



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

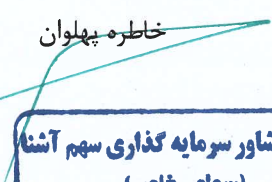
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	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 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 ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فاطمه سرکاری	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
	خاطره بهلوان	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
			

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

فرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۱۶,۳۸۸,۵۸۶,۲۳۰,۰۲۶	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۸۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۷۵	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۳۷۳,۱۰۶,۶۸۹,۶۸۰	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۱۴۴,۰۶۶,۵۰۹,۷۸۸	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	حساب‌های دریافتی
۹	۳,۹۹۶,۲۵۱,۴۲۳	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	سایر دارایی‌ها
۱۰	۳۰,۶۳۱,۲۴۸,۹۲۰	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	جاری کارگزاران
	۱۷,۱۲۱,۹۱۷,۶۵۲,۴۱۲	۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۱	۱۳۹,۵۲۴,۰۵۷,۷۶۷	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۳۹,۰۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۱۲,۶۰۳,۹۱۷,۹۷۴	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۲۹۱,۱۶۳,۰۷۵,۷۴۱	۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹	جمع بدهی‌ها
۱۴	۱۶,۸۳۰,۷۵۴,۵۷۶,۶۷۱	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	خالص دارایی‌ها
	۱۱,۷۵۵	۱۱,۲۴۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



فیروزه

فرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	درآمدها:
	ریال	
۱۵	(۱۵,۵۱۱,۸۴۴,۷۹۰)	زیان فروش اوراق بهادار
۱۶	۶۷۴,۵۷۱,۸۵۱,۶۳۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۳۹,۶۴۵,۳۵۶,۸۶۶	سود سهام
۱۸	۱۹۰,۴۹۲,۸۲۵,۱۹۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۹	۲,۶۸۹,۰۸۵,۲۵۶	سایر درآمدها
	۹۹۱,۸۸۷,۲۷۴,۱۵۸	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۰	(۱۳۹,۵۲۴,۰۵۷,۷۶۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۴,۸۳۱,۴۶۴,۶۳۰)	سایر هزینه‌ها
	(۱۴۴,۳۵۵,۵۲۲,۳۹۷)	جمع هزینه‌ها
	۸۴۷,۵۳۱,۷۵۱,۷۶۱	سود خالص
	۴.۶۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۵.۰۶٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
		سود خالص
۲۲		تعدیلات
	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	
	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	
	۷۴۳,۱۲۹,۲۶۰,۰۰۰	
	۷۴,۳۱۲,۹۲۶	
	(۳,۱۸۷,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)	
	(۳۱۸,۷۳۹,۷۱۸)	
	۸۴۷,۵۳۱,۷۵۱,۷۶۱	
	-	
	(۴۲۹,۵۷۹,۶۰۶,۰۵۷)	
	-	
	۱۶,۸۳۰,۷۵۴,۵۷۶,۶۷۱	
	۱,۴۳۱,۸۴۵,۹۸۹	

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بخش حسابرسی و حسابرسی مالی، بخش حسابرسی و حسابرسی مالی، بخش حسابرسی و حسابرسی مالی

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فـ

شماره:

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و بخشی 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. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. 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، سپرده ها و گواهی های 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 می باشد. 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 می باشد.

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 می شود 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 دارایی ها 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 همراه صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان 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:** 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 رازدار می باشد که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصر، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

۲-۵- **بازارگردان صندوق:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد 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 شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا 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 سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

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 گواهی سپرده کالایی بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد. با توجه به این فروش کالا عملاً در زمان عرضه اولیه گواهی سپرده کالایی، به وقوع می‌پیوندد. مالیات ارزش افزوده دریافتی توسط عرضه کننده در زمان عرضه اولیه را به عنوان مالیات بر ارزش افزوده دریافتی ثبت می‌نمایند. (مالیات بر ارزش افزوده دریافتی بر مبنای اولین معامله انجام شده در بورس کالا محاسبه می‌شود و ارتباطی با بهای تمام شده خرید کالا ندارد.) براساس ماده ۴۹ دستور العمل پذیرش انبار و صدور، معامله و تسویه گواهی سپرده کالایی، هزینه انبار داری تا زمان انجام معامله در بورس بر عهده فروشنده و از تاریخ انجام معامله تا زمان دریافت کالا از انبار بر عهده خریدار خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 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 سرمایه‌پذیر 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.

۴-۲-۲- 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 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 حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و سایر هزینه های صندوق:

