



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

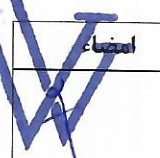
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق
۵-۸	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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.

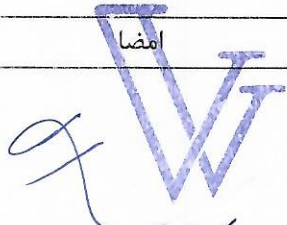
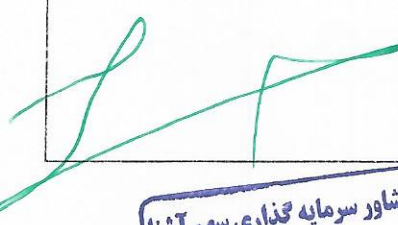
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۴۲,۴۴۲,۱۷۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۱۲۰,۲۱۹	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸
جاری کارگزاران	۷	۱,۰۰۳,۲۱۷,۱۵۲,۵۰۸	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳
سایر دارایی ها	۸	۲,۶۳۰,۲۵۲,۰۰۲	۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶
موجودی نقد	۹	۲۸۸,۸۲۳,۳۰۸	۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱
جمع دارایی ها		۴۳,۴۴۸,۳۱۳,۵۷۰,۰۳۷	۲۲,۸۴۶,۵۸۲,۳۷۳,۷۲۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۰۱,۷۲۱,۹۲۸,۱۸۷	۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۱۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۹,۷۴۸,۲۸۴,۹۸۷	۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱
جمع بدهی ها		۳۲۴,۴۲۵,۲۱۳,۱۷۴	۵۲,۳۰۸,۲۶۴,۱۶۸
خالص دارایی ها	۱۳	۴۳,۱۲۳,۸۸۸,۳۵۶,۸۶۳	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۱,۴۵۲	۱۴,۶۳۲

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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 سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

درآمدها: یادداشت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

ریال	یادداشت	
۱,۵۴۸,۱۵۴,۱۵۰,۳۱۲	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۱,۹۴۵,۶۰۴,۱۴۲,۵۴۴	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۷۵۹,۸۱۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۳۶۵,۸۶۱,۱۲۴	۱۷	سایر درآمدها
۱۳,۵۰۴,۱۲۸,۹۱۳,۷۹۸		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۷۷,۳۱۷,۹۷۱,۷۹۱	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۵۴,۳۱۸,۷۴۰,۷۸۶۰	۱۹	سایر هزینه ها
۱۳,۳۷۲,۴۹۲,۲۰۱,۲۲۱		سود قبل از هزینه های مالی
۱۴,۰۰۰,۲۹۸,۹۱۱	۲۰	هزینه های مالی
۱۳,۳۵۸,۴۹۱,۹۰۲,۳۱۰		سود خالص
۷۴.۹۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۳۱.۱۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

ریال	تعداد	یادداشت
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶,۶۴۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۵۶۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۱۲۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۱۲۲,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳,۳۵۸,۴۹۱,۹۰۲,۳۱۰	.	سود خالص
۲,۴۴۶,۶۷۲,۳۴۵,۰۰۰	.	تعدیلات
۴۳,۱۲۳,۸۸۸,۳۵۶,۸۶۳	۲,۰۱۰,۲۸۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

سود خالص

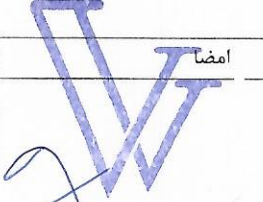
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام 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 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 نا محدود 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

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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

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 ۱۳۹۹ 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 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 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 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 با 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 با 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 صندوق، 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.

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 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.

