

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

# صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

## صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

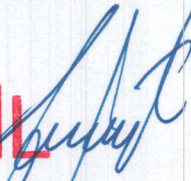

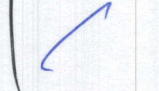


به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اوراق مختص دولتی ملت مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 برگزیده 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 میان دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مرضیه بیات	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
	افشار سرکانیان	تامین سرمایه بانک ملت mellat investment bank سپتامی عام شماره ثبت ۲۹۵۰۷۱	متولی صندوق
	محمد تکبیری	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	.	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲,۴۴۸,۴۱۳,۱۳۲,۱۶۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۱۱,۴۹۳,۲۱۸,۲۱۲,۶۲۱	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۴,۲۹۳,۲۰۰,۰۱۴	۹	سایر دارایی‌ها
.	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰</b>	<b>۱۳,۹۶۳,۵۷۶,۰۴۵,۰۱۵</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۶۹,۴۲۴,۷۵۲,۳۱۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۲۷۹,۲۰۱,۵۸۴,۹۹۴	۱۲	پیش‌دریافت
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۱۴,۵۱۳,۰۳۷,۰۷۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵</b>	<b>۳۶۳,۱۳۹,۳۷۴,۳۸۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵</b>	<b>۱۳,۶۰۰,۴۳۶,۶۷۰,۶۳۰</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱۲,۵۸۹</b>	<b>۱۴,۳۱۰</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.




**مختص اوراق دولتی ملت**  
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۴



**تامین سرمایه بانک ملت**  
mallat investment bank  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		یادداشت	درآمدها
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۳,۸۸۷,۵۰۳,۰۴۹	۰	۱۵			سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۶,۳۳۰,۷۴۹,۸۱۲)	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)	۱۶			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۵۴,۹۳۱,۸۵۰,۶۱۰	۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳	۱۷			سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	۰	۱۸			سایر درآمدها
<b>۱,۵۵۳,۹۳۶,۳۴۵,۱۶۴</b>	<b>۹۲۶,۹۶۷,۶۷۶,۱۵۱</b>				<b>جمع درآمدها</b>
					<b>هزینه‌ها</b>
(۷۶,۸۴۴,۲۴۲,۸۱۱)	(۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶)	۱۹			هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۳۵,۵۹۸,۶۳۸)	(۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸)	۲۰			سایر هزینه‌ها
<b>۱,۴۶۹,۴۵۶,۵۰۳,۷۱۵</b>	<b>۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷</b>				<b>سود(زیان) خالص</b>
%۱۲.۸۱	%۸.۵۲				بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
%۱۰.۸۲	%۸.۳۲				بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		یادداشت
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	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی
۲۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۲۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۰	۱,۴۶۹,۴۵۶,۵۰۳,۷۱۵	۰	۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷	سود خالص
۰	۱۴۵,۵۸۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
<b>۹۵۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۳,۶۰۰,۴۳۶,۶۷۰,۶۳۰</b>	<b>۹۸۶,۹۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷</b>	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



*Handwritten signature*

**مختص اوراق دولتی ملت**  
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۲۳۱۴

**تامین سرمایه بانک ملت**  
mellat investment bank

سپاسی عام  
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶  
تارنما: mellatfund.ir  
تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۹  
مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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](http://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 داری‌ها 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان دوره‌ای

۳-۱- صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های 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 قابل معامله " 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛	هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛	کارمزد بازارگردان
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 متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۰۵ میلیون ریال برای هر سال مالی؛	کارمزد حسابرس
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؛	مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
از صفر تا ۳۰.۰۰۰	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال
۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
۰.۰۰۰۴	ضریب
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

**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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۶- وضعیت مالیاتی:**

