



صندوق سرمایه گذاری
شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
شماره ثبت: ۳۵۰۳۶

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۵

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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

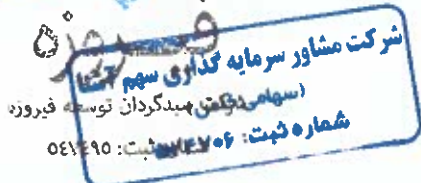
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

خاطره بهلولان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

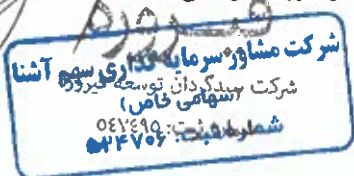
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دارایی‌ها :	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷,۷۷۰,۰۷۱,۱۲۷,۲۴۸	۹,۲۵۶,۳۹۸,۱۸۷,۰۴۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۸۵,۲۲۹,۶۴۹,۰۸۲	۲۱۴,۹۵۴,۰۷۸,۴۹۹
حساب‌های دریافتی	۷	۸۴,۰۰۷,۳۲۹,۶۸۸	۳۲۴,۶۹۱,۲۲۷,۸۷۳
جاری کارگزاران	۸	۱۹۰,۷۶۵,۷۴۸,۶۱۱	-
سایر دارایی‌ها	۹	۱,۱۵۸,۶۴۹,۷۴۵	۷۱۱,۰۴۸,۶۷۲
موجودی نقد	۱۰	۱۰۴,۴۲۱,۹۱۸	۵۴,۹۹۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱۸,۳۳۱,۳۳۶,۹۲۶,۲۹۲	۹,۷۹۶,۸۰۹,۵۳۲,۰۸۶

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۲۰,۳۸۱,۱۵۷,۴۲۸	۶۶,۹۰۹,۲۶۵,۴۰۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳۲۲,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵,۳۶۲,۰۸۱,۲۲۰	۹,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷
جمع بدهی‌ها		۴۴۸,۶۷۴,۱۳۸,۶۴۸	۴۰۱,۱۹۲,۴۶۴,۶۸۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱۷,۸۸۲,۶۶۲,۷۸۷,۶۴۴	۹,۳۹۵,۶۱۷,۰۶۷,۳۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۲۶,۰۳۳	۱۹,۸۶۷

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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۹۳,۰۲۶,۶۴۷,۴۴۵	۲۲۵,۵۹۳,۵۲۴,۲۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳,۲۴۱,۴۲۴,۷۶۴,۳۶۲	۹۰,۲۱۸,۷۳۰,۰۲۶
سود سهام	۱۷	۶۰,۸۰۷,۱۰۰,۴۸۷	۷۰,۳۳۸,۴۹۹,۳۳۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۰,۹۸۲,۴۱۹,۳۷۳	۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۵۱۵
سایر درآمدها	۱۹	۹,۵۴۸,۶۹۲,۲۹۶	۴,۱۱۹,۴۴۹,۶۰۲
جمع درآمدها		۳,۵۲۵,۷۸۹,۶۲۳,۹۶۳	۳۳۷,۱۲۳,۳۸۸,۷۳۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۳,۴۷۱,۸۹۲,۰۲۶)	(۳۷,۳۳۲,۸۴۲,۱۸۰)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۹۲۳,۶۶۵,۱۹۷)	(۲,۳۵۸,۷۹۸,۲۱۹)
سود قبل از هزینه مالی		۳,۴۶۸,۳۹۴,۰۶۶,۷۴۰	۲۹۷,۴۳۱,۷۴۸,۳۳۳
هزینه مالی	۲۲	(۱۸۴,۹۴۶,۴۹۳)	-
سود خالص		۳,۴۶۸,۲۰۹,۱۲۰,۲۴۷	۲۹۷,۴۳۱,۷۴۸,۳۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۳۲/۹٪	۲/۹۲٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۱۹/۷٪	۴/۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷۲,۹۳۳,۶۳۹	۹,۳۹۵,۶۱۷,۰۶۷,۳۹۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره*	۲۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره*	(۵۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳,۴۶۸,۲۰۹,۱۲۰,۲۴۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۲۳	۲,۸۷۸,۸۳۶,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۶۸۶,۹۳۳,۶۳۹	۱۷,۸۸۲,۶۶۲,۷۸۷,۶۴۴

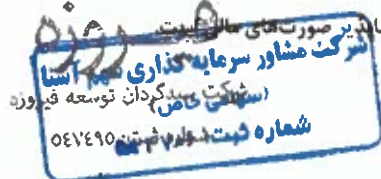
سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲-۴- 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.

۲-۵- 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 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۱-۳- 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 می شود.

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 زمان بندی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴- 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 ۴,۷۲۵ میلیون ریال و حداکثر ۵,۴۳۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۹۴۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	"طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد"
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مطابق قرارداد نرم‌افزاری با گروه رایانه تدبیر پرداز، هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها (وفق بند ۸-۳ امیدنامه) برای سال ۱۴۰۴ به شرح جداول ذیل به دو صورت هزینه ثابت و هزینه متغیر مورد تصویب واقع قرار گرفت:

الف) هزینه ثابت

(جدول ۱)

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:	
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.	
۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.	

ب) هزینه متغیر

(جدول ۲)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود

(جدول ۳)

