

گزارش حسابرسی مستقلصندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزهدوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





مؤسسه حسابرسی و بازرسی (حسابداران رسمی)
میدان مازان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۳ فروردین ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

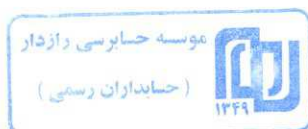
۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت "بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی" حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای سهام بیمه البرز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ رعایت نشده است.
- ۹-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری طلا آتش فیروزه (تاریخ خرید ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ و تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۵/۲۹)، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۵، رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۹-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای صنعت های "استخراج کانه های فلزی"، "بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی" و "محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر" برای آقای سالار میزائی حصار، رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ و ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۶، ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۰، رعایت نشده است.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۲ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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 ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص 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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی

سبذگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

امضاء

(Handwritten signature)

نماینده

حسین پارسا سرشت

خاطره بهلولان



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

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

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
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶,۰۹۵,۲۶۲,۵۶۱,۶۲۳	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۱۸,۵۷۲,۶۱۸,۵۷۷	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶
۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵۷۳,۰۴۰,۳۴۴,۵۲۰	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰
۸ حساب‌های دریافتی	۶۲۷,۰۲۳,۹۱۵,۶۴۹	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴
۹ سایر دارایی‌ها	۳,۵۴۷,۴۴۰,۷۷۹	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱
۱۰ جاری کارگزاران	۱۹۶,۰۰۵,۱۸۴,۶۷۲	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
جمع دارایی‌ها	۱۸,۱۱۳,۴۵۲,۰۶۵,۸۲۰	۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶

بدهی‌ها

۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱۱,۵۴۵,۷۰۵,۵۶۹	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۷۱۵,۱۳۶,۷۹۳	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹
جمع بدهی‌ها	۱۲۳,۲۶۰,۸۴۲,۳۶۲	۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷
	۹,۷۹۲	۱۱,۲۴۹

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه
شرکت سپرده‌گذاران توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی گستره فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴/۰۷/۲۲

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

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماه و ۴ روزه	یادداشت
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	درآمدها:
(۷۸,۰۱۵,۹۰۴,۳۸۹)	-	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)	(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵	۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	۱۷ سود سهام
۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸	۹۹,۲۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۸۵,۹۱۳,۹۳۹	۱۰۲	۱۹ سایر درآمدها
(۱,۸۰۸,۰۳۸,۱۰۰,۸۲۹)	۷۸,۱۱۹,۷۰۹,۹۳۰	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۸۹,۵۶۰,۹۸۶,۱۹۷)	(۲,۸۱۴,۵۳۷,۸۰۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹)	(۴۱۵,۴۱۵,۶۱۴)	۲۱ سایر هزینه ها
(۷,۶۹۸,۷۵۷)	-	۲۲ هزینه بهره
(۱۹۹,۴۸۲,۳۴۰,۶۲۳)	(۳,۲۲۹,۹۵۳,۴۲۱)	جمع هزینه ها
(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)	۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹	سود(زیان) خالص
-۱۱/۳۸٪	۱/۰۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
-۱۰/۹۵٪	۰/۸۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۰,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۴,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۴۲۳,۰۳۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۴,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۴۳۹,۷۱۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۴,۸۸۹,۷۵۶,۵۰۹	-	(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)	-	سود(زیان) خالص
۳,۰۳۱,۴۲۰,۰۰۰	-	(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)	-	تعدیلات
۹,۴۰۵,۸۲۱,۱۷۶,۵۰۹	۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۱,۸۳۷,۲۵۶,۰۹۳	

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص، دارایی، های پایان دوره

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

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شرکت سایدگروان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۵۹۵۰

ببخشی گسترده فیلد و قیاس
شماره ثبت ۸۰۷۴۰

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، 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
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 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

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 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 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 افزودنی 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 دریافتی 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

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 ارائه 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 تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ 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 می باشد:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
درصد				درصد			
۷۷.۶۵٪	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۷۷.۵۹٪	۵,۸۱۹,۲۹۲,۵۲۳,۵۷۹	۷,۷۶۰,۵۰۸,۱۱۰,۵۲۵		
۱۹.۴۵٪	۲,۳۳۴,۳۰۰,۲۳۷,۴۷۱	۲,۳۵۱,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۱۰.۲۸٪	۷۷۰,۸۳۲,۱۸۷,۰۸۱	۱,۰۱۸,۹۶۶,۵۸۸,۴۲۴		
۰٪	-	-	۱.۱۵٪	۸۶۰,۱۴۵,۴۴۷,۷۸۱	۱,۰۲۳,۱۸,۶۳۰,۴۶۳		
۰٪	-	-	۰.۰۷٪	۵۱,۵۸,۳۴۸,۹۱۵	۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۰		
۰٪	-	-	۰.۰۴٪	۳,۱۴۶,۱۶۸,۳۵۰	۲,۶۰۱,۸۶۶,۷۹۹		
۰.۳۵٪	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۰٪	-	-		
۰.۱۳٪	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵	۰٪	-	-		
۰.۱۳٪	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹	۰٪	-	-		
۰.۰۴٪	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۰٪	-	-		
۰.۰۳٪	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۰٪	-	-		
۰.۰۲٪	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱	۰٪	-	-		
۹۷.۷٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۸۹.۱٪	۶,۶۸۴,۴۴۳,۶۷۲,۶۰۶	۸,۸۸۷,۹۶۸,۵۰۲,۷۸۱		

۰٪	-	-	۸۶٪	۵,۴۸۰,۴۱۰,۰۷۲,۲۷۵	۵,۷۸۸,۷۲۹,۳۲۷,۳۶۵		
۰٪	-	-	۳٪	۱۷۴,۲۴۴,۵۲۵,۱۰۱	۲۱۰,۶۵۵,۸۹۱,۹۱۵		
۰٪	-	-	۲٪	۱۳۵,۹۰۹,۳۸۴,۲۶۲	۲۰۳,۴۲۲,۰۷۷,۰۸۲		
۰٪	-	-	۱٪	۸۴,۳۰۷,۸۶۷,۴۹۵	۱۱۲,۲۶۷,۳۲۸,۱۶۰		
۰٪	-	-	۱٪	۴۲,۸۱۹,۶۲۸,۸۹۲	۵۲,۴۲۱,۶۶۷,۵۲۱		
۰٪	-	-	۱٪	۲۴,۳۱۹,۸۸۰,۳۷۳	۴۴,۳۴۵,۶۶۱,۴۸۰		
۰٪	-	-	۰٪	۲۹,۱۷۱,۵۴۲,۱۴۷	۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱		
۰٪	-	-	۰٪	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۵۰۰	۳۷,۰۴۰,۷۹۱,۷۱۲		
۰٪	-	-	۰٪	۳,۱۴۶,۱۶۸,۲۵۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲		
۰٪	-	-	۹۴.۶۱٪	۵,۹۹۹,۳۸۹,۰۶۹,۲۹۵	۶,۴۹۰,۵۵۷,۵۹۵,۹۹۸		

۰٪	-	-	۷۱٪	۳,۰۵۲,۴۳۱,۳۷۴,۴۵۳	۳,۳۴۹,۴۴۷,۵۶۲,۹۹۳		
۰٪	-	-	۴٪	۱۸۰,۶۷۵,۶۶۵,۱۳۲	۲۰۹,۴۲۳,۷۲۰,۷۲۵		
۰٪	-	-	۳٪	۱۱۸,۱۸۶,۵۳۱,۰۹۷	۱۳۲,۹۵۵,۸۸۹,۷۵۵		
۰٪	-	-	۱٪	۶۰,۲۳۶,۳۴۹,۰۴۰	۶۱,۵۶۵,۵۰۱,۸۲۰		
۰٪	-	-	۷۹.۸۵٪	۳,۴۱۱,۵۲۹,۸۱۹,۷۲۳	۳,۷۵۲,۳۹۲,۶۷۵,۲۹۳		
۹۱.۷٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۸۸.۹٪	۱۶,۰۹۵,۲۶۲,۵۶۱,۶۲۳	۱۹,۱۳۱,۹۱۸,۷۷۴,۰۷۲		

