



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

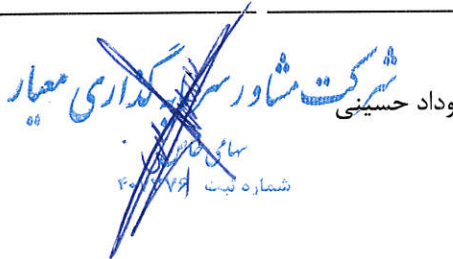
مجمع عمومی سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان :

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵_۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸_۱۶	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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ 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	

صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

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



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای **لیان**
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳	۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ حساب های دریافتنی	۰	۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳
۸ جاری کارگزاران	۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۳۰	۰
۹ سایر دارایی ها	۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰	۰
۱۰ موجودی نقد	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷	۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸
جمع دارایی ها	۲۸,۴۶۴,۳۸۵,۸۶۴,۸۷۰	۵۳,۱۸۴,۸۶۳,۶۸۱
بدهی ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶	۰
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹,۹۳۷,۳۲۹,۳۳۴	۰
جمع بدهی ها	۱۴۴,۱۰۵,۸۶۸,۲۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ خالص دارایی ها	۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷,۷۴۱	۱۰,۶۳۷

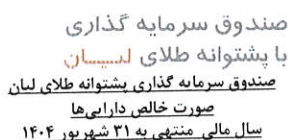
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشند.



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



8



صورت گردش خالص دارایی ها

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده}}{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}$$

$$\text{سود خالص} + \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} = \frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره}}$$

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



شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

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

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان که از نوع صندوق سرمایه‌گذاری کالایی می‌باشد، تحت شناسه ملی ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳ به شماره ثبت ۵۸۰۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۳ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و به شماره ۱۲۳۳۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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 الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای لیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار (سهامی خاص)
۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۵٪	۲۵۰,۰۰۰	وداد حسینی
۵٪	۲۵۰,۰۰۰	۵٪	۲۵۰,۰۰۰	سعید جعفری
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: مشاور سرمایه‌گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۳۴۷۴ و شماره ثبت ۴۰۷۲۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۰۵۳۹۱ و شماره ثبت ۲۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان سه‌رودی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، 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 شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تأسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- سرمایه‌گذاری‌ها

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 بورس‌ها پذیرفته شده باشد، سرمایه‌گذاری می‌کند. سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 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 کلایی 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 آن ها	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 های مالی

سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۴

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 ماده ۱۴ 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 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰	۰.۰۰٪	۰	۹۹.۶۳٪	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰
				صنعت سرمایه گذاریها	

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰	۰.۰۰٪	۰	۹۹.۶۳٪	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰
				تعداد سرمایه گذاریها	
				۲,۲۷۰,۸۰۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سپرده گذاری	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴٪	۰	۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	سپرده بلند مدت موسسه

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰	۰	۰	۷_۱

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۳	۰		۰

سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹,۵۷۸,۴۷۷,۷۹۹,۵۱۲	۲۹,۵۰۴,۳۹۰,۰۷۳,۰۸۲	۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۳۰
۰	۲۹,۵۷۸,۴۷۷,۷۹۹,۵۱۲	۲۹,۵۰۴,۳۹۰,۰۷۳,۰۸۲	۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۳۰

کارگزاری حافظ- بورس کالا

۹- 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۹۰,۴۹۶	۴۲۲,۲۰۹,۵۰۴
۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۲۲۹,۰۱۵	۸۹۲,۷۷۰,۹۸۵
۰	۸,۲۸۸,۳۶۱,۲۵۳	۲,۹۹۲,۰۱۲,۲۸۸	۵,۲۹۶,۳۴۸,۹۶۵
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۴۵,۳۰۴	۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶
۰	۱۰,۴۳۸,۳۶۱,۲۵۳	۳,۶۵۰,۶۷۷,۱۰۳	۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه

۱۰- موجودی نقد

سود سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۵٪	۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۰.۰۰۰۰۱٪	۳,۶۱۱,۳۵۶
		۰.۰۰۰۰۲٪	۶,۹۸۰,۶۶۱
		۰.۰۰۸۵٪	۲۴,۳۱۱,۴۲۳,۶۸۴
		۰.۰۰۵۳٪	۱,۵۱۱,۰۴۱,۲۳۶
		۰.۰۰۰۰۰۴٪	۱۲۰,۰۰۰
۵٪	۲,۷۳۴,۴۱۳,۲۳۸	۰.۰۹۱٪	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷

سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل

سپرده کوتاه مدت بانک ملت

سپرده کوتاه مدت بانک ملت

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸	مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر
.	۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲	حسابرس موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
.	۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۲	بازارگردان صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
.	۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۵,۸۰۵,۹۴۷,۸۹۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱,۹۵۲,۰۰۴,۵۹۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۶۷۶,۳۸۳,۵۶۱	بدهی بابت امور صندوق
.	۵۰۲,۹۹۳,۲۸۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۹,۹۳۷,۳۲۹,۳۳۴	

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توفیخی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۲۸,۳۳۱,۵۷۶,۱۵۸,۷۵۷	۱,۵۹۱,۳۳۹,۰۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۰۳,۸۳۷,۸۵۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۸,۳۳۰,۳۷۹,۹۹۶,۶۱۰</u>	<u>۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷</u>	