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 چهارم 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 سبب شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
فلزات اساسی	۱,۸۱۷,۳۷۳,۸۳۵,۰۵۸	۳,۶۵۴,۵۶۳,۴۸۲,۳۵۹	۱,۳۳۶,۰۶۰,۸۱۱,۸۵۴	۱,۹۱۲,۳۲۱,۳۲۸,۷۲۱
خودرو و ساخت قطعات	۸۴۸,۲۵۶,۱۳۳,۱۳۷	۹۰۹,۹۶۸,۳۵۴,۳۵۳	۲۴۶,۳۰۸,۷۵۷,۲۱۵	۲۰۷,۷۲۱,۸۰۱,۸۰۰
پالکها و موسسات اعتباری	۱,۸۱۳,۶۷۴,۴۰۳,۵۵۸	۲,۳۳۲,۰۹۸,۹۸۰,۷۶۴	۹۲۴,۲۵۹,۰۷۰,۵۹۴	۸۷۴,۱۳۲,۴۹۳,۸۴۵
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱,۷۲۷,۱۶۱,۴۵۰,۹۲۹	۲,۰۱۶,۶۰۳,۷۱۴,۹۵۹	۱,۱۵۴,۵۴۰,۴۲۶,۷۷۵	۱,۳۳۰,۴۰۷,۳۸۳,۹۹۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹۰۰,۲۰۵,۶۸۶,۷۸۴	۲,۲۹۲,۸۸۰,۰۵۵,۳۷۱	۱,۰۲۵,۳۵۶,۸۵۲,۶۵۶	۱,۴۸۹,۷۹۴,۱۲۵,۹۲۲
محصولات شیمیایی	۲,۲۵۷,۶۱۶,۱۲۸,۸۴۶	۲,۸۰۳,۶۷۱,۵۳۲,۵۸۹	۱,۶۱۳,۹۳۷,۷۴۵,۹۴۷	۲,۲۶۴,۷۸۷,۱۴۷,۵۵۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۳۲,۲۸۸,۶۹۴,۵۹۳	۲۸۶,۴۲۸,۶۵۸,۲۰۰	۳۳۲,۹۲۰,۳۵۰,۵۵۲	۲۶۰,۸۷۷,۱۲۲,۳۷۱
ماشین آلات و تجهیزات	۳۳۷,۳۴۷,۷۶۷,۱۸۸	۲۴۸,۲۶۰,۰۰۰,۳۸۰	-	-
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۴۱,۵۵۴,۱۰۳,۷۴۸	۱,۱۷۸,۹۹۴,۵۷۹,۰۶۷	۸۷,۲۹۸,۲۷۹,۰۴۸	۹۵,۵۱۸,۵۳۳,۱۸۶
سرمایه گذاریها	۱,۶۲۴,۶۲۶,۹۳۵,۶۸۹	۱,۹۱۰,۸۶۰,۷۱۱,۵۲۸	۷۲۴,۴۱۸,۴۰۰,۴۶۲	۶۷۴,۱۳۴,۷۴۶,۱۰۵
اطلاعات و ارتباطات	۳,۹۳۷,۶۲۹,۰۴۳	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	-	-
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۵۰,۴۱۱,۶۴۹,۷۹۵	۱۲۰,۵۶۰,۸۰۵,۰۰۰	۵۰,۴۱۱,۶۴۹,۷۹۵	۶۴,۴۷۷,۷۰۴,۶۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۱۶,۴۳۶,۰۸۶	۱۷,۶۴۲,۵۶۱	۱۶,۴۳۶,۰۸۶	۱۲,۴۱۳,۳۹۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱۸,۹۴۲,۵۱۹,۹۹۴	۸۸,۴۷۰,۷۹۳,۲۰۰	۱۱۸,۹۴۲,۵۱۹,۹۹۴	۱۴۷,۴۵۱,۳۲۲,۰۰۰
مخابرات	۴۸۳,۳۵۶	۶۶۱,۸۴۴	۴۸۳,۳۵۶	۴۱۹,۷۳۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۳۸,۰۳۵۶۹,۲۹۴	۱۳,۲۷۱,۶۱۱,۲۵۰	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۶	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱
زراعت و خدمات وابسته	۹,۵۶۹,۸۰۶,۷۰۰	۹,۵۸۷,۸۰۸,۸۷۵	۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۶	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	۳,۹۴۶,۰۳۰,۱۳۱	۴۵۹,۱۹۵,۰۷۰
لایسک و پلاستیک	-	-	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۳	۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲
ماشین آلات و دستگاه های برقی	-	-	۱۰,۳۲۸,۰۰۰,۹۵۱	۱۰,۵۱۱,۷۱۱,۴۶۰
مواد و محصولات دارویی	-	-	۳,۷۸۷,۶۱۴,۲۵۱	۵۰,۳۳۳,۰۴۸۵۸
	۱۲,۸۹۶,۶۷۷,۲۳۳,۷۹۸	۱۷,۷۷۰,۰۷۱,۱۲۷,۲۴۸	۷,۵۶۴,۲۸۳,۶۵۹,۶۹۲	۹,۲۵۶,۳۹۸,۱۸۷,۰۴۲
	۹۴/۴۸٪	۹۶/۹۴٪	۹۴/۴۸٪	۹۴/۴۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ
	ریال		ریال
۳٪	۲۱۴,۵۲۷,۹۸۸,۶۳۵	۳٪	۲۸۵,۱۲۱,۹۵۷,۷۶۰
۰٪	۴۲۴,۶۶۶,۶۴۷	۰٪	۱۰۶,۸۹۴,۰۵۰
۰٪	۱,۰۳۰,۷۱۷	۰٪	۳۹۴,۷۷۲
۰٪	۴۰۲,۵۰۰	۰٪	۴۰۲,۵۰۰
۲/۱۹٪	۲۱۴,۹۵۴,۰۷۸,۴۹۹	۱/۵۶٪	۲۸۵,۲۲۹,۶۴۹,۰۸۲

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک صادرات
 بانک تجارت

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۸۷۳	۶۰,۴۰۷,۳۲۹,۶۸۸	(۹,۹۳۷,۷۰۴,۸۸۴)	۷۰,۳۴۵,۰۳۴,۵۷۲
-	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۲۴,۶۹۱,۳۲۷,۸۷۳	۸۴,۰۰۷,۳۲۹,۶۸۸	(۹,۹۳۷,۷۰۴,۸۸۴)	۹۳,۹۴۵,۰۳۴,۵۷۲

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی*
 مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

* مبلغ فوق بابت شرکت در پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌گذاری سپه می باشد.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۷۶۵,۷۴۸,۶۱۱	(۶,۵۱۷,۶۰۰,۹۹۳,۳۶۸)	۶,۷۰۸,۳۶۶,۷۴۱,۹۷۹	-
۱۹۰,۷۶۵,۷۴۸,۶۱۱	(۶,۵۱۷,۶۰۰,۹۹۳,۳۶۸)	۶,۷۰۸,۳۶۶,۷۴۱,۹۷۹	-

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی ها سایر دارایی ها شامل ان بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های اتی منتقل میشود. مخارج تاسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلك شده است.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك طی دوره مالی	دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۶,۱۶۴,۸۰۳	(۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱۱,۰۴۷,۹۲۰	۳۴۳
۴۵۰,۷۰۳,۶۲۷	(۲۶۰,۳۴۴,۲۹۳)	-	-	۱۱۵	
۱۱۱,۷۸۱,۲۰۰	(۳۸,۲۱۹,۰۹۴)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۴	
۱,۱۵۸,۶۴۹,۷۴۵	(۵۰۲,۳۹۸,۹۲۷)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱۱,۰۴۸,۶۷۲	

