



شماره ثبت ۵۸۴۲۶

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق
بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا**

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

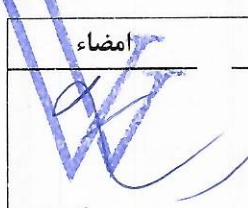
دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۴	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان ویستا	آقای علی روحی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خانم خاطره پهلوان	

گست سبدگردان ویستا
VISTA ASSET MANAGER

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۴,۲۷۳,۹۴۱,۲۰۳,۴۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۹,۷۵۹,۵۳۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۲۹۰,۷۵۲,۰۰۷	۷	جاری کارگزاران
۹۱۱,۱۹۸,۰۶۲	۸	سایر دارایی‌ها
۲,۳۲۲,۴۵۲,۲۶۱	۹	موجودی نقد
۴,۲۷۹,۴۷۵,۳۶۵,۳۴۹		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵,۸۰۱,۶۲۰,۰۰۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۰۷,۱۳۲,۰۴۱	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۱۰۸,۷۵۲,۰۵۰		جمع بدهی‌ها
۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۶۵۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علی روحی	شرکت سبدگردان ویستا	مدیر صندوق
	خانم خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
 شرکت سبدگردان ویستا ASSET MANAGEMENT شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

صورت خالص دارایی‌ها

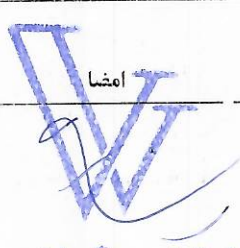
دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۵,۰۰۳	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰	۱۵	سایر درآمدها
۲۶۸,۱۳۳,۳۹۲,۶۶۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۴۷,۸۵۹,۳۶۰	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۶,۴۴۹,۲۷۹,۳۶۹)		جمع هزینه‌ها
۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹		سود خالص
۳۳.۱۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۶.۱۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تعداد	ریال	یادداشت
۴,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۱۰۰,۰۰۰	.	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	سود (زیان) خالص
۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹	۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	تعدیلات

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =
خالص دارایی‌های پایان سال	

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان ویستا	آقای علی روحی	

شرکت سبدگردان ویستا
VISTA ASSET MANAGEMENT

خانم خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تحت شماره ۱۲۳۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ تحت شماره ۵۸۴۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به شناسه ملی ۱۴۰۱۳۹۰۷۲۱۰ 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 اوراق بهادار مبتنی بر طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا که در یکی از بورس‌ها پذیرفته شده است سرمایه‌گذاری می‌نماید. و براساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر طلا بوده که در بند ۲-۲ امیدنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق به نشانی: تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله سهام ویستا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.Goldvista.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز		واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
شرکت سبذگردان ویستا		۱,۹۹۸,۰۰۰	۹۹.۹
مجید سوری		۱,۰۰۰	۰.۰۵
حسین فرزنان اصل		۱,۰۰۰	۰.۰۵
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان ویستا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ با شماره ۵۷۰۱۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تأسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - کوچه هشتم - پلاک ۲۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۹۹ تأسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین - خیابان بخارست - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴ - (طبقه ۷)

بازارگردان: صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ با شماره ثبت ۵۲۸۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۶۵۷۴۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل‌های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده شمش طلا: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده شمش طلا به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده شمش طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری قراردادهای آتی سکه و شمش طلا:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودید حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود. با توجه به دستورالعمل نحوه 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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱-۲ سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده 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 کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی" (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه‌بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه 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.

۴-۲-۲-۲ سود قراردادهای آتی: محاسبه سود و زیان قراردادهای آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سود صندوق می‌باشد، چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود(زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

۴-۲-۳ 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز سود توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار

اسلامی، سپرده و گواهی 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ 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 تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و سه دهم درصد (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ ریال شناسایی می‌گردد و پس از آن متوقف می‌گردد؛
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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق*
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.
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، اعتبار دریافتی از کارگزاری‌ها، 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در همان زمان 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصول ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

۴-۸- ارقام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ صورت‌های مالی مذکور فاقد ارقام مقایسه‌ای سالانه و دوره مالی مشابه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۵-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش طلا به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			صنعت گواهی سپرده شمش طلا
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲	۴,۲۷۳,۹۴۱,۲۰۳,۴۸۵	۹۹.۸۷٪	
۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲	۴,۲۷۳,۹۴۱,۲۰۳,۴۸۵	۹۹.۸۷٪	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
ریال	یادداشت	
۹,۷۵۹,۵۳۴	۶-۱	
۹,۷۵۹,۵۳۴		

