



**صندوق سرمایه‌گذاری در
اوراق بهادار کالایی ویستا**

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زروان ویستا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ 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 دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۴-۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۵

۲- ارکان صندوق

۵-۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

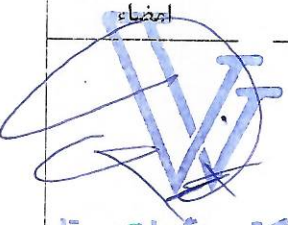
۹-۱۶

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

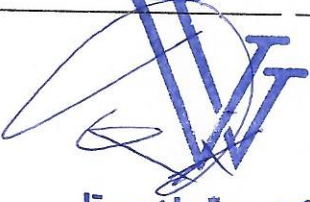
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۸۱,۸۶۶,۵۴۹,۰۸۹,۲۷۷	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۳۷۶,۶۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳	۱۰,۸۲۳,۶۲۵,۲۶۴	۷	جاری کارگزاران
۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۲,۴۸۸,۸۹۲,۴۷۱	۸	سایر دارایی ها
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۲۴۵,۴۹۷,۲۶۰	۹	موجودی نقد
۲۲,۸۴۶,۵۸۲,۳۷۳,۷۲۱	۸۱,۸۸۰,۱۰۷,۴۸۰,۹۵۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	۲۴۰,۰۲۳,۴۳۵,۷۹۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۳۵,۵۸۲,۲۲۶,۱۴۱	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۲,۳۰۸,۲۶۴,۱۶۸	۲۷۵,۶۰۵,۶۶۱,۹۳۳		جمع بدهی ها
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۸۱,۶۰۴,۵۰۱,۸۱۹,۰۲۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱۴,۶۳۲	۳۴,۲۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای حمید فاروقی	شرکت سبدگردان ویستا	مدیر صندوق
	خانم خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه گذاری نهم آشنا	متولی صندوق

شرکت سبدگردان ویستا
VISTA ASSET MANAGEMENT

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۰,۸۳۵,۶۰۲,۷۰۲,۴۷۵	۱۴۸,۴۱۸,۲۸۳,۹۴۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۳۵,۷۶۳,۴۴۳,۳۴۲,۵۷۴	۸۰۷,۶۴۷,۹۳۸,۵۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۷,۸۰۷,۶۵۱	۳۶,۱۱۹,۰۷۷,۷۳۳
سایر درآمدها	۱۶	۳۸,۳۶۸,۰۴۳,۸۱۴	۶,۷۶۳,۳۹۲,۵۴۵
جمع درآمدها		۴۶,۶۳۷,۴۲۱,۸۹۶,۵۱۴	۹۹۸,۹۴۸,۷۰۲,۷۲۲
هزینه ها:			
هزینه کارمرد ارکان	۱۷	۴۵۴,۷۶۵,۲۳۱,۳۷۸	۴۳,۲۵۹,۱۳۹,۳۹۹
سایر هزینه ها	۱۸	۱۷۵,۹۰۱,۶۸۸,۸۵۱	۱۴,۳۶۹,۸۸۷,۶۸۴
سود قبل از هزینه های مالی		۴۶,۰۰۶,۷۵۴,۹۸۶,۳۸۵	۹۴۱,۳۱۹,۶۷۵,۶۳۹
هزینه های مالی	۱۹	۳۸,۶۳۶,۱۸۶,۹۱۸	-
سود خالص		۴۵,۹۶۸,۱۲۸,۷۹۹,۴۶۷	۹۴۱,۳۱۹,۶۷۵,۶۳۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۷۵.۵۳٪	۹.۹۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۵۶.۵۵٪	۷.۹۰٪

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۶۵۳,۴۴۵,۰۰۰	۱۶,۵۳۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۳,۸۲۹,۰۰۰)	(۸,۳۰۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴۵,۹۶۸,۱۲۸,۷۹۹,۴۶۷
تعدیلات	-	۴,۶۱۵,۹۳۸,۹۱۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۳۸۰,۴۵۱,۰۰۰	۸۱,۶۰۴,۵۰۱,۸۱۹,۰۰۰
	۹۷۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۹,۹۴۱,۵۶۷,۶۳۹

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 * سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری *

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره *

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سدگردان ویستا	آقای حمید فاروقی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نهم آشنا	خانم خاطره پهلوان

شرکت مدیریت ویستا
VISTA MANAGEMENT

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- 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.

