

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق 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. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی ملت است و سایر مسئولیت های 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 صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

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.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه و ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین‌شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت، اسناد خزانه اسلامی حداقل ۷۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ الی ۱۴۰۴/۰۹/۲۵).

۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۰ درصد کل دارایی‌های صندوق که در در یک بانک بیش از ۱۰ درصد از کل دارایی‌های قابل سپرده‌گذاری (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ الی ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ در خصوص بانک ملت).

۵-۲) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۰۲ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۴).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

- ۳-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هرروز توسط مدیر صندوق (در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۷).
- ۴-۵) مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، در خصوص رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق و همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل، به عنوان نمونه در اوراق‌های اراد ۱۷۵، اراد ۱۷۹، اراد ۱۹۱، اراد ۲۲۵.
- ۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- ۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۹) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۲۸ بهمن ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اوراق مختص دولتی ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 میان دوره‌ای 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------

مرضیه بیات

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

افشار سرکانیان

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی صندوق

محمد تکبیری

مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



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

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپتامی عام
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱



مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۰	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۴۴۸,۴۱۳,۱۳۲,۱۶۶	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۱,۴۹۳,۲۱۸,۲۱۲,۶۲۱	۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸	۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲	۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	حساب‌های دریافتی
۹	۴,۲۹۳,۲۰۰,۰۱۴	۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	سایر دارایی‌ها
۱۰	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲	۰	جاری کارگزاران
	۱۳,۹۶۳,۵۷۶,۰۴۵,۰۱۵	۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۱	۶۹,۴۲۴,۷۵۲,۳۱۸	۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲۷۹,۲۰۱,۵۸۴,۹۹۴	۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	پیش‌دریافت
۱۳	۱۴,۵۱۳,۰۳۷,۰۷۳	۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۳۶۳,۱۳۹,۳۷۴,۳۸۵	۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵	جمع بدهی‌ها
۱۴	۱۳,۶۰۰,۴۳۶,۶۷۰,۶۳۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	خالص دارایی‌ها
	۱۴,۳۱۰	۱۲,۵۸۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

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: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴





مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	
سایر درآمدها	۱۸	
جمع درآمدها	۱,۵۵۳,۹۳۶,۳۴۵,۱۶۴	۹۲۶,۹۶۷,۶۷۶,۱۵۱
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	
سایر هزینه‌ها	۲۰	
جمع هزینه‌ها	(۸۴,۴۷۹,۸۴۱,۴۴۹)	(۳۲,۹۲۰,۷۶۱,۸۳۴)
سود خالص	۱,۴۶۹,۴۵۶,۵۰۳,۷۱۵	۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷
	۱۲.۸۱	۸.۵۲
	۱۰.۸۲	۸.۳۲

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲) (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱,۴۶۹,۴۵۶,۵۰۳,۷۱۵	.	۸۹۴,۰۴۶,۹۱۴,۳۱۷
	.	۱۴۵,۵۸۷,۷۰۰,۰۰۰	.	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)
		۱۳,۶۰۰,۴۳۶,۶۷۰,۶۳۰		۱۰,۷۵۱,۶۶۳,۰۱۴,۳۱۷

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)



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۳۱۴

تامین سرمایه بانک ملت

mellat investment bank

سپاسی عام

شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

- 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



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 شش 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ تحت شماره ۵۷۸۴۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۵۸۸۷۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع فعالیت اصلی صندوق سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله اوراق با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود و سال مالی صندوق پایان خرداد هر سال تعیین شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

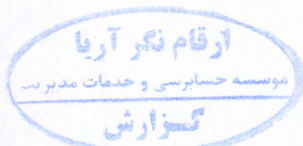
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

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

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 خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶.



صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش 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 ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷.