کارمزد ارکان تصفیه و سایر هزینه های صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ 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 ۲,۱۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق و انبار داری شمش طلا	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	مطابق مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به بند ۱ 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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. طبق ماده ۱۶ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های 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 می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
درصد			ریال	درصد		ریال	ریال
۷۷.۶۵٪	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۷,۵۲۷,۱۰۰,۱۹۶,۴۰۳	۷۶.۵۴٪	۷,۵۲۷,۱۰۰,۱۹۶,۴۰۳	۷,۳۸۰,۱۷۶,۰۴۳,۰۶۳	
۱۹.۴۵٪	۲,۳۳۴,۳۰۰,۲۳۷,۴۷۱	۲,۲۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳		۱۶.۱۵٪	۱,۵۸۸,۴۹۰,۶۲۹,۲۰	۱,۴۶۸,۴۶۰,۴۵۲,۰۵۳	
۰٪	۰	۰		۱.۰۲٪	۱۰۰,۱۷۲,۰۵۹,۷۷۲	۱۰۲,۲۱۸,۶۳۰,۴۶۳	
۰.۲۵٪	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۲۵,۳۲۸,۳۲۵,۹۳۸		۰.۱۶٪	۱۵,۶۹۳,۷۵۰,۷۵۹	۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۶۸	
۰.۱۳٪	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵		۰.۱۴٪	۱۴,۰۹۹,۶۰۵,۲۰۰	۱۱,۴۰۸,۱۸۵,۱۹۸	
۰٪	۰	۰		۰.۰۷٪	۷,۰۵۷,۶۵۹,۲۱۳	۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۰	
۰.۱۳٪	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹		۰.۰۶٪	۶,۰۴۵,۰۶۶,۵۶۲	۳,۸۳۵,۲۵۱,۷۳۶	
۰.۰۴٪	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸		۰٪	۰	۰	
۰.۰۳٪	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵		۰٪	۰	۰	
۰.۰۲٪	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱		۰٪	۰	۰	
۹۷.۷٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲		۹۴.۳٪	۹,۲۵۸,۶۵۸,۹۶۱,۸۲۹	۸,۹۸۲,۳۸۶,۰۳۲,۰۵۱	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
درصد			ریال	درصد		ریال	ریال
۰٪	۰	۰		۸۶٪	۶,۲۸۹,۵۱۲,۶۲۹,۰۰۳	۵,۳۷۴,۸۶۲,۶۰۱,۷۸۸	
۰٪	۰	۰		۳٪	۲۳۴,۶۶۳,۱۴۵,۶۵۳	۲۴۵,۲۱۴,۹۲۶,۰۰۹	
۰٪	۰	۰		۳٪	۲۰۷,۰۲۳,۵۸۹,۴۲۹	۲۱۵,۰۴۶,۵۴۲,۱۴۱	
۰٪	۰	۰		۱٪	۱۰۵,۹۰۴,۶۹۵,۴۰۰	۱۰۲,۱۵۷,۹۴۳,۴۲۸	
۰٪	۰	۰		۱٪	۸۷,۳۵۳,۰۸۸,۱۳۷	۷۷,۳۸۹,۲۶۰,۴۹۹	
۰٪	۰	۰		۱٪	۶۶,۰۹۹,۲۷۱,۹۳۶	۷۵,۳۶۲,۵۶۳,۲۱۸	
۰٪	۰	۰		۱٪	۶۳,۹۷۲,۹۲۳,۳۹۶	۶۴,۳۵۷,۲۱۶,۲۱۸	
۰٪	۰	۰		۱٪	۳۸,۹۴۶,۸۷۹,۰۰۰	۴۴,۳۴۵,۶۷۱,۹۹۳	
۰٪	۰	۰		۰٪	۳۶,۴۵۱,۰۴۶,۳۴۳	۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱	
۰٪	۰	۰		۹۷.۵۸٪	۷,۱۲۹,۹۲۷,۲۶۸,۱۹۷	۶,۳۳۶,۶۵۹,۶۹۱,۶۵۵	
	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲			۱۶,۳۸۸,۵۸۶,۲۳۰,۰۲۶	۱۵,۲۱۹,۰۴۵,۷۳۳,۷۰۶	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
بانکها و موسسات اعتباری
سرمایه‌گذارها
سیمان، آهک و گچ
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
استخراج کانه‌های فلزی
محصولات شیمیایی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
فلزات اساسی

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	صنعت استخراج کانه های فلزی
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۲,۹۳۵,۳۹۶,۴۰۶	(۱,۷۶۹,۲۸۰)	۲۲٪	۲,۹۳۷,۱۶۵,۶۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۱۲۹,۲۳۰,۹۱۵,۳۸۴	(۶,۴۴۰,۳۱۱,۵۹۶)	۲۵٪	۱۳۵,۶۷۱,۲۲۶,۹۸۰	سود سهام دریافتنی
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۱۳۲,۱۶۶,۳۱۱,۷۹۰	(۶,۴۴۲,۰۸۰,۸۷۶)		۲,۹۳۷,۱۶۵,۶۸۶	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی					
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۴,۰۰۰,۳۵۶,۵۱۶	(۳۸,۳۵۹,۵۸۳)	۲۵٪	۴,۰۳۸,۷۱۶,۰۹۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۷,۸۹۹,۸۴۱,۴۸۲	(۱,۱۲۰,۰۴۶,۰۱۸)	۲۵٪	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۱۱,۹۰۰,۱۹۷,۹۹۸	(۱,۱۵۸,۴۰۵,۶۰۱)		۱۳,۰۵۸,۶۰۳,۵۹۹	
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	۱۴۴,۰۶۶,۵۰۹,۷۸۸	(۷,۶۰۰,۴۸۶,۴۷۷)		۱۵,۹۹۵,۷۶۹,۲۸۵	جمع کل

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۴۰ 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت استخراج کانه های فلزی
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	.	(۲۵,۱۹۱,۶۲۴)	۴۲۰,۸۶۵,۳۴۸	مخارج تأسیس
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۷۰۴,۸۵۰)	۲۰۷,۵۳۴,۲۷۸	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۵,۵۱۹,۹۵۷)	۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	آبونمان نرم افزار صندوق
۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۴۱۶,۴۳۱)	۱,۹۹۸,۱۲۵,۷۱۲	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	.	(۲۵,۱۹۱,۶۲۴)	۴۲۰,۸۶۵,۳۴۷	مخارج تأسیس
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۷۰۴,۸۵۰)	۲۰۷,۵۳۴,۲۷۸	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۵,۵۱۹,۸۲۳)	۱,۳۶۹,۷۲۶,۰۸۶	آبونمان نرم افزار صندوق
۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۱,۴۱۶,۲۹۷)	۱,۹۹۸,۱۲۵,۷۱۱	
۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۲,۸۳۲,۷۲۸)	۳,۹۹۶,۲۵۱,۴۲۳	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
-	۳,۶۵۷,۱۵۶,۱۷۳,۳۹۱	(۳,۶۰۸,۰۳۹,۸۱۰,۵۹۵)	۴۹,۱۱۶,۳۶۲,۷۹۶	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۳۰۰,۱۴۷,۰۳۰,۹۲۹	(۳۰۰,۰۹۹,۷۳۱,۰۸۸)	۲۸۹,۶۷۶,۸۱۶	کارگزاری فیروزه آسیا-بورس کالا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۳,۹۵۷,۳۰۳,۲۰۴,۳۲۰	(۳,۹۰۸,۱۳۹,۵۴۱,۶۸۳)	۴۹,۴۰۶,۰۳۹,۶۱۲	
-	۶,۴۳۷,۰۳۹,۳۸۶,۹۱۸	(۶,۴۵۵,۸۱۴,۱۷۷,۶۱۰)	(۱۸,۷۷۴,۷۹۰,۶۹۲)	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
-	۶,۴۳۷,۰۳۹,۳۸۶,۹۱۸	(۶,۴۵۵,۸۱۴,۱۷۷,۶۱۰)	(۱۸,۷۷۴,۷۹۰,۶۹۲)	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۰,۳۹۴,۳۴۲,۵۹۱,۲۳۸	(۱۰,۳۶۳,۹۵۳,۷۱۹,۲۹۳)	۳۰,۶۳۱,۲۴۸,۹۲۰	جمع کل

