

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

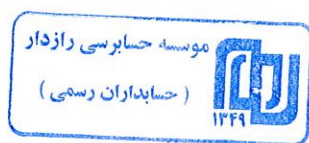
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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



- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در صنعت "بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی" حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای سهام بیمه البرز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۸.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه در صنعت "محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر" حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۰، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ تا ۱۴۰۴/۱۰/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ تا ۱۴۰۴/۱۱/۳۰.
 - ۹-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری طلا آتش فیروزه (تاریخ خرید ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ و تاریخ فروش ۱۴۰۴/۰۵/۲۹)، رعایت نشده است.
 - ۹-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ و ۱۴۰۴/۱۱/۰۴، رعایت نشده است.
 - ۹-۴- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
 - ۹-۵- مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در صنعت "محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر" در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ و در صنعت "استخراج کانه های فلزی" در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸، رعایت نشده است.
 - ۹-۶- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱، ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
 - ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۶، ۱۴۰۴/۰۱/۰۹، ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۳، رعایت نشده است.
 - ۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ برای سهام صنعتی مینو، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ برای سهام کشت و صنعت جوبین و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ برای سهام پتروشیمی اروند، رعایت نشده است.



۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

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

۵ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

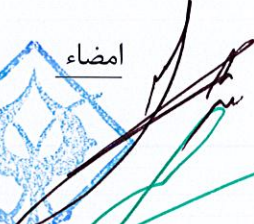
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۱۰	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۴۴	ث) 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 ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
نماینده فاطمه سرکاری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
خاطره پهلوان		

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

پیوست گزارش حسابرسی
روزوار
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریالی
۵	۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۵۶,۲۰۶,۱۵۱,۲۹۱	۶,۹۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۲۴۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	-	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	۱۱۱,۱۳۹,۳۶۴,۴۳۴	حساب‌های دریافتی
۹	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵	۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	جاری کارگزاران
۱۰	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱	۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	سایر دارایی‌ها
۱۱	۵,۹۹۰,۰۰۰	-	موجودی نقد
جمع دارایی‌ها	۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰	۱۹,۰۰۰,۲۳۶,۴۲۹,۰۲۶	

بدهی‌ها

۱۲	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	۱۱۵,۱۵۳,۴۷۹,۹۴۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها	۴۲۸,۷۰۳,۶۲۴,۵۳۹	۱۴۳,۱۶۶,۰۷۸,۰۵۹	
خالص دارایی‌ها	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

Handwritten signature and green stamp.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



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	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۶	۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰	۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۷	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹	۸۲۳,۳۳۴,۹۲۲,۱۴۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۲۳	۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	سود سهام
۱۹	۴۹۰,۵۹۰,۲۰۲,۰۵۴	۲۶۸,۳۱۲,۰۳۳,۱۴۷	سود سپرده بانکی
۲۰	۱۲,۴۲۷,۲۴۳,۶۷۵	۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	سایر درآمدها
	۴,۷۶۲,۵۳۰,۸۵۵,۸۰۱	۱,۹۴۷,۸۸۵,۷۰۵,۰۲۱	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۱	(۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۲۸)	(۱۶۴,۵۶۵,۶۸۲,۲۷۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۲۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹)	(۶,۸۵۵,۴۱۲,۰۵۲)	سایر هزینه‌ها
	۴,۱۵۸,۰۸۸,۴۰۴,۹۸۴	۱,۷۷۶,۴۶۴,۶۱۰,۶۹۲	سود قبل از هزینه‌های مالی
۲۳	(۴۵,۰۰۳,۴۷۳)	-	هزینه مالی
	۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱	۱,۷۷۶,۴۶۴,۶۱۰,۶۹۲	سود خالص
	۲۱/۷۷٪	۱۶/۴۴٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۲۲/۴۸٪	۹/۸۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	
	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
۲۴	-	۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱	تعدیلات
	-	(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال
	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶)



فیروزه
 شرکت سپردن توسعه فیروزه
 شماره ثبت: ۵۷۴۳۵
 مورخ: ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های 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 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 تود سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. همچنین سرمایه‌گذاران از مزیت سرمایه‌گذاری اختصاصی در یک صنعت خاص بهره‌مند می‌گردند. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰۱۰۶، 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 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۴

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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 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

محمد رضا 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 ۴۸۳۲۸ 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 می کند. 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 صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در

اندازه گیری های 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.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

 پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵
رازدار

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 پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 عضویت 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 سرمایه گذاری 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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
	<p align="center">هزینه ثابت</p> <p>مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) می باشد. شرایط تخفیف هزینه ثابت در صندوق بخشی بدین شرح است</p> <p>۱- صندوق های بخشی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهرمنند می شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</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 بهره مند خواهد شد که در محاسبات منظور می گردد.</p> <p align="center">هزینه های متغیر</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 سرمایه گذار (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 می شود.</p>																				
	<p align="center">هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</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 می شوند:</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 می شود.</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 می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td>۴</td> <td></td> <td></td> <td>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 صندوق های بخشی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می گردد.</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 می شوند:	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 می شود.	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 می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.	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 صندوق های بخشی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می گردد.
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 می شوند:																		
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 می شود.																		
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 می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.																		
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 صندوق های بخشی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector (بخش) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق (دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector (بخش) جداگانه لحاظ می گردد.																		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت 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 ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از 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 سرمایه گذاری بخشی گستره قمرزده
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به ازای هر صفت موضوع فعالیت و هر بخش صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

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
۷۷/۶۵٪	۹,۳۱۹,۵۸۶,۴۰۶,۵۶۶	۸,۶۶۰,۸۱۴,۴۷۶,۳۵۳	۹۱/۴۰٪	۶,۹۶۷,۷۴۵,۱۹۳,۵۷۹	۷,۳۱۶,۳۳۶,۰۵۰,۴۲۵
۱۹/۴۵٪	۲,۳۳۴,۳۰۰,۳۳۷,۴۷۱	۲,۲۵۲,۳۰۲,۷۲۶,۹۵۳	۶/۴۵٪	۴۹۱,۵۳۶,۸۷۸,۴۰۵	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۳,۸۵۲
۰٪	-	-	۱/۰۷٪	۸۱,۳۱۳,۵۳۰,۷۲۰	۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۳۳۷
۰٪	-	-	۰/۰۶٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱
۰/۰۴٪	۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵	۳,۵۵۱,۳۴۸,۰۳۸	۰/۰۶٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴
۰/۲۵٪	۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲	۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۳۸	۰/۱۳٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۵۴	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵
۰٪	-	-	۰/۰۷٪	۵,۱۳۲,۸۴۱,۹۴۲	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲
۰٪	-	-	۰٪	۳,۴۱۶,۶۰۰	۲,۸۹۲,۴۱۸
۰٪	-	-	۰/۳۴٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۴۳۰,۶۳۱,۶۰۰
۰/۱۳٪	۱۵,۵۸۰,۰۴۳,۸۶۵	۱۴,۳۵۶,۹۰۰,۸۶۵	۰٪	-	-
۰/۱۳٪	۱۶,۰۱۸,۱۲۱,۷۰۰	۱۳,۸۲۴,۹۱۹,۱۶۹	۰٪	-	-
۰/۰۳٪	۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۰٪	-	-
۰/۰۳٪	۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۱	۱,۶۲۶,۱۶۶,۷۵۱	۰٪	-	-
۹۷۷٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۲۶۹,۶۲۰	۱۰,۹۷۵,۱۵۹,۸۴۲,۹۶۲	۹۹/۴۸٪	۷,۵۸۳,۴۵۰,۵۸۱,۹۶۹	۷,۹۶۲,۱۴۵,۵۹۹,۱۳۴

استخراج کانه های فلزی (رسانا)

- استخراج کانه های فلزی
- فلات اساسی
- سرمایه گذاریها
- لاستیک و پلاستیک
- زراعت و خدمات وابسته
- محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
- مواد و محصولات دارویی
- ابنیه سازی املاک و مستغلات
- ماشین آلات و دستگاه های برقی
- عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
- خودرو و ساخت قطعات
- استخراج ذغال سنگ
- اطلاعات و ارتباطات



گروه سرمایه گذاری
 ۱۴۰۵ / ۲ / ۵
 مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی گسترده فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴


۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	-	۹۰٪	۳,۵۵۴,۳۲۱,۲۳۹,۸۶۷
۰٪	-	۴٪	۱۴۹,۲۸۱,۸۱۶,۵۳۳
۰٪	-	۱٪	۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۸,۳۹۸,۳۲۷,۰۳۶
۰٪	-	۰٪	۱۰,۳۶۹,۷۸۱,۸۶۱
۰٪	-	۰٪	۱۰,۳۴۵,۶۸۳,۸۸۵
۰٪	-	۲٪	۸۲,۸۳۹,۳۸۸,۰۷۶
۰٪	-	۰٪	۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۰
۰٪	-	۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱
۰٪	-	۰٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲
۰٪	-	۰٪	۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰
۰٪	-	۹۸/۲۹٪	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱
۰٪	-	۸۹٪	۶,۷۷۶,۰۷۴,۵۴۶,۱۷۲
۰٪	-	۴٪	۲۹۸,۱۶۷,۵۷۱,۹۹۸
۰٪	-	۱٪	۶۲,۳۶۴,۱۶۹,۵۰۰
۰٪	-	۳٪	۲۳۶,۰۶۸,۸۷۴,۱۰۰
۰٪	-	۱٪	۸۲,۴۸۰,۴۷۰,۴۲۱
۰٪	-	۰٪	۳۴,۴۶۱,۵۳۷,۱۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۸,۳۹۸,۳۲۷,۰۳۶
۰٪	-	۰٪	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۳
۰٪	-	۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱
۰٪	-	۰٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲
۰٪	-	۹۸/۸۳٪	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲
۶۲٪	۱۱,۷۲۵,۵۷۹,۳۶۹,۶۲۰	۹۸/۹۷٪	۱۸,۹۹۳,۳۲۱,۱۸۰,۸۹۲
			۱۷,۳۷۴,۳۸۰,۵۹۰,۹۷۰

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (جتر)

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
 سرمایه‌گذاریها
 بانکها و موسسات اعتباری
 ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 مواد و محصولات دارویی
 قطرات اساسی
 ساخت محصولات فلزی
 لاستیک و پلاستیک
 زراعت و خدمات وابسته
 رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 قطرات اساسی
 بانکها و موسسات اعتباری
 قطرات اساسی
 فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
 سرمایه‌گذاری‌ها
 خرده‌فروشی در فروشگاه‌های غیر تخصصی
 ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
 مواد و محصولات دارویی
 لاستیک و پلاستیک
 زراعت و خدمات وابسته به شکر

رازدار

 گروه صنعتی رازدار
 صندوق - ۵ - ۱۲۱ - ۱۴۰۵
 جمع کل

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

- 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
۰/۸٪	۹۵,۹۷۴,۵۷۸,۰۵۱	۰/۲۱٪	۱۶,۳۰۷,۸۴۸,۴۴۳
۰/٪	۱۸,۴۷۳,۳۴۵	۰/٪	۶۲,۳۹۱,۱۳۶
۰/٪	-	۰/٪	۴۱۵,۰۰۰
۰/٪	۱,۰۰۰,۸۲۲۰	۰/٪	۳۹۸,۷۸۴
۰/۸٪	۹۵,۹۹۴,۰۵۹,۶۱۶	۰/۲۱٪	۱۶,۳۲۷۱,۰۵۳,۳۶۳

استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت
 بانک سامان

۹۸/۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۰,۸۰۹,۰۴۲	۱/۶٪	۶۳,۲۴۱,۴۸۷,۳۹۶
۰/٪	۱,۹۰۷,۵۸۸	۰/٪	۵۰,۹۴۰,۲۵۵
۰/٪	-	۰/٪	۴۱۵,۰۰۰
۹۸/۴۶٪	۶,۸۹۰,۷۶۲,۷۱۶,۶۳۰	۱/۶۰٪	۶۳,۲۹۲,۸۴۲,۶۵۱

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت

۰/٪	-	۱/۰۱٪	۷۶,۴۸۷,۲۲۶,۸۰۰
۰/٪	-	۰/٪	۱۵۴,۶۱۳,۴۷۷
۰/٪	-	۰/٪	۴۱۵,۰۰۰
۰/٪	-	۱/۰۱٪	۷۶,۶۴۲,۳۵۵,۲۷۷
۲۶/۷۷٪	۶,۹۸۸۶,۷۵۶,۷۷۶,۳۴۶	۰/۸۱٪	۱۵۶,۲۰۶,۱۵۱,۲۹۱

محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک تجارت

جمع کل



پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 موبخ ۵ - ۱۴۰۵ / ۲۱ - ۵

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
درصد	ریال	ریال	درصد
۱/۴۶٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۰٪
۰/۹۳٪	۱۷۵,۱۷۹,۵۵۷,۶۰۰	۱۰۲,۲۶۴,۰۶۲,۱۱۵	۰٪

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷	
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷	

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷	
۳,۹۸۴,۹۸۳,۲۶۸	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۶,۲۹۰,۹۲۱,۰۲۷	

استخراج کانه‌های فلزی (نماد رسانا)

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی (چتر)

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی



پویست گزارش حسابرسی

جمع کل

مورخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۵

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

۹- 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	
-	۱۱,۹۳۴,۴۳۶,۰۳۷,۳۶۲	(۱۱,۹۳۳,۹۰۵,۵۷۰,۳۸۴)	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	۱۱,۹۳۴,۴۳۶,۰۳۷,۳۶۲	(۱۱,۹۳۳,۹۰۵,۵۷۰,۳۸۴)	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۱,۶۶۳,۸۹۶,۳۰۷,۸۵۲	(۱۱,۶۵۵,۱۴۱,۹۳۸,۶۴۳)	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۱۱,۶۶۳,۸۹۶,۳۰۷,۸۵۲	(۱۱,۶۵۵,۱۴۱,۹۳۸,۶۴۳)	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۳۵,۶۰۷,۴۹۴,۲۳۹,۸۳۵	(۳۵,۵۸۲,۴۹۶,۱۵۷,۹۲۵)	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵	جمع کل

۱۰- 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 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 تاسیس
-	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	
۴۴۶,۰۵۶,۹۷۱	۲۳۹,۱۳۸,۵۰۲	(۴۵۴,۶۳۶,۷۲۷)	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	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	
-	۲۳۹,۱۳۸,۵۰۲	(۸,۵۷۹,۷۵۶)	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	مخارج تاسیس
-	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
-	۲,۸۲۱,۹۶۶,۱۸۴	(۱,۳۱۹,۹۱۶,۵۹۳)	۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	
۱,۳۳۹,۰۸۴,۱۵۱	۱۱,۴۰۹,۴۶۰,۱۹۹	(۸,۶۶۲,۲۳۹,۳۸۹)	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱	جمع کل

