



صندوق کالایی  
دیبا‌ی معیار

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبا‌ی معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

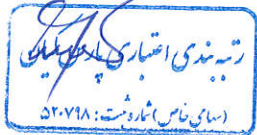
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبا‌ی معیار مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	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_۱۳	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 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	وداد حسینی	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	شرکت رتبه بندی اعتباری پارس کیان	متولی صندوق



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

www.dibameyar.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

8



صندوق کالایی  
دیبای معیار

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳	۳۹,۰۷۷,۶۵۵,۹۸۹,۵۷۷	۵	سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی ( طلا و نقره )
۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷	۵۱۱,۶۳۹,۴۹۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۳۰	۱,۹۳۱,۰۸۰,۶۸۹,۲۷۱	۷	جاری کارگزاران
۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰	۳۷۰,۴۴۶,۴۵۸	۸	سایر دارایی‌ها
<b>۲۸,۴۶۴,۳۸۵,۸۶۴,۸۷۰</b>	<b>۴۱,۰۰۹,۶۱۸,۷۶۴,۸۰۳</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶	۱۱۱,۷۳۶,۴۶۱,۵۶۶	۹	بدهی به ارکان صندوق
۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۹,۹۳۷,۳۲۹,۳۳۴	۹,۷۸۳,۸۹۱,۷۵۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱۴۴,۱۰۵,۸۶۸,۲۶۰</b>	<b>۵۶۶,۴۳۴,۳۵۳,۳۲۳</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰</b>	<b>۴۰,۴۴۳,۱۸۴,۴۱۱,۴۸۰</b>	۱۲	خالص دارایی‌ها
<b>۱۷,۷۴۱</b>	<b>۳۴,۲۶۸</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

رتبه‌بندی اعتباری پارس لیان  
(سهامی خاص) مشاورت: ۱۳۵۷۱۱۱

۲



صندوق کالایی  
دیبای معیار  
شماره ثبت: ۵/۰۶۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نیش کوجه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

www.dibameyar.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸



صندوق کالایی  
دیبای معیار

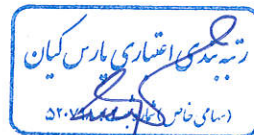
صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۸,۲۳۰,۳۹۰,۲۰۰,۰۹۳	۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۵۵۰,۶۵۶,۸۵۹,۹۰۹	۴,۸۹۲,۷۵۱,۷۱۵,۸۶۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹,۰۹۵,۳۴۰	۵۳,۴۵۰,۶۱۳,۷۹۸
سایر درآمدها	۲۲,۸۳۲,۳۶۱,۵۷۲	۱۱,۰۶۷,۶۳۱,۹۷۳
جمع درآمدها	۲۴,۸۰۳,۹۰۸,۵۱۶,۹۱۴	۵,۱۱۷,۶۰۶,۰۸۰,۵۷۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸۹,۰۸۴,۴۶۹,۴۸۸	۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲
سایر هزینه ها	۱۰۷,۷۸۹,۳۹۸,۷۹۲	۱۰,۸۴۷,۱۱۵,۴۰۳
جمع هزینه ها	۲۹۶,۸۷۳,۸۶۸,۲۸۰	۳۸,۳۳۲,۱۳۱,۴۵۵
سود خالص	۲۴,۵۰۷,۰۳۴,۶۴۸,۶۳۴	۵,۰۷۹,۲۷۳,۹۴۹,۱۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۷۰.۳۷٪	۸۷.۱۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴۰.۲۶٪	۳۰.۸۳٪

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷	۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۸۳,۸۶۳,۶۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۵۸۹,۶۷۰	۱۷,۳۹۵,۸۹۶,۷۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴۰,۱۲۱,۰۰۰)	(۷,۴۰۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۷,۴۹۴,۴۰۰)	(۲,۴۷۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	.	۲۴,۵۰۷,۰۳۴,۶۴۸,۶۳۴	.	۵,۰۷۹,۲۷۳,۹۴۹,۱۲۴
تعدیلات	.	(۸,۲۲۲,۹۲۰,۲۳۳,۷۶۴)	.	۱,۵۹۵,۳۴۵,۷۷۵,۳۳۵
	۱,۱۸۰,۲۱۸,۰۴۷	۴۰,۴۴۳,۱۸۴,۴۱۱,۴۸۰	۱,۴۹۷,۰۹۵,۲۷۰	۲۱,۶۴۸,۷۵۶,۲۸۸,۱۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



۳



صندوق کالایی  
دیبای معیار  
شماره ثبت: ۵۸۰۶۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، نیش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۷۰۷۴۸۳

www.dibameyar.ir

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 شرکت ها و به شماره ۱۳۳۳۲ 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 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 [liangoldfund.ir](http://liangoldfund.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 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
	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)	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 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، خیابان گاندی، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۳، طبقه ۵، واحد

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 تهران 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  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 بازخرید 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.

