

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۲)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۸



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۵) 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 همچنین 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 دوره مالی مورد بررسی (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳) رعایت نشده است.

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

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 حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

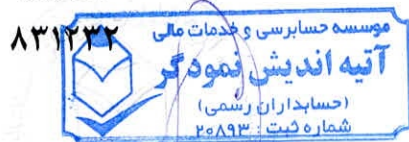
۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگرانیده است.

۲۴ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائد

خیراله گلناریان



۸۱۱۱۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۷

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۸

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

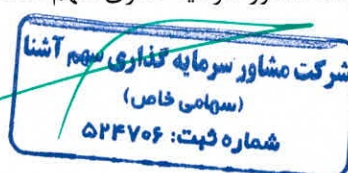
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

شماره ثبت: ۳۵۰۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۸۴۰,۲۷۰,۷۸۳,۴۶۶	۴,۶۹۷,۴۸۵,۱۸۱,۵۸۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۸۷,۶۵۵,۴۵۲	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۳۲۷,۵۳۴,۱۳۰,۹۵۰	۰
حساب‌های دریافتی	۸	۲۱۳,۸۷۲,۲۰۸,۱۰۹	۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲
جاری کارگزاران	۹	۱۷۹,۶۵۱,۱۶۳,۰۳۵	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۳,۲۷۱,۰۱۶,۷۰۷	۱۵۷
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۵,۵۶۵,۱۳۶,۹۵۷,۷۱۹	۴,۸۵۹,۸۸۲,۷۸۲,۱۱۹

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۹	-	۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۷,۲۹۳,۹۱۷,۰۲۵	۲۸,۷۵۰,۳۹۵,۱۲۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۹,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۹۷۸,۷۳۱,۵۷۹	۲,۷۰۰,۱۸۰,۷۴۰
جمع بدهی‌ها		۷۴,۶۲۸,۶۴۸,۶۰۴	۱۴۱,۱۶۴,۵۸۰,۶۹۹
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵,۴۹۰,۵۰۸,۳۰۹,۱۱۵	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



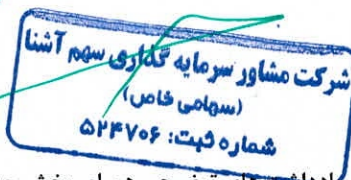
صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
شماره ثبت: ۳۵۰۳۶

شرکت سپردگزار توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودی
(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

شماره ثبت: ۳۵۰۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال (۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	ریال (۶۴,۳۶۸,۶۴۹,۶۹۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۸۴,۷۹۴,۵۲۳,۵۳۷)	(۸۱۸,۸۸۹,۱۷۴,۷۳۷)
سود سهام	۱۸	۲۲۴,۷۵۷,۰۸۹,۷۷۱	۴۱۲,۷۶۷,۵۶۴,۲۱۳
سود سپرده بانکی	۱۹	۶,۶۱۷,۴۹۴,۶۷۷	۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳
سایر درآمدها	۲۰	۱۸,۳۴۷,۸۴۲	۴,۱۲۱,۲۳۶,۴۶۰
جمع درآمدها		۱۱,۱۳۵,۲۴۸,۶۱۶	(۴۵۰,۸۳۹,۹۵۲,۹۸۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۸,۴۴۱,۵۳۶,۸۰۳)	(۶۷,۰۰۷,۳۷۴,۰۱۵)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۳,۳۱۴,۳۸۴,۰۸۸)	(۴,۷۵۴,۸۶۵,۳۰۱)
زیان قبل از هزینه مالی		(۲۰,۶۲۰,۶۷۲,۲۷۵)	(۵۲۲,۶۰۲,۱۹۲,۳۰۵)
هزینه مالی	۲۳	(۲۵,۲۰۸,۹۷۴)	-
زیان خالص		(۲۰,۶۴۵,۸۸۱,۲۴۹)	(۵۲۲,۶۰۲,۱۹۲,۳۰۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۱٪	-۷/۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		-۰/۰۱٪	-۸/۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	
۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره *
(۳۵۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره *
(۲۰,۶۴۵,۸۸۱,۲۴۹)	(۵۲۲,۶۰۲,۱۹۲,۳۰۵)	زیان خالص
(۲۴۸,۴۸۷,۳۳۵,۰۰۰)	۴۹۶,۳۹۲,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
۲,۷۵۸,۰۳۹,۸۸۷,۷۶	۵,۴۹۰,۵۰۸,۳۰۹,۱۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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:** 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 سرمایه گذاری 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 محمد رضا 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 پایان دوره 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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 بازخرید 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 بررسی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها 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 مثبت به 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 و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۶۸۰ 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 سرمایه گذاری شاخص سسی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال			
محصولات شیمیایی	۳۹,۹۳٪	۱,۴۵۴,۱۴۳,۳۰۷,۰۴۳	۱,۱۸۷,۰۷۱,۲۶۳,۰۲۵	۲۴,۶۹٪	۱,۳۷۴,۰۹۳,۹۹۴,۳۹۲	۱,۴۳۸,۰۷۳,۰۶۴,۸۴۴	محصولات شیمیایی	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۸۴٪	۳۳۲,۲۷۵,۶۲۶,۲۲۵	۳۵۵,۷۷۰,۳۸۸,۴۸۲	۱۸,۴۳٪	۱,۰۲۵,۵۸۶,۲۳۶,۲۵۰	۱,۱۰۰,۸۱۴,۸۹۹,۵۴۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۸,۸۳٪	۴۳۸,۶۲۳,۴۸۰,۴۰۹	۴۳۳,۶۳۳,۹۵۱,۷۱۷	۱۶,۱۵٪	۸۹۸,۵۹۸,۳۲۴,۹۲۱	۱,۳۲۵,۳۶۳,۴۰۸,۸۵۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
سرمایه گذاری ها	۵,۴۴٪	۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲	۱۴۹,۸۰۹,۱۲۵,۵۸۶	۲,۷۷٪	۱۵۴,۴۰۱,۸۱۰,۳۰۰	۱۶۰,۷۸۵,۹۰۰,۷۰۷	سرمایه گذاری ها	
فزارات اساسی	۱۳٪	۶۴۴,۷۳۳,۱۷۷,۶۸۸	۵۶۹,۸۹۹,۶۶۲,۰۸۷	۷,۱۶٪	۳۹۸,۵۵۰,۴۲۷,۱۹۱	۴۲۹,۴۵۰,۸۵۶,۱۸۴	فزارات اساسی	
سیمان، آهک و گچ	۰٪	-	-	۳,۹۴٪	۲۱۹,۳۲۰,۰۱۴,۹۵۹	۲۲۵,۵۴۵,۶۵۹,۰۴۴	سیمان، آهک و گچ	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷٪	۳۱۸,۴۹۳,۶۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۵۴,۷۷۲,۹۶۷	۳,۷۱٪	۲۰۶,۳۱۵,۰۷۷,۵۰۰	۲۶۰,۳۶۱,۵۱۰,۷۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
بانک ها و موسسات اعتباری	۴,۰۲٪	۱۹۵,۵۸۴,۹۱۹,۰۷۸	۱۵۰,۳۴۶,۱۰۷,۷۰۸	۳,۱۱٪	۱۷۳,۱۴۶,۸۳۴,۷۸۵	۱۷۸,۰۴۲,۶۳۷,۲۶۶	بانک ها و موسسات اعتباری	
عربه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶,۰۳٪	۲۹۳,۲۳۳,۷۱۶,۰۴۵	۳۰۶,۹۲۰,۵۴۲,۹۱۸	۲,۰۵٪	۱۱۳,۹۹۷,۶۵۴,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۸,۵۴۷,۸۰۲	عربه برق، گاز، بخار و آب گرم	
استخراج کانه های فلزی	۱۲٪	۵۶۸,۲۶۲,۲۹۳,۶۹۵	۵۶۴,۴۹۲,۴۴۷,۴۱۳	۲,۰۱٪	۱۱۲,۰۰۲,۰۸۹,۱۸۲	۱۴۷,۵۵۱,۰۰۰,۵۳۰۳	استخراج کانه های فلزی	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰٪	-	-	۱,۶۷٪	۹۲,۶۷۹,۱۱۲,۵۲۳	۱۱۹,۳۸۹,۶۱۷,۹۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
خودرو و ساخت قطعات	۲,۳۸٪	۱۱۵,۶۵۰,۱۲۳,۶۶۸	۱۱۱,۳۲۷,۱۵۲,۲۱۰	۰,۵۵٪	۳۰,۳۴۰,۳۹۴,۱۰۰	۳۸,۰۹۸,۶۴۵,۴۸۴	خودرو و ساخت قطعات	
زراعت و خدمات وابسته	۰,۰۳٪	۱,۴۲۵,۴۶۷,۷۰۰	۱,۴۵۵,۰۴۳,۹۷۲	۰,۵۴٪	۲۹,۸۸۱,۱۴۳,۰۰۰	۳۶,۰۴۹,۲۴۳,۱۸۷	زراعت و خدمات وابسته	
استخراج سایر معادن	۰,۲۹٪	۱۴۱,۲۵۴,۵۰۰,۵۰۰	۱۳۶,۵۹۸,۰۰۰,۷۰۰	۰,۱۳٪	۷,۴۵۴,۱۳۲,۴۳۰	۶,۸۲۹,۹۰۰,۳۵۸	استخراج سایر معادن	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰٪	-	-	۰,۰۵٪	۲,۸۶۲,۸۶۴,۰۰۰	۲,۶۰۱,۸۶۶,۸۰۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰,۰۷٪	۳,۳۶۴,۹۸۳,۵۰۶	۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲	۰,۰۲٪	۱,۰۰۶,۹۱۷,۹۷۷	۸۵۱,۷۰۵,۹۳۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۰٪	۱۸,۹۱۶,۷۷۲	۱۹,۳۹۸,۳۶۶	۰٪	۲۱,۷۲۹,۹۳۳	۱۹,۳۹۸,۳۶۶	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	
خدمات فنی و مهندسی	۰٪	۱۱,۵۴۰,۹۲۰	۱۰,۳۹۹,۸۰۴	۰٪	۱۱,۶۴۰,۳۲۶	۱۶,۴۳۶,۰۸۶	خدمات فنی و مهندسی	
مخابرات	۰,۵٪	۲۵,۳۴۹,۸۴۰,۶۴۴	۲۲,۷۷۱,۱۱۹,۸۸۰	۰٪	۳۸۴,۶۹۷	۴۸۳,۳۵۶	مخابرات	
قند و شکر	۰,۳۸٪	۱۳,۶۳۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۵۶	۰٪	-	-	قند و شکر	
اطلاعات و ارتباطات	۰,۰۴٪	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۱,۶۸۸,۷۱۱,۶۱۹	۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات	
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰٪	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۲	۶,۱۳۴,۷۳۳,۵۰۴	۰٪	-	-	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	
استخراج ذغال سنگ	۰,۰۷٪	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ	
لاستیک و پلاستیک	۰,۲۴٪	۱۱,۸۰۹,۱۹۹,۲۰۷	۱۰,۰۱۰,۸۰۵,۱۳۹	۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک	
	۹۶,۶۶٪	۴,۶۹۷,۴۸۵,۱۸۱,۵۸۵	۴,۲۳۲,۴۹۶,۵۹۲,۶۵۰	۸۶,۹۷٪	۴,۸۴۰,۳۷۰,۷۸۳,۴۶۶	۵,۵۰۰,۳۶۱,۷۸۷,۸۱۹		

