



## **صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا**

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

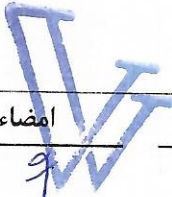
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائی ها                                                     |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها                                   |
|            | 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                                          |
| ۹-۱۶       | 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 کالایی 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| دارایی ها                                 | یادداشت | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰         | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱         |
|-------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی        | ۵       | ۷۸,۷۴۱,۶۹۴,۴۸۹,۹۲۰ | ۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶       | ۱,۷۹۳,۶۸۱          | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸      |
| جاری کارگزاران                            | ۷       | ۲,۷۲۷,۳۵۷,۳۰۲      | ۴,۳۷۰,۲۷۰,۷۲۸      |
| سایر دارایی ها                            | ۸       | ۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۸۹      | ۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶      |
| موجودی نقد                                | ۹       | ۶۰۶,۲۷۹,۸۴۲        | ۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱      |
| جمع دارایی ها                             |         | ۷۸,۷۴۸,۲۱۱,۹۹۶,۹۳۴ | ۲۲,۸۴۶,۵۷۵,۱۰۹,۱۱۶ |
| بدهی ها                                   |         |                    |                    |
| بدهی به ارکان صندوق                       | ۱۰      | ۱۷۴,۹۸۰,۲۱۲,۳۹۴    | ۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷     |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            | ۱۱      | ۳۳,۲۶۶,۱۲۴,۲۶۰     | ۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱      |
| جمع بدهی ها                               |         | ۲۰۸,۲۴۶,۳۳۶,۶۵۴    | ۵۲,۳۰۸,۲۶۴,۱۶۸     |
| خالص دارایی ها                            | ۱۲      | ۷۸,۵۳۹,۹۶۵,۶۶۰,۲۸۰ | ۲۲,۷۹۴,۲۶۶,۸۴۴,۹۴۸ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری      |         | ۳۰,۹۵۶             | 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 کالایی ویستا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| درآمدها:                                     | یادداشت | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰         | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
|----------------------------------------------|---------|--------------------|-----------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳      | ۴,۳۸۹,۳۳۶,۵۹۹,۶۲۷  | .               |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴      | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰ | ۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۵      | ۴,۹۰۵,۵۶۲          | ۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵  |
| سایر درآمدها                                 | ۱۶      | ۲۷,۵۵۱,۵۲۹,۹۳۸     | ۲,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰   |
| جمع درآمدها                                  |         | ۳۷,۱۷۱,۰۶۵,۸۵۵,۳۸۷ | ۲۶۸,۱۳۳,۳۹۲,۲۸۷ |
| هزینه ها:                                    |         |                    |                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۷      | (۲۴۱,۸۰۷,۲۳۹,۰۳۹)  | (۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹) |
| سایر هزینه ها                                | ۱۸      | (۱۰۳,۰۲۹,۱۴۲,۴۰۳)  | (۶۴۷,۸۵۸,۹۷۹)   |
| سود قبل از هزینه های مالی                    |         | ۳۶,۸۲۶,۲۲۹,۴۷۳,۹۴۵ | ۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹ |
| هزینه های مالی                               | ۱۹      | (۳۲,۷۶۳,۱۷۳,۲۱۸)   | .               |
| سود خالص                                     |         | ۳۶,۷۹۱,۴۶۶,۳۰۰,۷۲۷ | ۲۶۱,۶۸۴,۱۱۳,۲۹۹ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)            |         | ۷۵.۸۹%             | ۶.۲۵%           |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)         |         | ۴۷.۰۳%             | ۶.۱۳%           |

| یادداشت                                             | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰    | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره      | ۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰ | ۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳  |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره               | ۱,۴۶۵,۵۷۵,۰۰۰ | ۱۴,۶۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره              | (۴۸۶,۲۲۹,۰۰۰) | (۴,۸۶۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص                                     | .             | ۳۶,۷۹۱,۴۶۶,۳۰۰,۷۲۷  |
| تعدیلات                                             | .             | ۹,۱۶۰,۷۶۵,۲۵۰,۰۰۰   |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۲,۵۳۷,۱۸۱,۰۰۰ | ۷۸,۵۳۹,۹۶۵,۶۶۰,۲۸۰  |
|                                                     |               | ۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰         |
|                                                     |               | ۴,۲۷۲,۳۶۶,۶۱۳,۲۹۹   |

