



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

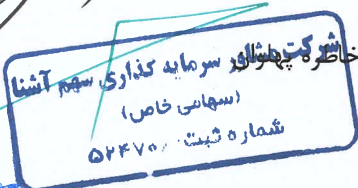
فاطمه سرکاری

سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۱۶,۰۹۵,۲۶۲,۵۶۱,۶۲۳	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۱۸,۵۷۲,۶۱۸,۵۷۷	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۵۷۳,۰۴۰,۳۴۴,۵۲۰	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۶۲۷,۰۲۳,۹۱۵,۶۴۹	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	حساب‌های دریافتی
۹	۳,۵۴۷,۴۴۰,۷۷۹	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۹۶,۰۰۵,۱۸۴,۶۷۲	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	جاری کارگزاران
	۱۸,۱۱۳,۴۵۲,۰۶۵,۸۲۰	۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱۱	۱۱۱,۵۴۵,۷۰۵,۵۶۹	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	.	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۱۱,۷۱۵,۱۳۶,۷۹۳	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۲۳,۲۶۰,۸۴۲,۳۶۲	۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹	جمع بدهی‌ها
۱۴	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	خالص دارایی‌ها
	۹,۷۹۲	۱۱,۲۴۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال
درآمدها:			
۱۵	(۷۸,۰۱۵,۹۰۴,۳۸۹)	-	زیان فروش اوراق بهادار
۱۶	(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)	(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵	۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	سود سهام
۱۸	۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸	۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۳,۲۸۵,۹۱۳,۹۳۹	۱۰۲	سایر درآمدها
جمع درآمدها	(۱,۸۰۸,۰۳۸,۱۰۰,۸۲۹)	۷۸,۱۱۹,۷۰۹,۹۳۰	
هزینه‌ها:			
۲۰	(۱۸۹,۵۶۰,۹۸۶,۱۹۷)	(۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹)	(۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴)	سایر هزینه‌ها
۲۲	(۷,۶۹۸,۷۵۷)	-	هزینه بهره
جمع هزینه‌ها	(۱۹۹,۴۸۲,۳۴۰,۶۲۳)	(۳,۲۲۹,۹۵۳,۴۲۱)	
سود(زیان) خالص	(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)	۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	-۱۱.۳۸٪	۱.۰۳٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	-۱۰.۹۵٪	۰.۸۳٪	

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۱,۴۲۳,۰۳۰	۷,۱۱۴,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۵۰,۴۳۹,۷۱۸)	(۵,۵۰۴,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)	-	۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹
تعدیلات	-	(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)	-	۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰
	۱,۸۳۷,۲۵۶,۰۹۳	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۹,۴۰۵,۸۲۱,۱۷۶,۵۰۹

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



شرکت سهامی عام توسعه ذر...

کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@frouzeh.com

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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، سبگردان 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
سبد 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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:** 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 قصیر، 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 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 سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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.

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 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.

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

این اوراق به عنوان سرمایه گذاری 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 حساب ها 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و سایر هزینه‌های صندوق:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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 با تایید متولی صندوق
هزینه‌های 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 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 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 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 بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.
هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق و انبارداری شمش طلا	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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 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 سرمایه گذاری 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

صنعت استخراج کانه‌های فلزی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
استخراج کانه‌های فلزی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۷,۷۶۰,۵۰۸,۱۱۰,۵۲۵	۵,۸۱۹,۲۹۲,۵۳۳,۵۷۹	۷۷.۵۹٪	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۷۷.۶۵٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۱۸۰,۹۶۶,۵۸۸,۴۲۴	۷۷۰,۸۳۲,۱۸۷,۰۸۱	۱۰.۳۸٪	۲,۳۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۲,۳۳۴,۳۰۰,۳۳۷,۴۷۱	۱۹.۴۵٪
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۱۰۲,۳۱۸,۶۳۰,۴۶۳	۸۶,۰۱۴,۵۴۴,۷۸۱	۱.۱۵٪	-	-	۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۰	۵,۱۵۸,۲۴۸,۹۱۵	۰.۰۷٪	-	-	۰٪
قند و شکر	۲۶۰,۱۸۶۶,۷۹۹	۳,۱۴۶,۱۶۸,۲۵۰	۰.۰۴٪	-	-	۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰٪	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۰.۲۵٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰٪	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۰.۱۳٪
زراعت و خدمات وابسته	-	-	۰٪	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۰.۱۳٪
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰٪	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۰.۰۴٪
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۰٪	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۰.۰۳٪
	۸,۸۸۷,۹۶۸,۵۰۲,۷۸۱	۶,۶۸۴,۴۴۳,۶۷۲,۶۰۶	۸۹.۱٪	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۰.۰۳٪
				۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۹۷.۷٪
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی						
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵,۷۸۸,۷۲۹,۳۳۷,۲۶۵	۵,۴۸۰,۴۱۰,۰۷۲,۲۷۵	۸۶٪	-	-	۰٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱۰,۶۵۵,۸۹۱,۹۱۵	۱۷۴,۳۴۴,۵۲۵,۱۰۱	۳٪	-	-	۰٪
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲۰۳,۴۲۲,۰۷۷,۰۸۲	۱۳۵,۹۰۹,۳۸۴,۲۶۲	۲٪	-	-	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۱۳,۲۶۷,۳۲۸,۱۶۰	۸۴,۲۰۷,۸۶۷,۴۹۵	۱٪	-	-	۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۲,۴۳۱,۶۶۷,۵۲۱	۴۲,۸۱۹,۶۲۸,۸۹۲	۱٪	-	-	۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۴,۳۴۵,۶۶۱,۴۸۰	۲۴,۳۱۹,۸۸۰,۳۷۳	۰٪	-	-	۰٪
فلزات اساسی	۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱	۲۹,۱۷۱,۵۴۲,۱۴۷	۰٪	-	-	۰٪
محصولات شیمیایی	۳۷,۰۴۰,۷۹۱,۷۱۲	۲۵,۰۶۰,۰۰۰,۵۰۰	۰٪	-	-	۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۳,۱۴۶,۱۶۸,۲۵۰	۰٪	-	-	۰٪
	۶,۴۹۰,۵۵۷,۵۹۵,۹۹۸	۵,۹۹۹,۲۸۹,۰۶۹,۲۹۵	۹۴.۶٪	-	-	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر						
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۳۴۹,۴۴۷,۵۶۲,۹۹۳	۳,۰۵۲,۴۳۱,۳۷۴,۴۵۳	۷۱٪	-	-	۰٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۰۹,۴۲۳,۷۲۰,۷۲۵	۱۸۰,۶۷۵,۶۶۵,۱۳۲	۴٪	-	-	۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۲,۹۵۵,۸۸۹,۷۵۵	۱۱۸,۱۸۶,۵۳۱,۰۹۷	۳٪	-	-	۰٪
محصولات شیمیایی	۶۱,۵۶۵,۵۰۱,۸۲۰	۶۰,۳۳۶,۲۴۹,۰۴۰	۱٪	-	-	۰٪
	۳,۷۵۳,۳۹۲,۶۷۵,۲۹۳	۳,۴۱۱,۵۲۹,۸۱۹,۷۲۲	۷۹.۸۵٪	-	-	۰٪
	۱۹,۱۳۱,۹۱۸,۷۷۴,۰۷۲	۱۶,۰۹۵,۲۶۲,۵۶۱,۶۲۳		۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال		ریال	
۰.۸٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۱.۳٪	۹۰,۸۴۱,۸۱۹,۱۲۴
۰٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰٪	۱۹,۳۸۵,۹۸۵
۰٪	۱,۰۰۸,۳۲۰	۰٪	۵۱۷,۰۱۸
۰.۸٪	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۱.۳۱٪	۹۰,۸۶۱,۷۲۲,۱۳۷
صنعت استخراج کانه های فلزی			
بانک گردشگری		کوته مدت	بدون سررسید
بانک خاورمیانه		کوته مدت	بدون سررسید
بانک سامان		کوته مدت	بدون سررسید
۹.۸٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۲	۵٪	۳۰۱,۳۳۶,۱۱۸,۲۸۱
۰٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰٪	۸۰,۵۹۱,۱۶۵
۹.۸۴٪	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۴.۷۵٪	۳۰۱,۳۱۶,۷۰۹,۴۴۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر			
بانک گردشگری		کوته مدت	بدون سررسید
بانک خاورمیانه		کوته مدت	بدون سررسید
۰٪	-	۵٪	۲۲۶,۳۳۷,۴۲۵,۱۴۸
۰٪	-	۰٪	۵۶,۷۶۱,۸۵۶
۰٪	-	۵.۳۰٪	۲۲۶,۳۹۴,۱۸۷,۰۰۴
	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶		۶۱۸,۵۷۲,۶۱۸,۵۷۷
جمع کل			

