

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

بهنام چاوشی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

وداد حسینی

شماره ثبت
شرکت کارگزاری معیار

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۰۲,۸۱۴,۱۴۶,۱۴۶	۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۵,۷۵۷,۴۹۲,۲۶۹	۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳
حسابهای دریافتنی	۷	۱۰,۸۲۴,۰۵۴,۲۷۴	۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹
سایر داراییها	۸	۱۸۵,۴۳۶,۶۸۹	۴۶,۴۳۷,۴۷۳
موجودی نقد	۹	۱۰۰,۱۸۰,۶۶۸	۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱
جمع داراییها		۴۳۹,۶۸۱,۳۱۰,۰۴۶	۲۵۱,۷۴۸,۳۶۶,۰۳۴
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۷۳,۹۵۶,۳۷۹	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۶۹۳,۰۷۸,۸۴۴	۱,۴۲۰,۱۵۱,۵۵۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۲	۶۱۱,۱۳۲,۵۵۴	۳۷۶,۲۶۶,۹۸۳
جمع بدهیها		۳,۷۷۸,۱۶۷,۷۷۷	۱,۷۹۶,۴۱۸,۵۴۰
خالص داراییها	۱۳	۴۳۵,۹۰۳,۱۴۲,۲۶۹	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۴۴,۷۵۵	۲۵,۶۶۳

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳۹,۸۶۹,۷۶۷,۵۳۰	۳۰,۷۳۸,۱۱۲,۴۲۹	۷,۴۴۴,۳۳۶,۳۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۲۹,۹۳۸,۷۳۰,۵۰۱	۶۴,۱۵۵,۴۴۸,۴۳۹	۸۵,۶۰۲,۷۱۰,۰۳۴
سود سهام	۱۶	۲۱,۳۷۸,۴۰۸,۴۶۳	۱۱,۵۸۷,۰۰۷,۳۶۶	۱۵,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۹,۷۷۵,۳۲۱	۴۴۵,۷۲۴,۳۲۰	۵۱۷,۹۴۴,۰۴۰
سایر درآمدها	۱۸	۴۹۲,۰۱۰,۲۰۴	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵
جمع درآمدها		۱۹۱,۷۱۸,۶۹۲,۰۱۹	۷۲,۵۶۳,۵۲۵,۴۱۱	۱۰۹,۵۰۲,۹۷۳,۲۱۸
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۵,۲۵۰,۱۶۵,۱۷۷	۲,۹۱۰,۶۶۵,۸۴۳	۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶
سایر هزینه ها	۲۰	۵۱۷,۳۳۲,۰۶۷	۴۳۹,۰۲۹,۳۹۱	۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱
جمع هزینه ها		۵,۷۶۷,۴۹۷,۲۴۴	۳,۳۴۹,۶۹۵,۱۳۴	۴,۴۵۲,۰۴۷,۶۶۷
سود(زیان) خالص		۱۸۵,۹۵۱,۱۹۴,۷۷۵	۶۹,۲۱۳,۸۳۰,۲۷۷	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۵۴,۹۶٪	۳۷,۱۹٪	۵۳,۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۴۲,۶۶٪	۳۲,۳٪	۴۲,۰۳٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۱۸۵,۹۵۱,۱۹۴,۷۷۵	۰	۶۹,۲۱۳,۸۳۰,۲۷۷	۰	۶۹,۲۱۳,۸۳۰,۲۷۷	۰
۰	۰	۰	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	۰
۹,۷۳۹,۷۳۲	۴۳۵,۹۰۳,۱۴۲,۲۶۹	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۱۴,۱۱۴,۸۵۲,۲۲۰	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۱۴,۱۱۴,۸۵۲,۲۲۰	۹,۷۳۹,۷۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری=	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱ - ۱ تاریخچه فعالیت

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

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می باشد.

۲ - ۱ 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

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزایی حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سهروردی شمالی - نرسیده به آپادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

حسابرس سابق صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان بوده که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سیتزن، پلاک ۲۲۳ .

در مجمع ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ و به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار، حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی بیات رایان به موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تغییر یافت.

حسابرس فعلی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۰ نزد مرجع ثبت -۴-۲ شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو پلاک ۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۲

بازارگردان سابق صندوق، بازارگردان صندوق شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان خیابان وزراء- کوچه هفتم، پلاک ۱۰

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷ تغییر بازارگردان صندوق از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بیهقی کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویههای حسابداری

۱ - ۴ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱ - ۱ - ۴ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

*توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم 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.

۲ - ۱ - ۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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.

۳ - ۱ - ۴ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲ - ۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۱ - ۲ - ۴ سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره ^۱ تویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق می‌باشد
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ تا سقف ۱۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۵٪ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن و بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌گردد.

۵ - ۴ 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 ترازنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۳,۳۹۵,۳۷۱,۱۴۲	۹,۲۰۷,۶۱۴,۵۹۶	۵.۴۳%	۲۵,۲۳۳,۲۷۳,۰۱۱	۱۰,۶۵۷,۷۱۹,۹۲۲	۵.۷۴%	بانکها و موسسات اعتباری
۴۳,۷۷۷,۷۸۶,۲۳۵	۳۲,۳۳۷,۶۱۹,۱۸۸	۲۱.۰۵%	۹۲,۵۶۲,۸۳۳,۸۰۳	۵۰,۴۹۱,۸۵۵,۱۰۷	۲۱.۰۵%	محصولات شیمیایی
۲۲,۸۱۶,۸۳۳,۷۷۵	۱۴,۴۹۴,۰۵۷,۱۱۰	۱.۳۵%	۵,۴۸۷,۶۲۸,۸۰۳	۳,۴۴۲,۷۹۷,۳۱۸	۱.۳۵%	خودرو و ساخت قطعات
۴۷,۸۱۰,۵۴۳,۲۶۵	۱۳,۴۸۰,۹۸۶,۰۹۳	۱۴.۸۶%	۶۵,۳۵۶,۶۰۷,۲۵۴	۱۲,۲۴۴,۹۴۶,۸۰۱	۱۴.۸۶%	فلزات اساسی
۱۴,۶۸۵,۷۰۹,۱۵۳	۱۱,۲۰۴,۹۵۰,۶۹۶	۵.۳۳%	۲۳,۴۴۰,۶۹۲,۶۹۸	۱۱,۳۸۸,۷۶۱,۵۰۴	۵.۳۳%	شرکتهای چندرشته ای صنعتی
۲۵,۱۲۶,۶۹۵,۹۸۳	۱۱,۲۸۳,۳۰۰,۶۸۰	۸.۹۵%	۳۹,۳۴۵,۷۹۶,۸۱۵	۱۱,۹۷۸,۷۰۴,۸۹۳	۸.۹۵%	فراآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰,۹۸۲,۳۴۹,۸۱۱	۹,۴۵۸,۰۸۶,۱۳۶	۵.۲۸%	۲۳,۱۹۹,۴۴۳,۷۱۳	۱۳,۲۴۱,۹۴۳,۸۹۱	۵.۲۸%	مخابرات
۳۰,۱۷۷,۰۵۸,۷۷۲	۱۰,۵۶۶,۶۴۰,۵۴۴	۸.۲۳%	۳۶,۱۷۴,۰۴۳,۵۰۶	۱۶,۳۵۱,۵۳۶,۱۰۳	۸.۲۳%	استخراج کانه های فلزی
۴,۳۲۹,۴۸۳,۱۰۱	۳,۵۹۷,۷۴۷,۲۴۱	۲.۸۱%	۱۲,۳۶۰,۳۲۱,۰۹۷	۴,۰۱۰,۰۶۸,۱۹۰	۲.۸۱%	خدمات فنی و مهندسی
۲,۳۰۲,۱۴۲,۱۲۸	۲,۱۲۷,۸۵۳,۰۶۶	۱.۱۴%	۴,۹۹۹,۰۰۳,۸۱۶	۳,۵۵۳,۲۳۹,۸۸۳	۱.۱۴%	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵,۵۰۵,۳۹۷,۶۲۹	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	۱.۵۶%	۶,۸۷۷,۶۳۲,۵۸۰	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	۱.۵۶%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۰,۰۷۷,۲۹۸,۶۶۵	۱,۲۴۹,۲۳۷,۲۸۰	۱۵.۴۱%	۶۷,۷۷۶,۸۶۹,۰۵۰	۴۹,۴۶۸,۸۰۸,۵۷۳	۱۵.۴۱%	سرمایه گذاریها
.	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	واسطه گریهای مالی و پولی
.	.	۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹	۱۲۱,۴۱۰,۳۰۶,۵۶۰	۹۱.۶۱%	۴۰۲,۸۱۴,۱۴۶,۱۴۶	۱۸۹,۲۳۲,۵۹۶,۱۱۵	۹۱.۶۱%	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶-۱- اوراق بوری و فرابورسی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی/بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
۰	۵.۹%	۲۵,۷۵۷,۴۹۲,۲۶۹	۰	۲۵,۷۵۷,۴۹۲,۲۶۹	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	۰.۰%	۰	-	۰	-	-	اسناد خزانه-م۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	۵.۹%	۲۵,۷۵۷,۴۹۲,۲۶۹	۰	۲۵,۷۵۷,۴۹۲,۲۶۹			جمع

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	۱۰,۸۲۴,۰۵۴,۲۷۴	۲۵%	۳۱۵,۸۲۶,۲۷۱	۱۱,۱۳۹,۸۸۰,۵۴۵	سود سهام دریافتنی
۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	۱۰,۸۲۴,۰۵۴,۲۷۴	-	۳۱۵,۸۲۶,۲۷۱	۱۱,۱۳۹,۸۸۰,۵۴۵	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل میشود. مخارج تاسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۹۹۶,۳۴۳	۴,۹۴۲,۶۹۶	۲۴,۰۵۳,۶۴۷	۰	۲۸,۹۹۶,۳۴۳	مخارج تاسیس
۸۵,۵۹۰	۱۳۲,۹۷۶,۴۶۶	۴۱۲,۱۰۹,۳۶۱	۵۴۵,۰۰۰,۲۳۷	۸۵,۵۹۰	مخارج نرم افزار
۰	۲۲,۵۶۴,۱۲۰	۱۷,۴۲۵,۸۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۳۵۵,۵۴۰	۲۴,۹۵۳,۴۰۷	۷,۲۲۴,۰۵۰	۱۴,۸۲۱,۹۱۷	۱۷,۳۵۵,۵۴۰	مخارج مجامع
۴۶,۴۳۷,۴۷۳	۱۸۵,۴۳۶,۶۸۹	۴۶۰,۸۲۲,۹۲۸	۵۹۹,۸۲۲,۱۵۴	۴۶,۴۳۷,۴۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۳-۱ نزد بانک خاورمیانه
۱,۰۵۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۰,۱۸۰,۶۶۸	حساب ۱۱-۱۰۰۵-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳۰۰۳۰۰۳-۱ نزد بانک خاورمیانه
۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹	۱۰۰,۱۸۰,۶۶۸	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بستانکار- ریال	
(۴۷۳,۹۵۶,۳۷۹)	(۱۹۹,۹۲۸,۴۶۸,۶۱۲)	۱۸۸,۲۵۳,۰۷۰,۵۳۲	۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۳,۱۲۶,۷۴۳	۱,۰۷۰,۲۵۱,۱۷۰	مدیر صندوق
۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶	۱,۲۶۰,۶۸۵,۷۳۳	بازارگردان
۹,۸۳۱,۰۳۱	۹,۸۳۱,۰۳۱	حسابرس سابق (حسابرسی بیات رایان)
۵۰,۴۲۳,۹۸۷	۱۲۳,۱۶۸,۷۴۶	حسابرس فعلی (حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰	۲۲۹,۱۴۲,۱۶۴	متولی
۱,۴۲۰,۱۵۱,۵۵۷	۲,۶۹۳,۰۷۸,۸۴۴	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۶,۸۹۵,۲۹۲	۴۳۶,۰۹۵,۴۹۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۱۹,۳۷۱,۶۹۱	۱۷۵,۰۳۷,۰۵۷	ذخیره تصفیه
۳۷۶,۲۶۶,۹۸۳	۶۱۱,۱۳۲,۵۵۴	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۷,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۷,۷۳۹,۷۳۲	۴۱۵,۹۰۳,۱۴۲,۲۶۹	۷,۷۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۹,۷۳۹,۷۳۲	۴۳۵,۹۰۳,۱۴۲,۲۶۹	۹,۷۳۹,۷۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴-۱	۳۵,۱۱۷,۹۲۹,۵۵۱	۲۶۱۰,۲۷۹,۵۷۳	ریال ۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱
۱۴-۲	۳,۵۵۳,۲۱۲,۰۲۰	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۹۵۹)	(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)
۱۴-۳	۱,۱۹۸,۶۲۵,۹۵۹	۸۳۹,۷۶۸,۹۵۷	۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰
	۳۹,۸۶۹,۷۶۷,۵۳۰	(۳,۷۳۸,۱۱۲,۴۲۹)	۷,۴۴۴,۳۳۶,۳۲۱

