گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳-مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵-محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶-اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۲/۰۲، ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ و ۱۴۰۵/۰۵/۰۳، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۹ و ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است) و پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت مقرر برای نمونه در صنعت " محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر" در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ رعایت نشده است (بخشی از مبلغ مورد معامله).

۸-۳- مفاد ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۵، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ و ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ برای سهام ملی صنایع مس ایران، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ برای سهام بهار زر عالیس چناران و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۷ برای سهام پنبه و دانه های روغنی خراسان، رعایت نشده است.

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

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

۱۲ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی (شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت های 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
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی :	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴
ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴-۵
پ) مبنای تهیه صورت مالی	۵
ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۱۰
ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۵۵

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ،هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

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

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

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۰۰ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
دارایی ها		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۷,۷۵۲,۱۰۰,۸۸۸,۶۰۰	۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۵۴۶,۲۲۱,۷۹۶,۷۷۱	۱۵۶,۲۰۶,۱۵۱,۲۹۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۱,۹۱۱,۹۹۸,۷۲۱,۹۹۹	-
حساب های دریافتنی	۸	۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹	۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱
جاری کارگزاران	۹	-	۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵
سایر دارایی‌ها	۱۰	۸,۲۱۳,۷۱۷,۵۱۷	۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱
موجودی نقد	۱۱	۴۴,۰۳۲,۳۲۰	۵,۹۹۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		**۵۲,۲۸۲,۲۱۴,۱۱۳,۵۲۶**	**۱۹,۱۹۰,۶۴۹,۷۹۰,۹۶۰**
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸	۳۲۶,۴۴۲,۷۷۷,۸۶۹
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۶۰,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۱۱,۴۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۱,۲۶۳,۶۱۶,۱۷۴	۲۱,۹۴۹,۴۴۶,۶۷۰
جمع بدهی ها		**۱,۰۵۶,۴۷۲,۸۹۲,۷۹۸**	**۴۲۸,۷۰۳,۶۲۴,۵۳۹**
خالص دارایی ها	۱۵	**۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸**	**۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال		۲۰,۳۹۸	۱۳,۳۷۸

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳	(۷۸,۰۱۵,۹۰۴,۳۸۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱	(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)
سود سهام	۱۸	۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹	۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵
سود سپرده بانکی	۱۹	۳۳۶,۱۶۲,۱۱۹,۰۹۶	۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸
سایر درآمدها	۲۰	۸۱,۵۵۰,۶۹۱,۱۳۴	۳,۲۸۵,۹۱۳,۹۳۹
جمع درآمدها		۲۱,۰۵۰,۸۳۳,۱۹۷,۰۹۳	(۱,۸۰۸,۰۳۸,۱۰۰,۸۲۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸)	(۱۸۹,۵۶۰,۹۸۶,۱۹۷)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۸۶,۵۸۷,۴۸۴,۹۷۴)	(۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		**۲۰,۶۱۸,۸۷۳,۱۶۴,۳۴۱**	**(۲,۰۰۷,۵۱۲,۷۴۲,۶۹۵)**
هزینه مالی	۲۳	(۴۷۶,۵۱۰,۰۶۳)	(۷,۶۹۸,۷۵۷)
سود(زیان) خالص		**۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸**	**(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷۵/۹۶٪	-۱۱/۳۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴۰/۶۱٪	-۱۰/۹۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱	۱,۶۷۶,۲۷۲,۷۸۱	۱۸,۸۵۷,۰۷۰,۳۵۰,۹۶۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۴۳۹,۱۰۰,۰۰۱	۱۴,۳۹۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۷۱۱,۴۲۳,۰۳۰	۷,۱۱۴,۲۳۰,۳۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۳۰,۲۰۰,۰۰۱)	(۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۴۳۹,۷۱۸)	(۵,۵۰۴,۳۹۷,۱۸۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		-	۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸	-	(۲,۰۰۷,۵۲۰,۴۴۱,۴۵۲)
تعدیلات	۲۴	-	۷۵۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	-	(۴۶۹,۱۹۱,۸۰۶,۰۵۷)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه‌گذاری)پایان دوره		۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳	۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸	۱,۸۳۷,۲۵۶,۰۹۳	۱۷,۹۹۰,۱۹۱,۲۲۳,۴۵۸

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۶۷۰۶ گزارش حسابرسی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه شماره ثبت ۵۴۲۴۹۵

رازدار

مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ 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، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران ، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به صنعت مورد نظر به صورت جداگانه نگهداری و گزارش می‌گردد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران ، شهرستان شمیرانات ، بخش مرکزی ، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم ، خیابان شهید دکتر باهنر ، کوچه صالحی ، پلاک ۰۱۰۶، ساختمان فیروزه ، طبقه دوم، سبدگردان توسعه فیروزه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 گسترده فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است

۱-۲- 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. درتاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شمارهٔ 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 سرمایه‌گذری 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- حسابرس‌صندوق : 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، پلاک۱۸، واحد۱۴، 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 شهرتهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵ تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار درهنگام 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه 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 اورق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد وقیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قراردهد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

این اوراق به عنوان سرمایه گذاری سریع المعامله 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 عملا در زمان عرضه اولیه گواهی سپرده کالایی، به وقوع می پیوندد. مالیات ارزش افزوده دریافتنی توسط عرضه کننده در زمان عرضه اولیه را به عنوان مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی ثبت می نمایند.(مالیات بر ارزش افزودنی دریافتنی 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام

درآمدحاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزار ی مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) سالانه یک و نیم درصد(۰.۰۱۵) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد(۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد(۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری درگواهی 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
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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 سپرده‌گذاری 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،۰۰۰ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

<table>
<tr><th>عنوان هزینه</th><th>شرح نحوه محاسبه هزینه</th></tr>
<tr><td>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</td><td>
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 ۱۴۰۴از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهرمند 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،۴۰۰تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال
به ازاری هر سرمایه گذار(دارنده واحد) در یک سال ۱۴۴،۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰تومان) شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال
به ازای هر Sector(بخش) دریک سال (فارغ از تعداد Sector) ۲،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (۲۴۰ میلیون تومان) از اولین Sector(بخش) شامل می شود.
<table>
<tr><th>ردیف</th><th>پلکان</th><th>ضریب در سال ۱۴۰۴</th><th>روش محاسبه پلکانی</th></tr>
<tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td rowspan="3">این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
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.
۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود .
۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.</td></tr>
<tr><td>۲</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td></tr>
<tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td></tr>
<tr><td>۴</td><td colspan="3">الف) سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
ب) در صندوق های بخشی، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی برای هر Sector(بخش) جداگانه محاسبه می شود و سقف مورد اشاره در بند الف فوق(دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) نیز برای هر Sector(بخش) جداگانه لحاظ می گردد.</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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 درصورت 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی(مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلای 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 بخشنامهٔ شمارهٔ ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصرهٔ 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به ازای هر صنعت موضوع فعالیت و هر بخش صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
استخراج کانه های فلزی (رسانا)	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی	۶,۱۲۱,۵۵۵,۲۷۵,۱۵۴	۸,۹۴۳,۹۱۶,۷۷۶,۸۳۵	۸۷/۵۸٪	۷,۳۱۶,۳۲۶,۰۵۰,۴۲۵	۶,۹۶۷,۷۴۵,۱۹۳,۵۷۹	۹۱/۴٪
سرمایه گذاری‌ها	۱۷۱,۰۰۰,۹۲۰,۶۳۸	۲۴۷,۱۹۲,۱۵۷,۹۱۲	۲/۴۲٪	۹۷,۸۲۷,۹۸۰,۲۳۷	۸۱,۳۱۳,۵۳۰,۷۲۰	۱/۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۱	۶,۰۵۷,۸۰۸,۳۵۰	۰/۰۶٪	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۰/۱٪
اطلاعات و ارتباطات	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۰/۰۴٪	-	-	۰/۰٪
فلزات اساسی	۴۱,۱۱۷,۴۰۵	۳۲,۴۲۳,۱۱۴	۰/۰۰٪	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۳,۸۵۲	۴۹۱,۵۳۶,۸۷۸,۴۰۵	۶/۴٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰/۰۰٪	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۱	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۰/۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر	-	-	۰/۰۰٪	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۵	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۵۴	۰/۱٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰/۰۰٪	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۸۲	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲	۰/۱٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	۰٪	۲,۸۹۲,۴۱۸	۳,۴۱۶,۶۰۰	۰/۰٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	۰/۰۰٪	۱۶,۴۳۰,۶۳۱,۶۰۰	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۰/۲٪
	۶,۳۰۱,۳۰۹,۸۴۵,۵۹۱	۹,۲۰۰,۷۹۰,۵۸۳,۲۸۸	۹۰/۰۹٪	۷,۹۶۲,۱۴۵,۵۹۹,۱۳۴	۷,۵۸۳,۴۵۰,۵۸۱,۹۶۹	۹۹/۴۸٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)						
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۳,۱۵۰,۹۴۰,۲۷۱,۵۳۱	۴,۳۸۶,۷۵۱,۵۴۶,۶۵۱	۸۷٪	۳,۴۶۸,۰۶۵,۳۲۳,۰۲۴	۳,۵۵۴,۳۲۱,۲۹۳,۸۶۷	۹۰٪
سرمایه گذاری‌ها	۱۸۵,۸۰۷,۴۹۰,۹۵۸	۲۹۹,۸۲۶,۲۸۱,۰۴۱	۶٪	۱۸۲,۹۱۰,۲۳۲,۰۷۵	۱۴۹,۲۸۱,۸۱۶,۵۳۳	۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۳,۲۰۸,۴۱۷,۳۴۹	۱۹,۴۵۶,۴۳۰,۱۵۰	۰٪	۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۰٪	-	-	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	۲۲,۴۱۰,۲۵۶,۵۹۷	۰٪	۶,۶۸۸,۸۴۳,۹۵۰	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	۰٪	۱۶,۵۰۳,۶۵۷,۷۴۶	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۰٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰٪	۷,۵۹۹,۳۵۳,۴۳۷	۱۰,۲۴۵,۶۸۳,۸۸۵	۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۰٪	۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲	۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰	۰٪
فلزات اساسی	-	-	۰٪	۵۱,۷۱۶,۳۴۳,۰۲۶	۸۲,۸۳۹,۳۸۸,۰۷۶	۲٪
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰٪	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۲۷	۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۰	۰٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰٪	۴,۹۵۳,۵۵۴,۱۰۰	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰٪	۵۳,۳۰۱,۰۰۸,۶۰۰	۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰	۱٪
	۳,۳۶۰,۵۷۲,۶۵۲,۸۳۱	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۹۴/۳۷٪	۳,۸۰۸,۷۰۳,۶۰۲,۶۳۶	۳,۸۹۷,۵۷۱,۶۴۸,۸۲۱	۹۸/۲۹٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۵-

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)						
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۹۱۵,۳۰۶,۴۶۴,۸۲۲	۱۹,۷۳۷,۸۰۰,۸۱۸,۲۶۴	۷۹٪	۴,۹۲۳,۲۷۳,۹۷۶,۸۴۱	۶,۷۷۶,۰۷۴,۵۴۶,۱۷۲	۸۹٪
فلزات اساسی	۳۷۴,۸۶۵,۸۷۸,۶۳۰	۷۵۰,۶۷۷,۰۴۲,۶۴۹	۳٪	۱۷۷,۳۶۹,۳۹۱,۴۱۶	۲۹۸,۱۶۷,۵۷۱,۹۹۸	۴٪
سرمایه گذاری ها	۱,۲۳۹,۶۱۲,۳۷۳,۷۹۳	۲,۱۲۳,۴۸۲,۶۰۶,۷۵۰	۹٪	۱۰۲,۶۷۳,۸۹۱,۲۴۷	۸۲,۴۸۰,۴۷۰,۴۲۱	۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۲	۶,۰۵۷,۸۰۸,۳۵۰	۰٪	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۴	۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲	۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۵	۰٪	-	-	۰٪
محصولات شیمیایی	۲۱۳,۰۳۳,۶۵۸,۹۰۹	۲۲۶,۸۵۹,۷۱۳,۲۹۰	۱٪	-	-	۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰٪	۶۹,۸۲۸,۶۸۸,۸۱۰	۶۲,۳۶۴,۱۶۹,۵۰۰	۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۰٪	۱۷۶,۲۶۰,۵۶۷,۳۹۱	۲۲۶,۰۶۸,۸۷۴,۱۰۰	۳٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	۰٪	۱۶,۳۸۵,۵۳۸,۲۷۳	۱۸,۲۹۸,۳۲۷,۰۳۶	۰٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰٪	۳,۸۰۶,۳۷۸,۰۹۱	۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲	۰٪
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰٪	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷	۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱	۰٪
خرده فروشی در فروشگاه های غیرتخصصی	-	-	۰٪	۲۵,۳۱۳,۷۷۳,۰۰۰	۳۴,۴۶۱,۵۳۷,۱۰۰	۰٪
	۱۰,۷۵۱,۵۳۰,۹۰۸,۵۴۹	۲۲,۸۴۸,۴۶۹,۴۰۶,۳۷۸	۹۱/۶۳٪	۵,۵۰۳,۵۳۱,۳۸۹,۲۰۰	۷,۵۱۲,۱۹۸,۹۵۰,۱۰۲	۹۸/۸۲٪
فلزات اساسی(مسگون)						
سرمایه گذاری ها	۷۶۴,۴۸۸,۸۰۸,۵۹۹	۹۹۴,۹۱۰,۳۷۹,۸۲۴	۸/۲۱٪	-	-	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱,۵۱۱,۸۴۳,۲۳۱,۸۸۰	۱,۹۶۰,۲۳۴,۳۵۴,۲۱۱	۱۶/۱۷٪	-	-	۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۳۰,۱۴۶,۷۶۳,۷۳۸	۱۵۰,۰۳۱,۲۲۴,۰۰۰	۱/۲۴٪	-	-	۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۷۸,۸۴۲,۱۵۰,۰۲۵	۴۸۶,۳۲۱,۴۴۹,۷۰۰	۴/۰۱٪	-	-	۰٪
فلزات اساسی	۶,۵۵۹,۱۶۰,۴۱۷,۸۹۴	۷,۳۳۸,۷۹۵,۴۴۰,۰۷۸	۶۰/۵۶٪	-	-	۰٪
اختیار خ فملی-۲۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۰۸(ضملی۷۰۶۸)	۳۹,۷۲۵,۹۰۶,۵۱۵	۴۰,۵۱۲,۱۱۹,۶۰۵	۰/۳۳٪	-	-	۰٪
	۹,۳۸۴,۲۰۷,۲۷۸,۶۵۱	۱۰,۹۷۰,۸۰۴,۹۶۷,۴۱۸	۹۰/۵۲٪	-	-	۰٪
جمع کل	**۲۹,۷۹۷,۶۲۰,۶۸۵,۶۲۲**	**۴۷,۷۵۲,۱۰۰,۸۸۸,۶۰۰**	**۹۱/۳۴٪**	**۱۷,۲۷۴,۳۸۰,۵۹۰,۹۷۰**	**۱۸,۹۹۳,۲۲۱,۱۸۰,۸۹۲**	**۹۸/۹۷٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
استخراج کانه های فلزی(رسانا)				
بانک گردشگری	۱۶۶,۱۸۸,۳۴۵,۱۲۸	۱/۶۳٪	۱۶,۲۰۷,۸۴۸,۴۴۳	۰/۲٪
بانک خاورمیانه	۱۰,۳۲۰,۹۴۷	۰٪	۶۲,۳۹۱,۱۳۶	۰٪
بانک تجارت	۴۱۵,۰۰۰	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	۰٪
بانک سامان	۴۰۸,۸۴۳	۰٪	۳۹۸,۷۸۴	۰٪
	۱۶۶,۱۹۹,۴۸۹,۹۱۸	۱/۶۳٪	۱۶,۲۷۱,۰۵۳,۳۶۳	۰/۲۱٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)				
بانک گردشگری	۱۹۷,۹۳۵,۶۳۱,۷۹۰	۳/۹٪	۶۳,۲۴۱,۴۸۷,۳۹۶	۱/۵۹٪
بانک خاورمیانه	۵۱,۰۷۷,۲۱۴	۰٪	۵۰,۹۴۰,۲۵۵	۰٪
بانک تجارت	۴۱۵,۰۰۰	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	۰٪
	۱۹۷,۹۸۷,۱۲۴,۰۰۴	۳/۹۵٪	۶۳,۲۹۲,۸۴۲,۶۵۱	۱/۶۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)				
بانک گردشگری	۵۹۵,۳۹۱,۴۳۶,۵۳۳	۲/۳۹٪	۷۶,۴۸۷,۲۲۶,۸۰۰	۱٪
بانک خاورمیانه	۲,۸۷۷,۲۸۵	۰٪	۱۵۴,۶۱۳,۴۷۷	۰٪
بانک تجارت	۴۱۵,۰۰۰	۰٪	۴۱۵,۰۰۰	۰٪
	۵۹۵,۳۹۴,۷۲۸,۸۱۸	۲/۳۹٪	۷۶,۶۴۲,۲۵۵,۲۷۷	۱/۰۱٪
فلزات اساسی(مسگون)				
بانک گردشگری	۵۸۶,۶۴۰,۴۵۴,۰۳۱	۴/۸۴٪	-	۰٪
	۵۸۶,۶۴۰,۴۵۴,۰۳۱	۴/۸۴٪	۰	۰٪
جمع کل	**۱,۵۴۶,۲۲۱,۷۹۶,۷۷۱**	**۲/۹۶٪**	**۱۵۶,۲۰۶,۱۵۱,۲۹۱**	**۰/۸۱٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۷-سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال			ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی(رسانا)								
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۱۵,۹۶۴	۳۹۹,۰۷۲,۳۷۴,۵۸۹	۴۴۵,۹۱۹,۲۱۹,۲۰۰	۴/۳۷٪	-	-	-	۰٪
شمش نقره SilverBar	۱۷۸	۹۲۱,۵۷۶,۴۸۷	۸۰۰,۸۶۵,۷۵۸	۰/۰۱٪	-	-	-	۰٪
		۳۹۹,۹۹۳,۹۵۱,۰۷۶	۴۴۶,۷۲۰,۰۸۴,۹۵۸	۴/۳۷٪	-	-	-	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)								
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۳۲,۴۰۷	۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲	۹۰۵,۲۱۸,۲۴۹,۶۰۰	۳/۶۳٪	-	-	-	۰٪
		۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲	۹۰۵,۲۱۸,۲۴۹,۶۰۰	۳/۶۳٪	-	-	-	۰٪
فلزات اساسی(مسگون)								
مس کاتد CopperCthd	۲۳,۳۹۲	۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷	۵۶۰,۰۶۰,۳۸۷,۴۴۱	۴/۶۲٪	-	-	-	۰٪
		۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷	۵۶۰,۰۶۰,۳۸۷,۴۴۱	۴/۶۲٪	-	-	-	۰٪
جمع کل		**۱,۷۴۸,۹۹۰,۰۳۹,۷۴۵**	**۱,۹۱۱,۹۹۸,۷۲۱,۹۹۹**	**۳/۶۶٪**	-	-	-	**۰٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲

