



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵_۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۸_۱۷	

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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
مجید صفاتی
شماره ثبت ۲۶۵۴۰
حسابداری رسمی



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ | ۰۲۱-۸۸۱۲۲۱۵۴ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www.lianggoldfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
صورت خالص دارایی ها
به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
.	۱۶,۹۰۵,۰۸۵,۷۱۶,۷۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹	۷	حساب های دریافتنی
.	۴,۸۸۷,۴۳۷,۳۱۰	۸	سایر دارایی ها
۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۱۶۶,۷۱۰,۹۳۲,۹۱۴	۹	موجودی نقد
۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱	۱۷,۰۷۶,۸۱۷,۸۳۹,۷۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	۱۴۷,۰۲۰,۸۵۶,۰۸۵	۱۰	جاری کارگزاران
.	۴۸,۶۸۹,۸۱۴,۴۷۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۸,۱۰۶,۳۸۷,۲۸۲	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۱۷,۰۵۷,۸۳۷		جمع بدهی ها
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۱۶,۸۷۳,۰۰۰,۷۸۱,۹۳۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۶۳۷	۱۲,۶۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشند.



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

موسسه حسابرسی
و خدمات مالی
پارسا
شماره ثبت: ۴۶۵۳۰



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیبیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمد ها		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۵۷۲,۲۳۴,۷۴۶,۲۶۹	.
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۰۲۹,۴۴۶,۹۰۶,۲۹۸	.
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳,۵۵۹,۲۳۷,۴۵۱	.
۱۸ سایر درآمدها	۱۲,۰۲۹,۹۴۹,۳۸۵	.
جمع درآمدها	۲,۶۶۷,۲۷۰,۸۳۹,۴۰۳	.
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۷۳,۴۷۵,۸۷۵,۶۳۳	.
۲۰ سایر هزینه ها	۳۳,۱۶۲,۳۵۰,۸۵۲	.
جمع هزینه ها	۱۰۶,۶۳۸,۲۲۶,۴۸۵	.
سود خالص	۲,۵۶۰,۶۳۲,۶۱۲,۹۱۸	.
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۴٪	۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۱٪	۰٪

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۸۰۱,۶۱۹,۶۷۰	۱۸,۰۱۶,۱۹۶,۷۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۴۷۶,۶۹۴,۴۰۰)	(۴,۷۶۶,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	.	۲,۵۶۰,۶۳۲,۶۱۲,۹۱۸
	.	۱,۰۰۰,۹۳۱,۶۰۵,۳۳۵
	۱,۳۲۹,۹۲۵,۲۷۰	۱۶,۸۷۳,۰۰۰,۷۸۱,۹۳۴

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشند.



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

- بازده میانگین سرمایه گذاری ۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲)

مستند حسابرسی
خدمات حسابرسی
شماره ثبت: ۳۶۵۴۰

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ | ۰۲۱-۸۸۱۲۳۱۵۴ | ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www.lianggoldfund.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان که از نوع صندوق سرمایه گذاری کالایی می باشد، تحت شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳ به شماره ثبت ۵۸۰۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ نزد اداره ثبت شرکت ها و به شماره ۱۲۳۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. 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.

با توجه به تاریخ تأسیس صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ و آغاز فعالیت آن از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸، این صندوق در دوره مشابه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ فاقد فعالیت بوده و لذا اقلام مقایسه ای برای این دوره موضوعیت نداشته است. از این رو، موردی جهت افشا در این خصوص وجود ندارد.

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:

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴۵۰۰۰۰۰	۹۰٪	۴۵۰۰۰۰۰
وداد حسینی	۲۵۰۰۰۰	۵٪	۲۵۰۰۰۰
سعید جعفری	۲۵۰۰۰۰	۵٪	۲۵۰۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰

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: تهران - میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱

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

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: تهران - خیابان کریم خان زند خیابان استاد نجات الهی کوچه خسرو پلاک ۳۱ طبقه ۲

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تأسیس 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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

صندوق عمده دارایی خود را در اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا و نقره شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا که در یکی از بورس ها پذیرفته شده باشد، سرمایه گذاری می کند. سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی که صرفاً به قصد فروش قبل از سررسید اوراق و یا قبل از زمان تحویل فیزیکی خواهد بود.

