



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت مربوط به دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه بانک ملت	مرضیه بیات	
متولی صندوق	تامین سرمایه بانک ملت mellat investment bank سپاهانی عام موسسه خستاپژشی هوشیار ممیز	افشار سرکانیان	

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
محمد تکبیری
شماره ثبت: ۶۰۷۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



طلای زرین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۲۸,۰۷۳,۰۴۸,۵۵۱,۲۱۱	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۴۳,۹۲۸,۵۵۱,۰۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۷۴۴,۴۵۸,۴۴۰	۷	حساب‌های دریافتی
۳,۹۴۸,۵۴۱,۷۴۹	۸	سایر دارایی‌ها
۱۹,۴۶۴,۳۶۵,۶۵۸	۹	جاری کارگزاران
۲۸,۲۴۹,۱۳۴,۴۶۸,۱۵۷		جمع دارایی‌ها
۲۹,۶۴۸,۸۵۹,۶۷۸	۱۰	بدهی‌ها
۱۳۸,۴۵۹,۸۰۷,۰۹۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۸۷۴,۰۶۸,۵۲۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷۹,۹۸۲,۷۳۵,۲۹۳		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۸,۰۶۹,۱۵۱,۷۳۲,۸۶۴	۱۳	جمع بدهی‌ها
۹,۵۳۶		خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۶۰۷۶۱

تأمین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سپاسی 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 سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال
۱۴	(۱۷,۵۰۶,۶۱۹,۸۵۸)
۱۵	(۴,۵۵۹,۵۴۹,۶۹۰,۰۴۲)
۱۶	۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵
۱۷	۱۹,۴۴۶,۶۵۴,۱۸۴
	(۴,۳۲۳,۰۹۱,۷۶۵,۱۸۱)

درآمدها

زیان فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

۱۸	(۲۹,۶۶۷,۵۱۷,۸۰۲)
۱۹	(۲۹,۹۲۱,۲۳۶,۳۳۵)
	(۴,۳۸۲,۶۸۰,۵۱۹,۳۱۸)
	(٪۲۲.۲۰)
	(٪۱۵.۰۸)

هزینه

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود خالص

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

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد واحدهای	ریال
	سرمایه‌گذاری	
	۳,۷۰۰,۹۳۴,۹۷۸	۳۷,۰۰۹,۳۴۹,۷۸۰,۰۰۰
	(۷۵۷,۳۵۷,۲۰۴)	(۷,۵۷۳,۵۷۲,۰۴۰,۰۰۰)
	-	(۴,۳۸۲,۶۸۰,۵۱۹,۳۱۸)
	-	۳,۰۱۶,۰۵۴,۵۱۲,۱۸۲
۲۰	۲,۹۴۳,۵۷۷,۷۷۴	۲۸,۰۶۹,۱۵۱,۷۳۲,۸۶۴

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۶۰۷۶۱

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سپاسی عام
شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۱۵۱۰۳۸۲۴ 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیارممیز (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 نلسون ماندلا، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان پدیدار، پلاک ۶۲، ساختمان شهروز، طبقه ۷، واحد ۷۴

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: ۱۴۴۱۶۴۲۵۱.

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.

ضامن نقدشوندگی، بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۴- اقلام 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.

۵- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۲-۲- 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.

۴-۲-۳- 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.

۴-۲-۴- 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.

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.

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 به 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 به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۱٪) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش روزانه خالص ارزش دارایی‌های 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 خالص دارایی‌های 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 ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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 شماره های 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.

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

گواهی سپرده کالایی

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

شمش طلا GoldBar

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۸,۰۷۳,۰۴۸,۵۵۱,۲۱۱	۵-۱
۲۸,۰۷۳,۰۴۸,۵۵۱,۲۱۱	

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۹۹.۴٪	ریال	ریال	
	۲۸,۰۷۳,۰۴۸,۵۵۱,۲۱۱	۳۲,۶۳۲,۵۹۸,۲۴۱,۲۵۴	۱,۳۳۸,۸۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مبلغ
درصد از کل دارایی‌ها	ریال
۰.۵۱٪	۱۴۳,۹۲۸,۵۵۱,۰۹۹

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۷۴۴,۴۵۸,۴۴۰	(۲,۴۰۶,۳۴۲,۱۲۱)	متغیر	۱۱,۱۵۰,۸۰۰,۵۶۱	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار و برگزاری مجامع صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۶ 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 مستهکک می‌گردد. مدت زمان استهکک نرم‌افزار یکسال می‌باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق شناسایی گردیده است.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهکک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۷۵۰,۴۸۵	(۴۹,۳۴۹,۵۱۵)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۵۳۰,۴۴۸,۷۳۲	(۲۱۹,۵۵۱,۲۶۸)	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲	(۹۷۶,۴۳۸,۳۹۰)	۲,۹۴۳,۷۸۰,۸۲۲	-	-
۳,۹۴۸,۵۴۱,۷۴۹	(۱,۲۴۵,۲۳۹,۰۷۳)	۵,۱۹۳,۷۸۰,۸۲۲	-	-

مخارج تالسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم‌افزار

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	نام	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ملت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۳۳,۴۱۲,۵۷۰,۸۶۰,۱۷۸	(۳۳,۳۹۳,۱۰۶,۴۹۴,۵۲۰)		۱۹,۴۶۴,۳۶۵,۶۵۸

