



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

## صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

#### مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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
۵-۱۰	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۴۲	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 سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.



#### نماینده

حسین پارسا سرشت

خاطره پهلوان

#### شخص حقوقی

سبذگردان توسعه فیروزه

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

#### ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	۱۵۶,۲۱۲,۱۴۱,۲۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	-	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱	۹	سایر دارایی‌ها
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶</b>	<b>۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹</b>	<b>۴۲۸,۷۰۳,۶۲۴,۵۳۹</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷</b>	<b>۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۱,۲۴۹	۱۳,۳۷۸		خالص داریی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

*(Handwritten signature and stamp area)*

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



# صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹
سود سهام	۱۷	۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۲۳
سود سپرده بانکی	۱۸	۴۹۰,۵۹۰,۲۰۲,۰۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۲,۴۲۷,۲۴۳,۶۷۵
جمع درآمدها		۴,۷۶۲,۵۳۰,۸۵۵,۸۰۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۲۸)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۲۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۴,۱۵۸,۰۸۸,۴۰۴,۹۸۴
هزینه مالی	۲۲	(۴۵,۰۰۳,۴۷۳)
سود خالص		۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۱/۷۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۹/۸۱٪

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۹۳۳,۸۲۳,۰۳۰	۹,۳۳۸,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۲۰۷,۶۳۹,۷۱۸)	(۱۲,۰۷۶,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱
تعدیلات	-	(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)
	۲۳	۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵
		۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷
	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان سال

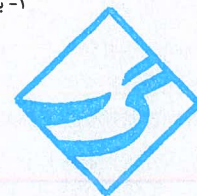
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جداگانه‌ای پذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

*(Handwritten signature)*



صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵  
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵  
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه که صندوقی از نوع صندوق‌های 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 با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سیدگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 صورت‌های مالی 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
سید 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

#### سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سرمایه‌گذاری 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

#### ۱-۱-۴- 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.

#### ۲-۱-۴- 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.

#### ۳-۱-۴- 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 افزوده دریافتی بر مبنای اولین معامله انجام شده در بورس کالا محاسبه می‌شود و ارتباطی با بهای تمام شده خرید کالا ندارد). براساس ماده ۴۹ دستور العمل پذیرش انبار و صدور، معامله و تسویه گواهی سپرده کالایی، هزینه انبار داری تا زمان انجام معامله در بورس بر عهده فروشنده و از تاریخ انجام معامله تا زمان دریافت کالا از انبار بر عهده خریدار خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با 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 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه 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 درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																	
	<p align="center"><b>هزینه ثابت</b></p> <p>مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) می‌باشد. شرایط تخفیف هزینه ثابت در صندوق بخشی بدین شرح است</p> <p>۱- صندوق‌های بخشی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.</p> <p>۲- همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ از مبلغ ۶۰۴,۹۳۱,۵۰۷ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.</p> <p align="center"><b>هزینه‌های متغیر</b></p> <p>به ازای هر درخواست صدور ۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به ازای هر درخواست ابطال ۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector) ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۴۰ میلیون تومان) از اولین Sector (بخش) شامل می‌شود.</p>																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">پلکان</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۲۴</td> <td>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۰۳</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.	
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی														
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:														
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.															
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.															
۴	الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است. ب) در صندوق‌های بخشی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می‌شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می‌گردد.																	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها																		

## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

### پادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ارائه 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 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 ارائه 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 چهارم 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**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 و هر بخش صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			استخراج کانه های فلزی (رسانا)
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	۹۱/۴۰٪	۶,۹۶۷,۷۴۵,۱۹۳,۵۷۹	۷,۳۱۶,۳۲۶,۰۵۰,۴۲۵	استخراج کانه های فلزی
۱۹/۴۵٪	۲,۳۳۴,۳۰۰,۲۳۷,۴۷۱	۲,۲۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۶/۴۵٪	۴۹۱,۵۳۶,۸۷۸,۴۰۵	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۳,۸۵۲	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۱/۰۷٪	۸۱,۳۱۳,۵۳۰,۷۲۰	۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۰/۰۶٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۴٪	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۰/۰۶٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	زراعت و خدمات وابسته
۰/۲۵٪	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۰/۱۳٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۵۴	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵	قند و شکر
۰٪	-	-	۰/۰۷٪	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲	مواد و محصولات دارویی
۰٪	-	-	۰٪	۳,۴۱۶,۶۰۰	۲,۸۹۲,۴۱۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰٪	-	-	۰/۲۴٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۴۳۰,۶۳۱,۶۰۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
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	۹۹/۴۸٪	۷,۵۸۳,۴۵۰,۵۸۱,۹۶۹	۷,۹۶۲,۱۴۵,۵۹۹,۱۳۴	

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
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٪	-	-	۹۰٪	۳,۵۵۴,۳۲۱,۲۹۳,۸۶۷	۳,۴۶۸,۰۶۵,۳۲۳,۰۲۴	<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
۰٪	-	-	۴٪	۱۴۹,۲۸۱,۸۱۶,۵۳۳	۱۸۲,۹۱۰,۲۳۲,۰۷۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰٪	-	-	۱٪	۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۰٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۵۰۳,۶۵۷,۷۴۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۰٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰٪	-	-	۰٪	۱۰,۲۴۵,۶۸۳,۸۸۵	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	-	-	۲٪	۸۲,۸۳۹,۳۸۸,۰۷۶	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	مواد و محصولات دارویی
۰٪	-	-	۰٪	۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۰	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۲۷	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	ساخت محصولات فلزی
۰٪	-	-	۰٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۰٪	۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	-	-	۹۸/۲۹٪	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱	۳,۸۰۸,۷۰۳,۶۰۲,۶۳۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
						<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)</b>
۰٪	-	-	۸۹٪	۶,۷۷۶,۰۷۴,۵۴۶,۱۷۲	۴,۹۲۳,۲۷۳,۹۷۶,۸۴۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	-	-	۴٪	۲۹۸,۱۶۷,۵۷۱,۹۹۸	۱۷۷,۳۶۹,۳۹۱,۴۱۶	فلزات اساسی
۰٪	-	-	۱٪	۶۲,۳۶۴,۱۶۹,۵۰۰	۶۹,۸۲۸,۶۸۸,۸۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۳٪	۲۲۶,۰۶۸,۸۷۴,۱۰۰	۱۷۶,۲۶۰,۵۶۷,۳۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰٪	-	-	۱٪	۸۲,۴۸۰,۴۷۰,۴۲۱	۱۰۲,۶۷۳,۸۹۱,۲۴۷	سرمایه گذاری ها
۰٪	-	-	۰٪	۳۴,۴۶۱,۵۳۷,۱۰۰	۲۵,۳۱۳,۷۷۳,۰۰۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره
۰٪	-	-	۰٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۳۸۵,۵۳۸,۲۷۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰٪	-	-	۰٪	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۱	مواد و محصولات دارویی
۰٪	-	-	۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۰٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	-	-	۹۸/۸۲٪	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲	۵,۵۰۳,۵۳۱,۳۸۹,۲۰۰	
<b>۶۲٪</b>	<b>۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰</b>	<b>۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲</b>	<b>۹۸/۹۷٪</b>	<b>۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲</b>	<b>۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۵۹۰,۹۷۰</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	<b>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</b>
۰/۱۸٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۰/۲۱٪	۱۶,۲۰۹,۸۳۸,۴۴۳	بانک گردشگری
۰٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰٪	۶۲,۳۹۱,۱۳۶	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بانک تجارت
۰٪	۱,۰۰۸,۲۲۰	۰٪	۳۹۸,۷۸۴	بانک سامان
۰/۱۸٪	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۰/۲۱٪	۱۶,۲۷۳,۰۴۳,۳۶۳	
<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>				
۹۸/۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۲	۱/۶٪	۶۳,۲۴۳,۴۸۷,۳۹۶	بانک گردشگری
۰٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰٪	۵۰,۹۴۰,۲۵۵	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بانک تجارت
۹۸/۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۱/۶۰٪	۶۳,۲۹۴,۸۴۲,۶۵۱	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>				
۰٪	-	۱/۰۱٪	۷۶,۴۸۹,۲۲۶,۸۰۰	بانک گردشگری
۰٪	-	۰٪	۱۵۴,۶۱۳,۴۷۷	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	بانک تجارت
۰٪	-	۱/۰۱٪	۷۶,۶۴۴,۲۵۵,۲۷۷	
<b>۳۶/۷۷٪</b>	<b>۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶</b>	<b>۰/۸۱٪</b>	<b>۱۵۶,۲۱۲,۱۴۱,۲۹۱</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
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	۰٪	-	-	-
۰/۹۲٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۰٪	-	-	-

**استخراج کانه های فلزی (رسانا)**  
شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱

**جمع کل**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	مختلف	۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷
-	-	-	۲۵٪	-
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶	(۴,۳۰۵,۹۰۱)		۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۱,۶۸۰,۴۳۸,۵۸۲	(۱۶,۱۱۳,۷۹۵)	مختلف	۱,۶۹۶,۵۵۲,۳۷۷
-	۱,۲۰۳,۰۲۱,۱۶۴	(۱۹۷,۷۵۶,۹۰۴)	۲۵٪	۱,۴۰۰,۷۷۸,۰۶۸
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۱,۱۶۶	۲,۸۸۳,۴۵۹,۷۴۶	(۲۱۳,۸۷۰,۶۹۹)		۳,۰۹۷,۳۳۰,۴۴۵
-	۷۴۵,۳۲۳,۰۹۵	(۵۱۰,۴۹۵)	مختلف	۷۴۵,۸۳۳,۵۹۰
-	۱,۹۷۴,۳۰۶,۹۶۴	(۲۵,۶۹۳,۰۳۶)	۲۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۷۱۹,۶۳۰,۰۵۹	(۲۶,۲۰۳,۵۳۱)		۲,۷۴۵,۸۳۳,۵۹۰
۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	(۲۴۴,۳۸۰,۱۳۱)		۱۲,۱۳۴,۰۸۵,۰۶۲

**استخراج کانه های فلزی (نماد رسانا)**  
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
سود سهام دریافتنی

**بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)**  
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
سود سهام دریافتنی

**محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)**  
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
سود سهام دریافتنی

**جمع کل**

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده انتهای سال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۲	۲۳۹,۱۳۸,۵۰۳	(۴۵۴,۶۳۶,۷۲۸)	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۷	مخارج تأسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۴	(۲۵,۱۲۷,۳۳۴)	-	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۹۳,۸۱۴,۵۰۴	(۷۴۶,۲۵۵,۹۷۵)	۳۵,۷۹۷,۶۵۷	مخارج عضویت در کانون ها
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۸۲,۱۰۷)	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	مخارج رتبه بندی
۱۳۵,۲۴۶,۰۴۳	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۹,۱۴۹,۷۹۸)	۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۷۵,۶۶۶,۶۶۷	(۲۲۹,۸۰۷,۱۱۸)	۴۵,۸۵۹,۵۴۹	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۶۶۹,۵۴۲,۱۴۳	۴,۳۱۳,۷۴۷,۰۰۸	(۳,۶۹۲,۶۵۹,۰۶۰)	۱,۲۹۰,۶۳۰,۰۹۱	
<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>				
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	۲۳۹,۱۳۸,۵۰۲	(۴۵۴,۶۳۶,۷۲۷)	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	مخارج تأسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲۵,۱۲۷,۳۳۳)	-	مخارج برگزاری مجامع
۸۸,۲۳۹,۱۲۸	۶۹۳,۸۱۴,۵۰۵	(۷۴۶,۲۵۵,۹۷۵)	۳۵,۷۹۷,۶۵۸	مخارج عضویت در کانون ها
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۸۲,۱۰۷)	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	مخارج رتبه بندی
۱۳۵,۲۴۵,۹۰۹	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۹,۱۴۹,۶۶۴)	۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۲۵,۶۶۶,۶۶۷	(۱۸۶,۸۱۱,۹۳۰)	۳۸,۸۵۴,۷۳۷	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۶۶۹,۵۴۲,۰۰۸	۴,۲۶۳,۷۴۷,۰۰۷	(۳,۶۴۹,۶۶۳,۷۳۶)	۱,۲۸۳,۶۲۵,۲۷۹	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)</b>				
-	۲۳۹,۱۳۸,۵۰۲	(۸,۵۷۹,۷۵۶)	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	مخارج تأسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳	(۲۵,۱۲۷,۳۳۳)	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۹۳,۸۱۴,۵۰۵	(۵۸,۰۱۶,۸۴۷)	۳۵,۷۹۷,۶۵۸	مخارج عضویت در کانون ها
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۸۲,۱۰۷)	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	مخارج رتبه بندی
-	۱,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	(۱,۰۱۳,۶۹۸,۶۲۰)	۷۹۴,۵۲۰,۵۵۸	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۲۲۵,۶۶۶,۶۶۶	(۱۸۶,۸۱۱,۹۳۰)	۳۸,۸۵۴,۷۳۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
-	۲,۸۳۱,۹۶۶,۱۸۴	(۱,۳۱۹,۹۱۶,۵۹۳)	۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	
<b>جمع کل</b>	<b>۱۱,۴۰۹,۴۶۰,۱۹۹</b>	<b>(۸,۶۶۲,۲۳۹,۳۸۹)</b>	<b>۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱</b>	

