



صندوق سرمایه گذاری

بخشی گستره فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۱۰

ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۵۵

ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه بر این باور است که این صورت‌های 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

نماینده

فاطمه سرکاری

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

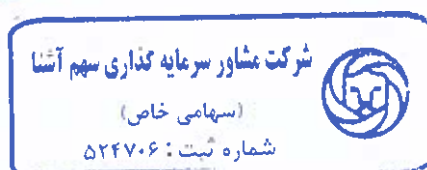
سیدگردان توسعه فیروزه

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶





صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

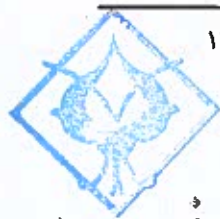
یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۴۷,۷۵۲,۱۰۰,۸۸۸,۶۰۰	۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۵۴۶,۲۲۱,۷۹۶,۷۷۱	۱۵۶,۲۰۶,۱۵۱,۲۹۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۱,۹۱۱,۹۹۸,۷۲۱,۹۹۹	-	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۸	۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	حساب‌های دریافتی
۹	-	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵	جاری کارگزاران
۱۰	۸,۲۱۳,۷۱۷,۵۱۷	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱	سایر دارایی‌ها
۱۱	۴۴,۰۳۲,۳۲۰	۵,۹۹۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۵۲,۲۸۲,۲۱۴,۱۱۳,۵۲۶	۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰	جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها			
۹	۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶	-	جاری کارگزاران
۱۲	۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۶۰,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۳۱,۲۶۳,۶۱۶,۱۷۴	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱,۰۵۶,۴۷۲,۸۹۲,۷۹۸	۴۲۸,۷۰۳,۶۲۴,۵۳۹	جمع بدهی‌ها
۱۵	۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	خالص دارایی‌ها

۱۳,۳۷۸

۲۰,۳۹۸

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



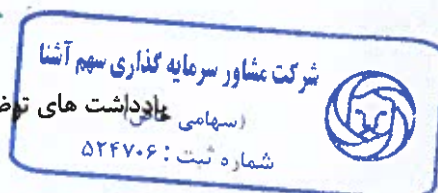
فیروزه

شرکت سپادگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجات‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰۰ | info@firoozeh.com

بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



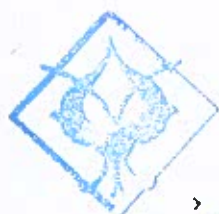


صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱
سود سهام	۱۸	۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹
سود سپرده بانکی	۱۹	۳۳۶,۱۶۲,۱۱۹,۰۹۶
سایر درآمدها	۲۰	۸۱,۵۵۰,۶۹۱,۱۳۴
جمع درآمدها		۲۱,۰۵۰,۸۳۳,۱۹۷,۰۹۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۸۶,۵۸۷,۴۸۴,۹۷۴)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲۰,۶۱۸,۸۷۳,۱۶۴,۳۴۱
هزینه مالی	۲۳	(۴۷۶,۵۱۰,۰۶۳)
سود(زیان) خالص		۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷۵.۹۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴۰.۶۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷,۱۱۴,۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۵۰,۴۳۹,۷۱۸)	(۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)	۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸
تعدیلات	(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)	۷۵۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸	۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸



سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان دوره

شماره ثبت: ۵۷۴۳۵ - سهامی خاص

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و بخشی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۸ تحت شماره ۵۷۴۳۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۵۷۶۷۰ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. همچنین سرمایه‌گذاران از مزیت سرمایه‌گذاری اختصاصی در یک صنعت خاص بهره‌مند می‌گردند. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سیدگردان توسعه فیروزه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.gostareh.fundz.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

۲-۴- حسابرس صندوق: حسابرس صندوق موسسه حسابرسی رازدار می باشد که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷

۲-۵- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. 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- سرمایه گذاری 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 می پذیرد. 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 می پیوندد. مالیات ارزش افزوده دریافتی توسط عرضه کننده در زمان عرضه اولیه را به عنوان مالیات بر ارزش افزوده دریافتی ثبت می نمایند. (مالیات بر ارزش افزوده دریافتی بر مبنای اولین معامله انجام شده در بورس کالا محاسبه می شود و ارتباطی با بهای تمام شده خرید کالا ندارد). براساس ماده ۴۹ دستور العمل پذیرش انبار و صدور، معامله و تسویه گواهی سپرده کالایی، هزینه انبار داری تا زمان انجام معامله در بورس بر عهده فروشنده و از تاریخ انجام معامله تا زمان دریافت کالا از انبار بر عهده خریدار خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۴.۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۹۰۰ 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 ۳.۷۸۰ 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 سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) می باشد. شرایط تخفیف هزینه ثابت درصندوق بخشی بدین شرح است ۱- صندوق های بخشی در طول سال ۱۴۰۴ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می شوند و هزینه ثابت آنها مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود. 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. هزینه های متغیر 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.			
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	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	۰.۰۰۰۲۴	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	۰.۰۰۰۰۳	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.		

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 چهار و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری درچارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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 صنف موضوع فعالیت و هر بخش صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰					۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۹۱/۴٪	۶,۹۶۷,۷۴۵,۱۹۳,۵۷۹	۷,۳۱۶,۳۲۶,۵۰۰,۴۲۵	۸۷/۵۸٪	۸,۹۴۲,۹۱۶,۷۷۶,۸۳۵	۶,۱۳۱,۵۵۵,۲۷۵,۱۵۴	۸۷/۵۸٪	۸,۹۴۲,۹۱۶,۷۷۶,۸۳۵	۶,۱۳۱,۵۵۵,۲۷۵,۱۵۴	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۱/۱٪	۸۱,۳۱۳,۵۳۰,۷۳۰	۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۳۳۷	۲/۴۳٪	۲۴۷,۱۹۲,۱۵۷,۹۱۲	۱۷۱,۰۰۰,۹۲۰,۶۳۸	۲/۴۳٪	۲۴۷,۱۹۲,۱۵۷,۹۱۲	۱۷۱,۰۰۰,۹۲۰,۶۳۸	استخراج کانه های فلزی
۰/۱٪	۴,۳۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	۰/۰۶٪	۶۰,۵۷۸,۰۸۳,۳۵۰	۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۱	۰/۰۶٪	۶۰,۵۷۸,۰۸۳,۳۵۰	۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۱	سرمایه گذاری ها
۰/۰٪	-	-	۰/۰۴٪	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۳,۹۲۷,۶۳۹,۰۴۳	۰/۰۴٪	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۳,۹۲۷,۶۳۹,۰۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۶/۴٪	۴۹۱,۵۳۶,۸۷۸,۴۰۵	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۳,۸۵۲	۰/۰۰٪	۳۲,۴۲۳,۱۱۴	۴۱,۱۱۷,۴۰۵	۰/۰۰٪	۳۲,۴۲۳,۱۱۴	۴۱,۱۱۷,۴۰۵	اطلاعات و ارتباطات
۰/۱٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱	۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	فلزات اساسی
۰/۱٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۵۴	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵	۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۰/۱٪	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۳۲	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲	۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر
۰/۰٪	۳,۴۱۶,۶۰۰	۲,۸۹۲,۴۱۸	۰٪	-	-	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰/۳٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۴۲۰,۶۳۱,۶۰۰	۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۹۹/۴۸٪	۷,۵۸۳,۴۵۰,۵۸۱,۹۶۹	۷,۹۶۲,۱۴۵,۵۹۹,۱۳۴	۹۰/۰۹٪	۹,۲۰۰,۷۹۰,۵۸۳,۲۸۸	۶,۳۰۱,۳۰۹,۸۴۵,۵۹۱	۹۰/۰۹٪	۹,۲۰۰,۷۹۰,۵۸۳,۲۸۸	۶,۳۰۱,۳۰۹,۸۴۵,۵۹۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۹۰٪	۳,۵۵۴,۳۲۱,۲۹۳,۸۶۷	۳,۴۶۸,۰۶۵,۳۲۳,۰۲۴	۸۷٪	۴,۳۸۶,۷۵۱,۵۴۶,۶۵۱	۳,۱۵۰,۹۴۰,۲۷۱,۵۳۱	۸۷٪	۴,۳۸۶,۷۵۱,۵۴۶,۶۵۱	۳,۱۵۰,۹۴۰,۲۷۱,۵۳۱	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۴٪	۱۴۹,۲۸۱,۸۱۶,۵۳۳	۱۸۲,۹۱۰,۳۲۲,۰۷۵	۶٪	۲۹۹,۸۲۶,۲۸۱,۰۴۱	۱۸۵,۸۰۷,۴۹۰,۹۵۸	۶٪	۲۹۹,۸۲۶,۲۸۱,۰۴۱	۱۸۵,۸۰۷,۴۹۰,۹۵۸	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۰٪	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹	۰٪	۱۹,۴۵۶,۴۳۰,۱۵۰	۱۳,۲۰۸,۴۱۷,۲۴۹	۰٪	۱۹,۴۵۶,۴۳۰,۱۵۰	۱۳,۲۰۸,۴۱۷,۲۴۹	سرمایه گذاری ها
۰٪	-	-	۰٪	-	-	۰٪	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۳,۹۲۷,۶۳۹,۰۴۳	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	۰٪	۱۶,۵۰۳,۶۵۷,۷۴۶	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	۰٪	۱۶,۵۰۳,۶۵۷,۷۴۶	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۵۰۳,۶۵۷,۷۴۶	۰٪	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	۰٪	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۱۰,۲۴۵,۶۸۳,۸۸۵	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۰٪	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۰٪	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰٪	۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	۰٪	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	۰٪	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	مواد و محصولات دارویی
۳٪	۸۲,۸۳۹,۳۸۸,۰۷۶	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۰٪	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۰٪	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰٪	۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۰	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	۰٪	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	۰٪	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	فلزات اساسی
۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	۰٪	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	۰٪	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	ساخت محصولات فلزی
۱٪	۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰	۳,۸۰۸,۷۰۳,۶۰۲,۶۳۶	۹۴/۳۷٪	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۳,۳۶۰,۵۷۲,۶۵۲,۸۳۱	۹۴/۳۷٪	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۳,۳۶۰,۵۷۲,۶۵۲,۸۳۱	لاستیک و پلاستیک
۹۸/۳۹٪	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱	۳,۸۰۸,۷۰۳,۶۰۲,۶۳۶	۹۴/۳۷٪	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۳,۳۶۰,۵۷۲,۶۵۲,۸۳۱	۹۴/۳۷٪	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۳,۳۶۰,۵۷۲,۶۵۲,۸۳۱	بانکها و موسسات اعتباری

صندوق سرمایه گذاری بخشی، گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۵-

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی
۸۹٪	۶,۷۷۶,۰۷۴,۵۴۶,۱۷۲	۴,۹۳۳,۳۷۳,۹۷۶,۸۴۱	۷۹٪
۴٪	۲۹۸,۱۶۷,۵۷۱,۹۹۸	۱۷۷,۳۶۹,۳۹۱,۴۱۶	۳٪
۱٪	۸۲,۴۸۰,۴۷۰,۴۳۱	۱۰۲,۶۷۳,۸۹۱,۳۴۷	۹٪
۰٪	۴,۳۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	۰٪
۰٪	-	-	۰٪
۰٪	-	-	۰٪
۱٪	۶۲,۳۶۴,۱۶۹,۵۰۰	۶۹,۸۲۸,۶۸۸,۸۱۰	۰٪
۳٪	۲۲۶,۰۶۸,۸۷۴,۱۰۰	۱۷۶,۳۶۰,۵۶۷,۳۹۱	۰٪
۰٪	۱۸,۳۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۱۶,۳۸۵,۵۳۸,۲۷۳	۰٪
۰٪	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۱	۰٪
۰٪	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷	۰٪
۰٪	۳۴,۴۶۱,۵۳۷,۱۰۰	۲۵,۳۱۳,۷۷۳,۰۰۰	۰٪
۹۸/۸۳٪	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲	۵,۵۰۳,۵۳۱,۳۸۹,۳۰۰	۹۱/۶۳٪
۰٪	-	-	۸/۳۱٪
۰٪	-	-	۱۶/۱۷٪
۰٪	-	-	۱/۳۴٪
۰٪	-	-	۴/۰۱٪
۰٪	-	-	۶۰/۵۶٪
۰٪	-	-	۰/۳۳٪
۰٪	-	-	۹۰/۵۲٪
۹۸/۹۷٪	۱۸,۹۹۳,۳۲۱,۱۸۰,۸۹۲	۱۷,۳۷۴,۳۸۰,۵۹۰,۹۷۰	۹۱/۳۴٪

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
فلزات اساسی	۸,۹۱۵,۳۰۶,۴۶۴,۸۲۲
سرمایه گذاری ها	۳۷۴,۸۶۵,۸۷۸,۶۳۰
زراعت و خدمات وابسته	۱,۲۳۹,۶۱۲,۳۷۳,۷۹۳
اطلاعات و ارتباطات	۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۲
محصولات شیمیایی	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳
بانکها و موسسات اعتباری	۲۱۳,۰۳۳,۶۵۸,۹۰۹
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-
مواد و محصولات دارویی	-
لاستیک و پلاستیک	-
خرده فروشی در فروشگاه های غیر تخصصی	-
فلزات اساسی (مسکون)	۱۰,۷۵۱,۵۳۰,۹۰۸,۵۴۹
سرمایه گذاری ها	۷۶۴,۴۸۸,۸۰۸,۵۹۹
استخراج کانه های فلزی	۱,۵۱۱,۸۴۳,۲۳۱,۸۸۰
مواد و محصولات دارویی	۱۳۰,۱۴۶,۷۶۳,۷۳۸
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۷۸,۸۴۲,۱۵۰,۰۲۵
فلزات اساسی	۶,۵۵۹,۱۶۰,۴۱۷,۸۹۴
اختیار خ فملی-۲۲-۰۸-۲۲/۰۷/۱۴۰۵ (ضملی ۷۰۶۸)	۳۹,۷۲۵,۹۰۶,۵۱۵

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶	-	-	-
-	۳۹۱,۰۹۹,۷۳۷,۵۰۶	(۱۴,۷۶۶,۷۹۲,۲۶۴)	۴۰۵,۸۶۶,۵۲۹,۷۷۰
-	۵,۳۵۱,۱۸۹,۶۵۰	-	۵,۳۵۱,۱۸۹,۶۵۰
۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶	۳۹۶,۴۵۰,۹۲۷,۱۵۶	(۱۴,۷۶۶,۷۹۲,۲۶۴)	۴۱۱,۳۱۷,۷۱۹,۴۲۰
۱,۶۸۰,۴۳۸,۵۸۲	۶۷	(۱)	۶۸
۱,۲۰۳,۰۲۱,۱۶۴	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۴۷۸	(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۲۲)	۸۳,۳۴۲,۱۲۵,۶۰۰
۲,۸۸۳,۴۵۹,۷۴۶	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۵۴۵	(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۲۳)	۸۳,۳۴۲,۱۲۵,۶۶۸
۷۴۵,۳۲۳,۰۹۵	-	-	-
۱,۹۷۴,۳۰۶,۹۶۴	۵۷۱,۵۴۹,۳۲۳,۶۱۸	(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۵۹۰,۹۶۴,۰۹۰,۰۸۰
-	۱۳,۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰
۲,۷۱۹,۶۳۰,۰۵۹	۵۸۴,۹۸۵,۱۲۳,۶۱۸	(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۶۰۴,۳۹۹,۹۹۰,۰۸۰
۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱	۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹	(۳۵,۳۲۴,۸۷۸,۸۴۹)	۱,۰۹۸,۹۵۹,۸۳۵,۱۶۸

* مبلغ فوق بابت صدور واحدهای بازارگردان در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ شناسایی گردیده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۲ در موعد مقرر به‌طور کامل با بازارگردان تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱۴,۹۳۹,۴۶۱,۶۱۹)	(۴,۴۰۱,۵۵۵,۰۵۶,۸۵۸)	۴,۲۷۰,۶۶۹,۹۷۲,۵۴۱	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸
(۱۱۴,۹۳۹,۴۶۱,۶۱۹)	(۴,۴۰۱,۵۵۵,۰۵۶,۸۵۸)	۴,۲۷۰,۶۶۹,۹۷۲,۵۴۱	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸
استخراج کانه های فلزی (رسانا)			
کارگزاری فیروزه آسیا			
(۸,۱۹۵,۹۸۱,۵۶۲)	(۶۱۱,۸۴۹,۷۳۶,۸۹۱)	۶۰۳,۱۲۳,۲۸۸,۳۵۱	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸
(۸,۱۹۵,۹۸۱,۵۶۲)	(۶۱۱,۸۴۹,۷۳۶,۸۹۱)	۶۰۳,۱۲۳,۲۸۸,۳۵۱	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)			
کارگزاری فیروزه آسیا			
(۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶)	(۱۲,۸۲۹,۵۶۶,۳۳۳,۷۰۸)	۱۲,۵۵۱,۰۴۲,۱۲۱,۴۷۳	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹
(۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶)	(۱۲,۸۲۹,۵۶۶,۳۳۳,۷۰۸)	۱۲,۵۵۱,۰۴۲,۱۲۱,۴۷۳	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)			
کارگزاری فیروزه آسیا			
(۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹)	(۱۳,۳۳۸,۲۱۵,۷۵۶,۲۶۸)	۱۳,۱۱۲,۰۳۰,۱۳۶۲۹	-
(۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹)	(۱۳,۳۳۸,۲۱۵,۷۵۶,۲۶۸)	۱۳,۱۱۲,۰۳۰,۱۳۶۲۹	-
(۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶)	(۳۱,۱۸۱,۱۸۶,۸۸۳,۷۲۵)	۳۰,۵۳۶,۸۶۵,۳۹۵,۹۹۴	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵
فلزات اساسی (مسکون)			
کارگزاری فیروزه آسیا			
جمع کل			

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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.