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	ریال
۱.۴۶٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱۶,۱۴۵
۱.۴۶٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱۶,۱۴۵
۰٪	-	-	۴۰,۴۴۸
۰٪	-	-	۴۰,۴۴۸
	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
شمش طلا CDIGOB...۰۱

۸- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
توزیل شده	ذخیره تنزیل	توزیل نشده	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۵۲۶,۰۲۰)	۲۵٪	۷۶۸,۵۱۴,۵۷۰
-	(۳۰,۴۸۵,۷۹۱,۱۰۱)	۲۵٪	۵۸۹,۱۲۲,۸۷۴,۷۱۱
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۳۰,۴۸۵,۷۹۱,۱۰۱)		۵۸۹,۸۹۱,۳۸۹,۲۸۱
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	(۴۳,۶۸۸,۷۱۶)	۲۵٪	۴,۵۹۹,۷۹۷,۶۲۴
-	(۶۳۲,۹۴۴,۰۵۳)	۲۵٪	۳۴,۶۳۴,۸۰۰,۰۲۰
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	(۶۷۶,۶۳۲,۷۶۹)		۳۹,۳۳۴,۶۸۷,۶۴۴
-	(۱۶,۰۲۷,۰۳۸)	۲۵٪	۲۳,۴۱۵,۵۰۳,۰۶۳
-	(۸۰۴,۹۱۷,۴۱۱)	۲۵٪	۶,۴۶۶,۲۳۰,۰۰۰
-	(۸۲۰,۹۴۴,۴۴۹)		۲۹,۸۸۱,۷۳۳,۰۶۳
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	(۳۱,۹۸۳,۸۹۴,۳۳۹)		۶۵۹,۰۰۷,۸۰۹,۹۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	-	(۵۰,۱۰۹,۴۲۶)	۳۹۵,۹۴۷,۵۴۶	مخارج تاسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۴	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۵۰	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۷۰۰,۱۷۹)	۳۹۲,۵۳۸,۹۴۹	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۶,۸۸۹,۷۳۴)	۹۵۸,۳۵۶,۳۰۹	آبونمان نرم افزار صندوق
۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۲,۲۷۵,۱۲۷,۳۳۴	(۱,۱۷۵,۳۹۵,۹۲۳)	۱,۷۶۹,۲۷۳,۵۵۴	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	-	(۵۰,۶۵۷,۰۷۰)	۳۹۵,۳۹۹,۹۰۱	مخارج تاسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۹۴۱,۷۲۸)	۲۲,۱۸۵,۶۰۵	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۴۰۳,۳۷۳)	۳۸۸,۸۳۵,۷۵۵	مخارج عضویت در کانون ها
۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۵,۹۳۰,۶۹۴)	۹۴۹,۳۱۵,۲۱۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	۲,۲۷۵,۱۲۷,۳۳۳	(۱,۱۸۸,۹۳۲,۸۶۵)	۱,۷۵۵,۷۳۶,۴۷۶	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر				
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۴۹	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۴۹	
۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	۴,۵۷۵,۳۸۲,۰۰۰	(۲,۳۶۷,۰۲۵,۳۷۲)	۳,۵۴۷,۴۴۰,۷۷۹	جمع کل

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۰۰۷,۵۵۰,۸۹۵,۰۱۶	(۵,۰۰۷,۷۶۷,۵۷۹,۷۱۴)	(۲۱۶,۶۸۴,۶۹۸)	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۹۲۷,۳۳۸,۳۶۳,۵۳۷	(۹۲۷,۳۷۰,۱۷۷,۴۶۴)	۲۱۰,۵۶۳,۰۴۸	کارگزاری فیروزه آسیا-بورس کالا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۵,۹۳۴,۸۸۹,۲۵۸,۵۵۳	(۵,۹۳۵,۱۳۷,۷۵۷,۱۷۸)	(۶,۱۲۱,۶۵۰)	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی				
-	۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲	(۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲)	-	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲	(۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲)	-	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر				
-	۴,۲۴۰,۴۰۴,۵۱۰,۷۹۶	(۴,۰۴۴,۵۱۶,۷۷۱,۵۶۱)	۱۹۵,۸۸۷,۷۳۹,۲۳۵	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۴۰۰,۱۹۱,۱۶۴,۷۰۶	(۴۰۰,۰۶۷,۵۹۷,۶۱۹)	۱۲۳,۵۶۷,۰۸۷	کارگزاری فیروزه آسیا-بورس کالا
-	۴,۶۴۰,۵۹۵,۶۷۵,۵۰۲	(۴,۴۴۴,۵۸۴,۳۶۹,۱۸۰)	۱۹۶,۰۱۱,۳۰۶,۳۲۲	
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۷,۸۶۹,۲۸۴,۱۲۹,۴۵۷	(۱۷,۶۷۳,۵۲۱,۳۲۱,۷۶۰)	۱۹۶,۰۰۵,۱۸۴,۶۷۲	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه های فلزی
۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	۳۴,۸۰۸,۴۲۴,۹۷۱	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۳۸,۵۲۴,۴۵۶	۴۵۱,۲۲۹,۴۶۰	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۴۲۷,۷۳۷,۵۷۴	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵	۱۵,۷۲۱,۴۵۰,۹۷۰	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	۵۱,۴۰۸,۸۴۲,۹۷۵	
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		
۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	۴۱,۳۲۹,۴۰۹,۰۵۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	۴۵۵,۷۸۳,۱۹۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۴۳۲,۶۴۲,۴۹۰	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
-	۱۲,۳۴۴,۳۳۲,۳۰۷	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	۵۴,۵۶۲,۱۶۷,۰۴۷	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر		
-	۳,۷۵۸,۰۲۸,۶۴۷	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
-	۸۴,۲۴۴,۰۷۹	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۹۳,۱۹۳,۴۰۴	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۱,۶۳۹,۲۲۹,۴۱۷	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
-	۵,۵۷۴,۶۹۵,۵۴۷	
۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	۱۱۱,۵۴۵,۷۰۵,۵۶۹	جمع کل

