



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

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

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۲

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 چند کالایی کهکشان 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

فیروزه
شرکت مشاوران توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

نماینده

فاطمه سرکاری

شخص حقوقی

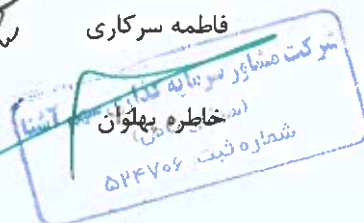
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۹۸,۷۷۲,۳۳۸,۷۶۵,۹۰۱	۱۸,۹۳۰,۵۷۶,۵۲۰,۶۰۴	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶	۳۴,۲۴۲,۹۷۵,۴۲۰	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۵۲,۱۱۵,۵۱۹	۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	حساب‌های دریافتی
۸	۲۷۰,۴۷۷,۴۲۰,۵۳۱	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰	جاری کارگزاران
۹	۲,۷۱۵,۹۵۳,۷۹۳	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۶,۹۴۶,۹۳۳	.	موجودی نقد
	۹۹,۰۸۰,۰۴۴,۱۷۸,۰۹۷	۱۹,۶۲۹,۷۲۹,۶۸۱,۷۳۸	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۱۱	۲۶۰,۳۵۹,۲۲۵,۰۵۰	۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲۶۴,۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۳۵,۹۹۴,۳۹۴,۴۵۶	۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۵۶۰,۹۸۰,۰۱۹,۵۰۶	۴۰۶,۶۳۹,۵۱۸,۸۴۶	جمع بدهی‌ها
۱۴	۹۸,۵۱۹,۰۶۴,۱۵۸,۵۹۱	۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

۱۲,۲۶۱

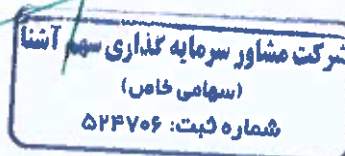
۲۵,۹۶۴



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۶۵



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه



شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	درآمد ها:
	ریال	ریال	
۱۵	۱۱,۶۶۵,۴۴۳,۰۱۲,۹۸۶	۲۲,۸۷۷,۹۲۵,۲۵۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱۶	۴۴,۶۸۷,۷۷۲,۱۸۲,۲۷۱	۲,۷۵۸,۴۵۷,۳۷۶,۹۶۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱۷	۷۵,۱۴۴,۰۵۰,۸۲۲	۱۰۳,۹۹۰,۷۸۸,۶۹۲	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۲,۰۷۰,۴۶۶,۵۳۸	۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۲۹	سایر درآمدها
	۵۶,۴۳۰,۴۲۹,۷۱۲,۶۱۷	۲,۸۸۸,۴۳۱,۴۸۰,۹۴۰	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۹	(۳۶۲,۵۸۴,۰۶۵,۹۹۵)	(۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۱۵۱,۲۴۶,۱۶۹,۷۶۷)	(۵,۶۹۴,۸۲۸,۳۹۱)	سایر هزینه ها
	۵۵,۹۱۶,۵۹۹,۴۷۶,۸۵۵	۲,۸۶۷,۳۱۴,۷۴۸,۴۵۴	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
۲۱	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	-	هزینه مالی
	۵۵,۹۱۶,۵۵۰,۱۶۱,۷۸۷	۲,۸۶۷,۳۱۴,۷۴۸,۴۵۴	سود خالص
	۱۱۳.۷۳٪	۲۵.۱۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۵۷.۰۶٪	۱۷.۰۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	۱۹,۴۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۱۳,۵۰۶,۶۹۹,۹۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۳,۷۴۳,۷۰۰,۰۰۷	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود خالص
	(۱,۵۱۷,۱۰۰,۰۰۳)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۲۲	۱,۱۱۳,۴۲۳,۷۹۳,۹۱۲	۲,۸۶۷,۳۱۴,۷۴۸,۴۵۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
	۹۸,۵۱۹,۰۶۴,۱۵۸,۵۹۱	۱۶,۹۴۲,۳۲۳,۱۸۸,۴۸۵	
	۳,۷۹۴,۳۹۳,۹۷۹	۱,۳۲۵,۶۶۹,۹۹۰	



شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۶۹۵

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.
شماره ثبت: ۵۴۷۶۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه (قابل معامله) که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر فلز طلا، نقره و اوراق مشتقه مربوطه به آنها و با ساختار قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۳ تحت شماره ۵۸۴۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۹۸۴۳۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری منابع از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از گواهی سپرده کالایی و مدیریت این سبد است بخش عمده دارایی های صندوق به صورت اختصاصی در شاخه های کالایی فلز طلا (سکه طلا و شمش طلا) فلزات صنعتی (نقره) می باشد این صندوق به ازای هر شاخه کالایی نماد معاملاتی و کد معاملاتی جداگانه دارد. با لحاظ صرفه و صلاح سرمایه گذاران و 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: اولاً 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. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوبین اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. رابعاً سرمایه‌گذاران از مزیت سرمایه‌گذاری اختصاصی در یک شاخه کالایی خاص بهره‌مند می‌گردند. 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان 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 چند کالایی کهکشان 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		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 چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۴۸۳۲۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تحت شماره ۱۱۶۷۹ 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 میانانی 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد.

۴-۲-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۴-۳- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی حداکثر تا 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 (۰.۰۱) 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؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی؛
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. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
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 چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

الف) هزینه ثابت

مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)

شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق سپرده کالایی بدین شرح است:

الف) اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:

کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.

بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.

ب) همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ از مبلغ ۱,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۷ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره مند خواهد شد که در محاسبات منظور می گردد.

ب) هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال
۴	به ازای هر sector کالا در یک سال (فارغ از تعداد کالا)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۴۰ میلیون تومان)	از اولین sector (کالا) شامل می شود

هزینه های
دسترسی به
نرم افزار، تارنما
و خدمات
پشتیبانی آن‌ها

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) درصندوق های سپرده کالایی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector (کالا) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر sector (کالا) جداگانه لحاظ می گردد.		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 چند کالایی کهکشان فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵-۱	۱۸,۹۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۳۲۸
اختیار معامله	۵-۲	۵۸۸,۸۱۷,۲۷۶
		۱۸,۹۳۰,۵۷۶,۵۲۰,۶۰۴

۵-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

فلیز طلا (آتش)	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	۳,۱۱۹,۹۷۶	۳۴,۷۰۹,۶۷۱,۶۳۶,۲۹۲	۷۷,۸۰۸,۴۰۴,۲۰۴,۵۶۹	۷۹٪	۱۵,۶۶۶,۴۹۷,۲۵۰,۴۸۰	۸۰٪
سکه طلا CD\GOC\۰۰۰۱	۲۳۴	۱۷۴,۵۵۲,۸۵۹,۴۰۶	۴۴۶,۶۶۰,۶۶۲,۵۰۰	۰٪	۲,۹۸۱,۴۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۱۵٪
شمش نقره CD\SIB\۰۰۰۱	-	-	-	۰٪	۲۸۲,۰۶۱,۹۰۲,۸۴۸	۱٪
		۳۴,۸۸۴,۲۲۴,۴۸۵,۶۹۸	۷۸,۲۵۵,۰۶۴,۸۶۷,۰۶۹	۷۸,۹۸٪	۱۸,۹۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۳۲۸	۹۶,۴۴٪
فلیز نقره (نقرآبی)						
شمش نقره CD\SIB\۰۰۰۱	۴۰,۸۸۸,۷۹۴	۱۸,۷۱۹,۳۷۰,۳۸۱,۶۵۱	۲۰,۵۱۷,۲۷۳,۸۹۸,۸۳۲	۲۱٪	-	۰٪
		۱۸,۷۱۹,۳۷۰,۳۸۱,۶۵۱	۲۰,۵۱۷,۲۷۳,۸۹۸,۸۳۲	۲۱٪	-	۰٪
جمع کل		۵۳,۶۰۳,۵۹۴,۸۶۷,۳۴۹	۹۸,۷۷۲,۳۳۸,۷۶۵,۹۰۱		۱۸,۹۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۳۲۸	

