



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 می‌گردد.

#### شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

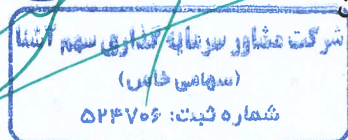
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه  
صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، تلفن: ۰۲۱ ۷۹۷ ۹۱۰

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:



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

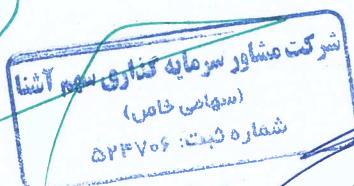
## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

### صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| یادداشت | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰         | ریال | دارایی ها :                                 |
|---------|--------------------|------|---------------------------------------------|
| ۵       | ۱۶,۰۴۵,۲۴۸,۵۹۶,۴۵۴ |      | سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی          |
| ۶       | ۴۲۶,۱۴۶,۲۳۵,۶۱۷    |      | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی   |
| ۷       | ۴۸۵,۷۵۳,۹۴۳,۲۱۳    |      | حساب های دریافتی                            |
| ۸       | ۳,۱۰۶,۴۵۰,۰۰۸      |      | جاری کارگزاران                              |
| ۹       | ۸۸۵,۱۸۵,۱۴۸        |      | سایر دارایی ها                              |
|         | ۱۶,۹۶۱,۱۴۰,۴۱۰,۴۴۰ |      | جمع دارایی ها                               |
|         |                    |      |                                             |
| ۱۰      | ۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵     |      | بدهی ها:                                    |
| ۱۱      | ۳,۳۹۵,۳۱۷,۸۶۰      |      | پرداختی به ارکان صندوق                      |
|         | ۱۸,۸۱۷,۲۲۱,۹۵۵     |      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر               |
|         | ۱۶,۹۴۲,۳۲۳,۱۸۸,۴۸۵ |      | جمع بدهی ها                                 |
| ۱۲      | ۱۲,۷۸۰             |      | خالص دارایی ها                              |
|         |                    |      | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |

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



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار  
معنی 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 مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه<br>منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ | ریال | درآمد ها:                                                        |
|---------|----------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------|
| ۱۳      | ۲۲,۸۷۷,۹۲۵,۲۵۴                                     |      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی                |
| ۱۴      | ۲,۷۵۸,۴۵۷,۳۷۶,۹۶۵                                  |      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی |
| ۱۵      | ۱۰۳,۹۹۰,۷۸۸,۶۹۲                                    |      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                     |
| ۱۶      | ۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۲۹                                      |      | سایر درآمدها                                                     |
|         | ۲,۸۸۸,۴۳۱,۴۸۰,۹۴۰                                  |      | جمع درآمدها                                                      |
| ۱۷      | (۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵)                                   |      | هزینه ها:                                                        |
| ۱۸      | (۵,۶۹۴,۸۲۸,۳۹۱)                                    |      | هزینه کارمزد ارکان                                               |
|         | (۲۱,۱۱۶,۷۳۲,۴۸۶)                                   |      | سایر هزینه ها                                                    |
|         | ۲,۸۶۷,۳۱۴,۷۴۸,۴۵۴                                  |      | جمع هزینه ها                                                     |
|         | ۲۵.۱۵٪                                             |      | سود (زیان) خالص                                                  |
|         | ۱۷.۰۱٪                                             |      | بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)                                   |
|         |                                                    |      | بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)                                |

#### صورت گردش خالص داراییها

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | ریال               |
|---------|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|         |                                                 |                               |                    |
|         | ۱,۳۵۰,۶۶۹,۹۹۱                                   |                               | ۱۳,۵۰۶,۶۹۹,۹۱۰,۰۰۰ |
|         | (۲۵,۰۰۰,۰۰۱)                                    |                               | (۲۵۰,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)  |
|         | -                                               |                               | ۲,۸۶۷,۳۱۴,۷۴۸,۴۵۴  |
|         | -                                               |                               | ۸۱۸,۳۰۸,۵۴۰,۰۳۱    |
| ۱۹      | ۱,۳۲۵,۶۶۹,۹۹۰                                   |                               | ۱۶,۹۴۲,۳۲۳,۱۸۸,۴۸۵ |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

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

خالص داراییهای پایان دوره

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵

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

صالح، یلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۷۹۷۰۰ ۹۱۰

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود، 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، جمع‌آوری 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 می‌شود 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. هدف از تشکیل صندوق سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا و اوراق مشتقه مربوط به آن‌ها در بورس پذیرفته شده است صندوق می‌تواند مزاد دارایی‌های خود را در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری نماید. 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 سرمایه‌گذاری 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 حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ 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:

