

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می 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 سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۶-۱) ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده به لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ حداقل ۸۰ درصد از کل داراییهای صندوق، در برخی از روزهای فعالیت شرکت رعایت نشده است. ضمن اینکه تعدادی از شرکتهای موجود در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ توسط صندوق مورد معامله قرار نگرفته است بعنوان مثال در تاریخ ۰۱/۱۰/۱۴۰۰، ۰۱/۲۸، ۰۲/۱۲، ۰۳/۰۵، ۰۶/۳۰، ۰۸/۲۰، ۰۸/۳۰، ۱۰/۳۰ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۰.

۶-۲) ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت و وجه نقد به میزان حداکثر ۱۰ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۰۱/۱۰، ۰۱/۲۸، ۰۲/۱۲ و ۱۴۰۰/۰۳/۰۵.

۶-۳) ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه گذاری در سایر سهام و حق تقدم سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس به میزان حداکثر ۵ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق برای نمونه در روزهای ۰۱/۱۰، ۰۱/۲۸، ۰۳/۰۵، ۰۳/۱۷ و ۰۶/۳۰ و ۱۰/۰۸/۱۴۰۰.

۶-۴) عدم رعایت نصاب های مندرج در بندهای ۱-۶ الی ۳-۶ به اطلاع متولی و حسابرس نرسیده است.

۶-۵) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت روزانه در سامانه سنم در برخی موارد رعایت نشده، برای نمونه در تاریخ های ۱۰، ۱۱ و ۱۲ شهریور ماه با تأخیر ارسال گردیده است

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.



۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

غلامرضا درباری
شماره عضویت: ۸۰۲۹۲

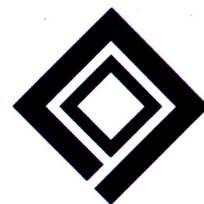
مهدی رضائی
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
باسلام ،

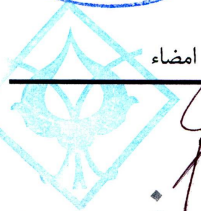
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	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
۷-۲۱	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 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

مؤسسه حسابرسی فاطمه
گزارش



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co.
Certified Public Accountants

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی	

آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مزده، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵ +

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۶۹۳	۲,۳۴۱,۸۰۶,۴۸۹,۶۲۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰	۱۹,۱۰۸,۷۳۴,۹۱۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴	۲۳۵,۹۴۹,۲۰۳,۶۵۱
حسابهای دریافتنی	۸	۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳	۲۱,۰۳۳,۱۱۲,۲۳۸
جاری کارگزاران	۹	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲
سایر داراییها	۱۰	-	-
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۲,۵۷۴,۷۳۱,۴۸۱,۲۵۷	۲,۶۳۸,۵۷۷,۸۳۴,۲۱۹

بدهیها:

پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱	۱۵,۴۹۹,۵۲۲,۴۲۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۳	۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲	۱,۰۵۴,۷۰۸,۲۰۶
جمع بدهیها		۱۷,۵۱۱,۰۷۹,۹۳۳	۱۶,۵۵۴,۲۳۰,۶۳۳
خالص داراییها	۱۴	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۷۵,۸۷۸	۱۵۸,۰۵۱



شرکت سپدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۹۷,۱۵۶,۸۹۵,۵۶۷	۶۲,۶۸۲,۲۴۵,۳۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۶۶,۷۱۳,۷۱۰,۳۴۸	۸۲,۶۹۱,۷۶۰,۳۰۰
سود سهام	۱۷	۷۶,۸۵۹,۵۸۹,۱۱۸	۱۶۴,۰۱۵,۵۲۸,۸۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۸۵,۹۸۹,۱۶۷	۹۴۲,۹۸۹,۴۶۲
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۸۳,۱۴۱,۶۰۵	۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰
جمع درآمدها		۱,۲۴۲,۲۹۹,۳۲۵,۸۰۵	۳۱۱,۴۹۱,۱۳۰,۵۵۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۹,۸۶۶,۵۶۷,۳۲۷	۴۸,۳۰۴,۰۸۵,۲۸۴
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱,۳۶۵,۲۵۶,۲۷۷	۱,۱۴۹,۲۹۷,۵۳۷
جمع هزینه‌ها		۵۱,۲۳۱,۸۲۳,۶۰۴	۴۹,۴۵۳,۳۸۲,۸۲۱
سود (زیان) خالص		۱,۱۹۱,۰۶۷,۵۰۲,۲۰۱	۲۶۲,۰۳۷,۷۴۷,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴۳.۶۸٪	۱۰.۳۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲		۴۵.۹۷٪	۱۰.۲۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۸۹,۲۲۷,۰۶۱,۳۸۵	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)
۱,۱۹۱,۰۶۷,۵۰۲,۲۰۱	-	۲۶۲,۰۳۷,۷۴۷,۷۳۸	-
۷۷۳,۲۲۹,۰۴۰,۰۰۰	-	(۳۰۶,۳۴۰,۹۵۰,۰۰۰)	-
۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲

خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال *

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال *

سود (زیان) خالص سال

تعدیلات ناشی از صدور ابطال

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال



فیروزه
شرکت سپردن‌توان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۹۵

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ امیدنامه 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 می یابد. 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 سرمایه گذاری به آدرس www.iranetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۴۵۰,۰۰۰	۲۲.۵٪
۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۲.۵٪
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۲- مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و تأییدیه شماره ۱۲۲/۶۳۳۶۶ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مدیر جدید، شرکت سیدگردان توسعه فیروزه است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 پلاک ۰ ساختمان مهدیار طبقه دوم.

۲-۲- متولی صندوق: از تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است، که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ۳۵۰۷ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان شاداب، پلاک ۲۸

۳-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است، که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴

۴-۲- بازارگردان: بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) است، که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بهیقه، کوچه چهاردهم غربی، پلاک ۶