پیوست گزارش حسابرسی

رأی دادار

مورخ: ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
	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
	۴,۸۷۸,۱۳۱,۵۴۷	۱۰,۰۰۸,۷۴۶,۷۲۵	
	۵۷,۳۲۶,۵۰۶	۲,۱۸۰,۸۴۳,۸۲۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
	۲۹۳,۱۱۷,۲۶۶	۴,۴۰۹,۸۳۳,۱۲۵	ذخیره کارمزد تصفیه
	۲,۴۲۲,۸۰۰	-	ذخیره نرم افزار
	۳۵۲,۸۶۶,۵۷۲	۶,۵۹۰,۶۷۶,۹۴۵	بدهی بابت امور صندوق
	-	۱,۲۰۷,۷۳۷,۶۹۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
	-	۴,۱۴۲,۲۸۵,۳۰۲	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۵,۳۵۰,۰۲۳,۰۰۰	ذخیره نرم افزار
	۵,۲۳۰,۹۹۸,۱۱۹	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰	جمع کل



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
-	۱,۹۹۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-	۱,۹۹۰,۰۰۰	
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	۵,۹۹۰,۰۰۰	جمع کل

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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

۱۵- خلاص داری ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۷۴۸,۱۰۶,۴۰۵,۴۱۴	۹۷۷,۱۴۰,۷۳۷	۷,۴۰۵,۵۹۹,۹۳۰,۵۴۷	۵۹۱,۵۸۱,۱۹۶
۱۳۰,۳۲۹,۴۱۹,۹۸۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۸۳,۱۵۲,۸۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۳,۰۴۴	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳
۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۲۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۳,۰۴۴	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳
-	-	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴
-	-	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴
۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۳۱	۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳

استخراج گانه‌های فلزی (رسانه)
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی (چین)
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
 واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

جمع کل

۱- سود فروش اوراق بهادار

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۴,۳۴۴,۳۸۷,۶۷۸	۱۰۰,۸۲۰,۵۸۲,۷۷۶,۳۹۳	۱۶-۱
۷,۹۱۴,۷۹۰,۰۰۰,۳۴۴	(۱۰۹,۴۳۱,۶۲۸,۹۳۰)	۱۶-۲
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	۱۶-۳
۱۳۳,۳۳۴,۶۸۵,۶۶۸	۳۹۵,۸۵۳,۰۴۰,۷۴۱	۱۶-۴
-	۳۳,۷۴۶,۵۸۶,۴۱۷	۱۶-۵
۷۱۵,۶۱۳,۷۶۳,۳۸۰	۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰	



سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس
 سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
 سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
 سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
 سود(زیان) حاصل از اعمال اعدم اختیار معامله سهام

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه ۹ و روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استخراج گانه های فلزی (رسان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۰,۲۱,۶۰۹,۹۰۶	(۳,۰۲۷,۳۷۲)	(۴,۶۰۱,۹۶۳)	(۴,۹۹۸,۵۸۴,۴۰۹)	۶,۰۵۵,۰۷۳,۳۵۰	۵۶۲,۵۰۰		س و توسعه صنایع لاستیک
-	۳,۳۳۸,۴۷۲,۶۳۴	(۵۱,۰۲۱,۶۱۹)	(۲۲,۰۴۱,۳۱۷)	(۲,۷۸۲,۷۸۸,۳۹۰)	۱۰,۲۰۴,۳۳۳,۸۵۰	۳۷۵,۰۰۰		تولیدی کوچین
-	۱,۱۵۳,۴۱۶,۳۵۳	(۳۴,۹۷۷,۸۱۳)	(۱۰,۷۹۰,۳۳۸)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۶)	۴,۹۹۵,۵۶۲,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰		کیمیا کالای رازی
-	۲,۵۳۰,۱۶۱,۸۷۷	(۶,۰۶۸,۴۶۳)	(۹,۳۳۳,۸۱۵)	(۹,۵۴۶,۸۵۶,۳۰۰)	۱۲,۱۳۶,۹۲۶,۵۲۵	۳۵۰,۰۰۰		ایمن خودرو شرق
-	(۳۷۶,۹۶۴,۱۳۱)	(۴۲,۳۶۵,۱۲۸)	(۶,۳۳۴,۰۱۰)	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	۸,۴۵۳,۰۲۵,۴۵۷	۶۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۹۷۰,۸۰۹,۶۶۰	(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)	(۱۷,۴۹۷,۴۲۲)	(۱۷,۴۹۷,۴۲۲)	(۳,۶۵۹,۴۴۹)	۳,۴۹۹,۴۸۴,۷۷۱	۹۰۰,۰۰۰		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۶۶,۵۴۶,۶۷۱,۴۶۴	۴۷۰,۰۰۰,۱,۶۳۳,۸۰۲	(۹,۷۸۵,۸۵۹,۱۳۸)	(۳,۸۹۶,۳۵۶,۹۲۳)	(۱,۴۷۴,۴۸۵,۹۰۹,۶۷۸)	۱,۹۵۷,۱۷۱,۸۳۰,۵۴۰	۲۱,۴۲۱,۲۰۵۹		ملی صنایع مس ایران
-	۱,۶۵۷,۷۷۶,۹۳۷	(۴۴,۰۹۳,۷۴۹)	(۱۰,۴۰۸,۴۳۵)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۷۹)	۴,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰		گروه صنعتی دریاد تبریز
۱,۱۸۵,۰۶۴,۰۴۲	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	(۳۷,۱۵۲,۳۳۳)	(۵,۶۴۶,۹۷۲)	(۶,۴۷۱,۲۶۵,۵۰۰)	۷,۴۳۰,۴۶۶,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی برنا باتری
۱,۲۳۰,۴۳۴,۷۷۵	(۳۷۷,۳۴۸,۸۵۵)	(۱۸,۴۵۱,۹۳۰)	(۳,۸۰۴,۶۵۵)	(۳,۹۴۶,۳۷۸,۵۰۰)	۳,۶۹۰,۳۸۶,۳۳۰	۲۵۰,۰۰۰		کانی کرین طیس
-	(۶۱,۸۱۴,۰۴۶,۶۸۷)	(۶,۱۵۵,۸۳۹,۷۴۷)	(۲,۵۵۵,۰۰۰)	(۱,۷۵۶,۲۹۲)	(۱,۹۳۰,۹۴۲,۱۲۵)	۲,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزین
۷۸۴,۸۵۵,۲۸۰	۲۶۶,۷۴۶,۵۸۲	(۱,۱۵۵,۵۰۰)	(۵۸,۷۶۸)	(۱۷,۰۹۸,۲۶۶)	۲۷,۳۰۹,۰۰۰	۴۵۵		صنایع ارتباطی آوا
-	۹,۹۱۵,۹۶۱	(۱۳۶,۰۴۵)	(۳,۲۲۸,۱۱۷)	(۴,۵۰۵,۵۳۱,۶۲۵)	۴,۲۴۷,۶۲۵,۴۶۰	۴۹۰,۰۰۰		پتروشیمی اروند
-	(۳۸۲,۳۶۲,۴۸۳)	(۲۱,۳۳۸,۱۱۷)	(۱۸,۹۰۴,۵۸۷)	(۸,۱۶۶,۶۷۲)	۳,۷۸۰,۹۱۷,۰۳۹	۸۳۷,۵۰۱		انجمن خراسان
-	۱۸۷,۰۸۴,۳۸۱	(۱۸,۹۰۴,۵۸۷)	(۳,۵۶۶,۷۶۱,۳۹۹)	(۵,۳۰۳,۷۳۳,۶۰۰)	۶,۰۵۷,۷۷۲,۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰		آلیاز گستر هامون
-	۸۱۹,۱۴۶,۵۹۶	(۳۰,۳۸۸,۸۶۲)	(۴,۶۰۳,۶۹۲)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۳۴)	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰		پویا
-	۱,۰۳۶,۱۶۲,۳۱۰	(۲۳,۳۵۴,۰۰۰)	(۱,۰۱۳۲,۰۶۶)	(۱,۲۵۷,۱۴۹,۶۱۹,۷۶۵)	۱,۳۵۸,۶۰۴,۷۴۵,۴۲۸	۲۴۱,۰۰۵۸,۴۳۸		گسنت و صنعت و دامپوری بگه فارس
۷,۸۵۷,۶۵۶,۷۸۱	(۳,۹۶۱,۴۰۳,۳۴۳,۴۸۲)	(۳,۸۸۴,۰۰۰,۶۰۷۸)	(۳,۸۸۴,۰۰۰,۶۰۷۸)	(۱,۲۵۷,۱۴۹,۶۱۹,۷۶۵)	۵۷۶,۸۰۰,۳۱۶,۹۶۶	۲۱۹,۴۵۵,۶۵۶		معدنی و صنعتی چادرلمو
۵۲,۳۷۵,۳۱۵,۱۶۸	(۱۰,۲۰۲۱,۷۱۵,۸۰۵)	(۲,۷۶۶,۱۳۵,۰۲۵)	(۶۶,۰۶۳,۹۰۴)	(۶۵۱,۴۲۳,۹۴۷,۰۰۵)	۵۵۳,۸۲۷,۰۰۰,۶۱۲۹	۲۴۱,۰۰۵۸,۴۳۸		توسعه معادن و فلزات
۲۳,۸۷۵,۱۰۴,۷۸۴	(۶,۴۴۵,۳۰۲,۶۴۰)	(۶,۲۹۳,۰۲۳,۷۱۲)	(۱,۶۰۷,۳۰۴,۵۹۰)	(۱,۲۵۷,۱۴۹,۶۱۹,۷۶۵)	۱,۳۵۸,۶۰۴,۷۴۵,۴۲۸	۲۴۱,۰۰۵۸,۴۳۸		فولاد مبارکه اصفهان
۱۹,۴۶۴,۴۱۶,۳۳۷	(۲۴,۸۴۰,۱۲۵,۸۵۵)	(۲,۳۳۵,۵۹۳,۷۶۸)	(۴۲۹,۴۹۳,۸۰۷)	(۴۸۹,۱۹۳,۷۹۹,۶۷۷)	۴۶۷,۱۱۸,۷۵۱,۳۹۷	۲۱۰,۷۳۳,۹۰۵		معدنی و صنعتی گل گهر
۱۷۴,۳۹۸,۳۳۸,۳۰۱	۳۴۷,۳۳۴,۵۹۹,۳۰۲	(۳,۰۶۳,۰۴۵۴,۱۴۰)	(۸,۵۸۵,۵۴۴,۳۲۷)	(۵,۸۳۹,۶۴۰,۳۲۵,۳۹۷)	۶,۱۲۶,۰۹۰,۸۳۳,۱۶۶	۶۱۰,۰۰۰		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فروزه
 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

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۴,۳۹۸,۳۳۸,۳۰۱	۴۴۷,۳۳۴,۵۹۹,۳۰۲	(۳۰,۶۳۰,۶۵۴,۱۴۰)	(۸,۵۸۵,۵۴۴,۳۳۷)	(۵,۸۳۹,۶۴۰,۳۲۵,۳۹۷)	۶,۱۳۶,۰۹۰,۸۳۳,۱۶۶	
۱۳۴,۹۶۲,۴۲۸,۴۳۶	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	(۶۹۸,۶۰۹,۶۳۳)	(۱۰,۶۰۱,۸۷۰,۰۶۸)	(۱۳۵,۹۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	۱۳۹,۷۲۱,۹۳۴,۲۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۵,۶۳۴,۵۹۳,۹۴۷)	(۳,۶۱۹,۴۱۲,۹۳۳)	(۱,۲۰۳,۵۱۶,۸۸۶)	(۸۵۴,۶۹۴,۱۸۸,۷۸۳)	۷۲۳,۸۸۲,۵۸۴,۶۵۴	۲۱۳,۲۷۱,۰۰۰
۲۰,۵۲,۷۷۵,۰۰۶	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	(۷۷,۷۶۷,۵۹۶)	(۱۱,۸۲۰,۵۸۷)	(۱۱,۹۶۸,۳۶۲,۰۰۰)	۱۵,۵۵۳,۵۱۹,۳۵۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۴۵۰,۱۱۹,۶	(۷۳,۰۱۳)	(۳۱,۵۳۸)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۴,۶۰۲,۵۴۰	۴,۳۷۶
-	۱,۳۲۶,۶۲۲,۳۷۰	(۳۸,۱۸۷,۲۵۰)	(۱۲,۱۷۶,۷۷۰)	(۴,۲۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	۵,۶۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰
-	۳,۳۰۱,۶۵۴,۶۹۸	(۴۷,۶۱۸,۰۴۹)	(۷,۳۳۷,۷۴۳)	(۶,۱۶۷,۰۹۹,۷۹۹)	۹,۵۳۳,۶۰۰,۲۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۸۸۳,۹۷۱,۳۲۹	۲,۳۴۱,۴۹۰,۸۳۳	(۴,۸۵۶,۲۵۱,۳۷۶)	(۷۸۲,۸۲۹,۰۰۰)	(۹۶۳,۳۹۹,۷۰۷,۰۳۳)	۹۷۱,۲۵۰,۳۷۸,۳۱۰	۷۶,۶۲۷,۸۶۰
-	(۱,۳۳۹,۷۵۱,۶۳۹)	(۱,۴۲۶,۶۳۰,۸۳۳)	(۲۱,۶۷۹,۳۲۵)	(۲۹,۷۱۱,۶۰۷,۷۷۲)	۲۸,۵۲۶,۱۶۶,۳۰۰	۵۷۱,۵۰۰
۴۳,۹۱۱,۴۹۶,۱۶۵	-	-	-	-	-	-
۵۷۴,۳۶۴,۳۸۷,۶۷۸	۱۳۳,۵۵۱,۱۷۹,۵۴۹	(۴۰,۱۰۱,۰۰۴,۸۱۱)	(۱۰,۷۳۱,۰۸۳,۳۲۱)	(۷,۸۴۵,۸۱۷,۷۰۱,۱۷۷)	۸,۰۰۲,۰۰۰,۹۶۸,۸۵۸	-
-	۴۷۹,۴۵۳,۷۸۸	(۳۷,۳۶۰,۹۴۲)	(۱۱,۸۱۹,۵۳۵)	(۴,۹۵۳,۵۵۴,۰۹۵)	۵,۶۲۷,۱۸۸,۳۶۰	۵,۶۲۵,۰۰۰
-	۳,۶۴۲,۸۹۷,۳۶۹	(۵۲,۰۳۱,۲۴۹)	(۲۲,۴۲۷,۴۳۳)	(۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰)	۱۰,۴۰۶,۳۲۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	۲,۳۸۸,۷۱۰,۰۰۰	(۱,۳۳۸,۳۶۷,۷۵۱)	(۲۰,۳۴۱,۵۷۷)	(۳۴,۳۲۲,۳۷۱,۹۶۳)	۲۶,۷۶۵,۳۵۰,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	(۲۲,۵۹۳,۶۷۱)	(۳,۴۳۴,۱۷۳)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۶)	۴,۵۱۸,۷۳۳,۹۷۸	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۳۳,۱۶۶,۷۵۳,۷۲۳	(۶,۶۰۸,۱۱۳,۵۵۰)	(۳,۶۱۷,۴۱۳,۷۲۴)	(۹۸۹,۳۳۰,۴۳۰,۱۹۴)	۱,۳۳۱,۶۲۲,۷۱۱,۱۹۱	۵۳۱,۰۰۰,۳۷,۶۳۶
-	۶,۸۱۰,۳۸۰,۵۷۱	(۳۹۱,۸۷۹,۴۸۲)	(۴۴,۱۶۳,۹۳۸)	(۵۱,۲۳۹,۲۷۴,۳۴۲)	۵۸,۳۷۵,۸۹۸,۳۳۳	۱۳,۳۷۵,۸۴۲
-	۳۳۶,۵۹۰,۲۵۱,۴۶۸	(۷,۱۳۵,۸۰۵,۶۴۵)	(۲,۷۱۹,۸۵۰,۳۷۹)	(۱۰,۸۰۷,۱۵۵,۲۲۴,۷۷۰)	۱,۴۲۷,۱۶۱,۱۳۳,۲۶۲	