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 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

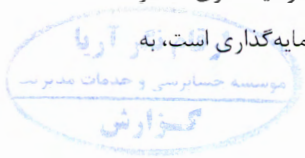
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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. 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱- سالانه تا سقف ۸۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق - سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
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 آریا



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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
۰.۰۵	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۰
۰.۰۵	۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	۰.۰۰	۰

اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
 جمع



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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶-۱ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	ریال ۴۴۲,۴۲۶,۲۳۹,۷۲۶	ریال ۰
۶-۲ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال ۲,۰۰۵,۹۸۶,۸۹۲,۴۴۰	ریال ۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵
جمع	۲,۴۴۸,۴۱۳,۱۳۲,۱۶۶	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵

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
گواهی سپرده بانکی مرحله سوم ۱۴۰۴	۱۴۰۵/۰۸/۰۳	درصد ۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶,۹۲۶,۲۳۹,۷۲۶	ریال ۰	ریال ۴۴۲,۴۲۶,۲۳۹,۷۲۶	درصد ۳,۱۷
جمع		۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۶,۲۳۹,۷۲۶	۰	۴۴۲,۴۲۶,۲۳۹,۷۲۶	۳,۱۷

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

سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک پاسارگاد	ریال ۷۸,۸۹۹,۵۷۹	درصد ۰,۰۰	ریال ۱,۰۲۰,۰۵۴,۶۶۲,۴۶۴	درصد ۸,۲۸
بانک مسکن	۷۵,۷۴۱,۹۶۵	۰,۰۰	۵۸۳,۱۷۷	۰,۰۰
بانک صادرات	۴۰,۴۲۸,۲۸۶	۰,۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹
بانک تجارت	۱,۰۰۵,۰۶۸,۱۷۴,۵۹۶	۷,۲۰	۷۸۰,۰۰۰,۴۰۳,۵۲۰	۶,۳۳
بانک ملت	۱,۰۰۰,۳۵۸,۶۴۸,۰۱۴	۷,۱۶	۳,۹۲۴,۴۹۹,۰۹۴	۰,۰۳
جمع	۲,۰۰۵,۹۸۶,۸۹۲,۴۴۰	۱۴,۳۷	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲۱,۱۳



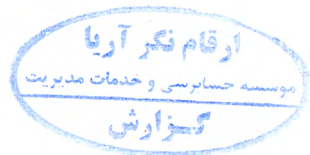
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۶.۰۳	۵,۶۷۳,۶۲۴,۲۲۴,۴۹۷	۳۰.۹۷	۴,۳۲۴,۳۷۰,۱۲۰,۶۱۲	۲۵۱,۷۲۳,۳۲۲,۲۰۳	۴,۱۸۸,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۷
۱۰.۲۰	۱,۲۵۶,۶۰۰,۲۱۱,۳۲۵	۹.۴۰	۱,۳۱۲,۸۹۳,۹۲۵,۹۰۹	۵۷,۵۶۱,۴۷۴,۲۹۴	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۹۳,۸۴۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۱۳.۸۵	۱,۷۰۷,۲۶۷,۵۵۴,۵۲۸	۱۰.۲۳	۱,۴۲۸,۰۳۹,۲۱۶,۰۵۵	۱,۷۰۷,۷۰۵,۷۵۹	۱,۴۷۶,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
۸.۱۰	۹۹۸,۹۵۳,۵۳۴,۹۲۷	۶.۸۵	۹۵۶,۹۷۸,۷۷۵,۴۱۷	۱,۱۲۴,۰۴۵,۴۱۳	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۰.۰۰	-	۳.۴۳	۴۷۹,۴۴۲,۳۰۲,۰۷۵	۴۶,۹۷۷,۵۸۲,۷۰۰	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
۰.۰۰	-	۶.۹۱	۹۶۵,۰۴۲,۸۵۷,۸۱۲	۸۴,۵۲۷,۸۹۸,۳۰۰	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
۰.۰۰	-	۰.۳۵	۳۴,۴۱۲,۴۲۰,۶۵۴	۴۶۵,۱۰۱,۳۵۲	۴۰,۰۰۰,۵۴۰,۲۳۶۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۱۱
۰.۰۰	-	۱۴.۲۷	۱,۹۹۲,۰۳۸,۵۸۴,۰۸۷	۵,۹۵۴,۶۵۱,۴۰۸	۲,۰۷۰,۸۷۷,۲۸۰,۳۶۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۲۵
۷۸.۱۸	۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۸۲.۳۱	۱۱,۴۹۳,۲۱۸,۲۱۴,۶۲۱	۴۵۰,۰۵۰,۷۸۱,۴۲۹	۱۱,۴۰۱,۸۳۴,۱۴۶,۱۶۰		جمع