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
بادداشت های همراه های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴ - ۱ - 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴ - ۱ - ۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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؛
باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۴ - ۱ - ۲ - 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. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۴ - ۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴ - ۲ - ۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 گواهی های 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 می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های همراه های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع 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 ۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق می باشد
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۳۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۰۵ از حداکثر سرمایه گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می باشد .
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارایه 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 می گردد.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۱۵٪	۸۳,۰۳۶,۶۴۷,۰۰۹	۱۱۱,۶۴۵,۷۲۶,۳۰۴	۲۰.۱٪	۵۱,۶۳۳,۶۴۰,۰۵۶	۶۷,۰۴۹,۳۵۹,۳۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۸.۹۳٪	۲۳۵,۷۵۴,۰۸۶,۴۶۴	۲۱۸,۶۵۰,۳۹۴,۹۸۱	۷.۰۹٪	۱۸۲,۴۲۳,۴۰۶,۶۱۲	۱۸۲,۰۸۴,۲۸۳,۵۹۴	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۱۹٪	۱۸۹,۷۷۳,۲۱۵,۴۴۳	۱۲۶,۸۱۸,۰۳۰,۰۳۵	۴.۹۷٪	۱۲۸,۰۳۸,۷۷۴,۶۵۶	۸۱,۶۹۶,۳۴۱,۳۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۹.۹۴٪	۵۲۶,۰۰۱,۶۰۶,۵۷۶	۳۱۰,۵۶۰,۱۲۷,۱۳۹	۲۷.۶۵٪	۷۱۱,۸۸۸,۳۰۵,۶۷۳	۴۳۶,۰۹۳,۶۸۶,۰۲۳	محصولات شیمیایی
۹.۶۶٪	۲۵۴,۹۶۹,۳۴۱,۶۲۶	۱۳۹,۱۲۸,۴۶۹,۹۴۸	۱۳.۶۳٪	۳۵۱,۰۱۰,۲۴۴,۹۸۲	۱۷۲,۳۴۷,۱۴۸,۳۳۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۸٪	۳۳,۰۴۲,۲۲۲,۰۰۰	۲۹,۸۱۷,۲۸۹,۰۷۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	-	۳.۷۵٪	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۳۲	سیمان، آهک و گچ
۷.۷۳٪	۲۰۳,۸۰۰,۱۴۲,۹۸۸	۳۳۴,۳۶۷,۲۶۶,۸۵۵	۸.۱۵٪	۲۰۹,۹۴۳,۳۶۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۳۷,۵۳۴,۶۶۷	سرمایه گذاریها
۹.۷۳٪	۲۵۶,۵۰۹,۴۸۵,۷۳۳	۲۷۳,۹۱۱,۳۴۴,۶۸۲	۶.۴۸٪	۱۶۶,۷۸۸,۳۹۹,۱۷۰	۱۶۲,۵۸۹,۰۱۹,۳۴۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۸۸٪	۷۵,۹۱۵,۸۲۳,۷۴۲	۶۴,۴۶۱,۰۰۸,۴۶۳	۱.۱۲٪	۲۸,۹۳۳,۸۲۸,۱۲۲	۳۶,۶۴۹,۹۸۲,۱۴۶	مخابرات
۰.۰۲٪	۵۲۶,۵۷۷,۳۱۱	۲۷۶,۱۳۳,۷۲۴	۰.۵۴٪	۱۳,۸۳۷,۱۷۶,۰۰۰	۱۳,۳۷۸,۰۵۵,۱۴۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۶.۳۷٪	۴۳۱,۸۲۴,۲۱۶,۱۹۱	۲۲۲,۲۰۹,۳۶۰,۰۱۳	۱۵.۹۶٪	۴۱۰,۹۷۷,۶۵۷,۲۷۴	۲۴۲,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۳	فلزات اساسی
۱.۹۷٪	۵۲,۰۲۳,۲۴۵,۷۱۱	۳۷,۳۸۸,۵۲۶,۲۵۹	۱.۴۱٪	۳۶,۳۵۸,۵۶۳,۶۴۸	۳۲,۲۸۳,۹۱۹,۴۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۸٪	۲۸,۵۰۴,۹۱۰,۱۹۹	۲۲,۹۷۱,۹۸۵,۹۷۳	۰.۰۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱۲٪	۳,۱۶۷,۱۹۰,۶۳۵	۸۳۳,۵۴۴,۷۲۹	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۸۸.۷۵٪	۲,۳۴۱,۸۰۶,۴۸۹,۶۲۸	۱,۸۶۳,۲۲۱,۹۱۹,۱۰۵	۹۴.۰۵٪	۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۶۹۳	۱,۹۶۱,۸۳۳,۹۲۱,۴۲۴	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مانده پایانی دوره	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال
-	-	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۱,۲۱۵,۱۷۰
-	-	۸۷۸,۷۱۵,۱۷۰
		مخارج نرم افزار
		خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
		مخارج مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۴۰-۰۰۰۳۰۰۳۰۰۰ (قرض الحسنه)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۷۰۰,۷۹۹,۰۳۴	۷,۶۰۴,۶۴۱,۷۹۷
۷,۶۷۳,۲۴۶,۵۳۸	۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲
۱۲۵,۴۷۶,۸۵۵	۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰
-	۴۹۳,۷۲۸,۴۹۲
۱۵,۴۹۹,۵۲۲,۴۲۷	۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
تامین سرمایه تمدن (بازارگردان)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲
۷۸۱,۹۳۸,۲۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۴,۷۰۸,۲۰۶	۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۰۵,۹۲۱,۶۱۹,۱۰۷	۱۴,۵۸۹,۷۳۲	۲,۲۰۵,۴۶۴,۲۰۶,۴۶۱	۱۲,۵۳۹,۷۳۲
۳۱۶,۱۰۱,۹۸۴,۴۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۷۵۶,۱۹۴,۸۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	۱۵-۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۵۰,۴۱۰,۹۵۸,۲۷۰	۸۵۴,۰۳۴,۵۲۷,۴۳۶
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	(۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)	۲۰,۹۲۶,۳۹۷,۷۴۹
		۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵	۲۲,۱۹۵,۹۷۰,۳۸۲
		۶۲,۶۸۲,۳۴۵,۳۰۳	۸۹۷,۱۵۶,۸۹۵,۵۶۷

