

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۳)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۸ الی ۲۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار 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 حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده 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.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء 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 بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ حداقل به میزان ۸۰ درصد و سرمایه‌گذاری در وجه نقد، سپرده‌های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر به میزان ۲۰ درصد در برخی موارد طی سال مورد رسیدگی رعایت نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۷) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است و به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

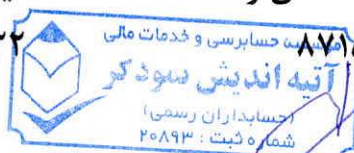
(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند

سیامک اعتمادی نژاد

۸۳۱۲۳۲

۸۷۱۵۱۷





صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۷

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۷

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

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



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۲۱ ۷۹۷۰۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی ها :	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۶۹۷,۴۸۵,۱۸۱,۵۸۵	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱
حساب های دریافتنی	۷	۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۸	۱۵۷	۷۵,۷۴۷,۶۳۳
موجودی نقد	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۴,۸۵۹,۸۸۲,۷۸۲,۱۱۹	۳,۲۱۷,۸۲۷,۷۷۹,۹۳۵

بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۲۸,۷۵۰,۳۹۵,۱۲۴	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۷۰۰,۱۸۰,۷۴۰	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲
جمع بدهی ها		۱۴۱,۱۶۴,۵۸۰,۶۹۹	۶۰,۶۰۴,۶۷۶,۶۱۰
خالص دارایی های	۱۴	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۱۲۵	۲۹,۸۵۶

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام شنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۲



فیروزه

شرکت سپردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۹۲۲,۳۸۷,۷۷۷	۴۲۵,۵۵۴,۶۱۴,۳۴۸	۱۵
۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۴۲۳,۰۷۴,۷۴۰,۶۳۴	۱۶
۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	۳۵۱,۸۱۳,۴۶۲,۵۶۶	۱۷
۱۵,۷۱۱,۲۶۷,۱۵۶	۲۰,۰۷۲,۶۱۹,۵۶۵	۱۸
۱,۲۸۱,۳۹۱,۱۴۰	۸۷۷,۶۲۸,۵۸۸	۱۹
۵۹۱,۹۵۶,۵۰۶,۳۵۸	۱,۲۲۱,۳۹۳,۰۶۵,۷۰۱	

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

(۷۷,۱۳۴,۲۵۰,۳۵۷)	(۶۹,۲۹۲,۶۶۲,۵۷۴)	۲۰
(۴,۵۲۶,۸۷۸,۷۰۲)	(۷,۳۲۸,۲۲۵,۳۹۸)	۲۱
۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	۱,۱۴۴,۷۷۲,۱۷۷,۷۲۹	
-	(۳۲,۱۸۷,۶۶۳)	۲۲
۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	۱,۱۴۴,۷۳۹,۹۹۰,۰۶۶	
۱۶.۷۹٪	۳۲.۸٪	
۱۶.۵۰٪	۲۵.۸٪	

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	
۶۰۹,۲۵۴,۷۹۰,۰۰۰	۲,۷۰۵,۵۳۵,۱۳۰,۰۰۰	
(۱,۲۸۶,۲۵۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۲,۸۱۱,۸۶۳,۲۰۰,۰۰۰)	
-	۲۶۴,۴۰۸,۹۶۴	
۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	۱,۱۴۴,۷۳۹,۹۹۰,۰۶۶	
(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	۵۲۳,۰۸۳,۱۷۸,۰۲۹	۲۵
۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	
۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳۵۹,۵۲۳,۶۳۹	

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال *
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال *
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده از محل تقسیم
واحدهای سرمایه گذاری جایزه
سود خالص
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره / سال
پایه داشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



فیروزه

رکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۸۸۵۷۹ به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق سرمایه‌گذاری:** با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد در تاریخ صورت خالص دارایی، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۱.۵۰۰.۰۰۰	٪۷۵
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۴۵۰.۰۰۰	٪۲۲.۵
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۵۰.۰۰۰	٪۲.۵
جمع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۲- بازارگردان صندوق: صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا است، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵، طبقه ۶

۵-۲ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ با شماره ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران-خیابان شهید مطهری-خیابان میرعماد-کوچه چهارم-پلاک ۱۲-طبقه ۵-واحد ۱۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا غیربورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین میشود

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق، حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۰۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۵ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری محاسبه می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی ضامن نقدشوندگی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و به تفکیک صنعت به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال هیچ گونه تعدیل قیمتی بر سهام‌های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱,۱۷٪	۶۸۱,۱۵۱,۰۵۶,۳۳۰	۵۳۱,۳۸۷,۴۶۲,۱۱۵	۲۹,۹۲٪	۱,۴۵۴,۱۴۳,۳۰۷,۰۳۶	۱,۱۸۷,۰۷۱,۲۶۳,۰۲۵	محصولات شیمیایی
۳۱,۵۷٪	۱,۰۱۵,۹۹۳,۷۳۲,۱۹۱	۷۳۳,۸۲۶,۳۹۲,۰۷۳	۱۳,۲۷٪	۶۴۴,۷۳۳,۱۷۷,۶۸۸	۵۶۹,۸۹۹,۶۶۲,۰۸۷	فلزات اساسی
۴,۴۵٪	۱۴۳,۳۲۷,۴۱۳,۵۶۷	۱۱۳,۷۷۴,۰۹۴,۶۴۲	۱۱,۶۹٪	۵۶۸,۲۶۲,۲۹۳,۶۹۵	۵۶۴,۴۹۲,۴۴۷,۴۱۳	استخراج کانه های فلزی
۱۰,۸۵٪	۳۴۹,۱۳۳,۱۸۲,۸۴۹	۳۰۳,۰۷۷,۳۵۱,۷۲۶	۸,۸۲٪	۴۲۸,۶۲۳,۴۸۰,۴۰۹	۴۳۳,۶۳۳,۹۵۱,۷۱۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸,۷۵٪	۲۸۱,۴۲۶,۳۲۶,۵۸۹	۲۵۹,۹۱۵,۹۱۱,۷۳۵	۶,۸۴٪	۳۳۲,۲۷۵,۶۲۶,۲۲۵	۲۵۵,۷۷۰,۳۸۸,۴۸۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۳٪	۳۳,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷	۲۷,۷۷۹,۵۵۴,۰۶۴	۶,۵۵٪	۳۱۸,۴۹۳,۶۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۵۴,۷۷۲,۹۶۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰,۲۰٪	۶,۲۷۸,۴۶۹,۷۴۱	۷,۵۳۸,۶۸۷,۵۶۸	۶,۰۳٪	۲۹۳,۲۳۳,۷۱۶,۰۴۵	۳۰۶,۹۲۰,۵۴۲,۹۱۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰٪	.	.	۵,۴۴٪	۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲	۱۴۹,۸۰۹,۲۵۵,۵۸۶	سرمایه گذاریها
۲,۹۱٪	۹۳,۷۲۲,۰۸۰,۶۰۹	۷۱,۶۱۱,۸۹۲,۹۵۲	۴,۰۲٪	۱۹۵,۵۸۴,۹۱۹,۰۷۸	۱۵۰,۲۴۶,۱۰۷,۷۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۷,۴۴٪	۲۳۹,۳۴۸,۲۶۰,۶۸۵	۲۴۱,۹۶۸,۵۶۱,۳۹۱	۲,۳۸٪	۱۱۵,۶۵۰,۱۳۳,۶۶۸	۱۱۱,۳۲۷,۱۵۳,۳۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۱,۰۷٪	۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۰,۵۲٪	۲۵,۳۴۹,۸۴۰,۶۴۴	۲۲,۷۷۱,۱۱۹,۸۸۰	مخابرات
۰٪	.	.	۰,۲۹٪	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۶۵۹,۸۰۰,۷۰۰	استخراج سایر معادن
۰٪	.	.	۰,۲۸٪	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۵۶	قند و شکر
۰٪	.	.	۰,۲۴٪	۱۱,۸۰۹,۱۹۹,۲۰۷	۱۰,۰۱۰,۸۰۵,۱۳۹	لاستیک و پلاستیک
۰٪	.	.	۰,۱۵٪	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴	۶,۱۳۴,۷۲۳,۵۰۴	فعالیت های بیمارستانی
۰٪	.	.	۰,۰۷٪	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	استخراج ذغال سنگ
۰٪	.	.	۰,۰۷٪	۳,۳۶۴,۹۸۳,۵۰۶	۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تأمین اجتماعی
۰٪	.	.	۰,۰۴٪	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۱,۶۸۸,۷۱۱,۶۱۹	اطلاعات و ارتباطات
۰٪	.	.	۰,۰۳٪	۱,۴۲۵,۴۶۷,۷۰۰	۱,۴۵۵,۰۴۳,۹۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۰٪	.	.	۰٪	۱۸,۹۱۶,۷۷۲	۱۹,۳۹۸,۳۶۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰,۸۸٪	۲۸,۳۴۵,۳۱۳,۵۲۳	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۰٪	۱۱,۵۴۰,۹۲۰	۱۰,۳۹۹,۸۰۴	خدمات فنی و مهندسی
۱,۱۵٪	۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶	۳۶,۵۳۷,۳۵۳,۴۹۶	۰٪	.	.	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۸۶٪	۵۹,۸۰۶,۸۲۵,۲۸۵	۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶	۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰,۴۷٪	۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	۰٪	.	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰,۲۶٪	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی و خدمات و شکر
۹۴,۰۷٪	۳۰,۲۶,۹۸۳,۱۵۳,۳۵۱	۲,۴۶۱,۲۶۲,۶۷۰,۳۸۰	۹۶,۶۶٪	۴,۶۹۷,۴۸۵,۱۸۱,۵۸۵	۴,۲۲۳,۴۹۶,۵۹۲,۶۵۰	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				سپرده های بانکی:
۰,۰۱٪	۴۳۷,۵۳۶,۰۳۲	۰٪	۷,۴۰۵,۶۸۳	۵	بدون سررسید	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت	خاورمیانه - ۱۰۰۰۳۰۰۳۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
۵,۷۶٪	۱۸۵,۳۶۱,۳۴۳,۹۱۹	۳,۲۰٪	۱۵۵,۴۹۲,۱۲۱,۸۹۲	۵	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت	گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۹۰۷۷۷,۱
۵,۷۷٪	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	۳,۲۰٪	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵					