۵-۲ اختیار معامله

فلیز طلا (آتش)	ارزش اختیار معامله	ارزش اختیار معامله
خرید اختیار خرید صندوق لوتوس مهر ۳۵	ریال	ریال
جمع کل	-	-
	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	۵۸۸,۸۱۷,۲۷۶	۵۸۸,۸۱۷,۲۷۶
	-	-
	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهنکشان فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۱٪	۲۵۴,۹۰۶,۲۴۷,۲۱۷	۰.۰۳٪	۱۷,۸۹۸,۲۴۰,۸۹۰
۰٪	۲۷۹,۶۰۲,۱۶۳	۰.۰۰٪	۱۸,۳۱۲,۰۰۶
۰٪	۴,۶۷۲,۹۵۰,۱۵۷	۰.۰۰٪	۱۲,۶۰۷,۰۴۰
۰٪	-	۰.۰۰٪	۳۱۵,۰۰۰
۱.۳۳٪	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷	۰٪	۱۷,۹۲۹,۴۷۴,۹۳۶
۰٪	-	۰٪	۱۶,۳۰۹,۳۲۵,۴۸۴
۰٪	-	۰٪	۴,۱۷۵,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۶,۳۱۳,۵۰۰,۴۸۴
	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷		۳۴,۲۴۲,۹۷۵,۴۲۰
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۱۷۵,۷۸۱,۱۳۳	(۱,۰۰۶,۱۱۸)	۱۷۷,۵۸۷,۲۵۱
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۱۷۵,۷۸۱,۱۳۳	(۱,۰۰۶,۱۱۸)	۱۷۷,۵۸۷,۲۵۱
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۶,۳۳۴,۳۸۶	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۷۷,۵۳۶,۹۱۴
-	۷۶,۳۳۴,۳۸۶	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۷۷,۵۳۶,۹۱۴
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۲۵۲,۱۱۵,۵۱۹	(۳,۰۰۸,۶۴۶)	۲۵۵,۱۲۴,۱۶۵
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۶,۳۳۴,۳۸۶	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۷۷,۵۳۶,۹۱۴
-	۷۶,۳۳۴,۳۸۶	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۷۷,۵۳۶,۹۱۴
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۲۵۲,۱۱۵,۵۱۹	(۳,۰۰۸,۶۴۶)	۲۵۵,۱۲۴,۱۶۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهنکشان فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دورهای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۴۶۷,۶۴۳,۵۶۳	(۶۶۰,۱۰۰,۱۹۸,۷۷۵,۲۵۱)	۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۰۶۶,۷۶۴	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۲۷۰,۴۶۷,۶۴۳,۵۶۳	(۶۶۰,۱۰۰,۱۹۸,۷۷۵,۲۵۱)	۶۵,۸۵۳,۴۵۱,۰۶۶,۷۶۴	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۹,۷۷۶,۹۶۸	(۱۸,۷۶۶,۸۷۴,۳۱۴,۵۳۹)	۱۸,۷۶۶,۸۸۳,۹۹۱,۵۰۷	-
۹,۷۷۶,۹۶۸	(۱۸,۷۶۶,۸۷۴,۳۱۴,۵۳۹)	۱۸,۷۶۶,۸۸۳,۹۹۱,۵۰۷	-
۲۷۰,۴۷۷,۴۲۰,۵۳۱	(۸۴,۷۷۷,۰۷۲,۹۸۹,۷۹۰)	۸۴,۶۲۰,۳۳۵,۰۵۸,۲۷۱	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰

فلز نقره (نقر آبی)

کارگزاری فیروزه آسیا

جمع کل

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

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۸۱۶,۳۲۶	(۷۵,۰۲۷,۲۲۸)	-	۴۶۰,۸۴۳,۴۵۴
۱۰۲,۸۲۴,۹۰۲	(۹۷,۱۷۵,۰۹۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۱,۹۶۵,۲۰۰	(۱,۰۴۸,۰۳۴,۸۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۸۳۶,۰۰۲,۱۳۹	(۷,۵۳۳,۷۶۰,۳۵۷)	۵,۹۴۴,۸۲۱,۹۱۷	۳,۴۲۴,۹۴۰,۵۷۹
۲۹,۵۹۱,۸۶۴	(۱۷۰,۴۰۸,۱۳۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۵۰۶,۲۰۰,۳۳۱	(۸,۹۳۴,۴۰۵,۶۱۹)	۷,۵۴۴,۸۲۱,۹۱۷	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳
۲۰,۹۷۳,۴۶۲	(۳۸۳,۳۴۲,۴۲۸)	۵۹۳,۰۹۵,۸۹۰	-
۲۰,۹۷۳,۴۶۲	(۳۸۳,۳۴۲,۴۲۸)	۵۹۳,۰۹۵,۸۹۰	-
۲,۷۱۵,۹۵۳,۷۹۳	(۹,۳۰۷,۷۴۸,۰۴۷)	۸,۱۳۷,۹۱۷,۸۰۷	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳

فلز نقره (نقر آبی)

