



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۵	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 در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

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



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸,۲۱۹,۸۰۸,۹۱۸,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۵۱۹,۱۹۱,۷۲۰,۹۴۱
حساب های دریافتی	۷	۲۱۹,۷۱۵,۶۶۴,۲۰۲
سایر دارایی ها	۸	۲,۰۰۱,۴۸۸,۹۴۱
جمع دارایی ها		۹,۹۶۰,۷۱۷,۷۹۲,۶۷۱
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۹	۵۰۰,۰۸۵,۲۴۴,۶۰۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۵۱,۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۶۰۶,۵۳۳,۷۵۵
جمع بدهی ها		۵۵۴,۸۹۶,۶۱۶,۱۶۲
خالص دارایی ها	۱۳	۹,۴۰۵,۸۲۱,۱۷۶,۵۰۹
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال		۱۰,۰۸۴



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

[Signature]

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

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



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۲۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)
سود سهام	۱۵	۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸
سایر درآمدها	۱۷	۱۰۲
جمع درآمدها		۷۸,۱۱۹,۷۰۹,۹۳۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷)
سایر هزینه ها	۱۹	(۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴)
جمع هزینه ها		(۳,۲۲۹,۹۵۳,۴۲۱)
سود خالص		۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۰.۸۳٪

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱,۰۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۲۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹
تعدیلات	۲۰	-	۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰
		۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۹,۴۰۵,۸۲۱,۱۷۶,۵۰۹

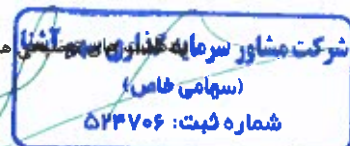
سود (زیان) خالص

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 سال = خالص دارایی های پایان سال

همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۲۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۸ تحت شماره ۵۷۴۳۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۵۷۶۷۰ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت میباشد.

مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سیدگردان توسعه فیروزه می باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه مطابق با ماده ۱۰ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.gostaresh.fundz.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۱ اساسنامه صندوق تشکیل می شود

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملك
۱	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱.۰٪
۲	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴.۵٪
۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴.۵٪
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبدگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق یک، کدپستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵

۲-۳- متولی صندوق، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است، که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-سعادت آباد-خیابان بهزاد-خیابان شهید محمدرضا یعقوبی پلاک ۲۷-طبقه سوم-واحد ۷-.

۲-۴- حسابرس صندوق، حسابرس موسسه حسابرسی فاطر می باشد که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

۲-۵- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره‌ی ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهرتهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی مورد رسیدگی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری‌ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.
با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منقول می‌شود.

۴-۲-۲- 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 با توجه 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر سالانه ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۲ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مطابق مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تیصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 دارایی مالی اضافه می‌شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی‌های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۸- هزینه‌های صندوق

هزینه‌های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می‌شود.

۴-۹- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و روزانه به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه‌های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک می‌شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تأسیس به‌عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه‌گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۴-۱۰- 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 ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب 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. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک شرکت به ازای هر صنعت موضوع فعالیت به شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
صنعت ۱	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۶۷۹,۵۱۴,۴۷۵,۰۱۶	۶۸۵,۸۳۱,۱۶۳,۹۰۵	۷.۲۹%
سنگ آهن گهر زمین	۹۸۹,۱۶۷,۷۹۵,۴۲۰	۹۷۷,۰۴۱,۸۰۴,۵۰۰	۱۰.۳۹%
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۱,۳۳۳,۷۰۸,۰۴۱,۱۴۷	۱,۱۹۷,۱۶۸,۷۳۱,۶۴۳	۱۲.۷۳%
فراوری معدنی ابال کانی پارس	۷۹۴,۷۸۵,۸۱۶,۸۰۰	۷۸۹,۸۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۸.۴۰%
پویا زرکان اق دره	۷۲۳,۷۸۰,۰۷۸,۷۹۲	۷۱۶,۳۰۲,۸۲۲,۰۰۹	۷.۶۲%
توسعه معادن و فلزات	۹۹۸,۹۴۲,۱۰۳,۱۰۰	۱,۰۰۳,۱۶۸,۴۶۴,۰۱۰	۱۰.۶۷%
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۴۵,۲۶۲,۵۵۳,۳۸۸	۱,۳۲۵,۵۴۳,۱۵۰,۱۲۰	۱۴.۰۹%
ملی صنایع مس ایران	۸۸۹,۰۰۸,۲۳۵,۰۰۰	۹۰۲,۶۳۷,۱۶۲,۰۰۰	۹.۶۰%
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۷,۲۳۵,۷۷۸,۵۴۴	۶۲۲,۲۴۳,۴۹۰,۴۰۰	۶.۶۲%
جمع کل	۸,۳۶۱,۴۰۴,۸۷۷,۲۰۷	۸,۲۱۹,۸۰۸,۹۱۸,۵۸۷	۸۷.۳۹%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱					
سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ
				درصد	ریال
بانک ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۶۲,۵۹۰,۶۰۱ گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	۲۳%	۱,۵۱۹,۱۸۵,۱۹۱,۷۴۹
بانک ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۱۷۰ خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	-	۵%	۵,۵۲۹,۱۹۲
بانک ۸۴۹-۸۱۰-۴۶۹۵۴۵۲-۱ سامان	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	-	۵%	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱,۵۱۹,۱۹۱,۷۲۰,۹۴۱
					۱۶.۱۵%