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		بهای تمام شده ریال	جمع اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
۰.۰۰	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۰	۰	
۰.۰۰	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۰	۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال		ریال
۰	۴۴۲,۴۲۶,۳۹,۷۲۶	۶-۱
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲۰۰,۵۰۹,۶۰۸,۹۲,۴۴۰	۶-۲
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲,۴۴۸,۴۱۳,۱۳۲,۱۶۶	

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی  
 سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی  
 جمع

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

درصد از کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت	سود متعلقه	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	گواهی سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰	۰	۳.۱۷	۴۴۲,۴۲۶,۳۹,۷۲۶	۰	۶,۹۲۶,۳۳۹,۷۲۶	۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۰۳	گواهی سپرده بانکی مرحله سوم ۱۴۰۴

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

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال				
۸.۲۸	۱,۰۲۰,۵۴۶,۶۶۲,۴۶۴	۰.۰۰	۷۸۸,۹۹۵,۷۷۹	متعدد	متعدد	بلند مدت و کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۵۸۳,۱۷۷	۰.۰۰	۷۵,۷۴۱,۹۶۵	متعدد	متعدد	بلند مدت و کوتاه مدت	بانک مسکن
۶.۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۰۵,۴۲۸,۲۸۶	متعدد	متعدد	بلند مدت و کوتاه مدت	بانک صادرات
۶.۳۳	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۲۰	۱,۰۰۰,۵۰۶,۸۰۱,۷۴,۵۹۶	متعدد	متعدد	بلند مدت و کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۳	۳,۹۲۴,۴۹۰,۰۹۴	۷.۱۶	۱,۰۰۰,۳۵۸,۶۸۰,۰۱۴	متعدد	متعدد	بلند مدت و کوتاه مدت	بانک ملت
۲۱.۱۳	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۱۴.۲۷	۲,۰۰۵,۹۸۶,۸۹۲,۴۴۰				جمع

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

درصد خاص ارض دارایی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش	درصد
۴۶.۳	۵,۶۳۴,۴۴۳,۴۹۷	۳.۵۷	۳۵,۱۷۳,۳۳۳,۳۰۳	۳۳
۱۰.۲۰	۱,۳۵۶,۰۰۰,۲۱۱,۳۳۵	۹.۴۰	۱,۳۴۸,۷۸۸,۲۳۸,۴۶۰	۳۳
۱۳.۸۵	۱,۷۰۷,۶۴۷,۵۵۴,۵۳۸	۱۰.۲۳	۱,۴۷۶,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
۸.۱۰	۹۹۸,۵۵۲,۵۳۴,۹۳۷	۶.۸۵	۱,۱۳۴,۴۵۴,۴۱۳	۳۳
۰.۰۰	.	۳.۴۳	۴۶۹,۷۷۵,۵۲۷,۰۰۰	۳۳
۰.۰۰	.	۶.۹۱	۴۲۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
۰.۰۰	.	۰.۳۵	۴۶۵,۱۰۰,۱,۷۵۲	۳۳
۰.۰۰	.	۱۴.۲۷	۵,۵۶۴,۵۱۴,۰۰۰	۳۳
۷۸.۱۸	۹,۶۲۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۸۲.۳۱	۱۱,۴۴۳,۳۱۸,۳۱۳,۳۲۱	۳۳

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

تاریخ سررسید	نوع سود	بهای تمام شده	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش تعدیل شده	دلایل تعدیل	تعداد	قیمت پایانی	ارزاق با درآمد ثابت
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۰۰۷,۰۷۶	۸۸۲,۵۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۹۱
۱۴۰۶/۰۶/۱۷	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۳۴۳,۳۳۳	۸۷۱,۰۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۹
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	درصد	ریال	ریال	ریال		۳,۱۲۹,۳۲۳	۸۴۹,۱۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۵۷
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	درصد	ریال	ریال	ریال		۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۵۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۵
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۵۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۲۵
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۹۴	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۲۵
۱۴۰۶/۱۱/۱۱	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۵۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۵۷
۱۴۰۶/۰۸/۲۵	درصد	ریال	ریال	ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۵۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۵۷
جمع								

