

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
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 های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵ - ۸
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ - ۳۱



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظہار نظر

(۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

(۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه، مبنی بر تعهد مدیر به پرداخت وجه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلتی معادل مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه‌گذاری (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵).

۲-۶) مفاد بخشنامه ۱۱۰۱۰۰۶۵ مدیریت نظارت بر کارگزاران و دستورالعمل رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه توسط آن (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱).

۳-۶) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه، درخصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، حداقل به میزان ۸۰ درصد (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۰۳، ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۲)، سرمایه‌گذاری در وجه نقد، سپرده بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۳/۰۱ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۷)، سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱) و سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰ درصد از کل دارایی صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹).

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۷ مرداد ۱۴۰۵

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

شاهین پورکائد

۸۳۱۲۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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

۹-۳۱

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 ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

نمایندگه

فاطمه سرکاری

خاطره بهلولان

امضاء
فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹,۲۵۶,۳۹۸,۱۸۷,۰۴۲	۴,۶۹۷,۴۸۵,۱۸۱,۵۸۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱۴,۹۵۴,۰۷۸,۴۹۹	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵
حساب‌های دریافتی	۷	۳۲۴,۶۹۱,۲۲۷,۸۷۳	۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲
سایر دارایی‌ها	۸	۷۱۱,۰۴۸,۶۷۲	۱۵۷
موجودی نقد	۹	۵۴,۹۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۹,۷۹۶,۸۰۹,۵۳۲,۰۸۶	۴,۸۵۹,۸۸۲,۷۸۲,۱۱۹

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۱۰	-	۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۶,۹۰۹,۲۶۵,۴۰۲	۲۸,۷۵۰,۳۹۵,۱۲۴
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷	۲,۷۰۰,۱۸۰,۷۴۰
جمع بدهی‌ها		۴۰۱,۱۹۲,۴۶۴,۶۸۹	۱۴۱,۱۶۴,۵۸۰,۶۹۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۹,۳۹۵,۶۱۷,۰۶۷,۳۹۷	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۹,۸۶۷	۱۳,۱۲۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سپردن‌دان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۷۴,۲۰۲,۸۲۷,۳۲۸	۴۲۵,۵۵۴,۶۱۴,۳۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۲۹,۸۲۲	۴۲۳,۰۷۴,۷۴۰,۶۳۴
سود سهام	۱۷	۷۰۳,۶۷۱,۶۹۳,۳۷۶	۳۵۱,۸۱۳,۴۶۲,۵۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۰,۱۰۴,۱۳۷,۳۲۵	۲۰,۰۷۲,۶۱۹,۵۶۵
سایر درآمدها	۱۹	۴,۲۲۶,۶۴۳,۱۴۴	۸۷۷,۶۲۸,۵۸۸
جمع درآمدها		۳,۱۹۰,۶۰۵,۱۳۰,۹۹۵	۱,۲۲۱,۳۹۳,۰۶۵,۷۰۱
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵۸,۸۴۱,۹۶۵,۴۷۵)	(۶۹,۲۹۲,۶۶۲,۵۷۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۴,۳۰۴,۰۲۹,۲۶۹)	(۷,۳۲۸,۲۲۵,۳۹۸)
سود قبل از هزینه مالی		۳,۰۱۷,۴۵۹,۱۳۶,۲۵۱	۱,۱۴۴,۷۷۲,۱۷۷,۷۲۹
هزینه مالی	۲۲	(۹۴۰,۲۷۴)	(۳۲,۱۸۷,۶۶۳)
سود خالص		۳,۰۱۷,۴۵۸,۱۹۵,۹۷۷	۱,۱۴۴,۷۳۹,۹۹۰,۰۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۳۷/۴٪	۳۲/۸٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲		۳۳/۰٪	۲۵/۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۳۵۹,۵۲۳,۶۳۹	۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال (۱)	۷۶۵,۳۱۰,۰۰۰	۷,۶۵۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال (۲)	(۶۵۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده از محل تقسیم واحدهای سرمایه‌گذاری جایزه	-	-
سود خالص	-	۳,۰۱۷,۴۵۸,۱۹۵,۹۷۷
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	-	۵۲۵,۳۴۰,۶۷۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۴۷۲,۹۳۳,۶۳۹	۹,۳۹۵,۶۱۷,۰۶۷,۳۹۷

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

فیروزه

شرکت سپردن‌توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 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 دارایی های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های 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 سرمایه گذاری 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 سال 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 مثبت به 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 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	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 ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۹۲٪	۱,۴۵۴,۱۴۳,۳۰۷,۰۳۶	۱,۱۸۷,۰۷۱,۲۶۳,۰۲۵	۲۳/۱۲٪	۲,۳۶۴,۷۸۷,۱۴۷,۵۵۸	۱,۶۱۳,۹۲۷,۷۴۵,۹۴۷	محصولات شیمیایی
۱۳/۲۷٪	۶۴۴,۷۳۳,۱۷۷,۶۸۸	۵۶۹,۸۹۹,۶۶۲,۰۸۷	۱۹/۵۳٪	۱,۹۱۲,۳۲۱,۳۳۸,۷۲۱	۱,۳۳۶,۰۶۰,۸۱۱,۸۵۴	فلزات اساسی*
۶/۸۴٪	۳۳۲,۲۷۵,۶۳۶,۲۲۵	۳۵۵,۷۷۰,۳۸۸,۴۸۳	۱۵/۲۱٪	۱,۴۸۹,۷۹۴,۱۳۵,۹۲۲	۱,۰۲۵,۳۵۵,۸۵۲,۶۵۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸/۸۲٪	۴۲۸,۶۲۳,۴۸۰,۴۰۹	۴۳۳,۶۳۳,۹۵۱,۷۱۷	۱۲/۵۶٪	۱,۳۳۰,۴۰۷,۲۸۳,۹۹۱	۱,۱۵۴,۵۴۰,۴۳۶,۷۷۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴/۰۲٪	۱۹۵,۵۸۴,۹۱۹,۰۷۸	۱۵۰,۳۴۶,۱۰۷,۷۰۸	۸/۹۳٪	۸۷۴,۱۳۲,۴۹۳,۸۴۵	۹۲۴,۲۵۹,۰۷۰,۵۹۴	بانک ها و موسسات اعتباری
۵/۴۴٪	۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲	۱۴۹,۸۰۹,۲۵۵,۵۸۶	۶/۸۸٪	۶۷۴,۱۳۴,۷۴۶,۱۰۵	۷۴۴,۴۱۸,۴۰۰,۲۶۲	سرمایه گذاری ها
۶/۵۵٪	۳۱۸,۴۹۳,۶۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۸۵۴,۷۷۲,۹۶۷	۲/۶۶٪	۲۶۰,۸۷۷,۱۲۲,۳۷۱	۳۳۲,۹۲۰,۰۳۵,۰۵۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲/۳۸٪	۱۱۵,۶۵۰,۱۳۳,۶۶۸	۱۱۱,۳۲۷,۱۵۳,۲۱۰	۲/۱۲٪	۲۰۷,۷۲۱,۸۰۱,۸۰۰	۳۴۶,۳۰۸,۷۵۷,۲۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۶/۰۳٪	۲۹۳,۳۳۳,۷۱۶,۰۴۵	۳۰۶,۹۲۰,۵۴۲,۹۱۸	۱/۵۱٪	۱۴۷,۴۵۱,۳۲۲,۰۰۰	۱۱۸,۹۴۲,۵۱۹,۹۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم*
۱۱/۶۹٪	۵۶۸,۲۶۲,۲۹۳,۶۹۵	۵۶۴,۴۹۲,۴۴۷,۴۱۳	۰/۹۷٪	۹۵,۵۱۸,۵۳۳,۱۸۶	۸۷,۳۹۸,۸۷۹,۰۴۸	استخراج کانه های فلزی
۰/۰۰٪	۱۸,۹۱۶,۷۷۲	۱۹,۳۹۸,۳۶۶	۰/۶۶٪	۶۴,۴۷۷,۷۰۴,۶۰۰	۵۰,۴۱۱,۶۴۹,۷۹۵	استخراج آلان و دستگاه های برقی
۰/۰۰٪	-	-	۰/۱۱٪	۱۰,۵۱۱,۷۱۱,۲۶۰	۱۰,۳۲۸,۰۰۰,۹۵۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره
۰/۰۰٪	-	-	۰/۱۰٪	۱۰,۳۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۵٪	۵۰,۳۲۳,۰۴۸,۵۵۸	۳,۷۸۷,۶۱۴,۲۵۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰/۳۴٪	۱۱,۸۰۹,۱۹۹,۳۰۷	۱۰,۰۱۰,۸۰۵,۱۳۹	۰/۱۰٪	۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۲	۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۳	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۳٪	۱,۴۲۵,۴۶۷,۷۰۰	۱,۴۵۵,۰۴۳,۹۷۲	۰/۰۴٪	۳,۸۶۵,۰۹۰,۱۰۴	۳,۶۳۰,۵۹۷,۷۳۶	لاستیک و پلاستیک
۰/۰۷٪	۳,۳۶۴,۹۸۳,۵۰۶	۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲	۰/۰۰٪	۴۵۹,۱۹۵,۰۷۰	۳۹۴,۶۰۳,۱۳۱	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰٪	۱۱,۵۴۰,۹۲۰	۱۰,۳۹۹,۸۰۴	۰/۰۰٪	۱۲,۴۱۳,۳۹۸	۱۶,۴۳۶,۰۸۶	نیمه صندوق بازخستگی به جز تامین اجتماعی
۰/۵۲٪	۲۵,۳۴۹,۸۴۰,۶۴۴	۲۲,۷۷۱,۱۱۹,۸۸۰	۰/۰۰٪	۴۱۹,۷۳۰	۴۸۳,۳۵۶	خدمات فنی و مهندسی
۰/۲۹٪	۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰	۱۳,۶۵۹,۸۰۰,۷۰۰	۰/۰۰٪	-	-	مخابرات
۰/۲۸٪	۱۳,۶۳۰,۱۸۷,۳۱۱	۱۲,۶۱۴,۱۶۲,۹۵۶	۰/۰۰٪	-	-	استخراج سایر معادن
۰/۱۵٪	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۳۴	۶,۱۳۴,۷۲۳,۵۰۴	۰/۰۰٪	-	-	قند و شکر
۰/۰۷٪	۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۵	۰/۰۰٪	-	-	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰/۰۴٪	۱,۷۲۹,۶۲۷,۰۰۰	۱,۶۸۸,۷۱۱,۶۱۹	۰/۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۹۶/۶۶٪	۴,۶۹۷,۲۴۸,۵۱۸,۱۵۸۵	۴,۳۲۲,۴۹۶,۵۹۲,۶۵۰	۹۴/۴۸٪	۹,۳۵۶,۳۹۸,۱۸۷,۰۴۲	۷,۵۶۴,۲۸۳,۶۵۹,۶۹۲	اطلاعات و ارتباطات

