



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری

بخشی گستره فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه و ۴روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

سبدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا



شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

شماره:

تاریخ:

پیوست:



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

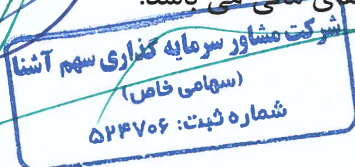
یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دارایی ها
	ریال	
۵	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	حساب های دریافتنی
۹	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	سایر دارایی ها
۱۰	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	جاری کارگزاران
	۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶	جمع دارایی ها

بدهی ها		
۱۱	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹	جمع بدهی ها
۱۴	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۱۱,۲۴۹

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

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 ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۲۳,۳۳۴,۹۲۲,۱۴۳
سود سهام	۱۷	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۶۸,۳۱۲,۰۳۳,۱۴۷
سایر درآمدها	۱۹	۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱
جمع درآمدها		۱,۹۴۷,۸۸۵,۷۰۵,۰۲۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۶۴,۵۶۵,۶۸۲,۲۷۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶,۸۵۵,۴۱۲,۰۵۲)
جمع هزینه ها		(۱۷۱,۴۲۱,۰۹۴,۳۲۹)
سود خالص		۱,۷۷۶,۴۶۴,۶۱۰,۶۹۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶.۴۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹.۸۱٪

یادداشت	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۲,۰۱۵,۱۲۰,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۵۱۲,۰۴۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵,۲۵۲,۳۹۲,۶۳۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۲۳۹,۲۶۳)
سود خالص		۱,۷۷۶,۴۶۴,۶۱۰,۶۹۲	-
تعدیلات	۲۲	۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	-
		۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

تهران، نیاوران، خیابان شهید بهشتی، بعد از نجابت جو، کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه دوم
تلفن ۹۱۰۷۹۷۰۰



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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 سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۵۰,۰۰۰	٪۲۴.۵
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۴۵۰,۰۰۰	٪۲۴.۵
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 شهر تهران 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۲- 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 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- در آمد 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 منظور 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 میان دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها؛ 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
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰,۰۰۰ 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	هزینه‌ی 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 دوره ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن 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.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

صنعت استخراج کانه های فلزی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۴۹.۰۵٪
فلزات اساسی	۲,۲۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۲,۳۳۴,۳۰۰,۲۳۷,۴۷۱	۱۲.۲۹٪
قند و شکر	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۰.۱۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۰.۰۸٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۰.۰۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۰.۰۲٪
استخراج ذغال سنگ	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۰.۰۲٪
اطلاعات و ارتباطات	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۰.۰۱٪
جمع کل	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۶۱.۷۱٪
			۶۱.۷۱٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

صنعت استخراج کانه های فلزی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال	
گرددشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۶۲۵۹۰۶,۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بدون سر رسید	۲۲٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۰.۵۱٪
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۶۱۷۰-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۳	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	بدون سر رسید	۵٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰٪
سامان - ۱-۴۶۹۵۴۵۲-۸۱۰-۸۴۹	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سر رسید	۵٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	۰٪
					۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۰.۵۱٪
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی						
گرددشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۶۲۵۹۰۶,۲	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	بدون سر رسید	۲۵٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۲	۳۶.۲۷٪
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۶۳۳۴-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۳	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	بدون سر رسید	۵٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰٪
					۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۳۶.۲۷٪
جمع کل					۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	۳۶.۷۷٪

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

صنعت استخراج کانه های فلزی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۰.۹۲٪
جمع کل	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۰.۹۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

تجزیل نشده	تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۲,۳۹۵,۳۴۵)	۲۲٪	۳,۹۸۷,۳۷۸,۶۱۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۲,۳۹۵,۳۴۵)		۳,۹۸۷,۳۷۸,۶۱۳	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	(۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶)	۲۵٪	۱۰۸,۱۷۹,۰۸۱,۵۳۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	(۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶)		۱۰۸,۱۷۹,۰۸۱,۵۳۲	
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	(۱,۰۲۷,۰۹۵,۷۱۱)		۱۱۲,۱۶۶,۴۶۰,۱۴۵	جمع کل