آیونمان نرم افزار صندوق

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
-	۶,۸۰۸,۲۴۰	بانک گردشگری
-	۶,۸۰۸,۲۴۰	
-	۱۰,۱۳۸,۶۹۳	فلز نقره (نقرآبی)
-	۱۰,۱۳۸,۶۹۳	بانک گردشگری
-	۱۶,۹۴۶,۹۳۳	جمع کل

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۲۸,۵۴۸,۸۴۲,۱۶۵	۹۲,۷۷۴,۱۱۴,۵۷۶	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰	۱,۷۳۶,۰۷۲,۰۳۸	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۳۰,۱۹۴,۲۴۰,۸۹۹	۱۴۵,۴۲۳,۱۷۵,۹۶۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۱۲,۸۴۶	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	۲۴۰,۱۶۰,۵۷۶,۴۲۵	
-	۹,۷۶۶,۸۰۶,۴۴۰	فلز نقره (نقرآبی)
-	۲۰۹,۵۸۹,۰۳۹	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
-	۱۰,۰۶۶,۳۰۰,۱۰۲	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
-	۱۵۵,۹۵۳,۰۴۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۲۰,۱۹۸,۶۴۸,۶۲۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	۲۶۰,۳۵۹,۲۲۵,۰۵۰	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	حساب پرداختی به بازارگردان بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۶,۲۴۴,۵۵۳,۸۱۴	۱۷,۴۶۵,۷۷۷,۳۶۰	بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
۱۵۵,۹۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۳,۱۵۲,۷۹۵,۸۰۸	۶,۹۲۳,۰۸۸,۱۵۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	۲۵,۵۸۹,۳۶۵,۵۱۱	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۱,۴۹۶,۱۰۸,۰۳۴	بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
-	۸,۸۹۸,۹۳۰,۹۱۱	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۹,۹۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱۰,۴۰۵,۰۲۸,۹۴۵	
۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	۳۵,۹۹۴,۳۹۴,۴۵۶	جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	فلز طلا (آتش)
۱۹,۱۶۱,۷۸۳,۹۸۸,۵۱۸	۱,۵۶۲,۷۹۳,۹۷۵	۷۷,۸۴۵,۷۶۰,۵۳۱,۷۴۱	۲,۲۸۹,۳۹۳,۹۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۱,۳۰۶,۱۷۴,۳۷۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۱۳,۹۰۱,۵۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۷۸,۰۱۵,۷۷۴,۴۳۳,۳۳۶	۲,۲۹۴,۳۹۳,۹۷۹	
				فلز نقره (نقرآبی)
-	-	۲۰,۵۰۳,۲۸۹,۷۲۵,۲۵۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
-	-	۲۰,۵۰۳,۲۸۹,۷۲۵,۲۵۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۹۸,۵۱۹,۰۶۴,۱۵۸,۵۹۱	۳,۷۹۴,۳۹۳,۹۷۹	جمع کل

