



صندوق سرمایه گذاری  
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

## صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه |   |
|------------|---|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها   |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها<br>یادداشت های توضیحی:              |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق   |
| ۴          | ب - ارکان صندوق   |
| ۵          | پ - مبنای تهیه صورت های مالی  |
| ۵-۶        | ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۷-۱۹       | ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



فیروزه  
آگهان

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

فاطمه سرکاری

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگهان و همکاران

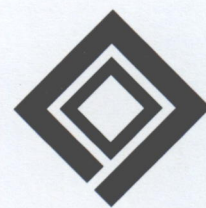
متولی صندوق



# صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری  
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | یادداشت | دارایی ها :   |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال                     | ریال                     |         |   |
| ۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳        | ۴,۵۷۴,۷۷۳,۷۲۸,۹۶۹        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴           | ۱۴۴,۶۵۴,۵۴۷,۰۳۵          | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲۹,۱۲۴,۷۲۰               | -                        | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱           | ۴۳,۷۹۹,۰۱۹,۰۹۷           | ۸       | حسابهای دریافتی   |
| -                        | ۳,۳۰۱,۵۴۸,۱۴۶            | ۹       | جاری کارگزاران  |
| ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸              | ۲,۱۰۷,۴۵۲,۱۴۶            | ۱۰      | سایر دارایی ها  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۱      | موجودی نقد  |
| <b>۴,۴۸۸,۳۵۵,۲۲۴,۵۶۶</b> | <b>۴,۷۶۸,۶۸۶,۲۹۵,۳۹۳</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>  |

### بدهی ها :

|                          |                          |    |   |
|--------------------------|--------------------------|----|---|
| ۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵           | -                        | ۹  | جاری کارگزاران                              |
| ۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸           | ۲۷,۱۱۵,۵۱۰,۶۲۷           | ۱۲ | پرداختی به ارکان صندوق                      |
| ۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴            | ۱۰,۴۰۴,۷۳۷,۱۶۳           | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختی و ذخائر                |
| <b>۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷</b>    | <b>۳۷,۵۲۰,۲۴۷,۷۹۰</b>    |    | <b>جمع بدهی ها</b>                          |
| <b>۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹</b> | <b>۴,۷۳۱,۱۶۶,۰۴۷,۶۰۳</b> | ۱۴ | <b>خالص دارایی ها</b>                       |
| ۲۵,۵۹۱                   | ۲۸,۰۶۳                   |    | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال |



## فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

*(Handwritten signature)*



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



صندوق سرمایه گذاری  
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| یادداشت                                      | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|--|--|--|
| درآمدها:                                     |  |  |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۲۵۱,۵۱۲,۶۸۹,۵۶۹                          | ۱۰۱,۵۷۵,۳۷۰,۳۶۶                          |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴۶,۶۹۵,۰۳۹,۳۷۸                          | ۱۸۳,۹۴۸,۲۵۳,۵۷۴                          |
| سود سهام                                     | ۴۶,۳۵۸,۵۱۲,۰۱۲                           | ۵,۴۱۱,۳۹۶,۰۰۳                            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴                            | ۵,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰                            |
| سایر درآمدها                                 | ۶۴۰,۹۲۸,۲۲۳                              | ۴۰۶,۶۸۲,۳۳۵                              |
| جمع درآمدها                                  | ۴۴۶,۳۷۸,۷۰۰,۰۷۶                          | ۲۹۱,۳۴۷,۴۷۴,۶۸۰                          |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| هزینه ها:                              |                 |                 |
| هزینه کارمزد از کارن                   | ۲۶,۷۶۶,۷۱۰,۶۹۵  | ۱۳,۵۴۸,۴۲۳,۱۷۵  |
| سایر هزینه ها                          | ۱,۰۹۳,۴۳۳,۳۹۷   | ۵۷۹,۳۳۹,۲۷۸     |
| جمع هزینه ها                           | ۲۷,۸۶۰,۱۴۴,۰۹۲  | ۱۴,۱۲۷,۸۲۲,۴۵۳  |
| سود(زیان) خالص                         | ۴۱۸,۵۱۸,۵۵۵,۹۸۴ | ۲۷۷,۲۱۹,۶۵۲,۲۲۷ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری ۱           | ۸.۳٪            | ۱۰.۵٪           |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲ | ۸.۸۵٪           | ۹.۹۱٪           |

| صورت گردش خالص دارایی ها                         | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                       | ریال                                  | ریال                                  |
| خالص دارایی ها در واحدهای سرمایه گذاری اول سال   | ۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴                     | ۱۴,۵۳۹,۷۳۲                            |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال *           | -                                     | ۱۵۰,۱۷۱,۱۴۰,۰۰۰                       |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال *          | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                      | (۱۹۸,۷۲۸,۱۱۰,۰۰۰)                     |
| سود(زیان) خالص سال                               | ۲۷۷,۲۱۹,۶۵۲,۲۲۷                       | ۴۱۸,۵۱۸,۵۵۵,۹۸۴                       |
| تعدیلات ناشی از صدور ابطال                       | (۳۶,۰۳۰,۴۰۰,۰۰۰)                      | (۷۷,۵۳۳,۶۴۸,۱۴۰)                      |
| خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری در پایان سال | ۲,۷۹۶,۴۰۹,۶۵۲,۵۵۱                     | ۱۴,۳۳۹,۷۳۲                            |
|  | ۴,۷۳۱,۱۶۶,۴۷۶,۰۰۳                     | ۱۶,۸۵۹,۱۷۰,۸                          |

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استقاده شده (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



فیروزه  
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۶۹۵

سود (زیان) خالص

آگهان و همکاران  
مشاوران رسمی  
Agahian & Co.  
Certified Public Accountants

## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه ( قابل معامله ) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۸۸۵۷۹ به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ امیدنامه است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است.

##### ۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.iranetf.ir](http://www.iranetf.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق سرمایه گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

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

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

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 ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ۳۵۰۷ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان شاداب، پلاک ۲۸

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انبیا 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 حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس 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 ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**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 سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| عنوان هزینه  | شرح نحوه محاسبه  |
|--|--|
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا 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 دارایی‌های صندوق می‌باشد |
| کارمزد متولی   | سالانه ۰/۳ 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.  |
| کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق                                  | کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۰۵ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد  |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.  |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطالی واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**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.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          |                   |                   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                   |                   | صنعت                                |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     |                                     |
| درصد                | ریال              | ریال              | درصد                | ریال              | ریال              |                                     |
| ۲.۴۳%               | ۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰   | ۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳    | ۰.۰۴                | ۱۷۱,۸۴۷,۸۱۴,۵۷۰   | ۱۸۳,۸۲۷,۹۳۷,۴۱۲   | خودرو و ساخت قطعات                  |
| ۴.۵۴%               | ۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹   | ۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰   | ۰.۰۴                | ۱۸۹,۰۷۰,۳۹۷,۳۸۲   | ۱۴۰,۵۳۰,۵۵۳,۶۱۵   | بانکها و موسسات اعتباری             |
| ۱۴.۵۳%              | ۶۵۱,۹۹۰,۸۳۲,۳۳۱   | ۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷   | ۰.۲۵                | ۱,۱۶۸,۹۱۹,۹۹۹,۵۲۹ | ۹۸۳,۷۲۵,۸۶۱,۵۳۶   | فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۲۳.۳۹%              | ۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸ | ۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴   | ۰.۲۰                | ۹۵۷,۰۴۱,۰۰۱,۱۸۲   | ۶۰۴,۰۲۱,۳۷۷,۸۴۸   | محصولات شیمیایی                     |
| ۰.۴۱%               | ۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰    | ۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲    | ۰.۰۲                | ۹۳,۲۵۳,۰۱۹,۶۳۲    | ۱۰۲,۴۶۸,۷۲۳,۵۱۹   | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن    |
| ۵.۳۴%               | ۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵   | ۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳   | ۰.۰۵                | ۲۲۴,۵۷۴,۴۱۲,۰۴۳   | ۱۴۲,۶۲۶,۳۲۴,۸۰۷   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات     |
| ۱۶.۷۸%              | ۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱   | ۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱   | ۰.۱۸                | ۸۵۵,۷۶۳,۸۱۱,۲۲۵   | ۶۶۲,۰۸۴,۴۵۳,۴۳۱   | فلزات اساسی                         |
| ۵.۸۳%               | ۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸   | ۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵   | ۰.۰۵                | ۲۳۰,۵۷۸,۱۴۲,۶۸۱   | ۱۵۶,۹۶۸,۳۴۲,۳۰۱   | استخراج کانه های فلزی               |
| ۲.۴۰%               | ۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲   | ۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱   | ۰.۰۱                | ۳۴,۲۳۰,۶۶۰,۸۲۳    | ۲۶,۵۹۵,۲۷۹,۷۳۱    | مواد و محصولات دارویی               |
| ۸.۳۲%               | ۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸   | ۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱   | ۰.۰۷                | ۳۵۴,۷۷۷,۲۱۰,۴۱۷   | ۲۷۰,۹۰۹,۰۶۴,۳۰۱   | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی          |
| ۱.۴۷%               | ۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱    | ۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷    | ۰.۰۱                | ۵۵,۷۳۵,۲۲۴,۵۱۷    | ۳۹,۸۷۳,۱۹۱,۵۲۳    | مخابرات                             |
| ۲.۷۴%               | ۱۲۲,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰   | ۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲   | ۰.۰۲                | ۹۸,۳۹۳,۱۳۳,۲۶۴    | ۸۵,۴۳۹,۲۷۲,۰۱۴    | سایر محصولات کانی غیرفلزی           |
| ۱.۹۱%               | ۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰    | ۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵    | ۰.۰۱                | ۵۵,۷۷۵,۰۷۴,۱۱۳    | ۳۹,۹۷۱,۳۴۵,۵۸۲    | خدمات فنی و مهندسی                  |
| ۱.۰۷%               | ۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳    | ۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷    | ۰.۰۱                | ۲۴,۵۵۲,۹۱۶,۰۳۲    | ۲۱,۱۶۴,۸۶۰,۵۶۰    | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم        |
| ۰.۰۰%               | -                 | -                 | ۰.۰۱                | ۶۰,۲۶۰,۹۱۱,۵۵۹    | ۷۲,۸۰۲,۷۶۳,۶۱۶    | ماشین آلات و دستگاه‌های برقی        |
| ۱.۰۷%               | ۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۱    | ۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶    | ۰.۰۰                | -                 | -                 | انبوه سازی، املاک و مستغلات         |
| ۰.۳۴%               | ۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷    | ۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹    | ۰.۰۰                | -                 | -                 | استخراج ذغال سنگ                    |
| ۱.۷۳%               | ۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰    | ۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱    | ۰.۰۰                | -                 | -                 | سرمایه گذاریها                      |
| ۲.۲۴%               | ۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴   | ۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵    | ۰.۰۰                | -                 | -                 | سیمان، آهک و گچ                     |
| ۱.۲۸%               | ۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵    | ۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱    | ۰.۰۰                | -                 | -                 | ساخت محصولات فلزی                   |
| ۹۷.۸۱%              | ۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳ | ۳,۲۱۷,۱۲۸,۵۰۸,۶۶۰ | ۹۵.۹۳%              | ۴,۵۷۴,۷۷۳,۷۲۸,۹۶۹ | ۳,۵۳۳,۰۰۹,۳۵۱,۷۹۶ |                                     |

**صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|---------|-----------------|----------------|
|         | ریال            | ریال           |
| ۶-۱     | ۱۴۴,۶۵۴,۵۴۷,۰۳۵ | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ |
|         | ۱۴۴,۶۵۴,۵۴۷,۰۳۵ | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ |

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

**۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

| نوع سپرده       | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود (درصد) | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                 |                   |              |                | مبلغ (ریال)     | درصد از کل دارایی ها | مبلغ (ریال)    |
| سپرده کوتاه مدت | ۱۳۹۲/۰۴/۲۵        | -            | ۹              | ۱۴۴,۶۵۴,۴۲۴,۵۳۵ | ۳.۰۳٪                | ۶۴,۳۶۰,۸۸۴,۸۴۴ |
| سپرده کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰        | -            | ۱۰             | ۱۲۲,۵۰۰         | ۰.۰۰٪                | ۱۲۲,۵۰۰        |
|                 |                   |              |                | ۱۴۴,۶۵۴,۵۴۷,۰۳۵ | ۳.۰۳٪                | ۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴ |

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی

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

**۷-۱- اوراق بورسی و فرابورسی:**

| اوراق مشارکت                   | تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی/بهای تمام شده | سود متعلقه | درصد خالص ارزش |                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|--------------------------------|--------------|---------|-------------------------|------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                |              |         |                         |            | خالص ارزش فروش | فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸ | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸   | -       | -                       | -          | ۰.۰۰٪          | -                   | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰     |
| <b>جمع</b>                     |              |         |                         |            | ۰.۰۰٪          | ۰                   | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰     |

**۸- حسابهای دریافتی**

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| تنزیل نشده     | مبلغ تنزیل    | تنزیل شده      | تنزیل شده      |
| ریال           | ریال          | ریال           | ریال           |
| ۴۷,۵۳۳,۷۵۶,۷۳۱ | ۳,۷۳۴,۷۳۷,۶۳۴ | ۴۳,۷۹۹,۰۱۹,۰۹۷ | ۹,۱۹۴,۵۵۶,۱۰۱  |
| -              | -             | -              | ۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴۷,۵۳۳,۷۵۶,۷۳۱ | ۳,۷۳۴,۷۳۷,۶۳۴ | ۴۳,۷۹۹,۰۱۹,۰۹۷ | ۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱ |

سود سهام دریافتی

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                  |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار     | مانده پایان دوره |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال             |
| ۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵    | ۲,۲۰۲,۶۰۷,۹۵۳,۱۰۸ | ۲,۱۶۹,۰۳۸,۸۷۸,۰۴۷ | ۳۰,۳۰۱,۵۴۸,۱۴۶   |
| ۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵    | ۲,۲۰۲,۶۰۷,۹۵۳,۱۰۸ | ۲,۱۶۹,۰۳۸,۸۷۸,۰۴۷ | ۳۰,۳۰۱,۵۴۸,۱۴۶   |

کارگزاری فیروزه آسیا

جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد 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.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                         |                   |
|-----------------|------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان دوره | استهلاک طی دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال                    | ریال              |
| ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸     | ۷۶,۷۶۷,۰۸۲       | ۳۹,۱۵۷,۸۳۶      | -                       | ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸       |
| -               | ۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴    | ۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶     | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | -                 |
| ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸     | ۲,۱۰۷,۴۵۲,۱۴۶    | ۷۳۳,۴۷۲,۷۷۲     | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸       |

مخارج عضویت در کانون‌ها  
آبونمان نرم افزار صندوق

**۱۱- موجودی نقد**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰-۱ (قرض الحسنه)

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |  |
|----------------|----------------|--|
| ریال           | ریال           |  |
| ۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰  | ۱۲,۲۱۱,۱۵۰,۶۲۲ | شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)                                  |
| ۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹  | -              | تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)                                      |
| ۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷  | ۱۲,۲۱۱,۱۴۲,۶۹۸ | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی) |
| ۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲    | ۴۹۳,۲۱۷,۳۰۷    | مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس فعلی)              |
| ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)                                   |
| ۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸ | ۲۷,۱۱۵,۵۱۰,۶۲۷ |  |

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |   |
|---------------|----------------|---|
| ریال          | ریال           |   |
| ۵۳۱,۵۶۱,۶۵۶   | ۳,۲۵۶,۵۶۱,۶۵۶  | بدهی به مدیر بابت امور صندوق                      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ذخیره تصفیه                                       |
| ۱۹۲,۲۶۶,۹۸۸   | ۵۳۸,۸۱۱,۸۴۲    | ذخیره آبونمان نرم افزار                           |
| -             | ۵,۶۰۹,۳۶۳,۶۶۵  | حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴ | ۱۰,۴۰۴,۷۳۷,۱۶۳ |   |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |             |                             |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال              | تعداد       |                             |
| ۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱ | ۱۷۱,۴۴۷,۴۰۵ | ۴,۶۷۵,۰۴۰,۳۲۱,۰۹۲ | ۱۶۶,۵۹۱,۷۰۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی - |
| ۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۶,۱۲۵,۷۲۶,۵۱۱    | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  |
| ۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹ | ۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵ | ۴,۷۳۱,۱۶۶,۰۴۷,۶۰۳ | ۱۶۸,۵۹۱,۷۰۸ |                             |