استخراج کانه های فلزی (رسانا)

جمع نقل از صفحه قبل

پویا زرگان آق دره

توسعه معدنی و صنعتی صنایع

مدیریت نیروگاهی ایرانیان جینا

گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)

نیان باتری خاوران

مهرمام مچین

سرمایه گذاری صدرتأمین

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

دارویی و بهداشت های زاگرس دارو

فراوری معدنی اپال کانی پارس

بیمه و صندوق بازنسیستی به جز تأمین اجتماعی (جز)

س. و توسعه صنایع لاستیک

تولیدی کوچین

بیمه تعاون

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

بیمه البرز

بیمه دی



جمع نقل به صفحه بعد چوبست گوازی حساسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۲۱-۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۹ ماهه 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	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی (رجتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۳۶,۵۹۰,۲۵۱,۴۶۸	(۷,۱۳۵,۸۰۵,۶۴۵)	(۳,۷۱۹,۸۵۰,۳۷۹)	(۱۰,۰۸۰,۷۱۵,۳۴۴,۷۷۰)	-	۱,۴۳۷,۱۶۱,۱۲۳,۳۶۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	۸۹,۳۸۴,۶۶۹,۳۳۹	(۳,۰۴۴,۹۹۵,۲۶۶)	(۸۳۸,۶۶۹,۹۹۳)	(۳۱۶,۸۳۰,۷۱۵,۸۵۰)	۴۰,۸۹۹,۰۵۰,۴۴۸	۱۹۳,۱۵۴,۷۲۶	بیمه آسیا
-	(۹,۳۵۳,۴۷۷,۵۸۳)	(۵۵۹,۰۱۳,۰۹۱)	(۳۳۰,۶۷۵,۷۴۳)	(۱۲۰,۳۶۶,۴۰۶,۸۳۹)	۱۱۱,۸۰۲,۶۱۸,۰۸۰	۵,۹۳۱,۳۰۷	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۰,۹۸۰,۸۶۶,۷۱۰	(۲,۳۳۵,۳۱۰,۴۰۵)	(۱,۰۰۰,۸۴۸,۹۹۸)	(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	(۵۹۶,۷۲۲,۳۶۹)	(۳۲۰,۳۷۰,۹۴۶)	(۷۸,۵۴۶,۴۶۹,۸۸۲)	۱۱۹,۳۴۴,۴۵۴,۰۱۰	۸,۳۲۸,۶۹۲	سرمایه گذاری غدیر (ملدینگ)
-	(۹,۰۱۰,۴۱۲,۹۳۸)	(۳۴۴,۹۶۴,۳۵۰)	(۱۰۵,۸۳۴,۱۹۵)	(۵۷,۶۵۲,۴۹۵,۳۷۸)	۴۸,۹۹۳,۸۷۰,۹۸۵	۹,۹۸۸,۷۶۵	بیمه زندگی خاورمیانه
-	(۱,۱۰۴,۵۰۷,۹۵۱)	(۱۳۲,۱۳۹,۵۳۸)	(۳۰۰,۸۵۰,۸۲)	(۳۷,۳۸۰,۱۹۱,۵۸۶)	۲۶,۴۳۷,۹۰۸,۳۵۵	۷,۳۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنوین
-	(۳۹۹,۶۸۰,۱۳۴)	(۳۹۵,۴۹۶,۳۹۶)	(۹۳,۹۶۹,۵۶۱)	(۷۹,۰۰۹,۴۹۳,۶۱۶)	۷۹,۰۹۹,۲۷۹,۴۳۷	۴۱,۳۷۳,۵۴۳	بانک ملت
-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	(۵۸۸,۹۲۸,۰۱۰)	(۸۹,۵۱۵,۵۹۶)	(۱۲۷,۵۷۸,۷۴۶,۳۸۶)	۱۱۷,۷۸۵,۶۰۲,۵۰۰	۲,۶۶۳,۱۷۳	پویا زرگان آق دره
-	(۴,۰۸۸,۲۱۴,۳۵۲)	(۴۱۹,۰۷۶,۰۳۷)	(۱۰۹,۴۷۲,۴۰۱)	(۸۷,۳۷۴,۸۷۱,۳۵۵)	۸۳,۸۱۵,۲۰۵,۳۳۱	۸,۳۱۸,۱۸۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴	(۱۸,۴۵۰,۰۰۱)	(۳,۸۰۴,۳۵۷)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۷۴۲,۶۶۱,۰۵۶	(۳۲,۰۶۴,۳۳۹)	(۹,۵۳۱,۶۱۸)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۷)	۴,۴۱۲,۸۶۷,۶۶۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۲۷,۸۰۷,۳۴۹,۵۵۷	(۶,۲۰۹,۴۳,۶۳۷)	(۳۶,۴۷۰,۳۰۲)	(۹۱,۹۱۷,۹۶۳,۹۴۶)	۱۲۰,۵۸۸,۷۲۷,۴۴۲	۴۳,۵۴۵,۵۹۰	بیمه ما
-	(۴۲,۳۳۸,۳۱۴,۶۸۵)	(۳,۸۳۹,۷۹۱,۷۴۰)	(۱,۱۳۷,۱۷۴,۵۳۳)	(۶۰,۶۴۰,۶۰۹,۹۵,۵۳۹)	۵۶۷,۹۵۸,۳۴۷,۱۱۷	۲۶۲,۹۸۸,۳۲۷	بیمه اتکالی امین
-	۲۳۴,۳۱۳,۰۲۱	(۱۲,۹۸۴,۱۵۹)	(۵,۶۰۹,۰۸۱)	(۲,۳۵۴,۰۲۵,۳۶۳)	۲,۵۹۶,۸۳۱,۶۴۴	۱,۳۱۹,۳۳۶	بیمه اتکالی ایران معین
-	(۱۰,۶۷۶,۹۳۷,۰۰۵)	(۲۶۹,۹۷۳,۷۶۱)	(۴۴,۶۹۹,۱۰۱)	(۶۴,۳۵۷,۳۱۶,۲۱۸)	۵۳,۹۹۴,۷۵۲,۰۷۵	۱۷,۳۷۴,۶۸۷	پتروشیمی پارس
-	(۸۵۳,۴۴۱,۹۳۵)	(۱۳۵,۴۳۰,۷۶۸)	(۵۸,۵۰۵,۴۸۸)	(۳۷,۷۴۵,۶۵۹,۸۴۰)	۲۷,۰۸۶,۱۵۴,۱۷۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۴,۰۱۴۱,۳۶۵,۸۹۶)	(۴۱۴,۰۸۳,۱۸۸)	(۶۳,۹۳۷,۶۱۸)	(۱۲۳,۴۸۰,۷۸۳,۶۰۰)	۸۲,۸۱۶,۴۳۷,۵۱۰	۲۰,۳۶۶,۰۱۶۹	بانک تجارت
-	۱,۱۰۷,۶۴۵,۱۴۲	(۳۷,۱۴۹,۴۴۵)	(۱۱,۷۲۸,۳۵۳)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۰)	۵,۴۲۹,۸۸۸,۳۵۰	۲۵۷,۵۰۰	تین بانوی خاوران
-	۱,۹۵۰,۵۹۴,۳۰۸	(۶۳,۰۷۸,۱۱۸)	(۲۷,۲۴۹,۳۴۶)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۸)	۱۲,۶۱۵,۶۲۳,۱۱۰	۱,۳۲۸,۵۰۰	هلمون نابره
-	۴۷۱,۷۳۷,۸۲۲,۰۱۵	(۱۹,۰۵۴,۳۹۵,۳۷۱)	(۷,۱۴۴,۳۴۴,۹۶۹)	(۳,۳۱۲,۹۳۲,۵۹۷,۹۵۳)	۳,۸۱۰,۸۵۹,۰۶۰,۳۰۷		

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

ادامه یادداشت ۱-۱۶ سودزبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۹ ماهه ۴ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۱۰,۲۹۴,۰۳۲۸	(۳۰,۶۸۴,۳۷۲)	(۴,۶۶۳,۸۸۷)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۳)	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰
-	۳,۰۱۰,۸۳۸,۰۳۴۱	(۴۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۳۱,۵۱۸,۸۷۴)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵)	۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	(۶۵۹,۴۲۸,۸۵۲)	(۱۹,۹۲۹,۰۰۰)	(۸,۶۰۹,۳۰۳)	(۴,۶۱۶,۶۹۰,۵۵۰)	۳,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱
-	۸۷۴,۵۵۳,۳۷۵	(۲۳,۵۷۳,۴۳۶)	(۲۳,۵۷۳,۴۳۶)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۷)	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰
-	۳۱,۸۲۰,۱۱۱,۵۳۳	(۷۸۴,۱۳۲,۰۶۰)	(۳۳۵,۱۶۴,۴۸۳)	(۱۲۳,۸۸۷,۰۰۳,۶۵۶)	۱۵۶,۸۲۶,۴۱۱,۷۳۳	۳,۳۳۷,۶۶۸
-	۲,۴۹۴,۰۴۰,۷۱۳	(۶۱,۳۱۱,۷۴۹)	(۲۶,۱۸۱,۳۰۵)	(۹,۶۸۰,۸۱۵,۵۰۵)	۱۲,۲۶۲,۳۴۹,۲۷۲	۱,۷۵۳,۹۱۴
-	۸,۶۰۶,۳۸۱,۹۶۶	(۴۰,۵۳۵,۰۷۵۲)	(۱۷۳,۲۲۹,۴۱۹)	(۷۱,۸۸۵,۱۷۷,۹۶۵)	۸۱,۰۷۰,۱۵۰,۱۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۲۸۳,۸۳۶,۲۳۳	(۳۸۶,۵۵۸,۱۶۹)	(۵۸,۷۶۱,۰۱۸)	(۵۳,۵۸۸,۴۴۸,۶۸۰)	۷۷,۳۱۷,۶۳۴,۱۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
-	(۲,۹۹۷,۰۰۹,۸۶۶)	(۳۰۷,۴۴۹,۹۱۹)	(۳۱,۵۳۱,۷۷۵)	(۴۴,۳۴۸,۰۱۱,۲۶۶)	۴۱,۳۸۹,۹۸۳,۰۹۴	۱۲,۸۷۷,۸۴۷
-	۱۵,۳۰۱,۷۳۵,۳۴۵	(۴۲۸,۳۸۱,۷۷۷)	(۶۵,۱۱۳,۷۵۴)	(۶۹,۸۸۱,۱۳۴,۳۴۴)	۸۵,۶۷۶,۳۵۵,۱۲۰	۳,۸۲۰,۰۰۰
-	۱۶,۳۴۱,۳۱۸,۹۴۴	(۴۳۳,۴۱۷,۳۳۵)	(۱۸۷,۰۱۲,۸۷۳)	(۶۹,۷۲۱,۶۹۸,۷۲۷)	۸۶,۶۸۳,۴۲۷,۷۷۹	۱۴,۴۴۹,۱۴۷
-	۵۸,۴۱۶	(۱۴,۸۶۱)	(۶,۴۱۷)	(۳,۸۹۲,۴۱۸)	۲,۹۷۳,۱۱۲	۸۶۶
-	۱۹,۱۶۴,۴۵۳,۰۲۶	(۴۸۹,۰۶۲,۰۰۸)	(۱۳۲,۴۴۵,۴۱۷)	(۷۸,۰۲۶,۴۴۱,۰۱۹)	۹۷,۸۱۳,۴۰۱,۴۷۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۴,۶۰۱,۰۵۳,۲۶۴	(۷۴۹,۳۶۹,۴۹۱)	(۳۰,۸۷۹,۱,۷۱۳)	(۱۲۴,۲۱۴,۶۸۴,۱۱۲)	۱۴۹,۸۷۳,۸۹۸,۵۸۰	۴,۹۰۷,۰۰۰
-	۱۲,۳۹۹,۴۹۶,۶۲۸	(۱,۶۷,۳۳۳,۸۶۶)	(۵۶,۷۳۵,۶۵۸)	(۱۹,۹۴۱,۳۲۷,۹۵۸)	۳۳,۴۶۴,۷۷۴,۱۱۰	۳,۱۱۳,۷۱۷
-	۶,۹۷۹,۱۲۷,۶۷۱	(۳۱۸,۲۳۵,۵۳۳)	(۱۱۶,۷۱۹,۷۸۱)	(۵۶,۳۳۰,۵۴۳,۳۰۵)	۶۳,۷۴۵,۱۱۵,۳۳۰	۱,۰۳۲۸,۲۸۶
-	۸,۳۴۴,۸۶۳,۳۹۰	(۲۱۰,۹۶۸,۳۴۶)	(۸۴,۶۱۲,۸۶۳)	(۳۳,۵۵۳,۳۲۷,۰۵۸)	۴۳,۱۹۳,۶۷۱,۶۶۰	۴۵۰,۸۴۳
-	۶۸۲,۳۱۱,۶۲۱	(۱۹,۱۸۱,۲۵۰)	(۸,۳۸۶,۳۴۹)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	۳,۸۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
-	۸,۹۸۲,۴۶۵,۰۲۵	(۱۸۵,۶۳۷,۳۹۷)	(۷۹,۸۹۶,۳۴۸)	(۲۷,۸۷۷,۴۹۰,۶۸۴)	۳۷,۱۲۵,۴۷۹,۴۵۴	۱۱,۰۵۸,۱۳۲
-	۱۸۱,۳۳۰,۶۷۸,۰۰۱	(۴,۹۷۰,۹۰۳,۷۶۴)	(۱,۷۰۹,۴۶۴,۷۳۹)	(۸۰۶,۱۶۹,۷۰۹,۹۱۲)	۹۹۴,۱۸۰,۷۵۶,۴۱۶	

مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (رنگ)

س. و توسعه صنایع لاستیک

تولیدی کوچین

سرمایه گذاری خوارزمی

کیمیا کالای رازی

سرمایه گذاری آتیه دامپون

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

صنعتی زر ماکارون

سیمان باقران

صنایع غذایی رضوی

پالایش نفت تبریز

کشت و دام گلادشت نمونه اصفهان

توسعه ساختمان سپهر تهران

گسترش نفت و گاز پارسیان

فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش

ملی صنایع مس ایران

شهید ایران

شیرپاستوریزه پگاه اصفهان

گروه صنعتی دریا تبریز

صنعتی بهشهر

جمع نقل به صفحه بعد



گروه سرمایه گذاری خوارزمی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۵/۱۲/۰۵

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

دوره ۹ ماه و ۴ روزه
 منتهی به ۱۳۰۳/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۱/۳۰

انامه یادداشت ۱-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸۱,۳۳۰,۶۷۸,۰۰۱	(۴,۹۷۰,۹۰۳,۷۶۴)	(۱,۷۰۹,۴۶۴,۷۳۹)	(۸,۰۶,۱۶۹,۷۰۹,۹۱۳)	۹۹۴,۱۸۰,۷۵۶,۴۱۶	
-	۲۴,۵۶۱,۸۵۵,۰۳۸	(۳۴۲,۰۵۴,۶۹۵)	(۱۳۶,۹۵۵,۵۷۵)	(۳۳,۳۷۰,۰۷۳,۱۱۲)	۶۸,۴۱۰,۹۳۸,۴۳۰	۱۲,۱۲۰,۰۰۰
-	۹۸۱,۸۹۰,۱۲۲	(۱۳,۵۳۷,۵۰۰)	(۵,۸۴۸,۱۹۲)	(۱,۷۰,۶,۲۲۴,۱۸۶)	۲,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۳۴۸,۰۶۱	(۸۷,۸۶۰)	(۳۷,۹۵۳)	(۱۷,۰۹۸,۲۶۶)	۱۷,۵۷۲,۱۰۰	۴۵۵
-	۷,۹۵۳,۳۱۷,۱۲۸	(۴۲۲,۰۴۵,۱۰۴)	(۶۴,۱۵۰,۲۱۳)	(۷۵,۹۶۹,۶۰۷,۰۲۵)	۸۴,۴۰۹,۰۱۹,۴۷۰	۶۱۰,۶۰۰
-	۳۵۷,۱۰۷,۹۴۹	(۱۹,۷۶۰,۸۱۲)	(۸,۵۳۶,۵۹۸)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۴۱)	۳,۹۵۳,۱۶۲,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰
-	۳۳,۰۹۲۵,۴۰۶	(۱۴,۴۷۷,۳۹۰)	(۴,۹۹۴,۰۱۸)	(۲,۵۴۵,۰۸۱,۷۵۶)	۲,۸۹۵,۴۷۸,۵۷۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۳۳,۶۰۶,۸۴۵	(۳۳,۹۴۲,۵۵۳)	(۱۰,۳۴۳,۹۹۸)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۶)	۴,۷۸۸,۴۹۰,۰۲۰	۲۶۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۰,۱۰۴,۰۳۷	(۸۹,۳۳۵,۲۴۰)	(۱۳,۵۷۸,۸۴۹)	(۱,۶,۴۳۴,۰۲۹,۸۰۱)	۱۷,۸۶۷,۰۴۷,۹۲۷	۴۰,۷۶۰,۴۶
-	۹۳,۱۸۵,۱۴۵,۳۲۳	(۱۰,۳۶۰,۹۰۴,۳۳۰)	(۴۴,۰۰۰,۶۰,۱۲۴)	(۱۱۲,۶۹۹,۱۲۵,۲۳۳)	۲۰۷,۳۶۱,۸۸۶,۰۱۰	۲۶۶,۳۰۱
-	۳,۳۲۴,۰۳۴,۸۵۵	(۱,۹۳,۵۹۸,۰۰۴)	(۸۳,۳۲۷,۳۸۷)	(۳۵,۲۱۸,۷۵۰,۳۱۴)	۳۸,۷۱۹,۶۰۰,۴۶۰	۳,۴۳۱,۷۲۵
-	(۶۸۲,۱۵۲,۱۱۶)	(۱,۶۰,۷۳۷,۱۵۸)	(۶۹,۴۳۷,۹۹۵)	(۳۲,۵۹۹,۴۰۸,۷۰۳)	۳۲,۱۴۷,۴۳۱,۷۴۰	۵,۲۴۶,۹۸۲
-	۴۷۴,۱۷۴,۸۴۷	(۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۲,۹۶۰)	(۱,۰۰۲۱,۰۴۲,۱۹۳)	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۹,۷۲۴,۳۸۸,۵۱۸	(۳۷,۰۷۴۵,۳۳۷)	(۱,۶۰,۹۱۸,۰۵۲)	(۶۳,۸۹۳,۰۹۵,۷۹۴)	۷۴,۱۴۹,۱۴۸,۱۰۱	۲۱۰,۰۰۰
-	۱۰,۵۷۲,۸۰۸,۲۱۷	(۳۰,۴۰۰,۹۹,۶۳۷)	(۴۶,۲۲۲,۵۴۰)	(۴۹,۸۹۶,۷۹۶,۶۸۰)	۶۰,۸۱۹,۹۲۷,۰۷۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۴۵,۶۵۲,۴۵۸,۵۵۲	(۳۳۹,۴۸۵,۰۱۲)	(۱۸,۰۳۳۲,۶۵۱)	(۳۹,۶۳۴,۷۳۵,۹۱۶)	۸۵,۸۹۷,۰۰۰,۲,۱۳۱	۱۱۰,۵۴۶,۱۳
-	(۳,۳۲۸,۸۵۷,۲۰۸)	(۳۳۸,۵۰۵,۲۱۲)	(۸۷,۴۵۰,۳۵۷)	(۵۱,۶۹۳,۹۶۳,۱۷۴)	۴۹,۷۰۱,۰۶۱,۶۳۵	۲۲,۴۷۲,۴۳۱
-	(۸,۳۹۸,۳۷۷)	(۶۸,۸۷۸,۰۹۲)	(۳۳,۹۸۱,۴۳۹)	(۱۳,۶۹۱,۰۵۷,۴۷۰)	۱۳,۷۷۵,۶۱۸,۶۳۴	۴۵۰,۰۰۰
-	۳۷۷,۷۹۳,۴۴۵,۰۹۸	(۸,۷۱۶,۵۳۳,۳۰۰)	(۳,۰۴۹,۵۲۸,۵۴۰)	(۱,۳۵۳,۷۴۷,۱۵۴,۳۶۰)	۱,۷۴۳,۳۰۶,۶۴۱,۱۹۸	

مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (تذکره)

جمع نقل از صفحه قبل

بالایش نفت اصفهان

نفت ایرانول

پتروشیمی اروند

شیر و گوشت زاگرس شهرکرد

آلباز گستر هامون

پگاه آذربایجان غربی

گنکت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

قاسم ایران

پتروشیمی پردیس

شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان

آلومینیوم ایران

صنعتی بهپاک

کشتیرانی دریای خزر

توسعه معادن و فلزات

صنعت غذایی کوروش

ویتانا

فولاد مبارکه اصفهان

جمع نقل به صفحه بعد

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

ادامه یادداشت ۱-۱۶ 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	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(ریک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۷۷۷,۷۹۳,۴۲۵,۰۹۸	(۸,۷۱۶,۵۳۳,۲۰۰)	(۳,۰۴۹,۵۲۸,۵۴۰)	(۱,۳۵۳,۷۴۷,۱۵۴,۳۶۰)	۱,۷۴۳,۳۰۶,۶۴۱,۱۹۸	۷,۷۳۳,۲۸۸	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(ریک) جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۲۳۴,۳۲۰,۳۸۴	(۱,۳۳۰,۱۳۹,۷۴۱)	(۳۰۰,۸۳۵,۵۱۱)	(۲۵۰,۴۹۵,۱۴۳,۳۷۲)	۲۶,۴۳۵,۹۴۸,۰۴۸		دشت مرغاب
-	۲۳,۴۱۴,۱۳۴,۳۵۸	(۱,۳۰۰,۳۶۳,۰۲۰)	(۱,۵۴۹,۹۳۷,۰۶۶)	(۳۱۵,۳۰۳,۱۶۹,۴۷۶)	۲۴۰,۰۷۲,۶۰۳,۹۲۰	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	فرآورده های دانه ای و لبنی دالاهو
-	۲۴,۰۵۴,۱۱۰,۴۹۴	(۲,۸۷۹,۴۶۶,۰۰۷)	(۱,۰۰۰,۷۶۶,۳۰۸)	(۳۳,۱۴۶,۴۹۷,۳۴۷)	۵۷,۵۵۹,۳۳۰,۸۵۶	۹,۹۷۸,۶۹۷	پارس مینو
-	۶,۱۷۰,۱۹۳,۷۷۸	(۱,۲۱,۵۱۳,۳۹۵)	(۳۶,۵۱۰,۵۰۳)	(۱۷,۹۱۷,۴۶۰,۱۲۱)	۲۴۳,۰۲۰,۶۷۷,۷۴۷	۶,۳۰۶,۴۰۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	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)	(۳۱۹,۳۰۹,۷۱۰)	(۳۱۸,۰۹۶,۸۸۳,۴۲۵)	۲۱۹,۳۰۰,۷۶۷,۸۱۰	۲۷۰,۹۰۰,۳۵۴	صنعتی مینو
-	(۳۵۵,۵۳۱,۰۹۶)	(۷۴,۸۹۹,۹۹۸)	(۳۳,۳۵۶,۵۹۳)	(۵,۱۲۸,۲۶۴,۵۰۵)	۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۶,۲۷۴,۵۹۱,۷۱۶	(۱,۳۴,۶۵۸,۹۲۳)	(۳۰,۴۶۷,۵۱۳)	(۳۰,۵۰۲,۰۶۶,۱۰۹)	۲۶,۹۳۱,۷۸۴,۲۶۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه یگانه گلستان
-	۲۰۰,۶۲۲	(۵۱,۳۵۵)	(۳۲,۱۸۲)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۰,۳۷۰,۹۵۲	۴,۲۷۶	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
-	۱,۳۹۶,۵۴۴,۹۳۲	(۲۸,۰۳۵,۷۷۹)	(۱,۲۱,۱۱۱,۱۸۲)	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۰۰۷)	۵۶۰,۷۰۱,۵۵۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	(۸,۱۶۴,۴۸۴,۰۳۷)	(۲۱۳,۱۷۱,۴۴۳)	(۹۲,۰۸۹,۳۴۹)	(۵۰,۴۹۳,۵۱۲,۱۹۵)	۴۲,۶۳۴,۳۸۸,۸۵۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر(فدلیتگ)
-	۲۰۰,۷۰۰,۵۵۳,۳۳۵	(۴۰,۹۱,۹۲,۳۱۳)	(۱,۷۶,۷۷۰,۱۹۵)	(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	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۲,۳۲۸,۴۰۲,۳۴۷	(۱,۷۵,۷۹۸,۳۰۹)	(۵۶,۴۶۳,۶۶۰)	(۳۱,۴۹۸,۹۱۶,۳۹۶)	۲۵,۱۵۹,۶۶۰,۷۱۲	۱۰,۴۰۸,۹۸۵	کشت و صنعت جویین
-	۵,۳۴۹,۹۳۵,۹۳۲	(۲۳۶,۵۵۸,۹۵۲)	(۳۳,۹۴۱,۹۶۷)	(۳۹,۶۹۱,۳۵۲,۷۴۹)	۴۵,۳۱۱,۷۸۹,۶۰۰	۱,۶۰۰,۳۰۰	پاک‌نیس
-	۱۳,۲۵۶,۷۰۳,۸۷۰	(۳۰,۲,۲۵۲,۱۷۵)	(۱۳۰,۵۵۸,۲۹۸)	(۶۶,۷۶۰,۹۲۳,۱۰۷)	۶۰,۴۵۰,۴۳۷,۴۵۰	۱۱,۳۲۱,۴۶۶	بهار زر عالیس چاران
-	۵,۳۴۴,۹۹۰,۱۱۵	(۱۱۳۰,۹۸,۷۱۰)	(۳۷,۵۵۹,۷۸۱)	(۱۷,۱۳۴,۹۲۶,۱۴۴)	۲۲,۶۱۹,۷۴۱,۳۳۰	۱,۷۴۴,۶۱۷	تولیدی مهرام
-	۴۸۷,۳۰۳,۳۷۴,۷۲۹	(۱۴,۳۹۶,۹۰۹,۵۰۶)	(۴,۵۸۳,۹۰۴,۸۱۰)	(۳,۳۷۳,۰۹۷,۳۱۳,۰۶۷)	۲,۸۷۹,۳۸۱,۹۰۲,۱۱۲		
۵۷۴,۳۶۴,۳۸۷,۶۷۸	۱,۰۸۲,۵۸۲,۷۷۶,۲۹۳	(۷۳,۵۵۲,۳۰۹,۵۸۸)	(۲۳,۴۵۹,۳۳۳,۱۰۰)	(۱۳,۵۳۱,۸۴۷,۱۲۹,۱۹۶)	۱۴,۷۱۰,۴۴۱,۹۳۱,۱۷۷		

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		معنی و صنعتی گل گهر
-	(۳۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)	(۶۶۹,۸۲۷,۴۰۳)	(۱۰۱,۸۱۱,۳۴۸)	(۱۷۳,۸۶۳,۴۲۸,۱۹۵)	۱۳۳,۹۶۵,۴۷۹,۳۹۵	۱۱۳,۲۶۶,۰۷۷	
۷,۹۱۴,۷۹۰,۰۳۴	(۳۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۶۶)	(۳۶۹,۶۰۴,۵۶۳)	(۶۰,۳۰۳,۱۶۸)	(۱۱۹,۷۵۷,۷۵۴,۹۵۰)	۷۳,۹۲۰,۹۱۲,۸۱۵	۳۸,۷۵۶,۵۵۵	ح توسعه معدنی و صنعتی صاباور
۷,۹۱۴,۷۹۰,۰۳۴	(۸۶,۹۳۶,۳۳۷,۴۱۷)	(۱,۰۳۹,۴۳۱,۹۶۶)	(۱۶۲,۱۱۴,۵۱۶)	(۳۹۳,۶۳۱,۱۸۳,۱۴۵)	۲۰۷,۸۸۶,۳۹۲,۳۱۰		