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.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
-	۱,۴۴۸,۲۴۷,۵۴۸	(۱,۰۰۲,۱۹۰,۵۷۶)	۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	مخارج تأسیس
-	۶۷۱,۷۶۹,۵۶۰	(۵۸۳,۵۳۰,۴۳۲)	۸۸,۲۳۹,۱۲۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۱,۰۲۳,۳۶۰,۶۵۵	(۸۸۸,۱۱۴,۶۱۲)	۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۳,۱۴۳,۳۷۷,۷۶۳	(۲,۴۷۳,۸۳۵,۶۲۰)	۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
-	۴۴۸,۲۴۷,۵۴۷	(۲,۱۹۰,۵۷۶)	۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	مخارج تأسیس
-	۱۱۱,۷۶۹,۵۶۰	(۲۳,۵۳۰,۴۳۲)	۸۸,۲۳۹,۱۲۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۱۸۰,۳۲۷,۸۶۹	(۴۵,۰۸۱,۹۶۰)	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۷۴۰,۳۴۴,۹۷۶	(۷۰,۸۰۲,۹۶۸)	۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	
-	۳,۸۸۳,۷۲۲,۷۳۹	(۲,۵۴۴,۶۳۸,۵۸۸)	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱,۷۴۳,۰۴۲,۰۰۱,۴۳۱	(۲۱,۷۴۲,۷۹۹,۶۲۴,۴۵۶)	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
-	۲۱,۷۴۳,۰۴۲,۰۰۱,۴۳۱	(۲۱,۷۴۲,۷۹۹,۶۲۴,۴۵۶)	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
-	۲۱,۷۴۳,۰۴۲,۰۰۱,۴۳۱	(۲۱,۷۴۲,۷۹۹,۶۲۴,۴۵۶)	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵

صنعت استخراج کانه‌های فلزی

کارگزاری فیروزه آسیا

جمع کل

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۳۸,۵۲۴,۴۵۶	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۰	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	
۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱۲-۱	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	ریال
	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نزد بازارگردان
		جمع کل

۱۲-۱- مبلغ مذکور پس از دوره مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	<u>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</u>
۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۱۱,۱۹۰,۰۰۲		ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۸,۳۶۸,۷۹۷		ذخیره انبارداری شمش طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰		بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷		
ریال	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	<u>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</u>
۵۷,۳۲۶,۵۰۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶		ذخیره آبونمان نرم افزار
.		ذخیره انبارداری شمش طلا
۲,۴۲۲,۸۰۰		بدهی بابت امور صندوق
۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲		
۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹		جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	<u>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</u>
۱۱,۷۴۸,۱۰۶,۴۰۵,۴۱۴	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲۰,۲۲۹,۴۱۹,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷		
ریال	تعداد	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	<u>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</u>
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
.	.		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴		
۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت		ریال
دوره ۶ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳		
	۱۵-۱	
۷۱۵۶۱۳۰۷۶۳۳۸۰		
۷۱۵۶۱۳۰۷۶۳۳۸۰		