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱	۱۱,۶۶۵,۴۴۹,۴۹۹,۹۸۷	۱۵-۱	سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی
(۲۲۹,۱۶۶,۵۲۷)	(۶۹,۰۳۷,۴۲۴)	۱۵-۲	زیان ناشی معاملات قراردادی
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	۱۵-۳	سود ناشی از تسویه اختیار معامله
۲۲,۸۷۷,۹۲۵,۲۵۴	۱۱,۶۶۵,۴۴۳,۰۱۲,۹۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی، کمیته‌کنان فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۵-۱ سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه					
۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱	۶,۷۲۶,۳۵۵,۹۱۹,۲۵۲	(۳۶,۱۵۳,۳۱۳,۱۰۲)	(۱۲,۳۲۶,۱۶۶,۹۶۷,۷۶۶)	۱۹,۱۹۸,۶۱۶,۲۰۰,۱۲۰	فلز طلا (آتش) CD\GOB-۰۰۱
-	۴,۲۹۴,۱۸۵,۴۴۲,۱۳۷	(۱۲,۲۰۲,۷۷۶,۵۵۰)	(۵,۵۱۷,۰۳۱,۴۷۷,۲۱۳)	۹,۸۲۳,۴۱۹,۶۹۵,۹۰۰	شمش طلا ۰۰۱ CD\GOC-۰۰۱
-	۶۳۰,۳۲۹,۲۷۴,۴۴۶	(۵,۸۴۴,۴۵۷,۴۴۸)	(۱,۷۹۹,۰۱۷,۶۶۷,۲۰۶)	۲,۴۲۵,۱۹۱,۵۹۹,۱۰۰	شمش نقره ۰۰۱ CD\SIB-۰۰۱
-	۱۳,۸۱۰,۴۵۸,۶۰۱	(۴۲,۸۷۶,۴۹۲)	(۲,۴۴۷,۸۶۴,۹۰۷)	۳۴,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ آینده
۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱	۱۱,۶۶۴,۶۸۱,۲۹۴,۴۳۶	(۶۴,۲۴۳,۴۲۳,۵۹۲)	(۱۹,۷۶۲,۶۶۲,۹۷۰,۹۲)	۳۱,۴۹۱,۵۸۸,۶۵۱,۱۲۰	
-	۷۶۸,۲۰۵,۵۵۱	(۹۵,۴۴۴,۴۷۳)	(۳۸,۸۹۶,۵۷۳,۹۳۶)	۳۹,۷۶۰,۲۰۳,۹۶۰	فلز نقره (نقرآبی)
-	۷۶۸,۲۰۵,۵۵۱	(۹۵,۴۴۴,۴۷۳)	(۳۸,۸۹۶,۵۷۳,۹۳۶)	۳۹,۷۶۰,۲۰۳,۹۶۰	شمش نقره ۰۰۱ CD\SIB-۰۰۱
۲۳,۱۰۷,۰۹۱,۷۸۱	۱۱,۶۶۵,۴۴۹,۴۹۹,۹۸۷	(۶۴,۳۳۸,۸۴۸,۰۶۵)	(۱۹,۸۰۱,۵۶۰,۵۵۱,۰۲۸)	۳۱,۵۳۱,۳۴۸,۸۹۹,۰۸۰	جمع کل

۱۵-۲ سود(زیان) ناشی از معاملات قراردادی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	ماینات	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه					
دوره مالی ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی صندوق طلايی لوتوس تحویل مهر ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی شمش طلايی خام تحویل اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی شمش طلايی خام تحویل مرداد ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	جمع کل

۱۵-۳ سود ناشی از تسویه اختیار معامله

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴

دوره مالی ۳ ماهه و ۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	ماینات	کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی صندوق طلايی لوتوس تحویل مهر ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی شمش طلايی خام تحویل اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	قرارداد آتی شمش طلايی خام تحویل مرداد ماه ۱۴۰۴
-	۶۲,۵۵۰,۴۲۳	-	(۷۸۲,۵۷۸)	۶۲,۳۳۲,۰۰۱	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کوهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	فلز طلا (آتش)
دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۶۵۳,۲۹۳,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	شمش نقره ۰۰۰۱ CD۱SIB
۱,۵۰۴,۲۷۰,۵۹۲,۱۵۸	۴۲,۳۴۴,۴۰۸,۱۳۳,۹۸۵	(۱۸۷,۱۸۹,۴۴۴,۷۱۱)	(۳۵,۱۷۳,۹۹۶,۰۷۰,۵۸۴)	۷۷,۹۹۵,۵۹۳,۶۲۹,۲۸۰	۷۷,۹۹۵,۵۹۳,۶۲۹,۲۸۰	۳,۱۱۹,۹۷۶		شمش طلا ۰۰۰۱ CD۱GCB
۱,۲۴۰,۵۳۳,۴۹۰,۹۰۶	۲۵۵,۴۶۰,۵۳۱,۱۰۵	(۵۵۸,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۹۰,۹۲۰,۷۹۳,۸۹۵)	۴۴۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴		سکه طلا ۰۰۰۱ CD۱GOC
۲,۷۵۸,۴۵۷,۳۷۶,۹۶۵	۴۲,۸۸۹,۸۶۸,۶۶۵,۰۹۰	(۱۸۷,۷۴۸,۹۹۹,۷۱۱)	(۳۵,۳۶۴,۹۱۶,۸۶۴,۴۷۹)	۷۸,۴۴۲,۵۳۳,۶۲۹,۲۸۰	۷۸,۴۴۲,۵۳۳,۶۲۹,۲۸۰			
-	۱,۷۹۷,۹۰۳,۵۱۷,۱۸۱	(۴۹,۳۵۹,۹۳۱,۱۶۸)	(۱۸,۷۱۹,۳۷۰,۳۸۱,۶۵۱)	۲۰,۵۶۶,۶۳۳,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۶,۶۳۳,۸۲۰,۰۰۰	۴۰,۸۸,۷۹۴		فلز نقره (نقر آبی)
۰	۱,۷۹۷,۹۰۳,۵۱۷,۱۸۱	(۴۹,۳۵۹,۹۳۱,۱۶۸)	(۱۸,۷۱۹,۳۷۰,۳۸۱,۶۵۱)	۲۰,۵۶۶,۶۳۳,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۶,۶۳۳,۸۲۰,۰۰۰			شمش نقره ۰۰۰۱ CD۱SIB
۲,۷۵۸,۴۵۷,۳۷۶,۹۶۵	۴۴,۶۸۷,۷۷۲,۱۸۲,۲۷۱	(۳۳۷,۱۰۸,۰۲۰,۸۷۹)	(۵۴,۰۸۴,۲۸۷,۳۴۶,۱۳۰)	۹۹,۰۰۹,۱۶۷,۴۴۹,۲۸۰	۹۹,۰۰۹,۱۶۷,۴۴۹,۲۸۰			جمع کل