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

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

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 روزانه 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۱/۰) 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 ۱.۵۰۰ 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 ۱.۰۰۰ 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی و خدمات پرداخت الکترونیک صندوق (تدبیر پی) معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری 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

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۴- پرداختنی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 ماده ۱۴ 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 خالص دارایی 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 بشتوانه طلای لبنان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
سرمایه گذاری ها	۱۴,۸۴۸,۲۰۷,۲۶۴,۰۸۹	۱۶,۹۰۵,۰۸۵,۷۱۶,۷۲۸	۹۸.۹۹%	۰
				۰.۰۰%

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۸۹۷,۶۲۱	۱۴,۸۴۸,۲۰۷,۲۶۴,۰۸۹	۱۶,۹۰۵,۰۸۵,۷۱۶,۷۲۸	۹۸.۹۹%
				۰.۰۰%

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
		ریال	درصد	ریال
سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۰	۰.۰۰%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۹۴.۰۱%

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰		۰	۷_۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۰	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹		۰	۷_۲ سایر حساب های دریافتنی
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹		۰	

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰		۰	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده			
ریال	ریال			
۰	۱۳۳,۷۵۲,۸۱۹			سایر حساب های دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل ان بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های اتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۶,۳۸۴	۴۴۹,۱۰۳,۶۱۶	مخارج تاسیس
۰	۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۸۷,۱۴۴	۱,۳۵۶,۶۱۲,۸۵۶	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۰	۴,۹۸۳,۵۳۹,۳۳۶	۱,۹۰۱,۸۱۸,۴۹۸	۳,۰۸۱,۷۲۰,۸۳۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۰	۶,۹۳۳,۵۳۹,۳۳۶	۲,۰۴۶,۱۰۲,۰۲۶	۴,۸۸۷,۴۳۷,۳۱۰	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سپرده گذاری	سود سپرده بانکی
۳,۵۶۵,۷۳۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
۸,۱۳۵,۱۵۶	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۴۱,۸۳۵,۵۸۴,۰۲۳	۰.۲۴٪	۰.۲۴٪	۰.۲۴٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۱۲۴,۸۶۳,۵۲۷,۹۹۸	۰.۷۳٪	۰.۷۳٪	۰.۷۳٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۱۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۱۶۶,۷۱۰,۹۳۲,۹۱۴	۰.۹۸٪	۰.۹۸٪	۰.۹۸٪		

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۷,۰۲۰,۸۵۶,۰۸۵	۲۲,۱۷۹,۲۱۴,۸۹۱,۴۶۷	۲۲,۰۳۲,۱۹۴,۰۰۳,۳۸۲	۰

کارگزاری حافظ- بورس کالا

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۰	۲۴,۱۱۳,۶۰۳,۰۹۰
۰	۳۳۴,۶۹۹,۴۰۰
۰	۵۷,۸۲۱,۴۵۶
۰	۲۴,۱۸۳,۶۹۰,۵۲۴
۰	۴۸,۶۸۹,۸۱۴,۴۷۰

مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
.	۴,۱۳۵,۳۹۷,۲۶۰	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱,۲۵۵,۷۹۰,۰۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
.	<u>۸,۱۰۶,۳۸۷,۲۸۲</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۱۶,۸۰۹,۵۶۵,۷۸۱,۹۳۴	۱,۳۲۴,۹۲۵,۲۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۸۷۳,۰۰۰,۷۸۱,۹۳۴</u>	<u>۱,۳۲۹,۹۲۵,۲۷۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۵۷۲,۲۳۴,۷۴۶,۲۶۹	۰

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					نام شرکت
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۷۲,۲۳۴,۷۴۶,۲۶۹	۰	۱۰۰,۴۷,۸۰۲,۱۴۵	۳,۶۰۴,۳۰۲,۳۶۲,۷۵۶	۴,۱۸۶,۵۸۴,۹۱۱,۱۷۰	۴۷۴,۶۰۱	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۰	۵۷۲,۲۳۴,۷۴۶,۲۶۹	۰	۱۰۰,۴۷,۸۰۲,۱۴۵	۳,۶۰۴,۳۰۲,۳۶۲,۷۵۶	۴,۱۸۶,۵۸۴,۹۱۱,۱۷۰	۴۷۴,۶۰۱	

