

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 میان دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ 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 mallat investment bank	متولی صندوق
	محمد تکبیری	سپتامی عام شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵,۸۱۰,۸۶۹,۰۳۶	.	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۱۱,۴۵۷,۸۳۷,۳۱۵,۷۸۰	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۴۳,۹۶۷,۱۳۸,۵۵۴	۸	حساب‌های دریافتی
۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸	۳۶۸,۳۵۳,۸۹۵	۹	سایر دارایی‌ها
۱۲,۳۲۵,۴۷۷,۲۱۶,۰۷۰	۱۵,۷۱۸,۴۱۶,۴۵۹,۰۲۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۱۴,۲۲۰,۲۵۱,۶۷۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۲۰۹,۹۷۹,۸۸۹,۹۶۱	۱۱	پیش‌دریافت
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۵,۶۴۱,۳۶۹,۳۶۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۶۰,۰۸۴,۷۴۹,۱۵۵	۳۲۹,۸۴۱,۵۱۰,۹۹۱		جمع بدهی‌ها
۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱۵,۳۸۸,۵۷۴,۹۴۸,۰۳۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۲,۵۸۹	۱۵,۳۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Handwritten Signature]
مختص اوراق دولتی ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۱۳۳۱۶

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سهامی 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



مختص اوراق دولتی ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۳۰ اسفند ۱۴۰۳
درآمدها		
زیان فروش اوراق بهادار	ریال	ریال
۱۴	(۱۷۷,۵۸۲,۵۹۶,۸۹۵)	(۲,۳۹۰,۷۸۲,۱۶۷)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال
۱۵	(۲۷۴,۲۱۶,۷۱۵,۱۷۵)	(۳۱۳,۳۴۸,۹۳۰,۷۲۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	ریال	ریال
۱۶	۳,۰۵۵,۶۵۷,۱۴۶,۴۷۷	۲,۱۷۲,۲۷۷,۳۰۰,۶۵۴
سایر درآمدها	ریال	ریال
۱۷	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷	۴۴,۱۴۱,۸۲۰
جمع درآمدها	ریال	ریال
	۲,۶۰۵,۳۰۵,۵۷۵,۷۲۴	۱,۸۵۶,۶۸۱,۷۲۹,۵۸۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	ریال	ریال
۱۸	(۱۲۲,۰۱۲,۰۷۰,۹۲۶)	(۶۶,۸۶۲,۱۷۳,۲۹۸)
سایر هزینه‌ها	ریال	ریال
۱۹	(۱۳,۲۷۸,۶۲۳,۶۷۷)	(۶,۱۳۹,۲۲۳,۵۳۴)
جمع هزینه‌ها	ریال	ریال
	(۱۳۵,۲۹۰,۶۹۴,۶۰۳)	(۷۳,۰۰۱,۳۹۶,۸۳۲)
سود خالص	ریال	ریال
	۲,۴۷۰,۰۱۴,۸۸۱,۱۲۱	۱,۷۸۳,۶۸۰,۳۳۲,۷۵۱
	۲۰.۱۷	۱۶.۴۵
	۱۶.۰۸	۱۵.۱۳

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
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی	۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی	۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۲,۴۷۰,۰۱۴,۸۸۱,۱۲۱	.	۱,۷۸۳,۶۸۰,۳۳۲,۷۵۱
تعدیلات	۲۰	۴۳۸,۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری)	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۵۷۴,۹۴۸,۰۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۹,۴۶۴,۰۳۲,۷۵۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

$$1) \text{ بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$2) \text{ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی پایان دوره}}$$



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
 mellatfund.ir | تارنما
 ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹ | تلفن
 ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴ | کد پستی