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۲,۰۰۹,۱۶۱,۸۹۴,۶۲۱	(۱۱,۹۹۳,۴۴۸,۶۴۸,۸۹۸)	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۲,۰۰۹,۱۶۱,۸۹۴,۶۲۱	(۱۱,۹۹۳,۴۴۸,۶۴۸,۸۹۸)	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸	
<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)</b>				
-	۱۱,۹۳۴,۴۳۶,۰۳۷,۳۶۲	(۱۱,۹۳۳,۹۰۵,۵۷۰,۳۸۴)	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۱,۹۳۴,۴۳۶,۰۳۷,۳۶۲	(۱۱,۹۳۳,۹۰۵,۵۷۰,۳۸۴)	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)</b>				
-	۱۱,۶۶۳,۸۹۶,۳۰۷,۸۵۲	(۱۱,۶۵۵,۱۴۱,۹۳۸,۶۴۳)	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۱,۶۶۳,۸۹۶,۳۰۷,۸۵۲	(۱۱,۶۵۵,۱۴۱,۹۳۸,۶۴۳)	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	
<b>جمع کل</b>	<b>۳۵,۶۰۷,۴۹۴,۲۳۹,۸۳۵</b>	<b>(۳۵,۵۸۲,۴۹۶,۱۵۷,۹۲۵)</b>	<b>۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<b>استخراج کانه های فلزی (رسانا)</b>
۸۱,۹۷۴,۰۶۷,۰۸۶	۴۷,۳۱۱,۹۴۲,۴۱۷	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۳۸,۵۲۴,۴۵۶	۳۲۶,۸۸۰,۶۷۰	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵	۱۸,۷۲۱,۶۳۶,۶۹۵	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۵۴,۲۳۲,۲۷۵	۶۷,۲۷۷,۴۶۳,۰۸۵	
<hr/>		
		<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
		مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	۱۲۵,۵۵۷,۷۳۴,۰۹۹	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	۳۲۶,۸۸۰,۶۶۹	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	-	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
-	۱۲,۴۸۶,۸۳۱,۸۲۵	
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	۱۳۹,۲۸۸,۴۴۹,۸۹۶	
<hr/>		
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
-	۱۰۴,۷۶۷,۴۶۴,۶۸۵	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
-	۲۵۹,۲۱۶,۷۵۱	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۵۴۱,۹۹۳,۳۹۴	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۱۴,۳۰۸,۱۹۰,۰۵۸	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
-	۱۱۹,۸۷۶,۸۶۴,۸۸۸	
۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	<b>جمع کل</b>

**۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<b>استخراج کانه های فلزی (رسانا)</b>
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	
<hr/>		
		<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
-	۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	
۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	<b>جمع کل</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	<b>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</b>
	۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸	۴,۹۴۱,۹۳۹,۴۷۷	ذخیره کارمزد تصفیه
	۲,۹۱۱,۱۹۰,۰۰۲	۵,۰۶۶,۸۰۷,۲۴۸	ذخیره نرم افزار
	۵۸,۳۶۸,۷۹۷	-	ذخیره انبارداری شمش طلا
	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت امور صندوق
	<b>۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷</b>	<b>۱۰,۰۰۸,۷۴۶,۷۲۵</b>	
			<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
	۵۷,۳۲۶,۵۰۶	۲,۱۸۰,۸۴۳,۸۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶	۴,۴۰۹,۸۳۳,۱۲۵	ذخیره نرم افزار
	۲,۴۲۲,۸۰۰	-	بدهی بابت امور صندوق
	<b>۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲</b>	<b>۶,۵۹۰,۶۷۶,۹۴۵</b>	
			<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
	-	۱,۲۰۷,۷۳۷,۶۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۴,۱۴۲,۲۸۵,۳۰۲	ذخیره نرم افزار
	-	۵,۳۵۰,۰۲۳,۰۰۰	
	<b>۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹</b>	<b>۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰</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		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
	ریال		ریال	
	۱۱,۷۴۸,۱۰۶,۴۰۵,۴۱۴	تعداد	۷,۴۰۵,۵۹۹,۹۳۰,۵۴۷	<b>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</b>
	۱۲۰,۲۲۹,۴۱۹,۹۸۶	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷	۱۲۵,۱۸۳,۱۵۲,۸۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
		۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶	
				<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	
				<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
	-	-	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	-	-	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	
	<b>۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷</b>	<b>۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱</b>	<b>۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۷۳,۱۶۱,۱۴۷,۳۷۳
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۵-۳	۳۹۵,۸۵۳,۰۴۰,۷۴۱
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۴	۲۳,۷۴۶,۵۸۶,۴۱۷
	<b>۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰</b>	<b>۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰</b>

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

استخراج کانه های فلزی(رسانا)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۶,۰۵۵,۰۷۳,۳۵۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۹)	(۴,۶۰۱,۶۶۳)	(۳۰,۲۷۵,۳۷۲)	۱,۰۲۱,۶۰۹,۹۰۶
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۰۴,۳۲۳,۸۵۰	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۹۰)	(۲۲,۰۴۱,۲۱۷)	(۵۱,۰۲۱,۶۱۹)	۳,۳۴۸,۴۷۲,۶۲۴
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۴,۹۹۵,۵۶۲,۵۰۰	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۶)	(۱۰,۷۹۰,۲۳۸)	(۲۴,۹۷۷,۸۱۳)	۱,۱۵۳,۴۱۶,۳۵۳
ایمن خودرو شرق	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۳۶,۹۲۶,۵۲۵	(۹,۵۴۶,۸۵۶,۲۰۰)	(۹,۲۲۳,۸۱۵)	(۶۰,۶۸۴,۶۳۳)	۲,۵۲۰,۱۶۱,۸۷۷
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۳,۰۲۵,۴۵۷	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	(۶,۴۲۴,۰۱۰)	(۴۲,۲۶۵,۱۲۸)	(۳۷۶,۹۶۴,۱۳۱)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۴۸۴,۷۷۱	(۳,۶۱۱,۶۸۱,۸۶۵)	(۲,۶۵۹,۴۴۹)	(۱۷,۴۹۷,۴۲۲)	(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)
ملی صنایع مس ایران	۲۱۴,۲۱۲,۰۵۹	۱,۹۵۷,۱۷۱,۸۳۰,۵۴۰	(۱,۴۷۴,۴۸۸,۰۹۰,۶۷۸)	(۲,۸۹۶,۲۵۶,۹۲۲)	(۹,۷۸۵,۸۵۹,۱۳۸)	۴۷۰,۰۰۱,۶۲۳,۸۰۲
ح. معدنی و ی گل گهر	۱۱۳,۲۶۶,۰۷۷	۱۳۳,۹۶۵,۴۷۹,۳۹۵	(۱۷۳,۸۶۳,۴۲۸,۱۹۵)	(۱۰۱,۸۱۱,۳۴۸)	(۶۶۹,۸۲۷,۴۰۳)	(۴۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)
گروه ی دریاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۴,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۷۹)	(۱۰,۴۰۸,۴۳۵)	(۲۴,۰۹۳,۷۴۹)	۱,۶۵۷,۷۷۶,۹۳۷
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	(۶,۴۷۱,۲۶۵,۵۰۰)	(۵,۶۴۶,۹۷۲)	(۳۷,۱۵۲,۳۳۳)	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۹۰,۳۸۶,۲۳۰	(۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰)	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	(۱۸,۴۵۱,۹۳۰)	(۲۷۷,۲۴۸,۸۵۵)
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۵,۲۲۳,۹۵۵	۱,۲۳۱,۱۶۷,۹۴۸,۹۹۴	(۱,۲۸۴,۵۶۸,۶۸۷,۴۹۴)	(۲,۲۵۷,۴۶۸,۴۴۰)	(۶,۱۵۵,۸۳۹,۷۴۷)	(۶۱,۸۱۴,۰۴۶,۶۸۷)
معدنی و ی گل گهر	۲۱۰,۷۳۳,۹۰۵	۴۶۷,۱۱۸,۷۵۱,۳۹۷	(۴۸۹,۱۹۳,۷۹۹,۶۷۷)	(۴۲۹,۴۹۳,۸۰۷)	(۲,۳۳۵,۵۹۳,۷۶۸)	(۲۴,۸۴۰,۱۳۵,۸۵۵)
ح توسعه معدنی و ی صبانور	۳۸,۷۵۶,۵۵۵	۷۳,۹۲۰,۹۱۲,۸۱۵	(۱۱۹,۷۵۷,۷۵۴,۹۵۰)	(۶۰,۳۰۳,۱۶۸)	(۳۶۹,۶۰۴,۵۶۳)	(۴۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۶۶)
<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>	<b>۳,۹۲۴,۶۲۸,۹۲۲,۶۰۴</b>	<b>۳,۵۹۲,۹۴۳,۴۶۷,۲۸۳</b>	<b>(۵,۸۱۹,۹۳۴,۱۳۹)</b>	<b>(۵,۸۱۹,۹۳۴,۱۳۹)</b>	<b>(۱۹,۶۲۳,۱۴۴,۶۱۸)</b>	<b>۳۰۶,۲۴۲,۳۷۶,۵۶۴</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استخراج کانه های فلزی(رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۳۲۰,۱۸۶,۳۲۲	۳۰۶,۲۴۲,۳۷۶,۵۶۴	(۱۹,۶۲۳,۱۴۴,۶۱۸)	(۵,۸۱۹,۹۳۴,۱۳۹)	(۳,۵۹۲,۹۴۳,۴۶۷,۲۸۳)	۳,۹۲۴,۶۲۸,۹۲۲,۶۰۴		جمع نقل از صفحه قبل
۱۳۴,۹۶۲,۴۲۸,۴۳۶	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	(۶۹۸,۶۰۹,۶۲۳)	(۱۰۶,۱۸۷,۰۶۸)	(۱۳۵,۹۸۶,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۹,۷۲۱,۹۲۴,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
۷۸۴,۸۶۵,۲۸۰	۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	(۱۱,۵۵۵,۰۰۱)	(۱,۷۵۶,۲۹۲)	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۹,۹۱۵,۹۶۱	(۱۳۶,۰۴۵)	(۵۸,۷۶۸)	(۱۷,۰۹۸,۲۲۶)	۲۷,۲۰۹,۰۰۰	۴۵۵	پتروشیمی اروند
-	(۲۸۲,۳۶۲,۴۸۲)	(۲۱,۲۳۸,۱۷۷)	(۳,۲۲۸,۱۴۰)	(۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵)	۴,۲۴۷,۶۳۵,۴۶۰	۴۹۰,۰۰۰	اخشان خراسان
-	۱۸۷,۰۸۴,۳۸۱	(۱۸,۹۰۴,۵۸۷)	(۸,۱۶۶,۶۷۲)	(۳,۵۶۶,۷۶۱,۳۹۹)	۳,۷۸۰,۹۱۷,۰۳۹	۸۳۷,۵۰۱	آلیاژ گستر هامون
-	۸۱۹,۱۴۶,۵۹۶	(۳۰,۲۸۸,۸۶۲)	(۴,۶۰۳,۶۹۲)	(۵,۲۰۳,۷۳۳,۶۰۰)	۶,۰۵۷,۷۷۲,۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	پویا
-	۱,۰۳۶,۶۱۶,۲۱۰	(۲۳,۴۵۴,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۲,۰۶۶)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و و دامپروری پگاه فارس
۲۳,۸۷۵,۱۰۴,۷۸۴	(۶,۴۴۵,۲۰۲,۶۴۰)	(۶,۲۹۳,۰۲۳,۷۱۳)	(۱,۶۰۷,۳۰۴,۵۹۰)	(۱,۲۵۷,۱۴۹,۶۱۹,۷۶۵)	۱,۲۵۸,۶۰۴,۷۴۵,۴۲۸	۳۱۷,۵۳۷,۴۴۳	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۸۵۷,۶۵۶,۷۸۱	(۳۹,۶۱۴,۳۴۳,۴۸۲)	(۲,۸۸۴,۰۰۶,۰۷۸)	(۶۳۱,۸۳۴,۵۸۰)	(۶۱۲,۸۹۹,۷۱۹,۷۹۰)	۵۷۶,۸۰۱,۲۱۶,۹۶۶	۲۱۹,۴۵۵,۶۵۶	معدنی‌وی‌چادرملو
۵۲,۳۷۵,۳۱۵,۱۶۸	(۱۰۲,۰۲۱,۷۱۵,۸۰۵)	(۲,۷۶۴,۱۳۵,۰۲۵)	(۶۶۰,۶۳۹,۹۰۴)	(۶۵۱,۴۲۳,۹۴۷,۰۰۵)	۵۵۲,۸۲۷,۰۰۶,۱۲۹	۲۴۱,۰۵۸,۴۳۸	توسعه‌معدن‌وفلزات
-	(۱۳۵,۶۳۴,۵۹۳,۹۴۷)	(۳,۶۱۹,۴۱۲,۹۳۲)	(۱,۲۰۳,۵۷۶,۸۸۶)	(۸۵۴,۶۹۴,۱۸۸,۷۸۳)	۷۲۳,۸۸۲,۵۸۴,۶۵۴	۲۱۳,۲۷۱,۰۰۶	توسعه معدنی و ی صبانور
۳,۰۵۲,۷۷۵,۰۰۶	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	(۷۷,۷۶۷,۵۹۶)	(۱۱,۸۲۰,۵۸۷)	(۱۱,۹۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	۱۵,۵۵۳,۵۱۹,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
-	۴,۵۰۱,۱۹۶	(۷۳,۰۱۳)	(۳۱,۵۳۸)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۴,۶۰۲,۵۴۰	۴,۲۷۶	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
-	۱,۳۲۶,۶۲۲,۳۷۰	(۲۸,۱۸۷,۲۵۰)	(۱۲,۱۷۶,۷۷۰)	(۴,۲۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	۵,۶۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۳,۳۰۱,۶۵۴,۶۹۸	(۴۷,۶۱۸,۰۴۹)	(۷,۲۳۷,۷۴۲)	(۶,۱۶۷,۰۹۹,۷۹۹)	۹,۵۲۳,۶۱۰,۲۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	مهرمام میهن
۲۱۳,۸۸۳,۹۷۱,۲۲۹	۲,۲۴۱,۴۹۰,۸۳۳	(۴,۸۵۶,۲۵۱,۳۷۶)	(۷۸۲,۸۲۹,۰۷۸)	(۹۶۳,۳۶۹,۷۰۷,۰۲۳)	۹۷۱,۲۵۰,۲۷۸,۳۱۰	۷۶,۶۲۷,۸۶۰	سرمایه گذاری صدرتامین
-	(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
۴,۲۵۵,۲۷۸,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۴۳,۹۱۱,۴۹۶,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۵۸۲,۲۷۹,۰۷۷,۷۱۲	۳۶,۶۱۴,۸۴۲,۱۳۲	(۴۱,۱۴۰,۴۳۶,۷۷۷)	(۱۰,۸۹۳,۱۹۷,۸۳۷)	(۸,۱۳۹,۴۳۸,۸۸۴,۳۲۲)	۸,۲۲۸,۰۸۷,۳۶۱,۰۶۸		