صنعت استخراج کانه های فلزی
 استخراج کانه های فلزی
 فلزات اساسی
 سرمایه گذاریها
 سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
 قند و شکر
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 خودرو و ساخت قطعات
 زراعت و خدمات وابسته
 استخراج ذغال سنگ
 اطلاعات و ارتباطات

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
 سرمایه گذاریها
 بانک‌ها و موسسات اعتباری
 سیمان، آهک و گچ
 شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 فلزات اساسی
 محصولات شیمیایی
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 زراعت و خدمات وابسته
 محصولات شیمیایی

جمع کل

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

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	نوع سیرده
	ریال		ریال		
۰.۸٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۱.۳٪	۹۰,۸۴۱,۸۱۹,۱۲۴	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰٪	۱۹,۳۸۵,۹۸۵	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰٪	۱,۰۰۸,۳۲۰	۰٪	۵۱۷,۰۱۸	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰.۸٪	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۱.۳۱٪	۹۰,۸۶۱,۷۳۲,۱۲۷		
۹.۸٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۳	۵٪	۳۰۱,۳۳۶,۱۱۸,۲۸۱	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰٪	۸۰,۵۹۱,۱۶۵	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۹.۸۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۴.۷۵٪	۳۰۱,۳۱۶,۷۰۹,۴۴۶		
۰٪	-	۵٪	۲۳۶,۳۳۷,۴۲۵,۱۴۸	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰٪	-	۰٪	۵۶,۷۶۱,۸۵۶	بدون سر رسید	کوتاه مدت
۰٪	-	۵.۳۰٪	۲۳۶,۳۹۴,۱۸۷,۰۰۴		
۳۶.۸٪	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۳۴۶	۳.۴٪	۶۱۸,۵۷۲,۶۱۸,۵۷۷		

صنعت استخراج کانه های فلزی

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک سامان

صنعت بیمه و صندوق بازنستگی به جز تامین اجتماعی

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

جمع کل

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

صنعت استخراج کانه های فلزی	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	-	(۵۰,۱۰۹,۴۲۶)	۳۹۵,۹۴۷,۵۴۶
مخارج برگزاری مجامع	-	۲۵,۱۲۷,۳۳۴	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۵۰
مخارج عضویت در کانون ها	۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۵,۷۰۰,۱۷۹)	۳۹۲,۵۳۸,۹۴۹
آبونمان نرم افزار صندوق	۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۶,۸۸۹,۷۳۴)	۹۵۸,۳۵۶,۳۰۹
	۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۲,۲۷۵,۱۲۷,۳۳۴	(۱,۱۷۵,۳۹۵,۹۲۳)	۱,۷۶۹,۲۷۳,۵۵۴

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

مخارج تأسیس	۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	-	(۵۰,۶۵۷,۰۷۰)	۳۹۵,۳۹۹,۹۰۱
مخارج برگزاری مجامع	-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۹۴۱,۷۲۸)	۲۲,۱۸۵,۶۰۵
مخارج عضویت در کانون ها	۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۹,۴۰۳,۳۷۳)	۳۸۸,۸۳۵,۷۵۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۵,۹۳۰,۶۹۴)	۹۴۹,۳۱۵,۲۱۵
	۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	۲,۲۷۵,۱۲۷,۳۳۳	(۱,۱۸۸,۹۳۲,۸۶۵)	۱,۷۵۵,۷۳۶,۴۷۶

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

مخارج برگزاری مجامع	-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۴۹
	-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲,۶۹۶,۵۸۴)	۲۲,۴۳۰,۷۴۹
جمع کل	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	۴,۵۷۵,۳۸۲,۰۰۰	(۲,۳۶۷,۰۲۵,۳۷۲)	۳,۵۴۷,۴۴۰,۷۷۹

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

صنعت استخراج کانه های فلزی	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۵,۰۰۷,۵۵۰,۸۹۵,۰۱۶	(۵,۰۰۷,۷۶۷,۵۷۹,۷۱۴)	(۲۱۶,۶۸۴,۶۹۸)
کارگزاری فیروزه آسیا-بورس کالا	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۹۲۷,۳۳۸,۳۶۳,۵۳۷	(۹۲۷,۳۷۰,۱۷۷,۴۶۴)	۲۱۰,۵۶۳,۰۴۸
	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

کارگزاری فیروزه آسیا	-	۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲	(۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲)	-
	-	۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲	(۷,۲۹۳,۷۹۹,۱۹۵,۴۰۲)	-

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

کارگزاری فیروزه آسیا	-	۴,۲۴۰,۴۰۴,۵۱۰,۷۹۶	(۴,۰۴۴,۵۱۶,۷۷۱,۵۶۱)	۱۹۵,۸۸۷,۷۳۹,۲۳۵
کارگزاری فیروزه آسیا-بورس کالا	-	۴۰۰,۱۹۱,۱۶۴,۷۰۶	(۴۰۰,۰۶۷,۵۹۷,۶۱۹)	۱۲۳,۵۶۷,۰۸۷
	-	۴,۶۴۰,۵۹۵,۶۷۵,۵۰۲	(۴,۴۴۴,۵۸۴,۳۶۹,۱۸۰)	۱۹۶,۰۱۱,۳۰۶,۳۲۲
جمع کل	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۷,۸۶۹,۲۸۴,۱۲۹,۴۵۷	(۱۷,۶۷۳,۵۲۱,۳۲۱,۷۶۰)	۱۹۶,۰۰۵,۱۸۴,۶۷۲

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
ریال	ریال	
۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	۳۴,۸۰۸,۴۲۴,۹۷۱	مدیر - شرکت سپدگردان 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 سپدگردان 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 سپدگردان 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- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

صنعت استخراج کانه های فلزی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۳,۵۷۱,۹۵۵,۹۹۳	۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸
ذخیره نرم افزار	۳,۳۱۷,۵۳۹,۹۹۹	۲,۹۱۱,۱۹۰,۰۰۲
ذخیره انبارداری شمش طلا	۷۸,۳۱۹,۳۹۵	۵۸,۳۶۸,۷۹۷
بدهی بابت امور صندوق	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۹۶۷,۸۱۵,۳۸۷	۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷
صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۱۸۳,۶۶۲,۶۳۰	۵۷,۳۲۶,۵۰۶
ذخیره نرم افزار	۲,۹۹۷,۸۵۹,۸۵۳	۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶
بدهی بابت امور صندوق	-	۲,۴۲۲,۸۰۰
	۴,۱۸۱,۵۲۲,۴۸۳	۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر		
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۵۰,۷۸۵,۶۶۷	-
ذخیره نرم افزار	۳۲۳,۴۴۷,۰۸۲	-
ذخیره انبارداری شمش طلا	۹۱,۵۶۶,۱۷۴	-
	۵۶۵,۷۹۸,۹۲۳	-
جمع کل	۱۱,۷۱۵,۱۳۶,۷۹۳	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹

۱۴- خالص دارایی ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توجیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال	ریال
یادداشت			
۱۵-۱	(۱۲۴,۷۵۵,۷۱۵,۶۴۹)	-	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۵-۳	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	-	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۱۵-۴	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	-	سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	(۷۸,۰۱۵,۹۰۴,۳۸۹)	-	

