



**صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردپس خلیج فارس**

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**



- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه‌بندی:

**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس  
با سلام و احترام؛**

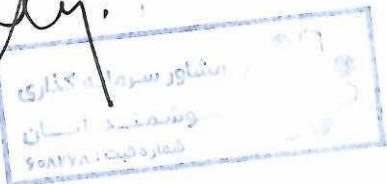
به پیوست صورت‌های مالی صندوق طلا زردیس خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۱	ت) 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 گواهی سپرده کالایی تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق؛ هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	زهرا قلی‌زاده مهماندوست



صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

( حسابرسی نشده ) ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۲۰,۰۰۰	۳,۹۸۰,۰۰۰,۳۳۲,۵۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۶	موجودی نقد
۲۰,۰۰۱,۳۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۱,۲۶۲,۵۰۰		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰		جمع بدهی‌ها
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۳۷,۵۰۰)	۹	خالص دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا

تأمین سرمایه  
خلیج فارس  
Persian Gulf  
Investment Bank

نماینده

سید امیدرضا محمدی

زهرا قلی‌زاده مهماندوست



شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس  
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ ریال
درآمدها	.	.
جمع درآمدها	.	.
هزینه‌ها	(۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سایر هزینه‌ها	(۸۷,۵۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود خالص	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
.	.	.	.
.	.	.	.
.	.	.	.
(۱۵۰,۰۰۰)	.	(۸۷,۵۰۰)	.
.	.	.	.
(۱۵۰,۰۰۰)	.	(۸۷,۵۰۰)	.

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده اول سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال  
سود خالص  
تعدیلات  
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال مالی

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

امضا  
نماینده  
سید امیدرضا محمدی  
زهرا قلی‌زاده مهماندوست علی  
تأمین سرمایه  
خلیج فارس  
Persian Gulf  
Investment Bank  
مشاور سرمایه‌گذاری  
هوشمند آبان  
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق  
شخص حقوقی  
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس  
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا و گواهی سپرده طلا محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۸۰۰۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۶۸۲۸۵۴ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ تحت شماره ۱۲۳۳۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق مبتنی بر گواهی سپرده طلا موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای آذر ماه هر سال شروع و تا پایان آبان ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://gold.pgibc.ir> درج شده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۹ اساسنامه (با حضور دارندگان بیش از  $\frac{1}{8}$  واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۱,۹۹۹,۸۹۹	۹۹.۹۹۵
گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس	۱۰۰	۰.۰۰۵
شرکت کارگزاری خلیج فارس	۱	۰.۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری طلا زردیس خلیج فارس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

**مدیر صندوق**، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

**متولی صندوق**، مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- آرژانتین-ساعی-خیابان ولیعصر - کوچه زرین - پلاک ۸ - طبقه ۴ - واحد ۱۰.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - ونک-خیابان شهید برادران شهیدی - خیابان گاندی - پلاک ۸ - طبقه ۵ - واحد ۱۹.

**بازارگردان صندوق**، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### **۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا:**

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده سکه طلا و شمش طلا در زمان مورد انتظار منتهای کارمزد معاملات سکه طلا و شمش طلا

#### **۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قرارداد های اختیار معامله سکه طلا:**

سرمایه‌گذاری در اختیار معامله سکه طلا در هنگام تحصیل، به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

#### **۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قرارداد های آتی سکه طلا:**

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه طبق بند ۳- دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ میباشد

#### ۴-۱-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار تامین مالی اسلامی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود

#### ۴-۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

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 میانین 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 سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب مورخ ۲۵/۰۹/۸۸ 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 سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره صورت ۱۵ می پذیرد. سود زیان 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 می گردد

۴-۲-۲- سود قرارداد های آتی: محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد، 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 می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد؛ سود زیان قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳- دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۲-۳- سود سپرده های بانکی و اوراق بهادار تامین مالی اسلامی: سود تضمین شده اوراق بهادار اسلامی سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.

۴-۲-۴- تعهدات ناشی از فروش اختیار معامله کالا: تعهدات ناشی از فروش اختیار خرید فروش معامله کالا به خالص ارزش فروش آن ها در تاریخ گزارشگری منعکس میشود خالص ارزش فروش اوراق اختیار معامله کالا از کسر کارمزد فروش از ارزش بازار اوراق محاسبه می شود. در صورتیکه ارزش بازار اوراق اختیار معامله کالا کاهش داشته باشد به همان میزان از بدهی اختیار معامله کالا کسر و سود شناسایی و در صورت افزایش ارزش بازار اوراق به همان میزان به بدهی مزبور اضافه و زیان شناسایی میشود

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	[حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق]

صندوق سرمایه گذاری طلا زردیس خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱،۸۰۰ و حداکثر ۲،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود]
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

**هزینه انبارداری:** هزینه انبارداری گواهی های سپرده سکه طلا و شمش طلا بر اساس مانده تعداد گواهی ها در پایان هر روز کاری با نرخ هزینه انبارداری طبق آخرین نرخ هزینه اعلام شده توسط بورس کالا و با احتساب ۱۰ درصد مالیات بر ارزش افزوده محاسبه و به صورت روزانه در صندوق ثبت می گردد.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس 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 کم‌اهمیت باشد.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد 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 دارایی مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در تراز نامه 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.

#### **۷-۴- وضعیت مالیاتی:**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب 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 مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری طلا زردیس خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۰.۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۹۹.۵۰	۳,۹۸۰,۰۰۰,۳۳۲,۵۰۰
♦	۴۲۰,۰۰۰	۹۹.۵۰	۳,۹۸۰,۰۰۰,۳۳۲,۵۰۰

بانک تجارت شعبه ونک - ۰۲۷۹۰۰۴۵۰۵۵۵۵

۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۳۰,۰۰۰

حساب جاری ۰۳۴۷۰۸۹۳ - بانک تجارت

**صندوق سرمایه گذاری طلا زردیس خلیج فارس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

بسال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

**۷- بدهی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

**۸- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

**۹- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
تعداد	تعداد
.	.
.	.
.	.

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱- به دلیل عدم اخذ مجوز فعالیت در دوره رسیدگی، واحد سرمایه‌گذاری صادر نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری طلا زردیس خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۰ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰      ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰
<b>۱۵۰,۰۰۰</b>	<b>۸۷,۵۰۰</b>

هزینه کارمزد بانکی

۱۱ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۲ - رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری:

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