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سبک بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

|  | دوره مالی سه ماهه منتهی                  |  |      |
|--|--|--|------|
|  | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |      |
| خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرا بورس | ۸۹,۹۵۶,۵۶۲,۸۵۲                           | ۲۵۱,۵۱۱,۸۱۴,۲۸۹                          | ۱۵-۱ |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم  | ۶۶۰,۰۹۸۷,۰۳۸                             | -  | ۱۵-۲ |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                     | ۵۰,۱۷۸۲۰,۴۷۶                             | ۸۷۵,۲۸۰                                  | ۱۵-۳ |
|  | ۱۰۱,۵۷۵,۳۷۰,۳۶۶                          | ۲۵۱,۵۱۲,۶۸۹,۵۶۹                          |      |

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

| شرح                             | تعداد       | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                |
|---------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
|                                 |             |                   |                    | سود (زیان) فروش<br>ریال               | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال               | مالیات<br>ریال |
| گسترش نفت و گاز پارسین          | ۱,۲۴۹,۹۱۰   | ۵۰,۴۴۳,۳۸۱,۳۴۰    | ۴۶,۹۶۵,۴۸۰,۷۳۰     | ۴۷,۹۲۱,۰۳۶                            | ۲۵۲,۲۱۶,۹۰۷    | ۳,۱۷۷,۷۶۲,۶۶۷                         | -              |
| پتروشیمی پردیس                  | ۷۲,۲۰۰      | ۱۳,۰۴۰,۷۸۹,۲۹۰    | ۱۲,۲۰۰,۹۶۹,۷۰۰     | ۱۲,۳۸۸,۷۰۴                            | ۶۵,۲۰۳,۹۴۶     | ۷۶۲,۲۲۶,۹۴۰                           | -              |
| زغال سنگ پروده طبس              | ۵۳۱,۰۰۱     | ۱۵,۹۶۷,۳۴۵,۳۰۰    | ۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷     | ۱۵,۱۶۸,۸۳۹                            | ۷۹,۸۳۶,۷۲۴     | ۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰                           | -              |
| بانک ملت                        | ۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۶,۳۰۱,۹۹۰,۴۸۲   | ۱۱۸,۰۷۵,۷۱۵,۹۷۳    | ۱۵۷,۹۸۵,۶۴۹                           | ۸۳۱,۵۰۹,۹۶۱    | ۴۷,۳۳۶,۷۷۸,۸۹۹                        | -              |
| بانک خاورمیانه                  | ۶۵۰,۰۰۰     | ۳,۳۲۱,۳۰۹,۸۹۶     | ۲,۹۷۳,۱۱۶,۶۹۲      | ۳,۱۵۵,۲۱۲                             | ۱۶,۶۰۶,۵۴۹     | ۳۲۸,۴۳۱,۶۴۳                           | -              |
| پیشگامان فن آوری و دانش آرایس   | ۴,۷۰۰,۰۰۰   | ۳۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۴۹۷,۴۳۱,۷۲۷     | ۳۴,۳۲۱,۲۹۴                            | ۱۸۰,۶۴۰,۰۰۲    | ۲,۴۱۵,۶۰۶,۹۷۷                         | -              |
| توسعه معادن و فلزات             | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۸,۳۸۷,۱۴۹,۷۷۰     | ۸,۰۲۶,۳۳۳,۶۶۶      | ۷,۹۶۷,۶۲۰                             | ۴۱,۹۳۵,۷۴۶     | ۳۱۱,۰۱۲,۴۴۸                           | -              |
| گروه مینا (سهامی عام)           | ۲۰,۰۹۰,۱۸۳  | ۲۵,۴۱۱,۰۸۶,۴۴۰    | ۲۸,۵۴۸,۲۳۵,۶۸۲     | ۲۳,۶۴۰,۱۹۵                            | ۱۷۷,۰۵۵,۴۳۲    | ۶,۶۵۲,۱۵۵,۱۳۱                         | -              |
| سیمان مازندران                  | ۶۸۰,۱۳۱     | ۱۳,۹۹۰,۲۸۰,۶۴۰    | ۱۴,۱۳۰,۱۶۰,۲۰۹     | ۱۳,۳۹۰,۵۹۶                            | ۶۹,۹۵۱,۴۰۳     | (۲۳۲,۱۲۱,۵۶۸)                         | -              |
| سیمان فارس نو                   | ۹۵۶,۳۶۸     | ۱۰۳,۱۳۴,۳۹۱,۰۲۰   | ۸۶,۴۱۶,۵۹۴,۷۸۵     | ۹۷,۹۷۶,۹۰۱                            | ۵۱۵,۶۷۱,۶۴۳    | ۱۶,۱۰۴۰۴۷,۸۷۱                         | -              |
| معدنی وصنعتی چادرملو            | ۳,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۳,۹۰۷,۸۲۴,۲۹۰    | ۲۷,۱۱۹,۴۳۰,۱۵۹     | ۲۲,۷۱۲,۳۳۹                            | ۱۱۹,۵۳۹,۱۲۱    | (۳,۲۵۳,۸۵۷,۲۲۹)                       | (۵۷۹,۵۲۰,۳۵۹)  |
| شرکت آهن و فولاد ارفع           | ۲,۷۷۷,۱۰۸   | ۷۱,۴۸۸,۳۳۷,۹۵۰    | ۶۸,۴۶۲,۴۸۸,۳۳۴     | ۶۷,۹۱۳,۳۳۹                            | ۳۵۷,۴۴۱,۱۹۰    | ۲۶۰,۰۳۹۵,۱۷۸                          | -              |
| داروسازی سینا                   | ۳۰۰,۰۰۰     | ۴,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۹۹۷,۶۸۰,۳۲۶      | ۴,۲۶۶,۴۰۸                             | ۲۲,۴۵۵,۰۰۲     | ۴۶۶,۵۹۸,۲۶۴                           | -              |
| داروسازی دانا                   | ۲,۸۵۹,۶۹۰   | ۱۳۰,۵۱۱,۹۱۱,۱۰۰   | ۱۰۳,۹۹۷,۲۰۹,۸۸۱    | ۱۳۴,۰۰۵,۰۱۰                           | ۶۵۲,۶۵۹,۵۵۴    | ۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵                        | -              |
| صنعتی آما                       | ۵,۸۸۵,۴۹۵   | ۸۸,۰۱۰,۲۵۶,۳۸۰    | ۶۳,۳۱۷,۱۶۷,۹۶۸     | ۸۳,۶۰۹,۳۰۳                            | ۴۴۰,۰۵۱,۲۸۳    | ۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۲۲۶                        | -              |
| پالایش نفت بندرعباس             | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۱۲۷,۵۵۲,۹۵۷     | ۲۳,۶۸۵,۸۸۴                            | ۱۱۹,۴۰۰,۰۰۰    | ۱,۶۱۰,۶۶۱,۱۵۹                         | -              |
| پتروشیمی جم                     | ۱,۴۳۳,۶۴۲   | ۸۵,۴۱۴,۱۵۱,۹۷۰    | ۷۳,۱۷۹,۴۹۲,۶۷۳     | ۸۱,۱۴۳,۳۳۹                            | ۴۲۷,۰۷۰,۷۵۷    | ۱۱,۷۲۶,۴۴۵,۰۰۱                        | -              |