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۷۹,۴۵۳,۷۸۸	(۲۷,۳۶۰,۹۴۲)	(۱۱,۸۱۹,۵۳۵)	(۴,۹۵۳,۵۵۴,۰۹۵)	۵,۴۷۲,۱۸۸,۳۶۰	۵۶۲۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۳,۶۴۲,۸۹۷,۳۶۹	(۵۲,۰۳۱,۲۴۹)	(۲۲,۴۷۷,۴۳۲)	(۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰)	۱۰,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۲,۳۸۸,۷۱۰,۱۰۹	(۱۳۳,۸۲۶,۷۵۱)	(۲۰,۳۴۱,۵۷۷)	(۲۴,۲۲۲,۴۷۱,۹۶۳)	۲۶,۷۶۵,۳۵۰,۴۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تعاون
-	(۲۰,۷۳۰,۶۶۳,۴۳۴)	(۱۰۷,۰۹۳,۰۶۶)	(۴۶,۲۶۳,۴۲۰)	(۴۱,۹۹۵,۹۱۹,۵۸۳)	۲۱,۴۱۸,۶۱۲,۶۳۵	۳۴,۰۵۹,۹۵۱	ح. بیمه اتکایی امین
-	۶,۸۱۰,۳۸۰,۵۷۱	(۲۹۱,۸۷۹,۴۸۲)	(۴۴,۳۶۳,۹۳۸)	(۵۱,۲۲۹,۲۷۴,۳۴۲)	۵۸,۳۷۵,۸۹۸,۳۳۳	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	بیمه دی
-	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	(۲۲,۵۹۳,۶۷۱)	(۳,۴۳۴,۱۷۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۶)	۴,۵۱۸,۷۳۳,۹۷۸	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۳۲۳,۱۶۶,۷۵۳,۷۲۳	(۶,۶۰۸,۱۱۳,۵۵۰)	(۲,۶۱۷,۴۱۳,۷۲۴)	(۹۸۹,۲۳۰,۴۳۰,۱۹۴)	۱,۳۲۱,۶۲۲,۷۱۱,۱۹۱	۵۳۱,۰۳۷,۶۳۶	بیمه البرز
-	۸۹,۲۸۴,۶۶۹,۳۳۹	(۲,۰۴۴,۹۹۵,۲۶۶)	(۸۳۸,۶۶۹,۹۹۳)	(۳۱۶,۸۳۰,۷۱۵,۸۵۰)	۴۰۸,۹۹۹,۰۵۰,۴۴۸	۱۹۳,۱۵۴,۷۲۶	بیمه آسیا
-	(۹,۳۵۳,۴۷۷,۵۸۳)	(۵۵۹,۰۱۳,۰۹۱)	(۲۳۰,۶۷۵,۷۴۳)	(۱۲۰,۳۶۶,۴۰۶,۸۲۹)	۱۱۱,۸۰۲,۶۱۸,۰۸۰	۵,۹۳۱,۳۰۷	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۰,۹۸۰,۸۶۶,۷۱۰	(۲,۳۳۵,۳۱۰,۴۰۵)	(۱,۰۰۸,۸۴۸,۹۹۸)	(۳۸۲,۷۳۷,۰۵۹,۳۷۷)	۴۶۷,۰۶۲,۰۸۵,۴۹۰	۲۱۵,۹۰۹,۴۶۸	بیمه کوثر
-	۲۰,۶۶۹,۶۴۹,۴۱۸	(۱۹۵,۸۹۶,۱۲۰)	(۸۴,۰۵۲,۳۷۸)	(۱۸,۲۲۹,۶۲۶,۵۳۴)	۳۹,۱۷۹,۲۲۴,۴۵۰	۲,۳۸۴,۶۱۵	ملی صنایع مس ایران
-	۳۹,۹۸۰,۹۹۰,۹۱۳	(۵۹۶,۷۲۲,۲۶۹)	(۲۲۰,۲۷۰,۹۴۶)	(۷۸,۵۴۶,۴۶۹,۸۸۲)	۱۱۹,۳۴۴,۴۵۴,۰۱۰	۸,۲۲۸,۶۹۲	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
-	(۵۴۸,۴۰۱,۰۹۸)	(۱۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۱,۰۹۸)	(۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. بیمه سرمد
-	(۹,۰۱۰,۴۱۲,۹۳۸)	(۲۴۴,۹۶۴,۳۵۰)	(۱۰۵,۸۲۴,۱۹۵)	(۵۷,۶۵۲,۴۹۵,۳۷۸)	۴۸,۹۹۲,۸۷۰,۹۸۵	۹,۹۸۸,۷۶۵	بیمه زندگی خاورمیانه
-	۵۲۷,۸۶۳,۴۷۲,۷۹۵	(۱۳,۲۳۲,۶۵۰,۲۱۲)	(۵,۲۶۰,۰۰۷,۱۵۰)	(۲,۱۰۰,۱۷۳,۹۱۸,۲۰۳)	۲,۶۴۶,۵۳۰,۰۴۸,۳۶۰		<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	- ۵۲۷,۸۶۳,۴۷۲,۷۹۵	(۱۳,۲۳۲,۶۵۰,۲۱۲)	(۵,۲۶۰,۰۰۷,۱۵۰)	(۲,۱۰۰,۱۷۳,۹۱۸,۲۰۳)	۲,۶۴۶,۵۳۰,۰۴۸,۳۶۰		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱,۱۰۴,۵۰۷,۹۵۱)	(۱۳۲,۱۳۹,۵۳۸)	(۲۰,۰۸۵,۰۸۲)	(۲۷,۳۸۰,۱۹۱,۵۸۶)	۲۶,۴۲۷,۹۰۸,۲۵۵	۷,۲۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنویین
-	(۳۹۹,۶۸۰,۱۳۴)	(۳۹۵,۴۹۶,۳۹۴)	(۹۳,۹۶۹,۵۶۱)	(۷۹,۰۰۹,۴۹۳,۶۱۶)	۷۹,۰۹۹,۲۷۹,۴۳۷	۴۱,۲۷۳,۵۴۲	بانک ملت
-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	(۵۸۸,۹۲۸,۰۱۰)	(۸۹,۵۱۵,۵۹۶)	(۱۲۷,۵۷۸,۷۴۶,۳۸۶)	۱۱۷,۷۸۵,۶۰۲,۵۰۰	۲,۴۶۳,۱۷۳	پویا زرکان آق دره
-	(۴,۰۸۸,۲۱۴,۳۵۲)	(۴۱۹,۰۷۶,۰۲۷)	(۱۰۹,۴۷۲,۴۰۱)	(۸۷,۳۷۴,۸۷۱,۲۵۵)	۸۳,۸۱۵,۲۰۵,۳۳۱	۸,۲۱۸,۱۸۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴	(۱۸,۴۵۰,۰۰۱)	(۲,۸۰۴,۳۵۷)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۷۴۲,۶۶۱,۰۵۶	(۲۲,۰۶۴,۳۳۹)	(۹,۵۳۱,۶۱۸)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۷)	۴,۴۱۲,۸۶۷,۶۶۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و و دامپروری پگاه فارس
-	۲۷,۸۰۷,۳۴۹,۵۵۷	(۶۰۲,۹۴۳,۶۳۷)	(۲۶۰,۴۷۰,۳۰۲)	(۹۱,۹۱۷,۹۶۳,۹۴۶)	۱۲۰,۵۸۸,۷۲۷,۴۴۲	۴۲,۵۴۵,۵۹۰	بیمه ما
-	(۴۲,۴۲۸,۲۱۴,۶۸۵)	(۲,۸۳۹,۷۹۱,۷۴۰)	(۱,۱۳۹,۷۷۴,۵۳۳)	(۶۰۶,۴۰۶,۹۹۵,۵۲۹)	۵۶۷,۹۵۸,۳۴۷,۱۱۷	۲۶۳,۹۸۸,۳۲۷	بیمه اتکایی امین
-	۲۲۴,۲۱۳,۰۲۱	(۱۲,۹۸۴,۱۵۹)	(۵,۶۰۹,۰۸۱)	(۲,۳۵۴,۰۲۵,۳۶۳)	۲,۵۹۶,۸۳۱,۶۲۴	۱,۲۱۹,۳۲۶	بیمه اتکایی ایران معین
-	(۱۰,۶۷۶,۹۳۷,۰۰۵)	(۲۶۹,۹۷۳,۷۶۱)	(۴۴,۴۹۹,۱۰۱)	(۶۴,۳۵۷,۲۱۶,۲۱۸)	۵۳,۹۹۴,۷۵۲,۰۷۵	۱۷,۳۷۴,۶۸۷	پتروشیمی پارس
-	(۸۵۳,۴۴۱,۹۲۵)	(۱۳۵,۴۳۰,۷۶۸)	(۵۸,۵۰۵,۴۸۸)	(۲۷,۷۴۵,۶۵۹,۸۴۰)	۲۷,۰۸۶,۱۵۴,۱۷۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه ی ایران
-	(۴۰,۱۴۱,۳۶۵,۸۹۶)	(۴۱۴,۰۸۲,۱۸۸)	(۶۲,۹۳۷,۶۱۸)	(۱۲۲,۴۸۰,۷۸۳,۶۰۰)	۸۲,۸۱۶,۴۳۷,۵۱۰	۲۰۳,۶۶۰,۱۶۹	بانک تجارت
-	۱,۱۰۷,۶۴۵,۱۴۲	(۲۷,۱۴۹,۴۴۵)	(۱۱,۷۲۸,۳۵۳)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۰)	۵,۴۲۹,۸۸۸,۲۵۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۱,۹۵۰,۵۹۴,۲۰۸	(۶۳,۰۷۸,۱۱۸)	(۲۷,۲۴۹,۲۴۶)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۸)	۱۲,۶۱۵,۶۲۳,۱۱۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
-	۴۵۰,۴۴۸,۷۵۷,۴۸۳	(۱۹,۱۷۴,۲۳۸,۳۳۷)	(۷,۱۹۶,۱۵۹,۴۸۷)	(۳,۳۵۸,۰۲۸,۵۱۷,۵۳۵)	۳,۸۳۴,۸۴۷,۶۷۲,۸۴۲		