مختص اوراق دولتی ملت



صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۷۳۱۶

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سپاسی عام
شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۳۱۴ 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارایه 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.		
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 ۱.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛		
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱.۷۰۵ 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 ۸.۰۰۰ 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	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ریال	ریال
۶-۱	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸
جمع	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده‌های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
	ریال	درصد	ریال
بانک پاسارگاد	۳,۴۴۰,۰۵۷,۰۹۰,۴۹۳	۲۱.۸۹	۳,۴۴۰,۰۵۷,۰۹۰,۴۹۳
بانک مسکن	۲۰۵,۵۵۷,۱۱۵	۰.۰۰	۲۰۵,۵۵۷,۱۱۵
بانک صادرات	۴۰۸,۲۸۲,۴۳۲	۰.۰۰	۴۰۸,۲۸۲,۴۳۲
بانک تجارت	۹۲,۳۵۵,۴۰۰	۰.۰۰	۹۲,۳۵۵,۴۰۰
بانک ملت	۷۷۵,۴۸۰,۳۶۵,۳۵۸	۴.۹۳	۷۷۵,۴۸۰,۳۶۵,۳۵۸
جمع	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸	۲۶.۸۲	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۸.۲۸	۱,۰۲۰,۰۵۴,۶۶۲,۴۶۴	۲۱.۸۹	۳,۴۴۰,۰۵۷,۰۹۰,۴۹۳
۰.۰۰	۵۸۲,۱۷۷	۰.۰۰	۲۰۵,۵۵۷,۱۱۵
۶.۴۹	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۰۸,۲۸۲,۴۳۲
۶.۳۳	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹۲,۳۵۵,۴۰۰
۰.۰۳	۳,۹۳۴,۴۹۹,۰۹۴	۴.۹۳	۷۷۵,۴۸۰,۳۶۵,۳۵۸
۲۱.۱۳	۲,۶۰۳,۹۸۰,۱۴۸,۲۵۵	۲۶.۸۲	۴,۲۱۶,۲۴۳,۶۵۰,۷۹۸

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۱	
درصد عناصر ارزش فروش به کل دارایی‌ها	عناصر ارزش فروش	درصد عناصر ارزش فروش به کل دارایی‌ها	عناصر ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۶.۰۳	۵۶۷۳,۶۲۴,۳۲۴,۶۹۷	۲۶.۳۵	۳,۱۱۸,۱۲۶,۰۶۱
۱۰.۳۰	۱,۲۵۶,۶۰۰,۰۱۱,۳۲۵	۸.۷۶	۱,۳۲۶,۹۹۹,۹۳۰,۵۲۲
۱۳.۸۵	۱,۷۰۷,۴۶۷,۵۵۴,۵۳۸	۹.۴۳	۱,۴۸۱,۸۹۰,۷۸۴,۳۳۸
۸.۱۰	۹۹۸,۹۵۲,۵۳۴,۹۳۷	۶.۲۳	۹۷۹,۳۵۹,۴۱۰,۱۵۸
۰.۰۰	.	۲.۷۷	۲۳۵,۵۲۹,۰۶۹,۰۰۰
۰.۰۰	.	۶.۰۵	۹۵۰,۷۲۹,۸۵۷,۹۸۱
۰.۰۰	.	۰.۲۴	۳۷,۱۲۹,۱۸۶,۹۴۰
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۸۸۸,۲۱۴
۰.۰۰	.	۱۳.۰۷	۲,۰۵۵,۰۳۳,۶۷۵,۶۵۷
۷۸.۱۸	۹,۶۳۶,۴۴۴,۵۲۵,۲۹۷	۷۳.۸۹	۱۱,۴۵۷,۸۲۷,۳۱۵,۷۸۰
			۵۲۴,۶۲۷,۷۰۱,۰۳۱
			۱۱,۴۶۹,۷۴۲,۲۹۵,۰۸۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده اوراق	مقدار	ارقام یا درآمدهای ثابت
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	درصد	ریال		ریال		اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۹۱
۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۳۳	۴,۱۸۸,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۸	۹۱۹,۶۰۴	۸۹۱,۳۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۹
۱۴۰۶/۰۹/۱۷	۳۳	۱,۲۴۸,۷۸۸,۲۳۳,۸۴۰	۷.۰۳	۹۲۴,۸۶۲	۸۶۴,۱۰۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۵۹
۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۳۳	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲.۵۵	۸۰۰,۳۱۸	۷۸۸,۲۵۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۱۷۵
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۳۳	۹۵۶,۳۱۹,۲۶۹,۶۰۰	۱.۴۹	۹۴۰,۳۸۴	۹۰۰,۶۹۰	اوراق با درآمد ثابت مزایحه عام دولت ۲۵۵
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۳۳	۴۲۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۳	۷۳۲,۴۵۱	۷۶۴,۳۰۰	
۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۳۳	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰				
۲۵۵	۳۳	۴,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۲۵۷	۳۳	۹۷۳,۵۲۰				
۲۵۹	۳۳	۲,۱۳۸,۷۸۲,۴۵۶,۷۶۰				
جمع						