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه های فلزی
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱.۹۰۷.۵۷۲.۷۴۸	۳.۵۷۱.۹۵۵.۹۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲.۹۱۱.۱۹۰.۰۰۲	۳.۳۱۷.۵۳۹.۹۹۹	ذخیره نرم‌افزار
۵۸.۳۶۸.۷۹۷	۷۸.۳۱۹.۳۹۵	ذخیره انبارداری شمش طلا
۱.۰۰۰.۰۰۰	-	بدهی بابت امور صندوق
۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷	۶,۹۶۷,۸۱۵,۳۸۷	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۵۷,۳۲۶,۵۰۶	۱۰,۱۸۳,۶۶۲,۶۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶	۲,۹۹۷,۸۵۹,۸۵۳	ذخیره نرم‌افزار
۲,۴۲۲,۸۰۰	-	بدهی بابت امور صندوق
۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲	۴,۱۸۱,۵۲۲,۴۸۳	

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

-	۱۵۰,۷۸۵,۶۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۳۲۳,۴۴۷,۰۸۲	ذخیره نرم‌افزار
-	۹۱,۵۶۶,۱۷۴	ذخیره انبارداری شمش طلا
-	۵۶۵,۷۹۸,۹۲۳	
۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	۱۱,۷۱۵,۱۳۶,۷۹۳	جمع کل

۱۴- خالص‌داری‌ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تعداد	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱۱,۷۴۸,۱۰۶,۴۰۵,۴۱۴	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷	۷,۳۴۷,۶۷۳,۱۸۴,۸۹۸	۷۸۲,۴۸۱,۱۹۶			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲۰,۲۲۹,۴۱۹,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۰۲,۲۳۳,۳۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۷,۴۴۱,۵۷۵,۴۱۸,۲۳۵	۷۹۲,۴۸۱,۱۹۶			
						صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۶,۲۸۲,۱۷۵,۸۸۰,۵۶۲	۶۰۷,۷۶۴,۷۹۳			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۶,۲۸۲,۱۷۵,۸۸۰,۵۶۲	۶۰۷,۷۶۴,۷۹۳			
						محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
-	-	۴,۲۶۶,۴۳۹,۹۲۴,۶۶۱	۴۳۷,۰۱۰,۱۰۴			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
-	-	۴,۲۶۶,۴۳۹,۹۲۴,۶۶۱	۴۳۷,۰۱۰,۱۰۴			
۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۱,۸۳۷,۲۵۶,۰۹۳			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۱۵-۱	۱۵-۲	۱۵-۳	۱۵-۴
(۱۲۴,۷۵۵,۷۱۵,۶۴۹)	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۵۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳
-	-	-	(۷۸۰,۱۵۹,۰۴۰,۳۸۹)

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

استخراج کانه های فلزی	تعداد	ب
سرمایه گذاری صادراتی	۵۱,۳۹۰,۹۰۵	۴۰
ملی صنایع مس ایران	۸۷,۵۳۹,۱۵۰	۸۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۵۳,۴۰۴,۷۱۳	۹۸۷
پویا زرکان آق دره	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۵
مهرمام مینهن	۸۰۸,۷۴۱	۵۸
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۵۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۰۰
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۶
جمع نقل به صفحه بعد	۲۰۵,۰۴۳,۵۰۹	۹۷۶