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						
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(نمک)</b>
-	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
-	۳,۱۰۸,۳۸۰,۲۴۱	(۴۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۲۱,۵۱۸,۸۷۴)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵)	۹,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	(۶۵۹,۴۲۸,۸۵۲)	(۱۹,۹۲۹,۰۰۰)	(۸,۶۰۹,۳۰۳)	(۴,۶۱۶,۶۹۰,۵۵۰)	۳,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱	سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۸۷۴,۵۵۲,۳۷۵	(۲۳,۵۷۳,۴۳۶)	(۱۰,۱۸۳,۶۰۲)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۷)	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
-	۳۱,۸۲۰,۱۱۱,۵۳۳	(۷۸۴,۱۳۲,۰۶۰)	(۳۳۵,۱۶۴,۴۸۳)	(۱۲۳,۸۸۷,۰۰۳,۶۵۶)	۱۵۶,۸۲۶,۴۱۱,۷۳۲	۳۰,۳۳۷,۶۶۸	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
-	۲,۴۹۴,۰۴۰,۷۱۳	(۶۱,۳۱۱,۷۴۹)	(۲۶,۱۸۱,۳۰۵)	(۹,۶۸۰,۸۱۵,۵۰۵)	۱۲,۲۶۲,۳۴۹,۲۷۲	۱,۷۵۳,۹۱۴	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۸,۶۰۶,۳۸۱,۹۶۶	(۴۰۵,۳۵۰,۷۵۲)	(۱۷۳,۲۳۹,۴۱۹)	(۷۱,۸۸۵,۱۷۷,۹۶۵)	۸۱,۰۷۰,۱۵۰,۱۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ی زر ماکارون
-	۲۳,۲۸۳,۸۳۶,۲۳۳	(۳۸۶,۵۸۸,۱۶۹)	(۵۸,۷۶۱,۰۱۸)	(۵۳,۵۸۸,۴۴۸,۶۸۰)	۷۷,۳۱۷,۶۳۴,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	سیمان باقران
-	(۲,۹۹۷,۰۰۹,۸۶۶)	(۲۰۷,۴۴۹,۹۱۹)	(۳۱,۵۳۱,۷۷۵)	(۴۴,۲۴۸,۰۱۱,۲۶۶)	۴۱,۴۸۹,۹۸۳,۰۹۴	۱۲,۸۷۷,۸۴۷	صنایع غذایی رضوی
-	۱۵,۳۰۱,۷۲۵,۳۴۵	(۴۲۸,۳۸۱,۷۷۷)	(۶۵,۱۱۳,۷۵۴)	(۶۹,۸۸۱,۱۳۴,۲۴۴)	۸۵,۶۷۶,۳۵۵,۱۲۰	۳,۸۲۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱۶,۳۴۱,۳۱۸,۹۴۴	(۴۳۳,۴۱۷,۲۳۵)	(۱۸۷,۰۱۲,۸۷۳)	(۶۹,۷۲۱,۶۹۸,۷۲۷)	۸۶,۶۸۳,۴۴۷,۷۷۹	۱۴,۴۴۹,۱۴۷	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
-	۵۸,۴۱۶	(۱۴,۸۶۱)	(۶,۴۱۷)	(۲,۸۹۲,۴۱۸)	۲,۹۷۲,۱۱۲	۸۶۶	توسعه ساختمان سپهر تهران
-	۱۹,۱۶۴,۴۵۳,۰۲۶	(۴۸۹,۰۶۲,۰۰۸)	(۱۳۲,۴۴۵,۴۱۷)	(۷۸,۰۲۶,۴۴۱,۰۱۹)	۹۷,۸۱۲,۴۰۱,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۲۴,۶۰۱,۰۵۳,۲۶۴	(۷۴۹,۳۶۹,۴۹۱)	(۳۰۸,۷۹۱,۷۱۳)	(۱۲۴,۲۱۴,۶۸۴,۱۱۲)	۱۴۹,۸۷۳,۸۹۸,۵۸۰	۴,۹۰۷,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۱۳,۲۹۹,۴۹۶,۶۲۸	(۱۶۷,۳۲۳,۸۶۶)	(۵۶,۷۲۵,۶۵۸)	(۱۹,۹۴۱,۲۲۷,۹۵۸)	۳۳,۴۶۴,۷۷۴,۱۱۰	۳,۱۱۳,۷۱۷	ملی صنایع مس ایران
-	۸,۹۸۲,۴۶۵,۰۲۵	(۱۸۵,۶۲۷,۳۹۷)	(۷۹,۸۹۶,۳۴۸)	(۲۷,۸۷۷,۴۹۰,۶۸۴)	۳۷,۱۲۵,۴۷۹,۴۵۴	۱۱,۰۵۸,۱۳۲	ی بهشهر
-	۱۶۵,۳۲۴,۳۷۵,۳۱۹	(۴,۴۲۲,۰۲۸,۵۹۲)	(۱,۴۹۹,۸۴۵,۸۴۶)	(۷۱۳,۱۵۹,۴۶۹,۶۶۹)	۸۸۴,۴۰۵,۷۱۹,۴۲۶		<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	- ۱۶۵,۳۲۴,۳۷۵,۳۱۹	(۴,۴۲۲,۰۲۸,۵۹۲)	(۱,۴۹۹,۸۴۵,۸۴۶)	(۷۱۳,۱۵۹,۴۶۹,۶۶۹)	۸۸۴,۴۰۵,۷۱۹,۴۲۶		<b>جمع نقل از صفحه قبل</b>
-	۲۴,۵۶۱,۸۵۵,۰۳۸	(۳۴۲,۰۵۴,۶۹۵)	(۱۳۶,۹۵۵,۵۷۵)	(۴۳,۳۷۰,۰۷۳,۱۱۲)	۶۸,۴۱۰,۹۳۸,۴۲۰	۱۲,۱۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۶,۹۷۹,۱۲۷,۶۷۱	(۳۱۸,۷۲۵,۵۷۳)	(۱۱۶,۷۱۹,۷۸۱)	(۵۶,۳۳۰,۵۴۲,۳۰۵)	۶۳,۷۴۵,۱۱۵,۳۳۰	۱۰,۲۲۸,۲۸۶	شهد ایران
-	۸,۳۴۴,۸۶۳,۳۹۰	(۲۱۰,۹۶۸,۳۴۹)	(۸۴,۶۱۲,۸۶۳)	(۳۳,۵۵۳,۲۲۷,۰۵۸)	۴۲,۱۹۳,۶۷۱,۶۶۰	۴,۵۰۸,۴۲۳	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
-	۶۸۲,۳۱۱,۶۲۱	(۱۹,۱۸۱,۲۵۰)	(۸,۲۸۶,۲۴۹)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	۳,۸۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه ی دریاد تبریز
-	۹۸۱,۸۹۰,۱۲۲	(۱۳,۵۳۷,۵۰۰)	(۵,۸۴۸,۱۹۲)	(۱,۷۰۶,۲۲۴,۱۸۶)	۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	۶,۱۷۰,۱۹۳,۷۲۸	(۱۲۱,۵۱۳,۳۹۵)	(۳۶,۵۱۰,۵۰۳)	(۱۷,۹۷۴,۴۶۰,۱۲۱)	۲۴,۳۰۲,۶۷۷,۷۴۷	۶,۲۰۶,۴۰۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۳۴۸,۰۶۱	(۸۷,۸۶۰)	(۳۷,۹۵۳)	(۱۷,۰۹۸,۲۲۶)	۱۷,۵۷۲,۱۰۰	۴۵۵	پتروشیمی اروند
-	۱۲,۱۱۵,۰۵۹,۸۳۲	(۹۵۲,۵۵۵,۳۷۴)	(۳۱۸,۹۴۶,۵۴۳)	(۱۷۷,۱۲۴,۵۱۴,۰۱۱)	۱۹۰,۵۱۱,۰۷۵,۷۶۰	۱۴۰,۹۱۴,۳۳۲	بانک ملت
-	(۱۸۱,۴۷۹,۱۶۱)	(۱,۰۹۶,۱۵۳,۸۳۶)	(۲۱۹,۲۰۹,۷۱۰)	(۲۱۸,۰۹۶,۸۸۳,۴۲۵)	۲۱۹,۲۳۰,۷۶۷,۸۱۰	۲۷,۰۹۰,۳۵۴	ی مینو
-	(۲۵۵,۵۲۱,۰۹۶)	(۷۴,۸۹۹,۹۹۸)	(۳۲,۳۵۶,۵۹۳)	(۱۵,۱۲۸,۲۶۴,۵۰۵)	۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	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
-	۳۵۷,۱۰۷,۹۴۹	(۱۹,۷۶۰,۸۱۲)	(۸,۵۳۶,۵۹۸)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۴۱)	۳,۹۵۲,۱۶۲,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰	آلیاژ گستر هامون
-	۳۳۰,۹۲۵,۴۰۶	(۱۴,۴۷۷,۳۹۰)	(۴,۹۹۴,۰۱۸)	(۲,۵۴۵,۰۸۱,۷۵۶)	۲,۸۹۵,۴۷۸,۵۷۰	۳۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی
-	۱,۹۴۵,۱۷۰,۹۱۶	(۷۰,۰۵۹,۴۹۷)	(۳۰,۲۶۵,۶۳۷)	(۱۱,۹۶۶,۴۰۳,۴۲۶)	۱۴,۰۱۱,۸۹۹,۴۷۶	۳,۵۹۴,۵۹۴	ح.کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
-	۱,۱۳۳,۶۰۶,۸۴۵	(۲۳,۹۴۲,۴۵۳)	(۱۰,۳۴۲,۹۹۸)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	۴,۷۸۸,۴۹۰,۰۲۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و و دامپروری پگاه فارس
-	(۸,۲۹۸,۳۷۷)	(۶۸,۸۷۸,۰۹۲)	(۲۳,۹۸۱,۴۳۹)	(۱۳,۶۹۱,۰۵۷,۴۷۰)	۱۳,۷۷۵,۶۱۸,۶۲۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۳۶,۴۳۴,۷۵۴,۳۹۲	(۸,۱۹۰,۸۶۹,۷۷۰)	(۲,۶۰۱,۶۰۰,۷۱۱)	(۱,۳۹۰,۹۴۶,۷۳۲,۰۴۰)	۱,۶۳۸,۱۷۳,۹۵۶,۹۱۳		<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۳۶,۴۳۴,۷۵۴,۳۹۲	(۸,۱۹۰,۸۶۹,۷۷۰)	(۲,۶۰۱,۶۰۰,۷۱۱)	(۱,۳۹۰,۹۴۶,۷۳۲,۰۴۰)	۱,۶۳۸,۱۷۳,۹۵۶,۹۱۳		جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۲۲۴,۲۲۰,۳۸۴	(۱۳۲,۱۲۹,۷۴۱)	(۲۰,۰۸۳,۵۵۱)	(۲۵,۰۴۹,۵۱۴,۳۷۲)	۲۶,۴۲۵,۹۴۸,۰۴۸	۷,۷۳۳,۲۸۸	دشت مرغاب
-	۱,۳۳۰,۱۰۴,۰۳۷	(۸۹,۳۳۵,۲۴۰)	(۱۳,۵۷۸,۸۴۹)	(۱۶,۴۳۴,۰۲۹,۸۰۱)	۱۷,۸۶۷,۰۴۷,۹۲۷	۴,۰۷۶,۰۴۶	قاسم ایران
-	۹۳,۱۸۵,۱۴۵,۲۲۳	(۱,۰۳۶,۸۰۹,۴۳۰)	(۴۴۰,۸۰۶,۱۲۴)	(۱۱۲,۶۹۹,۱۲۵,۲۳۳)	۲۰۷,۳۶۱,۸۸۶,۰۱۰	۳۶۶,۳۰۱	پتروشیمی پردیس
-	۳,۲۲۴,۰۲۴,۸۵۵	(۱۹۳,۵۹۸,۰۰۴)	(۸۳,۲۲۷,۲۸۷)	(۳۵,۲۱۸,۷۵۰,۳۱۴)	۳۸,۷۱۹,۶۰۰,۴۶۰	۳,۴۳۱,۷۲۵	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	(۶۸۲,۱۵۲,۱۱۶)	(۱۶۰,۷۳۷,۱۵۸)	(۶۹,۴۳۷,۹۹۵)	(۳۲,۵۹۹,۴۰۸,۷۰۳)	۳۲,۱۴۷,۴۳۱,۷۴۰	۵,۲۴۶,۹۸۲	آلومینیوم ایران
-	۴۷۴,۱۷۴,۸۴۷	(۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۲,۹۶۰)	(۱,۰۲۱,۰۴۲,۱۹۳)	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ی بهپاک
-	۹,۷۲۴,۳۸۸,۵۱۸	(۳۷۰,۷۴۵,۷۳۷)	(۱۶۰,۹۱۸,۰۵۲)	(۶۳,۸۹۳,۰۹۵,۷۹۴)	۷۴,۱۴۹,۱۴۸,۱۰۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	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
-	۴۵,۶۵۲,۴۵۸,۵۵۲	(۴۲۹,۴۸۵,۰۱۲)	(۱۸۰,۳۲۲,۶۵۱)	(۳۹,۶۳۴,۷۳۵,۹۱۶)	۸۵,۸۹۷,۰۰۲,۱۳۱	۱۱,۰۵۴,۶۱۳	غذایی کورش
-	(۲,۳۲۸,۸۵۷,۲۰۸)	(۲۴۸,۵۰۵,۳۱۲)	(۸۷,۴۵۰,۳۵۷)	(۵۱,۶۹۳,۹۶۳,۱۷۴)	۴۹,۷۰۱,۰۶۱,۶۳۵	۲۱,۴۷۴,۴۲۱	ویتانا
-	۲۳,۴۱۴,۱۳۴,۳۵۸	(۱,۲۰۰,۳۶۳,۰۲۰)	(۱۵۴,۹۳۷,۰۶۶)	(۲۱۵,۳۰۳,۱۶۹,۴۷۶)	۲۴۰,۰۷۲,۶۰۳,۹۲۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	فرآورده های دامی ولبنی دالاهو
-	۲۴,۰۵۴,۱۱۰,۴۹۴	(۲۸۷,۹۴۶,۶۰۷)	(۱۰۰,۷۶۶,۴۰۸)	(۳۳,۱۴۶,۴۹۷,۳۴۷)	۵۷,۵۸۹,۳۲۰,۸۵۶	۹,۹۷۸,۶۹۷	پارس مینو
-	(۳,۱۵۱,۳۹۷,۸۸۷)	(۵۱,۶۷۱,۱۷۵)	(۲۲,۳۲۱,۸۲۸)	(۱۳,۴۱۱,۶۴۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۴,۲۳۵,۱۱۶	۴,۸۴۰,۰۰۰	ح.سرمایه گذاری خوارزمی
-	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
-	۲۰۰,۶۲۲	(۵۱,۳۵۵)	(۲۲,۱۸۲)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۰,۲۷۰,۹۵۲	۴,۲۷۶	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
-	۱,۲۹۶,۵۴۴,۹۳۲	(۲۸,۰۳۵,۷۷۹)	(۱۲,۱۱۱,۱۸۲)	(۴,۲۷۰,۴۶۳,۶۰۷)	۵,۶۰۷,۱۵۵,۵۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۴۵۰,۶۹۹,۲۵۳,۹۳۶	(۱۲,۸۶۶,۵۷۱,۸۹۹)	(۴,۰۱۷,۵۲۷,۲۵۶)	(۲,۱۰۵,۷۳۱,۰۲۷,۵۵۲)	۲,۵۷۳,۳۱۴,۳۸۰,۶۴۳		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						
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 (نمک)</b>
-	۴۵۰,۶۹۹,۲۵۳,۹۳۶	(۱۲,۸۶۶,۵۷۱,۸۹۹)	(۴,۰۱۷,۵۲۷,۲۵۶)	(۲,۱۰۵,۷۳۱,۰۲۷,۵۵۲)	۲,۵۷۳,۳۱۴,۳۸۰,۶۴۳		<b>جمع نقل از صفحه قبل</b>
-	(۸,۱۶۴,۴۸۴,۰۳۷)	(۲۱۳,۱۷۱,۴۴۳)	(۹۲,۰۸۹,۲۴۹)	(۵۰,۴۹۳,۵۱۲,۱۹۵)	۴۲,۶۳۴,۲۸۸,۸۵۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
-	۲۰,۰۷۰,۵۵۳,۳۳۵	(۴۰۹,۱۹۲,۳۱۳)	(۱۷۶,۷۷۰,۱۹۵)	(۶۱,۱۸۱,۹۴۶,۶۱۸)	۸۱,۸۳۸,۴۶۲,۴۶۱	۱۲,۱۱۵,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	(۳,۸۸۷,۸۰۷,۷۴۰)	(۲۱۱,۹۹۶,۳۷۷)	(۹۱,۵۸۱,۸۶۹)	(۴۵,۹۸۳,۵۰۵,۲۶۲)	۴۲,۳۹۹,۲۷۵,۷۶۸	۳۳,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۳,۴۲۸,۴۰۲,۳۴۷	(۱۷۵,۷۹۸,۳۰۹)	(۵۶,۴۶۳,۶۶۰)	(۳۱,۴۹۸,۹۹۶,۳۹۶)	۳۵,۱۵۹,۶۶۰,۷۱۲	۱۰,۴۰۸,۹۸۵	کشت و جوین
-	۵,۳۴۹,۹۳۵,۹۳۲	(۲۲۶,۵۵۸,۹۵۲)	(۴۳,۹۴۱,۹۶۷)	(۳۹,۶۹۱,۳۵۲,۷۴۹)	۴۵,۳۱۱,۷۸۹,۶۰۰	۱,۶۰۰,۳۰۰	پاکدیس
-	۱۳,۲۵۶,۷۰۳,۸۷۰	(۳۰۲,۲۵۲,۱۷۵)	(۱۳۰,۵۵۸,۲۹۸)	(۴۶,۷۶۰,۹۲۳,۱۰۷)	۶۰,۴۵۰,۴۳۷,۴۵۰	۱۱,۲۲۱,۴۶۶	بهار رز عالیس چناران
-	۵,۳۴۴,۹۹۰,۱۱۵	(۱۱۳,۰۹۸,۷۱۰)	(۲۷,۵۵۹,۷۸۱)	(۱۷,۱۳۴,۰۹۲,۶۱۴)	۲۲,۶۱۹,۷۴۱,۲۲۰	۱,۷۴۴,۶۱۷	تولیدی‌مهرام
-	۴۸۶,۰۹۷,۵۴۷,۷۵۸	(۱۴,۵۱۸,۶۴۰,۱۷۸)	(۴,۶۳۶,۴۹۲,۲۷۵)	(۲,۳۹۸,۴۷۵,۳۵۶,۴۹۳)	۲,۹۰۳,۷۲۸,۰۳۶,۷۰۴		
<b>۵۸۲,۲۷۹,۰۷۷,۷۱۲</b>	<b>۹۷۳,۱۶۱,۱۴۷,۳۷۳</b>	<b>(۷۴,۸۳۳,۳۱۵,۲۹۲)</b>	<b>(۲۲,۷۲۵,۸۴۹,۵۹۹)</b>	<b>(۱۳,۸۹۵,۹۴۲,۷۵۸,۳۵۰)</b>	<b>۱۴,۹۶۶,۶۶۳,۰۷۰,۶۱۴</b>		<b>جمع کل</b>

