



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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۴ 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

۹-۱۶

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است .

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم

خاطره پهلوان

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

فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۰۹۵

امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

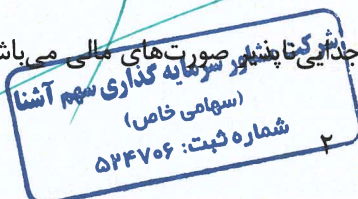
یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۲,۲۵۶,۶۰۶,۲۵۴,۱۹۰ ✓	۱۸,۹۳۰,۵۷۶,۵۲۰,۶۰۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱,۳۰۰,۲۱۸,۶۰۱ ✓	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷
۷ حساب‌های دریافتی	۷۱,۹۹۹,۷۵۷,۵۵۲ ✓	۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴
۸ جاری کارگزاران	۵۹,۷۷۳,۳۲۶,۸۵۳ ✓	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۹ سایر دارایی‌ها	۳,۹۰۹,۵۳۶,۰۱۲ ✓	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳
جمع دارایی‌ها	۳۲,۴۱۳,۵۸۹,۰۹۳,۲۰۸ ✓	۱۹,۶۲۹,۷۲۹,۶۸۱,۷۳۸

بدهی‌ها:

۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴ ✓	۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	-	۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵,۰۵۱,۰۶۴,۸۲۸ ✓	۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲
جمع بدهی‌ها	۷۱,۹۵۲,۰۱۱,۴۷۲ ✓	۴۰۶,۶۳۹,۵۱۸,۸۴۶
۱۳ خالص دارایی‌ها	۳۲,۳۴۱,۶۳۷,۰۸۱,۷۳۶ ✓	۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۴,۱۸۸ ✓	۱۲,۲۶۱

فیروزه
شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

درآمد ها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۴	ریال ۷۱,۶۰۰,۱۴۱,۸۹۳ ✓
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۳,۲۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲ ✓
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۶	۱۸,۱۰۵,۶۷۷,۶۹۰ ✓
سایر درآمدها	۱۷	۸,۷۹۶,۶۴۲,۳۱۲ ✓
جمع درآمدها		۳,۳۷۷,۳۹۴,۲۶۰,۶۶۷ ✓
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴) ✓
سایر هزینه ها	۱۹	(۲۸,۱۷۰,۷۸۰,۱۱۱) ✓
جمع هزینه ها		(۸۵,۰۷۱,۷۲۶,۷۵۵) ✓
هزینه مالی	۲۰	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸) ✓
سود خالص		۳,۲۹۲,۲۷۳,۲۱۸,۸۴۴ ✓
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴/۶٪ ✓
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۰/۴٪ ✓

صورتح گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۲۹۲,۲۷۳,۲۱۸,۸۴۴	-	سود خالص
۲,۷۰۹,۲۷۳,۷۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات
۳۲,۳۴۱,۶۳۷,۰۸۱,۷۳۶	۲,۲۷۹,۴۹۳,۹۷۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

شرکت سپردن توجعه فیروزه

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سوم (زیان) خالص: ۵۴۷۴۹۵

بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شماره ثبت: ۵۸۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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. هدف از تشکیل صندوق سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، نقره و اوراق مشتقه مربوط به آن‌ها در بورس پذیرفته شده است صندوق می‌تواند مازاد 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:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۵۱	۲,۵۵۰,۰۰۰	سبدگردان 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 همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده است. نشانی: استان تهران، تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

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 همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی:

برای محاسبه ارزش خالص دارایی های صندوق در مورد قراردادهای آتی، ارزش قراردادهای آتی در هر زمان، معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است. 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 ایزارها 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 مربوطه 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 همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 می‌شود.

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؛
هزینه‌های 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 دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 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 ارایه دهنده خدمات نرم افزاری با ارائه 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 همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 دارایی‌های 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستثنی از طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۲,۲۵۶,۰۱۷,۴۳۶,۹۱۴	۱۸,۹۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۳۲۸
۵-۲ خرید اختیار معامله	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶
	۳۲,۲۵۶,۰۶۶,۲۵۴,۱۹۰	۱۸,۹۳۰,۵۷۶,۵۲۰,۶۰۴

