



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه
صورت‌های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
مبتنی بر طلا آتش فیروزه
شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه مربوط به دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۰

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است .

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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

۱



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۷۹۷۰۰ ۹۱۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار
مبتنی بر طلا آتش فیروزه
شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	ریال	دارایی ها:
۵	۷,۳۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۵۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۵۰,۰۰۷,۸۶۰,۰۰۰</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸	۷,۸۶۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۵۰,۰۰۷,۸۶۰,۰۰۰</u>	جمع بدهی ها
	<u>۰</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱۰,۰۰۰</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شماره:
تاریخ:
پیوست:



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار
مبتنی بر طلا آتش فیروزه
شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰

آبان ۱۴۰۳

ریال
.
.
.
۰٪
۰٪

درآمد ها:

جمع درآمد ها

هزینه ها:

جمع هزینه ها

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص داراییها

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
.	.
.	.
.	.

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

سود(زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

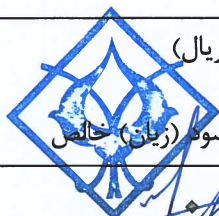
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص داراییهای پایان دوره



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۳

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه که صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ تحت شماره ۵۸۴۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۹۸۴۳۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده فلز طلا و اوراق مشتقه مربوط به آن و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: نخست اینکه هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. دوم اینکه، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. سوم اینکه امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه ۲، واحد اتاق ۱، کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://atash.fundz.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	
۲,۵۵۰,۰۰۰	۵۱	سیدگردان توسعه فیروزه
۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۴.۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۴.۵	سرمایه گذاری سبحان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲-۲- **مدیر صندوق:** سیدگردان توسعه فیروزه که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران، تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

۲-۳- **متولی:** شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان بهزاد (خیابان شهید محمدرضا یعقوبی) پلاک ۲۷

۲-۴- **حسابرس:** موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴

۲-۵- **بازارگردان:** صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی در هنگام تحصیل به بهای تمام‌شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده طلا در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی، موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبه خواهد بود. رویه محاسبه طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای اختیار معامله کالایی:

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

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میان بین خریداران گواهی سپرده کالای در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مخالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های اصل چهل و چهارم قانون اساسی"، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه گذاری سرباع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می پذیرد. سود (زیان) گواهی سپرده کالایی طلا بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مر بوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب ها منعکس می گردد.

۴-۲-۲- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می باشد، چنانچه صندوق موقعیت باز خرید گرفته باشد، سود (زیان) از تفاوت قیمت فروش قرارداد در هر زمان با قیمت تسویه روز قبل ضربدر اندازه قرارداد محاسبه می شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳-۲-۴- 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ 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 ۱ درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می گردد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه معادل مبلغ مندرج در قرارداد شرکت ارایه دهنده خدمات نرم افزاری با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛*
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع؛

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده کارمزد در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

۴-۶- 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 مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد			
۰/۰۱٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	کوتاه مدت
۰/۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	کوتاه مدت
۰/۰٪	۱۸۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	کوتاه مدت
۰/۰٪	۱۸۰,۰۰۰	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	کوتاه مدت
۰/۰۱٪	۷,۳۶۰,۰۰۰				جمع

۶- موجودی نقد:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۰,۰۰۰.۵۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری-۱۶۷۱۱۶۷.۱
۵۰,۰۰۰.۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۷- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
۷-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۱- مبلغ مذکور بابت واریز مبلغ موسسین می باشد.

۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷,۸۶۰,۰۰۰
	۷,۸۶۰,۰۰۰

۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۱۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادی که پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی مستلزم افشا یا تعدیل باشد، اتفاق نیفتاده است.