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۰٪	۷,۴۰۵,۶۸۳	۰٪	۱۳,۹۱۱,۶۶۹
۳,۳۰٪	۱۵۵,۴۹۲,۱۲۱,۸۹۲	۰,۰۰۱٪	۴۷۳,۷۴۳,۷۸۳
۳,۳۰٪	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵	۰,۰۰۱٪	۴۸۷,۶۵۵,۴۵۲

بانک خاورمیانه
 بانک گردشگری

۷- سرمایه گذاری در گواهی سیرده کالایی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰٪	-	۶٪	۳۲۷,۵۳۴,۱۳۰,۹۵۰
۰٪	-	۶٪	۱۴۹,۸۰۹,۳۵۵,۵۸۶
۰٪	-	۶٪	۳۲۷,۵۳۴,۱۳۰,۹۵۰
			۱۴۹,۸۰۹,۳۵۵,۵۸۶
			۲۶,۳۲۸

CD\GOB۰۰۰۱ شمش طلا

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۲۱۳,۸۷۲,۳۰۸,۱۰۹	۲۵٪	(۹,۸۶۶,۴۴۲,۳۱۱)
۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۲۱۳,۸۷۲,۳۰۸,۱۰۹		(۹,۸۶۶,۴۴۲,۳۱۱)
			۲۲۳,۷۳۸,۶۵۰,۴۲۰

سود سهام دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بهسکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۶۵۱,۱۶۳,۰۳۵	(۹,۰۰۳,۳۷۱,۶۷۹,۵۸۵)	۹,۱۹۳,۵۱۳,۱۰۵,۵۹۵	(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)
۱۷۹,۶۵۱,۱۶۳,۰۳۵	(۹,۰۰۳,۳۷۱,۶۷۹,۵۸۵)	۹,۱۹۳,۵۱۳,۱۰۵,۵۹۵	(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تالیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل میشود. مخارج تالیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهک شده است.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۸,۰۵,۹۲۰	(۷,۵۷۶,۰۸۰)	۷۵,۳۸۲,۰۰۰	-
۴۴۹,۶۷۹,۳۱۰	(۳۵۰,۳۲۰,۶۹۰)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۶,۳۷۱,۱۷۵	(۱۹۴,۷۱۵,۴۴۵)	۲۵۰,۹۸۶,۴۶۳	۱۵۷
۳,۲۷۱,۰۱۴,۷۰۷	(۳,۳۵۵,۳۵۱,۹۱۳)	۶,۶۲۶,۳۶۸,۴۶۳	۱۵۷
مخارج برگزاری مجامع			
مخارج عضویت در کانون ها			
مخارج نرم افزار			
خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			

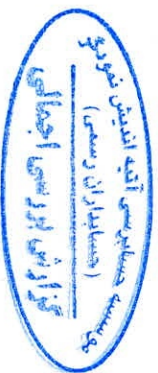
۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

بانک خاورمیانه

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۱۳,۵۹۷,۵۴۸,۹۲۴		۱۶,۰۱۰,۴۰۸,۰۲۸	
۸۵۳,۷۴۳,۱۴۰		۱,۶۹۳,۷۷۰,۴۷۸	
۱۳,۵۵۶,۶۷۴,۴۲۸		۱۸,۶۹۴,۶۹۳,۴۷۷	
۷۴۲,۴۲۸,۶۳۲		۷۹۵,۰۴۵,۰۴۲	
۲۸,۷۵۰,۳۹۵,۱۲۴		۳۷,۲۹۳,۹۱۷,۰۲۵	
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)		مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)	
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان صندوق)		موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۷,۵۶۱,۸۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۶,۹۱۷,۸۰۰,۰۰۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۲۹,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۳-۱	

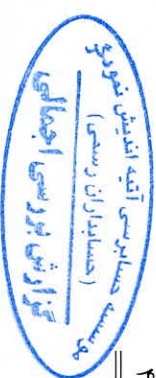
۱۳-۱- بدهی فوق با رعایت الزامات قانونی ظرف دو روز کاری تسویه و پرداخت شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۹۰,۴۲۷,۵۳۵	۶,۴۵۳,۷۳۵,۰۵۰	ذخیره نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۹,۲۵۳,۲۰۵	۵۲۴,۷۵۹,۲۲۵	ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۲۳۷,۳۰۴	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۷۰۰,۰۱۸,۰۷۴۰	۷,۹۷۸,۷۳۱,۵۷۹	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۹۲,۴۶۸,۳۶۵,۸۶۲	۲۵۷,۵۲۳,۶۳۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۲۴۹,۸۳۵,۵۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	۲۵۹,۵۲۳,۶۳۹	
	۵,۴۹۰,۵۰۸,۳۰۹,۱۱۵	
	۴۳۹,۲۳۳,۶۳۹	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

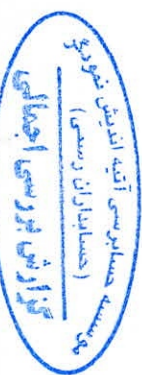
ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	(۵۹,۷۶۵,۷۵۳,۹۶۶)	۱۶-۱
-	(۴,۶۰۲,۸۹۶,۷۳۲)	۱۶-۲
(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	(۶۴,۳۶۸,۶۴۹,۶۹۸)	

زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
 زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام

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

ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۱۴,۵۶۳,۶۳۷)	(۳۶,۳۷۴,۷۱۱)	(۴۸,۱۶۹,۶۱۱,۱۸۹)	۴۷,۷۳۹,۹۷۳,۱۳۰	۸۰,۰۱۸,۴۵۹
-	۲۵۷,۵۴۵,۷۷۲	(۸,۴۶۳,۸۱۷)	(۱,۴۳۵,۴۶۷,۷۰۰)	۱,۶۹۲,۷۶۳,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۴,۷۴۱,۲۴۳,۴۱۱)	(۵۸,۸۱۸,۷۳۳)	(۸,۹۴۰,۳۴۳)	۱۱,۷۶۳,۷۴۴,۶۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۷۴۹,۲۱۶,۴۷۶)	(۱,۳۵۴,۶۷۹,۹۳۸)	(۳۵,۴۶۳,۹۹۸)	(۳۵,۷۹۰,۰۰۷۸)	۴۷۰,۹۲۸,۰۰۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۹۸۰,۶۶۹,۰۴۱	(۶,۹۶۴,۴۷۷,۶۲۸)	(۲۱,۹,۳۴۱,۵۹۷)	(۳۳,۳۲۴,۳۹۵)	۴۳,۸۴۸,۳۱۹,۳۲۰	۷,۳۱۱,۴۳۳
-	(۶,۴۴۰,۷۲۶,۳۹۲)	(۳۱,۶۷۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۴۱,۰۳۰,۳۹۲)	۴۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰,۰۰۰
-	(۴,۰۸۷,۴۱۵,۷۶۸)	(۴۷۹,۴۵۹,۰۸۹)	(۷۳,۸۷۷,۰۶۴)	۹۵,۸۹۱,۸۱۷,۶۱۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۱۲,۵۶۵,۲۲۳	(۶۰,۹۶۹,۵۳۳)	(۹۹,۴۲۶,۸۹۷,۳۲۵)	۱۲۱,۹۳۹,۵۰۷,۶۳۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۷۳,۲۵۱,۸۵۲	(۱۷,۸۶۹,۵۰۰)	(۲,۷۱۶,۱۵۳)	۳,۵۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۳۵,۶۶۳,۹۸۰	(۳۹۷,۵۱۵,۵۰۲)	(۶۰,۴۳۲,۰۷۸)	۷۹,۵۰۳,۱۰۰,۰۹۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۳۷۲,۴۶۳,۷۳۹)	(۷۴,۷۳۴,۵۲۷)	(۱۱,۳۵۹,۲۹۰)	۱۴,۹۴۶,۹۰۵,۴۱۸	۳,۹۰۵,۵۵۶
۲,۳۲۱,۴۵۲,۵۶۵	(۳۰,۵۹۶,۵۴۲,۶۸۶)	(۲,۵۵۶,۶۶۴,۱۵۳)	(۳۸۸,۶۰۹,۳۸۲)	۵۱۱,۳۳۲,۸۳۱,۵۹۱	