۱۴۰۵/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	استخراج گانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۵۵۸,۷۴۷	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۵	مخارج تأسیس
۳۵,۷۹۷,۶۵۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۷)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱	مخارج رتبه بندی
۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۱۹۱,۶۱۴)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۶۳۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۴۵,۸۵۹,۵۴۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۷۹۰,۸۸۶)	۱۱۵,۰۶۸,۶۶۳	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۱,۲۹۰,۶۳۰,۰۹۱	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۵,۳۱۱,۲۹۱)	۲,۲۰۵,۳۱۸,۸۰۰	

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	استخراج گانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۴	مخارج تأسیس
۳۵,۷۹۷,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱	مخارج رتبه بندی
۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۱۹۱,۶۱۴)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۶۳۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۸,۸۵۴,۷۳۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷)	۸۶,۳۰۱,۶۷۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۱,۲۸۳,۶۲۵,۲۷۹	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۷,۰۷۳,۴۷۳)	۲,۱۷۶,۵۵۱,۸۰۶	

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	استخراج گانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۴	مخارج تأسیس
۳۵,۷۹۷,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱	مخارج رتبه بندی
۷۹۴,۵۲۰,۵۵۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۶۱۶,۳۳۸)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۲۲۰	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۸,۸۵۴,۷۳۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷)	۸۶,۳۰۱,۶۶۹	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها
۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۵,۴۹۸,۱۹۷)	۲,۱۷۶,۵۵۱,۳۹۴	

فلزات اساسی (مسکون)

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	استخراج گانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۹۳۱,۱۷۸,۰۸۲	(۲۷۵,۸۸۲,۵۶۵)	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۱,۹۳۱,۱۷۸,۰۸۲	(۲۷۵,۸۸۲,۵۶۵)	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷	
۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱	۱۱,۵۵۱,۱۷۸,۰۸۲	(۷,۴۲۳,۷۶۵,۵۲۶)	۸,۲۱۳,۷۱۷,۵۱۷	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۶۱۶	بانک گردشگری
۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۶۱۶	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۷۲۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۷۲۰	بانک گردشگری
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۹۱,۳۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۹۱,۳۵۳	بانک گردشگری
-	۴,۵۹۸,۶۳۱	فلزات اساسی (مسگون)
-	۴,۵۹۸,۶۳۱	بانک گردشگری
۵,۹۹۰,۰۰۰	۴۴,۰۳۲,۳۲۰	جمع کل

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۴۷,۳۱۱,۹۴۲,۴۱۷	۸۴,۳۶۱,۷۳۵,۷۰۰	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۳۲۶,۸۸۰,۶۷۰	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۷	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱۸,۷۲۱,۶۳۶,۶۹۵	۲۶,۸۳۴,۷۲۹,۲۳۵	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۶۷,۲۷۷,۴۶۳,۰۸۵	۱۱۲,۱۲۹,۲۷۸,۴۴۵	
۱۲۵,۵۵۷,۷۳۴,۰۹۹	۳۰,۲۶۸,۵۲۷,۸۸۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۳۲۶,۸۸۰,۶۶۹	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۶	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۹۱۷,۰۰۳,۳۰۳	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۱۲,۴۸۶,۸۳۱,۸۲۵	۱۴,۰۳۱,۴۱۳,۹۳۷	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱۳۹,۲۸۸,۴۴۹,۸۹۶	۴۵,۲۳۲,۷۵۵,۳۲۸	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۲-

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
۱۰۴,۷۶۷,۴۶۴,۶۸۵	۹۵,۰۲۳,۵۸۷,۱۶۹	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۲۵۹,۲۱۶,۷۵۱	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۷	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
۵۴۱,۹۹۳,۳۹۴	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
۱۴,۳۰۸,۱۹۰,۰۵۸	۴۳,۲۳۹,۲۲۷,۶۸۹	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
۱۱۹,۸۷۶,۸۶۴,۸۸۸	۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸	
		فلزات اساسی (مسکون)
-	۴۳,۷۰۶,۴۹۱,۸۱۸	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
-	۱۱۷,۳۲۸,۷۵۴	متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
-	۱۲۸,۸۱۳,۷۲۰	حسابرس - موسسه حسابرسی رازدار
-	۴,۸۶۲,۲۵۱,۳۴۵	بازارگردان - صندوق توسعه فیروزه پویا
-	۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷	
۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹	۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸	جمع کل

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	-	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	۱,۶۱۸,۱۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۶۱۸,۱۰۰,۰۰۰	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۵,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	
۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت عضویت در کانون ها
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۴,۹۴۱,۹۳۹,۴۷۷	۵,۶۰۶,۹۲۶,۸۶۹	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۴۲۲,۴۸۴,۶۵۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
-	۶۳۷,۶۸۱	تنزیل سود سپرده های بانکی
۵,۰۶۶,۸۰۷,۲۴۸	۴,۹۹۹,۵۰۴,۹۴۹	بابت نرم افزار
۱۰,۰۰۸,۷۴۶,۷۲۵	۱۱,۶۲۹,۵۵۴,۱۴۹	
		<u>بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)</u>
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت عضویت در کانون ها
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۲,۱۸۰,۸۴۳,۸۲۰	۲,۵۱۳,۸۱۳,۹۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۴۰۹,۸۳۳,۱۲۵	۴,۲۵۵,۸۹۲,۱۶۸	بابت نرم افزار
۶,۵۹۰,۶۷۶,۹۴۵	۷,۳۱۹,۷۰۶,۱۱۳	
		<u>محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)</u>
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت عضویت در کانون ها
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱,۲۰۷,۷۳۷,۶۹۸	۱,۸۷۹,۲۵۹,۱۸۶	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۸۳۴,۷۹۷,۷۹۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
۴,۱۴۲,۲۸۵,۳۰۲	۶,۱۳۸,۷۹۸,۳۹۸	بابت نرم افزار
-	۲,۵۱۱,۰۷۵	تنزیل سود سپرده های بانکی
۵,۳۵۰,۰۲۳,۰۰۰	۹,۴۰۵,۳۶۶,۴۴۹	
		<u>فلزات اساسی (مسکون)</u>
-	۲,۶۰۸,۴۸۹,۵۱۵	بابت نرم افزار
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
-	۷۸,۹۹۴,۷۸۰	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
-	۲۱۶,۵۰۵,۱۶۸	تنزیل سود سپرده های بانکی
-	۲,۹۰۸,۹۸۹,۴۶۳	
۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰	۳۱,۲۶۳,۶۱۶,۱۷۴	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۴۰۵,۵۹۹,۳۰۵,۵۴۷	۵۹۱,۵۸۱,۱۹۶	۹,۷۷۰,۰۵۲,۷۲۰,۹۱۷	۴۷۹,۷۸۱,۱۹۶
۱۲۵,۱۸۳,۱۵۲,۸۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۳,۵۵۹,۰۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳	۴۸۹,۷۸۱,۱۹۶
۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳
۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳
۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴
۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴
-	-	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳	۵۱,۳۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸	۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	ریال	یادداشت
۲۸,۹۵۷,۷۴۰,۶۰۹	۲۸,۹۵۷,۷۴۰,۶۰۹	۲۰,۱۳۳,۹۱۱,۶۸۱,۷۲۹	۲۰,۱۳۳,۹۱۱,۶۸۱,۷۲۹	۱۶-۱
(۱۵۳,۷۱۳,۴۵۶,۲۵۸)	(۱۵۳,۷۱۳,۴۵۶,۲۵۸)	۱۸۲,۶۳۳,۸۷۱,۷۰۲	۱۸۲,۶۳۳,۸۷۱,۷۰۲	۱۶-۲
۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹	-	-	۱۶-۳
۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	۱۰,۷۷۴,۰۵۸,۸۸۲	۱۰,۷۷۴,۰۵۸,۸۸۲	۱۶-۴
۵۸۱,۲۸۶,۸۶۳	۵۸۱,۲۸۶,۸۶۳	-	-	۱۶-۵
(۷۸۰,۱۵۰,۴۰۴,۳۸۹)	(۷۸۰,۱۵۰,۴۰۴,۳۸۹)	۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳	۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
 سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
 سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰.۵۵۹.۵۲۲.۵۱۲	۳۷۷.۹۰۸.۹۰۲.۳۳۹	(۳.۶۶۴.۱۸۴.۳۰۸)	(۱.۵۸۲.۹۲۲.۷۲۴)	(۳۴۹.۶۸۰.۸۵۲.۵۶۰)	۷۳۲.۸۳۶.۸۶۲.۹۳۱	۳۳.۸۷۶.۰۶۵	سرمایه گذاری صدرتالین
۳.۳۰۶.۴۹۴.۳۶۶	۳۸.۶۶۴.۰۳۹.۱۳۳	(۱.۴۴۹.۷۹۱.۷۸۵)	(۶۲۶.۳۰۷.۳۳۸)	(۲۴۹.۲۱۸.۲۱۷.۳۴۴)	۲۸۹.۹۵۸.۳۵۵.۵۰۰	۸۲.۱۵۸.۸۷۵	توسعه معدنی و صنعتی صیانور
(۲۳.۸۷۶.۳۴۰.۰۶۲)	۲۸.۹۱۶.۱۷۱.۷۰۲	(۲۸۰.۹۰۹.۹۶۶.۳۳۲)	(۱.۲۱۳.۸۹۱.۸۷۸)	(۵۲۹.۰۴۹.۲۵۷.۶۵۹)	۵۶۱.۹۸۹.۳۶۷.۵۷۱	۱۰۶.۳۹۹.۳۵۸	سنگ آهن گهرزمین
(۱۳.۱۹۹.۵۷۹.۵۴۳)	۱۳.۳۸۶.۷۲۹.۶۳۳	(۸۱۸.۰۵۶.۸۸۴)	(۳۵۳.۳۹۷.۹۴۳)	(۱۴۹.۰۵۳.۱۹۴.۹۴۶)	۱۶۳.۶۱۱.۳۷۹.۴۰۶	۷۷.۲۸۱.۱۰۷	معدنی و صنعتی گل گهر
(۹۷۳.۱۲۵.۶۸۷)	۷.۱۷۰.۸۱۱.۶۶۰	(۹۷۹.۱۹۶.۶۷۴)	(۴۳۳.۰۱۰.۵۴۶)	(۱۸۷.۲۶۶.۳۱۶.۷۰۳)	۱۹۵.۸۳۹.۳۳۵.۵۸۳	۸۷.۱۸۱.۵۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
(۹.۲۳۰.۲۲۷.۳۵۴)	۴.۱۲۸.۷۱۵.۳۴۲	(۱۹۶.۲۶۲.۳۲۰)	(۸۴.۷۸۴.۹۵۸)	(۳۴.۸۴۲.۷۰۱.۱۲۶)	۳۹.۲۵۲.۴۶۲.۷۲۶	۱۹.۰۱۰.۳۴۹	توسعه معادن و فلزات
-	۳۰.۷۲.۷۸۶.۰۶۳	(۶۷.۱۹۳.۹۴۸)	(۳۹.۰۲۷.۷۱۹)	(۱۰.۲۶۹.۷۸۱.۸۶۰)	۱۳.۴۳۸.۷۸۹.۵۹۰	۱.۴۷۵.۱۶۹	تولیدی کوچین
-	۱.۷۶۷.۸۵۳.۴۸۹	(۳۰.۳۲۸.۷۰۶)	(۱۳.۱۰۱.۹۸۳)	(۴.۲۵۴.۴۵۶.۸۵۲)	۶.۰۶۵.۷۴۱.۰۳۰	۳۶۰.۰۰۰	کنسنت و صنعت و دامپروری یگانه فارس
-	۱.۴۲۱.۰۷۵.۳۹۶	(۷۸.۱۴۰.۸۴۰)	(۳۳.۷۵۶.۵۲۴)	(۱۴۰.۹۵۱.۹۵.۳۵۰)	۱۵.۶۲۸.۱۶۸.۱۱۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱.۳۲۲.۶۱۰.۹۷۴	(۳۰.۷۵۷.۷۹۷)	(۱۳.۲۸۷.۳۰۰)	(۴.۷۸۴.۹۰۳.۳۴۹)	۶.۱۵۱.۵۵۹.۴۲۰	۱۲۵.۰۰۰	کنسنت و صنعت هلال
-	۱.۰۰۰.۸۹۷.۴۹۰	(۳۰.۸۳۹.۵۰۷)	(۱۳.۳۲۲.۵۷۱)	(۵.۱۲۲.۸۴۱.۹۴۲)	۶.۱۶۷.۹۰۱.۵۱۰	۴۰۱.۲۵۰	کیمیا کالای رازی
-	۱۲۷.۸۹۶.۰۵۰	(۲۱.۸۱۱.۳۰۸)	(۹.۴۲۲.۳۷۶)	(۴.۲۰۳.۱۳۱.۶۸۶)	۴.۲۶۲.۲۶۱.۴۲۰	۲۵۷.۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۲.۷۶۷.۷۷۵	(۲۴.۷۲۱.۶۱۹)	(۱۰.۶۷۹.۶۲۵)	(۴.۹۰۶.۱۵۴.۹۸۱)	۴.۹۴۴.۳۲۴.۰۰۰	۵۶۲.۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
-	(۲۲۲.۴۴۲)	(۱۶.۰۸۶)	(۶.۹۴۷)	(۳.۴۱۶.۵۹۹)	۳.۲۱۷.۱۹۰	۸۶۶	توسعه ساختمان سپهر تهران
-	(۶۸.۵۹۴.۸۷۸)	(۱۸.۳۴۹.۳۵۱)	(۷.۹۲۶.۸۱۰)	(۳.۷۱۲.۱۸۹.۲۶۷)	۳.۶۶۹.۸۷۰.۵۵۰	۸۳۷.۴۹۹	آلیاژ گستر هامون
۱۶.۵۸۶.۷۴۴.۳۳۲	۴۷۸.۸۲۲.۴۳۹.۷۲۶	(۱۰.۲۱۹.۵۹۷.۴۶۵)	(۴.۴۱۴.۸۴۷.۱۴۲)	(۱.۵۵۰.۴۶۲.۶۱۳.۲۲۴)	۲۰.۴۳۰.۹۱۹.۴۹۷.۵۵۷		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت-۱-۱۶