۵-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱ (گواهی سپرده کالایی شمش طلا)	۲,۵۸۷,۸۹۷	۲۲,۹۱۲,۱۳۱,۰۸۱,۲۳۵	۸۰/۸۴٪	۱۵,۶۶۶,۴۹۷,۲۵۰,۴۸۰	۸۰٪
سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱	۶,۴۲۴	۴,۵۹۱,۰۳۹,۷۴۰,۸۰۱	۱۶/۹۳٪	۲,۹۸۱,۴۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۵٪
شمش نقره CD\SIB\۰۰۰۱	۴۸۳,۸۳۲	۴۹۷,۴۱۱,۲۲۳,۱۲۹	۱/۶۷٪	۲۸۲,۰۶۱,۹۰۲,۸۴۸	۱٪
تمام سکه طرح جدید ۱۰۴۱۱ آینده	۲۶,۰۰۰	۲۰,۴۴۷,۸۶۴,۹۰۷	۰/۰۷٪	۰	۰٪
		۳۲,۲۵۶,۰۱۷,۴۳۶,۹۱۴	۹۹/۵۱٪	۱۸,۹۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۳۲۸	۹۶/۴۴٪

۵-۲ خرید اختیار معامله

ارزش اختیار معامله	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال		
۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶
۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۳۷۶

اختیار خرید صندوق لوتوس مهر ۳۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مستثنی بر طلا آتش‌فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال
۱٪	۲۵۴,۹۰۶,۲۴۷,۲۱۷	۰/۰۶٪	۲۰,۲۵۱,۰۴۹,۴۶۵
۰٪	۴,۶۶۹,۲۴۰,۹۸۵	۰٪	۱۰,۳۳۰,۵۵۷,۷۵۴
۰٪	۳۷۹,۶۰۲,۱۶۳	۰٪	۱۷,۷۶۳,۲۴۴
۰٪	۳,۷۰۹,۱۷۲	۰٪	۷,۸۴۸,۱۳۸
۱/۳۳٪	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷	۰/۰۷٪	۲۱,۳۰۰,۲۱۸,۶۰۱

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۶۳۹,۵۵۷,۵۵۲	۶۴۶,۱۲۸,۳۴۹	۶۴۶,۱۲۸,۳۴۹
۰	۷۱,۳۶۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۱,۳۶۰,۲۰۰,۰۰۰
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۷۱,۹۹۹,۷۵۷,۵۵۲	(۶,۵۷۰,۷۹۷)	۷۲,۰۰۶,۳۲۸,۳۴۹

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار
ریال	ریال
۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰	۱۷,۱۵۱,۰۲۱,۸۱۰,۵۷۴
۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰	۱۷,۱۵۱,۰۲۱,۸۱۰,۵۷۴

فیروزه آسیا - بورس کالا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۰,۸۴۳,۴۵۴	.	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۴۳۵,۳۷۸,۰۰۸
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۵۶۳,۳۰۶)	۱,۱۰۰,۴۳۶,۶۹۴
۳,۴۲۴,۹۴۰,۵۷۹	.	(۱,۰۵۱,۲۱۹,۲۶۹)	۲,۳۷۳,۷۲۱,۳۱۰
۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۷۶,۲۴۸,۰۲۱)	۳,۹۰۹,۵۳۶,۰۱۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۵۴۸,۸۴۲,۱۶۵	۲۷,۶۴۱,۸۳۰,۹۶۷
۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶
۳۰,۱۹۴,۲۴۰,۸۹۹	۲۸,۴۶۹,۲۵۲,۷۲۷
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴
۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴

مدیر- سیدگردان توسعه فیروزه

متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

بازارگردان- اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	.
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	.

حساب پرداختنی به بازارگردان بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶,۲۴۴,۵۵۳,۸۱۴	۶,۸۲۲,۵۸۱,۰۷۳
۱۵۵,۹۳۰,۰۰۰	-
۳,۱۵۲,۷۹۵,۸۰۸	۷,۲۲۸,۴۸۳,۷۵۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	۱۵,۰۵۱,۰۶۴,۸۲۸

بدهی بابت هزینه نرم‌افزار

بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع

ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها:

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۹,۱۶۱,۷۸۳,۹۸۸,۵۱۸	۱,۵۶۲,۷۹۳,۹۷۵	۳۲,۲۷۰,۶۹۶,۶۹۴,۴۴۷	۲,۲۷۴,۴۹۳,۹۷۵		واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۱,۳۰۶,۱۷۴,۳۷۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۴۰,۳۸۷,۲۸۹	۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۳۲,۳۴۱,۶۳۷,۰۸۱,۷۳۶	۲,۲۷۹,۴۹۳,۹۷۵		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش‌فروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۷۱,۶۶۹,۱۷۹,۳۱۷
زیان ناشی از معاملات قراردادی	(۶۹,۰۳۷,۴۳۴)
	۷۱,۶۰۰,۱۴۱,۸۹۳

