

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های 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.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

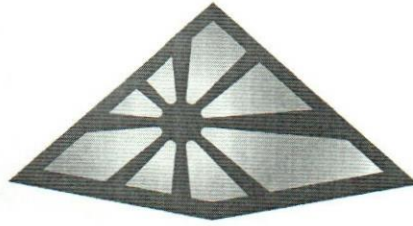
در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق رعایت نگردیده است.
- ۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی رعایت نگردیده است.
- ۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت 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 جلب نگردید.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ: ۴ خرداد ماه ۱۴۰۴





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه ۱۰ روز منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

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 ماه 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 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 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ 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	



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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۷,۴۵۴,۶۶۳,۳۲۵,۷۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰
جاری کارگزاران	۷	۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶
جمع دارایی ها		۷,۹۹۶,۰۶۸,۱۷۵,۰۵۷
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۸	۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹	۱,۶۲۰,۰۵۸,۹۹۲
جمع بدهی ها		۱۰,۴۶۹,۰۰۸,۳۸۹
خالص دارایی ها	۱۰	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
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



Handwritten signature.

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۷۹۶۳۷۵۵۰-۰۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری طلا و دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۳۰۳۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
۱۲	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹
۱۳	۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹
	۲,۱۸۸,۶۴۹,۳۴۲,۰۸۹
۱۴	(۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷)
۱۵	(۳,۸۰۹,۰۲۰,۹۲۷)
	(۱۲,۶۵۷,۹۷۰,۳۲۴)
	۲,۱۷۵,۹۹۱,۳۷۱,۷۶۵
	۳۶.۱۲٪
	۲۷.۳۱٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
	تعداد	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۷۵,۴۳۸,۵۵۳	۵,۷۵۴,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰
	(۲۲,۱۳۸,۵۵۳)	(۲۲۱,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰)
	.	۲,۱۷۵,۹۹۱,۳۷۱,۷۶۵
۱۶	.	۱۷۶,۶۰۷,۷۹۴,۹۰۳
	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۵,۵۹۹,۱۶۶,۶۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص (دوره)

تعدیلات

خالص دارایی‌های واحد‌های سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری
طلا و دماوند (قیراط)
مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۳۰۳۰۴۰۰۹۱



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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه 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 مبتنی بر گواهی سپرده کالایی قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ وبا شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱ 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، 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 گواهی سپرده کالایی وسکه سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۰/۲۲ می باشد 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 سرمایه گذاری 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 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 ۷ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
تأمین سرمایه دماوند	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی نماد غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت سرمایه گذاری 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- 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 سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، ۲۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- 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 های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت روز شمار 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.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه 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 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۸-۴- آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است، به شرح جدول زیر است

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۵ در هزار) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های 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 دارایی های 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 دارایی های 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 دارایی های 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 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 صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری و با تصویب مجمع 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	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.



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

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۰.۹۳	۷,۴۴۲,۰۹۱,۹۱۰,۳۵۸	۵,۳۱۳,۳۲۰,۴۳۲,۶۲۴	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۰.۰۰۲	۱۲,۵۷۱,۴۱۵,۴۶۳	۱۰,۸۲۰,۹۰۹,۳۴۸	سرمایه گذاری در گواهی سکه
۰.۹۳۲	۷,۴۵۴,۶۶۳,۳۲۵,۷۲۱	۵,۳۲۴,۱۴۱,۳۳۱,۸۷۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

باید داشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰	۶-۱	
	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد			
۰.۰۰۴۹	۳۹۳,۵۱۹,۱۶۱	۱۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۴	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۴۰۶۱-۱۰-۲۰۵ بانک پاسارگاد
/۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۲۶۸۷۳۷۶ بانک ملت
/۰۰۰	۲,۵۱۶,۴۰۹	۱۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۴۸۳۹-۲۶۸۷۳۷۶ بانک ملت
۰.۰۰۴۹	۳۹۵,۳۳۵,۵۷۰				



