

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی

دوره ۳ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اوراق مختص دولتی ملت مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هشت 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
۸-۱۷	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 سال مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

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

مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۲۳۱۴



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

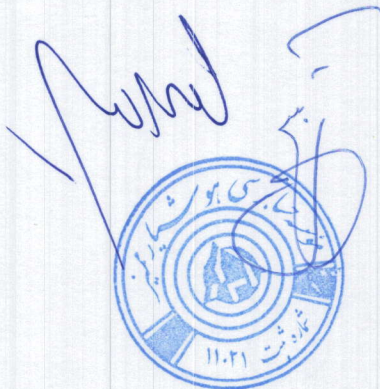
تارنما
mellatfund.ir

تلفن ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نامبر ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۹

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۱۱,۴۸۸,۱۰۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۴۸۶,۸۴۲,۸۷۲,۷۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۹,۲۶۷,۷۹۲,۷۰۳,۹۸۹	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۱,۸۷۳,۵۸۸,۹۶۹	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۳,۲۴۰,۵۶۴,۴۰۲	۹	سایر دارایی‌ها
۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰	۱۰,۷۶۹,۷۶۱,۲۱۸,۲۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	.	۱۰	جاری کارگزاران
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۰۷,۲۵۶,۱۲۸,۸۲۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۹۲,۶۳۳,۲۰۱,۸۸۱	۱۲	پیش‌دریافت
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۱۰,۰۹۰,۸۰۴,۶۹۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵	۳۰۹,۹۸۰,۱۳۵,۴۰۱		جمع بدهی‌ها
۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۰,۴۵۹,۷۸۱,۰۸۲,۸۱۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۲,۵۸۹	۱۳,۴۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تفصیلاً

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۵	۹۴,۲۴۲,۵۴۵,۵۳۲	.
۱۶	(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)	.
۱۷	۸۲۹,۷۷۱,۲۷۹,۷۹۵	۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹
۱۸	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	.
	۸۱۷,۰۰۱,۷۸۶,۵۷۴	۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹
۱۹	(۴۰,۰۹۹,۹۰۶,۶۸۱)	(۱,۳۶۱,۲۶۰,۹۱۸)
۲۰	(۲,۳۷۴,۷۶۳,۹۹۵)	(۶۸۲,۵۴۵,۱۱۹)
	(۴۲,۴۷۴,۶۷۰,۶۷۶)	(۲,۰۴۳,۸۰۶,۰۳۷)
	۷۷۴,۵۲۷,۱۱۵,۸۹۸	۲۴۱,۰۰۲,۹۴۶,۷۴۲
	%۶.۴۳	
	%۷.۴۱	

درآمدها
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

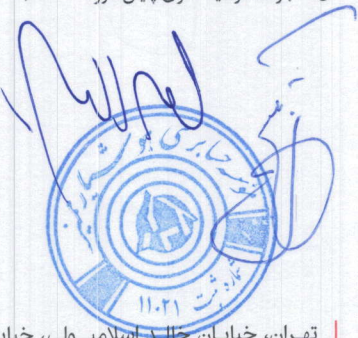
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
	.	۷۷۴,۵۲۷,۱۱۵,۸۹۸	.	۲۴۱,۰۰۲,۹۴۶,۷۴۲
۲۱	.	(۵۸۷,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	.	.
	۷۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۹,۷۸۱,۰۸۲,۸۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۱,۰۰۲,۹۴۶,۷۴۲

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱) میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
- ۲) خالص دارایی پایان دوره + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



تاریخ: ۱۱/۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 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

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 (ETF) " 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 صندوق های سرمایه‌گذاری 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 میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱,۰۰۰ 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 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 ۵۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق- اگر مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می‌شود، 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	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
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.

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
۰.۰۰	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۱۱,۴۸۸,۱۰۳	ریال
۰.۰۰	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۱۱,۴۸۸,۱۰۳	ریال
				نهای تمام شده
				۱۶,۵۰۰,۰۰۰
				۱۶,۵۰۰,۰۰۰
				اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
				جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۰	۹۱,۷۳۱,۲۳۲,۸۷۶	۶-۱
۶۰۰۴۰۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۳۹۵,۱۱۱,۶۳۹,۸۷۵	۶-۲
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱,۴۸۶,۸۴۲,۸۷۲,۷۵۱	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
 جمع