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۹۹,۳۵۳,۱۸۳,۴۷۹	۲۲٪	(۵۹,۶۸۴,۶۱۷)	۹۹,۲۹۳,۴۹۸,۸۶۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۴۰,۲۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۲۵٪	(۱۹,۹۶۰,۳۸۶,۳۱۰)	۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	سود سهام دریافتنی
۲۳۹,۷۳۵,۷۳۵,۱۲۹		(۲۰,۰۲۰,۰۷۰,۹۲۷)	۲۱۹,۷۱۵,۶۶۴,۲۰۲	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۶۲,۳۲۰)	۹۹۱,۲۳۷,۶۸۰	مخارج تأسیس
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۸,۲۵۸)	۵۹,۰۲۱,۷۴۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۱,۰۲۳,۲۶۰,۶۵۵	(۷۲,۱۳۱,۱۳۶)	۹۵۱,۲۲۹,۵۱۹	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲,۰۸۳,۲۶۰,۶۵۵	(۸۱,۸۷۱,۷۱۴)	۲,۰۰۱,۴۸۸,۹۴۱	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷,۵۷۵,۳۳۱,۸۹۷,۹۱۷	(۸,۰۷۵,۴۱۷,۱۴۲,۵۱۷)	(۵۰۰,۰۸۵,۲۴۴,۶۰۰)	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۷,۵۷۵,۳۳۱,۸۹۷,۹۱۷	(۸,۰۷۵,۴۱۷,۱۴۲,۵۱۷)	(۵۰۰,۰۸۵,۲۴۴,۶۰۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۸۸۱,۵۲۸,۲۷۵	مدیر شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۷۳,۷۷۰,۴۸۰	متولی مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۲۰,۶۰۹,۱۲۰	حسابرس موسسه حسابرسی فاطر
۷۳۸,۶۲۹,۹۳۲	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	
۵۱,۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نزد بازارگردان
۵۱,۳۹۰,۳۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	
۱۳۱,۰۲۴,۲۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹۹,۱۴۸,۸۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۷۶,۳۶۰,۶۵۵	بدهی بابت امور صندوق
۶۰۶,۵۳۳,۷۵۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گسترده فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۳-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تکنیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	ریال	سند
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹,۳۰۴,۹۸۵,۸۲۰,۴۶۴	۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۰,۸۳۵,۳۵۶,۰۴۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۹,۴۰۵,۸۲۱,۱۷۶,۵۰۹	۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰