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						
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(نمک)</b>
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷	۱۴,۱۳۵,۵۳۹	صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۲۰۳,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۲۵,۱۰۰,۵۸۷		<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		<b>استخراج کانه های فلزی (رسانا)</b>
۱۳۳,۳۳۴,۶۸۵,۶۶۸	۱۳۹,۴۸۹,۹۲۹,۶۲۴	-	(۱,۹۴۴,۱۰۲,۱۲۲)	(۶۶۸,۶۰۸,۵۳۸,۹۵۹)	۸۱۰,۰۴۲,۵۷۰,۷۰۵	۶۸,۷۸۱	شمش طلا GoldBar
-	۱۰,۶۵۲,۰۴۰,۷۸۵	-	(۳۳۸,۸۲۹,۸۰۴)	(۱۳۰,۱۸۸,۲۲۱,۵۵۱)	۱۴۱,۱۷۹,۰۹۲,۱۴۰	۳۶,۱۰۷	شمش نقره SilverBar
۱۳۳,۳۳۴,۶۸۵,۶۶۸	۱۵۰,۱۴۱,۹۷۰,۴۰۹	-	(۲,۲۸۲,۹۳۱,۹۲۶)	(۷۹۸,۷۹۶,۷۶۰,۵۱۰)	۹۵۱,۲۲۱,۶۶۲,۸۴۵		
							<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)</b>
-	۸۵,۹۲۰,۷۶۷,۳۲۲	-	(۹۱۶,۳۳۹,۵۹۸)	(۲۹۴,۹۷۱,۱۰۵,۶۵۰)	۳۸۱,۸۰۸,۲۱۲,۵۷۰	۲۰,۸۱۶	شمش طلا GoldBar
-	۳۱,۱۸۴,۲۱۶,۰۷۶	-	(۹۹۱,۳۶۷,۸۶۷)	(۳۸۰,۸۹۴,۳۸۴,۱۱۷)	۴۱۳,۰۶۹,۹۶۸,۰۶۰	۱۰۵,۶۳۹	شمش نقره SilverBar
-	۱۱۷,۱۰۴,۹۸۳,۳۹۸	-	(۱,۹۰۷,۷۰۷,۴۶۵)	(۶۷۵,۸۶۵,۴۸۹,۷۶۷)	۷۹۴,۸۷۸,۱۸۰,۶۳۰		
							<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)</b>
-	۱۲۸,۶۰۶,۰۸۶,۹۳۴	-	(۱,۷۷۶,۹۲۹,۰۲۴)	(۶۱۰,۰۰۴,۰۷۹,۷۳۸)	۷۴۰,۳۸۷,۰۹۵,۶۹۶	۵۷,۲۲۶	شمش طلا GoldBar
-	۱۲۸,۶۰۶,۰۸۶,۹۳۴	-	(۱,۷۷۶,۹۲۹,۰۲۴)	(۶۱۰,۰۰۴,۰۷۹,۷۳۸)	۷۴۰,۳۸۷,۰۹۵,۶۹۶		
۱۳۳,۳۳۴,۶۸۵,۶۶۸	۳۹۵,۸۵۳,۰۴۰,۷۴۱	-	(۵,۹۶۷,۵۶۸,۴۱۵)	(۲,۰۸۴,۶۶۶,۳۳۰,۰۱۵)	۲,۴۸۶,۴۸۶,۹۳۹,۱۷۱		<b>جمع کل</b>

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
سود (زیان) اختیار معامله	سود (زیان) اختیار معامله	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		<b>استخراج کانه های فلزی(رسانا)</b>
-	۱۷,۹۳۳,۷۱۹,۵۵۴	(۱۲۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۲۶,۲۵۴)	(۶,۲۴۴,۳۶۴,۱۹۲)	۲۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۰۰۰	اختیارخ فملی-۹۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	۱۷,۹۳۳,۷۱۹,۵۵۴	(۱۲۱,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۲۶,۲۵۴)	(۶,۲۴۴,۳۶۴,۱۹۲)	۲۴,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰		
							<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و تعاون-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	(۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۰۶,۴۳۳,۱۳۷)	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	۲۳,۷۴۶,۵۸۶,۴۱۷	(۵۵۸,۵۹۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۲۶,۲۵۴)	(۸۷,۳۵۰,۷۹۷,۳۲۹)	۱۱۱,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰		<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

**۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹	۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸
۱۶-۲	-	۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵
	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹	۸۲۳,۳۳۴,۹۲۲,۱۴۳