| معدنی املاح ایران               | ۴,۳۲۷,۶۲۰   | ۴۳,۴۶۸,۰۲۱,۱۸۰    | ۶۰,۵۴۸,۸۲۵,۸۸۹     | ۶۹,۷۹۳,۹۳۹                            | ۳۶۷,۲۴۰,۱۰۷    | ۱۲,۴۸۲,۰۶۱,۲۴۵                        | -              |
| پتروشیمی پارس                   | ۲۰,۰۱۹,۰۲۹  | ۷۰,۵۷۵,۳۶۶,۴۴۲    | ۶۷,۴۸۰,۶۱۴,۴۰۱     | ۶۷,۰۴۵,۷۴۲                            | ۳۵۲,۸۷۶,۳۳۱    | ۲,۶۷۴,۷۲۹,۶۸۸                         | ۲,۴۹۵,۵۲۵,۰۳۰  |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس        | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۱۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴,۰۵۹,۸۴۳,۱۹۹     | ۱۶,۰۲۶,۴۴۶                            | ۸۴,۳۵۰,۰۰۰     | ۲,۷۰۹,۷۸۰,۳۵۵                         | ۲۸,۱۴۹,۱۴۲,۳۳۸ |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین   | ۳,۴۰۰,۰۰۰   | ۶۹,۵۸۶,۵۸۶,۱۸۰    | ۵۸,۴۴۶,۲۳۳,۰۰۵     | ۶۶,۱۰۶,۷۸۷                            | ۳۴۷,۹۲۲,۲۸۸    | ۱۰,۷۳۶,۳۲۳,۱۶۰                        | -              |
| مبین انرژی خلیج فارس            | ۷۴۸,۵۹۹     | ۲۵,۹۷۳,۳۱۱,۷۹۰    | ۲۴,۳۳۳,۵۲۶,۱۱۳     | ۲۴,۶۷۴,۳۱۴                            | ۱۲۹,۸۶۶,۵۶۱    | ۱,۴۸۵,۲۳۴,۸۰۲                         | -              |
| شرکت ارتباطات سیار ایران        | ۵,۱۸۴,۸۷۵   | ۳۱,۷۸۳,۲۸۳,۷۵۰    | ۲۶,۲۴۴,۲۹۵,۲۶۸     | ۳۰,۰۱۹۴,۰۲۹                           | ۱۵۸,۹۱۶,۴۱۸    | ۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵                         | -              |
| فرآورده های نسوز ایران          | ۷,۴۲۵,۱۹۷   | ۸۸,۷۵۸,۴۹۰,۲۷۰    | ۷۵,۰۶۵,۰۰۸,۹۲۲     | ۸۳,۳۱۹,۸۳۴                            | ۴۴۲,۷۹۲,۴۵۰    | ۱۳,۱۶۵,۳۶۹,۰۶۴                        | -              |
| سرمایه گذاری سبحان              | ۲,۸۵۱,۱۲۴   | ۷,۸۳۳,۰۶۰,۹۴۸     | ۷,۰۶۸,۵۸۸,۴۹۱      | ۷,۴۴۱,۳۲۲                             | ۳۹,۱۶۵,۳۰۴     | ۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱                           | -              |
| گروه س توسعه صنعتی ایران        | ۶,۴۲۸,۶۰۱   | ۷۹,۷۹۲,۶۱۳,۱۰۰    | ۶۲,۹۳۴,۱۵۶,۰۰۷     | ۷۵,۸۰۲,۱۴۵                            | ۳۹۸,۹۶۳,۰۶۶    | ۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲                        | ۳۷,۴۱۶,۰۴۳,۶۵۶ |
| گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری   | ۹,۳۹۸,۲۸۵   | ۴۸,۵۲۶,۶۳۳,۴۴۰    | ۳۹,۹۸۴,۸۳۵,۵۱۵     | ۴۶,۱۰۰,۱۱۲                            | ۲۴۲,۶۳۳,۱۶۸    | ۸,۲۵۳,۰۶۶,۶۴۵                         | -              |
| سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)       | ۴۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۵۷,۷۳۷,۶۱۰    | ۱۰,۱۹۸,۳۲۵,۴۳۳     | ۹,۵۵۴,۷۵۶                             | ۵۰,۲۸۸,۶۸۹     | (۳۰۰,۴۳۱,۲۶۸)                         | -              |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۱,۶۰۰,۰۰۰   | ۳,۱۰۶,۱۲۵,۶۷۰     | ۲,۰۶۷,۶۲۴,۰۰۱      | ۲,۰۰۰,۷۷۳                             | ۱۰,۵۳۰,۶۲۸     | ۲۵,۹۷۰,۲۶۸                            | ۱,۶۰۲,۷۶۱,۹۱۶  |
| ایران خودرو                     | ۴,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۱۶۹,۰۹۴,۶۷۱    | ۱۵,۸۰۰,۱۴۹,۱۶۰     | ۱۴,۴۱۰,۲۲۴                            | ۷۵,۸۴۵,۴۷۳     | (۷۲۱,۳۱۰,۱۸۶)                         | -              |
| توسعه و عمران امید              | ۲۵,۸۷۰,۹۵۱  | ۶۱,۸۸۲,۳۱۴,۷۹۲    | ۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۰     | ۵۸,۷۸۸,۴۷۷                            | ۳۰۹,۴۱۶,۵۷۴    | ۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱                        | -              |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۶,۱۵۴,۲۵۹   | ۱۱۱,۰۹۴,۳۱۹,۷۰۰   | ۸۷,۵۳۹,۶۴۵,۰۰۲     | ۱۰۵,۵۳۹,۲۷۸                           | ۵۵۵,۴۷۱,۵۹۹    | ۲۲,۸۹۳,۶۶۳,۸۲۱                        | -              |
| پالایش نفت اصفهان               | ۲,۸۰۰,۰۰۰   | ۲۴,۷۴۲,۰۲۹,۴۶۰    | ۲۲,۹۳۴,۷۲۱,۵۵۵     | ۲۳,۵۰۴,۷۹۴                            | ۱۲۳,۷۱۰,۱۴۷    | ۱,۶۶۰,۰۹۲,۳۴۴                         | ۹,۴۹۸,۹۵۳,۱۱۲  |
| ملی صنایع مس ایران              | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۷۹۶,۹۷۱,۴۱۱    |
| بانک پارسین                     | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱  |
| بانک پاسارگاد                   | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۱,۵۵۸,۶۷۰,۵۳۷  |
| کشت و صنعت شهداب ناب خراسان     | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۲,۴۴۸,۶۴۱,۳۶۸  |
| فولاد مبارکه اصفهان             | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۹۷۰,۰۳۱,۲۶۰    |
| توسعه معادن وص معدنی خاورمیانه  | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | (۱۷۶,۵۴۲,۴۱۰)  |
| پتروشیمی شیراز                  | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۳۲۷,۳۳۶        |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر        | -           | -                 | -                  | -                                     | -              | -                                     | ۱,۳۳۲,۱۹۶      |
| <b>جمع</b>                      |             | ۱,۶۱۲,۰۶۸,۸۹۴,۷۷۱ | ۱,۳۵۰,۹۶۵,۲۸۱,۵۵۹  | ۱,۵۳۱,۴۵۴,۴۴۰                         | ۸,۰۶۰,۳۴۴,۴۸۳  | ۲۵۱,۵۱۱,۸۱۴,۲۸۹                       | ۸۹,۹۵۶,۵۶۲,۸۵۲ |