کشت و دام گلدهت نمونه اصفهان
 اخشان خراسان
 گروه مینا (سهامی عام)
 پالایش نفت تهران
 ملی صنایع مس ایران
 شهید ایران
 سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
 معدنی و صنعتی چادرملو
 تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
 پتروشیمی پردیس
 بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سس شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۳۱,۴۵۲,۵۶۵	(۲۰,۵۹۶,۵۴۲,۶۸۶)	(۲,۵۵۶,۶۶۴,۱۵۳)	(۳۸۸,۶۰۹,۳۸۲)	(۵۲۸,۹۸۴,۱۰۰,۷۴۳)	۵۱۱,۳۳۲,۸۳۱,۵۹۱		نقل از صفحه قبل
-	۲,۳۶۷,۲۳۱,۹۹۲	(۴۱۸,۹۴۷,۱۰۸)	(۶۳,۶۷۹,۳۰۵)	(۸۰,۹۳۹,۵۶۳,۰۷۵)	۸۳,۷۸۹,۴۲۱,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آزمینای ایران
-	۱	-	-	(۱۴۹,۸۰۹,۲۵۵,۵۸۶)	۱۴۹,۸۰۹,۱۷۵,۵۸۷	۲۶,۲۲۸	گواهی سیرده کلایبی شمش طلا غیر فعال
(۱۷۱,۳۳۹,۶۰۳)	(۸,۶۳۱,۵۱۸,۳۳۷)	(۷۰۴,۷۷۵,۵۹۲)	(۱۰۷,۱۲۲,۶۷۴)	(۱۴۸,۷۷۴,۷۳۷,۸۷۳)	۱۴۰,۹۵۵,۱۱۷,۸۰۳	۲۳۵,۶۰۵,۶۲۳	بانک تجارت
(۷۹۷,۳۳۵,۲۴۲)	(۷۹۷,۳۳۵,۲۴۲)	(۳۲۱,۵۹۹,۳۳۰)	(۴۸,۸۸۲,۵۲۸)	(۶۴,۷۴۶,۵۹۸,۸۶۰)	۶۴,۳۱۹,۸۴۵,۳۷۶	۲۸,۳۶۶,۰۲۶	معدنی و صنعتی گل گهر
(۲۰,۳۴۱,۱۲۲,۸۷۴)	(۱۳,۵۷۱,۶۹۹,۴۴۳)	(۳۱۳,۳۶۹,۷۸۲)	(۳۲,۴۳۱,۵۱۳)	(۵۵,۹۹۹,۷۵۴,۸۱۸)	۴۲,۶۷۳,۸۵۶,۱۷۰	۳۵,۷۱۴,۶۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۴,۹۱۴,۹۵۵,۸۹۸)	(۲,۷۶۶,۵۲۱,۴۲۶)	(۴۱,۹۵۵,۶۴۱)	(۶,۳۷۷,۱۷۴)	(۱۱,۱۰۹,۳۱۶,۶۹۱)	۸,۳۹۱,۱۲۸,۰۸۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۴,۹۱۲,۶۸۹,۳۹۷)	(۵۵۵,۸۵۸,۰۳۸)	(۸۹,۰۴۹,۲۰۵)	(۱۳۱,۴۱۹,۳۹۰,۹۳۴)	۱۱۷,۱۷۱,۶۰۸,۷۸۰	۹,۱۹۰,۰۰۰	جنرال مکانیک
۳,۴۴۲,۷۵۵,۹۲۷	(۱۰,۲۰۵۹,۳۷۹,۰۲۹)	(۸۹۲,۷۵۱,۵۷۷)	(۱۳۵,۶۹۶,۳۳۷)	(۲۷۹,۵۸۱,۲۴۶,۴۳۵)	۱۷۸,۵۵۰,۳۱۵,۳۰۰	۴۱,۰۰۰,۹۱۲	پتروشیمی جم
-	۴۱۵,۶۵۱,۶۲۸	(۱۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۰۶,۵۷۲)	(۲,۶۰۱,۸۶۶,۸۰۰)	۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۵۰,۲۱۰,۴۶۴,۶۰۳	(۱۵۲,۷۶۳,۰۲۲)	(۲۳,۲۱۹,۰۰۲)	(۲۵,۳۵۵,۱۵۷,۵۶۲)	۳۰,۵۵۲,۶۰۴,۱۸۹	۴۸,۰۳۶,۵۶۶	مخابرات ایران
-	(۴,۴۸۵,۶۵۳,۳۳۷)	(۴۰۱,۴۳۶,۴۵۵)	(۶۱,۰۱۶,۰۹۲)	(۸۴,۳۱۰,۴۹۱,۴۹۰)	۸۰,۲۸۷,۳۹۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
-	(۱۱,۵۹۷,۶۳۱,۴۷۰)	(۱,۶۹,۱۴۹,۵۶۸)	(۳۵,۷۱۰,۴۸۸)	(۴۵,۲۳۲,۶۸۵,۱۱۴)	۳۳,۸۳۹,۹۱۳,۷۰۰	۱,۹۰۲,۸۶۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۲,۸۱۰,۷۳۸,۸۱۸	(۲۰۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۴۴,۸۰۰)	(۳۷,۹۳۳,۲۱۶,۳۸۲)	۴۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائم به بصیر
-	۴۵۷,۶۸۱,۰۰۵	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۱,۹۹۵)	(۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰)	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۱۸,۷۰۰,۱۰۹,۳۴۰	(۸۹۲,۸۳۲,۳۸۹)	(۱۳۵,۷۰۸,۰۰۵۳)	(۱۵۸,۸۳۶,۳۵۶,۹۱۲)	۱۷۸,۵۶۴,۸۹۸,۶۹۴	۸۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲,۱۴۰,۴۷۰,۸۸۷	(۳۱۴,۸۳۱,۷۴۳)	(۳۸۵,۰۳۲,۴۸۱)	(۵۸,۵۲۴,۵۸۰)	(۷۶,۸۷۷,۷۷۰,۸۰۲)	۷۷,۰۰۶,۴۹۶,۱۲۱	۹,۳۶۹,۶۹۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۳۱,۸۹۹,۳۱۷,۷۸۱)	(۸۹۷,۶۶۴,۸۴۶)	(۱۲,۶۴۴۱,۰۸۱)	(۲۰۰,۳۹۸,۱۸۰,۹۰۹)	۱۷۹,۵۳۲,۹۶۹,۰۵۵	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۲,۱۹۹,۶۷۵,۸۷۹)	(۱۷۱,۸۷۰,۰۱۴,۵۰۳)	(۸۸۶,۵۸۶,۶۴۸۲)	(۱,۳۴۷,۵۹۰,۷۷۱)	(۲۰۰,۸۴۶۳۹,۲۲۷,۹۷۵)	۱,۹۲۲,۹۸۲,۵۵۲,۷۲۵	۷۶۸,۰۶۸,۱۰۴	نقل به صفحه بعد

