

**صندوق سرمایه‌گذاری
در اوراق بهادار
مبتنی بر طلای دماوند**

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

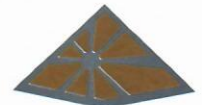
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

با سلام و احترام:

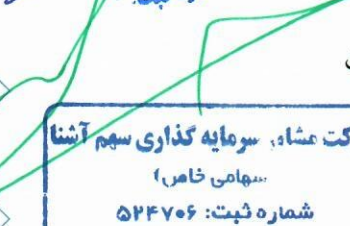
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ 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	

شرکت عشاء: سرمایه گذاری سهم آشنا
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



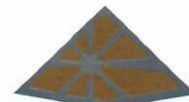
صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲
جاری کارگزاران	۷	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
سایر دارایی ها	۸	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹
جمع دارایی ها		۱۴,۸۵۷,۵۰۸,۸۵۶,۳۰۴
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۱۲۷,۷۲۱,۴۳۳,۹۷۷
جمع بدهی ها		۱۷۷,۴۵۰,۶۹۹,۶۷۳
خالص دارایی ها	۱۱	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۷,۲۳۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۴
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱



شماره ثبت: ۵۵۶۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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](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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 هیأت 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹-۴- 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 پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۵ در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 ارائه 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال		
۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۹٪	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۹٪	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	ریال	
۶-۱	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	
	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
		درصد	ریال		
۱۴۰۲/۱۰/۱۴	-	۱۰	۵,۳۸۱,۷۶۱,۴۸۰	۰.۰۴٪	سپرده بانک پاسارگاد
۱۴۰۳/۱۱/۰۵	-	۱۰	۳۱,۰۱۹,۲۰۴,۵۳۲	۰.۲۱٪	سپرده بانک ملت
			۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	۰.۲۴٪	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۵,۱۴۴,۲۶۶,۲۹۳,۹۰۲)	۵,۱۴۴,۲۶۶,۲۹۳,۹۰۲	۰	کارگزاری بهگزین
۰	(۳۹۰,۳۹۱,۷۷۹,۱۳۲)	۳۹۰,۳۹۱,۷۷۹,۱۳۲	۰	کارگزاری سینا
۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸	(۱۱,۵۱۶,۶۱۳,۴۳۱,۱۸۵)	۱۱,۶۵۹,۵۵۰,۹۸۵,۱۹۳	۰	سینا - بورس کالا
۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸	(۱۷,۰۵۱,۲۷۱,۵۰۴,۲۱۹)	۱۷,۱۹۴,۲۰۹,۰۵۸,۲۲۷	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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۴,۷۵۷,۹۳۱,۸۸۱	(۲,۷۶۵,۳۵۸,۴۷۲)	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۵,۰۰۷,۹۳۱,۸۸۱	(۳,۰۱۵,۳۵۸,۴۷۲)	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	
۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸	مدیر صندوق تامین سرمایه دماوند
۱,۱۱۱,۲۲۹,۵۷۰	متولی مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس بیات رایان
۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸	بازارگردان تأمین سرمایه دماوند
۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۵,۲۴۴,۱۷۳,۹۷۷	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	بابت ابطال بازار گردان
۱۲۷,۷۲۱,۴۳۳,۹۷۷	

