

**صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ**

**گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر**

**(حسابداران رسمی)**

# صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ

## فهرست مندرجات

| عنوان                                         | شماره صفحه |
|-----------------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل                            | ۱ الی ۴    |
| صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | ۱ الی ۲۱   |

"به نام خدا"

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

#### اظہار نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

(۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### سایر بندهای توضیحی

(۳) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی) به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۱ و ۲۵ آبان ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر تعدیل نشده صادر شده است.

#### مسائل عمده حسابرسی

(۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

(۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

در چارچوب انجام 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 به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا 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، ساختاری و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌رود مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌های سرمایه‌گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:  
۷-۱) حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در موارد زیر:

۷-۱-۱) مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت (فهرست شده در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ) حداقل ۸۰ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق (به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۳/۲۰، ۱۴۰۱/۰۳/۲۱، ۱۴۰۱/۰۴/۰۵، ۱۴۰۱/۰۶/۰۱).

۷-۱-۲) مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه‌گذاری در وجه نقد، سپرده‌های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداکثر ۲۰ درصد از ارزش روز دارایی‌های صندوق (به طور نمونه تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۲/۱۰، ۱۴۰۱/۰۳/۱۶، ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ و ۱۴۰۱/۰۴/۰۷).

۷-۲) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵).

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۱۱) در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۳۵، ۳۶، ۳۹ و ۶۷ و نیز تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۲ آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی و دریافت تاییدیه به صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ درخصوص اقدامات واحد مبارزه با پول شویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی صورت پذیرفته است. لذا امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور به طور کامل برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۳ خرداد ۱۴۰۲

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

معصومه حسینی چهارده

۹۸۲۶۸۵





صندوق سرمایه‌گذاری  
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه  
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 می‌گردد:

| شماره صفحه | صورت‌های مالی                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                     |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                       |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴          | ب - ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۶        | ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۷-۲۱       | ث - 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 مشترک 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                      | نماینده         |
|-------------|--------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان توسعه فیروزه     | یگانه اقبال نیا |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران | فرید عزیزی      |

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
امضاء: ۰۵۷۴۹۵  
مدیر صندوق

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



آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مژده، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶  
تلفن: ۵۵ ۳۷۶۲۶۲۶ +۹۸



# صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

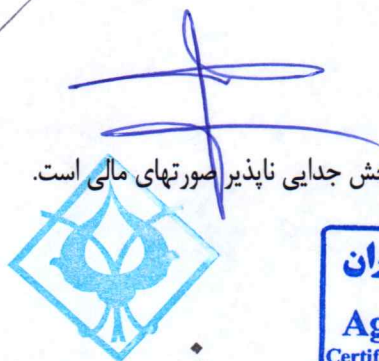
## صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| دارایی ها :                                                   | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                | ۵       | ۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳ | ۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۷۱۳ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴    | ۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰    |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰        | ۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴    |
| حسابهای دریافتنی                                              | ۸       | ۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱    | ۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳    |
| جاری کارگزاران                                                | ۹       | -                 | ۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷     |
| سایر دارایی ها                                                | ۱۰      | ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸       | -                 |
| موجودی نقد                                                    | ۱۱      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| جمع دارایی ها                                                 |         | ۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶ | ۲,۵۷۴,۷۳۱,۴۸۱,۲۷۷ |

| بدهی ها :                                   |    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| جاری کارگزاران                              | ۹  | ۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵    | ۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱    |
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۱۲ | ۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸    | ۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲     |
| سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر               | ۱۳ | ۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴     | ۱۷,۵۱۱,۰۷۹,۹۳۳    |
| جمع بدهی ها                                 |    | ۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷    | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۴۴ |
| خالص دارایی ها                              | ۱۴ | ۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹ | ۱۷۵,۸۷۸           |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |    | ۲۵,۵۹۱            |                   |

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



**فیروزه**  
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۸۴۷۴۹۵





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | پادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |         |
| ریال              | ریال              |         |
| ۶۲,۶۸۳,۳۴۵,۳۰۳    | ۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴   | ۱۵      |
| ۸۳,۶۹۱,۷۶۰,۳۰۰    | ۷۸۰,۳۲۸,۱۷۴,۱۰۰   | ۱۶      |
| ۱۶۴,۰۱۵,۵۲۸,۸۳۴   | ۳۲۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۲۵   | ۱۷      |
| ۹۴۲,۹۸۹,۴۶۲       | ۴۱,۶۶۲,۹۹۴        | ۱۸      |
| ۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰     | ۴۰,۶۶۲,۹۹۴        | ۱۹      |
| ۳۱۱,۴۹۱,۱۳۰,۵۵۹   | ۱,۲۱۱,۴۳۷,۳۷۴,۰۸۹ |         |

درآمدها:

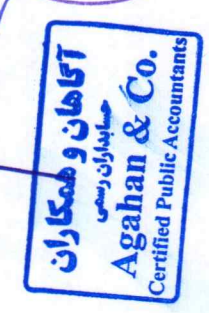
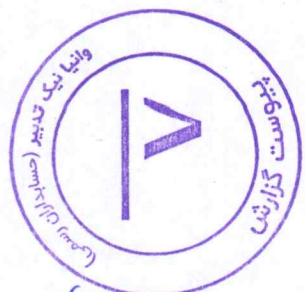
سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود (زیان) خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری<sup>۱</sup>  
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال              | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال              |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| ۲,۶۲۲,۰۳۳,۰۳۵,۸۶۰            | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴            | ۱۶,۵۸۹,۷۳۲                 | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ | ۱۴,۵۳۹,۷۳۲                 | ۱۴,۵۳۹,۷۳۲        |
| (۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)             | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)                 | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)               | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)      | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)               | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)      |
| ۲,۶۲۲,۰۳۳,۰۳۵,۸۶۰            | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴            | -                          | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ | -                          | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ |
| (۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)             | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)                 | -                          | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)      | -                          | (۲۰,۵۰۰,۰۰۰)      |
| ۲,۶۲۲,۰۳۳,۰۳۵,۸۶۰            | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴            | -                          | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ | -                          | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ |
| ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴            | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴            | ۱۶,۵۸۹,۷۳۲                 | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴ | ۱۴,۵۳۹,۷۳۲                 | ۱۴,۵۳۹,۷۳۲        |



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 جنبانی نابینا صورتهای مالی است.

## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### 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.iranetfir.ir](http://www.iranetfir.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 (سهی) | ۱,۵۰۰,۰۰۰                    | ۷۵٪                   |
| ۲    | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهی غی)        | ۴۵۰,۰۰۰                      | ۲۲.۵٪                 |
| ۳    | شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهی غی)       | ۵۰,۰۰۰                       | ۲.۵٪                  |
| جمع  |                                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰٪                  |

۲-۱- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۸ 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

۲-۳- حسابرص صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارتست: تهران، خیابان بلوار آفریقا پایین تر از مدرسه خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.

۲-۴- بازارگردان: بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا است، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی ۱۳۹۰۸۶۹۱۵۴۱ ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵، طبقه ۶





**صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت های همراه های صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**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 گذاری ها**

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 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 - 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**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**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 ۱,۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                        |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.                                                                                                                                                                                                                                           |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۵۲۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵٪ 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 تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.                                                                                                                                                                |

**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**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹          |                   |                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          |                   |                   | صنعت                                     |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                          |
| ریال                | ریال              | ریال              | ریال                | ریال              | ریال              |                                          |
| ۲۰.۰۱٪              | ۵۱,۶۳۳,۶۴۰,۰۵۶    | ۶۷,۰۴۹,۳۵۹,۳۸۷    | ۲.۴۳٪               | ۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰   | ۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳    | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۷.۰۹٪               | ۱۸۲,۴۲۳,۴۰۶,۶۲۷   | ۱۸۲,۰۸۴,۲۸۳,۵۹۴   | ۴.۵۴٪               | ۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹   | ۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰   | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| ۴.۹۷٪               | ۱۲۸,۰۳۸,۷۷۴,۶۵۶   | ۸۱,۶۹۶,۳۴۱,۳۸۷    | ۱۴.۵۳٪              | ۶۵۱,۹۹۰,۸۳۲,۳۳۱   | ۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷   | فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای      |
| ۲۷.۶۵٪              | ۷۱۱,۸۸۸,۳۰۵,۶۷۳   | ۴۳۶,۰۹۳,۶۸۶,۰۲۳   | ۲۳.۳۹٪              | ۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸ | ۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴   | محصولات شیمیایی                          |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۰.۴۱٪               | ۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰    | ۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲    | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن         |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۵.۳۴٪               | ۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵   | ۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          |
| ۱۵.۹۶٪              | ۴۱۰,۹۷۷,۶۵۷,۲۷۴   | ۲۴۲,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۳   | ۱۶.۷۸٪              | ۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱   | ۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱   | فلزات اساسی                              |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۱.۰۷٪               | ۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۱    | ۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶    | انبوه‌سازی، املاک و مستغلات              |
| ۱۳.۶۳٪              | ۳۵۱,۰۱۰,۲۴۴,۹۸۲   | ۱۷۲,۳۴۷,۱۴۸,۳۳۲   | ۵.۸۳٪               | ۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸   | ۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵   | استخراج کانه‌های فلزی                    |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۲.۴۰٪               | ۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲   | ۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱   | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۰.۳۴٪               | ۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷    | ۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹    | استخراج ذغال سنگ                         |
| ۶.۴۸٪               | ۱۶۶,۷۸۸,۳۹۹,۱۷۵   | ۱۶۲,۵۸۹,۰۱۹,۳۴۹   | ۸.۳۲٪               | ۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸   | ۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱   | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی               |
| ۸.۱۵٪               | ۲۰۹,۹۴۳,۳۶۰,۰۰۰   | ۳۸۴,۰۳۷,۵۳۴,۶۶۷   | ۱.۷۳٪               | ۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰    | ۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱    | سرمایه‌گذاریها                           |
| ۳.۷۵٪               | ۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰    | ۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۳۲   | ۲.۲۴٪               | ۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴   | ۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵    | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۱.۱۲٪               | ۲۸,۹۳۳,۸۲۸,۱۲۲    | ۳۶,۶۴۹,۹۸۲,۱۴۶    | ۱.۴۷٪               | ۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱    | ۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷    | مخابرات                                  |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۱.۲۸٪               | ۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵    | ۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱    | ساخت محصولات فلزی                        |
| ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | ۲.۷۴٪               | ۱۲۲,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰   | ۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲   | سایر محصولات کانی غیرفلزی                |
| ۱.۴۱٪               | ۳۶,۳۵۸,۵۶۳,۶۴۸    | ۳۲,۲۸۳,۹۱۹,۴۸۱    | ۱.۹۱٪               | ۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰    | ۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵    | خدمات فنی و مهندسی                       |
| ۱.۲۸٪               | ۳۳,۰۴۲,۲۲۲,۰۰۰    | ۲۹,۸۱۷,۲۸۹,۰۷۱    | ۱.۰۷٪               | ۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳    | ۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷    | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             |
| ۰.۵۴٪               | ۱۳,۸۳۷,۱۷۶,۰۰۰    | ۱۳,۳۷۸,۰۵۵,۱۴۲    | ۰.۰۰٪               | -                 | -                 | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۹۴.۰۵٪              | ۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۷۱۳ | ۱,۹۶۱,۸۳۳,۹۲۱,۴۲۴ | ۹۷.۸۱٪              | ۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳ | ۳,۲۱۷,۱۳۸,۵۰۸,۶۶۰ |                                          |