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۲۵٪	(۴۶۸,۵۹۸,۱۹۸)	۷,۳۱۶,۶۷۱,۰۰۰
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲		(۴۶۸,۵۹۸,۱۹۸)	۷,۳۱۶,۶۷۱,۰۰۰

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۲-۱	۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰

۱۲-۱- بدهی فوق با رعایت الزامات قانونی ظرف دو روز کاری تسویه و پرداخت شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
عضویت در کانون ها	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۹,۲۵۳,۲۰۵	-
ذخیره نرم افزار	۱,۶۹۰,۴۲۷,۵۳۵	۸۶۷,۵۲۴,۱۳۲
	۲,۷۰۰,۱۸۰,۷۴۰	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۵۷,۵۲۳,۶۳۹	۴,۶۹۲,۴۶۸,۳۶۵,۸۶۲	۱۰۳,۷۴۷,۴۸۲	۳,۰۹۷,۵۱۰,۶۰۶,۲۷۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۹,۸۳۵,۵۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۱۲,۴۹۷,۰۴۷
	۳۵۹,۵۲۳,۶۳۹	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۵,۴۱۲,۱۸۷,۸۲۴	۴۲۸,۲۵۷,۸۲۵,۱۶۲	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
۲,۵۰۹,۳۲۴,۶۷۳	(۲,۷۰۳,۲۱۰,۸۱۴)	۱۵-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام
۸۷۵,۲۸۰	-		سود ناشی از فروش اوراق مشارکت (اسناد خزانه -م- بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸)
۱۰۷,۹۲۲,۳۸۷,۷۷۷	۴۲۵,۵۵۴,۶۱۴,۳۴۸		

۱۵-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:



سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۱,۸۶۷,۱۱۱,۵۰۶)	۱۰,۷۳۵,۱۷۸	۵۵۸,۸۶۴,۴۵۲,۰۵۰	(۴۸۳,۳۵۴,۶۷۵,۲۳۰)	(۴۲۴,۷۳۲,۳۷۷)	(۲,۷۹۴,۳۲۲,۲۵۵)	۷۲,۲۹۰,۷۲۲,۱۸۸
(۱۵,۶۳۰,۴۶۶,۵۳۳)	۵۹,۹۷۶,۴۳۵	۶۳۱,۸۳۷,۴۴۶,۸۴۰	(۵۷۲,۱۳۳,۴۷۷,۴۵۸)	(۳۵۶,۰۹۴,۰۳۶)	(۳,۱۵۹,۱۸۷,۲۴۲)	۵۶,۱۸۸,۶۸۸,۱۰۴
۹,۰۷۸,۳۰۸,۶۸۹	۵۴,۴۳۱,۴۳۸	۴۶۰,۹۱۰,۷۳۵,۴۶۱	(۴۱۰,۸۵۴,۸۳۱,۱۹۶)	(۳۵۰,۲۸۷,۱۵۳)	(۲,۳۰۴,۵۵۳,۶۷۷)	۴۷,۴۰۱,۰۶۳,۴۳۵
(۱۰,۶۲۹,۹۲۳,۲۸۵)	۱۳۴,۶۸۴,۱۹۵	۹۸۲,۸۰۹,۰۰۷,۱۰۰	(۹۴۴,۷۲۷,۲۷۳,۷۴۹)	(۷۳۵,۱۴۶,۹۳۱)	(۴,۹۱۴,۰۴۵,۰۳۹)	۳۲,۴۳۲,۵۴۱,۳۸۱
-	۱۵۸,۳۳۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۶۱,۶۴۹,۷۰۵	(۳۷۶,۹۸۶,۵۷۲,۸۹۱)	(۳۱۲,۰۲۲,۷۸۶)	(۲,۰۵۲,۸۰۸,۲۴۳)	۳۱,۲۱۰,۲۴۵,۷۸۵
۱۱,۶۶۵,۹۸۷,۳۰۶	۲۵,۱۴۵,۲۸۵	۴۰۳,۰۶۳,۲۶۰,۵۵۰	(۳۷۰,۷۹۵,۴۱۲,۸۷۲)	(۲۲۸,۶۴۷,۸۹۸)	(۲,۰۱۵,۳۱۶,۳۰۳)	۳۰,۰۲۳,۸۸۳,۴۷۷
-	۱۷,۶۹۴,۷۰۰	۲۱۶,۴۱۸,۲۷۴,۹۲۰	(۱۸۸,۶۶۳,۰۶۲,۵۹۴)	(۱۶۴,۴۷۶,۹۳۴)	(۱,۰۸۲,۰۹۱,۳۷۵)	۲۶,۵۰۸,۶۴۴,۰۱۷
(۲۷,۳۸۳,۲۰۵,۳۲۹)	۳,۶۶۴,۴۶۴,۸۲۶,۶۲۶	(۳,۳۴۷,۵۱۵,۳۰۵,۹۹۰)	(۲,۵۷۱,۴۰۸,۱۱۵)	(۱۸,۳۲۲,۳۲۴,۱۳۴)	۲۹۶,۰۵۵,۷۸۸,۳۸۷	(۲۷,۳۸۳,۲۰۵,۳۲۹)
نقل به صفحه بعد						

