



**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۵ 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
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۹	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ث) 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

شماره ثبت: ۵۸۴۰۹



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت خالص دارایی ها

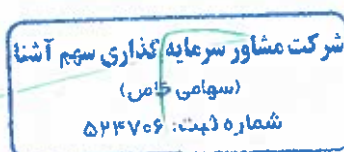
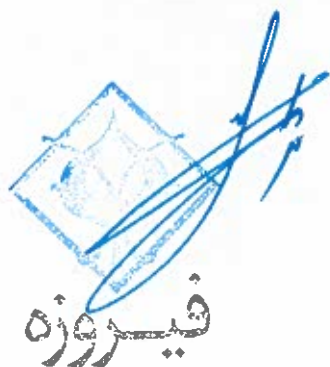
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۱۶۲,۰۲۸,۴۷۹,۴۴۶,۳۸۵	۱۸,۹۳۰,۵۷۶,۵۲۰,۶۰۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۴,۶۷۷,۱۷۷,۷۲۹	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷
۷ حساب های دریافتی	۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴
۸ جاری کارگزاران	۱۶,۸۴۳,۵۳۸,۸۱۰	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۹ سایر دارایی ها	۴,۷۴۴,۰۲۲,۴۵۵	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳
۱۰ موجودی نقد	۲۰,۵۸۷,۶۱۷	-
جمع دارایی ها	۱۶۲,۶۸۸,۲۴۷,۱۳۸,۰۸۸	۱۹,۶۲۹,۷۲۹,۶۸۱,۷۳۸

بدهی ها:

۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۴۷,۸۶۰,۵۸۲,۸۵۶	۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	-	۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱۶,۰۸۹,۸۱۱,۱۵۲	۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲
جمع بدهی ها	۵۶۳,۹۵۰,۳۹۴,۰۰۸	۴۰۶,۶۳۹,۵۱۸,۸۴۶
خالص دارایی ها	۱۶۲,۱۲۴,۲۹۶,۷۴۴,۰۸۰	۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۲,۸۵۵	۱۲,۲۶۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه



شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

پایه‌داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
درآمدها:			
۱۵	۱۶,۹۵۱,۸۲۰,۴۸۷,۰۹۴	۷۵۱,۶۹۶,۸۰۴,۰۸۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱۶	۴۱,۹۵۵,۵۵۶,۶۷۰,۳۳۵	۱,۱۲۰,۰۴۷,۱۰۶,۵۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱۷	۸۱,۳۸۵,۲۲۳,۴۱۴	۱۱۸,۲۱۴,۲۵۵,۷۴۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸	۲,۰۳۲,۹۹۹,۳۹۳	۹,۵۴۵,۹۲۵,۸۵۴	سایر درآمدها
جمع درآمدها	۵۸,۹۹۰,۷۹۵,۳۸۰,۲۳۶	۱,۹۹۹,۵۰۴,۰۹۲,۱۹۹	
هزینه‌ها:			
۱۹	(۶۳۴,۸۰۵,۵۰۱,۳۶۵)	(۷۳,۸۴۳,۳۸۹,۲۵۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۲۸۶,۷۱۳,۶۱۶,۵۲۷)	(۳۰,۲۰۳,۲۱۵,۴۶۷)	سایر هزینه‌ها
	۵۸,۰۶۹,۲۷۶,۲۶۲,۳۴۴	۱,۸۹۵,۴۵۷,۴۸۷,۴۸۲	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۱	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)	-	هزینه مالی
	۵۸,۰۶۹,۲۲۶,۹۴۷,۲۷۶	۱,۸۹۵,۴۵۷,۴۸۷,۴۸۲	سود خالص
	۹۰/۷۵٪	۱۳/۸۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۳۶/۵۰٪	۱۰/۱۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پایه‌داشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۱۵,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲		
	۱۱,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۷	۱۱۳,۶۸۲,۰۰۰,۰۷۰,۰۰۰		
	(۵,۸۴۲,۵۰۰,۰۰۳)	(۵۸,۴۲۵,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰)		
	-	۵۸,۰۶۹,۲۲۶,۹۴۷,۲۷۶		
۲۲	-	۲۹,۵۷۴,۹۷۹,۵۹۳,۹۱۲		
	۷,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹	۱۶۲,۱۲۴,۲۹۶,۷۴۴,۰۸۰		
	۱۵,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵		

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص برای‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

info@firozeh.com

۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰

کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۱۳۸۹۸۴۳۹ 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 سرمایه‌گذاران 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 کوپن 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 می‌باشد.

