

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ 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 هشت ماه و شانزده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 زروان ویستا در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی هشت 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 اظهار نظر

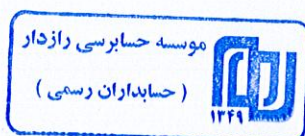
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان 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. مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ نام صندوق از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا به صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا تغییر یافته 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 هشت 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 حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی 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 خطرها 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 اظهار نظر 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.
 - برمبنای 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی 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 دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 حساب ها طی سال 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- با توجه به رسیدگی های انجام شده، هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا بصورت روزانه شناسایی نشده است.
- ۹-۲- 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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۶، ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ رعایت نشده است.
- ۹-۳- 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).
- ۹-۴- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷، ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ و ۱۴۰۳/۱۲/۰۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ماده ۶۳ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۱۹، ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان 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.

۱۷ شهریور ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

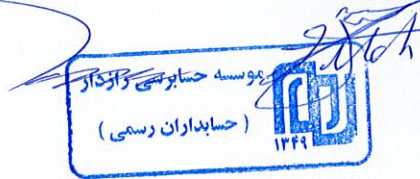
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

صورت‌های مالی


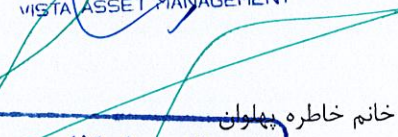
دوره مالی ۸ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان ویستا	آقای علی زوجهی	 شرکت سبدگردان ویستا VISTA ASSET MANAGEMENT
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خانم خاطره بهلولان	 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زر روان ویستا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۲	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳	۷	جاری کارگزاران
۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۸	سایر دارایی ها
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۹	موجودی نقد
۲۲,۸۴۶,۵۸۲,۳۷۳,۷۲۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۲,۳۰۸,۲۶۴,۱۶۸		جمع بدهی ها
۲۲,۷۹۴,۳۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱۲	خالص دارایی ها
۱۴,۶۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت سبدگردان ویستا
VISTA ASSET MANAGEMENT

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۶

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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
سایر درآمدها	۱۶	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴
جمع درآمدها		۳,۱۰۸,۶۳۰,۷۵۶,۹۱۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	۸۳,۶۶۲,۳۷۳,۱۳۰
سایر هزینه ها	۱۸	۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۲,۹۹۷,۷۱۵,۶۱۶,۶۲۰
هزینه های مالی	۱۹	۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷
سود(زیان) خالص		۲,۹۹۰,۶۰۲,۶۴۷,۵۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۴.۶۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۱۳.۴۸٪

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی			
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی		۱۶,۷۶۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۳۳۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی		(۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		۲,۹۹۰,۶۰۲,۶۴۷,۵۵۳	.
تعدیلات	۲۰	۴,۲۲۵,۳۲۱,۴۶۲,۰۰۰	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰

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

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

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

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: ۵۴۴۷۰۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا، که مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ نام صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای انس ویستا به صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا تغییر یافته است، 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.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه 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:

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند 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
۱.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 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 سبذگردان 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 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 منتهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 میان 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 چهارم 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وبستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان تحقق یافته 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 تأمین 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 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وستا
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	۹۹.۹۵%
	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۹۹.۹۵%

گواهی شمش طلا با نماد "CD\GOB\۰۰۰۱"

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
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	متعدد	ریال ۱,۰۶۸,۵۷۸,۷۸۸	۰.۰۰%
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	متعدد	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰%



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۶ / ۱۷

راژدار

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

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۷۷,۵۳۵,۳۳۳	(۳۱,۱۷۹,۷۳۴,۶۲۱,۳۷۳)	۳۱,۱۸۴,۱۱۲,۱۵۶,۷۰۶	.
۴,۲۷۷,۵۳۵,۳۳۳	(۳۱,۱۷۹,۷۳۴,۶۲۱,۳۷۳)	۳۱,۱۸۴,۱۱۲,۱۵۶,۷۰۶	.

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.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- 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 ۷۰۷۰۷۶۶۹۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۲ 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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵
۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷

مدیر صندوق شرکت سیدگردان ویستا
 متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
 بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

۱۱- 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
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۰,۴۵۱,۹۲۱
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
 ذخیره کارمزد تصفیه
 ذخیره آيونمان نرم افزار

۱۲- 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
۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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

۱۳- 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
۱۳-۱	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۳-۱ 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

۱۴- 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
۱۴-۱	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	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

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
۱۵-۱	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱ 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 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

۱۶- سایر درآمدها

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

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- 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	

۱۸- 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
۴,۳۶۹,۲۹۲,۴۱۶	هزینه نرم افزار
۴۵,۳۲۲,۵۷۸	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴	

۱۹- 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 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	
۴,۷۰۸,۳۸۷,۱۶۲,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه
(۴۸۳,۰۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه
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 سیدگردان ویستا	مدیر صندوق	بممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۱۳%
شرکت سیدگردان ویستا		عادی	۲۴,۴۰۳,۲۵۶	۱.۵۷%
مجید سوری	موسس صندوق	بممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
حسین فرزنان اصل	موسس صندوق	بممتاز	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 بیچوند فیلی	مدیر	عادی	۴۵۷,۳۷۵	۰.۰۳%
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان صندوق	عادی	۴۳,۳۵۹,۱۸۷	۲.۷۸%
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	مدیر مشترک	عادی	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱.۱۱%
			۸۷,۵۶۵,۴۷۲	۵.۶۲%



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

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:

مانده طلب (دهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵)	طی دوره مالی	۳۴,۷۶۲,۲۸۶,۵۱۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سبذگردان ویستا
(۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶)		۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم
(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)		۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶)		۴۶,۱۷۵,۰۸۶,۶۱۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳		۲۳,۱۳۲,۹۶۹,۳۴۶,۸۱۸	خرید و فروش اوراق	کارگزاری	کارگزاری کارآمد - بورس کالا

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.