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |
|---------|----------------|----------------|
|         | ریال           | ریال           |
| ۶-۱     | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ | ۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰ |
|         | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ | ۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰ |

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| نوع سپرده       | تاریخ سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود (درصد) | مبلغ (ریال)    | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ (ریال)    |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| سپرده کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۰۴/۲۵        | -            | ۹              | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ | ۱.۴۳٪                | ۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰ |
| سپرده کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        | -            | ۱۰             | ۱۲۲,۵۰۰        | ۰.۰۰٪                | -              |
|                 |                   |              |                | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ | ۱.۴۳٪                | ۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰ |

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

۷-۱- اوراق بوریسی و فرابوریسی:

| اوراق مشارکت                    | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی/بهای تمام شده | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش |
|---------------------------------|--------------|---------|-------------------------|------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸   | -       | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰              | -          | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰     | ۰.۰۰٪                              | -              |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۴۹,۹۱۸,۳۱۰,۶۶۶ |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | ۱۴۰۲/۰۳/۱۶   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۱,۴۱۸,۷۸۲,۷۹۹  |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۳,۷۰۹,۸۲۷,۴۷۲  |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۱,۹۱۲,۲۵۳,۳۴۱  |
| اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | ۱۴۰۲/۰۸/۰۶   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۳,۰۸۸,۲۴۰,۱۵۵  |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸ | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۹,۵۷۸,۲۶۳,۶۲۵  |
| اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۳   | -       | -                       | -          | -              | ۰.۰۰٪                              | ۴,۸۲۴,۰۳۱,۴۸۶  |
| جمع                             |              |         | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰              | -          | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰     | ۰.۰۰٪                              | ۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴ |

**۸- حسابهای دریافتنی**

| تجزیل نشده     | مبلغ تجزیل    | نرخ تجزیل | تجزیل شده      | تجزیل شده      |
|----------------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال          | درصد      | ریال           | ریال           |
| ۱۰,۴۷۵,۹۳۷,۵۸۸ | ۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷ | ۲۵٪       | ۹,۱۹۴,۵۵۶,۱۰۱  | ۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳ |
| -              | -             | ۱۵٪       | -              | -              |
| ۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | -             | -         | ۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | -              |
| ۳۴,۸۶۰,۹۳۷,۵۸۸ | ۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷ | -         | ۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱ | ۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳ |

**۹- جاری کارگزاران**

| نام شرکت کارگزاری    | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| کارگزاری فیروزه آسیا | ریال              | ریال              | ریال              | ریال             |
| تعدیل کارمزد کارگزار | ۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷     | ۵,۵۴۳,۱۲۷,۹۸۶,۵۶۳ | ۵,۵۷۶,۲۵۲,۸۴۲,۶۵۵ | ۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷    |
| جمع                  | -                 | ۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹       | ۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹       | -                |
|                      | ۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷     | ۵,۵۴۳,۲۴۳,۸۷۱,۰۷۲ | ۵,۵۷۶,۳۶۸,۷۲۷,۱۶۴ | ۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷    |





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                         |                   |
|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال                    | ریال              |
| -               | -                | ۲۷,۸۸۰,۳۴۲      | ۲۷,۸۸۰,۳۴۲              | -                 |
| -               | ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸      | ۱۰۴,۰۷۵,۰۸۲     | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                 |
| -               | -                | ۲,۱۸۵,۹۷۲,۳۳۲   | ۲,۱۸۵,۹۷۲,۳۳۲           | -                 |
| -               | -                | ۴۰,۱۷۲,۲۲۹      | ۴۰,۱۷۲,۲۲۹              | -                 |
| -               | ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸      | ۲,۳۵۸,۰۹۹,۹۸۵   | ۲,۴۷۴,۰۲۴,۹۰۳           | -                 |

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

**۱۱- موجودی نقد**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰ (قرض الحسنه)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۷,۶۰۴,۶۴۱,۷۹۷  | ۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰  |
| ۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲  | ۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹  |
| -              | ۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷  |
| ۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰    | -              |
| -              | ۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲    |
| ۴۹۳,۷۲۸,۴۹۲    | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱ | ۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸ |

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس سابق)

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس فعلی)

مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲   | ۵۳۱,۵۶۱,۶۵۶   |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -             | ۱۹۲,۲۶۶,۹۸۸   |
| ۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲ | ۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴ |

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |             |
|-------------------|------------|-------------------|-------------|
| ریال              | تعداد      | ریال              | تعداد       |
| ۲,۲۲۷,۹۹۷,۲۹۲,۴۵۲ | ۱۴,۵۸۹,۷۳۲ | ۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱ | ۱۷۱,۴۴۷,۴۰۵ |
| ۳۰۵,۴۱۹,۹۰۶,۶۱۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۲,۵۳۳,۴۱۷,۱۹۹,۰۶۲ | ۱۶,۵۸۹,۷۳۲ | ۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹ | ۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی، شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |
| ۵۰,۴۱۰,۹۵۸,۲۷۰                  | ۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰                 |
| (۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)                | ۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۳۸۷                  |
| ۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵                  | ۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷                  |
| ۶۲,۶۸۲,۲۴۵,۳۰۳                  | ۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴                 |

