



صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری

با پشتوانه طلای لیان

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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_۱۴	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 کالایی دیبای معیار 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار سای خاص شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
		شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری کالایی دنیای معیار

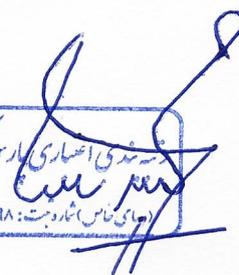
صورت خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۴	۳۸,۰۲۹,۹۲۵,۷۷۸,۷۶۸	۵	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی (طلا و نقره)
۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷	۲,۴۶۸,۸۳۱,۲۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۴,۰۸۷,۲۲۶,۴۳۰	۶,۲۲۶,۰۳۰,۶۰۸	۷	جاری کارگزاران
۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰	۵,۰۷۶,۴۴۷,۴۴۱	۸	سایر دارایی‌ها
۲۸,۴۶۴,۳۸۵,۸۶۴,۸۷۱	۳۸,۰۴۳,۶۹۷,۰۸۸,۰۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶	۹۸,۹۶۳,۶۳۱,۲۹۹	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۹,۹۳۷,۳۲۹,۳۳۴	۸,۸۱۶,۶۳۹,۸۸۲	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴۴,۱۰۵,۸۶۸,۲۶۰	۱۰۷,۷۸۰,۲۷۱,۱۸۱		جمع بدهی‌ها
۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۱	۳۷,۹۳۵,۹۱۶,۸۱۶,۸۴۴	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۷,۷۴۱	۲۵,۲۰۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.


 صندوق سرمایه‌گذاری دنیای معیار
 (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۰۷۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵



صندوق سرمایه گذاری کالایی دبیای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری
با پشتوانه طلای لیان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	درآمدها:
		۲,۱۳۰,۸۷۰,۸۸۸,۶۲۸		۱۳	سود فروش اوراق بهادار
		۱۰,۲۵۱,۹۷۳,۲۳۲,۸۳۳		۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۲۹		۲۵,۳۰۹,۹۲۱		۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۸۸۲,۸۸۳		۱۰,۰۲۳,۰۵۷,۵۹۳		۱۶	سایر درآمدها
۳,۷۶۱,۰۵۸,۵۲۲		۱۲,۳۹۲,۸۹۲,۴۸۸,۹۷۵			جمع درآمدها
					هزینه‌ها:
		۸۶,۳۳۲,۲۳۸,۳۶۵		۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۳۴,۴۰۰		۵۷,۶۳۹,۹۳۰,۳۷۶		۱۸	سایر هزینه‌ها
۳۴,۴۰۰		۱۴۳,۹۷۲,۱۶۸,۷۴۱			جمع هزینه‌ها
۳,۷۶۱,۰۲۴,۱۲۲		۱۲,۲۴۸,۹۲۰,۳۲۰,۲۳۴			سود خالص
۷۳.۹۰٪		۳۵.۱۷٪			بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۰.۰۴٪		۲۷.۷۵٪			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۹,۳۵۸,۷۹۱,۷۳۰,۰۰۰	۹۲۵,۸۷۹,۱۷۳	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
		-۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۷۶۱,۰۲۴,۱۲۲		۱۲,۲۴۸,۹۲۰,۳۲۰,۲۳۴			سود(زیان) خالص
		-۱,۷۲۳,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰		۱۹	تعدیلات
۹,۳۱۵,۷۳۶,۶۱۷,۸۰۳	۹۳۰,۸۷۹,۱۷۳	۳۷,۹۳۵,۹۱۶,۸۱۶,۸۴۴	۱,۵۰۵,۳۳۹,۰۴۷		

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

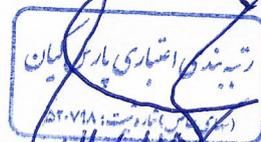
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

سود خالص + تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

۳



صندوق سرمایه‌گذاری
با پشتوانه طلای لیان
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵

www.lianggoldfund.ir
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

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

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار که از نوع صندوق سرمایه گذاری کالایی می باشد، 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، 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 بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۴۵۰۰۰۰	۹۰٪	۴۵۰۰۰۰	۰.۹
وداد حسینی	۲۵۰۰۰۰	۵٪	۲۵۰۰۰۰	۰.۰۵
سعید جعفری	۲۵۰۰۰۰	۵٪	۲۵۰۰۰۰	۰.۰۵
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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 بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

متولی: شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ به شماره ثبت ۵۲۰۷۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، شهرستان تهران، خیابان کاووسی - خیابان آفریقا - خیابان گاندی نوزده - پلاک ۲۳ واحد ۱۳ طبقه ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۷۵۲۰ 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۲۱۴۶ تاسیس و به شماره ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه اول

