



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

**صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه**

**صورت های مالی**

**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

#### با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
	<b>یادداشت های توضیحی :</b>
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۶	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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

فایز فیروزه

فراغی پور

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

سیدگردان توسعه فیروزه

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی گستره فیروزه  
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۷۴۷۰۶



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۲۸۱,۷۵۱,۷۲۳,۶۴۸	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸۰,۳۰۹,۶۶۰,۶۶۳	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶
۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کلایبی	۴۲۰,۶۷۲,۸۲۸,۳۰۶	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰
۸ حساب‌های دریافتی	۱۱۰,۲۲۸,۷۱۹,۲۷۸	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴
۹ سایر دارایی‌ها	۲,۷۹۷,۶۸۸,۲۶۳	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱
۱۰ جاری کارگزاران	۲۶۲,۸۷۸,۵۵۱,۳۴۲	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۲۱,۲۵۸,۶۳۹,۱۷۱,۵۰۰</b>	<b>۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۱۷,۵۷۱,۶۵۱,۷۴۷	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۳۷۸,۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵,۴۳۱,۷۷۵,۲۱۳	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۷۱۱,۵۰۸,۳۲۶,۹۶۰</b>	<b>۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۲۰,۵۴۷,۱۳۰,۸۴۴,۵۴۰</b>	<b>۱۸,۸۳۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷</b>
	۱۱,۹۴۴	۱۱,۲۴۹

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

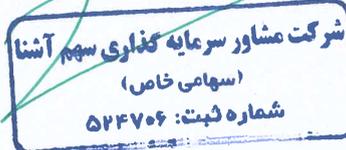


صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی گستره فیروزه  
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



فیروزه  
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

۲





## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲	۱۵۲,۰۵۷,۸۵۳,۸۵۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۱۶,۴۰۸,۶۶۰,۴۹۵	۲۰۷,۲۹۹,۱۱۳,۲۷۰
سود سهام	۱۷	۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸	۱,۴۰۵,۴۲۸,۰۴۸,۷۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵,۷۰۱	۴۶۱,۹۶۵,۳۰۱,۳۴۱
سایر درآمدها	۱۹	۵۸,۸۴۹,۳۰۰	۳,۶۴۲,۹۵۲,۵۶۵
جمع درآمدها		۹۶۶,۰۱۵,۵۵۱,۱۷۶	۲,۲۳۰,۳۹۳,۲۶۹,۷۲۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶,۱۵۶,۵۶۱,۴۴۳)	(۴۷۴,۱۳۴,۲۵۵,۰۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۲۴۰,۷۱۷,۸۴۲)	(۱۵,۵۱۷,۳۱۴,۰۷۹)
هزینه بهره	۲۲	-	(۳۵,۷۲۱,۰۱۳)
جمع هزینه‌ها		(۵۹,۳۹۷,۲۷۹,۲۸۵)	(۴۸۹,۶۸۷,۲۹۰,۰۹۷)
سود(زیان) خالص		۹۰۶,۶۱۸,۲۷۱,۸۹۱	۱,۷۴۰,۷۰۵,۹۷۹,۶۳۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۹/۲۵%	۹/۵۴%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۹/۳۱%	۸/۷۱%

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها	
	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	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	۸۶۸,۰۲۳,۰۳۰	۸,۶۸۰,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۲۳,۹۳۹,۷۱۸)	(۸,۲۳۹,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	۱,۷۴۰,۷۰۵,۹۷۹,۶۳۰	۹۰۶,۶۱۸,۲۷۱,۸۹۱
تعدیلات	۲۳	(۴۹۱,۴۷۸,۶۰۶,۰۵۷)	(۱۹,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰)
		۲۰,۵۴۷,۱۳۰,۸۴۴,۵۴۰	۹,۸۸۰,۲۴۴,۸۳۱,۸۹۱
		۱,۷۲۰,۳۵۶,۰۹۳	۸۹۹,۳۰۰,۰۰۰

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت سپادگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی گستره فیروزه  
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۸ تحت شماره ۵۷۴۳۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۵۷۶۷۰ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. 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، سپرده‌ها 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، سبدگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.gostareh.fundz.ir](http://www.gostareh.fundz.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم،

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است، که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

۲-۴- حسابرس صندوق: حسابرس صندوق موسسه حسابرسی رازدار می باشد که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

این اوراق به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله طبقه بندی می‌گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد. سود گواهی سپرده کالایی بر اساس تغییرات خالص ارزش فروش نماد مربوطه به طور روزانه طبق تابلو ضرب در مقدار دارایی پایه گواهی سپرده در حساب‌ها منعکس می‌گردد. با توجه به این فروش کالا عملاً در زمان عرضه اولیه گواهی سپرده کالایی، به وقوع می‌پیوندد. مالیات ارزش افزوده دریافتی توسط عرضه کننده در زمان عرضه اولیه را به عنوان مالیات بر ارزش افزوده دریافتی ثبت می‌نمایند. (مالیات بر ارزش 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۱۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق و انبار داری شمش طلا	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	مطابق مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ارزیابی 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 بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش 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 ارزیابی می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### **۴-۷- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری درچارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری 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			۱۴۰۴/۰۸/۳۰			صنعت استخراج کانه های فلزی
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷۷/۶۵٪	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۸۱/۷۰٪	۶,۳۳۷,۳۶۷,۱۷۷,۰۷۳	۷,۳۰۲,۹۴۳,۷۲۴,۲۴۷	استخراج کانه های فلزی
۱۹/۴۵٪	۲,۳۳۴,۳۰۰,۲۳۷,۴۷۱	۲,۲۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۱۰/۵۸٪	۸۲۰,۷۲۰,۷۲۷,۳۷۷	۷۸۴,۶۰۳,۵۹۱,۲۵۶	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۱/۱۷٪	۹۰,۴۵۵,۲۸۸,۶۱۱	۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۰/۰۷٪	۵,۶۵۴,۰۷۸,۴۹۳	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۴٪	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۰٪	۴,۷۹۳,۸۵۴,۸۲۴	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	زراعت و خدمات وابسته
۰/۲۵٪	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۰٪	-	-	قند و شکر
۰/۱۳٪	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵	۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۱۳٪	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹	۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۳٪	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۲٪	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱	۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۹۷/۷٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۹۳/۶٪	۷,۲۵۸,۹۹۱,۱۲۶,۳۷۸	۸,۱۹۳,۹۹۴,۴۷۹,۸۷۵	
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین</b>						
۰٪	-	-	۸۶٪	۵,۹۴۵,۸۸۳,۸۴۲,۸۶۲	۵,۶۸۵,۸۷۹,۳۲۸,۵۹۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	-	-	۳٪	۱۹۰,۶۸۶,۸۴۲,۷۲۲	۲۱۰,۶۵۵,۸۹۱,۹۱۵	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۱٪	۶۶,۰۹۷,۳۹۰,۴۹۹	۷۴,۳۴۰,۵۱۴,۳۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۱٪	۱۰۱,۰۴۶,۱۵۹,۹۴۶	۱۱۳,۲۶۷,۲۲۸,۱۶۰	سیمان، آهک و گچ
۰٪	-	-	۱٪	۶۲,۵۵۱,۸۶۵,۱۴۹	۵۳,۵۷۸,۸۷۶,۹۰۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰٪	-	-	۰٪	۲۴,۱۵۰,۷۶۴,۶۳۹	۴۴,۳۴۵,۶۶۱,۴۸۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	-	-	۱٪	۴۶,۵۹۰,۸۸۹,۵۹۵	۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۰٪	۹,۵۸۷,۷۰۹,۶۴۸	۷,۲۷۷,۲۲۱,۲۹۶	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	-	-	۰٪	۱۱,۳۰۸,۱۵۶,۹۸۷	۹,۹۰۷,۱۰۸,۱۹۵	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۰٪	۲,۳۵۹,۳۳۵,۱۳۸	۳,۳۹۵,۲۳۶,۷۵۷	محصولات شیمیایی
۰٪	-	-	۰٪	۳,۴۴۳,۱۷۶,۹۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰٪	-	-	۹۳/۷۹٪	۶,۴۶۳,۷۰۶,۱۳۴,۰۸۵	۶,۲۴۳,۳۲۲,۰۰۸,۵۶۳	

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰٪	-	-	۸۵٪	۵,۶۲۷,۸۰۰,۵۰۸,۷۸۳	۴,۵۲۲,۰۱۶,۹۱۳,۹۴۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
۰٪	-	-	۱٪	۸۲,۹۳۳,۹۲۶,۶۰۰	۸۰,۹۳۲,۴۶۴,۴۲۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۳٪	۱۷۷,۲۴۲,۷۰۵,۶۱۶	۱۳۷,۹۵۲,۳۳۱,۶۰۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰٪	-	-	۲٪	۱۰۰,۳۲۳,۴۵۸,۳۵۰	۹۶,۳۷۷,۷۴۸,۱۲۲	محصولات شیمیایی
۰٪	-	-	۱٪	۵۸,۵۷۵,۷۱۸,۴۴۳	۶۱,۰۳۲,۹۴۰,۰۸۶	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	-	-	۰٪	۵,۶۵۴,۰۷۸,۴۹۳	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۲٪	۱۳۱,۵۴۵,۲۳۳,۹۰۰	۱۲۲,۰۴۰,۲۵۷,۲۴۲	سرمایه‌گذاریها
۰٪	-	-	۲٪	۱۴۳,۸۵۹,۳۰۴,۶۰۰	۱۳۹,۲۲۵,۷۵۱,۵۰۰	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰٪	-	-	۳٪	۱۷۳,۰۵۱,۸۸۸,۰۰۰	۱۲۸,۳۱۳,۲۸۶,۲۵۶	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۱٪	۵۸,۰۶۷,۶۴۰,۴۰۰	۵۷,۸۰۸,۰۳۹,۰۵۳	حمل و نقل آبی
۰٪	-	-	۹۹/۲۰٪	۶,۵۵۹,۰۵۴,۴۶۳,۱۸۵	۵,۳۵۰,۶۹۸,۳۱۸,۶۳۸	
<b>۶۱/۷٪</b>	<b>۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰</b>	<b>۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲</b>	<b>۹۵/۴٪</b>	<b>۲۰,۲۸۱,۷۵۱,۷۲۳,۶۴۸</b>	<b>۱۹,۷۸۸,۰۱۴,۸۰۷,۰۷۶</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۰/۸٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۰/۳٪	۲۷,۱۰۳,۵۳۴,۶۷۹	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰٪	۵۱,۳۴۴,۵۲۹	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	۰٪	۳۹۳,۹۲۷	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک سامان
۰/۸٪	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۰/۳۵٪	۲۷,۱۵۵,۶۸۸,۱۳۵			
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>						
۹۸٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۲	۲٪	۱۱۱,۴۴۸,۸۴۱,۳۸۶	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰٪	۶۴,۴۰۸,۶۱۰	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک تجارت
۹۸/۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۱/۶۲٪	۱۱۱,۵۱۳,۶۶۴,۹۹۶			
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>						
۰٪	-	۱٪	۴۱,۶۳۱,۸۹۱,۴۷۹	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰٪	-	۰٪	۸,۰۰۱,۰۵۳	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک تجارت
۰٪	-	۰/۶۳٪	۴۱,۶۴۰,۳۰۷,۵۳۲			
۳۶/۷۷٪	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	۰/۸۵٪	۱۸۰,۳۰۹,۶۶۰,۶۶۳			<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱/۴۶٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱/۳۸٪	۱۰۷,۱۲۶,۳۶۶,۱۸۸	۹۹,۹۹۹,۴۰۲,۹۳۵	۷,۱۱۲
۱/۴۶٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱/۳۸٪	۱۰۷,۱۲۶,۳۶۶,۱۸۸	۹۹,۹۹۹,۴۰۲,۹۳۵	۷,۱۱۲
<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>						
شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱						
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>						
۰٪	-	-	۴/۵۵٪	۳۱۳,۵۴۶,۴۶۲,۱۱۸	۲۹۴,۹۷۱,۱۰۵,۶۵۰	۲۰,۸۱۶
۰٪	-	-	۴/۵۵٪	۳۱۳,۵۴۶,۴۶۲,۱۱۸	۲۹۴,۹۷۱,۱۰۵,۶۵۰	۲۰,۸۱۶
۰/۹٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۱/۹۸٪	۴۲۰,۶۷۲,۸۲۸,۳۰۶	۳۹۴,۹۷۰,۵۰۸,۵۸۵	
<b>جمع کل</b>						

