

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

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

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس مستقل

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

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیریهای صورت گرفته توسط صندوق	برای نمونه در مورد گسترش نفت و گاز پارسیان، رایان هم افزا، فولاد خوزستان و بانک تجارت
۲	ماده ۲-۳ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده به لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ حداقل ۸۰ درصد	نصاب مزبور در برخی از روزهای فعالیت شرکت رعایت نشده است. ضمن اینکه تعدادی از شرکتهای موجود در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ توسط صندوق مورد معامله قرار نگرفته است بعنوان مثال در تاریخ ۰۱/۱۰/۱۴۰۰، ۰۱/۲۸/۱۴۰۰، ۰۲/۱۲/۱۴۰۰ و ۰۳/۰۵/۱۴۰۰
		سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت و وجه نقد به میزان حداکثر ۱۰ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق	برای نمونه در روزهای ۰۱/۱۰/۱۴۰۰، ۰۱/۲۱/۱۴۰۰، ۰۲/۱۲/۱۴۰۰ و ۰۳/۰۵/۱۴۰۰
		سرمایه گذاری در سایر سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس به میزان حداکثر ۵ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق	برای نمونه ۰۱/۱۰/۱۴۰۰، ۰۱/۲۱/۱۴۰۰، ۰۳/۰۵/۱۴۰۰ و ۰۳/۱۷/۱۴۰۰
	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت روزانه در سامانه ستم	برای نمونه ارسال گزارشات مربوط به روزهای ۱۰، ۱۱ و ۱۲ شهریور ماه با تاخیر بوده است
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۱۹	رعایت دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزاری برای معاملات به نام صندوق	مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال مغایرت حسابهای فیما بین با کارگزاری فیروزه آسیا مربوط به تفاوت تعدیل کارمزد کارگزاری می باشد که مبلغ مزبور توسط کارگزاری در حسابها اعمال نشده است

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



۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۵ آبان ماه ۱۴۰۰

غلامرضا دریاری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۶۸۰



صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰
شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 دارائیه‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۶

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این 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 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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فیروزه

یگانه اقبال **شرکت سبدگردان توسعه فیروزه**

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵۰

فرید عزیزی

مدیر صندوق شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

متولی صندوق موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

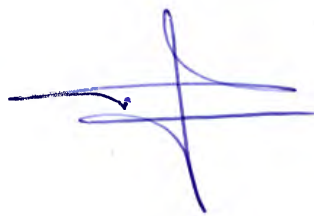
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۳۵۷,۷۶۷,۷۳۵,۶۹۲	۲,۳۴۱,۸۰۶,۴۸۹,۶۲۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۲,۹۳۱,۶۶۹,۰۹۸	۱۹,۱۰۸,۷۳۴,۹۱۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۷۹,۴۴۹,۶۵۲,۸۵۳	۲۳۵,۹۴۹,۲۰۳,۶۵۱
حسابهای دریافتی	۸	۷۴,۶۱۴,۳۴۲,۱۹۲	۲۱,۰۳۳,۱۱۲,۲۳۸
جاری کارگزاران	۹	.	۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴۱۴,۶۰۳,۵۲۸	.
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۲,۶۴۵,۲۲۸,۰۰۴,۳۶۳	۲,۶۳۸,۵۷۷,۸۳۴,۲۱۹
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۴,۰۰۴,۰۴۳,۲۳۹	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۳,۲۴۸,۷۵۷,۴۲۳	۱۵,۴۹۹,۵۲۲,۴۲۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۱۳	۱,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۷۰۸,۲۰۶
جمع بدهیها		۲۹,۰۷۰,۳۰۰,۶۶۲	۱۶,۵۵۴,۲۳۰,۶۶۳
خالص داراییها	۱۴	۲,۶۱۶,۱۵۷,۷۰۳,۷۰۱	۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۷۱,۱۰۶	۱۵۸,۰۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.


فیروزه
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
 شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵




صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳,۱۰۲,۵۶۸,۸۴۲	۵۸۳,۹۴۷,۶۳۶,۲۲۳	۸۹۷,۱۵۶,۸۹۵,۵۶۷
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۶,۲۰۵,۹۸۹,۷۹۵	۱,۳۵۹,۹۷۶,۷۵۹,۶۸۲	۲۶۶,۷۱۳,۷۱۰,۳۴۸
۱۷	سود سهام	۹۴,۶۱۵,۲۶۴,۰۵۴	۵۳,۳۶۹,۶۷۹,۲۳۸	۷۶,۸۵۹,۵۸۹,۱۱۸
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۳۰,۱۹۹,۱۹۱	۱۷,۲۳۸,۸۸۵	۴۸۵,۹۸۹,۱۶۷
۱۹	سایر درآمدها	۱۰,۳۴۷,۶۱۶,۶۳۶	(۵,۹۲۳)	۱,۰۸۳,۱۴۱,۶۰۵
	جمع درآمدها	۲۱۵,۵۸۸,۸۷۱,۵۱۸	۱,۹۹۶,۳۱۱,۳۰۸,۱۰۶	۱,۳۴۲,۳۹۹,۳۲۵,۸۰۵
	هزینه ها:			
۲۰	هزینه کارمزد ارکان	۲۳,۵۲۰,۳۵۲,۴۲۷	۲۳,۸۴۷,۱۳۹,۱۱۶	۴۹,۸۶۶,۵۶۷,۳۲۷
۲۱	سایر هزینه ها	۶۴۱,۴۱۸,۹۷۶	۵۹۹,۱۳۶,۰۳۸	۱,۳۶۵,۲۵۶,۲۷۷
	جمع هزینه ها	۲۴,۱۶۱,۶۷۱,۴۰۳	۲۴,۴۴۶,۲۶۵,۱۵۴	۵۱,۲۳۱,۸۲۳,۶۰۴
	سود(زیان) خالص	۱۹۱,۴۲۷,۲۰۰,۱۱۵	۱,۹۷۱,۸۶۵,۰۴۲,۹۵۲	۱,۱۹۱,۰۶۷,۵۰۲,۲۰۱
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۷,۶۸٪	۷۷,۷۲٪	۴۳,۶۸٪
	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲	۷,۳۲٪	۵۱,۲۹٪	۴۵,۹۷٪