۵-۱- در حال حاضر نمادهای فولاد و مین به دلیل صدمات ناشی از جنگ، متوقف بوده و امکان معامله آن ها در بازار سرمایه وجود ندارد. خالص ارزش فروش سهام مربوط به این ۲ نماد در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ بالغ بر مبلغ ۱۸۰,۸۶۰ میلیون ریال بوده که این مبلغ معادل ۱/۹۲ درصد از خالص دارایی های صندوق در تاریخ مذکور می باشد. با توجه به توقف نمادهای یادشده و نامشخص بودن زمان بازگشایی و شرایط معاملاتی آن ها، مدیر صندوق در ارزش گذاری سرمایه گذاری های مزبور، تعدیل منفی به میزان ۴۰ درصد اعمال نموده است. این تعدیل بر اساس برآورد مدیریت صندوق و با در نظر گرفتن شرایط و اطلاعات در دسترس تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعیین شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سئ شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی	مبلغ	درصد به کل دارایی	مبلغ

	ریال		ریال
۳/۳٪	۱۵۵,۴۹۲,۱۲۱,۸۹۲	۲٪	۲۱۴,۵۲۷,۹۸۸,۶۳۵
۰٪	۷,۴۰۵,۶۸۳	۰٪	۴۲۴,۶۶۶,۶۴۷
۰٪	-	۰٪	۱,۰۲۰,۷۱۷
۰٪	-	۰٪	۴۰۲,۵۰۰
۳/۳٪	۱۵۵,۴۹۹,۵۲۷,۵۷۵	۲/۱۹٪	۲۱۴,۹۵۴,۰۷۸,۴۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۳۲۷,۸۷۳	۲۵٪	۳۴۰,۰۰۰
-	۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰	-	۳۲۴,۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰
۶,۸۴۸,۰۷۲,۸۰۲	۳۲۴,۶۹۱,۲۲۷,۸۷۳		۳۲۴,۶۹۱,۲۴۰,۰۰۰

سود سهام دریافتی

مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج تأسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده پایان سال مالی	ریال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷۵,۳۸۲,۰۰۰)	۷۵,۳۸۲,۰۰۰	-
۳۴۳	(۷۹۹,۹۹۹,۶۵۷)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۱۱,۰۴۷,۹۲۰	(۲۲۳,۹۵۲,۰۸۰)	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۵	(۸,۷۹۹,۹۹۹,۸۸۵)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۹۴	(۳۵۸,۹۸۶,۳۲۶)	۳۵۸,۹۸۶,۳۲۳	۱۵۷
۷۱۱,۰۴۸,۶۷۲	(۱۰,۲۵۸,۳۱۹,۹۴۸)	۱۰,۹۶۹,۳۶۸,۴۶۳	۱۵۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج رتبه‌بندی

مخارج نرم‌افزار

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۹۹۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۹۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه
بانک گردشگری

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	گردد بستانکار	گردد بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۵۷,۱۴۴)	۲۰,۷۹۵,۰۹۹,۰۲۰,۱۱۹	(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)
-	(۲۰,۷۸۴,۵۰۸,۷۵۷,۱۴۴)	۲۰,۷۹۵,۰۹۹,۰۲۰,۱۱۹	(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳,۵۹۷,۵۴۸,۹۲۴	۳۱,۹۵۲,۴۰۸,۱۹۳
۸۵۲,۷۴۳,۱۴۰	۱,۸۳۱,۹۸۹,۶۴۰
۱۳,۵۵۶,۶۷۴,۴۲۸	۳۱,۹۳۶,۹۳۸,۹۳۷
۷۴۲,۴۲۸,۶۳۲	۱,۱۸۷,۹۲۸,۶۳۲
۲۸,۷۵۰,۳۹۵,۱۲۴	۶۶,۹۰۹,۲۶۵,۴۰۲

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا (متولی)

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۱۲۳,۷۴۱,۸۶۰	۳۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۶۹۰,۴۳۷,۵۳۵	۸,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۲۵۳,۲۰۵	-
۵۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۰۰,۰۱۸,۰۷۴	۹,۵۹۲,۲۹۹,۲۸۷

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ذخیره نرم افزار

ذخیره تصفیه

ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۶۹۲,۴۶۸,۳۶۵,۸۶۲	۳۵۷,۵۲۳,۶۳۹	۹,۳۵۵,۸۲۴,۶۷۴,۴۸۰	۴۷۰,۹۳۳,۶۳۹
۲۶,۲۴۹,۸۳۵,۵۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۳۳,۰۹۱,۴۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۱۸,۷۱۸,۲۰۱,۴۲۰	۳۵۹,۵۲۳,۶۳۹	۹,۳۹۵,۵۵۷,۷۶۵,۹۳۸	۴۷۲,۹۳۳,۶۳۹

۱۴- خالص دارایی ها

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت نوزگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۸,۱۶۹,۱۵۰,۷۴۳	۷۹۷,۱۰۴,۵۲۶,۱۵۷	۱۵-۱
(۳۰۷,۳۰۱,۰۸۱۴)	(۱۴,۷۹۷,۲۵۲,۸۵۵)	۱۵-۲
۸۸,۶۷۴,۴۱۹	۹۱,۸۹۵,۵۵۴,۰۲۶	۱۵-۳
۴۲۵,۵۵۴,۶۱۴,۳۴۸	۸۷۴,۳۰۲,۸۲۷,۳۲۸	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس و فرا بورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴



سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۴,۹۲۳,۶۸۹,۳۹۷)	(۵۵۵,۵۵۸,۰۳۸)	(۸۹,۰۴۹,۳۰۵)	(۱۳۱,۴۱۹,۳۹۰,۹۳۴)	۱۱۷,۱۷۱,۶۰۸,۷۸۰	۹,۱۹۰,۰۰۰	جنرال مکانیک
۳,۴۴۲,۷۵۵,۹۲۷	(۱۳۴,۵۹۹,۳۷۲,۲۸۸)	(۱,۳۷۵,۶۶۶,۶۷۹)	(۳۴۴,۳۱۵,۳۵۶)	(۳۹۸,۰۱۲,۷۲۵,۸۴۳)	۲۷۵,۱۳۳,۳۳۵,۵۹۰	۶,۳۰۱,۹۱۲	پتروشیمی جم
-	۱,۳۹۰,۱۵۵,۵۴۹	(۳۲,۶۸۲,۲۰۵)	(۹,۸۶۹,۶۴۶)	(۵,۳۰۳,۷۲۳,۶۰۰)	۶,۵۳۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پویا
۱,۳۹۸,۶۵۰,۵۱۲	۵,۰۲۱,۴۶۴,۶۰۳	(۱۵۲,۷۶۳,۰۲۲)	(۲۳,۲۱۹,۰۰۲)	(۲۵,۳۵۵,۱۵۷,۵۶۳)	۳۰,۵۵۲,۶۰۴,۱۸۹	۴۸,۰۳۶,۵۶۶	مخابرات ایران
-	(۴,۴۸۵,۶۵۳,۳۳۷)	(۴۰,۱۴۲,۴۵۵)	(۶۱,۰۱۶,۰۹۲)	(۸۴,۳۱۰,۴۹۱,۴۹۰)	۸۰,۳۸۷,۲۹۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
۲۳,۳۳۶,۳۵۰,۴۶۱	(۵۷,۷۹۱,۳۷۲,۷۸۶)	(۷۳۳,۱۴۶,۸۷۱)	(۳۰۴,۶۲۸,۴۲۱)	(۳۰۳,۴۸۲,۹۷۲,۵۱۴)	۱۴۶,۶۲۹,۳۷۴,۰۲۰	۸,۸۰۲,۸۶۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۱,۳۸۹,۳۲۲,۰۰۷	(۸۸,۷۱۴,۰۲۴)	(۳۸,۳۳۴,۴۰۵)	(۱۶,۳۲۶,۴۴۴,۱۷۵)	۱۷,۷۲۲,۸۰۴,۵۶۱	۴,۴۰۰,۰۰۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۷,۴۰۱,۰۶۳,۴۲۵	۲۳,۱۹۶,۳۳۰,۵۷۵	(۱۰,۳۸۳,۳۲۱,۳۴۹)	(۲۹۱,۵۷۳,۴۵۴)	(۱۸۴,۱۴۰,۳۵۳,۳۱۲)	۲۰۷,۶۶۶,۲۷۰,۶۹۰	۲۳,۹۱۳,۴۵۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۰,۶۰۳,۲۹۰	(۵۲,۸۹۴)	(۲۳,۸۴۷)	(۹,۹۹۶,۷۹۳)	۱۰,۵۷۸,۸۲۴	۴,۳۷۶	گروه مالی نماد غدیر (سهایی عام)
-	۲۴,۵۷۸,۹۸۲,۳۲۹	(۳۸۳,۳۲۷,۱۴۶)	(۵۸,۲۵۰,۳۵۴)	(۵۱,۶۳۴,۹۶۹,۵۱۱)	۷۶,۶۴۵,۴۲۹,۳۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۱,۳۹۵,۰۹۷,۷۳۰	(۳۸,۰۲۸,۴۸۹)	(۱۳,۱۰۸,۱۱۸)	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۰۳)	۵,۶۰۵,۶۹۷,۹۳۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۷۵,۴۷۸,۸۲۰,۳۳۵	(۱۴۶,۰۲۷,۳۲۹,۷۳۵)	(۴,۸۱۹,۹۰۷,۱۷۲)	(۱,۱۳۳,۳۷۶,۹۰۰)	(۱,۱۰۴,۰۵۶,۳۸۱,۲۸۷)	۹۶۳,۹۸۱,۴۳۵,۶۳۴	۱۰۷,۶۰۶,۵۷۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت نزرک فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵,۴۷۸,۸۲۰,۴۳۵	(۱۴۶,۰۲۷,۲۴۹,۷۲۵)	(۴,۸۱۹,۹۰۷,۱۷۲)	(۱,۱۳۲,۳۶۶,۹۰۰)	(۱,۱۰۴,۰۵۶,۳۸۱,۳۸۷)	۹۶۳,۹۸۱,۴۳۵,۶۳۴	۲۷۸,۳۳۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۲۳,۸۹۸,۳۶۵,۲۴۹	۷۱,۳۰۱,۵۹۸,۳۸۶	(۵,۱۴۴,۸۰۶,۳۰۳)	(۱,۷۴۶,۷۰۸,۵۳۳)	(۹۵۰,۸۶۸,۱۲۷,۳۹۹)	۱۰,۲۸,۹۶۱,۲۴۰,۴۱۹		فولاد مبارکه اصفهان
۱,۲۳۰,۴۳۴,۷۴۸	۲۷۳,۶۱۶,۳۹۰	(۱۸,۶۶۰,۳۰۵)	(۲,۸۳۶,۳۹۰)	(۳,۴۳۶,۹۲۷,۸۷۵)	۳,۷۳۲,۰۴۰,۷۶۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کرین طیس
(۵,۸۶۸,۲۳۲,۳۶۷)	(۱,۱۶۰,۷۵۶,۸۵۵)	(۱,۶۹,۲۹۱,۵۸۶)	(۴۳,۲۲۶,۸۸۳)	(۳۴,۸۰۶,۵۵۵,۶۰۶)	۳۳,۸۵۸,۳۱۷,۳۲۰	۱,۷۵۸,۲۵۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۴۸۹,۱۹۳,۸۳۲)	(۴۱,۷۲۵,۶۸۷)	(۱,۳۰۴,۷۰۲)	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	۸,۳۴۵,۱۳۷,۰۰۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
(۲,۶۸۷,۸۲۲,۶۷۲)	۲۰,۳۴,۵۶۵,۹۰۸	(۳۵۱,۷۰۵,۲۰۰)	(۵۳,۴۵۸,۹۳۴)	(۶۷,۹۰۱,۳۰۹,۹۱۹)	۷۰,۳۴۱,۰۳۹,۹۶۱	۴,۱۱۰,۰۰۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۶۰۰,۴۲۳,۳۱۵	(۴۰,۳,۴۴۲,۰۳۳)	(۸۱,۵۵۲,۱۵۳)	(۷۹,۶۰۲,۸۸۷,۷۱۶)	۸۰,۶۸۸,۴۰۵,۱۰۷	۱۴۰,۱۸,۴۵۹	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۲۴۷,۰۹۴,۹۲۵	۲۵۷,۵۴۵,۷۷۲	(۸,۴۶۳,۸۱۷)	(۱,۲۸۶,۴۸۱)	(۱,۴۲۵,۴۶۷,۷۰۰)	۱,۶۹۲,۷۶۳,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان
-	(۹,۱۱۱,۳۲۰)	(۱,۵۸۳,۷۵۲)	(۲۴۰,۷۰۹)	(۳۲۴,۰۳۷,۲۹۹)	۳۱۶,۷۵۰,۴۴۰	۹۴,۴۲۹	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید
(۳,۷۵۲,۰۳۳,۷۸۴)	(۴,۷۴۱,۲۴۳,۴۱۱)	(۵۸,۸۱۸,۷۲۳)	(۸,۹۴۰,۳۴۳)	(۱,۶,۴۳۷,۳۲۸,۹۷۵)	۱۱,۷۶۳,۷۴۴,۶۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
* ۱,۱۶۳,۱۹۰,۷۵۵	۱۰,۲۶,۵۵۳,۴۴۵	(۳۷,۳۰۶,۳۵۹)	(۵,۶۷۰,۵۰۶)	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	۷,۴۶۱,۳۷۱,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
(۸۲۹,۵۴۸,۹۳۳)	(۱,۱۶۱,۷۷۷,۵۶۵)	(۱۹۱,۱۴۸,۰۹۰)	(۳۹,۰۵۴,۲۶۶)	(۳۹,۱۷۱,۱۹۳,۴۹۹)	۳۸,۳۲۹,۶۱۸,۳۸۰	۵,۲۳۳,۱۵۵	صنایع مس افق کرمان
۷۲,۳۹۰,۷۳۲,۱۸۸	۱۷,۹۴۰,۶۱۸,۰۵۳	(۱۰,۸۲,۳۲۵,۳۷۳)	(۳۰,۵۹۸,۰۱۹۹)	(۱۹,۷۳۱,۸۳۴,۱,۶۱۵)	۲۱,۶,۴۴۷,۰۷۵,۳۴۰	۴,۱۱۵,۴۵۶	کسترش نفت و گاز پارسین
۲۰,۳۹۰,۶۶۹۰	۱۳۲,۱۰۰,۷۰۷,۸۵۹	(۱,۷۱۴,۳۰۲,۵۶۳)	(۶۴۹,۴۸۵,۲۰۶)	(۳۱,۸۳۷,۱۱۶,۶۴۷)	۳۴۲,۸۴۰,۵۱۲,۳۷۵	۵۸,۶۵۲,۸۱۷	پالایش نفت اصفهان
-	۸,۱۳۹,۵۸۶,۵۸۱	(۳۲۹,۵۳۰,۰۳۸)	(۹۹,۷۷۰,۵۶۵)	(۳۷,۴۴۷,۱۳۰,۶۳۱)	۴۵,۹۰۶,۰۰۷,۸۱۵	۹,۳۵۴,۸۵۵	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	۲۳,۵۰۲,۳۲۶,۸۸۸	(۱,۱۲۷,۷۵۷,۱۶۶)	(۴۷۶,۶۰۷,۲۳۰)	(۱۹۹,۴۴۹,۷۴۲,۴۸۰)	۲۲۴,۵۵۱,۴۳۳,۷۵۴	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
(۲۷۳,۸۱۴,۸۳۵)	۷۶,۹۴۷,۸۹۴,۰۵۸	(۱,۵۳۵,۶۳۴,۶۹۷)	(۳۳۰,۱۶۴,۲۸۸)	(۲۲۶,۳۲۳,۲۴۷,۰۳۷)	۳۰۵,۱۲۶,۹۴۰,۰۴۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۶۷۱,۰۳۸,۳۰۱	(۱۹,۱۸۱,۳۵۰)	(۸,۳۸۶,۳۳۶)	(۳,۱۳۷,۷۴۴,۳۱۳)	۳,۸۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی دریاد تبریز
۱۶۰,۰۹۱,۰۹۲,۳۰۰	۱۷۱,۰۹۷,۱۶۲,۰۴۸	(۱,۶۹۴,۰۳۹,۹۰۳)	(۴,۸۸۷,۰۵۰,۳۷۳)	(۳,۱۹۵,۱۵۵,۳۷۱,۸۳۸)	۳,۳۸۸,۰۷۹,۹۸۴,۱۶۲	۵۸۶,۰۹۸,۹۹۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت نزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵-۱:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰,۰۹۱,۰۹۲,۳۰۰	۱۷۱,۰۹۷,۱۶۲,۰۴۸	(۱۶,۰۹۴,۰۳۹,۰۹۳)	(۴,۸۸۷,۰۵۰,۳۷۳)	(۳,۱۹۵,۱۵۵,۳۷۱,۸۳۸)	۳,۳۸۸,۰۷۹,۹۸۴,۱۶۲	نقل از صفحه قبل
-	۲,۳۴۰,۳۱۳,۳۷۷	(۸۲,۸۶۶,۳۷۵)	(۲۴,۶۲۴,۰۹۳۸)	(۱۴,۱۲۵,۴۵۰,۵۰۰)	۱۶,۵۷۲,۲۵۵,۴۵۰	معدنکاران نسوز
۱۲,۱۸۳,۷۶۴,۶۷۱	۱۴,۶۴۸,۱۵۹,۸۰۰	(۱,۳۳۸,۹۵۳,۱۷۲)	(۳۱۷,۰۰۳,۳۳۰)	(۲۵۱,۴۸۶,۵۱۷,۷۸۴)	۲۶۷,۷۹۰,۶۳۴,۰۷۶	بانک ملت
(۱,۳۴۷,۵۲۰,۵۲۴)	(۳۴,۵۰۲,۴۹۵,۴۵۶)	(۹۹۷,۳۱۵,۵۳۶)	(۲۴۴,۳۰۶,۳۳۷)	(۲۳۲,۷۰۴,۱۸۱,۸۳۴)	۱۹۹,۴۴۳,۱۰۸,۳۴۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۳۱,۸۹۹,۳۱۷,۷۸۱)	(۸۹۷,۶۶۴,۸۴۶)	(۱۳۶,۴۴۱,۰۰۸۱)	(۲۰۰,۳۹۸,۱۸۰,۹۰۹)	۱۷۹,۵۳۲,۹۶۹,۰۵۵	بانک صادرات ایران
-	(۱۶,۷۰۶,۵۹۴,۱۹۴)	(۵۲۸,۳۱۵,۸۹۲)	(۳۰۸,۳۵۴,۰۴۶)	(۱۲۱,۶۱۳,۳۰۲,۳۷۶)	۱۰۵,۶۴۳,۱۷۸,۱۲۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۱۰,۷۳۵,۳۷۸,۴۴۶	(۴۶۱,۴۳۴,۷۶۴)	(۸۷,۱۰۳,۶۷۱)	(۸۱,۰۰۳,۰۳۶,۶۹۷)	۹۲,۳۸۶,۹۵۳,۵۷۸	ایران خودرو
۷,۳۶۱,۳۵۶,۵۵۲	۲۴,۹۰۳,۱۳۸,۰۳۵	(۷۶۰,۵۳۸,۰۰۸)	(۱۱۵,۶۰۱,۴۷۴)	(۱۲۶,۳۳۸,۳۲۳,۹۴۳)	۱۵۲,۱۰۷,۶۰۱,۴۶۰	سیمان شرق
-	(۴۸,۸۳۸,۰۷۷,۱۱۴)	(۱,۴۵۸,۸۸۵,۴۶۵)	(۳۶۹,۹۳۱,۴۰۱)	(۳۳۸,۷۸۶,۳۵۲,۳۴۸)	۲۹۱,۷۷۷,۰۹۲,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرا تلمین
۵۵۶,۱۸۸,۶۸۸,۱۰۴	۲,۱۳۲,۲۹۹,۵۱۱	(۳۴,۳۲۵,۰۰۰)	(۵,۲۱۸,۸۳۷)	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۱,۳۶۳,۶۵۹,۶۶۴	(۷۴,۸۱۱,۸۰۷,۳۹۳)	(۱,۱۳۰,۴۴۲,۱۶۱)	(۳۸۹,۵۶۲,۵۷۴)	(۲۹۹,۴۸۰,۳۳۴,۱۵۳)	۲۳۶,۰۸۸,۴۳۱,۴۹۵	۸۳,۵۹۹,۰۰۰
۳۱,۳۱۰,۳۴۵,۷۸۵	۱,۶۴۴,۸۱۴,۳۷۵	(۳۳,۷۹۳,۷۵۰)	(۳,۶۱۶,۶۲۵)	(۳,۰۸۶,۵۳۵,۲۵۰)	۴,۷۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۷۱۵,۴۰۳,۸۳۶	۲۰,۶۴۲,۲۹۲,۴۲۴	(۳۶۳,۰۳۹,۳۸۴)	(۱۵۶,۸۳۲,۶۲۸)	(۵۱,۴۴۵,۷۱۱,۲۵۷)	۷۲,۶۰۷,۸۷۶,۷۰۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۵۰۵,۱۴۹,۴۵۱	(۲,۹۹۸,۶۴۵,۵۶۳)	(۷۷۰,۸۰۵,۴۵۴)	(۵۲۷,۴۵۴,۵۱۴,۳۰۱)	۵۹۹,۷۲۹,۱۱۴,۷۶۹	۲۸۴,۷۸۴,۱۳۰
۲۳,۷۸۷,۵۴۲,۶۱۵	۱,۴۸۷,۱۱۸,۸۰۹	(۴۳,۴۴۱,۷۷۸)	(۶,۶۰۳,۰۱۳)	(۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴)	۸,۶۸۸,۳۵۵,۷۲۳	۱,۹۹۹,۹۹۹
(۳۰,۶۶)	۳,۱۷۱,۱۰۹,۶۶۹	(۶۲۴,۱۷۰,۰۷۸۵)	(۹۴,۸۷۳,۸۹۳)	(۱۲۰,۹۴۴,۰۰۲,۶۲۳)	۱۳۴,۸۳۴,۱۵۶,۹۷۰	۱۵,۲۹۷,۳۵۲
-	۱,۹۳۷,۳۶۵,۳۰۳	(۳۱۷,۹۸۰,۰۲۸۱)	(۴۸,۳۳۲,۵۲۹)	(۶۱,۳۹۲,۴۷۷,۵۳۱)	۶۳,۵۹۶,۰۵۵,۶۴۴	۲۵,۷۷۷,۶۴۴
(۱۵,۳۲۱,۱۳۹,۵۷۳)	۸۳۱,۳۰۲,۹۲۰	(۳۴,۶۹۲,۵۹۹)	(۱۴,۹۸۷,۰۰۱۵)	(۶۰,۵۷۵,۵۳۷,۳۲۶)	۶,۹۳۸,۵۱۹,۸۶۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۱,۳۱۲,۹۳۱,۴۰۶	(۷۱,۰۴۶,۸۰۲)	(۱۰,۷۹۸,۹۹۳)	(۱۲,۹۱۴,۵۸۳,۰۶۷)	۱۴,۳۰۹,۳۶۰,۳۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۹۱۰,۹۴۱,۶۶۸	(۳۰,۴۱۳,۸۵۸۶)	(۴۶,۲۳۸,۶۵۲)	(۵۳,۵۶۶,۴۰۸,۴۹۷)	۶۰,۸۳۷,۷۱۷,۴۰۳	۳۳,۰۱۸,۵۶۲
۲۷۶,۲۳۳,۰۹۱,۳۶۴	۱۳۵,۴۴۱,۰۸۶,۶۶۴	(۲۹,۴۱۱,۹۰۰,۵۵۰)	(۷,۸۳۸,۰۷۶,۸۴۳)	(۵,۷۰۹,۶۸۹,۰۵۰,۹۲۰)	۵,۸۸۲,۳۸۰,۱۱۴,۹۱۷	نقل به صفحه بعد

