



صندوق سرمایه گذاری  
با پشتوانه طلا، لیبان

**صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا، لیبان**

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا، لیبان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	موضوع
۲	صورت خلاص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خلاص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی: اطلاعات کلی صندوق
۴	از کان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۸-۱۵	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 طلا، لیبان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 بد نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وحداد	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
	محمد صفائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سوابق صندوق

وحداد  
مدیر صندوق  
سرمایه گذاری معیار  
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه گذاری لیبان  
با پشتوانه طلا

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول مشرف به خیابان ولیعصر  
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۶  
کدپستی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳ | شناسه ملی: www.lianggoldfund.ir | ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵



صندوق سرمایه گذاری  
با پشتوانه طلای لیبان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیبان  
صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰,۳۱۰,۶۱۳,۱	۱۴۰,۳۱۲,۱۲,۳۰	
۰	۲۱,۴۰۱,۹۵۰,۲۶۳,۳۳۲	۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۳,۵۱۸	۶
۲,۷۳۴,۴۱۳,۳۳۸	۳,۵۳۱,۱۷۵	۷
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	۸
۰	۲۷۶,۳۹۸,۲۳۸,۰۹۷	۹
۰	۴۷۵,۹۹۷,۷۲۸	۱۰
۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱	۳۱,۶۷۸,۹۷۱,۴۶۵,۵۶۹	
۰	۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲	۱۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
۰	۲,۷۲۹,۱۶۱,۳۷۷	۱۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۱۵,۱۷۷,۴۲۹	
۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱	۲۱,۶۴۸,۷۵۶,۲۸۸,۱۴۰	۱۴
۱۰,۶۳۷	۱۴,۴۶۱	

دارایی‌ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

موجودی نقد

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها :

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت مشاور سرمایه گذاری صیاد

سای خاص  
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶



صندوق ارائه شده جهت سرمایه گذاری  
با پشتوانه طلای لیبان  
شماره ثبت: ۸۰۵۶۵

مستادگانه حساب و دفتر سرمایه گذاری  
مستادگانه حساب و دفتر سرمایه گذاری

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوئد، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲ طبقه اول  
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ | ۰۲۱-۸۸۱۲۲۱۵۴ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ | ۰۲۱-۸۸۱۲۲۱۵۴  
کد پستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www.lianggoldfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳



**صندوق سرمایه گذاری  
با پشتوانه طلای لیان**

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹۶,۷۰۰		۱۹۶,۷۰۰		۱۷	سود اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۱۹۶,۷۰۰		۱۱۰,۶۷۶,۳۱۹,۷۳		۱۸	سایر درآمدها
۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱		۵,۱۱۷,۶۰۶,۰۸۰,۵۷۹			جمع درآمدها
		۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲		۱۹	هزینه ها:
		۱۰,۸۴۷,۱۱۵,۶۰۳		۲۰	هزینه کارمزد اراکان
		۳۸,۳۳۲,۱۳۱,۴۵۵			سایر هزینه ها
		۵,۰۷۹,۳۷۳,۴۹۹,۱۲۴			جمع هزینه ها
		۸۷,۱۵٪			سود خالص
		۳۰,۸۳٪			بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
					بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)
					تعدیلات
					سود خالص
					سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
					خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص  
میانگین روزی (ریال) و نحوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری (۱)  
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)



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

**شرکت مشاوره سرمایه گذاری لیان**  
شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶  
سای خاص

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول  
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ | ۰۲۱-۸۸۱۲۲۱۵۴ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۶  
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | [www.lianggoldfund.ir](http://www.lianggoldfund.ir) | شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق  
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که صندوق سرمایه گذاری کلایی محسوب می شود، ثبت شده نزد اداره ثبت شرکت ها به شناسه ملی ۱۳۷۰۷۴۸۳ و شماره ثبت ۵۸۰۶۵ مورخ ۱۳۷۰/۶/۱۳ و ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۱۳۳۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۷/۰۷. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه به مدت نامحدود ادامه دارد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان لوند، 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 سرمایه‌گذاری به آدرس [liangoldfund.ir](http://liangoldfund.ir) درج گردیده است.  
۲- از کان صندوق سرمایه گذاری  
صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، درمخامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴۵۰,۰۰۰	۹۰٪
وحد حسینی	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
سید چغری	۲۵۰,۰۰۰	۵٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: مشاور سرمایه گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۳۲۰۵۸۳۴۷۴ و شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: میدان آرژانتین، خیابان لوند، 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 سپهروردی جنوبی، پابین تراز 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 ۱۴۰۰۸۶۳۳۱۴۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین، خیابان لوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

