طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری طلای زرین ملت
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت مربوط به دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۶ مادهٔ ۵۳ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف: اطلاعات کلی صندوق	۴
ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴- ۵
پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵ - ۸
ث: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ -۱۵

صورت های 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 برگیرندهٔ همهٔ اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۶۰۷۶۱

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
شماره ثبت ۱۰۷۱-۴

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما mellatgoldfund.ir
تلفن ۰۲۱-۴۱ ۴۶۱ ۰۰۰ | نمابر ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
		ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌کالایی	۵	۵۱,۳۳۴,۹۸۸,۲۵۸,۷۵۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده‌بانکی	۶	۵۱۳,۶۸۳,۰۹۸,۶۸۰
حساب‌های دریافتنی	۷	۸,۷۴۳,۹۵۰,۴۳۵
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۷۱۰,۶۲۸,۷۰۰
جاری کارگزاران	۹	۳,۲۷۰,۸۲۲,۵۳۳
جمع دارایی‌ها		**۵۱,۸۶۳,۳۹۶,۷۵۹,۰۹۸**
بـدهی‌ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱۲۵,۱۸۴,۸۰۹,۳۸۳
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۵۷۷,۸۹۷,۶۳۶,۱۵۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۳۹,۶۲۰,۰۹۹,۹۶۶
جمع بدهی‌ها		**۷۴۲,۷۰۲,۵۴۵,۵۰۳**
خالص دارایی‌ها	۱۳	**۵۱,۱۲۰,۶۹۴,۲۱۳,۵۹۵**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱۴,۴۲۲**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	افشار سرکانیان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری	

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 ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

طلای زرین ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

	یادداشت	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
درآمدها		
زیان فروش اوراق گواهی سپرده‌کالایی	۱۴	(۲۶,۴۸۰,۹۵۱,۷۸۱)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده‌کالایی	۱۵	۱۰,۸۴۵,۳۱۵,۳۱۳,۵۸۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۶	۲۳۹,۶۷۰,۳۶۱,۳۶۶
سایر درآمدها	۱۷	۲۴,۰۸۸,۵۸۴,۸۹۴
جمع درآمدها		**۱۱,۰۸۲,۵۹۳,۳۰۸,۰۶۳**
هزینه		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱۲۶,۸۳۷,۱۶۶,۱۳۱)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۸۰,۷۱۵,۷۷۱,۱۵۴)
جمع هزینه‌ها		**(۲۰۷,۵۵۲,۹۳۷,۲۸۵)**
سود خالص		**۱۰,۸۷۵,۰۴۰,۳۷۰,۷۷۸**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری - (درصد)		**۳۸.۴۸**
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره - (درصد)		**۲۱.۷۳**

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۵,۱۰۱,۳۱۱,۸۷۴	۵۱,۰۱۳,۱۱۸,۷۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۵۵۶,۷۸۶,۷۳۴)	(۱۵,۵۶۷,۸۶۷,۳۴۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۱۰,۸۷۵,۰۴۰,۳۷۰,۷۷۸
تعدیلات	۲۰	-	۴,۸۰۰,۴۰۲,۴۴۲,۸۱۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		**۳,۵۴۴,۵۲۵,۱۴۰**	**۵۱,۱۲۰,۶۹۴,۲۱۳,۵۹۵**

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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	افشار سرکانیان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	محمد تکبیری	

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
تارنما mellatgoldfund.ir
تلفن ۰۰۰ ۴۶۱ ۴۱ - ۰۲۱ | نمابر ۰۲۱-۸۸۵۵۶۸۲۵
مرکز تماس ۱۶۷۸ | کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری طلای زرین ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور 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 ابطالی، سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ تحت شماره ثبت ۶۰۷۶۱ و شناسه‌ملی ۱۴۰۱۵۱۰۳۸۲۴ نزد اداره ثبت شرکت ها 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 ابتدا دی 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 می باشد. 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: 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.

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 میان دوره‌ای

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 صورت های 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.

٤- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

٤-١- 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 اندازه گیری‌های 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.

٤-١-١- 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 می شود. 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.

٤-١-٢- 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 می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می باشد.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی:

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

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 المعامله 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 سپرده‌کالایی در زمان انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری، در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملا 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 سیاست های 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 می باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه گذاری سریع المعامله طبقه بندی می گردد 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.

۲-۲-٤- 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.

۳-۲-٤- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی‌صاحبان 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 سرمایه پذیر 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.