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۶۴,۴۶۴,۸۲۶,۶۲۶	(۳,۳۴۷,۵۱۵,۳۰۵,۹۹۰)	(۲,۵۷۱,۴۰۸,۱۱۵)	(۱۸,۳۲۲,۳۲۴,۱۳۴)	۲۹۶,۰۵۵,۷۸۸,۳۸۷	(۲۷,۳۸۳,۲۰۵,۳۲۹)	نقل از صفحه قبل
۶۶,۷۴۴,۰۹۶	۲۳۹,۵۹۶,۵۰۰,۵۷۳	(۲۱۴,۴۴۸,۴۴۲,۱۲۲)	(۱۶۲,۵۳۲,۳۳۳)	(۱,۱۹۷,۹۸۲,۵۰۳)	۲۳,۷۸۷,۵۴۳,۶۱۵	توسعه معادن و فلزات
۱۶,۷۷۰,۴۵۶	۳۲۲,۱۳۳,۹۸۱,۱۰۰	(۲۹۶,۹۴۲,۱۴۱,۹۴۱)	(۲۴۴,۸۱۸,۸۰۶)	(۱,۶۱۰,۶۶۹,۸۹۲)	۲۳,۳۳۶,۳۵۰,۴۶۱	سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی
۱۹۷,۴۲۸,۵۳۰	۱,۰۰۰,۳۰۸,۲۲۸,۱۳۰	(۹۷۱,۶۵۵,۵۸۶,۲۲۱)	(۷۵۲,۷۳۵,۴۹۰)	(۵,۰۰۱,۵۴۱,۱۷۰)	۲۲,۸۹۸,۳۶۵,۲۴۹	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۶۳,۵۱۱,۲۴۷	(۵۲,۶۰۳,۳۹۲,۴۰۰)	(۵۷,۳۵۱,۱۷۶)	(۳۷۷,۳۱۷,۵۵۶)	۲۲,۴۲۵,۴۵۰,۱۱۵	صنایع مادران
۹۹۸,۰۰۰	۲۱۳,۹۳۶,۱۷۹,۲۵۰	(۱۹۳,۱۱۸,۶۱۰,۶۵۲)	(۱۶۲,۵۹۱,۱۱۹)	(۱,۰۶۹,۶۸۰,۸۸۷)	۱۹,۵۸۵,۲۹۶,۵۹۲	پتروشیمی پردیس
۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۹۹,۴۱۴,۳۰۰	(۹۹,۹۵۴,۶۳۰,۱۰۸)	(۸۹,۲۲۲,۴۳۳)	(۵۸۶,۹۹۷,۰۶۶)	۱۶,۷۶۸,۵۶۴,۶۹۳	سیمان هرمزگان
۱۲,۸۰۰,۰۰۱	۸۱,۰۸۲,۴۸۷,۳۳۱	(۶۷,۶۶۴,۴۷۶,۷۲۳)	(۶۱,۶۲۱,۰۵۸)	(۴۰۵,۴۱۲,۴۴۹)	۱۲,۹۵۰,۹۷۷,۱۰۱	کویر تایر
۵۵,۲۹۵,۷۷۵	۱۳۲,۲۷۶,۲۹۰,۵۵۱	(۱۱۹,۳۳۰,۶۱۶,۰۵۳)	(۱۰۰,۵۲۸,۳۷۳)	(۶۶۱,۳۸۱,۴۵۴)	۱۲,۱۸۳,۷۶۴,۶۷۱	بانک ملت
۴۷,۵۸۶,۲۶۹	۱۷۳,۰۷۰,۳۵۸,۵۶۶	(۱۵۹,۹۳۸,۹۳۷,۶۰۸)	(۱۳۰,۹۹۳,۶۹۱)	(۸۶۵,۳۵۱,۷۹۱)	۱۲,۱۳۵,۰۷۵,۴۷۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۴۴۲,۳۷۵,۹۶۴)	(۷۴,۴۲۶,۰۴۰)	(۴۸۹,۶۴۵,۰۰۰)	۱۱,۹۲۲,۵۵۲,۹۹۶	مجتمع جهان فولاد سیرجان
۷۲۰,۳۰۷	۱۴۴,۱۶۱,۳۶۵,۴۹۱	(۱۳۲,۳۷۱,۴۰۱,۱۰۲)	(۱۰۹,۵۶۱,۶۷۰)	(۷۲۰,۸۰۶,۸۳۸)	۱۰,۹۵۹,۵۹۵,۸۸۱	پتروشیمی نوری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۷۵,۱۷۴,۳۴۱	(۶۲,۹۴۸,۰۷۴,۹۱۱)	(۵۵,۸۴۰,۵۸۷)	(۳۶۷,۳۷۵,۸۷۱)	۱۰,۱۰۳,۸۸۲,۹۷۲	بانک اقتصاد نوین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۵۵,۱۰۳,۲۵۰	(۱۴۶,۹۷۵,۶۰۳,۹۳۰)	(۱۱۹,۰۵۶,۱۱۹)	(۷۸۳,۲۷۵,۵۱۹)	۸,۷۷۷,۱۶۷,۶۸۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۶,۰۸۲,۲۸۴	۸۳,۷۷۶,۲۰۷,۴۱۶	(۷۵,۳۵۷,۰۸۰,۴۵۳)	(۶۳,۶۶۹,۲۳۳)	(۴۱۸,۸۸۱,۰۵۹)	۷,۹۳۶,۵۷۶,۶۷۱	کاشی الوند
۸۶,۲۲۵,۷۹۲	۲۲۹,۷۴۲,۷۱۳,۱۱۹	(۲۲۰,۷۳۱,۹۵۲,۷۴۴)	(۱۷۴,۶۰۰,۸۶۳)	(۱,۱۴۸,۷۱۳,۵۵۶)	۷,۶۸۷,۴۴۵,۹۵۶	پالایش نفت تهران
۱۱,۶۶۴,۸۷۶	۶۵,۲۶۶,۰۰۷,۰۸۰	(۵۷,۲۳۱,۳۹۳,۹۰۹)	(۴۹,۶۰۲,۱۲۶)	(۳۲۶,۳۳۰,۰۳۶)	۷,۶۵۸,۶۸۱,۰۰۹	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۲۸,۴۵۴,۵۹۸	۱۰۳,۴۶۱,۹۷۱,۶۳۱	(۹۴,۲۹۳,۷۰۸,۷۳۰)	(۷۷,۸۷۰,۵۹۸)	(۵۱۲,۳۰۹,۸۶۰)	۷,۵۷۸,۰۸۲,۴۴۳	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۸,۳۷۹,۸۶۸	۹۹,۲۲۲,۸۵۷,۲۶۹	(۹۱,۳۸۹,۹۷۷,۸۴۶)	(۷۵,۴۰۸,۵۸۵)	(۴۹۶,۱۱۴,۲۸۶)	۷,۲۶۱,۳۵۶,۵۵۲	ایران خودرو
نقل به صفحه بعد	۷,۰۷۲,۴۲۲,۱۷۷,۲۷۱	(۶,۴۸۹,۹۱۳,۷۰۹,۴۰۷)	(۵,۱۳۳,۸۳۸,۴۱۵)	(۳۵,۳۶۲,۱۱۰,۹۲۷)	۵۴۲,۰۱۲,۵۱۸,۵۲۲	۸۰,۵۸۰,۶۵۶,۳۸۶



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷,۰۷۲,۴۲۲,۱۷۷,۲۷۱	(۶,۴۸۹,۹۱۳,۷۰۹,۴۰۷)	(۵,۱۳۳,۸۳۸,۴۱۵)	(۳۵,۳۶۲,۱۱۰,۹۲۷)	۵۴۲,۰۱۲,۵۱۸,۵۲۲	۸۰,۵۸۰,۶۵۶,۳۸۶
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۸۵,۷۳۷,۱۵۵,۰۲۰	(۸۰,۶۲۳,۶۰۲,۵۱۰)	(۶۵,۱۵۹,۰۸۲)	(۴۲۸,۶۸۵,۷۷۵)	۴,۶۱۹,۷۰۷,۶۵۳	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۱,۷۴۹,۵۰۲,۳۰۰	(۷,۴۷۷,۸۶۵,۲۵۵)	(۸,۹۲۹,۴۸۰)	(۵۸,۷۴۷,۵۰۸)	۴,۲۰۳,۹۶۰,۰۵۷	-
بانک خاورمیانه	۳۰,۴۱۳,۷۶۴,۱۸۴	(۲۶,۲۴۶,۳۶۱,۸۸۸)	(۲۳,۱۱۳,۸۸۲)	(۱۵۲,۰۶۸,۸۲۰)	۳,۹۹۲,۲۱۹,۵۹۴	۹,۵۲۶,۱۵۳,۴۲۱
کربن ایران	۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۶۱,۷۲۶,۹۰۵)	(۲۵,۳۹۲,۳۶۰)	(۱۶۷,۰۵۵,۰۰۰)	۳,۴۵۶,۸۲۵,۷۳۵	-
پتروشیمی جم	۷۰,۴۷۹,۹۵۶,۴۸۰	(۶۶,۶۳۱,۲۳۶,۱۱۳)	(۵۳,۵۶۴,۶۵۶)	(۳۵۲,۳۹۹,۷۸۴)	۳,۴۴۲,۷۵۵,۹۲۷	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۴,۵۸۸,۴۸۳,۹۶۰	(۱۱,۴۵۸,۳۲۱,۱۰۰)	(۱۱,۰۸۶,۹۱۰)	(۷۲,۹۴۲,۴۱۸)	۳,۰۴۶,۲۳۳,۵۳۲	-
دوده صنعتی پارس	۳۳,۲۰۱,۹۶۲,۸۴۰	(۳۰,۱۵۰,۲۳۴,۴۶۴)	(۲۵,۲۳۳,۰۶۴)	(۱۶۶,۰۰۹,۸۱۶)	۲,۸۶۰,۴۸۵,۴۹۶	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۵,۲۵۱,۳۵۵,۹۵۰	(۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۸۴)	(۱۱,۵۹۰,۷۶۷)	(۷۶,۲۵۶,۷۶۰)	۲,۵۴۹,۳۴۵,۴۳۹	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۰,۹۱۳,۷۱۵,۶۸۰	(۱۸,۵۳۵,۵۱۵,۳۴۶)	(۱۵,۸۹۴,۲۳۴)	(۱۰۴,۵۶۸,۵۸۲)	۲,۲۵۷,۷۳۷,۵۱۸	۱,۲۶۴,۹۴۸,۵۱۲
ایمن خودرو شرق	۵,۲۶۴,۲۵۸,۵۴۲	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۷)	(۴,۰۰۰,۷۱۸)	(۲۶,۳۲۱,۲۹۳)	۱,۳۶۳,۶۵۹,۶۶۴	-
مخابرات ایران	۴۳,۷۶۳,۶۹۳,۰۷۰	(۴۲,۲۱۲,۹۶۴,۲۲۳)	(۳۳,۲۵۹,۸۷۳)	(۲۱۸,۸۱۸,۴۶۲)	۱,۲۹۸,۶۵۰,۵۱۲	۶,۳۷۱,۰۳۴,۶۹۴
کانی کربن طبس	۴,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵)	(۳,۵۷۳,۸۵۷)	(۲۳,۵۱۲,۵۰۰)	۱,۲۲۰,۴۳۴,۷۴۸	(۱۳,۴۷۳,۵۹۸,۷۳۵)
تولیدی برنا باطری	۷,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۷۰۱)	(۵,۵۹۳,۵۴۵)	(۳۶,۷۹۹,۹۹۹)	۱,۱۶۳,۱۹۰,۷۵۵	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۳,۹۴۴,۹۸۹,۱۷۳	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۴)	(۲,۹۹۸,۰۳۴)	(۱۹,۷۲۴,۹۴۸)	۹۷۳,۵۵۰,۵۳۷	(۵,۹۴۹,۶۷۱,۴۵۳)
بیمه اتکالی ایران معین	۳,۶۰۹,۹۲۶,۵۴۵	(۲,۶۵۱,۹۰۲,۶۹۸)	(۲,۷۴۳,۴۷۲)	(۱۸,۰۴۹,۶۳۴)	۹۳۷,۲۳۰,۷۴۱	(۲۳,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)
صنایع ارتباطی آوا	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۸,۷۱۱,۶۲۰)	(۱,۸۴۲,۹۷۴)	(۱۲,۱۲۵,۰۰۰)	۷۲۲,۳۲۰,۴۰۶	-
نورایستا پلاستیک	۲,۶۸۲,۳۵۴,۲۵۰	(۱,۹۵۱,۵۰۰,۱۵۶)	(۲,۰۳۸,۴۸۶)	(۱۳,۴۱۱,۷۷۲)	۷۱۵,۴۰۳,۸۳۶	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۸
فولاد خوزستان	۷۴,۶۶۵,۵۹۲,۳۸۵	(۷۳,۶۰۶,۹۳۹,۵۴۷)	(۵۶,۷۴۴,۹۹۸)	(۳۷۳,۳۲۷,۹۶۳)	۶۲۸,۵۷۹,۸۷۷	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۳۷,۹۶۵,۹۰۰,۰۹۰	(۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶)	(۲۸,۸۵۳,۸۶۲)	(۱۸۹,۸۲۹,۵۰۱)	۶۲۸,۲۰۱,۲۶۱	(۱۳,۳۱۴,۵۸۶,۰۱۸)
نقل به صفحه بعد	۷,۵۷۴,۵۵۳,۲۸۷,۷۴۰	(۶,۹۴۹,۰۷۲,۰۵۶,۷۹۹)	(۵,۵۱۵,۴۵۲,۶۶۹)	(۳۷,۸۷۲,۷۶۶,۴۶۲)	۵۸۲,۰۹۳,۰۱۱,۸۱۰	۴۴,۵۱۱,۱۵۵,۵۹۳