۸-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۱۱/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
استخراج کانه های فلزی (نماد رسانا)	ریال		ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	-	مختلف	-	-	۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶
سود سهام دریافتنی	۴۰۵,۸۶۶,۵۲۹,۷۷۰	۲۵٪	(۱۴,۷۶۶,۷۹۲,۲۶۴)	۳۹۱,۰۹۹,۷۳۷,۵۰۶	-
سایر حساب های دریافتنی	۵,۳۵۱,۱۸۹,۶۵۰		-	۵,۳۵۱,۱۸۹,۶۵۰	-
	۴۱۱,۲۱۷,۷۱۹,۴۲۰		(۱۴,۷۶۶,۷۹۲,۲۶۴)	۳۹۶,۴۵۰,۹۲۷,۱۵۶	۶,۲۸۶,۶۱۵,۱۲۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)					
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۶۸	مختلف	(۱)	۶۷	۱,۶۸۰,۴۳۸,۵۸۲
سود سهام دریافتنی	۸۳,۳۴۲,۱۲۵,۶۰۰	۲۵٪	(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۲۲)	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۴۷۸	۱,۲۰۳,۰۲۱,۱۶۴
	۸۳,۳۴۲,۱۲۵,۶۶۸		(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۲۳)	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۵۴۵	۲,۸۸۳,۴۵۹,۷۴۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)					
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	-	مختلف	-	-	۷۴۵,۳۲۳,۰۹۵
سود سهام دریافتنی	۵۹۰,۹۶۴,۰۹۰,۰۸۰	۲۵٪	(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۵۷۱,۵۴۹,۲۲۳,۶۱۸	۱,۹۷۴,۳۰۶,۹۶۴
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان*	۱۳,۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰		-	۱۳,۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	-
	۶۰۴,۳۹۹,۹۹۰,۰۸۰		(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۵۸۴,۹۸۵,۱۲۳,۶۱۸	۲,۷۱۹,۶۳۰,۰۵۹
جمع کل	**۱,۰۹۸,۹۵۹,۸۳۵,۱۶۸**		**(۳۵,۳۲۴,۸۷۸,۸۴۹)**	**۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹**	**۱۱,۸۸۹,۷۰۴,۹۳۱**

* 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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲
رازدار

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
استخراج کانه های فلزی (رسانا)	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸	۴,۲۷۰,۶۶۹,۹۷۲,۵۴۱	(۴,۴۰۱,۵۵۵,۰۵۶,۸۵۸)	(۱۱۴,۹۲۹,۴۶۱,۶۱۹)
	۱۵,۹۵۵,۶۲۲,۶۹۸	۴,۲۷۰,۶۶۹,۹۷۲,۵۴۱	(۴,۴۰۱,۵۵۵,۰۵۶,۸۵۸)	(۱۱۴,۹۲۹,۴۶۱,۶۱۹)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)				
کارگزاری فیروزه آسیا	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	۶۰۳,۱۲۳,۲۸۸,۳۵۱	(۶۱۱,۸۴۹,۷۳۶,۸۹۱)	(۸,۱۹۵,۹۸۱,۵۶۲)
	۵۳۰,۴۶۶,۹۷۸	۶۰۳,۱۲۳,۲۸۸,۳۵۱	(۶۱۱,۸۴۹,۷۳۶,۸۹۱)	(۸,۱۹۵,۹۸۱,۵۶۲)
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				
کارگزاری فیروزه آسیا	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	۱۲,۵۵۱,۰۴۲,۱۲۱,۴۷۳	(۱۲,۸۲۹,۵۶۶,۳۳۳,۷۰۸)	(۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶)
	۸,۷۵۴,۳۶۹,۲۰۹	۱۲,۵۵۱,۰۴۲,۱۲۱,۴۷۳	(۱۲,۸۲۹,۵۶۶,۳۳۳,۷۰۸)	(۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶)
فلزات اساسی(مسگون)				
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۱۳,۱۱۲,۰۳۰,۰۱۳,۶۲۹	(۱۳,۳۳۸,۲۱۵,۷۵۶,۲۶۸)	(۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹)
	-	۱۳,۱۱۲,۰۳۰,۰۱۳,۶۲۹	(۱۳,۳۳۸,۲۱۵,۷۵۶,۲۶۸)	(۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹)
جمع کل	**۲۵,۲۴۰,۴۵۸,۸۸۵**	**۳۰,۵۳۶,۸۶۵,۳۹۵,۹۹۴**	**(۳۱,۱۸۱,۱۸۶,۸۸۳,۷۲۵)**	**(۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۰-سایر دارایی ها

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 کانه های فلزی (رسانا)	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۷	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۵
مخارج عضویت در کانون ها	۳۵,۷۹۷,۶۵۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۷)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰
مخارج رتبه بندی	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱
آبونمان نرم افزار صندوق	۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۱۹۱,۶۱۴)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۶۳۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها	۴۵,۸۵۹,۵۴۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۷۹۰,۸۸۶)	۱۱۵,۰۶۸,۶۶۳
	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)				
مخارج تاسیس	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۴
مخارج عضویت در کانون ها	۳۵,۷۹۷,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰
مخارج رتبه بندی	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱
آبونمان نرم افزار صندوق	۵۶۶,۰۹۶,۲۴۵	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۷,۱۹۱,۶۱۴)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۶۳۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها	۳۸,۸۵۴,۷۳۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷)	۸۶,۳۰۱,۶۷۰
	۱,۲۸۳,۶۲۵,۲۷۹	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۷,۰۷۳,۴۷۳)	۲,۱۷۶,۵۵۱,۸۰۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				
مخارج تاسیس	۲۳۰,۵۵۸,۷۴۶	-	(۳۳,۵۸۸,۸۳۲)	۱۹۶,۹۶۹,۹۱۴
مخارج عضویت در کانون ها	۳۵,۷۹۷,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸)	۲۳۰,۱۳۷,۰۵۰
مخارج رتبه بندی	۴۱۲,۳۱۷,۸۹۳	-	(۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲)	۱۴۴,۲۳۸,۵۴۱
آبونمان نرم افزار صندوق	۷۹۴,۵۲۰,۵۵۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۶۱۶,۳۳۸)	۱,۵۱۸,۹۰۴,۲۲۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها	۳۸,۸۵۴,۷۳۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷)	۸۶,۳۰۱,۶۶۹
	۱,۵۱۲,۰۴۹,۵۹۱	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۵,۴۹۸,۱۹۷)	۲,۱۷۶,۵۵۱,۳۹۴
فلزات اساسی(مسگون)				
آبونمان نرم افزار صندوق	-	۱,۹۳۱,۱۷۸,۰۸۲	(۲۷۵,۸۸۲,۵۶۵)	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷
	-	۱,۹۳۱,۱۷۸,۰۸۲	(۲۷۵,۸۸۲,۵۶۵)	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷
جمع کل	**۴,۰۸۶,۳۰۴,۹۶۱**	**۱۱,۵۵۱,۱۷۸,۰۸۲**	**(۷,۴۲۳,۷۶۵,۵۲۶)**	**۸,۲۱۳,۷۱۷,۵۱۷**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۱-موجودی نقد

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

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۱۲-

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

۱۳-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۴-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۵-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
استخراج کانه های فلزی(رسانا)				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۷۹,۷۸۱,۱۹۶	۹,۷۷۰,۰۵۲,۷۲۰,۹۱۷	۵۹۱,۵۸۱,۱۹۶	۷,۴۰۵,۵۹۹,۹۳۰,۵۴۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۶۳۵,۵۹۰,۶۰۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۱۸۳,۱۵۲,۸۹۰
	۴۸۹,۷۸۱,۱۹۶	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴
	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰
	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰
فلزات اساسی(مسگون)				
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	-	-
	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	-	-
جمع کل	**۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳**	**۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸**	**۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳**	**۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱**

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۲,۱۳۳,۹۱۱,۶۸۱,۷۲۹	۲۸,۹۵۷,۷۴۰,۶۰۹
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	۱۸۲,۶۲۳,۸۷۱,۷۰۲	(۱۵۳,۷۱۳,۴۵۶,۲۵۸)
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹
سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۶-۴	۱,۰۷۷,۴۰۵,۸۸۲	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸
سود(زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۵	-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳
		۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳	(۷۸,۰۱۵,۹۰۴,۳۸۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی(رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۳۳,۸۷۶,۰۶۵	۷۳۲,۸۳۶,۸۶۲,۹۳۱	(۳۴۹,۶۸۰,۸۵۳,۵۶۰)	(۱,۵۸۲,۹۲۲,۷۲۴)	(۳,۶۶۴,۱۸۴,۳۰۸)	۳۷۷,۹۰۸,۹۰۲,۳۳۹	۶۰,۵۵۹,۵۲۲,۵۱۲
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۸۲,۱۵۸,۸۷۵	۲۸۹,۹۵۸,۳۵۵,۵۰۰	(۲۴۹,۲۱۸,۲۱۷,۳۴۴)	(۶۲۶,۳۰۷,۲۳۸)	(۱,۴۴۹,۷۹۱,۷۸۵)	۳۸,۶۶۴,۰۳۹,۱۳۳	۳,۳۰۶,۴۹۴,۳۶۶
سنگ آهن گهرزمین	۱۰۶,۲۹۹,۳۵۸	۵۶۱,۹۸۹,۲۶۷,۵۷۱	(۵۲۹,۰۴۹,۲۵۷,۶۵۹)	(۱,۲۱۳,۸۹۱,۸۷۸)	(۲,۸۰۹,۹۴۶,۳۳۲)	۲۸,۹۱۶,۱۷۱,۷۰۲	(۲۳,۸۷۶,۳۴۰,۰۶۲)
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۷,۲۸۱,۱۰۷	۱۶۳,۶۱۱,۳۷۹,۴۰۶	(۱۴۹,۰۵۳,۱۹۴,۹۴۶)	(۳۵۳,۳۹۷,۹۴۳)	(۸۱۸,۰۵۶,۸۸۴)	۱۳,۳۸۶,۷۲۹,۶۳۳	(۱۳,۱۹۹,۵۷۹,۵۴۳)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۸۷,۱۸۱,۵۰۰	۱۹۵,۸۳۹,۳۳۵,۵۸۳	(۱۸۷,۲۶۶,۳۱۶,۷۰۳)	(۴۲۳,۰۱۰,۵۴۶)	(۹۷۹,۱۹۶,۶۷۴)	۷,۱۷۰,۸۱۱,۶۶۰	(۹۷۳,۱۲۵,۶۸۷)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱۹,۰۱۰,۳۲۹	۳۹,۲۵۲,۴۶۳,۷۴۶	(۳۴,۸۴۲,۷۰۱,۱۲۶)	(۸۴,۷۸۴,۹۵۸)	(۱۹۶,۲۶۲,۳۲۰)	۴,۱۲۸,۷۱۵,۳۴۲	(۹,۲۳۰,۲۲۷,۳۵۴)
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۳,۴۳۸,۷۸۹,۵۹۰	(۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	(۲۹,۰۲۷,۷۱۹)	(۶۷,۱۹۳,۹۴۸)	۳,۰۷۲,۷۸۶,۰۶۳	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۶,۰۶۵,۷۴۱,۰۳۰	(۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲)	(۱۳,۱۰۱,۹۸۳)	(۳۰,۳۲۸,۷۰۶)	۱,۷۶۷,۸۵۳,۴۸۹	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۸,۱۶۸,۱۱۰	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۳۳,۷۵۶,۵۲۴)	(۷۸,۱۴۰,۸۴۰)	۱,۴۲۱,۰۷۵,۳۹۶	-
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۵۱,۵۵۹,۴۲۰	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۴۹)	(۱۳,۲۸۷,۳۰۰)	(۳۰,۷۵۷,۷۹۷)	۱,۳۲۲,۶۱۰,۹۷۴	-
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۶,۱۶۷,۹۰۱,۵۱۰	(۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲)	(۱۳,۳۲۲,۵۷۱)	(۳۰,۸۳۹,۵۰۷)	۱,۰۰۰,۸۹۷,۴۹۰	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۳۶۲,۲۶۱,۴۲۰	(۴,۲۰۳,۱۳۱,۶۸۶)	(۹,۴۲۲,۳۷۶)	(۲۱,۸۱۱,۳۰۸)	۱۲۷,۸۹۶,۰۵۰	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۴۴,۳۲۴,۰۰۰	(۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱)	(۱۰,۶۷۹,۶۲۵)	(۲۴,۷۲۱,۶۱۹)	۲,۷۶۷,۷۷۵	-
توسعه ساختمان سپهر تهران	۸۶۶	۳,۲۱۷,۱۹۰	(۳,۴۱۶,۵۹۹)	(۶,۹۴۷)	(۱۶,۰۸۶)	(۲۲۲,۴۴۲)	-
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۴۹۹	۳,۶۶۹,۸۷۰,۵۵۰	(۳,۷۱۲,۱۸۹,۲۶۷)	(۷,۹۲۶,۸۱۰)	(۱۸,۳۴۹,۳۵۱)	(۶۸,۵۹۴,۸۷۸)	-
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۰۴۳,۹۱۹,۴۹۷,۵۵۷	(۱,۵۵۰,۴۶۲,۶۱۳,۲۲۴)	(۴,۴۱۴,۸۴۷,۱۴۲)	(۱۰,۲۱۹,۵۹۷,۴۶۵)	۴۷۸,۸۲۲,۴۳۹,۷۲۶	۱۶,۵۸۶,۷۴۴,۲۳۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت-۱-۱۶