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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		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 چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲-۲- مدیر صندوق: سیدگردان توسعه فیروزه که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 بویا 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: 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 سال 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار اسلامی در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 دارایی‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۳-۱-۴ - 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 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.

۲-۴ - در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴ - 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.

۲-۲-۴ - 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.

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، 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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های پذیره نویسی	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی حداکثر تا 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 (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 دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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

هزینه های

دسترسی به

نرم افزار، تارنما

و خدمات

پشتیبانی آنها

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

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.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
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 کلایی، 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.		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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده 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 چند کالایی، کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
	ریال	درصد	ریال
۱٪	۲۵۴,۹۰۶,۳۴۷,۳۱۷	۰/۰۳٪	۲۵,۸۸۷,۵۶۱,۷۱۹
۰٪	۲۷۹,۶۰۳,۱۶۳	۰٪	۳۵,۰۹۳,۹۸۱
۰٪	۴۶۷۳,۹۵۰,۱۵۷	۰٪	۱۳,۷۶۱,۳۳۹
۰٪	-	۰٪	۳۱۵,۰۰۰
۱/۳۲٪	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷	۰/۰۳٪	۲۵,۹۳۵,۷۳۱,۹۳۹
۰٪	-	۰/۰۲٪	۸,۷۱۶,۳۶۲,۱۵۱
۰٪	-	۰/۰۰٪	۲۵,۱۸۳,۶۳۹
۰٪	-	۰/۰۲٪	۸,۷۴۱,۴۴۵,۷۹۰
۱/۳۲٪	۲۵۹,۸۵۸,۷۹۹,۵۳۷	۰/۰۳٪	۳۴,۶۷۷,۱۷۷,۷۲۹

فلز نقره (نقرآبی)

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

جمع کل

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۲۶۹,۸۹۷,۳۵۹	(۲,۷۷۳,۰۶۶)	۲۷۲,۶۷۰,۴۲۵
-	۶۰۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۶۰۳,۴۳۷,۸۹۷,۳۵۹	(۲,۷۷۳,۰۶۶)	۶۰۳,۴۴۰,۶۷۰,۴۲۵
-	۴۴,۴۶۷,۷۳۳	۲۵	۴۵,۱۶۸,۲۵۲
-	۴۴,۴۶۷,۷۳۳	(۷۰۰,۵۱۹)	۴۵,۱۶۸,۲۵۲
۸,۱۹۳,۲۲۵,۵۱۴	۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	(۳,۴۷۳,۵۸۵)	۶۰۳,۴۸۵,۸۳۸,۶۷۷

فلز طلا (آتش)

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

فلز نقره (نقرآبی)