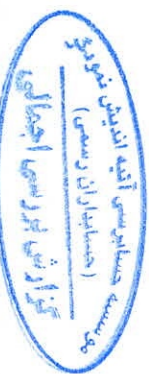
صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سس شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۳۰۰,۰۰۱	۱,۹۲۳,۹۸۲,۵۵۲,۷۲۵	(۲,۰۸۴,۶۳۹,۳۳۷,۹۷۵)	(۱,۳۴۷,۵۹۰,۷۷۱)	(۸,۸۶۵,۸۶۶,۴۸۲)	(۱۷۱,۸۷۰,۱۴۲,۵۰۳)	(۲,۱۹۹,۶۷۵,۸۷۹)	نقل از صفحه قبل
۱۰,۱۷۷,۹۰۹	۸۰,۱۶۶,۹۵۳,۵۷۸	(۷۰,۸۷۶,۹۹۶,۱۴۵)	(۶۰,۹۲۴,۸۳۵)	(۴۰۰,۸۳۴,۷۶۵)	۸,۸۷۸,۱۹۷,۸۳۳	-	ایران خودرو
۱۰,۱۷۷,۹۰۹	۱۵۲,۱۰۷,۶۰۱,۴۶۰	(۱۲۶,۳۲۸,۳۲۳,۹۴۳)	(۱۱۵,۶۰۱,۴۷۴)	(۷۶۰,۵۳۸,۰۰۸)	۲۴,۹۰۳,۱۷۸,۰۳۵	-	سیمان شرق
۱۱,۳۶۵,۴۴۶	۱۰۷,۱۵۰,۶۴۹,۵۹۰	(۱۴۶,۶۱۶,۳۰۴,۱۵۴)	(۸۱,۴۳۳,۷۴۶)	(۵۳۵,۷۵۳,۷۵۷)	(۴۰۰,۸۲,۷۴۱,۵۵۷)	(۲۴۳,۷۰۳,۵۰۷)	سرمایه گذاری صدرتلمین
۱۵,۵۷۱,۱۰۰	۹۱,۸۴۴,۵۳۳,۸۵۰	(۹۵,۶۵۱,۴۷۳,۳۴۵)	(۶۹,۸۰۱,۰۰۸)	(۴۵۹,۳۳۲,۶۷۰)	(۴,۳۳۵,۹۶۳,۳۵۳)	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۵,۷۰۶,۰۱۰	(۱۰,۶۸۰,۰۰۷,۳۰۰)	(۱۱,۳۴۴,۵۷۹)	(۷۳,۹۷۸,۵۳۱)	۴,۰۳۰,۴۰۹,۶۹۹	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان سینا
۱۴۴,۳۶۴	۳۶۶,۰۶۴,۸۶۴	(۳۶۶,۶۳۲,۳۵۲)	(۲۷۸,۱۹۶)	(۱,۸۳۰,۳۳۴)	۹۷,۳۳۳,۹۹۲	(۱,۳۳۳,۹۶۰,۸۹۰)	بانک پاسارگاد
۲۹,۱۶۷,۰۹۰	۱۷۰,۴۴۸,۲۹۸,۴۳۰	(۱۴۰,۲۵۳,۰۷۳,۱۰۰)	(۱۲۹,۵۳۹,۶۷۰)	(۸۵۲,۳۴۱,۴۹۰)	۲۹,۲۱۳,۴۴۴,۱۶۰	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۴۴,۳۷۷,۸۰۵	۵۶۰,۹۷۸,۴۴۳,۳۱۳	(۵۵,۳۰۷,۷۶۲,۷۶۴)	(۴۲,۶۳۲,۴۰۷)	(۲۸۰,۴۸۹,۲۲۲)	۴۶۶,۹۵۹,۹۳۰	(۱۳۳,۰۲۸,۲۴۳)	سایا
۱,۰۶۲,۵۰۰	۲,۵۵۱,۱۸۷,۵۰۰	(۲,۳۸۵,۰۷۲,۷۵۹)	(۱,۹۳۸,۸۷۸)	(۱۲,۷۵۵,۹۳۸)	۱۵۱,۴۱۹,۹۲۵	۹۳۷,۲۳۰,۷۴۱	بیمه اتکایی ایران معین
۹,۰۰۰	۷۴۸,۲۸۱,۸۵۰	(۷۱۲,۵۸۴,۷۴۳)	(۵۶۸,۶۵۹)	(۳,۷۴۱,۴۰۸)	۳۱,۳۸۷,۰۴۰	۲,۰۴۲,۲۴۶,۲۹۷	پتروشیمی بوعلی سینا
۳۰,۰۳۳,۷۴	۲۲,۳۷۴,۶۳۰,۳۰۰	(۲۰,۴۸۳,۱۶۱,۴۳۳)	(۱۷,۰۰۴,۷۱۶)	(۱۱۱,۸۷۳,۱۵۱)	۱,۷۶۲,۵۹۰,۹۰۰	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۷۸۵,۷۵۰	۱۶,۱۹۰,۰۴۴,۳۰۰	(۱۲,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	(۱۲,۳۰۴,۳۶۱)	(۸۰,۹۵۰,۲۲۱)	۲,۳۷۶,۶۰۲,۳۰۸	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۰۷,۱۰۷,۹۲	(۱۸۴,۵۱۳,۶۷۰,۱۰۱)	(۱۴۸,۵۸۴,۲۴۱)	(۹۷۷,۵۳۵,۰۴۳)	۹,۸۶۷,۲۲۱,۴۰۷	۸۰۳,۳۳۰,۸۴۳	بانک خاورمیانه
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۴,۵۸۴,۰۰۰	(۵۰,۶۱۹,۰۱۴,۱۰۰)	(۳۶,۵۳۸,۳۴۷)	(۲۴۰,۳۳۲,۹۲۳)	(۲,۸۳۱,۲۸۱,۲۷۰)	-	فخر انرژی خلیج فارس
۱,۷۳۶,۱۸۸	۳۰,۴۱۸,۴۷۷,۲۳۰	(۳۳,۰۵۱,۴۶۹,۳۹۷)	(۳۳,۱۱۷,۹۰۵)	(۱۵۲,۰۹۲,۳۸۴)	(۲,۸۰۸,۳۰۲,۳۶۶)	(۳,۸۹۹,۶۹۵,۰۴۳)	پالایش نفت تبریز
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۱۷۰,۴۸۹,۲۳۰	(۱۶۵,۷۴۰,۷۴۶,۶۰۰)	(۱۶۶,۵۶۸,۲۶۳)	(۱,۰۹۵,۸۵۲,۴۴۲)	۵۲,۱۶۷,۳۲۱,۹۱۵	(۲۷۳,۸۱۴,۸۳۵)	مبین انرژی خلیج فارس
۱۷۵,۰۰۰	۷,۹۸۰,۷۵۴,۳۰۰	(۷,۰۶۲,۷۲۵,۳۳۲)	(۶,۰۶۵,۱۹۲)	(۳۹,۹۰۳,۷۷۱)	۸۷۲,۰۶۰,۱۰۵	-	معدنکاران نسوز
۱۲,۴۰۰,۷۴۶	۹۴,۵۲۴,۹۸۰,۱۴۰	(۹۴,۳۸۴,۴۶۰,۷۶۲)	(۷۱,۸۳۸,۳۶۸)	(۴۷۲,۶۳۴,۹۰۰)	(۴۰۳,۹۴۳,۸۹۰)	(۳۸۹,۵۴۷,۴۲۲)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶,۱۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۴۵,۴۲۹,۲۵۰	(۵۱,۶۲۴,۹۶۹,۵۱۱)	(۵۸,۳۵۰,۳۵۴)	(۳۸۳,۳۲۷,۱۴۶)	۲۴,۵۷۸,۹۸۲,۳۲۹	-	سیمان تهران
	۳,۳۱۰,۱۳۶,۰۷۳,۴۸۲	(۳,۳۵۴,۸۱۷,۸۳۸,۸۲۶)	(۲,۴۰۱,۸۱۵,۹۵۰)	(۱۵۸,۰۱۶۳۴۰,۷۷)	(۶۲,۸۸۵,۲۱۵,۳۷۱)	(۴,۶۹۰,۷۲۷,۹۳۷)	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سئ شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های تفسیحی صورت های مالی مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۶۹۰,۷۲۷,۹۳۷)	(۶۲,۸۸۵,۳۱۵,۳۷۱)	(۱۵,۸۰۱,۶۳۴,۰۷۷)	(۲,۴۰۱,۸۱۵,۹۵۰)	(۳,۳۵۴,۸۱۷,۸۳۸,۸۲۶)	۳,۳۱۰,۱۳۶,۰۷۳,۴۸۲	
(۳۱,۸۳۸,۳۰۱,۷۶۳)	(۶,۷۳۵,۴۰۹,۷۹۲)	(۷,۶۷۸,۲۳۶,۶۰۳)	(۱۱۶,۷۰۷,۶۱۲)	(۱۵۹,۴۱۵,۷۹۸,۵۰۳)	۱۵۳,۵۶۴,۹۲۰,۹۲۶	۴۰,۶۰۰,۰۰۰
-	۲۷۳,۶۱۶,۳۹۰	(۱۸,۶۶۰,۲۰۵)	(۲,۸۲۶,۲۹۰)	(۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵)	۲,۷۳۲,۰۴۰,۷۶۰	۲۵۰,۰۰۰
(۵,۸۶۸,۲۳۲,۳۶۷)	(۳۶,۹۱۷,۶۱۰)	(۳۴,۹۲۶,۱۳۸)	(۵,۳۰۸,۷۴۹)	(۶,۹۸۱,۹۱۰,۳۸۳)	۶,۹۸۵,۲۳۷,۶۶۰	۳۵۸,۳۵۱
-	۳۸۱,۹۵۰,۴۴۹	(۲۴,۰۰۱,۲۵۰)	(۳,۶۴۸,۰۷۶)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۵)	۴,۸۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۵۰,۰۰۰
(۳۹,۲۳۷,۷۱۳)	۲,۰۳۴,۵۷۰,۹۰۱	(۳۵۱,۷۰۵,۲۰۰)	(۵۳,۴۵۸,۹۳۴)	(۶۷,۹۰۱,۳۰۴,۹۲۵)	۷۰,۳۴۱,۰۳۹,۹۶۰	۴,۱۰۰,۰۰۰
(۱,۵۱۸,۵۷۲,۴۸۸)	۳۶۱,۷۴۲,۳۸۴	(۱۷۸,۶۹۵,۲۶۵)	(۲۷,۱۶۱,۳۷۷)	(۳۵,۱۷۱,۴۵۴,۶۴۴)	۳۵,۷۳۹,۰۵۳,۵۷۰	۳,۸۰۲,۵۶۵
-	(۸,۸۵۲,۴۴۷,۲۱۰)	(۶۲۳,۱۷۶,۲۲۹)	(۹۴,۷۲۲,۴۰۹)	(۱۱۳,۷۶۹,۷۹۴,۰۱۲)	۱۳۴,۶۳۵,۳۴۵,۴۴۰	۹,۱۰۰,۰۰۰
(۹۸۶,۸۰۴,۶۶۱)	(۱۱۰,۵۴۲,۹۲۱)	(۸,۳۹۵,۶۲۳)	(۱,۲۷۶,۰۹۸)	(۱,۷۷۹,۹۹۵,۷۵۴)	۱,۶۷۹,۱۲۴,۵۵۴	۳۶۴,۹۹۸
-	۱,۰۲۶,۵۵۳,۴۴۵	(۳۷,۳۰۶,۳۵۹)	(۵,۶۷۰,۵۰۶)	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	۷,۴۶۱,۲۷۱,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۱۶۱,۷۷۷,۵۶۵)	(۱۹۱,۱۴۸,۰۹۰)	(۳۹,۰۵۴,۲۶۶)	(۳۹,۱۷۱,۱۹۳,۴۸۹)	۳۸,۳۲۹,۶۱۸,۲۸۰	۵,۳۳۳,۱۵۵
-	(۳,۳۸۵,۰۰۱,۳۰۸)	(۴۱۴,۳۷۵,۶۰۹)	(۶۲,۹۸۴,۸۳۹)	(۸۵,۷۸۲,۷۶۳,۴۸۰)	۸۲,۸۷۵,۱۲۲,۷۲۰	۱,۵۰۰,۲۰۰
۲۳۸,۲۱۱,۸۹۱	(۲,۸۸۰,۰۰۹,۷۸۷)	(۳۲۵,۱۶۸,۱۸۰)	(۴۹,۴۲۵,۰۶۷)	(۶۷,۵۳۹,۰۵۲,۰۶۵)	۶۵,۰۳۳,۶۳۵,۵۲۵	۱۸,۳۵۲,۸۱۷
-	(۶۶۴,۸۹۱,۵۷۳)	(۱۲۳,۲۴۲,۳۴۵)	(۱۸,۷۳۲,۳۵۴)	(۲۵,۱۷۱,۳۸۶,۹۴۴)	۲۴,۶۴۸,۴۷۰,۰۷۰	۱۲,۱۷۴,۷۷۰
-	۵۹۹,۰۲۲,۱۷۸	(۶۲,۴۰۰,۵۳۲)	(۹,۴۸۴,۴۸۳)	(۱۱,۸۰۹,۱۹۹,۲۰۷)	۱۲,۴۸۰,۱۰۶,۴۰۰	۲,۳۹۳,۴۱۴
۵,۱۳۸,۳۲۷,۰۵۱	۱۱,۶۱۵,۷۷۰,۸۶۶	(۱,۳۰۲,۵۷۷,۳۷۱)	(۱۹۷,۹۹۹,۷۴۲)	(۲۴۷,۳۹۹,۱۳۴,۷۵۱)	۲۶۰,۵۱۵,۴۷۲,۷۳۰	۵,۶۶۶,۶۶۶
۲,۱۵۵,۷۹۱,۰۶۸	۲۸,۵۵۳,۰۰۵	(۱,۳۰۷,۱۱۶)	(۱۹۸,۶۷۵)	(۲۳۱,۳۶۴,۴۷۶)	۲۶۱,۴۲۳,۳۷۲	۱۲۸,۹۴۷
-	۸,۶۱۲,۳۱۲,۱۷۴	(۵۰۵,۱۶۴,۷۷۲)	(۷۶,۷۸۴,۷۴۱)	(۹۱,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۳)	۱۰۱,۰۳۲,۹۵۴,۹۴۰	۴,۷۹۷,۳۹۳
(۲۷,۴۰۹,۵۳۶,۹۱۹)	(۶۱,۷۷۷,۱۲۱,۳۴۵)	(۲۰,۷۷۱,۷۰۸,۹۶۴)	(۳,۱۵۷,۲۶۰,۱۶۸)	(۴,۳۴۱,۹۹۹,۳۰۴,۳۱۲)	۴,۳۰۴,۱۵۱,۰۵۲,۰۹۹	

