



**صندوق سرمایه‌گذاری در
اوراق بهادار کالایی ویستا**

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مجمع محترم

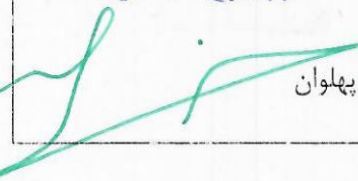
با سلام،

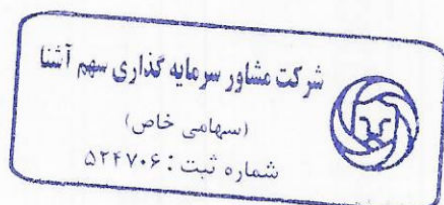
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

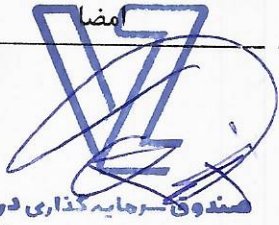


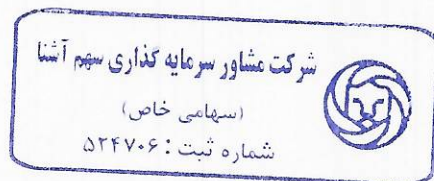
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۱۱۶,۶۵۴,۷۱۰,۸۶۱,۰۴۶	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۹۰۷,۷۲۱,۱۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۵۰۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۷	حساب های دریافتنی
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳	۳,۴۵۳,۷۷۹,۱۵۳	۸	جاری کارگزاران
۲,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۱,۸۱۱,۱۴۱,۹۵۱	۹	سایر دارایی ها
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۶,۸۲۸,۷۴۵,۲۱۵	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۸۴۶,۵۸۲,۳۷۳,۷۲۱	۱۱۸,۱۷۲,۰۶۰,۰۴۸,۵۶۱		جمع دارایی ها
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۲۴۷	۳۲۴,۷۳۷,۳۵۴,۳۷۱	۱۱	بدهی ها
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱	۷۰,۴۱۲,۳۴۹,۰۹۲	۱۳	تسهیلات مالی دریافتنی
۵۲,۳۰۸,۲۶۴,۱۶۸	۱,۸۹۵,۱۴۹,۷۰۳,۴۶۳		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳	۱۱۶,۲۷۶,۹۱۰,۳۴۵,۰۹۸	۱۴	جمع بدهی ها
۱۴,۶۳۲	۳۷,۶۲۰		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲,۴۸۷,۴۴۲,۸۳۳,۴۲۰	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۱,۶۷۲,۱۶۶,۵۸۳,۹۴۴	۲,۸۲۸,۲۵۰,۹۷۹,۰۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۱۶,۹۴۴,۶۰۳	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
سایر درآمدها	۱۷	۵۷,۸۱۹,۸۹۳,۰۶۱	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴
جمع درآمدها		۵۴,۲۱۷,۲۴۶,۲۴۵,۰۳۸	۳,۱۰۸,۶۳۰,۷۵۶,۹۱۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۷۲۳,۶۲۰,۶۲۶,۷۱۴	۸۳,۶۶۲,۳۷۳,۱۳۰
سایر هزینه ها	۱۹	۳۰۶,۴۲۳,۵۱۶,۵۲۲	۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴
سود قبل از هزینه های مالی		۵۳,۱۸۸,۴۰۳,۱۰۱,۷۹۲	۲,۹۹۷,۷۱۵,۶۱۶,۶۲۰
هزینه های مالی	۲۰	۷۰,۶۲۸,۰۵۶,۲۴۷	۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷
سود خالص		۵۳,۱۱۷,۷۷۵,۰۴۵,۵۴۵	۲,۹۹۰,۶۰۲,۶۴۷,۵۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۷۳.۷۱٪	۲۴.۶۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۴۵.۹۶٪	۱۳.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) سال مالی	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده سال مالی	۲,۴۸۶,۷۷۲,۰۰۰	۲۴,۸۶۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده سال مالی	(۹۵۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۹,۵۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	.	۵۳,۱۱۷,۷۷۵,۰۴۵,۵۴۵
تعدیلات	.	۲۵,۰۳۵,۲۴۱,۱۹۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در سال مالی	۳,۰۹۰,۷۹۷,۰۰۰	۱۱۶,۲۷۶,۹۱۰,۳۴۵,۰۹۸

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	اعضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگران ویستا	آقای حمید فاروقی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تهم آشنا	خانم خاطره پهلوان	