صورت گردش خالص داراییها					
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۹,۷۳۹,۷۳۲	۵۸۹,۳۲۷,۰۶۱,۳۸۵	۹,۷۳۹,۷۳۲	۵۸۹,۳۲۷,۰۶۱,۳۸۵
*	*	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
*	۱۹۱,۴۲۷,۲۰۰,۱۱۵	*	۱,۹۷۱,۸۶۵,۰۴۲,۹۵۲	*	۱,۱۹۱,۰۶۷,۵۰۲,۲۰۱
*	(۱۸۴,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	*	۱,۱۹۱,۶۲۳,۹۵۰,۰۰۰	*	۷۷۳,۳۲۹,۰۴۰,۰۰۰
۲۲					
۱۵,۲۸۹,۷۳۲	۲,۶۱۶,۱۵۷,۷۰۳,۷۰۱	۱۸,۹۱۹,۷۳۲	۳,۸۴۴,۵۱۵,۰۵۴,۳۳۷	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال *

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره / سال *

سود(زیان) خالص دوره / سال

تعدیلات ناشی از صدور ابطال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره / سال

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص داراییهای پایان دوره / سال

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵۰

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۸۸۵۷۹ به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۱-۲- مدیر صندوق، پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و تائیدیه 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم.

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

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

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

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴ - ۱ سرمایه گذاریها

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

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 صندوقهای 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. توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 از سود سهام کسر 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 گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه 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 ۲-۳-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق می‌باشد
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ تا سقف ۱۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۵٪ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با آرایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			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	
۳.۱۵٪	۸۳,۰۳۶,۶۴۷,۰۰۹	۱۱۱,۶۴۵,۷۲۶,۳۰۴	۲.۴۶٪	۶۵,۰۰۶,۱۶۱,۹۴۶	۱۱۶,۶۰۲,۸۸۱,۱۸۲	خودرو و ساخت قطعات
۸.۹۳٪	۲۳۵,۷۵۴,۰۸۶,۴۶۴	۲۱۸,۶۵۰,۳۹۴,۹۸۱	۸.۳۴٪	۲۲۰,۶۵۶,۵۹۷,۴۲۷	۲۲۷,۳۸۶,۸۲۴,۶۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۱۹٪	۱۸۹,۷۷۳,۲۱۵,۴۴۳	۱۲۶,۸۱۸,۰۳۰,۰۳۵	۷.۱۲٪	۱۸۸,۳۷۱,۳۰۱,۱۰۷	۱۳۱,۷۷۲,۵۵۱,۳۱۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۹.۹۴٪	۵۲۶,۰۰۱,۶۰۶,۵۷۶	۳۱۰,۵۶۰,۱۲۷,۱۳۹	۲۷.۵۳٪	۷۲۸,۳۰۴,۸۴۶,۷۶۷	۳۹۸,۹۸۰,۷۷۵,۳۵۴	محصولات شیمیایی
۹.۶۶٪	۲۵۴,۹۶۹,۳۴۱,۶۲۶	۱۳۹,۱۲۸,۴۶۹,۹۴۸	۹.۷۴٪	۲۵۷,۷۵۸,۰۷۸,۳۶۳	۱۱۵,۹۷۲,۰۰۶,۴۶۲	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۲٪	۳,۱۶۷,۱۹۰,۶۳۵	۸۳۳,۵۴۴,۷۲۹	۰.۲۳٪	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷.۷۲٪	۲۰۳,۸۰۰,۱۴۲,۹۸۸	۳۳۴,۳۶۷,۲۶۶,۸۵۵	۷.۴۶٪	۱۹۷,۳۷۸,۵۷۷,۲۲۵	۳۷۴,۹۰۵,۹۵۹,۲۰۵	سرمایه گذاریها
۹.۷۲٪	۲۵۶,۵۰۹,۴۸۵,۷۳۳	۲۷۳,۹۱۱,۳۴۴,۶۸۲	۶.۴۳٪	۱۷۰,۰۴۶,۹۶۶,۲۶۸	۱۵۳,۸۲۱,۵۴۷,۹۲۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۸۸٪	۷۵,۹۱۵,۸۲۳,۷۴۲	۶۴,۴۶۱,۰۰۸,۴۶۳	۲.۱۷٪	۵۷,۴۲۷,۸۳۵,۵۶۰	۵۶,۵۶۵,۴۰۲,۲۲۸	مخابرات
۰.۰۲٪	۵۲۶,۵۷۷,۳۱۱	۲۷۶,۱۳۳,۷۲۴	۰.۰۱٪	۳۱۷,۵۱۹,۵۹۰	۱۱۱,۹۱۹,۱۳۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۶.۳۷٪	۴۳۱,۸۲۴,۲۱۶,۱۹۱	۲۲۲,۲۰۹,۳۶۰,۰۱۳	۱۴.۴۵٪	۳۸۲,۱۹۴,۳۱۹,۲۲۷	۲۱۶,۲۸۴,۱۰۰,۵۰۶	فلزات اساسی
۱.۹۷٪	۵۲,۰۲۳,۲۴۵,۷۱۱	۳۷,۳۸۸,۵۲۶,۲۵۹	۱.۸۸٪	۴۹,۶۷۸,۶۵۴,۵۳۰	۳۴,۰۴۰,۵۳۷,۳۴۸	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۸٪	۲۸,۵۰۴,۹۱۰,۱۹۹	۲۲,۹۷۱,۹۸۵,۹۷۳	۱.۳۰٪	۳۴,۴۳۶,۳۸۸,۰۹۰	۳۲,۲۷۷,۹۴۴,۹۳۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۸.۷۵٪	۲,۳۴۱,۸۰۶,۴۸۹,۶۲۸	۱,۸۶۳,۲۲۱,۹۱۹,۱۰۵	۸۹.۱۳٪	۲,۳۵۷,۷۶۷,۷۳۵,۶۹۲	۱,۸۶۳,۶۹۲,۵۹۳,۵۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۱,۰۳۳,۱۱۲,۲۳۸	۷۴,۳۹۹,۹۱۴,۴۳۹	۲۵٪	۲,۲۸۶,۳۷۵,۳۷۰	۷۶,۶۸۶,۲۸۹,۸۰۹
*	۲۱۴,۴۲۸,۷۵۳	۱۵٪	*	۲۱۴,۴۲۸,۷۵۳
۲۱,۰۳۳,۱۱۲,۲۳۸	۷۴,۶۱۴,۳۴۳,۱۹۲		۲,۲۸۶,۳۷۵,۳۷۰	۷۶,۹۰۰,۷۱۸,۵۶۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۴۷,۱۵۲,۶۲۷	(۱۴,۱۱۷,۹۱۴,۸۲۸)	۱,۲۰۸,۳۹۸,۱۶۷,۸۸۳	۱,۱۷۴,۷۳۳,۱۰۰,۴۲۸	۱۹,۵۴۷,۱۵۲,۶۲۷	کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۰۸۳,۱۴۱,۱۶۵	۱۱۳,۸۷۱,۵۸۹	۲,۱۶۹,۳۹۵,۱۸۰	۱,۲۰۰,۱۲۵,۶۰۴	۱,۰۸۳,۱۴۱,۱۶۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲	(۱۴,۰۰۴,۰۴۳,۲۳۹)	۱,۲۱۰,۵۶۷,۵۶۳,۰۶۳	۱,۱۷۵,۹۳۳,۲۲۶,۰۳۲	۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲	جمع

