

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

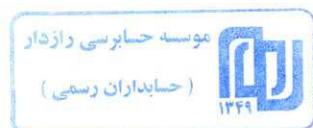
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خیره ایران

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی دو ماه و شانزده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی دو ماه و شانزده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

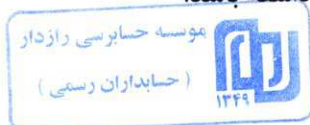
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ تحت شماره ۵۸۴۲۶ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تحت شماره ۱۲۳۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۶۶۴۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۳/۰۸/۱۵، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت دو ماه و شانزده روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که 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 با اهمیت 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 شوند، 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، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 حسابرس 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است 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. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۹-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد 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) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

بیستم اسفند ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

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 برگزیده 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	

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

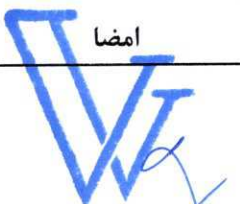
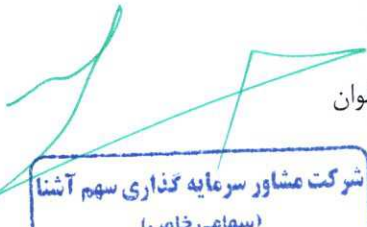
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

صورت دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیه‌ها

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

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲	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
۲۶۸,۱۳۳,۳۹۲,۲۸۷		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۴۷,۸۵۸,۹۷۹	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۶,۴۴۹,۲۷۸,۹۸۸)		جمع هزینه‌ها
۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹		سود خالص
۶.۲۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۶.۱۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
تعداد	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۴۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹	۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹	تعدیلات
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	
۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹	

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 دوره =
خالص دارایی‌های پایان دوره	

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای غلی روحی	شرکت سبذگردان ویستا	مدیر صندوق

شرکت سبذگردان ویستا
VISTA ASSET MANAGEMENT

خانم خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهم آشنا

متولی صندوق

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

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 - بازار سهام بورس اوراق بهادار شرکت سبدگردان ویستا - طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا مطابق با ماده ۵۵ 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:

۲-۱- 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:

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - سعادت آباد - خیابان بهزاد - خیابان شهید حمیدرضا یعقوبی - پلاک ۲۷ - طبقه سوم - واحد ۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ تاسیس 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، بازار سهام بورس اوراق بهادار شرکت سبدگردان ویستا - 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 هیأت 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

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

۴-۲-۱-۱ سود گواهی سپرده کالایی و سکه 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 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.

۴-۲-۲-۳ 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 شناسائی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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؛
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه 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 چهل و چهار 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- اقلام مقایسه‌ای

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس و بستنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵-۱ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر شمش طلا شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	صنعت	گواهی سپرده شمش طلا
۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۷۸,۴۸۲	۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۷۸,۴۸۵	۴,۲۷۳,۹۴۱,۲۰۳,۴۸۵	۹۹,۸۷٪		
۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲	۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۵	۴,۲۷۳,۹۴۱,۲۰۳,۴۸۵	۹۹,۸۷٪		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۹,۷۵۹,۵۳۴	۹,۷۵۹,۵۳۴	۶-۱
۹,۷۵۹,۵۳۴	۹,۷۵۹,۵۳۴	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	سپرده‌های بانکی
	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	-	۵٪	۹,۶۵۹,۵۳۴	۹۹,۸۷٪	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	-	۵٪	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
				۹,۷۵۹,۵۳۴	۰,۰۰٪	



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

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

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 دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

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 کانون‌ها

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 سیدگردان ویستا

متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
مخارج تاسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار	۱,۰۷۷,۴۵۵,۷۰۸
کارمزد تصفیه	۱۲۹,۶۷۶,۳۳۳
	<u>۱,۳۰۷,۱۳۲,۰۴۱</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹</u>
	<u>۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰</u>



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس و سیمتا

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:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲	۱۳-۱
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال		
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲	(۱۰,۳۸۲,۱۳۶,۰۱۵)	(۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۱۸,۸۶۳)	۶۱۳,۳۵۵	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲	(۱۰,۳۸۲,۱۳۶,۰۱۵)	(۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۱۸,۸۶۳)	۴,۲۸۴,۲۲۲,۳۳۹,۵۰۰	

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

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

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵	۱۴-۱
۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰							
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری	یادداشت	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۵۸۹۱,۳۹۷,۲۶۱	۰	۲۵۸۹۱,۳۹۷,۲۶۱	-	۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۱۴-۱-۱	حساب جاری بانک گردشگری
۳۹,۵۳۴	۰	۳۹,۵۳۴	۵٪	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸		سپرده کوتاه مدت بانک پارس‌کلاد
۲۵۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵	۰	۲۵۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵					

۱۴-۱-۱ در حساب جاری بانک گردشگری از محل وجوه حاصل از پذیرش نویسی صندوق، در راستای حفظ منافع سرمایه‌گذاران و با تعاملات صورت گرفته، سود ۲٪ 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	دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
۱۵-۱	۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰
	۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰

تعدیل کارمزد کارگزاری

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:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال
۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷
۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴
۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳
۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵
۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

هزینه حق الزحمه حسابرس

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال
۱,۹۱۶,۷۴۰
۴۹,۹۹۹,۹۹۵
۳۵۷,۶۵۰,۲۳۰
۱۰۶,۶۹۰,۶۸۱
۱,۹۲۵,۰۰۰
۱۲۹,۶۷۶,۳۳۳
۶۴۷,۸۵۸,۹۷۹

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰

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

۱۸- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی

به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ریال
۷۲۱,۳۰۰,۰۰۰
(۳۸,۸۰۰,۰۰۰)
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان ویستا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	ممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۵۰٪
مجید سوری	موسس صندوق	عادی	۲,۴۸۷,۰۲۱	۰.۶۲٪
حسین فرزاد اصل	موسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
احسان ونکی	مدیر سرمایه‌گذاری	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
رویا صمیمی نژاد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
رضوان بیچوند فیلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۵,۶۵۵	۰.۰۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	بازارگردان	عادی	۸,۳۹۵,۸۴۴	۲.۰۹٪
			۱۲,۹۷۸,۵۲۰	۳.۲۴٪

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت سیدگردان ویستا	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷	طی دوره مالی	ریال (۱,۶۲۴,۳۳۳,۶۶۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴	طی دوره مالی	(۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵	طی دوره مالی	(۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳	طی دوره مالی	(۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳)
کارگزاری کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۰۴۳,۹۸۳,۸۲۸,۴۸۲	طی دوره مالی	۲,۲۹۰,۷۵۲,۰۰۷

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۰