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۵۸۶,۷۴۴,۳۳۲	۴۷۸,۸۲۲,۳۳۹,۷۲۶	(۱۰,۳۱۹,۵۹۷,۴۶۵)	(۴,۴۱۴,۸۴۷,۱۴۲)	(۱,۵۵۰,۴۶۲,۶۱۳,۳۲۴)	۲,۰۴۳,۹۱۹,۴۹۷,۵۵۷	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
-	(۵۱۸,۸۷۴,۷۱۴)	(۱۸,۱۳۱,۲۵۰)	(۷,۸۳۲,۶۲۷)	(۴,۱۱۹,۱۶۰,۸۳۷)	۳,۶۲۶,۲۵۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۵,۲۵۵,۸۸۷,۳۳۳	(۴۶,۲۶۰,۳۱۲,۹۶۹)	(۴,۶۴۵,۵۸۰,۷۵۶)	(۲,۰۰۶,۸۸۴,۹۹۲)	(۹۶۸,۷۲۳,۸۹۷,۴۵۱)	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی دریا تیریز
۲,۵۲۰,۱۶۱,۸۷۷	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۵۷,۰۲۱,۴۳۳	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرارسا
۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۳۷۷,۳۴۸,۸۵۵)	-	-	-	-	-	تولیدی برنا باطری
۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹	-	-	-	-	-	کاتی کربن طیس
۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
(۲۸۲,۳۶۲,۴۸۲)	-	-	-	-	-	صنایع ارتباطی آوا
۴۳۳,۲۰۳,۰۶۴	-	-	-	-	-	اخشاش خراسان
(۱۲,۹۰۰,۳۳۲,۷۹۱)	-	-	-	-	-	پویا
۱,۰۰۶,۳۵۰,۰۳۱	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۳۴۹,۷۵۱,۶۲۹)	-	-	-	-	-	مهرنام مین
۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷	-	-	-	-	-	نوسه نیشکر و صنایع جانبی
۱۸,۷۲۷,۱۲۳,۵۳۱	۴۳۲,۰۴۳,۳۵۲,۰۴۳	(۱۴,۸۸۳,۳۰۹,۴۷۱)	(۶,۴۲۹,۵۶۴,۷۶۱)	(۲,۵۲۳,۳۰۵,۶۷۱,۵۱۲)	۲,۹۷۶,۶۶۱,۸۹۷,۷۸۷	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
					۵۷,۸۷۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	آرزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۴۶۱۵,۳۶۳,۹۲۵	(۵۶۶,۹۵۲,۷۷۹)	(۳۴۴,۹۲۳,۰۲۶)	(۷۷,۹۶۳,۳۱۵,۷۴۶)	۱۱۳,۳۹۰,۵۵۵,۴۸۶
-	۲۳,۳۴۵,۵۰۸,۵۲۷	(۴۵۵,۸۷۴,۹۹۸)	(۱۹۶,۹۳۷,۴۷۵)	(۶۷,۱۷۶,۶۷۹,۰۰۰)	۹۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۷۳۷,۶۷۹,۳۶۸	(۳۶۶,۱۱۸,۲۵۷)	(۱۵۸,۱۶۲,۴۸۳)	(۶۲,۹۶۱,۶۹۱,۵۷۲)	۷۳,۳۲۳,۶۵۱,۶۸۰
۲,۲۱۱,۳۲۲,۲۸۴	۳,۹۱۷,۱۳۳,۵۸۷	(۱۷۸,۸۰۸,۱۲۷)	(۷۷,۲۴۴,۵۱۱)	(۳۱,۵۸۸,۴۴۰,۲۵۹)	۳۵,۷۶۱,۶۲۶,۴۸۴
-	۱,۹۰۵,۰۸۷,۳۰۹	(۸۰,۵۷۸,۲۵۴)	(۳۴۸,۰۹۶,۷۷۷)	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۲۵۰)	۱۶,۱۱۵,۶۷۰,۶۹۰
-	۱,۵۷۰,۲۱۱,۷۲۳	(۵۹,۵۰۵,۵۳۶)	(۲۵,۷۰۶,۳۴۶)	(۱۰,۲۴۵,۶۸۳,۸۸۵)	۱۱,۹۰۱,۰۷۰,۳۹۰
(۵۱۴,۵۱۱,۳۴۱)	۱,۱۶۰,۲۲۷,۷۳۹	(۲۵۷,۰۹۸,۶۳۷)	(۱۱۱,۰۶۴,۹۴۹)	(۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰)	۵۱,۴۱۹,۷۲۶,۹۲۵
-	۶۲۸,۶۶۷,۶۷۹	(۴۱,۲۷۳,۴۰۹)	(۱۷,۸۳۹,۹۴۳)	(۷,۵۶۶,۹۱۰,۸۲۳)	۸,۲۵۴,۶۸۱,۸۵۴
۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴	۵۸۷,۹۹۵,۷۸۳	(۲۲,۴۲۵,۰۰۱)	(۹,۶۸۷,۵۶۶)	(۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰)	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۱,۵۳۶,۷۸۲	(۴۸,۶۴۸,۶۰۱)	(۳۱,۰۱۶,۱۲۹)	(۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۸)	۹,۷۲۹,۷۲۰,۰۰۰
-	۲۱۹,۸۶۷,۱۷۳	(۵,۹۳۳,۹۳۲)	(۲,۵۶۳,۴۵۰)	(۹۵۸,۴۲۲,۰۵۷)	۱,۱۸۶,۷۸۶,۶۱۲
۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸	۲۰۹,۹۶۴,۰۰۲	(۱۹,۳۶۵,۶۶۶)	(۸,۳۳۵,۵۰۸)	(۳,۶۲۱,۵۳۷,۴۲۲)	۳,۸۵۹,۱۳۲,۶۰۸
-	۷۵,۴۵۰,۹۲۱	(۲۵,۰۸۷,۶۵۸)	(۱۰,۸۳۷,۷۴۰)	(۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱)	۵,۰۱۷,۵۳۱,۳۰۰
۲,۷۱۵,۶۳۷,۹۹۵	۷۸,۳۳۴,۶۹۴,۵۱۸	(۲,۱۲۷,۶۰۰,۹۵۵)	(۹۱۹,۱۱۸,۷۱۳)	(۳۴۴,۳۳۸,۷۶۸,۴۴۳)	۴۲۵,۵۲۰,۱۹۱,۰۲۹
					۱۴۴,۳۷۰,۸۱۰

بیمه و صندوق بازشتستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)	تعداد
بیمه آسیا	۴۱,۲۶۲,۰۴۶
ملی صنایع مس ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دی	۱۴,۷۸۳,۸۲۵
بیمه البرز	۱۴,۸۰۶,۷۵۴
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰
کیمیا کالای رازی	۶۴۲,۳۷۸
بانک ملت	۵۶,۸۷۷,۶۰۵
بیمه اتکالی امین	۳,۹۶۳,۵۴۴
پویا	۱۰۰,۰۰۰
هامون نایزه	۱,۳۲۸,۵۰۰
بیمه ما	۳۹۳,۷۵۸
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۴,۳۷۰,۸۱۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶ -

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	بیمه و صندوق بازشتستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
۲,۷۱۵,۶۳۷,۹۹۵	۷۸,۳۳۴,۶۹۴,۵۱۸	(۲,۱۳۷,۶۰۰,۹۵۵)	(۹۱۹,۱۱۸,۷۱۳)	(۳۴۴,۳۳۸,۷۶۸,۴۴۳)	۴۲۵,۵۲۰,۱۹۱,۰۲۹		
-	(۱۴۲,۰۷۵)	(۲۱,۱۶۶,۵۰۰)	(۹,۱۴۳,۸۸۹)	(۴,۲۰۳,۱۳۱,۶۸۶)	۴,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	(۲۶۳,۲۹۰,۱۸۸)	(۳۶,۰۶۳,۷۰۵)	(۱۵,۵۷۹,۲۷۳)	(۷,۴۳۴,۳۸۷,۴۰۰)	۷,۳۱۲,۷۴۰,۱۹۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	آلیاز گستر هامون
-	(۹۰۸,۳۳۵,۳۳۱)	(۳۶,۹۱۴,۷۴۱)	(۱۵,۹۴۷,۰۳۵)	(۸,۲۳۸,۳۲۱,۶۷۵)	۷,۳۸۲,۹۴۸,۳۲۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی در یاد تبریز
(۱,۷۷۲)	(۴,۸۴۹,۴۲۹,۷۵۳)	(۴۷۸,۸۴۱,۶۷۲)	(۲۰۶,۵۵۸,۴۸۲)	(۹۹,۹۳۲,۰۶۲,۴۲۴)	۹۵,۷۶۸,۳۲۲,۸۲۵	۶۲,۵۱۴,۳۱۱	بیمه کوثر
۲,۳۸۸,۷۱۰,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	بیمه تعاون
۵۸۲,۵۴۴,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۶۷۲,۶۸۱,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آق دره
(۵,۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	بیمه زندگی خاورمیانه
۹۴۸,۴۴۲,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۷,۷۹۶,۳۳۹,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۴۴۱,۷۵۴,۰۵۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۵,۲۶۴,۲۸۶,۲۹۴	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۰,۴۵۵,۲۹۳,۲۸۷	۷۲,۳۱۳,۵۹۷,۲۷۱	(۲,۷۰۰,۵۸۷,۵۷۳)	(۱,۱۶۶,۶۴۷,۳۹۲)	(۴۴۴,۰۳۶,۶۸۰,۰۲۸)	۵۴۰,۱۱۷,۵۱۲,۲۶۴	۶۵,۱۹۶,۸۱۱	

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶-۱-

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (تفکیک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۸۳,۵۸۸,۸۶۴,۸۰۳	(۳,۴۳۰,۴۲۶,۲۱۳)	(۱,۴۴۲,۴۹۷,۶۷۲)	(۳۹۷,۶۲۵,۴۴۵,۰۰۵)	۶۸۶,۰۸۷,۲۴۳,۶۹۳	۱۱۷,۲۲۵,۲۸۰	بهار رز عالیس چاران
-	۲۵۷,۹۴۱,۰۰۱,۷۰۶	(۲,۴۷۶,۷۶۸,۰۰۸۵)	(۱۰,۶۹۹,۹۶۱,۰۰۹۷)	(۲۳۳,۸۶۵,۸۸۲,۶۹۲)	۴۹۵,۳۵۳,۶۱۴,۵۸۰	۲۹,۳۸۷,۵۰۰	تولیدی مهرام
۷۰۰,۱۵۵,۵۴۵	۱۴۷,۵۴۰,۳۸۷,۴۷۴	(۱,۶۶۳,۱۴۱,۴۳۳)	(۷۱۲,۴۵۷,۲۷۷)	(۱۸۲,۷۱۲,۴۰۰,۲۰۴)	۳۳۲,۶۲۸,۲۸۶,۳۸۸	۶۴,۴۴۰,۱۰۰	صنعتی مینو
-	۱۳۳,۴۲۵,۲۵۸,۵۲۵	(۱,۵۹۲,۷۲۹,۶۲۷)	(۶۸۸,۰۰۵۶,۹۰۷)	(۱۸۲,۸۳۹,۸۷۸,۷۵۱۱)	۳۱۸,۵۴۵,۹۲۳,۸۱۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	نوش پونه مشهد
(۹۲۴,۸۳۱,۷۵۴)	۱۲۸,۷۶۴,۳۵۸,۷۹۵	(۱,۹۵۹,۰۱۰,۹۶۵)	(۸۳۹,۹۱۵,۳۴۵)	(۲۶۰,۳۳۹,۰۰۷,۲۹۵)	۳۹۱,۸۰۲,۱۹۲,۴۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۵۸۰,۸۵۰,۴۲۰,۶۷۹	(۱,۸۰۶,۸۵۹,۰۰۴۷)	(۷۸۰,۵۶۰,۶۴۶)	(۳۰۰,۶۹۸,۹۶۹,۴۴۸)	۳۶۱,۳۷۱,۸۰۹,۸۲۰	۲۷,۶۰۴,۸۷۸	پنبه و دانه های روغنی خراسان
-	۵۱,۴۵۰,۴۱۸,۰۱۵	(۵۲۸,۳۹۰,۸۷۶)	(۳۲۸,۲۲۰,۸۹۹)	(۵۳,۴۵۱,۳۴۵,۳۱۰)	۱۰۵,۶۵۸,۱۷۵,۰۰۰	۹,۹۲۴,۸۳۵	پالایش نفت اصفهان
-	۴۷,۵۶۸,۳۷۲,۸۶۲	(۷۴۲,۳۱۴,۴۷۰)	(۳۱۹,۳۸۲,۱۰۰)	(۹۹,۸۳۲,۹۲۳,۹۲۸)	۱۴۸,۴۶۲,۸۹۳,۳۶۰	۱۹,۷۷۰,۰۰۰	سالمین
-	۴۰,۳۳۲,۸۲۸,۴۸۱	(۵۲۴,۲۸۲,۴۸۷)	(۳۲۵,۴۹۴,۸۵۱)	(۶۳,۷۷۳,۸۹۱,۴۳۷)	۱۰۴,۸۵۶,۴۹۷,۲۵۶	۵۷,۵۱۵,۸۱۳	پارس مینو
-	۳۹,۳۵۹,۹۰۹,۰۲۳	(۱,۲۴۹,۳۶۳,۴۰۵)	(۵۳۹,۷۲۴,۱۸۱)	(۲۰۸,۷۲۳,۶۸۴,۰۹۶)	۲۴۹,۸۷۲,۶۸۰,۷۰۵	۱۹۴,۸۷۷,۶۰۵	بانک ملت
-	۳۲,۳۱۱,۹۵۰,۶۵۴	(۳۲۶,۶۵۹,۹۶۶)	(۱۴۱,۱۱۶,۶۷۱)	(۳۲,۵۵۲,۳۶۵,۶۸۴)	۶۵,۳۳۱,۹۹۲,۹۷۵	۸,۹۳۱,۶۲۴	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۲۹,۶۹۸,۱۲۷,۹۹۶	(۱,۷۱۴,۱۹۶,۰۰۴۶)	(۷۴۰,۱۸۹,۳۴۴)	(۳۱۰,۶۸۶,۶۹۶,۰۰۰)	۳۴۲,۸۳۹,۲۰۹,۳۸۶	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۲۷,۶۳۲,۸۷۸,۴۵۵	(۶۶۵,۳۳۲,۰۴۱)	(۲۸۷,۴۱۸,۲۶۵)	(۱۰۴,۴۷۸,۷۸۹,۳۲۰)	۱۳۳,۰۶۴,۴۰۸,۰۸۱	۶,۸۸۴,۲۴۸	ملی صنایع مس ایران
-	۲۳,۰۵۱,۰۳۵,۸۵۹	(۳۴۴,۷۰۵,۰۲۵)	(۱۴۸,۹۱۱,۸۷۵)	(۴۵,۳۹۶,۳۵۲,۵۰۱)	۶۸,۹۴۱,۰۰۵,۲۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی
-	۲۲,۵۷۵,۷۱۷,۲۲۸	(۳۰۹,۷۳۸,۰۰۰)	(۱۳۱,۷۹۵,۱۳۴)	(۳۸,۹۳۰,۳۴۹,۶۳۸)	۶۱,۹۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۱۹,۸۲۳,۳۱۴,۱۴۱	(۲۹۰,۰۰۸۷,۰۷۱)	(۱۲۵,۳۱۷,۱۸۸)	(۳۷,۷۷۸,۶۹۵,۷۱۰)	۵۸,۰۱۷,۴۱۴,۱۱۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۱۷,۴۶۷,۱۶۲,۸۳۰	(۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۸۸,۶۶۱,۵۵۵)	(۱۱۵,۲۱۵,۹۷۵,۶۱۵)	۱۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های دامی ولنی دالامو
-	۱۸,۹۴۹,۶۰۲,۸۳۶	(۶۴۲,۶۷۹,۳۰۶)	(۳۷۷,۶۲۶,۶۵۵)	(۱۰۸,۶۶۵,۹۴۳,۲۶۳)	۱۲۸,۵۳۵,۸۶۲,۰۶۰	۱۵,۷۷۹,۸۶۶	شهد ایران
(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)	۱,۳۷۹,۵۶۶,۳۱۰,۳۶۲	(۲۰,۹۳۴,۷۸۴,۰۶۳)	(۸,۹۸۷,۳۱۷,۶۶۲)	(۲,۷۷۷,۴۶۸,۳۹۶,۷۹۷)	۴,۱۸۶,۹۵۶,۸۰۸,۸۸۴	۱,۳۴۴,۷۴۱,۷۴۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶-