۱۰- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۴۰۰,۹۱۱,۳۳۶	۴۱۶,۵۸۸,۶۶۴	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	*	مخارج نرم افزار
*	۱۳,۶۹۲,۱۹۲	۲,۶۵۷,۰۲۸	۱۶,۳۴۹,۲۲۰	*	مخارج مجامع
*	۴۱۴,۶۰۳,۵۲۸	۴۱۹,۲۴۵,۶۹۲	۸۳۳,۸۴۹,۲۲۰	*	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۱-۴۰-۰۰۳۰۰۳۰۰۰۰۰۰ (قرض الحسنه)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۷۰۰,۷۹۹,۰۳۴	۶,۶۰۴,۹۵۵,۶۵۷
۷,۶۷۳,۲۴۶,۵۳۸	۶,۴۸۱,۷۳۷,۹۳۶
۱۲۵,۴۷۶,۸۵۵	۱۱۲,۰۶۳,۸۳۰
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۹۹,۵۲۲,۴۲۷	۱۳,۲۴۸,۷۵۷,۴۲۳

مدیر (صندوق سیدگردان توسعه فیروزه)

بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)

حسابرس (حسابرسی و خدمات مالی فاطر)

متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۷۸۱,۹۳۸,۲۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۴,۷۰۸,۲۰۶	۱,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۰۵,۹۲۱,۶۱۹,۱۰۷	۱۴,۵۸۹,۷۳۲	۲,۲۷۳,۹۴۶,۶۴۲,۸۷۹	۱۳,۲۸۹,۷۳۲
۳۱۶,۱۰۱,۹۸۴,۴۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۲۱۱,۰۶۰,۸۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۶۱۶,۱۵۷,۷۰۳,۷۰۱	۱۵,۲۸۹,۷۳۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰,۳۵۶,۴۵۰,۹۳۰	۵۶۵,۹۱۷,۵۸۱,۳۱۲
۱۵-۲	(۱۷,۱۹۰,۸۵۵,۸۱۶)	۱۸,۵۱۷,۱۰۷,۵۹۹
۱۵-۳	۱۰۰,۲۷۰,۶۱۰,۷۲۸	(۴۸۷,۰۵۳,۶۸۸)
	۳۳,۱۰۲,۶۵۶,۸۴۲	۵۸۳,۹۴۷,۶۲۶,۲۲۳
		۸۹۷,۱۵۶,۸۹۵,۵۶۷