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۲,۰۰۵,۱۴۵,۳۶۷	(۱,۳۷۳,۳۸۷)	۲۵٪	۲,۰۰۶,۵۱۸,۷۵۴		<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
-	۹۵,۸۱۵,۵۳۱,۸۹۸	(۳,۰۸۴,۴۷۲,۶۰۲)	۲۵٪	۹۸,۹۰۰,۰۰۴,۵۰۰		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۹۷,۸۲۰,۶۷۷,۲۶۵	(۳,۰۸۵,۸۴۵,۹۸۹)		۱۰۰,۹۰۶,۵۲۳,۲۵۴		سود سهام دریافتی
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>						
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۱,۲۵۶,۵۴۳,۴۸۳	(۱۲,۰۴۹,۰۴۷)	۲۵٪	۱,۲۶۸,۵۹۲,۵۳۰		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۱,۲۵۶,۵۴۳,۴۸۳	(۱۲,۰۴۹,۰۴۷)		۱,۲۶۸,۵۹۲,۵۳۰		
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>						
-	۱,۷۹۶,۶۶۰,۰۰۷	(۱,۲۳۰,۵۸۹)	۲۵٪	۱,۷۹۷,۸۹۰,۵۹۶		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
-	۹,۳۵۴,۸۳۸,۵۲۳	(۳۵۱,۱۵۰,۳۵۳)	۲۵٪	۹,۷۰۵,۹۸۸,۸۷۶		سود سهام دریافتی
-	۱۱,۱۵۱,۴۹۸,۵۳۰	(۳۵۲,۳۸۰,۹۴۲)		۱۱,۵۰۳,۸۷۹,۴۷۲		
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	۱۱۰,۲۲۸,۷۱۹,۲۷۸	(۳,۴۵۰,۲۷۵,۹۷۸)		۱۱۳,۶۷۸,۹۹۵,۲۵۶		<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	-	(۷۵,۵۷۴,۸۷۲)	۳۷۰,۴۸۲,۱۰۰	مخارج تأسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۴	(۱۴,۰۹۵,۷۸۰)	۱۱,۰۳۱,۵۵۴	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۷,۸۹۸,۷۰۰)	۲۲۰,۳۴۰,۴۲۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۷,۳۰۰,۶۰۵)	۵۳۷,۹۴۵,۴۳۸	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۷۵,۶۶۶,۶۶۷	(۸۷,۴۸۴,۸۰۸)	۱۸۸,۱۸۱,۸۵۹	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۲,۵۵۰,۷۹۴,۰۰۱	(۱,۸۹۲,۳۵۴,۷۶۵)	۱,۳۲۷,۹۸۱,۳۷۹	
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>				
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	-	(۷۵,۵۷۴,۸۷۲)	۳۷۰,۴۸۲,۰۹۹	مخارج تأسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۱۴,۰۹۵,۷۸۰)	۱۱,۰۳۱,۵۵۳	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۷,۸۹۸,۷۰۰)	۲۲۰,۳۴۰,۴۲۸	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۷,۳۰۰,۴۷۱)	۵۳۷,۹۴۵,۴۳۸	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۲۵,۶۶۶,۶۶۷	(۶۶,۲۲۸,۷۶۰)	۱۵۹,۴۳۷,۹۰۷	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	۲,۵۰۰,۷۹۴,۰۰۰	(۱,۸۷۱,۰۹۸,۵۸۳)	۱,۲۹۹,۲۳۷,۴۲۵	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>				
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۱۴,۰۹۵,۷۸۰)	۱۱,۰۳۱,۵۵۳	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۲۵,۶۶۶,۶۶۶	(۶۶,۲۲۸,۷۶۰)	۱۵۹,۴۳۷,۹۰۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
-	۲۵۰,۷۹۳,۹۹۹	(۸۰,۳۲۴,۵۴۰)	۱۷۰,۴۶۹,۴۵۹	
<b>۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱</b>	<b>۵,۳۰۲,۳۸۲,۰۰۰</b>	<b>(۳,۸۴۳,۷۷۷,۸۸۸)</b>	<b>۲,۷۹۷,۶۸۸,۲۶۳</b>	<b>جمع کل</b>

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۷,۷۵۱,۷۴۲,۲۸۶,۹۱۴	(۷,۴۸۷,۵۵۹,۷۹۰,۳۰۸)	۲۶۴,۴۲۴,۸۷۳,۵۸۱	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۷,۷۵۱,۷۴۲,۲۸۶,۹۱۴	(۷,۴۸۷,۵۵۹,۷۹۰,۳۰۸)	۲۶۴,۴۲۴,۸۷۳,۵۸۱	
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>				
-	۸,۰۲۲,۷۴۴,۵۵۷,۱۱۱	(۸,۰۲۲,۷۳۱,۸۱۸,۷۷۹)	۱۲,۷۳۸,۳۳۲	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۸,۰۲۲,۷۴۴,۵۵۷,۱۱۱	(۸,۰۲۲,۷۳۱,۸۱۸,۷۷۹)	۱۲,۷۳۸,۳۳۲	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>				
-	۹,۱۹۵,۲۸۶,۹۲۶,۸۸۶	(۹,۱۹۶,۸۴۵,۹۸۷,۴۵۷)	(۱,۵۵۹,۰۶۰,۵۷۱)	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۹,۱۹۵,۲۸۶,۹۲۶,۸۸۶	(۹,۱۹۶,۸۴۵,۹۸۷,۴۵۷)	(۱,۵۵۹,۰۶۰,۵۷۱)	
<b>۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵</b>	<b>۲۴,۹۶۹,۷۷۳,۷۷۰,۹۱۱</b>	<b>(۲۴,۷۰۷,۱۳۷,۵۹۶,۵۴۴)</b>	<b>۲۶۲,۸۷۸,۵۵۱,۳۴۲</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	۳۵,۶۴۱,۱۲۳,۲۷۷	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۳۸,۵۲۴,۴۵۶	۲۵۷,۹۶۴,۴۷۳	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۶۵۵,۸۱۶,۱۶۸	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵	۱۶,۱۸۹,۶۲۳,۴۵۴	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	۵۲,۷۴۴,۵۲۷,۳۷۲	
		<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	۶۵,۷۱۶,۶۷۴,۳۱۵	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	۲۵۳,۸۶۶,۱۱۲	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۶۵۵,۸۱۶,۱۶۸	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
-	۱۲,۶۵۵,۰۴۵,۶۶۱	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	۷۹,۲۸۱,۴۰۲,۲۵۶	
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
-	۱۷۶,۲۹۴,۷۷۱,۸۶۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
-	۲۲۱,۲۶۵,۹۳۵	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۳۲۱,۲۷۱,۹۹۸	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۸,۷۰۸,۴۱۲,۳۲۰	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
-	۱۸۵,۵۴۵,۷۲۲,۱۱۹	
۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	۳۱۷,۵۷۱,۶۵۱,۷۴۷	<b>جمع کل</b>

**۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰	
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
-	۲,۶۷۹,۷۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۲,۶۷۹,۷۰۰,۰۰۰	
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال		ریال		صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸		۴,۲۴۹,۰۲۱,۹۹۶		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۹۱۱,۱۹۰,۰۰۲		۴,۱۴۶,۲۶۴,۸۷۰		ذخیره نرم افزار
۵۸,۳۶۸,۷۹۷		۱۹,۰۶۱,۳۵۰		ذخیره انبارداری شمش طلا
۱,۰۰۰,۰۰۰		-		بدهی بابت امور صندوق
<b>۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷</b>		<b>۸,۴۱۴,۳۴۸,۲۱۶</b>		
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>				
۵۷,۳۲۶,۵۰۶		۱,۷۱۲,۰۰۳,۶۲۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶		۳,۶۹۷,۹۹۴,۶۹۹		ذخیره نرم افزار
-		۷۷,۸۰۹,۷۰۴		ذخیره انبارداری شمش طلا
۲,۴۲۲,۸۰۰		-		بدهی بابت امور صندوق
<b>۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲</b>		<b>۵,۴۸۷,۸۰۸,۰۲۳</b>		
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>				
-		۵۸۱,۱۲۷,۹۳۵		ذخیره کارمزد تصفیه
-		۹۴۸,۴۹۱,۰۳۹		ذخیره نرم افزار
-		۱,۵۲۹,۶۱۸,۹۷۴		
<b>۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹</b>		<b>۱۵,۴۳۱,۷۷۵,۲۱۳</b>		<b>جمع کل</b>

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۱۱,۷۴۸,۱۰۶,۴۰۵,۴۱۴	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷	۷,۲۰۶,۷۵۸,۸۷۷,۷۹۵	۶۳۷,۱۸۱,۱۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲۰,۲۲۹,۴۱۹,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۰۳,۷۵۹,۵۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰</b>	<b>۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷</b>	<b>۷,۳۱۹,۸۶۲,۶۳۷,۳۳۸</b>	<b>۶۴۷,۱۸۱,۱۹۶</b>	
<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>				
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۶,۸۰۶,۵۶۵,۵۷۰,۱۶۰	۵۹۵,۱۶۴,۷۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۶,۸۰۶,۵۶۵,۵۷۰,۱۶۰	۵۹۵,۱۶۴,۷۹۳	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>				
-	-	۶,۴۲۰,۷۰۲,۶۳۷,۰۴۲	۴۷۸,۰۱۰,۱۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
-	-	۶,۴۲۰,۷۰۲,۶۳۷,۰۴۲	۴۷۸,۰۱۰,۱۰۴	
<b>۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷</b>	<b>۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱</b>	<b>۲۰,۵۴۷,۱۳۰,۸۴۴,۵۴۰</b>	<b>۱,۷۲۰,۳۵۶,۰۹۳</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۹۲,۲۸۰,۲۴۷,۵۰۴)	۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	۱۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۳۷,۹۰۳,۳۶۰,۹۸۳	-	۱۵-۳	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	-	۱۵-۴	سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
<b>۱۵۲,۰۵۷,۸۵۳,۸۵۱</b>	<b>۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲</b>		