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۰,۵۵۹,۵۳۳,۵۱۲	(۳,۵۵۳,۰۴۱,۴۱۲)	(۴۷۵,۳۳۳,۷۱۲)	(۶۴۶,۰۲۰,۴۸۴,۰۰۴)	۷۱۰,۶۰۸,۳۸۱,۶۴۰	۵۱,۳۹۰,۹۰۵	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۵,۳۵۵,۸۸۷,۳۳۳	(۳,۱۸۰,۷۲۸,۳۱۳)	(۴۸۳,۴۶۶,۶۳۷)	(۶۲۷,۳۲۵,۵۶۶,۶۷۷)	۶۳۶,۱۴۵,۶۴۴,۸۶۰	۸۷,۵۳۹,۱۵۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	(۷۷,۷۶۷,۵۹۶)	(۱۱,۸۳۰,۵۸۷)	(۱۱,۹۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	۱۵,۵۵۳,۵۱۹,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانشان مینا
-	۳,۳۰۶,۴۹۴,۳۶۶	(۱,۱۶۹,۱۵۳,۰۸۸)	(۱۷۷,۷۰۹,۴۴۹)	(۳۲۹,۱۷۷,۲۶۱,۰۸۴)	۲۳۳,۸۳۰,۶۱۷,۹۸۷	۵۳,۴۰۴,۷۱۳	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
-	(۴۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۶۶)	(۳۶۹,۶۰۴,۵۶۳)	(۶۰,۳۰۳,۱۶۸)	(۱۱۹,۷۵۷,۷۵۴,۹۴۸)	۷۳,۹۲۰,۹۱۲,۸۱۳	۳۸,۷۵۶,۵۵۵	ح توسعه معدنی و صنعتی صیانور
-	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	(۶۹۸,۶۰۹,۶۳۳)	(۱۰۶,۱۸۷,۰۶۸)	(۱۳۵,۹۸۶,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۹,۷۳۱,۹۳۴,۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
-	۲,۵۳۰,۱۶۱,۸۷۷	(۶۰,۶۸۴,۶۳۳)	(۹,۳۳۳,۸۱۵)	(۹,۵۴۶,۸۵۶,۳۰۰)	۱۲,۱۳۶,۹۳۶,۵۲۵	۳۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
-	۱,۰۰۶,۳۵۰,۰۳۱	(۱۷۶,۰۲۰,۱۰۱)	(۳,۶۷۵,۳۹۷)	(۳,۴۹۳,۷۹۳,۲۲۹)	۳,۵۳۰,۴۲۰,۷۵۸	۸۰۸,۷۴۱	مهرنام مینن
-	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	(۳۷,۱۵۳,۳۳۳)	(۵,۶۶۶,۹۷۳)	(۶,۴۷۱,۳۶۵,۵۰۰)	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
-	۴۳۳,۳۰۳,۰۶۴	(۱۵,۲۳۳,۲۶۴)	(۳,۳۱۹,۹۲۱)	(۳,۶۰۱,۸۶۶,۸۰۱)	۳,۰۵۲,۶۵۳,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	(۱۱,۵۵۵,۰۰۱)	(۱,۷۵۶,۳۹۷)	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۱۵۷,۰۲۱,۴۳۳	(۲۲,۸۷۰,۰۹۱)	(۳,۴۷۶,۰۲۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۴)	۴,۵۷۴,۰۱۷,۷۷۶	۲,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرارسا
-	۳۴,۶۸۱,۶۹۶,۰۳۳	(۹,۳۱۴,۰۳۱,۹۱۸)	(۱,۳۳۹,۸۱۹,۰۴۶)	(۱,۷۹۷,۵۷۰,۸۳۸,۷۹۳)	۱,۸۴۳,۸۰۶,۳۸۵,۷۸۹		جمع نقل به صفحه بعد

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 وحق تقدم شرکت های 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) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۴,۶۸۱,۶۹۶,۰۳۳	(۹,۳۱۴,۳۱۹,۹۱۸)	(۱,۳۳۹,۸۱۹,۰۴۶)	(۱,۷۹۷,۵۷۰,۸۳۸,۷۹۳)	۱,۸۴۲,۸۰۶,۳۸۵,۷۸۹	
-	(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)	(۱۷,۴۹۷,۴۳۲)	(۳,۶۵۹,۴۳۹)	(۳,۶۱۱,۶۸۱,۸۶۵)	۳,۴۹۹,۴۸۴,۷۷۱	۹۰۰,۰۰۰
-	(۲۷۷,۲۴۸,۸۵۵)	(۱۸,۴۵۱,۹۳۰)	(۳,۸۰۴,۶۵۵)	(۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰)	۳,۶۹۰,۳۸۶,۲۳۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۳۸۲,۳۶۲,۴۸۲)	(۳۱,۳۳۸,۱۷۷)	(۳,۳۲۸,۱۴۰)	(۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵)	۴,۲۴۷,۶۳۵,۴۶۰	۴۹۰,۰۰۰
-	(۹۷۳,۱۲۵,۶۸۷)	(۱,۶۸۱,۸۱۲,۷۷۹)	(۲,۵۵۶,۳۳۰,۱۶)	(۳,۳۵,۳۹۸,۳۳۷,۴۳۷)	۳,۳۶,۳۶۲,۵۵۶,۵۴۵	۱۱۹,۹۱۲,۶۰۳
-	(۱,۳۴۹,۷۵۱,۶۲۹)	(۱,۴۲۶,۳۰۸,۸۳۲)	(۲,۱۶۷,۹۳۲,۵)	(۲,۹۷۱,۶۰۷,۷۷۲)	۲,۸۵۲,۱۶۶,۳۰۰	۵۷۱,۵۰۰
-	(۷۶,۰۰۷,۳۴۶,۱۹۵)	(۱,۴۰۲,۹۹۵,۲۴۱)	(۳۱۳,۲۵۱,۱۰۸)	(۳,۵۴,۹۹۰,۱۵۰,۷۲۲)	۲,۸۰,۵۹۹,۰۵۰,۸۷۶	۱۱۵,۵۴۲,۱۱۷
-	(۱۲,۹۰۰,۳۳۲,۷۹۱)	(۳,۸۶۹,۰۴۲,۳۶۲)	(۵۸۸,۰۸۷,۷۳۹)	(۷۸۲,۲۵۱,۶۷۸,۸۷۴)	۷۷۳,۸۰۸,۴۷۶,۱۸۴	۱۹۳,۷۷۷,۴۰۷
-	(۱۳۰,۱۹۹,۵۷۹,۵۴۳)	(۱,۸۶۷,۳۳۰,۹۷۳)	(۲,۸۳,۸۳۰,۸۸۲)	(۳,۸۴,۵۱۴,۶۱۱,۳۳۶)	۳,۷۳,۴۶۶,۱۹۳,۶۴۸	۱۶۵,۶۴۰,۴۱۸
-	(۳۳,۸۷۶,۳۴۰,۰۶۲)	(۱,۳۹۲,۸۲۳,۷۳۱)	(۲۰۱,۸۵۱,۴۴۷)	(۳۰۰,۸۴۶,۴۱۱,۲۴۸)	۲۷۸,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴	۱۹,۹۶۶,۲۱۲
-	(۴۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)	(۶۶۹,۸۲۷,۰۰۳)	(۱۰۱,۸۱۱,۳۴۸)	(۱,۱۲۳,۸۶۳,۴۲۸,۱۹۵)	۱,۳۳,۹۶۵,۴۷۹,۳۹۵	۱۱۲,۲۶۶,۰۷۷
-	(۱۳۴,۹۸۶,۳۳۲,۷۲۷)	(۳۰,۲۹۷,۶۸۲,۷۶۸)	(۳,۰۱۴,۶۵۵,۱۵۵)	(۴,۱۷۱,۲۱۰,۵۵۶,۳۶۶)	۴,۰۵۹,۵۳۶,۵۶۱,۵۶۲	
-	۷,۷۹۶,۳۳۹,۲۸۴	(۲,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۲)	(۳,۸۸۵۰,۹۴۰)	(۴۳,۰۳۹,۲۰۹,۷۷۵)	۵۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۱
-	۵,۲۶۴,۳۸۶,۲۹۴	(۱,۵۶۹,۹۲۸,۹۵۵)	(۲,۳۸۶۲,۰۶۴)	(۲,۵,۹۵۳,۴۳۷,۱۴۷)	۳۱,۳۹۸,۵۷۸,۴۰۰	۵۴,۳۲۳,۸۰۰
-	۲,۳۸۸,۷۱۰,۱۰۹	(۱,۳۳,۸۲۶,۷۵۱)	(۳۰,۳۴۱,۵۷۷)	(۲۴,۳۲۲,۴۷۱,۹۶۳)	۲۶,۷۶۵,۳۵۰,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۲۱۱,۳۲۲,۲۸۴	(۴۳۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۵۰۷,۵۰۰)	(۸۴,۱۲۱,۹۲۰,۲۱۶)	۸۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۶۶۰,۶۵۷,۹۷۱	(۹۸۰,۶۶۹,۶۴۸)	(۱,۶۵,۵۶۳,۰۸۱)	(۱,۱۷۷,۳۲۷,۰۳۹,۱۰۱)	۱۹۶,۱۳۳,۹۲۸,۸۰۱	