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کپکشان، فروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مانده انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۶۴۱,۹۶۹,۸۱۱	(۱۱۴,۱۸۷,۸۵۱,۹۹۳,۹۸۷)	۱۱۳,۷۷۵,۳۷۸,۶۱۱,۷۴۸	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۱۴۶۴۱,۹۶۹,۸۱۱	(۱۱۴,۱۸۷,۸۵۱,۹۹۳,۹۸۷)	۱۱۳,۷۷۵,۳۷۸,۶۱۱,۷۴۸	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰
۲,۲۰۱,۵۶۸,۹۹۹	(۶۲,۱۳۱,۰۱۷,۳۹۷,۴۵۷)	۶۲,۱۳۳,۲۱۸,۹۶۶,۴۵۶	-
۲,۲۰۱,۵۶۸,۹۹۹	(۶۲,۱۳۱,۰۱۷,۳۹۷,۴۵۷)	۶۲,۱۳۳,۲۱۸,۹۶۶,۴۵۶	-
۱۶,۸۴۳,۵۳۸,۸۱۰	(۱۷۶,۳۱۸,۸۶۹,۳۹۱,۴۴۴)	۱۷۵,۹۰۸,۴۹۷,۵۷۸,۲۰۴	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مانده انتهای سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۸۹۸,۴۲۴	(۹۹,۹۴۵,۰۳۰)	-	۴۶۰,۸۴۳,۴۵۴
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۱۹۱,۵۶۲,۳۴۳	(۹,۸۱۸,۲۰۰,۱۵۳)	۸,۵۸۴,۸۳۱,۹۱۷	۳,۴۳۴,۹۴۰,۵۷۹
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۵۵۲,۴۶۰,۷۶۷	(۱۱,۵۱۸,۱۴۵,۱۸۳)	۱۰,۱۸۴,۸۳۱,۹۱۷	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳
۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸	(۱,۰۴۱,۵۳۴,۲۰۲)	۳,۲۳۳,۰۹۵,۸۹۰	-
۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸	(۱,۰۴۱,۵۳۴,۲۰۲)	۳,۲۳۳,۰۹۵,۸۹۰	-
۴,۷۴۴,۰۲۲,۴۵۵	(۱۲,۵۵۹,۶۷۹,۳۸۵)	۱۳,۴۱۷,۹۱۷,۸۰۷	۳,۸۸۵,۷۸۴,۰۳۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	بانک گردشگری
-	۱۵,۶۸۹,۷۶۴	
-	۱۵,۶۸۹,۷۶۴	
-	۴,۸۹۷,۸۵۳	فلز نقره (نقرآبی)
-	۴,۸۹۷,۸۵۳	بانک گردشگری
-	۲۰,۵۸۷,۶۱۷	جمع کل

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۲۸,۵۴۸,۸۴۲,۱۶۵	۱۱۴,۳۱۲,۵۷۲,۴۷۱	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰	۲,۳۹۷,۶۲۵,۵۶۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۳۰,۱۹۴,۲۴۰,۸۹۹	۲۴۲,۷۷۸,۵۸۵,۸۵۱	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۸۵۷,۱۲۵	فلز نقره (نقرآبی)
۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	۳۵۹,۹۹۱,۶۴۱,۰۱۵	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
-	۳۸,۳۲۲,۶۱۹,۰۴۵	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
-	۵۷۲,۹۶۸,۰۴۳	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۴۸,۵۴۱,۷۵۷,۴۳۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
-	۴۳۱,۵۹۷,۳۲۳	جمع کل
-	۸۷,۸۶۸,۹۴۱,۸۴۱	
۶۰,۶۱۹,۰۳۹,۲۲۴	۴۴۷,۸۶۰,۵۸۲,۸۵۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	بدهی به بازارگردان بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	جمع کل
۳۳۵,۴۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کیهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	
۶,۲۴۴,۵۵۳,۸۱۴	۲۵,۵۸۷,۹۵۷,۵۴۱	بدهی بابت نرم‌افزار
۱۵۵,۹۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت برگزاری مجمع
۳,۱۵۲,۷۹۵,۸۰۸	۲۲,۴۵۰,۶۱۷,۹۱۵	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	۴۸,۷۳۹,۰۷۵,۴۵۶	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۷,۹۲۳,۷۲۲,۷۱۰	بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
-	۵۸,۹۱۷,۰۲۲,۹۸۶	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۹,۹۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۶۷,۳۵۰,۷۳۵,۶۹۶	
۱۰,۵۵۳,۲۷۹,۶۲۲	۱۱۶,۰۸۹,۸۱۱,۱۵۲	جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	تعداد
۱۹,۱۶۱,۷۸۳,۹۸۸,۵۱۸	۱,۵۶۲,۷۹۳,۹۷۵	۳,۰۸۸,۴۹۳,۹۷۹
۶۱,۳۰۶,۱۷۴,۳۷۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۳,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۲۲۳,۰۹۰,۱۶۲,۸۹۲	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵	۷,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹
		جمع کل