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۱,۰۷۸,۹۴۷	۵۷,۱۷۵,۸۴۰,۸۷۴	۳۹,۹۶۲,۱۵۵,۳۲۷	۳۷۱,۵۸۴,۶۹۳	۲۸۵,۸۷۹,۲۰۴	۲۶,۶۵۶,۲۲۱,۶۵۰	۲,۲۴۰,۵۶۵,۸۹۷	۳,۲۳۶,۱۴۶,۸۳۳
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۷,۵۰۲,۳۷۹	۳۱,۲۲۷,۲۴۷,۲۰۷	۱۲۱,۱۵۸,۷۷۱	۱۲۷,۵۳۷,۵۱۴	۴۰,۳۱۵,۶۸۸,۸۸۷	۱۳,۰۱۱,۳۸۸	۱۳,۰۱۱,۵۸۸
بانک صادرات ایران	۸,۶۴۶,۳۴۶	۴,۴۹۵,۵۴۹,۹۹۰	۳,۳۷۸,۴۷۵,۳۹۷	۲۱,۳۵۳,۲۹۵	۲۲,۴۷۷,۷۴۸	۱۰,۷۳۲,۳۴۳,۵۵۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۲۴۰,۰۰۰	۶,۶۵۹,۶۵۹,۸۲۲	۵,۸۷۶,۳۴۰,۳۶۵	۳۱,۶۳۳,۱۹۴	۳۳,۲۹۸,۳۰۱	۷۱۸,۳۸۸,۰۶۲	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۷۸۱,۳۱۵	۹۷۱,۸۷۹,۳۸۳	۷,۰۸۱,۱۶۴	۷,۴۵۳,۹۰۵	۵۰۴,۳۶۶,۸۶۳	-	-
سایپا	۱,۴۵۰,۸۰۷	۲۰,۶۷۹,۳۶۳,۳۹۲	۱,۵۸۹,۵۹۶,۲۷۵	۹,۸۲۳,۶۲۱	۱۰,۳۳۹,۶۸۲	۴۵۸,۱۷۷,۸۱۴	۵۵۵,۵۸۴,۴۹۳	۵۵۵,۵۸۴,۵۸۳
پالایش نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۴۶۴,۳۰۹	۱,۰۰۴,۰۳۹,۳۸۷	۶,۹۹۴,۱۷۳	۷,۳۶۲,۳۲۰	۴۵۴,۰۶۸,۴۲۹	-	-
بانک ملت	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۱۳,۹۰۵	۵۵۰,۰۹۸,۶۴۲	۴,۷۹۷,۹۸۵	۵۰,۵۰۵,۵۷۲	۴۵۰,۱۶۶,۷۰۶	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۳۳۵,۸۴۶	۱,۹۸۹,۵۹۷,۱۷۷	۱۱,۰۶۴,۲۱۰	۱۱,۶۶۶,۶۷۸	۳۱۷,۰۲۷,۷۸۱	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۹۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۶۵,۶۳۴	۱,۷۱۴,۳۹۵,۲۲۳	۹,۷۳۷,۷۱۸	۱۰,۳۵۰,۳۲۹	۳۱۵,۶۸۲,۳۶۴	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۲۰,۵۹۵	۳,۹۸۶,۵۱۶,۶۷۴	۳,۷۱۶,۸۶۸,۹۷۷	۱۴,۱۸۵,۸۷۳	۱۴,۹۳۲,۵۸۳	۲۴۰,۵۲۹,۲۴۱	-	-
پالایش نفت اصفهان	۸۷,۵۰۰	۱,۰۲۸,۴۷۹,۰۰۰	۸۰۱,۳۴۱,۲۲۶	۴,۸۸۵,۲۱۶	۵,۱۴۲,۳۹۴	۲۱۷,۲۱۰,۱۶۴	-	-
ملی صنایع مس ایران	۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۵۹۱,۴۷۹	۱,۱۹۱,۵۶۸,۸۶۱	۶,۱۳۰,۳۳۹	۶,۴۵۲,۹۶۰	۸۶,۴۳۹,۴۱۹	-	-
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیا	-	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بیمه انکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۱۷۷,۵۰۵	۱,۴۲۶,۸۷۰,۵۸۱	۱,۴۲۵,۹۹۳,۴۵۵	۶,۷۷۷,۴۴۴	۷,۱۳۴,۳۵۳	(۱۳,۰۲۴,۶۷۱)	-	-
توسعه معادن وفلزات	۴۸۰,۰۰۰	۲,۰۲۱,۷۵۳,۸۸۳	۲,۰۹۱,۱۹۶,۳۹۵	۹,۶۰۳,۱۸۵	۱۰,۱۰۸,۷۶۸	(۸۹,۱۵۴,۴۶۵)	-	-
پتروشیمی فجر	۳۵۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۲۳۷,۵۷۸	۳,۴۸۰,۹۱۹,۸۰۶	۱۵,۲۴۳,۸۲۷	۱۶,۰۴۶,۱۸۸	(۳۰۲,۹۷۲,۲۴۳)	-	-
جمع	۱۱۶,۲۲۲,۶۹۹,۶۶۱	۷۹,۹۷۱,۶۰۳,۰۰۳	۵۵۲,۰۵۳,۶۰۸	۵۸۱,۱۱۳,۴۹۹	۳۵,۱۱۷,۹۲۹,۵۵۱	۲,۶۱۰,۲۷۹,۵۷۳	۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱	۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
ح . توسعه معادن و فلزات	۴۱۸,۳۱۱	۱,۱۵۰,۸۹۸,۵۸۲	۱۳۷,۲۰۶,۰۱۵	۵,۴۶۶,۷۷۱	۵,۷۵۴,۴۹۴	۱,۰۰۲,۴۷۱,۳۰۲	(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)	(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)
ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۲,۴۲۷	۶۳۴,۵۶۴,۲۰۰	۳۹۱,۱۶۷,۵۸۲	۳۰,۱۴,۱۶۰	۳,۱۷۲,۸۲۰	۲۳۷,۲۰۹,۶۳۸	۰	۰
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۵۷۷,۶۴۷	۲,۸۸۲,۳۱۱,۲۰۸	۵۴۰,۶۷۷,۵۹۲	۱۳,۶۹۰,۹۷۹	۱۴,۴۱۱,۵۵۷	۲,۳۱۳,۵۳۱,۰۸۰	(۸۴,۶۰۷,۶۳۳)	(۸۴,۶۰۷,۶۳۳)
ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۰۹۱,۴۹۶,۶۱۵)	(۷,۰۹۱,۴۹۶,۶۱۵)
ح . معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۵,۸۳۷,۱۷۲
ح . پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۳,۱۰۵,۱۱۷
ح. شرکت بیمه انکای امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶,۶۴۴)	(۳۱۴,۳۰۴)
جمع	۴,۶۶۷,۷۷۳,۹۹۰	۱۰,۰۶۹,۰۵۱,۱۸۹	۲۲,۱۷۱,۹۱۰	۲۲,۱۷۱,۹۱۰	۲۳,۳۳۸,۸۷۱	۳,۵۵۳,۲۱۲,۰۲۰	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۹۵۹)	(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)