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | شرح                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | ارزش دفتری                      |                                     |
| ریال                            | ریال                            |                                     |
| ۷,۱۰۹,۶۲۸,۸۳۶                   | ۳۰,۳۳۸,۵۹۶,۵۵۰                  | سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی        |
| ۲,۷۶۶,۶۱۵,۸۰۶                   | ۳۸,۴۰۷,۶۹۷,۰۸۳                  | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)          |
| (۵,۴۱۰,۳۳۷,۵۵۵)                 | ۱۳,۶۹۶,۶۴۲,۲۷۰                  | گروه مدیریت سرمایه گذاری امید       |
| ۳,۴۳۰,۷۲۴,۰۵۲                   | ۴۰,۹۱۷,۶۸۴,۶۴۵                  | سرمایه گذاری تامین اجتماعی          |
| -                               | ۶,۰۸۲,۲۴۴,۸۲۸                   | زغال سنگ پرونده طیس                 |
| (۲,۰۲۴,۴۵۳,۵۹۵)                 | ۱۴,۲۷۶,۹۱۵,۱۳۸                  | توسعه معادن و فلزات                 |
| -                               | ۳۵,۵۳۳,۹۰۴,۸۶۵                  | سرمایه گذاری صدرتأمین               |
| ۵۴۶,۵۰۰,۷۶۷                     | ۵۸,۸۴۷,۷۶۵,۰۸۷                  | ملی صنایع مس ایران                  |
| -                               | ۴۲۶,۰۸۹,۶۸۸                     | صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام     |
| (۱۰,۳۵۰,۵۸۸,۸۸۷)                | ۳۰,۷۲۲,۲۲۵,۶۸۷                  | سایپا                               |
| (۲,۴۹۳)                         | ۶۱,۷۹۶,۲۸۹,۵۱۷                  | ایران خودرو                         |
| (۱۱,۴۴۸,۷۳۳,۴۴۱)                | ۱۲,۸۷۴,۴۹۶,۸۷۰                  | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران        |
| ۲۱۷,۸۷۵,۷۸۲                     | ۱,۲۷۴,۰۵۱,۶۸۰                   | گروه مینا (سهامی عام)               |
| (۲,۹۸۹,۱۸۷,۴۵۶)                 | ۱۱۷,۲۱۲,۳۳۳,۹۶۰                 | پتروشیمی فناوریان                   |
| -                               | ۳,۲۷۴,۶۸۶,۲۲۰                   | معدنی املاح ایران                   |
| ۳,۱۱۴,۴۸۸                       | ۱۹۵,۹۲۱,۹۵۰,۰۱۰                 | صنایع پتروشیمی خلیج فارس            |
| (۷۴۲,۰۶۶,۰۸۷)                   | ۲۵,۱۶۹,۲۷۴,۴۳۰                  | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین       |
| ۲,۳۴۶,۳۶۰                       | ۲۹,۹۷۰,۸۸۷,۹۸۶                  | پتروشیمی پارس                       |
| ۲,۳۳۰,۲۰۹,۹۷۸                   | ۴۰,۹۹۲,۳۱۰,۰۱۰                  | پتروشیمی نوری                       |
| -                               | ۱۶,۱۸۲,۱۰۰,۴۹۰                  | کشت و صنعت شهداب ناب خراسان         |
| ۹۸۰,۸۴۹,۳۸۰                     | ۱۹,۳۸۲,۹۳۰,۲۷۰                  | پالایش نفت بندرعباس                 |
| ۱,۹۹۷,۳۶۹,۵۵۹                   | ۵۴,۱۶۳,۵۲۹,۹۳۱                  | معدنی و صنعتی چادرملو               |
| ۵,۴۳۲,۷۱۰,۵۲۵                   | ۳۳,۲۶۳,۴۳۱,۰۶۰                  | معدنی و صنعتی گل گهر                |
| ۲۴,۱۸۵,۹۱۰                      | ۳۰,۳۱۰,۰۵۱,۳۲۰                  | فرآوری معدنی ایال کانی پارس         |
| -                               | ۱۷۶,۱۸۱,۷۱۷,۲۵۰                 | مبین انرژی خلیج فارس                |
| -                               | ۷۲,۳۵۷,۴۷۰,۳۵۰                  | فجر انرژی خلیج فارس                 |
| ۳,۳۴۶,۰۶۵,۶۱۶                   | ۱۱۷,۹۰۹,۴۰۶,۲۵۱                 | فولاد مبارکه اصفهان                 |
| (۱,۶۲۲,۶۷۱,۱۹۵)                 | ۲۷,۹۲۶,۸۳۱,۶۶۹                  | فولاد خوزستان                       |
| -                               | ۲۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  | فولاد کاوه جنوب کیش                 |
| -                               | ۶۹,۵۴۲,۳۹۲,۷۴۰                  | توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه |
| (۱۰,۴۱۷)                        | ۳,۹۹۰,۳۲۰,۲۰۰                   | مخابرات ایران                       |
| (۷,۹۴۹,۳۳۴,۲۷۳)                 | ۲,۵۴۶,۵۲۵,۹۹۱                   | شرکت ارتباطات سیار ایران            |
| -                               | ۴۳,۱۲۲,۶۳۴,۶۲۰                  | نفت بهران                           |
| -                               | ۵,۹۸۱,۳۷۶,۰۴۰                   | پالایش نفت تبریز                    |
| (۱,۸۵۵,۳۳۹,۰۰۴)                 | ۶۲,۳۱۸,۴۴۶,۷۶۲                  | پالایش نفت اصفهان                   |
| ۳۰,۹۴۳,۶۳۲,۲۴۴                  | ۱۷,۵۸۰,۴۲۰,۲۴۵                  | پالایش نفت تهران                    |
| (۱۱,۹۸۸)                        | ۲۵۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰                 | گروه س توسعه صنعتی ایران            |
| -                               | ۵۳,۸۵۵,۶۴۲,۵۴۰                  | بورس اوراق بهادار تهران             |
| -                               | ۹۵,۶۰۶,۶۸۶,۱۲۰                  | پتروشیمی شیراز                      |
| -                               | ۳۰,۴۸۲,۶۹۵,۱۴۰                  | گسترش نفت و گاز پارسیان             |
| ۲,۳۴۲,۰۴۲,۳۵۰                   | ۵۳,۵۶۸,۷۲۶,۷۷۰                  | پتروشیمی پردیس                      |
| (۱۰,۷۲۵,۸۷۱,۸۵۳)                | ۲,۰۵۰,۰۲۹,۴۹۱,۴۴۱               | نقل به صفحه بعد                     |



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| شرح                             | تعداد      | بهای فروش          | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) فروش | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| شرح                             | تعداد      | ریال               | ریال              | ریال          | ریال           | ریال            | ریال                         |
| نقل از صفحه قبل                 |            | ۲۰,۵۰۰,۰۲۹,۴۹۱,۳۴۱ | ۱,۹۲۸,۱۱۶,۰۲۲,۴۵۰ | ۱,۹۴۷,۶۰۲,۱۵۳ | ۱۰,۲۴۸,۰۳۲,۷۹۵ | ۱۰۹,۷۱۷,۸۳۳,۹۴۳ | (۱۰,۷۲۵,۸۷۱,۸۵۳)             |
| نارویی ره آورد تامین            | ۷۹۸,۹۱۸    | ۵۲,۹۷۳,۳۰۹,۶۰۰     | ۳۸,۲۰۵,۹۸۹,۳۴۰    | ۵۰,۳۲۴,۳۸۶    | ۲۶۴,۸۶۶,۵۴۸    | ۱۴,۴۵۲,۱۲۹,۳۲۶  | -                            |
| بانک پارسیان                    | ۱۲,۰۸۱,۰۰۰ | ۲۷,۴۰۵,۴۳۵,۳۰۵     | ۲۱,۲۶۸,۱۴۸,۰۶۶    | ۲۶,۰۳۴,۵۹۲    | ۱۳۷,۰۲۷,۱۷۶    | ۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱   | -                            |
| بانک ملت                        | ۴,۴۲۹,۶۱۴  | ۱۴,۹۹۵,۳۴۵,۵۴۰     | ۱۲,۸۹۹,۸۵۱,۹۷۲    | ۱۴,۲۴۵,۴۱۲    | ۷۴,۹۷۶,۷۳۰     | ۲,۰۰۶,۲۷۱,۴۲۶   | -                            |
| بانک تجارت                      | ۱۶,۰۶۹,۸۳۰ | ۲۲,۳۲۳,۴۲۵,۳۸۵     | ۳۰,۷۶۶,۳۳۷,۱۴۹    | ۲۱,۱۲۰,۰۲۰    | ۱۱۱,۱۶۲,۱۲۵    | (۸,۶۶۶,۱۹۳,۹۰۹) | (۱,۲۳۳,۷۶۰,۷۶۱)              |
| بانک صادرات ایران               | ۱۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۳۲۳,۵۳۰,۰۳۲     | ۲۲,۸۲۶,۹۵۵,۳۴۸    | ۱۸,۳۵۶,۶۷۷    | ۹۶,۶۱۷,۶۵۳     | (۳,۶۱۸,۳۹۹,۶۴۶) | (۱۱,۴۲۳,۱۹۶,۳۵۰)             |
| بانک پاسارگاد                   | ۶,۰۵۷,۸۶۵  | ۴۷,۱۷۰,۲۲۱,۸۷۰     | ۵۰,۸۳۹,۷۲۷,۸۶۱    | ۴۴,۸۱۱,۳۹۵    | ۲۳۵,۸۵۱,۱۱۲    | (۳,۹۵۰,۱۶۸,۴۹۸) | ۹۴۸,۴۸۹,۱۱۵                  |
| کشت و دامداری فکا               | ۳,۴۹۳,۶۰۲  | ۴۱,۸۸۸,۲۸۷,۹۸۰     | ۳۳,۲۲۸,۳۶۶,۰۰۳    | ۳۹,۷۹۳,۷۱۶    | ۲۰۹,۴۴۱,۴۴۱    | ۸,۴۱۰,۶۸۶,۸۲۰   | -                            |
| سیمان مازندران                  | ۳,۱۲۸,۸۶۹  | ۵۸,۲۵۶,۷۷۵,۵۶۰     | ۴۶,۸۸۶,۵۵۰,۳۱۳    | ۵۵,۳۴۳,۵۷۴    | ۲۹۱,۲۸۳,۸۷۸    | ۱۱,۰۲۳,۵۹۷,۷۹۵  | -                            |
| سیمان فارس نو                   | ۷,۶۹۰      | ۵۳,۳۰۰,۰۰۰         | ۴۹۴,۴۱۰,۰۵۵       | ۵۱۱,۳۷۹       | ۲۶۹۱,۵۰۰       | ۴۰,۶۸۷,۰۶۶      | -                            |
| نوسعه سرمایه و صنعت غدیر        | ۸,۳۷۵,۰۰۰  | ۹۷,۱۵۱,۳۳۹,۹۴۰     | ۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰    | ۹۲,۲۹۳,۵۴۵    | ۴۸۵,۷۵۶,۶۹۹    | ۱,۳۳۲,۱۹۶       | ۱۱,۸۲۵,۷۷۴,۲۶۵               |
| رایان هم افزا                   | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | (۶۲۶,۴۸۵,۱۳۴)                |
| نوسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۸,۳۶۷,۶۷۳,۷۳۸                |
| سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱,۰۳۸,۵۲۱,۹۰۸                |
| سرمایه گذاری سایپا              | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۲,۱۶۲,۸۰۴,۷۹۹                |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران       | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | (۱۱۲,۲۶۲,۲۷۸)                |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری  | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱۰,۰۰۲,۶۶۴,۰۶۳               |
| س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری  | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۶۸۰,۲۹۴,۵۵۵                  |
| سرمایه گذاری هامون صبا          | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۶۳۷,۱۷۵,۸۶۹                  |
| کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان    | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱۸۴,۰۹۰,۹۲۹                  |
| سیمان شرق                       | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۵۰۴,۱۲۶,۷۷۹                  |
| پتروشیمی جم                     | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | (۱,۷۳۹,۲۷۰,۲۲۶)              |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز   | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۶,۴۳۱,۷۱۴,۴۸۹                |
| ریل پرداز نو آفرین              | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱,۸۲۳,۳۲۹,۰۹۰                |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان         | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۴۶,۰۲۴,۷۱۷                   |
| صنعت غذایی کورش                 | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۹,۱۴۶,۲۲۲,۵۱۰                |
| سپید ماکیان                     | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱۲,۳۰۵,۰۹۸,۸۵۸               |
| محصولات کاغذی لطیف              | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱,۷۲۳,۸۰۲,۱۴۴                |
| نولید و توسعه سرب روی ایرانیان  | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۵۰۲,۹۶۴,۷۱۴                  |
| گسترش صنایع روی ایرانیان        | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۵۲۹,۳۵۲,۳۰۱                  |
| رایان کیمیا تک                  | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۴,۷۴۰,۵۸۷,۵۲۵                |
| یزینگ رایان سایپا               | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۱۳۸,۷۵۴,۹۵۷                  |
| یزینگ کار آفرین                 | -          | -                  | -                 | -             | -              | -               | ۲,۵۳۲,۳۳۷,۵۵۷                |
| جمع                             |            | ۲,۴۳۱,۹۶۴,۴۶۲,۵۵۳  | ۲,۲۸۲,۱۰۴,۳۱۶,۰۵۷ | ۲,۳۱۰,۴۳۶,۸۴۹ | ۱۲,۱۵۷,۷۰۷,۶۵۷ | ۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰ | ۵۰,۴۱۰,۹۵۸,۲۷۰               |