۲-۲- 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:

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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 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 هیأت 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 کلایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کلایی، عملاً خرید و

فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کلایی 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 کلایی 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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 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 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 این که 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.

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 تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصول ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

۴-۸- اقلام مقایسه‌ای

با توجه به تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ صورت‌های مالی مذکور فاقد اقلام مقایسه‌ای سالانه و دوره مالی مشابه می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۳,۶۲۵,۰۳۸	۴۴,۲۳۲,۸۲۳,۱۳۳,۱۵۰	۸۱,۸۶۶,۵۴۹,۰۸۹,۲۷۷	۹۹.۹۸٪	۳,۶۲۵,۰۳۸	۴۴,۲۳۲,۸۲۳,۱۳۳,۱۵۰	۸۱,۸۶۶,۵۴۹,۰۸۹,۲۷۷	۹۹.۹۸٪
۹۹.۹۵٪	۲۳,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲,۳۸۴,۴۱۷	۹۹.۹۵٪	۲۳,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲,۳۸۴,۴۱۷

گواهی شمس طلا با نماد "CDIGOB۰۰۰۱"

۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	ریال	۳۷۶,۶۸۱
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸		۳۷۶,۶۸۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	ممتد	۳۷۶,۶۸۱	۰.۰۰٪	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت بانک ملت	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	ممتد	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰٪
			۳۷۶,۶۸۱	۰.۰۰٪		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۷- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۲۳,۶۲۵,۲۶۴	(۱۳۶,۰۶۹,۸۹۳,۰۶۲,۴۳۲)	۱۳۶,۰۷۶,۳۳۹,۱۵۲,۳۶۳	۴,۳۷۷,۵۳۵,۲۳۳
۱۰,۸۲۳,۶۲۵,۲۶۴	(۱۳۶,۰۶۹,۸۹۳,۰۶۲,۴۳۲)	۱۳۶,۰۷۶,۳۳۹,۱۵۲,۳۶۳	۴,۳۷۷,۵۳۵,۲۳۳

کلرآمد - 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۰۰۶,۶۸۴	.	(۱۴,۸۹۵,۸۰۸)	۷۳,۱۱۰,۸۷۶
.	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۲,۷۶۸,۷۰۰,۷۸۲	۱۴,۳۹۱,۶۰۷,۳۸۱	(۱۴,۷۴۴,۵۲۶,۵۶۸)	۲,۴۱۵,۷۸۱,۵۹۵
۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۱۵,۵۹۱,۶۰۷,۳۸۱	(۱۵,۹۵۹,۴۲۲,۳۷۶)	۲,۴۸۸,۸۹۲,۴۷۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶,۸۵۵,۴۱۷	۴,۷۲۵,۴۱۷
۹۵,۸۳۶	۹۱,۶۷۲
۲,۷۸۲,۴۸۱,۶۱۸	۲۴۰,۶۸۰,۱۷۱
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۲۴۵,۴۹۷,۲۶۰

حساب جاری ۱۶۰.۷۱.۱۷۵۴۴۱۱.۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۴۶۱۹۸۵۰۶۴ بانک ملت

حساب جاری ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۷۰۷۶۶۹۰ بانک خاورمیانه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵	۱۱۷,۹۳۵,۹۳۸,۶۶۴
۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶	۳,۱۸۱,۱۸۹,۰۵۲
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۵۶۰,۹۶۲
۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶	۱۱۷,۹۲۳,۷۴۷,۱۱۴
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	۲۴۰,۰۲۳,۴۳۵,۷۹۲