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
محصولات کاغذی لطیف	۴۹,۷۸۷	۳,۴۶۳,۳۶۰,۷۸۵	۱,۶۱۹,۵۴۶,۷۱۱	۳,۱۹۵,۱۳۶	۱۶,۸۱۶,۸۰۴	ریال	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۵۷۵,۸۳۱	۹,۹۸۳,۵۴۸,۸۵۱	۹,۷۰۶,۲۷۰,۹۹۷	۹,۴۸۴,۳۲۸	۴۹,۹۱۷,۷۴۴	۱۱,۵۹۶,۹۰۷,۴۸۷	۲۱۷,۸۷۵,۷۸۲
سایپا	۱۴,۸۳۲,۰۰۰	۲۳,۷۴۷,۹۵۵,۴۳۸	۳۳,۹۵۷,۲۴۴,۴۰۲	۲۲,۵۶۰,۱۴۷	۱۱۸,۷۳۴,۷۷۶	(۱,۹۶۰,۹۲۶,۵۳۷)	(۱۰,۳۵۰,۵۸۸,۸۸۷)
ایران خودرو	۱	۱	۲,۴۹۴	-	-	۵,۳۰۶,۹۱۵,۳۸۹	(۲,۴۹۳)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۶,۱۸۱,۱۹۱	۱۷,۲۴۴,۹۴۴,۳۱۹	۱۷,۱۱۵,۰۳۲	۹۰,۰۸۰,۹۱۱	-	۱۸۴,۰۹۰,۹۲۹
سپید ماکیان	۳۹۴,۴۲۰	۲۰,۷۱۸,۸۸۲,۶۰۰	۸,۲۹۰,۵۰۶,۴۵۵	۱۹,۶۸۲,۸۷۴	۱۰۳,۵۹۴,۴۱۳	-	۱۲,۳۰۵,۰۹۸,۸۵۸
بانک پاسارگاد	۹۹۱,۷۳۷	۸,۹۳۸,۷۳۶,۶۳۰	۷,۹۳۷,۰۶۲,۱۲۰	۸,۴۹۱,۷۱۳	۴۴,۶۹۳,۶۸۲	۱۸,۴۳۰,۵۷۰,۹۹۱	۹۴۸,۴۸۹,۱۱۵
بانک صادرات ایران	۱۴,۲۶۹,۸۲۵	۲۶,۵۶۰,۰۱۷,۷۶۴	۳۷,۸۲۵,۱۸۲,۳۷۷	۲۵,۲۳۱,۶۴۷	۱۳۲,۸۰۰,۰۹۰	۸,۳۰۹,۰۶۲,۵۳۱	(۱۱,۴۲۳,۱۹۶,۳۵۰)
بانک تجارت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۹,۱۳۱,۰۰۵	۱۲,۵۵۵,۱۲۶,۶۹۴	۱۰,۸۱۹,۴۱۸	۵۶,۹۴۵,۶۵۴	(۱,۲۶۶,۶۸۴,۴۴۷)	(۱,۲۳۳,۷۶۰,۷۶۱)
رایان هم افزا	۳۳,۲۹۹	۲,۵۵۵,۹۱۳,۰۶۷	۳,۱۶۷,۱۹۰,۶۳۵	۲,۴۲۸,۰۰۱	۱۲,۷۷۹,۵۶۵	-	(۶۲۶,۴۵۵,۱۳۴)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۱۳,۴۱۷,۶۵۱,۷۱۹	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	۱۲,۷۴۶,۴۱۰	۶۷,۰۸۸,۲۵۷	-	۸,۳۶۷,۶۷۳,۷۳۸
ملی صنایع مس ایران	۶,۱۶۹,۳۶۶	۶۰,۳۷۷,۵۸۱,۹۵۰	۵۹,۴۷۱,۸۳۵,۴۹۶	۵۷,۳۵۷,۷۸۱	۳۰,۱۸۸,۷۰۶	۲۵,۱۸۵,۲۲۷,۹۴۳	۵۴۶,۵۰۰,۷۶۷
فولاد خوزستان	۲,۳۴۹,۴۶۱	۲۸,۵۶۴,۸۲۰,۵۷۸	۳۰,۱۰۶,۲۶۲,۳۷۵	۲۷,۲۲۰,۹۸۹	۱۴۳,۲۷۰,۳۰۹	۱۱,۶۶۲,۶۵۴,۳۲۷	(۱,۶۲۲,۶۷۱,۱۹۵)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۹۴۸,۰۷	۱,۲۵۴,۵۸۱,۰۳۱	۷۴۴,۱۵۱,۵۶۹	۱,۱۹۱,۸۴۳	۶,۲۷۲,۹۰۵	-	۵۰۲,۹۶۴,۷۱۴
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۵۰,۰۰۱	۵۰,۷۲۴,۵۷۷,۶۲۱	۴۷,۰۷۶,۱۰۶,۷۵۵	۴۸,۱۸۷,۴۴۰	۲۵۳,۶۲۲,۸۹۰	۱۵,۴۸۵,۸۶۴,۹۰۴	۳,۳۴۶,۰۶۵,۶۱۶
گسترش صنایع روی ایرانیان	۹۵,۹۲۶	۱,۱۲۹,۳۳۶,۷۹۸	۵۹۳,۲۶۴,۹۴۸	۱۰,۷۲۸,۶۵۵	۵,۶۴۶,۶۸۴	-	۵۲۹,۳۵۲,۳۰۱
پالایش نفت تهران	۶,۳۰۰,۰۰۱	۲۹,۷۲۷,۳۰۰,۱۹۳	۲۶,۴۵۶,۰۶۰,۱۱۲	۲۸,۲۴۰,۳۳۰	۱۴۸,۶۳۶,۵۰۷	۷,۲۴۲,۵۶۷,۸۲۵	۳۰,۹۴۳,۳۳۲,۲۴۴
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۲	۶,۰۷۵,۵۳۳,۵۴۲	۷,۸۹۴,۷۳۳,۳۲۹	۵,۷۷۱,۵۴۹	۳۰,۳۷۷,۶۶۸	۱۴,۷۷۷,۶۵۱,۹۵۶	(۱,۸۵۵,۳۳۹,۰۰۴)
پالایش نفت بندرعباس	۵,۲۸۰,۰۰۱	۳۳,۴۱۷,۴۵۳,۹۷۱	۳۲,۳۳۷,۷۷۱,۳۱۹	۳۱,۷۴۶,۰۰۴	۱۶۷,۰۸۷,۲۶۸	(۱۵۵,۷۵۹,۰۸۲)	۹۸۰,۸۴۹,۳۸۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۹۰,۰۰۱	۲۰,۳۶۱,۵۰۷,۵۰۱	۱۴,۸۰۷,۶۴۶,۱۱۳	۱۹,۳۴۳,۳۲۷	۱۰۱,۸۰۷,۵۳۶	۱,۹۴۸,۶۹۰,۲۹۹	۵,۴۳۲,۷۱۰,۵۲۵
معدنی وصنعتی چادرملو	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۹,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۸۵۹,۰۱۶,۴۹۶	۱۳,۲۴۲,۳۲۱	۶۹,۶۹۶,۶۲۴	۳,۸۱۳,۸۳۲,۶۰۳	۱,۹۹۷,۳۶۹,۵۵۹
توسعه معادن و فلزات	۷۵۹,۰۰۲	۶,۱۰۶,۹۷۲,۷۷۲	۸,۰۹۵,۰۹۹,۹۳۵	۵,۸۰۱,۵۶۸	۳۰,۵۳۴,۸۶۴	۱,۴۲۴,۶۷۸,۹۷۴	(۲۰,۲۴۳,۵۵۳,۹۵۵)
فراوری معدنی ایپال کانی پارس	۱۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۳۱۶,۴۳۹	۲۳۳,۱۵۱	۱,۱۷۴,۵۰۰	۶,۸۳۸,۳۳۸,۰۷۸	۲۴,۱۸۵,۱۱۰
لیزینگ کارآفرین	۱,۲۵۸,۷۸۲	۵,۳۳۵,۹۷۶,۸۹۸	۲,۷۷۱,۸۹۰,۳۲۷	۵,۰۶۹,۱۲۸	۲۶,۶۷۹,۸۸۶	-	۲,۵۲۲,۳۲۷,۵۵۷
لیزینگ رایان سایپا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۱,۴۱۲,۳۷۶	۳,۲۱۲,۵۹۷,۴۸۷	۳,۲۰۲,۷۷۱	۱۶,۸۵۷,۰۶۱	-	۱۳۸,۵۵۴,۵۵۷
مخابرات ایران	۱	۱	۱۰,۴۱۸	-	-	۱۴,۰۹۵,۳۷۱,۸۱۴	(۱۰,۴۱۷)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۳۱۵,۶۸۲	۲۸,۶۸۹,۱۳۷,۵۶۰	۳۶,۴۶۷,۷۷۲,۳۷۶	۲۷,۲۵۳,۸۱۰	۱۴۳,۴۴۵,۶۴۷	۱۶,۵۵۹,۲۵۴,۶۵۴	(۷,۹۴۹,۳۳۴,۲۷۳)
سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۳,۴۰۲,۲۸۸	۱۱,۵۷۰,۹۳۱	۶۰,۹۰۰,۰۰۲	-	۵۰۴,۱۲۶,۷۷۹
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۴۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۵۸	۱۲۷,۴۸۵,۵۷۶	۶۷۱,۰۰۵,۰۰۱	-	۱۱,۸۲۵,۷۷۴,۲۶۵
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۶۳۲,۳۸۹	۱۹,۳۱۰,۶۹۵,۸۸۰	۳۰,۶۴۴,۵۳۰,۷۵۸	۱۸,۳۴۴,۹۸۳	۹۶,۵۵۳,۴۸۰	۹,۳۳۷,۰۵۳,۹۷۷	(۱۱,۴۴۸,۷۳۳,۳۴۱)
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۱,۱۹۷,۳۰۶,۳۳۹	۹,۳۰۷,۳۵۴,۰۸۳	۱۰,۶۳۶,۶۳۴	۵۵,۹۸۶,۵۳۲	-	۱,۸۲۳,۳۲۹,۰۹۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۴۸۰,۶۰۱	۱۹,۹۲۷,۷۸۵,۰۰۱	۱۷,۰۴۲,۵۹۹,۱۹۸	۱۸,۹۳۱,۰۶۹	۹۹,۶۳۸,۹۲۸	۱۴,۷۴۸,۶۲۴,۶۱۶	۲,۷۶۶,۶۱۵,۸۰۶
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۳	۶۵,۷۰۶,۹۲۹,۰۶۵	۶۱,۸۸۵,۲۵۰,۹۳۳	۶۲,۴۱۹,۴۳۷	۳۲۸,۵۳۴,۶۴۳	۱۰,۱۱۶,۷۰۳,۸۱۲	۳,۴۳۰,۷۲۴,۰۵۲
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۲,۱۱۵,۸۰۲	۲۱,۷۲۴,۲۷۶,۳۷۱	۲۷,۰۰۵,۲۵۴,۵۵۷	۲۰,۶۳۷,۸۸۷	۱۰,۸۶۲۱,۳۸۲	۷,۹۱۸,۶۷۷,۷۵۸	(۵,۴۱۰,۳۳۷,۵۵۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۷۱۸,۷۳۰	۳۱,۳۲۰,۳۰۹,۰۱۰	۲۳,۹۲۴,۹۱۹,۵۷۱	۲۹,۶۵۹,۰۵۶	۱۵۶,۱۰۱,۵۴۷	۱۳,۹۱۰,۲۱۷,۵۱۲	۷,۱۰۹,۶۲۸,۸۳۶
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۳۷۰,۷۸	۵۷۶,۰۲۹,۳۸۰	۵۲۶,۵۷۷,۳۱۱	۵۴۷,۲۰۴	۲,۸۸۰,۱۴۸	-	۴۶,۰۲۴,۷۱۷
صنعت غذایی کورش	۱,۲۰۸,۴۳۰	۴۵,۶۴۳,۸۶۸,۱۸۰	۳۶,۲۲۶,۰۶۵,۱۱۷	۴۳,۳۶۱,۳۱۳	۲۲۸,۲۱۹,۳۴۰	-	۹,۱۶۶,۲۲۲,۵۱۰