کارخانجات تولیدی نیروترانسفو

سرمایه گذاری جایی

گروه توسعه صنعتی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱- ۱۵:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۶۲,۵۰۰	۲,۵۵۱,۱۸۷,۵۰۰	(۲,۳۸۵,۰۷۲,۷۵۹)	(۱,۹۳۸,۸۷۸)	(۱۲,۷۵۵,۹۳۸)	۱۳۵,۴۴۱,۰۸۶,۶۶۴	۲۷۶,۲۳۳,۰۹۱,۳۶۴
۹,۰۰۰	۷۴۸,۲۸۱,۸۵۰	(۷۱۲,۵۸۴,۷۴۳)	(۵۶۸,۶۵۹)	(۳,۷۴۱,۴۰۸)	۱۵۱,۴۱۹,۹۲۵	۹۳۷,۲۳۰,۷۴۱
۱۷,۰۰۳,۳۷۴	۹۴,۴۷۴,۶۳۰,۳۰۰	(۱۱۵,۹۶۹,۳۵۹,۷۶۳)	(۷۱,۸۰۰,۷۱۶)	(۴۷۳,۳۷۳,۱۵۱)	(۲۳,۰۳۸,۹۰۳,۴۳۰)	-
۲۸۵,۷۵۰	۱۶,۱۹۰,۴۴۳,۳۰۰	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	(۱۳,۳۰۴,۳۶۱)	(۸۰,۹۵۰,۳۲۱)	۲,۴۷۶,۶۰۲,۳۰۸	۲,۵۴۹,۳۴۵,۴۳۹
۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۲۶,۲۱۰,۷۹۲	(۲۲۴,۱۱۲,۳۴۱,۸۲۱)	(۲۴۲,۷۷۰,۵۳۵)	(۱,۲۱۱,۶۳۱,۰۴۳)	۱۶,۷۵۹,۴۶۷,۳۹۳	۳,۹۹۲,۲۱۹,۵۹۴
۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۴,۵۸۴,۰۰۰	(۵۰,۶۱۹,۰۱۴,۱۰۰)	(۳۶,۵۳۸,۳۴۷)	(۲۴۰,۳۳۲,۹۳۳)	(۲,۸۳۱,۳۸۱,۲۷۰)	-
۱۱,۸۳۵,۱۸۸	۲۴۶,۱۳۵,۶۴۶,۱۲۰	(۲۲۵,۶۵۷,۳۹۷,۷۱۴)	(۱۹۱,۴۳۳,۷۳۲)	(۱,۳۳۰,۶۷۸,۳۳۰)	۱۹,۰۵۶,۱۴۶,۴۴۴	(۳,۸۹۹,۶۹۵,۰۴۳)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۳۳,۲۱۶,۲۸۲)	(۳۱,۱۴۴,۸۰۰)	(۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۱۰,۷۳۸,۸۱۸	-
۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۹,۶۴۷,۰۰۰)	(۱,۶۷۱,۹۹۵)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵۷,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۳۳۰,۴۰۶
۴۵۵	۱۹,۱۹۱,۹۰۰	(۱۷,۰۹۸,۲۳۶)	(۴۱,۴۵۱)	(۹۵,۹۶۰)	۱,۹۵۶,۳۶۳	-
۲۳,۳۴۴,۰۷۲	۵۱,۴۱۷,۶۸۸,۸۹۹	(۴۸,۴۷۸,۴۹۵,۷۳۲)	(۳۹,۶۷۴,۱۴۵)	(۲۵۷,۰۸۸,۴۴۱)	۲,۶۴۲,۴۳۰,۵۸۱	-
۲,۳۹۳,۴۱۴	۱۲,۴۸۰,۱۰۶,۴۰۰	(۱۱,۸۰۹,۱۹۹,۳۰۷)	(۹,۴۸۴,۴۸۳)	(۶۲,۴۰۰,۵۳۳)	۵۹۹,۰۲۲,۱۷۸	۱۲,۹۵۰,۹۷۷,۱۰۱
۶,۱۶۶,۶۶۶	۲۸۵,۲۵۰,۴۷۲,۷۳۰	(۲۶۹,۲۸۴,۳۰۲,۵۳۳)	(۲۵۱,۴۱۷,۳۳۶)	(۱,۴۲۶,۲۵۲,۳۷۱)	۱۴,۳۸۸,۵۰۰,۵۹۱	۱۰,۹۵۹,۵۹۵,۸۸۱
۱۲۸,۹۴۷	۲۶۱,۴۲۳,۳۷۲	(۲۳۱,۳۶۴,۴۷۶)	(۱۹۸,۶۷۵)	(۱,۳۰۷,۱۱۶)	۲۸,۵۵۳,۰۰۵	۶۲۸,۵۷۹,۸۷۷
۴,۷۹۷,۳۹۳	۱۰۱,۰۳۲,۹۵۴,۹۴۰	(۹۱,۸۳۷,۶۹۲,۲۵۳)	(۷۶,۷۸۴,۷۴۱)	(۵۰,۵۱۶۴,۷۷۲)	۸,۶۱۳,۳۱۲,۱۷۴	-
۱۱,۸۹۶,۷۹۲	۴۳,۱۸۰,۳۵۲,۹۱۷	(۴۳,۰۷۴,۳۱۷,۳۱۴)	(۳۵,۱۰۶,۱۰۷)	(۲۱۵,۹۰۱,۷۶۶)	(۱۴۴,۸۷۲,۳۷۰)	۱۰,۱۰۳,۸۸۲,۹۷۲
۲,۰۳۵,۷۱۳	۱۳۸,۵۵۳,۶۴۳,۱۵۰	(۱۰۳,۹۲۲,۳۵۶,۶۶۸)	(۱۰,۵۳۰,۰۱۱۳)	(۶۹۲,۷۶۸,۲۱۶)	۳۳,۸۲۳,۲۱۸,۱۵۳	-
	۷,۳۰۸,۲۴۶,۵۳۳,۸۴۷	(۶,۹۵۱,۰۹۳,۵۹۹,۹۲۰)	(۸,۹۴۶,۳۲۵,۷۱۷)	(۳۶,۰۴۱,۲۳۲,۶۳۸)	۲۱۲,۱۶۶,۴۶۵,۵۷۲	۲۱۷,۴۲۵,۲۸۵,۸۵۰