۱۰- موجودی نقد

بانک گردشگری	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بانک خاورمیانه	ریال	۵۴,۴۲۱,۹۱۸
	ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	ریال	۱۰۴,۴۲۱,۹۱۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی)	ریال	۵۸۰,۵۷۰,۹۲۰,۶۷۳
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)	ریال	۲,۶۲۱,۸۵۲,۵۹۰
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)	ریال	۵۸۰,۴۲۰,۵۲۳,۴۱۷
	ریال	۱,۶۵۸,۷۸۸,۷۴۸
	ریال	۱۲۰,۳۸۱,۱۵۷,۴۲۸

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		
۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰		۳۲۲,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰		۳۲۲,۹۳۰,۹۰۰,۰۰۰

بدهی پابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		
۸,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷		۳,۴۱۲,۰۸۱,۳۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷		۵,۳۶۲,۰۸۱,۳۲۰

نرم افزار

ذخیره تصفیه

هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق

هزینه عضویت در کانون ها

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		
۹,۳۵۵,۸۲۴,۶۷۴,۴۸۰		۴۷۰,۹۳۳,۶۳۹
۳۹,۷۳۳,۰۹۱,۴۵۸		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۵,۵۵۷,۷۶۵,۹۳۸		۴۷۲,۹۳۳,۶۳۹

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال		
۱۷,۸۳۰,۵۹۷,۶۰۴,۷۱۴		۶۸۴,۹۳۳,۶۳۹
۵۲۰,۶۵۰,۱۸۲,۹۳۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۸۸۲,۶۶۲,۷۸۷,۶۴۴		۶۸۶,۹۳۳,۶۳۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		یادداشت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۰,۱۸۰,۸۶۷,۳۷۶	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	۱۵-۱
(۴,۵۸۷,۳۴۳,۱۲۴)	۵۳,۵۵۲,۲۴۲	۱۵-۲
۲۲۵,۵۹۳,۵۲۴,۲۵۲	۱۹۳,۰۲۶,۶۴۷,۴۴۵	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۵-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۷۷۴,۱۲۹	(۱۳,۸۱۹,۱۸۳,۷۷۱)	(۱,۰۳۴,۱۲۱,۷۶۱)	(۴۴۶,۷۳۹,۲۶۲)	(۳۱۹,۱۶۲,۶۷۴,۹۰۸)	۲۰,۶۸۲۴,۳۵۲,۱۶۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۴۱۹,۹۷۵	۷,۳۵۸,۶۸۲	(۳۲۰,۷۳۰)	(۱۳۸,۵۵۱)	(۵۶,۳۳۸,۰۵۵)	۶۴,۱۴۶,۰۱۸	۱۴,۴۹۳
۱,۳۰۳,۸۷۱,۰۴۱	۲,۸۵۳,۴۸۲	(۲,۳۳۶,۹۰۲)	(۱,۰۰۰,۵۱۳۳)	(۴۵۹,۱۹۵,۰۷۰)	۴۶۵,۳۸۰,۵۷۷	۲۳۲,۹۰۰
(۳۳,۱۴۲,۲۸۲)	۹,۴۵۲,۴۵۶	(۱,۶۰۷,۷۰۴)	(۶۹۴,۵۲۴)	(۳۰۹,۷۸۶,۱۱۶)	۳۲۱,۵۴۰,۸۰۰	۶۰,۴۴۰
-	۶۸,۲۵۴,۲۴۱,۸۵۵	(۸۷۹,۳۹۴,۹۱۹)	(۳۷۹,۸۵۳,۶۸۵)	(۱۰۶,۳۴۵,۵۹۲,۱۸۸)	۱۷۵,۸۵۸,۹۸۲,۶۴۷	۳۴,۶۶۱,۷۲۳
-	۲۸۷,۳۸۳,۱۶۴	(۳۴,۷۷۷,۶۲۶)	(۱۰۷۰,۳۰۷,۷۲۸)	(۴۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲)	۴,۹۵۵,۵۲۵,۰۸۰	۵۶۲,۵۰۰
-	۲,۱۰۰,۳۸۹,۷۸۰	(۳۰,۰۴۲,۰۰۰)	(۱۲,۹۷۸,۱۱۶)	(۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴)	۶,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
-	۲۰,۴۵۹,۹۷۰,۹۶۶	(۴۱۶,۶۰۳,۶۴۲)	(۱۷۹,۹۷۲,۱۴۳)	(۶۲,۳۶۴,۱۸۱,۵۶۹)	۸۳,۳۳۰,۷۲۸,۳۳۰	۱۴,۳۸۲,۱۳۰
۴۷۳,۳۲۴,۱۸۶	۶۹,۴۳۷,۹۲۴	(۱۸,۷۷۰,۳۶۳)	(۸,۱۰۸,۶۹۶)	(۳,۶۵۷,۷۵۵,۳۸۷)	۳,۷۵۴,۰۷۲,۳۷۰	۳۷۵,۰۰۰
-	(۱۰۵,۹۳۳,۵۴۴)	(۴۷,۶۶۴,۳۲۶)	(۲۰,۵۹۰,۸۲۹)	(۹,۵۷۰,۵۶۳,۳۳۰)	۹,۵۳۲,۸۸۴,۹۴۱	۶,۱۲۰,۰۰۰
۲۰,۸۲۲,۵۸۷,۲۷۱	۳۲,۸۴۴,۶۴۳,۳۳۹	(۸۲۰,۸۲۹,۱۵۶)	(۳۵۴,۵۹۵,۴۵۹)	(۱۳۰,۱۴۵,۷۶۴,۱۳۴)	۱۶۴,۱۶۵,۸۳۱,۹۷۸	۱۳۰,۱۱۱,۸۷۶
۲۲,۸۵۱,۸۳۴,۲۹۰	۱۱۰,۱۱۰,۵۱۴,۲۳۳	(۳,۲۷۶,۳۵۹,۲۲۹)	(۱,۴۱۵,۳۸۰,۱۱۶)	(۵۴,۴۶۹,۵۹۱,۲۱۳)	۶۵۵,۲۷۱,۸۴۴,۷۹۱	