۱۴-۱- سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
					ریال
شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱	۳۳۵,۶۰۰	۳,۰۰۹,۳۳۶,۴۵۳,۸۹۰	(۲,۹۲۸,۷۳۷,۱۳۵,۱۴۵)	(۷,۳۲۳,۴۰۶,۴۱۹)	۷۳,۳۷۶,۹۱۲,۳۳۶
سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱	۳۳۱	۲۴۳,۲۷۲,۰۳۴,۶۰۰	(۲۴۴,۶۷۵,۶۷۷,۵۹۴)	(۳۰۴,۰۹۰,۰۱۵)	(۱,۷۰۷,۷۳۳,۰۰۹)
		۳,۲۵۲,۶۰۸,۴۸۸,۴۹۰	(۳,۱۷۳,۴۱۲,۸۱۲,۷۳۹)	(۷,۵۲۶,۴۹۶,۴۳۴)	۷۱,۶۶۹,۱۷۹,۳۱۷

۱۴-۲- زیان ناشی از معاملات قراردادی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
(زیان) ناشی از معاملات
قراردادی
ریال
(۶۹,۰۳۷,۴۳۴)
(۶۹,۰۳۷,۴۳۴)

قرارداد آتی شمش طلای خام تحویل مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ریال	ارزش دفتری	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد
							ریال	
شمش نقره ۰۰۰۱ CD\ SIB	۴۸۳,۸۳۲	۵۴۱,۸۹۱,۸۴۰,۰۰۰	(۴۶۱,۱۴۳,۱۳۶,۱۳۲)	(۱,۳۰۰,۵۴۰,۴۱۶)	۷۹,۴۴۸,۱۶۳,۴۵۲	۷۹,۴۴۸,۱۶۳,۴۵۲		
شمش طلا ۰۰۰۱ CD\ GOB	۲,۵۸۷,۸۹۷	۲۶,۲۶۷,۱۵۴,۵۵۰,۰۰۰	(۲۳,۵۴۱,۶۴۵,۵۹۱,۳۶۲)	(۶۳,۰۴۱,۱۷۰,۹۲۰)	۲,۶۶۲,۴۶۷,۷۸۷,۷۱۸	۲,۶۶۲,۴۶۷,۷۸۷,۷۱۸		
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۲۶,۰۰۰	۲۲,۲۵۳,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۴۷,۸۶۴,۹۰۷)	(۳۷,۸۱۶,۷۵۰)	۱,۷۷۷,۷۱۸,۳۴۳	۱,۷۷۷,۷۱۸,۳۴۳		
سکه طلا ۰۰۰۱ CD\ GOC	۶,۴۲۴	۵,۴۹۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۵۳,۸۸۹,۰۴۵,۷۴۱)	(۳,۴۳۳,۸۲۵,۰۰۰)	۵۲۵,۱۹۸,۱۲۹,۲۵۹	۵۲۵,۱۹۸,۱۲۹,۲۵۹		
		۳۲,۳۲۳,۸۱۹,۷۹۰,۰۰۰	(۲۸,۹۷۷,۱۲۵,۶۲۸,۱۴۲)	(۶۷,۸۰۲,۳۵۳,۰۸۶)	۳,۳۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲	۳,۳۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲		

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	ریال	ریال	هزینه تنزیل	خالص سود
							ریال
کوتاه مدت - ۱۶۷,۱۶۷,۱۶۷,۱۶۷ - گزینشگری	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	بدون سر رسید	۲۵	۱۸,۰۸۳,۸۸۳,۱۰۹	(۶۵۷۰,۷۹۷)	۱۸,۰۷۷,۳۱۲,۳۱۲	
کوتاه مدت - ۲۳۵,۲۳۵,۲۳۵ - بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	بدون سر رسید	۵	۲۸,۱۷۶,۹۵۲	-	۲۸,۱۷۶,۹۵۲	
کوتاه مدت - ۱۰۰,۱۰۰,۱۰۰ - ۸۱۰-۷۶۴۲۰-خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	بدون سر رسید	۵	۱۲۲,۳۱۹	-	۱۲۲,۳۱۹	
کوتاه مدت - ۲۲۵,۳۳۱,۸۲۲۴ - بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	بدون سر رسید	۵	۶۶,۲۰۷	-	۶۶,۲۰۷	
				۱۸,۱۱۲,۲۴۸,۴۸۷	(۶۵۷۰,۷۹۷)	۱۸,۱۰۵,۶۷۷,۶۹۰	