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی(رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۰۴۳,۹۱۹,۴۹۷,۵۵۷	(۱,۵۵۰,۴۶۲,۶۱۳,۲۲۴)	(۴,۴۱۴,۸۴۷,۱۴۲)	(۱۰,۲۱۹,۵۹۷,۴۶۵)	۴۷۸,۸۲۲,۴۳۹,۷۲۶	۱۶,۵۸۶,۷۴۴,۲۳۲
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۶۲۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۱۱۹,۱۶۰,۸۳۷)	(۷,۸۳۲,۶۲۷)	(۱۸,۱۳۱,۲۵۰)	(۵۱۸,۸۷۴,۷۱۴)	-
ملی صنایع مس ایران	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۲۹,۱۱۶,۱۵۰,۲۳۰	(۹۶۸,۷۲۳,۸۹۷,۴۵۱)	(۲,۰۰۶,۸۸۴,۹۹۲)	(۴,۶۴۵,۵۸۰,۷۵۶)	(۴۶,۲۶۰,۲۱۲,۹۶۹)	۵,۲۵۵,۸۸۷,۳۳۳
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۰,۱۶۱,۸۷۷
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۰۲۱,۴۳۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۳۵۳,۹۶۵)
تولیدی برنا باطری	-	-	-	-	-	-	۹۱۶,۴۰۱,۹۷۵
کانی کربن طبس	-	-	-	-	-	-	(۲۷۷,۲۴۸,۸۵۵)
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۱,۰۸۷,۵۵۹
صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	۳۶۶,۷۴۶,۵۸۲
اخشان خراسان	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۳۶۲,۴۸۲)
پویا	-	-	-	-	-	-	۴۳۳,۲۰۳,۰۶۴
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۰۰,۳۳۲,۷۹۱)
مهرمام میهن	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۶,۳۵۰,۰۳۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۹,۷۵۱,۶۲۹)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۵,۵۶۹,۱۶۷
		۲,۹۷۶,۶۶۱,۸۹۷,۷۸۷	(۲,۵۲۳,۳۰۵,۶۷۱,۵۱۲)	(۶,۴۲۹,۵۶۴,۷۶۱)	(۱۴,۸۸۳,۳۰۹,۴۷۱)	۴۳۲,۰۴۳,۳۵۲,۰۴۳	۱۸,۷۲۷,۱۲۳,۵۳۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه آسیا	۴۱,۲۶۲,۰۴۶	۱۱۳,۳۹۰,۵۵۵,۴۸۶	(۷۷,۹۶۳,۳۱۵,۷۴۶)	(۲۴۴,۹۲۳,۰۳۶)	(۵۶۶,۹۵۲,۷۷۹)	۳۴,۶۱۵,۳۶۳,۹۲۵	-
ملی صنایع مس ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۱۷۶,۶۷۹,۰۰۰)	(۱۹۶,۹۳۷,۴۷۵)	(۴۵۵,۸۷۴,۹۹۸)	۲۳,۳۴۵,۵۰۸,۵۲۷	-
بیمه دی	۱۴,۷۸۳,۸۲۵	۷۳,۲۲۳,۶۵۱,۶۸۰	(۶۲,۹۶۱,۶۹۱,۵۷۲)	(۱۵۸,۱۶۲,۴۸۳)	(۳۶۶,۱۱۸,۲۵۷)	۹,۷۳۷,۶۷۹,۳۶۸	-
بیمه البرز	۱۴,۸۰۶,۷۵۴	۳۵,۷۶۱,۶۲۶,۴۸۴	(۳۱,۵۸۸,۴۴۰,۲۵۹)	(۷۷,۲۴۴,۵۱۱)	(۱۷۸,۸۰۸,۱۲۷)	۳,۹۱۷,۱۳۳,۵۸۷	۲,۲۱۱,۳۲۲,۲۸۴
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۵,۶۷۰,۶۹۰	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۳۴,۸۰۹,۶۷۷)	(۸۰,۵۷۸,۳۵۴)	۱,۹۰۵,۰۸۷,۳۰۹	-
کیمیا کالای رازی	۶۴۲,۲۷۸	۱۱,۹۰۱,۱۰۷,۳۹۰	(۱۰,۲۴۵,۶۸۳,۸۸۵)	(۲۵,۷۰۶,۲۴۶)	(۵۹,۵۰۵,۵۳۶)	۱,۵۷۰,۲۱۱,۷۲۳	-
بانک ملت	۵۶,۸۷۷,۶۰۵	۵۱,۴۱۹,۷۲۶,۹۲۵	(۴۹,۸۹۱,۳۳۵,۶۰۰)	(۱۱۱,۰۶۴,۹۴۹)	(۲۵۷,۰۹۸,۶۳۷)	۱,۱۶۰,۲۲۷,۷۳۹	(۵۱۴,۵۱۱,۳۴۱)
بیمه اتکایی امین	۳,۹۶۳,۵۴۴	۸,۲۵۴,۶۸۱,۸۵۴	(۷,۵۶۶,۹۱۰,۸۲۳)	(۱۷,۸۲۹,۹۴۳)	(۴۱,۲۷۳,۴۰۹)	۶۲۸,۶۶۷,۶۷۹	-
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۴,۸۹۱,۶۵۰)	(۹,۶۸۷,۵۶۶)	(۲۲,۴۲۵,۰۰۱)	۵۸۷,۹۹۵,۷۸۳	۹۱۶,۷۷۱,۱۴۴
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۹,۷۲۹,۷۲۰,۰۰۰	(۹,۳۹۸,۵۱۸,۴۸۸)	(۲۱,۰۱۶,۱۲۹)	(۴۸,۶۴۸,۶۰۱)	۲۶۱,۵۳۶,۷۸۲	-
بیمه ما	۳۹۳,۷۵۸	۱,۱۸۶,۷۸۶,۶۱۲	(۹۵۸,۴۲۲,۰۵۷)	(۲,۵۶۳,۴۵۰)	(۵,۹۳۳,۹۳۲)	۲۱۹,۸۶۷,۱۷۳	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۹,۱۳۲,۶۰۸	(۳,۶۲۱,۵۳۷,۴۳۲)	(۸,۳۳۵,۵۰۸)	(۱۹,۲۹۵,۶۶۶)	۲۰۹,۹۶۴,۰۰۲	۱۰۲,۰۵۵,۹۰۸
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۱۷,۵۳۱,۳۰۰	(۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱)	(۱۰,۸۳۷,۷۴۰)	(۲۵,۰۸۷,۶۵۸)	۷۵,۴۵۰,۹۲۱	-
جمع نقل به صفحه بعد		۴۲۵,۵۲۰,۱۹۱,۰۲۹	(۳۴۴,۲۳۸,۷۷۶,۸۴۳)	(۹۱۹,۱۱۸,۷۱۳)	(۲,۱۲۷,۶۰۰,۹۵۵)	۷۸,۲۳۴,۶۹۴,۵۱۸	۲,۷۱۵,۶۳۷,۹۹۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴۲۵,۵۲۰,۱۹۱,۰۲۹	(۳۴۴,۲۳۸,۷۷۶,۸۴۳)	(۹۱۹,۱۱۸,۷۱۳)	(۲,۱۲۷,۶۰۰,۹۵۵)	۷۸,۲۳۴,۶۹۴,۵۱۸	۲,۷۱۵,۶۳۷,۹۹۵
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۲۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۳,۱۳۱,۶۸۶)	(۹,۱۴۳,۸۸۹)	(۲۱,۱۶۶,۵۰۰)	(۱۴۲,۰۷۵)	-
آلیاژ گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۲۱۲,۷۴۰,۱۹۰	(۷,۴۲۴,۳۸۷,۴۰۰)	(۱۵,۵۷۹,۲۷۳)	(۳۶,۰۶۳,۷۰۵)	(۲۶۳,۲۹۰,۱۸۸)	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۸۲,۹۴۸,۲۲۰	(۸,۲۳۸,۳۲۱,۶۷۵)	(۱۵,۹۴۷,۰۳۵)	(۳۶,۹۱۴,۷۴۱)	(۹۰۸,۲۳۵,۲۳۱)	-
بیمه کوثر	۶۲,۵۱۴,۳۱۱	۹۵,۷۶۸,۳۳۲,۸۲۵	(۹۹,۹۳۲,۰۶۲,۴۲۴)	(۲۰۶,۸۵۸,۴۸۲)	(۴۷۸,۸۴۱,۶۷۲)	(۴,۸۴۹,۴۲۹,۷۵۳)	(۱,۷۷۲)
بیمه تعاون	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۸,۷۱۰,۱۰۹
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۵۸۲,۵۴۴,۵۹۸
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۲,۶۸۱,۹۵۸
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۷۱,۵۸۷,۴۹۲)
بیمه زندگی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۷۱)
بانک‌اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۹۴۸,۴۴۲,۱۳۸
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۷۹۶,۳۳۹,۲۸۴
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	(۴۴۱,۷۵۴,۰۵۴)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۵,۲۶۴,۲۸۶,۲۹۴
		۵۴۰,۱۱۷,۵۱۲,۲۶۴	(۴۶۴,۰۳۶,۶۸۰,۰۲۸)	(۱,۱۶۶,۶۴۷,۳۹۲)	(۲,۷۰۰,۵۸۷,۵۷۳)	۷۲,۲۱۳,۵۹۷,۲۷۱	۱۰,۴۵۵,۲۹۳,۲۸۷

