



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

۴-۵

ب) ارکان صندوق

۵

پ) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۴

ث) 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 چند کالایی کهکشان 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 ۱۴۰۵/۰۶/۱۴ به تایید ارکان زیر رسیده است .

فیروزه

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۸۴۰۹

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۳۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

شماره ثبت: ۵۸۴۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۱۶۲,۰۲۸,۴۷۹,۴۴۶,۳۸۵	۲۰۵,۶۷۲,۵۶۸,۱۶۶,۵۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۳۴,۶۷۷,۱۷۷,۷۲۹	۲۱,۶۶۱,۷۸۶,۵۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	۳,۷۹۹,۸۲۳,۸۲۵,۰۰۱	۷	حساب‌های دریافتی
۱۶,۸۴۳,۵۳۸,۸۱۰	۱,۵۳۷,۶۲۴,۷۱۳	۸	جاری کارگزاران
۴,۷۴۴,۰۲۲,۴۵۵	۳,۴۶۱,۲۰۴,۴۴۳	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۵۸۷,۶۱۷	۴۴,۹۶۸,۶۵۶	۱۰	موجودی نقد
۱۶۲,۶۸۸,۲۴۷,۱۳۸,۰۸۸	۲۰۹,۴۹۹,۰۹۷,۵۷۵,۸۹۱		جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۴۴۷,۸۶۰,۵۸۲,۸۵۶	۴۷۸,۵۵۲,۸۶۶,۷۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۶,۰۸۹,۸۱۱,۱۵۲	۱۰۴,۵۷۰,۱۲۱,۰۲۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۶۳,۹۵۰,۳۹۴,۰۰۸	۵۸۳,۱۲۲,۹۸۷,۷۲۶		جمع بدهی‌ها
۱۶۲,۱۲۴,۲۹۶,۷۴۴,۰۸۰	۲۰۸,۹۱۵,۹۷۴,۵۸۸,۱۶۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲۲,۸۵۵	۲۱,۶۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

۲





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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمد ها:		
سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴	۷۱۶,۰۰۰,۱۴۱,۸۹۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۵	۳,۲۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	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)
سود قبل از هزینه های مالی		۳,۲۹۲,۳۲۲,۵۳۳,۹۱۲
هزینه مالی	۲۰	(۴۹,۳۱۵,۰۶۸)
سود خالص		۳,۲۹۲,۳۲۳,۲۱۸,۸۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱/۶۹٪	۱۴/۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱/۷۸٪	۱۰/۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹	۱۶۲,۱۲۴,۲۹۶,۷۴۴,۰۸۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۷۰۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳,۷۴۱,۱۲۰,۷۴۴,۰۸۵
تعدیلات	۲۱	۱۸,۳۴۸,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۹,۶۶۳,۶۹۳,۹۷۹	۲۰۸,۹۱۵,۹۷۴,۵۸۸,۱۶۵

سود (زیان) خالص

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ بنود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

بازرسی‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۳ تحت شماره ۵۸۴۰۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۸۹۸۴۳۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری منابع از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از گواهی سپرده کالایی و مدیریت این سبد است بخش عمده دارایی‌های صندوق به صورت اختصاصی در شاخه‌های کالایی فلز طلا (سکه طلا و شمش طلا)، فلزات صنعتی (نقره) می‌باشد. 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 ۵۰، ساختمان فیروزه، طبقه ۲، واحد اتاق ۱، کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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	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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

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

۲-۵- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده است. نشانی: 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 و نقره، 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 و نقره:

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 می‌باشد.

