



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی مدیر، مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه



می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی صندوق اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق سرمایه‌گذاری و مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق مربوط به صندوقهای سرمایه گذاری در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۵) مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوقهای سرمایه گذاری در خصوص مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.

۲-۵) اعلام آگهی دعوت مجمع به دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز، سازمان و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع با موضوع تغییر نام صندوق به تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۴ (ماده ۳۳ اساسنامه).

۳-۵) صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان قبل از تامین وجه توسط ایشان (ماده ۱۷ اساسنامه).

۴-۵) انجام معاملات خارج از امیدنامه در خصوص قراردادهای آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهرماه و دی ماه ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵.

۶- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورتهای مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث باشد، جلب نگردیده است.

۷- در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۷ اساسنامه، اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته آنها که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط مدیر به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مزبور طبق مقررات مندرج در امید نامه انجام شده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۷ اساسنامه گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۴۶ آئین نامه ماده ۱۴ قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۴ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حمید فودازی
مهدی شلیله
(ش.ع-۸۰۰۴۳۶) (ش.ع-۲۷۴۴۸۱)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



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.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وداد حسینی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران		متولی صندوق
		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی پیوست گزارش	

تلفن تماس: ۰۲۱۴۴۰۰۰۰۰
با پشتوانه طلای لیان
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

www.lianggoldfund.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند
خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول



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

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



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری

با پشتوانه طلای لیان

شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

www.lianggoldfund.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

آدرس: تهران ، میدان آرژانتین، خیابان الوند

خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

8



صندوق سرمایه گذاری، پشتوانه طلای لیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ صندوق سرمایه گذاری

با پشتوانه طلای لیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۳۲,۷۵۷,۲۹۰,۱۰۴	.
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۳۵۵,۵۶۷,۴۱۵,۱۱۲	.
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱
۱۸ سایر درآمدها	۱۶,۱۹۶,۸۹۴,۵۳۱	.
جمع درآمدها	۱۰,۴۵۸,۴۵۱,۹۲۲,۰۸۱	۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۱۲۹,۶۶۸,۶۶۰,۶۸۶	.
۲۰ سایر هزینه ها	۶۶,۸۰۴,۴۸۹,۳۳۴	۱۹۶,۷۰۰
جمع هزینه ها	۱۹۶,۴۷۳,۱۵۰,۰۱۹	۱۹۶,۷۰۰
سود خالص	۱۰,۲۶۱,۹۷۸,۷۷۲,۰۶۲	۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۷۹.۸۵٪	۱۱۳.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴۳.۶۲٪	۵.۹۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۱۶۴,۹۳۳,۴۴۷	۲۱,۶۴۹,۳۳۴,۴۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۷۳,۵۹۴,۴۰۰)	(۵,۷۳۵,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
سود(زیان)خالص	.	۱۰,۲۶۱,۹۷۸,۷۷۲,۰۶۲	.	۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱
تعدیلات	.	۲,۰۹۱,۷۲۶,۸۹۰,۸۶۷	.	.
	۲۱	۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

سود خالص → تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
 خالص دارایی‌های پایان دوره
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سرمایه گذاری
 با پشتوانه طلای لیان
 شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
 کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۱۵

www.lianggoldfund.ir
 شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند
 خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

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 ۱۳۳۳۲ 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 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 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 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، در مجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در پایان سال مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق: مشاور سرمایه‌گذاری معیار که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۴ به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۵۸۳۲۷۴ و شماره ثبت ۴۰۷۲۲۷۶ 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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران - خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوپخت، 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 تاسیس 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 با تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با رایۀ مدارک مثبت 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 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 این که 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 اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاری ها	۰	۰	سرمایه گذاری ها	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۲
		درصد به کل دارایی ها			درصد به کل دارایی ها
		۰.۰۰٪			۹۹.۶۳٪

۵-۱ سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	صنعت	تعداد	بهای تمام شده
سرمایه گذاریها	۲,۲۷۰,۸۰۲	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	سرمایه گذاریها	۲,۲۷۰,۸۰۲	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰
		درصد به کل دارایی ها			درصد به کل دارایی ها
		۰.۰۰٪			۹۹.۶۳٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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

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

سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل

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

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری مربوط به سود سپرده بلند مدت نزد موسسه اعتباری ملل:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵۰,۴۵۰,۴۴۲	.	.	.	