۳-۱۴- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اسناد خزانه- م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۳۸۰۰	۳,۴۲۰,۲۷۶,۰۰۰	۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۲	۲,۴۷۹,۶۹۷	۰	۲۳۵۹۷۰۸۰۱	۰	۰
اسناد خزانه- م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۴۵۰۰	۳۸,۰۷۵,۴۷۰,۰۰۰	۳۷,۱۳۰,۵۷۳,۳۱۳	۲۷,۶۰۴,۷۱۴	۰	۹۱۷۲۹۱۹۷۳	۰	۰
اسناد خزانه- م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۲۰۰۰	۱,۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۰۰۱,۲۲۵	۱,۰۳۵,۵۹۰	۰	۴۵۳۶۳۱۸۵	۰	۰
اسناد خزانه- م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۶,۸۲۲,۵۹۴	۶۶۶,۸۲۲,۴۹۴
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۹۴۶,۳۶۳	۱,۱۱۲,۰۵۸,۸۶۱
اسناد خزانه -م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۹,۳۷۰,۲۷۲
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۷۵۶)
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۳۰,۰۰۱)
	۴۲,۹۲۴,۱۴۶,۰۰۰	۴۱,۶۹۴,۴۰۰,۰۴۰	۳۱,۱۲۰,۰۰۱	۳۱,۱۲۰,۰۰۱	۰	۱,۱۹۸,۶۲۵,۹۵۹	۸۳۹,۷۶۸,۹۵۷	۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۱۲۸,۹۳۴,۹۵۳,۷۷۵	۶۲,۷۹۴,۵۵۷,۳۳۸	۸۵,۵۴۹,۳۸۹,۰۱۷
۱۵-۲	۱,۰۰۳,۷۷۶,۷۲۶	۱,۳۶۰,۸۹۱,۱۰۱	۵۳,۴۲۱,۰۱۷
	۱۲۹,۹۳۸,۷۳۰,۵۰۱	۶۴,۱۵۵,۴۴۸,۴۳۹	۸۵,۶۰۲,۷۱۰,۰۳۴