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴

خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال	مبلغ سود
دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۳,۷۴۴,۸۶۱,۳۰۸	۲۶,۳۴۴,۴۹۳,۲۹۳	(۱,۸۰۶,۱۱۸)	۲۶,۳۴۶,۲۹۹,۴۱۱		بانک گردشگری
۲۵,۰۰۷	۳۸۶,۲۰۹	-	۳۸۶,۲۰۹		بانک خاورمیانه
۲۴۵,۹۰۲,۳۷۷	۳۲,۸۴۳,۹۰۰	-	۳۲,۸۴۳,۹۰۰		بانک ملت
۱۰۳,۹۹۰,۷۸۸,۶۹۲	۲۶,۳۵۷,۷۳۳,۴۰۲	(۱,۸۰۶,۱۱۸)	۲۶,۳۵۹,۵۲۹,۵۲۰		فلز نقره (نقر آبی)
-	۴۸,۷۸۶,۳۲۷,۴۲۰	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۴۸,۷۸۷,۵۲۹,۹۴۸		بانک گردشگری
۰	۴۸,۷۸۶,۳۲۷,۴۲۰	(۱,۲۰۲,۵۲۸)	۴۸,۷۸۷,۵۲۹,۹۴۸		
۱۰۳,۹۹۰,۷۸۸,۶۹۲	۷۵,۱۴۴,۰۵۰,۸۲۲	(۳,۰۰۸,۶۴۶)	۷۵,۱۴۷,۰۵۹,۴۶۸		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۸روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
-	۸۴,۱۷۶,۹۷۴	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
۳,۱۰۵,۳۸۹,۲۷۲	۱,۹۷۷,۹۰۱,۰۵۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۵۷	۲	سایر درآمدها
۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۲۹	۲,۰۶۲,۰۷۸,۰۲۶	
		فلز نقره (نقر آبی)
-	۸,۳۸۸,۴۹۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۱۹	سایر درآمدها
۰	۸,۳۸۸,۵۱۲	
۳,۱۰۵,۳۹۰,۰۲۹	۲,۰۷۰,۴۶۶,۵۳۸	جمع کل

۱۹- کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۱۸روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۷,۰۶۹,۲۳۶,۴۶۲	۱۶۸,۴۴۱,۶۲۸,۰۶۷	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۲۷۳,۲۲۴,۰۰۰	۱,۷۳۶,۰۷۳,۰۳۸	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
۷,۶۸۷,۱۳۶,۰۲۷	۱۷۱,۰۴۵,۵۰۳,۴۱۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۳۹۲,۳۰۷,۶۰۶	۱,۱۶۲,۲۱۲,۸۴۶	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵	۳۴۲,۳۸۵,۴۱۷,۳۷۰	
		فلز نقره (نقر آبی)
-	۹,۷۶۶,۸۰۶,۴۴۰	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
-	۲۰۹,۵۸۹,۰۳۹	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
-	۱۰,۰۶۶,۳۰۰,۱۰۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۱۵۵,۹۵۳,۰۴۴	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۰	۲۰,۱۹۸,۶۴۸,۶۲۵	
۱۵,۴۲۱,۹۰۴,۰۹۵	۳۶۲,۵۸۴,۰۶۵,۹۹۵	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۴,۰۵۷,۱۵۲,۵۱۱	۱۲۰,۲۳۵,۷۱۷,۵۴۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹۴۵,۲۱۴,۵۳۷	۱۹,۳۷۶,۶۹۷,۳۷۱	هزینه نرم افزار
۱۵۷,۴۰۷,۳۶۹	۱,۰۴۸,۰۳۴,۸۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۱۷۰,۴۰۸,۱۳۶	هزینه خدمات سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری
-	۹۷,۱۷۵,۰۹۸	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۹۶۴,۹۲۲	۷۵,۰۲۷,۲۲۸	هزینه تاسیس
۵,۵۹۸,۳۷۰	۵۵,۴۳۱,۷۲۲	هزینه کارمزد بانکی
-	۸,۴۶۶	سایر هزینه‌ها
۵۱۵,۴۹۰,۶۸۲	-	هزینه تصفیه
۵,۶۹۴,۸۲۸,۳۹۱	۱۴۱,۰۵۸,۵۰۰,۳۷۰	
-	۸,۸۹۸,۹۳۰,۹۱۱	فلز نقره (نقرآبی)
-	۱,۲۸۶,۳۵۴,۵۷۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۲,۳۶۵,۹۲۰	هزینه نرم افزار
-	۱۷,۹۹۴	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۰,۱۸۷,۶۶۹,۳۹۷	سایر هزینه‌ها
۵,۶۹۴,۸۲۸,۳۹۱	۱۵۱,۲۴۶,۱۶۹,۷۶۷	جمع کل