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۵/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	۶۰,۵۵۹,۵۲۲,۵۱۲	(۳,۵۵۳,۰۴۱,۴۱۲)	(۳۷۵,۲۳۳,۷۱۲)	(۶۴۶,۰۲۰,۴۸۴,۰۰۴)	۷۱۰,۶۰۸,۲۸۱,۶۴۰	۵۱,۳۹۰,۹۰۵
-	۵,۲۵۵,۸۸۷,۳۳۳	(۳,۱۸۰,۷۲۸,۳۱۳)	(۴۸۳,۴۶۶,۶۳۷)	(۶۲۷,۳۲۵,۵۶۲,۶۷۷)	۶۳۶,۱۴۵,۶۴۴,۸۶۰	۸۷,۵۳۹,۱۵۰
-	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	(۷۷,۷۶۷,۵۹۶)	(۱۱,۸۲۰,۵۸۷)	(۱۱,۹۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	۱۵,۵۵۳,۵۱۹,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۰۶,۴۹۴,۳۶۶	(۱,۱۶۹,۱۵۳,۰۸۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۴۴۹)	(۲۲۹,۱۷۷,۲۶۱,۰۸۴)	۲۳۳,۸۳۰,۶۱۷,۹۸۷	۵۳,۴۰۴,۷۱۳
-	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	(۶۹۸,۶۰۹,۶۲۳)	(۱۰۶,۱۸۷,۰۶۸)	(۱۳۵,۹۸۶,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۹,۷۲۱,۹۲۴,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۲۰,۱۶۱,۸۷۷	(۶۰,۶۸۴,۶۳۳)	(۹,۲۳۳,۸۱۵)	(۹,۵۴۶,۸۵۶,۲۰۰)	۱۲,۱۳۶,۹۲۶,۵۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۶۳۵,۰۰۳۱	(۱۷,۶۰۲,۱۰۱)	(۲,۶۷۵,۳۹۷)	(۲,۴۹۳,۷۹۳,۲۲۹)	۳,۵۲۰,۴۲۰,۷۵۸	۸۰۸,۷۴۱
-	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	(۳۷,۱۵۳,۳۳۳)	(۵,۶۴۶,۹۷۳)	(۶,۴۷۱,۲۶۵,۵۰۰)	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳۳,۲۰۳,۰۶۴	(۱۵,۲۶۳,۲۶۴)	(۲,۳۱۹,۹۲۱)	(۲,۶۰۱,۸۶۶,۸۰۱)	۳,۰۵۲,۶۵۳,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	(۱۱,۵۵۵,۰۰۱)	(۱,۷۵۶,۲۹۲)	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۵۷,۰۲۱,۴۳۳	(۲۲,۸۷۰,۰۹۱)	(۳,۴۷۶,۰۲۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۴)	۴,۵۷۴,۰۱۷,۷۷۶	۳,۳۵۰,۰۰۰
-	۸۰,۹۴۸,۴۴۵,۸۹۹	(۸,۸۴۴,۳۲۷,۳۵۵)	(۱,۲۷۹,۵۱۵,۸۷۸)	(۱,۶۷۷,۸۱۳,۸۳۸,۸۴۴)	۱,۷۶۸,۸۸۵,۴۷۲,۹۷۶	۲۰۵,۰۴۳,۵۰۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵-سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۳ ماهه ۴ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۶۶۰,۶۵۷,۹۷۱	(۹۸۰,۶۶۹,۶۴۸)	(۱۶۵,۵۶۲,۰۸۱)	(۱۷۷,۳۲۷,۰۳۹,۰۱۰)	۱۹۶,۱۳۳,۹۲۸,۸۰۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۱,۶۷۲,۶۸۱,۹۵۸	(۱۳۳,۹۷۳,۰۶۰)	(۲۰,۳۶۳,۷۵۴)	(۲۴,۹۶۷,۵۹۲,۹۷۸)	۲۶,۷۹۴,۶۱۱,۷۵۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۹۴۸,۴۴۲,۱۳۸	(۳۱,۴۸۹,۸۸۵)	(۴,۷۸۶,۴۱۱)	(۵,۳۱۳,۲۵۹,۲۷۶)	۶,۲۹۷,۹۷۷,۷۱۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴	(۱۸,۴۵۰,۰۰۱)	(۲,۸۰۴,۳۵۷)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنوین
-	۵۸۲,۵۴۴,۵۹۸	(۳۸,۶۳۱,۱۳۲)	(۵,۸۷۱,۹۱۱)	(۷,۰۹۹,۱۷۸,۶۶۹)	۷,۷۲۶,۳۲۶,۳۱۰	پویا
-	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	(۲۲,۵۹۳,۶۷۱)	(۳,۴۳۴,۱۷۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۶)	۴,۵۱۸,۷۳۳,۹۷۸	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱,۷۷۲)	-	-	(۱,۷۷۳)	۱	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۵,۷۷۱)	-	-	(۵,۷۷۲)	۱	بیمه کوثر
-	(۴۴۱,۷۵۴,۰۵۴)	(۱۳۵,۱۵۱,۸۲۸)	(۲۰,۵۴۲,۹۱۹)	(۲۷,۳۱۶,۴۲۴,۵۰۶)	۲۷,۰۳۰,۳۶۵,۱۹۹	بیمه زندگی خاورمیانه
-	(۵۱۴,۵۱۱,۳۴۱)	(۲۳۶,۲۰۱,۴۸۱)	(۳۵,۹۰۲,۳۱۳)	(۴۷,۴۸۲,۷۰۳,۸۹۷)	۴۷,۲۴۰,۲۹۶,۳۵۰	پتروشیمی پارس
-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	(۵۸۸,۹۲۸,۰۱۰)	(۸۹,۱۵۵,۵۹۶)	(۱۲۷,۵۷۸,۷۴۶,۲۸۶)	۱۱۷,۷۸۵,۶۰۲,۵۰۰	بانک ملت
-	۱۰,۴۵۵,۲۹۳,۳۸۷	(۲,۱۸۶,۰۸۸,۷۱۶)	(۳۴۸,۷۸۳,۵۱۵)	(۴۲۴,۳۲۷,۵۷۷,۰۸۲)	۴۳۷,۳۱۷,۷۴۲,۶۰۰	پویا زرکان آق دره
-	(۹۲۴,۸۳۱,۷۵۴)	(۱۱۴,۱۹۴,۷۹۰)	(۱۷,۳۵۷,۱۷۹)	(۲۳,۶۳۲,۱۳۷,۵۵۲)	۲۲,۸۳۸,۸۵۷,۳۶۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
-	۷۰۰,۱۵۵,۵۴۵	(۳۳۸,۷۹۹,۹۹۸)	(۵۱,۴۹۷,۳۳۶)	(۶۶,۶۶۹,۵۴۷,۱۲۱)	۶۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)	(۴۵۲,۹۹۴,۲۸۸)	(۶۸,۸۵۴,۵۱۵)	(۹۰,۳۰۱,۶۸۴,۶۷۳)	۹۰,۵۹۸,۸۵۷,۳۶۷	صنعتی مینو
-	(۱۲۴,۷۵۵,۷۱۵,۶۴۹)	(۲۲,۹۳۶,۷۶۵,۷۷۲)	(۳,۴۳۲,۲۹۳,۱۸۵)	(۴,۸۲۸,۹۶۹,۵۶۹,۸۲۶)	۴,۷۳۰,۵۸۲,۹۱۳,۱۳۴	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۸۴,۹۴۲,۳۴۴	(۲۵,۹۴۵,۶۲۱)	(۴,۹۲۹,۶۶۹)	(۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۰)	۵,۱۸۹,۱۲۴,۳۰۴	۱,۱۹۱,۲۵۹
-	۵۴۴,۳۰۱,۴۵۱	(۱۵,۸۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۶,۷۵۰)	(۲,۶۰۱,۸۶۶,۷۹۹)	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۷,۴۷۷,۲۵۶,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۱۳,۶۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۹)	(۱۷,۷۹۳,۷۵۰)	(۳,۳۸۰,۸۱۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۶)	۳,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
-	(۱۵,۳۵۱,۰۱۰,۸۹۳)	(۴۱۴,۸۵۳,۲۲۴)	(۷۸,۸۲۲,۱۱۲)	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۳۳۷)	۸۲,۹۷۰,۶۴۴,۶۸۰	۵۳,۸۷۷,۰۴۲
۱۳,۶۲۸,۹۲۷,۰۰۰	(۸۰,۷۱۱,۰۱۷,۰۹۳)	(۲,۵۵۹,۰۷۹,۵۷۴)	(۴۸۶,۲۲۵,۱۱۸)	(۵۸۹,۴۸۱,۶۲۷,۰۵۱)	۵۱۱,۸۱۵,۹۱۴,۶۵۰	۹۳,۹۱۱,۱۷۷
(۱۳۶,۵۳۹,۳۰۹,۵۰۳)	(۲۰,۷۳۵,۲۵۰,۴,۹۴۱)	(۴,۶۴۳,۸۰۴,۷۵۷)	(۸۸۲,۳۲۲,۹۰۴)	(۱,۱۳۰,۵۸۷,۳۲۸,۶۳۰)	۹۲۸,۷۶۰,۹۵۱,۳۵۰	۸۹,۹۰۰,۹۰۵
۱۵۰۰۰۷,۱۱۸,۵۵۶	(۲۱۲,۸۷۴,۷۳۶,۲۳۵)	(۱,۳۱۸,۱۵۰,۸۸۴)	(۲۵۰,۴۴۸,۶۶۸)	(۴۷۴,۹۳۶,۳۱۳,۳۶۳)	۲۶۳,۶۳۰,۱۷۶,۶۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶
(۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۲۶۸)	(۳۵۲,۳۳۴,۸۱۳,۴۱۵)	(۳,۱۲۰,۰۷۷,۸۷۶)	(۵۹۲,۸۱۴,۷۹۶)	(۸۷۲,۶۳۷,۴۹۵,۷۶۳)	۶۲۴,۰۱۵,۵۷۵,۰۲۰	۳۷۵,۹۱۲,۹۹۷
(۱۲,۱۲۵,۹۹۰,۹۲۰)	(۳۶۴,۹۳۶,۱۰۰,۶۹۳)	(۷,۰۵۸,۳۰۷,۰۳۶)	(۱,۳۴۱,۰۷۸,۳۳۷)	(۱,۷۶۸,۱۹۸,۱۲۲,۵۲۰)	۱,۴۱۱,۶۶۱,۴۰۷,۲۰۰	۲۲۵,۱۴۵,۳۶۰
۶,۳۱۶,۶۸۸,۸۸۹	(۳۹۷,۶۳۱,۸۲۸,۷۹۶)	(۴,۱۶۲,۰۷۷,۵۸۸)	(۸۰۹,۷۹۴,۷۴۱)	(۱,۲۴۴,۹۷۵,۴۷۳,۸۱۰)	۸۵۲,۴۱۵,۵۱۷,۳۴۳	۳۱۸,۱۸۴,۲۱۷
-	(۴۷۳,۷۶۱,۰۵۲,۸۵۶)	(۴,۶۹۱,۶۸۳,۷۲۷)	(۸۹۱,۴۱۹,۹۰۸)	(۱,۴۰۶,۵۱۴,۶۹۴,۵۶۷)	۹۳۸,۳۲۶,۷۴۵,۳۴۶	۵۰۴,۷۵۳,۴۹۴
۴,۳۲۶,۳۶۰,۹۱۰	(۶۴۰,۸۸۷,۶۴۰,۲۶۹)	(۵,۴۹۴,۶۷۱,۸۴۴)	(۱,۰۴۳,۹۸۷,۶۵۰)	(۱,۷۳۳,۲۸۳,۳۴۹,۲۵۵)	۱,۰۹۸,۹۳۴,۳۶۸,۴۸۰	۷۰۴,۴۴۴,۱۰۸
(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	(۲,۶۴۴,۶۶۴,۵۳۶,۱۸۵)	(۳۳,۶۲۲,۲۷۰,۸۸۱)	(۶,۳۸۸,۲۳۱,۴۶۶)	(۹,۳۲۹,۱۰۸,۲۰۸,۷۹۱)	۶,۷۲۴,۴۵۴,۱۷۴,۹۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت - ۱-۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی
 به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۳۳۵,۱۰,۸۸۱,۳۵۴	(۹,۳۴۵,۴۶۸,۷۴۹)	(۱,۷۵۶,۳۹۰,۶۲۲)	(۱,۶۰۳,۰۸۰,۷۶۰,۵۵۵)	۱,۸۴۹,۰۹۳,۷۴۹,۷۲۰	بیمه البرز ۸۶,۰۸۴۴,۳۹۰
-	۱۰,۱۰۰,۲۴۰,۴۶۸	(۵۴۷,۵۶۴,۷۲۵)	(۱۰۴,۰۳۷,۲۹۸)	(۱۰۷,۸۵۱,۱۰۲,۴۷۲)	۱۰۹,۵۱۲,۹۴۴,۹۶۳	بیمه دی ۲۸,۱۵۹,۶۶۷
-	۳۹۴,۱۹۳,۷۴۸	(۱۵,۸۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۶,۷۵۰)	(۳,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	پویا ۱۰۰,۰۰۰
-	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۷)	(۱۷,۷۹۳,۷۵۰)	(۳,۳۸۰,۸۱۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۴)	۳,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پایا تدبیرپارسا ۳,۲۵۰,۰۰۰
-	(۳۰,۲۵۸,۴۵۶,۰۸۰)	(۹۵,۷۷۵,۲۹۷)	(۱۸,۱۹۷,۳۰۶)	(۳۲,۰۶۶,۹۳۲,۳۱۰)	۱۹,۱۵۵,۰۵۹,۳۰۵	بانک اقتصادنوین ۵۸۰,۲۸۰,۵۰۰
-	(۸,۷۵۱,۴۲۴,۲۱۴)	(۱۴۶,۷۳۰,۷۵۹)	(۳۷,۸۷۸,۸۴۴)	(۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱)	۲۹,۳۴۶,۱۵۱,۷۵۰	ملی صنایع مس ایران ۵,۳۸۴,۶۱۵
-	(۹,۶۰۲,۰۳۸,۶۲۹)	(۳۱۵,۳۷۹,۶۵۳)	(۴۰,۹۲۲,۱۳۵)	(۵۲,۴۲۱,۶۶۷,۵۳۱)	۴۳۰,۷۵۰,۹۳۰,۶۸۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ) ۵,۵۰۱,۳۹۶
-	(۱۰,۱۳۰,۸۳۲,۳۱۰)	(۱,۷۱۱,۵۴۵,۰۰۰)	(۳۲۵,۱۹۳,۵۵۰)	(۳۵۰,۴۰۳,۰۹۳,۶۶۰)	۳۴۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معصن ۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۱,۹۸۰,۷۹۱,۳۱۲)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۴۹,۵۰۰)	(۳۷,۰۴۰,۷۹۱,۷۱۲)	۲۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۰۰,۲۵۷,۷۸۱,۱۰۷)	(۱۲۲,۳۲۷,۳۴۹)	(۳۳,۲۴۲,۱۷۸)	(۴۴,۳۴۵,۶۶۱,۴۸۰)	۲۴,۴۶۵,۴۴۹,۸۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران ۴,۳۱۸,۱۸۱
-	(۲۱,۱۰۴,۱۷۵,۳۳۱)	(۳۲۰,۵۲۵,۲۴۰)	(۶۰,۸۹۹,۷۹۶)	(۸۴,۸۲۷,۷۹۸,۳۱۹)	۶۴,۱۰۵,۰۴۸,۰۲۴	بانک ملت ۶۳,۶۵۹,۴۳۲
-	(۲۹,۰۵۹,۳۶۰,۶۶۵)	(۴۲۳,۵۵۹,۵۱۷)	(۸۰,۴۷۶,۳۰۸)	(۱۱۳,۲۶۷,۲۲۸,۱۶۰)	۸۴,۷۱۱,۹۰۳,۳۲۰	سیمان فارس و خوزستان ۵,۵۹۵,۲۲۸
-	(۲۹,۷۷۹,۹۸۱,۹۲۲)	(۵,۶۲۱,۴۹۵,۰۲۲)	(۱۰,۶۸۰,۸۴۰,۵۵۵)	(۱,۱۴۷,۳۸۹,۴۰۷,۳۴۴)	۱,۱۲۴,۲۹۰,۰۴,۴۹۹	بیمه کوثر ۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷
-	(۳۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۲۹)	(۸۵۸,۶۴۳,۶۷۸)	(۱۶۳,۱۴۲,۳۰۰)	(۲۰۶,۲۶۵,۲۴۱,۶۹۱)	۱۷۱,۷۲۸,۷۳۵,۶۴۰	گروه س توسعه صنعتی ایران ۱۱۱,۵۱۲,۱۶۶
-	(۴۳,۳۸۲,۶۷۱,۸۸۱)	(۲۶۷,۳۱۳,۸۹۱)	(۵۰,۷۸۹,۶۳۹)	(۹۶,۵۲۷,۳۴۶,۴۵۳)	۵۳,۴۶۲,۷۷۸,۱۰۲	بانک تجارت ۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹
-	(۸۰,۳۴۸,۸۶۴,۴۸۸)	(۲,۳۲۰,۳۴۸,۹۹۵)	(۴۴۰,۸۶۶,۳۱۰)	(۵۴۱,۵۵۷,۴۴۸,۲۴۶)	۴۶۴,۰۶۹,۷۹۹,۰۶۳	بیمه ما ۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹
-	(۱۱۸,۳۷۲,۰۱۴,۶۰۳)	(۳,۶۹۰,۹۷۵,۶۸۰)	(۷۰,۱,۲۸۵,۳۸۰)	(۸۵۲,۱۷۴,۸۸۹,۵۴۳)	۷۳۸,۱۹۵,۱۳۶,۰۰۰	بیمه اتکایی امین ۲۷۶,۰۶۴,۰۰۰
-	(۱۵۰,۷۳۶,۲۹۴,۱۱۱)	(۲,۸۸۶,۴۸۶,۹۲۸)	(۵۴۸,۴۲۴,۵۱۶)	(۷۲۴,۵۹۸,۷۶۰,۱۹۶)	۵۷۷,۲۹۷,۳۸۵,۵۲۹	بیمه آسیا ۴۴۴,۴۱۶,۷۷۱
-	(۱۵۵,۰۷۲,۳۹۹,۴۷۶)	(۱,۵۴۲,۱۸۳,۳۷۰)	(۲۹۳,۰۱۴,۸۴۱)	(۴۶۱,۶۷۲,۸۷۵,۲۴۹)	۳۰۸,۴۴۶,۶۷۳,۹۸۴	بیمه زندگی خاورمیانه ۷۹,۹۸۸,۷۶۴
-	(۴۹۱,۱۶۸,۵۲۶,۷۰۳)	(۳۰,۱۷۵,۹۹۲,۵۰۳)	(۵,۷۳۳,۴۲۸,۵۸۱)	(۶,۴۹۰,۵۵۷,۵۹۵,۹۹۸)	۶۰,۲۵۱,۹۸۵,۰۰۰,۳۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت - ۱- سود ۱۶-۱۷: تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۶۴۴,۵۱۸,۱۴۲	(۳۳۵,۹۳۰,۰۰۰)	(۶۳,۸۱۲,۷۰۰)	(۶۴,۱۴۱,۷۲۵,۱۵۸)	۶۷,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۸۷,۸۱۹,۴۲۰	(۸۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۰۲,۵۰۰)	(۱۵,۳۶۱,۳۲۸,۰۸۰)	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۰۲,۱۶۹,۱۷۹)	(۷۲,۶۱۹,۰۵۴)	(۱۳,۷۹۷,۶۲۰)	(۱۴,۶۳۹,۵۶۳,۱۰۵)	۱۴,۵۲۳,۸۱۰,۶۰۰	۵۰,۲۵,۵۴۰
-	(۸۸۶,۳۴۴,۷۷۳)	(۱۴۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۳۱,۰۰۰)	(۳۹,۶۹۳,۸۱۳,۷۷۳)	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۹۱,۵۴۱,۷۱۴)	(۹۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۶۸,۰۰۰)	(۲۰,۶۱۵,۸۷۳,۷۱۴)	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۲۹,۲۵۲,۷۸۰)	(۳۰۲,۹۸۴,۰۰۰)	(۵۷,۵۶۹,۹۶۰)	(۶۱,۵۶۵,۵۰۱,۸۲۰)	۶۰,۵۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰
-	(۱,۸۸۹,۷۳۲,۲۲۴)	(۱۷۸,۸۷۵,۰۰۰)	(۳۳,۹۸۶,۲۵۰)	(۳۷,۴۵۱,۸۷۰,۹۷۴)	۳۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۳۶,۵۷۱,۸۴۷)	(۱۱۳,۱۵۷,۷۳۰)	(۳۱,۳۰۹,۹۶۹)	(۲۴,۳۳۴,۶۵۰,۱۴۸)	۲۲,۴۳۱,۵۴۶,۰۰۰	۷,۴۷۷,۱۸۲
-	(۳,۸۷۵,۵۳۷,۶۶۸)	(۳۶۰,۱۷۶,۰۰۰)	(۴۹,۴۳۳,۴۴۰)	(۵۵,۶۰۱,۱۲۸,۲۲۸)	۵۲,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰
-	(۴,۵۱۵,۰۳۶,۳۸۰)	(۷۴۹,۰۸۱,۱۶۵)	(۱۴۲,۳۲۵,۴۳۱)	(۱۵۳,۴۳۹,۸۶۲,۷۳۴)	۱۴۹,۸۱۶,۲۳۲,۹۴۰	۱۵,۳۰۲,۹۸۶
-	(۵,۷۸۹,۸۵۲,۶۶۱)	(۳۴۹,۸۳۰,۰۰۰)	(۶۶,۴۶۷,۷۰۰)	(۷۵,۳۳۹,۵۵۴,۹۶۱)	۶۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵,۹۹۰,۱۴۴,۹۸۱)	(۳۸۵,۳۸۴,۷۵۰)	(۵۴,۲۲۳,۱۰۳)	(۶۲,۷۲۷,۴۸۷,۱۲۸)	۵۷,۰۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۸۰۰
-	(۶,۳۳۶,۷۵۷,۴۰۰)	(۱۸۱,۱۹۱,۶۹۸)	(۳۴,۴۲۶,۴۳۳)	(۴۲,۳۵۹,۴۷۸,۷۷۹)	۳۶,۳۳۸,۳۳۹,۵۰۰	۷,۰۰۹,۳۵۰
-	(۷,۶۴۳,۸۶۲,۵۵۴)	(۳۱۳,۰۴۹,۰۰۰)	(۵۹,۴۷۹,۳۱۰)	(۶۹,۸۸۱,۱۳۴,۲۴۴)	۶۲,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۰,۰۰۰
-	(۸,۳۳۰,۴۳۲,۰۸۱)	(۳۴۰,۶۵۹,۰۰۰)	(۶۴,۷۲۵,۲۱۰)	(۷۵,۹۵۶,۸۴۷,۸۷۱)	۶۸,۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۵,۰۰۰
-	(۸,۳۵۶,۶۶۸,۲۶۲)	(۳۱۳,۴۰۱,۴۴۵)	(۴۰,۵۴۶,۳۷۵)	(۵۰,۷۸۳,۰۰۹,۵۹۳)	۴۲,۶۸۰,۲۸۹,۰۵۱	۲۱,۰۱۴,۴۲۱
-	(۹,۰۵۳,۳۷۶,۵۰۹)	(۳۰۶,۲۵۱,۶۰۰)	(۵۸,۱۸۷,۸۰۴)	(۶۹,۹۳۹,۲۵۷,۱۰۵)	۶۱,۷۵۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰
-	(۱۰,۰۳۴,۶۴۰,۱۶۱)	(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۶,۳۶۳,۵۰۰)	(۶۹,۳۲۱,۶۲۶,۶۶۱)	۵۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۱,۷۷۸,۱۳۹,۶۰۸)	(۳۳۴,۳۰۴,۰۳۹)	(۴۴,۵۱۷,۷۶۷)	(۵۸,۲۶۰,۱۲۵,۵۰۲)	۴۶,۸۶۰,۸۰۷,۷۰۰	۲۴,۶۶۳,۵۸۳
-	(۱۲,۴۵۹,۱۵۵,۰۰۴)	(۱۰۰,۳۲۰,۱۱۲,۵۳۰)	(۱۹۶,۱۰۰,۳۸۱)	(۳۱۷,۶۵۲,۴۴۷,۹۳۳)	۲۰۶,۴۲۲,۵۰۶,۰۰۰	۵۵,۰۰۲,۰۰۰
-	(۹۷,۶۶۶,۷۷۸,۲۲۴)	(۵,۸۹۱,۵۰۷,۰۱۱)	(۱,۱۱۹,۳۸۶,۳۳۳)	(۱,۳۶۸,۹۶۷,۲۸۶,۶۷۱)	۱,۱۷۸,۳۰۱,۴۰۱,۷۹۱	
جمع نقل به صفحه بعد						