۱۷

استخراج کانه های فلزی

جمع نقل از صفحه قبل

تولید انرژی برق شمس باسلرگاد

کانی کرین طیس

اختسان خراسان

معدنی وصنعتی چادرملو

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

توسعه معادن و فلزات

فولاد مبارکه اصفهان

معدنی و صنعتی گل گهر

سنگ آهن گهرزمین

ج . معدنی و صنعتی گل گهر

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

بانک تجارت

بیمه تعاون

بیمه البرز

جمع نقل به صفحه بعد

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 ماه و ۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۶۶۰,۶۵۷,۹۷۱	(۹۸۰,۶۶۹,۶۴۸)	(۱۶۵,۵۶۲,۰۸۱)	(۱۷۷,۳۲۷,۰۳۹,۱۰۱)	۱۹۶,۱۳۳,۹۲۸,۸۰۱	
-	۱,۶۷۲,۶۸۱,۹۵۸	(۱۳۳,۹۷۳,۰۶۰)	(۲۰,۳۶۳,۷۵۴)	(۳۴,۹۶۷,۵۹۲,۹۷۸)	۲۶,۷۹۴,۶۱۱,۷۵۰	۲,۶۲۰,۳۲۶
-	۹۴۸,۴۴۲,۱۳۸	(۳۱,۳۸۹,۸۸۵)	(۴,۷۸۶,۴۱۱)	(۵,۳۱۳,۳۵۹,۲۷۶)	۶,۳۹۷,۹۷۷,۷۱۰	۱,۳۹۷,۱۹۵
-	۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴	(۱۸,۴۵۰,۰۰۱)	(۲,۸۰۴,۳۵۷)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۵۸۲,۵۴۴,۵۹۸	(۳۸,۶۳۱,۱۳۲)	(۵,۸۷۱,۹۱۱)	(۷,۰۹۹,۱۷۸,۶۶۹)	۷,۷۲۶,۳۲۶,۳۱۰	۳۳۶,۰۶۹
-	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	(۲۲,۵۹۳,۶۷۱)	(۳,۴۳۴,۱۷۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۳۶)	۴,۵۱۸,۷۳۳,۹۷۸	۳,۲۵۰,۰۰۰
-	(۱,۷۷۲)	-	-	(۱,۷۷۳)	۱	۱
-	(۵,۷۷۱)	-	-	(۵,۷۷۲)	۱	۱
-	(۴۴۱,۷۵۴,۰۵۴)	(۱۳۵,۱۵۱,۸۷۸)	(۲۰,۵۴۲,۹۱۹)	(۳۷,۳۱۶,۴۴۴,۵۰۶)	۲۷,۰۳۰,۳۶۵,۱۹۹	۷,۳۷۴,۶۸۷
-	(۵۱۴,۵۱۱,۳۴۱)	(۳۳۶,۳۰۱,۴۸۱)	(۳۵,۹۰۲,۳۱۳)	(۴۷,۴۸۲,۷۰۳,۸۹۷)	۴۷,۳۴۰,۲۹۶,۳۵۰	۱۷,۶۱۴,۱۱۰
-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	(۵۸۸,۹۲۸,۱۰۰)	(۸۹,۵۱۵,۵۹۶)	(۱۱۷,۵۷۸,۷۴۶,۳۸۶)	۱۱۷,۷۸۵,۶۰۲,۵۰۰	۲,۴۶۳,۱۷۳
-	۱۰,۴۵۵,۲۹۳,۳۸۷	(۲,۱۸۶,۰۸۸,۷۱۶)	(۳۴۸,۷۸۳,۵۱۵)	(۴۳۴,۳۲۷,۵۷۷,۰۸۳)	۴۳۷,۲۱۷,۷۴۲,۶۰۰	
-	(۹۲۴,۸۳۱,۷۵۴)	(۱۱۴,۱۹۴,۳۹۰)	(۱۷,۳۵۷,۱۷۹)	(۳۳,۶۳۳,۱۳۷,۵۵۲)	۲۳,۸۳۸,۸۵۷,۲۶۷	۶,۸۷۷,۸۴۷
-	۷۰۰,۱۵۵,۵۴۵	(۳۳۸,۷۹۹,۹۹۸)	(۵۱,۴۹۷,۳۳۶)	(۶۶,۶۶۹,۵۴۷,۱۲۱)	۶۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۴,۶۷۶,۳۰۹)	(۴۵۲,۹۹۴,۲۸۸)	(۶۸,۸۵۴,۵۱۵)	(۹۰,۳۰۱,۶۸۴,۶۷۳)	۹۰,۵۹۸,۸۵۷,۲۶۷	
-	(۱۲۴,۷۵۵,۷۱۵,۶۴۹)	(۲۲,۹۳۶,۷۶۵,۷۷۲)	(۳,۴۳۲,۲۹۳,۱۸۵)	(۴,۶۸۵,۷۳۹,۸۱۸,۱۳۱)	۴,۵۸۷,۳۵۳,۱۶۱,۴۲۹	

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری غدیر

بانک اقتصاد نوین

پویا

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

بیمه کوثر

بیمه زندگی خاورمیانه

پتروشیمی پارس

بانک ملت

پویا زرکان آق دره

محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

صنایع غذایی رضوی

صنعتی مینو

جمع کل

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

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۴,۱۳۵,۵۳۹	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹
جمع کل	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹

محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر

صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴۳,۰۰۰	۴۲۸,۰۱۷,۷۳۷,۷۷۷	(۳۸۶,۶۸۵,۴۳۴,۳۲۲)	(۱,۰۲۷,۳۴۲,۵۶۷)	-	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸
جمع کل	۴۲۸,۰۱۷,۷۳۷,۷۷۷	(۳۸۶,۶۸۵,۴۳۴,۳۲۲)	(۱,۰۲۷,۳۴۲,۵۶۷)	-	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸

استخراج کانه های فلزی

شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱

۱۵-۴ - سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:::

دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	مالیات اعمال ریال	کاربرد اعمال ریال	سود (زیان) اعمال ریال
۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۸۱۳,۸۶۶,۸۶۳	-
جمع کل	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۸۱۳,۸۶۶,۸۶۳	-

پیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی

اختیار تعاون-۱۹۰۰-۱۹۰۸/۰۴/۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گسترده فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	(۳,۳۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)	۱۶-۱
-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۹,۱۸۷	۱۶-۲
(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)	