۶-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

گواهی سپرده‌های بانکی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد
گواهی سپرده بانکی مرحله اول ۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۶/۲۳	۹۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۳۲,۸۷۶	۰	۹۱,۷۳۱,۲۳۲,۸۷۶	۰.۸۵	۰.۸۵	۰	۰.۰۰
جمع		۹۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۲۳۲,۸۷۶	۰	۹۱,۷۳۱,۲۳۲,۸۷۶	۰.۸۵	۰.۸۵	۰	۰.۰۰

۶-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد
			۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	متعدد	۷۰,۱۲۹,۱۱۲,۳۷۰	۶.۵۱	۶.۵۱	۱,۰۲۰,۵۴۶,۶۲۴,۶۶۴	۸.۲۸
بانک مسکن	متعدد	متعدد	متعدد	۵۰,۲۹۳,۴۸۵,۰۲۲	۴.۶۶	۴.۶۶	۵۸۳,۱۷۷	۰.۰۰
بانک صادرات	متعدد	متعدد	متعدد	۱۹۱,۴۵۹,۳۱۶,۸۷۹	۱.۷۸	۱.۷۸	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۴۹
بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	-	۱۴,۵۵۵,۲۴۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۴۰۲,۵۲۰	۶.۳۳
بانک ملت	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	-	۴۶,۱۷۰,۲۶۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۳,۹۲۴,۴۹۹,۰۹۴	۰.۰۳
جمع				۱,۳۹۵,۱۱۱,۶۳۹,۸۷۵	۱۲.۹۵	۱۲.۹۵	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲۱.۱۳

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

درآمد ثابت		درآمد متغیر		درآمد ثابت		درآمد متغیر	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴۶.۳	۵۶۷۳۶۳۴,۲۲۴,۴۹۷	۳۹.۷۸	۴,۲۸۴,۳۸۴,۹۷۸,۴۵۴	۳۳	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴,۰۶۱,۶۱۷
۱۰.۳	۱,۲۵۶,۰۰۰,۲۱۱,۳۲۵	۱۱.۳۷	۱,۲۲۴,۶۸۷,۳۲۳,۶۰۰	۳۳	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۳۲,۸۴۰	۳۳	۱۴,۰۶۱,۶۱۷
۱۳.۵	۱,۷۰۷,۶۹۸,۵۵۴,۳۳۸	۱۳.۷۶	۱,۴۸۲,۳۳۴,۹۹۳,۶۷۵	۳۳	۱,۴۷۶,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴,۰۵۱,۹۳۸
۸۱.۰	۹۹۸,۵۵۲,۴۳۴,۸۳۷	۸۵.۱	۹۱۶,۳۷۵,۱۰۵,۷۱۳	۳۳	۹۵۶,۳۱۹,۳۴۸,۶۰۰	۳۳	۱۴,۰۶۱,۶۱۷
۰.۰۰	-	۴.۴۱	۴۷۴,۸۸۰,۷۷۵,۴۳۳	۳۳	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴,۰۶۱,۸۳۰
۰.۰۰	-	۸.۲۲	۸۸۵,۲۲۴,۴۳۵,۰۶۵	۳۳	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴,۰۶۱,۸۱۴
۷۸.۱۸	۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۸۶.۰۵	۹,۱۲۶,۷۹۲,۷۰۳,۹۸۹		۹,۲۹۰,۹۵۱,۳۶۳,۴۴۰		

۷-۱ اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	قیمت تعدیل شده اوراق	درصد تعدیل	قیمت پایانی	تعداد
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۳۳	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷.۶۴)	۸۷۳,۴۹۰	۱,۳۴۳,۸۳۲
۱۴۰۶/۰۶/۱۷	۳۳	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۳۲,۸۴۰	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۳۲,۸۴۰	(۹.۶۶)	۹۴۴,۲۰۰	۱,۰۰۷,۰۷۶
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۳۳	۱,۴۷۶,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰			
۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۳۳	۹۵۶,۳۱۹,۳۴۸,۶۰۰	۹۵۶,۳۱۹,۳۴۸,۶۰۰			
۱۴۰۶/۰۶/۲۱	۳۳	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۴۰۶/۰۶/۲۳	۳۳	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰			
جمع		۹,۲۹۰,۹۵۱,۳۶۳,۴۴۰	۹,۲۹۰,۹۵۱,۳۶۳,۴۴۰			

با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یادشده و اثرات آن بر نرخ صدور واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران، معبر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود.