٤-۲-٤- 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 صندوق‌سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-٤- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته 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؛
حق‌الزحمه 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؛

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 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؛ ٤- 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 ٦- 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 قمیت 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 تحقق‌یافتهٔ دریافت‌نشدهٔ سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز برای محاسبهٔ ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشدهٔ هر سپرده یا ورقهٔ مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقهٔ مشارکت و برای محاسبهٔ ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوهٔ 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 بهادارجمهوری‌اسلامی 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 سپرده‌کالایی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
		ریال
گواهی سپرده‌کالایی	۵-۱	۵۱,۳۳۴,۹۸۸,۲۵۸,۷۵۰

۵-۱- گواهی سپرده‌کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
گواهی سپرده‌کالایی	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	
شمش طلا GoldBar	۱,۶۱۴,۴۷۳	۴۰,۴۸۹,۶۷۲,۹۴۵,۱۶۶	۵۱,۳۳۴,۹۸۸,۲۵۸,۷۵۰	۹۸.۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
		ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۵۱۳,۶۸۳,۰۹۸,۶۸۰

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	
بانک ملت	۵۱۳,۶۸۳,۰۹۸,۶۸۰	۰.۹۹

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی (بانک ملت)	۱۱,۱۵۰,۲۹۲,۵۵۶	متغیر	(۲,۴۰۶,۳۴۲,۱۲۱)	۸,۷۴۳,۹۵۰,۴۳۵

۸- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۸۷۰,۵۱۴)	۴۰۷,۱۲۹,۴۸۶
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۱,۱۸۵,۸۵۰)	۱,۰۰۸,۸۱۴,۱۵۰
مخارج نرم افزار	-	۲,۹۴۳,۷۸۰,۸۲۲	(۱,۶۴۹,۰۹۵,۷۵۸)	۱,۲۹۴,۶۸۵,۰۶۴
	-	**۵,۱۹۳,۷۸۰,۸۲۲**	**(۲,۴۸۳,۱۵۲,۱۲۲)**	**۲,۷۱۰,۶۲۸,۷۰۰**

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
ملت	-	۴۱,۸۵۲,۱۶۸,۰۶۴,۶۸۱	(۴۱,۸۴۸,۸۹۷,۲۴۲,۱۴۸)	۳,۲۷۰,۸۲۲,۵۳۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	ریال
مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۷۳,۴۱۳,۹۳۵,۸۹۶
متولی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	۷۰۷,۳۹۷,۲۵۳
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱,۱۳۴,۳۷۴,۸۶۸
ضامن نقدشوندگی - بانک ملت	۴۹,۹۲۹,۱۰۱,۳۶۶
	۱۲۵,۱۸۴,۸۰۹,۳۸۳

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱
		ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱-۱	۵۷۵,۴۱۲,۷۲۳,۷۸۰
حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		۱۰۷,۳۱۰
بدهی به سرمایه‌گذارن بابت حساب مسدود	۱۱-۲	۳۵۷,۶۱۵,۸۶۴
حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱-۳	۲,۱۲۷,۱۸۹,۲۰۰
		۵۷۷,۸۹۷,۶۳۶,۱۵۴

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ درخواست تایید شده است.

۱۱-۲- مبلغ مذکور بابت مانده حساب مسدود برخی مشتریان می‌باشد که بخشی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ پرداخت شده است.

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
		ریال
ذخیره تصفیه		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه شرکت نرم افزاری (تدبیرپرداز)		۹,۳۳۰,۱۵۲,۸۸۵
هزینه تاسیس		۱۹۶,۰۵۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری		۲۸,۵۲۳,۰۷۷,۰۸۱
واریزی نامشخص	۱۲-۱	۵۷۰,۸۲۰,۰۰۰
		۳۹,۶۲۰,۰۹۹,۹۶۶

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت عدم درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ 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:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳,۵۳۴,۵۲۵,۱۴۰	۵۰,۹۷۶,۴۶۹,۸۳۳,۱۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۲۴,۳۸۰,۴۰۲
	۳,۵۴۴,۵۲۵,۱۴۰	**۵۱,۱۲۰,۶۹۴,۲۱۳,۵۹۵**

۱۴- زیان فروش اوراق گواهی سپرده‌کالایی

زیان گواهی سپرده‌کالایی به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
زیان ناشی از فروش اوراق سپرده‌کالایی	۱۴-۱	(۲۶,۴۸۰,۹۵۱,۷۸۱)