سود (زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۵۶,۳۱۷,۶۶۲	۲۹۹,۶۵۳,۷۵۰	۳۱۵,۴۲۵,۰۰۰	۱۸,۷۱۳,۶۰۳,۵۸۸	(۲۶)	(۱۷۲,۰۲۸,۶۳۷)
۶,۳۱۶,۴۵۳	۳۳,۲۲۴,۵۴۲,۷۸۰	۲۲,۰۹۹,۷۸۹,۴۱۲	۱۵۷,۸۱۶,۵۷۸	۱۶۶,۱۲۳,۷۱۴	۱۰,۸۰۰,۸۱۴,۰۷۶	۷,۸۲۷,۸۳۷,۱۸۵	۱۳,۴۹۸,۳۱۴,۳۳۵
۳,۶۰۱,۱۱۶	۲۷,۰۰۸,۳۷۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۴,۴۵۸,۷۰۳	۱۲۸,۲۸۹,۷۵۸	۱۳۵,۰۴۱,۸۵۰	۹,۲۴۰,۵۹۶,۸۸۹	۱,۹۷۳,۹۶۶,۱۶۱	۹۶۳,۳۷۱,۴۶۴
۳,۶۲۷,۵۱۰	۲۳,۷۵۲,۹۴۰,۳۰۰	۱۳,۸۸۱,۷۵۳,۶۲۵	۱۱۲,۸۲۶,۴۶۶	۱۱۸,۷۶۴,۷۰۲	۹,۵۳۹,۹۵۵,۰۰۷	۴,۰۷۰,۸۰۲,۸۹۴	۷,۰۶۵,۵۹۶,۲۲۱
۲,۶۵۸,۰۱۶	۱۶,۲۸۸,۳۲۲,۰۴۸	۷,۶۹۵,۶۳۶,۷۷۰	۷۷,۳۶۹,۵۳۰	۸۱,۴۴۱,۶۱۰	۸,۴۳۳,۸۷۴,۱۳۸	۳,۸۳۰,۷۵۲,۵۴۶	۵,۳۱۵,۹۴۸,۸۴۲
۱,۱۶۶,۵۴۴	۱۲,۴۸۲,۰۲۰,۸۰۰	۴,۷۴۱,۸۰۴,۰۴۰	۵۹,۲۸۹,۵۹۹	۶۲,۴۱۰,۱۰۴	۷,۶۱۸,۵۱۷,۰۵۷	۹۴۷,۰۱۹,۳۸۱	۸۳۴,۱۱۵,۹۴۸
۳,۷۸۵,۸۲۹	۱۳,۴۴۹,۸۶۹,۸۰۱	۶,۲۷۰,۸۵۰,۹۳۴	۵۹,۱۳۶,۸۸۲	۶۲,۲۴۹,۳۴۹	۶,۰۵۷,۶۲۲,۶۳۶	۷۶,۹۵۲,۳۸۶	۳۱,۳۲۸,۹۱۱
۳,۷۸۹,۷۱۸	۱۵,۸۱۷,۲۰۱,۶۰۰	۱۰,۰۱۷,۸۶۸,۵۸۷	۵۹,۱۳۴,۰۸۰	۷۹,۰۸۸,۵۰۵	۵,۶۴۵,۶۰۹,۸۸۸	۲,۹۰۶,۳۲۰,۴۶۴	۵,۶۷۸,۵۴۳,۹۴۴
۱,۸۷۹,۲۰۹	۱۲,۷۳۳,۵۲۰,۱۸۴	۷,۳۰۵,۴۵۷,۸۶۶	۶۰,۴۸۴,۲۲۱	۶۳,۶۶۶,۶۰۱	۵,۳۰۳,۹۱۰,۴۹۶	۳,۵۵۱,۵۴۱,۱۴۶	۳,۳۵۱,۱۶۵,۸۰۰
۳,۵۲۲,۳۴۱	۱۳,۲۹۹,۹۸۲,۰۱۶	۸,۱۲۹,۷۴۰,۸۹۲	۶۳,۱۷۴,۹۱۵	۶۶,۴۹۹,۹۱۰	۵,۰۳۰,۵۶۶,۲۹۹	۷۱۰,۵۸۹,۶۲۵	۱,۴۳۸,۸۲۲,۰۶۰
۳,۳۰۶,۲۹۵	۱۱,۰۲۷,۷۸۱,۹۵۵	۵,۹۶۶,۴۲۰,۱۰۳	۵۲,۵۹۵,۷۱۴	۵۵,۶۶۹,۹۱۰	۴,۹۹۸,۴۰۲,۲۲۸	۱,۳۹۱,۶۱۷,۸۴۴	۲,۰۰۶,۲۷۰,۱۷۹
۲۳۳,۷۹۸	۱۴,۲۶۱,۲۱۰,۴۰۴	۹,۶۵۱,۷۵۴,۸۴۴	۶۷,۷۴۰,۲۹۹	۷۱,۳۰۶,۰۵۲	۴,۴۷۰,۴۰۸,۷۵۹	-	۳۴۷,۴۳۲,۶۸۸
۱,۱۲۰,۸۶۵	۹,۹۴۵,۴۴۵,۱۴۵	۶,۶۱۰,۹۱۰,۵۲۳	۴۷,۲۴۰,۸۱۷	۴۹,۷۲۷,۱۷۶	۳,۲۳۷,۵۵۶,۶۲۹	۱,۴۱۱,۵۹۱,۳۵۲	۳,۵۴۲,۱۶۵,۲۴۲
۱,۴۷۸,۴۹۴	۸,۵۵۹,۰۰۱,۷۶۶	۵,۳۰۵,۴۴۳,۳۸۱	۴۰,۶۵۵,۲۵۸	۴۲,۴۹۵,۰۰۹	۳,۱۷۰,۰۱۹,۱۱۸	۱,۳۷۴,۹۰۹,۲۲۲	۲,۳۰۶,۶۰۶,۱۹۳
۱,۰۲۱,۴۷۶	۷,۷۳۴,۰۰۷,۴۸۸	۵,۰۶۶,۳۰۴,۴۶۳	۳۶,۷۲۶,۵۳۳	۳۸,۶۷۰,۰۳۵	۲,۵۹۲,۳۶۰,۰۱۷	۸۶۹,۲۵۴,۸۷۳	۸۶۴,۴۹۱,۵۵۲
۱,۴۱۰,۵۰۰	۵,۴۱۱,۰۵۵,۵۰۰	۲,۸۴۳,۰۷۶,۷۶۵	۲۵,۷۰۲,۵۲۳	۲۵,۷۰۲,۵۲۳	۲,۵۱۲,۲۲۲,۹۲۴	(۸۶۴,۹۰۶,۶۶۲)	۳۶۶,۳۱۶,۱۲۰
۷۶۷,۶۹۲	۱۰,۹۷۷,۹۹۵,۶۰۰	۸,۴۰۵,۳۵۶,۶۳۱	۵۲,۱۴۵,۴۷۹	۵۴,۸۸۹,۹۷۸	۲,۴۶۵,۶۰۳,۵۱۲	۲۰۷,۱۷۰,۷۲۱	۲۱۹,۵۸۴,۴۳۰
۱,۱۶۳,۸۰۴	۴,۸۶۴,۷۰۰,۷۲۰	۲,۷۵۵,۴۹۷,۹۸۳	۲۳,۱۰۷,۳۲۸	۲۴,۴۲۲,۵۰۴	۲,۰۵۱,۷۷۱,۹۰۵	۶۰۳,۳۳۱,۴۱۹	۸۲۵,۹۱۰,۸۵۷
۶۱۲,۰۰۰	۵,۵۴۱,۶۶۰,۰۰۰	۳,۴۴۲,۷۷۷,۳۱۸	۲۶,۳۲۲,۸۸۵	۲۷,۷۰۸,۸۳۰	۲,۰۴۴,۳۱۲,۴۹۷	(۲۹۸,۲۹۴,۴۹۰)	۹
۳۳۷,۹۶۰	۵,۳۸۲,۴۱۷,۲۴۰	۳,۲۹۸,۵۵۹,۱۷۰	۲۵,۵۶۶,۴۸۲	۲۵,۵۶۶,۴۸۲	۲,۰۳۱,۲۷۵,۰۰۲	۱,۲۱۵,۴۱۶,۴۵۵	۱,۲۸۵,۴۲۲,۳۲۴