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

سرمایه‌گذاری خوارزمی

بیمه اتکالی ایران معین

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت تهران

س. و توسعه صنایع لاستیک

کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

سرمایه‌گذاری آتیه دماوند

گروه صنعتی دریا تبریز

سرمایه‌گذاری سبحان

بانک ملت

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سبک بزرگ فروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۵۱,۸۳۴,۲۹۰	۱۱۰,۱۱۰,۵۱۴,۲۳۳	(۳,۲۷۶,۳۵۹,۳۲۹)	(۱,۴۱۵,۳۸۰,۱۱۶)	(۵۴۰,۴۶۹,۵۹۱,۳۱۳)	۶۵۵,۲۷۱,۸۴۴,۷۹۱	نقل از صفحه قبل
۱۰,۱۸۱,۱۱۲,۱۲۰	۱۳۰,۳۶۲,۸۹۵	(۳,۴۹۲,۰۰۰)	(۱,۵۰۸,۵۲۳)	(۵۷۳,۰۳۶,۵۸۳)	۶۹۸,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۸۷۱,۱۰۶,۳۴۷)	(۹,۸۴۹)	-	-	(۹,۸۵۰)	۱	سرمایه گذاری صادراتین
۳,۹۲۵,۸۲۰,۵۲۵	۳۰,۹۸۸,۸۵۷,۴۱۵	(۱,۷۳۰,۱۵۷,۴۶۷)	(۷۴۷,۴۲۶,۰۴۶)	(۳۱۲,۵۶۵,۰۵۰,۰۰۲)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۳۱۵,۳۸۷,۹۰۹	(۳۱,۵۰۷,۳۷۰)	(۹,۲۹۱,۱۰۴)	(۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷)	۴,۳۰۱,۴۷۳,۸۳۰	تیان باتری خاوران
(۳۶,۹۱۷,۶۱۰)	۲,۴۸۰,۲۰۳,۶۳۱	(۵۱,۵۴۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۶۵,۲۴۱)	(۷,۷۵۳,۹۹۱,۱۲۸)	۴۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۲,۴۵۲,۸۳۳,۳۴۹	(۵۱,۸۸۹,۵۵۴)	(۳۲,۴۱۶,۱۳۷)	(۷,۸۴۸,۷۷۱,۸۹۹)	۱۰,۳۷۷,۹۱۰,۹۳۹	ایران خودرو دیزل
۲,۵۵۰,۳۸۷,۹۰۹	۴,۵۹۰,۰۰۶۳	(۵۰,۷۳۰,۲۰۲)	(۳۱۹,۱۵۰)	(۹۶,۱۴۳,۹۳۷)	۱۰۱,۴۶۰,۴۵۲	پتروشیمی پردیس
-	۱۰,۹۹۳,۸۷۲	(۳,۵۸۹,۹۷۰)	(۱,۱۱۸,۸۶۰)	(۵۰,۳۰۳,۳۹۱,۳۷۹)	۵۱۷,۹۹۴,۰۸۱	تایداتر خاورسانه
-	۹۹۷,۸۱۷,۳۶۴	(۳۰,۳۲۲,۷۲۲)	(۱۳,۰۹۹,۳۰۶)	(۵۰,۳۳۰,۴۸۵,۸۱)	۶۰,۶۴۴,۴۲۵۰	کیمیا کالای رازی
-	۲۲۲,۶۵۲,۴۲۴	(۱۸,۵۰۲,۰۰۵)	(۷,۹۹۲,۷۵۸)	(۳,۴۵۱,۲۵۱,۴۹۷)	۳,۷۰۰,۴۰۰,۶۸۴	آلیاز گستر هلمون
-	۶۹۸,۹۱۶	(۴۱,۴۰۴)	(۱۷,۸۸۲)	(۷,۵۲۲,۵۱۸)	۸,۲۸۰,۷۲۰	پتروشیمی خراسان
۲,۷۸۰,۳۱۴,۰۲۵	۴۶,۳۴۲,۳۳۲	(۲۰,۲۲۰,۷۳۶)	(۸۷۳,۸۰۵)	(۳۵۵,۴۰۸,۲۴۰)	۴۰۴,۵۴۷,۰۱۳	توسعه معادن و فلزات
-	۸۲۲,۸۵۹,۴۱۸	(۳۷,۱۶۲,۵۰۱)	(۱۶,۰۵۴,۰۵۶)	(۶,۵۵۶,۴۴۰,۲۵)	۷,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
(۸,۶۳۱,۵۱۸,۳۳۷)	۲۰,۴۸۶,۷۲۸	(۱,۸۴۳,۶۱۶)	(۷۹۶,۴۴۴)	(۳۴۵,۵۹۶,۲۵۳)	۳۶۸,۷۳۳,۱۲۱	بانک تجارت
-	(۱۳۹,۸۷۹,۹۳۲)	(۳۶,۰۴۸,۲۰۲)	(۱۱,۲۵۲,۷۶۶)	(۵,۳۰۲,۲۱۹,۰۶۴)	۵,۲۰۹,۶۴۰,۱۱۰	پتروشیمی شیراز
۴۸۰,۳۶۲,۶۶۰	۳۷,۹۴۸,۶۱۱,۸۴۹	(۴۷,۸۶۵,۸۰۷)	(۲۰,۶۷۷,۹,۵۴۴)	(۵۷,۰۹۷,۶۱۰,۲۸۰)	۹۵,۷۳۱,۶۵۹,۹۸۰	بالایش نفت بندرعباس
-	۶,۵۵۷,۸۷۰,۶۷۶	(۸۴,۷۴۵,۰۳۷)	(۳,۶۶۰,۹,۷۸۷)	(۱۰,۳۶۹,۷۸۱,۸۶۰)	۱۶,۹۴۹,۰۰۷,۳۶۰	تولیدی کوجین
۳۳,۳۳۰,۱۸۹,۳۳۵	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۲۲)	(۳,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۲۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۳,۴۷۷,۸۷۸,۲۶۲	نقل به صفحه بعد
					۵۲,۲۵۷,۸۵۱	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت نژاد فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۳۳۰,۱۸۹,۳۳۵	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۲۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۲۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۳,۴۷۷,۸۷۸,۲۶۲	نقل از صفحه قبل
۱۸,۵۳۸,۲۹۵	-	-	-	-	-	کست و دام گلدشت نمونه اصفهان
۲۵۷,۵۴۵,۷۷۲	-	-	-	-	-	اخصان خراسان
۴۴۴,۹۶۹	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۰۲۶,۵۵۲,۴۴۵	-	-	-	-	-	تولیدی برنا باطری
(۱,۱۶۱,۷۷۷,۵۶۵)	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۴۷,۳۰۴,۷۷۲,۸۴۷	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۸۷۲,۰۶۰,۱۰۵	-	-	-	-	-	معدنکاران نسوز