۷-۱- اوراق بهادار با درآمد ثابت که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
تعداد	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	خالص ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل	اوراق با درآمد ثابت	
			ریال	ریال			
۱,۰۰۷,۰۷۶	۸۸۲,۵۰۰	۷.۶۱	۹۴۹,۶۵۵	۹۵۶,۳۷۴,۷۵۸,۷۸۰		اوراق با درآمد ثابت مراهجه عام دولت ۱۹۱	
۱,۳۴۴,۳۲۲	۸۷۱,۰۰۰	۷.۳۵	۹۳۵,۰۰۰	۱,۲۵۶,۰۰۰,۲۱۱,۳۲۵	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، مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود.	اوراق با درآمد ثابت مراهجه عام دولت ۱۷۹	
۲,۱۲۹,۳۹۳	۸۴۹,۱۰۰	۹.۹۱	۹۳۳,۲۰۷	۱,۹۸۷,۱۶۴,۴۵۳,۳۵۱		اوراق با درآمد ثابت مراهجه عام دولت ۲۵۷	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۴۵۰	۳.۴۴	۹۰۵,۵۲۳	۴,۰۷۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰		اوراق با درآمد ثابت مراهجه عام دولت ۱۷۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۳,۵۰۰	۳.۲۲	۸۸۰,۹۹۴	۸۸۰,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰		اوراق با درآمد ثابت مراهجه عام دولت ۲۲۵	



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

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی 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	۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲	(۲۳۹,۱۷۲,۰۹۸)		۱۲,۷۵۷,۰۵۲,۴۷۰	جمع

۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی

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	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۵,۳۱۲,۸۶۹,۸۸۹	(۱۰۰,۶۸۰,۹۶۶)	۳۱.۵	۵,۴۱۳,۵۵۰,۸۵۵	بانک ملت
۶۶۵۰,۵۲۵,۲۹۹	.	.	.	.	بانک صادرات
(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	۴۲۹,۵۴۱,۹۸۶	(۹,۸۵۰,۰۴۵)	۳۱	۴۳۹,۳۹۲,۰۳۱	بانک مسکن
۶,۴۸۴,۲۶۲,۱۷۱	۶,۷۷۵,۴۶۸,۴۹۷	(۱۲۸,۶۴۱,۰۸۷)	۳۱.۵	۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۴	بانک تجارت
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۱۲,۵۱۷,۸۸۰,۳۷۲	(۲۳۹,۱۷۲,۰۹۸)		۱۲,۷۵۷,۰۵۲,۴۷۰	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

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	.	(۵۰,۱۰۹,۴۲۶)	۳۶۹,۳۸۶,۹۰۶
۷۵	.	.	۷۵
۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵	.	(۳۰۰,۸۲۱,۸۰۵)	۱۴۶,۳۰۱,۵۴۰
۳,۵۰۵,۷۲۲,۴۱۵	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۷	(۳,۷۰۲,۵۹۶,۹۷۱)	۳,۱۰۷,۹۵۷,۳۶۱
۳۷۲۶۰۲,۷۴۱	.	(۲۵۰,۶۸۴,۹۲۹)	۱۲۱,۹۱۷,۸۱۲
.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۱۱۱,۰۵۰)	۵۴۳,۸۸۸,۹۵۰
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۶۳۰)	۳,۷۴۷,۳۷۰
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۴,۱۸۸,۸۲۱,۹۱۷	(۴,۶۴۰,۵۷۶,۸۱۱)	۴,۲۹۳,۲۰۰,۰۱۴

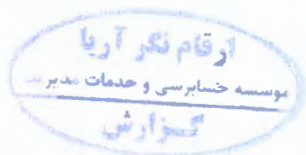
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج رتبه بندی
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
جمع

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
.	۵,۱۲۱,۲۴۲,۱۹۰,۴۳۴	(۵,۱۲۱,۲۴۲,۱۹۰,۴۳۴)	.
.	۱۸,۲۶۲,۸۱۱,۳۵۳	(۱۳,۱۲۹,۱۹۱,۵۱۱)	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 سورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱,۰۹۹,۳۳۵,۰۶۳
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶
سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک	۱۵-۳	۷۷۶,۰۲۷,۳۹۰
جمع		۹۳,۸۸۷,۵۰۳,۰۴۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۱۴,۸۱۲	۱۸,۲۷۳,۷۷۵,۵۶۸	(۱۷,۱۴۹,۶۲۳,۴۳۴)	(۲۴,۸۱۷,۰۷۱)	۱,۰۹۹,۳۳۵,۰۶۳
جمع	۱۸,۲۷۳,۷۷۵,۵۶۸	(۱۷,۱۴۹,۶۲۳,۴۳۴)	(۲۴,۸۱۷,۰۷۱)	۱,۰۹۹,۳۳۵,۰۶۳