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

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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

شرکت سبدگردان 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 کالایی ویستا، که مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ نام صندوق از صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا به صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی 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.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق کالایی ویستا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.Goldvista.ir](http://www.Goldvista.ir) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی 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 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 فرزنان 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 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

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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل‌های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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

۴-۲-۱-۲ سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون " توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی " (مصوب مورخ ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی) درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق بعنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه‌بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۴-۲-۲-۲ سود قراردادهای آتی: محاسبه سود و زیان قراردادهای آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سود صندوق می‌باشد، چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود(زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق بند ۳-۳-۳ 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 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 ۲,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛                                                                                                           |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛                                                                                                                                                                            |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛                                                                                                                                                                                               |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                          | معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ 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 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصول ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

#### ۴-۸- 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 کالایی و مستأ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |                    |                    |           |                    | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰           |                    |                    |           |                                           |
|----------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------|-------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | تعداد     | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | تعداد     | گواهی شش ماهه خلا با نماد "CD\GOB-...۰۰۱" |
| ۹۹.۸۸٪               | ۳۲,۸۳۵,۴۹۰.۰۱۹,۲۶۳ | ۲۰.۰۰۷,۲۳۹.۰۴۰.۳۲۴ | ۳,۳۸۳,۴۱۷ | ۷۸,۷۳۱,۶۹۴,۴۸۹,۹۲۰ | ۹۹.۹۹٪               | ۷۸,۷۳۱,۶۹۴,۴۸۹,۹۲۰ | ۳۳,۸۳۶,۴۷۲,۶۳۲,۲۷۹ | ۳,۸۶۹,۱۷۳ |                                           |
| ۹۹.۸۸٪               | ۳۲,۸۳۵,۴۹۰.۰۱۹,۲۶۳ | ۲۰.۰۰۷,۲۳۹.۰۴۰.۳۲۴ |           | ۷۸,۷۳۱,۶۹۴,۴۸۹,۹۲۰ | ۹۹.۹۹٪               | ۷۸,۷۳۱,۶۹۴,۴۸۹,۹۲۰ | ۴۳,۸۳۶,۴۷۲,۶۳۲,۲۷۹ |           | جمع                                       |

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |               |                      |               |               | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        |                 |                             |     |  |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-----|--|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری | سپرده های بانکی | سرمایه گذاری در سپرده بانکی | جمع |  |
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |

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

| درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری | سپرده های بانکی | سرمایه گذاری در سپرده بانکی | جمع |  |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-----|--|
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |
| ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱۰۰٪                 | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸ | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸     | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸   | ۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸               |     |  |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی وبستا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| مانده بدهکار (بستانکار) | گردش بستانکار        | مانده بدهکار (بستانکار) |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| انتهای دوره             | ریال                 | ریال                    |
| ۲,۷۲۷,۳۵۷,۳۰۲           | (۱۰,۶۳۳,۳۳۵,۶۳۷,۷۸۵) | ۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳           |
| ۲,۷۲۷,۳۵۷,۳۰۲           | (۱۰,۶۳۳,۳۳۵,۶۳۷,۷۸۵) | ۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳           |

کارآمد- بورس کالا

جمع

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.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| مانده در پایان دوره | استهلاک طی سال   | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |
|---------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
| ریال                | ریال             | ریال                    | ریال                 |
| ۷۸,۰۳۹,۶۳۶          | (۹,۹۶۷,۰۴۸)      | .                       | ۸۸,۰۰۶,۶۸۴           |
| ۳۳۰,۸۴۱,۳۲۰         | (۸۶۹,۱۵۸,۷۸۰)    | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                    |
| ۲,۷۷۳,۱۹۵,۳۳۳       | (۱۱,۷۴۷,۱۱۲,۸۳۰) | ۱۱,۷۵۱,۶۰۷,۳۸۱          | ۲,۷۶۸,۷۰۰,۷۸۲        |
| ۳,۱۸۲,۰۷۶,۱۸۹       | (۱۳,۶۲۶,۳۳۸,۶۵۸) | ۱۳,۹۵۱,۶۰۷,۳۸۱          | ۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶        |

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| ریال        | ریال          |
|-------------|---------------|
| ۵,۴۷۵,۴۱۷   | ۶,۸۵۵,۴۱۷     |
| ۹۱,۶۷۲      | ۹۵,۸۲۶        |
| ۶۰۰,۷۱۲,۷۵۳ | ۲,۷۸۲,۴۸۱,۶۱۸ |
| ۶۰۶,۳۷۹,۸۴۲ | ۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱ |