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
(۲۲۴۶۷۶,۲۰۹)	۱,۳۷۹,۵۶۶,۳۱۰,۳۶۲	(۲۰,۹۳۴,۷۸۴,۰۶۳)	(۸,۹۸۷,۳۱۷,۶۶۲)	(۲,۷۷۷,۴۶۸,۳۹۶,۷۹۷)	۴,۱۸۶,۹۵۶,۸۰۸,۸۸۴		شیرپاستوریزه یگانه اصفهان
-	۱۸,۶۴۸,۵۹۱,۹۴۷	(۳۳۱,۶۰۳,۸۳۹)	(۱۴۳,۲۵۰,۸۳۹)	(۴۷,۱۹۷,۳۲۲,۵۶۵)	۶۶,۳۲۰,۷۶۹,۱۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۷۸۹۰,۵۸۴,۰۳۶	(۹۱,۴۵۶,۶۵۹)	(۳۹,۵۰۹,۱۶۵)	(۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	۱۸,۳۹۱,۳۳۱,۷۲۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷,۸۸۷,۶۵۱,۴۵۵	(۹۴۷,۳۱۸,۰۰۰)	(۴۰۹,۳۴۰,۷۳۱)	(۱۸۰,۳۱۹,۳۸۹,۸۱۴)	۱۸۹,۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۷۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	۵,۸۳۰,۶۵۸,۱۲۶	(۱۹۰,۸۹۷,۳۳۶)	(۸۳,۴۶۷,۳۲۱)	(۳۲,۰۷۵,۴۳۴,۵۱۷)	۳۸,۱۷۹,۴۴۷,۲۰۰	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۵,۳۵۱,۹۷۶,۰۸۶	(۷۳۶,۴۳۳,۴۷۱)	(۱۰۲,۱۳۸,۷۳۶)	(۴۱,۵۹۶,۱۴۶,۶۱۷)	۴۷,۳۸۶,۹۴۹,۹۱۰	۱۰,۱۱۵,۱۷۴	پاکدیس
-	۴,۸۷۸,۴۱۹,۵۰۴	(۱۲۲,۰۷۵,۰۰۰)	(۵۱,۹۳۰,۷۰۵)	(۱۹,۳۶۲,۵۷۴,۷۹۱)	۲۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صنعتی بهپاک
-	۴,۸۱۱,۵۰۶,۱۴۲	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۵۶,۶۷۶)	(۷,۵۷۹,۱۳۷,۱۸۲)	۱۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گلگونزاد
-	۴,۵۵۴,۴۹۴,۸۸۴	(۲۰,۲۸۹,۸۵۶)	(۸۷,۶۵۲,۰۱۴)	(۳۵,۷۳۴,۶۷۱,۶۸۶)	۴۰,۵۷۹,۷۱۷,۱۷۰	۵۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴,۲۴۶,۸۲۹,۱۷۰	(۱۳۷,۰۳۵,۹۷۹)	(۵۹,۱۹۹,۳۵۷)	(۲۲,۹۶۴,۱۳۱,۴۵۴)	۲۷,۴۰۷,۱۹۵,۹۶۰	۵۶۰,۶۶۶	کسنت و صنعت شریف آباد
-	۲,۵۰۸,۹۸۸,۳۷۷	(۹۲,۳۹۰,۳۴۴)	(۳۹,۹۱۲,۴۷۸)	(۱۵,۸۳۶,۷۷۷,۴۲۱)	۱۸,۴۷۸,۰۶۸,۶۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	۲,۰۱۰,۱۹۱,۷۸۰	(۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۸۸,۷۴۰)	(۸,۰۹۶,۹۱۹,۴۸۰)	۱۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کسنت و صنعت هلال
-	۱,۴۶۱,۳۰۱,۴۳۲	(۳۱,۴۵۶,۲۴۹)	(۱۳,۵۸۸,۹۷۱)	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۴۸)	۶,۲۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت خمیرمایه رضوی
-	۱,۳۳۷,۷۹۵,۹۲۹	(۲۰,۰۶۷,۵۲۹)	(۸,۶۶۹,۱۴۵)	(۲,۶۴۶,۹۷۳,۲۱۷)	۴,۰۱۳,۵۰۵,۸۲۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۸۵۰,۵۶۰,۲۳۴	(۲۴,۵۸۵,۹۵۸)	(۱۰,۶۲۱,۰۸۳)	(۴,۰۳۱,۴۲۴,۱۵۵)	۴,۹۱۷,۱۹۱,۴۳۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۶۶۶,۰۸۲,۳۶۲	(۲۳,۶۵۶,۹۱۶)	(۱۰,۳۱۹,۶۶۷)	(۴,۰۳۱,۴۲۴,۱۵۵)	۴,۷۳۱,۳۸۳,۰۸۰	۱۰۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
-	۱,۳۲۳,۶۰۹,۹۹۵	(۱۹,۲۰۸,۰۰۰)	(۸,۳۹۷,۸۴۱)	(۲,۴۹۰,۴۸۴,۱۶۴)	۳,۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	کیمیا کالای رازی
-	۹۱۴,۶۶۲,۴۱۰	(۳۰,۴۰۵,۲۲۳)	(۱۳,۱۳۴,۹۱۵)	(۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲)	۶,۰۸۱,۰۴۴,۴۹۰	۴۰۱,۲۵۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	۶۱۷,۵۰۹,۹۶۱۰	(۳۰,۲۶۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۷۲,۲۹۰)	(۵,۳۹۱,۱۵۸,۱۰۰)	۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	جمع نقل به صفحه بعد
(۲۲۴۶۷۶,۲۰۹)	۱,۴۵۵,۳۵۷,۷۲۳,۸۴۱	(۲۳,۵۷۹,۸۳۳,۵۵۲)	(۱۰,۱۲۹,۱۶۸,۳۳۶)	(۳,۲۲۶,۸۹۹,۸۸۳,۲۴۵)	۴,۷۱۵,۹۶۶,۸۰۸,۴۷۴	۱۸۰,۰۱۵,۲۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶ -

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)	۱,۴۵۵,۳۵۷,۷۳۳,۸۴۱	(۲۳,۵۷۹,۸۳۳,۰۵۲)	(۱۰,۱۲۹,۱۶۸,۳۳۶)	(۳,۲۷۶,۸۹۹,۸۸۳,۳۴۵)	۴,۷۱۵,۹۶۶,۰۸۴,۴۷۴		
-	۶۰۶,۴۸۷,۸۲۲	(۲۴,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۵۷۵,۳۲۶)	(۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲)	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری بگاه فارس
-	۲۶۱,۸۳۴,۷۰۶	(۴۳,۶۲۱,۳۱۴)	(۱۸,۸۴۴,۳۰۸)	(۸,۳۹۹,۹۵۲,۷۱۲)	۸,۷۳۴,۳۴۲,۹۴۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۲۱۳,۶۱۵,۰۷۸	(۷۲,۰۵۹,۹۹۷)	(۳۱,۱۲۹,۵۷۵)	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	۱۴,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱۶۹,۹۵۹,۲۵۷	(۲۲,۰۷۴,۳۷۷)	(۹,۵۳۶,۰۶۳)	(۴,۳۱۳,۲۸۵,۸۱۳)	۴,۴۱۴,۸۵۵,۴۱۰	۱,۰۰۱,۱۰۱	گروه توسعه مالی فیروزه
-	۱۶۲,۸۰۷,۷۵۱	(۱۱,۱۴۳,۳۵۰)	(۴,۸۱۳,۹۲۷)	(۲,۰۴۹,۹۲۴,۸۲۹)	۲,۳۲۸,۶۸۹,۹۵۷	۱,۱۵۳,۱۸۳	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۱۴۴,۰۴۳,۸۴۷	(۲۴,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۰,۶۰۷,۷۴۴)	(۴,۷۳۱,۷۹۳,۴۰۹)	۴,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۹۷,۱۵۱,۴۶۰	(۲,۸۲۸,۱۴۵)	(۱,۲۲۱,۷۵۵)	(۳۶۴,۴۲۷,۶۹۰)	۵۶۵,۶۲۹,۰۵۰	۲۰,۵۳۱	نشاطه و گلوز آردینه
-	۶۵,۸۱۲,۳۱۸	(۲۱,۴۹۸,۶۴۸)	(۹,۲۸۷,۱۶۸)	(۴,۲۰۳,۱۳۱,۶۸۶)	۴,۳۹۹,۷۲۹,۷۲۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۵۸,۹۸۴,۳۰۹	(۲۵,۰۰۴,۷۲۹)	(۱۰,۸۰۱,۹۲۱)	(۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱)	۵,۰۰۰,۹۴۵,۸۴۰	۵۶۲,۵۰۰	س و توسعه صنایع لاستیک
-	۱۳۲,۴۰۹	(۴۵,۰۵۷)	(۱۹,۴۶۰)	(۸,۸۳۴,۴۸۹)	۹,۰۱۱,۴۱۵	۱,۹۹۵	صنعتی بهشهر
-	(۳۸,۳۲۵,۶۵۵)	(۱۸,۵۰۱,۸۱۳)	(۷,۹۹۲,۶۴۲)	(۳,۷۱۲,۱۹۳,۷۰۰)	۳,۷۰۰,۳۶۲,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰	آلیار گستر هامون
-	(۵۸,۷۸۴,۲۸۵)	(۲۵,۸۶۳,۹۹۷)	(۱۱,۱۷۳,۰۳۱)	(۵,۱۹۴,۵۴۶,۸۹۷)	۵,۱۷۲,۷۹۹,۶۴۰	۱۳۲,۷۴۵	همکاران سیستم
-	(۳۶۶,۴۷۴,۷۰۴)	(۳۱,۴۵۵,۲۸۲)	(۱۳,۵۸۸,۵۷۸)	(۶,۶۱۲,۴۸۷,۲۴۴)	۶,۳۹۱,۰۵۶,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش
-	(۳۹۲,۷۸۴,۰۲۳)	(۱۸,۷۶۶,۲۵۱)	(۸,۱۰۶,۹۳۵)	(۴,۱۱۹,۱۶۰,۸۳۷)	۳,۷۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی درباد تبریز
-	(۴۰۹,۷۵۷,۳۶۳)	(۱,۰۰۲,۳۸۵,۳۹)	(۴۳۳,۰۹۰,۳۴۹)	(۱۹۹,۴۸۱,۸۳۵,۴۶۶)	۲۰۰,۵۰۷,۷۰۷,۳۷۱	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سایا
-	(۸۱۴,۲۲۷,۳۳۵)	(۱۸۸,۰۴۱,۴۹۵)	(۸۱,۳۳۳,۷۷۲)	(۳۸,۱۵۳,۲۵۱,۳۸۸)	۳۷۶,۸۰۲,۲۹۹,۳۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	(۱,۱۹۲,۱۰۲,۹۵۰)	(۱۰۰,۶۸۵,۲۴۷)	(۴۳,۴۹۵,۸۷۱)	(۲۱,۱۸۴,۹۷۱,۱۱۳)	۲۰,۱۳۷,۰۴۹,۲۸۱	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	صنعتی زر ماکارون
-	(۱,۷۹۵,۳۷۱,۴۵۸)	(۲۶۹,۰۳۹,۱۶۶)	(۱۱۶,۲۲۴,۵۷۲)	(۵۵,۲۱۷,۸۴۰,۹۶۰)	۵۳۸,۰۷۸,۳۳۲,۴۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	آلومینوم ایران
-	(۱۳,۱۴۰,۱۲۶,۱۲۰)	(۸۱۹,۲۶۶,۹۲۷)	(۳۵۳,۹۲۲,۶۲۳)	(۱۷۵,۸۲۰,۳۲۱,۳۰۰)	۱۶۳,۸۵۳,۲۸۴,۴۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)	۱,۴۳۸,۹۳۰,۶۷۸,۷۰۵	(۲۶,۳۰۱,۳۰۲,۲۸۶)	(۱۱,۳۰۴,۸۳۳,۶۲۶)	(۳,۷۸۳,۷۲۳,۶۴۰,۳۴۱)	۵,۲۶۰,۲۶۰,۳۵۴,۹۵۸	۳۹۵,۷۰۲,۰۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۶-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۳,۷۴۶,۵۸۸,۹۵۲	(۲,۰۳۲,۴۲۸,۳۰۶)	(۸۷۸,۰۰۷,۱۰۸)	(۳۱۹,۸۲۸,۶۳۶,۷۵۴)	۴۰۶,۴۸۵,۶۶۱,۱۲۰
-	۲۳,۷۹۶,۰۸۵,۵۰۱	(۱,۷۹۶,۱۳۰,۵۷۲)	(۷۷۵,۹۲۷,۲۷۰)	(۳۳۲,۸۵۷,۹۷۱,۱۶۵)	۳۵۹,۳۶۵,۲۵۷
-	۲۲,۵۹۱,۳۱۱,۸۵۶	(۱,۵۷۸,۸۸۹,۵۳۰)	(۶۸۲,۰۷۹,۴۳۴)	(۲۹۰,۹۲۵,۶۲۵,۳۴۰)	۳۱۵,۷۷۷,۹۰۶,۱۶۰
-	۱۱,۶۲۷,۷۹۹,۱۸۶	(۷۴۶,۵۱۷,۷۱۰)	(۳۲۲,۴۹۴,۸۸۲)	(۱۳۶,۶۰۶,۷۲۹,۶۶۲)	۱۴۹,۳۰۳,۵۴۱,۲۴۰
-	۱۱,۵۷۰,۰۳۷,۹۵۴	(۱,۶۶۰,۶۶۳,۹۷۹)	(۷۱۷,۴۰۴,۴۹۳)	(۳۱۸,۱۸۴,۶۸۸,۹۷۴)	۳۳۲,۱۳۲,۷۹۵,۴۰۰
-	۱۰,۴۶۵,۱۵۴,۱۴۰	(۲۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۹۳۴,۰۷۹)	(۴۶,۹۶۰,۷۱۱,۷۸۱)	۳۰,۳۰۰,۰۰۰
-	۹,۰۰۳,۴۴۷,۷۵۳	(۳۹۲,۷۴۹,۳۳۶)	(۱۶۹,۶۶۷,۴۳۴)	(۶۸,۹۸۴,۰۰۰,۶۴۷)	۷۸,۵۴۹,۸۶۵,۱۶۰
-	۸,۱۰۰,۹۲۵,۶۴۵	(۵۲۸,۱۸۲,۲۰۶)	(۲۲۸,۱۷۴,۰۴۶)	(۹۶,۷۷۹,۱۴۸,۵۸۳)	۱۰۵,۶۳۶,۴۴۰,۴۸۰
-	۶,۵۰۳,۰۴۶,۹۸۱	(۱,۱۰۳,۱۶۱,۹۸۹)	(۴۷۶,۵۴۴,۲۳۳)	(۲۱۲,۵۴۹,۶۲۵,۵۶۷)	۲۲۰,۶۳۲,۳۹۸,۷۷۰
-	۱,۸۰۵,۷۹۷,۳۲۶	(۴۸۰,۸۶۸,۰۳۵)	(۲۰۷,۷۳۴,۲۰۳)	(۹۳,۶۷۹,۲۰۶,۶۹۶)	۹۶,۱۷۳,۶۰۶,۳۶۰
-	۱,۴۴۵,۴۲۹,۴۰۲	(۵۱۱,۹۳۷,۶۱۱)	(۳۲۱,۱۵۶,۴۵۰)	(۱۰۰,۲۰۸,۹۹۹,۰۱۷)	۱۰۲,۳۸۷,۵۲۲,۴۸۰
-	۶۸,۴۱۹,۰۱۴	(۱۴,۶۹۷,۴۵۰)	(۶,۳۴۹,۲۸۴)	(۲,۸۵۰,۰۲۴,۲۵۲)	۲,۹۳۹,۴۹۰,۰۰۰
-	۱۹,۰۷۲۴,۰۵۳,۷۱۰	(۱۱,۱۳۵,۴۲۶,۷۱۴)	(۴,۸۱۰,۴۹۳,۰۱۶)	(۲,۰۲۰,۴۱۵,۳۶۸,۳۳۸)	۲,۳۲۷,۰۸۵,۳۴۱,۶۷۸
۲۸,۹۵۷,۷۴۰,۶۰۹	۲,۱۳۳,۹۱۱,۶۸۱,۷۲۹	(۵۵,۰۲۰,۶۲۶,۰۴۴)	(۳۳,۷۱۱,۵۳۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۱,۴۸۱,۳۶۰,۱۱۹)	۱۱,۰۰۴,۱۲۵,۲۰۶,۶۸۷
جمع کل					