با هدف 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، محور گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲	(۲۳۹,۱۷۲,۰۹۸)	متعدد	۱۲,۷۵۷,۰۵۲,۴۷۰
<b>۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴</b>	<b>۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲</b>	<b>(۲۳۹,۱۷۲,۰۹۸)</b>		<b>۱۲,۷۵۷,۰۵۲,۴۷۰</b>

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی  
جمع

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	.	.	.	.
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۵,۳۱۲,۸۶۹,۸۸۹	(۱۰۰,۶۸۰,۹۶۶)	۳۱.۵	۵,۴۱۳,۵۵۰,۸۵۵
۶,۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹	.	.	.	.
(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	۴۲۹,۵۴۱,۹۸۶	(۹,۸۵۰,۰۴۵)	۳۱	۴۲۹,۳۹۲,۰۳۱
۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱	۶,۷۷۵,۴۶۸,۴۹۷	(۱۲۸,۶۴۱,۰۸۷)	۳۱.۵	۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۴
<b>۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴</b>	<b>۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲</b>	<b>(۲۳۹,۱۷۲,۰۹۸)</b>		<b>۱۲,۷۵۷,۰۵۲,۴۷۰</b>

بانک پاسارگاد

بانک ملت

بانک صادرات

بانک مسکن

بانک تجارت

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۹,۴۹۶,۳۳۲	.	.	۳۶۹,۳۸۶,۹۰۶
۷۵	.	.	۷۵
۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵	(۳۰۰,۸۲۱,۸۰۵)	.	۱۴۶,۳۰۱,۵۴۰
۳,۵۰۵,۷۳۲,۴۱۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۷	(۳,۷۰۲,۵۹۶,۹۷۱)	۳,۱۰۷,۹۵۷,۳۶۱
۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱	.	(۲۵۰,۶۸۴,۹۲۹)	۱۲۱,۹۱۷,۸۱۲
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۶,۱۱۱,۰۵۰)	۵۴۳,۸۸۸,۹۵۰
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۶۳۰)	۳,۷۴۷,۳۷۰
<b>۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸</b>	<b>۴,۱۸۸,۸۲۱,۹۱۷</b>	<b>(۴,۶۴۰,۵۷۶,۸۱۱)</b>	<b>۴,۲۹۳,۲۰۰,۰۱۴</b>

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج رتبه بندی

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵,۱۲۱,۳۴۲,۱۹۰,۴۳۴	(۵,۱۲۱,۳۴۲,۱۹۰,۴۳۴)	.
.	۱۸,۲۶۲,۸۱۱,۳۵۳	(۱۳,۱۲۹,۹۱۱,۵۱۱)	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲
.	۵,۱۳۹,۵۰۵,۰۰۱,۷۸۷	(۵,۱۳۴,۳۷۱,۳۸۱,۹۴۵)	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲

کارگزاری بانک ملت

کارگزاری بانک مسکن

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	۴۱,۵۹۶,۲۸۶,۵۲۴
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	۴۳۹,۱۷۸,۰۷۸
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	۱,۳۲۳,۷۱۶,۶۱۵
۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹	۲۶,۰۶۵,۵۷۱,۱۰۱
<b>۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱</b>	<b>۶۹,۴۲۴,۷۵۲,۳۱۸</b>

مدیر صندوق (تامین سرمایه بانک ملت)  
متولی مؤسسه (حسابرسی هوشیار ممیز)  
حسابرس (مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)  
بازارگردان (اختصاصی بازارگردانی ملت)  
جمع

۱۲- پیش دریافت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۲۷۹,۲۰۱,۵۸۴,۹۹۴
<b>۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹</b>	<b>۲۷۹,۲۰۱,۵۸۴,۹۹۴</b>