حساب جاری بانک گردشگری

حساب جاری بانک ملت

حساب جاری بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |
|----------------|-----------------|
| ۳۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵ | ۹۰,۶۶۷,۶۵۰,۷۵۸  |
| ۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶  | ۲,۴۶۶,۱۲۰,۶۰۲   |
| ۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۴۱۷,۱۳۶,۳۷۲   |
| ۲۲,۲۶۳,۹۷۲,۶۹۶ | ۸۰,۳۴۹,۳۰۴,۶۶۲  |
| ۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۴۴۷ | ۱۷۴,۹۸۰,۲۱۲,۴۹۴ |

۱۰- بدهی به ارباب صندوق

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱    | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰     |
|---------------|----------------|
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .              |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۱۸,۰۸۵,۵۴۴  |
| ۱,۴۴۷,۱۹۱,۶۴۷ | ۱۰,۴۸۹,۴۱۰,۵۸۸ |
| .             | ۱۱,۵۱۹,۸۴۵,۹۳۷ |
| ۳۸۱,۳۰۵,۴۷۹   | ۱۰,۲۲۸,۷۸۳,۱۹۱ |
| ۲,۹۲۸,۳۹۷,۱۲۶ | ۳۳,۲۶۶,۱۲۴,۲۶۰ |

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره آموختن نرم افزار  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی  
بدهی بابت امور صندوق

جمع

۱۲- خالص دارایی ها  
خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:  
۱۴۰۴/۱۰/۳۰

| ریال               | تعداد         | ریال               | تعداد         |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ۲۲,۷۶۵,۰۱۰,۶۷,۹۷۰  | ۱,۵۵۵,۸۳۵,۰۰۰ | ۷۸,۴۷۸,۰۵۴,۴۵۵,۹۴۷ | ۲,۵۳۵,۱۸۱,۰۰۰ |
| ۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳     | ۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۱,۹۱۱,۲۰۴,۳۳۳     | ۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳ | ۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰ | ۷۸,۵۳۹,۹۶۵,۶۶۰,۲۸۰ | ۲,۵۳۷,۱۸۱,۰۰۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی وینستا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| ریال                                  | ریال                                  |         |
| ۰                                     | ۴,۳۸۹,۳۳۶,۵۹۹,۶۲۷                     | ۱۳-۱    |
| ۰                                     | ۴,۳۸۹,۳۳۶,۵۹۹,۶۲۷                     |         |

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        |                   |        |                      |
|----------------------------------------------|-------------------|--------|----------------------|
| دوره مالی آماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | سود (زیان) فروش   | مالیات | کارمزد فروش          |
| ریال                                         | ریال              | ریال   | ریال                 |
| ۰                                            | ۴,۳۸۹,۳۳۶,۵۹۹,۶۲۷ | ۰      | (۳۴,۵۵۱,۱۴۲,۶۱۷,۷۶۸) |
| ۰                                            | ۴,۳۸۹,۳۳۶,۵۹۹,۶۲۷ | ۰      | (۳۴,۵۵۱,۱۴۲,۶۱۷,۷۶۸) |
|                                              |                   |        | ۳۹,۳۷۴,۸۳۵,۲۰۹,۳۲۸   |
|                                              |                   |        | ۳۸۱۷,۴۶۷             |
|                                              |                   |        | ۳۸۱۷,۴۶۷             |
|                                              |                   |        | جمع                  |
|                                              |                   |        | GoldBar              |

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        |                        |        |                    |
|----------------------------------------------|------------------------|--------|--------------------|
| دوره مالی آماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد             |
| ریال                                         | ریال                   | ریال   | ریال               |
| ۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲                              | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰     | ۰      | (۱۸۹,۴۳۴,۷۱۰,۰۸۰)  |
| ۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲                              | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰     | ۰      | (۱۸۹,۴۳۴,۷۱۰,۰۸۰)  |
|                                              |                        |        | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰ |
|                                              |                        |        | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰ |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰        |                        |        |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|--------|------------------------|
| دوره مالی آماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | ارزش بازر یا تعدیل شده |
| ریال                                         | ریال                   | ریال   | ریال                   |
| ۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲                              | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰     | ۰      | ۷۸,۹۳۱,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰     |
| ۲۲۹,۹۵۷,۳۷۴,۶۲۲                              | ۳۲,۷۵۴,۱۷۲,۸۲۰,۲۶۰     | ۰      | ۷۸,۹۳۱,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰     |
|                                              |                        |        | ۷۸,۹۳۱,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰     |
|                                              |                        |        | جمع                    |
|                                              |                        |        | GoldBar                |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ونستا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۵- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی  
سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  |
| ۱۵-۱    | ۴۹۰,۵۵۶۲                              | ۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵                        |
|         | ۴۹۰,۵۵۶۲                              | ۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵                        |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