نقل از صفحه قبل
 بیمه اتکالی ایران معین
 پتروشیمی بوعلی سینا
 اقتصادی و خودکفایی آزادگان
 توسعه نیشکر و صنایع جانبی
 بانک خاورمیانه
 فجر انرژی خلیج فارس
 پالایش نفت تبریز
 تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
 صنایع ارتباطی آوا
 پتروشیمی اروند
 سرمایه‌گذاری سبحان
 کوئیر تابر
 پتروشیمی نوری
 فولاد خوزستان
 شرکت نقد بستون
 بانک اقتصادنوین
 سیمان باقران
 نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷,۳۰۸,۳۶۶,۵۳۳,۸۴۷	(۶,۹۵۱,۰۹۲,۵۹۹,۹۳۰)	(۸,۹۴۶,۳۵۵,۷۱۷)	(۳۶,۰۴۱,۳۳۳,۳۸۸)	۲۱۲,۱۶۶,۴۶۵,۵۷۲	۳۱۷,۴۳۵,۳۸۵,۸۵۰
معذنی وصفتی چادرملو	۱۵۱,۱۳۹,۶۰۹,۱۵۵	(۱۴۷,۱۰۱,۷۵۹,۳۵۱)	(۱۵۴,۳۰۵,۷۷۲)	(۷۵۵,۶۹۸,۰۴۱)	۳,۱۲۷,۸۴۵,۹۹۱	۷,۵۷۸,۰۸۲,۴۴۳
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۳,۵۷۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۰,۰۰۶,۴۹۵)	(۲,۷۱۶,۱۵۳)	(۱۷,۸۶۹,۵۰۰)	۵۷۳,۳۵۱,۸۵۲	۹۷۳,۵۵۰,۵۳۷
پتروشیمی پردیس	۸۰۷,۲۶۴,۶۳۳,۰۲۰	(۴۳۵,۳۵۸,۸۷۲,۳۳۳)	(۱,۶۱۱,۳۳۸,۵۰۴)	(۴۰,۳۶۳,۳۳۳,۱۱۶)	۳۶۶,۳۵۸,۰۹۹,۰۶۷	۱۹,۵۸۵,۳۹۶,۵۹۲
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴,۹۴۶,۹۰۵,۴۱۸	(۱۵,۱۳۳,۳۷۵,۳۴۰)	(۱۱,۳۵۹,۳۹۰)	(۷۴,۷۳۴,۵۳۷)	(۳۷۲,۴۶۳,۷۳۹)	(۳۰,۳۸۰,۷۴۸,۹۴۵)
تایوان ترخاور میانه	۳۳۹,۰۱۴,۳۷۰,۵۴۰	(۱۹۶,۴۴۸,۰۱۸,۳۵۶)	(۴۸۲,۷۷۷,۳۵۲)	(۱,۱۹۵,۰۷۱,۸۵۲)	۴۰,۸۸۸,۵۰۳,۰۸۰	-
آلومینای ایران	۸۳,۷۸۹,۴۲۱,۴۸۰	(۸۰,۹۳۹,۵۶۳,۰۷۵)	(۶۳,۶۷۹,۳۰۵)	(۴۱۸,۹۴۷,۱۰۸)	۲,۳۶۷,۳۳۱,۹۹۲	-
کیمیا کالای رازی	۴,۵۸۰,۹۳۷,۵۰۰	(۳,۷۸۷,۶۱۴,۳۵۴)	(۹,۸۹۴,۷۶۰)	(۳۲,۹۰۴,۶۸۷)	۷۶۰,۵۳۳,۷۹۹	-
آلباز گستر هامون	۴,۰۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۳۷)	(۸,۷۹۱,۶۷۹)	(۳۰,۳۵۱,۳۵۰)	۴۷۴,۳۴۹,۹۳۴	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۹۱,۸۴۴,۵۳۳,۸۵۰	(۹۵,۶۵۱,۴۷۳,۳۴۵)	(۶۹,۸۰۱,۰۸۸)	(۴۵۹,۶۳۲,۶۷۰)	(۴,۳۳۵,۹۶۳,۲۵۳)	-
مدیریت نیروگاهی ابرنشان مینا	۱۴,۷۹۵,۷۰۶,۰۱۰	(۱۰,۶۸۰,۰۰۷,۳۰۰)	(۱۱,۳۴۴,۵۷۹)	(۷۳,۹۷۸,۵۳۲)	۴,۰۳۰,۴۰۹,۶۹۹	۳,۰۴۶,۲۳۳,۵۳۲
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۷۴,۱۴۳,۳۴۲,۰۵۰	(۵۸,۳۲۱,۴۹۲,۱۴۸)	(۱۴۸,۸۵۲,۶۹۷)	(۳۷۰,۷۱۶,۳۱۱)	۱۵,۴۰۲,۱۸۰,۹۹۴	(۱,۸۵۹,۸۵۱)
بانک پاسارگاد	۳۶۶,۰۶۴,۸۶۴	(۳۶۶,۶۳۲,۳۵۲)	(۲۷۸,۱۹۶)	(۱,۸۳۰,۳۳۴)	۹۷,۳۳۳,۹۹۲	(۱,۴۰۲,۹۴۴,۷۷۷)
سن. صنایع شیمیایی ایران	۱۷۰,۴۴۸,۳۹۸,۴۲۰	(۱۴۰,۳۵۳,۰۷۳,۱۰۰)	(۱۲۹,۵۳۹,۶۷۰)	(۸۵۲,۲۴۱,۴۹۰)	۲۹,۳۱۳,۴۴۴,۱۶۰	۴۱,۳۷۵,۲۵۸
سرمایه گذاری نیرو	۳۹,۰۰۸,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۵۴,۸۳۲,۷۶۵)	(۳۹,۷۰۵,۲۳۳)	(۱۹۵,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۹۳,۹۶۷,۹۸۸)	-
سایا	۷۹,۳۷۵,۸۶۶,۹۵۳	(۸۰,۰۸۰,۳۹۷,۷۲۴)	(۹۲,۱۲۳,۹۰۴)	(۳۹۶,۳۷۹,۳۳۴)	(۱,۳۹۲,۹۳۴,۰۰۹)	(۱۳۳,۰۲۸,۳۴۲)
پالایش نفت بندرعباس	۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۷,۹۱۵,۳۱۴)	(۸,۹۵۳,۱۹۳)	(۳۰,۷۲۵,۰۰۰)	۳۳۷,۴۰۶,۴۹۳	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۴۷۲,۸۳۹,۹۶۸,۰۷۰	(۳۰۱,۴۹۱,۰۳۱,۸۰۵)	(۹۶۲,۳۳۲,۸۴۹)	(۲,۳۶۴,۱۹۹,۸۴۳)	۱۶۸,۰۲۲,۵۲۳,۵۷۳	(۱,۷۳۴,۴۶۷,۳۹۱)
نقل به صفحه بعد	۹,۴۶۳,۵۷۱,۳۳۱,۱۷۷	(۸,۵۸۳,۱۹۵,۳۳۳,۹۱۴)	(۱۲,۷۴۳,۸۰۹,۹۳۱)	(۴۷,۳۱۷,۵۵۶,۱۲۳)	۸۲۰,۳۱۴,۳۳۱,۳۰۹	۳۳۵,۱۱۶,۶۹۵,۰۰۶



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹,۴۶۳,۵۷۱,۳۳۱,۱۷۷	(۸,۵۸۳,۱۹۵,۳۳۳,۹۱۴)	(۱۲,۷۴۳,۸۰۹,۹۳۱)	(۴۷,۳۱۷,۸۵۶,۱۳۳)	۸۳۰,۳۱۴,۳۳۱,۳۰۹	۳۲۵,۱۱۶,۶۹۵,۰۰۶
تولیدی کوچین	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۹)	(۳۰,۶۵۴,۹۰۶)	(۴۷۸۱۲,۵۰۰)	۲,۷۱۱,۳۴۴,۳۰۵	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۶,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۷۸,۱۰۲,۶۵۳)	(۳۵,۹۲۰,۷۶۵)	(۸۳,۱۵۰,۰۰۰)	۲,۹۳۲,۸۲۶,۵۸۲	۸,۷۷۷,۱۶۷,۶۸۲
شیر و گوشت راگرس شهر کرد	۱۳۴,۶۳۵,۳۴۵,۴۴۰	(۱۳۲,۷۶۹,۷۹۴,۰۱۲)	(۹۴,۷۲۲,۴۰۹)	(۶۳۳,۱۷۶,۳۲۹)	(۸,۸۵۲,۴۴۷,۳۱۰)	-
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱,۶۷۹,۱۲۴,۵۵۴	(۱,۷۷۹,۹۹۵,۷۵۴)	(۱,۷۷۹,۹۹۵,۷۵۴)	(۸,۳۹۵,۶۳۳)	(۱۱۰,۵۴۴,۹۳۱)	(۱,۳۷۲,۳۹۸,۲۶۵)
ایران ترانسفو	۴۹,۶۶۲,۳۶۵,۲۰۴	(۴۶,۲۳۶,۴۵۹,۷۴۵)	(۳۷,۷۴۲,۹۰۴)	(۳۴۸,۳۱۱,۸۱۶)	۳,۱۴۹,۸۵۰,۷۲۹	-
توسعه ساختمان سپهر تهران	۲,۹۷۲,۱۱۲	(۳,۸۹۲,۴۱۸)	(۶,۴۱۷)	(۱۴,۸۶۱)	۵۸,۴۱۶	-
بالایش نفت تهران	۱۳۹,۸۵۴,۰۸۰,۳۰۸	(۱۴۰,۴۱۷,۰۷۵,۴۵۵)	(۱۱۴,۸۳۰,۷۰۹)	(۶۹۹,۳۷۰,۳۹۶)	(۱,۳۷۷,۰۹۶,۳۵۲)	۷,۶۸۷,۴۴۵,۹۵۶
سن. و توسعه صنایع لاستیک	۶,۱۳۶,۸۷۵,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۰۷)	(۴,۶۶۳,۸۱۸)	(۳۰,۶۸۴,۳۷۵)	۱,۱۰۲,۹۴۰,۴۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۵۱,۷۶۸,۶۵۸,۷۶۰	(۱۳۰,۹۳۹,۷۰۸,۶۹۷)	(۳۰۸,۳۲۸,۳۹۲)	(۷۵۸,۸۴۳,۲۹۴)	۱۹,۸۷۱,۸۷۸,۴۷۷	۳۳,۴۳۲,۵۴۱,۳۸۱
شهد ایران	۴۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۴۱,۰۳۰,۳۹۲)	(۳۲,۹۴۶,۰۰۰)	(۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۶,۴۴۰,۷۲۶,۳۹۲)	-
سرمایه گذاری غدیر (طلابک)	۱۲۵,۰۴۸,۸۷	(۱۱۹,۳۹۵,۵۵۳,۵۳۷)	(۱۳۸,۹۵۴,۳۳۳)	(۶۳۲,۴۱۶,۱۱۸)	۶,۴۱۶,۰۰۰,۵۲۳	(۱۱,۹۰۰,۰۷۰,۷۰۷)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	(۳,۶۳۰,۵۹۷,۷۲۳)	(۱۰,۴۳۵,۳۷۶)	(۲۴,۱۵۶,۰۰۲)	۱,۱۷۶,۰۱۰,۰۰۰	-
آومینوم ایران	۱۰,۹۴۹,۳۳۳,۴۴۰	(۱۱,۵۴۴,۵۶۲,۷۱۶)	(۲۳,۶۵۰,۴۴۵)	(۵۴,۷۴۶,۶۶۷)	(۷۷۱,۶۲۶,۳۸۸)	-
نقل به صفحه بعد	۱۰۰,۱۴۹,۱۱۶,۸۰۹,۳۹۵	(۹,۳۴۴,۷۸۰,۷۸۰,۸۰۱)	(۱۳,۳۶۷,۸۴۳,۳۰۳)	(۵۰,۷۴۵,۵۸۴,۰۱۴)	۸۴۰,۱۲۲,۶۰۲,۳۷۸	۳۶۰,۳۴۱,۳۸۱,۰۵۳