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 می‌گردد.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود گواهی سپرده کالایی طلا و نقره:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه‌کننده و تحویل‌گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میان‌بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مخالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های اصل چهل و چهارم قانون اساسی"، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. 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 حساب‌ها منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سود قراردادهای آتی:

محاسبه سود و زیان قرارداد آتی وابسته به موقعیت معاملاتی اخذ شده از سوی صندوق می‌باشد، 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 می‌شود. چنانچه صندوق موقعیت باز فروش اخذ کرده باشد، سود (زیان) قرارداد از تفاوت قیمت تسویه روز قبل ضرب در اندازه قرارداد محاسبه می‌شود. نحوه محاسبه قیمت خرید و فروش مطابق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می‌باشد.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق:

کارمزد ارکان، تصفیه و سایر هزینه‌های صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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 ارایه 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؛
حق الزحمه 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 این که 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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

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

ب) همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ از مبلغ ۱,۲۴۴,۹۳۱,۵۰۷ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.

ب) هزینه متغیر

هزینه‌های

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 می‌شود

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 می‌شوند:
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 می‌شود.
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 می‌شود.
			۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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.	۴	
ب) در صندوق های سپرده کلایی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر sector (کالا) جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر sector (کالا) جداگانه لحاظ می‌گردد.		

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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کیهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰/۰۲٪	۲۵,۸۸۷,۵۶۱,۷۱۹	۰/۰۱٪	۱۰,۷۹۷,۵۱۲,۲۲۶
۰/۰۰٪	۳۵,۰۹۳,۹۸۱	۰/۰۰٪	۳۱,۲۶۹,۸۳۴
۰/۰۰٪	۱۲,۷۶۱,۳۳۹	۰/۰۰٪	۱۲,۹۳۲,۵۳۵
۰/۰۰٪	۳۱۵,۰۰۰	۰/۰۰٪	۳۱۵,۰۰۰
۰/۰۲٪	۲۵,۹۳۵,۷۳۱,۹۳۹	۰/۰۱٪	۱۰,۸۴۲,۰۱۹,۶۰۵
۰/۰۲٪	۸,۷۱۶,۲۶۲,۱۵۱	۰/۰۲٪	۱۰,۷۹۶,۷۳۲,۵۲۰
۰/۰۰٪	۲۵,۱۸۳,۶۳۹	۰/۰۰٪	۲۳,۰۳۴,۳۸۸
۰/۰۲٪	۸,۷۴۱,۴۴۵,۷۹۰	۰/۰۲٪	۱۰,۸۱۹,۷۶۶,۹۰۸
۰/۰۳٪	۳۴,۶۷۷,۱۷۷,۷۲۹	۰/۰۱٪	۲۱,۶۶۱,۷۸۶,۵۱۳
توزیل شده		توزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۹,۸۹۷,۳۵۹	(۱۶,۰۸۴,۶۷۹)	-	
۶۰۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۰۳,۴۳۷,۸۱۷,۳۵۹	۳,۷۹۹,۸۳۳,۹۱۵,۳۲۱	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)	-	
۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)	-	
۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	۳,۷۹۹,۸۳۳,۸۲۵,۰۰۱	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۹,۸۹۷,۳۵۹	(۱۶,۰۸۴,۶۷۹)	۲۶۹,۸۹۷,۳۵۹	(۱۶,۰۸۴,۶۷۹)
۶۰۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۳,۴۳۷,۸۱۷,۳۵۹	۳,۷۹۹,۸۳۳,۹۱۵,۳۲۱	۶۰۳,۴۳۷,۸۱۷,۳۵۹	۳,۷۹۹,۸۳۳,۹۱۵,۳۲۱
۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)	۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)
۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)	۴۴,۴۶۷,۷۲۳	(۹۰,۳۲۰)
۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	۳,۷۹۹,۸۳۳,۸۲۵,۰۰۱	۶۰۳,۴۸۲,۳۶۵,۰۹۲	۳,۷۹۹,۸۳۳,۸۲۵,۰۰۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهنکشان فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۸-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۷,۶۲۴,۷۱۳	(۶۷,۳۹۰,۳۸۶,۹۴۴,۸۲۷)	۶۷,۳۷۷,۲۸۲,۵۹۹,۷۲۹	۱۴,۶۴۱,۹۶۹,۸۱۱
۱,۵۳۷,۶۲۴,۷۱۳	(۶۷,۳۹۰,۳۸۶,۹۴۴,۸۲۷)	۶۷,۳۷۷,۲۸۲,۵۹۹,۷۲۹	۱۴,۶۴۱,۹۶۹,۸۱۱
-	(۲۴,۳۸۶,۹۳۳,۱۸۲,۷۴۹)	۲۴,۳۸۴,۷۳۱,۶۱۳,۷۵۰	۲,۲۰۱,۵۶۸,۹۹۹
-	(۲۴,۳۸۶,۹۳۳,۱۸۲,۷۴۹)	۲۴,۳۸۴,۷۳۱,۶۱۳,۷۵۰	۲,۲۰۱,۵۶۸,۹۹۹
۱,۵۳۷,۶۲۴,۷۱۳	(۹۱,۶۷۷,۳۲۰,۱۳۷,۵۷۶)	۹۱,۶۶۲,۰۱۴,۲۱۳,۳۷۹	۱۶,۸۴۳,۵۳۸,۸۱۰