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی (جتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		بیمه اتکالی امین
-	(۳۰,۷۳۰,۶۶۳,۴۳۳)	(۱۰۷,۰۹۳,۰۶۶)	(۴۶,۲۶۳,۴۳۰)	(۳۱,۹۹۵,۹۱۹,۵۸۳)	۲۱,۴۱۸,۶۱۲,۶۳۵	۳۴,۰۵۹,۹۵۱	ح بیمه سرمد
-	(۵۴۸,۴۰۱,۰۹۸)	(۱۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۱۰,۹۸)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۳۱,۳۷۹,۰۶۴,۵۳۳)	(۱۱۹,۹۴۳,۰۶۶)	(۵۱,۸۱۴,۵۱۸)	(۳۵,۰۹۵,۹۱۹,۵۸۳)	۲۳,۹۸۸,۶۱۲,۶۳۵		

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ح کت و دام گلکشت نمونه اصفهان
-	۱,۹۴۵,۱۷۰,۹۱۶	(۷۰,۰۵۹,۴۹۷)	(۳,۰۲۵,۶۳۷)	(۱۱,۹۶۶,۴۰۳,۴۲۶)	۱۴,۰۱۱,۸۹۹,۴۷۶	۳,۵۹۴,۵۹۴	
-	(۳,۱۵۱,۳۹۲,۸۸۷)	(۵۱,۶۷۱,۱۷۵)	(۳۳,۳۲۱,۸۷۸)	(۱۳,۴۱۱,۶۴۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۴,۳۵۰,۱۱۶	۴,۸۴۰,۰۰۰	ح سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۱,۳۰۶,۳۳۶,۹۷۱)	(۱۲۱,۷۳۰,۶۷۲)	(۵۲,۵۸۷,۴۶۵)	(۲۵,۳۷۸,۰۴۳,۴۲۶)	۲۴,۳۴۶,۱۳۴,۵۹۲		
۷,۹۱۴,۷۹۰,۰۳۴	(۱۰۹,۴۳۱,۶۲۸,۹۳۰)	(۱,۳۸۱,۱۰۵,۷۰۴)	(۲۶۶,۵۱۶,۴۹۹)	(۳۶۶,۰۹۵,۱۴۶,۱۵۴)	۲۵۶,۳۲۱,۱۳۹,۴۳۷		جمع کل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۶-۳ 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	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۳۰,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۳۵,۱۰۰,۵۸۷	۱۴,۱۳۵,۵۳۹	
-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	(۳۰,۳۳۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۹۹۹,۸۹۲,۶۱۵)	۲۰۰,۸۳۵,۱۰۰,۵۸۷		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 تاداشت های توضیحی همراه صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۶-۴ - سود (زیان) حاصل از فروش گواهی سوره کالای به شرح زیر است:

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۱۳۳.۳۳۴۶۸۵.۶۶۸	۱۳۹.۴۸۹.۹۳۹.۶۳۴	-	-	(۱.۹۴۴.۱۰۲.۱۲۳)	(۶۶۸.۶۰۸.۵۳۸.۹۵۹)	۸۱۰.۴۳۵.۷۰۷.۰۵	۶۸.۷۸۱	شمش طلا GoldBar
-	۱۰.۶۵۲.۰۴۰.۷۸۵	-	-	(۳۳۸.۸۱۹.۸۰۴)	(۱۳۰.۱۸۸.۳۲۱.۵۵۱)	۱۴۱.۱۷۹.۰۹۳.۱۴۰	۳۶.۱۰۷	شمش نقره SilverBar
۱۳۳.۳۳۴۶۸۵.۶۶۸	۱۵۰.۱۴۱.۹۷۰.۴۰۹	-	-	(۳.۳۸۲.۹۳۱.۹۳۶)	(۷۹۸.۷۹۶.۷۶.۵۱۰)	۹۵۱.۳۲۱.۶۶۲.۸۴۵		
-	۸۵.۹۳۰.۷۶۷.۳۳۳	-	-	(۹۱۶.۳۳۹.۵۹۸)	(۳۹۴.۹۷۱.۱۰۵.۶۵۰)	۳۸۱.۸۰۸.۳۱۲.۵۷۰	۲۰.۸۱۶	شمش طلا GoldBar
-	۳۱.۱۸۳.۲۱۶.۰۷۶	-	-	(۹۹۱.۳۶۷.۸۶۷)	(۳۸۰.۸۹۴.۳۸۴.۱۱۷)	۴۱۳۰.۶۹۶۸۰.۶۰	۱۰۵.۶۳۹	شمش نقره SilverBar
-	۱۱۷.۱۰۴.۹۸۳.۳۹۸	-	-	(۱.۹۰۷.۷۰۷.۴۶۵)	(۶۷۵.۸۶۵.۴۹۹.۷۶۷)	۷۴۴.۸۷۸.۱۸۰.۶۳۰		
-	۱۷۸.۶۰۶.۰۸۶.۹۳۴	-	-	(۱.۷۷۶.۹۲۹.۰۲۴)	(۶۱۰.۰۰۰.۴۰۷۹.۷۳۸)	۷۴۰.۳۸۷.۰۹۵.۶۹۶	۵۷.۲۲۶	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک) GoldBar طلا شمش
-	۱۷۸.۶۰۶.۰۸۶.۹۳۴	-	-	(۱.۷۷۶.۹۲۹.۰۲۴)	(۶۱۰.۰۰۰.۴۰۷۹.۷۳۸)	۷۴۰.۳۸۷.۰۹۵.۶۹۶		
۱۳۳.۳۳۴۶۸۵.۶۶۸	۳۹۵.۸۵۳.۰۴۰.۷۴۱	-	-	(۵.۹۶۷.۵۶۸.۴۱۵)	(۲۰.۸۴.۶۶۶.۳۳۰.۰۱۵)	۲.۳۸۶.۴۸۵.۹۳۹.۱۷۱		جمع کل

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۶-۵ - سود (زیان) حاصل از اعمال اعدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سود (زیان) اعمال اعدم اعمال اختیار معامله	سود (زیان) اعمال اعدم اعمال اختیار معامله	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	۱۷.۹۳۳.۷۱۹.۵۵۴	-	(۱۲۱.۵۹۰.۰۰۰)	(۱۸.۳۲۶.۷۵۴)	(۶.۲۴۴.۳۶۴.۱۹۲)	۲۴.۳۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۷۱۴.۰۰۰	اختیار فعلی - ۱۴۰۴/۱۱/۰۹-۰۰۰۰۰۰
-	۱۷.۹۳۳.۷۱۹.۵۵۴	-	(۱۲۱.۵۹۰.۰۰۰)	(۱۸.۳۲۶.۷۵۴)	(۶.۲۴۴.۳۶۴.۱۹۲)	۲۴.۳۱۸.۰۰۰.۰۰۰		
-	۵۸۱۱۲.۸۶۶.۸۶۳	-	(۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۱.۱۰۶.۴۳۳.۱۳۷)	۸۷.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۰۰۰.۰۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر) اختیار وتناول - ۱۴۰۴/۰۸-۰۹-۰۰۰۰۰۰
-	۵۸۱۱۲.۸۶۶.۸۶۳	-	(۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۱.۱۰۶.۴۳۳.۱۳۷)	۸۷.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰		
-	۲۳.۷۴۶.۵۸۶.۴۱۷	-	(۵۵۸.۵۹۰.۰۰۰)	(۶۳.۰۳۶.۳۵۴)	(۸۷.۳۵۰.۷۹۷.۳۲۹)	۱۱۱.۷۱۸.۰۰۰.۰۰۰		جمع کل

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

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۹ ماه و ۴ روزه	دوره ۹ ماه و ۴ روزه	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۸۳,۶۴۳,۳۰۷,۸۱۷	۱,۴۳۸,۷۶۴,۷۰۹,۵۳۰	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	(۳۱,۱۰۳,۳۸۵,۹۲۱)	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	-	۱۷-۳	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا
۸۲۳,۳۳۴,۹۳۲,۱۴۳	۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۲۳,۶۰۹		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۹ ماه و ۴ روزه	دوره ۹ ماه و ۴ روزه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		گروه س توسعه صنعتی ایران
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ملی صنایع مس ایران
(۲۱,۷۰۵,۹۲۹,۳۵۱)	(۱۶,۵۱۴,۴۴۹,۵۱۸)	(۴۰,۹۷۳,۹۰۵)	(۲۲۳,۷۱۵,۲۵۸)	(۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷)	۸۱,۹۴۶,۹۸۰,۸۸۲	۵۳,۸۷۷,۰۴۲					توسعه معادن و فلزات
(۹۱,۲۱۶,۶۰۰,۴۹۵)	(۳۱,۹۴۳,۲۶۳,۸۹۱)	(۲,۴۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۷۱۱,۳۰۰)	(۵۰,۵۶۱,۵۳۵,۲۶۹)	۴۸۷,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰					معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۲۰,۸۵۸,۱۵۸,۶۹۵)	(۸۰,۳۱,۹۰۰,۰۶۷)	(۴,۳۷۹,۵۶۹,۷۷۷)	(۱,۸۰۰,۷۰۵,۴۱۲,۳۲۸)	۱,۶۰۴,۳۳۸,۰۱۳,۳۷۷	۷۴۵,۸۱۰,۳۲۷					معدنی و صنعتی گل‌گهر
۳۲۵,۵۸۰,۶۹۷,۴۳۳	(۱۳۳,۵۰۰,۷۷۹,۴۰۰)	(۵,۳۷۴,۳۰۷,۳۴۸)	(۲,۹۳۴,۳۷۱,۸۱۲)	(۱,۱۹۹,۰۵۳,۵۶۹,۷۹۶)	۱,۰۷۴,۸۶۱,۴۶۹,۵۵۶	۴۲۷,۲۱۰,۴۴۱					فولاد مبارکه اصفهان
(۱۸,۰۴۰,۵۲۳,۷۳۷)	(۴۱,۲۲۹,۳۶۶,۷۹۳)	(۳,۶۶۱,۹۵۱,۴۳۸)	(۱,۹۹۹,۴۲۵,۴۸۵)	(۷۶۷,۹۵۸,۳۰۷,۴۳۲)	۷۳۲,۳۹۰,۳۸۷,۵۵۲	۳۵۳,۴۷۰,۳۱۶					توسعه معدنی و صنعتی صنایع
-	(۴,۹۳۲,۹۷۳)	(۱۶,۸۵۰۰)	(۹۳,۰۰۱)	(۳۸,۳۷۲,۴۷۲)	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰					سنگ آهن گهرزمین
(۱۱,۶۲۹,۰۶۴۹,۵۱۶)	(۲۲۷,۸۷۰,۰۴۹,۵۸۱)	(۵,۹۴۸,۲۹۳,۴۰۴)	(۳,۳۴۷,۷۶۸,۲۰۰)	(۱,۴۰۸,۳۳۲,۶۶۸,۸۵۲)	۱,۱۸۹,۶۵۸,۶۸۰,۸۷۵	۳۸۹,۱۵۸,۸۷۵					س. و توسعه صنایع لاستیک
۴۵۵,۳۳۸,۰۱۹,۶۹۵	(۹۵,۶۲۳,۳۰۵,۵۱۶)	(۳,۴۷۱,۰۹۴,۶۹۱)	(۱,۸۹۵,۲۱۷,۷۰۱)	(۷۸۴,۴۷۵,۸۴۶,۲۷۴)	۶۹۴,۳۱۸,۹۳۸,۱۵۰	۹۹,۸۸۷,۶۱۷					کنت و صنعت و دامپوری بگه فارس
-	۳۶,۳۳۸,۷۳۶,۸۸۴	(۸,۶۳۳,۳۹۰,۳۰۴)	(۴,۷۱۳,۷۷۶,۵۰۶)	(۱,۶۷۶,۹۸۲,۳۵۷,۱۰۶)	۱,۷۳۶,۶۵۸,۰۶۰,۸۰۰	۱۲۸,۳۷۶,۰۶۴					جمع نقل به صفحه بعد
-	(۹۲,۴۳۱,۴۳۰)	(۲۴,۷۳۱,۸۷۵)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱)	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰					
-	۶۳۳,۸۵۹,۱۲۸	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۳۴)	۴,۲۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰					
۵۳۳,۶۶۴,۹۵۴,۰۳۹	(۷۰,۷۶۸۴,۰۸۶,۷۸۵)	(۳۸,۰۰۳,۳۹۰,۵۳۳)	(۲۰,۷۴۹,۸۵۱,۳۳۳)	(۸,۳۴۹,۶۰۸,۹۵۱,۳۱۳)	۷۶۰,۰۶۷,۸۱۰,۶۰۹,۱۹۲						

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

ادامه یادداشت ۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
۵۳۳,۶۶۴,۹۵۴,۰۲۹	(۷۰۷,۶۸۴,۰۸۶,۷۸۵)	(۳۸,۰۰۳,۳۹۰,۵۳۲)	(۳۰,۷۴۹,۸۵۱,۳۳۲)	(۸,۲۴۹,۰۸۰,۹۵۱,۳۱۳)	۷,۶۰۰,۶۷۸,۱۰۶,۱۹۲	۱,۴۷۵,۱۶۹	
-	۳,۴۸۶,۹۹۳,۴۷۵	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	(۲۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵)	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۷۵,۱۶۹	
-	۱۴۵,۴۳۶,۳۹۲	(۱۸,۷۰۵,۵۴۱)	(۱۰,۳۱۳,۳۲۵)	(۳,۵۶۶,۷۵۲,۸۷۵)	۳,۷۴۱,۱۰۸,۰۳۳	۸۳۷,۴۹۹	
۱۷۳,۳۱۴,۱۷۱,۰۱۳	۵۳۴,۱۸۱	(۱۷,۳۱۷)	(۹,۴۰۰)	(۳,۸۹۲,۴۱۸)	۳,۴۴۳,۳۱۶	۸۶۶	
(۷۰,۵۰۷,۴۳۳,۷۳۰)	۱,۹۳۵,۰۲۷,۳۶۰	(۷۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۱۶۰,۱۶۷,۹۹۰)	۱۴,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
-	۹۹۲,۶۸۹,۹۵۶	(۲,۰۷۵,۶۲۵)	(۱۱,۳۳۲,۹۱۳)	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۱)	۴,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	
-	(۶۷,۳۳۱,۹۲۴)	(۳۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۱۰)	۴,۳۳۵,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	
-	۱,۳۱۶,۴۳۳,۸۶۰	(۳۵,۸۱۳,۷۵۰)	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲)	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۵۰	
۳۷,۶۳۰,۶۳۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۴,۴۸۳,۳۸۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۶,۳۵۲,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۹۵۴,۱۸۳,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۲,۹۶۶,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۰,۱۷۶,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۱,۳۹۹,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۶,۸۴۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۴,۷۷۵,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۳,۶۴۲,۳۰۷,۸۱۷	(۶۹۹,۸۷۴,۲۸۳,۴۸۵)	(۳۸,۲۱۲,۶۳۶,۵۹۴)	(۳۰,۸۶۴,۰۹۹,۵۸۲)	(۸,۲۸۳,۳۳۴,۸۶۵,۴۵۴)	۷,۶۴۲,۵۲۷,۳۱۸,۱۴۵	-	-