پیش دریافت سود اوراق  
جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۶۸۲,۱۱۱
۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۹,۳۴۹,۲۸۲
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	۴,۹۷۲,۶۷۶,۹۱۴
.	۴۷۲,۳۲۸,۷۶۶
<b>۹,۲۸۵,۷۷۲,۹۹۵</b>	<b>۱۴,۵۱۳,۰۳۷,۰۷۳</b>

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها  
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس  
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه‌بندی  
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق  
ذخیره کارمزد تصفیه  
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص  
ذخیره آبونمان نرم افزار  
مالیات بر ارزش افزوده  
جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	۱۳,۴۵۷,۳۳۴,۴۳۲,۹۳۴	۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	۱۴۳,۱۰۲,۲۳۷,۶۹۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۳,۶۰۰,۴۳۶,۶۷۰,۶۳۰	۹۵۰,۴۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
جمع

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۰۹۹,۳۳۵,۰۶۳	۱۵-۱
۰	۹۲۰,۱۲۰,۱۴۰,۵۹۶	۱۵-۲
۰	۷۷۶,۰۲۷,۳۹۰	۱۵-۳
۰	۹۳,۸۸۷,۵۰۳,۴۹	
		جمع

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	(۳۴,۸۱۷,۰۷۱)	۱۸,۲۷۳,۷۵۵,۵۶۸
۰	(۳۴,۸۱۷,۰۷۱)	۱۸,۲۷۳,۷۵۵,۵۶۸

۱۴- امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴  
 جمع

۱۵-۲ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۱۷۵  
 جمع

۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۴۱۵,۱۳۰,۹۷۲,۶۱۰)	۲,۴۱۵,۹۰۰,۰۰۰
۰	(۲,۴۱۵,۱۳۰,۹۷۲,۶۱۰)	۲,۴۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

جمع

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

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت	جمع
۱۶-۱	

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		تعداد
	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	
(۳۶۸,۰۳۳,۷۶۴,۳۵۰)	(۳,۹۹۸,۸۴۳,۵۷۸,۳۰۸)	۴,۰۷۴,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۱۴۴,۵۵۱,۹۴۹,۱۷۶)	(۱,۱۹۶,۸۳۰,۲۱۰,۳۹۵)	۱,۳۵۶,۰۱۵,۴۲۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۳۳۳
(۱۷۳,۳۳۲,۸۸۶)	(۱,۵۳۹,۷۲۲,۶۸۷,۵۰۱)	۱,۴۲۷,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
.	(۸۸۲,۸۹۰,۲۲۱,۱۸۳)	۹۵۶,۳۷۴,۷۵۸,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	(۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۰,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۹۶۵,۷۸۸,۳۰۰	۴۲,۳۳۳
.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۸۷,۱۶۴,۴۵۲,۳۵۱	۲,۱۲۹,۳۹۳
(۹۸,۴۹۵,۷۰۵,۶۰۰)	(۱۱,۱۳۹,۴۹۸,۱۸۱,۰۰۸)	۱۱,۰۴۹,۱۷۵,۲۴۰,۳۳۱	
(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)	(۶,۰۰۷,۹۸۹,۱۳۵)		

صندوق سرمایه گذاری مختصر اوراق دولتی ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت	سود	مبلغ اسمی سپرده
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱۷-۱	۲۹۶,۱۸۴,۲۶۴,۱۲۸	۷۸۸,۹۹,۵۷۹
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱۷-۲	۱,۲۵۸,۲۴۷,۵۸۶,۴۸۲	۴۰۵,۴۲۸,۲۸۶
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۱,۵۵۴,۹۳۱,۸۵۰,۶۱۰	۷۵,۷۴۱,۹۶۵
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			۱,۰۰۵,۰۶۸,۱۷۴,۵۹۶
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۲۹۷,۲۴۷,۹۲۳,۸۹۱	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۱,۰۶۹,۸۰۳,۱۱۱,۳۸۳	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۸۶۰,۱۶۸,۹۲۲,۷۹۸	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۴۶,۷۸۸,۳۳۷,۷۳۸	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۳۱۰,۱۴۳,۸۶۸,۹۰۹	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۶۹۹,۳۱۵,۰۷۱	
دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		۲۹۶,۱۸۴,۲۶۴,۱۲۸	