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

سود 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:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی		استخراج کانه های فلزی (رسانا)
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۸۷۷,۰۴۲	۸۱,۹۴۶,۹۸۰,۸۸۲	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷)	(۲۲۳,۷۱۵,۲۵۸)	(۴۰۹,۷۳۴,۹۰۵)	(۱۶,۵۱۴,۴۴۹,۵۱۸)	(۲۱,۷۰۵,۹۲۹,۳۵۱)	گروه س توسعه ی ایران
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۶۱۵,۳۵۲,۶۹۱)	(۱,۳۳۰,۷۱۱,۲۰۰)	(۲,۴۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۹۴۳,۲۶۳,۸۹۱)	(۹۱,۲۱۶,۶۶۰,۴۹۵)	ملی صنایع مس ایران
۷۴۵,۸۱۰,۳۲۷	۱,۶۰۴,۲۳۸,۰۱۳,۳۷۷	(۱,۸۰۰,۷۰۵,۴۱۲,۲۲۸)	(۴,۳۷۹,۵۶۹,۷۷۷)	(۸,۰۲۱,۱۹۰,۰۶۷)	(۲۰۸,۸۶۸,۱۵۸,۶۹۵)	-	توسعه معادن و فلزات
۴۲۷,۲۱۰,۴۴۱	۱,۰۷۴,۸۶۱,۴۶۹,۵۵۶	(۱,۱۹۹,۰۵۳,۵۶۹,۷۹۶)	(۲,۹۳۴,۳۷۱,۸۱۲)	(۵,۳۷۴,۳۰۷,۳۴۸)	(۱۳۲,۵۰۰,۷۷۹,۴۰۰)	۳۲۵,۵۸۰,۶۹۷,۴۳۳	معدنی وی چادرملو
۳۵۳,۴۷۰,۲۱۶	۷۳۲,۳۹۰,۲۸۷,۵۵۲	(۷۶۷,۹۵۸,۳۰۷,۴۲۲)	(۱,۹۹۹,۴۲۵,۴۸۵)	(۳,۶۶۱,۹۵۱,۴۳۸)	(۴۱,۲۲۹,۳۹۶,۷۹۳)	(۱۸,۰۴۰,۵۲۳,۷۳۷)	معدنی و ی گل گهر
۱۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	(۳۸,۳۷۲,۴۷۲)	(۹۲,۰۰۱)	(۱۶۸,۵۰۰)	(۴,۹۳۲,۹۷۳)	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۸۹,۱۵۸,۸۷۵	۱,۱۸۹,۶۵۸,۶۸۰,۸۷۵	(۱,۴۰۸,۳۳۲,۶۶۸,۸۵۲)	(۳,۲۴۷,۷۶۸,۲۰۰)	(۵,۹۴۸,۲۹۳,۴۰۴)	(۲۲۷,۸۷۰,۰۴۹,۵۸۱)	(۱۱۶,۲۹۰,۶۴۹,۵۱۶)	توسعه معدنی و ی صبانور
۹۹,۸۸۷,۶۱۷	۶۹۴,۲۱۸,۹۳۸,۱۵۰	(۷۸۴,۴۷۵,۸۴۶,۲۷۴)	(۱,۸۹۵,۲۱۷,۷۰۱)	(۳,۴۷۱,۰۹۴,۶۹۱)	(۹۵,۶۲۳,۲۲۰,۵۱۶)	۴۵۵,۳۳۸,۰۱۹,۶۹۵	سنگ آهن گهرزمین
۱۲۸,۳۷۶,۰۶۴	۱,۷۲۶,۶۵۸,۰۶۰,۸۰۰	(۱,۶۷۶,۹۸۲,۲۵۷,۱۰۶)	(۴,۷۱۳,۷۷۶,۵۰۶)	(۸,۶۳۳,۲۹۰,۳۰۴)	۳۶,۳۲۸,۷۳۶,۸۸۴	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۲۴,۷۲۱,۸۷۵)	(۹۲,۴۳۱,۴۳۰)	-	س. و توسعه صنایع لاستیک
۳۶۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	۶۳۳,۸۵۹,۱۲۸	-	کشت و و دامپروری پگاه فارس
	۷,۶۰۰,۶۷۸,۱۰۶,۱۹۲	(۸,۲۴۹,۶۰۸,۹۵۱,۲۱۳)	(۲۰,۷۴۹,۸۵۱,۲۳۲)	(۳۸,۰۰۳,۳۹۰,۵۳۲)	(۷۰۷,۶۸۴,۰۸۶,۷۸۵)	۵۳۳,۶۶۴,۹۵۴,۰۲۹	<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۳,۶۶۴,۹۵۴,۰۲۹	(۷۰۷,۶۸۴,۰۸۶,۷۸۵)	(۳۸,۰۰۳,۳۹۰,۵۳۲)	(۲۰,۷۴۹,۸۵۱,۲۳۲)	(۸,۲۴۹,۶۰۸,۹۵۱,۲۱۳)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵)	۷,۶۰۰,۶۷۸,۱۰۶,۱۹۲	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	(۲۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	۳,۴۸۶,۹۹۳,۴۷۵	-
-	۱۴۵,۴۳۶,۳۹۲	(۱۸,۷۰۵,۵۴۱)	(۱۰,۲۱۳,۲۲۵)	(۳,۵۶۶,۷۵۲,۸۷۵)	۳,۷۴۱,۱۰۸,۰۳۳	۸۳۷,۴۹۹	-	۳,۷۴۱,۱۰۸,۰۳۳	(۱۰,۲۱۳,۲۲۵)	(۱۸,۷۰۵,۵۴۱)	۱۴۵,۴۳۶,۳۹۲	-
۱۷۳,۲۱۴,۱۷۱,۰۱۳	۵۲۴,۱۸۱	(۱۷,۲۱۷)	(۹,۴۰۰)	(۲,۸۹۲,۴۱۸)	۳,۴۴۳,۲۱۶	۸۶۶	-	۳,۴۴۳,۲۱۶	(۹,۴۰۰)	(۱۷,۲۱۷)	۵۲۴,۱۸۱	-
(۷۰,۵۰۷,۴۳۳,۷۳۰)	۱,۹۳۵,۰۲۷,۳۶۰	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۱۶۰,۱۶۷,۹۹۰)	۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	۱,۹۳۵,۰۲۷,۳۶۰	-
-	۹۹۲,۶۸۹,۹۵۶	(۲۰,۷۵۶,۲۵۰)	(۱۱,۳۳۲,۹۱۳)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۱)	۴,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۴,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۲,۹۱۳)	(۲۰,۷۵۶,۲۵۰)	۹۹۲,۶۸۹,۹۵۶	-
-	(۶۷,۳۳۱,۹۲۴)	(۲۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۴,۲۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	۴,۲۳۵,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	-	۴,۲۳۵,۸۷۵,۰۰۰	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۲۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۶۷,۳۳۱,۹۲۴)	-
-	۱,۳۱۶,۴۶۳,۸۶۰	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲)	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰	-	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	۱,۳۱۶,۴۶۳,۸۶۰	-
۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	-
۳۷,۶۲۰,۶۳۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۲۰,۶۳۰,۵۷۴	-
۴,۴۸۳,۲۸۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۸۳,۲۸۱,۸۳۴	-
۱,۸۷۶,۳۵۲,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۶,۳۵۲,۷۳۰	-
۹۵۴,۱۸۳,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۴,۱۸۳,۵۸۷	-
۶۶۲,۹۶۶,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۲,۹۶۶,۱۹۸	-
۵۶۰,۱۷۶,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۱۷۶,۸۰۲	-
۴۹۱,۳۹۹,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۱,۳۹۹,۶۰۵	-
۳۱۶,۸۴۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۸۴۹,۸۰۱	-
۳۰۴,۷۷۵,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۴,۷۷۵,۳۷۴	-
۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸	(۶۹۹,۸۷۴,۲۸۳,۴۸۵)	(۳۸,۲۱۲,۶۳۶,۵۹۴)	(۲۰,۸۶۴,۰۹۹,۵۸۲)	(۸,۲۸۳,۳۲۴,۸۶۵,۴۵۴)	۷,۶۴۲,۵۲۷,۳۱۸,۱۴۵	-	-	-	-	-	۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸	-

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی  
 به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶,۵۱۲,۱۶۶	۱۴۶,۷۹۵,۰۰۴,۴۸۶	(۱۷۸,۵۱۹,۵۸۱,۸۵۱)	(۴۰۰,۷۵۰,۳۶۲)	(۷۳۳,۹۷۵,۰۲۳)	(۳۲,۸۵۹,۳۰۲,۷۵۰)	-	گروه س توسعه ی ایران
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۲۳,۴۱۶,۶۲۹)	(۱۸۴,۸۲۱,۰۰۰)	(۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۲۸,۹۵۳,۲۶۲,۳۷۱	-	ملی صنایع مس ایران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰)	(۱۳۷,۲۶۴,۴۰۰)	(۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۹,۶۷۳,۰۰۰)	-	بانک ملت
۳۷۴,۸۰۶,۷۵۴	۸۰۵,۸۳۴,۵۲۱,۱۰۰	(۶۹۷,۹۷۲,۲۵۰,۵۷۷)	(۲,۱۹۹,۹۲۸,۲۴۳)	(۴,۰۲۹,۱۷۲,۶۰۶)	۱۰۱,۶۳۳,۱۶۹,۶۷۴	-	بیمه البرز
۱۴,۷۸۳,۸۲۵	۶۳,۴۵۲,۱۷۶,۹۰۰	(۵۶,۶۲۱,۸۲۸,۱۳۰)	(۱۷۳,۲۲۴,۴۴۳)	(۳۱۷,۲۶۰,۸۸۵)	۶,۳۳۹,۸۶۳,۴۴۲	-	بیمه دی
۳۱۱,۲۶۲,۰۴۵	۶۳۰,۹۲۸,۱۶۵,۲۱۵	(۵۱۰,۵۶۱,۵۵۱,۳۰۶)	(۱,۷۲۲,۴۳۳,۸۹۱)	(۳,۱۵۴,۶۴۰,۸۲۷)	۱۱۵,۴۸۹,۵۳۹,۱۹۱	-	بیمه آسیا
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۷۷۵,۴۳۰,۶۰۰)	(۶۹,۸۸۸,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۳,۳۱۸,۶۰۰)	-	بیمه سرمد
۲۰۸,۱۲۲,۲۹۰	۵۱۰,۵۲۳,۹۷۷,۳۷۰	(۴۴۹,۶۳۹,۴۸۴,۳۰۰)	(۱,۳۹۳,۷۳۰,۴۵۸)	(۲,۵۵۲,۶۱۹,۸۸۸)	۵۶,۹۳۸,۱۴۲,۷۲۴	-	بیمه ما
۴۳۱,۳۵۵,۳۶۰	۶۹۴,۹۱۳,۴۸۴,۹۶۰	(۷۶۴,۶۵۲,۳۴۹,۷۴۰)	(۱,۸۹۷,۱۱۳,۸۱۴)	(۳,۴۷۴,۵۶۷,۴۲۵)	(۷۵,۱۱۰,۵۴۶,۰۱۹)	-	بیمه کوثر
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۰۲۱,۳۸۵,۶۴۳)	(۹۰۱,۶۰۹,۸۰۰)	(۱,۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۳۱۴,۲۹۵,۴۴۳)	-	بیمه زندگی خاورمیانه
۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	(۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۲۴,۷۲۱,۸۷۵)	(۴۷,۳۹۹,۱۱۹)	-	س. و توسعه صنایع لاستیک
۳۶۰,۰۰۰	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	۶۱۵,۸۴۶,۲۰۳	-	کشت و و دامپوری پگاه فارس
۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	(۱۰,۶۳۳,۳۵۰)	(۱۹,۴۷۵,۰۰۰)	۱,۱۱۲,۹۱۷,۱۴۸	-	پویا
۳۶,۹۰۸,۹۲۵	۷۱,۰۱۲,۷۷۱,۷۰۰	(۸۲,۴۶۴,۴۲۳,۵۱۹)	(۱۹۳,۸۶۴,۸۶۷)	(۳۵۵,۰۶۳,۸۵۹)	(۱۲,۰۰۰,۵۸۰,۵۴۵)	-	بیمه اتکایی امین
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۴)	(۹,۹۶۳,۸۱۸)	(۱۸,۲۴۸,۷۵۰)	(۷۶۹,۱۱۲,۷۹۲)	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	(۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰)	(۲۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	۳,۵۸۰,۹۳۷,۹۱۰	-	تولیدی کوچین
۹۸,۳۸۴,۰۶۴	۹۰,۹۰۶,۸۷۵,۱۳۶	(۱۲۱,۳۰۷,۵۵۰,۹۱۲)	(۲۴۸,۱۷۵,۷۶۹)	(۴۵۴,۵۳۴,۳۷۶)	(۳۱,۱۰۳,۳۸۵,۹۲۱)	-	ح . بیمه اتکایی امین
<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>	<b>۳,۵۱۵,۳۳۳,۴۸۷,۵۷۱</b>	<b>(۳,۴۱۲,۴۸۳,۸۹۵,۲۳۲)</b>	<b>(۹,۵۹۶,۸۶۰,۴۲۲)</b>	<b>(۱۷,۵۷۶,۶۶۷,۴۴۳)</b>	<b>۷۵,۶۷۶,۰۶۴,۴۷۴</b>	<b>-</b>	