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰                  |                           | نام دارنده واحد ممتاز          |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| درصد واحدهای ممتاز تحت تملک | تعداد واحد ممتاز تحت تملک |                                |
| ۵۱                          | ۲,۵۵۰,۰۰۰                 | سیدگردان توسعه فیروزه          |
| ۲۴.۵                        | ۱,۲۲۵,۰۰۰                 | سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۲۴.۵                        | ۱,۲۲۵,۰۰۰                 | سرمایه‌گذاری سبحان             |
| ۱۰۰٪                        | ۵,۰۰۰,۰۰۰                 | جمع                            |

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 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 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 مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 میانی 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 سریع 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 مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 و سایر هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه های 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 با تأیید متولی صندوق؛                                                                                                |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛                                                                                                                       |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کلایی 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 مدیر 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، 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 رتبه بندی عملکرد صندوق                                | 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 مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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 مستثنی بر طلا آتش فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی**

| صنعت          | بهای تمام شده      | خالص ارزش فروش     | درصد به کل دارایی‌ها |
|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|               | ریال               | ریال               | درصد                 |
| سرمایه‌گذارین | ۱۳,۲۸۶,۷۹۱,۲۱۹,۴۸۹ | ۱۶,۰۴۵,۲۴۸,۵۹۶,۴۵۴ | ۹۵٪                  |
|               | ۱۳,۲۸۶,۷۹۱,۲۱۹,۴۸۹ | ۱۶,۰۴۵,۲۴۸,۵۹۶,۴۵۴ | ۹۵٪                  |

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| سپرده‌های بانکی                                | تاریخ       | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها |
|------------------------------------------------|-------------|--------------|---------|-----------------|----------------------|
|                                                | سپرده‌گذاری |              | درصد    | ریال            | درصد                 |
| بانک گردشگری ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۷۲,۱۱۶۷,۱               | ۱۴۰۳/۱۰/۲۶  | ۱۴۰۴/۱۰/۲۶   | ۲۵      | ۲۱۶,۰۶۵,۸۴۵,۰۹۵ | ۱٪                   |
| بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳ - ۱۰۰۱ - ۸۱۰ - ۷۰۷۰۷۶۴۲۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۲۶  | بدون سررسید  | ۵       | ۶۳,۲۹۴,۶۷۲      | ۰٪                   |
| بانک ملت - ۲۳۵۳۳۱۸۲۲۴                          | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  | بدون سررسید  | ۵       | ۱۸۰,۰۰۰         | ۰٪                   |
| بانک ملت - ۲۳۵۳۳۲۵۷۵۷                          | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  | بدون سررسید  | ۵       | ۲۱۰,۰۱۶,۹۱۵,۸۵۰ | ۱٪                   |
|                                                |             |              | ۳٪      | ۴۲۶,۱۴۶,۲۳۵,۶۱۷ |                      |

**۷- حساب‌های دریافتی**

| سود سپرده‌های بانکی دریافتی            | تجزیل نشده    | نرخ تجزیل | تجزیل شده       |
|----------------------------------------|---------------|-----------|-----------------|
|                                        | ریال          | درصد      | ریال            |
| مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری | ۱,۷۶۹,۷۹۲,۴۲۶ | ۲۵        | ۱,۷۵۱,۸۴۳,۲۱۳   |
|                                        | ۰             |           | ۴۸۴,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰ |
|                                        | ۱,۷۶۹,۷۹۲,۴۲۶ |           | ۴۸۵,۷۵۳,۹۴۳,۲۱۳ |

**۸- جاری کارگزاران**

| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار        | مانده انتهای دوره |
|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| ریال              | ریال               | ریال                 | ریال              |
| ۰                 | ۱۳,۹۹۰,۲۱۶,۴۹۱,۳۵۸ | (۱۳,۹۸۷,۱۱۰,۴۱۳,۵۰۰) | ۳,۱۰۶,۴۵۰,۰۰۸     |
| ۰                 | ۱۳,۹۹۰,۲۱۶,۴۹۱,۳۵۸ | (۱۳,۹۸۷,۱۱۰,۴۱۳,۵۰۰) | ۳,۱۰۶,۴۵۰,۰۰۸     |