استخراج گانه‌های فلزی (رسانا)
 جمع نقل از صفحه قبل

- تولیدی کوچین
- آلباز گستر هامون
- توسعه ساختمان سپهر تهران
- کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
- گروه صنعتی درپاد تبریز
- نیان باتری خاوان
- کیمیا کالای رازی
- پویا زرگان آق دره
- توسعه نیشکر و صنایع جانبی
- ایمن خودرو شرق
- اخشان خراسان
- تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
- مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
- کانی کربن طیس
- تولیدی برنا باتری
- صنایع ارتباطی آوا

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

ادامه یادداشت - ۱۷-۱ 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

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	(۳۲,۸۵۹,۳۰۲,۷۵۰)	(۷۳۳,۹۷۵,۰۳۳)	(۴۰۰,۷۵۰,۳۶۲)	(۱۷۸,۵۱۹,۵۸۱,۸۵۱)	۱۴۶,۷۹۵,۰۴۴,۸۶	۹۶,۵۱۲,۱۶۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	۲۸,۹۵۳,۲۶۲,۳۷۱	(۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴,۸۲۱,۰۰۰)	(۳۸,۲۲۳,۴۱۶,۶۲۹)	۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۳,۴۰۹,۶۷۳,۰۰۰)	(۳۵۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۲۶۴,۴۰۰)	(۵۳,۳۰۰,۰۰۰,۸۶۰۰)	۵۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰۱,۶۳۳,۱۶۹,۶۷۴	(۴۰,۳۹,۱۷۲,۶۰۶)	(۲,۱۹۹,۹۲۸,۳۴۳)	(۶۹۷,۹۷۲,۲۵۰,۵۷۷)	۸۰۵,۸۳۴,۵۲۱,۱۰۰	۳۷۴,۸۰۶,۷۵۴	پانک ملت
-	۶,۳۳۹,۸۶۳,۴۴۳	(۳۱۷,۲۶۰,۸۸۵)	(۱۷۳,۲۲۴,۴۴۳)	(۵۶,۶۲۱,۸۲۸,۱۳۰)	۶۳,۴۵۲,۱۷۶,۹۰۰	۱۴,۷۸۳,۸۲۵	بیمه البرز
-	۱۱۵,۴۸۹,۵۳۹,۱۹۱	(۳,۱۵۴,۶۴۰,۸۲۷)	(۱,۷۲۲,۴۳۳,۸۹۱)	(۵۱۰,۵۶۱,۵۵۱,۳۰۶)	۶۳۰,۹۲۸,۱۶۵,۲۱۵	۳۱۱,۲۶۲,۰۴۵	بیمه دی
-	(۷,۳۷۳,۳۱۸,۶۰۰)	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۸۸۸,۰۰۰)	(۳۲,۷۷۵,۴۳۰,۶۰۰)	۲۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
-	۵۶,۹۳۸,۱۴۲,۷۲۴	(۲,۵۵۳,۶۱۹,۸۸۸)	(۱,۳۹۳,۷۳۰,۴۵۸)	(۴۴۹,۶۳۹,۴۸۴,۳۰۰)	۵۱۰,۵۲۳,۹۷۷,۳۷۰	۲۰۸,۱۲۲,۲۹۰	بیمه سرمرد
-	(۷۵,۱۱۰,۵۴۶,۰۱۹)	(۳,۴۷۴,۵۶۷,۴۲۵)	(۱,۸۹۷,۱۱۳,۸۱۴)	(۷۶۴,۶۵۲,۳۴۹,۷۴۰)	۶۹۴,۹۱۳,۴۸۴,۹۶۰	۴۳۱,۳۵۵,۲۶۰	بیمه ما
-	(۷۶,۳۱۴,۲۹۵,۴۴۳)	(۱,۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۰۱,۶۰۹,۸۰۰)	(۴۰۴,۰۲۱,۳۸۵,۶۴۳)	۳۳۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
-	(۴۷,۳۹۹,۱۱۹)	(۳۴,۷۲۱,۸۷۵)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰)	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	بیمه زندگی خاورمیانه
-	۶۱۵,۸۴۶,۲۰۳	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۵,۱۴۸)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹)	۴,۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سن و توسعه صنایع لاستیک
-	۱,۱۱۳,۹۱۷,۱۴۸	(۱۹,۴۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۳,۳۵۰)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کت و صنعت و دامپوروی بگه فارس
-	(۱۲,۰۰۰,۵۸۰,۵۴۵)	(۳۵۵,۰۶۳,۸۵۹)	(۱۹۳,۸۶۴,۸۶۷)	(۸۲,۴۶۴,۴۲۳,۵۱۹)	۷۱,۰۰۱,۲,۷۷۱,۷۰۰	۳۶,۹۰۸,۹۲۵	پویا
-	(۷۶۹,۱۱۲,۷۹۲)	(۱,۸,۲۴۸,۷۵۰)	(۹,۹۶۳,۸۱۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۴)	۳,۶۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	بیمه اکالی امین
-	۳,۵۸۰,۹۳۷,۹۱۰	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	(۳۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰)	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۷۵,۱۶۹	سرمایه گذاری پایا تدبیرپاسا
-	۱۰,۶,۷۷۹,۴۵۰,۳۹۵	(۱۷,۱۲۲,۱۳۳,۰۶۷)	(۹,۳۴۸,۶۸۴,۶۵۳)	(۳,۲۹۱,۱۷۶,۳۴۴,۳۲۰)	۳,۲۴۴,۴۲۶,۶۱۲,۳۳۵		تولیدی کوچین

جمع نقل به صفحه بعد
 پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۵/۱۲/۰۵

صندوق سرمایه گذاری رضی گستره فیروزه
 نادداشت 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

ادامه یادداشت - ۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	بیمه و صندوق بازبسته‌گی به جز تامین اجتماعی (جتر)
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار			
-	۱۰۶,۷۷۹,۴۵۰,۳۹۵	(۱۷,۱۳۲,۱۳۳,۰۶۷)	(۹,۳۴۸,۶۸۴,۶۵۳)	(۳,۳۹۱,۱۷۶,۳۴۴,۳۳۰)	۳,۴۴۴,۴۳۶,۹۱۲,۴۳۵	۱۸۰,۳۸۰,۶۷۴	جمع نقل از صفحه قبل	
-	۷,۷۵۷,۳۸۲,۳۳۴	(۱,۷۹۲,۸۹۱,۳۰۴)	(۹۷۸,۹۱۸,۶۵۱)	(۳۴۸,۰۴۹,۰۶۸,۲۹۷)	۳۵۸,۵۷۸,۲۶۰,۵۸۶	۱,۶۷۵,۰۰۰	بیمه تکلیفی ایران معین	
-	۲۰,۶۹۴,۹۴۲۸	(۳۷,۴۱۱,۱۲۶)	(۲۰,۴۳۶,۴۷۴)	(۷,۳۱۷,۴۳۷,۹۷۲)	۷,۴۸۲,۳۲۵,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	آلیاژ گستر هلمون	
-	(۱,۱۷۶,۱۸۳,۰۳۹)	(۴۷,۳۵۸,۶۷۵)	(۲۵,۵۵۷,۸۳۷)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۲۷)	۹,۴۷۱,۷۳۵,۰۰۰	۱,۳۲۸,۵۰۰	هلمون نابره	
-	۱,۸۷۴,۹۰۲,۹۳۰	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۱۲,۳۲۰,۲۹۲,۳۳۰)	۱۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	
-	۱,۹۶۲,۸۳۳,۲۵۰	(۴۱,۵۱۲,۵۰۰)	(۲۲,۶۶۵,۸۲۵)	(۶,۳۷۵,۴۸۸,۴۲۵)	۸,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز	
-	(۸۰,۳۳۳,۶۳۰)	(۲۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۶)	۴,۳۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	پیان باتری خاوران	
-	۲,۶۴۶,۳۳۰,۴۴۸	(۵۱,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۸,۱۸۸,۶۱۵)	(۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷)	۱۰,۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	کیمیا کالای رازی	
-	۱۱۹,۹۷۱,۴۳۲,۱۰۶	(۱۹,۱۸۵,۱۳۸,۵۳۷)	(۱۰,۴۷۵,۰۸۵,۶۴۴)	(۳,۶۸۷,۳۹۶,۰۵۱,۷۳۴)	۳,۸۳۷,۰۲۷,۷۰۸,۰۲۱		مجموع لایه غذایی و آشنامیدنی به جز قندوشکر (نمک)	
-	۱۳۲,۸۴۴,۲۵۱,۰۲۸	(۱,۱۸۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۴۶,۸۱۳,۵۰۰)	(۱۱۲,۲۷۴,۱۲۵,۴۷۲)	۲۳۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	
-	۴۷۵,۶۳۸,۵۳۴,۵۹۱	(۵,۹۱۸,۶۱۴,۸۰۰)	(۳,۳۳۱,۵۶۳,۶۸۱)	(۶۹۸,۹۳۴,۳۴۶,۹۲۸)	۱,۱۸۳,۷۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۲۶۴,۴۶۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر	
-	۲۱,۵۸۴,۹۹۳,۳۵۴	(۲,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸,۳۴۷,۲۰۰)	(۳۸,۶۶۳,۵۶۰,۴۴۶)	۵۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
-	۲۴۵,۲۸۱,۶۱۷,۶۹۳	(۲,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۳,۹۳۸,۰۰۰)	(۲۶۱,۳۷۱,۴۴۴,۳۰۸)	۵۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو	
-	۳,۸۶۲,۴۳۳,۹۴۸	(۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۹,۷۵۴,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۸۸۸,۱۲,۰۵۲)	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی	
-	(۷,۴۶۴,۵۱۹,۳۱۰)	(۳,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱,۵۸۰,۵۰۰)	(۶۹,۸۲۸,۶۸۸,۸۱۰)	۶۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت	
-	۸۶۱,۷۴۷,۳۱۰,۰۰۰	(۱۰,۷۷۲,۸۱۴,۸۰۰)	(۵,۸۸۱,۹۵۶,۸۸۱)	(۱,۲۷۶,۱۶۰,۸۷۸,۰۰۰)	۲,۱۵۴,۵۶۲,۹۶۰,۰۰۰		جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فروزه
 نداشت 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

ادامه پادداشت ۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجموع نقل از صفحه قبل		۲,۱۵۴,۵۶۲,۹۶۰,۰۰۰	(۱,۳۷۶,۱۶۰,۸۷۸,۰۱۶)	(۵,۸۸۱,۹۵۶,۸۸۱)	(۱۰,۷۷۲,۸۱۴,۸۰۰)	۸۶۱,۷۴۷,۳۱۰,۳۰۳	-
شیر پاستوریزه به یکاه صافهان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۰۸۷,۵۳۱,۱۸۵)	(۲۷۴,۱۳۲,۹۵۰)	(۵۰,۲۰۷۵,۰۰۰)	۲۷,۵۵۱,۳۶۰,۸۶۵	-
تولیدی مهرام	۲۹,۳۸۷,۵۰۰	۲۳۵,۶۸۷,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹۷,۶۸۴,۸۳۵,۹۳۱)	(۶۴۳,۴۲۷,۵۵۸)	(۱,۱۷۸,۴۳۸,۷۵۰)	۳۶,۱۸۱,۰۴۷,۷۶۱	-
آلومینیوم ایران	۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۰۲,۰۳۷,۹۲۵)	(۱۵۱,۹۱۹,۰۴۰)	(۳۷۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۴,۱۹۶,۹۶۵)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۵۹۷,۰۰۶,۹۴۵)	(۴۸۳,۷۲۸,۷۰۰)	(۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰)	۲۸,۲۳۳,۳۱۴,۳۵۵	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۳,۹۳۱,۶۲۴	۸۷,۹۰۰,۸۵۴,۹۵۲	(۵۷,۹۲۳,۳۰۱,۳۶۰)	(۳۳۹,۹۶۹,۳۳۴)	(۴۳۹,۵۰۴,۳۷۵)	۲۹,۳۹۹,۰۸۰,۰۸۳	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۵۸,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷۱۳,۹۹۵,۹۶۶,۶۹۷)	(۲,۳۴۳,۲۶۱,۳۷۵)	(۴,۳۹۱,۶۸۷,۵۰۰)	۱۳۷,۷۰۶,۶۵۴,۴۲۸	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۷,۲۲۶,۶۶۶	۸۳,۱۲۳,۰۱۱,۳۹۸	(۱۰۲,۶۷۳,۸۹۱,۳۴۰)	(۲۲۶,۹۲۵,۸۳۱)	(۴۱۵,۶۱۵,۰۵۷)	(۲۰,۱۹۳,۴۲۰,۸۲۰)	-
صنعتی بهپاک	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۵,۳۶۳,۰۱۸,۳۶۷)	(۱,۴۵۷,۶۰۰,۱۶۰)	(۲,۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰)	۱۲۴,۴۳۹,۷۸۰,۰۳۳	-
شیر پاستوریزه یکاه گلبانگان	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۱۷,۰۱۷۹,۸۹۸)	(۱۰۳,۹۳۹,۳۹۰)	(۱۹۰,۳۶۵,۰۰۰)	(۱۹۱,۴۸۴,۱۸۸)	-
صنعتی زر ماکارون	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۷,۳۴۰,۴۰۲,۴۵۴)	(۸۰۷,۶۷۰,۵۰۰)	(۱,۴۷۹,۲۵۰,۰۰۰)	۵۶,۳۲۲,۶۷۷,۰۴۶	-
صنعت غذایی کوروش	۱۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۶۸۹,۷۶۵,۰۲۴)	(۲,۴۹۶,۹۵۰,۸۲۰)	(۴,۵۷۳,۱۷۰,۰۰۰)	۵۱۳,۸۷۴,۱۱۴,۱۵۶	-
صنعتی مینو	۱۴۰,۴۳۵,۷۵۱	۹۵۳,۵۵۸,۷۴۹,۳۹۰	(۸۰۲,۵۹۰,۳۷۰,۵۵۲)	(۲,۶۰۳,۳۱۵,۳۸۶)	(۴,۷۶۷,۷۹۳,۷۴۷)	۱۴۳,۵۹۷,۴۶۹,۶۰۵	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۴۴,۳۷۵,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷)	(۱۳,۴۹۸,۱۴۴)	(۲۴,۷۲۱,۸۷۵)	(۹۲,۴۳۱,۴۲۶)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۴۹۳,۸۴۵,۲۰۰,۵۴۰	(۴,۵۰۸,۴۷۶,۶۰۱,۹۰۱)	(۱۷,۷۲۸,۱۹۷,۳۹۹)	(۳۲,۴۹۹,۲۳۶,۰۰۴)	۱,۹۳۵,۱۷۱,۱۷۵,۳۳۶	-