مدیر صندوق شرکت سیدگردان ویستا

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری مههم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کلایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۱۹,۱۹۷,۵۳۱,۴۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۸۵,۵۴۴
.	۱۵,۲۶۶,۶۰۹,۱۶۰
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۳۵,۵۸۲,۲۲۶,۱۴۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

ذخیره ابونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کلایی

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		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۲,۷۶۵,۰۱۰,۰۶۷,۹۷۰	۱,۵۵۵,۸۳۵,۰۰۰	۸۱,۵۳۵,۹۳۹,۵۹۹,۶۶۰	۲,۳۷۸,۴۵۱,۰۰۰
۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۶۲,۲۱۹,۳۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱,۵۵۲,۸۳۵,۰۰۰	۸۱,۶۰۴,۵۰۱,۸۱۹,۰۲۰	۲,۳۸۰,۴۵۱,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۳ سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۸,۴۱۸,۲۸۳,۹۴۳	۱۰,۸۳۵,۶۰۲,۷۰۲,۴۷۵	۱۳-۱
۱۴۸,۴۱۸,۲۸۳,۹۴۳	۱۰,۸۳۵,۶۰۲,۷۰۲,۴۷۵	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی، به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۸,۴۱۸,۲۸۳,۹۴۳	۱۰,۸۳۵,۶۰۲,۷۰۲,۴۷۵	(۶۴,۴۵۵,۷۱۵,۲۰۶)	(۴۱,۰۱۶,۳۲۸,۴۳۷,۳۸۶)	۵۱,۹۱۶,۳۸۶,۸۵۵,۰۶۷	۴,۳۲۶,۰۷۷	شمس طلا CD\GOB\۰۰۰۱
۱۴۸,۴۱۸,۲۸۳,۹۴۳	۱۰,۸۳۵,۶۰۲,۷۰۲,۴۷۵	(۶۴,۴۵۵,۷۱۵,۲۰۶)	(۴۱,۰۱۶,۳۲۸,۴۳۷,۳۸۶)	۵۱,۹۱۶,۳۸۶,۸۵۵,۰۶۷	۴,۳۲۶,۰۷۷	

۱۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰۷,۶۴۷,۹۴۸,۵۰۱	۳۵,۷۶۳,۴۴۳,۳۴۲,۵۷۴	۱۴-۱
۸۰۷,۶۴۷,۹۴۸,۵۰۱	۳۵,۷۶۳,۴۴۳,۳۴۲,۵۷۴	

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۴-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۰۷,۶۴۷,۹۴۸,۵۰۱	۳۵,۷۶۳,۴۴۳,۳۴۲,۵۷۴	(۱۰۲,۱۰۶,۲۷۸,۰۰۰)	(۴۶,۱۹۷,۹۵۱,۸۷۲,۲۸۶)	۸۲,۰۶۳,۵۰۱,۴۹۲,۸۶۰	۳,۶۲۵,۰۳۸	شمس طلا CD\GOB\۰۰۰۱
۸۰۷,۶۴۷,۹۴۸,۵۰۱	۳۵,۷۶۳,۴۴۳,۳۴۲,۵۷۴	(۱۰۲,۱۰۶,۲۷۸,۰۰۰)	(۴۶,۱۹۷,۹۵۱,۸۷۲,۲۸۶)	۸۲,۰۶۳,۵۰۱,۴۹۲,۸۶۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی و بیستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۸۰۷۶۵۱	۳۶,۱۱۹,۰۷۷,۷۳۳
	۷۸۰۷۶۵۱	۳۶,۱۱۹,۰۷۷,۷۳۳

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	خالص سود
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	متعدد	۴,۵۵۸,۶۱۴	.	۴,۵۵۸,۶۱۴	۱۳۹,۵۹۳
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	متعدد	۳,۲۴۹,۰۳۷	.	۳,۲۴۹,۰۳۷	۱,۳۳۱,۵۲۳
بانک گردشگری		متعدد	.	.	.	۳۶,۱۱۷,۶۰۶,۶۱۷
			۷۸۰۷۶۵۱	.	۷۸۰۷۶۵۱	۳۶,۱۱۹,۰۷۷,۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۳۶۸,۰۴۳,۸۱۴	۶,۷۶۳,۳۹۲,۵۴۵	۱۶-۱
۳۸,۳۶۸,۰۴۳,۸۱۴	۶,۷۶۳,۳۹۲,۵۴۵	