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

فیروزه آسیا - بورس کالا

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

#### ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۰                    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۳,۹۶۴,۹۲۲)   | ۴۸۶,۰۳۵,۰۷۸         |
| ۰                    | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | (۱۵۷,۴۰۷,۳۶۹)  | ۹۲,۵۹۲,۶۳۱          |
| ۰                    | ۸۲۷,۷۰۴,۹۱۷             | (۵۲۱,۱۴۷,۴۷۸)  | ۳۰۶,۵۵۷,۴۳۹         |
| ۰                    | ۱,۵۷۷,۷۰۴,۹۱۷           | (۶۹۲,۵۱۹,۷۶۹)  | ۸۸۵,۱۸۵,۱۴۸         |

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| ریال           |                  |
|----------------|------------------|
| ۷,۰۶۹,۲۳۶,۴۶۲  | مدیر صندوق       |
| ۲۷۳,۲۲۴,۰۰۰    | متولی            |
| ۷,۶۸۷,۱۳۶,۰۲۷  | بازارگردان صندوق |
| ۳۹۲,۳۰۷,۶۰۶    | حسابرس صندوق     |
| ۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵ |                  |

#### ۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| ریال          |                                           |
|---------------|-------------------------------------------|
| ۵۰۱,۷۷۱,۹۷۶   | بدهی بابت هزینه نرم‌افزار                 |
| ۲,۳۷۸,۰۵۵,۲۰۲ | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۵۱۵,۴۹۰,۶۸۲   | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۳,۳۹۵,۳۱۷,۸۶۰ |                                           |

#### ۱۲- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

| تعداد         | ریال               |                            |
|---------------|--------------------|----------------------------|
| ۱,۳۲۰,۶۶۹,۹۹۰ | ۱۶,۸۷۸,۴۲۲,۲۰۵,۱۴۷ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۳,۹۰۰,۹۸۳,۳۳۸     | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۳۲۵,۶۶۹,۹۹۰ | ۱۶,۹۴۲,۳۲۳,۱۸۸,۴۸۵ |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

| دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ | یادداشت |
|-------------------------------------------------|---------|
| ریال                                            |         |
| ۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱                                  | ۱۳-۱    |
| (۲۲۹,۱۶۶,۵۲۷)                                   | ۱۳-۲    |
| ۲۲,۸۷۷,۹۲۵,۲۵۴                                  |         |

سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

سود(زیان) ناشی معاملات قراردادی

۱۳-۱- سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| سود (زیان) فروش | کارمزد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش       | تعداد  |
|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|--------|
| ریال            | ریال          | ریال              | ریال            |        |
| ۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱  | (۷۲۲,۴۰۸,۶۹۷) | (۲۷۷,۱۷۴,۱۴۰,۶۰۲) | ۳۰۱,۰۰۳,۶۴۱,۰۸۰ | ۳۹,۷۰۹ |
| ۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱  | (۷۲۲,۴۰۸,۶۹۷) | (۲۷۷,۱۷۴,۱۴۰,۶۰۲) | ۳۰۱,۰۰۳,۶۴۱,۰۸۰ |        |

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۳-۲- سود(زیان) ناشی از معاملات قراردادی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود(زیان) حاصل از تسویه

قراردادها

| ریال          | تعداد | موقعیت |
|---------------|-------|--------|
| (۲۱۷,۳۲۰,۰۰۰) | ۵۰۰   | فروش   |
| ۱,۷۲۵,۹۳۰     | ۱۰    | فروش   |
| (۱۳,۵۷۲,۴۵۷)  | ۱۹۳   | فروش   |
| (۲۲۹,۱۶۶,۵۲۷) |       |        |

قرارداد آتی صندوق طلای لوتوس تحویل مهر ماه ۱۴۰۴

قرارداد آتی شمش طلای خام تحویل اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

