



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت های مالی

دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان مربوط به دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وداد حسینی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
	مجید صفائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	ریال	دارایی‌ها
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۵		سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۶		حساب‌های دریافتی
<u>۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱</u>			جمع دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷		بدهی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰			بدهی به سرمایه‌گذاران
<u>۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱</u>	۸		جمع بدهی‌ها
<u>۱۰,۶۳۷</u>			خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

مؤسسه حسابرسی
و خدمات تدوین
حسابات
و همکاران
گسترده حسابرسی
و خدمات تدوین
حسابات
شماره ثبت: ۱۳۷۰۷۴۸۳



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
درآمدها:			
۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱	۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱		جمع درآمدها	
هزینه ها:			
۱۹۶,۷۰۰	۱۰	سایر هزینه ها	
۱۹۶,۷۰۰		جمع هزینه ها	
۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱		سود خالص	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد		
.	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	.	سود خالص	
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰		

با توجه به عدم فعالیت، طبق موضوع اساسنامه و امیدنامه هزینه های ارکان در حساب ها منظور نشده است و با توجه به فعالیت ۱۹ روزه، هزینه های منظور نشده فاقد اهمیت می باشند.



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، ثبت شده نزد اداره ثبت شرکت ها به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳ و شماره ثبت ۵۸۰۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ و ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۲۳۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه به مدت نامحدود ادامه دارد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت مشاور سرمایه گذاری معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس liangoldfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰٪
وداد حسینی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
سعید جعفری	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۳۴۷۴ و شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

۲-۳- متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۰۵۳۹۱ و شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

۲-۴- حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ و شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان کریم خان زند خیابان استاد نجات الهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه ۲

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- هزینه های صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه و به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود :

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق	کارمزد مدیر
سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه دارایی های صندوق	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق می باشد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تأیید مجمع	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال
۹۹.۱۵%	۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸
۹۹.۱۵%	۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸

سپرده های بانکی

موسسه اعتباری ملل

جمع

۶- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۴۵۸,۳۳۳,۳۲۶
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۴۵۸,۳۳۳,۳۲۶

سود سپرده های بانکی دریافتی

۷- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد
.	.
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱
۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۱۹ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۱۹۶,۷۰۰
۱۹۶,۷۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۱۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

صندوق فاقد معامله با ارکان می باشد .

۱۳ - رویداد های بعد از تاریخ صورت حساب خالص دارایی ها

رویداد هایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده ، وجود نداشته است .