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |           | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|----------------|------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------|
| شرح                              | تعداد     | بهای فروش                    | ارزش دفتری     | کارمزد                       | مالیات      | سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش |
| ح. معدنی و صنعتی گل گهر          | ۷۹۳,۸۴۴   | ۷,۶۹۹,۷۶۳,۶۶۰                | ۷,۷۰۹,۷۰۸,۵۳۷  | ۷,۳۱۴,۵۵۷                    | ۳۸,۴۹۸,۸۲۱  | ۷,۹۳۰,۲۴۶,۰۸۵                | ریال            |
| ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین | ۱,۴۷۶,۷۸۹ | ۱۳,۲۹۰,۷۸۱,۲۹۰               | ۹,۲۰۳,۳۴۹,۰۴۸  | ۱۲,۶۲۶,۰۸۹                   | ۶۶,۴۵۳,۹۰۴  | -                            | ریال            |
| ح. توسعه معادن و فلزات           | ۳,۲۳۵,۷۱۵ | ۱۱,۸۰۰,۵۵۹,۲۹۰               | ۵,۰۷۳,۶۰۱,۱۲۰  | ۱۱,۲۱۰,۰۷۷                   | ۵۹,۰۰۲,۸۰۰  | ۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳                | ریال            |
| ح. پتروشیمی فناوران              | -         | -                            | -              | -                            | -           | -                            | ریال            |
| ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید  | -         | -                            | -              | -                            | -           | -                            | ریال            |
| جمع                              | -         | ۳۲,۷۹۱,۱۰۴,۲۴۰               | ۲۱,۹۸۶,۶۵۸,۷۰۵ | ۳۱,۱۵۰,۷۲۳                   | ۱۶۳,۹۵۵,۵۲۵ | ۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷               | ریال            |
|                                  |           |                              |                |                              |             | (۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)             | ریال            |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-----------------|------------------------------|--------|------------------------------|-----------------|
| شرح                                | تعداد   | بهای فروش                    | ارزش دفتری      | کارمزد                       | مالیات | سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش |
| اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶  | ۹۵,۱۰۰  | ۹۴,۱۳۹,۵۲۳,۰۰۰               | ۹۰,۱۵۹,۴۹۵,۷۳۵  | ۱۷,۰۶۲,۷۷۲                   | -      | ۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳  | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹۴,۹۶۷,۲۰۹,۶۸۰  | ۱۷,۹۰۷,۵۰۰                   | -      | ۳,۸۱۴,۸۸۲,۸۲۰                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸  | ۱۰,۰۰۰  | ۹,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰                | ۹,۵۷۸,۲۶۳,۶۲۵   | ۱,۷۶۵,۹۱۸                    | -      | ۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷                  | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲  | ۵۰,۰۰۰  | ۴۹,۱۷۴,۹۴۰,۰۰۰               | ۴۷,۴۵۸,۶۰۰,۳۱۰  | ۸,۹۱۲,۹۵۴                    | -      | ۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶  | ۸,۶۷۷   | ۷,۲۵۱,۶۹۹,۸۴۰                | ۶,۲۷۸,۱۴۲,۲۱۸   | ۱,۳۱۴,۳۶۷                    | -      | ۹۷۲,۲۴۳,۲۵۵                  | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹   | ۱۸۵,۰۰۰ | ۱۷۲,۲۰۳,۸۴۹,۰۰۰              | ۱۶۲,۶۴۲,۵۵۳,۶۱۷ | ۳۱,۲۱۱,۹۱۹                   | -      | ۹,۵۳۰,۰۸۳,۶۶۴                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰   | ۶۱,۴۰۰  | ۵۹,۵۸۵,۰۵۹,۰۰۰               | ۵۵,۷۵۵,۰۸۳,۷۷۱  | ۱۰,۷۹۹,۷۷۶                   | -      | ۳,۸۱۹,۱۷۵,۴۵۳                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴   | ۵,۶۲۰   | ۴,۶۵۴,۵۳۹,۶۰۰                | ۴,۳۲۴,۷۰۰,۵۱۷   | ۸۴۳,۶۲۹                      | -      | ۳۲۸,۹۹۵,۴۵۴                  | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶   | ۶۹,۱۸۴  | ۵۸,۷۲۰,۶۹۸,۰۰۰               | ۵۲,۸۳۶,۶۴۲,۰۸۶  | ۱۰,۶۴۳,۱۰۸                   | -      | ۵,۸۷۳,۴۱۲,۸۰۶                | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱   | ۶,۴۰۰   | ۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۶,۰۰۱,۰۸۷,۵۰۰   | -                            | -      | ۳۹۸,۹۱۲,۵۰۰                  | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸   | ۷۰۰     | ۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰                  | ۵۷۴,۱۵۳,۱۴۰     | ۱۱۴,۵۶۷                      | -      | ۵۷,۸۳۲,۲۹۳                   | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶   | ۱۴۵,۱۶۷ | ۱۲۶,۸۰۳,۴۱۲,۰۰۰              | ۱۱۵,۸۵۴,۹۵۹,۰۸۳ | ۲۲,۹۸۳,۰۷۷                   | -      | ۱۰,۹۲۵,۴۶۹,۸۴۰               | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  | ۲۱۳,۱۱۰ | ۱۶۹,۸۹۳,۶۵۷,۳۲۰              | ۱۵۹,۴۸۶,۴۶۱,۸۷۱ | ۳۰,۷۹۳,۱۷۳                   | -      | ۱۰,۳۷۶,۴۰۲,۲۷۶               | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸  | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴  | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸  | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱ | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴ | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵  | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
| مراجعه عام دولت - ش ۴-۰۰۰۸         | -       | -                            | -               | -                            | -      | -                            | ریال            |
|                                    |         | ۸۵۸,۰۰۲,۴۷۷,۷۶۰              | ۸۰۵,۹۱۷,۳۵۳,۱۵۳ | ۱۵۴,۳۵۲,۷۶۰                  | -      | ۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷               | ریال            |
|                                    |         |                              |                 |                              |        | ۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵               | ریال            |





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

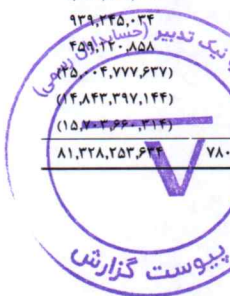
| یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶-۱    | ۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳                 | ۸۱,۳۲۸,۲۵۳,۶۳۴                  |
| ۱۶-۲    | ۴,۵۱۸,۱۵۷                       | ۱,۳۳۳,۵۰۶,۶۶۶                   |
|         | ۷۸۰,۲۲۸,۱۷۴,۱۰۰                 | ۸۲,۶۶۱,۷۶۰,۳۰۰                  |

