



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت مربوط به دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۶ ماده ۵۳ 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
۵-۸	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۵	ث: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 زرین ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank

سه‌شنبه‌ای عام
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
 تارنما: mellatgoldfund.ir
 تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵
 مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



طلای زرین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
	ریال	
۵	۵,۱۴۷,۵۳۳,۷۰۰,۴۱۴	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶	۵,۲۶۴,۱۳۵,۳۹۲,۱۶۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۰۸,۲۹۶,۶۱۹,۰۹۹	حساب‌های دریافتی
۸	۴۹۴,۳۷۱,۴۸۴	سایر دارایی‌ها
۹	۲,۵۶۹,۸۷۴,۶۵۳	جاری کارگزاران
	۱۰,۶۲۳,۰۲۹,۹۵۷,۸۱۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۱۰	۳۸۳,۲۳۹,۰۸۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۱۱,۹۹۴,۴۵۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۱,۰۹۸,۹۸۰,۷۷۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱,۴۹۴,۲۱۴,۳۰۸	جمع بدهی‌ها
	۱۰,۶۲۱,۵۳۵,۷۴۳,۵۱۱	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۸۸۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

طلای زرین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۶۰۷۶۱



تامین سرمایه بانک ملت

mellat investment bank

سپتامی عام

شماره ثبت: ۳۹۲۰۷۱

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

mellatgoldfund.ir

تارنما

تلفن ۰۲۱-۴۶۱۰۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵

مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت	درآمدها
ریال			
۶۴۷,۵۴۶,۰۴۶,۹۶۱	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی	
۲۰۸,۲۹۶,۵۴۹,۵۷۵	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۲,۵۵۷,۵۲۸,۱۰۶	۱۶	سایر درآمدها	
۸۵۸,۴۰۰,۱۲۴,۶۴۲		جمع درآمدها	
(۳۸۳,۲۳۹,۰۸۲)	۱۷	هزینه	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۸,۸۶۶,۴۷۱)	۱۸	سایر هزینه‌ها	
۸۵۷,۴۱۸,۰۱۹,۰۸۹		سود خالص	
%۹.۰۳		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
%۸.۰۸		بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها		یادداشت	
دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۰,۱۶۵,۴۶۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۵۴۶,۶۹۸		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۴۰۹,۰۸۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۰۸,۳۶۷)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۸۵۷,۴۱۸,۰۱۹,۰۸۹	-		سود خالص
۷,۷۳۴,۴۱۴,۴۲۲	-	۱۹	تعدیلات
۱۰,۶۲۱,۵۳۵,۷۴۳,۵۱۱	۹۷۵,۶۳۸,۳۳۱		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =
خالص دارایی‌های پایان سال	



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سه‌شنبه ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شماره ثبت: ۶۰۷۶۱ تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما: mellatgoldfund.ir
تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵
مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا و با ساختار مبتنی بر صدور و ابطال، سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۹ بهمن ماه ۱۴۰۴ تحت شماره ثبت ۶۰۷۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۴۵۱۰۳۸۲۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۲۵ بهمن ماه تحت شماره ۱۲۵۳۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالای فلز طلا و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: نخست اینکه هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. دوم اینکه، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. سوم اینکه امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. سال مالی صندوق از ابتدا دی شروع و تا پایان آذر هر سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶ واقع شده و صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mellatgoldfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین 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 صورت 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	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	بانک ملت	۹۰۰,۰۰۰	۹
۳	کارگزاری بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) 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، کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارمیز (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان 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 عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی پلاک ۸۷، کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۲۲۵۱.

مدیر ثبت، شرکت تامین سرمایه بانک ملت (سهامی عام) 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 خالداسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

اقدام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی شده است. صورت‌های مالی میان دوره‌ای، یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارش‌گیری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی 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 مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل‌های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار منتهای کارمزد معاملات سکه طلا و شمش طلا.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای اختیار معامله سکه طلا:

سرمایه‌گذاری در اختیار معامله سکه طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی سکه طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳-۳- دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۵- 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.

۴-۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۷- با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق

می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد و ارزش اوراق مشارکت را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری بر اساس آخرین قیمت پایانی بازار یا نرخ ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره محاسبه و ارزش‌گذاری شده است.