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهار رز عالیس چناران	۱۱۷,۲۲۵,۲۸۰	۶۸۶,۰۸۷,۲۴۳,۶۹۳	(۳۹۷,۶۲۵,۴۴۵,۰۰۵)	(۱,۴۴۲,۴۹۷,۶۷۲)	(۳,۴۳۰,۴۳۶,۲۱۳)	۲۸۳,۵۸۸,۸۶۴,۸۰۳	-
تولیدی‌مهرام	۲۹,۳۸۷,۵۰۰	۴۹۵,۳۵۳,۶۱۴,۵۸۰	(۲۳۳,۸۶۵,۸۸۳,۶۹۲)	(۱,۰۶۹,۹۶۱,۰۹۷)	(۲,۴۷۶,۷۶۸,۰۸۵)	۲۵۷,۹۴۱,۰۰۱,۷۰۶	-
صنعتی مینو	۶۴,۴۴۰,۱۰۰	۳۳۲,۶۲۸,۲۸۶,۳۸۸	(۱۸۲,۷۱۲,۴۰۰,۲۰۴)	(۷۱۲,۴۵۷,۲۷۷)	(۱,۶۶۳,۱۴۱,۴۳۳)	۱۴۷,۵۴۰,۲۸۷,۴۷۴	۷۰۰,۱۵۵,۵۴۵
نوش پونه مشهد	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۴۵,۹۲۳,۸۱۰	(۱۸۲,۸۳۹,۸۷۸,۷۵۱)	(۶۸۸,۰۵۶,۹۰۷)	(۱,۵۹۲,۷۲۹,۶۲۷)	۱۳۳,۴۲۵,۲۵۸,۵۲۵	-
صنایع غذایی رضوی	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۸۰۲,۱۹۲,۴۰۰	(۲۶۰,۲۳۹,۰۰۷,۲۹۵)	(۸۳۹,۹۱۵,۳۴۵)	(۱,۹۵۹,۰۱۰,۹۶۵)	۱۲۸,۷۶۴,۲۵۸,۷۹۵	(۹۲۴,۸۳۱,۷۵۴)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۲۷,۶۰۴,۸۷۸	۳۶۱,۳۷۱,۸۰۹,۸۲۰	(۳۰۰,۶۹۸,۹۶۹,۴۴۸)	(۷۸۰,۵۶۰,۶۴۶)	(۱,۸۰۶,۸۵۹,۰۴۷)	۵۸,۰۸۵,۴۲۰,۶۷۹	-
پالایش نفت اصفهان	۹,۹۲۴,۸۳۵	۱۰۵,۶۵۸,۱۷۵,۰۰۰	(۵۳,۴۵۱,۲۴۵,۲۱۰)	(۲۲۸,۲۲۰,۸۹۹)	(۵۲۸,۲۹۰,۸۷۶)	۵۱,۴۵۰,۴۱۸,۰۱۵	-
سالمین	۱۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۸,۴۶۲,۸۹۳,۳۶۰	(۹۹,۸۳۲,۹۲۳,۹۲۸)	(۳۱۹,۳۸۲,۱۰۰)	(۷۴۲,۳۱۴,۴۷۰)	۴۷,۵۶۸,۲۷۲,۸۶۲	-
پارس مینو	۵۷,۵۱۵,۸۱۳	۱۰۴,۸۵۶,۴۹۷,۲۵۶	(۶۳,۷۷۳,۸۹۱,۴۳۷)	(۲۲۵,۴۹۴,۸۵۱)	(۵۲۴,۲۸۲,۴۸۷)	۴۰,۳۳۲,۸۲۸,۴۸۱	-
بانک ملت	۱۹۴,۸۷۷,۶۰۵	۲۴۹,۸۷۲,۶۸۰,۷۰۵	(۲۰۸,۷۲۳,۶۸۴,۰۹۶)	(۵۳۹,۷۲۴,۱۸۱)	(۱,۲۴۹,۳۶۳,۴۰۵)	۳۹,۳۵۹,۹۰۹,۰۲۳	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۹۳۱,۶۲۴	۶۵,۳۳۱,۹۹۲,۹۷۵	(۳۲,۵۵۲,۲۶۵,۶۸۴)	(۱۴۱,۱۱۶,۶۷۱)	(۳۲۶,۶۵۹,۹۶۶)	۳۲,۳۱۱,۹۵۰,۶۵۴	-
ایران خودرو	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۸۳۹,۲۰۹,۳۸۶	(۳۱۰,۶۸۶,۶۹۶,۰۰۰)	(۷۴۰,۱۸۹,۳۴۴)	(۱,۷۱۴,۱۹۶,۰۴۶)	۲۹,۶۹۸,۱۲۷,۹۹۶	-
ملی صنایع مس ایران	۶,۸۸۴,۲۴۸	۱۳۳,۰۶۴,۴۰۸,۰۸۱	(۱۰۴,۴۷۸,۷۸۹,۳۲۰)	(۲۸۷,۴۱۸,۲۶۵)	(۶۶۵,۳۲۲,۰۴۱)	۲۷,۶۳۲,۸۷۸,۴۵۵	-
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۴۱,۰۰۵,۲۶۰	(۴۵,۳۹۶,۳۵۲,۵۰۱)	(۱۴۸,۹۱۱,۸۷۵)	(۳۴۴,۷۰۵,۰۲۵)	۲۳,۰۵۱,۰۳۵,۸۵۹	-
بانک خاورمیانه	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۴۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۳۰,۳۴۹,۶۳۸)	(۱۳۱,۷۹۵,۱۳۴)	(۳۰۹,۷۳۸,۰۰۰)	۲۲,۵۷۵,۷۱۷,۲۲۸	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۱۷,۴۱۴,۱۱۰	(۳۷,۷۷۸,۶۹۵,۷۱۰)	(۱۲۵,۳۱۷,۱۸۸)	(۲۹۰,۰۸۷,۰۷۱)	۱۹,۸۲۳,۳۱۴,۱۴۱	-
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۲۱۵,۹۷۵,۶۱۵)	(۲۸۸,۶۶۱,۵۵۵)	(۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۶۷,۱۶۲,۸۳۰	-
شهد ایران	۱۵,۷۷۹,۸۶۶	۱۲۸,۵۳۵,۸۶۲,۰۶۰	(۱۰۸,۶۶۵,۹۴۳,۲۶۳)	(۲۷۷,۶۳۶,۶۵۵)	(۶۴۲,۶۷۹,۳۰۶)	۱۸,۹۴۹,۶۰۲,۸۳۶	-
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۱۸۶,۹۵۶,۸۰۸,۸۸۴	(۲,۷۷۷,۴۶۸,۳۹۶,۷۹۷)	(۸,۹۸۷,۳۱۷,۶۶۲)	(۲۰,۹۳۴,۷۸۴,۰۶۳)	۱,۳۷۹,۵۶۶,۳۱۰,۳۶۲	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۱۸۶,۹۵۶,۸۰۸,۸۸۴	(۲,۷۷۷,۴۶۸,۳۹۶,۷۹۷)	(۸,۹۸۷,۳۱۷,۶۶۲)	(۲۰,۹۳۴,۷۸۴,۰۶۳)	۱,۳۷۹,۵۶۶,۳۱۰,۳۶۲	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)
شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۲۰,۷۶۹,۱۹۰	(۴۷,۱۹۷,۳۲۲,۵۶۵)	(۱۴۳,۲۵۰,۸۳۹)	(۳۳۱,۶۰۳,۸۳۹)	۱۸,۶۴۸,۵۹۱,۹۴۷	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۸,۲۹۱,۳۳۱,۷۲۰	(۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	(۳۹,۵۰۹,۱۶۵)	(۹۱,۴۵۶,۶۵۹)	۷,۸۹۰,۵۸۴,۰۳۶	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۶۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۲۱۹,۳۸۹,۸۱۴)	(۴۰۹,۲۴۰,۷۳۱)	(۹۴۷,۳۱۸,۰۰۰)	۷,۸۸۷,۶۵۱,۴۵۵	-
بانک تجارت	۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۷۹,۴۴۷,۲۰۰	(۳۲,۰۷۵,۴۲۴,۵۱۷)	(۸۲,۴۶۷,۳۲۱)	(۱۹۰,۸۹۷,۲۳۶)	۵,۸۳۰,۶۵۸,۱۲۶	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۰,۱۱۵,۱۷۴	۴۷,۲۸۶,۶۹۴,۹۱۰	(۴۱,۵۹۶,۱۴۶,۶۱۷)	(۱۰۲,۱۳۸,۷۳۶)	(۲۳۶,۴۳۳,۴۷۱)	۵,۳۵۱,۹۷۶,۰۸۶	-
پاکدیس	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۶۲,۵۷۴,۷۹۱)	(۵۱,۹۳۰,۷۰۵)	(۱۲۲,۰۷۵,۰۰۰)	۴,۸۷۸,۴۱۹,۵۰۴	-
صنعتی بهپاک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۷۹,۱۳۷,۱۸۲)	(۲۶,۹۵۶,۶۷۶)	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۸۱۱,۵۰۶,۱۴۲	-
گلوکوزان	۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۷۹,۷۱۷,۱۷۰	(۳۵,۷۳۴,۶۷۱,۶۸۶)	(۸۷,۶۵۲,۰۱۴)	(۲۰۲,۸۹۸,۵۸۶)	۴,۵۵۴,۴۹۴,۸۸۴	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۶۰۶,۶۶۶	۲۷,۴۰۷,۱۹۵,۹۶۰	(۲۲,۹۶۴,۱۳۱,۴۵۴)	(۵۹,۱۹۹,۳۵۷)	(۱۳۷,۰۳۵,۹۷۹)	۴,۲۴۶,۸۲۹,۱۷۰	-
کشت وصنعت شریف آباد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۸,۰۶۸,۶۲۰	(۱۵,۸۳۶,۷۷۷,۴۲۱)	(۳۹,۹۱۲,۴۷۸)	(۹۲,۳۹۰,۳۴۴)	۲,۵۰۸,۹۸۸,۳۷۷	-
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۹۶,۹۱۹,۴۸۰)	(۲۱,۹۸۸,۷۴۰)	(۵۰,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۰۱۰,۱۹۱,۷۸۰	-
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۲۹۱,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۴۸)	(۱۳,۵۸۸,۹۷۱)	(۳۱,۴۵۶,۲۴۹)	۱,۴۶۱,۳۰۱,۴۳۲	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۳,۵۰۵,۸۲۰	(۲,۶۴۶,۹۷۳,۲۱۷)	(۸,۶۶۹,۱۴۵)	(۲۰,۰۶۷,۵۲۹)	۱,۳۳۷,۷۹۵,۹۲۹	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۷,۱۹۱,۴۳۰	(۴,۰۳۱,۴۲۴,۱۵۵)	(۱۰,۶۲۱,۰۸۳)	(۲۴,۵۸۵,۹۵۸)	۸۵۰,۵۶۰,۲۳۴	-
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۱,۳۸۳,۰۸۰	(۴,۰۳۱,۴۲۴,۱۳۵)	(۱۰,۲۱۹,۶۶۷)	(۲۳,۶۵۶,۹۱۶)	۶۶۶,۰۸۲,۳۶۲	-
تایدواترخاورمیانه	۳۹۲,۰۰۰	۳,۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۴۹۰,۴۸۴,۱۶۴)	(۸,۲۹۷,۸۴۱)	(۱۹,۲۰۸,۰۰۰)	۱,۳۲۳,۶۰۹,۹۹۵	-
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۶,۰۸۱,۰۴۴,۴۹۰	(۵,۱۲۲,۸۴۱,۹۴۲)	(۱۳,۱۳۴,۹۱۵)	(۳۰,۴۰۵,۲۲۳)	۹۱۴,۶۶۲,۴۱۰	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۱,۱۵۸,۱۰۰)	(۱۳,۰۷۲,۲۹۰)	(۳۰,۲۶۰,۰۰۰)	۶۱۷,۵۰۹,۶۱۰	-
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۷۱۵,۹۶۶,۶۰۸,۴۷۴	(۳,۲۲۶,۸۹۹,۸۸۳,۲۴۵)	(۱۰,۱۲۹,۱۶۸,۳۳۶)	(۲۳,۵۷۹,۸۳۳,۰۵۲)	۱,۴۵۵,۳۵۷,۷۲۳,۸۴۱	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۷۱۵,۹۶۶,۶۰۸,۴۷۴	(۳,۲۲۶,۸۹۹,۸۸۳,۲۴۵)	(۱۰,۱۲۹,۱۶۸,۳۳۶)	(۲۳,۵۷۹,۸۳۳,۰۵۲)	۱,۴۵۵,۳۵۷,۷۲۳,۸۴۱	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲)	(۱۰,۵۷۵,۳۲۶)	(۲۴,۴۸۰,۰۰۰)	۶۰۶,۴۸۷,۸۲۲	-
بانک‌اقتصادنوین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۴,۲۴۲,۹۴۰	(۸,۳۹۹,۹۵۲,۷۱۲)	(۱۸,۸۴۴,۳۰۸)	(۴۳,۶۲۱,۲۱۴)	۲۶۱,۸۲۴,۷۰۶	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۳۱,۱۲۹,۵۷۵)	(۷۲,۰۵۹,۹۹۷)	۲۱۳,۶۱۵,۰۷۸	-
گروه توسعه مالی فیروزه	۱,۰۰۱,۱۰۱	۴,۴۱۴,۸۵۵,۴۱۰	(۴,۲۱۳,۲۸۵,۸۱۳)	(۹,۵۳۶,۰۶۳)	(۲۲,۰۷۴,۲۷۷)	۱۶۹,۹۵۹,۲۵۷	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱,۱۵۳,۱۸۳	۲,۲۲۸,۶۸۹,۹۵۷	(۲,۰۴۹,۹۲۴,۸۲۹)	(۴,۸۱۳,۹۲۷)	(۱۱,۱۴۳,۴۵۰)	۱۶۲,۸۰۷,۷۵۱	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۱,۷۹۳,۴۰۹)	(۱۰,۶۰۷,۷۴۴)	(۲۴,۵۵۵,۰۰۰)	۱۴۴,۰۴۳,۸۴۷	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۲۰,۵۳۱	۵۶۵,۶۲۹,۰۵۰	(۴۶۴,۴۲۷,۶۹۰)	(۱,۲۲۱,۷۵۵)	(۲,۸۲۸,۱۴۵)	۹۷,۱۵۱,۴۶۰	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۲۹۹,۷۲۹,۷۲۰	(۴,۲۰۳,۱۳۱,۶۸۶)	(۹,۲۸۷,۱۶۸)	(۲۱,۴۹۸,۶۴۸)	۶۵,۸۱۲,۲۱۸	-
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۰۰۰,۹۴۵,۸۴۰	(۴,۹۰۶,۱۵۴,۹۸۱)	(۱۰,۸۰۱,۹۲۱)	(۲۵,۰۰۴,۷۲۹)	۵۸,۹۸۴,۲۰۹	-
صنعتی بهشهر	۱,۹۹۵	۹,۰۱۱,۴۱۵	(۸,۸۲۴,۴۸۹)	(۱۹,۴۶۰)	(۴۵,۰۵۷)	۱۲۲,۴۰۹	-
آلیاژ گستر هامون	۸۳۷,۵۰۰	۳,۷۰۰,۳۶۲,۵۰۰	(۳,۷۱۲,۱۹۳,۷۰۰)	(۷,۹۹۲,۶۴۲)	(۱۸,۵۰۱,۸۱۳)	(۳۸,۳۲۵,۶۵۵)	-
همکاران سیستم	۱۳۲,۷۴۵	۵,۱۷۲,۷۹۹,۶۴۰	(۵,۱۹۴,۵۴۶,۸۹۷)	(۱۱,۱۷۳,۰۳۱)	(۲۵,۸۶۳,۹۹۷)	(۵۸,۷۸۴,۲۸۵)	-
صنعت غذایی کورش	۸۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۱,۰۵۶,۴۰۰	(۶,۶۱۲,۴۸۷,۲۴۴)	(۱۳,۵۸۸,۵۷۸)	(۳۱,۴۵۵,۲۸۲)	(۳۶۶,۴۷۴,۷۰۴)	-
گروه صنعتی درپاد تبریز	۳۷۵,۰۰۰	۳,۷۵۳,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۱۱۹,۱۶۰,۸۳۷)	(۸,۱۰۶,۹۳۵)	(۱۸,۷۶۶,۲۵۱)	(۳۹۲,۷۸۴,۰۲۳)	-
سایپا	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۷,۷۰۷,۳۷۱	(۱۹۹,۴۸۱,۸۳۵,۸۴۶)	(۴۳۳,۰۹۰,۳۴۹)	(۱,۰۰۲,۵۳۸,۵۳۹)	(۴۰۹,۷۵۷,۳۶۳)	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۰۸,۲۹۹,۳۲۰	(۳۸,۱۵۳,۲۵۱,۳۸۸)	(۸۱,۲۳۳,۷۷۲)	(۱۸۸,۰۴۱,۴۹۵)	(۸۱۴,۲۲۷,۳۳۵)	-
صنعتی زر ماکارون	۷,۰۰۰,۰۰۳	۲۰,۱۳۷,۰۴۹,۲۸۱	(۲۱,۱۸۴,۹۷۱,۱۱۳)	(۴۳,۴۹۵,۸۷۱)	(۱۰۰,۶۸۵,۲۴۷)	(۱,۱۹۲,۱۰۲,۹۵۰)	-
آلومینیوم‌ایران	۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۰۷,۸۳۳,۲۴۰	(۵۵,۲۱۷,۸۴۰,۹۶۰)	(۱۱۶,۲۲۴,۵۷۲)	(۲۶۹,۰۳۹,۱۶۶)	(۱,۷۹۵,۲۷۱,۴۵۸)	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۵۳,۳۸۴,۴۰۰	(۱۷۵,۸۲۰,۳۲۱,۳۰۰)	(۳۵۳,۹۲۲,۲۹۳)	(۸۱۹,۲۶۶,۹۲۷)	(۱۳,۱۴۰,۱۲۶,۱۲۰)	-
		۵,۲۶۰,۲۶۰,۴۵۴,۹۵۸	(۳,۷۸۳,۷۲۳,۶۴۰,۳۴۱)	(۱۱,۳۰۴,۸۳۳,۶۲۶)	(۲۶,۳۰۱,۳۰۲,۲۸۶)	۱,۴۳۸,۹۳۰,۶۷۸,۷۰۵	(۲۲۴,۶۷۶,۲۰۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۶-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
فلزات اساسی(مسگون)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۹,۳۹۷,۲۶۵	۴۰۶,۴۸۵,۶۶۱,۱۲۰	(۳۱۹,۸۲۸,۶۳۶,۷۵۴)	(۸۷۸,۰۰۷,۱۰۸)	(۲,۰۳۲,۴۲۸,۳۰۶)	۸۳,۷۴۶,۵۸۸,۹۵۲	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۹,۳۶۵,۲۵۷	۳۵۹,۲۲۶,۱۱۴,۵۰۸	(۳۳۲,۸۵۷,۹۷۱,۱۶۵)	(۷۷۵,۹۲۷,۲۷۰)	(۱,۷۹۶,۱۳۰,۵۷۲)	۲۳,۷۹۶,۰۸۵,۵۰۱	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۵۳۵,۷۹۴	۳۱۵,۷۷۷,۹۰۶,۱۶۰	(۲۹۰,۹۲۵,۶۲۵,۳۴۰)	(۶۸۲,۰۷۹,۴۳۴)	(۱,۵۷۸,۸۸۹,۵۳۰)	۲۲,۵۹۱,۳۱۱,۸۵۶	-
سیمان خوزستان	۱,۹۳۲,۸۱۲	۱۴۹,۳۰۳,۵۴۱,۲۴۰	(۱۳۶,۶۰۶,۷۲۹,۴۶۲)	(۳۲۲,۴۹۴,۸۸۲)	(۷۴۶,۵۱۷,۷۱۰)	۱۱,۶۲۷,۷۹۹,۱۸۶	-
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۳۰,۰۹۰	۳۳۲,۱۳۲,۷۹۵,۴۰۰	(۳۱۸,۱۸۴,۶۸۸,۹۷۴)	(۷۱۷,۴۰۴,۴۹۳)	(۱,۶۶۰,۶۶۳,۹۷۹)	۱۱,۵۷۰,۰۳۷,۹۵۴	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۹۶۰,۷۱۱,۷۸۱)	(۱۲۴,۹۳۴,۰۷۹)	(۲۸۹,۲۰۰,۰۰۰)	۱۰,۴۶۵,۱۵۴,۱۴۰	-
سیمان‌مازندران	۱,۱۰۲,۶۰۹	۷۸,۵۴۹,۸۶۵,۱۶۰	(۶۸,۹۸۴,۰۰۰,۶۴۷)	(۱۶۹,۶۶۷,۴۳۴)	(۳۹۲,۷۴۹,۳۲۶)	۹,۰۰۳,۴۴۷,۷۵۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۹,۸۵۴,۸۳۰	۱۰۵,۶۳۶,۴۴۰,۴۸۰	(۹۶,۷۷۹,۱۴۸,۵۸۳)	(۲۲۸,۱۷۴,۰۴۶)	(۵۲۸,۱۸۲,۲۰۶)	۸,۱۰۰,۹۳۵,۶۴۵	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۴,۹۰۴,۷۲۷	۲۲۰,۶۳۲,۳۹۸,۷۷۰	(۲۱۲,۵۴۹,۶۲۵,۵۶۷)	(۴۷۶,۵۶۴,۲۳۳)	(۱,۱۰۳,۱۶۱,۹۸۹)	۶,۵۰۳,۰۴۶,۹۸۱	-
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۲,۱۵۹,۳۹۰	۹۶,۱۷۳,۶۰۶,۳۶۰	(۹۳,۶۷۹,۲۰۶,۶۹۶)	(۲۰۷,۷۳۴,۳۰۳)	(۴۸۰,۸۶۸,۰۳۵)	۱,۸۰۵,۷۹۷,۳۲۶	-
سیمان آبیک	۱,۵۳۰,۲۲۱	۱۰۲,۳۸۷,۵۲۲,۴۸۰	(۱۰۰,۲۰۸,۹۹۹,۰۱۷)	(۲۲۱,۱۵۶,۴۵۰)	(۵۱۱,۹۳۷,۶۱۱)	۱,۴۴۵,۴۲۹,۴۰۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۱۳,۰۰۰	۲,۹۳۹,۴۹۰,۰۰۰	(۲,۸۵۰,۰۲۴,۲۵۲)	(۶,۳۴۹,۲۸۴)	(۱۴,۶۹۷,۴۵۰)	۶۸,۴۱۹,۰۱۴	-
		۲,۲۲۷,۰۸۵,۳۴۱,۶۷۸	(۲,۰۲۰,۴۱۵,۳۶۸,۲۳۸)	(۴,۸۱۰,۴۹۳,۰۱۶)	(۱۱,۱۳۵,۴۲۶,۷۱۴)	۱۹۰,۷۲۴,۰۵۳,۷۱۰	-
جمع کل		**۱۱,۰۰۴,۱۲۵,۲۰۶,۶۸۷**	**(۸,۷۹۱,۴۸۱,۳۶۰,۱۱۹)**	**(۲۳,۷۱۱,۵۳۸,۷۹۵)**	**(۵۵,۰۲۰,۶۲۶,۰۴۴)**	**۲,۱۳۳,۹۱۱,۶۸۱,۷۲۹**	**۲۸,۹۵۷,۷۴۰,۶۰۹**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزی(رسانا)							
ح . سنگ آهن گهرزمین	۳۲,۵۵۸,۷۰۶	۱۲۵,۳۵۱,۰۱۸,۱۰۰	(۱۵۹,۳۰۹,۷۴۸,۴۵۸)	(۲۷۰,۷۵۸,۰۲۱)	(۶۲۶,۷۵۵,۰۹۱)	(۳۴,۸۵۶,۲۴۳,۴۷۰)	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۳۶,۷۸۹,۱۲۸	۳۴,۵۲۱,۶۴۱,۶۹۸	(۴۵,۷۲۸,۸۸۶,۱۰۴)	(۷۴,۵۶۵,۶۷۵)	(۱۷۲,۶۰۸,۲۰۴)	(۱۱,۴۵۴,۴۱۸,۲۸۵)	(۴۰,۶۶۹,۵۸۷,۵۵۱)
ح . توسعه‌معادن‌وفلزات	۴۹,۹۵۵,۷۵۲	۵۳,۹۴۸,۶۵۴,۶۴۰	(۳۴,۶۱۹,۳۳۵,۴۴۴)	(۱۱۶,۵۲۸,۱۶۵)	(۲۶۹,۷۴۳,۲۷۴)	۱۸,۹۴۳,۰۴۷,۷۵۷	(۶۶,۷۷۷,۱۱۸,۸۴۱)
ح . معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۵۰,۶۱۷,۵۸۱	۵۱,۰۲۷,۵۱۵,۷۹۰	(۷۲,۸۸۹,۳۱۶,۶۴۰)	(۱۱۰,۲۱۸,۱۶۹)	(۲۵۵,۱۳۷,۵۷۶)	(۲۲,۲۲۷,۱۵۶,۵۹۵)	-
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۴۵,۶۴۴,۸۲۴	۵۲۸,۴۵۱,۹۹۰,۱۵۲	(۳۳۴,۹۴۱,۷۱۸,۵۱۲)	(۱,۱۴۱,۴۵۳,۷۴۰)	(۲,۶۴۲,۲۵۹,۹۴۹)	۱۸۹,۷۲۶,۵۵۷,۹۵۱	-
ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۲۶۶,۷۴۹,۸۶۶)
		۷۹۳,۳۰۰,۸۲۰,۳۸۰	(۶۴۷,۴۸۹,۰۰۵,۱۵۸)	(۱,۷۱۳,۵۲۳,۷۷۰)	(۳,۹۶۶,۵۰۴,۰۹۴)	۱۴۰,۱۳۱,۷۸۷,۳۵۸	(۱۵۳,۷۱۳,۴۵۶,۲۵۸)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)							
ح . بیمه اتکایی امین	۹۸,۳۸۴,۰۶۴	۶۶,۵۰۴,۷۱۵,۰۹۶	(۸۱,۰۱۹,۶۷۰,۵۳۰)	(۱۸۹,۵۳۸,۱۳۹)	(۳۳۲,۵۲۳,۵۷۷)	(۱۵,۰۳۷,۰۱۷,۱۵۰)	-
		۶۶,۵۰۴,۷۱۵,۰۹۶	(۸۱,۰۱۹,۶۷۰,۵۳۰)	(۱۸۹,۵۳۸,۱۳۹)	(۳۳۲,۵۲۳,۵۷۷)	(۱۵,۰۳۷,۰۱۷,۱۵۰)	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)							
ح.فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۴۷,۶۶۲,۵۹۷	۲۶۳,۸۹۱,۱۰۰,۰۹۵	(۲۰۴,۴۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۵۷۰,۰۰۱,۹۶۱)	(۱,۳۱۹,۴۵۵,۵۱۰)	۵۷,۵۲۹,۱۰۱,۴۹۴	-
		۲۶۳,۸۹۱,۱۰۰,۰۹۵	(۲۰۴,۴۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۵۷۰,۰۰۱,۹۶۱)	(۱,۳۱۹,۴۵۵,۵۱۰)	۵۷,۵۲۹,۱۰۱,۴۹۴	-
جمع کل		**۱,۱۲۳,۶۹۶,۶۳۵,۵۷۱**	**(۹۳۲,۹۸۱,۲۱۶,۸۱۸)**	**(۲,۴۷۳,۰۶۳,۸۷۰)**	**(۵,۶۱۸,۴۸۳,۱۸۱)**	**۱۸۲,۶۲۳,۸۷۱,۷۰۲**	**(۱۵۳,۷۱۳,۴۵۶,۲۵۸)**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹
جمع کل		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**۶۲۱,۸۷۳,۵۰۹**