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶
جمع	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۲,۹۴۷,۸۵۹,۴۰۴)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۰۱۲,۱۴۰,۵۹۶

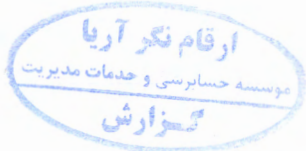
مراجعه عام دولت ۱۷۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۲,۴۱۵,۹۰۰	۲,۴۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۵,۱۲۳,۹۷۲,۶۱۰)	۰	۷۷۶,۰۲۷,۳۹۰
جمع	۲,۴۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۱۵,۱۲۳,۹۷۲,۶۱۰)	۰	۷۷۶,۰۲۷,۳۹۰

سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک



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

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۹۶,۳۳۰,۷۴۹,۸۱۲)	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)
جمع	(۹۶,۳۳۰,۷۴۹,۸۱۲)	(۵۱۱,۲۴۴,۷۵۱,۹۱۲)

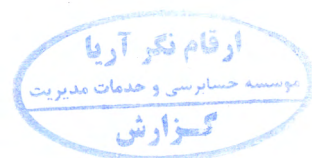
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت دولتی

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

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
	ریال	ریال	ریال
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۴,۸۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۸,۸۴۳,۵۷۸,۲۰۸)	(۲,۲۱۵,۷۰۱,۵۹۱)
۱,۳۴۳,۳۳۲	۱,۲۵۶,۰۱۵,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۱۹۶,۸۳۰,۲۱۰,۳۹۵)	(۶۸۲,۹۵۸,۳۸۵)
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۹,۷۲۲,۶۸۷,۵۰۱)	(۷۷۵,۹۸۹,۷۰۳)
۱,۰۰۷,۰۷۶	۹۵۶,۳۷۴,۷۵۸,۷۸۰	(۸۸۲,۰۸۹,۰۲۲,۱۸۳)	(۵۲۰,۰۲۸,۷۷۵)
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۲۸۰,۶۲۵)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۹,۰۴۰,۴۸۸)
۴۳,۳۳۲	۳۳,۹۶۵,۷۸۸,۲۰۰	(۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۱)	(۱۸,۴۶۸,۸۹۷)
۲,۱۲۹,۴۹۳	۱,۹۸۷,۱۶۴,۴۵۳,۳۵۱	(۲,۰۷۰,۸۷۷,۲۸۰,۳۶۰)	(۱,۰۸۰,۵۲۰,۶۷۲)
جمع	۱۱,۰۴۹,۱۷۵,۴۲۰,۳۳۱	(۱۱,۱۳۹,۴۹۸,۱۸۱,۰۰۸)	(۶,۰۰۷,۹۸۹,۱۳۵)

مراجعه عام دولت ۱۷۵-ش.خ ۰۶۰۳۲۷
مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷
مراجعه عام دولت ۱۹۰-ش.خ ۰۵۰۹۲۸
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
مراجعه عام دولت ۲۲۱-ش.خ ۰۶۰۸۳۰
مراجعه عام دولت ۲۲۵-ش.خ ۰۶۰۸۱۴
مراجعه عام دولت ۲۵۵-ش.خ ۰۷۱۰۱۱
مراجعه عام دولت ۲۵۷-ش.خ ۰۶۰۸۲۵
صکوک مراجعه خزامیا ۰۶-۳ماهه ۲۳٪



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

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۹۶,۱۸۴,۲۶۴,۱۲۸	۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱
۱۷-۲	۱,۲۵۸,۷۴۷,۵۸۶,۴۸۲	۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲
جمع	۱,۵۵۴,۹۳۱,۸۵۰,۶۱۰	۱,۴۳۸,۲۱۲,۴۲۸,۰۶۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت دولتی