تعدیل کارمزد کارگزاری

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۲۵,۹۴۱,۰۲۱,۱۴۹	۱۵,۵۸۲,۵۴۹,۴۷۴
۱,۸۶۵,۲۰۵,۳۵۲	۶۴۸,۹۰۷,۰۰۰
۲۲۵,۹۷۶,۴۳۳,۸۱۵	۲۶,۵۶۹,۰۱۵,۴۷۰
۹۸۲,۵۶۰,۹۶۲	۴۵۸,۶۶۷,۴۵۵
۴۵۴,۷۶۵,۲۲۱,۲۷۸	۴۳,۲۵۹,۱۲۹,۳۹۹

هزینه کارمزد مدیر

هزینه کارمزد متولی

هزینه کارمزد بازارگردان

هزینه کارمزد حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۵ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۸۹۵,۸۰۸	۶,۹۰۰,۲۶۴
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۲۲۱,۷۰۲,۷۸۷	۸,۴۲۸,۱۲۸,۶۰۱
۲۳,۳۸۹,۰۰۹,۳۱۸	۴,۶۶۰,۴۴۹,۱۲۵
۵۷,۹۹۵,۳۹۴	۲۴,۴۰۹,۶۹۴
۱۸,۰۸۵,۵۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۹۰۱,۶۸۸,۸۵۱	۱۴,۳۶۹,۸۸۷,۶۸۴

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تضییع

۱۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۸,۶۲۶,۱۸۶,۹۱۸	-
۳۸,۶۲۶,۱۸۶,۹۱۸	-

هزینه تنهیلات مالی دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کلایی ویستا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

۲۰- تعديلات

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال
۲۰,۹۰۶,۴۷۸,۴۵۰,۰۰۰
(۱۶,۲۹۰,۵۳۹,۵۴۰,۰۰۰)
۴,۶۱۵,۹۳۸,۹۱۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات 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:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان ویستا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۰۸٪
		عادی	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
		ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
مجید سوری	مؤسس صندوق	عادی	۱۰,۴۱۲,۰۰۰	۰.۴۴٪
		ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
		عادی	۳۳,۴۰۰,۳۲۱	۱.۴۰٪
حسین فرزاد اصل	مؤسس صندوق	عادی	۲۰,۱۰۴	۰.۰۰٪
		عادی	۲۴,۲۶۵	۰.۰۰٪
		عادی	۲۲,۲۰۴	۰.۰۰٪
احسان ونکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶۰,۳۹۱,۴۶۹	۲.۵۴٪
علیرضا روشن قیاس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۸۲۹,۲۳۰	۲.۴۳٪
رضوان بیچوند فیلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۶۵,۱۰۹,۵۹۳	۶.۹۴٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان صندوق	عادی		
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	مدیر مشترک	عادی		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

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 طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۱۱۷,۹۳۵,۹۳۸,۶۶۴)	طی دوره مالی	۲۲۵,۹۴۱,۰۲۱,۱۴۹	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردان ویستا
(۳,۱۸۱,۱۸۹,۰۵۲)		۱,۸۶۵,۲۰۵,۳۵۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۹۸۲,۵۶۰,۹۶۲		۹۸۲,۵۶۰,۹۶۲	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۱۱۷,۹۳۳,۷۴۷,۱۱۴		۲۲۵,۹۷۶,۴۳۳,۸۱۵	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا
۱۰,۸۲۳,۶۲۵,۲۶۴		۶۴,۴۵۵,۷۱۵,۲۰۶	کارمزد کارگزاری	کارگزاری	کارگزاری کارآمد - بورس کالا

۲۴- 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 بادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.