



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مینای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۹	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 برگرفته 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 گو کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای **لیان**

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۳۳۸	۹,۳۱۴,۹۲۸,۱۳۵,۳۱۸	۵	دارایی‌ها
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۸۰۹,۴۸۲,۵۸۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱	۹,۳۱۵,۷۳۷,۶۱۷,۸۰۳		حساب‌های دریافتی
			جمع دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	بدهی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۹,۳۱۵,۷۳۶,۶۱۷,۸۰۳	۸	جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۳۷	۱۰,۰۰۸		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای **لیان**
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹	۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۷,۸۸۲,۸۸۳	۱۰	سایر درآمدها
۳,۷۶۱,۰۵۸,۵۲۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۳۴,۴۰۰	۱۱	سایر هزینه ها
۳۴,۴۰۰		جمع هزینه ها
۳,۷۶۱,۰۲۴,۱۲۲		سود خالص
---		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
---		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

ریال	تعداد	یادداشت
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹,۲۵۸,۷۹۱,۷۳۰,۰۰۰	۹۲۵,۸۷۹,۱۷۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳,۷۶۱,۰۲۴,۱۲۲	.	سود (زیان) خالص
۹,۳۱۵,۷۳۶,۶۱۷,۸۰۳	۹۳۰,۸۷۹,۱۷۳	

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



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

[Handwritten signature]

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که صندوق سرمایه گذاری کالایی 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 lianggoldfund.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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
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 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۳- 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 :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجود جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	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 بازارگردان	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	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 پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تأیید مجمع
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های 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 دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های 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 دارایی های 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 لبنان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۹,۳۱۴,۹۲۸,۱۳۵,۲۱۸
۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۹,۳۱۴,۹۲۸,۱۳۵,۲۱۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۹۹.۱۵%	۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۹۹.۴۵%	۹,۳۱۴,۹۲۸,۱۳۵,۲۱۸		
۹۹.۱۵%	۵۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۹۹.۴۵%	۹,۳۱۴,۹۲۸,۱۳۵,۲۱۸		

سپرده های بانکی

موسسه اعتباری ملل

۶- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجزیل شده	تجزیل نشده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۴۵۸,۳۳۳,۳۲۶	مختلف	۸۲۳,۶۴۸,۵۳۰	۸۲۳,۶۴۸,۵۳۰	۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۴۵۸,۳۳۳,۳۲۶		۸۲۳,۶۴۸,۵۳۰		

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
۰	۰	۰	۹,۲۶۶,۱۹۸,۷۶۳,۳۸۴	۹۲۵,۸۷۹,۱۷۳	۹۲۵,۸۷۹,۱۷۳
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۷,۸۵۴,۴۱۹	۹,۳۱۵,۷۳۶,۶۱۷,۸۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۷,۸۵۴,۴۱۹
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰		۹,۳۱۵,۷۳۶,۶۱۷,۸۰۳	۹۳۰,۸۷۹,۱۷۳	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	هزینه تنزیل	سود سپرده
ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹	۱۴,۱۶۵,۹۴۵	۳,۷۶۷,۳۴۱,۵۸۴
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹	۱۴,۱۶۵,۹۴۵	۳,۷۶۷,۳۴۱,۵۸۴

موسسه اعتباری ملل

۱۰- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۷,۸۸۲,۸۸۳
۷,۸۸۲,۸۸۳

سایر درآمد- تعدیل هزینه تنزیل سود سپرده دریافتی

۱۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۳۴,۴۰۰
۳۴,۴۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۱۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، به استثنا بدهی بابت حق الزحمه ارکان و سایر هزینه های تحقق نیافته صندوق ، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته
صندوق فاقد معامله با ارکان می باشد .

۱۴ - 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 .