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

صنعت استخراج کانه‌های فلزی		تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
سرمایه‌گذاری صدرنامین	۱۱۵,۸۴۵,۱۴۷	۱,۲۸۰,۳۶۸,۷۵۵,۶۸۰	(۱,۰۵۹,۲۰۸,۰۹۳,۵۶۰)	(۸۷۴,۶۶۸,۰۱۲)	(۶,۴۰۱,۸۴۲,۸۷۹)	۲۱۳,۸۸۳,۹۷۱,۲۲۹							
پویا زرکان آق دره	۳۳,۹۶۱,۱۹۸	۱,۳۳۱,۹۹۴,۰۹۸,۱۰۱	(۱,۰۸۹,۹۲۵,۳۵۹,۳۴۷,۰)	(۹۳۶,۳۰۵,۷۱۱)	(۶,۱۵۹,۹۷۰,۴۸۴)	۱۳۴,۹۶۲,۴۲۸,۴۳۶							
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۷۷,۷۸۶	۵۳۲,۳۴۷,۹۳۷,۵۰۰	(۳۹۷,۷۳۵,۶۱۶,۷۸۴)	(۱,۳۷۷,۶۳۵,۰۴۸)	-	۱۳۳,۳۳۴,۶۸۵,۶۶۸							
ملی صنایع مس ایران	۱۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۶۵۱,۴۳۰,۷۹۰	(۱,۱۲۴,۳۸۴,۲۷۷,۴۴۵)	(۷۱۴,۳۲۴,۷۲۰)	(۵,۹۸۸,۲۵۷,۱۶۱)	۶۶,۵۶۴,۶۷۱,۴۶۴							
توسعه‌معدن و فلزات	۹۰,۵۰۹,۵۱۴	۲۹۵,۸۰۷,۹۹۱,۵۶۹	(۳۴۱,۷۳۰,۶۶۸,۶۴۱)	(۳۲۳,۹۶۷,۷۹۷)	(۱,۴۷۹,۰۳۹,۹۶۳)	۵۲,۳۷۵,۳۱۵,۱۶۸							
فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۹۸,۱۴۹,۶۱۰	(۷۹۴,۷۸۵,۸۱۶,۸۰۰)	(۵۸۳,۳۴۵,۹۲۴)	(۴,۲۱۷,۴۹۰,۷۲۱)	۴۳,۹۱۱,۴۹۶,۱۶۵							
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۱۶۲,۷۹۸,۴۰۰	(۸۰۷,۴۷۷,۰۱۲,۱۹۶)	(۶۲۹,۸۶۷,۴۳۱)	(۴,۱۸۰,۸۱۳,۹۸۹)	۲۳,۸۷۵,۱۰۴,۷۸۴							
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۵۳,۳۶۱,۵۴۴	۴۷۵,۶۷۹,۶۹۶,۰۳۲	(۴۵۳,۴۷۵,۳۶۹,۹۹۹)	(۳۶۱,۵۱۱,۲۰۴)	(۳,۳۷۸,۳۹۸,۴۸۲)	۱۹,۴۶۴,۴۱۶,۳۴۷							
توسعه معدنی و صنعتی صباتور	۱۳,۵۷۰,۳۳۰	۹۲,۴۱۳,۹۴۷,۳۰۰	(۸۳,۹۶۶,۸۵۳,۲۹۳)	(۷۰,۲۳۴,۲۳۷)	(۴۶۲,۰۶۹,۷۳۶)	۷,۹۱۴,۷۹۰,۰۳۴							
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳,۷۷۳,۳۲۰	۵۰,۰۰۲,۱۳۴,۷۷۷	(۴۱,۸۵۶,۴۶۶,۳۹۱)	(۳۸,۰۰۰,۹۳۰)	(۲۵۰,۰۱۰,۶۷۵)	۷,۸۵۷,۶۵۶,۷۸۱							
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۸۰۱,۱۱۸,۰۵۰	(۷,۴۷۷,۸۶۵,۲۵۵)	(۸,۹۶۸,۶۶۴)	(۵۹,۰۰۵,۵۹۰)	۴,۲۵۵,۳۷۸,۵۴۱							
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۴,۷۳۷,۶۳۰	(۱۱,۴۰۸,۱۸۵,۲۰۲)	(۱۱,۰۵۳,۷۳۱)	(۷۲,۷۲۳,۶۹۱)	۳,۰۵۲,۷۷۵,۰۰۶							
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۷۰۱)	(۵,۶۱۰,۰۲۵۷)	(۳۶,۹۱۰,۰۰۰)	۱,۱۸۵,۰۶۴,۰۴۲							
کانی کرین طیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵)	(۳,۵۷۳,۸۳۲)	(۲۳,۵۱۲,۴۹۸)	۱,۲۲۰,۴۳۴,۷۷۵							
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲,۲۳۲,۳۶۸	(۳,۹۴۸,۷۱۵,۶۴۹)	(۳,۹۹۵,۸۹۷)	(۱۹,۷۱۱,۱۶۲)	۹۷۰,۸۰۹,۶۶۰							
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۴۹)	(۱,۸۴۲,۹۷۲)	(۱۲,۱۲۴,۹۹۹)	۷۸۴,۸۶۵,۲۸۰							
جمع کل		۶,۸۸۰,۷۲۴,۳۴۷,۸۰۷	(۶,۱۳۷,۶۲۵,۸۹۶,۰۳۰)	(۵,۷۴۲,۸۰۶,۳۶۷)	(۳۱,۷۴۱,۸۸۲,۰۳۰)	۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰							