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰							استخراج کانه های فلزی
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱۵۶,۸۵۰,۴۲۹	۱,۱۷۱,۱۸۷,۸۴۳,۴۸۰	(۱,۰۶۵,۴۴۲,۶۱۷,۱۴۶)	(۱,۱۹۸,۵۳۶,۴۲۹)	(۵,۸۵۵,۹۳۹,۲۱۰)	۹۸,۶۹۰,۷۵۰,۶۹۵	۱۲۴,۵۳۳,۳۱۷	ملی صنایع مس ایران
۷۲,۴۴۰,۷۰۰	۹۲۰,۳۹۲,۶۵۵,۹۶۰	(۹۱۰,۷۱۷,۰۸۰,۱۷۸)	(۶۷۲,۹۷۷,۱۳۷)	(۴,۶۰۱,۹۶۳,۲۶۳)	۴,۴۰۰,۶۳۵,۳۸۲	۳۲,۸۳۹,۷۵۷,۴۷۹	سرمایه گذاری صدرتامین
۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۵۳,۵۱۹,۳۵۰	(۱۱,۹۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۱۱,۸۲۰,۵۸۷)	(۷۷,۷۶۷,۵۹۶)	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۵۳,۴۰۴,۷۱۵	۲۳۳,۸۳۰,۶۱۷,۹۸۹	(۲۲۹,۱۷۷,۲۶۱,۰۸۶)	(۱۷۷,۷۰۹,۴۴۹)	(۱,۱۶۹,۱۵۳,۰۸۸)	۳,۳۰۶,۴۹۴,۳۶۶	-	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۶۱۰,۲۸۸	(۶,۱۶۷,۰۹۹,۷۹۹)	(۷,۲۳۷,۷۴۲)	(۴۷,۶۱۸,۰۴۹)	۳,۳۰۱,۶۵۴,۶۹۸	-	مهرمام میهن
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۲۱,۹۲۴,۲۵۰	(۱۳۵,۹۸۶,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۱۸۷,۰۶۸)	(۶۹۸,۶۰۹,۶۲۳)	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	۱۰,۰۴۴,۵۵۱,۸۶۶	پویا زرکان آق دره
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۶,۹۲۶,۵۲۵	(۹,۵۴۶,۸۵۶,۲۰۰)	(۹,۲۲۳,۸۱۵)	(۶۰,۶۸۴,۶۳۳)	۲,۵۲۰,۱۶۱,۸۷۷	-	ایمن خودرو شرق
۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	(۱۰,۱۳۲,۰۶۶)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۰)	۱,۰۳۶,۶۱۶,۲۱۰	-	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۵۶۲,۵۰۰	۶,۰۵۵,۰۷۳,۳۵۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۹)	(۴,۶۰۱,۶۶۳)	(۳۰,۲۷۵,۳۷۲)	۱,۰۲۱,۶۰۹,۹۰۶	-	س. و توسعه صنایع لاستیک
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	(۶,۴۷۱,۲۶۵,۵۰۰)	(۵,۶۴۶,۹۷۲)	(۳۷,۱۵۲,۳۳۳)	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	-	تولیدی برنا باتری
۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۷,۷۷۲,۷۵۰	(۵,۲۰۳,۷۳۳,۶۰۰)	(۴,۶۰۳,۶۹۲)	(۳۰,۲۸۸,۸۶۲)	۸۱۹,۱۴۶,۵۹۶	-	پویا
۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	(۱,۷۵۶,۲۹۲)	(۱۱,۵۵۵,۰۰۱)	۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	-	صنایع ارتباطی آوا
<b>۲,۵۲۸,۸۹۲,۲۱۰,۷۲۲</b>	<b>(۲,۳۹۱,۲۳۰,۴۴۱,۷۶۷)</b>	<b>(۲,۲۱۰,۴۳۲,۹۱۲)</b>	<b>(۲,۲۱۰,۴۳۲,۹۱۲)</b>	<b>(۱۲,۶۴۴,۴۶۱,۰۳۰)</b>	<b>۱۲۲,۸۰۶,۸۷۵,۰۱۳</b>	<b>۴۳,۰۰۸,۸۴۲,۶۶۲</b>	<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت -۱-۱۵-سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						استخراج کانه های فلزی
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۴۳,۰۰۸,۸۴۲,۶۶۲	۱۲۲,۸۰۶,۸۷۵,۰۱۳	(۱۲,۶۴۴,۴۶۱,۰۳۰)	(۲,۲۱۰,۴۳۲,۹۱۲)	(۲,۳۹۱,۲۳۰,۴۴۱,۷۶۷)	۲,۵۲۸,۸۹۲,۲۱۰,۷۲۲		
-	(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)	(۱۷,۴۹۷,۴۲۲)	(۲,۶۵۹,۴۴۹)	(۳,۶۱۱,۶۸۱,۸۶۵)	۳,۴۹۹,۴۸۴,۷۷۱	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	(۲۷۷,۲۴۸,۸۵۵)	(۱۸,۴۵۱,۹۳۰)	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	(۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰)	۳,۶۹۰,۳۸۶,۲۳۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کربن طبس
-	(۲۸۲,۳۶۲,۴۸۲)	(۲۱,۲۳۸,۱۷۷)	(۳,۲۲۸,۱۴۰)	(۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵)	۴,۲۴۷,۶۳۵,۴۶۰	۴۹۰,۰۰۰	اخشان خراسان
-	(۳۷۶,۹۶۴,۱۳۱)	(۴۲,۲۶۵,۱۲۸)	(۶,۴۲۴,۰۱۰)	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	۸,۴۵۳,۰۲۵,۴۵۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۱,۳۴۹,۷۵۱,۶۲۹)	(۱۴۲,۶۳۰,۸۳۲)	(۲۱,۶۷۹,۳۲۵)	(۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲)	۲۸,۵۲۶,۱۶۶,۳۰۰	۵۷۱,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	(۲۳,۸۷۶,۳۴۰,۰۶۲)	(۱,۳۹۲,۸۲۳,۷۳۱)	(۲۰۱,۸۵۱,۴۴۷)	(۳۰۰,۸۴۶,۴۱۱,۲۴۸)	۲۷۸,۵۶۴,۷۴۶,۳۶۴	۱۹,۹۶۶,۲۱۲	سنگ آهن گهرزمین
۱۲,۰۹۹,۶۶۶,۰۵۶	(۲۵,۲۹۱,۸۵۸,۰۸۲)	(۳,۹۶۸,۸۲۳,۸۹۱)	(۶۰۳,۲۵۴,۲۱۸)	(۸۱۴,۴۸۴,۵۶۱,۴۱۷)	۷۹۳,۷۶۴,۷۸۱,۴۴۴	۲۰۲,۱۷۷,۴۰۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲,۱۳۶,۹۵۲,۷۲۴	(۲۶,۰۱۸,۷۲۵,۹۶۲)	(۲,۰۶۹,۵۶۳,۰۹۸)	(۳۱۴,۵۶۹,۳۷۹)	(۴۳۷,۵۴۷,۲۱۱,۳۱۲)	۴۱۳,۹۱۲,۶۱۷,۸۲۷	۱۸۸,۴۸۵,۶۹۳	معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۳۵,۸۶۴,۳۹۰,۰۲۱)	(۲,۶۰۶,۶۸۱,۲۵۳)	(۵۱۲,۰۳۱,۳۱۶)	(۵۵۴,۰۸۱,۹۲۹,۳۵۰)	۵۲۱,۳۳۶,۲۵۱,۸۹۸	۱۹۸,۳۹۱,۲۴۱	معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۴۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)	(۶۶۹,۸۲۷,۴۰۳)	(۱۰۱,۸۱۱,۳۴۸)	(۱۷۳,۸۶۳,۴۲۸,۱۹۵)	۱۳۳,۹۶۵,۴۷۹,۳۹۵	۱۱۳,۲۶۶,۰۷۷	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۴۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۶۶)	(۳۶۹,۶۰۴,۵۶۳)	(۶۰,۳۰۳,۱۶۸)	(۱۱۹,۷۵۷,۷۵۴,۹۴۸)	۷۳,۹۲۰,۹۱۲,۸۱۳	۳۸,۷۵۶,۵۵۳	ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور
۹,۶۴۹,۱۲۶,۷۸۰	(۹۸,۱۵۸,۸۰۲,۰۹۵)	(۲,۱۶۰,۲۶۵,۵۸۵)	(۳۹۹,۷۶۹,۹۳۴)	(۵۲۷,۶۵۱,۸۸۵,۳۲۱)	۴۳۲,۰۵۳,۱۱۸,۷۴۵	۱۸۸,۶۴۲,۳۸۶	توسعه معادن و فلزات
(۴۱۳,۴۴۳,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲	(۱۷۵,۷۵۸,۲۵۹,۶۸۸)	(۲۶,۱۲۴,۱۳۴,۰۴۳)	(۴,۴۴۰,۸۱۹,۳۰۱)	(۵,۳۷۰,۰۲۰,۱۲۳,۷۷۰)	۵,۲۲۴,۸۲۶,۸۱۷,۴۲۶		
-	۱۳,۴۲۵,۸۱۹,۹۶۴	(۷۷۹,۵۰۳,۳۰۸)	(۱۳۴,۴۱۰,۸۸۵)	(۱۴۱,۵۶۰,۹۲۸,۶۵۲)	۱۵۵,۹۰۰,۶۶۲,۸۰۹	۷۵,۸۴۴,۳۹۰	بیمه البرز
-	۷,۷۹۶,۳۳۹,۲۸۴	(۲۵۵,۶۰۰,۰۰۲)	(۳۸,۸۵۰,۹۴۰)	(۴۳,۰۲۹,۲۰۹,۷۷۵)	۵۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۶,۸۱۰,۳۸۰,۵۷۱	(۲۹۱,۸۷۹,۴۸۲)	(۴۴,۳۶۳,۹۳۸)	(۵۱,۲۲۹,۲۷۴,۳۴۲)	۵۸,۳۷۵,۸۹۸,۳۳۳	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	بیمه دی
-	۲۸,۰۳۲,۵۳۹,۸۱۹	(۱,۳۲۶,۹۸۲,۷۹۲)	(۲۱۷,۶۲۵,۷۶۳)	(۲۳۵,۸۱۹,۴۱۲,۷۶۹)	۲۶۵,۳۹۶,۵۶۱,۱۴۳		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت -۱-۱۵-سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۰۳۲,۵۳۹,۸۱۹	(۱,۳۲۶,۹۸۲,۷۹۲)	(۲۱۷,۶۲۵,۷۶۳)	(۲۳۵,۸۱۹,۴۱۲,۷۶۹)	۲۶۵,۳۹۶,۵۶۱,۱۴۳	
-	۲,۳۸۸,۷۱۰,۱۰۹	(۱۳۳,۸۲۶,۷۵۱)	(۲۰,۳۴۱,۵۷۷)	(۲۴,۲۲۲,۴۷۱,۹۶۳)	۲۶,۷۶۵,۳۵۰,۴۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۲,۶۸۱,۹۵۸	(۱۳۳,۹۷۳,۰۶۰)	(۲۰,۳۶۳,۷۵۴)	(۲۴,۹۶۷,۵۹۲,۹۷۸)	۲۶,۷۹۴,۶۱۱,۷۵۰	۲,۶۲۰,۲۲۶
-	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)	۷,۷۲۶,۲۲۶,۳۱۰	۳۳۶,۰۶۹
-	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	(۲۲,۵۹۳,۶۷۱)	(۳,۴۳۴,۱۷۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۶)	۴,۵۱۸,۷۳۳,۹۷۸	۳,۲۵۰,۰۰۰
-	۲۳,۰۴۱,۳۷۶	(۱۸۵,۸۴۲,۱۷۶)	(۳۵,۵۲۱,۴۲۰)	(۳۶,۹۲۴,۰۲۷,۷۴۹)	۳۷,۱۶۸,۴۳۲,۷۲۱	۲۲,۵۱۰,۶۰۳
-	(۱,۷۷۲)	-	-	(۱,۷۷۳)	۱	۱
-	(۲,۴۶۴)	-	-	(۲,۴۶۶)	۲	۲
-	(۴,۳۱۹)	-	-	(۴,۳۲۱)	۲	۲
-	(۵,۷۷۱)	-	-	(۵,۷۷۲)	۱	۱
-	(۱,۱۰۴,۵۰۷,۹۵۱)	(۱۳۲,۱۳۹,۵۳۸)	(۲۰,۰۸۵,۰۸۲)	(۲۷,۳۸۰,۱۹۱,۵۸۶)	۲۶,۴۲۷,۹۰۸,۲۵۵	۷,۲۰۰,۰۰۰
-	(۳,۳۶۹,۰۸۸,۸۴۱)	(۲۷۴,۵۸۶,۱۰۶)	(۴۱,۷۳۶,۵۹۹)	(۵۷,۹۶۹,۹۸۷,۸۱۹)	۵۴,۹۱۷,۲۲۱,۶۸۳	۲۵,۴۸۴,۳۴۳
-	(۵,۸۳۷,۳۰۵,۰۸۱)	(۲۷۲,۶۳۹,۸۳۱)	(۴۱,۴۳۵,۵۸۰)	(۶۰,۰۵۱,۱۹۸,۳۱۵)	۵۴,۵۲۷,۹۶۸,۶۴۵	۱۹,۴۵۳,۷۲۳
-	(۹,۷۳۷,۹۴۶,۷۸۹)	(۲۵۷,۶۰۳,۹۶۱)	(۳۹,۱۵۵,۳۶۳)	(۶۰,۹۶۱,۹۷۹,۴۶۱)	۵۱,۵۲۰,۷۹۱,۹۹۶	۱۶,۴۵۸,۰۶۶
-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	(۵۸۸,۹۲۸,۰۱۰)	(۸۹,۵۱۵,۵۹۶)	(۱۲۷,۵۷۸,۷۴۶,۳۸۶)	۱۱۷,۷۸۵,۶۰۲,۵۰۰	۲,۴۶۳,۱۷۳
-	(۴۰,۱۴۱,۳۶۵,۸۹۶)	(۴۱۴,۰۸۲,۱۸۸)	(۶۲,۹۳۷,۶۱۸)	(۱۲۲,۴۸۰,۷۸۳,۶۰۰)	۸۲,۸۱۶,۴۳۷,۵۱۰	۲۰۳,۶۶۰,۱۶۹
-	(۳۶,۹۴۳,۴۷۱,۴۶۴)	(۳,۸۰۰,۲۷۹,۲۱۷)	(۶۰۰,۸۲۸,۷۹۳)	(۷۹۲,۵۹۸,۲۱۰,۳۵۱)	۷۶۰,۰۵۵,۸۴۶,۸۹۷	

**بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی**

**جمع نقل از صفحه قبل**

بیمه تعاون

سرمایه‌گذاری غدیر

پویا

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه‌گذاری پایا تدبیرپارسا

بیمه آسیا

بیمه کوثر

ح . بیمه اتکایی امین

بیمه ما

بیمه زندگی خاورمیانه

بانک اقتصادنویین

بانک ملت

بیمه اتکایی امین

پتروشیمی پارس

پویا زرکان آق دره

بانک تجارت

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت -۱-۱۵-سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
-	۲۳,۲۸۳,۸۳۶,۲۳۳	(۳۸۶,۵۸۸,۱۶۹)	(۵۸,۷۶۱,۰۱۸)	(۵۳,۵۸۸,۴۴۸,۶۸۰)	۷۷,۳۱۷,۶۳۴,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	سیمان باقران
-	۲۲,۹۱۲,۴۰۸,۹۶۷	(۱,۱۸۰,۳۳۳,۰۱۹)	(۱۳۷,۷۳۲,۲۲۴)	(۲۱۱,۸۳۶,۱۲۹,۷۱۰)	۲۳۶,۰۶۶,۶۰۳,۹۲۰	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	فرآورده های دامی ولبنی دالاهو
-	۱۵,۳۰۱,۷۲۵,۳۴۵	(۴۲۸,۳۸۱,۷۷۷)	(۶۵,۱۱۳,۷۵۴)	(۶۹,۸۸۱,۱۳۴,۲۴۴)	۸۵,۶۷۶,۳۵۵,۱۲۰	۳,۸۲۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱۲,۴۲۹,۵۲۳,۱۵۰	(۳۵۰,۳۵۸,۹۹۱)	(۷۲,۵۲۵,۸۷۹)	(۵۷,۲۱۹,۳۹۰,۰۸۰)	۷۰,۰۷۱,۷۹۸,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۰,۵۷۲,۸۰۸,۲۱۷	(۳۰۴,۰۹۹,۶۳۷)	(۴۶,۲۲۲,۵۴۰)	(۴۹,۸۹۶,۷۹۶,۶۸۰)	۶۰,۸۱۹,۹۲۷,۰۷۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	۷,۹۵۳,۲۱۷,۱۲۸	(۴۲۲,۰۴۵,۱۰۴)	(۶۴,۱۵۰,۲۱۳)	(۷۵,۹۶۹,۶۰۷,۰۲۵)	۸۴,۴۰۹,۰۱۹,۴۷۰	۶,۱۰۶,۰۰۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
-	۶,۲۷۴,۵۹۱,۷۱۶	(۱۳۴,۶۵۸,۹۲۲)	(۲۰,۴۶۷,۵۱۳)	(۲۰,۵۰۲,۰۶۶,۱۰۹)	۲۶,۹۳۱,۷۸۴,۲۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
-	۵,۳۴۹,۹۳۵,۹۳۲	(۲۲۶,۵۵۸,۹۵۲)	(۴۳,۹۴۱,۹۶۷)	(۳۹,۶۹۱,۳۵۲,۷۴۹)	۴۵,۳۱۱,۷۸۹,۶۰۰	۱,۶۰۰,۳۰۰	پاکدیس
-	۴,۹۱۳,۴۱۶,۹۰۸	(۸۴,۳۷۷,۴۲۶)	(۱۲,۸۲۴,۸۴۹)	(۱۱,۸۶۴,۸۶۵,۹۰۱)	۱۶,۸۷۵,۴۸۵,۰۸۴	۳,۰۲۲,۳۳۲	پارس مینو
-	۴,۶۴۹,۵۷۸,۲۲۷	(۹۹,۴۳۳,۵۵۸)	(۲۱,۶۵۶,۵۸۴)	(۱۵,۱۱۶,۰۴۲,۴۰۱)	۱۹,۸۸۶,۷۱۰,۷۷۰	۱,۴۴۴,۶۱۷	تولیدی مهram
-	۲,۲۸۶,۹۹۳,۷۷۸	(۳۸,۶۱۱,۶۵۰)	(۵,۸۶۸,۸۸۶)	(۵,۳۹۰,۸۵۵,۵۱۶)	۷,۷۲۲,۳۲۹,۸۳۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲,۱۰۲,۸۷۰,۴۳۵	(۹۲,۹۱۰,۸۱۲)	(۲۰,۶۵۶,۳۶۰)	(۱۶,۳۶۵,۷۲۴,۲۳۰)	۱۸,۵۸۲,۱۶۱,۸۳۷	۵,۴۰۸,۹۸۵	کشت و صنعت جویین
-	۲,۰۶۳,۵۴۰,۵۲۳	(۵۷,۰۷۷,۰۴۲)	(۸,۶۷۵,۲۰۷)	(۹,۲۸۶,۱۱۴,۹۲۶)	۱۱,۴۱۵,۴۰۷,۶۹۸	۳,۲۰۶,۴۰۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱,۵۶۲,۸۷۱,۲۲۵	(۹۷,۳۰۲,۳۶۶)	(۲۱,۰۶۵,۴۷۹)	(۱۷,۷۷۹,۲۳۵,۰۶۰)	۱۹,۴۶۰,۴۷۴,۱۳۰	۳,۲۲۸,۲۸۶	شهد ایران
-	۱,۴۹۶,۲۶۷,۲۰۴	(۳۷۳,۸۹۴,۵۶۲)	(۶۹,۵۳۳,۰۱۶)	(۷۲,۸۳۹,۲۱۷,۹۹۲)	۷۴,۷۷۸,۹۱۲,۷۷۴	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۳۳۰,۱۰۴,۰۳۷	(۸۹,۳۳۵,۲۴۰)	(۱۳,۵۷۸,۸۴۹)	(۱۶,۴۳۴,۰۲۹,۸۰۱)	۱۷,۸۶۷,۰۴۷,۹۲۷	۴,۰۷۶,۰۴۶	قاسم ایران
-	۱,۲۶۶,۶۱۵,۲۱۳	(۳۷,۴۶۱,۷۴۹)	(۱۵,۸۷۸,۱۲۰)	(۶,۱۷۲,۳۹۴,۱۹۰)	۷,۴۹۲,۳۴۹,۲۷۲	۱,۱۵۳,۹۱۴	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۱,۲۲۴,۲۲۰,۳۸۴	(۱۳۲,۱۲۹,۷۴۱)	(۲۰,۰۸۳,۵۵۱)	(۲۵,۰۴۹,۵۱۴,۳۷۲)	۲۶,۴۲۵,۹۴۸,۰۴۸	۷,۷۳۳,۲۸۸	دشت مرغاب
-	۱,۱۳۳,۶۰۶,۸۴۵	(۲۳,۹۴۲,۴۵۳)	(۱۰,۳۴۲,۹۹۸)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	۴,۷۸۸,۴۹۰,۰۲۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۱۲۸,۱۰۸,۱۳۱,۴۶۷	(۴,۵۵۹,۵۰۱,۱۷۰)	(۷۲۹,۰۷۹,۰۰۷)	(۷۷۸,۵۰۳,۵۱۷,۳۹۰)	۹۱۱,۹۰۰,۲۲۹,۰۳۴	۱۵۳,۰۵۰,۱۷۲	<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت -۱-۱۵-سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴						محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۲۸,۱۰۸,۱۳۱,۴۶۷	(۴,۵۵۹,۵۰۱,۱۷۰)	(۷۲۹,۰۷۹,۰۰۷)	(۷۷۸,۵۰۳,۵۱۷,۳۹۰)	۹۱۱,۹۰۰,۲۲۹,۰۳۴		جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۰۲,۹۴۰,۳۲۸	(۳۰,۶۸۴,۳۷۲)	(۴,۶۶۳,۸۸۷)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۳)	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۱,۰۷۳,۳۶۶,۷۲۸	(۲۵,۰۲۱,۲۸۹)	(۳,۸۰۳,۱۳۹)	(۳,۹۰۲,۰۶۷,۱۷۴)	۵,۰۰۴,۲۵۸,۳۳۰	۶۱۳,۷۱۷	ملی صنایع مس ایران
-	۶۴۰,۳۰۱,۶۵۳	(۱۸,۶۲۱,۰۷۹)	(۲,۸۳۰,۳۹۱)	(۳,۰۶۲,۴۶۲,۶۶۸)	۳,۷۲۴,۲۱۵,۷۹۱	۸۵۴,۶۱۳	صنعت غذایی کورش
-	۳۰۳,۷۸۲,۴۲۹	(۵۳,۳۳۹,۶۷۷)	(۸,۱۰۷,۵۹۲)	(۱۰,۳۰۲,۷۰۵,۶۱۲)	۱۰,۶۶۷,۹۳۵,۳۱۰	۴۰۷,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۲۴۲,۰۳۸,۹۸۷	(۳۱,۸۶۷,۴۳۰)	(۱۴,۵۲۳,۶۷۲)	(۶,۰۸۵,۰۵۶,۷۴۱)	۶,۳۷۳,۴۸۶,۸۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	۱۰۷,۵۷۱,۱۴۴	(۲۵,۳۳۹,۵۵۱)	(۳,۸۵۱,۵۸۰)	(۴,۹۳۱,۱۴۷,۸۶۵)	۵,۰۶۷,۹۱۰,۱۴۰	۱۶,۳۰۱	پتروشیمی پردیس
-	۹۱,۷۹۴,۱۶۵	(۲۳,۲۹۸,۹۶۳)	(۳,۵۴۱,۲۰۴)	(۴,۵۴۱,۱۵۹,۱۵۸)	۴,۶۵۹,۷۹۳,۴۹۰	۶۵۸,۵۲۴	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
-	۸۰,۴۴۳,۹۲۲	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸۴,۰۰۰)	(۸۱۴,۳۷۲,۰۷۸)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی
-	۲۳,۸۱۳,۰۸۸	(۱,۰۵۱,۵۹۵)	(۱۵۹,۸۳۴)	(۱۸۵,۲۹۴,۵۲۵)	۲۱۰,۳۱۹,۰۴۲	۷۶,۸۲۸	صنعتی بهشهر
-	۱۲,۹۴۷,۸۴۳	(۷۶۵,۰۳۷)	(۱۱۶,۲۸۴)	(۱۳۹,۱۷۸,۲۵۲)	۱۵۳,۰۰۷,۴۱۶	۳۷,۶۶۸	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۷۴۵,۹۴۱)	(۴۶,۱۲۴)	(۷,۰۰۹)	(۹,۹۱۷,۶۸۸)	۹,۲۲۴,۸۸۰	۲,۳۸۰	بهار رز عالیس چناران
-	(۸,۲۹۸,۳۷۷)	(۶۸,۸۷۸,۰۹۲)	(۲۳,۹۸۱,۴۳۹)	(۱۳,۶۹۱,۰۵۷,۴۷۰)	۱۳,۷۷۵,۶۱۸,۶۲۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۳۱,۳۵۴,۸۲۲)	(۷۹۵,۵۸۴)	(۱۲۰,۹۲۷)	(۱۸۹,۵۵۵,۱۹۱)	۱۵۹,۱۱۶,۸۸۰	۳۱,۳۸۴	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
-	(۳۹,۵۶۸,۱۸۰)	(۱,۴۴۶,۶۶۰)	(۲۱۹,۸۷۸)	(۳۲۷,۲۳۳,۶۴۲)	۲۸۹,۳۳۲,۰۰۰	۳۱,۷۲۵	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	(۱,۶۱۳,۹۹۷,۰۱۲)	(۱۳۰,۸۷۵,۶۶۶)	(۳۶,۶۳۴,۸۷۱)	(۲۷,۶۲۱,۶۲۰,۰۰۲)	۲۶,۱۷۵,۱۳۳,۵۲۷	۱۱,۴۷۴,۴۲۱	ویتانا
-	(۲,۹۹۷,۰۰۹,۸۶۶)	(۲۰۷,۴۴۹,۹۱۹)	(۳۱,۵۳۱,۷۷۵)	(۴۴,۲۴۸,۰۱۱,۲۶۶)	۴۱,۴۸۹,۹۸۳,۰۹۴	۱۲,۸۷۷,۸۴۷	صنایع غذایی رضوی
-	(۶,۶۷۴,۶۷۳,۹۰۸)	(۹۰۳,۷۸۹,۸۴۱)	(۱۳۷,۳۷۵,۶۷۱)	(۱۸۶,۳۹۱,۴۷۷,۱۲۶)	۱۸۰,۷۵۷,۹۶۸,۷۳۰	۲۳,۰۸۱,۶۵۲	صنعتی مینو
-	۱۲۰,۴۲۱,۴۸۳,۶۴۸	(۶,۰۸۷,۲۷۲,۰۴۹)	(۱,۰۰۱,۲۳۲,۱۶۰)	(۱,۰۸۹,۹۴۴,۴۲۰,۲۶۱)	۱,۲۱۷,۴۵۴,۴۰۸,۱۱۸		
<b>۷۶,۴۸۱,۱۴۵,۱۲۲</b>	<b>(۹۲,۲۸۰,۲۴۷,۵۰۴)</b>	<b>(۳۶,۰۱۱,۶۸۵,۳۰۹)</b>	<b>(۶,۰۴۲,۸۸۰,۲۵۴)</b>	<b>(۷,۲۵۲,۵۶۲,۷۵۴,۳۸۲)</b>	<b>۷,۲۰۲,۳۳۷,۰۷۲,۴۴۱</b>		<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷	۱۴,۱۳۵,۵۳۹
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷	
						<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
						صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
						<b>جمع کل</b>