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری هامون صبا	۲۷۶,۹۰۰	۱,۱۹۱,۲۸۷,۰۰۰	۵۲۷,۱۴۲,۰۰۰	۱,۱۱۲,۶۸۸	۵,۸۵۶,۴۳۵	۶۳۷,۱۷۵,۸۶۹		
بانک پاسارگاد	۲۲۵,۷۰۰	۳,۰۲۶,۶۳۷,۰۰۰	۲,۹۱۱,۱۴۸,۷۴۹	۳,۸۷۵,۲۸۱	۱۵,۱۳۳,۱۸۵	۹۷,۴۷۹,۷۸۵		۸۵۴,۰۳۴,۵۲۷,۴۳۶
معنی و صنعتی گل جگر	۳۹۰,۰۰۰	۹,۳۵۴,۳۳۹,۷۴۰	۶,۴۸۸,۷۳۹,۵۹۴	۸,۸۸۶,۴۶۵	۴۶,۷۷۱,۱۹۸	۲,۸۰۹,۸۴۲,۴۸۳		۲۰,۹۲۶,۳۹۷,۷۴۹
سپید ماکبان	۳۳۴,۲۲۰	۲۰,۷۱۸,۸۸۲,۶۰۰	۸,۲۹۰,۵۰۶,۴۵۵	۱۹,۶۸۲,۸۷۴	۱۰۳,۵۹۴,۴۱۳	۱۲,۳۰۵,۰۰۰		
لژیونگ کارآفرین	۱,۳۵۸,۷۸۲	۵,۳۳۵,۹۷۶,۸۱۸	۲,۷۷۱,۸۹۰,۳۲۷	۵۰,۶۹۱,۱۲۸	۲۶,۶۷۹,۸۸۶	۲,۵۳۲,۳۳۷,۵۵۷		
لژیونگ رایان سایپا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۱,۴۱۲,۳۷۶	۳,۳۱۳,۵۹۷,۶۸۷	۳,۲۰۲,۷۷۱	۱۶,۸۵۷,۰۶۱	۱۳۸,۷۵۴,۹۵۷		
گسترش صنایع روی ایرانیا	۹۵,۹۲۶	۱,۱۲۹,۳۳۶,۷۸۸	۵۹۳,۲۶۴,۹۴۸	۱۰,۷۲۳,۸۵۲	۵,۶۶۶,۶۸۴	۵۲,۳۵۲,۳۰۱		
صنعت غذایی کورش	۱,۲۰۸,۴۳۰	۴,۵۶۴,۳۸۶,۸۱۰	۳,۲۳۶,۰۶۵,۱۱۷	۴۳,۳۶۱,۳۱۳	۲۲۸,۲۱۹,۳۴۰	۹,۱۴۶,۳۲۲,۵۱۰		
تولید و توسعه سرب روی ایرانیا	۹۴,۸۰۷	۱,۳۵۴,۵۸۱,۰۳۱	۷۴۴,۱۵۱,۵۶۹	۱,۱۹۱,۸۴۳	۶,۲۷۲,۹۰۵	۵۰,۲۹۶,۷۱۴		
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۱۳۳,۳۴۴	۱,۳۵۸,۷۷۴,۲۶۷	۶۷۰,۳۹۵,۰۷۶	۱,۲۹۰,۷۶۲	۶,۷۹۳,۸۷۳	۶۸۰,۳۹۴,۵۵۵		
پتروشیمی پردیس	۶۱۰,۰۰۰	۶,۳۶۸,۲۸۷,۵۸۰	۳,۹۰۰,۷۸۱,۴۳۷	۱۶,۳۱۸,۰۲۳	۸۵,۳۵۸,۵۵۳	۲,۳۸۴,۲۰۴,۳۳۵		
پتروشیمی نوری	۴۴۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۹,۱۳۱,۰۰۵	۱۳,۵۵۵,۱۲۶,۶۹۴	۱۰,۸۱۹,۴۱۸	۵۶,۹۴۵,۶۵۴	(۱,۲۳۳,۷۶۰,۷۶۱)		
پالک تجارت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۴,۹۰۵,۰۲۰	۲۵,۹۲۰,۹۳۰,۸۲۲	۲۳,۶۹۹,۸۵۴	۱۲۴,۷۷۴,۵۲۲	۱۱,۱۷۴,۱۵۰,۱۷۸		
فولاد خورستان	۴۶۰,۰۰۰	۵۲,۴۷۸,۶۰۵,۶۱۰	۴۸,۱۲۴,۹۷۷,۳۳۰	۴۹,۸۵۳,۵۶۶	۲۶۳,۳۹۳,۰۳۶	۴۰,۴۱۳,۸۱,۷۸۸		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۷۵,۸۳۰	۵۰,۷۱۰,۳۶۳,۳۳۰	۴,۶۵۸,۴۶۷,۹۱۰	۴,۸۱۷,۷۶۹	۲۵,۳۵۶,۸۱۶	۳۸۲,۷۲۰,۷۳۵		
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۱۵۸,۰۱	۲۱,۷۴۴,۲۷۶,۲۷۰	۲۷,۰۰۵,۳۴۱,۷۵۵	۲۰,۶۲۷,۸۸۷	(۵,۴۱۰,۳۲۴,۷۹۴)	۵۵,۹۱۶,۷۸۰		
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۶,۵۴۹,۸۳۷	۱۰,۱۷۲,۲۴۸	۵۳,۵۴۰,۰۰۳	(۱,۱۳۳,۶۲۲,۳۷۸)		
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۰۸۰,۶۰۰	۱۳,۹۲۷,۷۸۵,۰۰۰	۱۲,۴۴۱,۰۲۴,۶۶۸	۱۳,۳۳۱,۱۰۰	۶۹,۳۳۸,۹۲۸	۱,۴۰۳,۸۱۰,۳۰۴		