۹,۹۴۶,۴۵۸,۵۳۶	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۲,۷۴۱,۶۹۸,۰۵۸)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۳,۸۵۷,۵۲۷,۶۰۵	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۲,۱۳۲,۲۹۹,۵۱۱	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۳۹۲,۴۲۷,۶۶۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱,۶۴۴,۸۱۴,۳۷۵	-	-	-	-	-	نوراستا پلاستیک
۷۲۴,۵۵۹,۹۶۱	-	-	-	-	-	مهرمام مین
۸۹۷,۶۷۵,۲۵۲	-	-	-	-	-	صنعتی مینو
۱,۹۳۷,۲۶۵,۳۰۳	-	-	-	-	-	گروه مین
۱,۲۱۲,۹۳۱,۴۰۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری جامی
۱۰۱,۵۵۲,۵۸۸,۷۵۶	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۲۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۲۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۳,۴۷۷,۸۷۸,۲۶۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۵۵۲,۵۸۸,۷۵۶	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۳۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۲۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۲,۴۷۷,۸۷۸,۲۶۲	نقل از صفحه قبل
۶,۹۱۰,۹۴۱,۶۶۸	-	-	-	-	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۳,۹۶۹,۹۸۵,۲۹۲)	-	-	-	-	-	جیرال مکانیک
۱۲۳,۹۷۹,۰۴۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۵,۰۳۱,۵۳۱,۹۳۱	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۴,۴۸۵,۶۵۳,۲۳۷)	-	-	-	-	-	پتروشیمی مازون
۲۴,۵۷۸,۹۸۲,۲۳۹	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲,۶۹۶,۲۲۹,۷۱۸)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳۷۳,۶۱۶,۳۹۰	-	-	-	-	-	کانی کرین طبس
۳۸۱,۹۵۰,۴۴۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۲۰,۳۴۵,۷۰۰,۹۰۱	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۱,۳۸۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۷۶۲,۵۹۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۲,۴۷۶,۶۰۲,۳۰۸	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۹,۸۶۷,۲۲۱,۴۰۷	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۳۶۲,۱۳۹,۳۴۵	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۳۹,۴۶۴,۱۹۹	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۲,۸۱۰,۷۳۸,۸۱۸	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۴۷,۱۶۶,۴۳۷,۱۴۵	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۲۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۳۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۲۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۲,۴۷۷,۸۷۸,۲۶۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۵:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۱۶۶,۴۳۷,۱۴۵	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۳۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۲۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۴۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۳,۴۷۷,۸۷۸,۳۶۲	نقل از صفحه قبل
۴۵۷,۶۸۱,۰۰۰,۵	-	-	-	-	-	صنایع ارتباطی آوا
۵۹۹,۰۰۲۲,۱۷۸	-	-	-	-	-	کوبر تابر
۲۴,۹۴۵,۲۳۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	پروشیمی نوری
۲۸,۵۵۳,۰۰۰,۵	-	-	-	-	-	فولاد خورسان
۸۶۱۳,۳۱۳,۱۷۴	-	-	-	-	-	شرکت قند بیستون
۱۶,۹۰۴,۲۱۶	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۶۰,۱۲۵,۸۷۲,۸۶	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۵۷۳,۲۵۱,۸۵۲	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۲۷۲,۴۶۳,۷۳۹)	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