جمع

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۸۴,۸۶۰,۳۸۲	(۱۰۰,۶۸۰,۹۶۶)	۲۴,۶۸۴,۱۷۹,۴۱۶	۴۵۵,۴۱۰,۹۳۶,۸۱۵
۱۰۶,۹۸۰,۳۱۱,۲۸۳	.	۱۰۶,۹۸۰,۳۱۱,۲۸۳	۴۱,۶۷۷,۷۱۹,۹۳۴
۸۶,۰۱۶,۸۹۲,۷۹۸	.	۸۶,۰۱۶,۸۹۲,۷۹۸	.
۴۶,۷۹۸,۱۸۷,۷۸۳	(۹,۸۵۰,۰۴۵)	۴۶,۷۸۸,۳۳۷,۷۳۸	۴,۷۵۰,۵۵۶,۲۰۱
۳۱,۱۴۳,۸۶۸,۹۰۹	(۱۲۸,۶۴۱,۰۸۷)	۳۱,۰۱۵,۲۲۷,۸۲۲	.
۱,۵۲۳,۸۰۲,۷۳۶	(۸۲۴,۴۸۷,۶۶۵)	۶۹۹,۳۱۵,۰۷۱	۶۸۲,۷۶۷,۱۲۱
۲۹۷,۲۴۷,۹۲۳,۸۹۱	(۱,۰۶۳,۶۵۹,۷۶۳)	۲۹۶,۱۸۴,۲۶۴,۱۲۸	۵۰۲,۵۲۲,۹۸۰,۰۷۱

بانک ملت

بانک پاسارگاد

بانک صادرات

بانک مسکن

بانک تجارت

گواهی الکترونیک

جمع

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت دولتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳	۵۹۶,۹۸۳,۲۹۵,۶۲۲	۵۹۶,۹۸۳,۲۹۵,۶۲۲	۷۳۵,۱۷۱,۲۲۰,۴۰۱
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳	۱۵۴,۸۰۷,۱۶۴,۵۱۱	۱۵۴,۸۰۷,۱۶۴,۵۱۱	۱۵۸,۲۷۲,۴۲۱,۳۵۸
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۳	۲۰۷,۲۰۴,۷۱۵,۶۷۳	۲۰۷,۲۰۴,۷۱۵,۶۷۳	.
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳	۱۳۳,۱۵۱,۲۹۵,۵۱۳	۱۳۳,۱۵۱,۲۹۵,۵۱۳	۱,۱۲۰,۹۶۹,۸۷۱
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳	۵۶,۸۳۸,۷۱۶,۶۷۳	۵۶,۸۳۸,۷۱۶,۶۷۳	.
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۲۳	۱۰۲,۸۴۶,۹۶۹,۲۷۰	۱۰۲,۸۴۶,۹۶۹,۲۷۰	.
۱۴۰۷/۱۰/۱۱	۲۳	۱۲۳,۶۱۶,۲۳۸	۱۲۳,۶۱۶,۲۳۸	.
۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳	۶,۷۹۱,۸۱۲,۹۸۲	۶,۷۹۱,۸۱۲,۹۸۲	.
۱۴۰۶/۰۶/۱۸	۲۳	.	.	۴۱,۱۲۴,۸۳۶,۳۶۲
جمع		۱,۲۵۸,۷۴۷,۵۸۶,۴۸۲	۱,۲۵۸,۷۴۷,۵۸۶,۴۸۲	۹۳۵,۶۸۹,۴۴۷,۹۹۲

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۷۵

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۷۹

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۹۰

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۹۱

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۲۱

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۲۵

اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۵۵

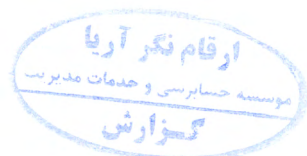
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۲۵۷

صکوک مرابحه خزانی ۲۰۶-۳ ماهه ۲۳٪

جمع

دوره چهار ماه و ۲۶ روزه
منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



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

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷
جمع	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷