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				۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۹۹.۹۵٪	۲۲,۸۳۵,۴۹۰.۰۱۹,۲۶۳	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۳۴۴	۲,۳۸۴,۴۱۷	۹۷.۶۸٪	۴۲,۴۴۲,۱۷۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۴۶,۳۸۷,۹۵۴,۶۳۹	۳,۰۱۷,۳۲۵
۹۹.۹۵٪	۲۲,۸۳۵,۴۹۰.۰۱۹,۲۶۳	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۳۴۴		۹۷.۶۸٪	۴۲,۴۴۲,۱۷۶,۲۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۴۶,۳۸۷,۹۵۴,۶۳۹	

گواهی شمش طلا با نماد "CD\GOB۰۰۰۱"

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال		ریال	
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸		۱,۱۳۰,۲۱۹	
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸		۱,۱۳۰,۲۱۹	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی	
درصد	ریال	درصد	ریال	متعدد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	
۰.۰۰٪	۱,۰۶۸,۵۷۸,۷۸۸	۰.۰۰٪	۱,۰۲۰,۲۱۹	متعدد	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	سپرده کوتاه مدت بانک ملت	
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰				
۰.۰۰٪	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰٪	۱,۱۳۰,۲۱۹				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۷-جاری کارگزاران

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
انتهای دوره			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۳,۲۱۷,۱۵۲,۵۰۸	(۳۴,۴۵۹,۸۹۳,۷۳۵,۹۲۳)	۳۵,۴۵۸,۷۳۳,۳۵۳,۰۹۸	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳
۱,۰۰۳,۲۱۷,۱۵۲,۵۰۸	(۳۴,۴۵۹,۸۹۳,۷۳۵,۹۲۳)	۳۵,۴۵۸,۷۳۳,۳۵۳,۰۹۸	۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳

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.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۰۰۶,۶۸۴	۰	(۵,۰۳۸,۲۸۸)	۸۲,۹۶۸,۳۹۶
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۴۸۵,۹۴۰)	۸۳۵,۵۱۴,۰۶۰
۲,۷۶۸,۷۰۰,۷۸۲	۰	(۱,۰۵۶,۹۳۱,۲۳۶)	۱,۷۱۱,۷۶۹,۵۴۶
۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۶,۴۵۵,۴۶۴)	۲,۶۳۰,۲۵۲,۰۰۲

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶,۸۵۵,۴۱۷	۶,۸۵۵,۴۱۷
۹۵,۸۳۶	۹۵,۸۳۶
۲,۷۸۲,۴۸۱,۶۱۸	۲۸۱,۸۷۲,۰۵۵
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۲۸۸,۸۲۳,۳۰۸

حساب جاری ۱۶۰.۷۱.۱۷۵۴۴۱۱.۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۴۶۱۹۸۵۰۶۴ بانک ملت

حساب جاری ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۶۹۰ بانک خاورمیانه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵	۳۲,۵۹۸,۶۳۸,۰۳۱
۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶	۱,۷۹۴,۸۸۷,۷۶۸
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۹۴۵,۱۱۶
۲۲,۴۶۲,۹۷۲,۶۹۶	۶۶,۲۹۵,۴۵۷,۲۷۲
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	۱۰۱,۷۲۱,۹۲۸,۱۸۷

مدیر صندوق شرکت سبذگردان ویستا

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۱۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱۲,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۶۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۷,۹۹۷,۷۳۰,۷۵۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۸۵,۵۴۴
۰	۷۳۲,۴۶۸,۶۹۰
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۹,۷۴۸,۲۸۴,۹۸۷

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

ذخیره آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲,۷۶۵,۰۱۰,۰۶۷,۹۷۰	۱,۵۵۵,۸۳۵,۰۰۰	۴۳,۰۸۰,۹۸۴,۳۵۶,۸۶۳	۲,۰۰۸,۲۸۰,۰۰۰
۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	۴۳,۱۲۳,۸۸۸,۳۵۶,۸۶۳	۲,۰۱۰,۲۸۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان وستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	
۱,۵۴۸,۱۵۴,۱۵۰,۳۱۲	۱۴-۱
۱,۵۴۸,۱۵۴,۱۵۰,۳۱۲	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱	۳,۳۳۱,۲۲۷	۳۰,۹۸۱,۷۷۰,۴۹۹,۶۲۰	(۲۹,۴۱۹,۳۶۹,۵۲۳,۳۳۱)	(۱۴,۲۴۶,۸۲۵,۹۷۷)	۱,۵۴۸,۱۵۴,۱۵۰,۳۱۲
	۳,۳۳۱,۲۲۷	۳۰,۹۸۱,۷۷۰,۴۹۹,۶۲۰	(۲۹,۴۱۹,۳۶۹,۵۲۳,۳۳۱)	(۱۴,۲۴۶,۸۲۵,۹۷۷)	۱,۵۴۸,۱۵۴,۱۵۰,۳۱۲