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. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع و عضویت در کانون و مخارج نرم افزار نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق، هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده انتهای دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۴۳۲,۹۷۸	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	-	۳۶۰,۸۹۸,۴۲۴
۴۳,۹۸۱,۱۸۵	(۷,۵۹۹,۶۶۵)	۵۱,۵۸۰,۸۵۰	-
۱,۵۱۸,۹۰۴,۸۷۵	(۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸)	-	۲,۱۹۱,۵۶۲,۳۴۳
۱,۸۹۸,۳۱۹,۰۳۸	(۷۰۵,۷۲۲,۵۷۹)	۵۱,۵۸۰,۸۵۰	۲,۵۵۲,۴۶۰,۷۶۷
۴۳,۹۸۱,۱۸۵	(۷,۵۹۹,۶۶۵)	۵۱,۵۸۰,۸۵۰	-
۱,۵۱۸,۹۰۴,۲۲۰	(۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸)	-	۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸
۱,۵۶۲,۸۸۵,۴۰۵	(۶۸۰,۲۵۷,۱۳۳)	۵۱,۵۸۰,۸۵۰	۲,۱۹۱,۵۶۱,۶۸۸
۳,۶۶۱,۲۰۴,۴۴۳	(۱,۳۸۵,۹۷۹,۷۱۳)	۱۰۳,۱۶۱,۷۰۰	۴,۷۴۴,۰۳۲,۴۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۱۵,۶۸۹,۷۶۴	۲۴,۹۸۳,۵۰۶	بانک گردشگری
۱۵,۶۸۹,۷۶۴	۲۴,۹۸۳,۵۰۶	
		فلز نقره (نقرآبی)
۴,۸۹۷,۸۵۳	۱۹,۹۸۵,۱۵۰	بانک گردشگری
۴,۸۹۷,۸۵۳	۱۹,۹۸۵,۱۵۰	
۲۰,۵۸۷,۶۱۷	۴۴,۹۶۸,۶۵۶	جمع کل