۱۴-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

صنعت ۱ (استخراج کانه های فلزی)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
فلزوری معدنی ایال کانی پارس	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۴,۷۸۵,۸۱۶,۸۰۰)	(۷۵۴,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۱۳,۶۸۶,۸۰۰)
سنگ آهن گهرزمین	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۹,۱۶۷,۷۹۵,۴۲۰)	(۹۳۳,۷۴۵,۵۰۰)	(۴,۹۱۴,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۲۵,۹۹۰,۹۲۰)
پوینا زرکان آبی دره	۱۳,۳۲۱,۸۴۱	۷۲۰,۵۹۰,۳۳۴,۵۰۰	(۷۲۳,۷۸۰,۰۰۷,۸۷۹۳)	(۶۸۴,۵۶۰,۸۱۸)	(۳,۶۰۲,۹۵۱,۶۷۳)	(۷,۴۷۷,۲۵۶,۷۸۴)
توسعه‌معدن و فلزات	۳۸۵,۱۸۰,۵۵۱	۱,۰۰۰,۱۱۷۳,۴۳۶,۲۰	(۹۹۸,۹۴۲,۱۰۲,۱۰۰)	(۹۵۸,۷۱۴,۳۹۱)	(۵,۰۴۵,۸۶۵,۳۱۸)	۴,۳۲۶,۳۶۰,۹۱۱
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۰۹,۵۱۳,۶۹۶	۶۸۹,۹۳۶,۳۸۴,۸۰۰	(۶۷۹,۵۱۴,۴۷۵,۰۱۶)	(۶۵۵,۴۲۹,۴۷۱)	(۳,۲۴۹,۶۸۱,۴۲۴)	۶,۳۱۶,۶۸۸,۸۸۹
سرمایه گذاری صحرانامین	۱۴۷,۷۷۱,۱۰۷	۱,۲۰۴,۳۳۴,۵۲۲,۰۵۰	(۱,۳۳۳,۷۰۸,۰۴۱,۱۴۸)	(۱,۱۴۴,۱۱۷,۷۹۶)	(۶,۰۲۱,۶۷۲,۶۱۰)	(۱۳۶,۵۳۹,۳۰۹,۵۰۴)
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵۴,۹۵۶,۴۴۵	۱,۳۳۳,۴۷۷,۳۴۰,۲۹۵	(۱,۳۳۵,۳۶۳,۵۵۲,۳۸۹)	(۱,۲۶۶,۸۰۳,۴۷۳)	(۶,۶۶۷,۳۸۶,۷۰۱)	(۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۳۶۸)
ملی صنایع مس ایران	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۹,۰۰۰,۸۳۵,۰۰۰)	(۸۶۲,۶۳۸,۰۰۰)	(۴,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	۱۳,۶۲۸,۹۲۷,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۷,۲۳۵,۷۷۸,۵۴۴)	(۵۹۴,۶۶۹,۶۰۰)	(۳,۱۲۹,۸۴۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۷,۷۱۱,۸۵۶
جمع		۸,۳۶۹,۰۰۰,۹۲۵,۲۶۵	(۸,۳۶۱,۴۰۴,۸۷۷,۲۱۰)	(۷,۸۵۵,۵۵۹,۰۴۹)	(۴۱,۳۴۵,۰۴۷,۶۲۶)	(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام
			ریال		ریال
سرمایه گذاری صدوتلین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۳۷,۷۷۱,۱۰۷	۹۵۰	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰
جمع					۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری ۱۶۲۵۹۰۶۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱,۵۱۹,۱۸۵,۹۱۱,۷۴۹	۲۲٪	۹۹,۳۵۳,۱۸۷,۷۲۵	(۵۹,۶۸۴,۶۱۷)	۹۹,۳۹۲,۵۰۳,۱۰۸
جمع				۹۹,۳۵۳,۱۸۷,۷۲۵	(۵۹,۶۸۴,۶۱۷)	۹۹,۳۹۲,۵۰۳,۱۰۸

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد	یادداشت
۱۴۰۳	
ریال	
۱۰۲	۱۷-۱
۱۰۲	
جمع	

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل اصلاح مانده کارگزاری می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه

منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

ریال	
۱,۸۸۱,۵۲۸,۲۷۵	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۷۳,۷۷۰,۴۸۰	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۷۳۸,۶۲۹,۹۳۲	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۲۰,۶۰۹,۱۲۰	حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه

منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

ریال	
۸,۷۶۲,۳۲۰	هزینه تأسیس
۹۷۸,۲۵۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۷۱,۲۷۹,۹۵۸	هزینه نرم افزار
۳,۳۷۰,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۱,۰۲۴,۲۷۸	هزینه تصفیه
۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴	جمع

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه

منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

ریال	
۹,۰۰۸,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵,۹۷۷,۰۸۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۵٪
موسس	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۱.۳۳٪
موسس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	منتیژه کمالی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۴۴۵	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	محمد مسعود صدرالدین کرمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
				۲۰,۱۵۲,۴۴۵	۲.۱۶٪

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (یادداشت توضیحی ۸) و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

دوره مالی ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مابدهی (طلب بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۵۰۰,۰۸۵,۲۴۴,۶۰۰)	طی دوره مالی	(۸,۰۷۵,۴۱۷,۱۴۲,۵۱۷)	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۸۸۱,۵۲۸,۲۷۵		۱,۸۸۱,۵۲۸,۲۷۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۷۳,۷۷۰,۴۸۰		۷۳,۷۷۰,۴۸۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۲۰,۶۰۹,۱۲۰		۱۲۰,۶۰۹,۱۲۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
۷۳۸,۶۲۹,۹۳۲		۷۳۸,۶۲۹,۹۳۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.