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           |            |           |       |                         |
|--|-----------------|---------------------------------------|-----------|------------|-----------|-------|-------------------------|
| سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش | مالیات                                | کارمزد    | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | شرح                     |
| ریال<br>(۵۵,۷۵۸,۲۵۵)                     | ریال<br>-       | ریال<br>-                             | ریال<br>- | ریال<br>-  | ریال<br>- | -     | ح. معدنی و صنعتی گل گهر |
| ۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳                            | -               | -                                     | -         | -          | -         | -     | ح. توسعه معادن و فلزات  |
| ۶,۶۰۰,۹۸۷,۰۳۸                            | -               | -                                     | -         | -          | -         | -     | جمع                     |

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           |                    |                    |       |                                 |
|--|-----------------|---------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|-------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش | مالیات                                | کارمزد    | ارزش دفتری         | بهای فروش          | تعداد | شرح                             |
| ریال<br>-                                | ریال<br>۸۷۵,۲۸۰ | ریال<br>-                             | ریال<br>- | ریال<br>۲۹,۱۲۴,۷۲۰ | ریال<br>۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰    | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  |
| ۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳                            | -               | -                                     | -         | -                  | -                  | -     | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶ |
| ۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷                              | -               | -                                     | -         | -                  | -                  | -     | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸ |
| ۲,۱۴۴,۴۵۴                                | -               | -                                     | -         | -                  | -                  | -     | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ |
| ۸۸۹,۷۴۱,۰۷۲                              | -               | -                                     | -         | -                  | -                  | -     | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ |
| ۵,۰۱۷,۸۲۰,۴۷۶                            | ۸۷۵,۲۸۰         | -                                     | -         | ۲۹,۱۲۴,۷۲۰         | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰         | -     |                                 |



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

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

دوره مالی سه ماهه  
 منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| تعداد                           | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|---------------------------------|------------|------------|--------|--------|--------------------------------|----------------------------------|
|                                 | ریال       | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                           | ریال                             |
| اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱۴,۰۰۰,۷۱۴                       |
| اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳ | -          | -          | -      | -      | -                              | ۳,۱۴۵,۰۰۴,۲۵۸                    |
| اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲ | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱,۳۲۲,۵۵۶,۵۰۲                    |
| اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | -          | -          | -      | -      | -                              | ۳۳۷,۳۸۸,۵۰۰                      |
| اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۲,۷۸۵,۴۰۹,۳۷۲                    |
| اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱۲۴,۴۲۷,۴۴۴                      |
| اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱,۸۵۵,۶۶۷,۸۰۹                    |
| اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱۰۱,۲۹۴,۲۴۳                      |
| اسناد خزانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | -          | -          | -      | -      | -                              | ۴,۶۸۷,۰۰۲,۵۶۸                    |
| اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ | -          | -          | -      | -      | -                              | ۳,۱۹۴,۵۳۰,۹۶۵                    |
|                                 | -          | -          | -      | -      | -                              | ۱۷,۵۶۷,۲۸۲,۳۷۵                   |