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

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۹,۳۹۶,۱۰۸,۴۶۵	۱۶,۹۵۱,۸۲۹,۹۰۴,۰۷۴	۱۵-۱ سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی
(۱۴۱,۹۹۱,۵۸۸,۶۶۸)	(۶۹,۰۳۷,۴۲۴)	۱۵-۲ سود(زیان) ناشی معاملات قراردادی
(۵,۷۰۷,۷۱۵,۷۰۸)	۵۹,۶۲۰,۴۴۴	۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از تسویه اختیار معامله
۷۵۱,۶۹۶,۸۰۴,۰۸۹	۱۶,۹۵۱,۸۲۰,۴۸۷,۰۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					فلسفه نقد (نقد آبی)
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۷۳۶,۳۴۶,۸۷۴,۳۷۷	(۱۳۳,۶۹۶,۳۹۷,۵۲۷)	(۵۱,۸۳۶,۸۸۹,۰۳۰,۹۷۶)	۵۵,۷۰۶,۸۳۲,۳۰۲,۸۸۰	شمش نقره CD\SIB۰۰۰۱
-	۳,۷۳۶,۳۴۶,۸۷۴,۳۷۷	(۱۳۳,۶۹۶,۳۹۷,۵۲۷)	(۵۱,۸۳۶,۸۸۹,۰۳۰,۹۷۶)	۵۵,۷۰۶,۸۳۲,۳۰۲,۸۸۰	
۱,۱۲۰,۰۴۷,۱۰۶,۵۱۱	۴۱,۹۵۵,۵۵۶,۶۷۰,۳۳۵	(۳۸۹,۲۱۹,۹۵۶,۴۹۵)	۰ (۱۲۰,۰۷۲,۹۲۲,۷۷۶,۰۵۰)	۱۶۲,۴۱۷,۶۹۹,۴۰۲,۸۸۰	جمع کل

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					فلسفه طلا (آتش)
خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۳۵۳,۷۴۹,۷۳۱	۳۱,۱۳۶,۲۸۵,۱۴۱	(۲,۷۷۳,۰۶۶)	۳۱,۱۳۹,۰۵۸,۲۰۷	۳۱,۱۳۹,۰۵۸,۲۰۷	بانک گردشگری
۳,۲۸۷,۰۰۵	۵۹۳,۱۸۴	-	۵۹۳,۱۸۴	۵۹۳,۱۸۴	بانک خاورمیانه
۹۵۷,۳۱۹,۰۰۹	۳۲,۹۹۸,۰۹۹	-	۳۲,۹۹۸,۰۹۹	۳۲,۹۹۸,۰۹۹	بانک ملت
۱۱۸,۳۱۴,۳۵۵,۷۴۵	۳۱,۱۶۹,۸۷۶,۴۲۴	(۲,۷۷۳,۰۶۶)	۳۱,۱۷۲,۶۴۹,۴۹۰	۳۱,۱۷۲,۶۴۹,۴۹۰	
-	۵۰,۳۱۵,۳۰۹,۴۵۱	(۷۰۰,۵۱۹)	۵۰,۳۱۶,۰۰۹,۹۷۰	۵۰,۳۱۶,۰۰۹,۹۷۰	فلسفه نقد (نقد آبی)
-	۳۷,۵۳۹	-	۳۷,۵۳۹	۳۷,۵۳۹	بانک گردشگری
-	۵۰,۳۱۵,۳۴۶,۹۹۰	(۷۰۰,۵۱۹)	۵۰,۳۱۶,۰۴۷,۵۰۹	۵۰,۳۱۶,۰۴۷,۵۰۹	بانک خاورمیانه
۱۱۸,۳۱۴,۳۵۵,۷۴۵	۸۱,۳۸۵,۲۳۳,۴۱۴	(۳,۴۷۳,۵۸۵)	۸۱,۳۸۸,۶۹۶,۹۹۹	۸۱,۳۸۸,۶۹۶,۹۹۹	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
-	۸۴,۱۷۶,۹۷۴	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
۹,۵۴۵,۹۱۳,۷۸۸	۱,۴۴۸,۸۲۲,۳۹۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	برگشت هزینه تصفیه
۱۲,۰۶۶	۲	سایر درآمدها
۹,۵۴۵,۹۲۵,۸۵۴	۲,۰۳۲,۹۹۹,۳۷۴	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۱۹	سایر درآمدها
-	۱۹	
۹,۵۴۵,۹۲۵,۸۵۴	۲,۰۳۲,۹۹۹,۳۹۳	جمع کل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۳۴,۸۵۵,۶۰۱,۱۵۰	۲۶۵,۹۱۰,۰۳۷,۷۳۰	سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰	۲,۳۹۷,۶۲۵,۵۶۸	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
۳۷,۱۱۱,۸۳۱,۹۴۰	۲۶۸,۴۰۰,۹۱۳,۳۰۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۸۵۷,۱۲۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۷۳,۸۴۳,۳۸۹,۲۵۰	۵۳۸,۱۴۶,۴۳۳,۷۲۸	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۴۷,۱۱۲,۷۴۴,۸۴۱	سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
-	۵۷۲,۹۶۸,۰۴۳	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
-	۴۸,۵۴۱,۷۵۷,۴۳۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۴۳۱,۵۹۷,۳۲۳	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
-	۹۶,۶۵۹,۰۶۷,۶۳۷	
۷۳,۸۴۳,۳۸۹,۲۵۰	۶۳۴,۸۰۵,۵۰۱,۳۶۵	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۵,۱۶۶,۲۷۲,۱۱۶	۱۹۰,۵۶۷,۶۶۳,۲۱۷	هزینه نرم افزار
۳,۵۶۹,۶۱۳,۲۳۵	۲۷,۱۴۳,۳۱۷,۳۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۵۵۹۳۰۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تاسیس
۳۹,۱۵۶,۵۴۶	۹۹,۹۴۵,۰۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۲۴۳,۵۷۰	۷۳,۴۴۶,۳۲۲	سایر هزینه‌ها
-	۱۱,۲۰۹	هزینه تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۳۰,۲۰۳,۲۱۵,۴۶۷	۲۱۹,۴۸۴,۳۸۳,۱۲۶	
-	۶۰,۹۸۵,۸۰۹,۲۰۷	فلز نقره (نقرآبی)
-	۵,۷۳۲,۱۶۱,۰۲۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
-	۱۱,۲۳۵,۶۶۰	هزینه تصفیه
-	۲۷,۵۱۲	هزینه کارمزد بانکی
-	۶۷,۲۲۹,۲۳۳,۴۰۱	سایر هزینه‌ها
۳۰,۲۰۳,۲۱۵,۴۶۷	۲۸۶,۷۱۳,۶۱۶,۵۲۷	جمع کل