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
استخراج کانه های فلزی (رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸
		-	-	-	-	-	۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸
فلزات اساسی(مسگون)							
مس کاتد CopperCthd	۱۹,۲۱۵	۴۵۳,۱۳۸,۳۴۰,۴۳۰	(۴۵۰,۹۷۳,۴۰۲,۷۵۶)	(۱,۰۸۷,۵۳۱,۷۹۲)	-	۱,۰۷۷,۴۰۵,۸۸۲	-
		۴۵۳,۱۳۸,۳۴۰,۴۳۰	(۴۵۰,۹۷۳,۴۰۲,۷۵۶)	(۱,۰۸۷,۵۳۱,۷۹۲)	-	۱,۰۷۷,۴۰۵,۸۸۲	-
جمع کل		**۴۵۳,۱۳۸,۳۴۰,۴۳۰**	**(۴۵۰,۹۷۳,۴۰۲,۷۵۶)**	**(۱,۰۸۷,۵۳۱,۷۹۲)**	**-**	**۱,۰۷۷,۴۰۵,۸۸۲**	**۴۰,۳۰۵,۰۷۰,۸۸۸**

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-	۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳
جمع کل		-	-	-	-	-	**۵,۸۱۲,۸۶۶,۸۶۳**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

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
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۶,۳۲۱,۷۹۱,۲۲۶,۷۲۷	(۳,۴۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده کالا	۱۷-۲	۱۶۳,۰۰۸,۶۸۲,۲۵۴	۲۳,۰۰۰,۲۰۹,۱۸۷
		۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱	(۳,۴۵۴,۷۹۵,۷۰۹,۲۷۲)