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۱,۸۷۳,۵۰۹	-	-	-	-	-
۶۳۱,۸۷۳,۵۰۹	-	-	-	-	-
جمع کل					

محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
 صندوق سن پشوانه طلا آتش فیروزه

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	-	-	-	-	-
۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸	-	-	-	-	-
جمع کل					

استخراج کانه های فلزی (رسانا)
 شمش طلا CD1G0B-۰۰۱

فلزات اساسی (مسگون)
 مس کاتد CopperCthd

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	-	-	-	-	-
۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳	-	-	-	-	-
جمع کل					

بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تأمین اجتماعی (چتر)

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶,۳۲۱,۷۹۱,۲۲۶,۷۲۷	(۳,۴۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)
۱۷-۲	۱۶۳,۰۰۸,۶۸۲,۲۵۴	۲۳,۰۰۰,۲۰۹,۱۸۷
	۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱	(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۳۵۱,۰۱۰,۸۹۳)	۸۱,۳۶۶,۹۹۱,۲۹۳	(۸۱,۹۷۳,۹۱۴)	(۴۶۷,۵۷۷,۶۰۰)	(۸۱,۳۱۳,۳۰۷,۱۹)	۱۶۳,۹۴۷,۸۳۸,۸۰۶	۵۳,۸۷۷,۰۴۲	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۶۴۰,۸۸۷,۶۴۰,۲۶۹)	۱,۰۱۴,۵۲۹,۶۳۴,۳۱۸	(۱۳,۳۵۹,۸۷۱,۳۲۵)	(۷,۲۹۴,۴۸۹,۷۴۳)	(۱,۶۲۶,۷۹۰,۲۶۹,۵۴۲)	۲,۶۷۱,۹۷۴,۲۶۴,۹۲۸	۹۳۸,۱۹۳,۲۱۱	توسعه معادن و فلزات
(۴۷۳,۷۶۱,۰۵۲,۸۵۶)	۱۲۸,۸۸۹,۷۵۳,۶۵۷	(۴,۷۱۲,۸۶۵,۰۰۰)	(۲,۵۷۳,۲۲۴,۲۹۰)	(۸۰۶,۳۹۷,۱۵۷,۰۵۳)	۹۴۲,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی چادرملو
(۲۵۲,۳۳۴,۸۱۳,۴۱۵)	۲۰۶,۳۳۷,۷۸۶,۷۴۶	(۸۰,۵۷۲,۱۷۳,۳۷۴)	(۴,۳۹۹,۲۴۰,۶۸۶)	(۱,۳۹۲,۶۵۹,۳۲۹,۹۳۸)	۱,۶۱۱,۴۴۳,۴۷۴,۷۴۴	۵۷۷,۹۹۲,۶۳۸	معذنی و صنعتی گل مهر
(۲۱۲,۸۷۴,۷۳۶,۲۳۵)	(۱۰,۱۶,۳۸۳)	(۱۶۳,۳۷۹)	(۸۹,۲۰۵)	(۳۳,۴۳۹,۴۹۹)	۳۲,۶۷۵,۷۰۰	۱۲,۹۰۰	فلاد مبارکه اصفهان
(۳۹۷,۶۳۱,۸۲۸,۷۹۶)	۵۰,۳,۵۴۸,۲۴۹,۹۷۳	(۷,۲۲۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۴۷,۴۹۸,۱۰۰)	(۹۳۱,۲۴۴,۴۰۱,۹۲۷)	۱,۴۴۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معذنی و صنعتی صباپور
(۳۶۴,۹۳۶,۱۰۰,۶۹۳)	۱۷۶,۱۶۲,۶۰۹	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۱,۸۴۲,۷۵۰)	(۴۹۳,۶۱۹,۶۴۱)	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گهرزمین
(۲۰۷,۳۵۲,۵۰۴,۹۴۱)	۱,۱۶۶,۶۷۹,۳۷۲,۵۷۹	(۱۱,۷۰۴,۷۸۰,۵۱۱)	(۶,۳۹۰,۸۱۰,۱۵۹)	(۱,۱۵۶,۱۸۱,۱۳۸,۸۵۱)	۲,۳۴۰,۹۵۶,۱۰۲,۱۰۰	۱۱۲,۰۰۷,۴۶۹	سرمایه گذاری صدرتأمین
-	۱,۳۷۲,۹۰۴,۹۹۹	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۱)	۶,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
-	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۷)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	رهیاب پیام گستران
-	۱۱,۳۳۸,۶۹۵,۴۹۹	(۴۲۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۵۱۴,۱۰۰)	(۷۳,۱۷۲,۹۴۰,۴۰۱)	۸۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی فیروزه
(۲,۵۶۵,۱۲۹,۶۸۸,۰۹۸)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۶۰,۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	۹,۳۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۳۷۸		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۷-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
(۳,۵۶۵,۱۲۹,۶۸۸,۰۹۸)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۶,۰۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	۹,۳۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۳۷۸		
۱,۴۸۴,۹۴۲,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	مهرام مهن
۵۴۴,۳۰۱,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	پویا
(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۸۰,۷۱۱,۰۱۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۲,۶۴۴,۶۶۴,۵۲۶,۱۸۵)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۶,۰۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	۹,۳۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۳۷۸		
(۳۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۳۹)	۱۴۵,۷۵۶,۰۴۵,۲۲۸	(۱,۴۶۸,۴۳۲,۶۰۶)	(۸۰۱,۷۶۴,۲۰۳)	(۱۴۵,۶۶۰,۳۷۹,۱۰۱)	۲۹۳,۶۸۶,۵۲۱,۱۳۸	۹۶,۵۱۲,۱۶۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (جس)
۲۳۵,۰۱۰,۸۸۱,۳۵۴	۱۰۲,۴۱۵,۷۴۵,۹۶۵	(۴,۳۸۶,۰۶۷,۹۳۵)	(۲,۳۹۴,۷۹۳,۰۹۳)	(۷۶۸,۰۱۶,۹۷۹,۹۹۲)	۸۷۷,۳۱۳,۵۸۶,۹۸۵	۴۲۰,۷۲۵,۹۴۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۱۵۰,۷۳۶,۲۹۴,۱۱۱)	۵۲۱,۱۲۵,۶۷۱,۲۰۱	(۵,۳۸۷,۷۱۴,۲۶۱)	(۲,۹۴۱,۶۹۱,۹۸۷)	(۵۴۸,۰۸۷,۷۷۴,۷۵۱)	۱,۰۷۷,۵۴۲,۸۵۲,۲۰۰	۳۱۱,۴۲۸,۵۷۰	بیمه البرز
-	۱۶,۴۴۶,۸۷۵,۲۵۰	(۳۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۱۵,۱۳۷,۷۵۰)	(۳۵,۴۰۲,۱۱۲,۰۰۰)	۴۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
(۸۰,۳۴۸,۸۶۴,۳۸۸)	۱۷۶,۶۴۷,۳۳۱,۴۱۴	(۳,۴۳۷,۹۰۷,۲۰۵)	(۱,۸۷۷,۰۹۷,۳۳۴)	(۵۰,۵۶۱,۹۰۴,۹۶۷)	۶۸۷,۵۸۱,۴۴۰,۹۲۰	۲۰۷,۷۲۸,۵۳۲	بیمه سرمد
(۲۹,۷۷۹,۹۸۱,۹۲۲)	(۱۰,۹۷۹,۶۹۷,۳۳۸)	(۲,۹۱۵,۶۸۸,۴۹۲)	(۱,۵۹۱,۹۶۵,۹۱۸)	(۵۸۹,۶۰۹,۷۴۱,۳۹۷)	۵۸۳,۱۳۷,۶۹۸,۴۶۹	۳۶۸,۸۴۱,۰۴۹	بیمه ما
(۱۱۸,۳۷۲,۰۱۴,۶۰۳)	۴۵,۲۴۶,۳۹۰,۶۲۸	(۷۶۰,۵۶۰,۳۹۸)	(۴۱۵,۲۶۵,۹۷۸)	(۱۰,۵۶۸,۸۶۲,۶۰۹)	۱۵۲,۱۱۲,۰۷۹,۶۱۳	۵۲,۹۴۵,۳۸۱	بیمه کوثر
(۱۰,۱۳۰,۸۳۲,۳۱۰)	۵۵,۴۵۵,۰۰۲,۳۶۱	(۲,۰۷۲,۳۲۶,۳۴۸)	(۱,۱۳۱,۴۹۰,۱۸۶)	(۳۵۵,۸۰۶,۴۵۰,۶۳۱)	۴۱۴,۴۶۵,۲۶۹,۵۲۶	۱۸۰,۲۸۰,۶۷۴	بیمه انکایی امین
(۱۵۵,۰۷۲,۳۹۹,۴۷۴)	۲۲۲,۶۳۱,۱۱۲,۹۳۲	(۲,۷۷۳,۰۷۶,۹۰۰)	(۱,۵۱۴,۰۹۹,۹۸۸)	(۳۲۷,۷۰۷,۰۹۰,۲۰۰)	۵۵۴,۶۱۵,۳۸۰,۰۲۰	۸۹,۷۴۳,۵۸۹	بیمه انکایی ایران معین
(۳۴۴,۸۸۷,۷۷۹,۴۸۵)	- ۱,۳۷۴,۷۳۴,۳۷۷,۷۴۱	(۳۳,۴۱۲,۶۴۹,۱۴۵)	- (۱۲,۷۸۳,۳۰۶,۴۳۷)	(۳,۳۷۱,۵۹۹,۴۹۵,۵۴۸)	۴۶۸,۲۵۲,۸۲۸,۸۷۱		بیمه زندگی خاورمیانه
							جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

الحاق یادداشت - ۱۷-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل
(۳۴۴,۸۸۷,۷۹۷,۴۸۵)	-	۱,۳۷۴,۷۳۴,۳۷۷,۷۴۱	(۳۳,۴۱۲,۶۴۹,۱۴۵)	-	(۱۲,۷۸۳,۳۰۶,۴۳۷)	۴,۶۸۲,۵۲۹,۸۲۸,۸۷۱	
-	۲,۵۴۵,۸۱۰,۰۰۰	(۶۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۳,۳۰۰)	(۹,۵۶۹,۸۰۶,۷۰۰)	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
-	۳۰,۸۶,۳۵۶,۶۰۸	(۳۶,۹۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۶,۵۴۰)	(۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲)	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری بگاه فارس
-	۱۲,۱۴۰,۴۷۴,۷۳۶	(۱۱۲,۹۳۴,۱۸۷)	(۶۱,۶۵۶,۶۰۷)	(۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	۲۲,۵۸۴,۸۳۷,۳۹۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	تولیدی کوچین
-	(۳۳۶,۳۱۱,۹۶۷)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	رهیاب پیام گستران
-	۱,۱۲۲,۰۴۷,۶۰۳	(۴۲,۳۷۷,۳۶۱)	(۲۳,۱۳۸,۰۳۹)	(۷,۲۸۷,۹۰۹,۱۰۷)	۸,۴۷۵,۴۷۲,۱۱۰	۱,۶۹۱,۷۱۱	گروه توسعه مالی فیروزه
-	۲,۱۴۴,۱۹۶,۹۰۶	(۱۶۰,۴۰۹,۹۵۷)	(۸۷,۵۸۳,۸۳۸)	(۲۹,۶۸۹,۸۰۰,۷۷۹)	۳۲,۰۸۱,۹۹۱,۴۸۰	۵,۴۵۶,۱۳۱	بیمه اتکایی تهران رواک
۱,۰۱۰,۳۴۰,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳۹۴,۱۹۳,۷۴۸	-	-	-	-	-	-	پویا
(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۳,۰۲۵,۸۴۵,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصادنوین
(۸,۷۵۱,۴۲۴,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۹,۶۰۲,۰۳۸,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۱,۹۸۰,۷۹۱,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
(۲۰,۰۲۵,۷۸۱,۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۲۱,۱۰۴,۱۷۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۹,۰۵۹,۳۶۰,۶۶۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۴۳,۳۸۲,۶۷۱,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۴۹۱,۲۶۸,۵۲۶,۷۰۳)	۱,۲۹۵,۴۳۷,۰۵۱,۶۲۷	(۳۳,۸۴۴,۴۹۷,۶۲۵)	(۱۳,۰۱۹,۰۹۵,۷۱۰)	(۳,۴۳۶,۵۹۸,۸۷۹,۸۸۹)	۴,۷۶۸,۸۹۹,۵۲۴,۸۵۱		

