵-۲) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۳) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و بند ۳-۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته، به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۵، این موسسه به موردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

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

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

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

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به مفاد امید نامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای مستقل در ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اجرای کلیه قوانین و مقررات بر عهده مدیریت صندوق می‌باشد. در این رابطه، طبق اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق) در تاریخ ۱۴ بهمن ۱۴۰۳، موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر دنیا (تأسیسات رسمی)

مهندس خشنودنیا

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۱۲۷۵۵

شماره ثبت: ۱۲۷۵۵

شماره ثبت: ۱۲۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



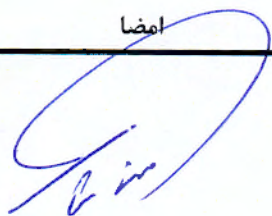
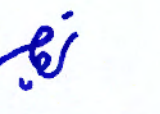
با احترام:

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 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
۸-۱۵	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 نیرمانی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی صندوق
			

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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۳,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶	۸,۶۸۶,۸۰۳,۵۴۷,۵۴۱
حساب‌های دریافتی	۷	۴۶,۱۴۶,۱۸۶,۰۵۶
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۱۱۶,۴۵۱,۶۶۴
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۸۴۹,۶۸۹,۴۴۰
جمع دارایی‌ها		۱۱,۷۴۸,۹۱۵,۸۷۴,۷۰۱
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۹	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۱,۷۹۷,۶۵۲,۷۱۸
جمع بدهی‌ها		۹۹۷,۲۵۲,۸۶۰,۳۸۴
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۸۹۴

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.




مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها	یادداشت	ریال	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳	
جمع درآمدها		۹۲۶,۹۶۷,۶۷۶,۱۵۱	
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶	
سایر هزینه ها	۱۷	۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸	
جمع هزینه ها		۳۲,۹۲۰,۷۶۱,۸۳۴	
سود خالص		۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		%۸.۵۲	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)		%۸.۳۲	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره مالی	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۹۹۰۰۰۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص	.	۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷	
تعدیلات	.	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی	۱۸	۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷	



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه گذاری

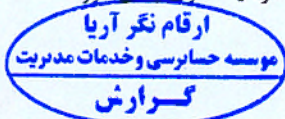
= بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان خرداد هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است. با توجه به اینکه دوره جاری اولین دوره فعالیت صندوق است لذا صورتهای مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

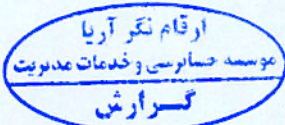
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 خالص‌داری‌ها 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 تأمین سرمایه بانک ملت	۹۰۰,۰۰۰	۰.۹
۳	گروه مالی ملت	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱
۴	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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

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

۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری 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 اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری 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 می گردد.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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:

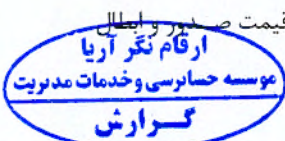
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی 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 ۱۰.۰۰۰ 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 سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با 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 سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

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

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



صندوق 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	نسبت سود علی الحساب	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال	درصد			
۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۴	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۳	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۰۲	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	متعدد	متعدد	بلند مدت
۰.۲۶	۳,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

سپرده ۲۲۸۲۶۶۳۸۹۰ بانک ملت
 سپرده ۳۰۳۰۲۱۲۵۷۰۶۹۰۱ بانک پاسارگاد
 سپرده ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۰۱۴۱ مسکن
 سپرده ۲۳۸۷۲۸۲۰۷۸ بانک ملت
 سپرده ۲۴۰۲۶۱۱۰۸۰ بانک ملت



یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره چهار ماهه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

1F.5/0.9/12.

۱-۶- ارزش آنها در تاریخ تواریخنامه تعدیل شده است:

اوراق	ماده	قیمت تعدیلی (ریال)	درصد تعدیلی	خالص ارزش تعدیل شده	علت تعدیل
-------	------	--------------------	-------------	---------------------	-----------

مراجعة عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۳۲۷-۶۰
مراجعة عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۴۱۷-۶۰
مصنوك مراجعة خزاميا ۶-۳۳۵/۲۳۳



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	۱٪	(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 و 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
۰	۲,۰۵۳,۹۳۴,۴۲۶	(۱,۱۳۴,۲۶۲,۱۵۸)	۹۱۹,۶۷۲,۲۶۸
۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۶۴۳,۱۷۵)	۲۷۱,۳۵۶,۸۲۵
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۹۴,۲۴۲)	۴۶۹,۶۰۵,۷۵۸
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۶,۱۱۹,۳۸۲)	۲۲۳,۸۸۰,۶۱۸
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۱۶۰,۷۱۲)	۶۷,۸۳۹,۲۸۸
۰	۲۲۹,۱۶۵,۲۰۰	(۶۵,۰۶۸,۲۹۳)	۱۶۴,۰۹۶,۹۰۷
۰	۴,۰۳۳,۰۹۹,۶۲۶	(۱,۹۱۶,۶۴۷,۹۶۳)	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
۰	۷,۹۱۱,۷۰۹,۵۰۷,۴۱۰	(۸,۸۶۸,۰۲۸,۸۷۷,۰۱۰)	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)
۰	۷,۹۱۱,۷۰۹,۵۰۷,۴۱۰	(۸,۸۶۸,۰۲۸,۸۷۷,۰۱۰)	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)