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۲/۱۱/۰۹	-	۵٪	ریال ۹,۶۵۹,۵۳۴	درصد ۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۴۰۲/۱۰/۱۳	-	۵٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
			۹,۷۵۹,۵۳۴	۰.۰۰٪	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۷-جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۹۰,۷۵۲,۰۰۷	۴,۰۴۴,۰۹۲,۶۲۸,۷۲۷	۴,۰۴۶,۳۸۳,۳۸۰,۷۳۴	۰
۲,۲۹۰,۷۵۲,۰۰۷	۴,۰۴۴,۰۹۲,۶۲۸,۷۲۷	۴,۰۴۶,۳۸۳,۳۸۰,۷۳۴	۰

کارگزاری کارآمد - بورس کالا

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.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۷۴۰	۹۸,۰۸۳,۲۶۰
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۹۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۵
۰	۹۷۰,۷۶۵,۰۲۷	۳۵۷,۶۵۰,۲۳۰	۶۱۳,۱۱۴,۷۹۷
۰	۱,۳۲۰,۷۶۵,۰۲۷	۴۰۹,۵۶۶,۹۶۵	۹۱۱,۱۹۸,۰۶۲

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال
۲,۳۲۲,۳۵۲,۲۶۱
۱۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۲,۴۵۲,۲۶۱

حساب جاری بانک گردشگری

حساب جاری بانک ملت

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱,۶۲۴,۳۳۳,۶۶۷
۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴
۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵
۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳
۵,۸۰۱,۶۲۰,۰۰۹

مدیر صندوق شرکت سبدگردان ویستا

متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس وبستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مخارج تاسیس

۹۷۰,۷۶۵,۰۲۷

مخارج نرم‌افزار

۱۲۹,۶۷۶,۳۳۳

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۰۶,۶۹۰,۶۸۱

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱,۳۰۷,۱۳۲,۰۴۱

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال	تعداد
۴,۲۵۱,۰۵۸,۰۵۱,۶۳۷	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۰۸,۵۶۱,۶۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹	۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
۱۳-۱	۲۲۹,۹۵۷,۳۷۵,۰۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۲۲۹,۹۵۷,۳۷۵,۰۰۳

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش طلا 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	۶۱۳,۳۵۵	۴,۲۸۴,۲۲۳,۳۳۹,۵۰۰	(۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲)	(۱۰,۲۸۲,۱۳۶,۰۱۵)	۰	۲۲۹,۹۵۷,۳۷۵,۰۰۳
		۴,۲۸۴,۲۲۳,۳۳۹,۵۰۰	(۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲)	(۱۰,۲۸۲,۱۳۶,۰۱۵)	۰	۲۲۹,۹۵۷,۳۷۵,۰۰۳

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵

۱۴-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	یادداشت	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
حساب جاری بانک گردشگری	۱۴-۱-۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۰	-	۳۵,۸۹۱,۳۹۷,۲۶۱	۰	۳۵,۸۹۱,۳۹۷,۲۶۱
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد		۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۰	۵٪	۳۹,۵۳۴	۰	۳۹,۵۳۴
					۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵	۰	۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵

۱۴-۱-۱- در حساب جاری بانک گردشگری از محل وجوه حاصل از پذیره نویسی صندوق، در راستای حفظ منافع سرمایه‌گذاران و با تعاملات صورت گرفته، سود ۲۶٪ دریافت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۵- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰
	۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰

۱۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷
هزینه کارمزد متولی	۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴
هزینه کارمزد بازارگردان	۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳
هزینه حق الزحمه حسابرس	۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵
	۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹

۱۷- سایر هزینه ها

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
هزینه تاسیس	۱,۹۱۶,۷۴۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۹,۹۹۹,۹۹۵
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۵۷,۶۵۰,۲۳۰
هزینه نرم افزار	۱۰۶,۶۹۰,۶۸۱
هزینه کارمزد بانکی	۱,۹۲۵,۳۸۱
هزینه تصفیه	۱۲۹,۶۷۶,۳۳۳
	۶۴۷,۸۵۹,۳۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۸- تعدیلات

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۷۲۱,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۹- 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.

۲۰- 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:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سپدگردان ویستا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	ممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۵۰٪
مجید سوری	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
حسین فرزانه اصل	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
احسان ونکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
رویا صمیمی نژاد	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵,۶۵۵	۰.۰۱٪
رضوان بیچوند فیلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	عادی	۸,۳۹۵,۸۴۴	۲.۰۹٪
			۱۲,۹۷۸,۵۲۰	۳.۲۴٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت سپدگردان ویستا	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷	(۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴	(۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴)
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵	(۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵)
کارگزاری کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳	(۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳)
			۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲	۰
			۴,۰۴۹,۷۸۵,۲۴۸,۴۹۱	(۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹)

۲۲- 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.