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۷-۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (تک)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صنعتی بهشهر
(۱۱,۷۷۸,۱۳۹,۶۰۸)	۲,۸۱۶,۸۶۵,۰۴۷,۱۷۳	(۳۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۰,۳۳۱,۹۳۲,۸۳۷)	۴,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۴,۰۱۸,۱۳۳,۶۳۷)	۱,۳۶۵,۸۲۶,۹۵۲,۳۶۸	(۱۲,۴۵۷,۹۸۰,۰۰۰)	(۶,۸۰۲,۰۵۷,۰۸۰)	(۱,۱۰۶,۵۰۹,۰۱۰,۵۵۲)	۲,۴۹۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کوروش
(۳۳,۳۸۴,۳۵۹,۷۳۰)	۱,۳۰۷,۱۲۰,۹۶۶,۰۳۰	(۱۱,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۴,۹۶۵,۰۰۰)	(۱,۰۹۵,۴۴۱,۵۶۸,۹۷۰)	۲,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی مینو
(۵۴,۹۵۵,۰۲۷,۷۷۸)	۸۲۹,۳۳۴,۴۹۲,۵۵۷	(۹,۰۹۶,۲۹۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۶,۵۷۴,۳۴۰)	(۹۷۵,۸۷۰,۶۴۳,۱۰۳)	۱,۸۱۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۸۲۱,۱۳۷,۶۱۸,۰۶۵	(۹,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۲۹,۷۵۲,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۷۰۲,۰۶۲۹,۹۳۵)	۱,۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۶۴۴,۵۱۸,۱۴۲	۵۹۲,۰۰۳,۶۲۵,۲۶۴	(۵,۸۲۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۳,۱۷۹,۳۹۰,۷۶۰)	(۵۶۳,۶۰۵,۹۲۳,۹۷۶)	۱,۱۶۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	صنعتی بهپاک
(۶۵,۱۳۷,۵۱۹,۸۳۸)	۵۸۷,۸۸۰,۹۳۳,۳۱۰	(۷,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۰۰,۲۹۶,۰۰۰)	(۹۷۵,۱۴۲,۷۷۰,۶۹۰)	۱,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	بهار زر عالیس چناران
۱,۴۸۷,۸۱۹,۴۲۰	۵۵۱,۶۸۴,۴۲۷,۸۶۵	(۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۲,۷۷۸,۳۷۲,۱۳۵)	۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون
(۱۲,۴۵۹,۱۵۵,۰۰۴)	۳۷۴,۰۶۷,۹۸۱,۶۶۵	(۴,۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۲۱۶,۱۵۰)	(۴۴۳,۸۱۵,۵۲۷,۱۸۵)	۸۲۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	پارس مینو
-	۲۸۳,۴۸۲,۵۸۱,۶۱۸	(۳,۷۸۲,۶۲۴,۹۰۴)	(۲,۰۶۵,۳۱۳,۱۹۸)	(۴۶۷,۱۹۴,۴۶۱,۰۳۰)	۷۵۶,۵۲۴,۹۸۰,۷۵۰	۳۹,۲۹۹,۹۹۹	ملی صنایع مس ایران
-	۲۶۶,۵۹۰,۶۳۹,۳۹۳	(۴,۸۸۸,۲۶۵,۰۰۰)	(۳,۶۶۸,۹۹۲,۶۹۰)	(۷۰۳,۵۰۵,۱۰۲,۹۱۷)	۹۷۷,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۰۰,۰۰۰	شرکت خمیرمایه رضوی
-	۱۹۵,۹۶۳,۱۲۳,۳۸۲	(۴,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۱,۵۳۷,۵۰۰)	(۶۱۱,۴۹۶,۵۸۹,۱۱۸)	۸۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نشاسته و گلوزکر آردینه
(۱,۳۹۱,۵۴۱,۷۱۴)	۷۸,۳۹۴,۶۲۶,۵۴۶	(۱,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۶,۲۹۲,۰۰۰)	(۱۶۰,۱۴۷,۸۱۰,۴۵۴)	۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
-	۶۸,۳۰۱,۹۹۳,۸۲۱	(۸۳۶,۸۲۵,۰۰۰)	(۴۵۶,۹۰۶,۴۵۰)	(۹۷,۷۶۹,۲۷۴,۷۲۹)	۱۶۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۶۵,۳۱۳,۸۸۱,۳۱۰	(۱,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۵۱,۸۴۱,۸۰۰)	(۲۸۰,۶۵۰,۹۷۶,۸۹۰)	۳۴۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
(۵,۷۸۹,۸۵۲,۶۶۱)	۶۵,۱۴۷,۴۸۶,۸۴۱	(۶۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۲۹,۶۴۷,۵۰۰)	(۵۴,۶۶۹,۱۱۵,۶۵۹)	۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۱۰,۲۴۴,۶۴۰,۱۶۱)	۶۰,۴۹۸,۷۰۱,۹۰۱	(۶۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۳۰۴,۶۰۰)	(۶۳,۵۵۴,۸۹۳,۴۹۹)	۱۲۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان غربی
(۳۲۴,۹۲۶,۰۳۲,۵۵۹)	۱۰,۲۲۹,۶۰۵,۰۷۹,۱۰۹	(۱۱۱,۸۵۹,۷۱۹,۹۰۴)	(۶۱۰,۷۵۴,۰۷۰,۶۸۰)	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳,۷۷۴,۶۶۹)	۲۲,۳۷۱,۹۴۳,۹۸۰,۷۵۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱۷-۱-

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد	مصرفات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر (نمک)
(۲۲۴,۹۳۶,۳۲,۵۵۹)	۱۰,۲۲۹,۶۰۵,۰۷۹,۱۰۹	(۱۱۱,۸۵۹,۷۱۹,۹۰۴)	(۶۱,۰۷۵,۴۰۷,۰۶۸)	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳,۷۷۴,۶۶۹)	۲۲,۳۷۱,۹۴۳,۹۸۰,۷۵۰							جمع نقل از صفحه قبل
(۸۸۶,۲۴۴,۷۷۳)	۴۴,۴۰۴,۰۸۲,۵۱۵	(۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۶,۴۴۸,۰۰۰)	(۵۲,۴۴۱,۴۶۹,۴۸۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰							شیر پاستوریزه یگانه اصفهان
-	۱۹,۴۴۳,۵۴۷,۸۱۴	(۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۹۳,۶۲۸,۶۰۰)	(۱۳۳,۲۶۴,۷۲۳,۵۸۶)	۲۸,۳۰۰,۰۰۰							توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	۱۴,۱۶۹,۰۳۵,۳۳۲	(۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۶۰۹,۸۰۰)	(۱۱۵,۰۸۴,۵۴۸,۶۸۱)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰							گروه توسعه مالی فیروزه
-	۱۴,۰۰۶,۹۹۰,۵۷۲	(۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۱۹,۸۱۹,۲۰۰)	(۳۱۱,۲۷۷,۹۹۰,۲۲۸)	۶,۰۰۰,۰۰۰							س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۴۴,۶۴۰,۲۱۹,۸۴۸)	۳,۵۷۹,۶۷۰,۸۲۸	(۳۲۲,۴۴۲,۹۸۶)	(۱۳۱,۴۵۳,۸۷۰)	(۴۰,۵۶۵,۰۲۹,۴۵۶)	۶۳,۳۳۷,۴۰۷							فرآورده های دامی ولینی دالاهو
-	۱,۲۷۲,۹۰۴,۹۹۸	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۲۵۲)	۱۲۵,۰۰۰							کشت و صنعت حلال
-	(۱۸۰,۹۳۶,۱۹۱)	(۷,۹۳۵,۰۰۰)	(۴,۳۳۲,۵۱۰)	(۱,۷۵۵,۶۶۸,۶۸۱)	۳۰,۰۰۰							سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۷)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	۵۸۵,۰۰۰							رهیاب پیام گستران
(۸,۲۵۶,۶۶۸,۲۶۲)	-	-	-	-	-							ویتانا
(۱,۳۲۹,۲۵۲,۷۸۰)	-	-	-	-	-							گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۰۲,۱۶۹,۱۷۹)	-	-	-	-	-							کشت و صنعت جوبین
(۶,۳۳۶,۷۵۷,۴۰۰)	-	-	-	-	-							کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
(۵,۹۹۰,۱۴۴,۹۸۱)	-	-	-	-	-							شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
(۳,۸۷۵,۵۳۷,۶۶۸)	-	-	-	-	-							شهد ایران
(۱,۹۳۶,۵۷۱,۸۴۷)	-	-	-	-	-							دشت مرغاب
(۷,۶۴۳,۸۶۲,۵۵۴)	-	-	-	-	-							پالایش نفت تبریز
(۱۲,۰۵۰,۸۱۶,۵۲۶)	-	-	-	-	-							پالایش نفت بندرعباس
(۸,۲۳۰,۴۳۲,۰۸۱)	-	-	-	-	-							شیر و گوشت زاکوس شهر کرد
(۳۲۶,۴۰۴,۷۱۰,۴۵۸)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۱۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	(۶۲,۸۶۲,۲۴۶,۶۴۷)	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۴۳,۳۶۸)	۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰							جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری رخصی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت - ۱-۱۷-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۲۶,۴۰۴,۷۱۰,۴۵۸)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	(۶۲,۸۶۲,۳۴۶,۶۴۷)	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۳۳,۳۶۸)	-	-	۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰
(۴,۵۱۵,۰۳۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۰۵۳,۳۷۶,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۸۹,۷۳۲,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴۱,۸۶۲,۸۵۵,۵۷۱)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	(۶۲,۸۶۲,۳۴۶,۶۴۷)	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۳۳,۳۶۸)	-	-	۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰
-	۶۲۴,۷۸۷,۸۲۲,۱۹۱	(۱۷,۴۴۲,۶۷۲,۷۲۸)	(۹,۵۲۳,۶۹۹,۳۲۰)	(۲,۸۳۶,۷۸۰,۳۵۵,۲۴۱)	-	-	۳,۴۸۸,۵۳۴,۵۴۹,۵۰۰
-	۲۳۴,۵۵۸,۷۰۱,۸۷۲	(۴,۵۲۸,۹۲۶,۰۹۷)	(۲,۴۷۲,۷۹۳,۶۵۰)	(۶۶۲,۲۲۴,۷۹۷,۸۰۵)	-	-	۹۰۵,۷۸۵,۲۱۹,۴۲۴
-	۲۳۰,۴۲۱,۵۷۱,۲۲۵	(۵,۰۱۳,۳۰۴,۷۴۵)	(۲,۷۳۷,۲۶۶,۳۹۱)	(۷۶۴,۴۸۸,۸۰۸,۵۹۹)	-	-	۱,۰۰۰,۲۶۶,۰۹۴۸,۹۶۰
-	۲۱۱,۸۳۲,۴۲۰,۴۵۹	(۵,۳۴۸,۵۹۸,۹۴۳)	(۲,۹۲۰,۳۳۵,۰۲۳)	(۸۴۹,۶۱۸,۴۳۴,۰۷۵)	-	-	۱,۰۶۹,۷۱۹,۷۸۸,۵۰۰
-	۱۰۷,۴۷۹,۲۹۹,۶۷۵	(۲,۴۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۳۰۰)	(۳۷۸,۸۴۲,۱۵۰,۰۲۵)	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۶,۸۳۹,۱۶۴,۷۲۶	(۵,۶۷۸,۶۷۶,۴۴۳)	(۳,۱۰۰,۵۵۷,۳۳۸)	(۱,۰۷۰,۱۱۶,۸۹۰,۰۱۳)	-	-	۱,۱۳۵,۷۳۵,۲۸۸,۵۲۰
-	۳۲,۹۳۸,۷۵۸,۸۳۳	(۲,۶۳۱,۰۳۲,۷۵۶)	(۱,۴۳۶,۵۴۳,۸۸۶)	(۴۸۹,۲۰۰,۲۱۵,۸۰۵)	-	-	۵۲۶,۲۰۶,۵۵۱,۲۸۰
-	۲۸۰,۲۳۸,۵۱۱,۲۴۴	(۱,۶۹۰,۶۵۶,۳۹۲)	(۹۲۳,۰۹۸,۳۳۶)	(۳۰۷,۴۹۳,۶۵۳,۵۲۸)	-	-	۳۳۸,۱۳۱,۲۵۸,۴۰۰
-	۱۹,۸۸۴,۴۶۰,۲۶۲	(۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۲,۷۷۶,۰۰۰)	(۱۳۰,۱۴۶,۷۶۳,۷۳۸)	-	-	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۷۰,۲۰۹,۶۱۲	(۵۵۴,۷۲۹,۷۷۴)	(۳۰۲,۸۸۲,۴۵۷)	(۱۰۸,۰۱۸,۱۳۲,۸۸۴)	-	-	۴۳,۸۰۰,۲۱۹
-	۴۶۸,۰۴۰,۲۴۶,۵۹۲	(۸,۲۱۹,۴۳۸,۳۲۶)	(۴,۴۸۷,۸۱۳,۳۲۷)	(۱,۵۸۴,۳۷۶,۱۶۶,۹۶۵)	-	-	۱۵۷,۹۱۴,۲۸۱
-	۱,۵۹۷,۶۴۰,۵۰۶,۶۹۱	(۵۴,۳۱۴,۵۸۶,۱۲۴)	(۲۹,۶۵۵,۷۶۴,۰۲۸)	(۹,۱۸۱,۳۰۶,۳۶۷,۶۷۸)	-	-	۱۰,۸۶۲,۹۱۷,۲۲۴,۵۲۱

فلزات اساسی (مسکون)

ملی صنایع مس ایران

توسعه معادن و فلزات

سرمایه گذاری خوارزمی

سرمایه گذاری صدر تامین

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

صنایع مس افق کرمان

نورد آلومینیوم

فولاد کاوه جنوب کیش

تولید مواد اولیه داروپخش

فولاد مبارکه اصفهان

مس شهید باهنر

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

الهام یادداشت - ۱-۱۷-

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	فلزات اساسی (مسکون)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۵۹۷,۶۴۰,۰۶۶	(۵۴,۳۱۴,۵۸۶,۱۲۴)	(۳۹,۶۵۵,۷۶۴,۰۲۸)	(۹,۱۸۱,۳۰۶,۳۶۷,۶۷۸)	۱۰,۸۶۲,۹۱۷,۲۲۴,۵۲۱		جمع نقل از صفحه قبل
-	۷۸۶,۲۱۳,۰۹۰	-	(۳۰,۴۰۶,۸۹۵)	(۳۹,۷۲۵,۹۰۶,۵۱۵)	۴۰,۵۴۲,۵۶۵,۰۰۰	۹,۵۳۹,۴۱۸	اختیار فملی-۲۲-۲۸-۱۴۰۵/۰۷/۱۴۰۵
-	(۱۱,۸۲۹,۰۳۱,۰۱۴)	(۷۶۲,۶۲۴,۹۵۸)	(۴۱۶,۳۹۳,۲۲۸)	(۱۶۳,۱۷۵,۰۰۴,۴۵۸)	۱۵۲,۵۳۴,۹۹۱,۶۳۰	۴۷,۸۱۳,۴۷۷	فولاد هرمزگان جنوب
-	۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۸,۷۶۷	(۵۵,۰۷۷,۳۱۱,۰۸۲)	(۳۰,۱۰۲,۵۶۴,۱۵۱)	(۹,۲۸۴,۲۰۷,۳۷۸,۶۵۱)	۱۱,۰۵۵,۹۸۴,۷۴۲,۶۵۱		
(۳,۴۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)	۱۶,۳۲۱,۷۹۱,۲۲۶,۷۲۷	(۲۴,۰۴۱۶,۳۶۲,۳۳۰)	(۱۳۱,۲۹۷,۷۴۰,۷۴۰)	(۳۱,۴۳۰,۳۰۹,۶۶۱,۸۷۳)	۴۸,۱۲۳,۸۱۴,۹۹۱,۶۷۰		جمع کل