۱۴۰۴/۱۲/۳۱

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۴۳,۹۶۷,۱۳۸,۵۵۴	(۳۲۳,۳۹۸,۴۰۶)	۳۱.۵	۴۴,۲۹۰,۵۳۶,۹۶۰
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۴۳,۹۶۷,۱۳۸,۵۵۴	(۳۲۳,۳۹۸,۴۰۶)		۴۴,۲۹۰,۵۳۶,۹۶۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۳,۸۰۵,۵۶۱,۳۲۲	۳۷,۵۹۲,۰۲۲,۱۹۳	(۲۰۳,۰۴۶,۲۳۶)	۳۱.۵	۳۷,۷۹۵,۰۶۸,۴۲۹
۴۵,۷۷۳,۵۰۱,۹۳۸	۶,۳۷۵,۱۱۶,۳۶۱	(۱۲۰,۳۵۲,۱۷۰)	۳۱.۵	۶,۴۹۵,۴۶۸,۵۳۱
۶,۶۵۰,۵۲۵,۳۹۹	.	.	.	.
(۸,۲۱۷,۱۳۲,۱۵۶)	.	.	.	.
۶,۴۸۴,۳۶۲,۱۷۱	.	.	.	.
۷۴,۴۹۶,۷۱۸,۵۷۴	۴۳,۹۶۷,۱۳۸,۵۵۴	(۳۲۳,۳۹۸,۴۰۶)		۴۴,۲۹۰,۵۳۶,۹۶۰

بانک پاسارگاد
بانک ملت
بانک صادرات
بانک مسکن
بانک تجارت
جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۵,۰۱۶,۷۴۸	(۷۴,۴۷۹,۵۸۴)	.	۴۱۹,۴۹۶,۳۳۲
۲۳,۳۳۷,۱۴۷	(۱۲,۰۴۴,۹۲۸)	۳۵,۳۸۲,۰۰۰	۷۵
.	(۴۹۷,۱۲۳,۳۴۵)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۱۲۳,۳۴۵
.	(۶۸۱,۵۵۴,۳۳۲)	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۷	۳,۵۰۵,۲۳۲,۴۱۵
.	(۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱)	.	۳۷۲,۶۰۲,۷۴۱
.	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۶۸,۳۵۳,۸۹۵	(۸,۶۵۶,۸۰۴,۹۳۰)	۴,۳۸۰,۲۰۳,۹۱۷	۴,۷۴۴,۹۵۴,۹۰۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶,۹۶۲,۱۲۲,۰۶۲	۵۶,۸۹۸,۸۷۰,۸۴۸
۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰	۵۵۴,۵۲۰,۵۴۳
۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰	۱,۸۶۲,۵۰۰,۴۵۴
۵۰,۳۰۵,۵۳۷,۴۹۹	۵۴,۹۰۴,۳۵۹,۸۲۵
۸۹,۲۷۸,۲۰۵,۵۱۱	۱۱۴,۲۲۰,۲۵۱,۶۷۰

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

۱۱- پیش دریافت‌ها

پیش‌دریافت سود اوراق
جمع

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۲۰۹,۹۷۹,۸۸۹,۹۶۱
۱۶۱,۴۲۰,۷۷۰,۶۴۹	۲۰۹,۹۷۹,۸۸۹,۹۶۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۶۸۲,۱۱۱
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۵,۵۳۲,۲۷۲,۹۹۵	۳,۶۲۸,۱۸۷,۲۴۹
۹,۳۸۵,۷۷۲,۹۹۵	۵,۶۴۱,۳۶۹,۳۶۰

حق عضویت در کانون‌ها (کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران)
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار (سازمان بورس و اوراق بهادار)
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق (شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه)
ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
ذخیره آبونمان نرم افزار (گروه رایانه تدبیرپرداز)
جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)
۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۹,۵۰۱,۴۷۷,۰۶۸	۹۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۴,۶۷۳,۸۰۸,۴۴۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۹۰,۹۸۹,۸۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۹۰۱,۱۳۹,۵۹۴
۹۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۵,۳۹۲,۴۶۶,۹۱۵	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۵۷۴,۹۴۸,۰۳۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۳۵,۴۱۹,۴۸۴	(۴۳,۵۶۸,۰۵۱)	۱۴-۱
(۱۸۰,۳۵۷,۴۵۴,۷۱۶)		۱۴-۲
۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۷	(۲,۲۴۷,۲۱۴,۱۱۶)	۱۴-۳
(۱۷۷,۵۸۲,۵۹۶,۸۹۵)	(۲,۲۹۰,۷۸۲,۱۶۷)	

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

زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

جمع

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
(۴۳,۵۶۸,۰۵۱)	۱,۳۳۵,۴۱۹,۴۸۴	۱۵,۹۱۲
(۴۳,۵۶۸,۰۵۱)	۱,۳۳۵,۴۱۹,۴۸۴	