۲۵۸,۹۱۵	۵,۸۳۱,۸۰۱,۴۶۰	۳,۸۴۳,۱۱۶,۳۱۸	۲۷,۷۰۱,۰۵۷	۲۹,۱۵۹,۰۰۷	۱,۹۳۱,۲۵۵,۰۷۸	۹۹۷,۳۹۷,۴۵۹	۱,۶۷۰,۰۱۸,۰۲۹
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۲۲۶,۷۸۸	۲۴,۷۸۷,۴۰۰	۲۶,۰۹۲,۰۰۰	۱,۹۲۹,۲۹۳,۸۱۲	۳۲,۹۶۱,۰۰۷	۲۵۲
۳,۰۲۱,۴۰۱	۱۱,۲۲۰,۷۶۶,۹۵۱	۹,۴۳۰,۰۱۵,۸۳۰	۴۳,۲۹۸,۷۸۶	۵۶,۱۰۳,۲۹۵	۱,۶۸۱,۳۷۸,۳۵۰	۲,۱۹۳,۰۸۱,۶۸۳	۲,۶۰۹,۴۴۷,۷۳۰
۹۲۰,۷۷۰	۹,۰۲۲,۶۲۵,۳۲۰	۳,۳۹۷,۰۴۳,۶۸۸	۴۲,۸۵۷,۴۷۰	۴۵,۱۱۳,۱۲۶	۱,۵۲۳,۶۱۱,۹۴۶	۲,۸۴۴,۴۴۶,۶۶۲	۴,۶۴۵,۵۵۵,۸۱۷
۱۳۷,۲۳۴	۵,۸۸۴,۶۹۹,۷۳۴	۴,۴۱۹,۹۱۸,۰۰۶	۲۷,۹۵۳,۳۲۴	۲۹,۳۲۳,۴۹۹	۱,۴۰۷,۴۰۵,۹۰۵	-	-
۶۷۰,۵۳۰	۶,۹۴۵,۳۴۹,۷۴۰	۵,۵۰۵,۳۴۷,۶۳۸	۳۳,۹۹۰,۴۱۱	۳۴,۲۲۶,۷۹۹	۱,۳۷۳,۲۲۴,۵۵۲	۱,۹۲۸,۰۱۷,۹۲۹	۲,۳۶۶,۷۷۹,۷۱۳
۷۳۶,۰۰۰	۵,۰۴۸,۲۲۴,۰۰۰	۳,۷۷۷,۵۲۸,۹۴۵	۲۳,۹۷۹,۰۶۴	۲۵,۴۴۱,۱۲۰	۱,۳۷۱,۷۴۴,۸۷۱	(۷)	۱۷۴,۳۸۹,۰۶۹
۶۵۳,۵۲۳	۹,۰۷۲,۲۰۶,۲۸۶	۹,۲۷۷,۱۳۵,۹۶۱	۴۳,۰۹۳,۹۸۰	۴۵,۶۳۱,۰۳۱	۱,۰۵۶,۶۱۶,۳۱۴	۱,۹۲۴,۴۱۷,۷۰۲	۲,۱۳۶,۵۷۱,۰۲۴
۲۰,۸۸۸,۸۰۱	۱۰,۰۱۹,۹۷۸,۳۹۷	۹,۱۰۰,۰۱۹۴,۳۸۶	۴۷,۵۹۴,۸۹۷	۵۰,۰۹۹,۸۹۲	۸۲۳,۰۸۹,۳۲۲	۶,۳۰۵,۴۴۰,۴۲۲	۶,۱۶۵,۵۹۷,۵۵۶
۸,۱۶۲,۳۱۳	۳,۱۷۴,۹۹۷,۷۳۱	۳,۱۲۷,۶۴۲,۳۱۶	۱۸,۸۸۱,۳۳۹	۱۹,۸۷۴,۹۸۹	۸۰,۵۹۹,۱۸۷	(۱۶۳)	۷۲۰,۸۴۵,۵۲۵
-	-	(۴)	-	-	۴	۲۸,۱۵۲,۹۴۳	-
-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۱۵۲,۹۴۰	۵۴۵,۸۱۴,۳۷۵
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۸۸,۷۱۷)	(۳۷۶,۰۴۴,۰۷۹)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲
-	-	-	-	-	-	(۵)	(۵)
-	-	-	-	-	-	(۹)	(۹)
-	-	-	-	-	-	(۷)	(۷)
-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۷,۵۷۷	۳
-	-	-	-	-	-	(۴۸)	(۴۸)
-	-	-	-	-	-	۹۸۲,۷۸۷,۲۷۶	-
-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۹۱۸,۹۲۷)	-
-	-	-	-	-	-	(۷)	-
-	-	-	-	-	-	(۳۰)	۴۴۹,۶۴۲,۰۵۲
-	-	-	-	-	-	(۲۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۲۹۳)	۶,۵۸۶,۵۲۳,۴۶۱
-	-	-	-	-	-	(۲۶۰,۰۵۵,۳۵۵)	-
-	-	-	-	-	-	(۹۸۵,۸۳۵,۴۴۴)	-
۱,۷۶۰,۰۰۰	۵,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۶,۹۷۳,۳۳۵	۲۵,۴۵۶,۲۰۰	۲۶,۷۹۶,۱۸۹	۲۶,۷۹۶,۱۸۹	۵۶۰,۵۱۰,۵۲۵	۸,۴۱۵,۴۱۹,۵۷۷
۳,۱۷۱,۹۴۴	۱۵,۲۸۹,۴۴۷,۷۳۶	۱۶,۱۲۶,۲۰۱,۱۵۲	۷۲,۶۲۴,۸۲۹	۷۲,۶۲۴,۸۲۹	۱۲۸,۹۳۴,۹۵۳,۷۷۵	۶۲,۷۹۴,۵۵۷,۳۳۸	۸۵,۵۴۹,۲۸۹,۰۱۷
۴۰۶,۷۸۰,۲۵۳,۶۲۲	۲۷۴,۸۷۹,۱۹۲,۳۸۳	۲۷۴,۸۷۹,۱۹۲,۳۸۳	۱,۹۳۲,۲۰۶,۲۰۴	۲,۰۳۲,۹۰۱,۲۷۰	۱۲۸,۹۳۴,۹۵۳,۷۷۵	۶۲,۷۹۴,۵۵۷,۳۳۸	۸۵,۵۴۹,۲۸۹,۰۱۷
جمع	۴۰۶,۷۸۰,۲۵۳,۶۲۲	۲۷۴,۸۷۹,۱۹۲,۳۸۳	۱,۹۳۲,۲۰۶,۲۰۴	۲,۰۳۲,۹۰۱,۲۷۰	۱۲۸,۹۳۴,۹۵۳,۷۷۵	۶۲,۷۹۴,۵۵۷,۳۳۸	۸۵,۵۴۹,۲۸۹,۰۱۷