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۴۲,۱۱۳,۲۵۴,۶۹۹	۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲۶,۲۲۹,۴۷۲	۸۳۸,۵۲۴,۴۵۶	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۸۶,۶۳۹,۲۹۶	۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۱۸,۱۸۹,۹۲۶,۲۱۹	۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۶۰,۷۱۶,۰۴۹,۶۸۶	۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۷۰,۳۲۹,۳۹۳,۰۵۰	۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲۶,۲۲۹,۴۷۲	۲۲,۱۳۱,۱۴۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۸۶,۶۳۹,۲۹۶	۳۷,۶۹۰,۳۴۰	حسابرس - موسسه حسابرسی فاطر
۸,۰۶۵,۷۴۶,۲۶۳	-	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۷۸,۸۰۸,۰۰۸,۰۸۱	۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	
۱۳۹,۵۲۴,۰۵۷,۷۶۷	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	<u>صنعت استخراج کانه های فلزی</u>
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	
		<u>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</u>
.	۱۳۶,۶۴۸,۳۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۳۶,۶۴۸,۳۰۰,۰۰۰	
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۳۵,۱۰۰,۰۰۰	جمع کل

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	<u>صنعت استخراج کانه های فلزی</u>
۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸	۲,۸۴۹,۷۷۳,۹۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۱۱,۱۹۰,۰۰۰	۵,۷۰۲,۴۳۱,۳۸۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۵۸,۳۶۸,۷۹۷	۱۵۴,۵۰۰,۹۵۲	ذخیره انبارداری شمش طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷	۸,۹۶۷,۷۰۶,۳۰۷	
		<u>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</u>
۵۷,۳۲۶,۵۰۶	۶۱۷,۷۴۶,۶۸۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶	۲,۷۶۶,۰۴۲,۱۸۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۲,۴۲۲,۸۰۰	۲,۴۲۲,۸۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲	۳,۶۳۶,۲۱۱,۶۶۷	
۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	۱۲,۶۰۳,۹۱۷,۹۷۴	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۴-خالص دارایی ها
 خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۴۹۵,۴۰۵,۵۶۹,۶۵۲	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷	۹,۶۴۴,۱۷۹,۳۷۸,۶۲۵	۸۱۹,۷۸۱,۱۹۶
۱۱۷,۶۴۳,۲۹۴,۷۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۶۱۳,۰۴۸,۸۶۴,۳۶۲	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۹,۷۶۱,۸۱۹,۳۷۸,۶۲۵	۸۲۹,۷۸۱,۱۹۶
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی			
۸,۰۹۱,۲۰۵,۱۶۳,۵۸۳	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۷,۰۶۸,۹۳۵,۱۹۸,۰۴۶	۶۰۲,۰۶۴,۷۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی			
۸,۰۹۱,۲۰۵,۱۶۳,۵۸۳	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۷,۰۶۸,۹۳۵,۱۹۸,۰۴۶	۶۰۲,۰۶۴,۷۹۳
۱۹,۷۰۴,۲۵۴,۰۲۷,۹۴۵	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۶,۸۳۰,۷۵۴,۵۷۶,۶۷۱	۱,۴۳۱,۸۴۵,۹۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز			
-	-	-	-
جمع کل			
۲۷,۷۹۵,۶۶۲,۵۳۰	۲,۳۶۵,۴۰۴,۸۲۴	۲۳,۹۲۵,۹۲۰,۸۱۴	۲,۰۳۶,۸۱۰,۷۸۲

۱۵- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۵-۱-
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	
(۱۵,۵۱۱,۸۴۴,۷۹۰)	
(۱۵,۵۱۱,۸۴۴,۷۹۰)	

زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۶۵۷,۰۶۸,۹۴۵	(۳,۴۳۲,۰۲۴,۴۳۴)	(۴۵۶,۸۳۹,۵۴۱)	(۶۱۸,۸۵۸,۹۵۲,۶۴۰)	۶۸۶,۴۰۴,۸۸۶,۵۶۰	۴۹,۳۰۰,۹۰۵
۲۶,۲۴۹,۶۲۶,۵۶۹	(۲,۹۶۱,۹۹۱,۷۱۵)	(۴۵۰,۲۱۷,۴۴۷)	(۵۶۲,۷۳۶,۵۰۸,۷۸۷)	۵۹۲,۳۹۸,۳۴۴,۵۱۸	۱۲۶,۶۵۸,۶۵۰
۱۱,۵۵۰,۲۶۳,۶۸۵	(۱,۶۶۰,۴۷۶,۰۹۱)	(۲۵۲,۳۹۰,۱۹۸)	(۳۱۸,۶۳۲,۰۹۰,۱۲۶)	۳۳۲,۰۹۵,۲۲۰,۱۰۰	۳۸,۳۸۷,۹۴۰
۴,۷۵۸,۱۸۹,۶۰۷	(۱,۰۵۴,۴۵۵,۶۴۵)	(۱۶۰,۲۷۶,۰۶۰)	(۲۰۴,۹۱۸,۲۰۷,۶۰۷)	۲۱۰,۸۹۱,۱۲۸,۹۱۹	۴۷,۲۰۴,۷۱۳
۱۰۶,۳۱۵,۱۴۸,۸۰۶	(۹,۱۰۸,۹۴۷,۸۸۵)	(۱,۳۱۹,۷۲۳,۳۴۶)	(۱,۷۰۵,۱۴۵,۷۶۰,۱۶۰)	۱,۸۲۱,۷۸۹,۵۸۰,۰۹۷	