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 متعده
تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۱۹۰	اراد۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۱,۸۷۶,۹۵۳	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۱۹۱	اراد۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۱۷,۲۶۳,۲۸۲,۸۵۷	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۲۱	اراد۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۱,۱۳۳,۹۷۳	۲۳	۳۶.۲
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۲۵	اراد۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۹,۰۷۰,۹۷۰	۲۳	۳۶.۴
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۵۵	اراد۲۵۵	۴۰۰,۰۵۴,۰۲۳,۳۶۰	-	۲۳	۳۸.۲
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۵۷	اراد۲۵۷	۲,۰۷۰,۸۷۷,۲۸۰,۳۶۰	۸۳۷,۱۶۱,۵۷۴	۲۳	۳۸.۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال		ریال	
کارمزد مدیر	۲۵,۹۵۵,۶۰۱,۵۰۸	۱۲,۰۱۳,۷۵۹,۰۲۶	
کارمزد متولی	۶۶۸,۴۹۳,۱۴۴	۳۰۰,۵۴۶,۴۰۰	
کارمزد بازارگردان	۴۹,۴۴۶,۴۳۱,۱۷۴	۱۶,۳۴۴,۶۹۶,۰۴۵	
حق الزحمه حسابرس	۷۲۳,۷۱۶,۹۸۵	۴۵۶,۸۳۶,۵۹۵	
جمع	۷۶,۸۴۴,۲۴۲,۸۱۱	۲۹,۱۳۵,۸۲۸,۰۶۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال		ریال	
سایر هزینه‌ها مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:			
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۰,۸۲۱,۸۰۵	۳۲۸,۶۴۳,۱۷۵	
هزینه تصفیه	۸,۶۸۲,۱۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذار:	۲۵۲,۶۳۰	۸۲,۱۶۰,۷۱۲	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۰۰,۶۸۴,۹۲۹	۲۷۶,۱۱۹,۳۸۲	
هزینه نرم افزار	۶۶۰,۱,۲۷۹,۰۱۷	۲,۰۰۱,۴۵۹,۵۴۴	
هزینه کارمزد بانکی	۳۷,۶۵۷,۶۷۰	۱,۰۷۸,۴۲۰	
هزینه تأسیس	۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۳۰,۳۹۴,۲۴۲	
هزینه رتبه‌بندی	۳۳۶,۱۱۱,۰۵۰	-	
هزینه برگزاری مجمع	-	۶۵,۰۶۸,۲۹۳	
جمع	۷,۶۳۵,۵۹۸,۶۳۸	۳,۷۸۴,۹۲۳,۷۶۸	

۲۱- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره چهار ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال		ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۷۸,۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	-	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۳۲,۸۰۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	
جمع	۱۴۵,۵۸۷,۷۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچکدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد و صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.



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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۰۹۴	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۹۵	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت
۰.۰۱۹	۱۷۸,۵۵۲	عادی	۲۱.۲۰۱	۲۰۱,۴۹۶,۵۵۲	عادی		مدیر و اشخاص وابسته به مدیر
۰.۹۳۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۴۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	بانک ملت
۰.۰۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	گروه مالی ملت
۱۹.۴۶۰	۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	بیمه ما
۱۱.۵۹۲	۱۱۱,۰۹۴,۵۶۹	عادی	۲۲.۶۶۸	۲۱۵,۴۳۶,۱۵۱	عادی	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهره منشوری
۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۵	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد صندوق ساز زردینی
۰.۰۰۵	۴۳,۵۰۰	عادی	۰.۰۰۵	۴۳,۵۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی دهقانی اشکزی
۳۲.۱۳	۳۰۷,۹۱۶,۶۲۱		۴۴.۹۴	۴۲۷,۰۷۶,۲۰۴			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله		
		تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال			موضوع معامله	
۰	۰	طی دوره مالی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت	
۰	۵,۱۳۳,۶۱۹,۸۴۲	طی دوره مالی	۲۴,۸۱۷,۰۷۱	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن	
(۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲)	(۴۱,۵۹۶,۲۸۶,۵۲۴)	طی دوره مالی	۲۵,۹۵۵,۶۰۱,۵۰۸	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	
(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۴۳۹,۱۷۸,۰۷۸)	طی دوره مالی	۶۶۸,۴۹۳,۱۴۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	
(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۱,۳۲۳,۷۱۶,۶۱۵)	طی دوره مالی	۷۷۳,۷۱۶,۹۸۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹)	(۲۶,۰۶۵,۵۷۱,۱۰۱)	طی دوره مالی	۴۹,۴۴۶,۴۳۱,۱۷۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت	
۰	۰	طی دوره مالی	۱۹۵,۲۰۳,۳۴۰,۶۷۲	بابت قرارداد خرید و نگهداری و تعهد پذیرهنویسی	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