س. و خدمات مدیریت سند ب کشوری	۱۳۳,۳۴۴	۱,۳۵۸,۷۷۴,۲۶۷	۶۷۰,۳۹۵,۰۷۶	۱,۲۹۰,۷۶۳	۶,۷۹۳,۸۷۳	-	۶۸۰,۲۹۴,۵۵۵
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۶,۴۹۸,۳۷	۱۰,۱۷۲,۴۳۸	۵۳,۵۴۰,۰۰۳	-	(۱۱۲,۲۶۲,۲۷۸)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۷,۵۵۲,۶۸۹	۳۲,۸۰۱,۳۲۸,۳۲۷	۲۲,۶۰۳,۹۶۶,۷۰۴	۳۱,۱۶۰,۹۱۷	۱۶۴,۰۰۶,۶۴۳	-	۱۰,۰۰۲,۶۶۴,۰۶۳
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱	۱	۱۱,۸۹۹	-	-	۲۱۰,۰۰۷,۹۲۳,۹۶۲	(۱۱,۸۸۸)
سرمایه‌گذاری هامون صبا	۲۷۶,۹۰۰	۱,۱۷۱,۲۸۷,۰۰۰	۵۲۷,۱۴۲,۰۰۸	۱,۱۱۲,۶۸۸	۵,۸۵۶,۴۳۵	-	۶۳۷,۱۷۵,۸۶۹
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۷۴,۶۷۴,۴۰۰	۱۲۳,۷۸۸,۹۸۳,۶۴۷	۱۱۹,۲۹۵,۴۷۴	۶۲۷,۸۷۳,۳۷۱	-	۱۰,۳۸۵,۵۲۱,۹۰۸
سرمایه‌گذاری سایپا	۷,۶۰۵,۴۶۵	۳۴,۱۵۲,۱۰۰,۶۵۰	۳۱,۷۸۶,۰۹۱,۱۵۴	۳۲,۴۴۴,۱۹۴	۱۷۰,۷۶۰,۵۰۳	-	۲,۱۶۲,۸۰۴,۷۹۹
نقل به صفحه بعد	۹۵۵,۴۵۴,۴۲۲,۵۱۴	۹۴۹,۶۳۲,۶۴۰,۳۲۱	۹۴۵,۷۵۰,۰۴۷	۹۴۵,۷۵۰,۰۴۷	۴,۹۷۷,۷۲۷,۰۸۲	۴۲۵,۳۰۲,۳۲۰,۹۴۶	۳۹,۹۸۹,۳۰۵,۰۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ قزوین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرح	تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۹۹۵,۵۴۵,۴۲۲,۵۱۴	۹۴۹,۶۳۲,۶۴۰,۳۲۱	۹۴۵,۷۵۰,۰۴۷	۴,۹۷۷,۷۲۷,۰۸۲	۳۹,۹۸۹,۳۰۵,۰۶۴	۴۲۵,۳۰۲,۳۲۰,۹۴۶
پتروشیمی جم	۶۱۵,۶۰۳	۲۱,۵۷۵,۵۱۶,۶۷۰	۲۳,۱۸۶,۴۱۲,۷۴۳	۲۰,۴۹۶,۵۷۰	۱۰۷,۸۷۷,۵۸۳	(۱,۷۳۹,۲۷۰,۳۲۶)	۱۰,۷۸۴,۸۲۷,۵۹۳
پتروشیمی پردیس	۱۴۵,۰۰۰	۱۷,۰۷۱,۷۱۰,۶۵۰	۱۴,۵۸۵,۹۲۹,۸۴۰	۱۶,۲۱۸,۰۲۲	۸۵,۳۵۸,۵۵۳	۲,۳۸۴,۲۰۴,۲۳۵	۷,۴۵۲,۵۰۹,۷۲۷
پتروشیمی نوری	۶۱,۰۰۰	۶,۲۶۸,۲۸۷,۵۸۰	۳,۹۰۰,۷۸۱,۴۳۷	۵,۹۵۴,۷۲۸	۳۱,۳۴۱,۴۳۷	۲,۳۳۰,۲۰۹,۹۷۸	۹,۶۰۸,۵۳۷,۳۴۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۸۸۶,۹۷۰,۶۴۶	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۷,۹۴۲,۵۳۹	۹۴,۴۳۴,۸۵۳	۶,۴۳۱,۷۱۴,۴۸۹	-
پتروشیمی فناوریان	۷۰۵,۰۰۰	۸,۰۱۴,۶۹۶,۹۴۰	۱۰,۹۵۶,۱۹۷,۲۷۴	۷,۶۱۳,۶۴۲	۴۰,۰۷۳,۴۸۰	(۲,۹۸۹,۱۸۷,۴۵۶)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۴	۳,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۴	۳,۱۸۳,۸۰۹,۸۷۶	۳,۰۴۵,۶۳۹	۱۶,۰۳۰,۰۰۱	۳,۱۱۴,۴۸۸	۱۷,۵۰۹,۴۳۲,۱۴۵
پتروشیمی پارس	۳۵۰	۵۹,۹۵۱,۵۰۰	۵۷,۲۴۸,۵۴۸	۵۶,۹۳۸	۲۹۹,۷۵۴	۲,۳۴۶,۲۶۰	۶,۴۲۸,۹۱۳,۹۸۲
آریان کیمیا تک	۵۳۳,۲۵۰	۱۷,۱۱۸,۵۷۴,۵۶۰	۱۲,۲۷۶,۱۳۱,۶۸۸	۱۶,۲۶۲,۴۷۷	۸۵,۵۹۲,۸۷۰	۴,۷۴۰,۵۸۷,۵۲۵	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶۵۰,۰۰۰	۷,۵۷۲,۳۱۷,۷۹۰	۸,۲۷۰,۳۲۲,۷۳۰	۷,۱۹۴,۵۵۷	۳۷,۸۶۶,۵۹۰	(۷۴۲,۰۶۶,۰۸۷)	۲۱,۳۳۳,۰۳۸,۴۰۴
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۰,۸۱۱,۷۹۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	۲,۹۴۴,۷۷۹,۹۱۵
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۶,۴۵۸,۲۶۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۶,۸۹۶,۵۹۱,۹۴۹
لیزینگ پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۵۳,۳۰۷,۵۱۵
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۶۰۵,۸۹۷
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-	۵۹,۵۸۵,۱۸۷,۱۵۴
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۴۸,۰۲۷,۹۴۱
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۶۲,۹۰۶,۰۸۴)
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۰,۵۸۷,۵۳۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۳,۸۴۱,۱۴۴
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۲,۶۳۸,۸۲۴
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۷۹,۳۲۲,۴۰۲
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۴,۳۵۱,۶۲۵
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۸,۸۰۱,۹۲۷
تأمین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۲۲,۰۶۵,۰۱۷,۵۹۳
تأمین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۴,۱۸۴,۴۹۳,۵۰۵
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۴,۳۰۹,۸۷۲
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۳۱,۷۱۰,۱۳۵
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۹,۴۹۳,۴۶۶)
سرمایه گذاری صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۳۳,۳۵۸,۴۵۴
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	-	-	-	-	-	-	۳۴,۴۸۵,۸۷۶,۴۹۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن	-	-	-	-	-	-	۴,۳۶۸,۵۷۹,۷۴۴
سرمایه گذاری پویا	-	-	-	-	-	-	۸,۱۰۱,۹۸۶,۵۶۰
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۵,۶۰۱,۴۲۸,۸۶۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۴۹,۲۲۹,۷۳۶
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	۳۰,۷۸۴,۶۴۲,۳۰۹
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۹۲,۲۱۲,۰۰۸
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۸۳,۹۳۱,۰۸۲
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۱,۸۹۶,۹۵۴,۶۲۲
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۰,۹۷۷,۹۶۷
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۹,۵۳۳,۰۰۸,۸۵۲
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۰۹,۲۱۵,۱۷۵
جمع		۱,۰۹۵,۳۲۰,۴۴۸,۸۵۴	۱,۰۳۸,۳۹۲,۳۵۳,۲۲۲	۱,۰۴۰,۵۳۵,۱۵۹	۵,۴۷۶,۶۰۲,۲۰۳	۵۰,۴۱۰,۹۵۸,۲۷۰	۸۵۴,۰۲۴,۵۲۷,۴۳۶



