



صندوق سرمایه‌گذاری

بخشی گستره فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه و ۴روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۶

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

فاطمه سرکاری

شخص حقوقی

سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

فیروزه

حاطره پهلوان
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام افشا

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

متولی صندوق

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال		
۹,۱۰۴,۶۷۱,۴۳۳,۵۲۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶۳,۲۳۶,۵۷۶,۱۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۸۶,۲۷۹,۴۹۲,۶۸۳	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالا
۱۲۸,۸۱۴,۰۲۶,۸۹۷	۸	حساب‌های دریافتنی
۱,۵۱۱,۷۳۳,۵۸۴	۹	سایر دارایی‌ها
۹۵,۱۰۹,۹۵۱,۲۷۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰,۰۷۹,۶۲۳,۲۱۴,۱۶۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۵۳,۷۳۲,۰۲۵,۶۲۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۲,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲,۹۱۰,۱۵۶,۶۴۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۹۹,۳۷۸,۳۸۲,۲۷۰		جمع بدهی‌ها
۹,۸۸۰,۲۴۴,۸۳۱,۸۹۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۹۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



فیروزه

ثبت‌سازان توسعه فیر

شماره ثبت: ۰۰۷۴۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به

یادداشت

۳۰ آبان ۱۴۰۳

ریال

۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲

۱۵

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۶۱۶,۴۰۸,۶۶۰,۴۹۵

۱۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸

۱۷

سود سهام

۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵,۷۰۱

۱۸

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۵۸,۸۴۹,۳۰۰

۱۹

سایر درآمدها

۹۶۶,۰۱۵,۵۵۱,۱۷۶

جمع درآمدها

هزینه ها:

(۵۶,۱۵۶,۵۶۱,۴۴۳)

۲۰

هزینه کارمزد ارکان

(۳,۲۴۰,۷۱۷,۸۴۲)

۲۱

سایر هزینه ها

(۵۹,۳۹۷,۲۷۹,۲۸۵)

جمع هزینه ها

۹۰۶,۶۱۸,۲۷۱,۸۹۱

سود خالص

۹/۲۵٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

۹/۳۱٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

یادداشت

ریال

تعداد

-

-

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

۱۲,۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۲۱۱,۸۱۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(۳,۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۱۲,۵۱۰,۰۰۰)

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

۹۰۶,۶۱۸,۲۷۱,۸۹۱

-

سود خالص

(۱۹,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰)

۲۲

تعدیلات

۹,۸۸۰,۲۴۴,۸۳۱,۸۹۱

۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰

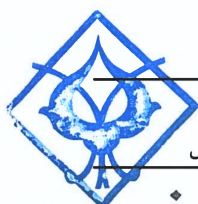
سود (زیان) خالص

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 =

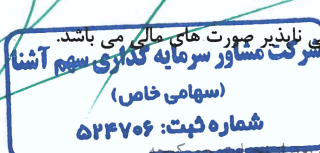
خالص دارایی های پایان دوره



فیروزه

شرکت سپرده گذاری توسعه فیروز

شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵



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

شرکت سپاور سرمایه گذاری سوم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۳

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، پلاک ۱۰۱، طبقه دوم

صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن ۹۱۰۷۹۷۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه که صندوقی از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود، 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 این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. همچنین سرمایه‌گذاران از مزیت سرمایه‌گذاری اختصاصی در یک صنعت خاص بهره‌مند می‌گردند. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود 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، سبذگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.gostareh.fundz.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است

۲-۱- **مجمع صندوق:** مجمع صندوق مطابق ماده ۳۱ اساسنامه با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبذ گردان توسعه فیروزه	۵,۱۰۰,۰۰۰	٪۵۱
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۵۰,۰۰۰	٪۲۴.۵
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۴۵۰,۰۰۰	٪۲۴.۵
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۰۶، طبقه دوم،

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 صندوق موسسه حسابرسی فاطر می باشد که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره‌ی ثبت شرکت‌ها 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱-۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری 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.

۲-۴-۱- 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. 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 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.

۲-۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۴-۲- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 منظور می‌شود.

۲-۴-۲- 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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) کارمزد مدیر سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲ دهم درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها بعلاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۳۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری 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 رتبه‌بندی عملکرد صندوق	مطابق مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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. طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- 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 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 درچارچوب 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری 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 می باشد.