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره ۳ ماه و ۴ روزه
 منتهی به ۳۱/۵/۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
-	-	۱۵۴,۶۸۱,۶۲۲,۰۶۹	(۷,۵۲۲,۱۸۸,۴۷۱)	۱۶۲,۲۰۳,۸۱۰,۵۴۰	۳۸۰	۴۲۶,۸۵۲,۱۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۱۳۳,۴۹۸,۹۱۸,۰۷۴	(۸,۳۲۰,۸۲۲,۹۷۶)	۱۴۱,۸۱۹,۷۴۱,۰۵۰	۶۵۰	۲۱۸,۱۸۴,۲۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۱۲۲,۶۱۵,۰۲۴,۴۰۹	(۶,۶۳۴,۶۴۸,۵۸۱)	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	۳۱۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۱۱۳,۳۶۹,۴۸۷,۹۴۷	(۷,۰۶۶,۱۸۰,۴۱۳)	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	۱۷۰	۷۰۸,۴۴۵,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	۳۷۰	۱۰۲,۳۱۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۳۳,۷۳۱,۴۶۰,۴۷۸	(۹۲۴,۱۴۹,۶۰۲)	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	۲۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۶۹,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۶۸۵,۴۴۶,۰۰۹	(۱۴,۵۵۳,۹۹۱)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۵۵,۱۲۴,۶۲۴	(۳,۲۴۷,۰۶۷)	۵۸,۳۷۱,۶۹۱	۴۹	۱,۱۹۱,۲۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	۷۳۴,۲۱۳,۰۴۶,۰۸۰	(۳۰,۴۸۵,۷۹۱,۱۰۱)	۷۶۴,۶۹۸,۸۳۷,۱۸۱	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	۸۶۰,۸۴۴,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷- سود سهام