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

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

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

دوره ۳ ماهه 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	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	استخراج کانه های فلزی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۳۸۴,۹۴۳,۳۴۴	(۲۵,۹۴۵,۶۲۱)	(۴,۹۲۹,۶۶۹)	(۳,۶۷۳,۳۰۶,۵۷۰)	۵,۱۸۹,۱۲۴,۳۰۴	۱,۱۹۱,۲۵۹	مهرمام مبین
-	۵۴۴,۳۰۱,۴۵۱	(۱۵,۸۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۰۶,۷۵۰)	(۲,۶۰۱,۸۶۶,۷۹۹)	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
(۷,۴۷۷,۲۵۶,۷۸۴)	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
(۴,۹۱۳,۶۸۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ایال کاننی بارسا
-	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۹)	(۱۷,۷۹۳,۷۵۰)	(۳,۳۸۰,۸۱۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۶)	۳,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۱۵,۳۵۱,۰۱۰,۸۹۳)	(۴۱۴,۸۵۳,۲۲۴)	(۷۸,۸۲۲,۱۱۲)	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۳۳۷)	۸۳,۹۷۰,۶۴۴,۶۸۰	۵۳,۸۷۷,۰۴۳	گروه س توسعه صنعتی ایران
۱۳,۶۲۸,۹۲۷,۰۰۰	(۸۰,۷۱۱,۰۱۷,۰۹۳)	(۲,۵۵۹,۰۷۹,۵۷۴)	(۴,۸۶,۲۲۵,۱۱۸)	(۵۸۹,۴۸۱,۶۲۷,۰۵۱)	۵۱۱,۸۱۵,۹۱۴,۶۵۰	۹۳,۹۱۱,۱۷۷	ملی صنایع مس ایران
(۱۳۶,۵۳۹,۳۰۹,۵۰۳)	(۲۰,۷۳۵,۲۵۰,۴,۹۴۱)	(۴,۶۴۳,۸۰۴,۷۵۷)	(۸۸۲,۳۳۲,۹۰۴)	(۱,۱۳۰,۵۸۷,۳۳۸,۶۳۰)	۹۲۸,۷۶۰,۹۵۱,۳۵۰	۸۹,۹۰۹,۰۹۵	سرمایه گذاری صدرنامین
۱۵۰,۰۷۷,۱۱۸,۵۵۶	(۲۱۲,۸۷۴,۷۳۶,۳۲۵)	(۱,۳۱۸,۱۵۰,۸۸۴)	(۲۵۰,۴۴۸,۶۶۸)	(۴۷۴,۹۳۶,۳۱۳,۲۶۳)	۲۶۳,۶۳۰,۱۷۶,۶۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۹,۷۱۹,۴۰۳,۲۶۸)	(۲۵۲,۳۳۴,۸۱۳,۴۱۵)	(۳,۱۲۰,۰۷۷,۸۷۶)	(۵۹۲,۸۱۴,۷۹۶)	(۸۷۲,۶۳۷,۴۹۵,۷۶۳)	۶۲۴,۰۱۵,۵۷۵,۰۲۰	۳۷۵,۹۱۲,۹۹۷	معدنی و صنعتی گل گهر
(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	سنگ آهن گهرزنسن
۶,۳۱۶,۸۸۸,۸۸۹	(۳۹۷,۳۳۱,۸۳۸,۷۹۶)	(۴,۲۶۲,۰۷۷,۵۸۸)	(۸۰,۹۷۹,۴۷۴۱)	(۱,۳۴۴,۹۷۵,۴۷۳,۸۱۰)	۸۵۲,۴۱۵,۵۱۷,۳۴۳	۳۱۸,۱۸۴,۳۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	(۴۷۳,۷۶۱,۰۵۲,۸۵۶)	(۴,۶۹۱,۶۸۲,۷۲۷)	(۸۹۱,۴۱۹,۹۰۸)	(۱,۴۰۶,۵۱۴,۶۹۴,۵۶۷)	۹۳۸,۳۳۶,۷۴۵,۳۴۶	۵۰۴,۷۵۳,۴۹۴	معدنی و صنعتی چادرملو
۴,۳۲۶,۳۶۰,۹۱۰	(۶۴۰,۸۸۷,۶۴۰,۲۶۹)	(۵,۴۹۴,۶۷۱,۸۴۴)	(۱,۰۴۳,۹۸۷,۶۵۰)	(۱,۷۳۳,۲۸۲,۳۴۹,۲۵۵)	۱,۰۹۸,۹۳۴,۳۶۸,۴۸۰	۷۰۴,۴۴۵,۱۰۸	توسعه معادن و فلزات
(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)	(۳,۶۴۴,۶۶۴,۵۳۶,۱۸۵)	(۳۳,۶۲۲,۲۷۰,۸۸۱)	(۶,۳۸۸,۲۳۱,۴۶۶)	(۹,۳۲۹,۱۰۸,۳۰۸,۷۹۱)	۶,۷۲۴,۴۵۴,۱۷۴,۹۵۳		

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- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های 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

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه البرز	۸۶۰,۸۴۴,۳۹۰	۱,۸۴۹,۰۹۳,۲۴۹,۷۲۰	(۱,۶۰۳,۰۸۰,۷۶۰,۵۵۵)	(۱,۷۵۶,۳۹۱,۰۶۲)	(۹,۳۴۵,۱۶۸,۷۴۹)	۲۳۵,۰۱۰,۸۸۱,۳۵۴	-
بیمه دی	۲۸,۱۵۹,۶۶۷	۱۰۹,۵۱۲,۹۴۴,۹۶۳	(۱۰۷,۸۵۱,۱۰۲,۴۷۲)	(۱۰۴,۰۳۷,۳۹۸)	(۵۴۷,۵۶۴,۷۲۵)	۱۰۱۰,۳۴۰,۴۶۸	-
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	(۳۰۰,۶۷۵۰)	(۱,۵۸۲,۵۰۰۰)	۳۹۴,۱۹۳,۷۴۸	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۲,۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۴)	(۳,۳۸۰,۸۱۳)	(۱,۷۷۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۷)	-
بانک اقتصاددین	۵,۸۰۲,۸۰۵	۱۹,۱۵۵,۰۵۹,۳۰۵	(۲۲,۰۶۶,۹۳۲,۳۱۰)	(۱۸,۱۹۷,۳۰۶)	(۹۵,۷۷۵,۲۹۷)	(۳۰,۲۵۸,۴۵۶,۰۸)	-
ملی صنایع مس ایران	۵,۳۸۴,۹۱۵	۲۹,۳۴۶,۱۵۱,۷۵۰	(۳۷,۹۱۲,۹۶۶,۳۶۱)	(۳۷,۸۷۸,۸۴۴)	(۱۴۶,۷۳۰,۷۵۹)	(۸,۷۵۱,۴۲۴,۲۱۴)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۵۰۱,۳۹۶	۴۳,۰۷۵,۹۳۰,۶۸۰	(۵۲,۴۲۱,۶۶۷,۵۲۱)	(۴۰,۹۲۲,۱۳۵)	(۲۱۵,۳۷۹,۵۵۳)	(۹,۶۰۲,۰۳۸,۶۲۹)	-
بیمه انکائی ایران معین	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۴۰۳,۰۹۳,۶۶۰)	(۳۵,۱۹۳,۵۵۰)	(۱,۷۱۱,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۰,۸۳۲,۲۱۰)	-
پتروشیمی پارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۴۰,۷۹۱,۷۱۲)	(۳۲,۹۴۹,۵۰۰)	(۱۲۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۸۰,۷۹۱,۲۱۲)	-
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۳۱۸,۱۸۱	۲۴,۲۶۵,۴۴۹,۸۰۰	(۴۴,۲۴۵,۶۶۱,۴۸۰)	(۲۲,۳۴۲,۱۷۸)	(۱۲۲,۳۲۷,۲۴۹)	(۲۰,۰۲۵,۷۸۱,۱۰۷)	-
بانک ملت	۶۳,۶۵۹,۴۳۲	۶۴۱,۰۵۰,۴۸۰,۲۴	(۸۴,۸۲۷,۷۹۸,۳۱۹)	(۶۰,۸۹۹,۷۹۶)	(۴۳۰,۵۲۵,۲۴۰)	(۲۱,۱۰۴,۱۷۵,۳۳۱)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵,۵۹۵,۲۳۸	۸۴,۷۱۱,۹۰۳,۳۲۰	(۱۱۳,۲۶۷,۲۲۸,۱۶۰)	(۸۰,۴۷۶,۳۰۸)	(۴۲۳,۵۵۹,۵۱۷)	(۲۹,۰۵۹,۳۶۰,۶۶۵)	-
بیمه کوثر	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱,۱۲۴,۳۹۹,۰۰۴,۴۹۹	(۱,۱۳۷,۳۸۹,۴۰۷,۳۴۴)	(۱,۰۶۸,۰۸۴,۰۵۵)	(۵,۶۲۱,۴۹۵,۰۲۲)	(۲۹,۷۷۹,۹۸۱,۹۲۲)	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۱۱,۵۱۲,۱۶۶	۱۷۱,۷۳۸,۷۳۵,۶۴۰	(۲۰۶,۲۶۵,۲۴۱,۶۹۱)	(۱,۶۲۱,۴۲,۳۰۰)	(۸۵۸,۶۴۳,۶۷۸)	(۳۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۲۹)	-
بانک تجارت	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۵۳,۴۶۲,۷۷۸,۱۰۲	(۹۶,۵۲۷,۳۴۶,۴۵۳)	(۵۰,۷۸۹,۶۳۹)	(۲۶۷,۳۱۳,۸۹۱)	(۴۳,۳۸۲,۶۷۱,۸۸۱)	-
بیمه ما	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۴۶۴,۰۶۹,۷۹۹,۰۶۳	(۵۴۱,۵۵۷,۴۴۸,۳۴۶)	(۴۴۰,۸۶۶,۳۱۰)	(۲,۳۲۰,۳۴۸,۹۹۵)	(۸۰,۳۴۸,۶۴۴,۴۸۸)	-
بیمه انکائی امین	۲۷۶,۰۶۴,۰۰۰	۷۳۸,۱۹۵,۱۳۶,۰۰۰	(۸۵۲,۱۷۴,۸۸۹,۵۴۳)	(۷۰۱,۲۷۵,۳۸۰)	(۳,۶۹۰,۹۷۵,۶۸۰)	(۱۱۸,۳۷۲,۰۱۴,۶۰۳)	-
بیمه آسیا	۴۴۴,۴۱۴,۷۷۱	۵۷۷,۳۹۷,۳۸۵,۵۲۹	(۷۲۴,۵۹۱,۷۶۰,۱۹۶)	(۵۴۸,۴۲۲,۵۱۶)	(۲,۸۸۶,۴۸۴,۹۲۸)	(۱۵۰,۷۳۶,۲۹۴,۱۱۱)	-
بیمه زندگی خاورمیانه	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	۳۰۸,۴۳۶,۶۷۳,۹۸۴	(۴۶۱,۶۲۸,۸۷۵,۲۴۹)	(۲۹۳,۰۱۴,۸۴۱)	(۱,۵۴۲,۱۸۳,۳۷۰)	(۱۵۵,۰۷۲,۳۹۹,۴۷۶)	-
		۶,۰۳۵,۱۹۸,۵۰۰,۳۷۹	(۶,۴۹۰,۵۵۷,۵۹۵,۹۹۸)	(۵,۷۳۲,۴۳۸,۵۸۱)	(۳,۰۱۷,۵۹۹,۲۵۰,۲)	(۴۹۱,۲۶۸,۵۲۶,۷۰۳)	-