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	
۱۱,۹۴۵,۶۰۴,۱۴۲,۵۴۴	۱۵-۱
۱۱,۹۴۵,۶۰۴,۱۴۲,۵۴۴	

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱	۳,۰۱۷,۳۲۵	۴۲,۵۴۴,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۹۶,۵۷۲,۰۷۹,۴۵۶)	(۱۰۲,۱۰۶,۲۷۸,۰۰۰)	۱۱,۹۴۵,۶۰۴,۱۴۲,۵۴۴
		۴۲,۵۴۴,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۹۶,۵۷۲,۰۷۹,۴۵۶)	(۱۰۲,۱۰۶,۲۷۸,۰۰۰)	۱۱,۹۴۵,۶۰۴,۱۴۲,۵۴۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان و سستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۶- 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:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴,۷۵۹,۸۱۸	۱۶-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۷۵۹,۸۱۸		

۱۶-۱ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۰	۴,۵۵۱,۶۸۳	۰	۴,۵۵۱,۶۸۳
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	۰	۲۰۸,۱۳۵	۰	۲۰۸,۱۳۵
			۴,۷۵۹,۸۱۸	۰	۴,۷۵۹,۸۱۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰,۳۶۵,۸۶۱,۱۲۴
	۱۰,۳۶۵,۸۶۱,۱۲۴

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	
مدیر	۳۲,۵۹۸,۶۳۸,۰۳۱
متولی	۴۷۸,۹۰۴,۰۶۸
بازارگردان	۴۴,۰۳۲,۴۸۴,۵۷۶
حسابرس	۲۰۷,۹۴۵,۱۱۶
	۷۷,۳۱۷,۹۷۱,۷۹۱

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	
هزینه تاسیس	۵,۰۳۸,۲۸۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۶۴,۴۸۵,۹۴۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۳۶,۳۷۰,۷۹۲,۶۵۸
هزینه نرم افزار	۳,۳۱۳,۵۱۰,۰۶۸
هزینه کارمزد کارگزاری	۱۴,۲۴۶,۸۲۸,۲۸۸
هزینه تصفیه	۱۸,۰۸۵,۵۴۴
	۵۴,۳۱۸,۷۴۰,۷۸۶

۲۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	
هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری	۱۳,۹۸۰,۷۸۵,۶۸۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۹,۵۱۳,۲۳۰
	۱۴,۰۰۰,۲۹۸,۹۱۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
	ریال	
	۴,۶۹۹,۹۶۰,۵۹۳,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
	(۲,۲۵۳,۲۸۸,۲۴۸,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
	۲,۴۴۶,۶۷۲,۳۴۵,۰۰۰	

۲۲- 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.

۲۳- 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:

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۰٪	۱,۹۹۸,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان ویستا
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	مجید سوری
۰.۵۰٪	۱۰,۰۶۳,۹۲۷	عادی	مؤسس صندوق	حسین فرزنان اصل
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	
۳.۱۵٪	۶۳,۳۹۸,۱۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	احسان ونکی
۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رویا صمیمی نژاد
۰.۰۰٪	۲۱,۰۱۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضوان بیچوند فیلی
۱.۶۴٪	۳۲,۹۶۷,۲۶۴	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا
۳.۶۹٪	۷۴,۰۹۱,۱۲۶	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
۹.۰۸٪	۱۸۲,۵۸۷,۱۰۰			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۲۴-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 سبذگردان ویستا	مدیر	کارمزد ارکان	۳۲,۵۹۸,۶۳۸,۰۳۱	طی دوره مالی	(۳۲,۵۹۸,۶۳۸,۰۳۱)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۴۷۸,۹۰۴,۰۶۸		(۱,۷۹۴,۸۸۷,۷۶۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۰۷,۹۴۵,۱۱۶		(۱,۰۳۲,۹۴۵,۱۱۶)
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴۴,۰۳۲,۴۸۴,۵۷۶		(۶۶,۲۹۵,۴۵۷,۲۷۲)
کارگزاری کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۲۶,۹۳۴,۶۵۲,۴۰۵		۱,۰۰۳,۲۱۷,۱۵۲,۵۰۸

۲۵- 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.