

صندوق سرمایه‌گذاری
در اوراق بهادار
مبتنی بر طلای دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

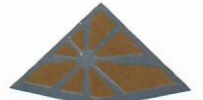
صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه ۱۰ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ 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	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
اسهمی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، 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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۶,۲۶۷,۶۱۷,۷۴۳,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۰,۳۹۴,۴۱۹,۱۵۹
جاری کارگزاران	۷	۲۶
سایر دارایی ها	۸	۳,۰۲۷,۸۲۰,۹۵۱
جمع دارایی ها		۶,۳۱۱,۰۳۹,۹۸۳,۱۳۶
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۵,۷۰۴,۲۰۴,۵۰۲
جمع بدهی ها		۲۸,۶۲۴,۹۰۰,۹۰۹
خالص دارایی ها	۱۱	۶,۲۸۲,۴۱۵,۰۸۲,۲۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۲,۴۱۱

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

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

(Signature)

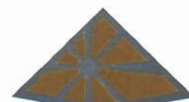


صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

(Signature)

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



صندوق سرمایه‌گذاری

طلاي دماوند (قيراط)

ميتنی بر طلا

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملي: ۱۳۰۱۳۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تاریخ
شماره

درآمدها:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۲	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰
۱۳	۹۹۲,۰۷۳,۰۳۰,۹۹۲
۱۴	۷,۳۶۶,۳۲۰,۲۵۲
	<u>۱,۳۲۸,۵۶۹,۹۹۰,۷۹۴</u>

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:

۱۵	(۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷)
۱۶	(۱۱,۷۸۴,۹۵۷,۰۶۳)
	(۳۴,۷۰۵,۶۵۳,۴۷۰)
	<u>۱,۲۹۳,۸۶۴,۳۳۷,۳۲۴</u>

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

۲۰.۳۷٪

۲۰.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۰,۷۳۸,۵۵۳	۶,۳۰۷,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰
(۱۳۴,۵۳۸,۵۵۳)	(۱,۳۴۵,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰)
.	۱,۲۹۳,۸۶۴,۳۳۷,۳۲۴
.	(۷۳,۴۴۹,۲۵۵,۰۹۷)
۱۷	<u>۶,۲۸۲,۴۱۵,۰۸۲,۲۲۷</u>
	<u>۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰</u>

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 واحد های سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۳

صندوق سرمایه‌گذاری
طلاي دماوند (قيراط)
ميتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملي: ۱۳۰۱۳۰۴۰۰۹۱

(Signature)

(Signature)

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال		
۵,۲۷۵,۵۴۴,۷۱۲,۰۰۸	۶,۲۶۷,۶۱۷,۷۴۳,۰۰۰	۰.۹۹	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵,۲۷۵,۵۴۴,۷۱۲,۰۰۸	۶,۲۶۷,۶۱۷,۷۴۳,۰۰۰	۰.۹۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۶-۱	۴۰,۳۹۴,۴۱۹,۱۵۹
	۴۰,۳۹۴,۴۱۹,۱۵۹

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱					سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		درصد	ریال	درصد	
۱۴۰۲/۱۰/۱۴	-	۱۰	۴۰,۳۹۱,۵۷۰,۶۹۲	۰.۶۴%	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۰۵۲۴۰۶۱-۱ بانک پاسارگاد
۱۴۰۳/۱۱/۰۵	-	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۳۷۶۱۱۴ بانک ملت
۱۴۰۳/۱۱/۰۵	-	۱۰	۲,۵۴۸,۴۶۷	۰.۰۰%	سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۴۴۴۸۳۹ بانک ملت
			۴۰,۳۹۴,۴۱۹,۱۵۹	۰.۶۴%	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	۵,۲۶۲,۱۰۴,۴۲۸,۷۶۴	۰	کارگزاری بهگزین
۰	۳۹۰,۳۹۱,۷۷۹,۱۳۲	۳۹۰,۳۹۱,۷۷۹,۱۳۲	۰	کارگزاری سینا
۲۶	۲,۵۲۴,۷۸۷,۸۴۶,۰۹۸	۲,۵۲۴,۷۸۷,۸۴۶,۱۲۴	۰	سینا - بورس کالا
۲۶	۸,۱۷۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۹۴	۸,۱۷۷,۲۸۴,۰۵۴,۰۲۰	۰	

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	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۴,۷۵۷,۹۳۱,۸۸۱	۱,۷۳۰,۱۱۰,۹۳۰	۳,۰۲۷,۸۲۰,۹۵۱	آپونمان نرم افزار صندوق
۰	۵,۰۰۷,۹۳۱,۸۸۱	۱,۹۸۰,۱۱۰,۹۳۰	۳,۰۲۷,۸۲۰,۹۵۱	