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۳۲۱,۲۳۲,۹۱۸)	۲,۳۱۸,۱۲۶,۷۹۲	۴۰,۲۴۹,۲۷۹
۱۳,۳۵۱,۹۶۰,۴۷۵	۷,۹۳۰,۲۴۶,۰۸۵	۱۷۱,۴۳۳,۳۸۰
-	(۲۱,۸۷۱,۶۸۸,۴۵۷)	۱۱۹,۶۲۱,۸۸۵
-	۱,۴۷۳,۵۳۶,۹۶۸	۴۷۹,۳۴۱,۵۷۰
۵,۴۸۶,۳۸۰,۰۴۲	-	-
۲,۴۰۹,۲۹۰,۱۵۰	-	-
۲۰,۹۲۶,۳۹۷,۷۴۹	(۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)	۸۱۰,۶۴۶,۱۱۴
		۱۵۴,۰۲۱,۲۳۱
		۱۷۱,۳۱۴,۳۳۳,۲۶۸
		۱۶۲,۱۲۹,۲۲۲,۱۰۱

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۳- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸	۱۹,۲۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۷,۳۴۴,۴۵۱	-	-	۱۹۲,۶۵۵,۵۴۹	-
اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۷,۶۹۹,۷۲۴,۰۰۰	۱۶,۶۳۷,۸۷۵,۸۳۸	۳,۲۰۸,۰۷۳	-	۱,۰۵۸,۶۴۰,۰۸۹	۳,۰۴۴,۵۸۲,۴۸۴
اسنادخزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۲,۵۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۴,۷۳۱,۰۶۲	۵,۸۹۱,۵۶۵	-	۳,۴۳۴,۵۷۷,۳۷۳	۲,۸۱۶,۵۸۰,۸۰۸
اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶۰۰۰	۱۵,۸۸۰	۱۳,۸۸۶,۸۳۹,۴۷۰	۱۳,۶۶۷,۸۵۱,۳۱۴	۲,۵۱۶,۹۷۵	-	۲۱۶,۴۷۱,۱۸۱	۴,۸۷۱,۵۱۱,۲۸۰
اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸۰۰۰	۴۷,۳۵۱	۴۲,۵۲۱,۱۹۸,۳۹۸	۴۱,۴۱۰,۰۳۶,۶۱۷	۷,۷۰۶,۹۵۱	-	۱,۱۰۳,۴۵۴,۸۳۰	(۵۷۰,۳۱۵,۵۰۳)
اسنادخزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲۰۰۰	۱۰,۴۴۰	۸,۷۹۰,۴۸۱,۹۵۵	۸,۳۰۸,۱۹۳,۹۴۹	۱,۵۹۳,۲۶۶	-	۴۸۰,۶۹۴,۷۴۰	۲,۴۱۰,۹۰۶,۰۲۱
اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶۰۰۰	۳۹,۴۶۱	۲۵,۹۶۵,۳۳۸,۰۰۰	۲۵,۲۰۸,۰۹۹,۹۲۴	۴,۷۰۶,۲۱۴	-	۷۵۲,۵۳۱,۸۶۲	۴۸۸,۳۷۲,۸۵۲
اسنادخزانه-م ۱۶ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸۰۰۰	۱۴,۱۸۰	۱۰,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۱,۹۴۹,۳۳۴	۱,۸۵۰,۴۸۸	-	۲۴۵,۸۰۰,۱۷۸	-
اسنادخزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۷,۶۷۷,۴۸۹	۳,۴۸۹,۰۶۲	-	۲,۳۰۸,۸۳۳,۴۴۹	(۲۰۴,۲۵۸,۵۷۴)
اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴۰۰۰	۴۱,۶۷۰	۲۶,۹۷۶,۱۳۱,۷۰۹	۲۶,۶۶۲,۷۱۹,۱۳۲	۴,۸۸۹,۴۱۶	-	۳۰۸,۵۲۳,۱۶۱	-
اسنادخزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴۰۰۰	۸,۶۴۸	۷,۸۷۸,۳۲۸,۰۰۰	۷,۶۶۴,۱۹۷,۸۱۲	۱,۴۲۷,۹۴۱	-	۲۱۲,۷۰۲,۲۴۷	-
اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۴۷,۷۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۱۸,۱۱۲,۸۶۸	۸,۶۶۱,۲۲۸	-	۱,۱۵۹,۳۲۵,۹۰۴	-
اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶۰۰۰	۲۲۰,۸۰۰	۱۵۴,۴۷۷,۹۰۰,۳۶۰	۱۵۱,۰۱۴,۶۵۶,۲۵۱	۲۷,۹۹۹,۱۰۲	-	۳,۴۲۵,۲۴۵,۰۰۷	(۱۴,۵۵۹,۶۱۸)
اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷۰۰۰	۱۴۳,۳۰۰	۹۲,۰۴۳,۶۸۳,۷۸۰	۸۶,۰۸۱,۸۷۷,۴۹۳	۱۶,۶۸۲,۹۰۱	-	۵,۹۴۵,۱۲۳,۳۸۶	-
اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۸,۲۴۵,۶۰۰	-	-	۵۷۱,۷۵۴,۴۰۰	۶,۸۹۱,۰۷۷
اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۶,۸۰۱,۲۳۲,۵۰۰	۱,۲۵۱,۰۱۲	-	۹۹,۶۵۶,۴۸۸	-
اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶۰۰۰	۶۳,۸۳۰	۴۴,۸۹۳,۰۷۲,۵۱۶	۴۴,۲۲۰,۴۲۸,۴۳۵	۸,۱۳۶,۸۵۵	-	۶۶۴,۵۰۷,۲۲۶	-
اسنادخزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱۰۰۰	۱۳,۰۵۰	۱۲,۳۳۸,۸۴۴,۶۶۵	۱۲,۱۰۶,۰۳۹,۶۸۷	۲,۲۳۶,۴۰۳	-	۲۳۰,۵۶۸,۵۷۵	۲,۶۸۴,۰۰۷,۸۰۲
اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۹۷,۸۷۹
اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۱۹۸,۴۴۹
اسنادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶,۹۱۶,۸۰۱
اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۷۴,۱۱۵
اسنادخزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۴۹۳,۴۸۵
اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۴۰۹,۹۴۰)
اسنادخزانه-م ۷ عبودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۷۶۷,۶۷۳
اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۸۵۰,۶۱۹,۹۷۸)
اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵,۲۴۵,۱۴۳,۰۳۶
اسنادخزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۳۷,۷۶۸
اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۸۷۱,۸۹۰
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	-	-	-	-	-	-	۷۲۳,۲۷۹,۵۷۵
۲۲,۱۹۵,۹۷۰,۳۸۲	۶۰۷,۳۲۴,۵۸۲,۸۵۳	۵۸۴,۸۰۱,۲۶۹,۷۵۶	۱۰۲,۲۴۷,۴۵۲	-	۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵	۲۲,۱۹۵,۹۷۰,۳۸۲	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۸۱,۳۲۸,۲۵۳,۶۳۴	۲۶۳,۷۷۰,۷۶۳,۱۲۵
۱۶-۲	۱,۳۶۳,۵۰۶,۶۶۶	۲,۹۴۲,۹۴۷,۲۲۳
	۸۲,۶۹۱,۷۶۰,۳۰۰	۲۶۶,۷۱۳,۷۱۰,۳۴۸