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹



تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷,۵۷۴,۵۵۳,۲۸۷,۷۴۰	(۶,۹۴۹,۰۷۲,۰۵۶,۷۹۹)	(۵,۵۱۵,۴۵۲,۶۶۹)	(۳۷,۸۷۲,۷۶۶,۴۶۲)	۵۸۲,۰۹۳,۰۱۱,۸۱۰	۴۴,۵۱۱,۱۵۵,۵۹۳
پاکدیس	۴۳,۱۶۹,۲۲۵,۱۶۰	(۴۲,۳۲۰,۳۶۴,۲۲۰)	(۳۲,۸۰۸,۵۵۸)	(۲۱۵,۸۴۶,۱۲۶)	۶۰۰,۲۰۶,۲۵۶	-
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۷,۱۹۶,۳۶۸,۷۲۷	(۶,۸۵۶,۱۵۰,۶۹۵)	(۵,۴۶۹,۱۵۸)	(۳۵,۹۸۱,۸۴۳)	۲۹۸,۷۶۷,۰۳۱	۶۴۲,۲۴۰,۵۲۹
اخشان خراسان	۱,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۵,۰۴۳,۹۷۱)	(۱,۳۰۱,۱۰۴)	(۸,۵۶۰,۰۰۰)	۲۴۷,۰۹۴,۹۲۵	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴,۲۵۲,۵۳۲,۷۸۰	(۱۳,۹۶۶,۵۳۱,۷۰۶)	(۱۰,۸۳۱,۷۲۰)	(۷۱,۲۶۲,۶۶۴)	۲۰۳,۹۰۶,۶۹۰	(۶۶,۴۱۵,۲۵۰,۴۵۸)
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۴۹,۲۰۳,۰۸۰	(۱۵۹,۹۳۰,۵۷۶)	(۵۹۸,۰۸۵)	-	۸۸,۶۷۴,۴۱۹	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۲,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۳,۰۵۵,۰۰۸)	(۱,۵۳۹,۷۳۲)	(۱۰,۱۳۰,۰۰۲)	۴۱,۲۷۵,۲۵۸	-
زامیاد	۴۹,۳۲۶,۱۹۰,۷۱۸	(۴۹,۰۱۴,۸۶۱,۷۸۱)	(۳۷,۴۸۷,۵۵۶)	(۲۴۶,۶۳۰,۹۵۳)	۲۷,۲۱۰,۴۲۸	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۶۱,۱۱۹,۳۰۹,۹۶۶	(۸۵,۳۹۰,۷۶۳,۰۲۳)	(۴۶,۴۴۹,۸۲۲)	(۳۰,۵۹۶,۵۵۲)	(۲۴,۶۲۳,۴۹۹,۴۳۱)	(۲۴۳,۸۰۵,۰۳۱)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۴,۹۰۴,۲۶۵,۳۶۴	(۵۷,۰۸۲,۰۹۵,۳۰۶)	(۲۶,۵۲۶,۱۲۴)	(۱۷۴,۵۲۱,۳۲۵)	(۲۲,۳۷۸,۸۷۷,۳۹۱)	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۰۷,۱۵۷,۲۱۸,۸۴۹	(۱۲۶,۸۲۰,۷۴۳,۰۶۵)	(۸۱,۴۲۸,۶۳۵)	(۵۳۵,۷۸۶,۰۹۴)	(۲۰,۲۸۰,۷۴۸,۹۴۵)	-
گروه بهمن	۱۷۹,۶۷۸,۴۶۵,۱۶۷	(۱۹۳,۸۶۴,۶۵۹,۹۸۴)	(۱۳۶,۵۵۲,۴۲۵)	(۸۹۸,۳۹۲,۳۳۱)	(۱۵,۲۲۱,۱۳۹,۵۷۳)	-
سرمایه گذاری غدیر	۴۳۲,۵۵۴,۰۵۳,۹۵۰	(۴۴۲,۰۲۰,۱۰۵,۹۳۶)	(۲۷۱,۲۴۸,۴۶۰)	(۲,۱۶۲,۷۷۰,۲۶۱)	(۱۱,۹۰۰,۰۷۰,۷۰۷)	۳۲۸,۲۵۶,۱۰۲
معدنی املاح ایران	۲۱۴,۸۸۵,۶۱۸,۲۷۰	(۲۲۳,۲۵۹,۷۰۲,۱۱۰)	(۱۱۶,۹۲۸,۵۶۱)	(۱,۰۷۴,۴۲۸,۰۸۹)	(۹,۵۶۵,۴۴۰,۴۹۰)	۳۹,۰۹۶,۶۰۲,۷۴۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۳,۳۳۳,۰۷۳,۷۶۰	(۳۹,۰۰۹,۲۹۸,۲۹۲)	(۲۵,۳۳۲,۴۶۸)	(۱۶۶,۶۶۵,۳۶۷)	(۵,۸۶۸,۲۲۲,۳۶۷)	-
نفت بهران	۳۲,۲۷۹,۷۹۴,۵۶۰	(۳۶,۶۰۹,۱۸۶,۱۳۸)	(۲۴,۵۳۱,۴۴۳)	(۱۶۱,۳۹۸,۹۷۱)	(۴,۵۱۵,۳۲۱,۹۹۲)	-
بیمه کوثر	۴۰,۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۸۵,۴۰۶,۸۲۹)	(۳۰,۹۰۴,۴۸۷)	(۲۰۳,۳۱۹,۰۰۰)	(۵,۱۵۵,۸۳۰,۳۱۶)	-
نقل به صفحه بعد	۸,۸۲۹,۰۶۰,۴۰۸,۰۹۱	(۸,۳۱۴,۴۵۹,۹۵۵,۴۳۹)	(۶,۳۶۵,۴۰۱,۰۰۷)	(۴۴,۱۴۴,۰۵۶,۰۴۰)	۴۶۴,۰۹۰,۹۹۵,۶۰۵	۱۷,۹۱۹,۱۹۹,۴۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹						
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸,۸۲۹,۰۶۰,۴۰۸,۰۹۱	(۸,۳۱۴,۴۵۹,۹۵۵,۴۳۹)	(۶,۳۶۵,۴۰۱,۰۰۷)	(۴۴,۱۴۴,۰۵۶,۰۴۰)	۴۶۴,۰۹۰,۹۹۵,۶۰۵	۱۷,۹۱۹,۱۹۹,۴۸۴
پالایش نفت تبریز	۲,۲۰۶,۴۹۱	۲۳,۶۳۱,۵۱۸,۶۱۰	(۲۷,۳۹۵,۰۹۶,۱۰۸)	(۱۷,۹۵۹,۹۵۲)	(۳,۸۹۹,۶۹۵,۰۴۳)	(۸۰۶,۱۶۰,۱۷۳)
پتروشیمی شیراز	۱,۷۶۹,۴۴۵	۴۱,۱۹۴,۸۷۶,۴۰۰	(۴۵,۸۷۲,۵۵۰,۲۰۲)	(۳۱,۳۰۷,۷۱۳)	(۴,۹۱۴,۹۵۵,۸۹۸)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۹۷,۷۲۴,۴۶۰	(۵۸,۳۳۳,۵۴۷,۹۴۵)	(۴۱,۷۲۱,۶۸۲)	(۳,۷۵۲,۰۳۳,۷۸۴)	۵,۸۵۲,۸۰۵,۴۱۵
صنعت غذایی کورش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۲۸,۴۹۸,۱۳۰	(۴۹,۱۷۶,۲۶۵,۳۲۰)	(۳۵,۳۶۰,۷۶۶)	(۲,۹۱۵,۷۷۰,۴۴۴)	(۲۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۷,۵۳۶,۵۸۰	۵۷,۴۶۸,۳۱۹,۸۷۴	(۵۹,۹۱۶,۰۲۴,۸۶۹)	(۴۳,۶۷۴,۸۱۴)	(۲,۷۷۸,۷۲۱,۴۱۱)	(۳,۳۳۷,۳۸۷,۹۴۴)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۰۹۵,۷۹۰	۱۳۸,۴۹۱,۶۵۹,۱۲۰	(۱۴۰,۳۸۱,۷۷۰,۳۷۵)	(۱۰۵,۲۵۳,۱۱۸)	(۲,۶۸۷,۸۲۲,۶۷۲)	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۳۳۴,۳۸۸,۴۰۰	(۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲)	(۴,۸۱۳,۱۶۰)	(۲,۱۸۱,۵۹۱,۷۱۰)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۱۲,۸۳۷,۷۷۶	۵۸,۸۶۰,۹۶۸,۴۶۲	(۶۰,۳۹۹,۶۶۴,۷۰۵)	(۴۴,۷۳۲,۷۶۱)	(۱,۸۷۷,۷۳۳,۸۴۲)	۳,۳۶۰,۹۳۶,۵۷۱
پالایش نفت بندرعباس	۶,۸۳۸,۳۴۴	۷۴,۷۲۱,۹۱۸,۱۳۰	(۷۶,۰۱۵,۹۸۸,۴۱۳)	(۵۶,۷۸۷,۵۱۸)	(۱,۷۲۴,۴۶۷,۳۹۱)	(۲۸,۷۳۰,۰۰۳,۹۳۵)
بانک پاسارگاد	۱۳,۰۶۵,۰۰۳	۳۶,۳۸۰,۸۷۶,۹۰۳	(۳۷,۵۷۴,۲۴۸,۳۷۲)	(۲۷,۶۴۸,۹۲۳)	(۱,۴۰۲,۹۲۴,۷۷۷)	۶۷,۳۵۰,۲۷۵
توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	۴,۵۸۳,۸۹۵	۳۱,۵۷۶,۱۱۵,۶۲۰	(۳۲,۷۶۶,۶۳۵,۷۹۱)	(۲۳,۹۹۷,۵۱۸)	(۱,۳۷۲,۳۹۸,۲۶۵)	۳۹۲,۷۵۰,۲۲۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۲,۸۸۷,۳۷۴	۱۹۶,۳۸۹,۵۸۹,۳۲۰	(۱۹۶,۶۰۵,۹۰۷,۶۹۰)	(۱۴۹,۲۵۴,۲۰۶)	(۱,۳۴۷,۵۲۰,۵۲۴)	۵۱,۵۴۳,۸۸۵,۹۶۳
پدیده شیمی قرن	۱۱,۴۶۹,۰۰۰	۱۰۳,۲۸۶,۴۶۷,۸۰۰	(۱۰۳,۶۳۸,۷۱۸,۹۳۰)	(۷۷,۹۶۸,۷۸۰)	(۹۴۶,۶۵۲,۲۵۰)	-
صنایع مس افق کرمان	۳,۱۶۶,۸۴۵	۲۴,۵۰۶,۱۰۰,۴۱۰	(۲۵,۱۹۴,۴۹۴,۴۱۸)	(۱۸,۶۲۴,۴۲۳)	(۸۲۹,۵۴۸,۹۳۲)	-
موتوژن	۶,۶۷۰,۶۵۴	۱۴,۵۳۸,۲۶۹,۴۵۳	(۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳)	(۱۱,۰۴۷,۹۸۲)	(۸۰۳,۳۱۷,۱۳۹)	(۹,۰۲۷,۵۹۳,۱۷۲)
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۲۵,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۰۸۰,۷۰۹)	(۳,۵۷۱,۸۶۳)	(۶۶۶,۱۵۲,۵۷۲)	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۱۱,۲۹۱,۴۰۸,۵۵۰	(۱۱,۸۷۶,۴۱۲,۳۷۵)	(۸,۵۸۱,۳۴۳)	(۶۵۰,۰۴۲,۲۱۲)	-
سیمان هگمتان	۸۷۷,۱۶۶	۵۹,۸۸۳,۹۹۳,۴۴۰	(۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵)	(۴۵,۵۱۱,۷۵۴)	(۲۶۷,۷۷۳,۵۶۷)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۲۲۳,۴۸۸	۱۰,۲۴۶,۷۶۰,۷۰۰	(۱۰,۴۶۱,۵۵۴,۵۴۶)	(۷,۷۸۷,۱۸۷)	(۲۷۳,۸۱۴,۸۳۵)	۱,۴۸۵,۲۳۴,۸۰۲
نقل به صفحه بعد	۹,۸۲۳,۹۸۹,۸۶۱,۸۷۳	(۹,۳۳۸,۹۵۲,۰۹۳,۷۶۷)	(۷,۱۲۱,۰۰۶,۴۷۰)	(۴۹,۱۱۸,۷۰۳,۲۹۹)	۴۲۸,۷۹۸,۰۵۸,۳۳۷	۱۴,۷۳۶,۲۸۱,۱۳۹