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	استخراج کانه های فلزی (رسا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۴۳۳,۹۷۷,۸۶۷	۴۶,۸۴۶,۸۴۴,۶۱۱	(۱۰,۷۲,۷۸۰,۸۰۰)	(۳۹۹,۰۷۲,۳۷۴,۵۸۹)	۴۴۶,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۴	شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
-	(۱۲۰,۷۱۰,۷۲۹)	(۱,۹۳۶,۷۰۲)	(۹۳۱,۵۷۶,۴۸۷)	۸۰۲,۷۹۲,۴۶۰	۱۷۸	شمش نقره SilverBar
۱۳,۴۳۳,۹۷۷,۸۶۷	۴۶,۷۲۶,۱۳۳,۸۸۲	(۱۰,۷۴۷,۷۰۷,۵۰۲)	(۳۹۹,۹۹۳,۹۵۱,۰۷۶)	۴۴۷,۷۹۴,۷۹۲,۴۶۰		
۹,۵۶۶,۲۳۱,۳۲۰	۱۰۵,۲۲۹,۱۷۸,۲۵۸	(۲,۱۷۷,۷۵۰,۴۰۰)	(۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲)	۹۰۷,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۷	شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱
۹,۵۶۶,۲۳۱,۳۲۰	۱۰۵,۲۲۹,۱۷۸,۲۵۸	(۲,۱۷۷,۷۵۰,۴۰۰)	(۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲)	۹۰۷,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰		
-	۱۱۰,۵۳۳,۳۷۰,۱۱۴	(۱,۳۴۷,۳۷۸,۶۳۹)	(۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷)	۵۶۱,۴۰۷,۷۶۶,۰۸۰	۳۳,۳۹۲	فلزات اساسی (مسکون) مس کاتد CopperCthd
-	۱۱۰,۵۳۳,۳۷۰,۱۱۴	(۱,۳۴۷,۳۷۸,۶۳۹)	(۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷)	۵۶۱,۴۰۷,۷۶۶,۰۸۰		
۲۳,۰۰۰,۲۰۹,۱۸۷	۱۶۳,۰۰۸,۶۸۲,۲۵۴	(۴,۵۹۹,۸۳۶,۵۴۱)	(۱,۷۴۸,۹۹۰,۰۳۹,۷۴۵)	۱,۹۱۶,۵۹۸,۵۵۸,۵۴۰		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۳۳,۴۹۸,۹۱۸,۰۷۴	۳۳۴,۱۲۸,۰۳۹,۷۳۴	(۹,۷۸۲,۰۶۱,۵۱۶)	۲۴۳,۹۱۰,۰۹۱,۲۵۰	۶۳۰	۳۸۷,۱۵۸,۸۷۵	۱۴۰۵/۰۳/۳۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۱۵۴,۶۸۱,۶۲۲,۰۶۹	۹۲,۳۷۶,۳۹۹,۲۰۰	-	۹۲,۳۷۶,۳۹۹,۲۰۰	۲۰۰	۴۶۱,۳۸۱,۴۹۶	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۱۳,۳۶۹,۴۸۷,۹۴۷	۹۰,۵۶۱,۵۰۴,۸۹۲	(۳,۷۸۳,۷۳۴,۱۰۸)	۹۴,۳۴۵,۳۳۹,۰۰۰	۱۲۰	۷۸۶,۲۱۰,۳۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توسعه معدن و فلزات
۱۲۲,۶۱۵,۰۲۴,۴۰۹	۶۵,۷۲۹,۸۳۰,۳۴۸	(۱,۱۲۵,۵۱۰,۷۹۲)	۶۶,۸۵۵,۳۴۱,۰۴۰	۱۹۰	۳۵۱,۸۷۰,۳۱۶	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰	۷۲,۳۸۰,۳۲۸,۸۰۰	-	۷۲,۳۸۰,۳۲۸,۸۰۰	۷۴۰	۹۷,۶۷۶,۱۲۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سنگ آهن گهرزمین
-	۴۵۰,۳۱۰,۵۹۰	(۶۲,۲۸۹,۴۱۰)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کنت و صنعت هلال
-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	تولیدی کوچین
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کنت و صنعت و دامپوری پگاه فارس
-	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۴۱۴	۵۸۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	رهیاب پیام گستران
۳۳,۷۳۱,۲۶۰,۴۷۸	۶۸۹,۲۰۲	(۲۰,۳۹۸)	۷۰۹,۵۰۰	۵۵	۱۲,۹۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۵۸,۹۸۰	-	۴۵۸,۹۸۰	۵۳۰	۸۶۶	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توسعه ساختمان سپهر تهران
۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۶۸۵,۴۴۶,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس باسارگاد
۵۵,۱۲۴,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مهرنام مین
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پویا

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸ -

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (جتر)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰	۶۲,۳۱۸,۵۵۹,۶۰۰	-	۶۲,۳۱۸,۵۵۹,۶۰۰	۳۰۰	۲۰۷,۷۲۸,۵۳۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه ما
۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰	۵۰,۴۸۷,۱۱۲,۹۲۰	-	۵۰,۴۸۷,۱۱۲,۹۲۰	۱۲۰	۴۲۰,۷۲۵,۹۴۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۱۳,۲۷۶,۱۰۹,۲۹۲	۴۵,۹۹۶,۸۹۶,۰۸۶	(۶۹۳,۱۰۳,۹۱۴)	۴۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه آسیا
۱۱,۹۵۷,۳۶۴,۷۲۱	۳۵,۴۸۴,۳۶۲,۶۷۸	(۴۱۳,۱۷۲,۹۲۲)	۳۵,۸۹۷,۴۳۵,۶۰۰	۴۰۰	۸۹,۷۴۳,۵۸۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه زندگی خاورمیانه
۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه کوثر
-	۲۰,۹۱۲,۵۵۸,۱۸۴	-	۲۰,۹۱۲,۵۵۸,۱۸۴	۱۱۶	۱۸۰,۲۸۰,۶۷۴	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بیمه اتکایی ایران معین
-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بیمه سرمد
-	۴۸۸,۷۳۲,۸۵۴	(۳۳,۷۶۷,۱۴۶)	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کشت و صنعت هلال
-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	تولیدی کوچین
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۴۱۴	۵۸۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	رهیاب پیام گستران
-	۱۱۶	-	۱۱۶	-	-	-	-	مابه تفاوت سود بیمه اتکایی امین
۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
۸,۷۶۸,۴۷۱,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پویا
۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۵۰۸,۸۳۴,۸۳۶,۳۶۶	۲۴۷,۳۲۶,۹۰۷,۰۹۷	(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۳۲)	۲۴۸,۴۷۰,۱۳۷,۲۱۹	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
			ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۲۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	صنعت غذایی کورش		
-	۱۷۰,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۴	۴۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۲۸	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	بهار زر عالیس چناران		
-	۱۳۷,۰۷۴,۱۴۷,۷۵۰	-	۱۳۷,۰۷۴,۱۴۷,۷۵۰	۴۵۰	۲۸۲,۳۸۶,۹۹۵	۱۴۰/۵/۰۲/۲۷	۱۴۰/۴/۰۹/۳۰	صنعتی بهشهر		
-	۱۰۳,۸۶۲,۷۵۱,۴۶۰	(۵,۷۶۲,۲۴۸,۵۴۰)	۱۰۹,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۳۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون		
-	۹۲,۵۳۸,۷۱۷,۷۷۹	(۳,۳۵۹,۲۸۲,۲۲۱)	۹۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۳/۲۳	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	صنعتی مینو		
-	۸۷,۳۶۳,۲۰۴,۴۵۶	(۳,۹۴۹,۲۹۵,۵۴۴)	۹۱,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۰۹	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	اقتصادی و خودکفایی آزادگان		
-	۸۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۲۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۳۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	نشاسته و گلوکز آردینه		
-	۳۰,۷۲۴,۹۵۱,۶۴۴	(۱,۹۱۵,۰۴۸,۳۵۶)	۳۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۳۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	صنایع غذایی رضوی		
-	۳۰,۶۵۲,۱۱۶,۱۷۶	(۶۵۰,۸۳۲,۶۰۴)	۳۱,۳۰۲,۹۴۸,۷۸۰	۶۰	۵۲۱,۷۱۵,۸۱۳	۱۴۰/۵/۰۳/۰۳	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	پارس مینو		
-	۲۹,۱۴۸,۴۸۱,۷۷۱	(۱,۵۱۷,۳۱۸,۳۲۹)	۳۰,۶۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۳۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	شرکت خمیرمایه رضوی		
-	۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۱/۱۶	۱۴۰/۴/۰۹/۳۰	صنعتی بهپاک		
-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۴/۱۲/۰۳	۱۴۰/۴/۰۹/۳۰	شیرپاستوریزه بگاه اصفهان		
-	۱۱,۰۰۰,۲۰۳,۳۴۴	(۱,۵۹۷,۶۰۷,۶۵۶)	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۳۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران		
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۴/۱۲/۰۵	۱۴۰/۴/۰۹/۳۰	بگاه آذربایجان غربی		
-	۶,۸۷۵,۶۹۳,۵۳۷	(۲۵۴,۳۰۶,۴۷۳)	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۳/۰۳	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	شرکت صنایع غذایی مینو شرق		
-	۴,۵۸۰,۳۹۲,۱۵۷	(۳۱۹,۶۰۷,۸۴۳)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۵/۰۴/۱۱	۱۴۰/۴/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)		
-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۴/۱۲/۰۲	۱۴۰/۴/۰۹/۳۰	شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان		
۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۹۷۶,۴۹۰,۰۶۴	(۱۹,۳۲۵,۵۴۷,۴۶۶)	۱,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۵۳۰					جمع نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱۸-

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۵/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
					ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰ -	۱,۰۱۶,۹۷۶,۴۹,۰۶۴ -	(۱۹,۳۲۵,۵۴۷,۴۶۶) -	۱,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۵۳۰ -	۱,۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شهد ایران
-	۲,۱۷۷,۰۴۸,۳۸۷	(۴۱,۷۵۱,۶۱۳)	۲,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کشت و صنعت تریف آباد
-	۱,۷۴۱,۴۵۷,۱۳۴	(۱۰۸,۵۴۲,۸۷۶)	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نوش پونه مشهد
-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱۳۲,۷۴۵	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
-	۴۵۱,۳۳۳,۰۰۰	-	۴۵۱,۳۳۳,۰۰۰	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	همکاران سیستم
-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولیدی کوچین
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۲۴۴,۳۶۶,۴۲۷	(۱۱,۸۸۲,۵۷۳)	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۴	۵۸۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کشت و صنعت هلال
-	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	رهیاب پیام گستران
-	۱۵۳,۲۴۴,۲۷۵	(۱۱,۷۵۵,۷۲۵)	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	۱۴۶,۵۹۱,۰۹۳	(۲,۲۰۸,۹۰۷)	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	فولاد هرمزگان جنوب
-	۱,۱۳۸	(۱۶۲)	۱,۳۰۰	-	-	-	-	فرآورده های دامی ولنی دالاهو
۵,۱۳۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۵۳۶,۷۱۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی مهرام
۶۲,۵۸۶,۳۱۲,۵۸۹	۱,۰۲۶,۹۶۴,۴۷۵,۱۶۷	(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۱,۰۴۶,۳۷۹,۳۴۱,۶۲۹					جمع کل
۱,۳۰۵,۶۲۴,۱۹۵,۰۳۵	۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹	(۳۵,۳۲۴,۸۷۸,۸۴۸)	۱,۸۶۶,۳۲۰,۳۹۷,۴۱۷					

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	
۲,۳۹۵,۳۴۵	۴,۳۰۵,۹۰۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۸,۸۶۰	۴,۸۷۰,۲۹۳	سایر درآمدها
۱,۴۲۷,۸۶۱,۶۸۹	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۴۳۰,۲۶۵,۸۹۴	۹,۱۷۶,۱۹۴	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۱,۰۲۴,۷۰۰,۳۶۶	۱۶,۱۱۳,۷۹۵	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	۱۹۷,۷۵۶,۹۰۴	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۱,۵۳۱,۹۳۹	سایر درآمدها
۴۸۸,۵۹۲,۲۶۰	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۵۱۳,۲۹۲,۶۲۶	۲۱۵,۴۰۲,۶۳۸	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	۸۱,۲۹۷,۸۳۰,۷۴۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۵۱۰,۴۹۵	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
-	۲۵,۶۹۳,۰۳۶	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۲,۰۷۸,۰۲۲	سایر درآمدها
۳۴۲,۳۵۵,۴۱۹	۸۱,۳۲۶,۱۱۲,۳۰۲	
۳,۲۸۵,۹۱۳,۹۳۹	۸۱,۵۵۰,۶۹۱,۱۳۴	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	
۷۲,۷۱۰,۳۵۴,۲۰۰	۸۴,۳۶۱,۷۳۵,۷۰۰	مدیر- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۵۱,۲۲۹,۴۶۰	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۷	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۴۲۷,۷۳۷,۵۷۴	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۳۲,۰۹۲,۳۸۴,۵۶۷	۲۶,۸۳۴,۷۲۹,۲۳۴	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰۵,۶۸۱,۷۰۵,۸۰۱	۱۱۲,۱۲۹,۲۷۸,۴۴۴	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۵۷,۸۱۲,۶۵۵,۲۲۱	۳۰,۲۶۸,۵۲۷,۸۸۲	مدیر- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۵۵,۷۸۳,۱۹۴	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۷	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۴۳۲,۶۴۲,۴۹۰	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۱۹,۶۰۳,۵۰۳,۹۴۴	۱۴,۰۳۱,۴۱۳,۹۳۷	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۷۸,۳۰۴,۵۸۴,۸۴۹	۴۵,۲۳۲,۷۵۵,۳۲۹	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
۳,۷۵۸,۰۲۸,۶۴۷	۹۵,۰۲۳,۵۸۷,۱۶۹	مدیر- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۸۴,۲۴۴,۰۷۹	۴۸۸,۴۰۱,۷۲۷	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۹۳,۱۹۳,۴۰۴	۴۴۴,۴۱۱,۷۸۳	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۱,۶۳۹,۲۲۹,۴۱۷	۴۳,۲۳۹,۲۲۷,۶۸۹	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۵,۵۷۴,۶۹۵,۵۴۷	۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸	
		فلزات اساسی (مسگون)
-	۴۳,۷۰۶,۴۹۱,۸۱۸	مدیر- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
-	۱۱۷,۳۲۸,۷۵۴	متولی- مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
-	۱۲۸,۸۱۳,۷۲۰	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
-	۴,۸۶۲,۲۵۱,۳۴۵	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷	
۱۸۹,۵۶۰,۹۸۶,۱۹۷	۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
ریال	ریال	
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۳۳,۵۸۸,۸۳۲	هزینه تاسیس
۲۹۵,۷۰۰,۱۷۹	۲۰۵,۶۶۰,۶۰۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲	هزینه رتبه بندی
۵۱۰,۳۸۱,۷۵۵	۴۲۲,۴۸۴,۶۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۳۰,۷۹۰,۸۸۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۸۴۷,۸۱۴,۰۲۹	۴,۸۶۶,۲۴۰,۲۵۶	هزینه نرم افزار
۲۹,۴۹۴,۰۰۰	۱۷,۴۵۵,۴۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۶۴,۳۸۳,۲۴۵	۶۶۴,۹۸۷,۳۹۲	هزینه تصفیه
-	۹,۸۵۶,۸۵۹,۱۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار*
۲۴,۱۶۶	۷,۱۳۲	سایر هزینه‌ها
۲,۶۹۶,۵۸۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۵,۴۰۰,۶۰۳,۳۸۴	۱۶,۴۶۶,۱۵۳,۶۶۶	

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)

۵۰,۶۵۷,۰۷۰	۳۳,۵۸۸,۸۳۲	هزینه تاسیس
۲۹۹,۴۰۳,۳۷۳	۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲	هزینه رتبه بندی
۲,۴۱۶,۹۷۹,۸۹۵	۳,۹۹۲,۰۸۷,۴۹۵	هزینه نرم افزار
۱,۱۲۶,۳۳۶,۱۲۴	۳۳۲,۹۷۰,۱۲۵	هزینه تصفیه
-	۲۵,۲۶۰,۷۹۵,۱۹۸	تعدیل کارمزد کارگزار*
-	۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۸,۹۴۱,۹۹۰	۵,۹۵۶,۷۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۶۳	۱,۴۸۲	سایر هزینه‌ها
۲,۹۴۱,۷۲۸	-	هزینه برگزاری مجامع
۳,۹۳۵,۲۶۰,۶۴۳	۳۰,۲۰۱,۶۹۲,۹۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۲۲-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۳۳,۵۸۸,۸۳۲	هزینه تاسیس
-	۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲	هزینه رتبه بندی
۹۱,۵۶۶,۱۷۴	۸۳۴,۷۹۷,۷۹۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۲۳,۴۴۷,۰۸۲	۶,۳۱۲,۷۳۹,۳۴۰	هزینه نرم افزار
۱۵۰,۷۸۵,۶۶۷	۶۷۱,۵۲۱,۴۸۸	هزینه تصفیه
۹,۲۸۳,۶۰۰	۱۰,۳۱۸,۹۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۵۳۵	۱۷,۳۴۴	سایر هزینه‌ها
۲,۶۹۶,۵۸۴	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۷۷,۷۹۱,۶۴۲	۸,۳۳۹,۲۷۶,۷۲۱	
		فلزات اساسی (مسکون)
-	۷۵۲,۴۶۴,۴۶۷	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۶,۳۵۳	سایر هزینه‌ها
-	۹۵۳,۱۹۳,۹۹۸	هزینه نرم افزار
-	۲۹,۸۷۳,۵۱۷,۲۹۰	تعدیل کارمزد کارگزاری*
-	۱,۱۶۹,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۳۱,۵۸۰,۳۶۱,۶۵۸	
۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹	۸۶,۵۸۷,۴۸۴,۹۷۴	جمع کل

* باتوجه به اینکه این صندوق از نوع multi nav می باشد، تعدیل کارگزاری در سه نماد به حالت هزینه درآمده است، اما مجموع تعدیل کارگزاری در ۴ نماد مثبت و به صورت درآمد می باشد.