۱,۹۴۲,۷۶۲,۰۲۰,۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۱,۸۷۳,۵۸۸,۹۶۹	(۱۰۴,۸۷۷,۸۰۸)	متعدد	۱۱,۹۷۸,۴۶۶,۷۷۷	۸-۱
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۱,۸۷۳,۵۸۸,۹۶۹	(۱۰۴,۸۷۷,۸۰۸)		۱۱,۹۷۸,۴۶۶,۷۷۷	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
					جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	۱۰,۸۵۶,۱۰۰,۲۴۷	(۸۳,۰۷۷,۷۶۶)	۳۱	۱۰,۹۳۹,۱۷۸,۰۱۳	بانک پاسارگاد
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۵۶۲,۱۷۶,۲۹۸	(۱۱,۳۵۹,۰۴۲)	۲۹.۵	۵۷۳,۵۳۵,۳۴۰	بانک ملت
۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹	بانک صادرات
(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	۴۵۵,۳۱۲,۴۲۴	(۱۰,۴۴۱,۰۰۰)	۳۱	۴۶۵,۷۵۳,۴۲۴	بانک مسکن
۶,۴۸۴,۳۶۲,۱۷۱	.	.	۳۱	.	بانک تجارت
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۱,۸۷۳,۵۸۸,۹۶۹	(۱۰۴,۸۷۷,۸۰۸)		۱۱,۹۷۸,۴۶۶,۷۷۷	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل موارد ذیل است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۴۹۶,۳۳۲	.	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۳۹۴,۰۳۰,۸۸۶
۷۵	.	.	۷۵
۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵	.	(۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵)	۲۹۴,۲۴۶,۶۹۰
۳,۵۰۵,۷۳۲,۴۱۵	.	(۱,۱۹۸,۶۵۱,۱۴۶)	-
۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱	.	(۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹)	۲۴۵,۲۰۵,۴۸۲
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	.	(۱,۵۰۴,۳۹۰,۵۰۶)	۳,۲۴۰,۵۶۴,۴۰۲

مخارج تاسیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابدی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۳,۰۱۰,۰۱۸,۰۲۲,۶۰۰)	۳,۰۱۰,۰۱۸,۰۲۲,۶۰۰	.
.	(۶,۲۱۳,۰۲۸,۳۷۰)	۶,۲۱۳,۰۲۸,۳۷۰	.
.	(۳,۰۱۶,۲۳۱,۰۵۰,۹۷۰)	۳,۰۱۶,۲۳۱,۰۵۰,۹۷۰	.

کارگزاری بانک ملت
 کارگزاری بانک مسکن
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	۲۹,۱۹۸,۷۶۲,۵۳۴
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	۱,۵۱۸,۳۰۰,۸۶۱
۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹	۷۶,۲۸۴,۲۷۰,۹۱۳
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۰۷,۲۵۶,۱۲۸,۸۲۶

مدیر صندوق تامین سرمایه بانک ملت
 متولی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
 حسابررس موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
 بازارگردان اختصاصی بازارگردانی ملت
جمع

۱۲- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۸۸,۴۱۲,۷۹۰,۲۳۶
.	۴,۲۲۰,۴۱۱,۶۴۵
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۱۹۲,۶۳۳,۲۰۱,۸۸۱

پیش دریافت سود اوراق
 پیش دریافت سود سپرده بانکی
جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	۶,۳۷۷,۶۲۲,۵۸۳
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۱۰,۰۹۰,۸۰۴,۶۹۴

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت درکانون‌ها
 بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
 ذخیره کارمزد تصفیه
 سایر پرداختی برای واریز نامشخص
 ذخیره آئینمان نرم افزار
جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۵,۵۲۶,۴۱۶,۱۱۰	۷۶۹,۱۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۵۴,۶۶۶,۷۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۹,۷۸۱,۰۸۲,۸۱۳	۷۷۹,۱۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۲۳۰,۴۰۴,۹۳۶	۱۵-۱
۰	۹۲۰,۱۲۰,۱۴۰,۵۹۶	۱۵-۲
۰	۹۴,۲۴۲,۵۲۵,۵۳۲	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۲,۷۳۰,۰۲۶)	(۳,۹۸۲,۶۲۲,۶۳۴)
۰	۰	(۲,۷۳۰,۰۲۶)	(۳,۹۸۲,۶۲۲,۶۳۴)
			تعداد
			۶,۰۳۴

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
جمع

۱۵-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			تعداد
			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۱۷۵
جمع