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
ریال	
۱۶-۱	۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸
۱۶-۲	۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵
	۸۲۳,۳۳۴,۹۲۲,۱۴۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا

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

صنعت استخراج کانه های فلزی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۳,۷۳۲,۸۶۰,۳۰۵)	(۱,۶۸۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۸,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۵,۳۳۸,۰۱۹,۶۹۵
توسعه معادن و فلزات	۶۴۳,۹۴۴,۶۷۱	۱,۶۶۲,۶۶۵,۱۴۰,۵۲۲	(۱,۳۲۷,۱۹۱,۵۸۵,۵۰۲)	(۱,۵۷۹,۵۳۱,۸۸۴)	(۸,۳۱۳,۳۲۵,۷۰۳)	۳۲۵,۵۸۰,۶۹۷,۴۳۳
ملی صنایع مس ایران	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۲,۴۲۷,۷۳۸,۹۸۷)	(۱۰,۴۷۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۳,۲۱۴,۱۷۱,۰۱۳
ح. توسعه معادن و فلزات	۱۳۰,۵۲۹,۳۲۵	۲۰۶,۴۹۷,۳۹۲,۱۵۰	(۱۳۸,۴۹۱,۶۱۳,۸۲۵)	(۱۹۶,۱۷۲,۵۳۳)	(۱۰,۳۲,۴۸۶,۹۶۱)	۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱
پویا زرکان آق دره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۶۵,۴۰۹,۴۲۶)	(۱۲۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷,۶۲۰,۶۳۰,۵۷۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۹,۸۸۹,۴۵۰,۰۰۰	(۲۵,۳۲۸,۳۲۵,۹۳۸)	(۲۸,۳۹۴,۹۷۸)	(۱۴۹,۴۴۷,۲۵۰)	۴,۴۸۳,۲۸۱,۸۳۴
ایمن خودرو شرق	۳۵۰,۰۰۰	۹,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۷۰,۵۰۳,۴۷۰)	(۹,۱۲۳,۸۰۰)	(۴۸,۰۲۰,۰۰۰)	۱,۸۷۶,۳۵۲,۷۳۰
اختشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸)	(۴,۳۰۵,۸۷۵)	(۲۲,۶۶۲,۵۰۰)	۹۵۴,۱۸۳,۵۸۷
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۶۷)	(۳,۴۵۱,۶۳۵)	(۱۸,۱۶۶,۵۰۰)	۶۶۲,۹۶۶,۱۹۸
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۰۸,۱۸۵,۱۹۸)	(۱۱,۴۳۸,۰۰۰)	(۶۰,۲۰۰,۰۰۰)	۵۶۰,۱۷۶,۸۰۲
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۹۳۷,۴۶۱,۷۸۲,۶۷۲	(۳,۸۴۱۰۱۶,۲۸۶,۳۵۶)	(۴,۶۹۰,۵۸۸,۶۹۵)	(۲۶,۶۸۷,۳۰۸,۹۱۴)	۱,۰۶۷,۰۶۷,۵۹۸,۷۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۷,۰۶۷,۵۹۸,۷۰۷	(۲۴,۶۸۷,۳۰۸,۹۱۴)	(۴,۶۹۰,۵۸۸,۶۹۵)	(۳,۸۴۱,۰۱۶,۲۸۶,۳۵۶)	۴,۹۳۷,۴۶۱,۷۸۲,۶۷۲	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۴۹۱,۳۹۹,۶۰۵	(۱۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۷۱,۵۰۰)	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵)	۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۱۶,۸۴۹,۸۰۱	(۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۸۴,۵۰۰)	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۶۹۹)	۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کانی کرین طیس
۳۰۴,۷۷۵,۳۷۴	-	(۱۱,۵۵۷,۸۷۵)	(۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱)	۱,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
(۱۱۶,۲۹۰,۶۴۹,۵۱۶)	(۶,۱۹۰,۹۵۶,۵۳۲)	(۱,۱۷۶,۲۸۱,۷۴۲)	(۱,۳۴۷,۱۱۴,۷۱۷,۷۴۲)	۱,۳۳۸,۱۹۱,۳۰۶,۵۰۰	صنایع ارتباطی آوا
(۹۱,۲۱۶,۶۶۰,۴۹۵)	(۶,۳۳۰,۳۶۲,۲۹۳)	(۱,۱۸۳,۷۶۸,۸۳۶)	(۱,۳۲۹,۸۷۴,۹۸۷,۹۶۶)	۱,۳۴۶,۰۷۲,۴۵۸,۶۰۰	معذنی و صنعتی گل گهر
(۷۰,۵۰۷,۴۳۳,۷۳۰)	(۶,۹۵۱,۴۷۹,۰۴۶)	(۱,۳۲۰,۷۸۱,۰۱۹)	(۱,۴۵۲,۵۳۰,۹۸۲,۸۶۵)	۱,۳۹۰,۲۹۵,۸۰۹,۲۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۱,۷۰۵,۹۲۹,۳۵۱)	(۶,۹۷۸,۴۳۵,۹۷۷)	(۱,۳۲۵,۹۰۲,۸۳۷)	(۱,۴۰۹,۰۸۸,۷۸۶,۰۳۱)	۱,۳۹۵,۶۸۷,۱۹۵,۴۹۴	توسعه معذنی و صنعتی صباپور
(۱۸,۰۴۰,۵۲۳,۷۳۷)	(۷,۸۷۸,۱۶۵,۰۶۷)	(۱,۴۹۶,۸۵۱,۳۶۳)	(۱,۵۸۴,۳۹۸,۵۲۰,۶۵۷)	۱,۵۷۵,۶۳۳,۰۱۳,۳۵۰	معذنی و صنعتی چادرملو
۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸	(۵۸,۹۶۹,۱۰۷,۸۲۹)	(۱۱,۳۱۵,۶۸۸,۳۶۷)	(۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲)	۱۱,۷۹۵,۷۶۴,۰۶۵,۸۱۶	سنگ آهن گهرزمین
					جمع کل