۴-۱-۹- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرد کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع معامله طبقه بندی شده که قیمت خرید آن برابر ارزش گواهی سپرده در زمان خرید به علاوه کارمزد خرید گواهی سپرده می‌باشد و در اندازه‌گیری‌های بعدی به ارزش بازار گواهی سپرده کالایی در زمان انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری، در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد، چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد؛ سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد؛ سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۲-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه، و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف

مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی، با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود 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 روزانه 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.

۲-۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	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؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۰.۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه خالص ارزش‌داری‌های صندوق که حداقل ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص‌داری‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه و تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال؛

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
<p>هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق:</p> <p>۱- سالانه مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت؛</p> <p>۲- مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال؛</p> <p>۳- مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری در یک سال؛</p> <p>۴- مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر کالا در یک سال (فارغ از تعداد کالا)؛</p> <p>۵- پلکان خالص ارزش دارایی ضریب مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۴</p> <p>۶- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۴</p> <p>۷- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۳</p> <p>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است.</p>	<p>هزینه ثابت و متغیر دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.	کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳

اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز برای

محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ شماره‌های مجلس اسلامی) و 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 بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با 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 می‌باشند و از این بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میزان دورهای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	
۵-۱	۵,۱۴۷,۵۳۳,۷۰۰,۴۱۴
	۵,۱۴۷,۵۳۳,۷۰۰,۴۱۴

گواهی سپرده کالایی

۵-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۲۰,۹۰,۷۸	۴,۴۹۹,۹۸۷,۶۵۳,۴۵۳	۵,۱۴۷,۵۳۳,۷۰۰,۴۱۴	۴۸.۵٪
۲۰,۹۰,۷۸	۴,۴۹۹,۹۸۷,۶۵۳,۴۵۳	۵,۱۴۷,۵۳۳,۷۰۰,۴۱۴	۴۸.۵٪

شمش طلا GoldBar

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	
۶-۱	۵,۲۶۴,۱۳۵,۳۹۲,۱۶۹

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	
۵,۲۶۴,۱۳۵,۳۹۲,۱۶۹	۴۹.۵۵٪
۵,۲۶۴,۱۳۵,۳۹۲,۱۶۹	۴۸.۴۶٪

بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زربین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
تیزیل شده	ذخیره تیزیل	نرخ تیزیل	تیزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰۸,۲۹۶,۶۱۹,۰۹۹	(۳,۵۹۵,۲۵۴,۹۸۷)	متغیر	۲۱۱,۸۹۱,۸۷۴,۰۸۶
۲۰۸,۲۹۶,۶۱۹,۰۹۹	(۳,۵۹۵,۲۵۴,۹۸۷)		۲۱۱,۸۹۱,۸۷۴,۰۸۶

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار و برگزاری مجامع صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۶ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق، هر کدام کمتر باشد روزانه مستهلک می‌گردد. مدت زمان استهلاک نرم‌افزار یکسال می‌باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی گردیده است.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مخارج اضافه شده طی دوره		مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۴,۳۷۱,۴۸۴	(۵,۶۲۸,۵۱۶)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰۳,۷۸۰,۸۲۲)	۳۰۳,۷۸۰,۸۲۲	۰	۰	۰
۴۹۴,۳۷۱,۴۸۴	(۳۰۹,۴۰۹,۳۳۸)	۸۰۳,۷۸۰,۸۲۲	۰	۰	۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		گردش بدستکار		مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۹,۸۷۴,۶۵۳	(۴,۵۰۰,۰۰۱,۶۳۳,۱۳۷)	۴,۵۰۲,۵۷۱,۵۰۷,۷۹۰	۰	۰	۰
۲,۵۶۹,۸۷۴,۶۵۳	(۴,۵۰۰,۰۰۱,۶۳۳,۱۳۷)	۴,۵۰۲,۵۷۱,۵۰۷,۷۹۰	۰	۰	۰

نام شرکت کارگزاری

ملت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

ریال	
۲۴۷,۳۶۵,۸۰۳	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک ملت
۶۷,۱۲۳,۲۸۷	متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶۸,۷۴۹,۹۹۲	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۳۸۳,۲۳۹,۰۸۲	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