دوره ۳ ماه و ۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	۳۰	۴۴۴,۰۵۲,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل	بیمه آسیا
-	۱۳,۳۷۶,۱۰۹,۳۹۲	(۴۵,۴۶۶,۱۲۸)	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	۱۵۰	۷۹,۹۸۸,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه زندگی خاورمیانه	پویا زرکان آق دره
-	۱۱,۹۵۷,۳۶۴,۷۲۱	(۴۰,۹۴۹,۸۷۹)	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۱۹,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمان فارس و خوزستان	بیمه دی
-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۲,۰۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت	ملی صنایع مس ایران
-	۸,۷۶۸,۴۷۱,۹۵۴	(۵۴۶,۵۲۸,۰۴۶)	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت	پتروشیمی پارس
-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۹۰	۳۲,۳۸۵,۸۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنوین	پویا
-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	۳۷۰	۵,۳۸۴,۶۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی مهرام	پالایش نفت بندرعباس
-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	۱۱	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنعت غذایی کورش	جمع کل
-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۵۸۰,۲۸۰,۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰						
-	۵۰۸,۸۳۴,۸۳۶,۳۶۶	(۶۳۲,۹۴۰,۰۵۳)	۵۰۹,۴۶۷,۷۸۰,۴۱۹	۱,۰۰۰	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۵۳۶,۷۱۲,۵۸۹	(۳۲,۷۱۷,۴۱۱)	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	۹۳۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۵,۱۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۷۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰						
-	۶۲,۵۸۶,۳۱۲,۵۸۹	(۸۰۴,۹۱۷,۴۱۱)	۶۳,۳۹۱,۲۳۰,۰۰۰						
۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵	(۳۱,۹۲۳,۶۵۲,۵۶۵)	۱,۳۳۷,۵۵۷,۸۴۷,۶۰۰						