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استخراج کانه های فلزی(رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۳,۸۷۷,۰۴۲	۱۶۳,۹۴۷,۸۳۸,۸۰۶	(۸۱,۳۱۳,۵۳۰,۷۱۹)	(۴۴۷,۵۷۷,۶۰۰)	(۸۱۹,۷۳۹,۱۹۴)	۸۱,۳۶۶,۹۹۱,۲۹۳	(۱۵,۳۵۱,۰۱۰,۸۹۳)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۹۳۸,۱۹۳,۲۱۱	۲,۶۷۱,۹۷۴,۲۶۴,۹۲۸	(۱,۶۳۶,۷۹۰,۲۶۹,۵۴۲)	(۷,۲۹۴,۴۸۹,۷۴۳)	(۱۳,۳۵۹,۸۷۱,۳۲۵)	۱,۰۱۴,۵۲۹,۶۳۴,۳۱۸	(۶۴۰,۸۸۷,۶۴۰,۲۶۹)
معدنی‌وصنعتی‌چادرملو	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۶,۳۹۷,۱۵۷,۰۵۳)	(۲,۵۷۳,۲۲۴,۲۹۰)	(۴,۷۱۲,۸۶۵,۰۰۰)	۱۲۸,۸۸۹,۷۵۳,۶۵۷	(۴۷۳,۷۶۱,۰۵۲,۸۵۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۷۷,۹۹۲,۶۳۸	۱,۶۱۱,۴۴۳,۴۷۴,۷۴۴	(۱,۳۹۲,۶۵۹,۲۲۹,۹۳۸)	(۴,۳۹۹,۲۴۰,۶۸۶)	(۸,۰۵۷,۲۱۷,۳۷۴)	۲۰۶,۳۲۷,۷۸۶,۷۴۶	(۲۵۲,۳۳۴,۸۱۳,۴۱۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۹۰۰	۳۲,۶۷۵,۷۰۰	(۳۳,۴۳۹,۴۹۹)	(۸۹,۲۰۵)	(۱۶۳,۳۷۹)	(۱,۰۱۶,۳۸۳)	(۲۱۲,۸۷۴,۷۳۶,۲۳۵)
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۱,۲۴۴,۴۰۱,۹۲۷)	(۳,۹۴۷,۴۹۸,۱۰۰)	(۷,۲۲۹,۸۵۰,۰۰۰)	۵۰۳,۵۴۸,۲۴۹,۹۷۳	(۳۹۷,۶۳۱,۸۲۸,۷۹۶)
سنگ آهن گهرزمین	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۳,۶۱۹,۶۴۱)	(۱,۸۴۲,۷۵۰)	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	۱۷۶,۱۶۲,۶۰۹	(۳۶۴,۹۳۶,۱۰۰,۶۹۳)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۱۲,۰۰۷,۴۶۹	۲,۳۴۰,۹۵۶,۱۰۲,۱۰۰	(۱,۱۵۶,۱۸۱,۱۳۸,۸۵۱)	(۶,۳۹۰,۸۱۰,۱۵۹)	(۱۱,۷۰۴,۷۸۰,۵۱۱)	۱,۱۶۶,۶۷۹,۳۷۲,۵۷۹	(۲۰۷,۳۵۲,۵۰۴,۹۴۱)
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۱)	(۱۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	۱,۲۷۲,۹۰۴,۹۹۹	-
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۷)	-
گروه توسعه مالی فیروزه	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۱۷۲,۹۴۰,۴۰۱)	(۲۳۲,۵۱۴,۱۰۰)	(۴۲۵,۸۵۰,۰۰۰)	۱۱,۳۳۸,۶۹۵,۴۹۹	-
جمع نقل به صفحه بعد		۹,۲۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۲۷۸	(۶,۰۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۲,۵۶۵,۱۲۹,۶۸۸,۰۹۸)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استخراج کانه های فلزی(رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۹,۲۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۲۷۸	(۶,۰۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۲,۵۶۵,۱۲۹,۶۸۸,۰۹۸)
مهرمام میهن	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۴,۹۴۲,۳۴۴
پویا	-	-	-	-	-	-	۵۴۴,۳۰۱,۴۵۱
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۹)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۷۱۱,۰۱۷,۰۹۳)
		۹,۲۷۲,۴۶۶,۷۵۱,۲۷۸	(۶,۰۸۶,۹۹۸,۲۵۹,۹۶۵)	(۲۵,۳۱۳,۸۳۴,۲۳۲)	(۴۶,۳۶۲,۳۳۳,۷۵۸)	۳,۱۱۳,۷۹۲,۳۲۳,۳۲۳	(۲,۶۴۴,۶۶۴,۵۳۶,۱۸۵)
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)							
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹۶,۵۱۲,۱۶۶	۲۹۳,۶۸۶,۵۲۱,۱۳۸	(۱۴۵,۶۶۰,۲۷۹,۱۰۱)	(۸۰۱,۷۶۴,۲۰۳)	(۱,۴۶۸,۴۳۲,۶۰۶)	۱۴۵,۷۵۶,۰۴۵,۲۲۸	(۳۵,۵۵۸,۲۹۲,۰۲۹)
بیمه البرز	۴۲۰,۷۲۵,۹۴۱	۸۷۷,۲۱۳,۵۸۶,۹۸۵	(۷۶۸,۰۱۶,۹۷۹,۹۹۲)	(۲,۳۹۴,۷۹۳,۰۹۳)	(۴,۳۸۶,۰۶۷,۹۳۵)	۱۰۲,۴۱۵,۷۴۵,۹۶۵	۲۳۵,۰۱۰,۸۸۱,۳۵۴
بیمه آسیا	۳۱۱,۴۲۸,۵۷۰	۱,۰۷۷,۵۴۲,۸۵۲,۲۰۰	(۵۴۸,۰۸۷,۷۷۴,۷۵۱)	(۲,۹۴۱,۶۹۱,۹۸۷)	(۵,۳۸۷,۷۱۴,۲۶۱)	۵۲۱,۱۲۵,۶۷۱,۲۰۱	(۱۵۰,۷۳۶,۲۹۴,۱۱۱)
بیمه سرمد	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۰۲,۱۱۲,۰۰۰)	(۱۱۵,۱۳۷,۷۵۰)	(۲۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	۱۶,۴۴۶,۸۷۵,۲۵۰	-
بیمه ما	۲۰۷,۷۲۸,۵۳۲	۶۸۷,۵۸۱,۴۴۰,۹۲۰	(۵۰۵,۶۱۹,۲۰۴,۹۶۷)	(۱,۸۷۷,۰۹۷,۳۳۴)	(۳,۴۳۷,۹۰۷,۲۰۵)	۱۷۶,۶۴۷,۲۳۱,۴۱۴	(۸۰,۲۴۸,۸۶۴,۴۸۸)
بیمه کوثر	۳۶۸,۸۴۱,۰۴۹	۵۸۳,۱۳۷,۶۹۸,۴۶۹	(۵۸۹,۶۰۹,۷۴۱,۲۹۷)	(۱,۵۹۱,۹۶۵,۹۱۸)	(۲,۹۱۵,۶۸۸,۴۹۲)	(۱۰,۹۷۹,۶۹۷,۲۳۸)	(۲۹,۷۷۹,۹۸۱,۹۲۲)
بیمه اتکایی امین	۵۲,۹۴۵,۳۸۱	۱۵۲,۱۱۲,۰۷۹,۶۱۳	(۱۰۵,۶۸۹,۸۶۲,۶۰۹)	(۴۱۵,۲۶۵,۹۷۸)	(۷۶۰,۵۶۰,۳۹۸)	۴۵,۲۴۶,۳۹۰,۶۲۸	(۱۱۸,۳۷۲,۰۱۴,۶۰۳)
بیمه اتکایی ایران معین	۱۸۰,۲۸۰,۶۷۴	۴۱۴,۴۶۵,۲۶۹,۵۲۶	(۳۵۵,۸۰۶,۴۵۰,۶۳۱)	(۱,۱۳۱,۴۹۰,۱۸۶)	(۲,۰۷۲,۳۲۶,۳۴۸)	۵۵,۴۵۵,۰۰۲,۳۶۱	(۱۰,۱۳۰,۸۳۲,۲۱۰)
بیمه زندگی خاورمیانه	۸۹,۷۴۳,۵۸۹	۵۵۴,۶۱۵,۳۸۰,۰۲۰	(۳۲۷,۷۰۷,۰۹۰,۲۰۰)	(۱,۵۱۴,۰۹۹,۹۸۸)	(۲,۷۷۳,۰۷۶,۹۰۰)	۲۲۲,۶۲۱,۱۱۲,۹۳۲	(۱۵۵,۰۷۲,۳۹۹,۴۷۶)
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۶۸۲,۵۲۹,۸۲۸,۸۷۱	(۳,۳۷۱,۵۹۹,۴۹۵,۵۴۸)	(۱۲,۷۸۳,۳۰۶,۴۳۷)	(۲۳,۴۱۲,۶۴۹,۱۴۵)	۱,۲۷۴,۷۳۴,۳۷۷,۷۴۱	(۳۴۴,۸۸۷,۷۹۷,۴۸۵)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی(چتر)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۶۸۲,۵۲۹,۸۲۸,۸۷۱	(۳,۳۷۱,۵۹۹,۴۹۵,۵۴۸)	(۱۲,۷۸۳,۳۰۶,۴۳۷)	(۲۳,۴۱۲,۶۴۹,۱۴۵)	۱,۲۷۴,۷۳۴,۳۷۷,۷۴۱	(۳۴۴,۸۸۷,۷۹۷,۴۸۵)
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۶۹,۸۰۶,۷۰۰)	(۳۳,۳۳۳,۳۰۰)	(۶۱,۰۵۰,۰۰۰)	۲,۵۴۵,۸۱۰,۰۰۰	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۷,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۵۴,۴۵۶,۸۵۲)	(۲۰,۱۹۶,۵۴۰)	(۳۶,۹۹۰,۰۰۰)	۳,۰۸۶,۳۵۶,۶۰۸	-
تولیدی کوچین	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۲,۵۸۴,۸۳۷,۳۹۰	(۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	(۶۱,۶۵۶,۶۰۷)	(۱۱۲,۹۲۴,۱۸۷)	۱۲,۱۴۰,۴۷۴,۷۳۶	-
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۷)	-
گروه توسعه مالی فیروزه	۱,۶۹۱,۷۱۱	۸,۴۷۵,۴۷۲,۱۱۰	(۷,۲۸۷,۹۰۹,۱۰۷)	(۲۳,۱۳۸,۰۳۹)	(۴۲,۳۷۷,۳۶۱)	۱,۱۲۲,۰۴۷,۶۰۳	-
بیمه اتکایی تهران رواک	۵,۴۵۶,۱۲۱	۳۲,۰۸۱,۹۹۱,۴۸۰	(۲۹,۶۸۹,۸۰۰,۷۷۹)	(۸۷,۵۸۳,۸۳۸)	(۱۶۰,۴۰۹,۹۵۷)	۲,۱۴۴,۱۹۶,۹۰۶	-
بیمه دی	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۰,۲۴۰,۴۶۸
پویا	-	-	-	-	-	-	۳۹۴,۱۹۳,۷۴۸
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	-	-	-	-	-	-	(۸۵۳,۰۷۴,۷۸۷)
بانک‌اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۲۵,۸۴۵,۶۰۸)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۵۱,۴۲۴,۲۱۴)
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۹,۶۰۲,۰۳۸,۶۲۹)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۹۸۰,۷۹۱,۲۱۲)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۰۲۵,۷۸۱,۱۰۷)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲۱,۱۰۴,۱۷۵,۳۳۱)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۰۵۹,۳۶۰,۶۶۵)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۳۸۲,۶۷۱,۸۸۱)
		۴,۷۶۸,۸۹۹,۵۲۴,۸۵۱	(۳,۴۳۶,۵۹۸,۸۷۹,۸۸۹)	(۱۳,۰۱۹,۰۹۵,۷۱۰)	(۲۳,۸۴۴,۴۹۷,۶۲۵)	۱,۲۹۵,۴۳۷,۰۵۱,۶۲۷	(۴۹۱,۲۶۸,۵۲۶,۷۰۳)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بهشهر	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۲۰,۲۳۱,۹۳۲,۸۲۷)	(۱۳,۰۳۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۱۶,۸۶۵,۰۴۷,۱۷۳	(۱۱,۷۷۸,۱۳۹,۶۰۸)
صنعت غذایی کورش	۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۶,۵۰۹,۰۱۰,۵۵۲)	(۶,۸۰۲,۰۵۷,۰۸۰)	(۱۲,۴۵۷,۹۸۰,۰۰۰)	۱,۳۶۵,۸۲۶,۹۵۲,۳۶۸	(۳۴,۰۱۸,۱۳۳,۶۳۷)
صنعتی مینو	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۵,۴۴۱,۵۶۸,۹۷۰)	(۶,۳۳۴,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۱,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۷,۱۲۰,۹۶۶,۰۳۰	(۳۳,۳۸۴,۳۵۹,۷۳۰)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۵,۸۷۰,۶۴۳,۱۰۳)	(۴,۹۶۶,۵۷۴,۳۴۰)	(۹,۰۹۶,۲۹۰,۰۰۰)	۸۲۹,۳۲۴,۴۹۲,۵۵۷	(۵۴,۹۵۵,۰۲۷,۷۷۸)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۷,۰۲۰,۶۲۹,۹۳۵)	(۵,۰۲۹,۷۵۲,۰۰۰)	(۹,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۸۲۱,۱۳۷,۶۱۸,۰۶۵	-
صنعتی بهپاک	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۳,۶۰۵,۹۲۳,۹۷۶)	(۳,۱۷۹,۳۹۰,۷۶۰)	(۵,۸۲۳,۰۶۰,۰۰۰)	۵۹۲,۰۰۳,۶۲۵,۲۶۴	۲,۶۴۴,۵۱۸,۱۴۲
بهار رز عالیس چناران	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۵,۱۴۲,۷۷۰,۶۹۰)	(۴,۳۰۰,۲۹۶,۰۰۰)	(۷,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸۷,۸۸۰,۹۳۳,۳۱۰	(۶۵,۱۳۷,۵۱۹,۸۲۸)
صنعتی زر ماکارون	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۲,۷۷۸,۲۷۲,۱۳۵)	(۵,۴۸۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۱,۶۸۴,۴۲۷,۸۶۵	۱,۴۸۷,۸۱۹,۴۲۰
پارس مینو	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۳,۸۱۵,۵۲۷,۱۸۵)	(۲,۲۵۰,۲۱۶,۱۵۰)	(۴,۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰)	۳۷۴,۰۶۷,۹۸۱,۶۶۵	(۱۲,۴۵۹,۱۵۵,۰۰۴)
ملی صنایع مس ایران	۳۹,۲۹۹,۹۹۹	۷۵۶,۵۲۴,۹۸۰,۷۵۰	(۴۶۷,۱۹۴,۴۶۱,۰۳۰)	(۲,۰۶۵,۳۱۳,۱۹۸)	(۳,۷۸۲,۶۲۴,۹۰۴)	۲۸۳,۴۸۲,۵۸۱,۶۱۸	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۵۰۵,۱۰۲,۹۱۷)	(۲,۶۶۸,۹۹۲,۶۹۰)	(۴,۸۸۸,۲۶۵,۰۰۰)	۲۶۶,۵۹۰,۶۳۹,۳۹۳	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۱,۴۹۶,۵۸۹,۱۱۸)	(۲,۲۲۱,۵۳۷,۵۰۰)	(۴,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱۹۵,۹۶۳,۱۲۳,۳۸۲	-
صنایع غذایی رضوی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۱۴۷,۰۸۱,۴۵۴)	(۶۵۶,۲۹۲,۰۰۰)	(۱,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸,۳۹۴,۶۲۶,۵۴۶	(۱,۲۹۱,۵۴۱,۷۱۴)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۷۶۹,۲۷۴,۷۲۹)	(۴۵۶,۹۰۶,۴۵۰)	(۸۳۶,۸۲۵,۰۰۰)	۶۸,۳۰۱,۹۹۳,۸۲۱	-
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۶۵۰,۹۷۶,۸۹۰)	(۹۵۱,۸۴۱,۸۰۰)	(۱,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰)	۶۵,۳۱۳,۸۸۱,۳۱۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۶۶۹,۱۱۵,۶۵۹)	(۳۲۹,۶۴۷,۵۰۰)	(۶۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	۶۵,۱۴۷,۴۸۶,۸۴۱	(۵,۷۸۹,۸۵۲,۶۶۱)
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۵۵۴,۸۹۳,۴۹۹)	(۳۴۱,۳۰۴,۶۰۰)	(۶۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	۶۰,۴۹۸,۷۰۱,۹۰۱	(۱۰,۲۴۴,۶۴۰,۱۶۱)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۲,۳۷۱,۹۴۳,۹۸۰,۷۵۰	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳,۷۷۴,۶۶۹)	(۶۱,۰۷۵,۴۰۷,۰۶۸)	(۱۱۱,۸۵۹,۷۱۹,۹۰۴)	۱۰,۲۲۹,۶۰۵,۰۷۹,۱۰۹	(۲۲۴,۹۲۶,۰۳۲,۵۵۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲۲,۳۷۱,۹۴۳,۹۸۰,۷۵۰	(۱۱,۹۶۹,۴۰۳,۷۷۴,۶۶۹)	(۶۱,۰۷۵,۴۰۷,۰۶۸)	(۱۱۱,۸۵۹,۷۱۹,۹۰۴)	۱۰,۲۲۹,۶۰۵,۰۷۹,۱۰۹	(۲۲۴,۹۲۶,۰۳۲,۵۵۹)
شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۴۱,۴۶۹,۴۸۵)	(۲۶۶,۴۴۸,۰۰۰)	(۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۴۰۴,۰۸۲,۵۱۵	(۸۸۶,۲۴۴,۷۷۳)
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۲۶۴,۷۲۳,۵۸۶)	(۳۹۲,۶۲۸,۶۰۰)	(۷۱۹,۱۰۰,۰۰۰)	۱۹,۴۴۳,۵۴۷,۸۱۴	-
گروه توسعه مالی فیروزه	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۰۸۴,۰۵۴,۸۶۸)	(۳۵۵,۶۰۹,۸۰۰)	(۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۴,۱۶۹,۰۳۵,۳۳۲	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۲۷۷,۹۹۰,۲۲۸)	(۶۱۹,۸۱۹,۲۰۰)	(۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱۴,۰۰۶,۹۹۰,۵۷۲	-
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۶,۳۳۷,۴۰۷	۴۴,۴۸۸,۵۹۷,۱۴۰	(۴۰,۵۶۵,۰۲۹,۴۵۶)	(۱۲۱,۴۵۳,۸۷۰)	(۲۲۲,۴۴۲,۹۸۶)	۳,۵۷۹,۶۷۰,۸۲۸	(۴۴,۶۴۰,۲۱۹,۸۴۸)
کشت و صنعت هلال	۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۸۴,۹۰۳,۳۵۲)	(۱۶,۶۶۶,۶۵۰)	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	۱,۲۷۲,۹۰۴,۹۹۸	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۵,۶۶۸,۶۸۱)	(۴,۳۳۲,۵۱۰)	(۷,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۸۰,۹۳۶,۱۹۱)	-
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	(۹,۸۸۰,۹۴۹)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۷)	-
ویتانا	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۵۶,۶۶۸,۲۶۲)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۹,۲۵۲,۷۸۰)
کشت و صنعت جوین	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۱۶۹,۱۷۹)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶,۳۳۶,۷۵۷,۴۰۰)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۹۰,۱۴۴,۹۸۱)
شهد ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۵,۵۳۷,۶۶۸)
دشت مرغاب	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۶,۵۷۱,۸۴۷)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۴۳,۸۶۲,۵۵۴)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۵۰,۸۱۶,۵۲۶)
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۳۰,۴۳۲,۰۸۱)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۴۳,۳۶۸)	(۶۲,۸۶۲,۲۴۶,۶۴۷)	(۱۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۳۲۶,۴۰۴,۷۱۰,۴۵۸)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۴۳,۳۶۸)	(۶۲,۸۶۲,۲۴۶,۶۴۷)	(۱۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۳۲۶,۴۰۴,۷۱۰,۴۵۸)
تولیدی‌مهرام	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۱۵,۰۳۶,۳۸۰)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۵۳,۳۷۶,۵۰۹)
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۹,۷۳۲,۲۲۴)
		۲۳,۰۲۶,۴۶۳,۹۷۲,۸۹۰	(۱۲,۵۲۲,۵۰۵,۲۴۳,۳۶۸)	(۶۲,۸۶۲,۲۴۶,۶۴۷)	(۱۱۵,۱۳۲,۳۱۹,۸۶۵)	۱۰,۳۲۵,۹۶۴,۱۶۳,۰۱۰	(۳۴۱,۸۶۲,۸۵۵,۵۷۱)
فلزات اساسی(مسگون)							
ملی صنایع مس ایران	۱۸۱,۲۲۲,۵۷۴	۳,۴۸۸,۵۳۴,۵۴۹,۵۰۰	(۲,۸۳۶,۷۸۰,۳۵۵,۲۴۱)	(۹,۵۲۳,۶۹۹,۳۲۰)	(۱۷,۴۴۲,۶۷۲,۷۴۸)	۶۲۴,۷۸۷,۸۲۲,۱۹۱	-
توسعه‌معادن‌وفلزات	۳۱۸,۰۴۲,۵۶۳	۹۰۵,۷۸۵,۲۱۹,۴۲۴	(۶۶۲,۲۲۴,۷۹۷,۸۰۵)	(۲,۴۷۲,۷۹۳,۶۵۰)	(۴,۵۲۸,۹۲۶,۰۹۷)	۲۳۶,۵۵۸,۷۰۱,۸۷۲	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۳,۳۳۲,۵۷۳	۱,۰۰۲,۶۶۰,۹۴۸,۹۶۰	(۷۶۴,۴۸۸,۸۰۸,۵۹۹)	(۲,۷۳۷,۲۶۴,۳۹۱)	(۵,۰۱۳,۳۰۴,۷۴۵)	۲۳۰,۴۲۱,۵۷۱,۲۲۵	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۵۱,۱۸۲,۷۶۵	۱,۰۶۹,۷۱۹,۷۸۸,۵۰۰	(۸۴۹,۶۱۸,۴۳۴,۰۷۵)	(۲,۹۲۰,۳۳۵,۰۲۳)	(۵,۳۴۸,۵۹۸,۹۴۳)	۲۱۱,۸۳۲,۴۲۰,۴۵۹	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۸,۸۴۲,۱۵۰,۰۲۵)	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۳۰۰)	(۲,۴۵۰,۵۵۰,۰۰۰)	۱۰۷,۴۷۹,۲۹۹,۶۷۵	-
صنایع مس افق کرمان	۹۰,۶۴۱,۲۸۴	۱,۱۳۵,۷۳۵,۲۸۸,۵۲۰	(۱,۰۷۰,۱۱۶,۸۹۰,۰۱۳)	(۳,۱۰۰,۵۵۷,۳۳۸)	(۵,۶۷۸,۶۷۶,۴۴۳)	۵۶,۸۳۹,۱۶۴,۷۲۶	-
نورد آلومینیوم	۴۲,۲۹۹,۵۶۲	۵۲۶,۲۰۶,۵۵۱,۲۸۰	(۴۸۹,۲۰۰,۲۱۵,۸۰۵)	(۱,۴۳۶,۵۴۳,۸۸۶)	(۲,۶۳۱,۰۳۲,۷۵۶)	۳۲,۹۳۸,۷۵۸,۸۳۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۶۳,۰۸۴,۱۹۰	۳۳۸,۱۳۱,۲۵۸,۴۰۰	(۳۰۷,۴۹۳,۶۵۲,۵۲۸)	(۹۲۳,۰۹۸,۳۳۶)	(۱,۶۹۰,۶۵۶,۲۹۲)	۲۸,۰۲۳,۸۵۱,۲۴۴	-
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۰,۱۴۶,۷۶۳,۷۳۸)	(۴۱۲,۷۷۶,۰۰۰)	(۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۸۸۴,۴۶۰,۲۶۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۳,۸۰۰,۲۱۹	۱۱۰,۹۴۵,۹۵۴,۷۲۷	(۱۰۸,۰۱۸,۱۳۲,۸۸۴)	(۳۰۲,۸۸۲,۴۵۷)	(۵۵۴,۷۲۹,۷۷۴)	۲,۰۷۰,۲۰۹,۶۱۲	-
مس شهید باهنر	۱۵۷,۹۱۴,۲۸۱	۱,۶۴۳,۸۸۷,۶۶۵,۲۱۰	(۱,۵۸۴,۳۷۶,۱۶۶,۹۶۵)	(۴,۴۸۷,۸۱۳,۳۲۷)	(۸,۲۱۹,۴۳۸,۳۲۶)	۴۶,۸۰۴,۲۴۶,۵۹۲	-
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰,۸۶۲,۹۱۷,۲۲۴,۵۲۱	(۹,۱۸۱,۳۰۶,۳۶۷,۶۷۸)	(۲۹,۶۵۵,۷۶۴,۰۲۸)	(۵۴,۳۱۴,۵۸۶,۱۲۴)	۱,۵۹۷,۶۴۰,۵۰۶,۶۹۱	-

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت -۱-۱۷-

		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
فلزات اساسی(مسگون)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۰,۸۶۲,۹۱۷,۲۲۴,۵۲۱	(۹,۱۸۱,۳۰۶,۳۶۷,۶۷۸)	(۲۹,۶۵۵,۷۶۴,۰۲۸)	(۵۴,۳۱۴,۵۸۶,۱۲۴)	۱,۵۹۷,۶۴۰,۵۰۶,۶۹۱	-
اختیارخ فملی-۲۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۷/۰۸	۹,۵۳۹,۴۱۸	۴۰,۵۴۲,۵۲۶,۵۰۰	(۳۹,۷۲۵,۹۰۶,۵۱۵)	(۳۰,۴۰۶,۸۹۵)	-	۷۸۶,۲۱۳,۰۹۰	-
فولاد هرمزگان جنوب	۴۷,۸۱۳,۴۷۷	۱۵۲,۵۲۴,۹۹۱,۶۳۰	(۱۶۳,۱۷۵,۰۰۴,۴۵۸)	(۴۱۶,۳۹۳,۲۲۸)	(۷۶۲,۶۲۴,۹۵۸)	(۱۱,۸۲۹,۰۳۱,۰۱۴)	-
		۱۱,۰۵۵,۹۸۴,۷۴۲,۶۵۱	(۹,۳۸۴,۲۰۷,۲۷۸,۶۵۱)	(۳۰,۱۰۲,۵۶۴,۱۵۱)	(۵۵,۰۷۷,۲۱۱,۰۸۲)	۱,۵۸۶,۵۹۷,۶۸۸,۷۶۷	-
جمع کل		**۴۸,۱۲۳,۸۱۴,۹۹۱,۶۷۰**	**(۳۱,۴۳۰,۳۰۹,۶۶۱,۸۷۳)**	**(۱۳۱,۲۹۷,۷۴۰,۷۴۰)**	**(۲۴۰,۴۱۶,۳۶۲,۳۳۰)**	**۱۶,۳۲۱,۷۹۱,۲۲۶,۷۲۷**	**(۳,۴۷۷,۷۹۵,۹۱۸,۴۵۹)**