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
صنعت ۱	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
معدنی و صنعتی گل گهر	۹۸۴,۹۲۹,۶۶۰,۸۶۶	۱,۰۲۶,۴۵۰,۲۵۷,۶۵۱	۱۰/۱۸٪
توسعه معادن و فلزات	۱,۲۴۹,۴۲۴,۳۴۱,۹۲۴	۱,۵۹۶,۷۶۶,۰۰۶,۹۰۶	۱۵/۸۴٪
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۱,۵۷۷,۳۶۵,۵۷۰,۶۳۴	۱,۷۶۱,۴۶۶,۱۹۶,۹۳۶	۱۷/۴۸٪
فرآوری معدنی اپال کنی پارس	۵۹۵,۵۴۱,۲۳۴,۴۵۰	۵۷۰,۲۵۸,۶۵۱,۶۰۰	۵/۶۶٪
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۷۲۶,۷۶۷,۵۱۱,۸۱۷	۶۹۴,۱۹۸,۰۸۲,۹۵۴	۶/۸۹٪
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۷۸,۶۵۵,۶۴۰,۵۴۱	۷۸۵,۷۵۰,۹۳۸,۲۸۹	۷/۱۸۰٪
پویا زرکان آق دره	۷۲۵,۲۴۰,۰۹۵,۰۱۰	۷۸۸,۰۷۹,۶۰۵,۵۶۰	۷/۸۲٪
ملی صنایع مس ایران	۹۰۷,۰۱۱,۷۲۱,۸۴۳	۹۱۳,۰۹۹,۳۷۳,۶۲۵	۹/۰۶٪
سنگ آهن گهر زمین	۱,۰۲۹,۶۰۶,۸۰۹,۷۲۵	۹۶۸,۶۰۲,۳۲۰,۰۰۰	۹/۶۱٪
جمع	۸,۵۷۴,۵۴۲,۵۸۶,۸۱۰	۹,۱۰۴,۶۷۱,۴۳۳,۵۲۱	۹۰/۳۳٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
گرددشگری - ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۶۲۵۹۰۶.۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بدون سر رسید	۲۲٪	۱۶۳,۲۲۷,۵۸۱,۸۷۸	۱/۶۲٪
گرددشگری - ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۶۲۵۹۰۶.۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	بدون سر رسید	۵٪	۵۰۲,۰۵۴	۰/۰۰٪
خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۱۷۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	بدون سر رسید	۵٪	۶,۵۵۰,۱۳۹	۰/۰۰٪
خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۳۳۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	بدون سر رسید	۵٪	۱,۹۴۲,۱۲۸	۰/۰۰٪
جمع				۱۶۳,۲۳۶,۵۷۶,۱۹۹	۱/۶۲٪

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد
۴۹۹,۹۹۹,۶۷۸,۸۹۹	۵۸۶,۲۷۹,۴۹۲,۶۸۳	۵/۸۲٪
۴۹۹,۹۹۹,۶۷۸,۸۹۹	۵۸۶,۲۷۹,۴۹۲,۶۸۳	۵/۸۲٪

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
تنزیل نشده	تنزیل	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲۲٪	(۹۵۵,۵۰۷)	۱,۵۹۰,۵۷۱,۸۴۶	۱,۵۸۹,۶۱۶,۳۳۹
سود سهام دریافتنی	۲۵٪	(۱۳,۱۵۸,۱۴۱,۰۹۲)	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸
جمع		(۱۳,۱۵۹,۰۹۶,۵۹۹)	۱۴۱,۹۷۳,۱۲۳,۴۹۶	۱۲۸,۸۱۴,۰۲۶,۸۹۷

۹- 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، عضویت در کانون و مخارج نرم افزار 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.

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تاسیس	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۹۸,۰۱۵)	۹۴۱,۴۰۱,۹۸۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۵۲,۰۸۴)	۲۹,۳۴۷,۹۱۶
آبونمان نرم افزار صندوق	-	۱,۰۲۳,۳۶۰,۶۵۵	(۴۸۲,۳۷۶,۹۷۲)	۵۴۰,۹۸۳,۶۸۳
جمع	-	۲,۰۸۳,۳۶۰,۶۵۵	(۵۷۱,۶۲۷,۰۷۱)	۱,۵۱۱,۷۳۳,۵۸۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۲,۸۹۸,۷۱۸,۹۴۱,۸۳۰	(۱۲,۸۰۳,۶۰۸,۹۹۰,۵۵۳)	۹۵,۱۰۹,۹۵۱,۲۷۷	-
	۱۲,۸۹۸,۷۱۸,۹۴۱,۸۳۰	(۱۲,۸۰۳,۶۰۸,۹۹۰,۵۵۳)	۹۵,۱۰۹,۹۵۱,۲۷۷	-

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۳۵,۸۷۴,۷۷۳,۱۶۳
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	۴۵۴,۹۱۷,۹۶۰
حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر	۸۰۶,۵۷۳,۴۹۰
بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۶,۵۹۵,۷۶۱,۰۱۱
جمع	۵۳,۷۳۲,۰۲۵,۶۲۴

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

ریال	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نزد بازارگردان	۱۴۲,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۲-۱	۱۴۲,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- مبلغ مذکور پس از دوره مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ تسویه شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۴۹,۰۹۷,۸۳۴
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۶۶۵,۲۲۱,۰۱۴
ذخیره انبارداری شمش طلا	۲۹۲,۴۰۷,۷۹۸
بدهی بابت امور صندوق	۳,۴۳۰,۰۰۰
جمع	۲,۹۱۰,۱۵۶,۶۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
ریال	
۱۶-۱	۵۳۰,۱۲۸,۸۴۶,۷۱۱
۱۶-۲	۸۶,۳۷۹,۸۱۳,۷۸۴
	۶۱۶,۴۰۸,۶۶۰,۴۹۵