۱۴-۲- زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
	(۱۸,۴۹۰,۷۶۶,۵۵۹)	۱,۵۰۰,۰۰۰
	(۱۸,۴۹۰,۷۶۶,۵۵۹)	۲,۱۲۹,۳۹۲

مراجعه عام دولت ۱۷۵

مراجعه عام دولت ۲۵۷

جمع

۱۴-۳- سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۷	۵,۸۵۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۴,۵۵۰
۱,۵۳۹,۴۳۸,۳۳۷	۵,۸۵۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود ناشی از فروش گواهی سپرده بانکی الکترونیک

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	ریال
۱۵-۱	(۳۱۳,۳۴۸,۹۳۰,۷۲۴)
	(۲۷۴,۳۱۶,۷۱۵,۱۷۵)
	(۳۱۳,۳۴۸,۹۳۰,۷۲۴)

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت دولتی

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۸۷,۳۳۳,۰۰۰	۱۴,۶۳۳,۳۵۷,۱۹۳	(۳,۳۵۲,۰۶۴,۶۰۰)	(۳,۹۹۸,۸۴۳,۵۷۸,۲۰۸)	۴,۱۴۱,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
(۱۳۳,۳۶۹,۴۰۴,۶۵۱)	۴۴,۸۹۰,۹۵۶,۵۷۳	(۶۷۵,۵۵۳,۳۱۷)	(۱,۱۹۶,۸۲۰,۳۱۰,۳۹۵)	۱,۲۴۳,۳۹۶,۷۳۰,۱۸۴	۱,۳۴۳,۳۳۳
(۸۸,۳۲۴,۶۰۵,۱۱۰)	(۱۲۹,۶۶۶,۹۹۲,۸۳۷)	(۷۶۱,۷۰۵,۳۳۶)	(۱,۵۲۹,۷۲۲,۶۸۷,۵۰۱)	۱,۴۰۰,۸۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰
۳,۷۵۳,۵۵۱,۶۳۷	۴۳,۵۱۸,۵۲۲,۸۰۳	(۵۰۳,۵۷۲,۹۲۰)	(۸۱۲,۰۸۹,۰۲۲,۱۸۲)	۹۲۶,۱۱۱,۱۱۷,۹۰۴	۱,۰۰۷,۰۷۶
.	(۵۴,۶۸۷,۷۹۳,۱۸۸)	(۲۲۷,۷۹۳,۱۸۸)	(۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	(۲۲,۴۱۳,۵۲۸,۸۱۳)	(۵۰۳,۵۲۸,۸۱۳)	(۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۵,۶۴۲,۳۷۸,۷۴۳)	(۱۸,۶۹۵,۱۱۴)	(۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۱)	۳۴,۳۸۱,۸۱۸,۷۳۳	۴۳,۳۳۳
.	(۱۳۹,۶۷۴)	(۴۵۳)	(۹۷۲,۵۲۱)	۸۳۳,۳۰۰	۱
.	(۳۹۱,۰۶۷,۸۱۸,۴۸۷)	(۱۰,۰۰۵,۲۴۲,۵۲۳)	(۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰)	۱,۸۴۸,۷۲۱,۸۸۰,۷۹۶	۲,۲۸۷,۱۲۲
(۹۸,۴۹۵,۷۰۵,۶۰۰)					
(۳۱۳,۳۴۸,۹۳۰,۷۲۴)	(۲۷۴,۳۱۶,۷۱۵,۱۷۵)	(۵,۹۴۸,۱۵۶,۱۶۳)	(۱۱,۲۰۷,۴۰۶,۳۲۹,۹۲۸)	۱۰,۹۳۹,۱۳۷,۷۷۰,۹۱۶	

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- 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:

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه متنهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
	ریال	
	۵۸۱,۵۸۲,۰۵۹,۱۸۸	۱۶-۱
	۴۶۲,۵۰۵,۳۸۵,۹۵۲	
	۱,۵۹۰,۶۹۵,۳۴۱,۴۶۶	۱۶-۲
	۲,۵۹۳,۱۵۱,۷۶۰,۵۲۵	
	۲,۱۷۲,۲۷۷,۳۰۰,۶۵۴	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سود اوراق مشارکت دولتی
 جمع