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

		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
استخراج کانه های فلزی(رسانا)		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۱۵,۹۶۴	۴۴۶,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۰۷۲,۳۷۴,۵۸۹)	(۱,۰۷۲,۷۸۰,۸۰۰)	۴۶,۸۴۶,۸۴۴,۶۱۱	۱۳,۴۳۳,۹۷۷,۸۶۷
شمش نقره SilverBar	۱۷۸	۸۰۲,۷۹۲,۴۶۰	(۹۲۱,۵۷۶,۴۸۷)	(۱,۹۲۶,۷۰۲)	(۱۲۰,۷۱۰,۷۲۹)	-
		۴۴۷,۷۹۴,۷۹۲,۴۶۰	(۳۹۹,۹۹۳,۹۵۱,۰۷۶)	(۱,۰۷۴,۷۰۷,۵۰۲)	۴۶,۷۲۶,۱۳۳,۸۸۲	۱۳,۴۳۳,۹۷۷,۸۶۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر (نمک)						
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	۳۲,۴۰۷	۹۰۷,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲)	(۲,۱۷۷,۷۵۰,۴۰۰)	۱۰۵,۲۲۹,۱۷۸,۲۵۸	۹,۵۶۶,۲۳۱,۳۲۰
		۹۰۷,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۹,۹۸۹,۰۷۱,۳۴۲)	(۲,۱۷۷,۷۵۰,۴۰۰)	۱۰۵,۲۲۹,۱۷۸,۲۵۸	۹,۵۶۶,۲۳۱,۳۲۰
فلزات اساسی(مسگون)						
مس کاتد CopperCthd	۲۳,۳۹۲	۵۶۱,۴۰۷,۷۶۶,۰۸۰	(۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷)	(۱,۳۴۷,۳۷۸,۶۳۹)	۱۱,۰۵۳,۳۷۰,۱۱۴	-
		۵۶۱,۴۰۷,۷۶۶,۰۸۰	(۵۴۹,۰۰۷,۰۱۷,۳۲۷)	(۱,۳۴۷,۳۷۸,۶۳۹)	۱۱,۰۵۳,۳۷۰,۱۱۴	-
جمع کل		**۱,۹۱۶,۵۹۸,۵۵۸,۵۴۰**	**(۱,۷۴۸,۹۹۰,۰۳۹,۷۴۵)**	**(۴,۵۹۹,۸۳۶,۵۴۱)**	**۱۶۳,۰۰۸,۶۸۲,۲۵۴**	**۲۳,۰۰۰,۲۰۹,۱۸۷**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۸-سود سهام

استخراج کانه های فلزی (رسانا)	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۳۸۷,۱۵۸,۸۷۵	۶۳۰	۲۴۳,۹۱۰,۰۹۱,۲۵۰	(۹,۷۸۲,۰۶۱,۵۱۶)	۲۳۴,۱۲۸,۰۲۹,۷۳۴	۱۳۳,۴۹۸,۹۱۸,۰۷۴
معدنی و صنعتی‌چادرملو	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۴۶۱,۳۸۱,۴۹۶	۲۰۰	۹۲,۲۷۶,۲۹۹,۲۰۰	-	۹۲,۲۷۶,۲۹۹,۲۰۰	۱۵۴,۶۸۱,۶۲۲,۰۶۹
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۷۸۶,۲۱۰,۳۲۵	۱۲۰	۹۴,۳۴۵,۲۳۹,۰۰۰	(۳,۷۸۳,۷۳۴,۱۰۸)	۹۰,۵۶۱,۵۰۴,۸۹۲	۱۱۳,۳۶۹,۴۸۷,۹۴۷
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۳۵۱,۸۷۰,۲۱۶	۱۹۰	۶۶,۸۵۵,۳۴۱,۰۴۰	(۱,۱۲۵,۵۱۰,۷۹۲)	۶۵,۷۲۹,۸۳۰,۲۴۸	۱۲۲,۶۱۵,۰۲۴,۴۰۹
سنگ آهن گهرزمین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۹۷,۶۷۶,۱۲۰	۷۴۰	۷۲,۲۸۰,۳۲۸,۸۰۰	-	۷۲,۲۸۰,۳۲۸,۸۰۰	۱۲۵,۴۲۰,۶۹۹,۸۸۰
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲,۲۸۹,۴۱۰)	۴۵۰,۲۱۰,۵۹۰	-
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۲,۹۰۰	۵۵	۷۰۹,۵۰۰	(۲۰,۲۹۸)	۶۸۹,۲۰۲	۳۳,۷۳۱,۴۶۰,۴۷۸
توسعه ساختمان سپهر تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۸۶۶	۵۳۰	۴۵۸,۹۸۰	-	۴۵۸,۹۸۰	-
ملی صنایع مس ایران			-	-	-	-	-	۳۷,۸۵۵,۱۳۵,۴۹۰
ایمن خودرو شرق			-	-	-	-	-	۶۸۵,۴۴۶,۰۰۹
پویا زرکان آق دره			-	-	-	-	-	۹,۲۵۸,۰۲۷,۱۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی			-	-	-	-	-	۲,۵۱۴,۶۰۰,۰۰۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد			-	-	-	-	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
مهرمام میهن			-	-	-	-	-	۵۵,۱۲۴,۶۲۴
پویا			-	-	-	-	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
					۵۷۱,۱۸۲,۹۲۸,۵۶۹	(۱۴,۷۶۶,۷۹۲,۲۶۴)	۵۵۶,۴۱۶,۱۳۶,۳۰۵	۷۳۴,۲۱۳,۰۴۶,۰۸۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۱۸-

			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه ما	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۲۰۷,۷۲۸,۵۳۲	۳۰۰	۶۲,۳۱۸,۵۵۹,۶۰۰	-	۶۲,۳۱۸,۵۵۹,۶۰۰	۵۰,۱۳۳,۵۷۵,۷۰۰
بیمه البرز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۲۰,۷۲۵,۹۴۱	۱۲۰	۵۰,۴۸۷,۱۱۲,۹۲۰	-	۵۰,۴۸۷,۱۱۲,۹۲۰	۱۷۲,۱۶۸,۸۷۸,۰۰۰
بیمه آسیا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱	۴۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۳,۱۰۳,۹۱۴)	۴۵,۹۹۶,۸۹۶,۰۸۶	۱۳,۲۷۶,۱۰۹,۲۹۲
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۹	۸۹,۷۴۳,۵۸۹	۴۰۰	۳۵,۸۹۷,۴۳۵,۶۰۰	(۴۱۳,۱۷۲,۹۲۲)	۳۵,۴۸۴,۲۶۲,۶۷۸	۱۱,۹۵۷,۳۶۴,۷۲۱
بیمه کوثر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۴۲,۶۸۹,۴۵۰
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۱۸۰,۲۸۰,۶۷۴	۱۱۶	۲۰,۹۱۲,۵۵۸,۱۸۴	-	۲۰,۹۱۲,۵۵۸,۱۸۴	-
بیمه سرمد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳,۷۶۷,۱۴۶)	۴۸۸,۷۳۲,۸۵۴	-
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	-
مابه تفاوت سود بیمه اتکایی امین			-	-	۱۱۶	-	۱۱۶	-
پویا زرکان آق دره			-	-	-	-	-	۹,۰۱۹,۸۸۷,۵۰۰
سیمان فارس و خوزستان			-	-	-	-	-	۸,۷۶۸,۴۷۱,۹۵۴
بیمه دی			-	-	-	-	-	۶,۹۵۵,۴۳۷,۸۴۰
بانک ملت			-	-	-	-	-	۲,۹۱۴,۷۳۰,۱۰۰
بانک تجارت			-	-	-	-	-	۱,۶۴۲,۷۱۱,۰۵۹
پتروشیمی پارس			-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک‌اقتصادنوین			-	-	-	-	-	۱,۳۹۲,۶۷۳,۲۰۰
پویا			-	-	-	-	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران			-	-	-	-	-	۱,۹۹۲,۳۰۷,۵۵۰
					۲۴۸,۴۷۰,۱۲۷,۲۱۹	(۱,۱۴۳,۲۲۰,۱۲۲)	۲۴۷,۳۲۶,۹۰۷,۰۹۷	۵۰۸,۸۳۴,۸۳۶,۳۶۶

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۱۸-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۴۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۴	۱۷۰,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	۲۸۲,۳۸۶,۹۹۵	۴۵۰	۱۲۷,۰۷۴,۱۴۷,۷۵۰	-	۱۲۷,۰۷۴,۱۴۷,۷۵۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۹,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۶۲,۲۴۸,۵۴۰)	۱۰۳,۸۶۲,۷۵۱,۴۶۰	-
صنعتی مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۴۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۹۵,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۹,۲۸۲,۲۲۱)	۹۲,۵۳۸,۷۱۷,۷۷۹	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۹۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۹,۲۹۵,۵۴۴)	۸۷,۳۶۳,۲۰۴,۴۵۶	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۸۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع غذایی رضوی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۳۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۰۴۸,۳۵۶)	۳۰,۷۲۴,۹۵۱,۶۴۴	-
پارس مینو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۵۲۱,۷۱۵,۸۱۳	۶۰	۳۱,۳۰۲,۹۴۸,۷۸۰	(۶۵۰,۸۳۲,۶۰۴)	۳۰,۶۵۲,۱۱۶,۱۷۶	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶	۳۰,۶۶۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۷,۳۱۸,۲۲۹)	۲۹,۱۴۸,۴۸۱,۷۷۱	-
صنعتی بهپاک	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه‌پگاه‌اصفهان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۷,۶۰۷,۶۵۶)	۱۱,۰۰۲,۳۹۲,۳۴۴	-
پگاه‌آذربایجان‌غربی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۴,۳۰۶,۴۷۳)	۶,۸۷۵,۶۹۳,۵۲۷	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۶۰۷,۸۴۳)	۴,۵۸۰,۳۹۲,۱۵۷	-
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع نقل به صفحه بعد					۱,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۵۳۰ -	(۱۹,۲۲۵,۵۴۷,۴۶۶) -	۱,۰۱۶,۹۷۶,۶۴۹,۰۶۴ -	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۱۸-

			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل					۱,۰۳۶,۲۰۲,۱۹۶,۵۳۰	(۱۹,۲۲۵,۵۴۷,۴۶۶)	۱,۰۱۶,۹۷۶,۶۴۹,۰۶۴	۵۶,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شهد ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت وصنعت شریف آباد	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰	۲,۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۵۱,۶۱۳)	۲,۱۷۷,۰۴۸,۳۸۷	-
نوش پونه مشهد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۵۴۲,۸۷۶)	۱,۷۴۱,۴۵۷,۱۲۴	-
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
همکاران سیستم	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۳۲,۷۴۵	۳,۴۰۰	۴۵۱,۳۳۳,۰۰۰	-	۴۵۱,۳۳۳,۰۰۰	-
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	۲۷۱	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت هلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۱,۸۸۳,۵۷۳)	۲۴۴,۳۶۶,۴۲۷	-
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۲,۱۹۰,۰۰۰	(۱۳,۱۷۶,۱۴۰)	۲۲۹,۰۱۳,۸۶۰	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۳۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۵۵,۷۲۵)	۱۵۳,۲۴۴,۲۷۵	-
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۳	۱۴۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۸,۹۰۷)	۱۴۶,۵۹۱,۰۹۳	-
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۱	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	(۱۶۲)	۱,۱۳۸	-
پالایش نفت بندرعباس			-	-	-	-	-	۵,۱۲۴,۶۰۰,۰۰۰
تولیدی‌مهرام			-	-	-	-	-	۵۳۶,۷۱۲,۵۸۹
جمع کل					۱,۰۴۶,۳۷۹,۳۴۱,۶۲۹	(۱۹,۴۱۴,۸۶۶,۴۶۲)	۱,۰۲۶,۹۶۴,۴۷۵,۱۶۷	۶۲,۵۸۶,۳۱۲,۵۸۹
					۱,۸۶۶,۰۳۲,۳۹۷,۴۱۷	**(۳۵,۳۲۴,۸۷۸,۸۴۸)**	**۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹**	**۱,۳۰۵,۶۳۴,۱۹۵,۰۳۵**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۱۹-سود سپرده بانکی

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
استخراج کانه های فلزی(رسانا)	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۶,۸۹۳,۸۹۵,۰۲۹	(۶۳۷,۶۸۱)	۶,۸۹۳,۲۵۷,۳۴۸	۱۹,۱۸۸,۴۵۹,۳۶۲
بانک خاورمیانه	۱,۱۸۳,۶۸۴	-	۱,۱۸۳,۶۸۴	۲۹۹,۸۲۸
بانک سامان	۱۰,۰۵۹	-	۱۰,۰۵۹	۱۲,۷۹۸
	۶,۸۹۵,۰۸۸,۷۷۲	(۶۳۷,۶۸۱)	۶,۸۹۴,۴۵۱,۰۹۱	۱۹,۱۸۸,۷۷۱,۹۸۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)				
بانک گردشگری	۱۷,۲۸۶,۷۸۳,۷۰۴	(۱)	۱۷,۲۸۶,۷۸۳,۷۰۳	۱۹۳,۱۱۲,۷۶۱,۱۵۹
بانک خاورمیانه	۱,۵۴۳,۲۷۶	-	۱,۵۴۳,۲۷۶	۶۳۹,۹۱۸
	۱۷,۲۸۸,۳۲۶,۹۸۰	(۱)	۱۷,۲۸۸,۳۲۶,۹۷۹	۱۹۳,۱۱۳,۴۰۱,۰۷۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)				
بانک گردشگری	۳۵,۸۹۹,۷۶۰,۸۵۹	(۲,۵۱۱,۰۷۵)	۳۵,۸۹۷,۲۴۹,۷۸۴	۲۰۳,۵۵۱,۰۸۷,۱۰۹
بانک خاورمیانه	۱,۲۴۷,۹۹۹	-	۱,۲۴۷,۹۹۹	۱۴۳,۶۸۴
	۳۵,۹۰۱,۰۰۸,۸۵۸	(۲,۵۱۱,۰۷۵)	۳۵,۸۹۸,۴۹۷,۷۸۳	۲۰۳,۵۵۱,۲۳۰,۷۹۳
فلزات اساسی(مسگون)				
بانک گردشگری	۲۷۶,۶۴۶,۸۵۱,۸۹۳	(۵۶۶,۰۰۸,۶۵۰)	۲۷۶,۰۸۰,۸۴۳,۲۴۳	-
	۲۷۶,۶۴۶,۸۵۱,۸۹۳ -	(۵۶۶,۰۰۸,۶۵۰)	۲۷۶,۰۸۰,۸۴۳,۲۴۳	-
جمع کل	**۳۳۶,۷۳۱,۲۷۶,۵۰۳**	**(۵۶۹,۱۵۷,۴۰۷)**	**۳۳۶,۱۶۲,۱۱۹,۰۹۶**	**۴۱۵,۸۵۳,۴۰۳,۸۵۸**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۲۰- سایر درآمد ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۲۲-سایر هزینه ها

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

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

پیوست گزارش حسابرس
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۲۲-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳۳,۵۸۸,۸۳۲	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۰۵,۶۶۰,۶۰۸	-
هزینه رتبه بندی	۲۶۸,۰۷۹,۳۵۲	-
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۳۴,۷۹۷,۷۹۰	۹۱,۵۶۶,۱۷۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۲,۵۵۳,۰۶۷	-
هزینه نرم افزار	۶,۲۱۲,۷۳۹,۳۴۰	۳۲۳,۴۴۷,۰۸۲
هزینه تصفیه	۶۷۱,۵۲۱,۴۸۸	۱۵۰,۷۸۵,۶۶۷
هزینه کارمزد بانکی	۱۰,۳۱۸,۹۰۰	۹,۲۸۳,۶۰۰
سایر هزینه ها	۱۷,۳۴۴	۱۲,۵۳۵
هزینه برگزاری مجامع	-	۲,۶۹۶,۵۸۴
	۸,۳۳۹,۲۷۶,۷۲۱	۵۷۷,۷۹۱,۶۴۲
فلزات اساسی(مسگون)		
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۷۵۲,۴۶۴,۴۶۷	-
سایر هزینه ها	۱۶,۳۵۳	-
هزینه نرم افزار	۹۵۳,۱۹۳,۹۹۸	-
تعدیل کارمزد کارگزاری*	۲۹,۸۷۳,۵۱۷,۲۹۰	-
هزینه کارمزد بانکی	۱,۱۶۹,۵۵۰	-
	۳۱,۵۸۰,۳۶۱,۶۵۸	-
جمع کل	**۸۶,۵۸۷,۴۸۴,۹۷۴**	**۹,۹۱۳,۶۵۵,۶۶۹**

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۲۳-

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)	ریال	ریال
هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا	۵۸,۹۵۴,۶۶۲	-
	۵۸,۹۵۴,۶۶۲	-
فلزات اساسی(مسگون)		
هزینه بهره تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا	۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱	-
	۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱	-
جمع کل	**۴۷۶,۵۱۰,۰۶۳**	**۷,۶۹۸,۷۵۷**