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۹,۲۹۷,۲۷۴,۰۴۸	-	(۱,۶۳۰,۸۸۹,۵۱۳)	(۵۶۸,۶۰۹,۱۳۶,۰۲۴)	۶۷۹,۵۳۷,۲۹۹,۵۸۵	۶۱,۶۶۹
-	۱۰۹,۲۹۷,۲۷۴,۰۴۸	-	(۱,۶۳۰,۸۸۹,۵۱۳)	(۵۶۸,۶۰۹,۱۳۶,۰۲۴)	۶۷۹,۵۳۷,۲۹۹,۵۸۵	
						<b>استخراج کانه های فلزی</b>
						شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
-	۱۲۸,۶۰۶,۰۸۶,۹۳۵	-	(۱,۷۷۶,۹۲۹,۰۲۴)	(۶۱۰,۰۰۴,۰۷۹,۷۳۷)	۷۴۰,۳۸۷,۰۹۵,۶۹۶	۵۷,۲۲۶
-	۱۲۸,۶۰۶,۰۸۶,۹۳۵	-	(۱,۷۷۶,۹۲۹,۰۲۴)	(۶۱۰,۰۰۴,۰۷۹,۷۳۷)	۷۴۰,۳۸۷,۰۹۵,۶۹۶	
						<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
						شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱
-	۲۳۷,۹۰۳,۳۶۰,۹۸۳	-	(۳,۴۰۷,۸۱۸,۵۳۷)	(۱,۱۷۸,۶۱۳,۲۱۵,۷۶۱)	۱,۴۱۹,۹۲۴,۳۹۵,۲۸۱	
						<b>جمع کل</b>

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
						<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
						اختیار تعاون-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
						<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۸۱,۵۹۶,۷۹۳,۵۴۹	۵۳۰,۱۲۸,۸۴۶,۷۱۱
۱۶-۲	۲۵,۷۰۲,۳۱۹,۷۲۱	۸۶,۲۷۹,۸۱۳,۷۸۴
	<u>۲۰۷,۲۹۹,۱۱۳,۲۷۰</u>	<u>۶۱۶,۴۰۸,۶۶۰,۴۹۵</u>

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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
					ریال	ریال		
معدنی و صنعتی چادرملو	۴۲۶,۲۷۴,۸۵۶	۱,۰۵۷,۱۶۱,۶۴۲,۸۸۰	(۱,۱۸۷,۸۳۱,۰۰۲,۶۵۴)	(۲,۸۸۶,۰۵۱,۲۸۶)	(۵,۲۸۵,۸۰۸,۲۱۴)	(۱۳۸,۸۴۱,۲۱۹,۲۷۴)	۷,۰۹۵,۲۹۷,۷۴۸	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۵,۳۷۰,۰۳۶	۳۵۴,۱۸۶,۰۱۰,۵۲۰	(۴۴۲,۷۰۳,۴۳۰,۸۲۰)	(۹۶۶,۹۲۷,۷۹۷)	(۱,۷۷۰,۹۳۰,۰۶۵)	(۹۱,۲۵۵,۲۷۸,۱۶۲)	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۵۴,۲۳۴,۸۹۸	۴۷۲,۹۲۸,۳۱۰,۵۶۰	(۳۴۳,۵۷۷,۹۹۴,۲۲۲)	(۱,۲۹۱,۰۹۴,۲۸۸)	(۲,۳۶۴,۶۴۱,۵۵۳)	۱۲۵,۶۹۴,۵۸۰,۴۹۷	۶,۰۸۷,۶۵۱,۷۸۲	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۳۱۸,۱۸۴,۲۱۷	۹۱۰,۶۴۳,۲۲۹,۰۵۴	(۱,۲۴۴,۹۷۵,۴۷۳,۸۱۰)	(۲,۴۸۶,۰۵۶,۰۱۶)	(۴,۵۵۳,۲۱۶,۱۴۵)	(۳۴۱,۳۷۱,۵۱۶,۹۱۷)	(۳۲,۵۶۹,۴۲۸,۸۶۳)	ریال
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۶۹۸,۱۲۵,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱)	(۱۵,۵۵۵,۸۸۰)	(۲۸,۴۹۰,۶۲۷)	۶۵۵,۴۹۲,۰۸۲	-	ریال
توسعه معادن و فلزات	۷۳۱,۳۲۴,۸۳۹	۱,۵۹۵,۰۱۹,۴۷۳,۸۵۹	(۱,۷۲۶,۹۰۵,۷۸۶,۲۵۷)	(۴,۳۵۴,۴۰۳,۱۶۴)	(۷,۹۷۵,۰۹۷,۳۶۹)	(۱۴۴,۲۱۵,۸۱۲,۹۳۱)	۳۴۷,۳۴۱,۶۶۴,۹۸۲	ریال
سنگ آهن گهرزمین	۲۲۵,۱۴۵,۳۶۰	۱,۴۰۲,۶۵۵,۵۹۲,۸۰۰	(۱,۷۶۸,۱۹۸,۱۲۲,۵۲۰)	(۳,۸۲۹,۲۴۹,۷۶۹)	(۷,۰۱۳,۲۷۷,۹۶۴)	(۳۷۶,۳۸۵,۰۵۷,۴۵۳)	(۶۱,۰۰۴,۴۸۹,۷۲۵)	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۳,۸۷۷,۰۴۲	۹۱,۱۵۹,۹۵۵,۰۶۴	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷)	(۲۴۸,۸۶۶,۶۷۷)	(۴۵۵,۷۹۹,۷۷۶)	(۷,۳۷۲,۶۹۱,۶۲۶)	-	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۵۳,۰۶۷,۷۲۲	۷۶۲,۲۷۳,۲۱۱,۷۹۸	(۸۱۹,۶۰۴,۸۹۵,۷۸۷)	(۲,۰۸۱,۰۰۵,۸۶۸)	(۳,۸۱۱,۳۶۶,۰۶۰)	(۶۳,۲۲۴,۰۵۵,۹۱۷)	۴۱,۵۲۰,۵۹۶,۷۸۵	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۶۸,۸۵۹,۳۰۰	۶۵۸,۹۸۳,۵۰۱,۰۰۰	(۸۶۵,۸۹۰,۷۳۲,۴۵۶)	(۱,۷۹۹,۰۲۴,۹۵۸)	(۳,۲۹۴,۹۱۷,۵۰۵)	(۲۱۲,۰۰۱,۱۷۳,۹۱۹)	۱۸۴,۱۰۰,۶۲۶,۳۰۲	ریال
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	(۱۳,۱۸۹,۱۷۶)	(۲۴,۱۵۶,۰۰۰)	۱,۱۷۳,۲۵۷,۱۰۰	-	ریال
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۳۹,۵۱۰,۵۵۰	ریال
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۲۸۲,۵۸۲,۸۵۰)	ریال
	<u>۷,۳۱۵,۵۴۰,۲۵۲,۵۳۵</u>	<u>(۸,۵۰۶,۱۳۴,۶۰۲,۸۹۸)</u>	<u>(۱۹,۹۷۱,۴۲۴,۸۷۹)</u>	<u>(۳۶,۵۷۷,۷۰۱,۲۷۸)</u>	<u>(۱,۲۴۷,۱۴۳,۴۷۶,۵۲۰)</u>	<u>(۱,۲۴۷,۱۴۳,۴۷۶,۵۲۰)</u>	<u>۵۳۰,۱۲۸,۸۴۶,۷۱۱</u>	<u>ریال</u>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۴۶,۱۳۰,۹۲۵,۵۸۱	(۹,۵۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۰۴,۷۷۲,۳۰۰)	(۱,۵۴۵,۶۴۱,۷۵۲,۱۱۹)	۱,۹۰۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	۷,۵۱۳,۴۲۷,۱۲۵	(۳۲۳,۱۷۴,۴۱۵)	(۱۷۶,۴۵۳,۲۳۰)	(۵۶,۶۲۱,۸۲۸,۱۳۰)	۶۴,۶۳۴,۸۸۲,۹۰۰	۱۴,۷۸۳,۸۲۵	بیمه دی
-	۷,۹۸۹,۹۴۶,۲۹۰	(۱,۸۰۵,۹۲۵,۰۰۰)	(۹۸۶,۰۳۵,۰۵۰)	(۳۵۰,۴۰۳,۰۹۳,۶۶۰)	۳۶۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
-	۶۹۱,۲۰۲,۳۹۸	(۱۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۴۷۳,۱۰۰)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	(۹۲۳,۹۰۶,۹۱۲)	(۱۷,۴۶۸,۷۵۰)	(۹,۵۳۷,۹۳۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۴)	۳,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۱۹,۰۴۵,۱۴۲,۲۸۱)	(۹۴۳,۳۹۲,۹۲۴)	(۵۱۵,۰۹۲,۵۳۸)	(۲۰۶,۲۶۵,۲۴۱,۶۹۱)	۱۸۸,۶۷۸,۵۸۴,۸۷۲	۱۱۱,۵۱۲,۱۶۶	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۸,۲۴۳,۱۲۳,۸۹۸)	(۳۳۳,۰۶۱,۵۱۸)	(۱۸۱,۸۵۱,۵۸۹)	(۷۴,۳۴۰,۵۱۴,۳۹۷)	۶۶,۶۱۲,۳۰۳,۶۰۶	۵۵,۷۸۹,۱۹۹	بانک ملت
-	۱۰۲,۲۹۵,۷۴۹,۸۰۳	(۴,۴۹۸,۵۹۴,۰۷۸)	(۲,۴۵۶,۲۳۲,۳۶۸)	(۷۹۰,۴۶۸,۲۳۹,۴۰۷)	۸۹۹,۷۱۸,۸۱۵,۶۵۶	۴۸۱,۹۰۶,۱۶۸	بیمه آسیا
-	(۵۶,۲۸۴,۷۹۳,۸۶۹)	(۲,۴۴۵,۲۶۵,۱۵۰)	(۱,۳۳۵,۱۱۴,۷۷۲)	(۵۴۱,۵۵۷,۴۴۳,۹۲۵)	۴۸۹,۰۵۳,۰۲۹,۹۷۸	۲۵۰,۶۶۷,۸۷۸	بیمه ما
-	(۱,۰۳۵,۹۰۱,۶۱۹)	(۱۱,۸۸۸,۵۷۴)	(۶,۴۹۱,۱۶۲)	(۳,۳۹۵,۲۳۶,۷۵۷)	۲,۳۷۷,۷۱۴,۸۷۴	۹۱۶,۶۲۱	پتروشیمی پارس
-	(۱۲۹,۹۰۵,۳۹۰,۶۷۹)	(۱,۶۷۱,۷۶۵,۱۶۸)	(۹۱۲,۷۸۳,۷۸۲)	(۴۶۱,۶۷۳,۸۷۵,۲۴۹)	۳۳۴,۳۵۳,۰۳۳,۵۲۰	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	بیمه زندگی خاورمیانه
-	(۴۲,۳۵۷,۴۸۲,۶۴۰)	(۲,۹۵۵,۱۵۷,۰۵۴)	(۱,۶۱۳,۵۱۵,۷۵۳)	(۶۲۸,۸۲۰,۲۲۰,۷۳۳)	۵۹۱,۰۳۱,۴۱۰,۹۰۰	۲۸۱,۴۴۳,۵۲۹	بیمه اتکایی امین
-	۲,۳۱۰,۴۸۸,۳۵۲	(۴۸,۳۱۲,۰۰۰)	(۲۶,۳۷۸,۳۵۲)	(۷,۲۷۷,۲۲۱,۲۹۶)	۹,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۸,۹۷۲,۹۸۸,۲۴۵	(۳۱۵,۱۹۵,۷۸۹)	(۱۷۲,۰۹۶,۹۰۲)	(۵۳,۵۷۸,۸۷۶,۹۰۴)	۶۳,۰۳۹,۱۵۷,۸۴۰	۵,۶۰۸,۴۶۶	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
-	(۱۲,۲۲۱,۰۶۸,۲۱۴)	(۵۰۹,۱۶۶,۶۵۸)	(۲۷۸,۰۰۴,۹۹۶)	(۱۱۳,۲۶۷,۲۲۸,۱۶۰)	۱۰۱,۸۳۳,۳۳۱,۶۰۰	۵,۵۹۵,۲۳۸	سیمان فارس و خوزستان
-	۸,۶۶۷,۹۲۳,۲۳۴	(۲۳۴,۷۶۹,۲۱۴)	(۱۲۸,۱۸۳,۹۹۱)	(۳۷,۹۲۲,۹۶۶,۳۶۱)	۴۶,۹۵۳,۸۴۲,۸۰۰	۵,۳۸۴,۶۱۵	ملی صنایع مس ایران
-	(۲۰,۱۹۴,۸۹۶,۸۴۱)	(۱۲۱,۶۹۴,۵۲۲)	(۶۶,۴۴۵,۲۰۹)	(۴۴,۳۴۵,۶۶۱,۴۸۰)	۲۴,۳۳۸,۹۰۴,۳۷۰	۴,۲۱۸,۱۸۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۴۳,۳۶۳,۳۵۷,۸۲۷	(۶,۰۰۰,۱۴۴,۹۴۶)	(۳,۲۷۶,۰۷۹,۱۴۱)	(۱,۱۴۷,۳۸۹,۴۰۷,۳۴۴)	۱,۲۰۰,۰۲۸,۹۸۹,۲۵۸	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	بیمه کوثر
-	(۱۸,۷۴۱,۲۲۵,۱۷۲)	(۷۲۸,۴۴۲,۰۷۲)	(۳۹۷,۷۲۹,۳۷۱)	(۱۶۳,۳۰۳,۴۶۸,۰۲۹)	۱۴۵,۶۸۸,۴۱۴,۳۰۰	۱۳۲,۴۴۴,۰۱۳	ح. بیمه اتکایی امین
-	۱,۴۰۱,۰۴۸,۷۹۲	(۵۶,۹۸۱,۲۵۰)	(۳۱,۱۱۱,۷۶۳)	(۹,۹۰۷,۱۰۸,۱۹۵)	۱۱,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۲۲۰,۳۸۴,۱۲۵,۵۲۲	(۳۲,۵۷۰,۲۹۹,۰۸۲)	(۱۷,۷۸۳,۳۸۳,۳۰۷)	(۶,۲۴۳,۳۲۲,۰۰۸,۵۶۳)	۶,۵۱۴,۰۵۹,۸۱۶,۴۷۴		