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹,۸۲۳,۹۸۹,۸۶۱,۸۷۳	(۹,۳۳۸,۹۵۲,۰۹۳,۷۶۷)	(۷,۱۲۱,۰۰۶,۴۷۰)	(۴۹,۱۱۸,۷۰۳,۲۹۹)	۴۲۸,۷۹۸,۰۵۸,۳۳۷	۱۴,۷۳۶,۲۸۱,۱۳۹
پویا زرکان آق دره	۴۷,۲۸۶,۵۴۵,۷۵۰	(۴۷,۲۴۸,۲۷۸,۰۲۱)	(۳۵,۹۳۶,۹۹۶)	(۲۳۶,۴۳۲,۷۳۳)	(۲۳۴,۱۰۲,۰۰۰)	-
بانک تجارت	۲,۱۷۹,۷۹۱,۴۶۱	(۲,۳۳۸,۴۷۵,۹۲۱)	(۱,۶۵۶,۵۹۸)	(۱۰,۸۹۸,۹۵۸)	(۱۷۱,۲۴۰,۰۱۶)	-
سایپا	۱۷,۳۰۲,۳۶۸,۲۲۴	(۱۷,۳۳۵,۷۳۴,۹۷۵)	(۱۳,۱۴۹,۶۵۰)	(۸۶,۵۱۱,۸۴۱)	(۱۳۳,۰۲۸,۲۴۲)	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۹۴۹,۲۰۳,۹۹۰	(۱,۹۳۹,۸۳۶,۴۳۸)	(۱,۴۸۱,۳۸۴)	(۹,۷۴۶,۰۱۹)	(۱,۸۵۹,۸۵۱)	-
مهرمام میهن	۱	(۳,۰۶۷)	-	-	(۳,۰۶۶)	(۱,۴۶۲,۰۷۸,۶۳۷)
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۲,۲۴۷,۵۷۳,۵۱۸
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	۱۶,۱۰۴,۰۴۷,۸۷۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۳۹۵,۱۷۸
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱
صنعتی آما	-	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۲۷
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۵۶۴,۹۳۴,۹۶۳
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۸,۷۶۶,۱۸۴,۰۸۸
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	(۲۳,۸۸۹,۵۱۵,۴۸۰)
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲
	۹,۸۹۲,۷۰۷,۷۷۱,۲۹۹	(۹,۴۰۷,۸۱۴,۴۲۲,۱۸۹)	(۷,۱۷۳,۲۳۱,۰۹۸)	(۴۹,۴۶۲,۲۹۲,۸۵۰)	۴۲۸,۲۵۷,۸۲۵,۱۶۲	۱۰۵,۴۱۲,۱۸۷,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۹۳,۹۲۶,۳۳۹)	(۵,۹۸۹,۸۱۳)	(۹۵,۹۷۲)	(۱۸,۲۳۴)	(۵۰۱,۴۰۰,۰۰۱)	۴۹۵,۵۲۴,۳۹۴	۱۰۰,۰۰۰	ح. توسعه معدنی و صنعتی خاورمیانه
۶,۰۹۶,۶۲۶,۸۲۰	(۶۷۵,۶۸۶,۶۹۳)	(۱۱,۶۳۸,۱۰۱)	(۲,۲۱۱,۲۲۳)	(۲,۹۸۹,۴۵۷,۴۵۴)	۲,۳۲۷,۶۲۰,۰۸۵	۱,۴۱۱,۴۵۳	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
-	(۲,۰۲۱,۵۳۴,۳۰۸)	(۵۸,۴۶۶,۶۸۴)	(۸,۸۸۶,۵۶۲)	(۱۳,۶۴۷,۵۱۷,۳۰۸)	۱۱,۶۹۳,۳۳۶,۲۴۶	۱۰,۱۲۴,۲۷۱	ح. توسعه معادن و فلزات
(۴,۰۸۹,۳۵۴,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	ح. مبین انرژی خلیج فارس
۱,۶۰۶,۱۱۳,۱۰۵	-	-	-	(۴۴۹,۰۸۰,۳۸۰)	۴۴۹,۰۸۰,۳۸۰	۱۵۶,۴۷۴	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۸۹,۸۶۵,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	ح. بانک پاسارگاد
-	-	-	-	(۴۰,۱۰۸,۷۷۷,۴۴۰)	۴۰,۱۰۸,۷۷۷,۴۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ح. سنگ آهن گهرزمین
-	-	-	-	(۳۲,۶۰۳,۳۹۲,۴۰۰)	۳۲,۶۰۳,۳۹۲,۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. صنایع مادر ایران
-	-	-	-	(۳۱,۱۲۶,۴۷۰,۶۰۹)	۳۱,۱۲۶,۴۷۰,۶۰۹	۳,۱۵۴,۹۲۰	ح. سرمایه گذاری سیمان تامین
۲,۵۰۹,۳۲۴,۶۷۳	(۲,۷۰۳,۲۱۰,۸۱۴)	(۷۰,۲۰۰,۷۵۷)	(۱۱,۱۱۶,۰۱۹)	(۱۲۱,۴۲۶,۰۹۵,۵۹۲)	۱۱۸,۸۰۴,۲۰۱,۵۵۴		