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴		مبلغ سود	سپرده بانکی
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	ریال	ریال	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بانک گردشگری
۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۱۹,۱۸۸,۴۵۹,۳۶۲	(۵۲۶,۰۲۰)	۱۹,۱۸۸,۹۸۵,۳۸۲		بانک گردشگری
-	۲۹۹,۸۲۸	-	۲۹۹,۸۲۸		بانک خاورمیانه
-	۱۲,۷۹۸	-	۱۲,۷۹۸		بانک سامان
۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۱۹,۱۸۸,۷۷۱,۹۸۸	(۵۲۶,۰۲۰)	۱۹,۱۸۹,۲۹۸,۰۰۸		
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی					
-	۱۹۳,۱۱۲,۷۶۱,۱۵۹	(۴۳,۶۸۸,۷۱۶)	۱۹۳,۱۵۶,۴۴۹,۸۷۵		بانک گردشگری
-	۶۳۹,۹۱۸	-	۶۳۹,۹۱۸		بانک خاورمیانه
-	۱۹۳,۱۱۳,۴۰۱,۰۷۷	(۴۳,۶۸۸,۷۱۶)	۱۹۳,۱۵۷,۰۸۹,۷۹۳		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر					
-	۲۰۳,۵۵۱,۰۸۷,۱۰۹	(۱۶,۰۲۷,۰۳۸)	۲۰۳,۵۶۷,۱۱۴,۱۴۷		بانک گردشگری
-	۱۴۳,۶۸۴	-	۱۴۳,۶۸۴		بانک خاورمیانه
-	۲۰۳,۵۵۱,۲۳۰,۷۹۳	(۱۶,۰۲۷,۰۳۸)	۲۰۳,۵۶۷,۲۵۷,۸۳۱		
۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸	(۶۰,۳۴۱,۷۷۴)	۴۱۵,۹۱۳,۶۴۵,۶۳۲		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱,۴۲۷,۸۶۱,۶۸۹	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۳۹۵,۳۴۵	-	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۸,۸۶۰	۱۰۲	سایر درآمدها
۱,۴۳۰,۲۶۵,۸۹۴	۱۰۲	
		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
۱,۵۱۳,۲۹۲,۶۲۶	-	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	-	
۳,۲۸۵,۹۱۳,۹۳۹	۱۰۲	جمع کل

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۷۲,۷۱۰,۳۵۴,۲۰۰	۱,۸۸۱,۵۲۸,۲۷۵	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۴۵۱,۲۲۹,۴۶۰	۷۳,۷۷۰,۴۸۰	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۴۲۷,۷۳۷,۵۷۴	۱۲۰,۶۰۹,۱۲۰	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۳۲,۰۹۲,۳۸۴,۵۶۷	۷۳۸,۶۲۹,۹۳۲	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۸۱,۷۰۵,۸۰۱	۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷	
		صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۷,۸۱۲,۶۵۵,۲۲۱	-	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۴۵۵,۷۸۳,۱۹۴	-	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۴۳۲,۶۴۲,۴۹۰	-	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۱۹,۶۰۳,۵۰۳,۹۴۴	-	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۷۸,۳۰۴,۵۸۴,۸۴۹	-	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
۳,۷۵۸,۰۲۸,۶۴۷	-	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۴,۲۴۴,۰۷۹	-	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۹۳,۱۹۳,۴۰۴	-	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۱,۶۳۹,۲۲۹,۴۱۷	-	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۵,۵۷۴,۶۹۵,۵۴۷	-	
۱۸۹,۵۶۰,۹۸۶,۱۹۷	۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۸,۷۶۲,۳۲۰	هزینه تأسیس
۲,۶۹۶,۵۸۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۵,۷۰۰,۱۷۹	۹۷۸,۲۵۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۱۰,۳۸۱,۷۵۵	-	هزینه انبارداری شمش طلا
۲,۸۴۷,۸۱۴,۰۲۹	۲۷۱,۲۷۹,۹۵۸	هزینه نرم افزار
۲۹,۴۹۴,۰۰۰	۳,۳۷۰,۸۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۶۴,۳۸۳,۲۴۵	۱۳۱,۰۲۴,۲۷۸	هزینه تصفیه
۲۴۱۶۶	-	سایر هزینه‌ها
۵,۴۰۰,۶۰۳,۳۸۴	۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۵۰,۶۵۷,۰۷۰	-	هزینه تأسیس
۲,۹۴۱,۷۲۸	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۹۹,۴۰۳,۳۷۳	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۴۱۶,۹۷۹,۸۹۵	-	هزینه نرم افزار
۳۸,۹۴۱,۹۹۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۱,۱۲۶,۳۳۶,۱۲۴	-	هزینه تصفیه
۴۶۳	-	سایر هزینه‌ها
۳,۹۳۵,۲۶۰,۶۴۳	-	

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

۲,۶۹۶,۵۸۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۹۱,۵۶۶,۱۷۴	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۲۳,۴۴۷,۰۸۲	-	هزینه نرم افزار
۹,۲۸۳,۶۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۰,۷۸۵,۶۶۷	-	هزینه تصفیه
۱۲,۵۳۵	-	سایر هزینه‌ها
۵۷۷,۷۹۱,۶۴۲	-	
۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹	۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه بهره

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
۷,۶۹۸,۷۵۷	-	
۷,۶۹۸,۷۵۷	-	
۷,۶۹۸,۷۵۷	-	جمع کل

۲۳- تعدیلات

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	صنعت استخراج کانه های فلزی
ریال		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۷۸۸,۴۲۸,۰۵۰	۹,۰۰۸,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۴۸,۷۸۳,۶۸۱,۰۷۸)	(۵,۹۷۷,۰۸۰,۰۰۰)	
(۳۹۷,۹۹۵,۲۵۳,۰۲۸)	۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰	

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶۰,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	-
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۹,۴۹۸,۹۵۳,۰۲۹)	-
	(۳۹,۱۰۷,۴۵۳,۰۲۹)	-

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۹,۰۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	-
	(۳۲,۰۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	-
جمع کل	(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)	۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

۲۵- 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:

نمک			چتر			رسانا		
۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰.۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۶۴٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز
۲.۲۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	۰.۳۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز
۹.۱۲٪	۳۹,۸۵۲,۰۶۹	عادی	۱۳.۱۶٪	۸,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۳۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۰۰٪	۴۹۹	عادی	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۵۱,۲۹۹	عادی	۰.۰۱٪	۵۰,۴۱۰	عادی	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۱٪	۵۱,۹۷۶	عادی	۰.۰۱٪	۴۸,۳۸۳	عادی	۰.۰۱٪	۵۱,۲۲۸	عادی
۱۱.۷٪	۵۰,۹۵۵,۸۴۳		۱۳.۳٪	۸۱,۰۹۹,۲۹۳		۱.۳۷٪	۱۰,۱۰۱,۷۲۸	

۲۶- 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	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۵,۵۴۲,۰۵۴,۵۱۰,۲۱۷	طی دوره مالی	۱۹۶,۰۰۵,۱۸۴,۶۷۲
		کارمزد کارگزار	۹,۴۳۴,۱۳۱,۷۷۴		۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۳۴,۲۸۱,۰۳۸,۰۶۸		(۷۹,۸۹۵,۸۶۲,۶۷۴)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۹۹۱,۲۵۶,۷۳۳		(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	۰		(۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۵۳,۵۷۳,۴۶۸		(۹۵۳,۵۷۳,۴۶۸)
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۵۲,۳۳۵,۱۱۷,۹۲۸		(۲۹,۷۰۵,۰۱۲,۶۹۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

دارایی‌ها	یادداشت	رسانا ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	چتر ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نمک ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۶۸۴,۴۴۳,۶۷۲,۶۰۶	۵,۹۹۹,۲۸۹,۰۶۹,۲۹۵	۳,۴۱۱,۵۲۹,۸۱۹,۷۲۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۰,۸۶۱,۷۲۲,۱۲۷	۳۰۱,۳۱۶,۷۰۹,۴۴۶	۲۲۶,۳۹۴,۱۸۷,۰۰۴
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۱۶۳,۴۷۸,۴۵۷,۸۰۰	-	۴۰۹,۵۶۱,۸۸۶,۷۲۰
حساب‌های دریافتی	۸	۵۵۹,۴۰۵,۰۷۲,۱۶۰	۲۸,۵۵۸,۰۵۴,۸۷۵	۲۹,۰۶۰,۷۸۸,۶۱۴
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۷۶۹,۲۷۳,۵۵۴	۱,۷۵۵,۷۳۶,۴۷۶	۲۲,۴۳۰,۷۴۹
جاری کارگزاران	۱۰	-	-	۱۹۶,۰۱۱,۳۰۶,۳۲۲
جمع دارایی‌ها		۷,۴۹۹,۹۵۸,۱۹۸,۲۴۷	۶,۳۴۰,۹۱۹,۵۷۰,۰۹۲	۴,۲۷۲,۵۸۰,۴۱۹,۱۳۱

بدهی‌ها				
جاری کارگزاران	۱۰	۶,۱۲۱,۶۵۰	-	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۵۱,۴۰۸,۸۴۲,۹۷۵	۵۴,۵۶۲,۱۶۷,۰۴۷	۵,۵۷۴,۶۹۵,۵۴۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	-	-	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶,۹۶۷,۸۱۵,۳۸۷	۴,۱۸۱,۵۲۲,۴۸۳	۵۶۵,۷۹۸,۹۲۳
جمع بدهی‌ها		۵۸,۳۸۲,۷۸۰,۰۱۲	۵۸,۷۴۳,۶۸۹,۵۳۰	۶,۱۴۰,۴۹۴,۴۷۰
خالص دارایی‌ها	۱۴	۷,۴۴۱,۵۷۵,۴۱۸,۲۳۵	۶,۲۸۲,۱۷۵,۸۸۰,۵۶۲	۴,۲۶۶,۴۳۹,۹۲۴,۶۶۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ریال		۹,۳۹۰	۱۰,۳۳۷	۹,۷۶۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

نمک	چتر	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	مدها:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹۷,۱۹۷,۳۰۰	۱۶,۲۶۸,۱۶۰,۱۵۰	(۹۴,۶۸۱,۲۶۱,۸۳۹)	۱۵		(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۳۲,۲۹۶,۶۲۴,۲۵۱)	(۴۹۱,۲۶۸,۵۲۶,۷۰۳)	(۲,۶۳۱,۲۳۰,۵۵۸,۳۱۸)	۱۶		(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۲,۵۸۶,۳۱۲,۵۸۹	۵۰۸,۸۳۴,۸۳۶,۳۶۶	۷۳۴,۲۱۳,۰۴۶,۰۸۰	۱۷		سهام
۲۰۳,۵۵۱,۳۳۰,۷۹۳	۱۹۳,۱۱۳,۴۰۱,۰۷۷	۱۹,۱۸۸,۷۷۱,۹۸۸	۱۸		اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	۱,۵۱۳,۲۹۲,۶۲۶	۱,۴۳۰,۲۶۵,۸۹۴	۱۹		درآمدها
(۶۵,۴۱۹,۵۲۸,۱۵۰)	۲۲۸,۴۶۱,۱۶۳,۵۱۶	(۱,۹۷۱,۰۷۹,۷۳۶,۱۹۵)			ج درآمدها
(۵,۵۷۴,۶۹۵,۵۴۷)	(۷۸,۳۰۴,۵۸۴,۸۴۹)	(۱۰۵,۶۸۱,۷۰۵,۸۰۱)	۲۰		نه ها:
(۵۷۷,۷۹۱,۶۴۲)	(۳,۹۲۵,۲۶۰,۶۴۳)	(۵,۴۰۰,۶۰۳,۳۸۴)	۲۱		نه کارمزد اربکان
-	-	(۷,۶۹۸,۷۵۷)	۲۲		نه هزینه‌ها
(۶,۱۵۳,۴۸۷,۱۸۹)	(۸۲,۳۳۹,۸۴۵,۴۹۳)	(۱۱۱,۰۹۰,۰۰۷,۹۴۳)			نه بهره
(۷۱,۵۷۳,۰۱۵,۳۳۹)	۱۴۶,۳۲۱,۳۱۸,۰۲۴	(۲۰,۸۳۱,۶۹,۷۴۴,۱۳۷)			ج هزینه‌ها
-۲.۹۱٪	۲.۱۸٪	-۲۰.۸۷٪			دا(زیان) خالص
-۱.۶۳٪	۲.۳۹٪	-۲۷.۸۹٪			ه میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
					ه سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

نمک	چتر	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	ع دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال	ریال	ریال		دهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰		دهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۷۳۷,۱۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۸,۱۲۹,۹۲۶,۰۰۰		(زیان) خالص
(۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۲,۶۷۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۲۶۷,۲۵۱)	(۲,۸۲۴,۷۳۴,۶۷۰,۰۰۰)		یلات
(۷۱,۵۷۲,۰۱۵,۳۳۹)	۱۴۶,۲۲۱,۳۱۸,۰۲۴	-	(۲۰,۸۲,۱۶۹,۷۴۴,۱۳۷)		۲۳
(۳۲,۰۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۷,۴۵۳,۰۲۹)	-	(۳۹۷,۹۹۵,۲۵۳,۰۲۸)		
۴,۲۶۶,۴۳۹,۹۳۴,۶۶۱	۶,۲۸۲,۱۷۵,۸۸۰,۵۶۲	۶۰۷,۷۶۴,۷۹۳	۷,۴۴۱,۵۷۵,۴۱۸,۲۳۵		

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۱- 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.

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۴- 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 بازخرد 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.

۳۱-۵- 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.

۳۱-۶- 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.