صنعت استخراج کانه های فلزی

سرمایه گذاری صدر تامین

فولاد مبارکه اصفهان

ملی صنایع مس ایران

توسعه معدنی و صنعتی صابون

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۵- ادامه یادداشت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۳۱۵,۱۴۸,۸۰۶	(۹,۱۰۸,۹۴۷,۸۸۵)	(۱,۳۱۹,۷۳۳,۲۴۶)	(۱,۷۰۵,۱۴۵,۷۶۰,۱۶۰)	۱,۸۲۱,۷۸۹,۵۸۰,۰۹۷	صنعت استخراج کانه های فلزی
۲,۹۹۷,۶۱۵,۱۹۱	(۱,۴۶۹,۸۹۵,۷۴۵)	(۲۲۳,۴۲۱,۶۴۰)	(۲۸۹,۲۸۸,۲۱۵,۹۲۵)	۲۹۳,۹۷۹,۱۴۸,۵۰۱	نقل از صفحه قبل
۲,۶۹۴,۱۳۶,۴۹۲	(۵۵۶,۷۶۸,۲۰۴)	(۸۴,۶۲۷,۴۶۸)	(۱۰۸,۰۱۸,۱۰۸,۳۳۶)	۱۱۱,۳۵۳,۶۴۰,۴۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۰۶,۳۵۰,۰۳۱	(۱۷,۶۰۲,۱۰۱)	(۲,۶۷۵,۳۹۷)	(۲,۴۹۳,۷۹۳,۳۲۹)	۳,۵۲۰,۴۲۰,۷۵۸	پویا زرکان آق دره
۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	(۳۷,۱۵۲,۳۳۳)	(۵,۶۴۶,۹۷۲)	(۶,۴۷۱,۲۶۵,۵۰۰)	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	مهرمام میهن
۵۷۵,۵۱۱,۶۵۵	(۲۶,۸۹۹,۶۴۱)	(۴,۰۸۸,۶۸۱)	(۴,۷۷۳,۴۲۸,۱۰۰)	۵,۳۷۹,۹۲۸,۰۷۷	تولیدی برنا باتری
۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	(۱۱,۵۵۵,۰۰۱)	(۱,۷۵۶,۳۹۲)	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۱۵۷,۰۲۱,۴۳۳	(۲۲,۸۷۰,۰۹۱)	(۳,۴۷۶,۰۲۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۴)	۴,۵۷۴,۰۱۷,۷۷۶	صنایع ارتباطی آوا
۱,۳۱۷,۸۲۲	-	(۳۳۴,۹۶۲)	(۹۶,۳۴۸,۷۵۶)	۹۷,۹۰۱,۵۴۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۶,۱۷۸)	-	-	(۶,۱۸۰)	۲	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)	(۱۷,۴۹۷,۴۲۲)	(۲,۶۵۹,۴۴۹)	(۳,۶۱۱,۶۸۱,۸۶۵)	۳,۴۹۹,۴۸۴,۷۷۱	ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور
(۳۷۷,۲۴۸,۸۵۵)	(۱۸,۴۵۱,۹۳۰)	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	(۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰)	۳,۶۹۰,۳۸۶,۳۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۲۸۲,۲۶۳,۴۸۲)	(۲۱,۳۲۸,۱۷۷)	(۳,۲۲۸,۱۴۰)	(۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵)	۴,۲۴۷,۶۳۵,۴۶۰	کانی کربن طیس
(۷۸۹,۱۳۳,۸۱۰)	(۱,۶۴۶,۱۶۳,۰۸۰)	(۲۵۰,۲۱۳,۵۱۶)	(۳۲۸,۱۲۵,۳۷۳,۷۷۲)	۳۲۹,۳۲۲,۶۱۶,۵۵۸	اخشان خراسان
(۱,۲۲۷,۵۵۴,۶۵۶)	(۶۸,۵۲۶,۰۱۲)	(۱۰,۴۱۷,۱۸۴)	(۱۴,۸۵۵,۸۰۳,۷۶۰)	۱۳,۷۰۷,۲۰۳,۳۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
(۴,۸۱۳,۶۰۶,۳۶۱)	(۱,۳۹۳,۰۰۴,۷۹۵)	(۱۹۶,۵۳۳,۰۹۴)	(۲۶۱,۹۲۵,۰۲۹,۴۱۹)	۲۵۸,۶۰۰,۹۶۰,۹۴۷	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳۳,۳۸۰,۰۴۷,۸۹۷)	(۱,۳۷۹,۱۳۸,۸۴۹)	(۱۹۹,۷۷۱,۴۶۳)	(۲۹۷,۶۲۸,۹۰۷,۵۹۸)	۲۷۵,۸۲۷,۷۷۰,۰۱۳	توسعه معادن و فلزات
(۴۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)	(۶۶۹,۸۲۷,۴۰۳)	(۱۰,۱۸۱,۳۴۸)	(۱۷۳,۸۶۳,۴۲۸,۱۹۵)	۱۳۳,۹۶۵,۴۷۹,۳۹۵	سنگ آهن گهرزمین
(۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱)	-	-	(۲۰۵,۲۶۸,۷۳۲,۶۶۶)	۱۳۸,۴۹۱,۶۱۳,۸۲۵	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۳۳,۴۱۸,۷۷۰,۶۰۹)	(۱۶,۳۶۵,۵۴۸,۶۶۹)	(۲,۴۱۳,۰۸۹,۵۳۵)	(۳,۴۱۶,۳۳۹,۳۸۵,۸۳۵)	۳,۴۱۱,۶۹۹,۲۵۳,۴۳۰	ح . توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۵-۱ ادامه یادداشت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	صنعت سمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۹۶,۳۴۹,۷۹۶	(۲۵۵,۶۰۰,۰۰۲)	(۳۸,۸۵۰,۹۴۰)	(۴۳,۰۲۹,۱۹۹,۲۶۲)	۵۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵,۲۶۴,۲۸۶,۲۹۴	(۱۵۶,۹۹۲,۸۹۵)	(۳۳,۸۶۲,۰۶۴)	(۲۵,۹۵۳,۴۳۷,۱۴۷)	۳۱,۳۹۸,۵۷۸,۴۰۰	۵۴,۳۲۲,۸۰۰	بانک تجارت
۲,۲۱۱,۳۲۲,۲۸۴	(۴۳۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۵۰۷,۵۰۰)	(۸۴,۱۲۱,۹۲۰,۲۱۶)	۸۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
(۷,۳۶۵,۰۲۵,۰۱۲)	(۲۲۵,۵۵۴,۹۸۵)	(۳۴,۲۸۲,۹۵۹)	(۵۲,۲۱۶,۸۳,۱۶۸)	۴۵,۱۱۰,۹۹۷,۱۰۰	۱,۰۰۸,۱۴۲	پویا زرکان آق دره
(۱,۷۷۲)	-	-	(۱,۷۷۳)	۱	۱	بیمه کوثر
(۵,۷۷۱)	-	-	(۵,۷۷۲)	۱	۱	بیمه زندگی خاورمیانه
۷,۹۰۶,۹۲۵,۸۱۹	(۱,۰۷۲,۳۹۷,۸۸۲)	(۱۷۹,۵۰۴,۴۶۳)	(۲۰۵,۳۲۰,۷۴۷,۳۳۸)	۲۱۴,۴۷۹,۵۷۵,۵۰۲		
(۱۵,۵۱۱,۸۴۴,۷۹۰)	(۱۷,۴۳۷,۹۴۶,۵۵۱)	(۲,۵۹۲,۵۹۳,۹۹۸)	(۳,۶۲۱,۶۶۰,۱۳۳,۱۷۳)	۳,۶۲۶,۱۷۸,۸۲۸,۹۳۲		جمع کل

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۶-۱	۶۸۸,۰۰۵۴,۲۳۷,۵۲۰
۱۶-۲	(۱۳,۴۸۲,۳۸۵,۸۸۶)
	۶۷۴,۵۲۱,۸۵۱,۶۳۴