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت	
ریال	ریال	۱۶-۱	۱۶-۲
دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	(۵۰,۱۱۱,۸۹۷)	(۵۰,۱۱۱,۸۹۷)
		(۱۰۸,۴۵۴,۷۶۸,۱۷۳)	(۱۰۸,۴۵۴,۷۶۸,۱۷۳)
		(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)	(۱۰۸,۴۵۹,۷۸۰,۰۷۰)

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۵۰,۱۱۱,۸۹۷)	•	(۶,۸۹۷)	(۶,۸۹۷)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۴۹۵,۰۰۰	۱۱	
•	(۵۰,۱۱۱,۸۹۷)	•	(۶,۸۹۷)	(۶,۸۹۷)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱,۴۹۵,۰۰۰		استیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
								جمع

۱۶-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلرمود	ریال	ریال	ریال	
•	۲۷۵,۳۸۱,۵۷۸,۰۴۲	(۷۷۴,۸۳۲,۷۵۰)	(۳,۹۹۸,۸۴۲,۵۷۸,۲۰۸)	۴,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۵-شخ ۱۷۵-۲۲۷
•	(۱۱۳,۲۰۰,۲۶۱,۴۶۱)	(۱۹۶,۴۲۵,۴۰۵)	(۱,۱۹۶,۸۳۰,۲۱۰,۳۹۶)	۱,۰۸۳,۷۲۶,۳۷۴,۳۴۰	۱,۳۴۳,۳۲۲	مراجعه عام دولت ۱۷۹-شخ ۱۷۹-۴۱۷
•	(۱۳۴,۵۸۵,۰۰۰,۲۰۴۷)	(۳۵۲,۹۱۴,۵۴۶)	(۱,۵۲۹,۷۲۲,۶۱۷,۵۰۱)	۱,۴۹۵,۳۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۰-شخ ۱۹۰-۹۲۸
•	(۲۳,۳۰۸,۸۹۴,۴۳۵)	(۱۵۵,۷۰۰,۳۴۴)	(۸۸۲,۰۸۹,۳۲۲,۱۸۱)	۸۵۹,۰۳۵,۸۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۷۶	مراجعه عام دولت ۱۹۱-شخ ۱۹۱-۲۲۷
•	(۱۶,۳۴۷,۸۱۷,۶۵۶)	(۸۲,۸۱۷,۶۵۶)	(۴۳۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۱-شخ ۲۲۱-۸۳۰
•	(۹۶,۳۹۴,۳۷۰,۶۲۵)	(۱۵۴,۳۷۰,۶۲۵)	(۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۲۵-شخ ۲۲۵-۸۱۷
•	(۱۰۸,۴۵۴,۷۶۸,۱۷۳)	(۱,۶۱۷,۷۲,۲۲۷)	(۹,۰۲۸,۶۱۵,۴۹۸,۲۸۶)	۸,۹۳۱,۷۷۷,۸۰۳,۳۴۰		جمع

۱۷- 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 تشکیل به شرح زیر می‌باشد:

دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹	۱۷۲,۳۱۴,۳۳۰,۱۸۷	۱۷-۱
۰	۶۵۷,۴۵۶,۹۴۹,۶۰۸	۱۷-۲
۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹	۸۲۹,۷۷۱,۲۷۹,۷۹۵	

دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹	۱۹,۴۷۰,۰۹۹,۱۶۴	(۱۱,۳۵۹,۰۴۲)	۱۹,۴۸۱,۴۵۸,۲۰۶	۴۶,۱۷۰,۲۶۰
۰	۶۷,۱۳۰,۳۲۷,۰۸۷	-	۶۷,۱۳۰,۳۲۷,۰۸۷	۷۰۱,۳۹۸,۱۱۲,۳۷۰
۰	۵۰,۸۶۵,۶۴۴,۸۲۹	-	۵۰,۸۶۵,۶۴۴,۸۲۹	۱۹۱,۴۵۹,۳۱۶,۸۷۹
۰	۱۰,۶۹۱,۷۸۶,۵۱۸	(۱۰,۴۴۱,۰۰۰)	۱۰,۷۰۲,۲۲۷,۵۱۸	۵۰۲,۳۹۳,۴۸۵,۰۲۲
۰	۲۴,۱۵۶,۵۷۲,۵۸۹	(۸۳,۰۷۷,۷۶۶)	۲۴,۳۲۹,۶۵۰,۳۵۵	۱۴,۵۵۵,۳۴۴
۲۴۳,۰۴۶,۷۵۲,۷۷۹	۱۷۲,۳۱۴,۳۳۰,۱۸۷	(۱۰۴,۸۷۷,۸۰۸)	۱۷۲,۴۱۹,۲۰۷,۹۹۵	

دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۳۵۵,۳۱۰,۷۹۵,۶۲۲	۸۹,۲۴۴,۷۹۳,۶۵۸	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۷
۰	۸۱,۳۸۷,۱۷۳,۷۷۶	۸,۶۵۰,۲۹۹,۳۸۵	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۰	۱۰۰,۴۶۷,۱۶۵,۴۳۷	۳۴۰,۸۵۵,۰۳۹,۷۲۴	۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
۰	۶۴,۴۸۵,۴۸۶,۹۸۰	۱۸۹,۱۲۵,۷۱۹,۲۷۹	۲۳	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۰	۲۲۰,۲۸۵,۳۲۱,۰۰۳	۳۷۲,۰۱۱,۱۵۰,۶۲۵	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
۰	۳۳,۷۷۷,۷۹۵,۶۹۰	۶۳۱,۵۸۸,۷۹۳,۵۴۱	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
۰	۶۵۷,۴۵۶,۹۴۹,۶۰۸	۱,۵۳۱,۴۸۵,۷۸۶,۳۱۲		

۱۷-۲ سود اوراق مشارکت

اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۵
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۹
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۹۰
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۹۱
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۲۱
اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۲۵

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	.
۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	.

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

جمع

جزئیات 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
		اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۱۹۰	اراد ۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	ریال	درصد	درصد
		اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۱۹۱	اراد ۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	ریال	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۲۲۱	اراد ۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۳	۲۳
		اوراق با درآمد ثابت مریجه عام دولت ۲۲۵	اراد ۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۲۳	۲۳
تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	جمع			۳۴,۶۸۹,۳۳۷,۴۰۳		۳۶.۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۳,۵۵۸,۰۷۷,۵۱۸	۱,۲۲۰,۱۸۷,۵۷۳
۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۵۴,۶۴۴,۸۰۰
۲۵,۹۷۸,۷۳۳,۴۱۴	.
۳۰۸,۳۰۱,۲۳۱	۸۶,۴۲۸,۵۴۵
۴۰,۹۹۹,۹۰۶,۶۸۱	۱,۳۶۱,۲۶۰,۹۱۸

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵	۵۷,۲۸۶,۴۲۵
۸,۶۸۲,۱۱۱	۱۸۵,۶۶۵,۶۸۶
.	۱۴,۳۲۱,۵۹۲
۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	۵۲,۲۳۸,۸۰۲
۱,۱۹۸,۶۵۱,۱۴۶	.
۸۴۵,۳۴۹,۵۸۸	۳۶۷,۲۸۲,۳۵۲
۱۶,۳۴۱,۷۹۰	.
۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۵,۷۵۰,۲۶۲
۲,۳۷۴,۷۶۳,۹۹۵	۶۸۲,۵۴۵,۱۱۹

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه تصفیه

هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تأسیس

جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره یک ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۸۵,۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰	.
(۶۷۲,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰)	.
(۵۸۷,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	.

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰۰.۹۴	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰۰.۱۹	۱۷۸,۵۵۲	عادی	بانک ملت
۰.۹۳۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر
۱۹.۴۶۰	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۱۱.۵۹۲	۱۱۱,۰۹۴,۵۶۹	عادی	بازارگردان
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰۵	۴۳,۵۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۳۲.۱۴	۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱	عادی	مهدی دهقانی اشکندی
	۳۷.۸۲	۲۹۴,۶۲۸,۶۸۰	جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله
	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله
	۶,۰۲۰,۰۳۶,۰۴۵,۲۰۰	طی دوره مالی	خرید و فروش سهام
	۱۲,۴۲۶,۰۵۶,۷۴۰	طی دوره مالی	خرید و فروش سهام
(۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)	(۳۹,۱۹۸,۷۶۲,۵۳۴)	طی دوره مالی	کارمزد مدیر
(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸)	طی دوره مالی	کارمزد متولی
(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۱,۵۱۸,۳۰۰,۸۶۱)	طی دوره مالی	کارمزد حسابرس
(۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹)	(۷۶,۲۸۴,۲۷۰,۹۱۳)	طی دوره مالی	کارمزد بازارگردان

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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