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	
۲۶,۴۱۴,۰۱۱,۰۹۸	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک ملت
۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲	متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰	حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۹۲۹,۱۷۶,۵۶۸	ضامن نقدشوندگی - بانک ملت
۲۹,۶۴۸,۸۵۹,۶۷۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

ریال	
۱۲۹,۲۴۰,۵۷۹,۸۰۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۲,۳۸۹	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۱۰۳,۲۳۲,۳۶۹	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۸,۱۱۵,۹۳۲,۵۳۶	علی الحساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۳۸,۴۵۹,۸۰۷,۰۹۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	یادداشت	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تصفیه
۷,۰۵۹,۸۰۴,۲۴۶		هزینه شرکت نرم افزاری
۱۹۶,۰۵۰,۰۰۰		هزینه تاسیس
۳,۱۱۸,۲۱۴,۲۷۴		ذخیره انبارداری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	واریزی نامشخص
۱۱,۸۷۴,۰۶۸,۵۲۰		

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت عدم درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ درخواست تایید شده است.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	
۲۷,۹۷۳,۷۹۴,۴۷۰,۷۵۷	۲,۹۳۳,۵۷۷,۷۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۵,۳۵۷,۲۶۲,۱۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۰۶۹,۱۵۱,۷۳۲,۸۶۴	۲,۹۴۳,۵۷۷,۷۷۴	

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، مان دوره‌ای

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- زیان فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
سود گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	
۱۴-۱	(۱۷,۵۰۶,۶۱۹,۸۵۸)

زیان ناشی از فروش اوراق سپرده کالایی

۱۴-۱- زیان ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۹۸۶	۳۷۳,۸۰۷,۳۷۳,۳۲۰	(۳۹۰,۴۱۶,۸۵۵,۵۲۸)	(۸۹۷,۱۳۷,۶۵۰)	(۱۷,۵۰۶,۶۱۹,۸۵۸)

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	
۱۵-۱	(۴,۵۵۹,۵۴۹,۶۹۰,۰۴۲)

زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۸,۸۰۵	۲۸,۱۴۰,۵۸۵,۹۵۷,۵۱۰	(۳۲,۶۳۲,۵۹۸,۲۴۱,۲۵۴)	(۶۷,۵۳۷,۴۰۶,۲۹۸)	(۴,۵۵۹,۵۴۹,۶۹۰,۰۴۲)

گواهی سپرده شمش طلا GoldBar

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی		یادداشت
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
ریال		
۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵		۱۶-۱
۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵		
دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۴۳۸,۸۴۹,۴۳۹	(۲,۴۰۶,۳۴۲,۱۲۲)	۲۳۴,۸۴۵,۱۹۱,۵۶۱
۲,۰۷۹,۰۴۱,۰۹۶	(۱,۳۸۶,۰۲۷,۳۸۸)	۳,۴۶۵,۰۶۸,۴۸۴
۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵	(۳,۷۹۲,۳۶۹,۵۱۰)	۲۳۸,۳۱۰,۲۶۰,۴۴۵

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:
بانک ملت
گواهی الکترونیک

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۱۹,۴۴۶,۶۵۴,۱۸۴	تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۲۶,۴۳۲,۶۶۹,۲۲۲	کارمزد مدیر
۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲	کارمزد متولی
۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۹۲۹,۱۷۶,۵۶۸	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۲۹,۶۶۷,۵۱۷,۸۰۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۴۹,۲۴۹,۵۱۵	هزینه تاسیس
۵,۵۷۲,۵۳۱,۹۲۵	هزینه نرم افزار
۲۱۹,۵۵۱,۲۶۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۲,۹۹۵,۶۴۱,۶۹۳	هزینه انبارداری
۸۴,۲۶۱,۹۳۴	هزینه خدمات بانکی
۲۹,۹۲۱,۲۳۶,۳۳۵	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	
۳,۷۹۳,۵۴۴,۴۴۲,۷۴۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۷۷,۴۸۹,۹۳۰,۵۵۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳,۰۱۶,۰۵۴,۵۱۲,۱۸۲	

۲۱- 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.

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

درصد تملک	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۱٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق
۱۱.۵۴٪	۳۳۹,۷۰۰,۴۸۱	عادی			
۰.۰۳٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	بانک ملت (سهامی عام)	مؤسس
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	کارگزاری بانک ملت	مؤسس
۰.۸۰٪	۲۳,۵۱۸,۵۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الیه ظفری	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی		مهدی دهقانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی		مهدی تودونی	مدیر سرمایه گذاری
۱۲.۶۹٪	۳۷۳,۵۱۸,۹۹۹	عادی			جمع

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۹,۲۴۴,۳۶۵,۶۵۸	طی دوره مالی	۴۹,۹۷۶,۳۴,۷۱۲	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک ملت
	طی دوره مالی	۳۳,۳۱۷,۷۵۶,۹۹۵,۱۷۸		
(۲۶,۴۱۴,۰۱۱,۰۹۸)	طی دوره مالی	۲۶,۴۳۲,۶۶۹,۲۲۲	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲)	طی دوره مالی	۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰)	طی دوره مالی	۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۲۴- 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.