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ملی صنایع مس ایران
۶۷,۶۵۳,۵۸۷,۳۴۱	(۴,۶۹۴,۲۱۴,۲۷۷)	(۸۹۱,۹۰۰,۷۱۳)	(۸۶۵,۶۰۳,۱۵۳,۱۳۹)	۹۳۸,۸۴۲,۸۵۵,۴۷۰	۱۳۷,۸۶۲,۳۸۷	
۴۷,۵۴۷,۵۹۸,۳۳۷	(۵,۱۰۷,۴۴۶,۷۵۵)	(۹۷۰,۴۱۴,۸۸۳)	(۹۶۷,۶۳۸,۹۱,۱۷۵)	۱,۰۲۱,۴۸۹,۳۵۱,۰۵۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۹,۱۴۷,۵۱۰,۵۳۶	(۵,۸۶۹,۴۰۴,۸۰۶)	(۱,۱۱۵,۱۸۶,۹۱۳)	(۱,۱۵۷,۷۴۸,۵۵۸,۹۹۵)	۱,۱۷۳,۸۸۰,۹۶۱,۲۵۰	۹۲,۰۶۹,۰۹۵	سرمایه گذاری صدرتأمین
۳,۳۸۴,۳۵۲,۶۴۳	(۳۵,۴۹۹,۵۱۸)	(۶,۷۴۴,۹۰۸)	(۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۱)	۷,۰۹۹,۹۰۳,۶۴۰	۱,۱۹۱,۲۵۹	مهرمام مین
۲,۱۳۱,۲۴۳,۲۰۰	(۷۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۷۴,۸۰۰)	(۱۱,۹۶۸,۲۶۲,۰۰۰)	۱۴,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱,۲۷۱,۶۳۸,۴۶۲	(۳۰,۴۰۶,۲۵۶)	(۵,۷۷۷,۱۸۸)	(۴,۷۷۳,۴۲۸,۰۹۴)	۶,۰۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۸۳۷,۹۴۶,۷۴۷	(۷۸,۹۳۸,۴۳۸)	(۱۴,۹۹۸,۳۰۳)	(۱۴,۸۵۵,۸۰۴,۰۱۲)	۱۵,۷۸۷,۶۸۷,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۶۱,۳۳۲,۹۶۵	(۱۴۰,۹۸۵,۱۸۶)	(۳۶,۷۸۷,۱۸۵)	(۳۷,۹۶۷,۹۳۱,۷۶۴)	۲۸,۱۹۷,۰۳۷,۱۰۰	۶۱۷,۰۰۳	پویا زرکان آق دره
۲۲,۴۳۴,۷۴۹	(۳۲,۱۹۷,۵۰۰)	(۴,۳۱۷,۵۲۵)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۶)	۴,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیربارسا
(۲,۰۶۹,۰۰۵,۴۴۱)	(۴۸۱,۶۶۰,۷۵۵)	(۹۱,۵۱۵,۵۴۴)	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۸)	۹۶,۳۳۲,۱۵۱,۰۹۶	۵۳,۸۷۷,۰۴۲	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۲,۱۲۶,۷۹۵,۵۲۴)	(۷,۱۰۰,۵۵۲,۰۹۹)	(۱,۳۴۹,۱۰۴,۸۹۹)	(۱,۴۱۳,۷۸۷,۵۵۸,۲۳۲)	۱,۴۲۰,۱۱۰,۴۱۹,۷۰۶	۵۰۷,۳۶۳,۴۹۴	معدنی و صنعتی چادرملو
(۱۰,۶۴۰,۳۸۷,۶۵۶)	(۴,۲۷۳,۳۹۷,۴۱۳)	(۸۱۱,۹۴۵,۵۰۸)	(۸۶۰,۳۳۴,۵۲۷,۲۸۸)	۸۵۴,۶۷۹,۴۸۲,۵۵۳	۲۲۴,۲۸۴,۲۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صابورو
(۲۰,۶۸۷,۹۳۵,۲۳۹)	(۳,۲۹۵,۷۷۹,۳۰۴)	(۶۲۶,۱۹۸,۰۶۸)	(۶۷۵,۹۲۱,۸۱۸,۶۸۴)	۶۵۹,۱۵۵,۸۶۰,۸۱۷	۱۷۴,۸۸۸,۷۹۳	فولاد مبارکه اصفهان
(۷۴,۴۰۳,۹۳۹,۲۷۶)	(۷,۹۷۴,۷۷۱,۱۵۴)	(۱,۵۱۵,۲۰۶,۵۱۹)	(۱,۵۹۴,۸۶۸,۱۹۲,۳۴۱)	۱,۵۹۴,۹۵۴,۲۳۰,۷۳۸	۶۶۹,۵۸۶,۱۵۹	توسعه معادن و فلزات
۲۲,۱۲۹,۵۸۱,۷۴۴	(۳۹,۱۷۶,۱۷۳,۴۶۱)	(۷,۴۴۳,۴۷۲,۹۵۶)	(۷,۷۶۶,۴۸۵,۴۶۲,۷۵۹)	۷,۸۳۵,۲۳۴,۶۹۰,۹۲۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۲۹,۵۸۱,۷۴۴	(۳۹,۱۷۶,۱۷۳,۴۶۱)	(۷,۴۴۳,۴۷۲,۹۵۶)	(۷,۷۶۶,۴۸۵,۴۶۲,۷۵۹)	۷,۸۳۵,۲۴۴,۹۰۰,۹۲۰	صنعت استخراج کانه های فلزی
(۹۵,۸۲۶,۳۷۲,۴۹۹)	(۵,۸۹۹,۱۱۳,۳۰۸)	(۱,۱۲۰,۸۳۱,۵۲۹)	(۱,۲۶۸,۶۲۹,۰۸۹,۳۲۲)	۱,۱۷۹,۸۲۲,۶۶۱,۶۶۰	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۳۱,۵۱۶,۵۴۸,۲۶۷)	(۱,۴۹۵,۱۰۱,۸۵۹)	(۲۸۴,۰۶۹,۳۵۳)	(۴۲۸,۷۵۷,۲۴۸,۷۷۰)	۲۹۹,۰۲۰,۳۷۱,۷۱۵	سنگ آهن گهرزمین
(۲۰۵,۲۱۳,۳۳۹,۰۲۲)	(۴۶,۵۷۰,۳۸۸,۶۲۸)	(۸,۴۴۸,۳۷۳,۸۳۸)	(۹,۴۶۳,۸۷۲,۳۰۰,۸۵۱)	۹,۳۱۴,۰۷۷,۷۲۴,۲۹۵	ح توسعه معدنی و صنعتی صابونر