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گسترده 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

مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بهیاک	۱۴۰۰۰۰۰۰	۶۷,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۸۳۶,۷۰۰)	(۳۳۵,۹۳۰,۰۰۰)	۲,۶۴۴,۵۱۸,۱۴۳	-	-
صنعتی زر ماکارون	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۶۱,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۲,۵۰۰)	۱,۴۸۷,۸۱۹,۴۳۰	-	-
کشت و صنعت جوبین	۵۰,۷۵,۵۴۰	۱۴,۵۲۳,۸۱۰,۶۰۰	(۱۴,۶۳۹,۵۶۳,۱۰۵)	(۱۳,۷۹۷,۶۲۰)	(۲۰۲,۱۶۹,۱۷۹)	-	-
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۶۹۳,۸۱۳,۷۷۳)	(۳۷,۵۳۱,۰۰۰)	(۸۸۶,۳۴۴,۷۷۳)	-	-
صنایع غذایی رضوی	۶۰۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۶۱۵,۸۷۳,۷۱۴)	(۱۸,۴۶۸,۰۰۰)	(۹۷,۳۰۰,۰۰۰)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۱۰,۰۰۰	۶۰,۵۹۶,۸۰۰,۰۰۰	(۶۱,۵۶۵,۵۰۰,۸۲۰)	(۵۷,۵۶۶,۹۶۰)	(۳۰۲,۹۸۴,۰۰۰)	-	-
پاکدیس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۴۵۱,۸۷۰,۹۷۴)	(۳۳,۹۸۶,۲۵۰)	(۱۷۸,۸۷۵,۰۰۰)	-	-
دشت مرغاب	۷,۴۷۷,۱۸۳	۲۲,۴۳۱,۵۴۶,۰۰۰	(۳۴,۳۳۴,۶۵۰,۱۴۸)	(۳۱,۳۰۹,۹۶۹)	(۱۱۲,۱۵۷,۷۳۰)	-	-
شهد ایران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵۵,۶۰۱,۱۲۸,۳۲۸)	(۴۹,۴۳۳,۴۴۰)	(۳۶۰,۱۷۶,۰۰۰)	-	-
تولیدی مهرآم	۱۵,۳۰۲,۹۸۶	۱۴۹,۸۱۶,۳۳۲,۹۴۰	(۱۵۳,۴۳۹,۶۳۲,۷۳۴)	(۱۴۳,۳۲۵,۴۲۱)	(۷۴۹,۰۸۱,۱۶۵)	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۶۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۳۳۹,۵۵۴,۹۶۱)	(۶۶,۴۶۷,۷۰۰)	(۳۴۹,۸۳۰,۰۰۰)	-	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۶۰۰۰۸,۱۰۰	۵۷,۰۷۶,۹۵۰,۰۰۰	(۶۲,۷۲۷,۴۸۷,۱۳۸)	(۵۴,۳۲۳,۱۰۳)	(۳۸۵,۳۸۴,۷۵۰)	-	-
کشت و دام گلشد نمونه اصفهان	۷۰۰۰۹,۳۵۰	۳۶,۳۳۸,۳۳۹,۵۰۰	(۴۲,۳۵۹,۴۷۸,۷۷۹)	(۳۴,۴۲۶,۴۲۳)	(۸۱,۱۹۱,۶۹۸)	-	-
پالایش نفت تبریز	۳,۸۳۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۹,۸۰۰,۰۰۰	(۶۹,۸۸۱,۱۳۴,۳۴۴)	(۵۹,۴۷۹,۳۱۰)	(۳۱۳,۰۴۹,۰۰۰)	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	۶۰۱۰۵,۰۰۰	۶۸,۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷۵,۹۵۶,۸۴۷,۸۷۱)	(۶۴,۷۲۵,۲۱۰)	(۳۴۰,۶۵۹,۰۰۰)	-	-
ویتانا	۳۱۰۰۱۴,۴۲۱	۴۲,۶۸۰,۳۸۹,۰۰۵۱	(۵۰,۷۸۳,۰۰۹,۵۹۳)	(۴۰,۵۴۶,۲۷۵)	(۲۱۳,۴۰۱,۴۴۵)	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	۶۱,۲۵۰,۳۳۰,۰۰۰	(۶۹,۹۳۹,۳۵۷,۱۰۵)	(۵۸,۱۸۷,۸۰۴)	(۳۰۶,۳۵۱,۶۰۰)	-	-
پگاه آذربایجان غربی	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۲۱,۶۲۶,۶۶۱)	(۵۶,۳۶۳,۵۰۰)	(۲۹۶,۶۵۰,۰۰۰)	-	-
صنعتی بهشهر	۳۴,۶۶۳,۵۸۳	۴۶,۸۶۰,۸۰۷,۷۰۰	(۵۸,۳۶۰,۱۱۵,۵۰۲)	(۴۴,۵۱۷,۷۷۷)	(۲۳۴,۳۰۴,۰۳۹)	-	-
پارس مینو	۵۵,۰۰۲,۰۰۰	۲۰,۶۴۲۲,۵۰۶,۰۰۰	(۲۱۷,۶۵۳,۴۴۷,۰۹۳)	(۱۹۶,۱۰۱,۳۸۱)	(۱۰,۳۲,۱۱۲,۵۳۰)	-	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۱۷۸,۳۰۱,۴۰۱,۷۹۱	(۱,۳۶۸,۹۶۷,۲۸۶,۶۷۱)	(۱,۱۱۹,۳۸۶,۱۳۳)	(۵,۸۹۱,۵۰۷,۰۱۱)	(۹۷,۶۷۶,۷۷۸,۲۲۴)	-