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۰	۲,۰۲۹,۴۴۶,۹۰۶,۲۹۸

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						نام سهام
سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۲,۰۵۶,۸۷۸,۴۵۲,۶۳۹	۰	۴۰,۶۶۹,۸۱۳,۳۷۲	۱۴,۸۴۸,۲۰۷,۲۶۴,۰۸۹	۱۶,۹۴۵,۷۵۵,۵۳۰,۰۰۰	۱,۸۹۷,۶۲۱	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
۰	(۳۲,۳۴۵,۸۴۲,۵۶۰)						قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴	
۰	۵,۴۰۶,۷۰۷,۹۹۹						قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل مرداد ۱۴۰۴	
۰	۴۲۹,۹۵۷,۹۰۰						قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل آبان ۱۴۰۴	
۰	(۹۲۲,۳۶۹,۶۸۰)						قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل دی ۱۴۰۴	
۰	۲,۰۲۹,۴۴۶,۹۰۶,۲۹۸	۰	۴۰,۶۶۹,۸۱۳,۳۷۲	۱۴,۸۴۸,۲۰۷,۲۶۴,۰۸۹	۱۶,۹۴۵,۷۵۵,۵۳۰,۰۰۰			

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵۳,۵۵۹,۲۳۷,۴۵۱	-

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	مبلغ اسمی ریال	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
							خالص سود ریال
سود سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۰	۴۸,۶۲۲,۱۹۷,۷۹۹	۰	۰	۴۸,۶۲۲,۱۹۷,۷۹۹	۰
سود سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۰	۴,۷۰۸,۳۳۳,۲۵۸	۰	۰	۴,۷۰۸,۳۳۳,۲۵۸	۰
سود سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰	۱۵۶,۷۷۸	۰	۰	۱۵۶,۷۷۸	۰
سود سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۰	۲۳۸,۵۱۷,۳۳۲	۰	۰	۲۳۸,۵۱۷,۳۳۲	۰
سود سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۰	۳۲,۲۸۴	۰	۰	۳۲,۲۸۴	۰
		۰	۵۳,۵۵۹,۲۳۷,۴۵۱	۰	۰	۵۳,۵۵۹,۲۳۷,۴۵۱	۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۸-۱	۷,۸۸۲,۸۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۲	۱۲,۰۲۲,۰۶۶,۵۰۲
		۱۲,۰۲۹,۹۴۹,۳۸۵

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:

مدیر	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۳۵,۹۳۱,۹۰۶,۰۹۵	.
متولی	۳۳۴,۶۹۹,۴۰۰	.
بازارگردان	۳۶,۷۷۷,۴۴۸,۶۸۲	.
حسابرس	۴۳۱,۸۲۱,۴۵۶	.
	۷۳,۴۷۵,۸۷۵,۶۳۳	.

۲۰- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۰,۸۹۶,۳۸۴	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۳,۳۸۷,۱۴۴	.
هزینه نرم افزار	۱,۹۰۱,۸۱۸,۴۹۸	.
هزینه تسهیلات بانکی	۲,۰۲۷,۳۵۱,۲۵۳	.
هزینه کارمزد بانکی	۷,۳۹۲,۵۰۷,۰۴۲	.
هزینه کارمزد کارگزاری	۱۹,۹۳۳,۴۹۴	.
هزینه تصفیه	۲۰,۶۷۶,۴۵۷,۰۳۷	.
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۳,۱۶۲,۳۵۰,۸۵۲	.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۶۴,۹۳۱,۸۳۷,۳۳۵	۰
(۹۵۵,۰۰۰,۲۳۲,۰۰۰)	۰
۱,۰۰۹,۹۳۱,۶۰۵,۳۳۵	۰

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		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۴٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۰٪	۰	۰.۰۳٪	۲۵۰,۰۰۰	موسس صندوق	وداد حسینی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	۰.۰۳٪	۲۵۰,۰۰۰	موسس صندوق	سعید جعفری	
۰٪	۰	۰.۰۴٪	۵۳۱,۴۱۰	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	۰	۰.۰۰٪	۵۷,۵۰۰	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱۱۷,۳۳۱	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	۵,۷۰۶,۲۴۱	عادی		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	ریال			
ریال							
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۳۵,۹۳۱,۹۰۶,۰۹۵	ریال	طی دوره مالی	(۲۴,۱۱۳,۶۰۳,۰۹۰)	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۳۴,۶۹۹,۴۰۰	ریال	طی دوره مالی	(۳۳۴,۶۹۹,۴۰۰)	۰
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۳۱,۸۲۱,۴۵۶	ریال	طی دوره مالی	(۵۷,۸۲۱,۴۵۶)	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۶,۷۷۷,۴۴۸,۶۸۲	ریال	طی دوره مالی	(۲۴,۱۸۳,۶۹۰,۵۲۴)	۰
			<u>۷۳,۴۷۵,۸۷۵,۶۳۳</u>			<u>(۴۸,۶۸۹,۸۱۴,۴۷۰)</u>	<u>۰</u>

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

رویداد های 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.