| نام            | تاریخ        | مبلغ اسمی | مبلغ سود  | هزینه تنزیل | خالص سود  | خالص سود       |
|----------------|--------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------------|
|                | سرمایه گذاری | ریال      | ریال      | ریال        | ریال      | ریال           |
| بانک گردشگری   | ۱۴۰۳/۰۹/۱۸   | .         | .         | .           | .         | ۳۵,۸۹۱,۳۶۷,۲۶۱ |
| بانک پاسارگاد  | ۱۴۰۳/۰۹/۲۸   | .         | ۴,۵۵۸,۶۱۴ | .           | ۴,۵۵۸,۶۱۴ | ۳۹,۵۲۴         |
| بانک کارپیمانه | ۱۴۰۳/۱۱/۲۱   | .         | ۳۴۶,۹۴۸   | .           | ۳۴۶,۹۴۸   | .              |
| جمع            |              |           | ۴,۹۰۵,۵۶۲ | .           | ۴,۹۰۵,۵۶۲ | ۳۵,۸۹۱,۴۳۶,۷۹۵ |

۱۶- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزاری

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  |
| ۱۶-۱    | ۳۷,۵۵۱,۵۳۹,۹۳۸                        | ۳,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰                         |
|         | ۳۷,۵۵۱,۵۳۹,۹۳۸                        | ۳,۲۸۴,۵۸۰,۸۷۰                         |

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |            |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|
| ریال                                  | ریال                                          |            |
| ۱۲۰,۰۰۶,۴۲۴,۹۸۵                       | ۱,۶۲۴,۱۳۳,۶۶۷                                 | مدیر       |
| ۱,۱۵۰,۱۳۶,۹۰۲                         | ۱۷۶,۵۰۲,۷۰۴                                   | متولی      |
| ۱۲۰,۰۵۸,۵۴۰,۷۸۰                       | ۳,۸۷۷,۷۲۴,۳۰۳                                 | بازارگردان |
| ۵۹۲,۱۳۶,۳۷۲                           | ۱۲۳,۰۵۹,۳۳۵                                   | حسابرس     |
| ۲۴۱,۸۰۷,۲۳۹,۰۳۹                       | ۵,۸۰۱,۴۲۰,۰۰۹                                 | جمع        |

۱۸- سایر هزینه ها

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |                                           |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                          |                                           |
| ۹,۹۶۷,۰۴۸                             | ۱,۹۱۶,۷۴۰                                     | هزینه تاسیس                               |
| ۸۶۹,۱۵۸,۷۸۰                           | ۴۹,۹۹۹,۹۹۵                                    | حق پذیرش و عضویت در کانون ها              |
| ۸۷,۱۰۶,۰۷۷,۴۱۰                        | .                                             | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۵,۹۴۰,۳۲۷,۳۶۶                         | ۳۵۷,۶۵۰,۲۳۰                                   | هزینه آبونمان نرم افزار                   |
| ۹,۰۴۲,۲۱۸,۹۴۱                         | ۱۰۶,۶۹۰,۶۸۱                                   | هزینه نرم افزار                           |
| ۴۳,۳۰۷,۳۱۴                            | ۱,۹۲۵,۰۰۰                                     | هزینه کارمزد بانکی                        |
| ۱۸,۰۸۵,۵۴۴                            | ۱۲۹,۶۷۶,۳۲۳                                   | هزینه تصفیه                               |
| ۱۰۳,۰۲۹,۱۴۲,۴۰۳                       | ۶۴۷,۸۵۸,۹۷۹                                   | جمع                                       |

۱۹- هزینه های مالی

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۲ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |                        |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| ریال                                  | ریال                                          |                        |
| ۳۴,۷۶۳,۱۷۳,۲۱۸                        | .                                             | هزینه تسهیلات کارگزاری |
| ۳۴,۷۶۳,۱۷۳,۲۱۸                        | .                                             |                        |

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | دوره مالی ۲ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                           |
| ۱۶,۰۰۷,۵۱۴,۴۴۰,۰۰۰                    | ۷۳,۱۳۰,۰۰۰                                     |
| (۶,۸۴۶,۷۴۹,۱۹۰,۰۰۰)                   | (۳۸,۸۰۰,۰۰۰)                                   |
| ۹,۱۶۰,۷۶۵,۲۵۰,۰۰۰                     | ۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰                                    |

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- 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.