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 کلایی، 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 سبذگردان ویستا (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ با شماره ۵۷۰۱۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان درختی، بلوار شهید برادران نورانی (پارک)، خیابان شهید محمود فخار مقدم، پلاک ۲۴، طبقه ۵

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ تاسیس و به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از شهرستان تهران - بخش مرکزی - شهر تهران - سعادت آباد - خیابان بهزاد - خیابان شهید حمیدرضا یعقوبی - پلاک ۲۷ - طبقه سوم - واحد ۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه 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 سبذگردان ویستا - طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر اساس ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل‌های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر طلا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده شمش طلا: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده شمش طلا به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده شمش طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده شمش طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی 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

۴-۲-۱-۱ سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات 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.

۴-۲-۲-۳ 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.

۴-۳- 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؛
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۶۰ 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- 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 استا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
۴,۴۷۱,۱۱۰	۶۷,۴۹۰,۱۸۴,۱۶۲,۳۸۸	۱۱۱,۲۴۱,۸۱۶,۰۳۶,۰۴۶	۹۵.۳۵%	۲,۳۸۴,۴۱۷	۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۹۹.۹۵%
۲,۸۸۱	۵,۶۹۴,۸۸۶,۸۵۵,۸۸۱	۵,۴۱۲,۸۹۴,۸۲۵,۰۰۰	۴.۶۴%	.	.	.	۰.۰۰%
	۷۳,۱۸۵,۰۷۱,۰۱۸,۲۶۹	۱۱۶,۶۵۴,۷۱۰,۸۶۱,۰۴۶	۹۹.۹۹%		۲۰,۰۰۷,۲۳۹,۰۴۰,۲۴۴	۲۲,۸۳۵,۴۹۰,۰۱۹,۲۶۳	۹۹.۹۵%

گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵
گواهی سپرده پیوسته تمام سکه بهار آزادی طرح جدید

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال		ریال	
۹۰۷,۷۲۱,۱۹۶		۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	
۹۰۷,۷۲۱,۱۹۶		۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها			
ریال	درصد	ریال	درصد			
۹۰۷,۶۲۱,۱۹۶	۰.۰۰%	۱,۰۶۸,۵۷۸,۷۸۸	۰.۰۰%	متعدد	۱۴۰۲/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	متعدد	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
۹۰۷,۷۲۱,۱۹۶	۰.۰۰%	۱,۰۶۸,۶۷۸,۷۸۸	۰.۰۰%			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۰۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۰۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰۴,۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰
			جمع

درخواست صدور واحدهای عادی (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳	۳,۴۵۳,۷۷۹,۱۵۳	(۲۳۰,۹۷۳,۰۳۸,۷۴۸,۰۵۰)	۲۳۰,۹۷۳,۱۱۴,۹۹۱,۸۷۰
۴,۳۷۷,۵۳۵,۳۳۳	۳,۴۵۳,۷۷۹,۱۵۳	(۲۳۰,۹۷۳,۰۳۸,۷۴۸,۰۵۰)	۲۳۰,۹۷۳,۱۱۴,۹۹۱,۸۷۰

کارآمد - بورس کالا

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۰۰۶,۶۸۴	۶۸,۰۱۷,۸۲۴	(۱۹,۹۸۸,۸۶۰)	۰
۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۸,۷۰۰,۷۸۲	۱,۷۴۳,۱۲۴,۱۲۷	(۱۵,۴۱۷,۱۸۴,۰۳۶)	۱۴,۳۹۱,۶۰۷,۳۸۱
۳,۸۵۶,۷۰۷,۴۶۶	۱,۸۱۱,۱۴۱,۹۵۱	(۱۶,۶۳۷,۱۷۳,۸۹۶)	۱۵,۵۹۱,۶۰۷,۳۸۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۸۵۵,۴۱۷	۳,۹۷۵,۴۱۷
۹۵,۸۳۶	۹۱,۶۷۲
۲,۷۸۲,۴۸۱,۶۱۸	۶,۸۲۴,۶۷۸,۱۲۶
۲,۷۸۹,۴۳۲,۸۷۱	۶,۸۲۸,۷۴۵,۲۱۵