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						مجموع
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۱۶۵,۹۱۶,۲۵۵	(۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۵۲۶,۵۰۰)	(۳۸,۵۵۱,۳۰۷,۲۴۵)	۴۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	شهید ایران
-	۱۰,۸۲۸,۲۵۱,۶۵۸	(۵۱۸,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۳۴۱,۲۴۰)	(۹۲,۱۵۷,۴۶۷,۱۰۲)	۱۰۳,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
-	۱,۲۴۶,۴۱۲,۳۷۹	(۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۹,۹۹۴,۰۰۰)	(۱۹۵,۰۲۴,۵۹۳,۶۲۱)	۱۹۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	۱۷۵,۴۰۲,۰۵۰,۵۸۹	(۴,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۹,۶۲۱,۰۰۰)	(۶۴۵,۸۹۹,۸۲۸,۴۱۱)	۸۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بهار رز عالیس چناران
-	۱۶,۵۰۴,۴۶۶,۵۳۷	(۵۸۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۸۲۱,۹۶۰)	(۹۸,۶۵۰,۴۵۱,۵۰۳)	۱۱۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی
-	۸۳,۲۸۲,۵۹۵,۱۵۵	(۱,۴۲۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۷۷۸,۵۶۸,۷۰۰)	(۱۹۹,۷۰۲,۸۸۶,۱۴۵)	۲۸۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی مهرام
-	(۲۹۶,۹۹۱,۴۷۰)	(۳۶۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۴۴,۹۰۰)	(۷۲,۸۶۱,۶۹۶,۵۷۰)	۷۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۴,۶۳۳,۵۵۳,۱۰۰	(۷۲۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۹۵,۷۹۵,۴۰۰)	(۱۳۹,۲۲۵,۷۵۱,۵۰۰)	۱۴۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۲۸,۸۰۸,۶۰۰,۱۶۲	(۱,۲۱۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۶۶۱,۱۲۴,۱۰۰)	(۲۱۱,۴۸۹,۴۲۵,۷۳۸)	۲۴۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
-	۹,۵۰۴,۹۷۶,۶۵۸	(۶۶۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۶۱,۹۱۶,۱۰۰)	(۱۲۲,۰۴۰,۲۵۷,۲۴۲)	۱۳۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۴۴,۷۳۸,۶۰۱,۷۴۴	(۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۱۱۲,۰۰۰)	(۱۲۸,۳۱۳,۲۸۶,۲۵۶)	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۷۳,۰۳۰,۲۳۵,۵۲۱	(۴,۰۷۳,۰۵۳,۸۸۰)	(۲,۲۲۳,۸۸۷,۴۱۹)	(۶۳۵,۲۸۳,۵۹۹,۱۹۴)	۸۱۴,۶۱۰,۷۷۶,۰۱۴	۲۵۳,۵۳۵,۸۷۸	صنعتی بهشهر
-	۲۹,۹۳۸,۶۳۱,۶۸۴	(۴۸۶,۶۶۹,۰۰۰)	(۲۶۵,۷۲۱,۲۷۴)	(۶۶,۶۴۲,۷۷۸,۰۴۲)	۹۷,۳۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۱۱۹,۵۷۳,۴۹۱,۴۴۶	(۲,۰۲۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۶,۶۳۲,۸۰۰)	(۲۸۲,۶۵۳,۰۷۵,۷۵۴)	۴۰۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
-	۹,۱۶۰,۲۵۰,۱۳۸	(۳۹۶,۸۸۵,۸۲۶)	(۲۱۶,۶۹۹,۶۶۰)	(۶۹,۶۰۳,۳۲۹,۳۷۶)	۷۹,۳۷۷,۱۶۵,۰۰۰	۱۹,۲۱۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۱۹۱,۴۹۲,۱۸۹	(۹,۵۶۲,۵۰۰)	(۵,۲۲۱,۱۲۵)	(۱,۷۰۶,۲۲۴,۱۸۶)	۱,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	۱۶,۶۶۷,۵۹۷,۸۳۵	(۴۱۹,۶۳۵,۰۰۰)	(۲۲۹,۱۲۰,۷۱۰)	(۶۶,۶۱۰,۶۴۶,۴۵۵)	۸۳,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۳۸,۸۴۱,۰۵۰,۹۱۰	(۳,۳۱۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۸,۶۵۲,۳۰۰)	(۵۱۸,۵۴۷,۷۴۶,۷۹۰)	۶۶۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	(۲,۸۵۵,۵۶۳,۶۰۰)	(۱۳۸,۳۵۵,۰۰۰)	(۷۵,۵۴۱,۸۳۰)	(۳۰,۳۱۲,۶۶۶,۷۷۰)	۲۷,۶۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
-	۱۴۶,۱۰۹,۷۱۵,۸۹۹	(۴,۳۴۸,۸۷۵,۵۵۳)	(۲,۳۷۴,۴۸۶,۰۵۱)	(۷۱۶,۹۴۲,۰۳۲,۸۹۷)	۸۶۹,۷۷۵,۱۱۰,۴۰۰	۹۰,۶۰۱,۵۷۴	صنعتی مینو
-	۶۵۸,۷۰۴,۸۸۴	(۷۹,۵۷۵,۰۰۰)	(۴۳,۴۴۷,۹۵۰)	(۱۵,۱۳۳,۲۷۲,۱۶۶)	۱۵,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوین
-	۱,۰۱۰,۱۳۴,۰۳۹,۶۷۳	(۲۶,۹۹۶,۱۱۱,۷۵۹)	(۱۴,۷۳۹,۸۷۷,۰۱۹)	(۴,۳۴۷,۳۵۲,۳۲۲,۹۶۳)	۵,۳۹۹,۲۲۲,۳۵۱,۴۱۴		<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۰۱۰,۱۳۴,۰۳۹,۶۷۳	(۲۶,۹۹۶,۱۱۱,۷۵۹)	(۱۴,۷۳۹,۸۷۷,۰۱۹)	(۴,۳۴۷,۳۵۲,۳۲۲,۹۶۳)	۵,۳۹۹,۲۲۲,۳۵۱,۴۱۴		ویتانا
-	(۱,۴۱۸,۸۱۹,۰۷۲)	(۱۱۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۲۵,۹۰۰)	(۲۴,۰۷۲,۳۴۳,۱۷۲)	۲۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۶۵۵,۴۹۲,۰۸۶	(۲۸,۴۹۰,۶۳۲)	(۱۵,۵۵۵,۸۷۵)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷)	۵,۶۹۸,۱۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۵,۱۷۰,۵۷۷,۶۶۱	(۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۴۷۱,۴۰۰)	(۲۰,۸۰۷,۰۵۰,۹۳۹)	۲۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	(۱,۲۲۴,۸۶۷,۴۳۳)	(۳۷۴,۶۲۵,۰۰۰)	(۲۰۴,۵۴۵,۲۵۰)	(۷۵,۵۷۰,۶۹۷,۱۸۳)	۷۴,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	۲۵۹,۶۰۱,۳۴۷	(۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۷۵۹,۶۰۰)	(۵۷,۸۰۸,۰۳۹,۰۵۳)	۵۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بهپاک
-	۲۳,۱۷۶,۱۶۳,۳۱۱	(۱,۵۹۴,۷۴۷,۰۸۸)	(۸۷۰,۷۳۱,۹۰۹)	(۲۹۳,۳۰۷,۷۷۵,۰۷۲)	۳۱۸,۹۴۹,۴۱۷,۳۸۰	۵۷,۵۷۲,۰۹۷	بانک ملت
-	۲,۰۰۱,۴۶۲,۱۷۳	(۴۱۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲۸,۱۷۳,۴۰۰)	(۸۰,۹۳۲,۴۶۴,۴۲۷)	۸۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
-	۱۶۹,۸۶۲,۸۵۷,۷۲۸	(۳,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۱,۱۰۴,۰۰۰)	(۴۳۰,۲۶۲,۰۳۸,۲۷۲)	۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ح.کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
-	(۱,۴۳۳,۶۲۰,۰۲۷)	(۵۳,۰۷۴,۱۸۰)	(۲۸,۹۷۸,۵۰۳)	(۱۱,۹۶۶,۴۰۳,۴۲۶)	۱۰,۶۱۴,۸۳۶,۰۸۲	۳,۵۹۴,۵۹۴	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۱,۱۷۳,۲۵۷,۱۰۰	(۲۴,۱۵۶,۰۰۰)	(۱۳,۱۸۹,۱۷۶)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	۴,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	
-	۱,۲۰۸,۳۵۶,۱۴۴,۵۴۷	(۳۳,۰۵۰,۷۵۴,۶۵۹)	(۱۸,۰۴۵,۷۱۲,۰۳۲)	(۵,۳۵۰,۶۹۸,۳۱۸,۶۳۸)	۶,۶۱۰,۱۵۰,۹۲۹,۸۷۶		
<b>۵۳۰,۱۲۸,۸۴۶,۷۱۱</b>	<b>۱۸۱,۵۹۶,۷۹۳,۵۴۹</b>	<b>(۱۰۲,۱۹۸,۷۵۵,۰۱۹)</b>	<b>(۵۵,۸۰۰,۵۲۰,۲۱۸)</b>	<b>(۲۰,۱۰۰,۱۵۴,۹۳۰,۰۹۹)</b>	<b>۲۰,۴۳۹,۷۵۰,۹۹۸,۸۸۵</b>		<b>جمع کل</b>