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

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	زیان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده‌کالایی شمش طلا	۲۸,۰۵۴	۶۵۹,۱۵۸,۲۹۷,۳۸۰	(۶۸۴,۰۵۷,۲۶۹,۳۴۲)	(۱,۵۸۱,۹۷۹,۸۱۹)	(۲۶,۴۸۰,۹۵۱,۷۸۱)

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده‌کالایی

	یادداشت	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده‌کالایی	۱۵-۱	۱۰,۸۴۵,۳۱۵,۳۱۳,۵۸۴

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده‌کالایی به شرح زیر است:

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده شمش طلا GoldBar	۱,۶۱۴,۴۷۳	۵۱,۴۵۸,۴۸۸,۶۳۱,۴۶۶	(۴۰,۴۸۹,۶۷۲,۹۴۵,۱۶۶)	(۱۲۳,۵۰۰,۳۷۲,۷۱۶)	۱۰,۸۴۵,۳۱۵,۳۱۳,۵۸۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

	یادداشت	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
		ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۶	۲۳۹,۶۷۰,۳۶۱,۳۶۶

۱-۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵		
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
سپرده بانکی:	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۳۴,۸۴۸,۳۱۲,۶۶۸	(۲,۴۰۶,۳۴۲,۱۲۱)	۲۳۲,۴۴۱,۹۷۰,۵۴۷
گواهی الکترونیک بانک ملت	۱۲,۳۷۲,۲۶۱,۵۹۹	(۵,۱۴۳,۸۷۰,۷۸۰)	۷,۲۲۸,۳۹۰,۸۱۹
	۲۴۷,۲۲۰,۵۷۴,۲۶۷	**(۷,۵۵۰,۲۱۲,۹۰۱)**	**۲۳۹,۶۷۰,۳۶۱,۳۶۶**

۱۷- سایر درآمدها

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۴,۰۸۸,۵۸۴,۸۹۴

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
کارمزد مدیر	۷۴,۴۳۲,۵۹۴,۰۲۰
کارمزد متولی	۱,۳۴۱,۰۹۵,۸۷۷
حق الزحمه حسابرس	۱,۱۳۴,۳۷۴,۸۶۸
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۴۹,۹۲۹,۱۰۱,۳۶۶
	۱۲۶,۸۳۷,۱۶۶,۱۳۱

۱۹- سایر هزینه‌ها

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
هزینه تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۹۲,۸۷۰,۵۱۴
هزینه نرم افزار	۱۶,۳۴۹,۹۰۱,۰۵۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۷۴۱,۱۸۵,۸۵۰
هزینه انبارداری	۶۲,۳۴۴,۳۶۷,۳۵۱
هزینه خدمات بانکی	۱۸۷,۴۴۶,۳۸۴
	۸۰,۷۱۵,۷۷۱,۱۵۴

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره ۷ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۷,۵۷۷,۴۱۱,۲۴۸,۳۵۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲,۷۷۷,۰۰۸,۸۰۵,۵۳۵)
	۴,۸۰۰,۴۰۲,۴۴۲,۸۱۷

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.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵
			عادی	۳۳۹,۷۰۰,۴۸۱	۹.۵۸
موسس	بانک ملت (سهامی عام)	موسس	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
موسس	کارگزاری بانک ملت	موسس	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			عادی	۲۳,۵۱۸,۵۱۸	۰.۶۶
مدیر سرمایه‌گذاری	الهه ظفری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی دهقانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۵۷,۹۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی تودوئی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
جمع				۳۷۳,۵۷۶,۸۹۹	۱۰.۵۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	کارمزد معاملات	۱۰۰,۱۶۲,۳۳۴,۳۹۹	طی دوره	۳,۲۷۰,۸۲۲,۵۳۳
		خرید و فروش اوراق بهادار	۴۱,۷۳۴,۳۰۸,۱۵۷,۲۹۸	طی دوره	
بانک ملت	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۴۹,۹۲۹,۱۰۱,۳۶۶	طی دوره	(۴۹,۹۲۹,۱۰۱,۳۶۶)
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷۴,۴۳۲,۵۹۴,۰۲۰	طی دوره	(۷۳,۴۱۳,۹۳۵,۸۹۶)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	متولی	کارمزدمتولی	۱,۳۴۱,۰۹۵,۸۷۷	طی دوره	(۷۰۷,۳۹۷,۲۵۳)
مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۱۳۴,۳۷۴,۸۶۸	طی دوره	(۱,۱۳۴,۳۷۴,۸۶۸)

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری

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