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

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	(۴۲۱,۴۴۲,۴۰۰)	(۱۰,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵)	۱۷۵,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	(۴۲۱,۴۴۲,۴۰۰)	(۱۰,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵)	۱۷۵,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	

صنعت استخراج کانه‌های فلزی

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	-	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۹۵۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰
۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	-	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۱۴۷,۷۷۱,۱۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صنعت استخراج کانه های فلزی
 سرمایه گذاری صدر تامین
 جمع کل

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 ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	ریال
صنعت استخراج کانه های فلزی	درصد	درصد	ریال	ریال
گرددشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۲۳٪	۱۶۱,۱۵۹,۸۹۷,۷۸۳	۱۶۱,۱۵۷,۵۰۲,۴۳۸
خاورمیانه- ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۱۰۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۵٪	۹۷,۲۱۶	۹۷,۲۱۶
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۸۱۰-۸۱۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۵٪	۸,۲۲۰	۸,۲۲۰
جمع کل			۱۶۱,۱۶۰,۰۰۳,۳۱۹	۱۶۱,۱۵۷,۶۰۷,۸۷۴
صنعت سیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
گرددشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۲۵٪	۱۰۸,۱۷۹,۰۸۹,۷۷۴	۱۰۷,۱۵۴,۳۸۹,۴۰۸
خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۱۰۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	۵٪	۳۵,۸۶۵	۳۵,۸۶۵
جمع کل			۱۰۸,۱۷۹,۱۲۵,۶۳۹	۱۰۷,۱۵۴,۴۲۵,۲۷۳
			۲۶۹,۳۳۹,۱۲۸,۸۵۸	۲۶۸,۳۱۲,۰۳۳,۱۴۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	<u>صنعت استخراج کانه های فلزی</u>
۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	جمع کل