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی  
به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| نام شرکت                         | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام<br>متعلقه در زمان<br>مجمع | سود متعلق<br>به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی   |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------|
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 |                     |                     | سال مالی   |
| سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)       | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱          | ۴,۸۸۲,۸۳۴                            | ۲,۳۵۰                  | ۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰     | -               | ۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰      | ریال                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| فرآورده های نسوز ایران           | ۱۴۰۲/۰۳/۲۳          | ۸,۵۷۷,۳۰۳                            | ۶۵۰                    | ۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰      | (۴۱۰,۳۶۰,۸۱۶)   | ۵,۱۶۴,۸۸۶,۱۳۴       | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| معدنی املاح ایران                | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱          | ۵,۵۵۷,۳۷۳                            | ۱,۴۳۰                  | ۷,۹۴۷,۰۴۳,۳۹۰      | (۱,۰۱۵,۹۳۰,۳۷۸) | ۶,۹۳۱,۱۱۳,۱۱۲       | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا  | ۱۴۰۲/۰۳/۱۳          | ۷,۹۱۷,۲۹۱                            | ۱,۷۱۰                  | ۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰     | (۶۶۱,۴۹۳,۵۳۱)   | ۱۲,۸۷۷,۰۷۴,۰۷۹      | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| توسعه و عمران امید               | ۱۴۰۲/۰۱/۲۲          | ۲۵,۸۷۰,۹۵۱                           | ۱۹۳                    | ۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳      | (۳۹۰,۸۷۳,۴۸۴)   | ۴,۶۰۲,۲۲۰,۰۵۹       | ریال                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| داروسازی دانا                    | ۱۴۰۲/۰۲/۰۷          | ۱,۲۰۰,۰۰۰                            | ۴,۱۰۰                  | ۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۵۵۰,۶۵۶,۹۳۴)   | ۴,۳۶۹,۳۴۳,۰۶۶       | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه | ۱۴۰۲/۰۳/۱۰          | ۳,۳۴۷,۲۹۶                            | ۳۰۰                    | ۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰      | (۶۴,۹۷۳,۱۳۸)    | ۹۳۹,۲۱۵,۶۶۲         | ریال                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید    | ۱۴۰۱/۰۲/۲۹          | -                                    | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| بانک ملت                         | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱          | -                                    | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| بانک تجارت                       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱          | -                                    | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
| فرآوری معدنی اپال کانی پارس      | ۱۴۰۱/۰۱/۳۱          | -                                    | -                      | -                  | -               | -                   | ریال                | ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ |
| جمع                              |                     |                                      |                        | ۴۹,۴۵۲,۸۰۰,۱۹۳     | (۳,۰۹۴,۲۸۸,۱۸۱) | ۴۶,۳۵۸,۵۱۲,۰۱۲      | ریال                |            |
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 | ۹۴۶,۹۸۱,۵۱۳         | ریال                |            |
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 | ۱,۳۰۴,۳۸۱,۰۴۰       | ریال                |            |
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 | ۲۷۵,۲۱۳,۵۱۱         | ریال                |            |
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 | ۲,۸۸۵,۱۶۳,۵۳۹       | ریال                |            |
|                                  |                     |                                      |                        |                    |                 | ۵,۴۱۱,۷۳۹,۶۰۲       | ریال                |            |

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت های همراه صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

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

| یادداشت                 | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------|---|---|
| سود سپرده و گواهی سپرده | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴                               | ۵,۴۲۸,۸۰۲                                   |
| ۱۸-۱                    | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴                               | ۵,۴۲۸,۸۰۲                                   |

۱۸-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی سه ماهه  
منتهی به  
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| تاریخ سرمایه<br>گذاری    | تاریخ سررسید | نرخ سود | هزینه تنزیل | سود خالص  | سود خالص      |
|--------------------------|--------------|---------|-------------|-----------|---------------|
| متعدد                    | -            | ۱۰ درصد | -           | ۵,۴۲۸,۸۰۲ | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴ |
| سپرده نزد بانک خاورمیانه |              |         |             | ۵,۴۲۸,۸۰۲ | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴ |
| جمع                      |              |         |             | ۵,۴۲۸,۸۰۲ | ۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴ |

۱۹- سایر درآمدها

| یادداشت      | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|--------------|---|---|
| سایر درآمدها | ۶۴۰,۹۳۸,۲۲۳                                 | ۴۰۶,۶۸۲,۳۳۵                                 |
| ۱۹-۱         | ۶۴۰,۹۳۸,۲۲۳                                 | ۴۰۶,۶۸۲,۳۳۵                                 |

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---|---|
| ریال  | ریال  |
| ۶,۱۳۳,۵۳۳,۰۷۰                               | ۱۲,۲۱۱,۱۵۰,۶۲۲                              |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                               |
| -   | ۱۲,۲۱۱,۱۴۲,۶۹۸                              |
| ۵,۹۲۳,۳۰۰,۶۵۱                               | -   |
| ۹۱,۶۴۹,۴۵۴                                  | ۱۴۴,۴۱۷,۳۷۵                                 |
| <u>۱۳,۵۴۸,۴۸۳,۱۷۵</u>                       | <u>۲۶,۷۶۶,۷۱۰,۶۹۵</u>                       |