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

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
انتهای دوره			ابتدای دوره
•	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	•
•	۳۸۰,۰۸۰,۴۱۳,۴۵۲	۳۸۰,۰۸۰,۴۱۳,۴۵۲	•
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶	۳۷۴,۹۷۲,۹۴۴,۵۷۵	۹۱۵,۹۸۲,۴۵۸,۳۴۱	•
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶	۶,۰۱۷,۱۵۷,۷۸۶,۷۹۱	۶,۵۵۸,۱۶۷,۳۰۰,۵۵۷	•

کارگزاری بهگزین
 کارگزاری سینا
 سینا - بورس کالا

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

مدیر صندوق تامین سرمایه دماوند
 متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 حسابرس بیات رایان
 بازارگردان تامین سرمایه دماوند

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه 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 واریز نامشخص
۵۷۹,۰۴۰	ذخیره انبارداری گواهی سگه
۳۰۱,۷۹۸,۲۷۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۳,۱۶۹,۳۹۹	بدهی بابت امور صندوق
۱,۶۲۰,۰۵۸,۹۹۲	

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 مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	
۱۱-۱	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۳۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۱۹,۳۹۴,۳۲۰	(۲۱۴,۸۰۹,۳۷۵,۰۹۵)	(۶۳۹,۴۰۶,۵۲۱)	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
		۲۶۶,۴۱۹,۳۹۴,۳۲۰	(۲۱۴,۸۰۹,۳۷۵,۰۹۵)	(۶۳۹,۴۰۶,۵۲۱)	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱



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

۱۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	
۱۲-۱	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹
	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۲-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۱,۴۰۰	ریال ۱۲,۵۸۷,۱۴۹,۴۰۰	ریال (۱۰,۸۳۰,۹۰۹,۲۴۸)	ریال (۱۵,۷۳۳,۹۳۷)	ریال ۰	ریال ۱,۷۵۰,۵۰۶,۳۱۵
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
		۷,۴۷۲,۵۸۳,۰۴۹,۸۲۰	(۵,۳۲۴,۱۴۱,۳۳۱,۸۷۲)	(۱۷,۹۱۹,۷۲۴,۰۹۹)	۰	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹

۱۳- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰-۲۰۵۲۴۰۶۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۰	۱۰	۷,۳۵۷,۹۷۴,۷۲۰	۰	۷,۳۵۷,۹۷۴,۷۲۰
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۴۴۸۲۹ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۰	۱۰	۱۶,۴۰۹	۰	۱۶,۴۰۹
					۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹	۰	۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

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

۱۶- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه	دوره مالی ۳ ماه و ۱۰ روزه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۲۲۵,۱۱۸,۶۵۳,۷۲۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۸,۵۱۰,۸۵۸,۸۲۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷۶,۶۰۷,۷۹۴,۹۰۳	

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:

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

درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۱۰۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری زرین پرشیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه مالی نماد غدیر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سعیده خادم الملکه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۱۸۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماه 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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال			
ریال						
(۵۰,۷۸,۵۴۷,۰۷۱)	طی دوره مالی	۵۰,۷۸,۵۴۷,۰۷۱	ریال	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه دماوند
(۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶)	طی دوره مالی	۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶		کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۱۷۶,۶۹۲,۸۳۲)	طی دوره مالی	۱۷۶,۶۹۲,۸۳۲		کارمزد ارکان	حسابرس	بیات رایان
(۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸)	طی دوره مالی	۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸		کارمزد ارکان	بازارگردان	تامین سرمایه دماوند
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶	طی دوره مالی	۸,۶۸۰,۰۷۵,۶۹۸		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	سینا - بورس کالا
۵۳۲,۱۶۰,۵۶۴,۳۶۹		۱۷,۵۲۹,۰۲۵,۰۹۵				

۲۰-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها :
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

