

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 مصوب 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.

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

ایمیل: info@ariaaudit.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین 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 آنجا که 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 استفاده شده 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 طلای زرین ملت

یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های 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 ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۷.

(۵-۲) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷ در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۵/۰۱/۰۵ الی ۱۴۰۵/۰۱/۲۵).

(۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مبنی بر افشا پرتفوی ماهانه صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در خصوص پرتفوی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در سامانه کدال.

(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.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱۴ه)

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت

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 مورد 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 مورد با اهمیت 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 هر گونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۲۵ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



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



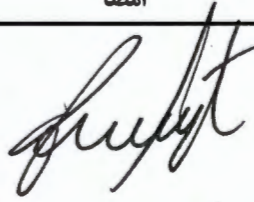
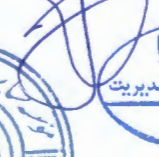
باسلام:

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 ۱۴۰۵/۰۵/۱۷ 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	تامین سرمایه بانک ملت mellat investment bank	متولی صندوق
		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز شماره ثبت: ۳۵۰۷۳	
			

طلای زرین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۹۰۷۶۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



طلای زرین ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مرضیه بیات		مدیر صندوق
	افشار سرکانیان	تأمین سرمایه بانک ملت mallat investment bank	
	محمد تکبیری	سپاسی عام شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱	متولی صندوق
		موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶

تارنما: mellatgoldfund.ir

تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمایر: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵

مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴



طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

درآمد داشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
درآمدها	ریال
زیان فروش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۴ (۱۷,۵۰۶,۶۱۹,۸۵۸)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۵ (۴,۵۵۹,۵۴۹,۶۹۰,۰۴۲)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵
سایر درآمدها	۱۷ ۱۹,۴۴۶,۶۵۴,۱۸۴
جمع درآمدها	(۴,۳۲۳,۰۹۱,۷۶۵,۱۸۱)
هزینه	
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ (۲۹,۶۶۷,۵۱۷,۸۰۲)
سایر هزینه‌ها	۱۹ (۲۹,۹۲۱,۲۳۶,۳۳۵)
جمع هزینه‌ها	(۵۹,۵۸۸,۷۵۴,۱۳۷)
(زیان) خالص	(۴,۳۸۲,۶۸۰,۵۱۹,۳۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری - (درصد)	(۲۲.۲۰)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره - (درصد)	(۱۵.۰۸)

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۰۰۹,۳۴۹,۷۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۵۷۳,۵۷۲,۰۴۰,۰۰۰)
(زیان) خالص	(۴,۳۸۲,۶۸۰,۵۱۹,۳۱۸)
تعدیلات	۲۰ ۳,۰۱۶,۰۵۴,۵۱۲,۱۸۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۸,۰۶۹,۱۵۱,۷۳۲,۸۶۴
	۲,۹۴۳,۵۷۷,۷۷۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مرضیه بیات		مدیر صندوق
	افشار سرکانیان	تأسیس کننده و مدیر عامل موسسه حسابرسی هوشیار ممیز ملائی انویستمنت بانک ملائی انویستمنت بانک شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱	متولی صندوق
محمد تکبیری			

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۶۰۷۶۱



ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران، خیابان خاندان اسلام، پلاک ۱۱، طبقه ۶

کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

mellagoldfund.ir

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۰۸۲۵

مرکز تماس: ۱۶۷۸

کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

مرکز تماس: 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 ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ تحت شماره ثبت ۶۰۷۶۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۵۱۰۳۸۲۴ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ 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 ابتدای شروع و تا پایان آذر هر سال می‌باشد. به دلیل اینکه فعالیت صندوق از مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ آغاز گردیده صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای 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 ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۲، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵/۱.

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

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 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: 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 خالدا سلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

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

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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

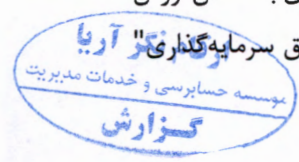
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب 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 اندازه‌گیری های 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 منهای 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 اندازه‌گیری های 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 سپرده 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 به عنوان 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

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.

۲-۴-۳- 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.

۲-۴-۴- 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 سپرده‌بانکی 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.

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 (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؛
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق؛
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 این‌که 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 مثبت 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.
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.