حساب جاری ۱۶۰,۷۱,۱۷۵,۴۴۱,۱۰۱ بانک گردشگری

حساب جاری ۲۴۶۱۹۸۵۰۶۴ بانک ملت

حساب جاری ۱۰۰۲-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۶۹۰-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۷۳۸,۶۹۱,۹۸۵	۱۵۵,۹۳۲,۸۰۷,۳۳۵
۱,۷۴۱,۱۴۷,۵۶۶	۴,۲۱۵,۹۸۳,۷۰۰
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۹۹۹,۸۶۵
۲۲,۲۶۲,۹۷۲,۶۹۶	۱۵۵,۶۷۶,۸۱۰,۰۴۸
۴۵,۵۶۷,۸۱۲,۳۴۷	۳۱۷,۲۱۱,۶۰۰,۹۴۸

مدیر صندوق شرکت سیدگردان ویستا

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی وبستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

نرخ تسهیلات	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت	مانده	مانده
			۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
کارگزاری کارآمد	۳۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۰	۰
			۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	ریال	ریال
	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۹,۲۷۴,۷۳۴,۰۲۴	۵,۶۴۰,۴۵۱,۹۲۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۱۸,۰۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی	۵۷,۵۴۵,۲۸۲,۹۴۷	۰
	۷۷,۹۳۸,۱۰۲,۵۱۵	۶,۷۴۰,۴۵۱,۹۲۱

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به

تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۰۸۸,۷۹۷,۰۰۰	۱,۵۵۵,۸۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۶۵,۰۱۰,۰۶۷,۹۷۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۴,۰۴۱,۵۸۳
	۳,۰۹۰,۷۹۷,۰۰۰	۱,۵۵۷,۸۳۵,۰۰۰	۲۲,۷۹۴,۲۷۴,۱۰۹,۵۵۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی وستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۲,۴۸۷,۴۴۲,۸۲۳,۴۲۰	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
	۱۲,۴۸۷,۴۴۲,۸۲۳,۴۲۰	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۴,۴۹۵,۰۱۴	۵۶,۱۰۰,۹۴۶,۰۰۱,۳۳۷	(۴۳,۴۹۶,۳۶۵,۹۵۷,۲۱۰)	(۷۴,۴۹۸,۶۵۰,۶۱۵)	۱۲,۵۳۰,۰۸۱,۳۹۳,۵۱۲	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷
سکه طلا GoldCoin	۲۴۶	۴۴۶,۵۴۱,۵۱۱,۲۰۰	(۴۸۸,۶۲۱,۸۹۶,۳۹۵)	(۵۵۸,۱۷۶,۷۹۲)	(۴۲,۶۳۸,۵۶۱,۹۸۷)	.	.
		۵۶,۵۴۷,۴۸۷,۵۱۳,۵۳۷	(۴۳,۹۸۴,۹۸۷,۸۵۳,۶۰۵)	(۷۵,۰۵۶,۸۲۷,۴۰۷)	۱۲,۴۸۷,۴۴۲,۸۲۱,۵۲۵	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷	۲۳۱,۸۴۸,۲۵۰,۲۸۷

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۴۱,۶۷۲,۱۶۶,۵۸۳,۹۴۴	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹
	۴۱,۶۷۲,۱۶۶,۵۸۳,۹۴۴	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری نهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
نام نهاد	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سکه طلا GoldCoin	۲,۸۸۱	۵,۴۱۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۹,۷۲۹,۸۵۹,۴۳۳)	(۶,۷۷۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۲۲۰,۲۰۹,۴۳۳)	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹
شمش طلا GoldBar	۴,۴۷۱,۱۱۰	۱۱۱,۵۰۹,۴۳۸,۶۸۸,۹۰۰	(۶۹,۲۸۹,۴۲۹,۲۴۲,۶۷۰)	(۲۶۷,۶۲۲,۶۵۲,۸۵۳)	۴۱,۹۵۲,۳۸۶,۷۹۳,۳۷۷	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹
		۱۱۶,۹۲۵,۷۱۸,۶۸۸,۹۰۰	(۷۴,۹۷۹,۱۵۹,۱۰۲,۱۰۳)	(۲۷۴,۳۹۳,۰۰۲,۸۵۳)	۴۱,۶۷۲,۱۶۶,۵۸۳,۹۴۴	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹	۲,۸۲۸,۳۵۰,۹۷۹,۰۱۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی و بیستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶,۹۴۴,۶۰۳	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۹۴۴,۶۰۳	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
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	۱۲,۲۰۲,۲۵۸	۰	۱۲,۲۰۲,۲۵۸	۴,۶۷۳,۴۵۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	متعدد	۴,۷۴۲,۳۴۵	۰	۴,۷۴۲,۳۴۵	۵,۶۸۸,۳۶۷
بانک گردشگری		متعدد	۰	۰	۰	۳۶,۱۱۷,۶۰۶,۶۱۷
			۱۶,۹۴۴,۶۰۳	۰	۱۶,۹۴۴,۶۰۳	۳۶,۱۲۷,۹۶۸,۴۳۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی وبستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۷,۸۱۹,۸۹۳,۰۶۱	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴
	۵۷,۸۱۹,۸۹۳,۰۶۱	۱۲,۴۰۳,۵۵۹,۱۷۴