۲۳- هزینه مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	استخراج کانه های فلزی (رسانا)
۷,۶۹۸,۷۵۷	-	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
۷,۶۹۸,۷۵۷	-	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
-	۱۳۷,۱۲۶,۲۵۰	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۳۷,۱۲۶,۲۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۲۳-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
-	۵۸,۹۵۴,۶۶۲	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۵۸,۹۵۴,۶۶۲	
		فلزات اساسی (مسگون)
-	۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱	هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱	
۷,۶۹۸,۷۵۷	۴۷۶,۵۱۰,۰۶۳	جمع کل
		۲۴- تعدیلات
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)
۱۵۰,۷۸۸,۴۲۸,۰۵۰	۱,۷۲۵,۷۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۴۸,۷۸۳,۶۸۱,۰۷۸)	(۶۰۸,۲۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۹۷,۹۹۵,۲۵۳,۰۲۸)	(۶۰۶,۵۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	
		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)
۶۰,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۸۶,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹۹,۴۹۸,۹۵۳,۰۲۹)	(۱۴۰,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۹,۱۰۷,۴۵۳,۰۲۹)	(۹۱,۵۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	
		محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)
(۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۱,۴۶۶,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۹,۰۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۶,۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۲,۰۸۹,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۴۱۵,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	
		فلزات اساسی (مسگون)
-	۵۱,۶۰۱,۶۰۰,۰۸۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۱۲,۲۰۳,۲۰۰,۰۵۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۳۹,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	
(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)	۷۵۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، 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:

استخراج کانه‌های فلزی (رسانا)				
۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۰/۸۵٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز
۰/۷۸٪	۴,۷۱۱,۳۷۹	عادی	۴,۹۸۱,۹۵۷	عادی
۰/۴۱٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز
۷/۰۳٪	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	عادی	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	عادی
۴/۰۰٪	۳۴,۰۶۱,۸۰۳	عادی	۳۸,۹۱۹,۳۹۰	عادی
۰/۴۵٪	۲,۷۰۵,۰۰۵	عادی	۰	عادی
-	-	-	۴۰,۳۵۵	عادی
۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۵۰,۰۰۰	عادی
۰/۰۱٪	۵۱,۳۲۸	عادی	۵۱,۳۲۸	عادی
۰/۰۱٪	۴۷,۳۰۰	عادی	-	عادی
۸/۹۵٪	۵۳,۸۱۶,۷۴۰		۲۲/۱۰٪	۱۰۸,۳۳۲,۹۵۵

۲۲/۱۰٪

بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی (جتر)				
۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۰/۳۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۳۳/۷۳٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۳/۴۷٪	۱۱,۶۸۶,۳۳۱	عادی	۱۱,۳۵۳,۹۵۸	عادی
۵/۹۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی
-	-	-	۴۴,۱۱۲	عادی
۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۵۰,۰۰۰	عادی
۰/۰۱٪	۴۸,۳۸۳	عادی	۴۸,۳۸۳	عادی
۰/۰۱٪	۴۶,۴۰۰	عادی	-	عادی
۳۳/۴۵٪	۱۱۲,۸۳۱,۰۱۴		۳۶/۸۳٪	۱۱۲,۴۹۶,۴۵۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

الحاق یادداشت ۲۶-

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)					
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰/۳۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۱۴٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۰٪	۱,۰۰۰	عادی	۰/۳۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۱۰/۱۰۰٪	۴۶,۳۶۴,۳۰۱	عادی	۸/۱۷٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۲/۱۲٪	۹,۸۰۷,۶۷۸	عادی	۱/۲۸٪	۹,۳۷۰,۳۴۳	عادی
۲/۱۵٪	۹,۹۶۳,۰۰۰	عادی	-	-	عادی
-	-	-	۰/۱۰٪	۲۵,۹۹۸	عادی
۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی	۰/۳۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۰	عادی
۰/۰۱٪	۵۱,۹۷۶	عادی	۰/۱۴٪	۱,۰۵۰,۰۰۰	عادی
۰/۰۱٪	۴۴,۸۶۱	عادی	-	-	عادی
۱۴/۵۱٪	۶۷,۲۸۲,۸۱۶		۱۰/۲۳٪	۷۵,۱۴۶,۲۴۱	

فلزات اساسی (مسکون)					
۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
-	-	عادی	۰/۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی
-	-	عادی	-	-	عادی
-	-	عادی	۰/۷۹٪	۷,۷۹۵,۰۷۰	عادی
-	-	عادی	۱/۷۶٪	۱۷,۲۷۹,۷۴۰	عادی
-	-	-	۰/۰۱٪	۵۰,۸۰۰	عادی
-	-	عادی	۰/۰۱٪	۵۰,۰۰۰	عادی
-	-	عادی	۰/۱۱٪	۱,۰۵۲,۶۹۸	عادی
۰/۰۰٪	-		۲/۷۷٪	۲۷,۳۲۸,۳۰۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب(بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲۵,۳۴۰,۴۵۸,۸۸۵	(۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶)		۳۹,۳۶۲,۵۵۷,۳۸۳,۰۱۳	خرید و فروش سهام	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
			۶۱,۵۳۳,۴۸۱,۳۰۷	کارمزد کارگزاری		
(۳۷۷,۶۳۷,۱۴۱,۳۰۱)	(۲۵۳,۳۶۰,۳۴۲,۵۶۹)	طی دوره مالی	۲۵۳,۳۶۰,۳۴۲,۵۶۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سبدگردان توسعه فیروزه
(۹۱۲,۹۷۸,۰۹۰)	(۱,۵۸۲,۵۳۳,۹۳۴)		۱,۵۸۲,۵۳۳,۹۳۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۶۲,۰۴۹,۰۶۹)		۱,۴۶۲,۰۴۹,۰۶۹	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۴۵,۵۱۶,۶۵۸,۵۷۸)	(۸۸,۹۶۷,۶۲۲,۲۰۶)		۸۸,۹۶۷,۶۲۲,۲۰۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تایید آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۹- صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

جمع کل	مسکون	نمک	چتر	رسانا	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۷۵۲,۱۰۰,۸۸۸,۶۰۰	۱۰,۹۷۰,۸۰۴,۹۶۷,۴۱۸	۲۲,۸۴۸,۴۶۹,۴۰۶,۳۷۸	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۹,۲۰۰,۷۹۰,۵۸۳,۲۸۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۴۶,۳۲۱,۷۹۶,۷۷۱	۵۸۶,۶۴۰,۴۵۴,۰۳۱	۵۹۵,۳۹۴,۷۲۸,۸۱۸	۱۹۷,۹۸۷,۱۲۴,۰۰۴	۱۶۶,۱۹۹,۴۸۹,۹۱۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۱۱,۹۹۸,۷۲۱,۹۹۹	۵۶۰,۰۰۶,۳۸۷,۴۴۱	۹۰۵,۳۱۸,۳۴۹,۶۰۰	-	۴۴۶,۷۲۰,۰۸۴,۹۵۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹	-	۵۸۴,۹۸۵,۱۲۳,۶۱۸	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۵۴۵	۳۹۶,۴۵۰,۹۲۷,۱۵۶	حساب های دریافتی
۸,۳۱۳,۷۱۷,۵۱۷	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷	۲,۱۷۶,۵۵۱,۳۹۴	۲,۱۷۶,۵۵۱,۸۰۶	۲,۲۰۵,۳۱۸,۸۰۰	سایر دارایی ها
۴۴,۰۳۲,۳۲۰	۴,۵۹۸,۶۳۱	۲۱,۸۹۱,۳۵۳	۷,۳۴۰,۷۲۰	۱۰,۲۰۱,۶۱۶	موجودی نقد
۵۲,۲۸۲,۲۱۴,۱۱۳,۵۳۶	۱۲,۱۱۹,۱۶۵,۷۰۳,۰۳۸	۲۴,۹۳۶,۲۶۵,۹۵۱,۱۶۱	۵,۰۱۴,۴۰۵,۸۵۳,۵۹۱	۱۰,۳۱۲,۳۷۶,۶۰۵,۷۳۶	جمع دارایی ها

بدهی ها	جاری کارگزاران	پرداختی به ارکان صندوق	پرداختی به سرمایه گذاران	سایر حساب های پرداختی و ذخایر	جمع بدهی ها	خالص دارایی ها	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال
۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶	۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹	۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶	۸۱۹,۵۹۸,۱۵۶۲	۱۱۴,۹۲۹,۴۶۱,۶۱۹	۲۳۸,۶۸۸,۲۹۴,۳۱۳	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳	۲۰,۳۶۴
۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸	۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷	۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸	۴۵,۳۳۲,۷۵۵,۳۲۸	۱۱۲,۱۲۹,۲۷۸,۴۴۵	۶۲,۳۶۶,۵۴۳,۰۰۳		
۶۰,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۴۷۷,۵۰۸,۴۳۷,۸۴۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	
۳۱,۲۶۳,۶۱۶,۱۷۴	۲,۹۰۸,۹۸۹,۴۶۳	۹,۴۰۵,۳۶۶,۴۴۹	۷,۳۱۹,۷۰۶,۱۱۳	۱۱,۶۲۹,۵۵۴,۱۴۹	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸		
۱۰,۵۶,۴۷۲,۸۹۲,۷۹۸	۲۷۷,۹۰۹,۶۱۷,۷۳۹	۴۷۷,۵۰۸,۴۳۷,۸۴۳	۶۲,۳۶۶,۵۴۳,۰۰۳	۲۳۸,۶۸۸,۲۹۴,۳۱۳	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹		
۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳			
۲۰,۳۹۸	۱۲,۰۶۲	۳۳,۳۰۴	۱۶,۲۱۱	۲۰,۳۶۴			

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳۰- صورت سود و زیان به تفکیک نماد

درآمدها:	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	نسافا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳	۱۹۱,۸۰۱,۴۵۹,۵۹۲	۱,۴۹۶,۴۵۹,۷۸۰,۱۹۹	۵۷,۱۷۶,۵۸۰,۱۲۱	۵۷۲,۱۷۵,۱۳۹,۴۰۱
۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱	۱,۵۹۷,۶۵۱,۰۵۸,۸۸۱	۱۰,۴۳۱,۱۹۳,۳۴۱,۳۶۸	۱,۳۹۵,۴۳۷,۰۵۱,۶۲۷	۳,۱۶۰,۵۱۸,۴۵۷,۲۰۵
۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹	-	۱,۰۲۶,۹۶۴,۴۷۵,۱۶۷	۲۴۷,۳۲۶,۹۰۷,۰۹۷	۵۵۶,۴۱۶,۱۳۶,۳۰۵
۳۳۶,۱۶۲,۱۱۹,۰۹۶	۲۷۶,۰۸۰,۸۴۳,۲۴۳	۳۵,۸۹۸,۴۹۷,۷۸۳	۱۷,۳۸۸,۳۲۶,۹۷۹	۶,۸۹۴,۴۵۱,۰۹۱
۸۱,۵۵۰,۶۹۱,۱۳۴	-	۸۱,۳۲۶,۱۱۲,۳۰۲	۲۱۵,۴۰۲,۶۳۸	۹,۱۷۶,۱۹۴
۲۱,۰۵۰,۸۳۳,۱۹۷,۰۹۳	۲,۰۶۵,۵۳۳,۳۶۱,۷۱۶	۱۳,۰۷۱,۸۴۲,۲۰۶,۷۱۹	۱,۶۱۷,۴۴۴,۲۶۸,۴۶۲	۴,۲۹۶,۰۱۳,۳۶۰,۱۹۶

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۲,۱۲۹,۳۷۸,۴۴۴)	(۴۵,۲۳۲,۷۵۵,۳۲۹)	(۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸)	(۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷)
سایر هزینه‌ها	(۱۶,۴۶۶,۱۵۳,۶۶۶)	(۳۰,۲۰۱,۶۹۲,۹۲۹)	(۸,۳۳۹,۲۷۶,۷۲۱)	(۳۱,۵۸۰,۳۶۱,۶۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶	۱,۵۴۲,۰۰۹,۸۳۰,۲۰۴	۱۳,۹۲۴,۳۰۷,۳۰۱,۶۳۰	۱,۹۸۵,۱۳۸,۱۱۴,۴۲۱
هزینه مالی	-	(۱۳۷,۱۲۶,۲۵۰)	(۵۸,۹۵۴,۶۶۲)	(۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱)
سود (زیان) خالص	۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶	۱,۵۴۱,۸۷۲,۶۹۳,۹۵۴	۱۳,۹۲۴,۳۴۸,۳۴۶,۹۶۸	۱,۹۸۴,۸۵۷,۶۸۵,۲۷۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۵۲۳٪	۳۸۳٪	۹۸٪	۱۸۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۱٪	۳۱٪	۵۳٪	۱۶۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳۱- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

نمک		چتر		رسانا	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۳,۸۱۹,۶۸۲,۹۱۶,۶۳۴	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶
۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)
۱۲,۹۲۴,۲۴۸,۳۴۶,۹۶۸	-	۱,۵۴۱,۸۷۲,۶۹۳,۹۵۴	-	۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶	-
۱,۴۱۵,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹۱,۵۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۶,۵۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	-
۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳	۴۸۹,۷۸۱,۱۹۶

مسکون

جمع کل		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	۱,۴۰۳,۴۵۶,۰۹۳	-	-	-	-
۱۴,۳۹۱,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۱۰۰,۰۰۱	۱۰,۴۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۵,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۱	۱,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۱
(۳,۳۰۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۲۰۰,۰۰۱)	(۵۹۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۱)	(۵۹۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۱)
۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸	-	۱,۹۸۴,۸۵۷,۶۸۵,۲۷۰	-	-	-
۷۵۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	-	۳۹,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	-	-	-
۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸	۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

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، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

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 بازخورد 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.