نقل از صفحه قبل
 فولاد مبارکه اصفهان
 کانی کرین طبرس
 س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسیا
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 پالایش نفت بندرعباس
 شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
 توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
 تولیدی برنا باطوری
 صنایع مس افق کرمان
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 پالایش نفت اصفهان
 سرمایه گذاری سبحان
 کویر تایر
 پتروشیمی نوری
 فولاد خوزستان
 شرکت قند بیستون
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سحر شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

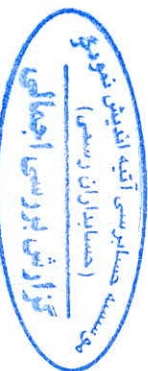
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۴,۳۰۴,۱۵۱,۰۵۲,۰۹۹	(۴,۳۴۱,۹۹۹,۲۰۴,۳۱۲)	(۳,۱۵۷,۲۶۰,۱۶۸)	(۲۰,۷۷۱,۷۰۸,۹۶۴)	(۶۱,۷۷۷,۱۲۱,۳۴۵)	(۲۷,۴۰۹,۵۳۶,۹۱۹)
بانک اقتصاددین	۲۰,۳۵۵,۸۳۹,۲۶۱	(۲۲,۷۷۷,۳۱۶,۸۶۹)	(۱۵,۴۷۰,۳۹۹)	(۱۰۱,۷۷۹,۱۹۹)	(۲,۵۳۸,۷۷۷,۱۰۶)	-
ایمن خودرو شرق	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	(۵,۲۱۸,۸۲۷)	(۳۴,۳۳۵,۰۰۰)	۲,۱۳۲,۳۹۹,۵۱۱	-
پتروشیمی پارس	۴۲,۸۶۳,۳۷۵,۱۰۲	(۴۸,۳۷۵,۵۰۹,۵۰۹)	(۳۲,۵۷۵,۵۵۶)	(۲۱۴,۳۱۶,۸۷۸)	(۵,۷۵۹,۰۲۶,۸۴۱)	-
نورایستا پلاستیک	۴,۷۵۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۰۸۶,۵۲۵,۲۵۰)	(۳,۶۱۶,۶۲۵)	(۲۳,۷۹۳,۷۵۰)	۱,۶۴۴,۸۱۴,۳۷۵	۷۱۵,۴۰۲,۸۳۶
توسعه‌معاون‌وفلزات	۴۸,۵۹۴,۳۷۸	(۱۱۴,۳۴۱,۸۹۶,۰۴۰)	(۸۰,۵۴۰,۸۹۹)	(۵۲۹,۸۸۳,۹۸۱)	(۸,۸۷۵,۵۳۴,۰۸۷)	-
مهرمام متهن	۸,۶۸۸,۳۵۵,۷۲۳	(۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴)	(۶,۶۰۳,۰۱۲)	(۴۳,۴۴۱,۷۷۸)	۱,۴۸۷,۱۱۸,۸۰۹	-
صنعتی مینو	۹۲,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۰۶۳,۱۸۳,۹۰۲)	(۷۰,۲۶۵,۷۵۷)	(۴۶۲,۲۷۵,۰۰۰)	۳,۸۵۹,۲۷۵,۳۴۱	-
گروه پیمان	۶۳,۵۹۶,۰۵۵,۶۴۴	(۶۱,۲۹۲,۴۷۷,۵۳۱)	(۴۸,۳۳۲,۵۲۹)	(۳۱۷,۹۸۰,۰۷۸۱)	۱,۹۳۷,۳۶۵,۳۰۳	(۱۵,۳۲۱,۱۳۹,۵۷۳)
سرمایه‌گذاری جامی	۱۴,۳۰۹,۳۶۰,۳۶۸	(۱۲,۹۱۴,۵۸۳,۶۷)	(۱۰,۷۹۸,۹۹۳)	(۷۱,۰۴۶,۸۰۲)	۱,۳۱۲,۹۳۱,۴۰۶	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۶۰,۸۷۷,۷۱۷,۴۰۳	(۵۳,۵۶۶,۴۰۸,۴۹۸)	(۴۶,۲۳۸,۶۵۲)	(۳۰۴,۱۳۸,۵۸۵)	۶,۹۱۰,۹۴۱,۶۶۸	-
س. الماس حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	(۷,۵۱۱,۱۶۷,۶۵۷)
دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	(۵,۱۵۵,۸۳۰,۳۱۶)
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۲۹۸,۷۶۷,۰۳۱
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	۶۲۸,۳۰۱,۳۶۱
موتورن	-	-	-	-	-	(۸۰۳,۳۱۷,۱۳۹)
نشاسته و گلرکز آردینه	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۱,۵۹۱,۷۱۰)
نقل به صفحه بعد	۴,۷۲۴,۷۴۹,۳۰۲,۳۳۳	(۴,۷۵۸,۱۶۳,۴۴۳,۷۶۴)	(۳,۴۷۶,۹۱۱,۳۱۷)	(۲۲,۸۷۴,۷۰۰,۰۳۱۸)	(۵۹,۷۶۵,۷۵۲,۹۶۶)	(۵۶,۶۴۰,۲۱۱,۱۸۶)



صندوق سرمایه گذاری شاخص سس شرکت نزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
-	۴,۷۲۴,۷۴۹,۳۰۲,۳۳۳	(۴,۷۵۸,۱۶۳,۴۴۳,۷۶۴)	(۳,۴۷۶,۹۱۱,۳۱۷)	(۲۳,۸۷۴,۷۰۰,۳۱۸)	(۵۹,۷۶۵,۷۵۲,۹۶۶)	(۵۹,۶۴۰,۲۱۱,۱۸۶)	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	(۶۶۶,۱۵۲,۵۷۲)	تولیدی و صنعتی گوهرفام
-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۲۲,۵۵۲,۹۹۶	مجمع جهان فولاد سیرجان
-	-	-	-	-	-	(۳۶۷,۷۷۳,۵۶۷)	سیمان هگمتان
-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۰,۴۸۵,۴۹۶	دوده صنعتی پارس
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۳۷۸,۸۷۷,۳۹۱)	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	-	-	-	(۶۵۰,۰۴۲,۲۱۲)	توسعه معادن کرومیت کالوندگان
-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۴,۲۶۸,۹۶۰	سنگ آهن گهرزمن
-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۲۰,۱۹۸,۱۸۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سیما
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۷۷,۷۳۳,۸۴۲)	صبا فولاد خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۶۸,۵۶۴,۶۹۳	سیمان هرمزگان
-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۰,۱۷۵,۰۶۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	-	-	-	-	-	(۹,۵۶۵,۴۴۰,۴۹۰)	معدنی املاج ایران
-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۶,۸۲۵,۷۳۵	کرین ایران
	۴,۷۲۴,۷۴۹,۳۰۲,۳۳۳	(۴,۷۵۸,۱۶۳,۴۴۳,۷۶۴)	(۳,۴۷۶,۹۱۱,۳۱۷)	(۲۳,۸۷۴,۷۰۰,۳۱۸)	(۵۹,۷۶۵,۷۵۲,۹۶۶)	(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	