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۶۱۵,۶۰۳	۲۱,۵۷۵,۵۱۶,۶۷۰	۲۳,۱۸۶,۴۱۲,۷۴۴	۲۰,۴۹۶,۵۷۰	۱۰,۷۷۷,۵۸۳	(۱,۳۲۹,۳۷۰,۲۳۶)		
پتروشیمی جم	۵۹۰,۰۰۰	۹,۷۸۴,۳۰۲,۰۲۰	۷,۹۲۴,۳۷۷,۱۷۳	۹,۲۴۳,۶۳۷,۱۷۳	۴۸,۲۱۹,۵۱۱	۱,۸۰۳,۴۴۸,۳۵۳		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۵۰,۰۰۰	۷,۵۷۳,۳۱۷,۷۹۰	۸,۲۷۰,۳۲۲,۷۳۰	۷,۱۹۴,۵۵۷	۳۷,۸۶۶,۵۹۰	(۷۴۲,۰۶۶,۰۸۷)		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۳,۲۹۹	۲,۵۵۵,۹۱۳,۰۶۷	۳,۱۶۷,۱۹۰,۶۳۵	۲,۴۲۸,۰۰۱	۱۲,۷۷۹,۵۶۵	(۵۲۶,۴۸۵,۱۲۴)		
رایان هم افزا	۲۲۰,۵۰۰	۳۸۰,۳۶۳,۵۰۰	۴۱۳,۱۵۱,۴۵۷	۳۶۱,۳۳۵	۱,۹۰۱,۸۱۳	۶۴,۱۴۷,۸۹۵		
شریاسورتوریزه پگاه گیلان	۷,۵۵۲,۶۸۹	۳۲,۸۰۱,۳۲۸,۳۲۷	۲۲,۶۰۳,۴۹۶,۷۰۴	۳۱,۱۶۰,۹۱۷	۱۶۴,۰۰۶,۶۴۳	۱۰۰,۰۲۳,۶۶۴,۰۶۳		
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۷۱۰,۰۰۰	۹,۴۶۶,۴۱۸,۶۲۰	۹,۵۰۰,۸۳۸,۲۵۱	۸,۹۹۲,۹۲۱	۴۷,۳۳۲,۰۹۲	(۹۰,۷۴۴,۶۴۴)		
ملی صنایع مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۳,۳۴۰,۳۸۸	۱۱,۵۷۰,۰۳۱	۶۰,۹۰۰,۰۰۳	۵۰۴,۱۲۶,۷۷۹		
سیمان شرق	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۷,۵۲۷,۲۱۰	۳,۱۲۳,۴۴۳,۲۰۵	۱,۷۴۵,۵۹۰	۹,۱۸۷,۶۳۷	(۳۹۶,۸۴۸,۱۲۲)		
بانک صادرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۵۶,۷۳۷,۰۰۰	۴۲,۱۷۸,۰۶۱۲	۳۷۹,۷۳۷	۱۹۶,۷۳۷	(۳,۱۵۳,۶۱۷,۲۷۳)		
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۷۵۹,۰۰۰	۶۱,۶۹۷,۳۷۷	۸۰۵۰,۷۸۸۵	۵۸۰,۱۵۸	۳۰,۵۳۸,۶۴	(۲۰,۲۴۴,۳۲۲,۵۵۷)		
توسعه معادن و فلزات	۷۶۰,۴۶۵	۳۳,۱۵۲,۱۰۶۵۰	۳۱,۷۸۶,۹۱۱۵۴	۳۳۳۳,۱۹۴	۱۷,۷۶۰,۵۰۳	۲,۱۶۲,۸۰۴,۷۹۹		
سرمایه گذاری سایپا	۴۶۰,۰۰۰	۴۹,۱۸۴,۰۷۷,۶۲۰	۴۵,۵۷۵,۴۴۲,۵۱۰	۴۶,۷۲۳,۹۷۴	۳۴۵,۹۲۰,۳۹۰	۳,۳۱۵,۹۹۰,۷۴۶		
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۸,۶۱۸,۱۰۰	۱۲,۲۸۸,۱۴۵,۶۳۱	۱۱,۱۴۱,۶۹۴	۵۸,۶۴۲,۰۸۹	(۳,۶۳۹,۳۱۲,۳۱۴)		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۹,۷۸۷	۳,۳۶۳,۳۶۰,۷۸۵	۱,۶۹۱,۵۴۶,۷۱۱	۳,۱۹۵,۱۲۶	۱,۶۸۱,۶۸۰,۴	۱,۷۲۲,۸۰۲,۰۱۴		
محصولات کاغذی لطیف								
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران								
تامین سرمایه بانک ملت								
سیمان ساوه								
گروه صنعتی پاکشو								
صنایع پتروشیمی خلیج فارس								
سرمایه گذاری صبا تامین								
تقل به صفحه بعد								