**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۹۷,۹۲۸,۳۵۸,۰۶۴	(۱۱,۹۵۱,۲۵۳,۵۵۰)	(۶,۵۲۵,۳۸۴,۴۳۹)	(۱,۴۷۳,۸۴۵,۷۱۳,۹۴۷)	۲,۳۹۰,۲۵۰,۷۱۰,۰۰۰		جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۷,۵۵۱,۲۶۰,۸۶۵	(۵۰۲,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۷۴,۱۳۲,۹۵۰)	(۷۲,۰۸۷,۵۳۱,۱۸۵)	۱۰۰,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
-	(۳,۱۸۴,۱۹۶,۹۶۵)	(۲۷۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۹۱۹,۰۴۰)	(۵۸,۴۰۲,۰۳۷,۹۲۵)	۵۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	۲۸,۲۲۳,۳۱۴,۳۵۵	(۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۴۸۳,۷۲۸,۷۰۰)	(۱۴۷,۵۹۷,۰۰۶,۹۴۵)	۱۷۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۲۹,۲۹۹,۰۸۰,۰۸۳	(۴۳۹,۵۰۴,۲۷۵)	(۲۳۹,۹۶۹,۳۳۴)	(۵۷,۹۲۲,۳۰۱,۲۶۰)	۸۷,۹۰۰,۸۵۴,۹۵۲	۲۳,۹۳۱,۶۲۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۳۷,۷۰۶,۶۵۴,۴۲۸	(۴,۲۹۱,۶۸۷,۵۰۰)	(۲,۳۴۳,۲۶۱,۳۷۵)	(۷۱۳,۹۹۵,۸۹۶,۶۹۷)	۸۵۸,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	(۲۰,۱۹۳,۴۲۰,۸۲۰)	(۴۱۵,۶۱۵,۰۵۷)	(۲۲۶,۹۲۵,۸۲۱)	(۱۰۲,۶۷۳,۸۹۱,۲۴۰)	۸۳,۱۲۳,۰۱۱,۲۹۸	۲۷,۲۲۶,۶۶۶	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۲۴,۴۲۹,۷۸۰,۰۳۳	(۲,۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۷,۶۰۱,۶۰۰)	(۴۰۵,۳۶۳,۰۱۸,۳۶۷)	۵۳۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	ی بهپاک
-	(۱۹۱,۴۸۴,۱۸۸)	(۱۹۰,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۰۳,۹۳۹,۲۹۰)	(۳۷,۹۷۰,۱۷۹,۸۹۸)	۳۸,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۵۶,۲۲۲,۶۷۷,۰۴۶	(۱,۴۷۹,۲۵۰,۰۰۰)	(۸۰۷,۶۷۰,۵۰۰)	(۲۳۷,۳۴۰,۴۰۲,۴۵۴)	۲۹۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	ی زر ماکارون
-	۵۱۳,۸۷۴,۱۱۴,۱۵۶	(۴,۵۷۳,۱۷۰,۰۰۰)	(۲,۴۹۶,۹۵۰,۸۲۰)	(۳۹۳,۶۸۹,۷۶۵,۰۲۴)	۹۱۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	غذایی کورش
-	۱۴۳,۵۹۷,۴۶۹,۶۰۵	(۴,۷۶۷,۷۹۳,۷۴۷)	(۲,۶۰۳,۲۱۵,۳۸۶)	(۸۰۲,۵۹۰,۲۷۰,۵۵۲)	۹۵۳,۵۵۸,۷۴۹,۲۹۰	۱۴۰,۴۳۵,۷۵۱	ی مینو
-	۹,۱۴۷,۷۶۴,۱۰۰	(۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۹۴,۸۱۲,۹۰۰)	(۲۵,۳۱۳,۷۷۳,۰۰۰)	۳۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	۲۶,۹۸۵,۳۲۷,۷۶۸	(۱,۸۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۹۱,۱۵۳,۸۰۰)	(۳۳۳,۲۶۸,۲۱۸,۴۳۲)	۳۶۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
-	۲۸,۸۷۵,۰۶۲,۰۷۵	(۳,۱۶۴,۷۶۰,۲۳۴)	(۱,۷۲۷,۹۵۹,۰۸۸)	(۵۹۹,۱۸۴,۲۶۵,۳۶۳)	۶۳۲,۹۵۲,۰۴۶,۷۶۰	۱۴۳,۷۸۷,۳۸۰	بهار رز عالیس چناران
-	(۹۲,۴۳۱,۴۲۶)	(۲۴,۷۲۱,۸۷۵)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷)	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	۲,۰۰۰,۱۷۹,۳۲۹,۱۷۹	(۳۷,۶۲۲,۹۳۶,۲۳۸)	(۲۰,۵۴۲,۱۲۳,۱۸۷)	(۵,۴۶۶,۲۴۲,۸۵۸,۶۹۶)	۷,۵۲۴,۵۸۷,۲۴۷,۳۰۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۰۰۰,۱۷۹,۳۲۹,۱۷۹	(۳۷,۶۲۲,۹۳۶,۲۳۸)	(۲۰,۵۴۲,۱۲۳,۱۸۷)	(۵,۴۶۶,۲۴۲,۸۵۸,۶۹۶)	۷,۵۲۴,۵۸۷,۲۴۷,۳۰۰		کشت و و دامپروری پگاه فارس
-	۶۳۳,۸۵۹,۱۲۸	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۳,۴۸۶,۹۹۳,۴۷۰	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	(۲۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۹۰)	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۷۵,۱۶۹	آلیاژ گستر هامون
-	۱۴۵,۴۳۶,۵۶۱	(۱۸,۷۰۵,۵۶۳)	(۱۰,۲۱۳,۲۳۷)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۳۹)	۳,۷۴۱,۱۱۲,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱,۹۸۰,۱۲۰,۶۹۰	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۱۱۵,۰۷۴,۶۶۰)	۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گروه ی درپاد تبریز
-	۹۹۲,۶۸۹,۹۵۷	(۲۰,۷۵۶,۲۵۰)	(۱۱,۳۳۲,۹۱۳)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	۴,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران
-	(۶۷,۳۳۱,۹۲۷)	(۲۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۴,۲۷۰,۴۶۳,۶۱۳)	۴,۲۳۵,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	کیمیا کالای رازی
-	۱,۳۱۶,۴۶۳,۸۵۱	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۱)	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰	
-	۲,۰۰۸,۶۶۷,۵۶۰,۹۰۹	(۳۷,۸۵۳,۶۰۳,۱۰۵)	(۲۰,۶۶۸,۰۶۷,۲۹۷)	(۵,۵۰۳,۵۳۱,۳۸۹,۱۹۳)	۷,۵۷۰,۷۲۰,۶۲۰,۵۰۴		
۷۵۰,۴۱۹,۴۲۶,۶۵۸	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹	(۹۵,۷۰۵,۹۱۲,۶۲۲)	(۵۲,۲۵۵,۴۲۸,۲۹۲)	(۱۷,۵۹۵,۵۵۹,۸۵۷,۲۸۳)	۱۹,۱۴۱,۱۸۲,۵۲۱,۸۰۶		جمع کل

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰					استخراج کانه های فلزی (رسانا)
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شمش طلا CD\GOB۰۰۰۱	
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	-	-	-	-	-		
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	-	-	-	-	-	جمع کل	

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

۱۷- سود سهام

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

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	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۷,۷۷۹,۴۲۳,۸۶۰	-	۱۷,۷۷۹,۴۲۳,۸۶۰	۳۳۰	۵۳,۸۷۷,۰۴۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه س توسعه ی ایران
-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	۳۷۰	۱۰۲,۳۱۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	۱۷۰	۷۰۸,۴۴۵,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات
-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	۳۸۰	۳۷۴,۹۱۷,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی وی چادرملو
-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	۳۱۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی و ی گل گهر
-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	۲۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۱۹,۲۷۱,۸۰۲,۰۰۰	-	۱۱۹,۲۷۱,۸۰۲,۰۰۰	۶۵۰	۱۸۳,۴۹۵,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معدنی و ی صبانور
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۹۸,۹۰۰,۰۰۴,۵۰۰	-	۹۸,۹۰۰,۰۰۴,۵۰۰	۱,۱۰۰	۸۹,۹۰۹,۰۹۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتامین
-	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
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	۵۰	۱,۱۹۱,۲۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مهرمام میهن
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پویا
۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۸۳۹,۰۹۶,۵۰۶,۱۷۰	-	۸۳۹,۰۹۶,۵۰۶,۱۷۰					
<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>								
-	۳۶,۷۹۹,۰۱۴,۷۸۰	-	۳۶,۷۹۹,۰۱۴,۷۸۰	۳۳۰	۱۱۱,۵۱۲,۱۶۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه س توسعه ی ایران
-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	۲۴۰	۵,۸۰۲,۸۰۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنویین
-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	۳۷۰	۵,۳۸۴,۶۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴,۴۲۹,۰۹۰,۰۵۰	-	۴,۴۲۹,۰۹۰,۰۵۰	۱,۰۵۰	۴,۲۱۸,۱۸۱	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	۹۰	۳۲,۳۸۵,۸۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰	-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰					<b>جمع نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**

**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

ادامه یادداشت ۱۷-سود سهام

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰						
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				<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰	-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰					<b>جمع نقل از صفحه قبل</b>
-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۱۱	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۲۰۰	۸۶۰,۸۴۴,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه البرز
-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۵۲۰	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه دی
-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	۳۰	۴۴۴,۰۵۲,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه آسیا
-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	۳۰۰	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه ما
-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	۳۵۰	۶۴۷,۲۶۴,۸۲۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه کوثر
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۱۵۰	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه زندگی خاورمیانه
-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۴,۷۰۰	۱,۹۱۹,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
-	۱,۲۰۳,۰۲۱,۱۶۴	(۱۹۷,۷۵۶,۹۰۴)	۱,۴۰۰,۷۷۸,۰۶۸	۱۱۶	۱۲,۰۷۵,۶۷۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بیمه اتکایی امین
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پویا
-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۵۵۲,۴۵۱,۴۰۶,۴۱۳	(۱۹۷,۷۵۶,۹۰۴)	۵۵۲,۶۴۹,۱۶۳,۳۱۷					
								<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
-	۱۰۵,۹۸۸,۸۷۶	-	۱۰۵,۹۸۸,۸۷۶	۴۶	۲,۳۰۴,۱۰۶	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دشت مرغاب
-	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
-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
-	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
-	۱,۹۷۴,۳۰۶,۹۶۴	(۲۵,۶۹۳,۰۳۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کشت و جوین
-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	غذایی کورش
-	۷۶,۹۲۱,۵۲۵,۸۴۰	(۲۵,۶۹۳,۰۳۶)	۷۶,۹۴۷,۲۱۸,۸۷۶					
<b>۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰</b>	<b>۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۲۳</b>	<b>(۲۲۳,۴۴۹,۹۴۰)</b>	<b>۱,۴۶۸,۶۹۲,۸۸۸,۳۶۳</b>					<b>جمع کل</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۱۶۱,۱۵۷,۵۰۲,۴۳۸	۳۷,۸۴۵,۳۰۶,۷۴۶	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۳۷,۸۴۹,۶۱۲,۶۴۷	بانک گردشگری
۹۷,۲۱۶	۱,۰۰۳,۳۶۲	-	۱,۰۰۳,۳۶۲	بانک خاورمیانه
۸,۲۲۰	۲۲,۵۶۴	-	۲۲,۵۶۴	بانک سامان
۱۶۱,۱۵۷,۶۰۷,۸۷۴	۳۷,۸۴۶,۳۳۲,۶۷۲	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۳۷,۸۵۰,۶۳۸,۵۷۳	
				<u>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</u>
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۹,۴۰۸	۲۲۲,۳۰۱,۸۰۲,۲۶۶	(۱۶,۱۱۳,۷۹۵)	۲۲۲,۳۱۷,۹۱۶,۰۶۱	بانک گردشگری
۳۵,۸۶۵	۱,۵۹۴,۵۳۵	-	۱,۵۹۴,۵۳۵	بانک خاورمیانه
۱۰۷,۱۵۴,۴۲۵,۲۷۳	۲۲۲,۳۰۳,۳۹۶,۸۰۱	(۱۶,۱۱۳,۷۹۵)	۲۲۲,۳۱۹,۵۱۰,۵۹۶	
				<u>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)</u>
-	۲۳۰,۴۳۹,۴۴۲,۶۸۲	(۵۱۰,۴۹۵)	۲۳۰,۴۳۹,۹۵۳,۱۷۷	بانک گردشگری
-	۱,۰۲۹,۸۹۹	-	۱,۰۲۹,۸۹۹	بانک خاورمیانه
-	۲۳۰,۴۴۰,۴۷۲,۵۸۱	(۵۱۰,۴۹۵)	۲۳۰,۴۴۰,۹۸۳,۰۷۶	
۲۶۸,۳۱۲,۰۳۳,۱۴۷	۴۹۰,۵۹۰,۲۰۲,۰۵۴	(۲۰,۹۳۰,۱۹۱)	۴۹۰,۶۱۱,۱۳۲,۲۴۵	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