۲۱- هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	هزینه تسهیلات از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	جمع کل
-	۴۹,۳۱۵,۰۶۸	

۲۲ تعديلات

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

دوره مالی ۶ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	فلز طلا
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴,۰۱۳,۲۰۰,۳۲۵,۳۰۶	۱۲۱,۲۷۸,۷۹۴,۴۱۷,۲۴۲	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۳۶۳,۵۰۷,۳۹۹,۸۹۶)	(۱۰۳,۵۱۱,۴۰۴,۶۲۷,۹۴۳)	
۱,۶۴۹,۶۹۲,۹۲۵,۴۱۰	۱۷,۷۶۷,۳۸۹,۷۸۹,۲۹۹	فلز نقره (نقرآبی)
-	۱۶,۷۴۵,۴۹۷,۸۴۱,۴۴۶	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	(۴,۹۳۷,۹۰۸,۰۳۶,۸۳۳)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۱,۸۰۷,۵۸۹,۸۰۴,۶۱۳	جمع کل
۱,۶۴۹,۶۹۲,۹۲۵,۴۱۰	۲۹,۵۷۴,۹۷۹,۵۹۳,۹۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نقrahی		آتش	
۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰.۳٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰.۳٪	-	۰.۱٪	ممتاز
۰.۰٪	-	۰.۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	عادی
۰.۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰.۳٪	-	۰.۳٪	ممتاز
۰.۷٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۷,۳۵۴,۴۷۹	۰.۶٪	عادی
۰.۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰.۳٪	-	۰.۳٪	ممتاز
۰.۷٪	۸۹,۳۸۲,۳۳۶	۰.۳٪	-	۱.۱٪	عادی
۰.۶٪	۸۷,۷۱۶,۰۱۰	۰.۳٪	-	۲.۰٪	عادی
۰.٪	-	۰.۳٪	۷۸,۹۱۸	۰.۳٪	عادی
۰.٪	-	۰.۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	عادی
۰.٪	-	۰.۳٪	۷۶,۳۱۹	۰.۳٪	عادی
۰.٪	۵۰,۸۱۴	۰.۳٪	-	۰.۳٪	عادی
۰.٪	۵۱,۰۰۰	۰.۳٪	-	۰.۳٪	عادی
۰.٪	۵۱,۰۰۰	۰.۳٪	-	۰.۳٪	عادی
۱۷.۴٪	۲۷۲,۱۵۱,۱۶۰	۰.۷٪	۲۷,۵۰۹,۷۱۶	۴.۱٪	۱۲۶,۴۹۶,۱۹۵