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

صنعت ۱ (استخراج کانه های فلزی)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
فراوری معدنی ایال کانی پارس	۴۳,۴۰,۰۰۰	۵۷۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۱,۱۰۰,۵۸۹	۹۱۸,۵۶۴,۸۳۴,۳۹۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
پویا زرکان آق دره	۲۳,۵۲۵,۱۲۶	۷۹۲,۷۹۶,۷۴۶,۲۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۵۶,۲۲۵,۰۰۵	۷۹۰,۴۵۴,۱۴۰,۴۲۵	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معادن و فلزات	۴۷۷,۶۴۶,۰۴۰	۱,۶۰۶,۳۳۳,۶۳۲,۵۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صاباور	۱۱۷,۳۷۰,۳۰۰	۶۹۸,۳۵۳,۲۸۵,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۷۵,۶۲۰,۳۸۲	۱,۷۷۲,۰۰۹,۶۵۴,۳۸۰	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۳۳,۰۹۴,۹۰۱	۱,۰۳۲,۵۹۴,۱۹۳,۱۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع		۹,۱۵۹,۱۶۸,۴۸۶,۰۱۵				

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۷,۷۸۶	۵۸۷,۶۸۹,۹۴۸,۵۶۰	ریال	ریال	ریال
		۵۸۷,۶۸۹,۹۴۸,۵۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دورهای
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

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

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸	(۱۳,۱۵۸,۱۴۱,۰۹۲)	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۹۵۰	۱۴۷,۷۷۱,۱۰۷
۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸	(۱۳,۱۵۸,۱۴۱,۰۹۲)	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰		

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

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳				
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	ریال
		درصد		
گردشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۳۳٪	۱۴۵,۸۴۳,۴۰۵,۱۴۹	۱۴۵,۸۴۳,۴۴۹,۶۴۲
خاورمیانه- ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۰۸۱۰-۰۷۶۱۷۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۵٪	۲۱,۸۷۷	۲۱,۸۷۷
گردشگری- ۱۶۲۵۹۰۶۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۵٪	۲,۰۵۴	۲,۰۵۴
خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۰۸۱۰-۰۷۶۳۳۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۵٪	۱۲,۱۲۸	۱۲,۱۲۸
جمع			۱۴۵,۸۴۳,۴۴۱,۲۰۸	۱۴۵,۸۴۳,۴۸۵,۷۰۱

۱۹- سایر درآمد ها

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳
ریال
۵۸,۸۴۹,۳۰۰
۵۸,۸۴۹,۳۰۰

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
ریال	
مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۳۷,۵۶۸,۱۴۸,۶۱۱
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	۵۲۱,۳۱۱,۳۹۲
حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر	۸۰۶,۵۷۳,۴۹۰
بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۷,۲۶۰,۵۲۷,۹۵۰
جمع	۵۶,۱۵۶,۵۶۱,۴۴۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
ریال	
هزینه تأسیس	۵۸,۵۹۸,۰۱۵
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۳۰,۶۵۲,۰۸۴
هزینه نرم افزار	۱,۸۷۴,۲۳۷,۳۳۱
هزینه کارمزد بانکی	۳۵,۷۲۴,۷۸۰
هزینه انبارداری شمش طلا	۲۹۲,۴۰۷,۷۹۸
هزینه تصفیه	۹۴۹,۰۹۷,۸۳۴
جمع	۳,۲۴۰,۷۱۷,۸۴۲

۲۲- تعدیلات

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

دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۲,۷۳۴,۹۹۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۸۲,۱۰۸,۴۳۰,۰۰۰)
جمع	(۱۹,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ صورت دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته
۰/۵۷٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۳۷٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰/۳۷٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰/۱۰٪	۵۰,۹۴۵	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۶٪	۵۱,۰۰۰	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۶٪	۵۱,۰۰۰	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۱/۱۳٪	۱۰,۱۵۲,۹۴۵		

۲۵-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 ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳			
ماتده طلب(بدهی) -ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	نوع وابستگی
(۹۵,۱۰۹,۹۵۱,۳۷۷)	طی دوره مالی	۲۵,۷۰۲,۳۲۷,۹۳۲,۳۸۳	کار گزار صندوق
(۳۵,۸۷۴,۷۷۳,۱۶۳)		۳۷,۵۶۸,۱۴۸,۶۱۱	مدیر صندوق
(۴۵۴,۹۱۷,۹۶۰)		۵۲۱,۳۱۱,۳۹۲	متولی صندوق
(۸۰۶,۵۷۳,۴۹۰)		۸۰۶,۵۷۳,۴۹۰	حسابرس صندوق
(۱۶,۵۹۵,۷۶۱,۰۱۱)		۱۷,۱۶۰,۵۲۷,۹۵۰	بازارگردان صندوق

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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