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰						صنعت استخراج کانه های فلزی
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۶,۲۷۹,۸۱۳,۷۸۴	۷,۱۲۶,۹۶۳,۲۵۳	(۲۵۷,۷۲۱,۸۱۲)	(۹۹,۹۹۹,۴۰۲,۹۳۵)	۱۰۷,۳۸۴,۰۸۸,۰۰۰	۷,۱۱۲		
۸۶,۲۷۹,۸۱۳,۷۸۴	۷,۱۲۶,۹۶۳,۲۵۳	(۲۵۷,۷۲۱,۸۱۲)	(۹۹,۹۹۹,۴۰۲,۹۳۵)	۱۰۷,۳۸۴,۰۸۸,۰۰۰			
-	۱۸,۵۷۵,۳۵۶,۴۶۸	(۷۵۴,۳۲۱,۸۸۲)	(۲۹۴,۹۷۱,۱۰۵,۶۵۰)	۳۱۴,۳۰۰,۷۸۴,۰۰۰	۲۰,۸۱۶		صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
-	۱۸,۵۷۵,۳۵۶,۴۶۸	(۷۵۴,۳۲۱,۸۸۲)	(۲۹۴,۹۷۱,۱۰۵,۶۵۰)	۳۱۴,۳۰۰,۷۸۴,۰۰۰			شمش طلا GoldBar
۸۶,۲۷۹,۸۱۳,۷۸۴	۲۵,۷۰۲,۳۱۹,۷۲۱	(۱,۰۱۲,۰۴۳,۶۹۴)	(۳۹۴,۹۷۰,۵۰۸,۵۸۵)	۴۲۱,۶۸۴,۸۷۲,۰۰۰			<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴						صنعت استخراج کانه های فلزی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	۳۸۰	۳۷۴,۹۱۷,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	۳۱۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	۱۷۰	۷۰۸,۴۴۵,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات
-	۱۱۹,۲۷۱,۸۰۲,۰۰۰	-	۱۱۹,۲۷۱,۸۰۲,۰۰۰	۶۵۰	۱۸۳,۴۹۵,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	۳۷۰	۱۰۲,۳۱۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	۲۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۶۹,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پویا
-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	۵۰	۱,۱۹۱,۲۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مهرمام میهن
۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸	۹۵,۸۱۵,۵۳۱,۸۹۸	(۳,۰۸۴,۴۷۲,۶۰۲)	۹۸,۹۰۰,۰۰۴,۵۰۰	۱,۱۰۰	۸۹,۹۰۹,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صدرتامین
۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸	۸۱۸,۲۳۲,۶۰۹,۷۰۸	(۳,۰۸۴,۴۷۲,۶۰۲)	۸۲۱,۳۱۷,۰۸۲,۳۱۰					
								<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	۳۵۰	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه کوثر
-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۲۰۰	۸۶۰,۸۴۴,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه البرز
-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	۳۰۰	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه ما
-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۱۵۰	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه زندگی خاورمیانه
-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	۳۰	۴۴۴,۰۵۲,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه آسیا
-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۱۹,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
-	۴۸۳,۱۸۴,۹۲۰,۶۷۰	-	۴۸۳,۱۸۴,۹۲۰,۶۷۰					<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت ۱۷- سود سهام

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۸۳,۱۸۴,۹۲۰,۶۷۰	-	۴۸۳,۱۸۴,۹۲۰,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۵۲۰	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	بیمه دی
-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	۹۰	۳۲,۳۸۵,۸۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	بانک ملت
-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	۳۷۰	۵,۳۸۴,۶۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۱۱	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	بانک تجارت
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	پتروشیمی پارس
-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	۲۴۰	۵,۸۰۲,۸۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	بانک اقتصادنوین
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	پویا
-	۴,۴۲۹,۰۹۰,۰۵۰	-	۴,۴۲۹,۰۹۰,۰۵۰	۱,۰۵۰	۴,۲۱۸,۱۸۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۵۱۴,۴۴۹,۳۷۰,۴۶۹	-	۵۱۴,۴۴۹,۳۷۰,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>											
-	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	-	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۹,۴۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	تولیدی مهرام
-	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	صنعت غذایی کورش
-	۱,۷۱۶,۶۳۷,۲۷۲	(۲۸۳,۳۶۲,۷۲۸)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	-	-	-	-	کشت و صنعت جوین
-	۷,۵۳۸,۰۴۳,۴۷۸	(۶۱,۹۵۶,۵۲۲)	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	۱۰۰,۱۵۷,۷۷۳	(۵,۸۳۱,۱۰۳)	۱۰۵,۹۸۸,۸۷۶	۴۶	۲,۳۰۴,۱۰۶	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	-	-	-	-	دشت مرغاب
-	۷۲,۷۴۶,۰۶۸,۵۲۳	(۳۵۱,۱۵۰,۳۵۳)	۷۳,۰۹۷,۲۱۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>۱۲۷,۲۲۴,۴۱۰,۵۵۸</b>	<b>۱,۴۰۵,۴۲۸,۰۴۸,۷۰۰</b>	<b>(۳,۴۳۵,۶۲۲,۹۵۵)</b>	<b>۱,۴۰۸,۸۶۳,۶۷۱,۶۵۵</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه های فلزی</b>
۱۴۵,۸۴۲,۴۵۱,۶۹۶	۲۶,۵۲۲,۹۹۲,۹۸۴	(۱,۳۷۳,۳۸۷)	۲۶,۵۲۴,۳۶۶,۳۷۱	بانک گردشگری
۳۴,۰۰۵	۵۰۰,۸۵۷	-	۵۰۰,۸۵۷	بانک خاورمیانه
-	۱۷,۷۰۷	-	۱۷,۷۰۷	بانک سامان
۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵,۷۰۱	۲۶,۵۲۳,۵۱۱,۵۴۸	(۱,۳۷۳,۳۸۷)	۲۶,۵۲۴,۸۸۴,۹۳۵	
				<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
-	۲۰۹,۷۷۱,۳۴۸,۹۷۴	(۱۲,۰۴۹,۰۴۷)	۲۰۹,۷۸۳,۳۹۸,۰۲۱	بانک گردشگری
-	۱,۱۹۶,۶۱۲	-	۱,۱۹۶,۶۱۲	بانک خاورمیانه
-	۲۰۹,۷۷۲,۵۴۵,۵۸۶	(۱۲,۰۴۹,۰۴۷)	۲۰۹,۷۸۴,۵۹۴,۶۳۳	
				<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
-	۲۲۵,۶۶۸,۶۱۹,۴۸۵	(۱,۲۳۰,۵۸۹)	۲۲۵,۶۶۹,۸۵۰,۰۷۴	بانک گردشگری
-	۶۲۴,۷۲۲	-	۶۲۴,۷۲۲	بانک خاورمیانه
-	۲۲۵,۶۶۹,۲۴۴,۲۰۷	(۱,۲۳۰,۵۸۹)	۲۲۵,۶۷۰,۴۷۴,۷۹۶	
۱۴۵,۸۴۲,۴۸۵,۷۰۱	۴۶۱,۹۶۵,۳۰۱,۳۴۱	(۱۴,۶۵۳,۰۲۳)	۴۶۱,۹۷۹,۹۵۴,۳۶۴	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۱۹- سایر درآمدها**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۱,۷۸۴,۸۹۷,۰۵۲	۵۸,۸۴۹,۳۰۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۳۹۵,۳۴۵	-	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۹,۹۹۴	-	سایر درآمدها
۱,۷۸۷,۳۰۲,۳۹۱	۵۸,۸۴۹,۳۰۰	
		<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
۴۸۸,۵۹۲,۲۶۰	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶	-	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۹۳۸	-	سایر درآمدها
۱,۵۱۳,۲۹۴,۵۶۴	-	
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۹۱	-	سایر درآمدها
۳۴۲,۳۵۵,۶۱۰	-	
<b>۳,۶۴۲,۹۵۲,۵۶۵</b>	<b>۵۸,۸۴۹,۳۰۰</b>	<b>جمع کل</b>

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۱۰۱,۰۸۰,۴۴۲,۰۵۷	۳۷,۵۶۸,۱۴۸,۶۱۱	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۶۶۴,۰۷۰,۹۸۷	۵۲۱,۳۱۱,۳۹۲	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۶۵۵,۸۱۶,۱۶۸	-	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۴۵,۰۷۲,۷۶۹,۵۶۴	۱۷,۲۶۰,۵۲۷,۹۵۰	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۸۰۶,۵۷۳,۴۹۰	حسابرس سابق- موسسه حسابرسی فاطر
۱۴۷,۴۷۳,۰۹۸,۷۷۶	۵۶,۱۵۶,۵۶۱,۴۴۳	
		<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
۱۰۴,۵۶۳,۹۹۵,۸۱۶	-	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۶۶۴,۰۷۰,۹۸۷	-	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۶۵۵,۸۱۶,۱۶۸	-	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۳۰,۲۹۸,۱۹۹,۲۱۱	-	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۳۶,۱۸۲,۰۸۲,۱۸۲	-	
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
۱۷۹,۶۷۶,۹۹۷,۶۴۸	-	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۲۹۷,۰۸۵,۶۰۶	-	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۳۲۱,۲۷۱,۹۹۸	-	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۱۰,۱۸۳,۷۱۸,۷۹۵	-	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۹۰,۴۷۹,۰۷۴,۰۴۷	-	
<b>۴۷۴,۱۳۴,۲۵۵,۰۰۵</b>	<b>۵۶,۱۵۶,۵۶۱,۴۴۳</b>	<b>جمع کل</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<b>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</b>
۷۵,۵۷۴,۸۷۲	۵۸,۵۹۸,۰۱۵	هزینه تاسیس
۱۴,۰۹۵,۷۸۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۴۶۷,۸۹۸,۷۰۰	۳۰,۶۵۲,۰۸۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۹۰,۰۶۸,۱۰۱	۲۹۲,۴۰۷,۷۹۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۷,۴۸۴,۸۰۸	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴,۰۹۶,۹۴۹,۷۷۱	۱,۸۷۴,۲۳۷,۳۳۱	هزینه نرم افزار
۴۳,۹۸۳,۱۲۰	۳۵,۷۲۴,۷۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۳۴۱,۴۴۹,۲۴۸	۹۴۹,۰۹۷,۸۳۴	هزینه تصفیه
۲۵,۵۸۵	-	سایر هزینه‌ها
<b>۷,۷۱۷,۵۲۹,۹۸۵</b>	<b>۳,۲۴۰,۷۱۷,۸۴۲</b>	
		<b>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</b>
۷۵,۵۷۴,۸۷۲	-	هزینه تاسیس
۱۴,۰۹۵,۷۸۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۴۶۷,۸۹۸,۷۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۷,۸۰۹,۷۰۴	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۶,۲۲۸,۷۶۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۲۸,۴۸۴,۵۱۸	-	هزینه نرم افزار
۵۱,۶۲۸,۲۶۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۵۴,۶۷۷,۱۱۴	-	هزینه تصفیه
۴۹۶	-	سایر هزینه‌ها
<b>۵,۹۳۶,۳۹۸,۲۰۴</b>	<b>-</b>	
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</b>
۱۴,۰۹۵,۷۸۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۲۷,۰۵۸,۰۴۰	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۶,۲۲۸,۷۶۰	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹۴۸,۴۹۱,۰۳۹	-	هزینه نرم افزار
۲۶,۳۷۱,۰۶۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۵۸۱,۱۲۷,۹۳۵	-	هزینه تصفیه
۱۳,۲۷۶	-	سایر هزینه‌ها
<b>۱,۸۶۳,۳۸۵,۸۹۰</b>	<b>-</b>	
<b>۱۵,۵۱۷,۳۱۴,۰۷۹</b>	<b>۳,۲۴۰,۷۱۷,۸۴۲</b>	<b>جمع کل</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه بهره