سود سپرده های بانکی دریافتی

۸- جاری کارگزاران

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

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

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
۵٪	۲,۷۲۴,۴۱۳,۲۳۸	۰,۰۰۰٪	۳,۶۱۱,۳۵۶
		۰,۰۸۵۴۳٪	۲۴,۳۱۸,۴۰۴,۳۴۵
		۰,۰۰۵۳٪	۱,۵۱۱,۰۴۱,۲۳۶
		۰,۰۰۰۰۰۰۴٪	۱۲۰,۰۰۰
۵٪	۲,۷۲۴,۴۱۳,۲۳۸	۰,۰۹۱٪	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷

موسسه اعتباری ملل

بانک ملت

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لسان
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 پرداختی 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 لبنان

یادداشت های توضیحی 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	۸۸,۷۰۳,۸۳۷,۸۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۰,۳۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷	

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 اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۸۵,۰۸۴,۷۱۰	-	۲۲۵,۴۴۲,۰۷۲	۹۳,۰۹۸,۲۰۰,۵۲۹	۹۳,۷۰۸,۹۲۷,۳۱۱	۸۴,۴۹۶	شمش نقره CD1SIB۰۰۰۱
-	۱,۰۳۲,۳۷۲,۲۰۵,۳۹۴	-	۱۴,۵۶۱,۵۰۶,۱۱۲	۵,۰۲۰,۳۶۱,۳۰۶,۹۸۸	۶,۰۶۷,۲۹۵,۰۱۸,۴۹۴	۶۵۰,۶۶۲	شمش طلا CD1GOB۰۰۰۱
-	۱,۰۳۲,۷۵۷,۲۹۰,۱۰۴	-	۱۴,۷۸۶,۹۴۸,۱۸۴	۵,۱۱۳,۴۵۹,۷۰۷,۵۱۷	۶,۱۶۱,۰۰۳,۹۴۵,۸۰۵	۷۳۵,۱۵۸	

صندوق سرمایه گذاری مشتقات طلا، ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	-	۹,۳۵۵,۵۶۷,۲۱۵,۱۱۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمس طلا CD1GOB0001	۲,۲۷۰,۸۰۲	۲۸,۴۲۵,۸۹۹,۴۲۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۲۹,۵۰۰	۶۸,۲۲۲,۱۵۸,۶۲۷	۰	۹,۳۵۵,۵۶۷,۲۱۵,۸۵۲	-
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴						(۵,۹۶۰,۲۱۷,۷۶۰)	-
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل مرداد ۱۴۰۴						۵,۸۰۲,۶۳۷,۹۵۹	-
قرارداد آتی شمش طلای خام ۹۹۵ تحویل آبان ۱۴۰۴						۴۲۹,۹۵۷,۹۰۰	-
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل دی ۱۴۰۴						(۱۵۱,۵۲۸,۴۶۰)	-
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ۱۴۰۵						۱,۴۱۸,۷۶۷,۶۲۰	-
		۲۸,۴۲۵,۸۹۹,۴۲۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۲۹,۵۰۰	۶۸,۲۲۲,۱۵۸,۶۲۷	۰	۹,۳۵۵,۵۶۷,۲۱۵,۱۱۲	-

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری، پشتهانه طلا، لبنان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

سود اوراق بهادار با 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	.	۵۳,۳۳۰,۵۷۶,۶۷۶	.	۵۳,۳۳۰,۵۷۶,۶۷۶
بانک ملت	.	۵۹۹,۶۹۶,۸۵۷	.	۵۹۹,۶۹۶,۸۵۷
بانک خاورمیانه	.	۴۸۸,۰۱	.	۴۸۸,۰۱
		۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴	.	۵۳,۹۳۰,۳۲۲,۳۳۴
				۳,۱۸۴,۰۶۰,۳۸۱

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

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۷,۸۸۲,۸۸۳	۱۸-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۱۶,۱۸۹,۰۱۱,۶۴۸	۱۸-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۳,۵۰۹,۲۳۱,۲۶۴	مدیر
.	۵۱۲,۵۶۸,۲۲۴	متولی
.	۶۳,۹۹۶,۸۶۱,۳۴۶	بازارگردان
.	۱,۶۴۹,۹۹۹,۸۵۲	حسابرس
۰	۱۲۹,۶۶۸,۶۶۰,۶۸۶	

۲۰- سایر هزینه ها

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

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا، 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
-	۳۶۰۱,۱۴۴,۷۲۳,۸۶۷
-	(۱,۵۰۹,۴۱۷,۸۲۳,۰۰۰)
-	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 نقد 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 مهاباد	مدیر صندوق
		۰.۰۰٪		عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری مهاباد	
۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	وداد حسینی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	۲,۰۹۷,۰۳۹	ممتاز	مؤسس صندوق	سمید جعفری	
		۰.۰۰۳٪	۳۴,۹۹۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	
		۰.۰۰۳٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	
				عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
۱۰۰.۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱٪	۸,۱۷۲,۰۳۹				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لیان

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:

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

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

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