**۱۹- سایر درآمدها**

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<b>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</b>
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۱۰,۰۳۸,۷۳۱,۸۶۸	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۲,۳۹۵,۳۴۵	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۵۷,۷۲۶	-	سایر درآمدها
<b>۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱</b>	<b>۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳</b>	
-	۱,۰۱۹,۰۵۹,۲۳۸	<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
-	۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۱,۴۳۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	۲,۰۴۳,۷۶۱,۰۴۳	سایر درآمدها
-	۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
-	۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱</b>	<b>۱۲,۴۲۷,۲۴۳,۶۷۵</b>	<b>جمع کل</b>

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<b>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</b>
۱۱۵,۷۸۵,۴۰۰,۸۳۶	۱۳۸,۲۸۴,۳۴۰,۲۶۸	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۹۰۴,۹۱۷,۸۸۸	۹۲۴,۵۴۴,۵۵۸	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱,۳۹۴,۵۴۲,۹۲۸	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
۳۶,۹۸۱,۵۷۲,۹۶۰	۵۹,۲۸۷,۱۲۹,۳۰۲	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
<b>۱۵۵,۰۶۶,۴۳۴,۶۱۲</b>	<b>۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱</b>	
۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	۱۸۵,۳۲۶,۱۲۶,۵۴۷	<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	۹۲۴,۵۴۴,۵۵۸	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
-	۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۳۷,۶۹۰,۳۴۰	-	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۳۹,۷۵۵,۲۱۱,۱۱۵	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی فاطر
<b>۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵</b>	<b>۲۲۶,۹۲۲,۸۸۵,۵۲۳</b>	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۱۲۵,۴۵۳,۱۱۰,۰۱۱	<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>
-	۵۲۶,۵۹۳,۷۹۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
-	۵۴۱,۹۹۳,۳۹۴	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۲۳,۴۷۳,۵۳۶,۹۷۳	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۱۴۹,۹۹۵,۲۳۴,۱۷۴	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
<b>۱۶۴,۵۶۵,۶۸۲,۲۷۷</b>	<b>۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۲۸</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴**

**۲۱- سایر هزینه ها**

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۱۰۵,۶۹۵,۴۸۱	۹۵,۹۲۸,۹۷۴	ریال	ریال	هزینه تاسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۴			هزینه برگزاری مجامع
۳۵۹,۹۹۱,۳۱۲	۶۰۵,۵۳۴,۲۱۸			حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۷,۶۸۲,۱۰۷			هزینه رتبه بندی
۶۴۸,۶۹۵,۰۲۸	۶۳۲,۸۶۹,۴۰۱			هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳	۲۴,۷۲۹			سایر هزینه ها
-	۲۲۹,۸۰۷,۱۱۸			هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۲۵,۹۴۳,۹۵۹	۷,۷۸۰,۴۳۷,۲۱۶			هزینه نرم افزار
۶۶,۴۲۱,۴۸۰	۶۱,۱۹۴,۸۷۰			هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۰۷,۵۷۲,۷۴۸	۳,۰۳۴,۳۶۶,۷۲۹			هزینه تصفیه
<b>۶,۶۱۴,۳۲۰,۰۱۱</b>	<b>۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶</b>			
<b>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</b>				
۲,۱۹۰,۵۷۶	۹۵,۹۲۸,۹۷۴			هزینه تاسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳			هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۵۳۰,۴۳۲	۶۰۵,۵۳۴,۲۱۸			حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۷,۶۸۲,۱۰۷			هزینه رتبه بندی
-	۱۹۷,۸۳۷,۴۳۲			هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۸,۶۷۴			سایر هزینه ها
-	۱۸۶,۸۱۱,۹۳۰			هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۷,۸۷۱,۳۵۷	۶,۶۳۲,۸۷۶,۰۴۵			هزینه نرم افزار
۱۷۳,۱۷۰	۶۵,۰۵۴,۵۴۰			هزینه کارمزد بانکی
۵۷,۳۲۶,۵۰۶	۲,۱۲۳,۵۱۷,۳۱۴			هزینه تصفیه
<b>۲۴۱,۰۹۲,۰۴۱</b>	<b>۹,۹۶۰,۳۷۸,۵۶۷</b>			
<b>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</b>				
-	۸,۵۷۹,۷۵۶			هزینه تاسیس
-	۲۵,۱۲۷,۳۳۳			هزینه برگزاری مجامع
-	۵۸,۰۱۶,۸۴۷			حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۷,۶۸۲,۱۰۷			هزینه رتبه بندی
-	۲۲۷,۰۵۸,۰۴۰			هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۹,۲۵۳			سایر هزینه ها
-	۱۸۶,۸۱۱,۹۳۰			هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۳,۸۷۲,۷۰۲,۳۸۲			هزینه نرم افزار
-	۴۴,۲۲۷,۰۸۰			هزینه کارمزد بانکی
-	۱,۲۰۷,۷۳۷,۶۹۸			هزینه تصفیه
-	۵,۶۵۷,۹۶۲,۴۲۶			
<b>۶,۸۵۵,۴۱۲,۰۵۲</b>	<b>۲۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹</b>			<b>جمع کل</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۲- هزینه بهره

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<u>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</u>
-	۴۵,۰۰۳,۴۷۳	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۴۵,۰۰۳,۴۷۳	
-	۴۵,۰۰۳,۴۷۳	<b>جمع کل</b>

۲۳- تعدیلات

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	<u>استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)</u>
۹۰۶,۶۹۲,۷۴۸,۰۰۰	۲۳۴,۸۳۵,۴۲۸,۰۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۸۸,۸۱۴,۸۱۷,۷۲۵)	(۸۹۶,۶۴۱,۹۸۱,۰۷۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	(۶۶۱,۸۰۶,۵۵۳,۰۲۸)	
		<u>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</u>
-	۸۷,۹۵۳,۷۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۹۴۰,۴۸۰,۷۵۳,۰۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۸۵۲,۵۲۷,۰۵۳,۰۲۹)	
		<u>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)</u>
-	۵۴۰,۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۵۴۱,۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۶۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	
<b>۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵</b>	<b>(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)</b>	<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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:

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)			بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)			استخراج کانه های فلزی(رسانا)					
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۱۱/۳۰					
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	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۲۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۸۵٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیرصندوق	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه ی ایران	
۶/۹۸٪	۳۲,۳۶۴,۳۰۱	عادی	۲۳/۷۲٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۲/۰۳٪	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه و تجارت	
						۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز			
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>۷/۲۲٪</b>	<b>۳۳,۵۱۲,۱۳۸</b>		<b>۲۴/۱٪</b>	<b>۸۱,۱۴۴,۷۸۳</b>		<b>۳/۷۱٪</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	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴۲,۷۷۷,۵۴۹,۹۶۰,۸۰۰	طی سال مالی	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵
		کارمزد کارگزاری	۳۸,۱۴۱,۶۳۱,۲۷۵		
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۴۴۹,۰۶۳,۵۷۶,۸۲۶		(۹۱,۴۱۳,۴۹۳,۲۶۷)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۳۷۵,۶۸۲,۹۱۲		(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	-		(۱,۴۳۲,۲۳۳,۲۶۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰		-
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۲۲,۵۱۵,۸۷۷,۳۹۰		(۲۱,۴۴۷,۰۹۷,۸۰۵)

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

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 بهمن ماه ۱۴۰۴**

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

دارایی‌ها	یادداشت	رسانا ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	چتر ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	نمک ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	جمع کل
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۵۸۳,۴۵۰,۵۸۱,۹۶۹	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲	۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۶,۲۷۳,۰۴۳,۳۶۳	۶۳,۲۹۴,۸۴۲,۶۵۱	۷۶,۶۴۴,۲۵۵,۲۷۷	۱۵۶,۲۱۲,۱۴۱,۲۹۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	-	-	-	-
حساب‌های دریافتی	۸	۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶	۲,۸۸۳,۴۵۹,۷۴۶	۲,۷۱۹,۶۳۰,۰۵۹	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۲۹۰,۶۳۰,۰۹۱	۱,۲۸۳,۶۲۵,۲۷۹	۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱
جاری کارگزاران	۱۰	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۷,۶۲۳,۲۵۶,۴۹۳,۲۴۷</b>	<b>۳,۹۶۵,۵۶۴,۰۴۳,۴۷۵</b>	<b>۷,۶۰۱,۸۲۹,۲۵۴,۲۳۸</b>	<b>۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰</b>
<b>بدهی‌ها</b>					
جاری کارگزاران	۱۰	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶۷,۲۷۷,۴۶۳,۰۸۵	۱۳۹,۲۸۸,۴۴۹,۸۹۶	۱۱۹,۸۷۶,۸۶۴,۸۸۸	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۰,۰۰۸,۷۴۶,۷۲۵	۶,۵۹۰,۶۷۶,۹۴۵	۵,۳۵۰,۰۲۳,۰۰۰	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۹۲,۴۷۳,۴۰۹,۸۱۰</b>	<b>۱۴۵,۸۷۹,۱۲۶,۸۴۱</b>	<b>۱۹۰,۳۵۱,۰۸۷,۸۸۸</b>	<b>۴۲۸,۷۰۳,۶۲۴,۵۳۹</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۱۴</b>	<b>۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷</b>	<b>۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴</b>	<b>۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰</b>	<b>۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ریال		۱۲,۵۱۸	۱۱,۳۲۵	۱۵,۹۸۶	۱۳,۳۷۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲۹- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

درآمدها:	یادداشت	رسانا	چتر	نمک	جمع کل
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰۴,۶۹۰,۵۳۲,۰۹۵	۵۷۳,۳۶۶,۶۰۷,۷۴۴	۶۱۵,۳۲۵,۵۰۸,۲۰۱	۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۹۹,۸۷۴,۲۸۳,۴۸۵)	۸۸,۸۶۸,۰۴۶,۱۸۵	۲,۰۰۸,۶۶۷,۵۶۰,۹۰۹	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹
سود سهام	۱۷	۸۳۹,۰۹۶,۵۰۶,۱۷۰	۵۵۲,۴۵۱,۴۰۶,۴۱۳	۷۶,۹۲۱,۵۲۵,۸۴۰	۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۲۳
سود سپرده بانکی	۱۸	۳۷,۸۴۶,۳۳۲,۶۷۲	۲۲۲,۳۰۳,۳۹۶,۸۰۱	۲۳۰,۴۴۰,۴۷۲,۵۸۱	۴۹۰,۵۹۰,۲۰۲,۰۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳	۲,۰۴۳,۷۶۱,۰۴۳	۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	۱۲,۴۲۷,۲۴۳,۶۷۵
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۳۹۱,۸۰۰,۲۱۴,۶۶۵</b>	<b>۱,۴۳۹,۰۳۳,۲۱۸,۱۸۶</b>	<b>۲,۹۳۱,۶۹۷,۴۲۲,۹۵۰</b>	<b>۴,۷۶۲,۵۳۰,۸۵۵,۸۰۱</b>
<b>هزینه ها:</b>					
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱)	(۲۲۶,۹۲۲,۸۸۵,۵۲۳)	(۱۴۹,۹۹۵,۲۳۴,۱۷۴)	(۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۲۸)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶)	(۹,۹۶۰,۳۷۸,۵۶۷)	(۵,۶۵۷,۹۶۲,۴۲۶)	(۲۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹)
<b>سود قبل از هزینه های مالی</b>		<b>۱۷۹,۸۹۴,۲۲۴,۵۳۸</b>	<b>۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶</b>	<b>۲,۷۷۶,۰۴۴,۲۲۶,۳۵۰</b>	<b>۴,۱۵۸,۰۸۸,۴۰۴,۹۸۴</b>
هزینه بهره	۲۲	(۴۵,۰۰۳,۴۷۳)	-	-	(۴۵,۰۰۳,۴۷۳)
<b>سود خالص</b>		<b>۱۷۹,۸۴۹,۲۲۱,۰۶۵</b>	<b>۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶</b>	<b>۲,۷۷۶,۰۴۴,۲۲۶,۳۵۰</b>	<b>۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱/۹۸٪	۱۸/۸۹٪	۵۲/۹۶٪	۴۶/۱۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۲/۵۲٪	۳۱/۶۲٪	۳۷/۷۴٪	۳۷/۷۴٪

۳۰- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نماد

یادداشت	رسانا	چتر	نمک	جمع کل
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	-	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۱۸,۸۱۲,۹۲۶	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۱۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۹,۳۳۸,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۰۴,۳۷۲,۴۶۷)	(۴۲۳,۸۶۷,۲۵۱)	(۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۷۶,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۲,۷۷۶,۰۴۴,۲۲۶,۳۵۰	۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱
تعدیلات	۲۳	-	(۶۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)
				<b>۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱</b>

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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.