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

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

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۷۹۳,۸۴۴	۷,۷۵۵,۸۵۵,۸۸۰	۴,۳۷۴,۸۷۴,۲۸۴	۷,۳۶۸,۰۶۳	۲۸,۷۷۹,۲۷۹	۳,۳۳۴,۸۳۴,۲۵۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۶۹۵,۳۷۷	۱۱۲,۹۵۲,۹۴۷,۲۳۰	۸۳,۵۱۴,۴۵۰,۳۴۸	۱۰,۷۳۰,۵۳۰	۵۶۴,۷۶۴,۷۳۶	۲۸,۷۶۶,۴۲۶,۹۴۶
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱,۷۵۵,۰۰۰	۳۹,۶۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۳۵,۰۳۵,۱۰۴	۳۷,۷۱۳,۱۹۵	۱۹۸,۴۹۰,۵۰۰	۲,۷۴۶,۸۶۱,۲۰۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۸۶۵,۵۰۲	۱۴۲,۳۹۱,۳۰۷,۱۰۰	۱۰۱,۴۹۷,۶۱۹,۶۳۶	۱۳۵,۱۷۶,۷۴۲	۷۱۱,۴۵۶,۵۳۶	۳۹,۹۴۷,۰۵۴,۱۸۶
توسعه معادن و فلزات	۴,۲۱۸,۶۶۵	۵۰,۴۱۳,۰۴۶,۷۵۰	۴۵,۳۶۲,۳۷۵,۲۹۷	۴۷,۸۹۲,۳۹۴	۲۵۲,۰۶۵,۲۳۴	۴,۷۵۰,۸۱۳,۸۲۵
پالایش نفت اصفهان	۹,۵۲۴,۶۴۳	۶۳,۹۱۰,۳۵۴,۵۳۰	۷۵,۱۹۴,۱۴۶,۴۷۹	۶۰,۷۱۴,۸۳۷	۳۱۹,۵۵۱,۷۷۳	(۱۱,۶۶۴,۰۵۸,۵۵۹)
پالایش نفت تهران	۶۰,۷۳۵,۵۴۸	۳۱,۳۳۹,۵۰۷,۶۸۰	۲۵,۹۱۶,۴۷۱,۸۲۶	۲۹,۷۷۲,۵۳۲	۱۵۶,۶۹۷,۵۳۸	۵,۲۴۶,۵۶۵,۷۷۴
پالایش نفت بندرعباس	۴,۴۲۶,۸۲۱	۳۳,۵۵۵,۳۰۳,۱۸۰	۲۷,۰۲۸,۵۶۳,۶۵۸	۳۱,۸۷۷,۵۳۸	۱۶۷,۷۷۶,۵۱۶	۶,۳۲۷,۰۸۵,۴۶۸
ملی صنایع مس ایران	۲۲,۳۵۰,۴۶۴	۱۶۴,۶۵۳,۴۳۳,۶۰۰	۱۴۹,۱۵۵,۹۷۴,۶۸۶	۱۵۶,۴۲۰,۷۶۲	۸۳۳,۲۶۷,۱۶۸	۱۴,۵۱۷,۷۷۰,۹۸۴
فولاد خوزستان	۷,۸۹۹,۳۶۸	۴۳,۲۸۸,۵۳۶,۶۴۰	۵۰,۹۰۶,۰۱۹,۷۵۶	۴۱,۱۲۴,۱۱۰	۲۱۶,۴۴۲,۶۸۳	(۷,۸۷۵,۰۴۹,۰۹۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۲۴۱,۵۱۸	۱۶۷,۹۶۱,۵۲۸,۳۶۰	۱۵۲,۵۴۲,۱۰۸,۰۱۲	۱۵۹,۵۶۳,۴۵۲	۸۳۹,۸۰۷,۶۴۲	۱۴,۴۲۰,۰۴۹,۲۵۴
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۸۲۴,۳۸۲	۳۷,۵۳۴,۱۱۲,۴۶۰	۳۷,۹۵۴,۳۲۸,۶۳۱	۳۵,۶۵۲,۴۰۷	۱۸۷,۶۷۰,۵۶۲	(۶۴۳,۵۴۴,۱۴۰)
ایران خودرو	۲۱,۶۶۰,۸۴۲	۵۱,۹۴۲,۶۹۹,۱۱۶	۵۴,۰۳۶,۵۵۴,۹۹۱	۴۹,۳۴۵,۵۶۴	۲۵۹,۷۱۳,۴۹۶	(۲,۴۰۲,۹۱۴,۹۳۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۴,۲۳۷,۳۱۰	۵۱,۹۵۹,۳۴۲,۹۸۰	۴۹,۷۵۴,۶۷۲,۰۶۷	۴۹,۳۶۱,۳۷۶	۲۵۹,۷۹۶,۷۱۵	۱,۸۹۵,۵۱۲,۸۲۲
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۵,۴۷۲,۳۱۵	۶۹,۲۲۴,۷۸۴,۷۵۰	۶۵,۰۹۰,۷۹۰,۶۶۷	۶۵,۷۶۳,۵۴۶	۳۴۶,۱۲۳,۹۲۴	۳,۲۰۳,۰۱۰,۶۶۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۹۸۴,۸۹۱	۱۳,۷۷۸,۶۲۵,۰۹۰	۱۲,۷۵۷,۳۹۷,۲۳۷	۱۳,۰۸۹,۶۹۴	۶۸۸,۹۳۱,۱۲۵	۳۹۹,۲۴۵,۰۳۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۷۸۱,۶۹۳	۳۰,۸۱۲,۳۸۹,۴۰۰	۳۰,۱۸۱,۲۵۸,۳۸۷	۳۱,۱۸۲,۷۷۹	۱۶۴,۱۱۹,۸۸۷	۲,۴۴۷,۴۱۶,۳۴۷
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۱۷,۲۸۹,۰۷۱	۳۱,۵۷۸,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۹۳۲,۹۲۹
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۸,۰۵۵,۱۴۲	۱۳,۲۲۴,۰۰۰	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۱۲۰,۸۵۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۹۲۱,۲۲۴	۸۰,۵۹۶,۵۷۰,۱۶۰	۶۲,۹۸۴,۳۳۸,۵۳۶	۷۶,۵۶۶,۷۴۲	۴۰۲,۹۸۲,۸۵۱	۱۷,۱۳۲,۶۷۲,۰۳۱
پتروشیمی پردیس	۴۶۱,۱۳۰	۷۲,۹۹۶,۸۷۹,۰۰۰	۵۰,۲۲۱,۹۲۹,۹۷۹	۶۹,۳۴۷,۰۳۵	۳۶۴,۹۸۴,۳۹۵	۲۲,۳۴۰,۶۱۷,۵۹۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵,۹۲۷,۱۷۶	۷۹,۶۶۱,۲۴۵,۴۴۰	۷۵,۴۵۲,۷۵۶,۸۸۹	۷۵,۶۷۸,۱۸۳	۳۹۸,۳۰۶,۲۲۷	۳,۷۳۴,۵۰۴,۱۴۱
پتروشیمی پارس	۳۷,۲۱۵,۳۷۵	۸۴,۴۴۱,۶۸۵,۸۷۵	۷۶,۷۲۱,۷۱۶,۹۳۹	۸۰,۲۱۹,۶۰۲	۴۲۲,۲۰۸,۴۲۹	۷,۲۱۷,۵۴۰,۹۰۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۶,۷۶۲,۴۰۱	۲۴۴,۶۵۳,۷۷۸,۶۵۵	۲۲۸,۷۴۵,۸۱۵,۲۷۴	۲۳۲,۴۲۱,۰۹۰	۱,۲۳۳,۲۶۸,۸۹۳	۱۴,۴۵۲,۲۷۳,۳۹۸
پتروشیمی نوری	۶۳۹,۸۸۱	۶۳,۲۱۳,۸۴۳,۹۹۰	۴۱,۳۵۰,۲۴۴,۲۲۲	۶۰,۰۵۲,۱۵۲	۲۱۶,۰۹۷,۳۳۹	۲۱,۴۸۷,۴۷۸,۳۹۶
پتروشیمی جم	۲,۱۴۳,۰۰۵	۹۰,۸۵۵,۳۹۱,۴۵۰	۸۸,۹۴۰,۷۷۹,۵۶۳	۸۶,۰۵۶,۱۲۲	۳۱۵,۹۲۶,۹۵۷	۱,۰۵۶,۲۸۸,۰۰۸
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸,۳۷۵,۰۰۰	۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۳۷	۹۲,۲۹۲,۵۰۰	۴۸۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۴,۷۷۷,۶۳۷)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۴۷۰,۴۱۸,۴۹۰	۲۰۰,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۲۷,۰۵۸,۴۹۰)
بانک پاسارگاد	۸,۸۸۹,۷۵۱	۷۴,۷۶۲,۸۰۵,۹۱۰	۵۸,۳۲۵,۰۱۳,۵۴۹	۷۱,۰۲۴,۶۶۶	۳۷۳,۸۱۴,۰۳۰	۱۵,۹۹۲,۹۵۳,۶۶۵
بانک ملت	۱۵,۲۳۲,۶۶۹	۵۶,۴۰۶,۵۷۳,۳۰۷	۶۵,۳۹۰,۶۹۴,۶۵۵	۵۳,۵۸۶,۲۴۵	۲۸۲,۰۳۲,۸۶۷	(۹,۳۱۹,۷۴۰,۴۶۰)
بانک پارسیان	۱۲,۰۸۱,۰۰۰	۲۱,۳۹۵,۴۵۱,۰۰۰	۳۶,۹۷۱,۸۰۸,۳۸۱	۲۰,۳۲۵,۶۷۸	۱۰۹,۹۷۷,۲۵۵	(۱۵,۷۰۳,۶۶۰,۳۱۴)
بانک تجارت	۱۶,۰۶۹,۸۳۰	۳۰,۹۵۰,۴۹۲,۵۸۰	۴۵,۶۰۹,۷۳۴,۲۹۳	۲۹,۴۰۲,۹۶۸	۱۵۴,۷۵۲,۴۶۳	(۱۴,۸۴۳,۳۹۷,۱۴۴)
مخابرات ایران	۴,۲۶۱,۶۴۲	۲۹,۱۰۷,۰۱۴,۸۶۰	۴۴,۳۹۶,۷۳۹,۹۷۵	۲۹,۶۵۱,۶۶۴	۱۴۵,۵۳۵,۰۷۴	(۱۵,۴۶۲,۹۱۱,۸۵۳)
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۶۲۹,۴۸۹	۳۶,۵۷۶,۱۹۱,۹۹۰	۴۴,۲۴۳,۶۶۱,۰۰۳	۳۴,۴۷۷,۳۸۲	۱۸۲,۸۸۰,۹۶۰	(۷,۸۸۵,۰۹۷,۳۵۵)
سایپا	-	-	-	-	-	-
ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	-	-	-	-	-	-
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۴۳۵,۹۴۱,۳۸۶,۹۶۳	۲,۳۴۰,۱۱۹,۲۸۲,۰۷۴	۲,۳۱۴,۱۴۴,۳۲۰	۱۲,۱۹۹,۷۰۶,۹۳۵	۸۱,۳۲۸,۲۵۳,۶۳۴	۲۶۳,۷۷۰,۷۶۳,۱۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۷,۹۵۳,۴۰۸	۶۷,۴۲۹,۰۳۰	-	۳۴۶,۶۵۹	۱,۸۴۴,۸۱۴,۳۱۱	۱,۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰
-	۱۰۶,۵۴۷,۱۸۹	-	۱,۷۳۶,۳۷۵	۹,۴۷۱,۷۱۶,۴۳۶	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۶۹,۹۶۹,۹۶۹	-	۸۷۴,۵۱۴	۴,۷۵۴,۰۶۱,۵۱۷	۴,۸۲۴,۹۰۶,۰۰۰	۵,۱۰۰
۵۳۷,۰۴۳,۸۸۸	۱۷,۵۶۹,۹۸۰	-	۲۵۷,۲۰۱	۱,۴۰۱,۲۱۲,۸۱۹	۱,۴۱۹,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۱۰
-	۵,۳۶۱,۴۸۶	-	۵۵۹,۸۴۵	۳,۰۸۲,۸۷۸,۶۶۹	۳,۰۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۰
-	۱۷۱,۸۶۷,۴۵۶	-	۶۷۲,۵۲۸	۳,۵۳۷,۹۶۰,۰۱۶	۳,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱,۱۰۱,۹۷۷,۰۱۴	۹۲۴,۷۵۱,۵۵۶	-	۹,۰۴۹,۳۳۴	۴۸,۹۹۳,۵۵۹,۱۱۰	۴۹,۹۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۶۹,۴۴۰
(۵۹,۱۸۰,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-
۷۵۸,۹۹۸,۳۱۲	-	-	-	-	-	-
۲۵۵,۵۱۰,۳۴۲	-	-	-	-	-	-
۵۹,۴۱۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-
۶۱,۲۲۸,۰۲۷	-	-	-	-	-	-
۲,۹۴۲,۹۴۷,۲۲۳	۱,۳۶۳,۵۰۶,۶۶۶	-	۱۳,۴۹۶,۴۵۶	۷۳,۰۸۶,۲۰۲,۸۷۸	۷۴,۴۶۳,۲۰۶,۰۰۰	
						اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
						اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
						اسنادخزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
						اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
						اسنادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
						اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
						اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
						اسنادخزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
						اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
						اسنادخزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
						اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
						اسنادخزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		تعداد سهام		تاریخ تشکیل		نام شرکت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		متعلقه در زمان مجمع		مجمع سال مالی		
خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶,۸۰۰,۰۰۰,۴۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
۱,۲۲۱,۴۵۷,۲۵۰	۱,۱۵۲,۴۹۲,۳۵۰	-	۱,۱۵۲,۴۹۲,۳۵۰	۳۰۰	۳,۸۴۱,۶۴۳	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مخابرات ایران
۲۷۹,۱۹۳,۶۰۰	۴۲۰,۶۷۳,۳۵۰	-	۴۲۰,۶۷۳,۳۵۰	۱۵۰	۲,۸۰۴,۴۹۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	گروه مپنا (سهامی عام)
۲۰,۷۹,۸۴۳,۲۰۰	۲,۶۱۷,۴۶۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۷,۴۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۰۸,۷۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵,۴۶۷,۶۱۰,۰۳۶	۱۰,۱۷۱,۴۳۰,۰۷۵	۳۹۰,۱۳۷,۰۷۵	۱۰,۵۶۱,۵۶۷,۱۵۰	۱,۹۳۰	۵,۴۷۲,۳۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
۱,۹۰۶,۵۱۷,۰۰۰	۴,۰۴۴,۵۷۶,۲۰۰	-	۴,۰۴۴,۵۷۶,۲۰۰	۲۸۰	۱۴,۴۴۴,۹۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
۵۱۵,۷۳۸,۰۰۰	۲,۷۵۰,۵۴۱,۳۰۰	-	۲,۷۵۰,۵۴۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۲,۱۱۵,۸۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۵۱,۸۴۴,۹۶۰	۱۰۳,۰۶۷,۹۸۸	۵,۵۰۶,۳۷۲	۱۰۸,۵۷۴,۳۶۰	۷۳	۱,۴۸۷,۳۲۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۰,۷۹,۰۹۳,۶۰۰	۲,۱۸۱,۱۰۹,۸۰۰	-	۲,۱۸۱,۱۰۹,۸۰۰	۶۰۰	۳,۶۳۵,۱۸۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات
۱,۹۹۵,۸۸۷,۲۰۰	۶,۶۲۹,۸۹۳,۴۵۰	-	۶,۶۲۹,۸۹۳,۴۵۰	۱,۲۰۰	۵,۵۲۴,۹۰۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۲,۸۵۲,۵۷۰,۷۰۰	۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰	-	۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰	۲,۱۳۰	۳,۹۱۴,۷۵۱	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معذنی وصنعتی چادرملو
۲,۷۸۱,۷۸۹,۳۰۰	۷,۲۹۲,۴۹۴,۳۰۰	-	۷,۲۹۲,۴۹۴,۳۰۰	۱,۳۰۰	۵,۶۰۹,۶۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معذنی و صنعتی گل گهر
۲,۸۵۹,۷۳۰,۴۲۵	۶,۱۸۲,۶۰۷,۷۰۵	-	۶,۱۸۲,۶۰۷,۷۰۵	۴۰۰	۱۵,۴۵۶,۵۱۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۹۷۱,۸۹۸,۱۰۰	۲,۶۸۱,۶۰۷,۲۰۰	-	۲,۶۸۱,۶۰۷,۲۰۰	۸۰۰	۳,۳۵۲,۰۱۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد خوزستان
۱۲۷,۰۹۹,۶۷۴	۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴	-	۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴	۶۶	۱۴,۴۳۲,۶۶۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک ملت
-	۵۱,۲۰۹,۴۹۰	-	۵۱,۲۰۹,۴۹۰	۳	۱۷,۰۶۹,۸۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک تجارت
-	۱۴۸,۱۶۸,۱۸۵	-	۱۴۸,۱۶۸,۱۸۵	۱۱	۱۳,۴۶۹,۸۳۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
۵۳۷,۹۶۳,۳۰۰	۷,۹۸۰,۴۳۲,۲۰۹	-	۷,۹۸۰,۴۳۲,۲۰۹	۳,۸۵۰	۲۰,۷۲۲,۸۴۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
۳,۴۳۸,۸۵۲,۰۵۴	۱۰,۳۱۱,۹۲۰,۷۲۰	-	۱۰,۳۱۱,۹۲۰,۷۲۰	۳,۵۳۰	۲,۹۲۱,۲۲۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳,۴۹۴,۹۲۸,۰۰۰	۶,۲۲۵,۲۵۵,۰۰۰	-	۶,۲۲۵,۲۵۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۴۶۱,۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس
۴۰,۸۷,۵۴۷,۴۴۸	۱۲,۳۰۸,۵۵۳,۹۳۰	۱۷۴	۱۲,۳۰۸,۵۵۴,۱۰۴	۶۰۰	۲۰,۵۱۴,۲۶۲	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۳۴۹,۶۷۱,۸۳۰	۱۱,۴۳۹,۴۴۹,۶۸۰	-	۱۱,۴۳۹,۴۴۹,۶۸۰	۱,۹۳۰	۵,۹۲۷,۱۷۶	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۲,۸۲۹,۰۳۷,۹۸۰	۲,۸۰۵,۴۰۴,۱۶۰	-	۲,۸۰۵,۴۰۴,۱۶۰	۲,۰۸۰	۱,۳۴۸,۷۵۲	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۹۸,۸۱۱,۹۹۴	-	۶۹۸,۸۱۱,۹۹۴	۱۵۱	۴,۶۲۷,۸۹۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک پاسارگاد
۳۰,۵۶,۴۵۵,۲۰۰	۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰	-	۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۲۶۵,۶۴۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی جم
۷۲۰,۳۷۳,۹۸۰	۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰	-	۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰	۲۰۰	۵,۴۱۴,۸۰۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تهران
۵,۴۸۲,۱۹۳,۵۰۰	۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰	-	۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰۳,۴۰۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
۳,۱۴۰,۰۲۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۸۱۰,۲۰۰	-	۹,۸۳۱,۸۱۰,۲۰۰	۱۴,۲۰۰	۶۹۲,۳۸۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری
۷,۱۸۸,۳۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	-	۱۱,۰۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۲۲,۰۵۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
-	۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰	-	۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰	۵,۵۰۰	۳۳,۲۹۹	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	رایان هم افزا
-	۷,۶۵۳,۸۸۷,۱۰۰	-	۷,۶۵۳,۸۸۷,۱۰۰	۱,۳۵۰	۵,۶۶۹,۵۴۶	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
-	۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰	-	۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۹۴,۴۲۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپید ماکیان
-	۲۰۷,۶۹۹,۰۳۰	-	۲۰۷,۶۹۹,۰۳۰	۱۶۵	۱,۲۵۸,۷۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لیزینگ کارآفرین
-	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۱۲۸,۸۸۷,۹۳۴	۱۱,۰۳۴,۹۲۶	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲۹۱,۰۵۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۱,۹۳۲,۶۶۵,۲۵۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۲,۳۵۰,۴۸۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری سبحان
۵۲,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مجمع صنایع لاستیک یزد
۵۱,۹۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سیمان ساوه
۲,۹۵۴,۹۹۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول
۴,۲۵۰,۹۶۴,۶۴۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سیمان تأمین
۲,۱۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۹۵,۱۹۰,۴۸۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی ارومیه
۷۶,۸۵۹,۵۸۹,۱۱۸	۱۶۴,۰۱۵,۵۲۸,۸۳۴	۴۰۶,۶۷۸,۵۴۷	۱۶۴,۴۲۲,۲۰۷,۳۸۱				جمع	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه فرابورسی	۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳	۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹	۱۴۴,۹۷۷,۹۷۵
	۹۴۲,۹۸۹,۴۶۲	۴۸۵,۹۸۹,۱۶۷