۲۲- 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:

| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| ۰.۵۰      | ۱,۹۹۸,۰۰۰                  | ۰.۰۸      | ۱,۹۹۸,۰۰۰                  |
| ۰.۶۲      | ۲,۴۸۷,۰۳۱                  | ۰.۴۳      | ۱۰,۹۹۳,۶۴۷                 |
| ۰.۰۰      | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      | ۱,۰۰۰                      |
| ۰.۰۰      | ۰                          | ۰.۶۶      | ۱۶,۶۵۵,۳۷۱                 |
| ۰.۰۰      | ۱,۰۰۰                      | ۰.۰۰      | ۱,۰۰۰                      |
| ۰.۰۰      | ۰                          | ۲.۵۰      | ۶۳,۴۰۰,۳۲۱                 |
| ۰.۰۰      | ۲۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰      | ۲۲,۲۱۴                     |
| ۰.۰۱      | ۲۵,۶۵۵                     | ۰.۰۰      | ۲۵,۶۵۵                     |
| ۰.۰۱      | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰      | ۲۲,۲۰۴                     |
| ۲.۰۹      | ۸,۳۹۵,۸۴۴                  | ۳.۲۴      | ۸۴,۷۱۲,۱۹۲                 |
| ۰.۰۰      | ۰                          | ۳.۶۹      | ۹۳,۵۹۳,۶۸۷                 |
| ۳.۲۳      | ۱۳,۹۷۸,۵۲۰                 | ۱۰.۷۰     | ۳۷۱,۴۴۴,۴۹۱                |

| نام                                               | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری |
|---------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| شرکت سیدگردان ویستا                               | مدیر صندوق وابسته | ممتاز عادی               |
| مجید سوری                                         | مؤسس صندوق        | ممتاز عادی               |
| حسین فرزاد اصل                                    | مؤسس صندوق        | ممتاز عادی               |
| احسان ونکی                                        | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     |
| رویا صمیمی نژاد                                   | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     |
| رضوان بیچوند فیلی                                 | مدیر سرمایه گذاری | عادی                     |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا | بازار گردان       | عادی                     |
| صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا                     | مدیر مشترک        | عادی                     |

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۲۳-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 بدهکار (بستانکار) | شرح معامله   |                 | نوع وابستگی | طرف معامله                           |
|-------------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------------------------|
|                         | تاریخ معامله | ارزش معامله     |             |                                      |
| ریال                    |              | ریال            |             |                                      |
| (۹۰,۶۶۷,۶۵۰,۷۵۸)        | طی دوره مالی | ۱۲۰,۰۰۶,۴۴۴,۹۸۵ | مدیر        | شرکت سبدگردان ویستا                  |
| (۲,۴۶۶,۱۲۰,۶۰۲)         | طی دوره مالی | ۱,۱۵۰,۱۳۶,۹۰۲   | متولی       | شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا     |
| (۱,۴۱۷,۱۳۶,۳۷۲)         | طی دوره مالی | ۵۹۲,۱۳۶,۳۷۲     | حسابرس      | موسسه حسابرسی رازدار                 |
| (۸۰,۴۲۹,۳۰۴,۶۶۲)        | طی دوره مالی | ۱۲۰,۰۵۸,۵۴۰,۷۸۰ | بازارگردان  | صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا |
| .                       | طی دوره مالی | .               | کارگزاری    | شرکت کارگزاری کارآمد                 |
| .                       | طی دوره مالی | ۷۰,۹۱۸,۸۲۳,۷۸۳  | کارگزاری    | کارآمد- بورس کالا                    |
| (۱۷۴,۹۸۰,۲۱۲,۳۹۴)       |              | ۳۱۲,۷۲۶,۰۶۲,۸۲۲ |             |                                      |