۲,۳۶۷,۳۳۱,۹۹۲	-	-	-	-	-	آلومینای ایران
(۴,۳۳۵,۹۶۳,۲۵۳)	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۰,۳۰۴,۰۹۶۹۹	-	-	-	-	-	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۹۷,۳۲۳,۹۹۲	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۹,۲۱۳,۴۴۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	س صنایع شیمیایی ایران
۷۵,۳۷۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	سایپا
۶۰,۸۷۰,۴۸,۱۷۸	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
(۱۱۰,۵۴۲,۹۲۱)	-	-	-	-	-	توسعه معادن صن معدنی خاورمیانه
۲۲۵,۵۶۴,۸۳۸,۸۸۵	۱۹۲,۹۷۳,۰۹۵,۳۰۳	(۵,۸۱۷,۳۸۹,۴۲۲)	(۲,۵۱۳,۱۰۱,۵۰۵)	(۹۶۲,۱۷۴,۴۹۲,۱۳۲)	۱,۱۶۳,۴۷۷,۸۷۸,۳۶۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سبک بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	یادداشت	
	ریال	ریال
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	۱۴۰۵/۳/۳۱	
۱۲۱,۰۰۶,۳۶۲,۷۰۴	۳,۲۴۱,۴۷۴,۷۶۴,۳۶۲	۱۶-۱
(۳۰,۷۸۷,۶۳۲,۶۷۸)	-	۱۶-۲
۹۰,۲۱۸,۷۳۰,۰۲۶	۳,۲۴۱,۴۷۴,۷۶۴,۳۶۲	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۸۶۳,۰۵۸,۷۲۷	(۵۸,۹۸۰,۵۲۸,۸۰۰)	(۴۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۴۰۶,۸۰۰)	(۱۴۷,۴۵۱,۳۲۲,۰۰۰)	۸۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳,۷۱۲,۸۹۶,۶۴۹)	(۴۵۱,۴۸۲,۸۵۰)	(۱۹,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۰,۷۱۵,۲۵۰)	(۴,۳۶۶,۱۴۲,۶۰۰)	۳,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۴۲,۱۱۴	(۳,۳۳۵)	(۱,۸۲۱)	(۴۱۹,۷۳۰)	۶۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۲۸,۰۱۶,۷۲۸,۸۷۷)	۹,۹۲۲,۷۰۸	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۸۵۸,۶۶۷,۲۹۲)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۶,۶۹۶,۴۶۷,۷۵۴	(۷,۱۲۰,۸۷۴,۱۷۰)	(۳,۸۸۷,۹۷۷,۲۹۷)	(۱,۱۴۶,۴۶۹,۴۹۴,۸۵۹)	۱,۴۲۴,۱۷۴,۸۳۴,۰۸۰	۲۹۴,۹۸۲,۴۶۰
(۲۱۱,۶۴۹)	۱,۵۷۵,۷۲۵	(۳۴,۶۵۰)	(۱۸,۹۱۹)	(۵,۳۰۰,۷۰۶)	۶,۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۱۸,۰۰۳,۱۷۵	(۴۸,۳۱۲,۵۰۰)	(۲۶,۳۷۸,۶۲۵)	(۹,۵۶۹,۸۰۶,۷۰۰)	۹,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۲۴,۸۴۶,۵۵۶,۴۲۱)	(۹۰۰,۱۸۰,۰۰۰)	(۴۹۱,۴۹۸,۲۸۰)	(۳۰,۳۴۹۰,۸۷۸,۱۴۱)	۱۸۰,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
۹۰۵,۴۶۴,۲۷۸	۲۹,۲۴۱,۹۳۹,۸۸۸	(۸۵۶,۱۰۷,۰۰۰)	(۴۶۷,۴۴۴,۴۲۲)	(۱۴۰,۵۵۵,۹۱۸,۶۹۰)	۱۷۱,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۸۰,۰۰۰
۷,۷۸۴,۸۵۸,۷۶۴	۹۰,۲۳۴,۸۲۰,۸۱۵	(۱۰,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۹,۱۸۸,۶۰۰)	(۱۲۲,۹۱۶,۸۹۰,۵۸۵)	۲۱۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۰۸,۶۴۴,۸۹۹	۱۰,۲۳۰,۳۸۱,۰۰۰۲	(۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۴,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۲۰,۹۴۱,۷۴۹,۹۹۸)	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۲۴۶,۹۰۰,۶۵۶)	۳۰,۹۷۸,۷۱۳,۸۹۷	(۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۸۹۷,۰۰۰)	(۹۶,۹۲۴,۸۸۹,۱۰۳)	۱۲۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۸۸,۶۲۱)	۱,۳۹۰,۸۰۵	(۵۴,۷۹۶)	(۲۹,۹۱۹)	(۹,۵۳۳,۷۸۰)	۱۰,۹۵۹,۳۰۰	۱,۷۸۲
-	(۶۴,۷۰۰)	(۵۱۶)	(۲۸۱)	(۱۶۶,۹۵۷)	۱۰۳۰,۵۴	۱۱۹
-	۲۳,۹۳۷,۴۴۴,۱۷۷	(۵۱۲,۳۷۰,۴۴)	(۲۷۹,۶۹۹,۴۲۸)	(۷۷,۷۲۴,۵۹۲,۹۰۱)	۱۰,۳۴۵,۰۰۰,۶۵۶	۷۲,۶۶۲,۴۱۶
۵,۵۸۶,۵۶۲	۵۶,۰۸۳,۱۰۰,۴۰۰	(۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۶۹۵,۰۰۰)	(۶۴,۴۷۷,۷۰۴,۶۰۰)	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۰۹,۳۳۶,۷۷۸	۵۱۵,۲۲۸,۶۹۷,۶۸۹	(۱۵,۴۵۹,۲۶۲,۰۱۱)	(۸,۴۴۰,۸۱۱,۶۵۲)	(۲,۵۵۲,۷۴۳,۵۲۸,۶۴۲)	۳,۰۹۱,۸۷۳,۳۹۹,۹۹۴	