قرارداد آتی شمش طلای خام تحویل مرداد ماه ۱۴۰۴

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی**

**دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

| نام سهام                   | تعداد     | ارزش بازار یا تعدیل شده | ریال | ارزش دفتری           | ریال             | کارمزد           | سود (زیان) تحقق نیافته |
|----------------------------|-----------|-------------------------|------|----------------------|------------------|------------------|------------------------|
| گواهی سپرده کالایی شمش طلا | ۱,۳۳۸,۷۱۵ | ۱۰,۸۷۵,۹۷۹,۶۳۵,۷۵۰      | ریال | (۹,۳۴۵,۶۰۶,۶۶۶)      | (۲۶,۱۰۲,۳۵۱,۱۲۶) | (۲۶,۱۰۲,۳۵۱,۱۲۶) | ۱,۵۰۴,۳۷۰,۵۹۲,۱۵۸      |
| گواهی سپرده شمش نقره       | ۳۰۲,۳۲۰   | ۳۰۷,۴۵۶,۴۱۶,۸۰۰         |      | (۲۹۳,۰۶۵,۳۲۷,۴۹۸)    | (۷۳۷,۸۹۵,۴۰۱)    | (۷۳۷,۸۹۵,۴۰۱)    | ۱۳,۶۵۳,۲۹۳,۹۰۱         |
| گواهی سپرده سکه طلا CDIGOC | ۶,۵۰۹     | ۴,۸۹۴,۷۷۱,۲۵۴,۵۰۰       |      | (۳,۶۴۸,۱۱۹,۲۹۹,۵۲۵)  | (۶,۱۱۸,۴۶۴,۰۶۹)  | (۶,۱۱۸,۴۶۴,۰۶۹)  | ۱,۲۴۰,۵۳۳,۴۹۰,۹۰۶      |
|                            |           | ۱۶,۰۷۸,۲۰۷,۳۰۷,۰۵۰      |      | (۱۳,۲۸۶,۷۹۱,۲۱۹,۴۸۹) | (۳۲,۹۵۸,۷۱۰,۵۹۶) | (۳۲,۹۵۸,۷۱۰,۵۹۶) | ۲,۷۵۸,۴۵۷,۳۷۶,۹۶۵      |

**۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی**

**دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳**

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | درصد | نرخ سود | مبلغ سود        | ریال | هزینه تنزیل  | خالص سود        |
|--------------------|--------------|------|---------|-----------------|------|--------------|-----------------|
| ۱۴۰۳/۰۸/۱۵         | ۱۴۰۴/۰۸/۱۵   | ۲۵   |         | ۹۹,۹۹۳,۵۶۶,۶۵۸  | ریال | (۱۷,۹۴۹,۲۱۳) | ۹۹,۹۷۵,۶۱۷,۴۴۵  |
| ۱۴۰۳/۰۷/۰۱         | بدون سررسید  | ۵    |         | ۳,۷۶۹,۲۴۳,۸۶۳   |      | ۰            | ۳,۷۶۹,۲۴۳,۸۶۳   |
| ۱۴۰۳/۰۸/۱۶         | بدون سر رسید | ۵    |         | ۲۵,۰۰۷          |      | ۰            | ۲۵,۰۰۷          |
| ۱۴۰۳/۰۸/۲۰         | بدون سر رسید | ۵    |         | ۲۴۵,۹۰۲,۳۷۷     |      | ۰            | ۲۴۵,۹۰۲,۳۷۷     |
|                    |              |      |         | ۱۰۴,۰۰۸,۷۳۷,۹۰۵ |      | (۱۷,۹۴۹,۲۱۳) | ۱۰۳,۹۹۰,۷۸۸,۶۹۲ |

**۱۶- سایر درآمدها**

| یادداشت               | دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ |
|-----------------------|-------------------------------------------------|
| سایر درآمدها          | ریال                                            |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۷۵۷                                             |
|                       | ۱۶-۱                                            |
|                       | ۳,۱۰۵,۳۸۹,۲۷۲                                   |
|                       | ۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۲۹                                   |

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

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰     |            |
|----------------|------------|
| ریال           |            |
| ۷,۰۶۹,۲۳۶,۴۶۲  | مدیر       |
| ۲۷۳,۲۲۴,۰۰۰    | متولی      |
| ۷,۶۸۷,۱۳۶,۰۲۷  | بازارگردان |
| ۳۹۲,۳۰۷,۶۰۶    | حسابرس     |
| ۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵ |            |

۱۸-سایر هزینه ها

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰    |                                           |
|---------------|-------------------------------------------|
| ریال          |                                           |
| ۱۳,۹۶۴,۹۲۲    | هزینه تاسیس                               |
| ۱۵۷,۴۰۷,۳۶۹   | حق پذیرش و عضویت در کانون ها              |
| ۴,۰۵۷,۱۵۲,۵۱۱ | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۹۴۵,۲۱۴,۵۳۷   | هزینه نرم افزار                           |
| ۵,۵۹۸,۳۷۰     | هزینه کارمزد بانکی                        |
| ۵۱۵,۴۹۰,۶۸۲   | هزینه تصفیه                               |
| ۵,۶۹۴,۸۲۸,۳۹۱ |                                           |

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

| ریال             |                                            |
|------------------|--------------------------------------------|
| ۸۸۵,۱۰۹,۵۳۹,۹۲۷  | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۶۶,۸۰۰,۹۹۹,۸۹۶) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۸۱۸,۳۰۸,۵۴۰,۰۳۱  |                                            |