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۰.۷۴۱.۳۸۱.۰۵۳	۸۴۰.۱۲۳.۶۰۲.۳۷۸	(۵۰.۷۴۵.۵۸۴.۰۱۴)	(۱۳.۴۶۷.۸۴۲.۳۰۲)	(۹.۳۴۴.۷۸۰.۷۸۰.۸۰۱)	۱۰.۱۴۹.۱۱۶.۸۰۹.۳۹۵	
(۱۷۱.۳۴۰.۰۰۱۶)	(۱۵.۳۳۸.۹۴۴.۱۱۶)	(۸۱۱.۵۱۷.۳۷۷)	(۱۵۳.۳۳۴.۰۸۹)	(۱۷۶.۶۷۷.۶۶۷.۴۹۷)	۱۶۳.۳۰۳.۴۷۴.۸۴۷	۲۸۶.۰۰۵.۶۲۳
۱۲.۱۳۵.۰۷۵.۴۷۶	(۷۹۷.۳۳۵.۲۴۲)	(۳۳۱.۵۹۹.۲۳۰)	(۴۸.۸۸۳.۵۳۸)	(۶۴.۷۴۶.۵۹۸.۸۶۰)	۶۴.۳۱۹.۸۳۵.۳۷۶	۲۸.۳۶۶.۰۲۶
(۲.۷۷۸.۷۲۱.۴۱۱)	(۳۳.۱۰۷.۱۱۳.۵۵۵)	(۶۱۹.۴۹۷.۰۶۹)	(۱۴۶.۸۴۷.۳۳۴)	(۱۴۶.۳۴۰.۱۸۲.۱۱۷)	۱۲۳.۸۹۹.۴۱۲.۸۶۵	۹۳.۷۱۴.۶۳۱
(۴.۹۱۴.۹۵۵.۸۹۸)	(۳.۷۷۴.۷۸۳.۳۰۸)	(۱۱۲.۱۶۶.۹۷۷)	(۱۷.۰۴۹.۱۵۱)	(۲۶.۰۷۸.۹۶۱.۹۹۰)	۲۲.۴۳۳.۳۹۴.۹۱۰	۷۰۵.۳۱۹
(۲۲.۳۷۸.۸۷۷.۳۹۱)	-	-	-	-	-	-
(۶۵۰.۰۴۲.۳۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۲.۹۱۵.۷۷۰.۴۴۴)	-	-	-	-	-	-
۳۰.۰۳۳.۸۸۳.۴۷۷	-	-	-	-	-	-
۱۶.۷۶۸.۵۶۴.۶۹۳	-	-	-	-	-	-
۲۶.۵۰۸.۶۴۴.۰۱۷	-	-	-	-	-	-
۲۷.۲۱۰.۴۳۸	-	-	-	-	-	-
(۱.۸۷۷.۷۳۳.۸۴۲)	-	-	-	-	-	-
۲۲.۴۲۵.۴۵۰.۱۱۵	-	-	-	-	-	-
۷.۹۳۶.۵۷۶.۶۷۱	-	-	-	-	-	-
(۳۳۴.۱۰۲.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۹.۵۶۵.۴۴۰.۴۹۰)	-	-	-	-	-	-
۷.۶۵۸.۶۸۱.۰۰۹	-	-	-	-	-	-
(۴.۵۱۵.۳۲۱.۹۹۲)	-	-	-	-	-	-
۴۴۴.۲۳۴.۵۲۱.۲۴۳	۷۹۷.۱۰۴.۵۲۶.۱۵۷	(۵۲.۶۱۰.۳۶۴.۶۶۷)	(۱۳.۸۳۳.۸۵۵.۳۰۴)	(۹.۶۵۸.۵۲۴.۱۹۱.۲۶۵)	۱۰.۵۲۲.۰۷۲.۹۳۷.۳۹۳	

نقل از صفحه قبل

بانک تجارت

معدنی و صنعتی گل گهر

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

پتروشیمی شیراز

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

توسعه معادن کرومیت کائوچوگان

صنعت غذایی کورش

سنگ آهن گهرزمین

سیمان هرمزگان

سرمایه گذاری سیمان تامین

زایماد

صبا فولاد خلیج فارس

صنایع مادران

کاشی الوند

پویا زرکان آبی دره

معدنی املاح ایران

سرمایه گذاری پارس توشه

نفت تهران

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۷۵,۶۸۶,۹۳)	(۲,۵۵۸,۰۷۷,۳۱۶)	(۵۴,۶۳۲,۷۰۶)	(۸,۳۰۳,۸۶۸)	(۱۳,۴۲۱,۶۷۹,۹۶۸)	۱۰,۹۲۶,۵۳۹,۲۲۶
-	(۲,۰۳۴,۵۲۷)	(۳۱,۶۱۰)	(۱۳,۶۵۲)	(۸,۳۱۱,۱۷۰)	۶,۳۲۱,۹۰۵
-	۵۴۴,۳۶۳,۱۴۳	(۲۵,۹۸۷,۳۱۷)	(۱۱,۲۳۶,۴۱۶)	(۴,۶۱۵,۹۶۶,۶۶۰)	۵,۱۹۷,۴۴۳,۴۳۶
-	۴۱,۳۲۶,۳۰۵	(۲,۵۱۱,۸۶۴)	(۱,۴۳۱,۷۶۲)	(۴۵۷,۱۰۲,۸۰۰)	۵۰۲,۳۷۲,۷۳۱
-	(۱۰,۷۷۷,۹۱۱,۰۴۴)	(۱۵۶,۴۸۶,۱۱۲)	(۶۷,۶۰۱,۵۷۲)	(۴۱,۸۵۱,۰۴۷,۰۹۵)	۳۱,۳۹۷,۲۲۳,۷۲۵
-	(۲,۰۴۴,۸۱۹,۴۱۶)	(۲۴,۰۲۹,۴۰۷)	(۳,۶۵۸,۰۴۰)	(۶,۸۲۳,۰۱۲,۱۳۸)	۴,۸۰۵,۸۸۱,۱۶۹
(۵,۹۸۹,۸۱۳)	-	-	-	-	-
(۲۰,۲۱,۵۳۴,۳۰۸)	-	-	-	-	-
(۲,۷۰۳,۳۱۰,۸۱۴)	(۱۴,۷۹۷,۳۵۲,۸۵۵)	(۲۶۳,۶۷۸,۹۱۶)	(۹۲,۲۳۵,۳۱۰)	(۶۷,۱۷۷,۱۲۰,۸۳۱)	۵۲,۷۳۵,۷۸۲,۳۰۲

ح. معذنی وضعیتی چادرملو
 ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید
 ح. کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان
 ح. بیمه ایران - معین
 ح. سرمایه گذاری خوارزمی
 ح. معذنی و صنعتی گل گهر
 ح. توسعه م و ص، معذنی خاورمیانه
 ح. توسعه معادن و فلزات

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸,۶۷۴,۴۱۹	۹۱,۸۹۵,۵۵۴,۰۲۶	-	(۸۵۷,۲۶۶,۴۴۲)	(۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲)	۳۵۷,۱۹۴,۳۷۴,۶۵۰
۸۸,۶۷۴,۴۱۹	۹۱,۸۹۵,۵۵۴,۰۲۶	-	(۸۵۷,۲۶۶,۴۴۲)	(۲۶۴,۴۴۱,۵۵۴,۱۸۲)	۳۵۷,۱۹۴,۳۷۴,۶۵۰