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	<u>صنعت استخراج کانه های فلزی</u>
۱۱۵,۷۸۵,۴۰۰,۸۳۶	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۹۰۴,۹۱۷,۸۸۸	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۳۶,۹۸۱,۵۷۲,۹۶۰	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۵۵,۰۶۶,۴۳۴,۶۱۲	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
.	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	
۱۶۴,۵۶۵,۶۸۲,۲۷۷	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱۰۵,۶۹۵,۴۸۱	هزینه تاسیس
۳۵۹,۹۹۱,۳۱۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۵۲۵,۹۴۳,۹۵۹	هزینه نرم افزار
۶۶,۴۲۱,۴۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۴۸,۶۹۵,۰۲۸	هزینه انبارداری شمش طلا
۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸	هزینه تصفیه
۳	سایر هزینه‌ها
۶,۶۱۴,۳۲۰,۰۱۱	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۲,۱۹۰,۵۷۶	هزینه تاسیس
۲۳,۵۳۰,۴۳۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۷,۸۷۱,۳۵۷	هزینه نرم افزار
۱۷۳,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۷,۳۲۶,۵۰۶	هزینه تصفیه
۲۴۱,۰۹۲,۰۴۱	
۶,۸۵۵,۴۱۲,۰۵۲	جمع کل

۲۲- تعدیلات

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

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۹۰۶,۶۹۲,۷۴۸,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۸۸,۸۱۴,۸۱۷,۷۲۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته
۰.۳۰٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰.۱۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰.۰۰٪	۵۰,۹۴۵	عادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۵۱,۰۰۰	عادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۶۱٪	۱۰,۱۵۱,۹۴۵		

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 ۱۰) و کارمزد ارکان صندوق می‌باشد.

دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	طی دوره مالی	۹,۲۲۰,۳۸۶,۹۴۷	خرید و فروش سهام
(۹۱,۴۱۳,۴۹۳,۲۶۷)		۱۲۵,۲۲۴,۸۲۷,۰۱۷	کارمزد مدیر
(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)		۹۲۷,۰۴۹,۰۳۲	کارمزد متولی
(۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸)		۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸	کارمزد حسابرس
(۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵)		۳۶,۹۸۱,۵۷۲,۹۶۰	کارمزد بازارگردان

نوع وابستگی	طرف معامله
کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
مدیر صندوق	سبدگردان توسعه فیروزه
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۷- صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

دارایی ها	یادداشت	رسانا	چتر
		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	.
حساب های دریافتنی	۸	۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶
سایر دارایی ها	۹	۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸
جاری کارگزاران	۱۰	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	.
جمع دارایی ها		۱۲,۰۰۱,۶۴۹,۷۸۹,۲۲۲	۶,۹۹۸,۵۸۶,۶۳۹,۸۰۴
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷	۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲
جمع بدهی ها		۱۳۳,۳۱۳,۹۶۳,۸۲۲	۹,۸۵۲,۱۱۴,۲۳۷
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷
خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری ریال		۱۲,۰۲۳	۱۰,۱۴۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

درآمدها:	یادداشت	رسانا	چتر
		دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰	.
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۲۳,۳۳۴,۹۲۲,۱۴۳	.
سود سهام	۱۷	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۱,۱۵۷,۶۰۷,۸۷۴	۱۰۷,۱۵۴,۴۲۵,۲۷۳
سایر درآمدها	۱۹	۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	.
جمع درآمدها		۱,۸۴۰,۷۳۱,۲۷۹,۷۴۸	۱۰۷,۱۵۴,۴۲۵,۲۷۳
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۵,۰۶۶,۴۳۴,۶۱۲)	(۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۶,۶۱۴,۳۲۰,۰۱۱)	(۲۴۱,۰۹۲,۰۴۱)
جمع هزینه‌ها		(۱۶۱,۶۸۰,۷۵۴,۶۲۳)	(۹,۷۴۰,۳۳۹,۷۰۶)
سود خالص		۱,۶۷۹,۰۵۰,۵۲۵,۱۲۵	۹۷,۴۱۴,۰۸۵,۵۶۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۵.۶۶٪	۳.۴۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۴.۴۷٪	۱.۳۹٪

۲۹- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	رسانا	چتر	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۵۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۶,۸۹۱,۳۲۰,۴۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۲۵,۲۳۹,۲۶۳)	(۵,۲۵۲,۳۹۲,۶۳۰,۰۰۰)	.	.
سود خالص	.	۱,۶۷۹,۰۵۰,۵۲۵,۱۲۵	.	۹۷,۴۱۴,۰۸۵,۵۶۷
تعدیلات	۲۲	۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	.	.
		۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.