صندوق سرمایه گذاری 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

انامه یادداشت - ۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قندشوکر (نمک)	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ماليات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجموع نقل از صفحه قبل	۶,۴۹۳,۸۴۵,۳۰۰,۵۴۰	(۴,۵۰۸,۴۷۶,۶۰۱,۹۰۱)	(۱۷,۷۲۸,۱۹۷,۳۹۹)	(۳۲,۴۶۹,۲۲۶,۰۰۴)	۱,۹۳۵,۱۷۱,۱۷۵,۳۳۶	-
گشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۴,۲۸۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴)	(۱۱,۰۷۰,۵۱۴۸)	(۲۱,۴۳۸,۰۰۰)	۶۳۳,۸۵۹,۱۲۸	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۳۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۳۱۳,۷۷۳,۰۰۰)	(۹۴,۸۱۲,۹۰۰)	(۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰)	۹,۱۴۷,۷۶۴,۱۰۰	-
فراورده های دامی ولنی دالاهو	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۳,۲۶۸,۲۱۸,۴۳۲)	(۹۹۱,۱۵۳,۸۰۰)	(۱,۸۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	۲۶,۹۸۵,۳۲۷,۷۶۸	-
بهار رز عالیس چداران	۶۳۲,۹۵۲,۰۴۶,۷۶۰	(۵۹۹,۱۸۴,۱۴۵,۳۶۳)	(۱,۷۲۷,۹۵۹,۰۸۸)	(۳,۱۶۴,۷۶۰,۳۳۴)	۲۸,۸۷۵,۰۶۲,۰۷۵	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۹۰)	(۲۸,۳۵۴,۹۱۵)	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	۳,۴۸۶,۹۹۳,۴۷۰	-
آلیاژ گستر هامون	۳,۷۴۱,۱۲۵,۰۰	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۳۹)	(۱۰,۳۱۳,۳۲۷)	(۱۸,۷۰۵,۵۶۳)	۱۴۵,۴۳۶,۵۶۱	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسکو	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۱۵,۰۷۴,۶۶۰)	(۳۸,۷۷۹,۶۵۰)	(۷۱,۰۲۵,۰۰۰)	۱,۹۸۰,۱۲۰,۶۹۰	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۴,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۱۲۶,۴۷۰,۸۸۰)	(۱۱,۳۳۲,۹۱۳)	(۲۰,۷۵۶,۳۵۰)	۹۹۲,۶۸۹,۹۵۷	-
نیان باتری خاوران	۴,۳۵۸,۸۷۵,۰۰۰	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۱۳)	(۱۱,۵۶۳,۹۳۹)	(۳۱,۱۷۹,۳۷۵)	(۶۷,۳۳۱,۹۲۷)	-
کیمیا کالای رازی	۵,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۱)	(۱۴,۰۹۴,۳۰۸)	(۲۵,۸۱۳,۷۵۰)	۱,۳۱۶,۴۶۳,۸۵۱	-
جمع کل	۷,۵۷۰,۷۳۰,۶۲۰,۵۰۴	(۵,۵۰۳,۵۳۱,۳۸۹,۱۹۳)	(۲۰,۶۶۸,۰۶۷,۲۹۷)	(۳۷,۸۵۳,۶۰۳,۱۰۵)	۲,۰۰۸,۶۲۷,۵۶۰,۹۰۹	-
	۱۹,۰۵۰,۲۷۵,۶۴۶,۶۷۰	(۱۷,۴۷۴,۳۵۲,۳۰۶,۳۷۱)	(۵۲,۰۰۷,۲۵۲,۵۲۳)	(۹۵,۳۵۱,۳۷۸,۲۴۶)	۱,۴۲۸,۷۶۴,۷۰۹,۵۳۰	۶۸۳,۶۴۳,۳۰۷,۸۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های 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

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم سهام

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	-	-	-	-	-	-
۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	-	-	-	-	-	-

استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)

ح . توسعه معادن و فلزات

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)

-	(۳۱,۱۰۳,۳۸۵,۹۲۱)	(۴۵۴,۵۳۴,۳۷۶)	(۲۴۸,۱۷۵,۷۶۹)	(۱۲۱,۳۰۷,۵۵۰,۹۱۲)	۹۰,۹۰۶,۸۷۵,۱۳۶	۹۸,۳۸۴,۰۶۴
-	(۳۱,۱۰۳,۳۸۵,۹۲۱)	(۴۵۴,۵۳۴,۳۷۶)	(۲۴۸,۱۷۵,۷۶۹)	(۱۲۱,۳۰۷,۵۵۰,۹۱۲)	۹۰,۹۰۶,۸۷۵,۱۳۶	
۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱	(۳۱,۱۰۳,۳۸۵,۹۲۱)	(۴۵۴,۵۳۴,۳۷۶)	(۲۴۸,۱۷۵,۷۶۹)	(۱۲۱,۳۰۷,۵۵۰,۹۱۲)	۹۰,۹۰۶,۸۷۵,۱۳۶	جمع کل

۱۷-۳ - 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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	-	-	-	-	-	-
۷۲,۹۱۵,۴۹۵,۴۸۵	-	-	-	-	-	-

استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)

شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۰۱

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی گستره ضرر و زیاده
 ناداداشت 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

۱۸- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	ریال		
-	۱۷,۷۷۹,۴۳۳,۸۶۰	-	۱۷,۷۷۹,۴۳۳,۸۶۰	۳۳۰	۵۳,۸۱۷,۰۴۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۳۱
-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	۳۷۰	۱۰۲,۳۱۱,۱۷۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	-	۱۲۰,۴۳۵,۶۶۸,۳۶۰	۱۷۰	۷۰۸,۴۴۵,۱۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	-	۱۴۲,۴۶۸,۷۹۸,۹۶۰	۳۸۰	۳۷۴,۹۱۷,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	-	۱۲۹,۲۴۹,۶۷۲,۹۹۰	۳۱۰	۴۱۶,۹۳۴,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	-	۳۴,۶۵۵,۶۱۰,۰۸۰	۷۸۰	۱۲۳,۷۷۰,۰۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۱۹,۳۷۱,۸۰۲,۰۰۰	-	۱۱۹,۳۷۱,۸۰۲,۰۰۰	۶۵۰	۱۸۳,۴۹۵,۰۸۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	-	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۱,۴۷۰	۸۵,۳۲۰,۳۰۴	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰,۳۸۳,۵۵۱,۶۵۰	۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۴۵۰	-	۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۴۵۰	۱,۱۰۰	۸۹,۹۰۰,۹۰۹۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۷/۳۱
-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	۴۷۰	۱,۹۶۹,۷۹۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۳۱
-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۷۱,۵۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	-	۵۹,۵۶۲,۹۵۰	۵۰	۱,۱۹۱,۲۵۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۴۰,۳۸۳,۵۵۱,۶۵۰	۸۳۹,۰۹۶,۵۰۶,۱۷۰	-	۸۳۹,۰۹۶,۵۰۶,۱۷۰				

استخراج کانه های فلزی (رسانا)

- گروه س توسعه ی ایران
- ملی صنایع مس ایران
- توسعه مادن و فلزات
- معدنی و صنعتی چادرملو
- معدنی و صنعتی گل گهر
- فولاد مبارکه اصفهان
- توسعه معدنی و صنعتی صنایع
- ایمن خودرو شرق
- سنگ آهن گهرزین
- سرمایه گذاری صدرتأمین
- پویا زرگان آق دره
- توسعه نیشکر و صنایع جانبی
- تولید انرژی برق شمس پالسرگاد
- مهرمام مین
- پویا

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی (جذب)

- ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ گروه س توسعه ی ایران
- ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ بانک اقتصادنوین
- ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ملی صنایع مس ایران
- ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
- ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ سیمان فارس و خوزستان
- ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ بانک ملت

۱۴۰۵ / ۲ / ۵ مجمع



راژدار

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 تاداشتهای توفیقی 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

ادامه یادداشت ۱۸ - سود سهام

بیمه و صندوق بازنسیستی به جز تأمین اجتماعی (جثر)

ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تزییل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰	-	۵۶,۸۴۲,۸۱۵,۶۸۰	۱۱	۱۴۹,۳۳۷,۳۶۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بانک تجارت			
-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	۲۰۰	۸۵۰,۸۴۴,۳۹۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه البرز			
-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	-	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۵۲۰	۱۳,۳۷۵,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه دی			
-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	۳۰	۴۴۴,۵۲۵,۵۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه آسپا			
-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	-	۱۳,۳۲۱,۵۷۵,۴۲۰	۳۰۰	۱۶۷,۱۱۱,۹۱۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه ما			
-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	-	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	۲۵۰	۶۴۷,۲۶۴,۸۱۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه کوثر			
-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	-	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		پتروشیمی پارس			
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۹,۹۸۸,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		بیمه زندگی خاورمیانه			
-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	-	۱۱,۹۹۸,۳۱۴,۶۰۰	۴۷۰۰	۱,۹۱۹,۱۲۵	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		پویا زرکان آق دره			
-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	۱۱۶	۱۲,۰۷۵,۶۷۳	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		بیمه انکائی امنیت			
-	۱,۳۰۳,۳۱۱,۱۶۴	(۱۹۷,۷۵۶,۹۰۶)	۱,۴۰۰,۷۷۸,۰۶۸	۲,۳۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		پویا			
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا			
-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰									
-	۵۵۲,۴۵۱,۴۰۶,۴۱۳	(۱۹۷,۷۵۶,۹۰۶)	۵۵۲,۶۴۹,۱۶۳,۳۱۷									
-	۱۰,۵۹۸,۸۷۶	-	۱۰,۵۹۸,۸۷۶	۴۶	۲,۳۰۴,۱۰۶	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		مصرفیلات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)			
-	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	-	۵۶۹,۴۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۶۹,۴۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		دشت مرغاب			
-	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۶۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		تولید مهربام			
-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		پالایش نفت بندرعباس			
-	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		پتروشیمی پردیس			
-	۱,۹۷۴,۳۰۶,۹۶۴	(۲۵,۶۹۳,۰۳۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		پتروشیمی پردیس			
-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰		گت و صنعت جوبین			
-	۷۶,۹۲۱,۵۲۵,۸۴۰	(۲۵,۶۹۳,۰۳۶)	۷۶,۹۴۷,۲۱۸,۸۷۶						غذایی کوروش			
۱۴۰,۳۸۲,۵۵۱,۶۵۰	۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۳۳	(۲۲۳,۴۴۹,۹۴۰)	۱,۴۶۸,۶۹۲,۸۸۸,۲۶۳						جمع کل			

جمع نقل از صفحه قبل

بانک تجارت

بیمه البرز

بیمه دی

بیمه آسپا

بیمه ما

بیمه کوثر

پتروشیمی پارس

بیمه زندگی خاورمیانه

پویا زرکان آق دره

بیمه انکائی امنیت

پویا

سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا

مصرفیلات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)

دشت مرغاب

تولید مهربام

پالایش نفت بندرعباس

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی پردیس

گت و صنعت جوبین

غذایی کوروش



سازمان امور مالیاتی

راژزار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۵ - ۵

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود سپرده بانکی

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۱,۱۵۷,۵۰۲,۴۳۸	۳۷,۸۴۵,۳۰۶,۷۴۶	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۳۷,۸۴۹,۱۲,۶۴۷	
۹۷,۳۱۶	۱,۰۰۳,۳۶۲	-	۱,۰۰۳,۳۶۲	
۸,۳۲۰	۲۲,۵۶۴	-	۲۲,۵۶۴	
۱۶۱,۱۵۷,۶۰۷,۸۷۴	۳۷,۸۴۶,۳۳۲,۶۷۲	(۴,۳۰۵,۹۰۱)	۳۷,۸۵۰,۶۳۸,۵۷۳	
۱۰۷,۱۵۴,۳۸۹,۴۰۸	۲۲۲,۳۰۱,۸۰۲,۲۶۶	(۱۶,۱۱۳,۷۹۵)	۲۲۲,۳۱۷,۹۱۶,۰۶۱	
۲۵,۸۶۵	۱,۵۹۴,۵۳۵	-	۱,۵۹۴,۵۳۵	
۱۰۷,۱۵۴,۴۱۵,۲۷۳	۲۲۲,۳۰۳,۳۹۶,۸۰۱	(۱۶,۱۱۳,۷۹۵)	۲۲۲,۳۱۹,۵۱۰,۵۹۶	
-	۲۳۰,۴۳۹,۴۴۳,۶۸۲	(۵۱۰,۴۹۵)	۲۳۰,۴۳۹,۹۵۳,۱۷۷	
-	۱,۰۲۹,۸۹۹	-	۱,۰۲۹,۸۹۹	
-	۲۳۰,۴۴۰,۴۷۲,۵۸۱	(۵۱۰,۴۹۵)	۲۳۰,۴۴۰,۹۸۳,۰۷۶	
۲۶۸,۳۱۲,۰۳۳,۱۴۷	۴۹۰,۵۹۰,۲۰۲,۰۵۴	(۳۰,۹۳۰,۱۹۱)	۴۹۰,۶۱۱,۱۳۲,۳۴۵	

استخراج کانه های فلزی (رسانا)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک سامان

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه

معصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (شکر)

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه

جمع کل

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

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
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
۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳	
-	۱,۰۱۹,۰۵۹,۲۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	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	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۴۲,۴۳۴,۷۰۱	۱۲,۴۲۷,۲۴۳,۶۷۵	جمع کل

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
۱۱۵,۷۸۵,۴۰۰,۸۳۶	۱۳۸,۲۸۴,۳۴۰,۲۶۸	مدیر- شرکت سبذگردان 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
۱۵۵,۰۶۶,۴۳۴,۶۱۲	۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱	
۹,۴۳۹,۴۲۶,۱۸۱	۱۸۵,۳۲۶,۱۲۶,۵۴۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۲۲,۱۳۱,۱۴۴	۹۲۴,۵۴۴,۵۵۸	مدیر- شرکت سبذگردان 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
۹,۴۹۹,۲۴۷,۶۶۵	۲۲۶,۹۲۲,۸۸۵,۵۲۳	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۱۲۵,۴۵۳,۱۱۰,۰۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۵۲۶,۵۹۳,۷۹۶	مدیر- شرکت سبذگردان 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
۱۶۴,۵۶۵,۶۸۲,۲۷۷	۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۲۸	جمع کل



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۲ / ۵

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
		استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	
۱۰۵,۶۹۵,۴۸۱	۹۵,۹۲۸,۹۷۴	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
۶,۶۱۴,۳۲۰,۰۱۱	۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
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
۲۴۱,۰۹۲,۰۴۱	۹,۹۶۰,۳۷۸,۵۶۷	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	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	
۶,۸۵۵,۴۱۲,۰۵۲	۲۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹	



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۲ / ۵

جمع کل

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

۲۳- هزینه مالی

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

* میانگین نرخ بهره، ۳۰ درصد می باشد.

