

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه ۱۰ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



صندوق سرمایه گذاری

طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا

شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۳۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

با سلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند مربوط به دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۸-۱۵	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعا

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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

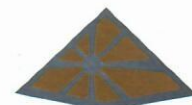
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	میلاد فروغی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)
مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۳۰۴۰۰۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
۵۲:

(Handwritten signature)

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴، تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری
طلاي دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلاي دماوند

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ
شماره

دارایی ها:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۴۵۴,۶۶۳,۳۲۵,۷۲۱
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰
۷ جاری کارگزاران	۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶
جمع دارایی ها	۷,۹۹۶,۰۶۸,۱۷۵,۰۵۷
بدهی ها	
۸ بدهی به ارکان صندوق	۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷
۹ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۲۰,۰۵۸,۹۹۲
جمع بدهی ها	۱۰,۴۶۹,۰۰۸,۳۸۹
خالص دارایی ها	۷,۹۸۵,۵۹۹,۱۶۶,۶۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۴,۱۷۶

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

صندوق سرمایه گذاری
طلاي دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

میلاد فروغی

تأمین سرمایه دماوند

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

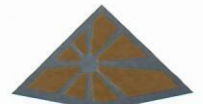
مشاور سرمایه گذاری
سهام آشنا

متولی صندوق

۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

امضا



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبانی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۴۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

درآمدها:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
۱۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹
۱۳ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹
جمع درآمدها	۲,۱۸۸,۶۴۹,۳۴۲,۰۸۹

هزینه ها:

۱۴ هزینه کارمزد ارکان	(۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷)
۱۵ سایر هزینه ها	(۳,۸۰۹,۰۲۰,۹۲۷)
جمع هزینه ها	(۱۲,۶۵۷,۹۷۰,۳۲۴)
سود خالص	۲,۱۷۵,۹۹۱,۳۷۱,۷۶۵

بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۵,۴۳۸,۵۵۳	۵,۷۵۴,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۱۳۸,۵۵۳)	(۲۲۱,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص (دوره)	.	۲,۱۷۵,۹۹۱,۳۷۱,۷۶۵
تعدیلات ناشی از ارزش گذاری قیمت صدور و ابطال	.	۱۷۶,۶۰۷,۷۹۴,۹۰۳
خالص دارایی های واحد های سرمایه گذاری پایان دوره	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۵,۵۹۹,۱۶۶,۶۶۸

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

نماینده امضا

میلاد فروغی

خاطره پهلوان

صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

شماره ثبت: ۵۸۴۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

شرکت مشاور: ...
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ تحت شماره ۱۲۳۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۶۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۰/۲۲ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت تأمین سرمایه دماوند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس درج گردیده است. <https://damavandgoldfund.ir/>

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند 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 ۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت درصد واحدهای ممتاز	
	تملك	تحت تملك
تأمین سرمایه دماوند	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی نماد غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: تأمین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: خالد اسلامبولی خیابان ۱۳ پلاک ۱۸

متولی: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده

است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه سوم - واحد

۷

حسابرس: بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی

حسابرس عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه

بازارگردان: تأمین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: خالد اسلامبولی خیابان ۱۳ پلاک ۱۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- 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 سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های 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 در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸-۴- آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰,۵ درصد (۵ در هزار) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۵ درصد (۵ در هزار) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد (۱ در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۵۰۰ و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰,۳ درصد (۳ در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق می باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری و با تصویب مجمع صندوق می باشد؛*
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
سرمایه گذاریها	۵,۳۲۴,۱۴۱,۳۳۱,۸۷۲	۷,۴۵۴,۶۶۳,۳۲۵,۷۲۱
	۵,۳۲۴,۱۴۱,۳۳۱,۸۷۲	۷,۴۵۴,۶۶۳,۳۲۵,۷۲۱
	۰/۹۳	۰/۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۶-۱	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰
	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ
			درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۰۵۲۴۰۶۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	-	۱۰	۳۹۲,۵۱۹,۱۶۱
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۳۷۶۱۱۴ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	-	۱۰	۳۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۴۴۴۸۳۹ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	-	۱۰	۲,۵۱۶,۴۰۹
				۰/۰۰۴۹
				۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	
انتهای دوره			ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	۰	کارگزاری بهگزین
۰	۳۸۰,۰۸۰,۴۱۳,۴۵۲	۳۸۰,۰۸۰,۴۱۳,۴۵۲	۰	کارگزاری سینا
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶	۳۷۴,۹۷۲,۹۴۴,۵۷۵	۹۱۵,۹۸۲,۴۵۸,۳۴۱	۰	سینا - بورس کالا
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶	۶,۰۱۷,۱۵۷,۷۸۶,۷۹۱	۶,۵۵۸,۱۶۷,۳۰۰,۵۵۷	۰	