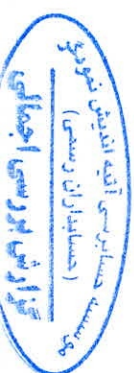


صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

فر ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		فر ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	کاربرد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش بازار	تعداد
(۳۷۹,۰۲۳,۲۸۸)	(۱,۰۹۵,۳۶۰)	(۱۹,۰۲۰)	(۳,۶۱۴)	(۴,۸۷۶,۷۲۶)	۲,۸۰۴,۰۰۰
۱۲,۲۷۳,۹۲۵,۴۹۰	(۶,۵۰۷,۲۴۴,۴۸۸)	(۱,۳۹۰,۲۴۳,۹۰۰)	(۳۶۳,۰۲۰,۶۳۴,۳۴۷)	(۲۶۳,۰۲۰,۶۳۴,۳۴۷)	۲۵۸,۰۴۸,۷۸۰,۰۰۰
(۴۲,۲۸۷,۵۰۷,۵۵۵)	(۳۸,۳۶۸,۰۸۹,۴۴۳)	(۲,۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۶۲,۳۰۸,۰۰۰)	(۵۲۲,۱۱۲,۵۸۱,۴۴۳)	۴۸۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۵,۹۵۷,۴۸۲	(۳,۸۸۲,۴۵۲)	(۵۴۹,۶۶۶)	(۴۵۷,۱۰۲,۸۰۰)	۵۷۶,۴۹۰,۴۰۰
(۴۰,۰۵۰,۵۵۸,۰۹۶)	(۲۸,۵۰۱,۷۳۵,۳۳۴)	(۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۳۰۴,۴۵۰,۱۵۳,۳۳۴)	۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۴۱۸,۴۳۶,۲۵۷)	(۳۳,۵۵۷,۸۸۸,۷۸۰)	(۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۷۰,۰۰۰)	(۷۷,۸۹۲,۵۱۸,۷۸۰)	۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۱,۴۱۲,۰۰۸,۴۵۶)	(۳۷۷,۷۸۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۷۸,۲۰۰)	(۷۶,۶۳۷,۴۵۰,۲۵۶)	۵۵,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۱۱,۶۷۸,۳۲۵)	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۸,۱۰۰)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۵)	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۸,۸۳۱,۴۵۵)	(۵,۱۸۷,۶۷۷)	(۶۰,۵۰۰)	(۱۱,۴۹۵)	(۱۷,۳۱۵,۶۸۳)	۱۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۱۳,۱۶۲	(۱۰,۹۳۰)	(۲۰,۷۶۷)	(۱۸,۹۱۶,۷۷۱)	۲۱,۸۶۰,۰۰۰
(۶۰۸,۰۷۷,۶۳۱)	۲,۴۴۴,۳۶۸	(۲۱,۵۸۵)	(۴,۱۰۱)	(۱,۸۴۶,۹۴۶)	۴,۳۱۷,۰۰۰
-	(۸,۱۴۴,۰۰۲,۷۶۵)	(۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۵۶,۴۵۴,۸۲۲,۷۶۵)	۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۸۹۲,۱۰۴	(۱۱,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۲,۹۰۰)	(۲,۲۹۸,۹۳۴,۹۹۶)	۲,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۶,۱۵۳,۹۹۹)	(۳۲,۹۸۶,۲۸۴)	(۱۷۷,۰۰۰)	(۳۳,۶۳۰)	(۶۸,۱۷۵,۶۵۴)	۳۵,۴۰۰,۰۰۰
-	۲۶۰,۹۹۷,۲۰۰	(۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۶,۰۰۰)	(۲,۶۰۱,۸۶۶,۸۰۰)	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۴۸۷,۸۶۶,۷۹۶)	(۹۸,۶۵۹)	(۱,۹۳۵)	(۳۶۸)	(۴۸۳,۳۵۶)	۳۸۷,۰۰۰
(۵,۴۷۹,۳۵۱,۵۳۲)	(۱۳۷,۲۴۹,۴۱۳,۵۱۶)	(۸۵۲,۰۴۵,۰۰۰)	(۱۶۱,۸۸۸,۵۵۰)	(۳۰۶,۶۴۴,۴۷۹,۹۶۶)	۱۷۰,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۱۲,۵۲۲,۶۸۵	(۳۰۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۵۷,۸۸۱,۶۰۰)	(۵۸,۳۵۲,۹۵۵,۷۱۵)	۶۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۸,۵۷۳,۴۹۷	(۹,۱۰۵,۴۹۸,۱۴۳)	(۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۲۲,۰۰۰)	(۴۳,۶۵۸,۶۷۶,۱۴۳)	۳۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۵۷,۶۸۶,۰۸۹	(۷,۱۷۰,۸۶۴,۶۹۷)	(۵۳۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۵۱۷,۰۰۰)	(۱۱۳,۳۹۵,۰۴۷,۶۹۷)	۱۰۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۶,۴۱۵,۴۶۲,۹۲۳)	(۳۸۸,۶۰۴,۱۶۴,۹۲۶)	(۷,۷۶۵,۵۸۰,۶۹۲)	(۱,۴۷۵,۲۶۰,۳۳۲)	(۱,۸۳۲,۴۷۹,۲۶۲,۳۰۲)	۱,۵۵۳,۱۱۶,۱۳۸,۴۰۰

توسعه معادن و سرمایه گذاری
گسترش نفت و گاز پارسین
پالایش نفت اصفهان
بیمه ایران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
فرشگاههای زنجیره ای افق کوروش
بانک پاسارگاد
سرمایه گذاری نیرو
سایپا
پتروشیمی جم
پویا
مخابرات ایران
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری سبحان
پتروشیمی نوری
بانک اقتصاددین
نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۷:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۵۳,۱۱۶,۱۳۸,۴۰۰	۱,۸۳۲,۴۷۹,۲۶۲,۳۰۲	۱,۴۷۵,۴۶۰,۳۳۲	۷,۷۶۵,۵۸۰,۶۹۲	۲۸۸,۶۰۴,۱۶۴,۹۲۶	۸۶,۴۱۵,۴۶۲,۹۲۳	
سیمان باقران	۱۳۲,۱۴۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۳۲,۳۵۶,۶۶۸	۱۱۶,۰۳۵,۶۴۱	۶۱۰,۷۱۳,۹۰۰	۱۷,۴۸۳,۶۷۳,۷۹۱	-	
پتروشیمی پارس	۱,۶۷۸,۵۶۳,۳۷۱,۳۰۰	۲,۵۱۱,۰۸۳,۱۴,۹۷۸	۱,۵۹۱,۴۶۳,۴۵۸	۸۳۹,۳۸۱,۳۵۶	۸۴,۳۵۰,۷۸۸,۵۹۳	۴,۹۹۳,۳۴۰,۵۸۸	
توسعه‌معدن‌وفلات	۱,۰۰۰	۲,۳۵۰,۹۱۹	۱,۵۴۱	۸,۱۱۰	۷۳۸,۵۷۰	۸,۵۹۷,۸۴۴,۶۶۵	
صنعتی مینو	۳,۰۹۷,۳۵۲	۳,۳۸۰,۳۰۳,۴۱۹,۶۶۹	۳,۱۳۷,۴۱,۱۶۲	۱۱۱,۹۶۹,۳۷۵	۱,۵۴۳,۸۰۸,۱۴۶	-	
گروه سن توسعه صنعتی ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۴,۳۹۴,۷۶۷	۸۶,۶۴۰,۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۴,۹۳۴,۷۶۷	-	
گشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۴۹,۲۴۳,۱۸۷	۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۸,۱۰۰,۱۸۷	-	
گروه مینا (سهایی عام)	۱,۰۰۰	۱۶,۴۳۷,۳۳۵	۱۱,۱۲۵	۵۸,۵۵۰	۴,۷۹۶,۹۱۰	۱,۸۵۶,۰۷۹,۵۴۴	
پالایش نفت تهران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۱۴,۷۷۶,۳۹۵	۱۱۳,۳۲۵,۷۵۰	۵۹۵,۹۲۵,۰۰۰	۱,۸,۶۳۸,۹۲۷,۱۴۵	۲۹۵,۲۱۰,۱۰۵	
ملی صنایع مس ایران	۶۰,۷۰۳,۹۵۱	۴۱۷,۵۰۴,۴۷۹,۲۵۷	۳۳۸,۵۱۵,۵۸۳	۱,۷۸۱,۶۶۰,۹۶۲	۶۳,۲۹۲,۴۶۳,۴۳۳	۱۴,۳۸۲,۱۷۶,۳۷۹	
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۱۲,۵۳۴,۷۵۳	۳۲۲,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۳,۱۵۴,۷۵۳	۲۷,۶۳۸,۰۸۵,۰۶۰	
بانک ملت	۳۶,۳۹۰,۹۹۷	۴۰,۰۲۱,۳۹۸,۹۵۳	۳۴,۸۸۲,۵۹۰	۱,۸۳۵,۹۲۵,۰۰۰	۳,۵۲۱,۳۵۸,۱۵۰	۱۰,۹۹۹,۷۴۹,۶۶۲	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۳۲۸,۹۱۱,۷۳۱	۱۹۷,۱۷۲,۵۰۰	۱,۰۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۳,۰۱۳,۸۳۴,۳۲۱	۱,۹۱۸,۰۱۴,۵۸۵	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۵۵,۵۰۰	۴۹۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۹,۳۱۷,۸۷۶	-	
ایران خودرو	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۹۶,۶۶۹,۳۷۶	۲۶,۷۳۳,۰۰۰	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۲۴,۱۰۲,۳۷۶	۵,۹۱۴,۴۳۸,۹۲۶	
سرمایه‌گذاری صادراتین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۴۵,۴۳۰,۳۷۷	۸۸,۵۴۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۹۹,۹۶۰,۳۷۷	۶,۸۷۸,۰۳۸,۶۳۹	
بانک تجارت	۱,۰۰۰	۶۳۱,۸۲۸	۳۷۲	۱,۹۶۶	۲۴۲,۱۶۶	-	
معنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۰۰	۲,۳۸۲,۵۴۲	۱,۵۷۳	۸,۳۸۰	۶۳۶,۳۹۵	۱,۵۸,۷۳۸,۱۵۰	
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۵۲۶,۷۳۶,۶۲۲	۳۷۴,۳۵۵,۳۵۰	۱,۹۶۹,۷۶۵,۰۰۰	۱۴۱,۹۱۷,۷۵۶,۹۷۲	۹۷۴,۱۶۹,۲۶۹	
پتروشیمی شیراز	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۱۲,۸۴۶,۰۵۰	۱۸۷,۶۲۹,۷۵۰	۹۸۷,۵۲۵,۰۰۰	۳۶,۳۸۳,۰۰۰,۸۰۰	-	
نقل به صفحه بعد	۳,۸۵۷,۴۵۸,۱۳۲,۹۰۳	۴,۶۴۲,۳۱۳,۶۶۹,۹۷۵	۳,۶۶۴,۵۸۵,۳۲۷	۱۹,۳۸۷,۳۹۰,۶۷۱	۸۰۷,۸۰۷,۴۱۲,۹۷۰	۱۴۷,۵۸۸,۷۳۸,۱۵۹	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۷۲:

تعداد	ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تغیاری
۲۳۲,۹۰۰	۴۳۶,۴۵۴,۰۰۰	۳۸,۵۷۲,۴۵۸,۱۳۲,۹۰۳	(۵۲۲,۸۰۷,۹۴۷)	(۴,۶۴۲,۳۱۳,۶۶۹,۹۷۵)	(۳,۶۶۴,۵۸۵,۲۳۷)	(۱۹,۲۸۷,۲۹۰,۶۷۱)	(۳,۱۸۲,۲۷۳)	(۸۸,۹۵۰,۲۵۲)	(۸۰۷,۸۰۷,۴۱۲,۹۷۰)	(۱۴۷,۵۸۸,۷۲۸,۱۵۹)	ریال
۱,۰۰۰	۴۷,۳۴۰,۰۰۰		(۷۹,۱۷۶,۰۸۳)		(۴۴,۹۷۳)			(۳۲,۱۱۷,۷۵۵)		(۳۸۲,۴۶۲,۹۶۶)	ریال
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		(۹۵,۴۸۶,۱۹۸,۳۳۰)		(۶۷,۲۹۸,۰۰۰)			(۳۵۰,۶۷۶,۹۳۰)		-	-
۱۳۶۰,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۳۳,۷۴۸,۸۸۸,۲۵۹)		(۲۹,۰۷۰,۰۰۰)			(۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۰۵۴,۷۶۵,۹۳۱	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۹۰,۵۳۹,۴۰,۲۴۳)		(۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰)			(۱۵۵,۸۶۴۰,۲۴۳)		-	-
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶۴,۴۵۴,۷۳۴,۷۶۵)		(۶۲,۷۷۶,۰۰۰)			۱,۳۳۲,۰۸۹,۲۳۵		۵۶۶۵۰,۱۰۰	ریال
۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰		(۷۰,۶۲,۷۲۵,۲۶۸)		(۷,۱۲۳,۸۱۳)			۳۹۱,۴۰۷,۱۶۹		-	-
۱۰,۳۸۳,۵۸۰	۱۹,۴۶۹,۲۱۲,۵۰۰		(۳۷,۵۷۹,۸۴۳,۳۷۳)		(۱۸,۴۹۵,۷۵۱)			(۸,۲۲۶,۴۷۲,۶۸۷)		(۱۲,۸۶۸,۵۵۲,۴۹۸)	ریال
۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴۱۹,۱۸۹,۰۱۵,۳۴۲)		(۳۷۱,۳۶۴,۵۰۰)			(۳۰,۶۰۴,۹۲۹,۸۴۳)		۱۸,۸۷۰,۱۳۱,۸۱۰	ریال
۱,۰۰۰	۲,۸۸۸,۰۰۰		(۳,۸۷۴,۸۰۴)		(۲,۷۴۴)			(۱۰,۰۰۳,۹۸۸)		(۵۰۱,۶۰۳۷۱,۴۴۱)	ریال
۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲۴۱,۱۷۲,۱۶۰,۵۸۳)		(۳۳۷,۴۰۵,۰۰۰)			۷,۱۴۰,۹۳۴,۴۱۷		(۱,۵۵۳,۵۸۸,۶۶۴)	ریال
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		(۱,۱۸۳,۹۸۹,۲۰۰)	ریال
-	-		-		-			-		(۱,۳۸۱,۹۵۸,۲۴۷)	ریال
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		۲۸۵,۱۱۲,۳۴۰	ریال
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		-	-
-	-		-		-			-		(۱۴۹,۷۲۰,۵۸۲,۲۴۳)	ریال
-	-		-		-			-		(۸۸۱,۹۸۱,۷۵۱,۵۰۵)	ریال
-	-		-		-			-		(۲۴,۳۴۶,۲۱۳,۸۹۶)	ریال
-	-		-		-			-		(۴,۶۲۵,۷۸۰,۶۴۱)	ریال
-	-		-		-			-		(۵,۷۲۲,۲۵۲,۵۳۴,۹۷۱)	ریال
-	-		-		-			-		۴,۸۶۹,۳۴۲,۷۷۸,۰۰۳	ریال

نقل از صفحه قبل

بیمه انکابی ایران معین

پتروشیمی بوعلی سینا

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

بانک خاورمیانه

بالایش نفت تبریز

معین انرژی خلیج فارس

معدنکاران نسوز

معنی‌رو صنعتی چادرملو

پتروشیمی پردیس

بنین المللی توسعه صن. معدن غدیر

بالایش نفت بندرعباس

صنایع ارتباطی آوا

کویر تابر

فولاد خوزستان

ایمن خودرو شرق

نوراستا پلاستیک

مهرمام میهن

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

فجر انرژی خلیج فارس

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۷۷:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۹,۷۲۰,۵۸۳,۲۴۳)	(۸۸۱,۹۸۱,۷۵۱,۵۰۵)	(۳۴,۳۴۶,۲۱۳,۸۹۶)	(۴,۶۲۵,۷۸۰,۶۴۱)	(۵,۷۲۲,۲۵۲,۵۳۴,۹۷۱)	۴,۸۶۹,۳۴۲,۷۷۸,۰۰۳
(۵۵۷,۹۶۳,۲۹۱)	-	-	-	-	-
(۱۴,۷۶۸,۷۲۲,۱۸۷)	-	-	-	-	-
(۵,۹۳۴,۵۳۸)	-	-	-	-	-
۹۸۳,۴۹۷,۶۸۰	-	-	-	-	-
۲,۰۱۷,۲۴۷,۹۳۰	-	-	-	-	-
(۷۸۸,۱۵۵,۹۶۹)	-	-	-	-	-
۱,۴۵۵,۴۱۰,۷۱۱	-	-	-	-	-
(۲۳,۴۰۹,۳۲۰,۵۳۰)	-	-	-	-	-
(۱۸۴,۷۹۴,۵۲۳,۵۳۷)	(۸۸۱,۹۸۱,۷۵۱,۵۰۵)	(۳۴,۳۴۶,۲۱۳,۸۹۶)	(۴,۶۲۵,۷۸۰,۶۴۱)	(۵,۷۲۲,۲۵۲,۵۳۴,۹۷۱)	۴,۸۶۹,۳۴۲,۷۷۸,۰۰۳

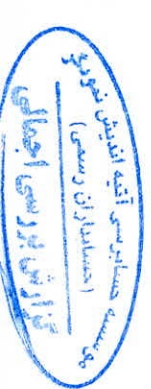
۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی

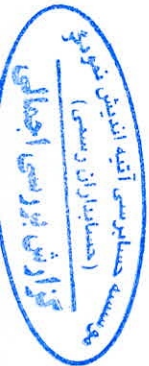
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۳۰,۹۲۵,۷۶۸	-	(۷۸۷,۹۷۳,۵۰۰)	(۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲)	۳۲۸,۳۲۲,۱۰۴,۰۰۰	۲۶,۲۲۸
-	۶۳۰,۹۲۵,۷۶۸	-	(۷۸۷,۹۷۳,۵۰۰)	(۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲)	۳۲۸,۳۲۲,۱۰۴,۰۰۰	

شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۳۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۵,۴۴۹,۳۱۹	۱۷۰	۲,۶۲۶,۳۸۴,۲۳۰	(۱۰۳,۶۷۳,۰۶۲)	۲,۵۲۶,۷۱۱,۱۶۸
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۳۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۷,۷۵۵,۳۱۹)	۳۱,۴۴۸,۲۴۴,۶۸۱
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۷,۳۹۸,۶۷۱)	۱۷,۴۳۵,۶۰۱,۳۲۹
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۵۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۱۳,۳۸۳,۵۸۰	۳۸۰	۵,۰۸۵,۷۶۰,۴۰۰	(۱۳۵,۶۲۰,۳۷۷)	۴,۹۵۰,۱۴۰,۱۲۳
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵,۲۵۷,۲۹۴)	۱,۶۸۰,۷۴۲,۷۰۶
شهید ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰	۱۱	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۴,۶۵۵,۲۴۰	۹۳۶	۲۳,۰۷۷,۳۰۴,۶۴۰	(۱,۰۲۷,۰۰۰,۴۶۸)	۲۲,۰۵۰,۳۰۴,۱۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۵,۷۱۰,۵۴۴)	۵,۳۵۴,۲۸۹,۴۵۶
نقل به صفحه بعد					۲۱۰,۲۵۲,۳۶۴,۶۳۵	(۳,۰۵۲,۴۱۵,۶۳۵)	۶۹,۷۷۸,۱۱۲,۳۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