۱۱- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۴,۵۰۷,۷۵۷,۰۰۴,۵۵۸	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۷۲,۳۰۱,۱۵۲,۰۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- سود (زیان) فروش گواهی سپرده کالایی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲	۱۲-۱	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹۷,۰۳۱,۱۸۹,۸۳۳	(۵,۰۷۹,۸۴۱,۱۷۴)	(۱۰,۳۸۶,۱۱۹,۷۱۶,۴۹۱)	۱۰,۸۸۸,۲۳۰,۷۴۷,۴۹۸	۱,۲۷۳,۲۹۵	شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
(۵۱۵,۸۰۶,۷۴۸)	(۱۲,۸۹۷,۵۰۰)	(۲۱,۶۴۱,۸۱۸,۶۴۸)	۲۱,۱۳۸,۹۰۹,۴۰۰	۱۵,۴۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه
۳۶,۷۳۰,۷۰۱,۱۴۴	(۴۶۶,۴۷۹,۳۸۷)	(۳۳۵,۹۸۶,۳۹۹,۰۶۹)	۳۷۳,۱۸۳,۵۷۹,۶۰۰	۴۰۰	سکه طلا CD\GOC۰۰۰۱
۵۶,۴۶۹,۱۶۶,۳۶۳	(۴۱۷,۲۶۸,۴۰۴)	(۱۱۶,۹۷۵,۴۸۰,۷۵۳)	۱۷۳,۸۶۱,۹۱۵,۵۲۰	۱۱۰,۰۰۰	شمش نقره CD\SIB۰۰۰۱
۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲	(۵,۹۷۶,۴۸۶,۴۶۵)	(۱۰,۸۶۰,۷۲۳,۴۱۴,۹۶۱)	۱۱,۴۵۶,۴۱۵,۱۵۲,۰۱۸		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر طلای دماوند
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱-۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
مکش طلا CD1GOB...	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۲۳,۲۳۴,۲۴۲,۳۳۶)	(۳۳,۹۴۸,۸۱۶,۰۰۰)	۴,۳۸۸,۱۵۶,۹۴۱,۶۶۴
سکه طلا CD1GOC...	۴۰۰	۴۰۴,۴۱۳,۳۲۰,۰۰۰	(۳۳۵,۹۸۶,۳۹۹,۰۶۳)	(۲۵۲,۷۵۸,۳۲۵)	۶۸,۱۷۴,۱۶۲,۶۱۲
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۳,۰۰۰	۹,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۹۶,۴۷۴,۷۰۰)	(۱۱,۴۲۰,۸۰۰)	۱,۸۲۶,۰۸۴,۵۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۵۰۰	۴,۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۷۸,۵۵۹,۷۰۰)	(۵۰,۷۰۶,۰۰۰)	۱,۰۴۱,۸۶۹,۷۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱۱,۵۰۰	۵۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۴۲۰,۴۵۹,۱۴۹)	(۶۸,۲۲۷,۲۰۰)	۱۳,۳۶۷,۳۱۳,۶۵۱
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱۰,۵۰۰	۴۲,۶۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۱۹,۹۰۲,۰۰۰)	(۵۱,۱۴۳,۴۰۰)	۱۳,۴۴۸,۴۵۶,۶۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۴,۵۰۰	۱۶,۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۸۵,۶۸۶,۷۳۶)	(۱۹,۵۶۴,۳۰۰)	۵۰,۹۸۱,۲۹۹,۰۶۴
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۵۰۰	۳,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۷۶,۵۸۸,۲۰۰)	(۴,۱۱۶,۶۰۰)	۸۴۹,۷۹۵,۲۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۵۰۰	۲,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۸,۹۱۶,۲۹۸)	(۲,۶۰۸,۲۰۰)	۵۷۱,۹۷۵,۴۰۲
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۱۲,۰۶۹,۰۰۰)	(۴,۶۸۰,۰۰۰)	۸۳,۲۵۱,۰۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۵۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۰۴,۹۲۳,۶۰۰)	(۲,۶۰۴,۰۰۰)	۱۹۲,۹۱۶,۴۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۵۰۰	۸,۳۵۹,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۵۸۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۱,۴۰۰)	۷۶۵,۳۷۸,۶۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۵۰۰	۷,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۹۵,۴۰۵,۰۰۰)	(۸,۷۸۰,۴۰۰)	۷۱۳,۸۱۴,۶۰۰
گواهی سپرده سشمش طلای ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵۰	۱,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۲,۴۷۷,۰۰۰)	(۵,۱۶۰,۰۰۰)	۱۴۳,۳۶۳,۰۰۰
		۱۴,۷۱۰,۵۷۲,۲۲۰,۰۰۰	(۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲)	(۳۴,۳۹۴,۵۵۷,۱۲۵)	۴,۴۹۴,۴۳۱,۵۶۹,۹۹۳

۱۴- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل
			ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	—	۰	۱۰	۷,۴۱۴,۷۳۶,۹۰۴	۰
سپرده بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	—	۰	۱۰	۲,۷۵۷,۸۱۵	۰
					۷,۴۱۷,۴۹۴,۷۱۹	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۶,۴۱۵,۶۹۲,۷۰۱	مدیر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸	بازارگردان
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۰,۴۴۸,۰۳۷,۰۴۹	

۱۶- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶,۴۸۲,۷۰۵,۵۲۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۶۳۰,۶۷۲,۱۷۳	هزینه مالیات ارزش افزوده انبارداری
۴,۲۴۸,۲۶۲,۲۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۳,۰۲۶,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲۳,۶۳۴,۶۶۶,۵۲۷	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۱۰۶,۲۸۸,۴۵۳,۷۲۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۶۳,۷۱۱,۹۰۸,۸۲۱)
	<u>۱,۱۴۲,۵۷۶,۵۴۴,۹۰۳</u>

۱۸- 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.

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
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	۱.۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری زرین پرشیا	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی نماد غدیر	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪
مدیر سرمایه گذاری	سعیده خادم المله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪
				<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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۲۶,۴۱۵,۶۹۲,۷۰۱	طی دوره مالی	(۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۱۱۱,۲۲۹,۵۷۰)
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
تأمین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸	طی دوره مالی	(۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸)
سینا - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۱,۴۷۳,۵۸۹,۸۲۰	طی دوره مالی	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
			۷۱,۹۲۱,۶۲۶,۸۶۹		۹۳,۲۰۸,۲۸۸,۳۱۲

۲۱-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.