صندوق سرمایه گذاری پیشنهادی پلانی لین  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویههای 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 غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد 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 زمان بندی 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳**

**۳-۴- هزینه های صندوق**

کارمزد اراکان 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 پذیره نویسی)	معدل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از چوه جذب شده در پذیره نویسی 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 تسلک صندوق و سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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	معدل 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 بدیش و عضویت در کانون ها	معدل 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 یا ارائه دهنده 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 رهنمندی 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 صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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. باقی مانده 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 دارایی 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 صورت خالص دارایی ها 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

موجودی نقدی

۴۸۱,۱۱۵,۵۰۰ ریال	۲,۸۲۴,۳۱۴,۳۸۸ ریال
۱۳/۱۱/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱

تغییرات موجودی نقدی - ۸

	۱۳/۳/۲۰۲۱	٪	۱۳/۳/۲۰۲۰	٪
بازمانده کسب و کار	۷۱۵,۱۶۶,۵۱۸	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده فروش	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده تامین‌کنندگان	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده سایر حساب‌ها	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده سایر حساب‌ها	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده سایر حساب‌ها	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده سایر حساب‌ها	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪
بازمانده سایر حساب‌ها	۰	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪

تغییرات موجودی نقدی

تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی
۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱

تغییرات موجودی نقدی در دوره گزارش شده - ۸-۱

تغییرات موجودی نقدی

۷۱۵,۱۶۶,۵۱۸ ریال	۰.۰۰۰٪
۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱

تغییرات موجودی نقدی

تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی	تغییرات موجودی نقدی
۷۱۵,۱۶۶,۵۱۸ ریال	۱۱۲,۳۴۱,۵۶۱ ریال	۹۸.۷۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱	۱۳/۳/۲۰۲۱

تغییرات موجودی نقدی

تغییرات موجودی نقدی در دوره گزارش شده - ۵  
تغییرات موجودی نقدی در دوره گزارش شده - ۵  
تغییرات موجودی نقدی در دوره گزارش شده - ۵



صندوق سرمایه گذاری پیشنهادی علایم لاین  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر شده	تغییر نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰	مختلف	۰	۸-۱
۰	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	مختلف	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	۸-۲
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹		۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	

سود سپرده های بانکی دریافتی  
سایر حساب های دریافتی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر شده	تغییر نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰	مختلف	۰

سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل  
۸-۲- سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر شده	تغییر نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	مختلف	۰

سایر حساب های دریافتی  
۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گردش بدستکار	گردش بدستکار	مانده بدستکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۷۶,۳۹۸,۲۳۸,۰۹۷	۱۸,۶۱۶,۷۲۹,۹۸۵,۹۴۷	۱۸,۸۹۳,۱۲۸,۲۲۴,۰۴۴	۰

کارگزاری حافظ- بورس کالا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۵,۹۹۷,۷۲۸	۲۴۰,۰۰۲,۲۷۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۸۴۸,۱۴۲,۰۷۶	۸۴۸,۱۴۲,۰۷۶	۰	۰
۴۷۵,۹۹۷,۷۲۸	۸۷۲,۱۴۴,۳۴۸	۱,۳۴۸,۱۴۲,۰۷۶	۰	۰

مخارج تاسیس  
آیونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری بشنواونه علای لبنان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	۱۳,۱۳۱,۴۷۷,۷۸۳
.	۱۵۶,۸۳۰,۵۷۶
.	۲۰,۲۶۴۲,۰۷۳
.	۱۳,۹۹۳,۰۶۴,۶۲۰
.	۳۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲

مدیر صندوق ذخیره کارمزدها مدیر  
 متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران  
 حسابرسی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

پرداختی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترانزاکشن به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۷۱,۰۳۸,۲۵۱
.	۵۹۲,۲۵۸,۰۱۸
.	۷۷۱,۵۶۱,۲۸۳
.	۹۲,۳۰۳,۸۲۵
.	۲,۷۳۹,۱۶۱,۳۷۷