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<u>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</u>
-	۳۵,۷۲۱,۰۱۳	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۳۵,۷۲۱,۰۱۳	
-	۳۵,۷۲۱,۰۱۳	<b>جمع کل</b>

۲۳- تعدیلات

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

دوره ۶ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	<u>صنعت استخراج کانه‌های فلزی</u>
۶۲,۷۳۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۶۴,۰۸۱,۵۲۸,۰۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۸۲,۱۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۶۹۷,۷۹۸,۸۸۱,۰۷۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۹,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۳۳,۷۱۷,۳۵۳,۰۲۸)	
-	۷۶,۶۴۸,۹۰۰,۰۰۰	<u>صنعت بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی</u>
-	(۱۱۰,۵۹۰,۹۵۳,۰۲۹)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۳۳,۹۴۲,۰۵۳,۰۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۲۵۱,۹۵۹,۹۰۰,۰۰۰	<u>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر</u>
-	(۱۷۵,۷۷۹,۱۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۷۶,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱۹,۳۷۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۴۷۸,۶۰۶,۰۵۷)	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
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			
۰/۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۷۹٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۳۵٪	۱,۶۸۱,۲۲۴	عادی	۰٪	۰	عادی	۰/۳۸٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۶/۷۷٪	۳۲,۳۶۴,۳۰۱	عادی	۱۳/۴۴٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱/۸۸٪	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	عادی	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسن فتحی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۰۱٪	۵۱,۹۷۶	عادی	۰/۰۱٪	۴۸,۳۸۳	عادی	۰/۰۱٪	۵۱,۲۲۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نوید قدوسی	
۰/۰۱٪	۴۴,۸۶۱	عادی	۰/۰۱٪	۴۶,۴۰۰	عادی	۰/۰۱٪	۴۷,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا ولیدی	
<b>۷/۴٪</b>	<b>۳۵,۱۹۲,۳۶۲</b>		<b>۱۳/۴٪</b>	<b>۸۱,۱۴۴,۷۸۳</b>		<b>۳/۴۵٪</b>	<b>۲۲,۳۳۸,۵۵۳</b>				

**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	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۲۹,۲۵۱,۹۷۵,۲۸۷,۴۷۶	طی دوره مالی	مانده طلب(بدهی)-ریال
		کارمزد کارگزار	۱۵,۴۴۸,۷۸۶,۶۹۲		
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۸۵,۳۲۱,۴۳۵,۵۲۱		
		مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	۱,۶۲۵,۲۲۷,۵۸۰		
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	۰		
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۶۳۲,۹۰۴,۳۳۴		
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۸۵,۵۵۴,۶۸۷,۵۷۰		
			۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵		
			۲۶۲,۸۷۸,۵۵۱,۳۴۲		
			(۹۱,۴۱۳,۴۹۳,۲۶۷)		
			(۲۷۷,۶۵۲,۵۶۹,۴۵۸)		
			(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)		
			(۷۳۳,۰۹۶,۵۲۰)		
			(۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸)		
			۰		
			(۱,۶۳۲,۹۰۴,۳۳۴)		
			(۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵)		
			(۳۷,۵۵۳,۰۸۱,۴۳۵)		

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۲۸- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد**

دارایی‌ها	یادداشت	رسانا	چتر	نمک	جمع کل
		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۲۵۸,۹۹۱,۱۲۶,۳۷۸	۶,۴۶۳,۷۰۶,۱۳۴,۰۸۵	۶,۵۵۹,۰۵۴,۴۶۳,۱۸۵	۲۰,۲۸۱,۷۵۱,۷۲۳,۶۴۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۷,۱۵۵,۶۸۸,۱۳۵	۱۱۱,۵۱۳,۶۶۴,۹۹۶	۴۱,۶۴۰,۳۰۷,۵۳۲	۱۸۰,۳۰۹,۶۶۰,۶۶۳
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۱۰۷,۱۲۶,۳۶۶,۱۸۸	۳۱۳,۵۴۶,۴۶۲,۱۱۸	-	۴۲۰,۶۷۲,۸۲۸,۳۰۶
حساب‌های دریافتی	۸	۹۷,۸۲۰,۶۷۷,۲۶۵	۱,۲۵۶,۵۴۳,۴۸۳	۱۱,۱۵۱,۴۹۸,۵۳۰	۱۱۰,۲۲۸,۷۱۹,۲۷۸
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۳۲۷,۹۸۱,۳۷۹	۱,۲۹۹,۲۳۷,۴۲۵	۱۷۰,۴۶۹,۴۵۹	۲,۷۹۷,۶۸۸,۲۶۳
جاری کارگزاران	۱۰	۲۶۴,۴۲۴,۸۷۳,۵۸۱	۱۲,۷۳۸,۳۳۲	-	۲۶۴,۴۳۷,۶۱۱,۹۱۳
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۷,۷۵۶,۸۴۶,۷۱۲,۹۲۶</b>	<b>۶,۸۹۱,۳۳۴,۷۸۰,۴۳۹</b>	<b>۶,۶۱۲,۰۱۶,۷۳۸,۷۰۶</b>	<b>۲۱,۲۶۰,۱۹۸,۲۳۲,۰۷۱</b>
<b>بدهی‌ها</b>					
جاری کارگزاران	۱۰	-	-	۱,۵۵۹,۰۶۰,۵۷۱	۱,۵۵۹,۰۶۰,۵۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۲,۷۴۴,۵۲۷,۳۷۲	۷۹,۲۸۱,۴۰۲,۲۵۶	۱۸۵,۵۴۵,۷۲۲,۱۱۹	۳۱۷,۵۷۱,۶۵۱,۷۴۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳۷۵,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۴۱۴,۳۴۸,۲۱۶	۵,۴۸۷,۸۰۸,۰۲۳	۱,۵۲۹,۶۱۸,۹۷۴	۱۵,۴۳۱,۷۷۵,۲۱۳
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۴۳۶,۹۸۴,۰۷۵,۵۸۸</b>	<b>۸۴,۷۶۹,۲۱۰,۲۷۹</b>	<b>۱۹۱,۳۱۴,۱۰۱,۶۶۴</b>	<b>۷۱۳,۰۶۷,۳۸۷,۵۳۱</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۱۴</b>	<b>۷,۳۱۹,۸۶۲,۶۳۷,۳۳۸</b>	<b>۶,۸۰۶,۵۶۵,۵۷۰,۱۶۰</b>	<b>۶,۴۲۰,۷۰۲,۶۳۷,۰۴۲</b>	<b>۲۰,۵۴۷,۱۳۰,۸۴۴,۵۴۰</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ریال		۱۱,۳۱۰	۱۱,۴۳۶	۱۳,۴۳۲	۱۱,۹۴۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴**

**۲۹- صورت سود و زیان به تفکیک نماد**

درآمدها:	یادداشت	رسانا	چتر	نمک	جمع کل
		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۶۶,۴۶۰,۹۸۵,۶۴۰)	ریال (۳۱,۱۳۰,۶۰۴,۶۰۱)	ریال ۲۴۹,۶۴۹,۴۴۴,۰۹۲	ریال ۱۵۲,۰۵۷,۸۵۳,۸۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال (۱,۲۴۰,۰۱۶,۵۱۳,۲۶۷)	ریال ۲۳۸,۹۵۹,۴۸۱,۹۹۰	ریال ۱,۲۰۸,۳۵۶,۱۴۴,۵۴۷	ریال ۲۰۷,۲۹۹,۱۱۳,۲۷۰
سود سهام	۱۷	ریال ۸۱۸,۲۳۲,۶۰۹,۷۰۸	ریال ۵۱۴,۴۴۹,۳۷۰,۴۶۹	ریال ۷۲,۷۴۶,۰۶۸,۵۲۳	ریال ۱,۴۰۵,۴۲۸,۰۴۸,۷۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	ریال ۲۶,۵۲۳,۵۱۱,۵۴۸	ریال ۲۰۹,۷۷۲,۵۴۵,۵۸۶	ریال ۲۲۵,۶۶۹,۲۴۴,۲۰۷	ریال ۴۶۱,۹۶۵,۳۰۱,۳۴۱
سایر درآمدها	۱۹	ریال ۱,۷۸۷,۳۰۲,۳۹۱	ریال ۱,۵۱۳,۲۹۴,۵۶۴	ریال ۳۴۲,۳۵۵,۶۱۰	ریال ۳,۶۴۲,۹۵۲,۵۶۵
<b>جمع درآمدها</b>		<b>ریال (۴۵۹,۹۳۴,۰۷۵,۲۶۰)</b>	<b>ریال ۹۳۳,۵۶۴,۰۸۸,۰۰۸</b>	<b>ریال ۱,۷۵۶,۷۶۳,۲۵۶,۹۷۹</b>	<b>ریال ۲,۲۳۰,۳۹۳,۲۶۹,۷۲۷</b>
<b>هزینه‌ها:</b>					
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال (۱۴۷,۴۷۳,۰۹۸,۷۷۶)	ریال (۱۳۶,۱۸۲,۰۸۲,۱۸۲)	ریال (۱۹۰,۴۷۹,۰۷۴,۰۴۷)	ریال (۴۷۴,۱۳۴,۲۵۵,۰۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۱	ریال (۷,۷۱۷,۵۲۹,۹۸۵)	ریال (۵,۹۳۶,۳۹۸,۲۰۴)	ریال (۱,۸۶۳,۳۸۵,۸۹۰)	ریال (۱۵,۵۱۷,۳۱۴,۰۷۹)
هزینه بهره	۲۲	ریال (۳۵,۷۲۱,۰۱۳)	ریال -	ریال -	ریال (۳۵,۷۲۱,۰۱۳)
<b>جمع هزینه‌ها</b>		<b>ریال (۱۵۵,۲۲۶,۳۴۹,۷۷۴)</b>	<b>ریال (۱۴۲,۱۱۸,۴۸۰,۳۸۶)</b>	<b>ریال (۱۹۲,۳۴۲,۴۵۹,۹۳۷)</b>	<b>ریال (۴۸۹,۶۸۷,۲۹۰,۰۹۷)</b>
<b>سود(زیان) خالص</b>		<b>ریال (۶۱۵,۱۶۰,۴۲۵,۰۳۴)</b>	<b>ریال ۷۹۱,۴۴۵,۶۰۷,۶۲۲</b>	<b>ریال ۱,۵۶۴,۴۲۰,۷۹۷,۰۴۲</b>	<b>ریال ۱,۷۴۰,۷۰۵,۹۷۹,۶۳۰</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۶/۶۰٪	۱۲/۰۱٪	۳۱/۸۹٪	۹/۵۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		-۸/۳۰٪	۱۱/۷۰٪	۲۴/۵۷٪	۸/۷۱٪

**۳۰- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد**

یادداشت	رسانا	چتر	نمک	جمع کل
	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری -	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری -
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۰,۹۱۲,۹۲۶	۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۲,۱۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۴۰,۸۷۲,۴۶۷)	(۱۶۲,۸۶۷,۲۵۱)	(۲,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۳۹,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	-	۱,۵۶۴,۴۲۰,۷۹۷,۰۴۲	-
تعدیلات	-	-	۷۶,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹۱,۴۷۸,۶۰۶,۰۵۷)
	<b>۶۴۷,۱۸۱,۱۹۶</b>	<b>۵۹۵,۱۶۴,۷۹۳</b>	<b>۶,۴۲۰,۷۰۲,۶۳۷,۰۴۲</b>	<b>۱,۷۲۰,۳۵۶,۰۹۳</b>
	<b>۷,۳۱۹,۸۶۲,۶۳۷,۳۳۸</b>	<b>۶,۸۰۶,۵۶۵,۵۷۰,۱۶۰</b>	<b>۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰</b>	<b>۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷</b>

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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. 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 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.

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 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.

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.