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 (۰.۰۰۰۵) 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 (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد (۰.۰۰۰۳) 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 (۰.۰۰۰۵) 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 (۰.۰۰۰۱) 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 کالایی دیبای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی 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 می‌بایست 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کالایی دبای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی شمش طلا	۲۰,۶۰۷,۵۲۹,۰۹۶,۳۱۹	۳۸,۰۲۹,۹۲۵,۷۷۸,۷۶۸	۹۹.۹۶٪
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۲۸,۰۲۹,۹۲۵,۷۷۸,۷۶۸	۹۹.۶۳٪

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی شمش طلا	۲,۱۳۹,۲۴۹	۲۰,۶۰۷,۵۲۹,۰۹۶,۳۱۹	۳۸,۰۲۹,۹۲۵,۷۷۸,۷۶۸
		بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
		۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۹۹.۹۶٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷	۲,۴۶۸,۸۳۱,۲۰۸	۶-۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
موسسه اعتباری ملل	۳,۶۵۶,۵۶۰	۰.۰۰۰۱٪	۳,۶۵۶,۵۶۰
بانک ملت	۲۵۵,۸۴۰,۳۰۲	۰.۰۰۰۷٪	۲۴,۳۱۸,۴۰۴,۳۴۵
بانک خاورمیانه	۲,۲۰۹,۲۱۴,۳۴۶	۰.۰۰۵۸٪	۱,۵۱۱,۰۴۱,۲۳۶
بانک تجارت	۱۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۳٪	۱۲۰,۰۰۰
	۲,۴۶۸,۸۳۱,۲۰۸	۰.۰۰۶٪	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار
انتهای دوره	انتهای دوره	ریال	ریال
۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۳۰	۶,۲۲۶,۰۳۰,۶۰۸	۱۶,۷۴۶,۱۹۰,۰۱۸,۴۷۰	۱۶,۶۷۸,۳۲۸,۲۲۲,۶۴۸

شرکت کارگزاری حافظ - بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۲,۲۰۹,۵۰۴	.	۲۶,۰۲۶,۵۶۰	۳۹۶,۱۸۲,۹۴۴	۴۲۲,۲۰۹,۵۰۴
۸۹۲,۷۷۰,۹۸۵	.	۴۴۸,۸۷۹,۲۳۰	۴۴۳,۸۹۱,۷۵۵	۸۹۲,۷۷۰,۹۸۵
۵,۲۹۶,۳۴۸,۹۶۵	۲,۹۴۵,۴۸۵,۰۰۷	۴,۰۹۳,۱۴۶,۰۳۶	۴,۱۴۸,۶۸۷,۹۳۶	۵,۲۹۶,۳۴۸,۹۶۵
۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶	.	۸۸,۶۶۹,۸۹۰	۸۷,۶۸۴,۸۰۶	۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶
۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰	۲,۹۴۵,۴۸۵,۰۰۷	۴,۶۵۶,۷۲۱,۷۱۶	۵,۰۷۶,۴۴۷,۴۴۱	۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰

مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آپونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای
 سرمایه گذاری

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸	۴۹,۴۳۱,۳۴۷,۳۲۰
۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴	۲۲۳,۸۵۹,۵۴۲
۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲	۲۳۶,۳۴۹,۰۸۲
۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۲	۴۹,۰۷۲,۰۷۵,۳۵۵
۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶	۹۸,۹۶۳,۶۳۱,۲۹۹

مدیر صندوق (مشاور سرمایه گذاری معیار)
 متولی صندوق
 حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
 بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
 بازارگردانی معیار)

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای
 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کالایی دنیای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۷,۲۳۱,۰۱۱,۵۶۸	۸,۴۳۴,۳۳۶,۰۴۶
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش طلا	۵۸۵,۶۲۸,۳۱۴	۵۰۲,۹۹۳,۲۸۸
	<u>۸,۸۱۶,۶۳۹,۸۸۲</u>	<u>۹,۹۳۷,۳۳۹,۳۳۴</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۵۰۰,۳۳۹,۰۴۷	۳۷,۸۰۹,۹۱۲,۲۵۶,۹۶۶	۱,۵۹۱,۳۳۹,۰۴۷	۲۸,۲۳۱,۵۷۶,۱۵۸,۷۵۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۴,۵۵۹,۸۷۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۰۳,۸۳۷,۸۵۳
	<u>۱,۵۰۵,۳۳۹,۰۴۷</u>	<u>۳۷,۹۳۵,۹۱۶,۸۱۶,۸۴۴</u>	<u>۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷</u>	<u>۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۱</u>