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱	مدیر صندوق تامین سرمایه دماند
۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱۷۶,۶۹۲,۸۳۲	حسابرس بیات رایان
۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸	بازارگردان تامین سرمایه دماوند
۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶۳۱,۶۹۳,۹۸۹	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳۶۶,۸۱۸,۲۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واريز نامشخص
۵۷۹,۰۴۰	ذخیره انبارداری گواهی سگه
۳۰۱,۷۹۸,۲۷۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۳,۱۶۹,۳۹۹	بدهی بابت امور صندوق
<u>۱,۶۲۰,۰۵۸,۹۹۲</u>	

۱۰- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۷,۸۴۳,۸۳۴,۵۸۰,۰۰۶	۵۵۳,۳۰۰,۰۰۰
۱۴۱,۷۶۴,۵۸۶,۶۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۸۵,۵۹۹,۱۶۶,۶۶۸	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۱-۱	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا

۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

از ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۱۹,۳۹۴,۳۲۰	(۲۱۴,۸۰۹,۳۷۵,۰۹۵)	(۶۳۹,۴۰۶,۵۲۱)	(۲۰۱,۲۵۵,۰۹۳)	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
		۲۶۶,۴۱۹,۳۹۴,۳۲۰	(۲۱۴,۸۰۹,۳۷۵,۰۹۵)	(۶۳۹,۴۰۶,۵۲۱)	(۲۰۱,۲۵۵,۰۹۳)	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۲-۱	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹
	<u>۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹</u>

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

۱۲-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱,۴۰۰	۱۲,۵۸۷,۱۴۹,۴۰۰	(۱۰,۸۲۰,۹۰۹,۲۴۸)	(۱۵,۷۳۳,۹۳۷)	۰	۱,۷۵۰,۵۰۶,۲۱۵
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۳۸,۱۲۶	۷,۴۵۹,۹۹۵,۹۰۰,۴۲۰	(۵,۳۱۳,۳۲۰,۴۲۲,۶۲۴)	(۱۷,۹۰۳,۹۹۰,۱۶۲)	۰	۲,۱۲۸,۷۷۱,۴۸۷,۶۳۴
		<u>۷,۴۷۲,۵۸۳,۰۴۹,۸۲۰</u>	<u>(۵,۳۲۴,۱۴۱,۳۳۱,۸۷۲)</u>	<u>(۱۷,۹۱۹,۷۲۴,۰۹۹)</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹</u>

۱۳- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۰۵۲۴۰۶۱-بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	—	۰	۱۰	۷,۳۵۷,۹۷۴,۲۲۰	۰	۷,۳۵۷,۹۷۴,۲۲۰
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۴۴۴۸۳۹-بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	—	۰	۱۰	۱۶,۴۰۹	۰	۱۶,۴۰۹
					<u>۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹</u>	<u>۰</u>	<u>۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ریال	
۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱	مدیر
۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶	متولی
۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸	بازارگردان
۱۷۶,۶۹۲,۸۳۲	حسابرس
۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷	

۱۵- سایر هزینه ها

ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۱۸۹,۱۱۳,۷۷۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۹۴,۸۶۳,۳۸۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۰۱,۷۹۸,۲۷۴	هزینه نرم افزار
۶,۴۲۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۶,۸۱۸,۲۹۰	هزینه تصفیه
۳,۸۰۹,۰۲۰,۹۲۷	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۳۵,۱۱۸,۶۵۳,۷۲۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵۸,۵۱۰,۸۵۸,۸۲۱)
	<u>۱۷۶,۶۰۷,۷۹۴,۹۰۳</u>

۱۷- 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.

۱۸- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱۰۷
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری زرین پرشیا	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳۶
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی نماد غدیر	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳۶
مدیر سرمایه گذاری	خانم سعیده خادم المله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	خانم ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱
				<u>۱۰,۱۵۰,۰۰۰</u>	<u>۰/۰۱۸۲</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
تامین سرمایه دماند	مدیر	کارمزد ارکان	۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱	طی دوره مالی	(۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶	طی دوره مالی	(۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶)
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷۲,۶۹۲,۸۳۲	طی دوره مالی	(۱۷۲,۶۹۲,۸۳۲)
تأمین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸	طی دوره مالی	(۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸)
سینا - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸,۶۸۰,۰۷۵,۶۹۸	طی دوره مالی	۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶
			<u>۱۷,۵۲۵,۰۲۵,۰۹۵</u>		<u>۵۳۲,۱۶۴,۵۶۴,۳۶۹</u>