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	فلز طلا (آتش)
۱۱۴,۳۱۲,۵۷۲,۴۷۱	۱۳۴,۵۵۵,۶۱۰,۰۲۸	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۲,۳۹۷,۶۲۵,۵۶۸	۲,۷۷۹,۸۱۷,۳۴۵	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۲۴۲,۷۷۸,۵۸۵,۸۵۱	۱۷۲,۸۶۷,۵۲۰,۷۵۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۵۰۲,۸۵۷,۱۲۵	۲۳۷,۹۵۹,۹۶۸	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۳۵۹,۹۹۱,۶۴۱,۰۱۵	۳۱۰,۴۴۰,۹۰۸,۰۹۵	
		فلز نقره (نقرآبی)
۳۸,۳۲۲,۶۱۹,۰۴۵	۷۲,۹۴۲,۷۷۱,۴۲۲	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۵۷۲,۹۶۸,۰۴۳	۹۵۵,۱۵۹,۸۲۰	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۴۸,۵۴۱,۷۵۷,۴۳۰	۹۳,۹۷۶,۰۶۷,۲۸۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۴۳۱,۵۹۷,۳۲۳	۲۳۷,۹۶۰,۰۷۸	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۸۷,۸۶۸,۹۴۱,۸۴۱	۱۶۸,۱۱۱,۹۵۸,۶۰۵	
۴۴۷,۸۶۰,۵۸۲,۸۵۶	۴۷۸,۵۵۲,۸۶۶,۷۰۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	
۲۵,۵۸۷,۹۵۷,۵۴۱	۱۲,۶۱۱,۴۹۱,۱۹۸	بدهی بابت نرم‌افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت برگزاری مجمع
۲۲,۴۵۰,۶۱۷,۹۱۵	۱۶,۶۴۱,۳۹۱,۰۴۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده طلا
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۸,۷۳۹,۰۷۵,۴۵۶	۲۹,۹۵۳,۳۸۲,۲۴۵	
		فلز نقره (نقرآبی)
۷,۹۲۳,۷۲۲,۷۱۰	۱۱,۰۷۳,۳۰۹,۳۲۷	بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
۵۸,۹۱۷,۰۲۲,۹۸۶	۶۲,۸۲۰,۷۴۸,۱۰۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده نقره
۹,۹۹۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۲۱۲,۶۹۱,۳۴۷	بدهی بابت اختیار معامله
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۳۵۰,۷۳۵,۶۹۶	۷۴,۶۱۶,۷۳۸,۷۸۱	
۱۱۶,۰۸۹,۸۱۱,۱۵۲	۱۰۴,۵۷۰,۱۲۱,۰۲۶	جمع کل

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		فلز طلا (آتش)
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۶,۵۲۰,۷۴۸,۸۵۴,۴۰۸	۳,۰۸۸,۴۹۳,۹۷۹	۱۳۷,۲۲۹,۲۸۷,۹۷۷,۷۴۴	۳,۶۵۸,۶۹۳,۹۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷۲,۴۴۷,۷۱۹,۷۹۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۳۸,۶۲۵,۴۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۶,۶۹۳,۱۹۶,۵۷۴,۲۰۱	۳,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹	۱۳۷,۴۱۶,۸۲۶,۶۰۳,۲۲۸	۳,۶۶۳,۶۹۳,۹۷۹	
				فلز نقره (نقرآبی)
۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۹,۱۴۷,۹۸۴,۹۳۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۹,۱۴۷,۹۸۴,۹۳۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۲,۱۲۴,۲۹۶,۷۴۴,۰۸۰	۷,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹	۲۰۸,۹۱۵,۹۷۴,۵۸۸,۱۶۵	۹,۶۶۳,۶۹۳,۹۷۹	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کپکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴- سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱,۶۶۹,۱۷۹,۳۱۷	(۱,۵۰۲,۳۵۰,۱۶۴,۲۵۰)	۱۴-۱ سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی
(۶۹,۰۳۷,۴۲۴)	-	۱۴-۲ سود(زیان) ناشی از معاملات قراردادی
-	۵۶,۲۰۲,۸۵۹	۱۴-۳ سود(زیان) ناشی از تسویه اختیار معامله
۷۱,۶۰۰,۱۴۱,۸۹۳	(۱,۵۰۲,۲۹۳,۹۶۱,۳۹۱)	