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه کارمزد مدیر	۳۵۹,۲۷۹,۰۲۶,۳۶۸	۳۴,۷۶۲,۲۸۶,۵۱۱
هزینه کارمزد متولی	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بازارگردان	۳۵۹,۰۵۵,۶۰۰,۴۸۱	۴۶,۱۷۵,۰۸۶,۶۱۹
هزینه کارمزد حسابرس	۱,۳۸۵,۹۹۹,۸۶۵	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷۲۲,۶۲۰,۶۲۶,۷۱۴	۸۳,۶۶۲,۳۷۳,۱۳۰

۲۰- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۹,۹۸۸,۸۶۰	۱۱,۹۹۳,۳۱۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۷۴,۱۹۲,۶۸۲,۹۸۵	۲۱,۵۷۶,۱۵۸,۸۵۴
هزینه نرم افزار	۳۰,۹۰۹,۸۰۳,۵۵۹	۴,۳۶۹,۲۹۲,۴۱۶
هزینه کارمزد بانکی	۸۱,۹۵۵,۵۷۴	۴۵,۳۲۲,۵۷۸
هزینه تصفیه	۱۸,۰۸۵,۵۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۶,۴۲۲,۵۱۶,۵۲۲	۲۷,۲۵۲,۷۶۷,۱۶۴

۲۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح ذیل می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره مالی ۸ ماهه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری	۷۰,۶۲۸,۰۵۶,۲۴۷	۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷
	۷۰,۶۲۸,۰۵۶,۲۴۷	۷,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۲۰- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۰۸,۳۸۷,۱۶۲,۰۰۰	۴۴,۶۸۱,۳۸۹,۶۷۴,۰۰۰
(۴۸۳,۰۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۴۶,۱۴۸,۴۸۴,۰۰۰)
۴,۲۲۵,۳۲۱,۴۶۲,۰۰۰	۲۵,۰۳۵,۲۴۱,۱۹۰,۰۰۰

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:

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
شرکت سبدگردان ویستا	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱,۹۹۸,۰۰۰	۰.۱۳٪		
		عادی	۸,۱۱۵,۳۶۰	۰.۲۶٪	۲۴,۴۰۳,۲۵۶	۱.۵۷٪		
مجید سوری	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪		
		عادی	۱۳,۳۴۷,۸۷۱	۰.۴۳٪	۰	۰		
حسین فرزنان اصل	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪		
		عادی	۸۷,۵۴۷,۵۰۶	۲.۸۳٪	۰	۰		
احسان ونکی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۱۰۴	۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰٪		
علیرضا روشن قیاس	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۵۷,۰۶۱	۰.۰۱٪	۲۵,۶۵۵	۰.۰۰٪		
رضوان بیچوند فیلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰۴,۰۰۰	۰.۰۱٪	۴۵۷,۳۷۵	۰.۰۳٪		
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان صندوق	عادی	۸۲,۲۸۷,۶۱۹	۲.۶۶٪	۴۳,۳۵۹,۱۸۷	۲.۷۸٪		
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	مدیر مشترک	عادی	۸۲,۰۱۵,۴۸۵	۲.۶۵٪	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱.۱۱٪		
			۲۷۶,۰۹۵,۰۰۶	۸.۹۳٪	۸۷,۵۶۵,۴۷۳	۵.۶۲٪		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار کالایی ویستا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت سبدگردان ویستا	مدیر	کارمزد ارکان	۳۵۹,۲۷۹,۰۲۶,۳۶۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	(۱۵۵,۹۳۲,۸۰۷,۳۳۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴,۲۱۵,۹۸۳,۷۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۸۵,۹۹۹,۸۶۵		(۱,۳۸۵,۹۹۹,۸۶۵)
صندوق اختصاصی بازارگردانی تراز ویستا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۵۹,۰۵۵,۶۰۰,۴۸۱		(۱۵۵,۶۷۶,۸۱۰,۰۴۸)
کارگزاری کارآمد - بورس کالا	کارگزاری	کارمزد کارگزاری	۱۴۸,۶۲۹,۷۳۰,۴۲۷		۳,۴۵۳,۷۷۹,۱۵۳

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 یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.