۲۴- تعدیلات

دوره ۹ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
۹۰۶,۶۹۲,۷۴۸,۰۰۰	۲۳۴,۸۳۵,۴۲۸,۰۵۰	(۵۸۸,۸۱۴,۸۱۷,۷۲۵)	(۱۹۶,۶۴۱,۹۸۱,۰۷۸)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	(۶۶۱,۸۰۶,۵۵۳,۰۲۸)	-	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۸۷,۹۵۳,۷۰۰,۰۰۰	-	(۹۴۰,۴۸۰,۷۵۳,۰۲۹)	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	(۸۵۲,۵۲۷,۰۵۳,۰۲۹)	-	(۵۴۰,۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۶۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۵۴۱,۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱۷,۸۷۷,۹۳۰,۲۷۵	(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)	-	(۶۶۷,۱۰۰,۰۰۰)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
				تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
				تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
				جمع کل

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

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد.

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۰/۱۵٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۱۸۵٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه
۰/۲۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	۰/۷۸٪	۴,۷۱۱,۳۷۹	عادی	مدیر مشترک	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
۰/۲۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲/۰۳٪	۱۹,۹۰۴,۹۵۰	عادی	۲/۰۳٪	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	عادی	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱/۰۶٪	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۴۵٪	۲,۷۰۵,۰۰۵	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا
-	-	-	۰/۱۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسن فتحی
-	-	-	۰/۱۰٪	۵۱,۳۲۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نوبه قدوسی
۰/۰۷٪	۵۰,۹۴۵	عادی	۰/۱۰٪	۴۷,۳۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا ولیدی
۰/۰۷٪	۵۱,۰۰۰	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	ویدا زینبی
۰/۰۷٪	۵۰,۰۰۰	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مسعود صدرالدین کریمی
۴/۱۱٪	۴۰,۵۵۶,۸۹۵	عادی	۸/۹۵٪	۵۳,۸۱۶,۷۴۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر صلح جو

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۰/۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه
۲/۶۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	-	-	عادی	موسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۴/۵۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۲۳/۷۳٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
۰/۲۳٪	۱,۵۲۸,۰۱۴	عادی	۳/۴۷٪	۱۱,۶۸۶,۳۳۱	عادی	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۲/۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۵/۹۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا
-	-	-	۰/۱۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسن فتحی
-	-	-	۰/۰۱٪	۴۸,۳۸۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نوبه قدوسی
۰/۰۱٪	۵۱,۰۱۰	عادی	۰/۰۱٪	۴۶,۴۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا ولیدی
۰/۰۱٪	۵۰,۴۵۳	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	ویدا زینبی
۰/۰۱٪	۵۰,۴۱۰	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مسعود صدرالدین کریمی
۲۱/۴٪	۱۴۷,۶۷۹,۸۸۶	عادی	۲۳/۴۵٪	۱۱۲,۸۳۱,۰۱۴	-	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر صلح جو



گروه مدیریت سرمایه گذاری

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

مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نسک)		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد نسک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نسک
-	-	-	عادی	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه
-	-	-	۰.۲۲٪	موسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	-	۰.۰۰٪	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	۱.۰۰٪	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	-	-	۲.۱۲٪	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا
-	-	-	۲.۱۵٪	مدیر سرمایه‌گذاری	حسن فتیحی
-	-	-	۰.۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری	نوبت قدوسی
-	-	-	۰.۰۱٪	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا ولیدی
-	-	-	۰.۰۱٪	عادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	-	-	۱۴.۵٪	۶۷,۲۸۲,۸۱۶	

۲۷- 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.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		ارزش معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
۲۴۲,۳۷۶,۹۷۵	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵			۴۲,۷۷۷,۵۴۹,۹۶۰,۸۰۰	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا				
(۹۱,۳۱۳,۴۹۳,۲۶۷)	(۲۷۷,۶۳۷,۱۴۱,۳۰۱)			۳۸,۱۴۱,۶۳۱,۲۷۵	کارمزد کارگزاری	کارمزد مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه				
(۸۶۰,۶۵۵,۶۰۰)	(۹۱۲,۹۷۸,۰۹۰)			۴۴۹,۰۶۳,۵۷۶,۸۲۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا				
(۱,۴۳۲,۳۳۳,۲۶۸)	-			۲,۳۷۵,۶۸۲,۹۱۲	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فاطمه				
-	(۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰)			-	کارمزد حسابرین	حسابرس سابق صندوق	موسسه حسابرسی رازدار				
(۳۱,۳۴۷,۰۹۷,۸۰۵)	(۴۵,۵۱۶,۶۵۸,۵۷۸)			۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرین	حسابرس صندوق	صندوق				
				۱۳۲,۵۱۵,۸۷۷,۳۹۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق				

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تأیید آن اتفاق افتاده و مستقیم افشا در یادداشت‌های همراه بوده، به شرح زیر می‌باشد:
به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رضوان، بازار سهام از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ بسته شده است. بازار معاملات سهام در تاریخ تأیید صورت‌های مالی همچنان بسته بوده و بازگشایی مجدد بازار مستقیم افشای اطلاعات کافی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۹- صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

دارایی ها	نسک		
	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
جمع کل	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۸,۹۹۳,۳۲۱,۸۰۰,۸۹۲	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۱۵۶,۳۰۶,۱۵۱,۲۹۱	۷۶,۶۴۲,۲۵۵,۲۷۷	۶۳,۲۹۲,۸۴۲,۶۵۱
سرمایه گذاری در گواهی سبده کلایی	-	-	-
حساب های دریافتی	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	۲,۷۱۹,۶۳۰,۰۵۹	۲,۸۸۳,۴۵۹,۷۴۶
جاری کارگزاران	۲۵,۳۴۰,۴۵۸,۸۸۵	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	۵۳,۰۴۶,۹۷۸
سایر دارایی ها	۴,۰۸۵,۳۰۴,۹۶۱	۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	۱,۳۸۳,۶۲۵,۲۷۹
موجودی نقد	۵,۹۹۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰	۷,۶۰۱,۸۲۹,۲۵۴,۳۲۸	۳,۹۶۵,۵۶۴,۰۴۳,۴۷۵
بدهی ها	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	۱۱۹,۸۷۶,۸۴۴,۸۸۸	۱۳۹,۲۸۸,۴۴۹,۸۹۶
برداختی به ارکان صندوق	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰
برداختی به سرمایه گذاران	۲۱,۹۴۹,۴۶۶,۶۷۰	۵,۳۵۰,۰۲۳,۰۰۰	۶,۵۹۰,۶۷۶,۹۴۵
سایر حساب های برداشت و ذخایر	۴۲۸,۷۰۳,۶۳۴,۵۳۹	۱۹۰,۳۵۱,۰۸۷,۸۸۸	۱۴۵,۸۷۹,۱۲۶,۸۴۱
جمع بدهی ها	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴
خالص دارایی ها	۱۳,۳۲۸	۱۵,۹۸۶	۱۲,۵۱۸

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال

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

جمع کل	نمک		چتر		رسانا	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال
۱,۳۹۳,۳۸۲,۶۴۸,۰۴۰	۶۱۵,۳۳۵,۵۰۸,۳۰۱	۵۷۳,۳۶۶,۶۰۷,۷۴۴	۲۰۴,۶۹۰,۵۳۳,۰۹۵	۲۰۴,۶۹۰,۵۳۳,۰۹۵	۲۰۴,۶۹۰,۵۳۳,۰۹۵	۲۰۴,۶۹۰,۵۳۳,۰۹۵
۱,۳۹۷,۶۶۱,۳۳۳,۶۰۹	۲,۰۰۸,۶۶۷,۵۶۰,۹۰۹	۸۸۸,۵۸۰,۴۶۰,۱۸۵	(۶۹۹,۸۷۴,۳۸۳,۳۸۵)	(۶۹۹,۸۷۴,۳۸۳,۳۸۵)	(۶۹۹,۸۷۴,۳۸۳,۳۸۵)	(۶۹۹,۸۷۴,۳۸۳,۳۸۵)
۱,۴۶۸,۴۶۹,۴۳۸,۴۳۳	۷۶,۹۲۱,۵۲۵,۸۴۰	۵۵۲,۴۵۱,۴۰۶,۴۱۳	۸۳۹,۰۹۵,۵۰۶,۱۷۰	۸۳۹,۰۹۵,۵۰۶,۱۷۰	۸۳۹,۰۹۵,۵۰۶,۱۷۰	۸۳۹,۰۹۵,۵۰۶,۱۷۰
۴۹۰,۵۹۰,۳۰۲,۰۵۴	۲۳۰,۴۰۰,۴۷۳,۵۸۱	۲۳۳,۳۰۳,۳۹۶,۸۰۱	۳۷,۸۴۶,۳۳۳,۶۷۲	۳۷,۸۴۶,۳۳۳,۶۷۲	۳۷,۸۴۶,۳۳۳,۶۷۲	۳۷,۸۴۶,۳۳۳,۶۷۲
۱۲,۴۳۷,۲۴۳,۶۷۵	۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	۲۰,۴۳۷,۶۱۰,۴۴۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳	۱۰,۰۴۱,۱۲۷,۲۱۳
۴,۷۶۲,۵۳۰,۸۵۵,۸۰۱	۲,۹۳۱,۶۹۷,۴۲۳,۹۵۰	۱,۴۳۹,۰۳۳,۲۱۸,۱۸۶	۳۹۱,۸۰۰,۲۱۴,۶۶۵	۳۹۱,۸۰۰,۲۱۴,۶۶۵	۳۹۱,۸۰۰,۲۱۴,۶۶۵	۳۹۱,۸۰۰,۲۱۴,۶۶۵
(۵۷۶,۳۳۱,۱۳۷,۱۳۸)	(۱۴۹,۹۹۵,۳۳۴,۱۷۶)	(۳۳۶,۹۲۳,۸۸۵,۵۳۳)	(۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱)	(۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱)	(۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱)	(۱۹۹,۴۱۳,۰۱۷,۴۳۱)
(۳۸,۱۱۱,۳۱۳,۶۸۹)	(۵,۶۵۷,۹۶۲,۴۲۶)	(۹,۹۶۰,۳۷۸,۵۶۷)	(۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶)	(۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶)	(۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶)	(۱۲,۴۹۲,۹۷۲,۶۹۶)
۴,۱۵۸,۰۸۸,۴۰۴,۹۸۴	۲,۷۷۶,۰۴۴,۳۲۶,۳۵۰	۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶	۱۷۹,۸۹۴,۲۲۴,۵۳۸	۱۷۹,۸۹۴,۲۲۴,۵۳۸	۱۷۹,۸۹۴,۲۲۴,۵۳۸	۱۷۹,۸۹۴,۲۲۴,۵۳۸
(۴۵۰,۰۲۰,۴۷۳)	-	-	(۴۵۰,۰۲۰,۴۷۳)	(۴۵۰,۰۲۰,۴۷۳)	(۴۵۰,۰۲۰,۴۷۳)	(۴۵۰,۰۲۰,۴۷۳)
۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱	۲,۷۷۶,۰۴۴,۳۲۶,۳۵۰	۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶	۱۷۹,۸۴۹,۳۲۱,۰۶۵	۱۷۹,۸۴۹,۳۲۱,۰۶۵	۱۷۹,۸۴۹,۳۲۱,۰۶۵	۱۷۹,۸۴۹,۳۲۱,۰۶۵
۲۱۷۷٪	۴۶۱٪	۱۸/۸٪	۱/۹/۸٪	۱/۹/۸٪	۱/۹/۸٪	۱/۹/۸٪
۳۷/۴٪	۳۷/۷٪	۳۱/۶٪	۲/۵٪	۲/۵٪	۲/۵٪	۲/۵٪

جمع کل	نمک		چتر		رسانا	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱,۶۷۶,۳۷۲,۷۸۱	-	۶,۹۸۸,۷۳۴,۵۳۵,۵۶۷	۶۸۹,۱۳۲,۰۴۴	۱۱,۸۶۸,۳۳۵,۸۲۵,۴۰۰	۹۸۷,۱۴۰,۷۳۷
۹,۳۳۸,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۲۳,۰۳۰	۷,۴۳۰,۱۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۲۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۱۲,۹۲۶
(۱۳,۰۷۶,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۷,۶۳۹,۷۱۸)	(۲,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۳۸,۶۷۲,۵۱۰,۰۰۰)	(۴۳۳,۸۶۷,۲۵۱)	(۵,۰۴۳,۷۳۴,۶۷۰,۰۰۰)	(۵۰۴,۳۷۲,۲۶۷)
۴,۱۵۸,۰۴۳,۴۰۱,۵۱۱	-	۲,۷۷۶,۰۴۴,۳۲۶,۳۵۰	۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶	۱,۲۰۲,۱۴۹,۹۵۴,۰۹۶	۱,۱۹۸,۴۹۳,۳۱۰,۰۶۵	۱,۱۹۸,۴۹۳,۳۱۰,۰۶۵
(۱,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۶,۰۵۷)	-	(۶۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۲۵,۲۷۰,۵۳۰,۳۰۹)	-	(۶۶۱,۸۰۰,۶۰۵,۵۵۳,۰۳۸)	-
۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۴۱	۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶

۳۰- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

درآمدها:

- سود فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود سبده بانکی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

- هزینه‌ها:
- هزینه کرمزد اراکان
- سایر هزینه‌ها
- سود قبل از هزینه‌های مالی
- هزینه مالی
- سود خالص

۳۱- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تغیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۵/۱۲/۰۵

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

۳۲- ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق

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

۳۲-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعتی 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.

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳۲-۴- 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 باز خرید 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.

۳۲-۵- 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.

۳۲-۶- 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.