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵
۱۶-۲	۱۱۴,۶۳۲,۲۹۸,۵۹۶	-
	۴۲۳,۰۷۴,۷۴۰,۶۳۴	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵

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





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۹۲,۷۹۹,۹۷۰,۷۲۰	(۲۰۱,۹۹۷,۶۴۵,۲۶۰)	(۲۷۸,۱۵۹,۹۷۲)	(۱,۴۶۳,۹۹۹,۸۵۴)	۸۹,۰۶۰,۱۶۵,۶۳۴
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۱,۷۳۴,۱۴۷,۳۲۷)	(۳۵۲,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶,۸۵۹,۵۹۲,۶۷۳
پتروشیمی پارس	۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۱۵۸,۴۸۸,۴۲۰)	(۲۲۲,۰۷۷,۷۰۰)	(۱,۱۶۸,۸۳۰,۰۰۰)	۶۰,۲۱۶,۶۰۳,۸۸۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۹۵۸,۰۲۹,۴۲۸)	(۲۷۴,۴۳۶,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰)	۵۲,۲۰۳,۱۳۴,۵۷۲
پتروشیمی پردیس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۲,۸۹۰,۷۶۹,۹۲۲)	(۳۲۰,۲۲۳,۱۵۰)	(۱,۶۸۵,۳۸۵,۰۰۰)	۴۲,۱۸۰,۶۲۱,۹۲۸
بانک ملت	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۵۳,۸۴۴,۴۰۷)	(۱۸۴,۹۳۶,۵۰۰)	(۹۷۳,۳۵۰,۰۰۰)	۴۰,۷۵۷,۸۶۹,۰۹۳
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۳۴۷,۵۱۹,۸۴۹)	(۲۱۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۶۸۱,۶۰۰,۱۵۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۲۴,۳۵۴,۴۶۳)	(۶۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۴,۸۵۶,۱۷۰,۵۳۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۶۵۴,۰۵۰,۹۹۱)	(۲۷۹,۷۲۷,۵۰۰)	(۱,۴۷۲,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۴۳,۹۷۱,۵۰۹
پالایش نفت تهران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۰۰۴,۴۳۹,۸۴۶)	(۴۵,۵۰۵,۰۰۰)	(۲۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۶۱۰,۵۵۵,۱۵۴
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۳۳۳,۶۷۰,۳۸۰)	(۲۲۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۵۶,۱۷۹,۶۲۰
ایران خودرو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۴۰,۶۲۴,۷۸۷)	(۵۵,۰۳۳,۵۰۰)	(۲۸۹,۶۵۰,۰۰۰)	۲,۵۴۴,۶۹۱,۷۱۳
کویر تایر	۲,۲۹۳,۴۱۴	۱۱,۸۷۹,۸۸۴,۵۲۰	(۱۰,۰۱۰,۸۰۵,۱۳۹)	(۱۱,۲۸۵,۸۹۰)	(۵۹,۳۹۹,۴۲۳)	۱,۷۹۸,۳۹۴,۰۶۸
نورایستا پلاستیک	۲۲۵,۰۰۰	۳,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۵۰۰,۱۶۰)	(۲,۹۴۹,۷۵۰)	(۱۵,۵۲۵,۰۰۰)	۱,۱۳۵,۰۲۵,۰۹۰
مهرمام میهن	۱,۹۹۹,۹۹۹	۷,۱۹۳,۹۹۶,۴۰۳	(۶,۱۳۴,۷۲۳,۵۰۴)	(۴۲,۸۰۴,۲۷۹)	-	۱,۰۱۶,۴۶۸,۶۲۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۷۰۱,۷۱۲,۵۰۰	(۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۵۷)	(۱۳,۰۱۶,۶۲۷)	(۶۸,۵۰۸,۵۶۲)	۱,۰۰۶,۰۲۴,۳۵۴
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۸۷۰,۲۷۶,۸۶۳)	(۴,۴۸۷,۰۸۸)	(۲۳,۶۱۶,۲۵۰)	۸۲۴,۸۶۹,۷۹۹
معدنکاران نسوز	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۵۹,۸۰۰,۷۰۰)	(۱۳,۴۹۹,۵۰۰)	(۷۱,۰۵۰,۰۰۰)	۴۶۵,۶۴۹,۸۰۰
پتروشیمی جم	۴۲,۱۹۳	۲,۷۲۷,۷۷۷,۴۵۰	(۲,۳۱۴,۶۴۸,۲۴۱)	(۲,۵۹۱,۳۸۹)	(۱۳,۶۳۸,۸۸۷)	۳۹۶,۸۹۸,۹۳۳
نقل به صفحه بعد	۲,۷۱۳,۷۱۴,۵۹۱,۵۹۳	(۲,۲۷۹,۶۵۳,۵۰۲,۶۴۴)	(۲,۶۱۳,۹۹۸,۸۴۵)	(۱۳,۵۳۲,۶۰۲,۹۷۶)	۴۱۷,۹۱۴,۴۸۷,۱۲۸	۱۲۳,۷۰۴,۲۸۸,۴۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۱۳,۷۱۴,۵۹۱,۵۹۳	(۲,۲۷۹,۶۵۳,۵۰۲,۶۴۴)	(۲,۶۱۳,۹۹۸,۸۴۵)	(۱۳,۵۳۲,۶۰۲,۹۷۶)	۴۱۷,۹۱۴,۴۸۷,۱۲۸	۱۲۳,۷۰۴,۲۸۸,۴۲۷	نقل از صفحه قبل
۱,۰۶۲,۵۰۰	۳,۳۸۵,۱۲۵,۰۰۰	(۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲)	(۳,۲۱۵,۸۶۹)	(۱۶,۹۲۵,۶۲۵)	۷۱۳,۰۸۰,۸۰۴	بیمه اتکایی ایران معین
۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۸,۷۱۱,۶۱۹)	(۱۰,۳۵۳,۰۰۰)	-	۴۰,۹۳۵,۳۸۱	صنایع ارتباطی آوا
۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۶۲)	(۲,۸۴۸,۰۰۵)	(۱۴,۹۸۹,۵۰۰)	۳۱,۳۴۶,۸۳۳	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۶۹۹)	(۶,۱۰۸,۵۰۰)	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	۲۳۷,۳۲۵,۸۰۱	تولیدی برنا باطری
۱۰,۰۰۰	۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۸۶,۲۴۲,۸۶۳)	(۷۵۶,۶۷۵)	(۳,۹۸۲,۵۰۰)	۱۰۵,۵۱۷,۹۶۲	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۱۶,۲۶۵,۶۷۰)	(۱,۶۶۹,۱۵۰)	(۸,۷۸۵,۰۰۰)	۳۰,۲۸۰,۱۸۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۸,۰۲۵,۵۶۵	۲۵,۵۰۱,۵۷۵,۰۱۵	(۲۵,۳۲۷,۷۷۸,۵۵۷)	(۲۴,۲۲۶,۴۹۶)	(۱۲۷,۵۰۷,۸۷۵)	۲۲,۰۶۲,۰۸۷	مخابرات ایران
۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۵,۵۸۸,۷۵۷,۱۷۲)	(۱۶۳,۵۹۹,۹۷۵)	(۸۶۱,۰۵۲,۵۰۰)	(۲۴,۴۰۲,۹۰۹,۶۴۷)	پالایش نفت اصفهان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۳,۸۳۱,۴۸۳,۶۳۴)	(۲۶۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۹۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۹۳,۳۱۸,۶۳۴)	سرمایه‌گذاری غدیر
۵۵,۳۸۳,۵۸۰	۱۴۷,۹۸۴,۹۲۵,۷۶۰	(۱۶۰,۰۰۱,۱۷۹,۶۳۴)	(۱۴۰,۵۸۵,۶۷۹)	(۷۳۹,۹۲۴,۶۲۹)	(۱۲,۸۹۶,۷۶۴,۱۸۲)	معدنی و صنعتی چادرملو
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۷۷,۱۹۳,۷۲۷)	(۴۴,۰۸۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۵۳,۲۷۳,۷۲۷)	پالایش نفت بندرعباس
۲۵,۱۶۷,۰۲۶	۵۷,۹۸۴,۸۲۷,۹۰۴	(۶۷,۸۹۶,۲۷۵,۷۱۵)	(۵۵,۰۸۵,۵۸۷)	(۲۸۹,۹۲۴,۱۳۹)	(۱۰,۲۵۶,۴۵۷,۵۳۷)	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۴۵۰,۹۲۴,۳۵۵)	(۲۱۸,۸۰۸,۷۵۰)	(۱,۱۵۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۸,۴۹۶,۳۵۸,۱۰۵)	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۹۰۶,۵۵۶	۱۵,۳۲۷,۷۵۵,۲۸۸	(۲۱,۱۱۶,۲۴۷,۵۱۶)	(۱۴,۴۶۶,۳۶۸)	(۷۶,۱۳۸,۷۷۶)	(۵,۹۷۹,۰۹۷,۳۷۲)	بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر
۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۰۶۲,۶۸۱,۸۰۱)	(۴۸,۳۷۵,۹۰۰)	(۲۵۴,۶۱۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۳,۶۶۷,۷۰۱)	فجر انرژی خلیج فارس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۷۲۷,۰۶۱,۰۷۵)	(۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۹,۷۶۱,۰۷۵)	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۴۸,۵۹۵,۳۷۸	۱۱۴,۹۲۸,۰۶۸,۹۷۰	(۱۱۷,۰۳۲,۵۹۴,۵۱۱)	(۱۰۹,۱۸۱,۶۶۶)	(۵۷۴,۶۴۰,۳۴۴)	(۲,۷۸۸,۳۴۷,۵۵۱)	توسعه معادن وفلزات
۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۲,۴۸۸,۷۰۷)	(۶۴,۳۶۶,۳۰۰)	(۳۳۸,۷۷۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۱,۶۲۵,۰۰۷)	پالایش نفت تبریز
۴,۰۰۵,۳۵۹,۷۶۹,۵۳۰	(۳,۶۶۴,۰۱۴,۴۲۳,۲۶۳)	(۳,۸۴۹,۷۶۱,۷۶۵)	(۱۹,۹۸۲,۱۲۸,۸۶۴)	۳۱۷,۵۱۳,۴۵۵,۶۳۸	۶۹,۲۵۷,۲۷۳,۸۸۵	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تأیید هیئت مدیره