۳۰۲

۱۵-۲-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سو (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۶,۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۲,۷۱۵,۵۴۳	۱۸,۶۸۷,۷۳۱	-	۱,۰۰۳,۷۷۶,۷۲۶	-	-
-	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۰,۰۰۶)	(۱)
-	-	-	-	-	-	-	۵۳۴۲۱۰۱۸
-	-	-	-	-	-	۶۴۱۱۶۶۱۰۶	-
-	-	-	-	-	-	۲	-
-	-	-	-	-	-	۷۲۶,۹۷۴,۹۹۹	-
۲۵,۷۷۶,۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۲,۷۱۵,۵۴۳	۱۸,۶۸۷,۷۳۱	-	-	۱,۰۰۳,۷۷۶,۷۲۶	۱,۳۶۰,۸۹۱,۱۰۱	۵۳,۴۲۱,۰۱۷

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۲,۱۱۷,۹۴۴	۱,۰۸۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۶,۸۰۶,۴۵۳	۳۰۰	۲,۰۴۱,۹۳۵,۹۰۰	۰	۲,۰۴۱,۹۳۵,۹۰۰	۲,۰۴۱,۹۳۵,۹۰۰	۲,۰۴۱,۹۳۵,۹۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۳,۳۵۲,۲۴۱	۴۰۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۰,۵۵۰	۹,۳۰۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰
توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۲,۵۶۸,۸۰۱	۴۵۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰
مخابرات ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۲,۷۸۵,۸۲۹	۴۱۶	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۰	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴
فولاد خوزستان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱,۰۹۸,۲۷۵	۱,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۵,۰۰۰	۰	۱,۰۹۸,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۵,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۶۵۳,۵۲۳	۱,۶۷۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۶۷۰,۵۳۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۳۵۱,۴۰۱	۷۰۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۱۸۱,۵۰۷	۸۰۰	۹۴۵,۲۰۵۶۰۰	۰	۹۴۵,۲۰۵۶۰۰	۹۴۵,۲۰۵۶۰۰	۹۴۵,۲۰۵۶۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۵۲۹,۱۷۸	۱,۷۰۰	۹۱۶۶۰۰۲۶۰۰	۰	۹۱۶۶۰۰۲۶۰۰	۹۱۶۶۰۰۲۶۰۰	۹۱۶۶۰۰۲۶۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۸۶,۳۰۵	۱۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۲۴۹,۷۱۰	۳,۱۲۵	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰	۰	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳,۹۴۷,۵۱۰	۱۵۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۱۶۳,۸۰۴	۴۰۰	۴۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۰	۴۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۴۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۴۶۵,۵۲۱,۶۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۶۱,۵۰۰	۲,۴۰۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۸۷۱,۹۰۶	۳۰۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۷۲۳,۴۷۶	۳۰۰	۲۱۷,۰۴۲,۸۰۰	۰	۲۱۷,۰۴۲,۸۰۰	۲۱۷,۰۴۲,۸۰۰	۲۱۷,۰۴۲,۸۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۱۶۶,۵۴۴	۱۲۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۲۳۷,۹۶۰	۲,۰۸۰	۴۹۴,۹۵۶,۸۰۰	(۷۰,۳۷۵,۷۶۱)	۴۲۴,۵۸۱,۰۳۹	۴۲۴,۵۸۱,۰۳۹	۴۲۴,۵۸۱,۰۳۹
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۳,۴۹۱,۱۱۶	۳۶۰	۱,۲۵۶,۸۰۱,۷۶۰	(۱۳۹,۹۸۴,۶۱۵)	۱,۱۱۶,۸۱۷,۱۴۵	۱,۱۱۶,۸۱۷,۱۴۵	۱,۱۱۶,۸۱۷,۱۴۵
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایپا	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و ت	۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	۱,۷۶۰,۰۰۰	۴۴۰	۷۷۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۴۰۶,۵۲۸)	۶۷۰,۹۹۳,۴۷۲	۶۷۰,۹۹۳,۴۷۲	۶۷۰,۹۹۳,۴۷۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۷۳۶,۰۰۰	۲۵	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۹۰,۳۶۷)	۱۶,۳۴۰,۶۳۳	۱۶,۳۴۰,۶۳۳	۱۶,۳۴۰,۶۳۳
جمع					۲۱,۶۹۴,۲۳۴,۷۲۴	(۳۱۵,۸۲۶,۲۷۱)	۲۱,۳۷۸,۴۰۸,۴۵۳	۲۱,۳۷۸,۴۰۸,۴۵۳	۲۱,۳۷۸,۴۰۸,۴۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت و اجاره	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۰	۳۳۰,۰۹۹,۴۷۵	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱
سود سپرده بانکی	۳۹,۷۷۵,۳۲۱	۱۱۵,۶۲۴,۸۴۵	۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹
۱۷-۲	۳۹,۷۷۵,۳۲۱	۴۴۵,۷۲۴,۳۲۰	۵۱۷,۹۴۴,۰۴۰