۱۴-۱ سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	فیلز طلا (آتش)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۳۷۶,۹۱۲,۳۲۶	(۱,۴۲۷,۹۸۵,۷۷۱,۱۴۲)	(۵۰,۳۲۱,۱۲۶,۷۶۷)	(۵۰,۳۲۱,۱۲۶,۷۶۷)	(۲۲,۳۰۳,۳۲۶,۳۰۶,۹۳۵)	۲۰,۹۲۵,۴۷۱,۶۶۲,۵۶۰	۸۸۳,۴۵۸	شمش طلا ۰۰۰۱ CD\GOB
(۱,۷۰۷,۷۳۳,۰۰۹)	-	-	-	-	-		سکه طلا ۰۰۰۱ CD\GOC
۷۱,۶۶۹,۱۷۹,۳۱۷	(۱,۴۲۷,۹۸۵,۷۷۱,۱۴۲)	(۵۰,۳۲۱,۱۲۶,۷۶۷)	(۵۰,۳۲۱,۱۲۶,۷۶۷)	(۲۲,۳۰۳,۳۲۶,۳۰۶,۹۳۵)	۲۰,۹۲۵,۴۷۱,۶۶۲,۵۶۰		
-	(۷۴,۳۶۴,۳۹۳,۱۰۸)	(۵۲۴,۸۱۴,۵۳۱)	(۵۲۴,۸۱۴,۵۳۱)	(۲۹۲,۵۱۲,۵۲۸,۰۰۷)	۲۱۸,۶۷۲,۹۴۹,۴۳۰	۵۷,۲۲۶	فیلز نقره (نقرآبی)
-	(۷۴,۳۶۴,۳۹۳,۱۰۸)	(۵۲۴,۸۱۴,۵۳۱)	(۵۲۴,۸۱۴,۵۳۱)	(۲۹۲,۵۱۲,۵۲۸,۰۰۷)	۲۱۸,۶۷۲,۹۴۹,۴۳۰		شمش نقره ۰۰۰۱ CD\SIB
۷۱,۶۶۹,۱۷۹,۳۱۷	(۱,۵۰۲,۳۵۰,۱۶۴,۲۵۰)	(۵۰,۷۴۵,۹۴۱,۳۹۸)	(۵۰,۷۴۵,۹۴۱,۳۹۸)	(۳۲,۵۹۵,۷۴۸,۸۳۴,۹۴۲)	۲۱,۱۴۴,۱۴۴,۶۱۱,۹۹۰		جمع کل

۱۴-۲ سود(زیان) ناشی از معاملات قراردادی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	ریال	ریال
(۶۹,۰۳۷,۴۲۴)	-	-	(زیان) ناشی از معاملات قراردادی
(۶۹,۰۳۷,۴۲۴)	-	-	ریال

فیلز طلا (آتش)

قرارداد آتی شمش طلای خام تحویل مرداد ماه ۱۴۰۴
جمع کل

صندوق سرماہ گذاری در اوراق بھادار چند کالسی کھکشان فیروزہ

دادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از تسویه اختیار معامله

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
سود (زیان) / عمل / عدم عمل	ریال	سود (زیان) / عمل / عدم عمل	ریال
-	-	۲۱,۶۸۴,۳۳۱	ریال (۲۸۷,۲۰۰)
-	-	۳۴,۵۱۸,۵۲۸	ریال (۳۴۶,۰۸۱)
-	-	۵۶,۲۰۲,۸۵۹	ریال (۵۳۳,۲۸۱)
-	-	۵۶,۷۳۶,۱۴۰	ریال (۵۶۷,۵۳۱)

فلنر طلا (آتش)

اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵

GBBA-ΔC1A...1A.....1F-Δ11/2V

۹۹۵+، ملا، ۵۶

GBBA:ACry:.. ۲۲.....:۱۴.۸/۱/۷۷

کر

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳,۲۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۴,۶۶۷,۶۸۷,۳۸۰,۲۲۸
	-		۳۶۱,۳۱۷,۴۴۱,۴۱۹
۳,۲۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲			۵,۰۲۹,۰۰۴,۸۲۱,۶۴۷

سود(زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی

سود: (ب.ا.) تحقق، نیافته، اختبا، معامله

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
۲,۶۶۲,۴۶۷,۷۸۷,۷۱۸		۱۲,۴۰۶,۶۰۸,۹۵۳,۰۸۱	ریال	ریال	ریال
۷۹,۴۴۸,۱۶۳,۴۵۲		-	-	(۱۲۰,۱۱۴,۱۳۶,۱۰۲,۹۱۹)	۱۳۲,۸۳۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۷,۷۱۸,۳۴۳		-	-	-	-
۵۳۵,۱۹۸,۱۲۹,۲۵۹		-	-	-	-
۳,۲۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲		۱۲,۴۰۶,۶۰۸,۹۵۳,۰۸۱	(۳۱۸,۸۱۴,۹۴۴,۰۰۰)	(۱۲۰,۱۱۴,۱۳۶,۱۰۲,۹۱۹)	۱۳۲,۸۳۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰

فَلْيُطْلَأْ طُلَا (آتَش)

CD\G0B... \JL...