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۰- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی  
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ |                            |                          |                   |                                |
|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی       | نام اشخاص وابسته               |
| ۰.۳٪       | ۲,۵۵۰,۰۰۰                  | ممتاز                    | مدیر صندوق و موسس | مدیر صندوق و اشخاص وابسته      |
| ۰.۱٪       | ۱,۳۲۵,۰۰۰                  | ممتاز                    | موسس              | سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۱.۵٪       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                 | عادی                     |                   |                                |
| ۰.۱٪       | ۱,۳۲۵,۰۰۰                  | ممتاز                    | موسس              | اشخاص وابسته به مدیر صندوق     |
| ۰.۶٪       | ۸,۵۶۷,۰۲۵                  | عادی                     | بازارگردان        | بازارگردان و اشخاص وابسته      |
| ۰.۰٪       | ۵۰,۸۱۴                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | گروه مدیران سرمایه‌گذاری       |
| ۰.۰٪       | ۵۰,۷۸۷                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری |                                |
| ۰.۰٪       | ۶۰,۴۳۸                     | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری |                                |
| ۲.۵٪       | ۳۳,۷۲۹,۰۶۴                 | عادی                     |                   |                                |

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۴۰۳/۱۱/۳۰              |            |                |                          |             |
|-------------------------|------------|----------------|--------------------------|-------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) | شرح معامله |                |                          | نوع وابستگی |
|                         | ریال       | ارزش معامله    | موضوع معامله             |             |
| (۷۰,۶۹,۲۳۶,۴۶۲)         |            | ۷۰,۶۹,۲۳۶,۴۶۲  | کارمزد ارکان             | مدیر        |
| (۳۷۳,۲۲۴,۰۰۰)           |            | ۲۷۳,۲۲۴,۰۰۰    | کارمزد ارکان             | متولی       |
| (۷,۶۸۷,۱۳۶,۰۲۷)         |            | ۷,۶۸۷,۱۳۶,۰۲۷  | کارمزد ارکان             | بازارگردان  |
| (۳۹۲,۳۰۷,۶۰۶)           |            | ۳۹۲,۳۰۷,۶۰۶    | کارمزد ارکان             | حسابرس      |
| ۳,۱۰۶,۴۵۰,۰۰۸           |            | ۱۷,۵۶۳,۶۸۶,۴۳۰ | خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    |

۲۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳**

**۲۴- ریسک های سرمایه گذاری در صندوق**

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲۱-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت گواهی سپرده کالایی موضوع سرمایه گذاری صندوق تحت تأثیر عوامل اقتصادی همچون افزایش عرضه و کاهش تقاضا و ... می تواند کاهش یابد. از آنجا که سرمایه گذاری در گواهی سپرده موضوع اصلی سرمایه گذاری این صندوق است، بنابراین افت قیمت گواهی سپرده...مهم ترین تهدید صندوق است که در صورت وقوع، سرمایه گذاران را متضرر می کند.

۲۱-۲ ریسک های خاص مربوط به گواهی سپرده کالایی: با توجه به ماهیت گواهی سپرده کالایی و سازوکار اجرایی آن، ممکن است سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی منجر به تحویل کالای پایه آن شود. در این حالت مسائل مربوط به مالیات بر ارزش افزوده تحویل کالای مربوطه و مشکلات نگهداری و ... متوجه صندوق خواهد بود. علاوه بر این نقدشوندگی اوراق گواهی سپرده نیز به دلایل مختلف ممکن است نسبت به سایر اوراق موجود در بازار سرمایه کشور بالا نباشد. اگرچه وجود بازارگردان در معاملات گواهی سپرده کالایی تا حد زیادی این ریسک را پوشش می دهد. به هر حال در نتیجه این موارد ممکن است هزینه هایی برای صندوق ایجاد شود و سرمایه گذاران را متضرر نماید.

۱۳-۳ ریسک های مربوط به معاملات ابزار مشتقه: ابزار مشتقه در تمامی بورس های دنیا به عنوان پرریسک ترین ابزارهای مالی به حساب می آیند. علت ریسک بالای معاملات مشتقه، وجود اهرم در انجام معاملات و نوسانات زیاد آن است. با توجه به این نکته که ممکن است بخشی از منابع صندوق در ابزارهای مشتقه سرمایه گذاری شود، به دلیل استفاده از اهرم و وجود نوسانات زیاد آن ممکن است ریسک بالایی را به سرمایه گذاران تحمیل نماید.

۲۱-۴ ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس مربوطه مورد دادوستد قرار می گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی های صندوق، ممکن است سرمایه گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۱۳-۵ ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۱-۶ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۱-۷ ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس مربوطه از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است خریدوفروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم می کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خریدوفروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.