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳-۱	۲,۱۳۰,۸۷۰,۸۸۸,۶۲۸	۰

سود حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۳-۱ سود حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
شمش طلا GoldBar	۶۱۶,۹۸۸	۱۰,۰۶۷,۹۲۹,۹۴۹,۴۰۰	۷,۹۱۲,۸۹۶,۰۳۰,۹۸۹	۲۴,۱۶۳,۰۲۹,۷۸۳	۰	۲,۱۳۰,۸۷۰,۸۸۸,۶۲۸

صندوق سرمایه گذاری کالای دنیای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۰	۱۰,۲۵۱,۹۷۳,۲۳۲,۸۳۳

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar	۲,۱۳۹,۲۴۹	۳۸,۱۲۱,۴۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۷۷۹,۵۰۸,۵۹۹,۶۳۵	۹۱,۴۹۱,۴۰۱,۲۳۲	۰	۱۰,۲۵۰,۴۱۷,۱۷۹,۱۳۳	۰
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴						۱,۳۴۷,۱۸۹,۷۲۰	
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ۱۴۰۵						۲۰۸,۸۶۳,۹۸۰	
		۳۸,۱۲۱,۴۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۷۷۹,۵۰۸,۵۹۹,۶۳۵	۹۱,۴۹۱,۴۰۱,۲۳۲	۰	۱۰,۲۵۱,۹۷۳,۲۳۲,۸۳۳	۰

۱۵- سود اوراق بهادار با 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵-۱	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵,۳۰۹,۹۲۱	۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹

۱۵-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ملل	۴۵,۲۰۴	۰	۴۵,۲۰۴	۳,۷۶۲,۳۴۱,۵۸۴	۱۴,۱۶۵,۹۴۵	۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹
ملت	۲۵,۲۵۲,۶۲۶	۰	۲۵,۲۵۲,۶۲۶	۰	۰	۰
خاورمیانه	۱۲,۰۹۱	۰	۱۲,۰۹۱	۰	۰	۰
	۲۵,۳۰۹,۹۲۱	۰	۲۵,۳۰۹,۹۲۱	۳,۷۶۲,۳۴۱,۵۸۴	۱۴,۱۶۵,۹۴۵	۳,۷۵۳,۱۷۵,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۸۸۲,۸۸۳	.	۱۶-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۱۰,۰۲۳,۰۵۷,۵۹۳	۱۶-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۸۸۲,۸۸۳	۱۰,۰۲۳,۰۵۷,۵۹۳		

۱۶-۱- 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.

۱۶-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۳,۰۸۰,۳۹۷,۱۹۴	مدیر
.	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰	متولی
.	۴۲,۶۷۲,۳۸۹,۲۲۱	بازارگردان
.	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	حسابرس
.	۸۶,۳۳۲,۲۳۸,۳۶۵	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۶,۰۲۶,۵۶۰	هزینه تاسیس
.	۴۴۸,۸۷۹,۲۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲۸,۴۴۸,۵۸۹,۱۳۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۸۸,۶۶۹,۸۹۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۹,۲۷۷,۵۵۳,۳۹۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۹,۳۳۴,۵۹۷,۲۶۰	هزینه اعتبار کارگزاری
۳۴,۴۰۰	۱۵,۶۱۴,۹۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۴,۴۰۰	۵۷,۶۳۹,۹۳۰,۳۷۶	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کالایی دسای معیار

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۹- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳,۵۶۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	
۰	(۵,۲۸۶,۵۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱,۷۲۳,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	

۲۰- 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.

۲۱- 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۲۸٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	
۰.۱۹٪	۳,۰۹۷,۰۴۹	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
۰.۰۰۲٪	۲۴,۹۹۰	۰.۰۰٪	۵۱,۱۲۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	
۰.۵۱٪	۸,۱۷۲,۰۳۹	۰.۳۵٪	۵,۲۵۱,۱۲۹				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۲-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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
ریال	ریال	ریال				
(۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸)	(۴۹,۴۳۱,۳۴۷,۳۲۰)	۴۳,۰۸۰,۳۹۷,۱۹۴	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	مدیر صندوق(مشاور سرمایه گذاری معیار)
(۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴)	(۲۲۳,۸۵۹,۵۴۲)	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	متولی صندوق
(۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲)	(۲۳۶,۳۴۹,۰۸۲)	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرس(موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
(۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۲)	(۴۹,۰۷۲,۰۷۵,۳۵۵)	۴۲,۶۷۲,۳۸۹,۲۲۱	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار)
(۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶)	(۹۸,۹۶۳,۶۳۱,۲۹۹)	۸۶,۳۳۲,۲۳۸,۳۶۵				

۲۲-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد هایی 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.