فروتن گاهای زنجیره ای افق کوروش

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخصی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵ خردادماه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱۶-۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴,۶۱۴,۷۲۹,۵۷۰	۲۰,۴۹۰,۷۳۶,۵۳۵,۴۴۳	(۵۳,۴۶۶,۶۵۷,۹۷۸)	(۳۹,۱۹۳,۷۹۵,۳۴۸)	(۸,۵۶۰,۹۴۵,۶۰۴,۵۹۳)	۱۰,۶۹۳,۳۳۱,۵۹۳,۲۶۲	نقل از صفحه قبل
(۸,۶۹۷,۹۳۷)	۸,۱۷۶,۳۰۵	(۳۱۲,۸۰۰)	(۱۱۶,۱۸۹)	(۳۴,۰۵۴,۷۰۶)	۴۲,۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۹۵,۸۹۴,۰۹۵)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	(۱۰,۵۴۲,۱۲۷)	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	۳,۸۶۱,۵۸۵,۰۰۰	رهیاب پیام گستران
۱۴,۲۷۷,۶۹۱,۵۹۱	۱۷,۵۴۳,۳۳۴	(۳۱۷,۹۰۰)	(۱۱۸,۹۷۳)	(۳,۵۶۹,۷۹۳)	۴۳,۵۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۱۰,۹۱۲,۲۳۲,۱۹۲	(۱,۲۵۰,۹۷۰,۰۰۰)	(۶۸۳,۰۰۰,۳۹,۶۲۰)	(۳۳۷,۳۴۷,۷۶۷,۱۸۸)	۲۵۰,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۴,۶۸۱,۲۳۷,۶۱۷	(۴۸۲,۱۴۸,۰۰۰)	(۳۶۳,۲۵۲,۸۰۸)	(۹۱,۰۰۰,۲,۹۶۱,۵۷۵)	۹۶,۴۲۹,۶۰۰,۰۰۰	ج . سرمایه گذاری سپه
(۴,۳۷۳,۸۲۰,۰۰۰)	۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳۲,۲۶۸,۰۰۰)	(۳۱۴,۴۰۹,۷۰۱,۶۰۰)	۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۲,۸۸۰,۱۱۷,۳۴۵	۴۷۱,۹۳۸,۵۹۲,۴۳۷	(۵,۵۳۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۲۴,۲۱۸,۱۰۷,۶۸۳)	۱,۱۰۰,۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۵,۲۴۷,۶۹۲,۳۰۴	(۵۵۵,۱۸۵,۷۲۱)	(۳۰,۳,۱۳۱,۴۰۴)	(۸۴,۹۳۱,۱۳۴,۷۷۱)	۱۱۱,۰۳۷,۱۴۴,۳۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۱,۵۹۰,۹۴۸,۱۶۱)	(۸۵۰,۹۸۲,۵۹۱)	(۴۶۶,۶۳۶,۴۹۵)	(۱۷۰,۴۷۱,۸۴۷,۲۵۹)	۱۶۶,۳۷۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز (اگروس) (سهامی عام)
۱۴,۵۲۸,۶۲۵,۵۰۴	۳۱۸,۵۱۰,۹۸۴,۷۸۴	(۹۰,۹۸۰,۷۱۴,۸۹۶)	(۴,۹۶۷,۹۸۹,۳۳۳)	(۱,۴۸۷,۱۶۵,۳۸۱,۳۷۵)	۱,۸۱۹,۷۴۲,۹۷۹,۲۸۸	بانک ملت
۴,۲۶۴,۳۲۳,۳۲۶	۷۰,۸۱۳,۶۳۱,۰۳۲	(۲,۱۶۹,۲۱۶,۰۰۰)	(۱,۱۸۴,۳۹۱,۹۳۶)	(۳۵۹,۶۷۵,۹۶۱,۰۳۲)	۴۳۳,۸۴۳,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۳۷,۴۴۴,۸۲۰,۷۴۲)	۵۲,۱۲۵,۴۹۱,۳۵۸	(۱,۴۷۴,۸۹۴,۷۵۸)	(۸۰۵,۲۹۲,۵۳۷)	(۳۴۰,۵۷۳,۳۷۲,۷۰۷)	۲۹۴,۹۷۸,۹۵۱,۳۶۰	سرمایه گذاری صدرتائین
۹,۱۸۲,۲۶۰,۶۰۱	۳۹۰,۵۶۲	(۱۵,۶۶۸)	(۸,۵۵۵)	(۲,۷۱۸,۸۱۹)	۳,۱۲۳,۶۰۴	پتروشیمی پارس
(۲,۴۲۶,۴۶۸,۵۲۸)	(۳۹,۴۵۷,۷۱۵,۶۸۱)	(۴,۳۲۵,۳۳۶,۱۵۵)	(۲,۲۶۱,۶۳۳,۵۴۱)	(۸۸۷,۸۳۷,۹۷۷,۰۰۴)	۸۶۵,۰۶۷,۲۳۱,۰۱۹	توسعه معادن فلزات
۱۹۶,۹۳۹,۷۷۲	۳۵,۳۰۴,۹۶۶,۶۰۰	(۶۱۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳۵,۴۶۲,۴۰۰)	(۸۶,۶۲۵,۱۷۱,۰۰۰)	۱۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۶۴,۱۸۰,۰۰۰,۲۳,۶۰۰	(۷۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۸۹,۴۶۱,۸۰۰)	(۷۷,۳۷۷,۲۱۴,۶۰۰)	۱۴۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۱۲۱,۸۸۰)	۵۶,۲۱۹,۷۷۱,۱۵۹	(۱۰,۶۹۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۵۸۳,۹۸۶,۳۱۲)	(۱۵۶,۴۱۰,۷۰۰,۵۲۹)	۲۱۳,۹۱۴,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۷۵۳,۴۶۳,۶۱۳	۲۰,۳,۲۹۳	(۱۰,۹۳۱)	(۵,۹۶۸)	(۱,۹۶۶,۰۰۴)	۲,۱۸۶,۱۹۶	مدنی و صنعتی گل مهر
(۴۹,۸۸۸,۷۸۰,۰۳۴)	۹۷,۴۸۱,۸۱۸,۸۷۹	(۶,۷۶۹,۸۹۶,۰۰۰)	(۳,۶۹۶,۳۶۳,۲۱۶)	(۱,۲۴۶,۰۳۱,۱۲۱,۹۰۵)	۱,۳۵۳,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تائین اجتماعی
۵۶,۵۷۶,۵۰۱,۱۸۱	۳,۲۴۱,۴۲۴,۷۶۴,۳۶۲	(۸,۵۴۲,۵۱۹,۳۳۳)	(۴,۸۸۰,۳۱۰,۵۴۲)	(۱۴,۵۲۸,۶۶۶,۲۶۲,۸۸۶)	۱۷,۹۰۸,۵۰۳,۸۶۲,۱۱۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۵۷۶,۵۰۱,۱۸۱	۳,۳۴۱,۴۳۴,۷۶۴,۳۶۲	(۸۹,۵۴۲,۵۱۹,۳۳۳)	(۴۸,۸۹۰,۳۱۵,۵۴۲)	(۱۴,۵۲۸,۶۴۶,۳۶۲,۸۸۶)	۱۷,۹۰۸,۵۰۳,۸۶۲,۱۱۳	نقل از صفحه قبل
(۳۴,۵۴۴,۴۰۴)	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایران معین
(۱,۱۳۶,۶۲۰,۶۶۳)	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک
۸۳۰,۱۴۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	پویا
(۱,۵۸۰,۵۹۰,۳۱۲)	-	-	-	-	-	شهید ایران
۲,۳۲۹,۶۵۱,۹۱۰	-	-	-	-	-	مهرام سین
۷,۳۱۹,۵۵۵,۰۸۳	-	-	-	-	-	صنعتی مینو
۱۶,۷۸۱,۱۷۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
۶,۴۶۸,۵۳۲,۳۳۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نیرو
۴,۲۹۶,۵۴۰,۶۷۰	-	-	-	-	-	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
۱۱,۸۸۸,۸۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۱۳۵,۶۲۷,۷۴۰	-	-	-	-	-	ح. بیمه ایران - معین
(۶,۵۸۱,۸۱۲,۴۴۰)	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۹,۲۳۵,۹۴۹,۸۷۶)	-	-	-	-	-	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۹,۶۸۰,۶۸۵,۰۹۸	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۱۱,۶۳۸,۴۱۱,۷۱۷	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
۱,۷۹۱,۷۷۵,۱۰۷	-	-	-	-	-	معدنکاران نسوز
(۶۱,۵۶۲,۴۷۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۲۱,۰۰۰,۶۳۶,۲۷۰,۴	۳,۳۴۱,۴۳۴,۷۶۴,۳۶۲	(۸۹,۵۴۲,۵۱۹,۳۳۳)	(۴۸,۸۹۰,۳۱۵,۵۴۲)	(۱۴,۵۲۸,۶۴۶,۳۶۲,۸۸۶)	۱۷,۹۰۸,۵۰۳,۸۶۲,۱۱۳	