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 پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت 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 (۰.۰۱/۱۰) 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 کالایی دیبای معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

**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 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 ترازنامه 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.

**۴-۸- وضعیت مالیاتی**

به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۰۲/۰۲/۱۳۶۶) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۰۲/۰۳/۱۳۸۷) معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۰/۰۳/۱۳۹۵ کارمزدهایی که ارکان صندوق های سرمایه گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا

صندوق سرمایه گذاری کالایی دینای معیار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی	۱۷,۸۶۹,۷۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۳۹,۰۷۷,۶۵۵,۹۸۹,۵۷۷	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳
		۹۵.۲۹%		۹۹.۶۳%

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

صنعت	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
گواهی شمش طلا	۱,۵۷۱,۹۳۱	۱۷,۶۴۴,۳۸۰,۳۶۰,۲۲۵	۳۸,۸۴۳,۳۱۹,۹۸۹,۵۷۷	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳
گواهی شمش نقره	۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۴۵,۱۱۵,۸۸۴	۲۳۴,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
		۹۴.۷۲%	۹۵.۲۹%		
		۳۹.۰۷۷,۶۵۵,۹۸۹,۵۷۷	۱۷,۸۶۹,۷۲۵,۴۷۶,۱۰۹	۱۹,۰۰۲,۶۴۹,۴۷۹,۵۰۰	۲۸,۳۵۷,۶۷۷,۲۷۷,۳۵۳
		۹۹.۶۳%	۹۹.۶۳%		

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۱۱,۶۳۹,۴۹۷	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
موسسه اعتباری ملل	ریال	درصد	ریال	درصد
	۳,۷۰۱,۸۲۴	۰.۰۰۰۰۱%	۳,۶۱۱,۳۵۶	۰.۰۰۰۰۱%
بانک ملت	۳۲۱,۰۳۴,۵۶۶	۰.۰۰۱%	۲۴,۳۱۸,۴۰۴,۳۴۵	۰.۰۰۹%
بانک خاورمیانه	۱۸۶,۷۸۳,۱۰۷	۰.۰۰۰۰۵%	۱,۵۱۱,۰۴۱,۲۳۶	۰.۰۰۵%
بانک تجارت	۱۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۳%	۱۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰۴%
	۵۱۱,۶۳۹,۴۹۷	۰.۰۰۱۲%	۲۵,۸۳۳,۱۷۶,۹۳۷	۰.۰۰۹۱%

۷- جاری کارگزاران

ماتده بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	ماتده بدهکار	گردش بستانکار	ماتده بدهکار	گردش بستانکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۵,۱۸۹,۲۵۱,۰۸۰,۳۱۴	۳۳,۳۲۲,۲۵۸,۱۴۵,۲۷۳	۱,۹۳۱,۰۸۰,۶۸۹,۲۷۱	۲۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۲۰
انتهای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۲۰	۷۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۲۰	۱,۹۳۱,۰۸۰,۶۸۹,۲۷۱	۲۴,۰۸۷,۷۲۶,۴۲۰

شرکت کارگزاری حافظ - بورس کالا

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مانده در ابتدای دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۲,۲۰۹,۵۰۴	۳۷۰,۴۴۵,۵۶۸	۵۱,۷۶۳,۹۳۶	۰	۴۲۲,۲۰۹,۵۰۴
۸۹۲,۷۷۰,۹۸۵	۷۲	۸۹۲,۷۷۰,۹۱۳	۰	۸۹۲,۷۷۰,۹۸۵
۵,۲۹۶,۳۴۸,۹۶۵	۸۱۸	۸,۲۴۱,۸۳۳,۱۵۴	۲,۹۴۵,۴۸۵,۰۰۷	۵,۲۹۶,۳۴۸,۹۶۵
۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶	۰	۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶	۰	۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶
<b>۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰</b>	<b>۳۷۰,۴۴۶,۴۵۸</b>	<b>۹,۳۶۲,۷۲۲,۶۹۹</b>	<b>۲,۹۴۵,۴۸۵,۰۰۷</b>	<b>۶,۷۸۷,۶۸۴,۱۵۰</b>

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

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸	۵۵,۴۷۹,۸۲۷,۲۴۹
۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴	۱۸۲,۱۹۱,۷۶۰
۰	۱۶۱,۰۹۵,۸۷۲
۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲	۶۳۸,۶۷۷,۷۶۵
۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۲	۵۵,۲۷۴,۶۶۸,۹۲۰
<b>۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶</b>	<b>۱۱۱,۷۳۶,۴۶۱,۵۶۶</b>