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳۳,۲۰۹,۹۱۹,۱۹۷	(۸,۴۵۳,۲۷۸,۶۴۱)	(۱,۶۰۶,۱۲۲,۹۴۲)	(۱,۱۴۷,۳۸۹,۴۰۷,۳۴۴)	۱,۶۹۰,۶۵۵,۷۲۸,۱۲۴	صنعت سیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۱۶,۴۳۴,۰۲۲,۹۲۰	(۱۰,۱۵۷,۹۶۳,۸۰۲)	(۱,۹۳۰,۰۱۳,۱۲۲)	(۱,۶۰۳,۰۸۰,۷۶۰,۵۵۶)	۲,۰۳۱,۵۹۲,۷۶۰,۴۰۰	بیمه کوثر
۲۷,۵۷۵,۸۷۸,۷۴۴	(۳,۷۷۰,۳۳۰,۰۲۳)	(۷۱۶,۲۶۲,۷۰۴)	(۷۲۲,۰۰۳,۴۳۳,۱۲۱)	۷۵۴,۰۶۶,۰۰۴,۵۹۲	بیمه البرز
۲۷,۲۲۹,۲۲۴,۷۰۶	(۲,۸۶۰,۹۵۶,۰۵۳)	(۵۴۳,۵۸۱,۶۵۰)	(۵۴۱,۵۵۷,۴۴۸,۲۴۷)	۵۷۲,۱۹۱,۲۱۰,۶۵۶	بیمه آسیا
۹,۹۶۳,۸۲۷,۶۳۸	(۴۳۹,۳۷۹,۷۵۰)	(۸۳,۴۸۲,۱۵۳)	(۷۷,۳۸۹,۲۶۰,۴۹۹)	۸,۱۲۱,۶۲۲	بیمه ما
۶,۷۵۹,۵۵۶,۹۴۰	-	(۲,۱۲۲,۱۰۰)	(۱,۵۱۸,۳۱۰,۹۶۰)	۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۵,۲۷۸,۵۴۶,۶۰۴	(۲۸۴,۳۰۳,۵۲۲)	(۵۴۰,۱۷,۶۶۹)	(۵۱,۲۴۳,۸۳۶,۵۴۷)	۵۶,۸۶۰,۷۰۴,۳۴۲	اختیارف و تعاون-۱۹۰۰-۱۴۰۴,۳۲۶
۳,۹۱۰,۹۱۱,۹۳۴	(۱۵۷,۳۹۲,۰۰۰)	(۲۹,۹۰۴,۴۸۰)	(۲۷,۳۸۰,۱۹۱,۵۸۶)	۳۱,۴۷۸,۴۰۰,۰۰۰	بیمه دی
۳,۷۴۶,۷۵۱,۹۷۱	(۵۳۲,۶۹۳,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۱,۶۷۰)	(۱۰۲,۱۵۷,۹۴۳,۴۲۹)	۱۰۶,۵۲۸,۶۰۰,۰۷۰	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۳۴۰,۹۵۶,۴۰۶۵۴	(۲۶,۶۵۶,۲۹۶,۷۹۱)	(۵۰,۶۶۸,۸۲۸,۴۹۰)	(۴,۲۷۳,۷۲۰,۵۹۲,۷۸۹)	۵,۳۳۹,۵۳۹,۳۵۸,۲۲۴	سیمان فارس و خوزستان
					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱-۱۶ ادامه یادداشت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۴۰,۹۵۶,۶۰۵,۶۵۴	(۲۶,۶۵۶,۳۹۶,۷۹۱)	(۵,۰۶۶,۸۲۸,۴۹۰)	(۴,۳۷۳,۷۲۰,۵۹۲,۳۸۹)	۵,۳۳۹,۵۳۹,۳۵۸,۳۲۴	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۴,۸۶۹,۵۰۰	(۴۴,۳۹۵,۰۰۰)	(۸,۴۳۵,۰۵۰)	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	۸,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۳,۸۴۰,۲۹۲,۸۳۲)	(۳۲۱,۷۷۹,۲۰۳)	(۶۱,۱۳۸,۰۴۹)	(۶۴,۳۵۳,۲۱۶,۳۱۸)	۶۴,۳۵۵,۸۴۰,۶۴۸	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۱,۴۷۱,۹۲۰,۱۱۹)	(۱۸۳,۳۴۶,۱۴۱)	(۳۴,۸۳۵,۷۶۷)	(۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱)	۳۶,۶۶۹,۳۲۸,۱۵۰	پتروشیمی پارس
(۴,۳۳۲,۵۵۴,۳۲۰)	(۵۸۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۱۱,۷۹۱,۲۵۰)	(۱۲۱,۳۰۷,۳۸۷,۹۷۰)	۱۱۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۵,۱۶۱,۰۷۲,۱۴۰)	(۴۹۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۲۷۸,۰۰۰)	(۱۰۳,۸۱۰,۵۹۴,۱۴۰)	۹۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۵,۳۹۸,۷۹۲,۹۹۳)	(۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۲۱,۰۰۰)	(۴۴,۳۴۵,۶۷۱,۹۹۳)	۳۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تعاون
(۸,۰۶۷,۸۲۲,۲۱۳)	(۹۹۶,۹۱۸,۷۶۴)	(۱۸۹,۴۱۴,۵۶۵)	(۲۰۶,۲۶۵,۲۴۱,۶۹۲)	۱۹۹,۳۸۳,۷۵۲,۸۰۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۹,۲۶۳,۲۹۱,۳۷۳)	(۳۳۲,۴۷۴,۵۸۴)	(۶۳,۱۷۰,۱۷۱)	(۷۵,۳۶۲,۵۶۳,۳۱۸)	۶۶,۴۹۴,۹۱۶,۷۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۱۰,۱۳۰,۱۳۸,۰۷۱)	(۴۳۴,۵۷۱,۷۴۴)	(۸۲,۵۶۸,۶۳۱)	(۹۶,۵۲۷,۳۴۶,۴۵۴)	۸۶,۹۱۴,۳۴۸,۷۵۸	پویا زرکان آق دره
(۱۲,۴۳۱,۷۱۸,۴۴۳)	(۱۴۷,۸۳۸,۲۵۶)	(۲۸,۰۸۹,۲۶۸)	(۴۱,۸۲۳,۴۴۰,۹۱۹)	۲۹,۵۶۷,۶۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۳۱,۱۷۲,۷۹۳,۳۱۷)	(۲,۳۱۵,۶۸۸,۷۶۳)	(۴۲۰,۹۸۰,۸۶۵)	(۴۶۱,۶۷۳,۸۷۵,۳۴۹)	۴۴۳,۱۳۷,۷۵۲,۵۶۰	ح. بیمه دی
(۶۳,۰۵۸,۵۴۹,۰۰۱)	(۳,۲۰۷,۵۹۹,۹۹۹)	(۶۰۹,۴۴۴,۰۰۰)	(۷۰۰,۷۶۱,۴۹۴,۷۰۲)	۶۴۱,۵۱۹,۹۹۹,۷۰۰	بیمه زندگی خاورمیانه
۸۹۳,۲۶۷,۵۷۶,۵۴۲	(۳۵,۸۲۱,۳۸۴,۳۴۵)	(۶,۸۰۸,۱۹۵,۱۰۶)	(۶,۳۳۶,۶۸۹,۶۹۱,۶۵۵)	۷,۱۷۲,۵۵۶,۸۴۷,۵۴۸	بیمه اتکالی امین
۶۸۸,۰۵۴,۲۳۷,۵۲۰	(۸۲,۳۹۱,۷۷۲,۸۷۳)	(۱۵,۶۵۶,۵۶۸,۹۴۴)	(۱۵,۷۰۰,۵۳۱,۹۹۲,۵۰۶)	۱۶,۴۸۶,۶۳۴,۵۷۱,۸۴۳	جمع کل