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نقل از صفحه قبل
۴۶۳,۶۱۳,۱۶۴,۹۵۵	۳۳۱,۴۰۸,۵۶۹,۲۱۷	۴۰,۲۵۶,۴۵۰,۹۳۰
۱,۸۹۶,۹۵۴,۶۲۲	۱,۸۹۶,۹۵۴,۶۲۲	۲,۴۸۹,۲۱۷,۷۵۹
۶,۸۹۶,۵۹۱,۹۴۹	۶,۸۹۶,۵۹۱,۹۴۹	۴۷۲,۹۴۴,۹۴۲
۱۶,۲۴۸,۰۲۷,۹۴۱	۵,۶۶۷,۷۴۴,۵۶۶	۴۵۴,۶۲۴,۹۳۷,۰۶۳
۵,۳۰۶,۹۱۵,۳۸۹	۶,۱۳۳,۶۳۸,۴۸۵	۴۹۷,۸۴۳,۵۵۰,۶۹۴
(۴,۱۷۹,۴۹۳,۴۶۶)	۱,۱۶۲,۳۷۸,۲۶۵	۵۵,۱۴۴,۴۳۳
۲۱,۳۳۱,۷۱۰,۱۳۵	۲۱,۳۳۱,۷۱۰,۱۳۵	
۱۲,۲۰۹,۳۱۵,۱۷۵	۹,۹۷۴,۰۲۷,۶۸۸	
۵۹,۵۸۵,۱۸۷,۱۵۴	۵۹,۵۸۵,۱۸۷,۱۵۴	
۹,۲۳۷,۰۵۳,۹۷۷	۹,۲۳۷,۰۵۳,۹۷۷	
۲,۸۸۴,۳۰۹,۸۷۲	۲,۸۸۴,۳۰۹,۸۷۲	
۸,۱۰۱,۹۸۶,۵۶۰	۸,۱۰۱,۹۸۶,۵۶۰	
۱۴,۳۷۹,۳۲۲,۴۰۲	۱۴,۳۷۹,۳۲۲,۴۰۲	
۵,۰۹۹,۲۱۲,۰۰۸	۵,۰۹۹,۲۱۲,۰۰۸	
۱,۳۹۸,۸۰۱,۹۲۷	۱,۳۹۸,۸۰۱,۹۲۸	
۳۲,۶۸۳,۹۳۱,۰۸۲	۳۲,۶۸۳,۹۳۱,۰۸۲	
۱۲,۰۰۳,۸۴۱,۱۴۴	۱۲,۰۰۳,۸۵۷,۰۹۰	
۲۲,۰۶۵,۰۱۷,۵۹۳	۲۲,۰۶۵,۰۱۷,۵۹۴	
۱۴,۰۹۵,۳۷۱,۸۱۴	۱۴,۰۰۷,۳۸۶,۷۱۸	
۱,۲۸۰,۵۸۷,۵۳۰	*	
(۴,۱۶۲,۹۰۶,۰۸۴)	*	
۳۰,۷۸۴,۶۴۲,۳۰۹	*	
۶,۸۳۸,۲۳۸,۰۷۸	*	
۴,۳۶۸,۵۷۹,۷۴۴	*	
۳,۸۱۳,۸۳۲,۶۰۳	*	
۵,۱۸۴,۳۵۱,۶۲۵	*	
۵,۶۰۱,۴۲۸,۸۶۳	*	
۳۴,۴۸۵,۸۷۶,۴۹۰	*	
(۱۵۵,۷۵۹,۰۸۲)	*	
۳,۱۵۰,۸۱۱,۷۹۲	*	
۳,۱۵۳,۳۰۷,۵۱۵	*	
۲,۹۴۴,۷۷۰,۹۱۵	*	
۲,۱۰۶,۴۵۸,۲۶۷	*	
۳,۱۱۲,۶۳۸,۸۲۴	*	
۶,۴۲۸,۹۱۳,۹۸۲	*	
۹,۵۳۳,۰۰۸,۸۵۲	*	
۱۰,۶۴۹,۲۲۹,۷۳۶	*	
۷,۲۴۲,۵۶۷,۸۲۵	*	
۱۴,۷۷۷,۶۵۱,۹۵۶	*	
(۱,۹۶۰,۹۲۶,۵۳۷)	*	
۸۵۴,۰۳۴,۵۲۷,۴۳۶	۵۶۵,۹۱۷,۵۸۱,۳۱۲	۴۰,۲۵۶,۴۵۰,۹۳۰
		۲,۴۸۹,۲۱۷,۷۵۹
		۴۷۲,۹۴۴,۹۴۲
		۴۵۴,۶۲۴,۹۳۷,۰۶۳
		۴۹۷,۸۴۳,۵۵۰,۶۹۴
		۵۵,۱۴۴,۴۳۳
		جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
(۳۲۱,۳۳۲,۹۱۸)	(۳۲۱,۳۳۲,۹۱۸)	۱,۶۸۸,۱۰۰
*	۱۳,۳۵۱,۹۶۰,۴۷۵	۱,۸۸۲,۹۶۹
*	(۲۱,۸۷۱,۶۸۸,۴۵۷)	۳,۸۷۸,۹۶۸
۲,۴۰۹,۳۹۰,۱۵۰	*	*
۱۳,۳۵۱,۹۶۰,۴۷۵	*	*
۵,۴۸۶,۳۸۰,۰۴۲	*	*
۲۰,۹۲۶,۳۹۷,۷۴۹	۱۸,۵۱۷,۱۰۷,۵۹۹	۵۳,۰۰۹,۳۴۲,۰۷۱
	(۱۷,۱۹۰,۸۵۵,۸۱۶)	جمع
	۲۶۵,۰۴۶,۷۱۰	
	۵۰,۳۵۸,۳۴۵	
	۶۹,۸۸۴,۷۹۲,۹۳۲	
	۵۳,۰۰۹,۳۴۲,۰۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۰,۹۰۶,۲۱	۳۱,۷۱۰,۵۸۷	۱۳۳,۳۹۱,۵۳۶	۲,۴۳۸,۹۱۶	۱۳,۳۲۰,۳۰۱,۲۵۷	۱۳,۳۵۶,۱۳۱,۷۰۹	۲۱,۶۷۰	۰۲۰۷۰۴-۹۹	استادخانه-م ۷ بودجه	۰۲۰۷۰۴-۹۹
۴,۸۷۱,۵۱۱,۲۸۰	(۲۳۷,۵۴۲,۲۷۱)	۴۲,۶۶۱,۸۳۶	۱,۵۹۳,۲۶۶	۸,۳۰۸,۱۹۳,۹۴۹	۸,۷۹۰,۴۸۱,۹۵۵	۱۰,۴۴۰	۰۱۰۵۱۲-۹۸	استادخانه-م ۱۷ بودجه	۰۱۰۵۱۲-۹۸
۳,۰۴۴,۵۸۲,۴۸۴	*	۱,۰۵۸,۶۴۰,۰۸۹	۹۲۷,۱۴۰	۵,۰۷۱,۶۸۶,۵۴۴	۵,۱۱۵,۲۷۵,۵۲۰	۶,۰۱۰	۰۱۰۴۰۶-۹۸	استادخانه-م ۱۵ بودجه	۰۱۰۴۰۶-۹۸
۲,۶۸۴,۰۰۷۸۰۲	*	۳۳,۰۷۴,۶۱۰	۳,۲۰۸,۰۷۳	۱۶,۶۳۷,۸۷۵,۸۳۸	۱۷,۶۹۹,۷۲۴,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰۰۰۷۲۸-۹۷	استادخانه-م ۲۱ بودجه	۰۰۰۷۲۸-۹۷
۴۸۸,۳۷۳,۵۵۲	*	۷۵۲,۵۳۱,۸۶۲	۴۹۹,۳۹۷	۲,۷۲۱,۷۳۹,۰۹۳	۲,۷۵۵,۳۱۳,۱۰۰	۳,۰۵۰	۰۰۱۱۱۱-۹۸	استادخانه-م ۱۲ بودجه	۰۰۱۱۱۱-۹۸