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله	ارزش معامله-ریال		تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب (بدهی)-ریال	۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
شرکت سیدگران توسعه فیروزه	(۳۸,۵۴۸,۴۲۰,۱۶۵)	(۱۵۲,۶۳۵,۱۹۱,۵۱۶)	طی سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگران توسعه فیروزه
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	(۷۷۵,۹۵۶,۱۶۰)	(۲,۹۷۰,۵۹۳,۶۱۱)	طی سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	(۳۰,۱۹۴,۲۴۰,۸۹۹)	(۳۹۱,۳۲۰,۳۴۳,۲۸۱)	طی سال مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۴,۴۵۴,۴۴۸)	طی سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۴۲۷,۲۱۵,۳۵۲,۰۵۰	۱۶۸,۴۳۳,۵۲۸,۸۱۰	طی سال مالی	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۲۶- 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 چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۷- 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.

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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.

۲۷-۴- 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.

۲۷-۵- 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.

۲۷-۶- 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.

۲۷-۷- 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۸- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات هر شاخه

فلز طلا (آتش)	فلز نقره (نقرآبی)	
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	دارایی ها :
۱۰۶,۴۵۵,۳۴۳,۵۴۱,۰۳۲	۵۵,۵۷۳,۱۳۵,۹۰۵,۳۵۳	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۵,۹۳۵,۷۳۱,۹۳۹	۸,۷۴۱,۴۴۵,۷۹۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۰۳,۴۳۷,۸۹۷,۳۵۹	۴۴,۴۶۷,۷۳۳	حساب های دریافتنی
۱۴,۶۴۱,۹۶۹,۸۱۱	۲,۲۰۱,۵۶۸,۹۹۹	جاری کارگزاران
۲,۵۵۲,۴۶۰,۷۶۷	۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸	سایر دارایی ها
۱۵,۶۸۹,۷۶۴	۴,۸۹۷,۸۵۳	موجودی نقد
۱۰۷,۱۰۱,۹۲۷,۲۹۰,۶۷۲	۵۵,۵۸۶,۳۱۹,۸۴۷,۴۱۶	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۳۵۹,۹۹۱,۶۴۱,۰۱۵	۸۷,۸۶۸,۹۴۱,۸۴۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۷۳۹,۰۷۵,۴۵۶	۶۷,۳۵۰,۷۳۵,۶۹۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۰۸,۷۳۰,۷۱۶,۴۷۱	۱۵۵,۲۱۹,۶۷۷,۵۳۷	جمع بدهی ها
۱۰۶,۶۹۳,۱۹۶,۵۷۴,۲۰۱	۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹	خالص دارایی ها
۳۴,۴۹۰	۱۳,۸۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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

فلز طلا (آتش)	فلز نقره (نقر آبی)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۱۶,۹۵۰,۸۸۴,۰۴۲,۱۷۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالا	۳۸,۲۱۹,۳۰۹,۷۹۵,۹۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱,۱۶۹,۸۷۶,۴۲۴
سایر درآمدها	۲,۰۳۲,۹۹۹,۳۷۴
جمع درآمدها	۵۵,۳۰۳,۳۹۶,۷۱۳,۹۳۲
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۵۳۸,۱۴۶,۴۳۳,۷۲۸)
سایر هزینه ها	(۲۱۹,۴۸۴,۳۸۳,۱۲۶)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۵۴,۴۴۵,۷۶۵,۸۹۷,۰۷۸
هزینه مالی	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)
سود خالص	۵۴,۴۴۵,۷۱۶,۵۸۲,۰۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۰۰.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۵۱.۸۳٪

۳۰- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک هر شاخه

فلز طلا (آتش)	فلز نقره (نقر آبی)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۵۶۷,۷۹۳,۹۷۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶,۴۰۴,۱۰۰,۰۰۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴,۸۷۸,۳۹۹,۹۹۷)
سود خالص	۵۴,۴۴۵,۷۱۶,۵۸۲,۰۱۰
تعدیلات	۱۷,۷۶۷,۳۸۹,۷۸۹,۳۹۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی های پایان سال

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