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه فرابورسی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	-	-	۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳	-
۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	-	-	-	۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲
جمع			-	۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳	۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۱۰	-	۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹	۱۴۴,۹۷۷,۹۷۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۰۶۴,۹۳۰,۲۶۱	۴۴۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۹۳,۶۷۶,۳۹۹	۱,۰۸۳,۱۴۱,۱۶۵
	۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰	۱,۰۸۳,۱۴۱,۶۰۵

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سال مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۰۶۲,۸۸۳,۵۸۵	۲۳,۴۳۶,۱۵۱,۲۲۱
۷۲۳,۱۵۹,۳۵۶	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۳۷۳,۴۲۴,۹۱۸	۲۳,۱۰۸,۲۳۴,۴۷۳
۲۰۷,۰۹۹,۴۶۸	۳۵۹,۶۹۹,۵۹۰
۴۹,۸۶۶,۵۶۷,۳۲۷	۴۸,۳۰۴,۰۸۵,۲۸۴

مدیر فعلی (شرکت سبدگردان توسعه فیروزه)

مدیر سابق (شرکت کارگزاری فیروزه آسیا)

متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)

بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)

حسابرس (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۲,۶۵۹,۸۷۱	۲۱,۲۱۵,۱۷۰
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۲,۴۶۳,۰۶۳
۴۰,۰۰۰,۰۴۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۳,۵۹۲,۴۴۱	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۶,۰۴۸,۲۱۰	۱۰,۰۵۷,۵۱۰
۵۷۸,۹۵۵,۷۱۵	۲۱۸,۰۶۱,۷۹۴
۱,۳۶۵,۲۵۶,۲۷۷	۱,۱۴۹,۲۹۷,۵۳۷

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۳۸۶,۴۵۱,۸۰۰,۰۰۰	-
(۱,۶۱۳,۲۲۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۶,۲۴۰,۹۵۰,۰۰۰)
۷۷۳,۲۲۹,۰۴۰,۰۰۰	(۳,۰۶,۲۴۰,۹۵۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰٪	۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۲٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۹٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۳۹٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۹٪	۴,۷۲۲,۸۹۰	عادی	۸.۶۷٪	۳,۸۳۲,۸۳۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	امیر جعفرزاده
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	علیرضا ولیدی
۰.۰۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	مجید علی فر
۰.۰۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیرسرمایه گذاری	هانیه حکمت
۰.۰۶٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیرسرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر افشا شد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماتده طلب بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲	طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲,۷۸۴,۱۴۱,۲۲۸,۷۵۶	۲,۸۵۷,۲۲۹,۱۷۷	طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-		۷۲۳,۱۵۹,۳۵۶	-		۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵			
(۷,۷۰۰,۷۹۹,۰۳۴)		۲۴,۰۶۲,۸۸۳,۵۸۵	۷,۶۰۴,۶۴۱,۷۹۷		-	کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۷,۶۷۲,۲۴۶,۵۳۸)		۲۴,۳۷۳,۴۴۴,۹۱۸	۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲		۲۳,۴۳۶,۱۵۱,۲۲۱	کارمزد مدیر	مدیر فعلی صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۱۲۵,۴۷۶,۸۵۵)		۲۰,۷۰۹,۴۶۸	۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰		۲۳,۱۰۸,۲۳۴,۴۷۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
-		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۵۹,۶۹۹,۵۹۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فاطر
-		-	-		-	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	شرکت مشاورسرمایه گذاری معیار
-		۸۶۶,۱۹۸,۶۰۰,۲۲۷	۴۹۳,۲۲۸,۴۹۲		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی فعلی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-			-		۴۹,۶۷۰,۲۸۷,۴۸۱	خرید سهام مزبور	اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۷-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فراوی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

۲۷-۱-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی است با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۷-۲-ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق:

با توجه به آن که واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می‌گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آنها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه‌گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی‌های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۲۷-۳-ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت با بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۷-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۷-۵-ریسک نقدشوندگی:

پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت‌ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت‌های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه‌گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است براساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد، که در این شرایط، سرمایه‌گذاران نمی‌توانند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

۲۷-۶-ریسک انحراف بازدهی صندوق از متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ:

دیر صندوق تلاش می‌کند تا بازدهی صندوق شاخصی فیروزه، قبل از کسر هزینه‌ها حداقل معادل متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بوده و همبستگی بالایی با آن داشته باشد. با این حال موارد زیر می‌تواند موجب انحراف بازدهی صندوق از متوسط بازدهی بورس تهران شود.

۱- ۶- ۲۷ - بازبینی و اصلاح ترکیب و اوزان صنایع و شرکت‌های عضو سبد صندوق در مقاطع مختلف منجر به ایجاد هزینه معاملات شده و این امر می‌تواند بازدهی صندوق را از متوسط بازدهی ۳۰ شرکت بزرگ کمتر نماید.

۲- ۶- ۲۷ - وجه نقد و اوراق بهادار غیر از سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران که به منظور تأمین نقدینگی موردنیاز صندوق نگهداری می‌شود، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق نسبت به متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد؛ گرچه سرمایه‌گذاری در سهام با نقدشوندگی بالا، نیاز صندوق به وجه نقد را به حداقل می‌رساند.

۳- ۶- ۲۷ - عدم امکان معامله سهامی که نماد آن متوقف است یا با صف خرید یا فروش مواجه است می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.

۴- ۶- ۲۷ - تفاوت در نحوه تعدیل سود نقدی سهام در محاسبه شاخص ۳۰ شرکت بزرگ و نحوه تنزیل آن می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.

۵- ۶- ۲۷ - چنانچه درخواستهای صدور و ابطال در واحد زمان افزایش چشمگیری داشته باشد، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.