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

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

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

| تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ریال        | ریال              | ریال              | ریال          | ریال           | ریال                           | ریال                           |
| ۵۳۱,۰۰۱     | ۱۵,۲۹۹,۰۲۹,۰۰۰    | ۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹    | ۱۴,۶۲۹,۰۷۸    | ۷۶,۹۹۵,۱۴۵     | ۳,۷۳۱,۲۰۷,۲۱۸                  | -                              |
| ۱۱,۷۶۷,۵۷۱  | ۱۱۵,۰۸۶,۸۴۴,۳۸۰   | ۱۱۲,۳۶۳,۴۲۰,۸۲۳   | ۱۰۹,۳۳۳,۵۰۲   | ۵۷۵,۴۳۴,۲۲۲    | ۲۰,۳۸۶,۵۶۸,۳۳۳                 | ۳۹,۹۴۷,۰۵۴,۱۸۷                 |
| ۱۰,۵۶۲,۸۶۶  | ۷۵,۵۲۴,۴۹۱,۹۰۰    | ۹۵,۷۶۰,۱۲۱,۶۹۸    | ۷۱,۷۴۸,۳۶۷    | ۳۷۷,۶۲۳,۴۶۰    | (۲۰,۶۸۵,۰۰۰,۵۲۵)               | ۲۸,۷۶۶,۳۲۶,۹۴۶                 |
| ۱۱,۶۷۸,۳۱۸  | ۷۲,۵۲۳,۳۵۴,۷۸۰    | ۶۸,۹۴۵,۵۴۵,۳۲۶    | ۶۸,۸۹۶,۳۲۷    | ۳۶۲,۶۱۱,۷۷۴    | ۳,۱۴۵,۳۰۱,۴۴۳                  | ۴,۷۵۰,۸۱۳,۸۱۵                  |
| ۲۱,۷۵۷,۷۱۷  | ۹۹,۸۶۷,۹۲۱,۰۳۰    | ۸۰,۴۰۷,۹۴۳,۳۵۸    | ۹۴,۸۷۴,۵۲۵    | ۴۹۹,۳۳۹,۶۰۵    | ۱۸,۸۶۵,۷۶۳,۶۴۲                 | ۵,۲۳۶,۵۶۵,۷۷۳                  |
| ۲,۳۸۰,۲۹۴   | ۳۹,۰۸۴,۴۲۷,۴۸۰    | ۴۸,۳۷۶,۲۱۵,۶۷۴    | ۳۷,۱۳۰,۲۰۶    | ۱۹۵,۴۲۲,۱۳۷    | (۹,۴۲۴,۳۴۰,۵۳۷)                | -                              |
| ۳۱,۸۰۳,۸۷۴  | ۲۶۲,۰۶۳,۹۳۸,۲۴۰   | ۱۹۸,۷۱۳,۲۸۱,۵۲۶   | ۲۴۸,۹۶۰,۷۴۱   | ۱,۳۱۰,۳۱۹,۶۹۱  | ۶۱,۷۹۱,۳۷۶,۲۸۲                 | (۱۱,۶۶۴,۰۵۸,۵۵۹)               |
| ۲۲,۹۰۰,۰۱۰  | ۲۵۴,۸۷۷,۱۱۱,۳۰۰   | ۲۱۶,۵۷۴,۵۶۰,۰۳۹   | ۲۴۱,۱۳۳,۲۵۶   | ۱,۲۷۴,۳۸۵,۵۵۶  | ۳۶,۷۸۶,۰۲۲,۴۴۹                 | ۶,۳۳۷,۰۸۵,۴۶۸                  |
| ۴۱,۵۷۸,۷۷۱  | ۲۴۹,۴۷۲,۶۲۶,۰۰۰   | ۱۸۲,۵۰۶,۱۸۴,۶۵۲   | ۲۳۶,۹۹۸,۹۹۵   | ۱,۲۴۷,۳۶۳,۱۳۰  | ۶۵,۴۸۲,۰۷۹,۲۲۳                 | ۱۴,۴۲۰,۰۴۹,۲۵۴                 |
| ۱۵,۶۶۱,۵۶۸  | ۶۳,۲۲۹,۳۵۰,۴۰۰    | ۵۶,۲۳۰,۲۸۰,۹۵۶    | ۶۰,۲۵۷,۸۸۳    | ۳۱۷,۱۴۶,۷۵۲    | ۶,۸۲۱,۶۶۴,۸۰۹                  | (۷,۸۷۵,۰۴۹,۹۰۹)                |
| ۲,۷۷۷,۱۰۸   | ۶۸,۸۷۲,۲۷۸,۴۰۰    | ۵۹,۳۸۹,۹۶۳,۰۰۱    | ۶۵,۴۲۸,۶۶۴    | ۲۴۴,۳۶۱,۳۹۲    | ۹,۰۷۲,۵۲۵,۴۴۳                  | -                              |
| ۳,۳۴۷,۲۹۶   | ۳۴,۱۰۸,۹۴۶,۲۴۰    | ۴۹,۵۰۹,۸۳۱,۷۱۹    | ۳۲,۴۰۳,۴۹۹    | ۱۷۰,۵۴۴,۷۳۱    | (۱۵۶,۳۰۸,۳۳۰,۷۰۹)              | (۶۴۳,۵۴۴,۱۴۰)                  |
| ۴۵,۵۴۶,۸۸۴  | ۳۴۱,۹۸۱,۹۹۸,۸۴۰   | ۲۳۰,۳۱۴,۴۳۹,۴۸۵   | ۲۳۶,۸۸۲,۸۹۹   | ۱,۷۰۹,۹۰۹,۹۹۴  | ۱۰,۹۳۲,۷۶۶,۴۶۲                 | ۱۴,۵۱۷,۷۷۰,۹۸۴                 |
| ۵,۴۶۶,۶۴۰   | ۵۷,۸۳۰,۵۱۲,۰۰۰    | ۵۲,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱    | ۵۴,۹۴۵,۱۹۹    | ۲۸۹,۱۸۵,۲۵۶    | ۳,۸۵۲,۱۵۱,۱۹۴                  | -                              |
| ۲۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۲,۹۹۴,۵۱۷,۱۶۶    | ۸۶,۹۵۳,۵۰۰    | ۴۵۷,۶۵۰,۰۰۰    | ۱۷,۹۹۰,۸۷۹,۳۳۴                 | (۲,۴۰۲,۹۱۴,۹۳۵)                |
| ۷,۳۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۱۲۰,۷۶۴,۵۲۸    | ۱۷,۳۵۱,۳۷۰    | ۹۱,۲۲۳,۰۰۰     | ۱,۰۲۵,۱۶۱,۱۰۲                  | -                              |
| ۵,۶۰۰,۲۸۹   | ۱۰۶,۰۶۹,۴۷۳,۶۶۰   | ۷۶,۱۶۰,۸۱۲,۴۴۰    | ۱۰۰,۷۶۶,۰۰۰   | ۵۳۰,۳۴۷,۲۶۸    | ۲۹,۲۷۷,۴۶۷,۸۵۲                 | ۲,۴۴۷,۴۱۶,۳۴۷                  |
| ۴,۸۸۲,۸۳۴   | ۱۲۵,۲۴۴,۶۹۲,۱۰۰   | ۸۵,۴۵۹,۳۳۲,۴۸۷    | ۱۱۸,۹۸۲,۴۵۷   | ۶۲۶,۲۲۳,۴۶۰    | ۳۹,۰۴۰,۱۵۳,۶۹۶                 | ۳,۲۰۳,۰۱۰,۶۶۱                  |
| ۱۱۱,۱۴۴,۳۳۳ | ۱۴۴,۴۸۷,۶۳۲,۹۰۰   | ۱۱۰,۹۱۲,۰۸۰,۰۹۵   | ۱۳۷,۲۶۳,۲۵۱   | ۷۲۲,۴۲۸,۱۶۴    | ۲۲,۷۱۵,۸۵۱,۳۹۰                 | ۱,۸۹۵,۵۱۲,۸۱۲                  |
| ۱,۴۷۲,۰۸۷   | ۴۸,۱۳۲,۲۴۴,۹۰۰    | ۴۴,۴۲۹,۱۸۶,۰۸۰    | ۴۶,۷۲۰,۳۸۳    | ۲۴۰,۶۸۶,۲۲۴    | ۴,۴۲۱,۸۰۹,۹۶۸                  | ۳,۲۴۴,۹۲۲,۹۲۹                  |
| ۱,۷۰۰,۴۳۳   | ۲۲,۵۶۴,۷۴۵,۹۱۰    | ۲۰,۷۵۸,۶۵۱,۶۳۶    | ۲۱,۴۳۶,۵۰۹    | ۱۱۲,۸۲۳,۷۳۰    | ۱,۶۷۱,۸۳۴,۰۳۵                  | -                              |
| ۲,۳۵۹,۶۹۰   | ۸۵,۸۹۲,۷۱۶,۰۰۰    | ۸۳,۵۹۳,۴۱۵,۲۸۵    | ۸۱,۵۹۸,۰۸۰    | ۴۲۹,۴۶۳,۵۸۰    | ۱,۷۸۸,۳۲۹,۰۵۵                  | -                              |
| ۲,۸۲۴,۵۷۸   | ۱۰۶,۷۶۹,۰۴۸,۴۰۰   | ۸۴,۳۸۷,۶۳۱,۲۲۲    | ۱۰۱,۳۴۰,۵۹۶   | ۵۳۳,۸۴۵,۲۴۲    | ۲۱,۷۶۶,۱۶۱,۳۲۰                 | ۱۷,۱۳۲,۶۷۲,۰۳۱                 |
| ۳۱۴,۲۴۶     | ۵۳,۴۲۱,۸۲۰,۰۰۰    | ۵۲,۶۳۵,۳۸۵,۴۳۵    | ۵۰,۷۵۰,۷۲۹    | ۲۶۷,۱۰۹,۱۰۰    | ۴۸۸,۵۷۴,۷۳۶                    | ۲۲,۳۴۰,۶۱۷,۵۹۱                 |
| ۹,۲۱۷,۷۰۵   | ۱۲۹,۴۱۶,۵۷۸,۲۰۰   | ۹۹,۰۱۴,۵۸۲,۳۲۵    | ۱۲۲,۹۵۵,۷۴۹   | ۶۶۷,۰۸۲,۸۹۱    | ۲۹,۶۳۱,۹۶۷,۳۲۵                 | -                              |
| ۲۷,۴۴۵,۷۸۷  | ۲۹۸,۳۲۹,۵۶۲,۵۶۰   | ۲۲۵,۵۵۴,۸۱۰,۳۸۸   | ۲۸۴,۴۷۲,۹۳۴   | ۱,۴۹۱,۹۶۲,۸۱۳  | ۶۷,۰۶۲,۳۱۶,۵۱۵                 | ۱۴,۴۵۲,۲۷۲,۳۸۸                 |
| ۶,۸۱۷,۹۱۷   | ۱۱۷,۸۸۱,۷۸۴,۹۳۰   | ۸۹,۰۲۸,۱۰۹,۵۰۹    | ۱۱۱,۹۸۷,۶۹۶   | ۵۸۹,۴۰۸,۹۲۵    | ۲۸,۱۵۲,۲۷۸,۸۰۰                 | ۳,۷۳۴,۵۰۴,۱۴۱                  |
| ۳,۴۳۰,۳۹۹   | ۱۷۶,۱۵۰,۹۸۸,۶۵۰   | ۱۳۷,۲۹۱,۳۷۹,۹۲۹   | ۱۶۲,۳۴۴,۴۳۹   | ۸۸۰,۷۵۴,۹۴۳    | ۳۷,۸۱۱,۵۱۰,۳۲۹                 | ۱,۱۰۵,۶۲۸,۸۰۸                  |
| ۳۶۶,۵۶۶     | ۱۶,۹۳۵,۳۴۹,۲۰۰    | ۱۵,۵۰۷,۶۹۰,۳۶۹    | ۱۶,۰۸۸,۵۸۲    | ۸۴,۶۷۶,۷۴۶     | ۱,۳۲۶,۸۹۳,۵۰۳                  | -                              |
| ۳۰,۲۰۷,۰۷۱  | ۱۰۲,۴۳۲,۱۷۷,۷۶۱   | ۷۰,۹۸۷,۶۳۸,۰۴۹    | ۹۷,۳۱۰,۵۶۹    | ۵۱۲,۱۶۰,۸۸۹    | ۳۰,۸۲۵,۰۶۸,۲۵۴                 | ۷,۲۱۷,۵۴۰,۹۰۵                  |
| ۴۲۱,۵۰۷     | ۵۴,۵۸۹,۳۷۱,۵۷۰    | ۴۴,۷۵۷,۲۰۰,۸۶۱    | ۵۱,۸۵۹,۹۰۳    | ۲۷۲,۹۴۶,۸۵۸    | ۹,۵۰۷,۴۶۳,۹۴۸                  | ۲۱,۴۸۷,۴۷۷,۳۶۶                 |
| ۹۵۶,۳۶۸     | ۸۶,۳۳۳,۸۵۱,۲۰۰    | ۶۱,۵۲۱,۷۱۰,۸۰۶    | ۸۲,۵۸۷,۱۵۹    | ۴۴۴,۶۶۹,۲۵۶    | ۲۴,۸۱۴,۸۸۳,۹۷۹                 | -                              |
| ۶۸۰,۱۳۱     | ۱۴,۲۱۴,۷۳۷,۹۰۰    | ۱۰,۱۹۱,۸۶۰,۴۸۹    | ۱۳,۵۰۴,۰۰۱    | ۷۱۰,۷۳۶,۹۰۰    | ۳,۹۳۸,۲۹۹,۷۲۰                  | -                              |
| ۱۲,۱۶۶,۲۶۱  | ۱۲۳,۶۰۹,۳۱۱,۷۶۰   | ۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲   | ۱۱۷,۴۲۸,۷۵۱   | ۶۱۸,۰۴۶,۰۵۹    | ۱۷,۱۱۲,۶۲۶,۷۹۸                 | -                              |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۸۵۱,۶۹۴,۷۶۸     | ۴,۶۸۹,۲۰۰     | ۲۴,۶۸۰,۰۰۰     | ۵۴,۹۲۶,۰۳۲                     | -                              |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۸,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۸,۲۴۱,۴۵۸,۱۵۱    | ۲۸,۲۱۵,۹۵۰    | ۱۴۸,۵۰۵,۰۰۰    | ۱,۸۲۴,۸۲۰,۸۹۹                  | -                              |
| ۴,۴۱۱,۲۱۱   | ۴۴,۰۶۳,۳۱۶,۲۴۰    | ۴۲,۷۲۲,۰۳۳,۵۹۰    | ۴۱,۲۳۶,۰۰۰    | ۲۱۷,۰۳۱,۵۸۱    | ۴۱۶,۰۲۵,۰۴۴                    | (۴۳,۵۲۷,۰۵۸,۴۹۰)               |
| ۱۲,۵۶۵,۰۰۲  | ۳۷,۱۹۲,۴۰۵,۹۲۰    | ۳۹,۰۹۶,۷۲۷,۵۱۷    | ۳۵,۳۳۲,۷۸۶    | ۱۸۵,۹۶۲,۰۳۱    | (۱۲,۱۲۵,۶۱۶,۵۱۳)               | ۱۵,۹۹۲,۹۵۳,۶۵۵                 |
| ۱۷,۴۰۴,۴۹۱  | ۸۰,۱۱۲,۸۷۲,۰۷۳    | ۷۶,۴۲۸,۲۶۲,۳۲۰    | ۷۶,۱۰۷,۲۲۸    | ۴۰۰,۵۶۴,۳۶۰    | ۳,۲۰۷,۹۳۸,۱۶۵                  | -                              |
| ۲۵,۷۷۷,۸۹۱  | ۸۷,۲۹۰,۱۶۲,۰۵۴    | ۶۰,۳۰۳,۳۸۱,۳۳۴    | ۸۳,۱۱۵,۶۵۴    | ۴۳۷,۴۵۰,۸۱۰    | ۲۶,۶۶۶,۲۱۴,۳۵۶                 | (۹,۳۱۹,۷۴۰,۴۶۰)                |
| ۴,۱۰۱,۸۸۷   | ۴۶,۱۰۵,۲۰۹,۸۸۰    | ۳۷,۲۳۶,۳۷۱,۷۶۰    | ۴۴,۷۹۹,۹۴۹    | ۲۳۰,۵۲۶,۰۴۹    | ۸,۵۹۴,۶۱۲,۱۲۲                  | -                              |
| ۱۳,۶۳۸,۶۸۹  | ۱۹۵,۱۶۹,۳۳۹,۵۹۰   | ۱۵۴,۷۰۱,۱۱۴,۶۰۳   | ۱۸۵,۴۱۱,۱۵۸   | ۹۷۵,۸۴۸,۱۹۸    | ۳۹,۳۰۷,۲۶۵,۶۳۱                 | -                              |
| ۴,۷۶۷,۷۵۸   | ۳۹,۸۱۰,۷۷۹,۳۰۰    | ۳۳,۰۵۱,۲۶۶,۷۶۰    | ۳۷,۸۲۰,۲۴۰    | ۱۹۲,۰۵۳,۸۹۶    | ۶,۵۲۲,۳۲۸,۰۲۴                  | (۱۵,۴۶۲,۹۱۱,۸۵۳)               |
| ۵,۱۸۴,۸۷۵   | ۲۶,۴۰۱,۳۸۳,۵۰۰    | ۲۴,۴۸۲,۴۴۴,۲۴۴    | ۲۵,۰۸۱,۴۱۴    | ۱۳۲,۰۰۶,۹۱۸    | ۵,۸۷۵,۳۹۸,۱۰۵                  | -                              |
| ۲۵,۸۷۰,۹۵۱  | ۴۸,۲۲۳,۳۵۲,۶۶۴    | ۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶    | ۴۵,۸۱۲,۲۸۰    | ۲۴۱,۱۱۷,۲۶۳    | ۸۶۹,۰۸۸,۵۸۸                    | -                              |
| ۲,۷۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۶۵۰,۰۲۲,۹۱۲    | ۱۷,۶۹۸,۵۰۰    | ۹۳,۱۵۰,۰۰۰     | -                              | -                              |
| ۶,۳۷۷,۴۱۶   | ۸۶,۲۵۱,۶۹۵,۸۴۰    | ۶۳,۸۸۳,۶۵۵,۵۹۷    | ۸۱,۹۲۹,۱۱۱    | ۴۳۱,۲۵۸,۴۷۹    | ۲۱,۸۵۴,۸۰۲,۶۵۳                 | (۷,۸۸۵,۰۹۷,۳۵۵)                |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | ۳,۳۴۴,۸۲۴,۲۵۴                  |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | ۲,۷۲۶,۸۶۱,۲۰۱                  |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | ۹۳۸,۴۴۵,۰۴۴                    |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | ۴۵۹,۱۲۰,۸۵۸                    |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | ۴۵۹,۱۲۰,۸۵۸                    |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | (۴,۸۴۳,۳۹۷,۱۴۴)                |
| -           | -                 | -                 | -             | -              | -                              | (۱۵,۸۰۰,۳۶۶,۳۴۴)               |
| جمع         | ۴,۴۱۶,۴۹۷,۸۷۳,۸۵۲ | ۳,۶۰۹,۹۹۶,۰۵۵,۵۶۳ | ۴,۱۹۵,۶۷۲,۷۷۹ | ۲۲,۰۸۲,۴۸۹,۳۶۷ | ۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳                | ۸۱,۳۲۸,۲۵۳,۶۳۴                 |





صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد                                  |
|---------------------|--------------------------------|--------|--------|------------|------------|----------------------------------------|
| ریال                | ریال                           | ریال   | ریال   | ریال       | ریال       |                                        |
| -                   | ۴,۵۱۸,۱۵۷                      | -      | ۵,۲۸۰  | ۲۴,۶۰۶,۵۶۳ | ۲۹,۱۳۰,۰۰۰ | ۳۰                                     |
| ۶۹,۹۶۹,۹۶۹          | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-شودوجه ۹۹-۲۰۲۱۸-۲۰۲۱۸    |
| ۱۰۶,۵۴۷,۱۸۹         | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۱۵ بودوجه ۹۸-۱۰۴۰۶-۱۰۴۰۶ |
| ۵,۳۶۱,۴۸۶           | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۱۴ بودوجه ۹۸-۱۰۳۱۸-۱۰۳۱۸ |
| ۶۷,۴۳۹,۰۳۰          | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۲۰ بودوجه ۹۸-۲۰۸۰۶-۲۰۸۰۶ |
| ۱۷۱,۸۶۷,۴۵۶         | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۷ بودوجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۲۰۷۰۴  |
| ۱۷,۵۶۹,۹۸۰          | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۸ بودوجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۲۰۶۰۶  |
| ۹۲۴,۷۵۱,۵۵۶         | -                              | -      | -      | -          | -          | اسناد خزانه-م-۹ بودوجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۲۰۳۱۶  |
| ۱,۳۶۳,۵۰۶,۶۶۶       | ۴,۵۱۸,۱۵۷                      | -      | ۵,۲۸۰  | ۲۴,۶۰۶,۵۶۳ | ۲۹,۱۳۰,۰۰۰ | اسناد خزانه-م-۱۰ بودوجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۲۰۸۰۷ |