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

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

گواهی سپرده کالایی

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

گواهی سپرده کالایی	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	
شمش طلا GoldBar	۱,۳۳۸,۸۰۵	۳۲,۶۳۲,۵۹۸,۲۴۱,۲۵۴	۲۸,۰۷۳,۰۴۸,۵۵۱,۲۱۱	۹۹.۳۸

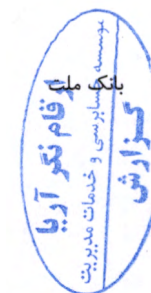
۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال
۶-۱	۱۴۳,۹۲۸,۵۵۱,۰۹۹

سپرده‌های بانکی

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

مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	
۱۴۳,۹۲۸,۵۵۱,۰۹۹	۰.۵۱



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

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سود سپرده‌های بانکی (بانک ملت)

۸- سایر دارایی‌ها

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری

ملت



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

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

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۲۶,۴۱۴,۰۱۱,۰۹۸	
متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲	
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰	
ضامن نقدشوندگی - بانک ملت	۱,۹۲۹,۱۷۶,۵۶۸	
	۲۹,۶۴۸,۸۵۹,۶۷۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۱-۱	۱۲۹,۲۴۰,۵۷۹,۸۰۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
	۶۲,۳۸۹	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱-۲	۱,۱۰۳,۲۳۲,۳۶۹	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۱۱-۳	۸,۱۱۵,۹۳۲,۵۳۶	حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
	۱۳۸,۴۵۹,۸۰۷,۰۹۵	

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ درخواست تایید شده است.

۱۱-۲- مبلغ مذکور بابت مانده حساب مسدود برخی مشتریان می‌باشد که بخشی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۸ پرداخت شده است.

۱۱-۳- مبلغ پرداختنی بابت درخواست ابطال می‌باشد که طی مهلت مقرر پرداخت می‌گردد.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه	
۷,۰۵۹,۸۰۴,۲۴۶	هزینه شرکت نرم افزاری (تدبیرپرداز)	
۱۹۶,۰۵۰,۰۰۰	هزینه تاسیس	
۳,۱۱۸,۲۱۴,۲۷۴	ذخیره انبارداری	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص	۱۲-۱
۲۱,۸۷۴,۰۶۸,۵۴۰		

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
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 سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- زیان فروش اوراق گواهی سپرده‌کالایی
زیان گواهی سپرده‌کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال
۱۴-۱	(۱۷,۵۰۶,۶۱۹,۸۵۸)

زیان ناشی از فروش اوراق سپرده‌کالایی

۱۴-۱- زیان ناشی از فروش گواهی سپرده‌کالایی 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 سپرده‌کالایی شمش طلا

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده‌کالایی

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 سپرده‌کالایی

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده‌کالایی 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)	(۶۷,۵۳۷,۴۰۶,۳۹۸)	(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:

یادداشت	دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال
۱۶-۱	۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره ۴ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۲۳۴,۸۴۵,۱۹۱,۵۶۱	(۲,۴۰۶,۳۴۲,۱۲۲)	۲۳۲,۴۳۸,۸۴۹,۴۳۹
۳,۴۶۵,۰۶۸,۴۸۴	(۱,۳۸۶,۰۲۷,۳۸۸)	۲,۰۷۹,۰۴۱,۰۹۶
۲۳۸,۳۱۰,۲۶۰,۰۴۵	(۳,۷۹۲,۳۶۹,۵۱۰)	۲۳۴,۵۱۷,۸۹۰,۵۳۵

سپرده بانکی:

بانک ملت

گواهی الکترونیک بانک ملت



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 اقلام 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 دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیران و سایر اشخاص می‌باشد.

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱
			عادی	۳۳۹,۷۰۰,۴۸۱	۱۱.۵۴
مؤسس	بانک ملت (سهامی عام)	مؤسس	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
مؤسس	کارگزاری بانک ملت	مؤسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۲۳,۵۱۸,۵۱۸	۰.۸۰
مدیر سرمایه‌گذاری	الیه ظفری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی دهقانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۵۷,۹۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی تودوئی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع				۳۷۳,۵۷۶,۸۹۹	۱۲.۶۹

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	کارمزد معاملات	طی دوره مالی	۱۹,۴۶۴,۳۶۵,۶۵۸
		خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره مالی	۳۳,۳۱۷,۷۵۶,۹۹۵,۱۷۸
بانک ملت	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	طی دوره مالی	(۱,۹۲۹,۱۷۶,۵۶۸)
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	طی دوره مالی	(۲۶,۴۱۴,۰۱۱,۰۹۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزد متولی	طی دوره مالی	(۷۰۴,۱۰۹,۵۸۲)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	طی دوره مالی	(۶۰۱,۵۶۲,۴۳۰)

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. جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، تداوم یا عدم تداوم آن مشخص نمی‌باشد.