۱۷-۱-اوراق مشارکت و اجاره:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۰۶/۰۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۰	۲۰ درصد	۰	۰	۰	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد							۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
متعدد	-	۱۰ درصد	۰	۳۹,۷۷۵,۳۲۱	۱۱۵,۶۲۴,۸۴۵	۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سپرده نزد بانک خاورمیانه							۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	ریال	ریال	ریال
	۴۹۲,۰۱۰,۲۰۴	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵
	۴۹۲,۰۱۰,۲۰۴	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵

درآمد ناشی از تفاوت میان ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سال مالی قبل می‌باشد که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد اربکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۵,۶۷۴,۶۶۳	۱,۲۸۱,۷۵۳,۵۲۴	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳
۲,۳۷۱,۵۷۸,۷۳۳	۱,۳۵۸,۹۲۹,۵۰۰	۱,۶۷۸,۶۲۰,۷۸۴
۳۷۸,۰۸۰,۰۲۱	۲۸۰,۸۷۵,۳۱۶	۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸
۱۰۴,۸۳۱,۷۶۰	۸۹,۱۰۷,۵۰۳	۱۰۶,۴۷۸,۷۸۱
۵,۲۵۰,۱۶۵,۱۷۷	۲,۹۱۰,۶۶۵,۸۴۳	۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶

مدیر صندوق
بازارگردان فعلی صندوق (تامین سرمایه تمدن)
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۱۲,۱۰۹,۱۲۴	۳۸۲,۶۰۱,۱۶۸	۵۱۳,۷۳۹,۳۵۱
۱۷,۴۳۵,۸۸۰	۴۴	۴۴
۲۴,۰۵۳,۶۴۷	۲۴,۰۵۳,۶۷۶	۳۱,۸۱۰,۱۱۵
۵۵,۶۶۵,۳۶۶	۳۰,۶۳۹,۵۶۸	۴۲,۵۱۲,۴۱۱
۸۴۴,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰
۷,۲۲۴,۰۵۰	۰	۰
۰	۱,۲۶۴,۸۳۵	۰
۵۱۷,۳۳۲,۰۶۷	۴۳۹,۰۲۹,۲۹۱	۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱

هزینه آیونمان نرم افزار
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه تاسیس
هزینه تصفیه
هزینه بانکی
هزینه برگزاری مجمع
سایر هزینه ها

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲-تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان فعلی صندوق	عادی	۳,۹۱۰,۸۸۶	۴۰٪		۳,۵۲۹,۱۷۱	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	بازارگردان سابق صندوق	عادی	۰	۰٪	عادی	۴,۰۲۹,۱۷۱	۰
امیرمحمد خدیوی	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
فرزانه هاشم لو	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰
مجید علی فر	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب-ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب-ریال
۱۸۸,۲۵۳,۰۷۰,۵۳۲		خرید و فروش سهام	۱۴۰,۶۲۴,۹۶۲,۰۸۸	دوره مالی	۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱
(۱۹۹,۹۲۸,۴۶۸,۶۱۲)					
۲,۳۹۵,۶۷۴,۶۶۳	طی دوره مالی	مدیر صندوق	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	دوره مالی	(۵۵۳,۱۲۶,۷۴۳)
۰		کارمزد مدیر	۹۰,۷۲۸,۲۳۴		۰
۲,۳۷۱,۵۷۸,۷۳۳		بازارگردان سابق صندوق	۱,۵۸۷,۸۹۲,۴۵۰	دوره مالی	(۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶)
۱۰۴,۸۳۱,۷۶۰		بازارگردان فعلی دوره صندوق	۱۰۶,۴۷۸,۷۸۱		(۵۰,۴۲۳,۹۸۷)
۰		حسابرس فعلی صندوق	۰	دوره مالی	(۹,۸۳۱,۰۳۱)
۳۷۸,۰۸۰,۰۲۱		حسابرس سابق صندوق	۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸		(۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰)
		کارمزد متولی			

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.