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- 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 سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به |
|------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                                            |            |                  |                                | ریال                | ریال               | ریال            | ریال                | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
| مخابرات ایران                                              | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۵       | ۴,۲۶۱,۶۴۲                      | ۷۹                  | ۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸        | -               | ۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸         | ۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸         | ۱,۱۵۲,۴۹۲,۳۵۰     |
| گروه مینا (سهامی عام)                                      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       | ۲,۶۲۹,۴۸۹                      | ۳۵۰                 | ۹۲۰,۳۲۱,۱۵۰        | (۱۷,۳۱۷,۸۷۱)    | ۹۰۳,۰۰۳,۲۷۹         | ۹۰۳,۰۰۳,۲۷۹         | ۴۲۰,۶۷۳,۳۵۰       |
| سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران            | ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۷,۰۲۰,۱۰۹                      | ۲,۴۰۰               | ۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰     | -               | ۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰      | ۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰      | ۲,۶۱۷,۴۶۰,۰۰۰     |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۱۵,۳۸۰,۴۶۴                     | ۷۰۰                 | ۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰     | -               | ۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰      | ۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰      | ۴,۰۴۴,۵۷۶,۲۰۰     |
| توسعه‌معدن و فلزات                                         | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۲/۲۹       | ۹۸۴,۸۹۱                        | ۱,۰۳۰               | ۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳      | -               | ۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳       | ۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳       | ۲,۷۵۰,۵۴۱,۳۰۰     |
| پتروشیمی شیراز                                             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۷/۱۰       | ۱۴۵,۰۰۰                        | ۲,۹۰۰               | ۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰        | -               | ۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰         | ۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰         | ۱۰۳,۰۶۷,۹۸۸       |
| سیمان مازندران                                             | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۲,۷۱۸,۶۶۵                      | ۴۰۰                 | ۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰      | -               | ۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰       | ۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰       | ۲,۱۸۱,۱۰۹,۸۰۰     |
| پالایش نفت تبریز                                           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۶       | ۱,۴۰۵,۰۸۶                      | ۳,۷۵۰               | ۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰      | -               | ۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰       | ۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰       | -                 |
| پالایش نفت اصفهان                                          | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۱۶       | ۳,۲۴۶,۱۰۸                      | ۲,۸۴۰               | ۹,۲۱۸,۹۴۶,۷۲۰      | (۱,۲۶۴,۰۶۳,۶۱۶) | ۷,۹۵۴,۸۸۳,۱۰۴       | ۷,۹۵۴,۸۸۳,۱۰۴       | -                 |
| معدنی و صنعتی چادرملو                                      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۱,۶۹۵,۷۱۴                      | ۵,۸۵۰               | ۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰     | -               | ۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰      | ۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰      | -                 |
| معدنی و صنعتی گل گهر                                       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۱۰,۲۷۲,۰۰۷                     | ۶۵۰                 | ۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰      | -               | ۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰       | ۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰       | ۶,۶۲۹,۸۹۳,۴۵۰     |
| پتروشیمی فنآوران                                           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۸       | ۶,۳۶۵,۵۰۲                      | ۱,۵۹۰               | ۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰     | -               | ۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰      | ۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰      | ۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰     |
| فولاد مبارکه اصفهان                                        | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۸       | ۵,۴۳۴,۶۱۰                      | ۱,۲۷۰               | ۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱      | -               | ۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱       | ۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱       | ۷,۲۹۲,۴۹۴,۳۰۰     |
| فولاد خوزستان                                              | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱       | ۸,۵۹۱,۹۰۵                      | ۵۲۰                 | ۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰      | -               | ۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰       | ۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰       | -                 |
| بانک ملت                                                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱       | ۹,۳۷۱,۵۱۸                      | ۱,۷۰۰               | ۱۵,۳۳۱,۵۸۰,۶۰۰     | -               | ۱۵,۳۳۱,۵۸۰,۶۰۰      | ۱۵,۳۳۱,۵۸۰,۶۰۰      | ۶,۱۸۲,۶۰۷,۷۰۵     |
| بانک تجارت                                                 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۷,۸۹۹,۳۶۸                      | ۳۳۰                 | ۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰      | -               | ۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰       | ۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰       | ۲,۶۸۱,۶۰۷,۲۰۰     |
| بانک صادرات ایران                                          | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۵,۲۳۲,۶۶۹                     | ۱۰۰                 | ۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰      | -               | ۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰       | ۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰       | ۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴       |
| پالایش نفت بندرعباس                                        | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۶,۰۶۹,۸۳۰                     | ۲۰                  | ۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰        | -               | ۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰         | ۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰         | ۵۱۲,۰۹۶,۹۰۰       |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                                    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰       | ۱۳,۹۰۰,۰۰۰                     | ۲                   | ۲۷,۸۰۰,۰۰۰         | -               | ۲۷,۸۰۰,۰۰۰          | ۲۷,۸۰۰,۰۰۰          | ۱۴۸,۱۶۸,۱۸۵       |
| پتروشیمی پردیس                                             | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۶,۲۸۶,۸۲۱                      | ۱,۳۵۰               | ۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰      | -               | ۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰       | ۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰       | ۷,۹۸۰,۴۳۲,۲۰۹     |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس                                   | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۱/۲۸       | ۲,۵۱۴,۹۱۳                      | ۵,۱۰۰               | ۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰     | -               | ۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰      | ۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰      | ۱۰,۳۱۱,۹۲۰,۷۲۰    |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین                              | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۱/۱۳       | ۲۵۰,۳۵۲                        | ۲۳,۵۰۰              | ۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰      | -               | ۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰       | ۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰       | ۶,۲۲۵,۲۵۵,۰۰۰     |
| بانک پاسارگاد                                              | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۷       | ۱۵,۴۶۷,۵۹۶                     | ۵۰۰                 | ۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰      | -               | ۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰       | ۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰       | ۱۲,۳۰۸,۵۵۳,۹۳۰    |
| مبین انرژی خلیج فارس                                       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰       | ۶,۰۱۷,۹۱۷                      | ۲,۱۵۰               | ۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰     | -               | ۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰      | ۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰      | ۱۱,۴۹۹,۴۴۹,۶۸۰    |
| پتروشیمی جم                                                | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸       | ۵,۰۳۹,۷۵۱                      | ۱۲۰                 | ۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰        | -               | ۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰         | ۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰         | ۶۹۸,۸۱۱,۹۹۴       |
| پالایش نفت تهران                                           | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۶       | ۴,۷۶۰,۰۰۰                      | ۶,۵۰۰               | ۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | -               | ۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                 |
| پتروشیمی پارس                                              | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۸/۱۴       | ۲,۱۴۲,۰۰۵                      | ۶,۰۰۰               | ۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰     | -               | ۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰      | ۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰      | ۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰     |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی                                 | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹       | ۵,۳۲۳,۵۴۸                      | ۲۳۰                 | ۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰      | -               | ۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰       | ۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰       | ۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰     |
| فرآوری معدنی اپال کنی پارس                                 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۳۲,۲۱۵,۳۷۴                     | ۲۷۰                 | ۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰      | -               | ۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰       | ۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰       | ۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰     |
| گروه س توسعه صنعتی ایران                                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۲       | ۶۳۹,۸۸۱                        | ۱۴,۰۰۰              | ۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰      | -               | ۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰       | ۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰       | ۹,۸۳۱,۸۱۰,۲۰۰     |
| سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)                                 | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۷       | ۸۷,۳۸۵,۰۷۲                     | ۱۳۵                 | ۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰     | -               | ۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰      | ۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰      | ۷,۶۵۳,۸۸۷,۱۰۰     |
| شرکت ارتباطات سیار ایران                                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱       | ۱,۷۵۵,۰۰۰                      | ۱,۶۸۰               | ۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰      | -               | ۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰       | ۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰       | -                 |
| شیرپاستوریزه پگاه گیلان                                    | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۰/۱۲       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| رایان هم افزا                                              | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۱۰,۱۷۱,۴۳۰,۰۷۵    |
| سپید ماکیان                                                | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۰       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۲,۸۰۵,۴۰۴,۱۶۰     |
| لیزینگ کارآفرین                                            | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۵       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۱۱,۰۲۵,۰۰۰        |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر                                   | ۱۳۹۹/۱۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۳/۲۳       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰       |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین                             | ۱۳۹۹/۱۲/۳۲ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۷       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰     |
| جمع                                                        | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۲۰۷,۶۹۹,۰۳۰       |
|                                                            | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                                                            | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۱/۰۹       | -                              | -                   | -                  | -               | -                   | -                   | ۲۶۴,۱۵,۵۲۸,۸۳۴    |
|                                                            |            |                  |                                |                     | ۲۳۴,۱۱۰,۰۰۹,۸۲۲    | (۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷) | ۳۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵     | ۳۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵     | ۲۶۴,۱۵,۵۲۸,۸۳۴    |



## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

| یادداشت                        | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                | ریال                            | ریال                            |
| ۱۸-۱ سود اوراق مرابحه فرابورسی | -                               | ۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳                     |
| ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده   | ۴۱,۶۶۲,۹۹۴                      | ۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹                     |
|                                | ۴۱,۶۶۲,۹۹۴                      | ۹۴۲,۹۸۹,۴۶۲                     |

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

| تاریخ سرمایه گذاری          | تاریخ سررسید | نرخ سود    | هزینه تنزیل | سود خالص | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|--------------|------------|-------------|----------|---------------------------------|
| مرابحه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۰۰۸ | ۱۴۰۰/۰۳/۱۸   | ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ | -           | -        | ۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳                     |
| جمع                         |              | -          | -           | -        | ۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳                     |

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

| تاریخ سرمایه گذاری       | تاریخ سررسید | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود خالص | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--------------------------|--------------|---------|-------------|----------|---------------------------------|
| سپرده نزد بانک خاورمیانه | متعدد        | ۱۰      | -           | -        | ۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹                     |
| جمع                      |              | -       | -           | -        | ۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹                     |

۱۹- سایر درآمدها

| سایر درآمدها         | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| تعدیل کارمزد کارگزار | ۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶                     | ۱,۰۶۴,۹۳۰,۲۶۱                   |
|                      | -                               | ۹۳,۶۷۶,۳۹۹                      |
|                      | ۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶                     | ۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰                   |

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 ۱۴۰۱

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                                                          |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                                          |
| ۲۳,۴۳۶,۱۵۱,۲۲۱                  | ۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳                  | شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)                                  |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)                                   |
| ۲۳,۱۰۸,۲۳۴,۴۷۳                  | ۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳                  | تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)                                      |
| -                               | ۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷                   | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی) |
| -                               | ۵۶۶,۷۹۹,۹۳۰                     | مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس فعلی)              |
| ۳۵۹,۶۹۹,۵۹۰                     | -                               | مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرس سابق)                            |
| ۴۸,۳۰۴,۰۸۵,۲۸۴                  | ۴۸,۳۳۹,۵۳۰,۶۳۳                  |                                                                          |

#### ۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                                        |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                        |
| ۲۱,۲۱۵,۱۷۰                      | ۲۷,۷۳۳,۳۶۰                      | هزینه برگزاری مجامع                                    |
| -                               | ۱۰۴,۰۷۵,۰۸۲                     | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           |
| ۴۲,۴۶۳,۰۶۳                      | ۲                               | سایر هزینه ها                                          |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                      | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰                     | ۲,۵۰۷,۳۶۸,۸۸۹                   | هزینه آبونمان نرم افزار                                |
| ۱۰,۰۵۷,۵۱۰                      | ۱۶,۲۸۴,۸۶۰                      | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| ۲۱۸,۰۶۱,۷۹۴                     | -                               | هزینه تصفیه                                            |
| ۱,۱۴۹,۲۹۷,۵۳۷                   | ۲,۶۹۵,۴۶۲,۱۹۳                   |                                                        |





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**

**۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ۸۵۳,۳۳۳,۳۵۸,۶۷۵                 | -                               |
| (۵۸۱,۳۰۸,۷۹۱,۵۰۳)               | (۳۰۶,۳۴۰,۹۵۰,۰۰۰)               |
| ۲۷۲,۰۲۴,۵۶۷,۱۷۲                 | (۳۰۶,۳۴۰,۹۵۰,۰۰۰)               |

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 بدهی‌های احتمالی**

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

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

| اشخاص وابسته                                           | نوع وابستگی           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                             |           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               |                             |           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                                        |                       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک |
| شرکت سیدگردان توسعه فیروزه                             | مدیر و موسس صندوق     | ممتاز                    | ۵۰,۰۰۰                      | ۰.۰۳٪     | ممتاز                    | ۵۰,۰۰۰                      | ۰.۱۱٪     |
| شرکت کارگزاری فیروزه آسیا                              | موسس صندوق            | ممتاز                    | ۴۵۰,۰۰۰                     | ۰.۲۶٪     | ممتاز                    | ۴۵۰,۰۰۰                     | ۱.۰۲٪     |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی                          | موسس صندوق            | ممتاز                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰                   | ۰.۸۶٪     | ممتاز                    | ۱,۵۰۰,۰۰۰                   | ۳.۳۹٪     |
| شرکت تامین سرمایه تمدن                                 | بازارگردان سابق صندوق | عادی                     | -                           | ۰.۰۰٪     | عادی                     | ۳,۸۳۲,۸۳۰                   | ۸.۶۷٪     |
| بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا | بازارگردان فعلی صندوق | عادی                     | ۱,۹۲۷,۳۸۷                   | ۱.۱۱٪     | عادی                     | -                           | ۰.۰۰٪     |
| امیر جعفرزاده                                          | مدیرسرمایه گذاری      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۲٪     |
| علیرضا ولیدی                                           | مدیرسرمایه گذاری      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۳٪     |
| مجید علی فر                                            | مدیرسرمایه گذاری      | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۱٪     | عادی                     | ۱۰,۰۰۰                      | ۰.۰۳٪     |

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

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

| طرف معامله                                                               | نوع وابستگی     | موضوع معامله      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                                 |                                 | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                                 |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|
|                                                                          |                 |                   | ارزش معامله       | تاریخ معامله                    | مانده طلب/بدهی-ریال             | ارزش معامله       | تاریخ معامله                    | مانده طلب/بدهی-ریال |
| شرکت کارگزاری فیروزه آسیا                                                | کارگزاری صندوق  | خرید و فروش سهام  | ۲,۴۸۵,۳۶۹,۵۶۴,۳۸۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۲,۴۸۵,۳۶۹,۵۶۴,۳۸۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | مانده طلب/بدهی-ریال |
|                                                                          |                 |                   | ۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵ |                                 |                                 | (۳۰,۳۶۷,۵۲۶,۹۱۵)  |                                 |                     |
| شرکت سیدگردان توسعه فیروزه                                               | مدیر صندوق      | کارمزد مدیر       | ۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳    |                                 |                                 | ۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰     |                                 |                     |
| شرکت تامین سرمایه تمدن                                                   | گردان سابق صن   | کارمزد بازارگردان | ۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳    |                                 |                                 | ۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹     |                                 |                     |
| بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی) | گردان فعلی صن   | کارمزد بازارگردان | ۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷     | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷     | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ارزش معامله         |
| موسسه حسابرسی فاطر                                                       | حسابرس صندوق    | کارمزد حسابرس     | -                 |                                 |                                 | -                 |                                 |                     |
| موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران                                           | نولی فعلی صندوق | کارمزد متولی      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                                 |                                 | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                 |                     |
| شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران                                 | اشخاص وابسته    | خرید سهام مزبور   | ۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳   |                                 |                                 | -                 |                                 |                     |
| شرکت سیدگردان توسعه فیروزه                                               | مدیر صندوق      | کارمزد مدیر       | ۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳    | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰     | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ارزش معامله         |
|                                                                          |                 |                   | ۲,۴۸۵,۳۶۹,۵۶۴,۳۸۰ |                                 |                                 | (۳۰,۳۶۷,۵۲۶,۹۱۵)  |                                 |                     |
|                                                                          |                 |                   | ۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵ |                                 |                                 | ۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵ |                                 |                     |
|                                                                          |                 |                   | ۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳    |                                 |                                 | ۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹     |                                 |                     |
| بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی) | گردان فعلی صن   | کارمزد بازارگردان | ۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷     | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷     | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ارزش معامله         |
| موسسه حسابرسی فاطر                                                       | حسابرس صندوق    | کارمزد حسابرس     | -                 |                                 |                                 | -                 |                                 |                     |
| موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران                                           | نولی فعلی صندوق | کارمزد متولی      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                                 |                                 | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰       |                                 |                     |
| شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران                                 | اشخاص وابسته    | خرید سهام مزبور   | ۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳   |                                 |                                 | -                 |                                 |                     |

**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 افشا 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 ۱۴۰۱

### **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 فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

#### **۱- ۲۷- 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.

#### **۲- ۲۷- 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.

#### **۳- ۲۷- ریسک نکول اوراق بهادار:**

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ای 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.

#### **۴- ۲۷- 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.

#### **۵- ۲۷- 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.

#### **۶- ۲۷- 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.