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال		
۱۳,۴۳۵,۶۰۵,۷۰۲	مدیر صندوق تامین سرمایه دماوند	
۷۴۳,۱۶۹,۲۸۰	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	
۴۱۸,۳۴۶,۲۶۴	حسابرس بیات رایان	
۸,۳۲۳,۵۷۵,۱۶۱	بازارگردان تامین سرمایه دماوند	
۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۶۹۳,۶۹۸,۶۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۲۸,۰۸۸,۲۵۶
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴۶۳,۰۴۷,۷۵۳
بدهی بابت امور صندوق	۳۶۹,۳۶۹,۸۶۳
	<u>۵,۷۰۴,۲۰۴,۵۰۲</u>

۱۱- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۸,۳۰۵,۰۸۲,۲۲۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶,۲۸۲,۴۱۵,۰۸۲,۲۲۷</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۲-۱	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰
	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰

سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۱۵,۴۰۰	۲۱,۱۳۸,۹۰۹,۴۰۰	۲۱,۶۴۱,۸۱۸,۶۴۸	۱۲,۸۹۷,۵۰۰	۰	(۵۱۵,۸۰۶,۷۴۸)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۵۶,۶۱۵	۱,۴۸۷,۳۱۹,۵۳۴,۶۴۰	۱,۱۵۴,۱۰۳,۵۲۱,۹۸۶	۳,۵۶۹,۵۶۶,۳۵۶	۰	۳۲۹,۶۴۶,۴۴۶,۲۹۸
		۱,۵۰۸,۴۵۸,۴۴۴,۰۴۰	۱,۱۷۵,۷۴۵,۳۴۰,۶۳۴	۳,۵۸۲,۴۶۳,۸۵۶	۰	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۳-۱	۹۹۲,۰۷۳,۰۳۰,۹۹۲
	<u>۹۹۲,۰۷۳,۰۳۰,۹۹۲</u>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۳-۱ - 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۰۱,۰۰۰	۶,۲۵۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۷,۳۵۸,۲۴۸,۹۳۲	۱۵,۰۲۳,۸۳۲,۰۰۰	.	۹۹۷,۵۴۷,۹۱۹,۰۶۸
گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC۰۰۰۱	۳۰	۲۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۶,۴۶۳,۰۷۶	۲۸,۴۲۵,۰۰۰	.	(۵,۴۷۴,۸۸۸,۰۷۶)
		۶,۲۸۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۵,۵۴۴,۷۱۲,۰۰۸	۱۵,۰۵۲,۲۵۷,۰۰۰	.	۹۹۲,۰۷۳,۰۳۰,۹۹۲

۱۴- 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 ۲۹۰-۸۱۰۰-۲۰۵۲۴۰۶۱- بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	—	.	۱۰	۷,۳۶۶,۲۷۱,۷۸۵	.	۷,۳۶۶,۲۷۱,۷۸۵
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۷۴۴۴۸۳۹- بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	—	.	۱۰	۴۸,۴۶۷	.	۴۸,۴۶۷
					<u>۷,۳۶۶,۳۲۰,۲۵۲</u>	.	<u>۷,۳۶۶,۳۲۰,۲۵۲</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۳,۴۳۵,۶۰۵,۷۰۲	
۷۴۳,۱۶۹,۲۸۰	مدیر
۸,۳۲۳,۵۷۵,۱۶۱	متولی
۴۱۸,۳۴۶,۲۶۴	بازارگردان
۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷	حسابرس

۱۶- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۸۲,۰۳۳,۹۰۹	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۳۰,۱۱۰,۹۳۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷۶۴,۸۴۶,۰۲۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۲۷۲,۹۳۰	هزینه نرم افزار
۷۲۰,۶۰۵,۰۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۲۸,۰۸۸,۲۵۶	هزینه مالیات انبارداری گواهی سکه و شمش
۱۱,۷۸۴,۹۵۷,۰۶۳	هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه
منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال
۳۴۹,۱۳۴,۳۵۳,۷۲۴
(۴۲۲,۵۸۳,۶۰۸,۸۲۱)
(۷۳,۴۴۹,۲۵۵,۰۹۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۹- 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 ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
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	سعیده خادم المله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۲,۷۷۶	۰.۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۵۰۰	۰.۰۰۰۱
مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱
				۱۰,۱۷۲,۷۷۶	۰/۰۱۸۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۰- 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	۱۳,۴۳۵,۶۰۵,۷۰۲	طی دوره مالی	(۱۳,۴۳۵,۶۰۵,۷۰۲)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۷۴۳,۱۶۹,۲۸۰	طی دوره مالی	(۷۴۳,۱۶۹,۲۸۰)
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۱۸,۳۴۶,۲۶۴	طی دوره مالی	(۴۱۸,۳۴۶,۲۶۴)
تأمین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۸,۳۲۳,۵۷۵,۱۶۱	طی دوره مالی	(۸,۳۲۳,۵۷۵,۱۶۱)
معاملات کارگزار	کارگزاری	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱,۸۴۷,۱۳۹,۲۰۴	طی دوره مالی	.
			<u>۳۴,۷۶۷,۸۳۵,۶۱۱</u>		<u>(۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷)</u>

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.