



شماره ثبت ۵۸۴۲۶

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروران ویستا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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
۹-۱۵	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 زروان 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	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: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸
جاری کارگزاران	۷	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳
حساب های دریافتنی	۸	۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۹	۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶
موجودی نقد	۱۰	۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱
جمع دارایی ها		۲۲,۸۵۳,۶۷۶,۸۷۳,۷۲۱
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱
جمع بدهی ها		۵۹,۴۰۲,۷۶۴,۱۶۸
خالص دارایی ها	۱۴	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۴,۶۳۲

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان ویستا	آقای علی روحی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خانم خاطره پهلوان	

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

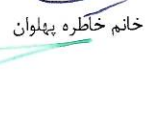
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۴۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
سایر درآمدها	۱۸	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴
جمع درآمدها		۳,۱۰۸,۶۳۰,۷۵۶,۹۱۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۸۳,۶۶۲,۳۷۳,۱۳۰
سایر هزینه ها	۲۰	۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۹۹۷,۷۱۵,۶۱۶,۶۲۰
هزینه های مالی	۲۱	۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷
سود (زیان) خالص		۲,۹۹۰,۶۰۲,۶۴۷,۵۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۹.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۳.۴۸٪

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
			ریال
			.
		۱,۶۷۶,۳۳۵,۰۰۰	۱۶,۷۶۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		.	۲,۹۹۰,۶۰۲,۶۴۷,۵۵۳
		.	۴,۲۲۵,۳۲۱,۴۶۲,۰۰۰
۲۲		۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سپردان ویستا	آقای علی روحی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خانم خاطره پهلوان	

شرکت سپردان ویستا
VISTA ASSET MANAGEMENT

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان 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 زروان 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 زروان 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:

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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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

۴-۲-۱-۱ 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 ۳-۳-۳ 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.

۴-۳- 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 ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۵۰ 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 میلیون 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 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان و ستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۲,۳۸۴,۴۱۷	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۹۹.۹۲٪
	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۹۹.۹۲٪

گواهی شمش طلا با نماد "CD\GOB۰۰۰۱"

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
۱۴۰۲/۱۱/۰۹	متعدد	ریال ۱,۰۶۸,۵۷۸,۷۸۸	درصد ۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۴۰۲/۱۰/۱۳	متعدد	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
		۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان و ستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۷-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۱,۱۸۴,۱۱۲,۱۵۶,۷۰۶	(۳۱,۱۷۹,۷۳۴,۶۲۱,۳۷۳)	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳
۰	۳۱,۱۸۴,۱۱۲,۱۵۶,۷۰۶	(۳۱,۱۷۹,۷۳۴,۶۲۱,۳۷۳)	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳

کارآمد - بورس کالا

۸-حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰
۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۹-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.
 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۹۳,۳۱۶)	۸۸,۰۰۶,۶۸۴
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۵,۱۶۴,۰۲۵,۳۰۱	(۲,۳۹۵,۳۲۴,۵۱۹)	۲,۷۶۸,۷۰۰,۷۸۲
۰	۵,۵۱۴,۰۲۵,۳۰۱	(۲,۶۵۷,۳۱۷,۸۳۵)	۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال
۶,۸۵۵,۴۱۷
۹۵,۸۳۶
۲,۷۸۲,۴۸۱,۶۱۸
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱

حساب جاری ۱۶۰.۷۱.۱۷۵۴۴۱۱.۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۴۶۱۹۸۵۰۶۴ بانک ملت

حساب جاری ۱۰۰۲-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۶۹۰ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵	مدیر صندوق شرکت سبدگردان ویستا
۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	
۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷,۰۹۴,۵۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۴,۱۹۳,۲۶۰,۲۷۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۴۴۷,۱۹۱,۶۴۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	
۲۲,۷۶۵,۰۱۰,۰۶۷,۹۷۰	۱,۵۵۵,۸۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وبستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۸۶,۶۹۶	۱,۶۸۲,۸۲۸,۰۶۶,۶۳۰	(۱,۴۴۶,۹۴۱,۰۲۶,۳۳۰)	(۴,۰۳۸,۷۹۰,۰۱۳)	۰	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
		۱,۶۸۲,۸۲۸,۰۶۶,۶۳۰	(۱,۴۴۶,۹۴۱,۰۲۶,۳۳۰)	(۴,۰۳۸,۷۹۰,۰۱۳)	۰	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال
۱۶-۱	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲,۳۸۴,۴۱۷	۲۲,۸۹۰,۴۲۷,۰۴۴,۱۷۰	(۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴)	(۵۴,۹۳۷,۰۲۴,۹۰۷)	۰	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
		۲۲,۸۹۰,۴۲۷,۰۴۴,۱۷۰	(۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴)	(۵۴,۹۳۷,۰۲۴,۹۰۷)	۰	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹

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

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

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال
۱۷-۱	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	متعدد	۳۶,۱۱۷,۶۰۶,۶۱۷	۰	۳۶,۱۱۷,۶۰۶,۶۱۷
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	متعدد	۴,۶۷۳,۴۵۰	۰	۴,۶۷۳,۴۵۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	متعدد	۵,۶۸۸,۳۶۷	۰	۵,۶۸۸,۳۶۷
			۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴	۰	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وبستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال
۱۸-۱	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	ریال
۳۴,۷۶۲,۲۸۶,۵۱۱	هزینه کارمزد مدیر
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۴۶,۱۷۵,۰۸۶,۶۱۹	هزینه کارمزد بازارگردان
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد حسابرس
۸۳,۶۶۲,۳۷۳,۱۳۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	ریال
۱۱,۹۹۳,۳۱۶	هزینه تاسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱,۵۷۶,۱۵۸,۸۵۴	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲,۳۹۵,۳۲۴,۵۱۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۹۷۳,۹۶۷,۸۹۷	هزینه نرم افزار
۴۵,۳۲۲,۵۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	ریال
۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷	تسهیلات مالی
۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷	

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه	۴,۷۰۸,۳۸۷,۱۶۲,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه	(۴۸۳,۰۶۵,۷۰۰,۰۰۰)
	۴,۲۲۵,۳۲۱,۴۶۲,۰۰۰

۲۳- 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.

۲۴- 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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان ویستا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۱۳٪
شرکت سبدگردان ویستا		عادی	۲۴,۴۰۳,۲۵۶	۱.۵۷٪
مجید سوری	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
حسین فرزاد 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	۰.۰۰٪
رضوان بیجووند فیلی	مدیر	عادی	۴۵۷,۳۷۵	۰.۰۳٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان صندوق	عادی	۴۳,۳۵۹,۱۸۷	۲.۷۸٪
			۷۰,۲۶۵,۴۷۳	۴.۵۱٪

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۲۵- 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	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت سبدگردان ویستا	مدیر	کارمزد ارکان	۳۴,۷۶۲,۲۸۶,۵۱۱	طی دوره مالی	(۲۰,۷۳۷,۹۹۱,۹۸۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم	متولی	کارمزد ارکان	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰		(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۶,۱۷۵,۰۸۶,۶۱۹		(۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶)
کارگزاری کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق	۲۳,۱۳۲,۹۶۹,۳۴۶,۸۱۸		۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳

۲۶- 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.