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری
۴,۰۰۵,۳۵۹,۷۶۹,۵۳۰	(۳,۶۶۴,۰۱۴,۴۲۳,۲۶۳)	(۳,۸۴۹,۷۶۱,۷۶۵)	(۱۹,۹۸۲,۱۲۸,۸۶۴)	۳۱۷,۵۱۳,۴۵۵,۶۳۸	۶۹,۲۵۷,۲۷۳,۸۸۵	نقل از صفحه قبل
۵,۲۳۳,۱۵۵	۳۹,۴۰۵,۶۵۷,۱۵۰	(۴۱,۶۳۳,۴۵۳,۶۲۳)	(۳۷,۴۳۵,۳۷۴)	(۱۹۷,۰۲۸,۲۸۶)	(۲,۴۶۲,۲۶۰,۱۳۳)	صنایع مس افق کرمان
۵,۲۶۳,۶۹۱	۶,۸۶۳,۸۵۳,۰۶۴	(۸,۹۳۲,۴۸۳,۶۲۷)	(۶,۵۲۰,۶۶۰)	(۳۴,۳۱۹,۲۶۶)	(۲,۱۰۹,۴۷۰,۴۸۹)	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۱۷۵,۷۵۷,۵۶۷)	(۳۰۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۲,۱۳۷,۵۶۷)	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸,۰۷۵,۳۶۹	۱۳,۵۰۲,۰۱۶,۹۶۸	(۱۴,۴۷۱,۰۶۱,۲۴۸)	(۱۲,۸۲۶,۹۱۶)	(۶۷,۵۱۰,۰۸۵)	(۱,۰۴۹,۳۸۱,۲۸۱)	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۵۸,۲۲۱,۱۰۰)	(۱۰,۲۰۶,۸۰۰)	(۵۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۷۷۸,۱۴۷,۹۰۰)	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۱۲۴,۳۷۷,۸۰۵	۴۴,۱۵۴,۱۲۰,۷۷۵	(۴۴,۴۶۱,۶۸۰,۸۵۳)	(۴۱,۹۴۶,۴۱۵)	(۲۲۰,۷۷۰,۶۰۴)	(۵۷۰,۲۷۷,۰۹۷)	سایپا
۱۲۸,۹۴۷	۲۳۲,۷۴۹,۳۳۵	(۳۹۸,۴۳۸,۱۱۴)	(۲۲۱,۱۱۲)	(۱,۱۶۳,۷۴۷)	(۱۶۷,۰۷۳,۶۳۸)	فولاد خوزستان
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۴,۸۶۴,۸۵۰)	(۱۰,۰۶۳,۳۵۰)	(۵۲,۹۶۵,۰۰۰)	(۱۳۴,۸۹۳,۲۰۰)	پتروشیمی شیراز
۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۵,۰۴۳,۹۷۲)	(۱,۳۶۲,۳۰۰)	(۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۷۶,۲۷۲)	اخشان خراسان
۲۲۶,۲۵۴	۱,۱۵۳,۸۹۵,۴۰۰	(۱,۱۷۲,۸۹۰,۷۶۴)	(۱,۰۹۶,۲۰۱)	(۵,۷۶۹,۴۷۷)	(۲۵,۸۶۱,۰۴۲)	توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه
۴,۴۰۶,۶۲۳	۱,۸۱۵,۵۲۸,۶۷۶	(۱,۸۲۵,۰۵۶,۱۳۶)	(۱,۷۲۴,۷۵۲)	(۹,۰۷۷,۶۴۴)	(۲۰,۳۲۹,۸۵۶)	بانک تجارت
۲۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵)	(۳,۲۸۴,۶۲۵)	(۱۷,۲۸۷,۵۰۰)	(۱۸,۰۵۱,۰۲۰)	کانی کربن طبس
۱۰,۰۰۰	۱۶۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۳۶۳,۲۱۵)	(۱۵۳,۲۳۵)	(۸۰۶,۵۰۰)	(۱۳,۰۲۲,۹۵۰)	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۴۵,۳۶۴	۲۷۰,۰۸۶,۳۱۲	(۲۷۸,۴۰۳,۳۹۹)	(۲۵۶,۵۸۳)	(۱,۳۵۰,۴۳۲)	(۹,۹۲۴,۱۰۱)	بانک پاسارگاد
۱,۰۰۰	۱۹,۰۳۰,۰۰۰	(۱۹,۳۹۸,۳۶۷)	(۱۸,۰۷۸)	(۹۵,۱۵۰)	(۴۸۱,۵۹۵)	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	(۱۱,۶۶۶,۳۷۲)	(۱۱,۰۳۰)	(۵۸,۰۵۷)	(۱۲۵,۴۵۹)	گروه مپنا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
۴,۴۵۹,۵۷۸,۱۱۷,۲۱۰	(۴,۱۲۴,۶۰۱,۱۸۵,۳۶۵)	(۴,۲۸۱,۲۶۹,۱۹۵)	(۲۲,۲۵۳,۲۲۰,۶۱۲)	۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸	۸۲,۰۴۵,۷۲۴,۵۸۶	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۰۴۵,۷۲۴,۵۸۶	۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸	(۲۲,۲۵۳,۲۲۰,۶۱۲)	(۴,۲۸۱,۲۶۹,۱۹۵)	(۴,۱۲۴,۶۰۱,۱۸۵,۳۶۵)	۴,۴۵۹,۵۷۸,۱۱۷,۲۱۰	نقل از صفحه قبل
(۲۸۳,۷۲۷,۷۶۴)	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
۵۷۸,۴۵۷,۰۵۰	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۷,۰۹۵,۴۳۵,۶۴۸)	-	-	-	-	-	موتوژن
۲۴,۳۸۳,۸۲۲,۲۷۳	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
۱,۰۶۶,۰۲۵,۹۶۸	-	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
(۵,۷۲۱,۸۹۵,۵۱۶)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	-	-	-	-	-	مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۵,۴۸۵,۱۳۹,۵۵۹	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان
(۲,۴۵۹,۶۰۲,۷۳۱)	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸	(۲۲,۲۵۳,۲۲۰,۶۱۲)	(۴,۲۸۱,۲۶۹,۱۹۵)	(۴,۱۲۴,۶۰۱,۱۸۵,۳۶۵)	۴,۴۵۹,۵۷۸,۱۱۷,۲۱۰	

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۴,۶۳۲,۲۹۸,۵۹۶	-	(۶۳۶,۱۸۶,۵۷۸)	(۱۴۹,۸۰۹,۲۵۵,۵۸۶)	۲۶۵,۰۷۷,۷۴۰,۷۶۰	۲۶,۲۲۸
-	۱۱۴,۶۳۲,۲۹۸,۵۹۶	-	(۶۳۶,۱۸۶,۵۷۸)	(۱۴۹,۸۰۹,۲۵۵,۵۸۶)	۲۶۵,۰۷۷,۷۴۰,۷۶۰	گواهی سپرده کلایی شمش طلا



