



صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا مربوط به دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی شامل:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ: اهم رویه های حسابداری
۸-۹	ت: 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 پشتوانه طلای درنا بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه 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، است و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان آرکا (سهامی خاص)	محمد حسن شمسی	



غلامحسین سمیعی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
Dornafund@arka-invest.com

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

۰۲۱-۲۲۰۱۷۰۲۴

Dornafund.ir

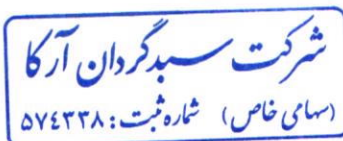
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
<u>دارایی ها :</u>		
۵۰,۲۱۴,۰۸۴,۵۳۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۴۹,۴۹۶,۹۷۹	۶	حسابهای دریافتی
۵۰,۴۶۳,۵۸۱,۵۱۴		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها:</u>		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی ها
۴۶۱,۵۸۱,۵۱۴		خالص دارایی ها
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

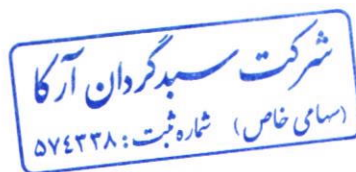
درآمدها	یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
		ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	۴۶۱,۸۳۱,۹۴۸
جمع		۴۶۱,۸۳۱,۹۴۸
هزینه ها		
سایر هزینه ها	۱۰	(۲۵۰,۴۳۴)
سود قبل از هزینه مالی		۴۶۱,۵۸۱,۵۱۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		
بازده سرمایه گذاری های پایان سال (۲)		

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری های پایان دوره = (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان دوره



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله در فرابورس می باشد، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ تحت شماره ۵۹۴۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۴۶۹۰۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی 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 انواع اوراق بهادار از جمله اوراق پذیرفته شده در بورس مبتنی بر فلز طلا و فلز نقره، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای درنا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس dorna-gold.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای درنا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل شده است. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آرکا (سهامی خاص)	۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۹
۲	مصطفی بیاتی	۲۵,۰۰۰	۰.۵
۳	محمد حسن شمسی	۲۵,۰۰۰	۰.۵
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آرکا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ با شماره ثبت ۵۷۴۳۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲، طبقه سوم

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ به شماره ثبت ۲۷۴۲۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تیریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر است که در ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، ساختمان اتحاد، طبقه پنجم واحد ۱۹.

۲-۵- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برنا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به شماره ثبت ۵۳۲۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، محله امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان شهید سلطانی، پلاک ۴۲، طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال تهیه شده است.

۴- اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر کالا 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 ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری شده است.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌گردد. خالص ارزش فروش گواهی سپرده کالا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی در زمان مورد نظر یا قیمت تعدیل شده گواهی، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش گواهی و هزینه انبارداری.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قرارداد های آتی

برای محاسبه خالص ارزش دارایی‌های صندوق در مورد قرارداد های آتی، موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ است.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قرارداد های اختیار معامله کالایی

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی 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 مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ است.

۴-۱-۴- 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. 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی طلا

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های اصل چهل و چهارم قانون اساسی"، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌گیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادار 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 می‌شود.

۴-۲-۳ سود قرارداد های آتی

سود (زیان) قراردادهای آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق و مطابق با دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ است.

۴-۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	ندارد
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	ندارد
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰۰۵/۰) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد (۰/۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد (۰۰۳/۰) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰۰۵/۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۱۰۰ و حداکثر ۱,۱۶۵ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰۰۱/۰) درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق صورتحساب شرکت با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
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 تایید مجمع.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارایه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری، کارگزاری ها و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 گردد. نظر به اینکه برطبق 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 خالص ارزش 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- وضعیت مالیاتی:

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای درنا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۰۸
۱۴۰۴/۰۳/۰۴	—	۲۱۲,۳۲۸,۷۶۶	۰.۴۲
۱۴۰۴/۰۳/۱۱	—	۲۸۸,۵۶۶	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۱	—	۵۰۲,۱۲۳	۰.۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۰	—	۹۶۵,۰۸۰	۰.۰۰
جمع		۵۰,۲۱۴,۰۸۴,۵۳۵	۹۹.۵۱

۶- حسابهای دریافتنی:

تاریخ	مبلغ	تاریخ
تاریخ نشده	تاریخ شده	تاریخ شده
ریال	ریال	ریال
۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	(۵,۲۹۷,۵۳۹)	۲۴۹,۴۹۶,۹۷۹
۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	(۵,۲۹۷,۵۳۹)	۲۴۹,۴۹۶,۹۷۹

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۷- پرداختنی به ارکان صندوق

تاریخ
ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰

مدیر

۸- پرداختنی به سرمایه گذاران

تاریخ
ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های ممتاز

صندوق سرمایه گذاری پیشخوان طلای درنا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۹- سود سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	(۵,۲۹۷,۵۳۹)	۲۴۹,۴۹۶,۹۷۹
۱۴۰۴/۰۳/۰۴	—	۲۱۲,۳۲۸,۷۶۶	۲۱۲,۳۲۸,۷۶۶	—	۲۱۲,۳۲۸,۷۶۶
۱۴۰۴/۰۳/۲۱	—	۵۰۴,۱۲۳	۲,۱۲۳	—	۲,۱۲۳
۱۴۰۴/۰۳/۲۰	—	۹۶۵,۰۸۰	۴,۰۸۰	—	۴,۰۸۰
جمع		۵۰,۲۱۳,۷۹۵,۹۶۹	۴۶۷,۱۲۹,۴۸۷	(۵,۲۹۷,۵۳۹)	۴۶۱,۸۳۱,۹۴۸

۱۰- سایر هزینه ها:

دوره مالی یک ماه و ۲۹ روز
منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ریال
۲۵۰,۴۳۴
۲۵۰,۴۳۴

هزینه خدمات بانکی

۱۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی ها، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و دارایی های احتمالی است. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص است.

۱۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان ارکا	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۹.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مصطفی بیانی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۵۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	محمد حسن شمسی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۵۰٪
				۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪

۱۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها ندارد.

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.