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)  
مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)  
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)  
تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)  
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس صندوق)

#### ۲۱- سایر هزینه ها

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---|---|
| ریال  | ریال  |
| ۲۲,۲۸۵,۶۹۲                                  | ۳۹,۱۵۷,۸۳۶                                  |
| -   | ۳,۱۸۷,۶۸۱                                   |
| ۵۵۵,۴۵۱,۹۸۶                                 | ۶۹۴,۳۱۴,۹۳۶                                 |
| -   | ۳۴۶,۵۴۴,۸۵۴                                 |
| ۱,۶۰۱,۶۰۰                                   | ۱۰,۲۱۸,۰۹۰                                  |
| <u>۵۷۹,۳۳۹,۲۷۸</u>                          | <u>۱,۰۹۳,۴۲۳,۳۹۷</u>                        |

حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
سایر هزینه ها  
هزینه آبونمان نرم افزار  
هزینه نرم افزار  
هزینه کارمزد بانکی

**صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| -                                     | ۳۰۱,۳۶۸,۷۲۳,۷۷۱                       |
| (۳۶,۰۳۰,۴۰۰,۰۰۰)                      | (۳۷۸,۹۰۲,۳۷۱,۹۱۱)                     |
| (۳۶,۰۳۰,۴۰۰,۰۰۰)                      | (۷۷,۵۳۳,۶۴۸,۱۴۰)                      |

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

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                             |                          | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                             |                          | نوع وابستگی       | اشخاص وابسته   |
|------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|--|
| درصد تملک  | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                   |  |
| ۰.۰۳%      | ۵۰,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۰.۰۳%      | ۵۰,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر و موسس صندوق | شرکت سیدگردان توسعه فیروزه                             |
| ۰.۲۶%      | ۴۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۰.۲۷%      | ۴۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | موسس صندوق        | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا                              |
| ۰.۸۶%      | ۱,۵۰۰,۰۰۰                   | ممتاز                    | ۰.۸۹%      | ۱,۵۰۰,۰۰۰                   | ممتاز                    | موسس صندوق        | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی                          |
| ۱.۱۱%      | ۱,۹۲۷,۳۸۷                   | عادی                     | ۰.۵۳%      | ۸۹۰,۴۳۳                     | عادی                     | بازارگردان صندوق  | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا |
| ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | مدیرسرمایه گذاری  | علیرضا ولیدی   |
| ۰.۰۰%      | -                           | عادی                     | ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | مدیرسرمایه گذاری  | لادن بخشنده  |
| ۰.۰۰%      | -                           | عادی                     | ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | مدیرسرمایه گذاری  | میلاذ جلیلی  |
| ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | ۰.۰۰%      | -                           | عادی                     | مدیرسرمایه گذاری  | امیر جعفرزاده  |
| ۰.۰۱%      | ۱۰,۰۰۰                      | عادی                     | ۰.۰۰%      | -                           | عادی                     | مدیرسرمایه گذاری  | مجید علی فر  |

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          |                                       |                   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                                       |                   | موضوع معامله      | نوع وابستگی                              | طرف معامله                |  |
|---------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------------|--|
| مانده طلب/بدهی-ریال | تاریخ معامله                          | ارزش معامله       | مانده طلب/بدهی-ریال | تاریخ معامله                          | ارزش معامله       |                   |  |                           |  |
| (۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)    | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰ | (۳,۳۰۱,۵۴۸,۱۴۶)     | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۲,۳۰۲,۶۰۷,۹۵۳,۱۰۸ | خرید و فروش سهام  | کارگزاری صندوق                           | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا |  |
| ۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰       |                                       | ۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵ | (۱۲,۲۱۱,۱۵۰,۶۲۲)    |                                       | ۲,۱۶۹,۰۳۸,۸۷۸,۰۴۷ |                   |  |                           |  |
| ۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹       |                                       | ۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳    | -                   |                                       | ۱۲,۲۱۱,۱۵۰,۶۲۲    | کارمزد مدیر       | کارمزد بازارگردان                        | مدیر فعلی صندوق           | شرکت سیدگردان توسعه فیروزه   |
| ۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷       |                                       | ۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳    | (۱۲,۲۱۱,۱۴۲,۶۹۸)    |                                       | -                 |                   |  |                           |  |
| ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰         |                                       | ۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷     | (۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)     |                                       | ۱۲,۲۱۱,۱۴۲,۶۹۸    | کارمزد بازارگردان | کارمزد بازارگردان                        | بازارگردان فعلی صندوق     | بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی) |
| -                   |                                       | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                   |                                       | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                   |  |                           |  |
| -                   | ۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳                       | -                 | ۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳     | کارمزد متولی                          | متولی فعلی صندوق  | اشخاص وابسته      | موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران           |                           |  |
| -                   | -                                     | -                 | -                   | خرید سهام مزبور                       | خرید سهام مزبور   | اشخاص وابسته      | شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |                           |  |

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### **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.

#### **۲۷-۱-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:**

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

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

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

#### **۲۷-۳-ریسک نکول اوراق بهادار:**

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ی دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری می‌کند که سود حداقلی 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 ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

#### **۲۷-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:**

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

#### **۲۷-۵-ریسک نقدشوندگی:**

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

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

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

۱- ۲۷-۶-۱ 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- ۲۷-۶-۲ 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- ۲۷-۶-۳ 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- ۲۷-۶-۴ 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- ۲۷-۶-۵ چنانچه درخواستهای صدور و ابطال در واحد زمان افزایش چشمگیری داشته باشد، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.