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۰۳۲,۷۵۷,۲۹۰,۱۰۴	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۸۵,۰۸۴,۷۱۰	.	.	۲۲۵,۴۴۲,۰۷۲	۹۳,۰۹۸,۴۰۰,۵۲۹	۹۳,۷۰۸,۹۲۷,۳۱۱	۸۴,۴۹۶	شمش نقره CD\SIB۰۰۰۱
.	۱,۰۳۲,۳۷۲,۲۰۵,۳۹۴	.	.	۱۴,۵۶۱,۵۰۶,۱۱۲	۵,۰۲۰,۳۶۱,۳۰۶,۹۸۸	۶,۰۶۷,۲۹۵,۰۱۸,۴۹۴	۶۵۰,۶۶۲	شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
.	<u>۱,۰۳۲,۷۵۷,۲۹۰,۱۰۴</u>	.	.	<u>۱۴,۷۸۶,۹۴۸,۱۸۴</u>	<u>۵,۱۱۳,۴۵۹,۷۰۷,۵۱۷</u>	<u>۶,۱۶۱,۰۰۳,۹۴۵,۸۰۵</u>	<u>۷۳۵,۱۵۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری، پشتوانه طلای، لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
۱۶-۱	۹,۳۵۵,۵۶۷,۴۱۵,۱۱۲	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	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	
						سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
شمش طلا CDIGOB-۰۰۱	۳,۲۷۰,۸۰۲	۲۸,۴۲۵,۸۹۹,۴۳۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۶۸,۲۲۲,۱۵۸,۶۴۷	۰	۹,۳۵۵,۰۲۷,۷۹۷,۸۵۳	۰
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴						(۶,۹۶۰,۲۱۷,۷۶۰)	۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل مرداد ۱۴۰۴						۵,۸۰۲,۶۳۷,۹۵۹	۰
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل آبان ۱۴۰۴						۴۲۹,۹۵۷,۹۰۰	۰
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل دی ۱۴۰۴						(۱۵۱,۵۲۸,۴۶۰)	۰
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ۱۴۰۵						۱,۴۱۸,۷۶۷,۶۲۰	۰
		۲۸,۴۲۵,۸۹۹,۴۳۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۶۸,۲۲۲,۱۵۸,۶۴۷	۰	۹,۳۵۵,۵۶۷,۴۱۵,۱۱۲	۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بشتوانه طلای لسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷_۱	۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴	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	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱			۴۸,۶۲۲,۲۴۳,۴۱۸		۴۸,۶۲۲,۲۴۳,۴۱۸	
سپرده بلند مدت - موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۳/۰۴/۲۱		۰	۴,۷۰۸,۳۳۳,۲۵۸	۰	۴,۷۰۸,۳۳۳,۲۵۸	
سپرده کوتاه مدت - بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱		۰	۲۵۶,۲۸۳	۰	۲۵۶,۲۸۳	
سپرده کوتاه مدت - بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۱۱		۰	۵۹۹,۴۴۰,۵۷۴	۰	۵۹۹,۴۴۰,۵۷۴	
سپرده کوتاه مدت - بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۰	۴۸,۸۰۱	۰	۴۸,۸۰۱	
				۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴	۰	۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۸-۱	۷,۸۸۲,۸۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸-۲	۱۶,۱۸۹,۰۱۱,۶۴۸
		۱۶,۱۹۶,۸۹۴,۵۳۱

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:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۶۳,۵۰۹,۲۳۱,۲۶۴	.
متولی	۵۱۲,۵۶۸,۲۲۴	.
بازارگردان	۶۳,۹۹۶,۸۶۱,۳۴۶	.
حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۵۲	.
	۱۲۹,۶۶۸,۶۶۰,۶۸۶	.

۲۰- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۷۷,۷۹۰,۴۹۶	.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۵۷,۲۲۹,۰۱۵	.
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۳,۶۴۵,۳۰۴	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۹۹۲,۰۱۲,۲۸۸	.
هزینه نرم افزار	۳,۵۴۵,۶۷۸,۱۰۰	.
هزینه تسهیلات بانکی	۱۱,۹۲۱,۲۷۴,۱۶۵	.
هزینه کارمزد بانکی	۳۵,۷۵۸,۰۴۴	۱۹۶,۷۰۰
هزینه تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
هزینه کارمزد کارگزاری	۴۶,۶۵۱,۱۰۱,۹۲۱	
	۶۶,۸۰۴,۴۸۹,۳۳۳	۱۹۶,۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۳۶۰۱,۱۴۴,۷۲۲,۸۶۷
۰	(۱,۵۰۹,۴۱۷,۸۲۲,۰۰۰)
۰	۲,۰۹۱,۷۲۶,۸۹۰,۸۶۷

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۹۰.۰۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۸٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
۰	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید چعفری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰	۰	۰.۱۹٪	۳,۰۹۷,۰۴۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	
۰	۰	۰.۰۰۲٪	۲۴,۹۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	
۰	۰	۰.۰۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
۱۰۰.۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱٪	۸,۱۷۲,۰۳۹				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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		مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
ذخیره کارمزد مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۶۳,۵۰۹,۲۳۱,۲۶۴	طی دوره مالی	(۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۵۱۲,۵۶۸,۲۲۴	طی دوره مالی	(۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۵۲	طی دوره مالی	(۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶۳,۹۹۶,۸۶۱,۳۴۶	طی دوره مالی	(۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۲)
			<u>۱۲۹,۶۶۸,۶۶۰,۶۸۶</u>		<u>(۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶)</u>

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

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