CD-100B

CD\BIB\... (تقریرات)

تتمام سکہ طرح جدید ۱۰۴۱ این

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیسروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت-۲-۱۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
-	-	(۲۲,۷۲۵,۳۲۵)	(۲۲,۷۲۵,۳۲۵)	(۸۷,۴۴۵)	(۸۷,۴۴۵)	(۲۲,۶۳۷,۸۸۰)	(۲۲,۶۳۷,۸۸۰)
-	-	۷,۵۵۱,۴۸۶	۷,۵۵۱,۴۸۶	(۱۴۸,۵۳۶)	(۱۴۸,۵۳۶)	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳,۹۶۱,۳۴۳	۱۳,۹۶۱,۳۴۳	(۱۸,۰۹۶)	(۱۸,۰۹۶)	۱۳,۹۷۹,۴۳۹	۱۳,۹۷۹,۴۳۹
-	-	(۱,۳۱۲,۴۹۶)	(۱,۳۱۲,۴۹۶)	(۲۵۴,۰۷۷)	(۲۵۴,۰۷۷)	(۹۵۸,۴۱۹)	(۹۵۸,۴۱۹)
۳,۳۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲	۳,۳۷۸,۸۹۱,۷۹۸,۷۷۲	۳۶۱,۳۱۷,۴۴۱,۴۱۹	۳۶۱,۳۱۷,۴۴۱,۴۱۹	(۱,۷۰۹,۱۲۳,۴۹۲)	(۱,۷۰۹,۱۲۳,۴۹۲)		

جمع کل

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

جمع کل	بانک خاورمیانه	بانک گردشگری	فلز نقره (نقرآبی)	بانک ملت	بانک خاورمیانه	بانک گردشگری	فلز طلا (آتش)
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶	۷۱۸,۸۵۳	۲,۳۷۲,۲۵۸,۴۷۱	ریال
۲,۸۷۸,۲۴۹,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۹	۵۰۴,۸۱۷,۳۳۰	۲,۳۷۳,۱۳۸,۶۲۰	۱۶۱,۲۹۶</			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	
۸۴۱۷۶۹۷۴	۲,۷۷۳,۰۶۶	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
۸,۷۱۲,۴۶۵,۳۳۶	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲	-	سایر درآمدها
۸,۷۹۶,۶۴۲,۳۱۲	۲,۷۷۳,۰۶۶	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۷۰۰,۵۱۹	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده های بانکی
-	۷۰۰,۵۱۹	
۸,۷۹۶,۶۴۲,۳۱۲	۳,۴۷۳,۵۸۵	جمع کل