*	*	۷۵۲,۵۳۱,۸۶۲	۴,۷۰۶,۲۱۴	۲۵,۲۰۸,۰۹۹,۹۲۴	۲۵,۹۶۵,۳۳۸,۰۰۰	۳۹,۴۶۱	۰۲۰۸۰۶-۹۸	استادخانه-م ۲۰ بودجه	۰۲۰۸۰۶-۹۸
*	*	۲۴۵,۸۰۰,۱۷۸	۱,۵۵۰,۴۸۸	۹,۹۶۱,۹۴۹,۳۳۴	۱۰,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۰	۰۲۰۲۱۸-۹۹	استادخانه-م ۵ بودجه	۰۲۰۲۱۸-۹۹
*	*	۲۱۲,۷۰۲,۲۴۷	۱,۴۲۷,۲۴۱	۷,۶۶۴,۱۹۷,۸۱۲	۷,۸۷۸,۳۲۸,۰۰۰	۸,۶۴۸	۰۰۰۸۲۴-۹۷	استادخانه-م ۲۳ بودجه	۰۰۰۸۲۴-۹۷
*	*	۱,۱۱۵,۸۹۷,۷۰۹	۵,۸۷۰,۸۸۵	۳۱,۲۶۹,۳۳۱,۴۰۶	۳۲,۳۹۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰۱۱۱۱۰-۹۹	استادخانه-م ۳ بودجه	۰۱۱۱۱۰-۹۹
(۱۴,۵۵۹,۶۱۸)	*	۱,۷۷۹,۰۴۲,۷۳۵	۱۲,۶۹۲,۶۹۴	۶۸,۲۳۶,۹۴۱,۴۳۱	۷۰,۰۲۸,۶۷۶,۸۶۰	۱۰۴,۱۵۰	۰۲۰۳۱۶-۹۹	استادخانه-م ۹ بودجه	۰۲۰۳۱۶-۹۹
*	*	۳,۴۶۷,۲۱۶,۸۶۰	۱۰,۵۵۸,۹۰۳	۵۴,۷۷۸,۲۷۸,۴۱۷	۵۸,۲۵۶,۰۵۴,۱۸۰	۹۱,۴۲۰	۰۲۰۸۰۷-۹۹	استادخانه-م ۱۰ بودجه	۰۲۰۸۰۷-۹۹
۶,۸۹۱,۰۷۷	*	۵۷۱,۷۵۴,۴۰۰	*	۲۳,۴۲۸,۲۴۵,۶۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰۰۰۵۱۸-۹۷	استادخانه-م ۱۳ بودجه	۰۰۰۵۱۸-۹۷
*	*	۹۹,۶۵۶,۴۸۸	۱,۲۵۱,۰۱۲	۶,۸۰۱,۳۳۳,۵۰۰	۶,۹۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰۱۱۲۱۵-۹۹	استادخانه-م ۴ بودجه	۰۱۱۲۱۵-۹۹
*	*	۴۳,۹۹۶,۴۳۸	۷۲۲,۷۳۰	۳,۹۴۲,۷۸۳,۶۱۸	۳,۹۸۷,۵۰۲,۷۸۶	۵,۹۴۰	۰۲۰۶۰۶-۹۹	استادخانه-م ۸ بودجه	۰۲۰۶۰۶-۹۹
۲۵۹,۱۹۸,۴۴۹	۴۹۴,۶۰۲,۶۲۹	*	*	*	*	*	۰۰۰۹۲۳-۹۸	استادخانه-م ۹ بودجه	۰۰۰۹۲۳-۹۸
(۸۵۰,۶۱۹,۹۷۸)	(۸۵۰,۶۱۹,۹۷۸)	*	*	*	*	*	۰۰۰۷۱۹-۹۸	استادخانه-م ۷ بودجه	۰۰۰۷۱۹-۹۸
(۲۰۴,۲۵۸,۵۷۴)	(۱۴۱,۴۰۹,۹۴۰)	*	*	*	*	*	۰۱۰۵۰۳-۹۸	استادخانه-م ۱۶ بودجه	۰۱۰۵۰۳-۹۸
۱۰۹,۳۹۷,۸۷۹	(۵۴۳,۱۸۰,۰۹۳)	*	*	*	*	*	۰۰۰۱۰۳-۹۸	استادخانه-م ۱۱ بودجه	۰۰۰۱۰۳-۹۸
۲۹۰,۷۴,۱۱۵	۷۵۹,۳۸۶,۳۷۸	*	*	*	*	*	۰۰۰۸۱۷-۹۸	استادخانه-م ۸ بودجه	۰۰۰۸۱۷-۹۸
۶,۹۱۶,۸۰۱	*	*	*	*	*	*	۰۱۰۲۱۹-۹۸	استادخانه-م ۱۳ بودجه	۰۱۰۲۱۹-۹۸
۴,۴۹۳,۴۸۵	*	*	*	*	*	*	۰۰۰۵۲۵-۹۷	استادخانه-م ۱۸ بودجه	۰۰۰۵۲۵-۹۷
۲۶,۱۳۷,۷۶۸	*	*	*	*	*	*	۰۰۰۴۲۸-۹۷	استادخانه-م ۲۲ بودجه	۰۰۰۴۲۸-۹۷
(۱۴۱,۴۰۹,۹۴۰)	*	*	*	*	*	*	۰۰۰۴۲۱-۹۸	استادخانه-م ۴ بودجه	۰۰۰۴۲۱-۹۸
۲,۸۱۶,۵۸۰,۸۰۸	*	*	*	*	*	*	۰۱۰۶۱۴-۹۸	استادخانه-م ۱۸ بودجه	۰۱۰۶۱۴-۹۸
۱۰۶,۷۶۷,۶۷۳	*	*	*	*	*	*	۰۰۰۵۱۹-۹۸	استادخانه-م ۶ بودجه	۰۰۰۵۱۹-۹۸
۷۲۳,۲۷۹,۵۷۵	*	*	*	*	*	*	مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۰۲		۱۰۲
(۵۷۰,۳۱۵,۵۰۳)	*	*	*	*	*	*	۰۱۰۳۱۸-۹۸	استادخانه-م ۱۴ بودجه	۰۱۰۳۱۸-۹۸
۱,۱۴۳,۸۷۱,۸۹۰	*	*	*	*	*	*	۹۹۰۷۲۱-۹۷	استادخانه-م ۳ بودجه	۹۹۰۷۲۱-۹۷
۵,۲۴۵,۱۴۳,۰۳۶	*	*	*	*	*	*	۹۹۱۰۲۲-۹۷	استادخانه-م ۴ بودجه	۹۹۱۰۲۲-۹۷
*	*	*	*	*	*	*	استاد خزانه-م ۱۲ بودجه	۹۸۱۱۱۴-۹۶	۹۸۱۱۱۴-۹۶
۲۲,۱۹۵,۹۷۰,۳۸۲	(۴۸۷,۰۵۲,۶۸۸)	۱۰۰,۲۷۰,۶۱,۷۲۸	۴۷,۷۴۷,۶۵۹	۲۷۷,۳۵۰,۸۵۶,۷۲۳	۲۸۷,۴۳۵,۶۶۶,۱۱۰				