مدیر صندوق  
 متولی ( رهیافت)  
 متولی ( پارس کیان)  
 حسابرس صندوق  
 بازارگردان صندوق

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰
<b>۷۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۴۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰</b>

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸,۴۳۴,۳۳۶,۰۴۶	۷,۲۱۹,۷۹۸,۵۲۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۲,۹۹۳,۲۸۸	۱,۵۶۴,۰۹۳,۲۳۴
<b>۹,۹۳۷,۳۲۹,۳۳۴</b>	<b>۹,۷۸۳,۸۹۱,۷۵۷</b>

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۸,۲۳۱,۵۷۶,۱۵۸,۷۵۷	۱,۵۹۱,۳۳۹,۰۴۷	۴۰,۲۷۱,۸۴۴,۴۱۱,۴۸۰	۱,۱۷۵,۲۱۸,۰۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۸۸,۷۰۳,۸۳۷,۸۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸,۳۲۰,۲۷۹,۹۹۶,۶۱۰	۱,۵۹۶,۳۳۹,۰۴۷	۴۰,۴۴۳,۱۸۴,۴۱۱,۴۸۰	۱,۱۸۰,۲۱۸,۰۴۷

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	
۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵	۸,۲۳۰,۳۹۰,۲۰۰,۰۹۳	۱۳-۱

سود حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

۱-۳ سود حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام شرکت
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵	۸,۲۲۹,۱۸۸,۶۳۳,۵۱۵	۰	۶۴,۴۶۵,۸۲۰,۲۶۴	۱۸,۵۶۷,۱۰۶,۵۶۳,۸۷۱	۲۶,۸۶۰,۷۶۱,۰۱۷,۶۵۰	۱,۴۰۸,۵۳۱	شمش طلا GoldBar
۰	۱,۲۰۱,۵۶۶,۵۷۸	۰	۸۸,۴۷۶,۸۴۳	۳۵,۵۷۵,۳۳۶,۵۷۹	۳۶,۸۶۵,۳۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	شمش نقره SilverBar
۱۶۰,۳۳۶,۱۱۸,۹۴۵	۸,۲۳۰,۳۹۰,۲۰۰,۰۹۳	۰	۶۴,۵۵۴,۲۹۷,۱۰۷	۱۸,۶۰۲,۶۸۱,۸۹۰,۴۵۰	۲۶,۸۹۷,۶۲۶,۳۸۷,۶۵۰		

صندوق سرمایه گذاری کالایی دنیای معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
۱۴-۱	۱۶,۵۵۰,۶۵۶,۸۵۹,۹۰۹	۴,۸۹۲,۷۵۱,۷۱۵,۸۶۲

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

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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
						سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
شمش نقره SilverBar	۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۴۵,۱۱۵,۸۸۴	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۹۰,۸۸۴,۱۱۶	.
شمش طلا GoldBar	۱,۵۷۱,۹۳۱	۳۸,۹۳۶,۶۶۷,۹۹۲,۷۶۰	۲۲,۳۰۳,۴۱۰,۰۶۷,۴۸۴	۹۳,۴۴۸,۰۰۳,۱۸۳	.	۱۶,۵۴۰,۰۰۹,۹۲۲,۰۹۳	.
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ۱۴۰۴	.	.	.	.	.	۱,۳۴۷,۱۸۹,۷۲۰	.
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل آبان ۱۴۰۴	.	.	.	.	.	.	.
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مرداد ۱۴۰۴	.	.	.	.	.	.	.
قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل فروردین ۱۴۰۵	.	.	.	.	.	۲۰۸,۸۶۳,۹۸۰	.
		۳۹,۱۷۱,۶۶۷,۹۹۲,۷۶۰	۲۲,۵۲۸,۵۵۵,۱۸۳,۳۶۸	۹۴,۰۱۲,۰۰۳,۱۸۳	.	۱۶,۵۵۰,۶۵۶,۸۵۹,۹۰۹	.

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

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
۱۵-۱	۲۹,۰۹۵,۳۴۰	۵۳,۴۵۰,۶۱۳,۷۹۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
ملل	۹۰,۴۶۸	.	۹۰,۴۶۸	۵۳,۳۳۰,۴۸۶,۴۹۵
ملت	۲۷,۸۸۷,۴۲۱	.	۲۷,۸۸۷,۴۲۱	۱۲۰,۱۰۱,۴۲۰
خاورمیانه	۱,۱۱۷,۲۵۱	.	۱,۱۱۷,۲۵۱	۲۵,۸۸۳
	۲۹,۰۹۵,۳۴۰	.	۲۹,۰۹۵,۳۴۰	۵۳,۴۵۰,۶۱۳,۷۹۸

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری کالایی دیبای معیار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶- سایر درآمدها

پادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۶-۱	۷,۸۸۲,۸۸۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶-۲	۱۱,۰۵۹,۷۴۹,۰۹۰
	<u>۲۲,۸۳۲,۳۶۱,۵۷۲</u>	<u>۱۱,۰۶۷,۶۳۱,۹۷۳</u>

۱۶-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی 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 شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر متولی ( رهیافت)	۹۴,۲۵۲,۱۸۴,۷۲۴	۱۳,۱۳۱,۴۷۷,۷۸۳
متولی (پارس کیان)	۱۸۲,۱۹۱,۷۶۰	۱۵۶,۸۳۰,۵۷۶
بازارگردان	۱۶۱,۰۹۵,۸۷۲	.
حسابرس	۹۳,۶۷۹,۸۱۹,۲۱۹	۱۳,۹۹۳,۰۶۴,۶۲۰
	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	۲۰۳,۶۴۳,۰۷۳
	<u>۱۸۹,۰۸۴,۴۶۹,۴۸۸</u>	<u>۲۷,۴۸۵,۰۱۶,۰۵۲</u>

۱۸- سایر هزینه ها

	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۵۱,۷۶۳,۹۳۶	۲۴,۰۰۲,۲۷۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۹۲,۷۷۰,۹۱۳	.
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده شمش طلا	۶۰,۴۵۳,۳۴۴,۰۲۷	۵,۷۳۱,۱۳۱,۰۷۱
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۷۶,۳۵۴,۶۹۶	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۷,۴۰۶,۷۰۸,۶۸۶	۱,۶۱۹,۷۰۳,۳۵۹
هزینه اعتبار کارگزاری	۲۸,۷۸۶,۶۵۲,۰۵۴	۲,۸۶۳,۷۳۹,۹۱۹
هزینه کارمزد بانکی	۲۱,۸۰۴,۴۸۰	۱۴,۲۸۰,۷۶۴
هزینه تصفیه	.	۵۹۴,۲۵۸,۰۱۸
	<u>۱۰۷,۷۸۹,۳۹۸,۷۹۲</u>	<u>۱۰,۸۴۷,۱۱۵,۴۰۳</u>

**صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری کالایی دبای معیار**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

۱۹- تعدیلات

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

	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳,۵۶۳,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۴۰۹,۶۰۷,۳۳۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱,۷۸۶,۱۸۱,۳۳۳,۷۶۴)	(۱۶۵,۰۶۳,۶۳۳,۰۰۰)
	<b>۸,۲۲۲,۹۲۰,۲۳۳,۷۶۴</b>	<b>۱,۵۹۵,۳۴۵,۷۷۵,۳۳۵</b>

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:

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳۸٪	۴,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق
۰.۰۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	وداد حسینی	
۰.۰۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	سعید جعفری	
۰.۰۰۳٪	۳۱۷,۸۲۳	۰.۰۰۴٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آرش بهنودی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۱۶۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی امینی	
۰.۰۰۱٪	۱۲۷,۳۳۱	۰.۰۰۴۵٪	۵۳,۳۳۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صادقی	
<b>۰.۳۷٪</b>	<b>۵,۴۹۵,۱۵۴</b>	<b>۰.۴۵٪</b>	<b>۵,۲۶۸,۳۳۱</b>				

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 شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال				
(۳۱,۱۷۰,۵۴۲,۷۷۸)	(۵۵,۴۷۹,۸۲۷,۲۴۹)	طی دوره مالی	۹۴,۳۵۲,۱۸۴,۷۲۴	کارمزد ارکان	مدیر	مدیر صندوق (مشاور سرمایه گذاری معیار)	
-	(۱۶۱,۰۹۵,۸۷۲)	طی دوره مالی	۱۶۱,۰۹۵,۸۷۲	کارمزد ارکان	متولی	متولی صندوق (پارس کیان)	
(۲۱۱,۳۳۸,۷۶۴)	(۱۸۲,۱۹۱,۷۶۰)	طی دوره مالی	۱۸۲,۱۹۱,۷۶۰	کارمزد ارکان	متولی	متولی صندوق (رهیافت)	
(۷۰۹,۴۹۹,۸۵۲)	(۶۳۸,۶۷۷,۷۶۵)	طی دوره مالی	۸۰۹,۱۷۷,۹۱۳	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)	
(۳۰,۸۹۷,۱۵۷,۵۳۳)	(۵۵,۲۷۴,۶۶۸,۹۲۰)	طی دوره مالی	۹۳,۶۷۹,۸۱۹,۲۱۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار)	
<b>(۶۲,۹۸۸,۵۳۸,۹۲۶)</b>	<b>(۱۱۱,۷۳۶,۴۶۱,۵۶۶)</b>		<b>۱۸۹,۰۸۴,۴۶۹,۴۸۸</b>				

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت 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.