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه متنهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سود
	ریال	ریال
۴۷۹,۷۱۴,۴۶۱,۲۵۴	۵۹,۸۹۹,۲۹۲,۷۳۴	۶۰,۰۱۹,۴۴۳,۹۰۴
۴۸,۳۲۶,۹۲۷,۴۵۸	۱۹۶,۹۵۶,۴۸۶,۶۹۰	۱۹۷,۱۵۹,۵۳۳,۶۲۶
	۸۶,۰۲۰,۳۷۶,۹۴۴	۸۶,۰۲۰,۳۷۶,۹۴۴
۵۰,۵۴۷,۶۴۴,۷۶۰	۴۸,۳۲۰,۲۸۶,۶۳۳	۴۸,۳۲۰,۲۸۶,۶۳۳
	۶۷,۹۹۵,۵۳۲,۲۸۵	۶۷,۹۹۵,۵۳۲,۲۸۵
۳۰,۷۳۱,۸۶۷,۷۱۶	۳,۴۱۲,۴۱۰,۹۶۶	۳,۴۱۲,۴۱۰,۹۶۶
۵۸۱,۵۸۲,۰۵۹,۱۸۸	۴۶۲,۵۰۵,۳۸۵,۹۵۲	۴۶۲,۵۰۵,۳۸۵,۹۵۲
		۲,۱۶۵,۷۱۳,۴۴۴
		۴۶۵,۶۷۱,۹۹۰,۳۹۶

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت دولتی

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه متنهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	درصد	
۱,۰۲۲,۹۲۸,۹۹۳,۶۲۴	۸۶,۶۱۵,۶۹۴,۸۲۲	۸۶,۶۱۵,۶۹۴,۸۲۲	۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۲۷
۲۴۶,۹۸۱,۱۷۰,۰۴۷	۳۲۲,۰۲۴,۴۵۳,۷۷۲	۳۲۲,۰۲۴,۴۵۳,۷۷۲	۲۳	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۷۷,۳۳۷,۴۲۷,۷۶۸	۳۰۲,۴۵۷,۶۰۲,۴۸۸	۳۰۲,۴۵۷,۶۰۲,۴۸۸	۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸
۵۹,۳۳۷,۶۹۶,۸۴۲	۱۹۴,۲۷۵,۳۵۰,۵۰۶	۱۹۴,۲۷۵,۳۵۰,۵۰۶	۲۳	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
	۸۹,۸۰۲,۶۵۴,۰۷۰	۸۹,۸۰۲,۶۵۴,۰۷۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۳۰
	۱۷۰,۲۸۴,۴۰۶,۴۲۸	۱۷۰,۲۸۴,۴۰۶,۴۲۸	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
	۸,۷۹۵,۶۱۹,۴۵۲	۸,۷۹۵,۶۱۹,۴۵۲	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۱۱
	۳۰۰,۸۸۰,۶۹۵,۲۸۱	۳۰۰,۸۸۰,۶۹۵,۲۸۱	۲۳	۱۴۰۶/۰۸/۲۵
	۴۲۴,۰۱۵,۲۸۲,۷۰۶	۴۲۴,۰۱۵,۲۸۲,۷۰۶	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۰۲
۱۲۴,۲۱۹,۶۵۳,۱۸۴			۲۳	۱۴۰۶/۰۶/۱۸
۱,۵۹۰,۶۹۵,۳۴۱,۴۶۶	۲,۵۹۳,۱۵۱,۷۶۰,۵۲۵	۲,۵۹۳,۱۵۱,۷۶۰,۵۲۵		جمع

اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۷۵
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۷۹
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۹۰
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۱۹۱
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۲۱
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۲۵
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۵
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۷
 اوراق یا درآمد ثابت مزایه عام دولت ۲۵۹
 صندوق مزایه خزانه ۲۰۶ ماهه ۲۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		ریال	
ریال	۴۴,۱۴۱,۸۲۰	ریال	۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷
	۴۴,۱۴۱,۸۲۰		۱,۴۴۷,۷۴۱,۳۱۷

بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
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 متعده
تأمین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۱۹۰	اراد۱۹۰	۱,۴۷۶,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۸۷,۳۷۹,۹۵۲	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۱۹۱	اراد۱۹۱	۹۵۶,۳۱۹,۳۶۹,۶۰۰	۲۵,۶۵۹,۰۸۷,۰۸۸	۲۳	۳۳
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۲۱	اراد۲۲۱	۴۷۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۷۳,۳۲۵,۵۲۰	۲۳	۳۶,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۲۵	اراد۲۲۵	۹۴۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۶,۰۸۸,۱۲۸	۲۳	۳۶,۴
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۵۵	اراد۲۵۵	۴۰,۰۰۵,۴۰۲,۳۶۰	۶,۳۵۱,۰۴۱,۲۴۴	۲۳	۳۸,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۵۷	اراد۲۵۷	۹۷۲,۵۲۰	۲۹۱,۳۳۲,۶۲۷,۶۰۹	۲۳	۳۸,۲
		اوراق با درآمد ثابت مراهبه عام دولت ۲۵۹	اراد۲۵۹	۲,۱۳۸,۷۸۴,۴۵۶,۷۶۰	۳۲۶,۴۶۴,۹۲۵,۳۰۴	۲۳	۳۸,۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		ریال	
ریال	۲۳,۶۹۰,۴۸۵,۴۵۸	ریال	۴۱,۳۵۸,۱۸۵,۸۳۲
	۵۴۶,۴۴۸,۰۰۰		۱,۱۵۶,۱۶۴,۳۷۲
	۴۱,۷۹۷,۹۹۵,۱۹۵		۷۸,۲۸۵,۲۱۹,۸۹۸
	۸۲۷,۲۴۴,۶۴۵		۱,۳۱۲,۵۰۰,۸۲۴
	۶۶,۸۶۲,۱۷۳,۲۹۸		۱۲۲,۰۱۲,۰۷۰,۹۲۶

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
کارمزد بازارگردان
حق الزحمه حسابرس
جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سایر هزینه‌ها مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		ریال		
ریال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۴۹۷,۱۲۳,۳۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کنون ها
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۶۸۳,۱۱۱	هزینه تصفیه
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذار
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۲۲,۶۰۲,۷۴۱	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۳,۶۸۳,۰۹۹,۹۹۹		۱۱,۳۱۹,۱۸۷,۵۳۸	هزینه نرم افزار
	۵,۳۱۳,۶۶۰		۵۴,۵۰۳,۴۳۰	هزینه کارمزد بانکی
	۵۵,۰۳۸,۲۲۲		۷۴,۴۷۹,۵۸۴	هزینه تاسیس
			۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه‌بندی
	۱۴۵,۷۷۱,۶۵۳		۱۲,۰۴۴,۹۲۸	هزینه برگزاری مجمع
	۶,۱۳۹,۲۲۳,۵۳۴		۱۳,۲۷۸,۶۲۳,۶۷۷	جمع

۲۰- تعدیلات

دوره هفت ماه و ۲۶ روزه منتهی		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:
به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		ریال		
ریال	۵۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۹۳۵,۹۸۴,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
	(۴۹,۲۵۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۱,۴۹۷,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	۵,۷۸۳,۷۰۰,۰۰۰		۴۳۸,۱۶۷,۶۰۰,۰۰۰	

۲۱- 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.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰.۰۹۴	۹۰۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۰۱۹	۱۷۸.۵۵۲	عادی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۳۹	۹۰۰.۰۰۰	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
۳۲.۱۳	۳۰۷.۹۱۶.۶۲۱		جمع

نام اشخاص وابسته

شرکت تامین سرمایه ملت
بانک ملت
گروه مالی ملت
بیمه ما
صندوق بازارگردانی ملت
زهرا منشوری
محمد صندوق ساز زردینی
مهدی دهقانی اشکندی

مدیر و اشخاص وابسته به مدیر
بازارگردان صندوق
مدیران سرمایه‌گذاری
جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۰	۰	طی دوره مالی	۲۰۹,۴۱۵,۹۵۲	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
۰	۰	طی دوره مالی	۲۷,۴۷۲,۶۷۱	کارمزد خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک مسکن
(۳۶,۹۶۳,۱۲۰,۶۳)	(۵۶,۸۹۸,۸۷۰,۸۴۸)	طی دوره مالی	۴۱,۲۵۸,۱۸۵,۸۳۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۸۰۰,۵۴۶,۳۲۰)	(۵۵۴,۵۲۰,۵۴۳)	طی دوره مالی	۱,۱۵۶,۱۶۴,۳۷۲	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱,۲۰۹,۹۹۹,۶۳۰)	(۱,۸۶۲,۵۰۰,۴۵۴)	طی دوره مالی	۱,۳۱۲,۵۰۰,۸۲۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۵۰,۳۰۵,۳۷,۴۹۹)	(۵۴,۹۰۴,۳۵۹,۸۲۵)	طی دوره مالی	۷۸,۲۸۵,۲۱۹,۸۹۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی ملت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۴- 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 وجود نداشته است.