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
یادداشت های توفیخی همراه صورت های مالی -

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۸۷۲,۹۱۵	۱,۱۷۸,۳۰۱,۴۰۱,۷۹۱	(۱,۲۶۸,۹۶۷,۲۸۶,۶۷۱)	(۱,۱۱۹,۳۸۶,۳۳۳)	(۵,۸۹۱,۵۰۷,۰۱۱)	(۹۷,۶۷۶,۷۷۸,۳۲۴)	-
۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۰۳۷,۷۹۹,۷۵۰	(۷۹۲,۸۶۶,۱۹۴,۰۷۱)	(۷۲۵,۸۲۶,۴۱۰)	(۳,۸۲۰,۱۳۸,۹۹۹)	(۳۳,۳۸۴,۳۵۹,۷۳۰)	-
۱۱,۰۹۰,۹۵۵	۵۷,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۶۰۳,۳۳۹,۳۷۶)	(۵۵,۰۰۲,۱۵۰)	(۲۸۹,۴۸۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۵۰,۸۱۶,۵۳۶)	-
۲۴,۴۲۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۷۷,۶۰۶,۷۸۰	(۴۰۰,۳۰۳,۸۹۳,۶۵۵)	(۳۴۹,۹۵۸,۷۲۶)	(۱,۸۴۱,۸۸۸,۰۳۵)	(۳۴,۰۱۸,۱۳۳,۶۳۷)	-
۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۳,۳۳۵,۵۵۵,۴۴۸)	(۳۶۱,۹۰۴,۴۰۰)	(۱,۹۰۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۴,۶۴۰,۳۱۹,۸۴۸)	-
۷۸,۰۵۷,۳۹۰	۲۹۳,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۶,۵۰۵,۳۵۸,۴۷۸)	(۳۷۴,۱۹۹,۳۰۰)	(۱,۹۶۹,۴۷۰,۰۰۰)	(۵۴,۹۵۵,۰۳۷,۷۷۸)	-
	۲۸۸,۵۰۰,۱۱۳,۴۴۰	(۳۵۱,۹۲۱,۰۵۷,۵۹۳)	(۲۷۴,۰۷۵,۱۰۸)	(۱,۴۴۲,۵۰۰,۵۶۷)	(۶۵,۱۳۷,۵۱۹,۸۲۸)	-
	۳,۴۳۱,۹۴۹,۹۲۱,۷۶۱	(۳,۷۵۳,۳۹۲,۶۷۵,۲۹۳)	(۳,۲۶۰,۳۵۲,۴۲۷)	(۱۷,۱۵۹,۷۴۹,۶۱۲)	(۳۴۱,۸۶۲,۸۵۵,۵۷۱)	-
جمع کل	۱۶,۱۹۱,۶۰۲,۵۹۷,۰۹۳	(۱۹,۵۷۳,۰۵۸,۴۸۰,۰۸۳)	(۱۵,۳۸۳,۲۲۰,۴۷۴)	(۸,۰۹۵۸,۰۱۲,۹۹۶)	(۳,۴۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)	(۱۴۱,۵۹۵,۹۵۸,۶۲۰)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره ۳ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۴۵	۱۶۳,۸۷۱,۷۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۴۴,۴۷۹,۹۳۳)	(۳۹۳,۲۹۲,۳۰۰)	۱۳,۴۳۲,۹۷۷,۸۶۷	-	-
	۱۶۳,۸۷۱,۷۵۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۴۴,۴۷۹,۹۳۳)	(۳۹۳,۲۹۲,۳۰۰)	۱۳,۴۳۲,۹۷۷,۸۶۷	-	-
۴۰,۴۴۸	۴۱۰,۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۵,۶۵۵,۴۰۰)	(۹۸۵,۳۱۳,۲۸۰)	۹,۵۶۶,۳۳۱,۳۲۰	-	-
	۴۱۰,۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۹۵,۶۵۵,۴۰۰)	(۹۸۵,۳۱۳,۲۸۰)	۹,۵۶۶,۳۳۱,۳۲۰	-	-
جمع کل	۵۷۴,۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۴۰,۱۳۵,۳۳۳)	(۱,۳۷۸,۶۰۵,۴۸۰)	۲۳,۰۰۰,۲۰۹,۱۸۷	-	-

صنعت استخراج کانه های فلزی
شمش طلا ۱ CD\GOB۰۰۰۱
مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
شمش طلا ۱ CD\GOB۰۰۰۱
جمع کل

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

۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵۴,۶۸۱,۶۳۲,۰۶۹	(۷,۵۲۲,۱۸۸,۳۷۱)	۱۶۲,۲۰۳,۸۱۰,۵۴۰	۲۸۰	۴۲۶,۸۵۲,۱۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۳۳,۴۹۸,۹۱۸,۰۷۴	(۸,۳۲۰,۸۳۲,۹۷۶)	۱۴۱,۸۱۹,۷۴۱,۰۵۰	۶۵۰	۲۱۸,۱۸۴,۳۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۲۵,۴۳۰,۶۹۹,۸۸۰	-	۱۲۵,۴۳۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۳۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۱۲۲,۶۱۵,۰۳۴,۳۰۹	(۶,۶۳۴,۶۴۸,۵۸۱)	۱۲۹,۳۴۰,۶۷۲,۹۹۰	۳۱۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	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
-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	۳۷۰	۱۰۲,۳۱۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۳۳,۷۳۱,۴۶۰,۴۷۸	(۹۷۴,۱۴۹,۶۰۲)	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	۲۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۹,۳۵۸,۰۳۷,۱۰۰	-	۹,۳۵۸,۰۳۷,۱۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۶۹,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۶۸۵,۴۴۶,۰۰۹	(۱۴,۵۵۳,۹۹۱)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۵۵,۱۲۴,۶۲۴	(۳,۲۴۷,۰۶۷)	۵۸,۳۷۱,۶۹۱	۴۹	۱,۱۹۱,۳۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	۷۳۴,۳۱۳,۰۴۶,۰۸۰	(۳۰,۴۸۵,۷۹۱,۱۰۱)	۷۶۴,۶۹۸,۸۳۷,۱۸۱	-	-	-	-
-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	۲۵۰	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۲۰۰	۸۶۰,۸۴۴,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	۳۰۰	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	-	-	-

صنعت استخراج کانه های فلزی

معنی و صنعتی جادرملو

توسعه معدنی و صنعتی صیانور

سنگ آهن گهرزمین

معنی و صنعتی گل گهر

توسعه معادن و فلزات

ملی صنایع مس ایران

فولاد مبارکه اصفهان

پرویا زکات آق دره

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

ایمن خودرو شرق

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

پرویا

مهرمام مین

سرمایه گذاری صدرتأمین

صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

بیمه کوثر

بیمه البرز

بیمه ما

جمع نقل به صفحه بعد

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	صنعت بیمه و صندوق بازنشتی به جز تأمین اجتماعی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	-	-	۴۴۸,۸۴۵,۱۴۳,۱۵۰	۳۰	۴۴۴,۰۵۲,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۳,۳۷۶,۱۰۹,۳۹۲	(۴۵,۴۶۶,۱۲۸)	۱۳,۳۳۱,۵۷۵,۴۲۰	۱۳,۳۳۱,۵۷۵,۴۲۰	۱۵۰	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه آسیا
-	۱۱,۹۵۷,۳۶۴,۷۲۱	(۴۰,۹۴۹,۸۷۹)	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۱۹,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بیمه زندگی خاورمیانه
-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۲,۰۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پرویا زرکان آق دره
-	۸,۷۶۸,۴۷۱,۹۵۴	(۵۴۶,۵۲۸,۰۴۶)	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۹۰	۳۲,۳۸۵,۸۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه دی
-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	۳۷۰	۵,۳۸۴,۶۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	۱۱	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۵,۸۰۲,۸۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنوین
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰					پرویا
-	۵۰۸,۳۴۸,۳۶,۳۶۶	(۶۳۲,۹۴۴,۰۵۳)	۵۰۹,۴۶۷,۷۸۰,۴۱۹	۵۰۹,۴۶۷,۷۸۰,۴۱۹					
-	۵۳۶,۷۱۲,۵۸۹	(۳۲,۷۱۷,۴۱۱)	۵۳۹,۴۳۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۹,۴۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
-	۵,۱۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۷۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی بهرام
-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۶۲,۵۸۶,۳۱۲,۵۸۹	(۸۰۴,۹۱۷,۴۱۱)	۶۳,۳۹۱,۳۲۰,۰۰۰	۶۳,۳۹۱,۳۲۰,۰۰۰					صنعت غذایی کورش
-	۱۴۰,۴۲۲,۱۶۵,۳۴۰	۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵	(۳۱,۹۲۳,۶۵۲,۵۶۵)	۱,۳۳۷,۵۵۷,۸۴۷,۶۰۰					جمع کل