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

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۴۸۲,۳۸۵,۸۸۶)	(۸۹۷,۶۱۰,۳۲۰)	(۳۸۶,۵۸۹,۰۷۵,۵۶۶)	۳۷۴,۰۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۸۹
(۱۳,۴۸۲,۳۸۵,۸۸۶)	(۸۹۷,۶۱۰,۳۲۰)	(۳۸۶,۵۸۹,۰۷۵,۵۶۶)	۳۷۴,۰۰۴,۳۰۰,۰۰۰	

صنعت استخراج کانه های فلزی

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
		ریال	ریال				
۵۹۹,۴۱۳,۴۹۰	(۱۰۰,۵۸۶,۵۱۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
۱۲۰,۳۳۲,۵۸۱,۶۳۲	(۵,۱۸۸,۱۱۸,۳۴۸)	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
۸,۱۰۸,۴۱۰,۰۵۸	(۱,۱۴۹,۶۱۷,۰۴۲)	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۶۹,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۹۰,۵۱۰,۲۰۴	(۱,۹۸۹,۷۹۶)	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۳۱,۷۴۵,۵۱۵,۳۸۴	(۶,۴۴۰,۳۱۱,۵۹۶)	۱۳۸,۱۸۵,۸۲۶,۹۸۰					

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

پویا زرکان آق دره

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

جمع کل

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰,۱۹۳,۰۲۸,۸۲۰	(۱,۷۶۹,۲۸۰)	۱۰,۱۹۴,۷۹۸,۱۰۰	۲۲٪	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	صنعت استخراج کانه های فلزی
۱۵۲,۱۵۸	-	۱۵۲,۱۵۸	۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	گردشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۱
۶,۲۹۴	-	۶,۲۹۴	۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	خاورمیانه - ۱۰۰۱-۱۰۰۳
۱۰,۱۹۳,۱۸۷,۲۷۲	(۱,۷۶۹,۲۸۰)	۱۰,۱۹۴,۹۵۶,۵۵۲			سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۴۶۹۵۴۵۲
۱۸۰,۲۹۹,۵۳۸,۸۲۸	(۳۸,۳۵۹,۵۸۳)	۱۸۰,۳۳۷,۸۹۸,۴۱۱	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	صنعت بسمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۹۹,۰۹۲	-	۹۹,۰۹۲	۵٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۴	گردشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۲
۱۸۰,۳۹۹,۶۳۷,۹۲۰	(۳۸,۳۵۹,۵۸۳)	۱۸۰,۳۳۷,۹۹۷,۵۰۳			خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۸۴۹-۷۶۳۳۴
۱۹۰,۴۹۲,۸۲۵,۱۹۲	(۴۰,۱۲۸,۸۶۳)	۱۹۰,۵۳۲,۹۵۴,۰۵۵			صنعت کل

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

گردشگری - ۱۶۲۵۹۰۶۰۲

۱۳۲,۹۹۶۷,۱۶۲۵۹۰۶۰۲

خاورمیانه - ۸۱۰۰۱۰۰۳

۷۰۷,۷۶۳۳۴-۸۱۰۰۱۰۰۳

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱,۱۷۳,۳۹۹,۴۱۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۳۹۵,۳۴۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
(۱,۹۵۰)	سایر درآمدها
۱,۱۷۵,۷۹۲,۸۱۲	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۸۸,۵۹۲,۲۶۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
(۱۸۲)	سایر درآمدها
۱,۵۱۳,۲۹۲,۴۴۴	
۲,۶۸۹,۰۸۵,۲۵۶	جمع کل

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۴۲,۱۱۳,۲۵۴,۶۹۹	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲۶,۲۲۹,۴۷۲	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۸۶,۶۳۹,۲۹۶	حسابرس حسابرس- موسسه حسابرسی فاطر
۱۸,۱۸۹,۹۲۶,۲۱۹	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۶۰,۷۱۶,۰۴۹,۶۸۶	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۰,۳۲۹,۳۹۳,۰۵۰	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲۶,۲۲۹,۴۷۲	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۸۶,۶۳۹,۲۹۶	حسابرس حسابرس- موسسه حسابرسی فاطر
۸,۰۶۵,۷۴۶,۲۶۳	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۷۸,۸۰۸,۰۰۸,۰۸۱	
۱۳۹,۵۲۴,۰۵۷,۷۶۷	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۲۵,۱۹۱,۶۲۴	هزینه تاسیس
۱۳۰,۷۰۴,۸۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۷۷,۷۵۲,۱۵۵	هزینه انبارداری شمش طلا
۱,۵۵۶,۷۶۱,۳۳۷	هزینه نرم افزار
۱۷,۰۲۲,۸۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۴۲,۲۰۱,۲۲۵	هزینه تصفیه
۱	سایر هزینه‌ها
۲,۸۴۹,۶۳۴,۰۱۲	

ریال	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۵,۱۹۱,۶۲۴	هزینه تاسیس
۱۳۰,۷۰۴,۸۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۲۳۸,۴۴۴,۷۴۱	هزینه نرم افزار
۲۷,۰۶۸,۷۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۶۰,۴۲۰,۱۷۷	هزینه تصفیه
۴۵۶	سایر هزینه‌ها
۱,۹۸۱,۸۳۰,۶۱۸	
۴,۸۳۱,۴۶۴,۶۳۰	