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدها
۸۴,۱۷۶,۹۷۴
۸,۷۱۲,۴۶۵,۳۳۶
۲
۸,۷۹۶,۶۴۲,۳۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۲۷,۶۴۱,۸۳۰,۹۶۷

مدیر- سببگردان توسعه فیروزه

۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶

متولی- مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

۲۸,۴۶۹,۲۵۲,۷۲۷

بازارگردان- اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴

حسابرس- موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۲۵,۴۶۵,۴۴۶

هزینه تاسیس

۹۹,۵۶۳,۳۰۶

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۲۵,۴۰۴,۷۷۰,۸۳۸

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۲,۶۲۰,۰۲۷,۵۹۵

هزینه نرم افزار

۲۰,۹۵۰,۹۴۰

هزینه کارمزد بانکی

۱,۹۸۶

سایر هزینه ها

۲۸,۱۷۰,۷۸۰,۱۱۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۴۹,۳۱۵,۰۶۸

۲۰- هزینه مالی

هزینه تسهیلات از کارگزاری فیروزه آسیا

۴۹,۳۱۵,۰۶۸

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۳,۸۹۲,۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

(۱,۱۸۳,۵۲۴,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲,۷۰۹,۲۷۳,۷۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های ارباب و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
۰/۳٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰/۱٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	مدیر صندوق و موسس	سیدگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۵/۷٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵٪	۵۸,۰۰۰,۳۱۴۹	عادی	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری سپهان	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	ممتاز	موسس	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته	بازارگردان و اشخاص وابسته	بازارگردان و اشخاص وابسته
۵/۷٪	۸۹,۲۸۲,۳۳۶	۴/۷٪	۱۰۷,۲۳۵,۰۰۰	عادی	بازارگردان	امیر صلح جو	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۵/۶٪	۸۷,۷۱۶,۰۱۰	۱/۰٪	۲۳,۶۶۹,۰۸۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	لادن بخشنده	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	-	۰٪	۳۷,۸۶۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	فاطمه ندافی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	-	۰٪	۳۸,۰۱۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	فرشته تکسیتی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	-	۰٪	۱۸۸,۱۱۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	ساناز قنبری آرا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۰,۸۱۴	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۱,۰۰۰	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۱,۰۰۰	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قدیم	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۷/۴٪	۳۷۲,۱۵۱,۱۶۰	۸/۵٪	۱۹۴,۱۷۱,۳۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شرح معامله	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شرح معامله	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	شرح معامله

۲۳- معاملات با ارباب و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهکار (بستانکار)	ریال	مانده بدهکار (بستانکار)	ریال	نوع وابستگی	نوع وابستگی	طرف معامله	طرف معامله
۲۸,۵۴۸,۴۲۰,۱۶۵	(۲۷,۶۴۱,۸۳۰,۹۶۷)	۲۷,۶۴۱,۸۳۰,۹۶۷	ریال	مدیر	مدیر	شرکت سیدگران توسعه فیروزه	شرکت سیدگران توسعه فیروزه
(۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰)	(۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶)	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	ریال	متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۳۰,۱۹۴,۳۴۰,۸۹۹)	(۲۸,۴۶۹,۲۵۲,۷۲۷)	۲۸,۴۶۹,۲۵۲,۷۲۷	ریال	بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۳۷۳,۹۱۴)	۲۸۰,۳۷۳,۹۱۴	ریال	حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰	۵۹,۷۷۳,۳۲۶,۸۵۳	۶۱,۳۹۲,۱۶۲,۸۸۲	ریال	کارگزاری	کارگزاری	فیروزه آسیا - بورس کالا	فیروزه آسیا - بورس کالا

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- 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.

۱-۲۵ 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.

۲-۲۵ 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.

۳-۲۵ 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.

۴-۲۵ 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.

۵-۲۵ 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.

۶-۲۵ 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.

۷-۲۵ 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.