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۷۳۵,۱۷۱,۳۲۰,۴۰۱	۵۹۶,۹۸۳,۲۹۵,۶۲۲	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۶/۲۷
۱۵۸,۲۲۲,۴۲۱,۳۵۸	۱۵۴,۸۰۷,۱۶۴,۵۱۱	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۶/۱۷
۱,۱۲۰,۹۶۹,۸۷۱	۲۰۷,۲۰۴,۷۱۵,۶۷۳	۲۳	درصد	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
	۱۳۳,۱۵۱,۳۹۵,۵۱۳	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۲/۲۸
	۵۶,۳۲۸,۷۱۶,۶۷۳	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
	۱۰۲,۸۴۶,۹۶۹,۳۷۰	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
	۱۲۲,۶۱۶,۳۲۸	۲۳	درصد	۱۴۰۷/۱۰/۱۱
	۶,۷۹۱,۸۱۲,۹۸۲	۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۸/۲۵
۴۱,۱۲۴,۸۲۶,۳۶۲		۲۳	درصد	۱۴۰۶/۰۶/۱۸
۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲	۱,۲۵۸,۷۴۷,۵۸۶,۴۸۲			جمع

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سود اوراق مشارکت  
 جمع

۱۷-۱ سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

بانک پاسارگاد

بانک صادرات

بانک مسکن

بانک تجارت

گواهی الکترونیک

جمع

۱۷-۲ سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	.
۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	.

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده  
 جمع

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

میانگین بازده تا سررسید قراردادهای متعده	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	نماد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
درصد	درصد	ریال	ریال				
۳۳	۳۳	۳۱,۱۴۱,۸۷۶,۹۵۳	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	اراد۱۹۰	اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۱۹۰		
۳۳	۳۳	۱۷,۲۶۳,۲۸۲,۸۵۷	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	اراد۱۹۱	اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۱۹۱		
۳۶,۴	۳۳	۱۸,۳۱۹,۰۷۰,۹۷۰	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اراد۲۲۵	اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۲۲۵	مدیر صندوق	نامین سرمایه بانک ملت
۳۸,۲	۳۳	.	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	اراد۲۵۵	اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۲۵۵		
۳۸,۲	۳۳	۸۳۷,۱۶۱,۵۷۴	۲,۰۷۰,۸۷۷,۲۸۰,۳۶۰	اراد۲۵۷	اوراق با درآمد ثابت مریحه عام دولت ۲۵۷		
		۷۷,۴۲۲,۵۲۶,۳۲۷					جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۵,۹۵۵,۶۰۱,۵۰۸	۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶
۶۶۸,۴۹۳,۱۴۴	۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰
۴۹,۴۴۶,۴۳۱,۱۷۴	۱۶,۳۶۴,۶۹۶,۰۴۵
۷۷۲,۷۱۶,۹۸۵	۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵
۷۶,۸۴۴,۲۴۲,۸۱۱	۲۹,۱۳۵,۸۳۸,۰۶۶

مدیر  
 متولی  
 بازارگردان  
 حسابرس  
 جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۳۰۰,۸۲۱,۸۰۵	۳۲۸,۶۴۳,۱۷۵
۸,۶۸۲,۱۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۶۳۰	۸۲,۱۶۰,۷۱۲
۳۰۰,۶۸۴,۹۲۹	۲۷۶,۱۱۹,۳۸۲
۳,۷۰۲,۵۹۶,۹۷۱	.
۲,۸۹۸,۶۸۲,۰۴۶	۲,۰۰۱,۴۵۹,۵۴۴
۳۷,۶۵۷,۶۷۰	۱,۰۷۸,۴۲۰
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۳۰,۳۹۴,۲۴۲
۳۳۶,۱۱۱,۰۵۰	.
.	۶۵,۰۶۸,۲۹۳
۷,۶۳۵,۵۹۸,۶۳۸	۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸

سایر هزینه‌ها مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

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 ابونمان نرم افزار  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه تاسیسی  
 هزینه رتبه‌بندی  
 هزینه برگزاری مجمع  
 جمع

۲۱- تعدیلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹۷۸,۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	.
(۸۳۲,۸۰۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)
۱۴۵,۵۸۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

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 می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰۰.۹۴	۹۰۰,۰۰۰	۰۰.۹۵	۹۰۰,۰۰۰
۰۰.۱۹	۱۷۸,۵۵۲	۲۱.۲۰۱	۲۰۱,۴۹۶,۵۵۲
۰.۹۳۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۴۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹.۴۶۰	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰	۰
۱۱.۵۹۲	۱۱۰,۰۹۴,۵۶۹	۲۲.۶۶۸	۲۱۵,۴۳۶,۱۵۱
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰
۰.۰۰۵	۴۲,۵۰۰	۰.۰۰۵	۴۳,۵۰۱
<b>۳۲.۱۳</b>	<b>۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱</b>	<b>۴۴.۹۴</b>	<b>۴۲۷,۰۷۶,۲۰۴</b>

نام اشخاص وابسته

نوع وابستگی

نوع واحدهای سرمایه‌گذاری

شرکت تامین سرمایه ملت  
بانک ملت  
گروه مالی ملت  
بیمه ما  
صندوق بازارگردانی ملت  
زهرا منشوری  
محمد صندوق ساز زردنی  
مهدي دهقانی اشکذی

مدیر صندوق  
اشخاص وابسته به مدیر  
اشخاص وابسته به مدیر  
اشخاص وابسته به مدیر  
بازارگردان  
مدیر سرمایه‌گذاری  
مدیر سرمایه‌گذاری  
مدیر سرمایه‌گذاری

ممتاز  
عادی  
ممتاز  
ممتاز  
عادی  
عادی  
عادی  
عادی  
عادی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرح معامله	
ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله ریال
۰	۰	طی دوره مالی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲	طی دوره مالی	۲۴,۸۱۷,۰۷۱
(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۳۱,۵۹۶,۲۸۶,۵۲۴)	طی دوره مالی	۲۵,۹۵۵,۶۰۱,۵۰۸
(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۴۳۹,۱۷۸,۰۷۸)	طی دوره مالی	۶۶۸,۴۹۳,۱۴۴
(۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹)	(۱,۳۲۳,۷۱۶,۶۱۵)	طی دوره مالی	۷۷۳,۷۱۶,۹۸۵
۰	(۲۶,۰۶۵,۵۷۱,۱۰۱)	طی دوره مالی	۴۹,۴۴۶,۴۳۱,۱۷۴
۰	۰	طی دوره مالی	۱۹۵,۲۰۳,۲۴۰,۶۷۲

طرف معامله

نوع وابستگی

موضوع معامله

شرکت کارگزاری بانک ملت  
شرکت کارگزاری بانک مسکن  
شرکت تامین سرمایه بانک ملت  
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
موسسه حسابرسی ارقام بگر آریا  
صندوق بازارگردانی ملت  
شرکت تامین سرمایه بانک ملت

کاربرز خرید و فروش سهام  
کاربرز خرید و فروش سهام  
کاربرز مدیر  
کاربرز متولی  
کاربرز حسابرس  
کاربرز بازارگردان  
بابت قرارداد خرید و نگهداری و  
تسهیل پذیرموتوسی

کاربرز خرید و فروش سهام  
کاربرز خرید و فروش سهام  
کاربرز مدیر  
کاربرز متولی  
کاربرز حسابرس  
کاربرز بازارگردان  
بابت قرارداد خرید و نگهداری و  
تسهیل پذیرموتوسی

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 وجود نداشته است.