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	
۲۷,۶۴۱,۸۳۰,۹۶۷	۱۳۴,۵۵۵,۶۱۰,۰۲۸	سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
۲۸,۴۶۹,۲۵۲,۷۲۷	۱۷۲,۸۶۷,۵۲۰,۷۵۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	۲۳۸,۲۳۲,۷۹۹	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴	۳۰۸,۰۴۳,۵۵۵,۳۵۸	
		فلز نقره (نقرآبی)
-	۷۲,۹۴۲,۷۷۱,۴۲۲	سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
-	۳۸۲,۱۹۱,۷۷۷	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)
-	۹۳,۹۷۶,۰۶۷,۲۸۵	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۲۳۸,۲۳۲,۷۹۹	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
-	۱۶۷,۵۳۹,۲۶۳,۲۸۳	
۵۶,۹۰۰,۹۴۶,۶۴۴	۴۷۵,۵۸۲,۸۱۸,۶۴۱	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهنکشان فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
۲۵,۴۰۴,۷۷۰,۸۳۸	۱۵۴,۴۵۸,۵۵۴,۷۰۹	هزینه نرم افزار
۲,۶۲۰,۰۲۷,۵۹۵	۶,۶۸۹,۴۹۸,۱۶۳	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۹۵۰,۹۴۰	۱۸,۲۳۱,۴۳۰	هزینه تاسیس
۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۷,۵۹۹,۶۶۵	سایر هزینه‌ها
۱۹۸۶	۳۱,۹۲۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۹,۵۶۳,۳۰۶	-	
۲۸,۱۷۰,۷۸۰,۱۱۱	۱۶۱,۱۹۹,۳۸۱,۳۳۵	
-	۱۴۵,۳۹۱,۷۸۵,۴۴۲	فلز نقره (نقرآبی)
-	۶,۲۶۶,۴۲۲,۱۵۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده کالایی
-	۷,۶۵۰,۲۲۰	هزینه نرم افزار
-	۷,۵۹۹,۶۶۵	هزینه کارمزد بانکی
-	۶,۹۹۶	هزینه برگزاری مجامع
-	۱۵۱,۶۷۳,۴۶۴,۴۸۰	سایر هزینه‌ها
۲۸,۱۷۰,۷۸۰,۱۱۱	۳۱۲,۸۷۳,۸۴۵,۸۱۵	جمع کل

۲۰- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	هزینه اعتباردریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
۴۹۳۱۵۰۶۸	-	جمع کل
۴۹,۳۱۵,۰۶۸	-	

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	فلز طلا (آتش)
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۸۹۲,۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۰۶,۲۱۹,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۱۸۳,۵۲۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۵۵۷,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	
۲,۷۰۹,۲۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۸,۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	فلز نقره (نقرآبی)
-	۸,۴۹۰,۱۹۵,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۴,۲۹۰,۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۴,۲۰۰,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۷۰۹,۲۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۸,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۲- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تقریبی		آتش		تقریبی		آتش	
۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰/۰٪	-	۰/۱٪	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰/۱٪	-	۰/۱٪	۲,۵۵۰,۰۰۰
۰/۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۴,۷۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۱۷,۴۵۰,۰۰۰
۰/۱٪	-	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰/۱٪	-	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰
۰/۳٪	۷,۲۵۴,۴۷۹	۰/۶٪	۱۹,۳۳۹,۰۵۲	۰/۱٪	-	۱/۴٪	۵۱,۳۹۶,۸۴۶
۰/۱٪	-	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰	۰/۱٪	-	۰/۱٪	۱,۲۲۵,۰۰۰
۰/۱٪	-	۱/۱٪	۳۵,۳۷۲,۰۷۰	۰/۱٪	-	۱/۴٪	۵۳,۰۵۹,۳۶۱
۰/۱٪	-	۲/۱٪	۶۱,۹۳۵,۰۳۴	۰/۵٪	۳۱,۷۱۳,۵۲۸	۲/۴٪	۸۸,۰۴۷,۵۹۵
۰٪	۷۸,۹۱۸	۰٪	۵۰,۰۰۳	۰/۱٪	۷۸,۹۱۸	۰/۱٪	۵۰,۰۰۳
۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۵۰,۰۲۴	۰/۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	۵۰,۰۲۴
۰٪	۷۶,۳۱۹	۰٪	۵۰,۰۲۲	۰/۱٪	۷۶,۳۱۹	۰/۱٪	۵۰,۰۰۱
۰/۷٪	۳۷,۵۰۹,۷۱۶	۴/۱٪	۱۲۶,۳۹۶,۱۹۵	۱/۱٪	۶۱,۹۶۸,۷۶۵	۵/۹٪	۲۱۵,۱۰۳,۸۳۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	۲۰۷,۴۹۸,۳۸۱,۴۵۰	طی دوره مالی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۷۶۴,۳۸۳,۵۵۴	طی دوره مالی
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۶۶,۸۴۳,۵۸۰,۰۳۹	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۷۶,۴۶۵,۵۹۸	طی دوره مالی
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری	کارمزد کارگزار	۱۳۲,۹۱۱,۶۵۶,۱۹۰	طی دوره مالی
		ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	۸۳,۳۰۵,۳۷۳,۲۰۹,۷۱۷	طی دوره مالی
		هزینه بهره مالی	-	طی دوره مالی

۲۵- 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۶- 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 قراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲۶-۱- 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.