۲۴- تعدیلات

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

۲۵-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

۲۶-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	استخراج کانه های فلزی(رسانا)					
			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیرصندوق و موسس	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱/۰۴٪	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۸۵٪
	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۵۰٪	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۴۱٪
			عادی	۴۶,۹۸۱,۹۵۷	۹/۵۹٪	عادی	۴,۷۱۱,۳۷۹	۰/۷۸٪
	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۵۰٪	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۴۱٪
			عادی	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	۲/۴۹٪	عادی	۱۲,۱۹۰,۰۲۵	۲/۰۳٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۳۸,۹۱۹,۳۹۰	۷/۹۵٪	عادی	۲۴,۰۶۱,۸۰۳	۴/۰۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا	مدیر مشترک	عادی	۰	۰/۰۰٪	عادی	۲,۷۰۵,۰۰۵	۰/۴۵٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۳۵۵	۰/۰۱٪	-	-	-
	حسن فتحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
	نوید قدوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۲۲۸	۰/۰۱٪	عادی	۵۱,۲۲۸	۰/۰۱٪
	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۴۷,۳۰۰	۰/۰۱٪
				۱۰۸,۲۳۲,۹۵۵	۲۲/۱۰٪		۵۳,۸۱۶,۷۴۰	۸/۹۵٪

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی (چتر)					
			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیرصندوق و موسس	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۳٪	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۰٪
	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	عادی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶/۱۹٪	عادی	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۷۲٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۱۱,۳۵۳,۹۵۸	۳/۷۲٪	عادی	۱۱,۶۸۶,۲۳۱	۳/۴۷٪
	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا	مدیر مشترک	عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۵۵٪	عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۹۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۴,۱۱۲	۰/۰۱٪	-	-	-
	حسن فتحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۲٪	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
	نوید قدوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۸,۳۸۳	۰/۰۲٪	عادی	۴۸,۳۸۳	۰/۰۱٪
	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۴۶,۴۰۰	۰/۰۱٪
				۱۱۲,۴۹۶,۴۵۳	۳۶/۸۳٪		۱۱۲,۸۳۱,۰۱۴	۳۳/۴۵٪

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

ادامه یادداشت ۲۶-

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندوشکر(نمک)					
			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیرصندوق و موسس	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۴٪	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۲٪
	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۷٪	عادی	۱,۰۰۰	۰٪
	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	عادی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۱۷٪	عادی	۴۶,۳۶۴,۳۰۱	۱۰/۰۰٪
	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۹,۳۷۰,۲۴۳	۱/۲۸٪	عادی	۹,۸۰۷,۶۷۸	۲/۱۲٪
	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا	مدیر مشترک	عادی	-	-	عادی	۹,۹۶۳,۰۰۰	۲/۱۵٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۵,۹۹۸	۰/۰۰٪	-	-	-
	حسن فتحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰/۲۳٪	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
	نوید قدوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۰۵۰,۰۰۰	۰/۱۴٪	عادی	۵۱,۹۷۶	۰/۰۱٪
	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۴۴,۸۶۱	۰/۰۱٪
				۷۵,۱۴۶,۲۴۱	۱۰/۲۳٪		۶۷,۲۸۲,۸۱۶	۱۴/۵۱٪

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	فلزات اساسی(مسگون)					
			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیرصندوق و موسس	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	عادی	-	-
	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	-	-	عادی	-	-
	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	عادی	۷,۷۹۵,۰۷۰	۰/۷۹٪	عادی	-	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۱۷,۲۷۹,۷۴۰	۱/۷۶٪	عادی	-	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۸۰۰	۰/۰۱٪	-	-	-
	حسن فتحی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	عادی	-	-
	نوید قدوسی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱,۰۵۲,۶۹۸	۰/۱۱٪	عادی	-	-
				۲۷,۲۲۸,۳۰۸	۲/۷۷٪		-	۰/۰۰٪

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲
رازدار

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفا" محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (یادداشت توضیحی۹) و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۵/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۱۱/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۳۹،۳۶۲،۵۵۷،۳۸۳،۰۱۳	طی دوره مالی	(۶۱۹،۰۸۱،۰۲۸،۸۴۶)	۲۵،۲۴۰،۴۵۸،۸۸۵
		کارمزد کارگزاری	۶۱،۵۳۳،۴۸۱،۳۰۷			
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۵۳،۳۶۰،۳۴۲،۵۶۹		(۲۵۳،۳۶۰،۳۴۲،۵۶۹)	(۲۷۷،۶۳۷،۱۴۱،۲۰۱)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱،۵۸۲،۵۳۳،۹۳۵		(۱،۵۸۲،۵۳۳،۹۳۴)	(۹۱۲،۹۷۸،۰۹۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱،۴۶۲،۰۴۹،۰۶۹		(۱،۴۶۲،۰۴۹،۰۶۹)	(۲،۳۷۶،۰۰۰،۰۰۰)
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۸۸،۹۶۷،۶۲۲،۲۰۵		(۸۸،۹۶۷،۶۲۲،۲۰۶)	(۴۵،۵۱۶،۶۵۸،۵۷۸)

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۲۹-صورت خالص دارایی ها به تفکیک نماد

	رسانا	چتر	نمک	مسگون	
دارایی ها	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**۱۴۰۵/۰۵/۳۱**	**جمع کل**
	ریال	ریال	ریال	ریال	**ریال**
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹,۲۰۰,۷۹۰,۵۸۳,۲۸۸	۴,۷۳۲,۰۳۵,۹۳۱,۵۱۶	۲۲,۸۴۸,۴۶۹,۴۰۶,۳۷۸	۱۰,۹۷۰,۸۰۴,۹۶۷,۴۱۸	**۴۷,۷۵۲,۱۰۰,۸۸۸,۶۰۰**
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۶,۱۹۹,۴۸۹,۹۱۸	۱۹۷,۹۸۷,۱۲۴,۰۰۴	۵۹۵,۳۹۴,۷۲۸,۸۱۸	۵۸۶,۶۴۰,۴۵۴,۰۳۱	**۱,۵۴۶,۲۲۱,۷۹۶,۷۷۱**
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۴۴۶,۷۲۰,۰۸۴,۹۵۸	-	۹۰۵,۲۱۸,۲۴۹,۶۰۰	۵۶۰,۰۶۰,۳۸۷,۴۴۱	**۱,۹۱۱,۹۹۸,۷۲۱,۹۹۹**
حساب های دریافتنی	۳۹۶,۴۵۰,۹۲۷,۱۵۶	۸۲,۱۹۸,۹۰۵,۵۴۵	۵۸۴,۹۸۵,۱۲۳,۶۱۸	-	**۱,۰۶۳,۶۳۴,۹۵۶,۳۱۹**
سایر دارایی‌ها	۲,۲۰۵,۳۱۸,۸۰۰	۲,۱۷۶,۵۵۱,۸۰۶	۲,۱۷۶,۵۵۱,۳۹۴	۱,۶۵۵,۲۹۵,۵۱۷	**۸,۲۱۳,۷۱۷,۵۱۷**
موجودی نقد	۱۰,۲۰۱,۶۱۶	۷,۳۴۰,۷۲۰	۲۱,۸۹۱,۳۵۳	۴,۵۹۸,۶۳۱	**۴۴,۰۳۲,۳۲۰**
جمع دارایی ها	**۱۰,۲۱۲,۳۷۶,۶۰۵,۷۳۶**	**۵,۰۱۴,۴۰۵,۸۵۳,۵۹۱**	**۲۴,۹۳۶,۲۶۵,۹۵۱,۱۶۱**	**۱۲,۱۱۹,۱۶۵,۷۰۳,۰۳۸**	**۵۲,۲۸۲,۲۱۴,۱۱۳,۵۲۶**
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۱۱۴,۹۲۹,۴۶۱,۶۱۹	۸۱۹۵۹۸۱۵۶۲	۲۶۹,۷۶۹,۸۴۳,۰۲۶	۲۲۶,۱۸۵,۷۴۲,۶۳۹	**۶۱۹,۰۸۱,۰۲۸,۸۴۶**
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱۲,۱۲۹,۲۷۸,۴۴۵	۴۵,۲۳۲,۷۵۵,۳۲۸	۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸	۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷	**۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸**
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	-	۱,۶۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-	**۶۰,۷۵۵,۷۰۰,۰۰۰**
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۶۲۹,۵۵۴,۱۴۹	۷,۳۱۹,۷۰۶,۱۱۳	۹,۴۰۵,۳۶۶,۴۴۹	۲,۹۰۸,۹۸۹,۴۶۳	**۳۱,۲۶۳,۶۱۶,۱۷۴**
جمع بدهی ها	**۲۳۸,۶۸۸,۲۹۴,۲۱۳**	**۶۲,۳۶۶,۵۴۳,۰۰۳**	**۴۷۷,۵۰۸,۴۳۷,۸۴۳**	**۲۷۷,۹۰۹,۶۱۷,۷۳۹**	**۱,۰۵۶,۴۷۲,۸۹۲,۷۹۸**
خالص دارایی ها	**۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳**	**۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸**	**۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸**	**۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹**	**۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ریال	۲۰,۳۶۴	۱۶,۲۱۱	۳۳,۳۰۴	۱۲,۰۶۲	۲۰,۳۹۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳۰-صورت سودوزیان به تفکیک نماد

	رسانا	چتر	نمک	مسگون	
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	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۵۷۲,۱۷۵,۱۳۹,۴۰۱	۵۷,۱۷۶,۵۸۰,۱۲۱	۱,۴۹۶,۴۵۹,۷۸۰,۱۹۹	۱۹۱,۸۰۱,۴۵۹,۵۹۲	**۲,۳۱۷,۶۱۲,۹۵۹,۳۱۳**
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۱۶۰,۵۱۸,۴۵۷,۲۰۵	۱,۲۹۵,۴۳۷,۰۵۱,۶۲۷	۱۰,۴۳۱,۱۹۳,۳۴۱,۲۶۸	۱,۵۹۷,۶۵۱,۰۵۸,۸۸۱	**۱۶,۴۸۴,۷۹۹,۹۰۸,۹۸۱**
سود سهام	۵۵۶,۴۱۶,۱۳۶,۳۰۵	۲۴۷,۳۲۶,۹۰۷,۰۹۷	۱,۰۲۶,۹۶۴,۴۷۵,۱۶۷	-	**۱,۸۳۰,۷۰۷,۵۱۸,۵۶۹**
سود سپرده بانکی	۶,۸۹۴,۴۵۱,۰۹۱	۱۷,۲۸۸,۳۲۶,۹۷۹	۳۵,۸۹۸,۴۹۷,۷۸۳	۲۷۶,۰۸۰,۸۴۳,۲۴۳	**۳۳۶,۱۶۲,۱۱۹,۰۹۶**
سایر درآمدها	۹,۱۷۶,۱۹۴	۲۱۵,۴۰۲,۶۳۸	۸۱,۳۲۶,۱۱۲,۳۰۲	۰	**۸۱,۵۵۰,۶۹۱,۱۳۴**
جمع درآمدها	**۴,۲۹۶,۰۱۳,۳۶۰,۱۹۶**	**۱,۶۱۷,۴۴۴,۲۶۸,۴۶۲**	**۱۳,۰۷۱,۸۴۲,۲۰۶,۷۱۹**	**۲,۰۶۵,۵۳۳,۳۶۱,۷۱۶**	**۲۱,۰۵۰,۸۳۳,۱۹۷,۰۹۳**
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۲,۱۲۹,۲۷۸,۴۴۴)	(۴۵,۲۳۲,۷۵۵,۳۲۹)	(۱۳۹,۱۹۵,۶۲۸,۳۶۸)	(۴۸,۸۱۴,۸۸۵,۶۳۷)	**(۳۴۵,۳۷۲,۵۴۷,۷۷۸)**
سایر هزینه‌ها	(۱۶,۴۶۶,۱۵۳,۶۶۶)	(۳۰,۲۰۱,۶۹۲,۹۲۹)	(۸,۳۳۹,۲۷۶,۷۲۱)	(۳۱,۵۸۰,۳۶۱,۶۵۸)	**(۸۶,۵۸۷,۴۸۴,۹۷۴)**
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	**۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶**	**۱,۵۴۲,۰۰۹,۸۲۰,۲۰۴**	**۱۲,۹۲۴,۳۰۷,۳۰۱,۶۳۰**	**۱,۹۸۵,۱۳۸,۱۱۴,۴۲۱**	**۲۰,۶۱۸,۸۷۳,۱۶۴,۳۴۱**
هزینه مالی	-	(۱۳۷,۱۲۶,۲۵۰)	(۵۸,۹۵۴,۶۶۲)	(۲۸۰,۴۲۹,۱۵۱)	**(۴۷۶,۵۱۰,۰۶۳)**
سود(زیان) خالص	**۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶**	**۱,۵۴۱,۸۷۲,۶۹۳,۹۵۴**	**۱۲,۹۲۴,۲۴۸,۳۴۶,۹۶۸**	**۱,۹۸۴,۸۵۷,۶۸۵,۲۷۰**	**۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۵۲/۳۸٪	۳۸/۳۴٪	۹۸/۴۶٪	۱۸/۵۸٪	**۷۵/۹۶٪**
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۱/۷۸٪	۳۱/۱۷٪	۵۳/۰۹٪	۱۶/۸۰٪	**۴۰/۶۱٪**

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳۱-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک نماد

	رسانا		چتر		نمک	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۰۱,۵۸۱,۱۹۶	۷,۵۳۰,۷۸۳,۰۸۳,۴۳۷	۳۳۷,۲۶۴,۷۹۳	۳,۸۱۹,۶۸۴,۹۱۶,۶۳۴	۴۶۳,۶۱۰,۱۰۴	۷,۴۱۱,۴۷۸,۱۶۶,۳۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۱۶۷,۴۱۷,۹۲۸,۰۸۶	-	۱,۵۴۱,۸۷۲,۶۹۳,۹۵۴	-	۱۲,۹۲۴,۲۴۸,۳۴۶,۹۶۸
تعدیلات	-	(۶۰۶,۵۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۹۱,۵۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	-	۱,۴۱۵,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها(واحدهای‌سرمایه‌گذاری) درپایان دوره	۴۸۹,۷۸۱,۱۹۶	۹,۹۷۳,۶۸۸,۳۱۱,۵۲۳	۳۰۵,۴۶۴,۷۹۳	۴,۹۵۲,۰۳۹,۳۱۰,۵۸۸	۷۳۴,۴۱۰,۱۰۴	۲۴,۴۵۸,۷۵۷,۵۱۳,۳۱۸

	مسگون		جمع کل	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	-	-	۱,۴۰۲,۴۵۶,۰۹۳	۱۸,۷۶۱,۹۴۶,۱۶۶,۴۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۱	۱۰,۴۱۵,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۱۰۰,۰۰۱	۱۴,۳۹۱,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۹,۸۰۰,۰۰۱)	(۵۹۸,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۲۰۰,۰۰۱)	(۳,۳۰۲,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۹۸۴,۸۵۷,۶۸۵,۲۷۰	-	۲۰,۶۱۸,۳۹۶,۶۵۴,۲۷۸
تعدیلات	-	۳۹,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹	-	۷۵۶,۳۹۸,۴۰۰,۰۲۹
خالص دارایی ها(واحدهای‌سرمایه‌گذاری) درپایان دوره	۹۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۱,۲۵۶,۰۸۵,۲۹۹	۲,۵۱۱,۳۵۶,۰۹۳	۵۱,۲۲۵,۷۴۱,۲۲۰,۷۲۸

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی گستره فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵

۳۲- ریسک های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند.در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

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 سرمایه گذاران 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 عمده ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۳۲-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی‌که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران 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 دارایی های ذکر شده در بند ۲-۳ امیدنامه، ماهیت صندوق ایجاب می کند که عمده سرمایه گذاری صندوق در دارایی های یک صنعت انجام پذیرد. لذا امکان تنوع بخشی در دارایی های صندوق در طیف گسترده ای از صنایع امکانپذیر نیست. در نتیجه ریسک های مرتبط با آن صنعت (از جمله ریسک قیمت گذاری دستوری، قوانین و مقررات، تغییر محیط کسب و کار، تغییر قیمت های جهانی و ...) می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و در نتیجه سرمایه گذاران صندوق گردد. به همین خاطر سرمایه گذاران باید قبل از سرمایه گذاری در این صندوق، بیانیه ریسک مربوطه را مطالعه و تایید نمایند.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۱۲