شمش طلا GoldBar



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص‌سی شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۶-۲	۱۱۴,۶۳۲,۳۹۸,۵۹۶
		۴۲۳,۰۷۴,۷۴۰,۶۳۴
		۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۲۹,۸۲۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۷۱۳,۰۸۰,۸۰۴	(۶۳,۱۲۸,۸۷۷)	(۳,۱۳۸,۵۶۳)	(۱,۲۶۳,۳۶۸)	(۵۲۸,۸۰۷,۹۴۷)	۴۶۲,۷۷۲,۳۰۰	۲۳۲,۹۰۰	بیمه انکلی ایران معین
۱۰,۵۵۱۷,۹۶۳	(۴۵,۱۲۱,۳۷۶)	(۱۷۱,۶۰۰)	(۹۳,۶۹۴)	(۷۹,۱۷۶,۰۸۲)	۳۴,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
(۲,۶۵۱,۶۲۵,۰۰۷)	۴,۸۲۶,۱۷۵	(۱۲۹,۵۰۰)	(۷۰,۷۰۷)	(۲۰,۸۷۳,۶۱۸)	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۹,۳۶۱,۴۲۳,۴۰۴	(۷۴۱,۷۱۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۰۹,۷۳۰,۶۶۰)	(۱۳۷,۹۳۳,۸۹۲,۹۳۶)	۱۴۸,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۸,۴۴۶,۳۵۸,۱۰۵)	۲۹,۹۳۹,۷۲۸,۴۶۸	(۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۶۷,۸۰۰)	(۱۱۷,۵۱۱,۵۹۳,۵۳۳)	۱۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۵۳۰,۰۱۱,۰۷۵	(۱,۸۴۳۱,۲۵۰)	(۱۰۰,۶۳۴,۴۶۳)	(۳,۱۳۷,۷۲۴,۳۱۲)	۳,۶۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی دریاد تبریز
۴۰,۷۵۷,۸۶۹,۰۹۳	(۵۰,۵۵۸,۳۶۸,۵۶۴)	(۳,۴۱۳,۷۲۲,۷۳۴)	(۱,۸۶۳,۸۹۲,۶۱۳)	(۷۲۸,۰۲۵,۳۰۰,۸۰۹)	۶۸۲,۷۴۴,۵۴۶,۸۷۲	۷۸۲,۰۶۷,۰۶۴	بانک ملت
(۱,۶۸۲,۱۳۷,۵۶۷)	(۳۱,۳۵۶,۴۰۱,۵۸۷)	(۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۳۴,۰۵۶,۳۴۶,۵۸۷)	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۵۴۴,۶۹۱,۷۱۳	(۳,۴۹۷,۳۷۷,۷۴۸)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۵۰,۶۳۰,۳۰۲,۷۴۸)	۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۴,۶۸۱,۶۰۰,۱۵۱	۴,۹۵۴,۹۲۰,۹۴۴	(۳۶۸,۰۳۴,۳۴۳)	(۳۰۰,۹۴۶,۷۵۱)	(۶۸۰,۰۸۲,۹۶۶,۴۶۷)	۷۳,۶۰۶,۸۶۸,۵۰۵	۷,۴۱۴,۸۱۵	سرمایه گذاری صدرتاسین
-	(۱۰,۱۲۹,۲۷۶,۷۰۱)	(۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۸۸۵,۴۰۰)	(۸۷,۵۰۶,۴۹۱,۳۰۱)	۷۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	الومینوم ایران
(۳۰,۳۲۹,۸۵۶)	(۳۰,۶۸۲,۵۲۸,۲۷۵)	(۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۰,۵۸۴,۰۰۰)	(۱۱۰,۸۵۷,۹۴۴,۲۷۵)	۸۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۰,۳۵۶,۴۵۷,۵۳۷)	(۱,۶۸,۳۵۲)	(۱۰,۶۵۳)	(۵,۸۱۷)	(۲,۷۸۲,۵۴۳)	۲,۱۳۰,۶۶۰	۱,۰۶۸	معنی و صنعتی گل گهر
(۳,۱۱۹,۷۶۱,۰۷۵)	۱۲,۰۸۶,۳۲۹,۰۷۷	(۲,۲۹۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۲,۸۵۱,۶۰۰)	(۴۴۳,۲۸۶,۳۰۹,۳۳۳)	۴۵۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۳۴,۸۹۳,۲۰۰)	۱۳۹,۹۹۹,۵۴۹,۵۰۶	(۱,۸۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۹۴,۷۵۷,۴۰۰)	(۳۲۱,۵۶۳,۷۹۳,۰۹۴)	۳۶۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۱۱۵,۵۰۵,۶۴۷)	(۱,۷۳۹,۰۶۸۸)	(۹,۴۹۵,۳۱۵)	(۳,۵۶۶,۷۵۷,۱۴۴)	۲,۴۷۸,۱۳۷,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰	آلیاز گستر هاتون
۴۲,۴۴۱,۱۹۷,۳۷۶	۷۰,۳۱۸,۳۳۷,۵۲۲	(۱۰,۹۷۰,۳۱۴,۶۳۰)	(۵,۹۸۹,۷۹۱,۷۸۸)	(۲,۱۰۶,۷۸۴,۴۸۱,۸۹۷)	۲,۱۹۴,۰۶۲,۹۲۵,۸۳۷	۱,۴۵۲,۹۳۰,۳۴۷	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	سود (زیان) تحقق نیافته تجاری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۲,۴۴۱,۱۹۷,۳۷۶	۷۰,۳۱۸,۳۳۷,۵۲۲	(۱۰,۹۷۰,۳۱۴,۶۳۰)	(۵,۹۸۹,۷۹۱,۷۸۸)	(۲,۱۶۰,۷۸۴,۴۸۱,۸۹۷)	۲,۱۹۴,۰۶۲,۹۲۵,۸۳۷	۱,۴۵۲,۹۲۰,۳۴۷	۱۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۱۲۵,۴۵۹)	(۴۰,۲۲۰,۹۳۷)	(۶۲,۵۵۰)	(۳۴,۱۵۲)	(۱۶,۴۳۷,۳۲۵)	۱۲,۵۱۰,۰۰۰			گروه مینا (سهامی عام)
-	۲۰,۷۵۷,۷۱۹,۳۱۴	(۱۱۱,۰۹۱,۵۶۱)	(۶۰,۶۵۵,۹۹۳)	(۱۹,۹۷۰,۸۴۵,۳۳۶)	۲۲,۳۱۸,۳۱۲,۱۰۳	۲,۴۸۸,۸۸۹		ح. سرمایه گذاری صدرتائین
۴,۶۱۰,۵۵۵,۱۵۴	۷,۱۷۴,۷۲۹,۳۶۵	(۱,۳۰۸,۸۷۰,۳۳۹)	(۷۱,۴۶۳,۱۵۰)	(۲۵۲,۵۷۵,۷۹۴,۸۶۲)	۲۶۱,۷۷۴,۰۴۷,۵۱۶	۸۴,۶۶۱,۷۲۳		پالایش نفت تهران
-	(۳۶۵,۹۲۵,۵۵۱)	(۳۲,۲۳۴,۷۵۰)	(۱۲,۷۴۵,۶۸۸)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۳)	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰		س. و توسعه صنایع لاستیک
۶۶,۸۵۹,۵۹۲,۶۷۳	۶۲,۹۶۹,۸۱۸,۴۱۴	(۹۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۲۶,۹۳۲,۰۰۰)	(۱۱,۱۶۴,۷۲۸,۲۴۹,۵۸۶)	۱,۸۰۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
(۱,۶۱۹,۳۳۱,۸,۶۳۴)	۱۴۲,۵۸۹,۰۹۷,۲۵۵	(۳,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۲,۹۳۶,۰۰۰)	(۳,۹۶۴,۱۱۱,۹۶۶,۷۴۵)	۵۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۲۴۴,۴۹۲,۳۷۸	(۱,۹۴۷,۶۰۰)	(۱۰,۶۳۲,۸۹۶)	(۳,۶۲۰,۵۹۷,۷۲۶)	۳,۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰		کنت وسعت و دامپوری بگانه فارس
۵۲,۲۰۲,۱۳۴,۵۷۲	۲۰۸,۷۸۹,۵۷۲,۳۳۶	(۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۷۱,۷۰۲,۲۷,۶۶۴)	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۳۱۵,۱۷۶,۱۷۰)	(۱۹,۹۳۰,۵۰۰)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۴,۳۷۰,۴۶۳,۶۱۷)	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰		نیان باتری خواران
۳,۲۵۶,۱۷۹,۶۲۰	(۱,۵۱۶,۰۷۷,۸۳۷)	(۱,۶۸۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۹۱,۹۱۶,۳۷۰)	(۳,۴۹۲,۴۸۱,۶۴۷)	۳۳,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
۳۰,۲۸۰,۱۸۰	(۳,۲۰۳,۵۶۶,۹۰۳)	(۴,۷۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۸,۹۴۰,۵۰۰)	(۹,۷۴۰,۳۷۶,۴۰۳)	۹,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱۲۰,۲۲,۹۵۰)	۶۸۴,۲۶۲	(۴۸,۲۹۲)	(۲,۶۳۸)	(۸,۸۹۹,۵۱۸)	۹,۶۵۸,۴۴۰	۱,۷۸۲		گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	(۲۳,۴۹۰,۰۴۵,۴۱۶)	(۳۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵,۴۳۵,۲۰۰)	(۱۰,۹۰۶,۳۴۱,۰۲۱۶)	۸۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		ایران خودرو دیزل
(۴۸۱,۵۹۵)	۱۴,۰۶۶,۲۷۸,۳۹۶	(۳۴۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۷,۳۹۵,۴۰۰)	(۵۰,۴۱۱,۴۲۶,۳۰۴)	۶۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		فرشگاههای زنجیره ای افق کوروش
(۹,۹۳۴,۱۰۱)	۳,۷۳۹,۵۳۴	(۳,۸۱۵۰)	(۱,۵۳۷۰)	(۱,۸۴۶,۹۴۶)	۵,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		پالک پاسارگاد
(۵۷۰,۲۷۷,۰۹۷)	(۱,۲۱۵۰,۵۵۵,۷۰۷)	(۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۸,۷۶۶,۱۶۷,۷۰۷)	۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سایبا
(۲۵,۸۶۱,۰۴۲)	۴۲۳,۹۸۰	(۲۶,۷۱۰)	(۱,۴۵۸۴)	(۴,۸۷۶,۷۲۶)	۵,۳۴۲,۰۰۰	۱,۰۰۰		توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱۰,۰۴۲,۹۷۱,۵۰۹	۶۱,۸۲۴,۷۷۱,۵۴۰	(۱,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۹,۸۹۸,۴۰۰)	(۱,۵۲,۵۸۴,۹۳۰,۰۶۰)	۲۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲۴,۴۰۰,۹۰۹,۶۴۷)	۲۳۶,۸۸۶,۹۷۹,۳۰۳	(۳۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۳,۲۵۹,۰۷۰,۶۹۷)	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پالایش نفت اصفهان
-	۱۳,۲۰۶,۵۰۰,۴۸۸	(۷۵,۶۴۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۰۳۸,۰۸۰)	(۱۳,۶۹۹,۹۷۲,۴۳۲)	۱۵۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سبحان
۱۳۸,۳۲۸,۹۹۰,۵۵۹	۱,۳۴۵,۶۲۸,۸۹۰,۹۶۶	(۳۵۰,۹۰۷,۷۶۷,۳۸۲)	(۱۹,۱۶۴,۲۷۲,۹۹۱)	(۵,۶۳۰,۰۶۰,۴۴۴,۵۵۷)	۷۰,۱۹,۹۵۳,۴۷۵,۸۹۶			نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۳۲۸,۹۹۰,۵۵۹	۱,۳۴۵,۶۳۸,۷۹۰,۹۶۶	(۳۵۰,۹۹۰,۷۶۷,۳۸۳)	(۱۹,۱۶۴,۴۷۲,۹۹۱)	(۵,۶۲۰,۶۰۴,۴۴۵,۵۵۷)	۷,۰۱۹,۹۵۳,۴۷۵,۸۹۶	۲,۳۴۷,۱۶۵,۷۴۱
۸۹,۶۰۰,۱۶۵,۶۳۴	۲,۹۵۴,۱۵۲,۸۶۶	(۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۸۷,۵۴۰,۶۷۱,۱۳۴)	۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۳۸۶,۴۱۲,۵۸۸	(۵۸۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۴۸۰,۱۶۰)	(۹۳۰,۹۸۰,۱۴۷,۲۵۶)	۱۱۷,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۳۱۶,۶۰۳,۸۸۰	(۸۷۱,۵۱۴)	(۱۳,۷۰۰)	(۷,۴۸۰)	(۳,۵۹۰,۳۳۴)	۲,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۳,۷۸۸,۳۴۷,۵۵۱)	۳۰,۰۱۹,۵۷۹	(۲,۱۶۴,۲۳۶)	(۱,۱۸۱,۶۷۳)	(۳۹۹,۴۸۱,۶۶۴)	۴۳۳,۸۴۷,۱۵۲	۲۱۱,۳۴۸
-	۴۹۸,۸۸۶,۶۹۱	(۳۳۰,۳۷۵,۰۰)	(۱۸۰,۳۸۴,۷۵)	(۶۰,۵۷۵,۵۳۷,۳۳۴)	۶,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	(۱,۴۱۷,۱۲۳,۷۶۷)	(۴۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳۸,۳۳۹,۰۰۰)	(۹۸۰,۴۲,۳۹۴,۷۶۷)	۸۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۳۵۳,۲۷۳,۷۳۷)	۲۳۰,۹۷۵,۷۳۳,۷۶۵	(۳,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۵,۱۵۸,۰۰۰)	(۳۸۸,۷۹۶,۱۰۹,۲۳۵)	۶۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۳۸۶,۹۹۳,۴۷۴	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	(۳۸,۷۵۴,۹۱۵)	(۶,۷۸۲,۷۸۸,۳۸۶)	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۷۵,۱۶۹
۳۹۶,۸۹۸,۹۳۳	(۱,۲۹۰,۸۰۲,۸۷۹)	(۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۵۷,۴۰۰)	(۵,۶۶۶,۹۴۵,۴۷۹)	۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۶۲۰,۸۷	(۶۳,۶۲۶)	(۲,۱۱۵)	(۱,۱۵۵)	(۴۸۳,۳۵۶)	۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۴,۸۵۶,۱۷۰,۵۳۷	(۷۶,۵۸۰,۱۳۱,۰۶۸)	(۱,۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۶۴۹,۳۵۷,۸۰۰)	(۳۱۲,۶۰۱,۴۷۳,۲۶۸)	۲۳۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۱,۳۳۴,۴۶۳,۴۸۲)	(۱,۴۶۲,۲۴۲,۰۱۵)	(۷۹۸,۳۸۴,۱۴۰)	(۳۷۱,۵۲۲,۳۴۰,۳۲۷)	۲۹۲,۴۴۸,۴۰۳,۰۰۰	۹۹,۹۸۲,۳۶۰
(۱۲,۸۹۶,۷۶۴,۱۸۲)	(۱۹۰,۳۰۹)	(۱۲,۴۲۵)	(۶,۷۸۴)	(۲,۶۵۶,۱۰۰)	۲,۴۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۲,۱۸۰,۶۲۱,۹۲۸	۱۷۱,۲۶۴,۹۳۳,۳۶۳	(۳,۲۹۷,۵۸۰,۴۷۱)	(۱,۸۰۰,۴۷۸,۹۳۴)	(۴,۸۳۱,۵۳۱,۰۰۰,۱۵۲)	۶۵۹,۵۱۶,۰۹۲,۹۲۰	۵۰,۶۰۷,۴۳۵
(۵,۹۷۹,۰۹۷,۳۷۲)	(۱,۱۲۹,۱۹۳)	(۱۳,۸۳۵)	(۷,۵۵۴)	(۳,۸۷۴,۸۰۴)	۲,۷۶۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۴۰,۲۴۳,۹۶۸,۶۲۹)	(۷۹۷,۰۴۷,۰۶۱)	(۴۵۱,۸۷۶,۹۵۵)	(۱۹۸,۴۳۱,۱۴۶,۰۰۰)	۱۵۹,۴۰۹,۴۱۲,۱۲۷	۲۵,۸۸۲,۳۵۳
-	۱,۳۳۵,۶۹۰,۶۰۷	(۲۵,۳۱۲,۱۸۸)	(۱۳,۸۲۰,۴۵۴)	(۳,۷۸۷,۶۱۴,۲۵۱)	۵,۰۶۲,۴۳۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰
-	(۱۹۳,۳۳۸,۶۱۰)	(۵۹,۹۳۵,۹۰۶)	(۳۲,۷۲۵,۰۰۴)	(۱۲۰,۸۷۷,۵۸۸,۸۲۰)	۱۱,۹۸۷,۱۸۱,۱۲۰	۳۳۵,۲۱۲
۲۳۷,۳۲۵,۸۰۱	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۱۸۱,۳۵۶,۵۳۷	۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۲۹,۸۲۲	(۴۶,۶۴۲,۵۳۷,۷۶۳)	(۳۵,۴۶۶,۸۲۵,۶۱۴)	(۷,۶۸۷,۹۹۸,۳۵۷,۳۲۰)	۹,۳۲۸,۵۰۷,۵۵۰,۴۱۹	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۲,۱۸۱,۳۵۶,۵۲۷	۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۲۹,۸۲۲	(۴۶,۶۴۲,۵۳۷,۷۶۳)	(۲۵,۴۶۶,۸۲۵,۶۱۴)	(۷,۶۸۷,۹۹۸,۳۵۷,۳۲۰)	۹,۳۲۸,۵۰۷,۵۵۰,۴۱۹
(۲,۴۶۲,۲۶۰,۱۳۳)	-	-	-	-	-
۱,۷۹۸,۳۹۴,۰۶۸	-	-	-	-	-
(۱,۶۷۰,۷۳۶,۳۸۸)	-	-	-	-	-
۸۳۴,۸۶۹,۷۹۹	-	-	-	-	-
۱,۱۳۵,۰۲۵,۰۹۰	-	-	-	-	-
۱,۰۱۶,۴۶۸,۶۲۰	-	-	-	-	-
(۳۹,۵۷۶,۳۷۲)	-	-	-	-	-
(۲,۱۰۹,۴۷۰,۴۸۹)	-	-	-	-	-
۳۱,۳۴۶,۸۳۳	-	-	-	-	-
۱,۰۰۶,۰۲۴,۳۵۴	-	-	-	-	-
(۴,۴۴۳,۶۶۷,۷۰۱)	-	-	-	-	-
۴۶۵,۶۴۹,۸۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۸۰۵۱,۰۳۰)	-	-	-	-	-
(۱,۰۴۹,۳۸۱,۱۲۸۱)	-	-	-	-	-
(۷۷۸,۱۴۷,۹۰۰)	-	-	-	-	-
۴۰,۹۳۵,۳۸۱	-	-	-	-	-
۳۰۸,۴۴۲,۴۴۲,۰۳۸	۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۲۹,۸۲۲	(۴۶,۶۴۲,۵۳۷,۷۶۳)	(۲۵,۴۶۶,۸۲۵,۶۱۴)	(۷,۶۸۷,۹۹۸,۳۵۷,۳۲۰)	۹,۳۲۸,۵۰۷,۵۵۰,۴۱۹
					۲,۶۵۰,۶۴۷,۳۶۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۴,۶۳۲,۲۹۸,۵۹۶	-	-	-	-	-
۱۱۴,۶۳۲,۲۹۸,۵۹۶	-	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