کارگزاری تامین سرمایه بانک ملت

۹-۱- با توجه به چارچوب تسویه معاملات کارگزاری، زمان تسویه حساب معاملات اوراق با درآمد ثابت در بورس ایران یک روز کاری می باشد و مبلغ فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تسویه شده است.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
سپرده ۲۶۳۶۳۶۳۶۱۱ بانک ملت	۷,۷۰۷,۰۲۲,۰۳۱
سپرده ۴۲۰۲۲۰۷۱۷۸۷۰ بانک مسکن	۳۰,۸۵,۰۳۰,۱۶۴
سپرده ۳۶۴۸۱۰۰,۲۱۲۵۷۰۶۹,۱ بانک پاسارگاد	۵۷,۶۳۷,۲۴۵
	۱۰,۸۴۹,۶۸۹,۴۴۰

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
واریز نامشخص	۱۲-۱	۶,۴۹۳,۸۰۳,۲۷۸	
گروه رایانه تدبیر پرداز		۲,۳۸۶,۶۳۶,۳۲۶	
ذخیره کارمزد تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۱,۹۱۷,۲۱۳,۱۱۴	
		<u>۱۱,۷۹۷,۶۵۲,۷۱۸</u>	

۱۲-۱- وجوه مربوطه تا تاریخ تایید صورت های مالی تعیین تکلیف گردیده و به حساب های مربوطه منظور شده است.

۱۳- خالص دارایی ها

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

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

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

۱۴- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار/ ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۳,۷۶۴,۲۵۰)	(۲۶۸,۰۲۳,۷۶۴,۲۵۰)	مراجعه عام دولت ۱۷۵-ش.خ.۳۲۷-۰۶
۱,۳۴۳,۳۳۲	۱,۱۰۴,۴۳۶,۵۲۳,۷۸۴	(۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰)	(۲۰۰,۱۷۹,۱۲۰)	(۱۴۴,۵۵۱,۹۴۹,۱۷۶)	مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ.۴۱۷-۰۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۴۵۵,۶۰۰)	(۹۸,۴۹۵,۷۰۵,۶۰۰)	صکوک مراجعه خزامیا ۶۰۶-۳ ماهه ۲۳٪
۱,۰۰۷,۰۷۶	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)	(۱۷۳,۳۳۲,۸۸۶)	(۱۷۳,۳۳۲,۸۸۶)	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۳۲۸-۰۶
جمع	۸,۲۷۹,۸۹۹,۸۹۳,۳۸۴	(۸,۷۸۹,۶۴۳,۹۱۳,۴۴۰)	(۱,۵۰۰,۷۳۱,۸۵۶)	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۳)	



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

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

۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت

ریال	
۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲	۱۵-۱
۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱	۱۵-۲
۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳	

سود اوراق مربایحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱ سود اوراق مربایحه

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

مربایحه عام دولت ۱۷۵-ش.خ.۳۲۷۰۶۰

مربایحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ.۴۱۷۰۶۰

مربایحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۳۲۸۰۶۰

صکوک مربایحه خزانی ۶۰۶-۲ماهه ۲۳٪

۱۵-۲ سود سپرده و گواهی سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۳۰۶,۲۶۷,۷۳۲,۲۱۱	(۸۲,۷۵۷,۴۰۳)	۳۰۶,۱۸۳,۹۷۴,۸۰۸
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۷,۷۰۷,۰۲۲,۰۳۱	-	۱۴۲,۵۴۶,۵۷۲,۱۳۰	-	۱۴۲,۵۴۶,۵۷۲,۱۳۰
۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۵۷,۶۳۷,۲۴۵	۳۰	۴۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۸۱	(۱۲۵,۵۵۸,۷۴۷)	۴۱,۶۷۷,۷۱۹,۹۳۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۵,۸۶۳,۳۸۷,۹۶۰	(۴۶,۰۹۳,۳۱۸)	۵,۸۱۷,۲۹۴,۶۴۲
۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۷۷۳,۷۷۰,۴۸۲	(۲۳,۲۱۴,۲۸۱)	۴,۷۵۰,۵۵۶,۲۰۱
۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۸۷۹,۵۰۸,۱۹۴	(۱۶,۴۱۲,۹۵۹)	۸۶۳,۰۹۵,۲۳۵
۱۴۰۳/۰۸/۰۲	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۶۸۳,۷۶۷,۱۲۱	-	۶۸۳,۷۶۷,۱۲۱
			۵۰۲,۸۱۸,۰۱۶,۷۷۹	(۲۳۶,۴۳۶,۷۰۸)	۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱

سود سپرده بانکی

سپرده بلند مدت ۲۲۸۲۶۳۸۹۰ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۲۶۳۶۳۶۱۱ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۲۶۴.۳۰۳.۲۱۲۵۷۰۶۹.۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۳۸۷۳۸۲۰۷۸ بانک ملت

سپرده بلند مدت ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۰۱۴۱ بانک مسکن

سپرده بلند مدت ۲۴۰۲۶۱۱۰۸۰ بانک ملت

اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴۰۸۰۲ مرحله سوم ۱۴۰۳

بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

۱۶- 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	

۱۷- 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	

۱۸- 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)	

۱۹- 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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
			عادی	۱۷۸,۵۵۲	۰.۰۲
ضامن نقدشوندگی	بانک ملت	اشخاص وابسته	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۱
			عادی	۷,۳۶۲,۷۴۵	۰.۷۵
گروه مالی ملت		اشخاص وابسته	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
صندوق تامین آتیه کارکنان بانک ملت		اشخاص وابسته	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱
آقای یاسر اصغری	شرکت گروه مالی ملت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
زهرا منشوری		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
محمد صندوق ساز زردینی		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
				۱۷,۷۹۱,۳۹۷	۱.۸۲

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد مدیر	۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶	طی دوره مالی	(۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰	طی دوره مالی	(۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵	طی دوره مالی	(۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵)
صندوق بازارگردانی ملت	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵	طی دوره مالی	(۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵)
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار صندوق	کارمزد کارگزار	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰)
					(۹۸۵,۴۵۵,۲۰۷,۶۶۶)

۲۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده ولیکن افشای آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