جمع کل

۲۲- تعديلات

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

ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱۳۷,۱۷۲,۱۲۸,۰۵۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۰۷,۵۲۷,۴۸۱,۰۷۸)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۷۰,۳۵۵,۳۵۳,۰۲۸)	
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
ریال	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹,۰۸۸,۹۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸,۳۱۳,۱۵۳,۰۲۹)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۹,۲۲۴,۲۵۳,۰۲۹)	
(۴۲۹,۵۷۹,۶۰۶,۰۵۷)	

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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:

چتر		رسانا			
		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	نوع و ارزش معامله
تملک	سرمایه‌گذاری	گذاری	گذاری	تملک	ارزش معامله
۰.۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۵۱,۰۰,۰۰۰	۰.۶۱٪	ممتاز
۴.۱۳٪	۲۴,۸۰۰,۰۰۰	عادی	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	ممتاز
۱۳.۲۹٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	ممتاز
۰.۰۱٪	۵۱,۰۱۰	عادی	۵۰,۹۴۵	۰.۰۱٪	عادی
۰.۰۱٪	۵۰,۴۵۲	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی
۰.۰۱٪	۵۰,۴۱۰	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی
۱۷.۶٪	۱۰۵,۹۵۱,۸۷۲		۱۰,۱۵۱,۹۴۵	۱.۲۳٪	عادی

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.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	
			تاریخ معامله	ارزش معامله
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	طی دوره مالی	۲۰,۷۵۸,۲۹۶,۳۱۰,۵۳۱
				۵,۱۱۵,۲۷۳,۹۰۷
				۱۱۲,۴۴۲,۶۴۷,۷۴۹
				۴۵۲,۴۵۸,۹۴۴
				۳۷۲,۲۷۸,۵۹۲
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر		۲۶,۲۵۵,۶۷۲,۴۸۲
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی		
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس		
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۷- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

چتر	رسانا	یادداشت	دارایی‌ها
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		
۷,۱۲۹,۹۲۷,۲۶۸,۱۹۷	۹,۲۵۸,۶۵۸,۹۶۱,۸۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۶۲,۹۷۶,۹۱۶,۵۸۰	۱۸,۵۵۳,۸۰۵,۹۹۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۳۷۳,۱۰۶,۶۸۹,۶۸۰	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱,۹۰۰,۱۹۷,۹۹۸	۱۳۲,۱۶۶,۳۱۱,۷۹۰	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۹۹۸,۱۲۵,۷۱۱	۱,۹۹۸,۱۲۵,۷۱۲	۹	سایر دارایی‌ها
-	۴۹,۴۰۶,۰۳۹,۶۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۷,۳۰۶,۸۰۲,۵۰۸,۴۸۶	۹,۸۳۳,۸۸۹,۹۳۴,۶۱۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۸,۷۷۴,۷۹۰,۶۹۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۷۸,۸۰۸,۰۰۸,۰۸۱	۶۰,۷۱۶,۰۴۹,۶۸۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳۶,۶۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۶۳۶,۲۱۱,۶۶۷	۸,۹۶۷,۷۰۶,۳۰۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۳۷,۸۶۷,۳۱۰,۴۴۰	۷۲,۰۷۰,۵۵۵,۹۹۳		جمع بدهی‌ها
۷,۰۶۸,۹۳۵,۱۹۸,۰۴۶	۹,۷۶۱,۸۱۹,۳۷۸,۶۲۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۱,۷۴۱	۱۱,۷۶۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۸- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

درآمدها:	یادداشت	رسانا	چتر
		دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۳,۴۱۸,۷۷۰,۶۰۹)	۷,۹۰۶,۹۲۵,۸۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۱۸,۶۹۵,۷۲۴,۹۰۸)	۸۹۳,۲۶۷,۵۷۶,۵۴۲
سود سهام	۱۷	۱۳۱,۷۴۵,۵۱۵,۳۸۴	۷,۸۹۹,۸۴۱,۴۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰,۱۹۳,۱۸۷,۲۷۲	۱۸۰,۲۹۹,۶۳۷,۹۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۷۵,۷۹۲,۸۱۲	۱,۵۱۳,۲۹۲,۴۴۴
جمع درآمدها		(۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۴۹)	۱,۰۹۰,۸۸۷,۲۷۴,۲۰۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۰,۷۱۶,۰۴۹,۶۸۶)	(۷۸,۸۰۸,۰۰۸,۰۸۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۸۴۹,۶۳۴,۰۱۲)	(۱,۹۸۱,۸۳۰,۶۱۸)
جمع هزینه ها		(۶۳,۵۶۵,۶۸۳,۶۹۸)	(۸۰,۷۸۹,۸۳۸,۶۹۹)
سود(زیان) خالص		(۱۶۲,۵۶۵,۶۸۳,۷۴۷)	۱,۰۱۰,۰۹۷,۴۳۵,۵۰۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۱.۴۴٪	۱۴.۹۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		-۱۶۱٪	۱۴.۳۰٪

۲۹- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

یادداشت	رسانا	چتر
	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۷,۰۱۲,۹۲۶	۶۷۰,۱۲۹,۲۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۴,۳۷۲,۴۶۷)	(۲,۲۴۳,۷۲۴,۶۷۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	(۱۶۲,۵۶۵,۶۸۳,۷۴۷)
تعدیلات	-	(۳۷۰,۳۵۵,۳۵۳,۰۲۸)
	۸۲۹,۷۸۱,۱۹۶	۹,۷۶۱,۸۱۹,۳۷۸,۶۲۵
		۶۰۲,۰۶۴,۷۹۳
		۷,۰۶۸,۹۳۵,۱۹۸,۰۴۶

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۳۰- ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۳۰-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۳۰-۲- ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق: با توجه به آنکه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد دادوستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن‌ها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۳۰-۳- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری 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 دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳۰-۴- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۳۰-۵- ریسک نقدشوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس مربوطه از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خریدوفروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

۳۰-۶- ریسک مرتبط با صنعت: با توجه به نصاب ترکیب دارایی‌های ذکر شده در بند ۲-۳ امیدنامه، ماهیت صندوق ایجاب می‌کند که عمده سرمایه‌گذاری صندوق در دارایی‌های یک صنعت انجام پذیرد. لذا امکان تنوع بخشی در دارایی‌های صندوق در طیف گسترده‌ای از صنایع امکانپذیر نیست. در نتیجه ریسک‌های مرتبط با آن صنعت (از جمله ریسک قیمت‌گذاری دستوری، قوانین و مقررات، تغییر محیط کسب و کار، تغییر قیمت‌های جهانی و ...) می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و در نتیجه سرمایه‌گذاران صندوق گردد. به همین خاطر سرمایه‌گذاران باید قبل از سرمایه‌گذاری در این صندوق، بیانیه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.