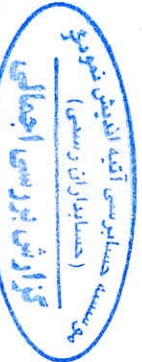
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نقل از صفحه قبل									ریال
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۰	۲۱۳,۳۰۴,۷۸۰,۳۷۰	(۳,۰۵۲,۴۱۵,۶۳۵)	۲۱۰,۲۵۲,۳۶۴,۶۳۵	۶۹,۷۷۸,۱۱۲,۳۷۴	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۸,۸۵۱,۱۷۵)	۵۴,۳۲۱,۱۴۸,۸۲۵	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۰۱۸,۸۰۵)	۷,۴۵۱,۹۸۱,۱۹۵	۳,۴۵۷,۶۶۷,۲۵۹	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۲۲۳,۴۰۴)	۸,۸۳۳,۷۷۶,۵۹۶	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۲۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۷۲۰,۱۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۴۶۰,۵۱۶	۴,۲۰۰	۱۴,۵۳۴,۱۶۷,۲۰۰	(۴۹,۶۰۴,۶۶۶)	۱۴,۴۸۴,۵۶۲,۵۳۴	۱۷۳,۷۶۲,۰۸۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
کنت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۴۳۰,۴۶۴)	۵,۴۱۴,۵۶۹,۵۳۶	-	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۳۳۷,۷۴۸)	۱۱,۶۶۰,۶۶۲,۲۵۲	-	-
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پتروشیمی توری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۵۶۳,۹۱۱)	۱۹,۰۲۸,۴۳۶,۰۱۹	۳۲,۴۸۳,۷۵۸,۳۴۱	-
صنعتی مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۲۱۶,۴۵۳)	۷,۱۸۶,۷۸۳,۵۴۷	-	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۹,۸۳۱,۱۳۰	-
نقل به صفحه بعد					۴۲۲,۰۷۶,۹۴۷,۴۷۰	(۹,۸۶۴,۶۶۲,۳۳۱)	۴۱۲,۲۱۲,۲۸۵,۱۳۹	۱۱۴,۷۶۵,۸۵۱,۲۸۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	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	ریال
نقل از صفحه قبل									
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۰۰۰۰	۱۰۱۶۰	۴۲۲,۰۷۶,۹۴۷,۴۷۰	(۹,۸۶۴,۶۶۲,۳۳۱)	۴۱۲,۲۱۲,۲۸۵,۱۳۹	۱۱۴,۷۶۵,۸۵۱,۲۸۴	ریال
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۰۰۰۰	۸۱۳۶۲		-	۱,۱۶۰,۰۰۰	-	ریال
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰۰۰۰	۳۴		-	۸,۳۶۳,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
مهرمام مین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۹۹۹,۹۹۹	۴۹		(۱,۷۷۸,۸۷۶)	۴۸,۲۲۱,۰۷۴	-	ریال
معدنکاران نسوز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	ریال
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
بیمه اکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۳,۵۵۱,۳۸۸	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۶,۹۸۵,۳۷۲	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۰۲,۱۶۶,۵۶۶	ریال
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۳۵,۵۹۳,۳۲۰	ریال
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۸۷۶,۰۱۱	ریال
کاشی الوند	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۸۸,۸۶۳,۰۶۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۹۱,۰۴۵,۸۰۰	ریال
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال
نقل به صفحه بعد								۱۷۰,۴۷۸,۹۳۲,۷۰۱	ریال
								۴۱۲,۷۶۷,۵۶۳,۲۱۳	ریال
								(۹,۸۶۶,۴۴۱,۲۰۷)	ریال
								۴۲۲,۶۳۴,۰۰۴,۴۲۰	ریال



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل توسعه خدمات دریایی و بندری سینا کویر تابر سرمایه گذاری سیمان تامین س. الماس حکمت ایرانیان نشانسته و گلوکز آردینه نور ایستا پلاستیک تولیدی و صنعتی گوهر فام گروه مدیریت سرمایه گذاری امید فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	۴۲۲,۶۳۴,۰۰۴,۴۲۰	(۹,۸۶۶,۴۴۱,۳۰۷)	۴۱۲,۷۶۷,۵۶۴,۳۱۳	۱۷۰,۴۷۸,۹۳۲,۷۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۳۳۲,۷۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۰۶,۶۴۴,۳۷۰
	-	-	-	-	۴۲۲,۶۳۴,۰۰۵,۴۲۰	(۹,۸۶۶,۴۴۱,۳۰۷)	۴۱۲,۷۶۷,۵۶۴,۳۱۳	۲۲۴,۷۵۷,۰۸۹,۷۷۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود ناخالص	هزینه توزیع	ریال	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص
۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	-	۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	۸۴,۲۴۴	۱۰,۲۲,۵۲۰,۷۵۸	۸۴,۲۴۴	۱۰,۲۲,۵۲۰,۷۵۸
۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	-	۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	۸۴,۲۴۴	۵,۵۹۴,۹۷۳,۹۱۹	۸۴,۲۴۴	۵,۵۹۴,۹۷۳,۹۱۹
۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	-	۱۵,۵۲۹,۰۷۰,۷۷۳	۸۴,۲۴۴	۶,۶۱۷,۴۹۴,۶۷۷	۸۴,۲۴۴	۶,۶۱۷,۴۹۴,۶۷۷

۱۹ - سپرده های بانکی

بانک خاورمیانه
بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۴۵,۶۵۸	۳,۶۵۲,۶۳۷,۳۲۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۴۶۸,۵۹۷,۰۹۴	تنزیل سود سهام
۲,۱۸۴	۲,۰۴۱	سایر
۱۸,۳۴۷,۸۴۲	۴,۱۲۱,۲۳۶,۴۶۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۱۹۷,۸۸۸,۸۷۹	۳۲,۴۵۳,۷۹۶,۰۷۸	سبب‌گردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۱,۲۳۴,۱۵۲,۸۹۳	۱,۴۵۹,۱۷۸,۰۰۰	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۱۳,۵۸۲,۸۸۸,۸۷۹	۳۲,۲۹۹,۲۸۳,۵۲۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
-	۷۹۵,۱۱۶,۴۱۰	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس فعلی)
۴۲۶,۶۰۶,۱۵۲	-	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابرس سابق)
۲۸,۴۴۱,۵۳۶,۸۰۳	۶۷,۰۰۷,۳۷۴,۰۱۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۷۹,۹۶۳,۸۶۳	۳,۷۵۶,۵۶۰,۹۳۸	هزینه نرم افزار
۵۰,۹۵۴,۲۱۹	۳۵۰,۳۲۰,۶۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۵۱۵,۵۰۶,۰۲۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۹,۲۲۳,۲۹۶	۹۳,۷۲۸,۹۸۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۲۴۲,۷۱۰	۳۱,۱۷۲,۵۹۱	هزینه کارمزد بانکی
-	۷,۵۷۶,۰۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۳۱۴,۳۸۴,۰۸۸	۴,۷۵۴,۸۶۵,۳۰۱	

۲۳- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۲۰۸,۹۷۴	-	هزینه تسهیلات
۲۵,۲۰۸,۹۷۴	-	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴۸,۵۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹۷,۰۷۲,۹۳۵,۰۰۰)	(۱,۲۰۲,۴۵۲,۷۰۰,۰۰۰)
(۲۴۸,۴۸۷,۳۳۵,۰۰۰)	۴۹۶,۳۹۲,۳۰۰,۰۰۰

تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- تعیلمات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱				اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		
۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	
۰,۴۰٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	عادی	۰,۳۳٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	عادی	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
۰,۱۳٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۱۰٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	
۱,۸۵٪	۶,۶۶۰,۰۰۰	عادی	۹,۶۴٪	۴۲,۳۴۵,۳۰۰	عادی			
۰,۴۲٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۳۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	سازار قنبری ارا	
۳,۵۴٪	۱۲,۷۱۴,۷۷۵	عادی	۲,۷۴٪	۱۲,۰۲۰,۶۰۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	وینارینیتی	
۰٪	۰	عادی	۰,۰۲٪	۱۰۳,۵۰۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	فرشته تک‌نسی	
۰٪	۰	عادی	۰,۰۲٪	۱۰۴,۷۸۲	عادی		نود قنوسی	
۰٪	۰	عادی	۰٪	۰	عادی		علیرضا ولیدی	
۰,۰۸٪	۳۰۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی			
۰,۰۹٪	۳۰۹,۰۰۶	عادی	۰٪	۰	عادی			
۰,۰۸٪	۳۰۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی			

۲۷- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال				موضوع معامله				طرف معامله			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ارزش معامله		تاریخ معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی	
مانده طلب بدهی		مانده طلب بدهی		۵,۹۳۸,۳۱۴,۷۸۲		کارمزد کارگزاری		کارمزد کارگزاری		شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)		۱۷۹,۶۵۱,۱۶۳,۰۳۵		۳۲,۴۵۳,۷۹۶,۰۷۸		کارمزد مدیر		موسس و کارگزار صندوق		شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	
(۱۳,۵۹۷,۵۴۸,۹۳۴)		(۱۶,۱۱۰,۴۰۸,۰۲۸)		۱,۴۵۹,۱۷۸,۰۰۰		کارمزد متولی		مدیر و موسس صندوق		مستاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	
(۸۵۳,۷۴۳,۱۴۰)		(۱,۶۹۳,۷۷۰,۴۷۸)		۳۲,۳۹۹,۳۸۳,۵۲۷		کارمزد بازارگردان		بازارگردان صندوق		صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	
(۱۳,۵۵۶,۶۷۴,۴۲۸)		(۱۸,۶۹۴,۶۹۳,۴۷۷)		۷۹۵,۱۱۶,۴۱۰		کارمزد حسابرس		حسابرس صندوق		موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	
(۸۴۲,۴۲۸,۶۳۳)		(۷۹۵,۰۴۵,۰۴۲)									

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده و نشده است.