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
-	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	هزینه تسهیلات از کارگزاری فیروزه آسیا
۰	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	جمع کل

۲۲- 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	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	فلز طلا
۸۸۵,۱۰۹,۵۳۹,۹۲۷	۱۳,۸۵۷,۰۸۸,۹۱۷,۲۴۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۶,۸۰۰,۹۹۹,۸۹۶)	(۱۶,۴۲۹,۸۷۴,۷۲۷,۹۴۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۱۸,۳۰۸,۵۴۰,۰۳۱	(۲,۵۷۲,۷۸۵,۸۱۰,۷۰۱)	
-	۳,۶۸۶,۷۶۴,۶۴۱,۴۴۶	فلز نقره (نقرآبی)
-	(۵۵۵,۰۳۶,۸۳۳)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۳,۶۸۶,۲۰۹,۶۰۴,۶۱۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۱۸,۳۰۸,۵۴۰,۰۳۱	۱,۱۱۳,۴۲۳,۷۹۳,۹۱۲	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
 بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی سال دورهای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.
 ۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تقریبی		آتش	
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰.۳٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰٪	-	۰.۱٪	۲,۵۵۰,۰۰۰
۰.۰٪	-	۰.۵٪	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-
۰.۱٪	۱,۳۲۵,۰۰۰	۰٪	-	۰.۱٪	۱,۳۲۵,۰۰۰
۵.۷٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱٪	۱,۳۲۵,۰۰۰	۰٪	-	۰.۱٪	۱,۳۲۵,۰۰۰
۵.۷٪	۸۹,۳۸۲,۳۳۶	۰٪	-	۰.۰٪	-
۵.۶٪	۸۷,۷۱۶,۰۱۰	۰.۱٪	-	۲.۸٪	۶۴,۱۸۷,۸۶۰
۰٪	-	۰٪	۷۸,۹۱۸	۰٪	۵۰,۰۰۳
۰٪	-	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۲۴
۰٪	-	۰٪	۷۶,۳۱۹	۰٪	۵۰,۰۲۲
۰٪	۵۰,۸۱۴	۰٪	-	۰٪	-
۰٪	۵۱,۰۰۰	۰٪	-	۰٪	-
۰٪	۵۱,۰۰۰	۰٪	-	۰٪	-
۱۷.۴٪	۲۷۲,۱۵۱,۱۶۰	۰.۵٪	۷,۷۵۵,۳۳۷	۳.۰٪	۶۹,۴۳۷,۹۰۹

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	موضوع معامله	نوع و استسگی	طرف معامله	
			تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	کارمزد ارکان	مدیر	طی دوره مالی	۱۷۸,۲۰۸,۴۳۴,۵۰۷
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	کارمزد ارکان	متولی	طی دوره مالی	۱,۹۴۵,۶۶۲,۰۷۷
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	کارمزد ارکان	بازارگردان	طی دوره مالی	۱۸۱,۱۱۱,۸۰۳,۵۲۱
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	کارمزد ارکان	حسابرس	طی دوره مالی	۱,۳۱۸,۱۶۵,۸۹۰
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	طی دوره مالی	۱۳۱,۳۷۰,۴۱۸,۶۷۴,۱۷۵