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

دوره ۳ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	صنعت استخراج کانه های فلزی	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹,۳۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۱۹,۱۸۸,۴۵۹,۳۶۲	(۵۲۶,۰۲۰)	۱۹,۱۸۸,۹۸۵,۳۸۲	بانک گردشگری		
-	۲۹۹,۸۲۸	-	۲۹۹,۸۲۸	بانک خاورمیانه		
-	۱۲,۷۹۸	-	۱۲,۷۹۸	بانک سامان		
۹۹,۳۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۱۹,۱۸۸,۷۷۱,۹۸۸	(۵۲۶,۰۲۰)	۱۹,۱۸۹,۲۹۸,۰۰۸			
-	۱۹۳,۱۱۲,۷۶۱,۱۵۹	(۴۳,۶۸۸,۷۱۶)	۱۹۳,۱۵۶,۴۴۹,۸۷۵	صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		
-	۶۳۹,۹۱۸	-	۶۳۹,۹۱۸	بانک گردشگری		
-	۱۹۳,۱۱۳,۴۰۱,۰۷۷	(۴۳,۶۸۸,۷۱۶)	۱۹۳,۱۵۷,۰۸۹,۷۹۳	بانک خاورمیانه		
-	۲۰۳,۵۵۱,۰۸۷,۱۰۹	(۱۶,۰۲۷,۰۳۸)	۲۰۳,۵۶۷,۱۱۴,۱۴۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
-	۱۴۳,۶۸۴	-	۱۴۳,۶۸۴	بانک گردشگری		
-	۲۰۳,۵۵۱,۳۳۰,۷۹۳	(۱۶,۰۲۷,۰۳۸)	۲۰۳,۵۶۷,۲۵۷,۸۳۱	بانک خاورمیانه		
۹۹,۳۹۳,۵۰۳,۱۰۸	۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸	(۶۰,۲۴۱,۷۷۴)	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 تاسیس
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 تاسیس
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 سرمایه‌گذاری 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		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد	نوع واحدهای	درصد	نوع واحدهای	درصد	نوع واحدهای	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۰.۳۳٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۱۶٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰.۶۴٪	۵۱۰۰۰۰۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
۲.۳۹٪	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۰٪	۰	۰.۳۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۹.۱۳٪	۳۹,۸۵۲,۰۶۹	۱۳.۱۶٪	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۰٪	۴۹۹	۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	امیر صلح جو	
۰.۰۱٪	۵۱,۳۹۹	۰.۰۱٪	۵۰,۴۱۰	۰.۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	نویید قدوسی	
۰.۰۱٪	۵۱,۹۷۶	۰.۰۱٪	۴۸,۳۸۳	۰.۰۱٪	۵۱,۳۲۸	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 (۱) و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۹۶,۰۰۰,۵۱۸,۴۶۷	طی دوره مالی	۲۱,۶۴۳,۵۳۹,۲۹۳,۲۹۰	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
(۹۱,۴۱۳,۴۹۳,۲۶۷)	(۷۹,۸۹۵,۸۶۲,۶۷۴)		۹,۴۳۴,۱۳۱,۷۷۴	کارمزد کارگزار	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)	(۹۹۱,۲۵۶,۷۳۳)		۱۳۴,۲۸۱,۰۳۸,۰۶۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸)	۰		۹۹۱,۲۵۶,۷۳۳	کارمزد حسابر	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
۰	(۹۵۳,۵۷۳,۴۶۸)		۹۵۳,۵۷۳,۴۶۸	کارمزد حسابر	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۳۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵)	(۳۹,۷۰۵,۰۱۲,۶۹۴)		۵۳,۳۳۵,۱۱۷,۹۲۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

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 سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۸- صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	چتر	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	نسک	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	جمع کل
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۶۸۴,۴۴۳,۶۷۲,۶۰۶	۵,۹۹۹,۲۸۹,۰۶۹,۲۹۵	۳,۴۱۱,۵۲۹,۸۱۹,۷۲۲	۱۶,۰۹۵,۲۶۲,۵۶۱,۶۲۳		
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	۶	۹۰,۸۶۱,۷۲۲,۱۲۷	۳۰۱,۳۱۶,۷۰۹,۴۴۶	۲۲۶,۳۹۴,۱۸۷,۰۰۴	۶۱۸,۵۷۲,۶۱۸,۵۷۷		
سرمایه گذاری در گواهی سیرده کالایی	۷	۱۶۳,۴۷۸,۴۵۷,۸۰۰	-	۴۰۹,۵۶۱,۸۸۶,۷۲۰	۵۷۲,۰۴۰,۳۴۴,۵۲۰		
حساب های دریافتی	۸	۵۵۹,۴۰۵,۰۷۲,۱۶۰	۳۸,۵۵۸,۰۵۴,۸۷۵	۲۹,۰۶۰,۷۸۸,۶۱۴	۶۲۷,۰۲۳,۹۱۵,۶۴۹		
سایر دارایی ها	۹	۱,۷۶۹,۷۷۳,۵۵۴	۱,۷۵۵,۷۳۶,۴۷۶	۲۲,۴۳۰,۷۴۹	۳,۵۴۷,۴۴۰,۷۷۹		
جاری کارگزاران	۱۰	-	-	۱۹۶,۰۱۱,۳۰۶,۳۲۲	۱۹۶,۰۱۱,۳۰۶,۳۲۲		
جمع دارایی ها		۷,۴۹۹,۹۵۸,۱۹۸,۲۴۷	۶,۳۴۰,۹۱۹,۵۷۰,۰۹۲	۴,۳۷۲,۵۸۰,۴۱۹,۱۳۱	۱۸,۱۱۳,۴۵۸,۱۸۷,۴۷۰		

بدهی ها

جاری کارگزاران	۱۰	۶,۱۲۱,۶۵۰	-	-	۶,۱۲۱,۶۵۰		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۱,۴۰۸,۸۴۳,۹۷۵	۵۴,۵۶۲,۱۶۷,۰۴۷	۵۵,۷۴۶,۹۵۵,۵۴۷	۱۱۱,۵۴۵,۷۰۵,۵۶۹		
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	-	-	-	-		
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۹۶۷,۸۱۵,۳۸۷	۴,۱۸۱,۵۲۲,۴۸۳	۵۶۵,۷۹۸,۹۲۳	۱۱,۷۱۵,۱۳۶,۷۹۳		
جمع بدهی ها		۵۸,۳۸۲,۷۸۰,۰۱۲	۵۸,۷۴۳,۶۸۹,۵۳۰	۶,۱۴۰,۴۹۴,۴۷۰	۱۲۳,۲۶۶,۹۶۴,۰۱۲		
خالص دارایی ها	۱۴	۷,۴۴۱,۵۷۵,۴۱۸,۲۳۵	۶,۲۸۲,۱۷۵,۸۸۰,۵۶۲	۴,۳۶۶,۴۳۹,۹۲۴,۶۶۱	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال		۹,۳۹۰	۱۰,۳۳۷	۹,۷۶۳	۹,۷۹۲		

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

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.

۱-۳۱- 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.

۲-۳۱- 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.

۳-۳۱- 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 نمایند 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.

۴-۳۱- 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.

۵-۳۱- 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.

۶-۳۱- 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.