صنایع مس افق کرمان

کوبر تابر

فولاد خوزستان

ایمن خودرو شرق

نورایستا پلاستیک

مهرمام میهن

اخشان خراسان

ح. معدنی و صنعتی گل گهر

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

توسعه نیشکر و صنایع جانبی

فجر انرژی خلیج فارس

معدنکاران نسوز

کانی کرین طلسم

ح. معدنی و صنعتی چادرملو

مدیریت نیروگاه های ایرانلین مینا

صنایع ارتباطی آوا

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

شمش طلا GoldBar



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

72

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴					سال مالی	نام شرکت
	۱۴۰۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	نقل از صفحه قبل
۲۸۷,۶۱۳,۴۲۳,۱۳۰	۷۰۳,۶۷۱,۶۹۳,۳۷۶	(۱۲,۱۲۷)	۷۰۳,۶۷۱,۷۰۵,۵۰۳	-	-	-	فولاد خوزستان
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کوبیر تاپیر
۵,۴۰۴,۱۲۸,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	س. الماس حکمت ایرانیان
۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نشانسته و گلوکر آردینه
۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گهر فام
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۷۸,۷۵۳,۲۶۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۲۵۱,۸۱۳,۴۶۲,۵۶۶	۷۰۳,۶۷۱,۶۹۳,۳۷۶	(۱۲,۱۲۷)	۷۰۳,۶۷۱,۷۰۵,۵۰۳				

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۱۹,۰۵۰,۰۴۷,۴۱۲	۴۰,۱۰۳,۰۳۱,۵۷۶	-	۴۰,۱۰۳,۰۳۱,۵۷۶
۱,۰۲۲,۵۷۲,۱۵۳	۱,۰۸۵,۰۳۲	-	۱,۰۸۵,۰۳۲
-	۲۰,۷۱۷	-	۲۰,۷۱۷
۲۰,۰۷۲,۶۱۹,۵۶۵	۴۰,۱۰۴,۱۳۷,۳۲۵	-	۴۰,۱۰۴,۱۳۷,۳۲۵

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک صادرات



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳,۷۵۷,۳۷۴,۷۹۴	۸۷۷,۶۱۹,۹۵۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۶۹,۲۶۸,۳۵۰	-	تزیل سود سهام
-	۸,۶۳۳	سایر
۴,۲۲۶,۶۴۳,۱۴۴	۸۷۷,۶۲۸,۵۸۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۷۷,۰۸۴,۵۱۳,۰۸۸	۳۲,۵۱۹,۰۴۷,۰۵۵	سبب‌گردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۲,۹۷۹,۴۵۱,۸۵۰	۲,۵۶۲,۰۲۱,۷۱۳	مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا (متولی)
۷۶,۹۳۰,۰۰۰,۵۳۷	۳۳,۰۵۶,۶۶۵,۱۷۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۲۸,۶۳۲	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۱۵۸,۸۴۱,۹۶۵,۴۷۵	۶۹,۲۹۲,۶۶۲,۵۷۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۲,۳۴۸,۹۴۶,۳۰۱	۶,۴۵۸,۴۶۸,۸۳۰	هزینه نرم افزار
۷۹۹,۹۹۹,۶۵۷	۲۲۵,۷۴۷,۶۳۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۲۶,۷۳۶,۹۹۴	۲۳۶,۶۴۶,۲۹۲	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۵۷,۹۹۹,۸۶۳	۳۰۲,۷۶۶,۹۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۰,۹۹۸,۲۴۱	۱۰۴,۵۹۱,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۷۵,۳۸۲,۰۰۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۲۳,۹۵۲,۰۸۰	-	هزینه رتبه بندی
۱۴,۱۳۳	۴,۱۲۷	سایر هزینه‌ها
۱۴,۳۰۴,۰۲۹,۲۶۹	۷,۳۲۸,۲۲۵,۳۹۸	

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۴۰,۲۷۴	۳۲,۱۸۷,۶۶۳	هزینه تسهیلات کارگزاری فیروزه آسیا
۹۴۰,۲۷۴	۳۲,۱۸۷,۶۶۳	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۲۳- تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴	ریال	ریال
تعویلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴,۲۸۱,۵۸۱,۴۷۰,۰۰۰	۵,۱۵۸,۳۳۸,۴۶۰,۹۸۵	۵۲۳,۰۸۳,۱۷۸,۰۲۹
تعویلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۳,۷۵۴,۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۳۵,۳۴۵,۳۸۲,۹۵۶)	۵۲۵,۳۴۰,۶۷۰,۰۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۱۲/۲۹				اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰.۰۱٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۰.۴۰٪	عادی	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۲٪	عادی	۷۵۰,۰۰۰	۰.۲٪	عادی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۰.۱۳٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱٪	ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۱.۸۵٪	عادی	۶,۶۶۰,۰۰۰	۲.۳٪	عادی	۱۰,۸۹۶,۹۹۶	۲.۳٪	عادی	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۰.۴۳٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	ممتاز	لادن پخشنده
۲.۵۴٪	عادی	۱۲,۷۱۴,۷۷۵	۲.۵٪	عادی	۱۱,۸۷۹,۱۷۵	۲.۵٪	عادی	حسن فتحی
۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	آینیا نیک رو
۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	فرشته تگسینی
۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	نوبد قدوسی
۰.۰۸٪	عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	علیرضا ولیدی
۰.۰۹٪	عادی	۳۰۹,۰۰۶	۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	
۰.۰۸٪	عادی	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال				مبالغ به ریال			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	کارمزد کارگزاری	۲۳,۴۷۶,۳۷۱,۱۱۹		(۱۰,۵۹۰,۲۶۲,۹۷۵)		
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	کارمزد مدیر	۷۷۰,۰۸۴,۵۱۳,۰۸۸		(۳۱,۹۵۲,۴۰۸,۱۹۳)		
مناور سرمایه‌گذاری سهم آینیا	مدیر و موسس صندوق	کارمزد متولی	۲,۹۷۹,۴۵۱,۸۵۰		(۱,۸۳۱,۹۸۹,۶۴۰)		
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۷۶,۹۳۰,۰۰۰,۵۳۷		(۳۱,۹۳۴,۹۳۸,۹۳۷)		
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۱۸۷,۷۱۵,۵۲۲)		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