۲۶- 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 نیافتاده است.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

بداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 نمایند 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 باز خرید 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۶- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات هر شاخه

فلز نقره (نقرآبی)	فلز طلا(آتش)	یادداشت	دارایی‌ها :
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		
۲۰,۵۱۷,۲۷۳,۸۹۸,۸۳۲	۷۸,۲۵۵,۰۶۴,۸۶۷,۰۶۹	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۶,۳۱۳,۵۰۰,۴۸۴	۱۷,۹۲۹,۴۷۴,۹۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۶,۳۳۴,۳۸۶	۱۷۵,۷۸۱,۱۳۳	۷	حساب های دریافتی
۹,۷۷۶,۹۶۸	۲۷۰,۴۶۷,۶۴۳,۵۶۳	۸	جاری کارگزاران
۲۰۹,۷۵۳,۴۶۲	۲,۵۰۶,۲۰۰,۳۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰,۱۳۸,۶۹۳	۶,۸۰۸,۲۴۰	۱۰	موجودی نقد
۲۰,۵۳۳,۸۹۳,۴۰۲,۸۲۵	۷۸,۵۴۶,۱۵۰,۷۷۵,۲۷۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲۰,۱۹۸,۶۴۸,۶۲۵	۲۴۰,۱۶۰,۵۷۶,۴۲۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۲۶۴,۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۰,۴۰۵,۰۲۸,۹۴۵	۲۵,۵۸۹,۳۶۵,۵۱۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۰,۶۰۳,۶۷۷,۵۷۰	۵۳۰,۳۷۶,۳۴۱,۹۳۶		جمع بدهی‌ها
۲۰,۵۰۳,۲۸۹,۷۲۵,۲۵۵	۷۸,۰۱۵,۷۷۴,۴۳۳,۳۳۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۳,۶۶۹	۳۴,۰۰۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری- ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۷- صورت سود و زیان و گزارش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	فلز طلا(آتش)	فلز نقره (نقرآبی)
	ریال	ریال		
درآمدها:				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۵	۱۱,۶۶۴,۶۷۴,۸۰۷,۴۳۵	۷۶۸,۲۰۵,۵۵۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۶	۴۲,۸۸۹,۸۶۸,۶۶۵,۰۹۰	۱,۷۹۷,۹۰۳,۵۱۷,۱۸۱	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶,۳۵۷,۷۲۳,۴۰۲	۴۸,۷۸۶,۳۲۷,۴۲۰	
سایر درآمدها	۱۸	۲,۰۶۲,۰۷۸,۰۲۶	۸,۳۸۸,۵۱۲	
جمع درآمدها		۵۴,۵۸۲,۹۶۳,۲۲۳,۹۵۳	۱,۸۴۷,۴۶۶,۴۲۸,۶۶۴	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۴۲,۳۸۵,۴۱۷,۳۷۰)	(۲۰,۱۹۸,۶۴۸,۶۲۵)	
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۴۱,۰۵۸,۵۰۰,۳۷۰)	(۱۰,۱۸۷,۶۶۹,۳۹۷)	
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۵۴,۰۹۹,۵۱۹,۳۵۶,۲۱۳	۱,۸۱۷,۰۸۰,۱۲۰,۶۴۲	
هزینه مالی	۲۱	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	-	
سود خالص		۵۴,۰۹۹,۴۷۰,۰۴۱,۱۴۵	۱,۸۱۷,۰۸۰,۱۲۰,۶۴۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۱۶٪	۱۴,۴۰٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۶۹,۵۴٪	۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲			
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲,۲۴۳,۶۰۰,۰۰۱	۲۲,۴۳۶,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۱,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۵۱۶,۹۹۹,۹۹۷)	(۱۵,۱۶۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰)	
سود خالص		.	۵۴,۰۹۹,۴۷۰,۰۴۱,۱۴۵		۱,۸۱۷,۰۸۰,۱۲۰,۶۴۲	
تعدیلات	۲۲	.	(۳,۵۷۲,۷۸۵,۸۱۰,۷۰۱)		۳,۶۸۶,۲۰۹,۶۰۴,۶۱۳	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲,۲۹۴,۳۹۳,۹۷۹	۷۸,۰۱۵,۷۷۴,۴۳۳,۳۳۶		۲۰,۵۰۳,۲۸۹,۷۲۵,۲۵۵	

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره -

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره -

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