۲۶-۲- 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.

۲۶-۳- 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.

۲۶-۴- 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.

۲۶-۵- 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.

۲۶-۶- 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.

۲۶-۷- 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 دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات هر شاخه

فلز طلا(آتش)	فلز نقره (نقرآبی)	
۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	دارایی‌ها :
۱۳۳,۹۴۳,۰۹۴,۰۳۱,۳۸۵	۷۱,۷۲۹,۴۷۴,۱۳۵,۱۸۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰,۸۴۲,۰۱۹,۶۰۵	۱۰,۸۱۹,۷۶۶,۹۰۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۷۹۹,۸۲۳,۹۱۵,۳۲۱	(۹۰,۳۲۰)	حساب های دریافتنی
۱,۵۳۷,۶۲۴,۷۱۳	.	جاری کارگزاران
۱,۸۹۸,۳۱۹,۰۳۸	۱,۵۶۲,۸۸۵,۴۰۵	سایر دارایی‌ها
۲۴,۹۸۳,۵۰۶	۱۹,۹۸۵,۱۵۰	موجودی نقد
۱۳۷,۷۵۷,۲۲۰,۸۹۳,۵۶۸	۷۱,۷۴۱,۸۷۶,۶۸۲,۳۲۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۳۱۰,۴۴۰,۹۰۸,۰۹۵	۱۶۸,۱۱۱,۹۵۸,۶۰۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۹,۹۵۳,۳۸۲,۲۴۵	۷۴,۶۱۶,۷۳۸,۷۸۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳۴۰,۳۹۴,۲۹۰,۳۴۰	۲۴۲,۷۲۸,۶۹۷,۳۸۶	جمع بدهی‌ها
۱۳۷,۴۱۶,۸۲۶,۶۰۳,۲۲۸	۷۱,۴۹۹,۱۴۷,۹۸۴,۹۳۷	خالص دارایی‌ها
۳۷,۵۰۸	۱۱,۹۱۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری- ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار چند کالایی کیهکشان فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

فلز طلا(آتش)	فلز نقره (نقرآبی)
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
سود(زیان) ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	(۱,۴۲۷,۹۲۹,۵۶۸,۲۸۳)
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۲,۷۶۷,۹۲۷,۶۰۶,۹۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۳۵۷,۰۵۳,۹۴۱
سایر درآمدها	۲,۷۷۳,۰۶۶
جمع درآمدها	۱۱,۳۴۲,۳۵۷,۸۶۵,۷۲۰
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۳۰۸,۰۴۳,۵۵۵,۳۵۸)
سایر هزینه ها	(۱۶۱,۱۹۹,۳۸۱,۳۳۵)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۰,۸۷۳,۱۱۴,۹۲۹,۰۲۷
هزینه مالی	-
سود(زیان) خالص	۱۰,۸۷۳,۱۱۴,۹۲۹,۰۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری(۱)	۱۰/۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۸/۶۶٪

۲۹- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک هر شاخه

فلز طلا(آتش)		فلز نقره (نقرآبی)	
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۳,۰۹۳,۴۹۳,۹۷۹	۱۰۶,۶۹۳,۱۹۶,۵۷۴,۲۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۳۱,۱۰۰,۱۶۹,۸۷۹
۶,۵۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۰۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۰,۸۷۳,۱۱۴,۹۲۹,۰۲۷	-	(۸,۱۳۱,۹۹۴,۱۸۴,۹۴۲)
-	۱۴,۱۴۸,۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۶۳,۶۹۳,۹۷۹	۱۳۷,۴۱۶,۸۲۶,۶۰۳,۲۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۹,۱۴۷,۹۸۴,۹۳۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره			

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره *

خالص دارایی های پایان سال

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