ریال	
۹,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۰۰	بدهی بابت رد درخواست صدور
۲,۴۹۳,۴۵۵	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱,۹۹۴,۴۵۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	
۹۶,۲۴۲,۴۳۶	ذخیره تصفیه
۵۰۲,۷۳۸,۳۳۵	هزینه شرکت نرم افزاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۱,۰۹۸,۹۸۰,۷۷۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	
۱۰,۵۱۲,۶۶۸,۱۹۰,۷۹۲	۹۶۵,۶۳۸,۳۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۸,۸۶۷,۵۵۲,۷۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۶۲۱,۵۳۵,۷۴۳,۵۱۱	۹۷۵,۶۳۸,۳۳۱	

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

بادداشت	دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
	۶۴۷,۵۴۶,۰۴۶,۹۶۱
	۶۴۷,۵۴۶,۰۴۶,۹۶۱

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۷,۵۴۶,۰۴۶,۹۶۱	(۱۲,۳۸۳,۸۰۲,۰۰۶)	(۴,۴۹۹,۹۸۷,۶۵۳,۴۵۳)	۵,۱۵۹,۹۱۷,۵۰۲,۴۲۰	۲۰۹,۰۷۸
۶۴۷,۵۴۶,۰۴۶,۹۶۱	(۱۲,۳۸۳,۸۰۲,۰۰۶)	(۴,۴۹۹,۹۸۷,۶۵۳,۴۵۳)	۵,۱۵۹,۹۱۷,۵۰۲,۴۲۰	

گواهی سپرده شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	
	دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز
	منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۲۰۸,۲۹۶,۵۴۹,۵۷۵
	۲۰۸,۲۹۶,۵۴۹,۵۷۵

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
	ریال	ریال
۲۰۸,۲۹۶,۵۴۹,۵۷۵	(۳,۵۹۵,۲۵۴,۹۸۷)	۲۱۱,۸۹۱,۸۰۴,۵۶۲
۲۰۸,۲۹۶,۵۴۹,۵۷۵	(۳,۵۹۵,۲۵۴,۹۸۷)	۲۱۱,۸۹۱,۸۰۴,۵۶۲

سپرده بانکی:

بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال
۲,۵۵۷,۵۲۸,۱۰۶
۲,۵۵۷,۵۲۸,۱۰۶

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۷- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال
۲۴۷,۳۶۵,۸۰۳
۶۷,۱۲۳,۲۸۷
۶۸,۷۴۹,۹۹۲
۳۸۳,۲۳۹,۰۸۲

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال
۹۶,۲۴۲,۴۳۶
۵,۶۲۸,۵۱۶
۴۹۲,۲۳۸,۳۳۵
۴,۷۵۷,۱۸۴
۵۹۸,۸۶۶,۴۷۱

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه خدمات بانکی

۱۹- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال
۱۰,۶۶۲,۵۸۳,۷۸۳
(۲,۹۲۸,۱۶۹,۳۶۱)
۷,۷۳۴,۴۱۴,۴۲۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارای‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیران و سایر اشخاص می‌باشد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تسلک	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۹۳٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
۱.۴۰٪	۱۳,۶۳۹,۱۱۰	عادی	مؤسس	بانک ملت (سهامی عام)	مؤسس
۰.۰۹٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	کارگزاری بانک ملت	مؤسس
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	الیه ظفری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۵۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی دهقانی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی تودویی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۳٪	۱۵۷,۹۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری		
۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی			
۲.۹۷٪	۲۸,۹۹۷,۰۱۰				جمع

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۲,۵۶۹,۸۷۴,۶۵۳	طی دوره مالی	۱۸,۲۵۶,۱۷۵,۷۶۵	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک ملت
	طی دوره مالی	۱۲,۱۹۹,۹۹۳,۸۹۹,۵۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	
(۳۴۷,۳۶۵,۸۰۳)	طی دوره مالی	۲۴۷,۳۶۵,۸۰۳	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۶۷,۱۲۳,۲۸۷)	طی دوره مالی	۶۷,۱۲۳,۲۸۷	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۸,۷۴۹,۹۹۲)	طی دوره مالی	۶۸,۷۴۹,۹۹۲	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا وجود نداشته است.