پرداختی به مدیر بابت هزینه تالیس  
 پرداختی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار  
 ذخیره کارمزد تصفیه  
 ذخیره آونمان نرم افزار  
 بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تکنیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
.	.	۲۱,۵۷۶,۴۵۲,۷۵۴,۲۸۷	۱,۴۹۲,۰۹۵,۳۲۰
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۰۲,۵۳۳,۸۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۴۸,۷۵۶,۲۸۸,۱۴۰	۱,۴۹۷,۰۹۵,۳۲۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بشتوانه طلای لیان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵	۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۷۰,۹۴۴	۱,۴۰۰,۱۴۴,۱۵۱,۰۲۰	۱,۲۳۶,۴۴۷,۶۸۶,۵۹۷	۳,۳۶۰,۳۴۵,۴۷۸	۰	۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۴,۸۹۲,۷۵۱,۷۱۵,۸۶۳	۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد	مالیات ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲,۱۲۲,۷۰۱	۲۱,۴۵۳,۴۳۸,۵۱۵,۶۷۰	۱۶,۵۱۸,۸۳۴,۲۵۸,۹۴۸	۵۱,۴۸۸,۲۵۲,۴۳۸	۰	۴,۸۹۲,۷۵۱,۷۱۵,۸۶۳
قرارداد آتی صندوق طلای اوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴	---	---	---	---	---	۳,۷۰۹,۴۹۳,۹۰۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل مرداد ۱۴۰۴	---	---	---	---	---	۵,۴۹۶,۳۵۹,۷۷۹
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل آبان ۱۴۰۵	---	---	---	---	---	۴۲۹,۹۵۷,۹۰۰
		۲۱,۴۵۳,۴۳۸,۵۱۵,۶۷۰	۱۶,۵۱۸,۸۳۴,۲۵۸,۹۴۸	۵۱,۴۸۸,۲۵۲,۴۳۸	۰	۴,۸۹۲,۷۵۱,۷۱۵,۸۶۳

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۳,۴۵۰,۶۱۳,۷۹۸	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	.	۴,۷۰۸,۳۳۳,۲۵۸	.	.	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱
سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	.	۴۸,۶۲۲,۱۵۳,۲۳۷	.	.	.
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	.	۵۵,۴۵۷	.	.	۵۵,۴۵۷
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	.	۱۲۰,۰۴۵,۹۶۳	.	.	۱۲۰,۰۴۵,۹۶۳
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	.	۲۵,۸۸۳	.	.	۲۵,۸۸۳
			۵۳,۴۵۰,۶۱۳,۷۹۸	.	.	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		ریال	
.	.	۷,۸۸۲,۸۸۳	۱۸-۱
.	.	۱۱,۰۵۹,۷۴۹,۰۹۰	۱۸-۲
.	.	۱۱,۰۶۷,۶۳۱,۹۷۳	

۱۸- سایر درآمدها  
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده  
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.  
 ۱۸-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.  
 ۱۹- هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
.	.	۱۳,۱۳۱,۴۷۷,۷۸۳
.	.	۱۵۶,۸۳۰,۵۷۶
.	.	۱۳,۹۹۳,۰۶۴,۶۲۰
.	.	۲۰۳,۶۴۳,۰۷۳
.	.	۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲

مدیر  
 متولی  
 بازارگردان  
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
.	.	۲۴,۰۰۲,۳۷۲
.	.	۸۴۸,۱۴۲,۰۷۶
.	.	۷۷۱,۵۶۱,۲۸۳
.	.	۲,۸۶۳,۷۳۹,۹۱۹
۱۹۶,۷۰۰		۱۴,۲۸۰,۷۶۴
.	.	۵۹۴,۲۵۸,۰۱۸
.	.	۵,۷۳۱,۱۳۱,۰۷۱
۱۹۶,۷۰۰		۱۰,۸۴۷,۱۱۵,۴۰۳

هزینه تاسیس  
 هزینه آونمان نرم افزار  
 هزینه نرم افزار  
 هزینه تسهیلات بانکی  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه تصفیه  
 کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱,۷۶۰,۴۰۹,۴۰۷,۳۳۵
-	(۱۶۵,۰۶۳,۶۳۲,۰۰۰)
-	۱,۵۹۵,۳۴۵,۷۷۵,۳۳۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- 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.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
-	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
-	۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
-	۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	
-	۰	۰.۰۲٪	۳۱۷,۸۲۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	
-	۰	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
-	۰	۰.۰۱٪	۱۲۷,۳۳۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۷٪	۵,۴۹۵,۱۵۴				

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها  
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال	ریال				
۰	(۱۳,۱۳۱,۴۷۷,۷۸۳)	طی دوره مالی	۱۳,۱۳۱,۴۷۷,۷۸۳	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر
۰	(۱۵۶,۸۳۰,۵۷۶)	طی دوره مالی	۱۵۶,۸۳۰,۵۷۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۰	(۲۰۳,۶۴۳,۰۷۳)	طی دوره مالی	۲۰۳,۶۴۳,۰۷۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۰	(۱۳,۹۹۳,۰۶۴,۶۲۰)	طی دوره مالی	۱۳,۹۹۳,۰۶۴,۶۲۰	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۰	(۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲)		۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲			

۲۵-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.