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۷۸۷,۶۲۲,۶۷۸)	-	-	-	-	-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۳۰,۷۸۷,۶۲۲,۶۷۸)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سنی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۲,۵۱۹,۸۳۱,۹۸۲	(۴۳۲,۸۴۸,۵۱۸)	۲,۹۴۲,۶۸۰,۵۰۰	۱۵۰	۱۹,۶۱۷,۸۷۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۵۶,۱۴۸,۷۸۷,۰۷۷	(۹,۲۶۸,۳۹۵,۶۷۵)	۶۵,۴۱۷,۱۸۲,۷۵۲	۶,۹۲۸	۹,۴۴۲,۴۳۴	۱۴۰۵/۰۳/۳۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
-	۱۹۰,۴۸۰	(۳۷,۹۲۰)	۲۱۸,۴۰۰	۲۰۰	۱,۰۹۲	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۷۷,۰۸۵	(۲۵,۸۳۵)	۲۰۲,۹۲۰	۱۹۰	۱,۰۶۸	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱,۳۹۲,۰۹۸,۰۰۵	(۳۳۲,۶۵۱,۹۹۵)	۱,۶۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۰	۳۳۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
-	۳۴۶,۳۴۵,۰۵۹	(۱۳,۷۵۴,۹۴۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس
-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	-	۳۹۹,۷۷۰,۷۹۹	۲۷۱	۱,۴۷۵,۱۶۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۰	تولیدی کوچین
۲,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۶,۳۷۳,۱۰۱,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی مینو
۱۰۰,۳۴۵,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایران معین
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ماهه التفاوت سود کویر تابر
۷,۰۳۲,۸۴۹,۳۳۷	۶۰,۸۰۷,۱۰۰,۴۸۷	(۹,۹۳۷,۷۰۴,۸۸۴)	۷۰,۷۴۴,۸۰۵,۳۷۱					

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود خالص	هزینه تنزیل	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۵۷,۸۱۷,۹۹۲	۲۰,۹۷۸,۵۷۴,۳۴۶	-	-	۲۰,۹۷۸,۵۷۴,۳۴۶	-	۲۰,۹۷۸,۵۷۴,۳۴۶
۱۷,۵۲۳	۳,۸۴۱,۰۷۲	-	-	۳,۸۴۱,۰۷۲	-	۳,۸۴۱,۰۷۲
-	۴۰۵۵	-	-	۴۰۵۵	-	۴۰۵۵
۱۰,۱۵۷,۸۳۵,۵۱۵	۲۰,۹۸۲,۴۱۹,۳۷۳	-	-	۲۰,۹۸۲,۴۱۹,۳۷۳	-	۲۰,۹۸۲,۴۱۹,۳۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۵۲,۶۳۷,۳۲۵	۹,۵۴۶,۲۹۷,۹۲۱	تعدیل کارمزدکارگزاری
۴۶۶,۸۱۰,۵۶۴	-	تنزیل سود سهام
۱,۷۱۳	۲,۳۹۴,۳۷۵	سایر
۴,۱۱۹,۴۴۹,۶۰۲	۹,۵۴۸,۶۹۲,۲۹۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۱۵۹,۳۲۰,۰۵۶	۲۶,۱۰۵,۵۸۴,۴۸۰	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۶۸۷,۹۴۵,۱۸۰	۷۸۹,۸۶۲,۹۵۰	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۱۸,۱۹۱,۲۸۹,۳۲۵	۲۶,۱۰۵,۵۸۴,۴۸۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۲۹۴,۲۸۷,۶۱۹	۴۷۰,۸۶۰,۱۱۶	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۳۷,۳۳۲,۸۴۲,۱۸۰	۵۳,۴۷۱,۸۹۲,۰۲۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۷,۴۵۳,۷۳۰	۳,۴۱۲,۱۶۷,۴۰۲	هزینه نرم افزار
۱۱۶,۶۸۸,۶۰۱	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵۲,۵۵۹,۸۶۶	-	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۸,۴۱۰,۸۷۱	۳۸,۲۱۹,۰۹۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۶۸۵,۱۵۱	۹,۰۹۸,۷۸۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۶۰,۳۴۴,۲۹۳	هزینه رتبه بندی
-	۸۸	سایر هزینه‌ها
۲,۳۵۸,۷۹۸,۲۱۹	۳,۹۲۳,۶۶۵,۱۹۷	

۲۲- هزینه مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۸۴,۹۴۶,۴۹۳	هزینه تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۸۴,۹۴۶,۴۹۳	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۱۳۶۲۸۸۰۰۰۰	۳۸۰۰۰۱۱۶۷۰۰۰۰۰
(۸۵۹,۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۲۱,۲۸۰,۱۰۰,۰۰۰)
۷۵۴,۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۸,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰,۰۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۰,۰۲٪	۷۵۰,۰۰۰	عادی	۷۵۰,۰۰۰	عادی		
۰,۰۱٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲,۳٪	۱۰,۸۹۶,۹۹۶	عادی	۲۳۸,۶۴۶	عادی	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰,۰۳٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۲,۵٪	۱۱,۸۷۹,۱۷۵	عادی	۱۴,۳۴۵,۸۴۹	عادی	بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لادن پخشنده
۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی		حسن فتحی
۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۰	عادی	۱۰۰,۰۰۰	عادی		آینتا نیک رو

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مبالغ به ریال				نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ارزش معامله	تاریخ معامله		
(بدهی)	(بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		
-	۱۹۰,۷۶۵,۷۴۸,۶۱۱	۱۲,۳۸۷,۹۰۵,۳۸۴	کارمزد کارگزاری	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۳۱,۹۵۳,۴۰۸,۱۹۳)	(۵۸,۰۵۷,۹۹۲,۶۷۳)	۲۶,۱۰۵,۵۸۴,۴۸۰	کارمزد مدیر	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۱,۸۳۱,۹۹۹,۶۴۰)	(۲,۶۳۱,۸۵۲,۵۹۰)	۷۸۹,۶۳۲,۹۵۰	طی دوره مالی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۳۱,۹۳۶,۹۳۸,۹۳۷)	(۵۸,۰۴۲,۵۲۳,۴۱۷)	۲۶,۱۰۵,۵۸۴,۴۸۰		بازارگردان صندوق	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
(۱,۱۸۷,۷۱۵,۵۲۲)	(۱,۶۵۸,۷۸۸,۷۴۸)	۴۷۰,۸۶۰,۱۱۶		حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.