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵۲,۴۴۵,۳۳۸	۱,۱۷۴,۷۰۰,۸۵۶	-	۱,۱۷۴,۷۰۰,۸۵۶	۳۵۴	۳,۳۱۸,۳۶۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
-	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
۱,۳۶۳,۲۳۰,۴۰۰	۱,۱۵۲,۵۸۶,۰۰۰	-	۱,۱۵۲,۵۸۶,۰۰۰	۵۰۰	۲,۳۰۵,۱۷۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه مپنا (سهامی عام)
۱۳,۲۳۱,۹۷۵,۸۰۰	۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-	۳۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۰,۳۵۸,۵۰۴,۳۲۰	۷,۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۲۲۵,۳۳۲,۷۰۰	-	۲۲۵,۳۳۲,۷۰۰	۲,۱۳۰	۱۰۵,۷۹۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۹,۷۹۸,۲۶۵,۱۲۰	۱۳,۴۶۱,۵۶۳,۵۰۰	-	۱۳,۴۶۱,۵۶۳,۵۰۰	۱,۱۰۰	۱۲,۲۳۷,۷۸۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	۴,۹۲۶,۸۲۱,۰۴۰	-	۴,۹۲۶,۸۲۱,۰۴۰	۳۶۰	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	۳,۷۰۶,۹۰۴,۸۸۰	-	۳,۷۰۶,۹۰۴,۸۸۰	۱,۶۸۰	۲,۲۰۶,۴۹۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	۱۵,۴۰۴,۳۴۹,۵۲۰	-	۱۵,۴۰۴,۳۴۹,۵۲۰	۶۱۰	۲۵,۲۵۳,۰۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۸,۰۷۰,۱۳۸,۱۹۰	۵,۹۶۹,۱۱۰,۷۶۰	-	۵,۹۶۹,۱۱۰,۷۶۰	۶۲۰	۹,۶۲۷,۵۹۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	۱۵,۴۱۱,۴۸۴,۴۰۰	-	۱۵,۴۱۱,۴۸۴,۴۰۰	۴۰۰	۳۸,۵۲۸,۷۱۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فولاد خوزستان
-	۴,۰۴۶,۲۳۷,۱۱۸	-	۴,۰۴۶,۲۳۷,۱۱۸	۶۸۲	۵,۹۳۲,۸۹۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	کاشی الوند
۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بانک ملت
۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندرعباس
۲۲۴,۶۱۷,۶۴۲,۳۸۸	۱۹۵,۷۲۰,۱۹۰,۷۷۴	-	۱۹۵,۷۲۰,۱۹۰,۷۷۴					نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
نقل از صفحه قبل								
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۷۲۰,۱۹۰,۷۷۴	۲۲۴,۶۱۷,۶۴۲,۳۸۸
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۹۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۵,۷۷۵,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۳۱,۸۳۵,۲۷۰	۵۴۰	۱۷,۱۹۱,۰۴۵,۸۰۰	-	۱۷,۱۹۱,۰۴۵,۸۰۰	۱۴,۳۲۵,۷۶۳,۲۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۳,۰۹۲,۵۸۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۴۶,۷۳۶)	۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰
کویر تایر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۵,۷۶۶,۸۷۱	۱,۰۰۰	۵,۷۶۶,۸۷۱,۰۰۰	(۳۶۲,۷۴۲,۸۴۹)	۵,۴۰۴,۱۲۸,۱۵۱	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶,۸۰۹,۰۶۷	۳۰۰	۲,۰۴۲,۷۲۰,۱۰۰	-	۲,۰۴۲,۷۲۰,۱۰۰	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۳۷,۲۸۸	۴,۶۶۰	۱۷۳,۷۶۲,۰۸۰	-	۱۷۳,۷۶۲,۰۸۰	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶۵	۲,۶۹۹,۸۳۱,۱۳۰	-	۲,۶۹۹,۸۳۱,۱۳۰	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۳۶,۳۰۱,۲۴۴	۹۵۰	۳۴,۴۸۶,۱۸۱,۸۰۰	-	۳۴,۴۸۶,۱۸۱,۸۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۳,۵۳۴,۶۰۴
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۲,۶۹۴,۷۰۰	۱,۳۵۰	۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰	-	۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰
توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۶۳۴)	۹۳,۲۱۲,۳۶۶	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰
بین‌المللی توسعه صنایع معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۵,۰۱۱,۵۶۸	۵۶۰	۲,۸۰۶,۴۷۸,۰۸۰	-	۲,۸۰۶,۴۷۸,۰۸۰	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰
نقل به صفحه بعد					۳۳۳,۲۲۶,۴۲۵,۷۶۴	(۳۷۸,۲۷۷,۲۱۹)	۳۳۲,۸۴۸,۱۴۸,۵۴۵	۳۳۷,۹۱۸,۷۴۱,۹۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

ادامه یادداشت ۱۷:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۳۳۳,۲۲۶,۴۲۵,۷۶۴	(۳۷۸,۲۷۷,۲۱۹)	۳۳۲,۸۴۸,۱۴۸,۵۴۵	۳۳۷,۹۱۸,۷۴۱,۹۲۲
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲۹,۲۲۰,۹۲۰	۵۰۰	۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۰۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۲۰,۹۷۹)	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	-
گروه بهمن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰
داروسازی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰
فراورده های نسوز ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۷,۹۴۷,۰۴۳,۳۹۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	-	-	-	-	-	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰
توسعه و عمران امید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	-	-	-	-	-	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵
					۳۵۲,۲۸۲,۰۶۰,۷۶۴	(۴۶۸,۵۹۸,۱۹۸)	۳۵۱,۸۱۳,۴۶۲,۵۶۶	۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۲/۱۲/۲۹					ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۳۰۰۳۰۰-۱۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	بدون سررسید	۵	۱,۰۲۲,۵۷۲,۱۵۳	-	۱,۰۲۲,۵۷۲,۱۵۳	۱,۰۲۲,۵۷۲,۱۵۳	۳,۳۶۳,۰۰۵,۷۳۷
بانک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۹۰۷۷۷,۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۱۹,۰۵۰,۰۴۷,۴۱۲	-	۱۹,۰۵۰,۰۴۷,۴۱۲	۱۹,۰۵۰,۰۴۷,۴۱۲	۱۲,۳۴۸,۲۶۱,۴۱۹
					۲۰,۰۷۲,۶۱۹,۵۶۵	-	۲۰,۰۷۲,۶۱۹,۵۶۵	۱۵,۷۱۱,۲۶۷,۱۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۷۷,۶۱۹,۹۵۵	-
درآمد سود سهام	-	۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷
سایر	۸,۶۳۳	۹,۶۵۳
	<u>۸۷۷,۶۲۸,۵۸۸</u>	<u>۱,۲۸۱,۳۹۱,۱۴۰</u>

۱۹-۱- مانده شامل اصلاح مانده کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)	۳۲,۵۱۹,۰۴۷,۰۵۵	۳۷,۱۸۳,۷۳۳,۶۹۶
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)	-	۱,۲۵۳,۶۹۸,۶۳۰
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی فعلی)	۲,۵۶۲,۰۲۱,۷۱۳	۹۴۶,۳۰۱,۳۷۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)	۳۳,۰۵۶,۶۶۵,۱۷۴	۳۷,۱۸۳,۷۲۵,۷۷۲
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس فعلی)	۱,۱۵۴,۹۲۸,۶۳۲	-
موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر (حسابرس سابق)	-	۵۶۶,۷۹۰,۸۸۹
	<u>۶۹,۲۹۲,۶۶۲,۵۷۴</u>	<u>۷۷,۱۳۴,۲۵۰,۳۵۷</u>

۲۱- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۶,۴۵۸,۴۶۸,۸۳۰	۴,۱۸۱,۵۰۰,۱۵۹
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲۲۵,۷۴۷,۶۳۳	۲۴۰,۱۷۷,۲۸۵
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۲۳۶,۶۴۶,۲۹۲	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰۲,۷۶۶,۹۶۶	-
هزینه کارمزد بانکی	۱۰۴,۵۹۱,۵۵۰	۵۷,۶۸۸,۵۵۰
سایر هزینه‌ها	۴,۱۲۷	۳,۱۸۷,۷۰۸
هزینه مجامع	-	۴۴,۳۲۵,۰۰۰
	<u>۷,۳۲۸,۲۲۵,۳۹۸</u>	<u>۴,۵۲۶,۸۷۸,۷۰۲</u>

۲۲- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۳۲,۱۸۷,۶۶۳	-
	<u>۳۲,۱۸۷,۶۶۳</u>	<u>-</u>

۲۲-۱- مانده شامل تسهیلات کارگزاری می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۵۸,۳۲۸,۴۶۰,۹۸۵	۱,۱۲۷,۰۴۴,۲۲۱,۷۴۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۶۳۵,۲۴۵,۲۸۲,۹۵۶)	(۲,۲۴۱,۸۵۵,۳۶۵,۴۷۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۲۳,۰۸۳,۱۷۸,۰۲۹	(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰,۰۵٪
		عادی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰,۴۰٪	عادی	-	۰,۰۰٪
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰,۱۳٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰,۴۳٪
		عادی	۶,۶۶۰,۰۰۰	۱,۸۵٪	عادی	-	۰,۰۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	موسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۴۲٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲٪
		عادی	۱۲,۷۱۴,۷۷۵	۳,۵۴٪	عادی	۵۰,۴۰,۴۳۴	۴,۷۷٪
لادن بخشنده	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	-	۰,۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
فرشته تکسیتی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۸٪	عادی	-	۰,۰۰٪
نوید قدوسی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	عادی	۳۰۹,۰۰۶	۰,۰۹٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪
علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۸٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/بدهی-ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری هزینه تسهیلات	۱۰,۵۰۵,۲۵۴,۸۵۲	طی دوره مالی	-
		کارمزد مدیر	۳۲,۵۱۹,۰۴۷,۰۵۵		(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	کارمزد مدیر	۳۳,۰۵۶,۶۶۵,۱۷۴		(۹,۸۷۲,۱۰۲,۷۳۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۱۵۴,۹۲۸,۶۳۲		(۹,۸۷۲,۱۰۱,۹۳۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲,۵۶۲,۰۲۱,۷۱۳		-
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	-		(۵۷۷,۴۲۴,۶۵۸)
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس سابق	-	-		(۱۸۵,۲۹۰,۸۲۱)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی سابق	-	-		(۲۴۴,۷۱۲,۳۲۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.