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۸۰,۳۴۶,۳۵۵,۵۲۰	۱۳,۵۶,۴۵۳,۷۹۷,۴۳۵	۲۶۳,۷۷۰,۷۶۳,۱۲۵
۱۶-۲	۵,۵۵۹,۷۳۴,۳۷۵	۳,۵۲۳,۹۶۲,۳۴۷	۲,۹۴۲,۹۴۷,۲۲۳
	۸۶,۲۰۵,۹۸۹,۷۹۵	۱۳,۵۹,۹۷۶,۷۵۹,۶۸۲	۲۶۶,۷۱۳,۷۱۰,۳۴۸

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

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۱۴,۷۵۱	۱۰۴,۷۱۹,۵۸۹,۲۵۰	۹۲,۸۵۰,۱۹۳,۴۰۴	۹۹,۴۸۳,۶۱۰	۵۲۳,۵۹۷,۹۴۶	۱۱,۲۴۶,۳۱۴,۲۹۰	۳۷,۳۸۶,۷۵۵,۴۸۴	۴۸,۰۹۲,۳۱۹,۰۶۰	۱۸,۴۱۷,۳۰۳,۲۵۴	۱۹,۷۸۴,۷۶۰,۶۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۴,۵۶۶	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴
۵,۲۱۹,۶۱۰	۱۱۱,۸۰۴,۰۴۶,۲۰۰	۸۶,۸۴۲,۷۹۵,۰۸۱	۱۰۶,۲۱۳,۸۴۴	۵۵۹,۰۲۰,۲۳۱	۲۴,۲۹۶,۰۱۷,۰۴۴	۴۴,۴۸۷,۵۶۱,۹۵۴	۱۸,۴۱۷,۳۰۳,۲۵۴	۱۹,۷۸۴,۷۶۰,۶۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۴,۵۶۶	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	
۴,۲۱۸,۶۶۷	۴۲,۷۷۷,۲۸۳,۳۸۰	۴۵,۳۶۲,۲۹۶,۸۰۲	۴۰,۶۳۸,۴۱۹	۲۱۳,۸۸۶,۴۱۷	(۳,۸۳۹,۵۳۸,۳۵۸)	۳۷,۵۴۲,۲۱۱,۳۰۰	۱۹,۷۸۴,۷۶۰,۶۲۹	۲,۵۹۶,۸۸۴,۵۶۶	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	
۵,۴۱۴,۸۰۱	۵۷,۱۸۰,۲۹۸,۵۶۰	۵۲,۳۷۲,۵۳۱,۹۴۸	۵۴,۳۲۱,۲۸۴	۲۸۵,۹۰۱,۴۹۳	۴,۶۶۷,۵۴۳,۸۳۵	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	۵۰,۶۸۰,۴۵۶,۵۰۴	
۵,۷۳۴,۹۰۸	۷۲,۷۱۸,۶۳۳,۴۴۰	۸۳,۰۸۸,۸۶۹,۸۰۸	۶۹,۰۸۲,۷۰۲	۳۶۳,۵۹۳,۱۶۷	(۱۰,۸۰۲,۹۱۲,۲۳۷)	۸۳,۴۸۲,۷۷۹,۹۰۵	۸۳,۴۸۲,۷۷۹,۹۰۵	۸۳,۴۸۲,۷۷۹,۹۰۵	۸۳,۴۸۲,۷۷۹,۹۰۵	۸۳,۴۸۲,۷۷۹,۹۰۵	
۹,۷۰۶,۸۲۲	۵۹,۵۹۹,۸۸۷,۰۸۰	۵۹,۲۶۶,۳۳۴,۹۷۷	۵۶,۶۱۹,۸۹۳	۲۹۷,۹۹۹,۴۳۵	(۲۱,۰۶۷,۲۲۵)	۳۶,۱۰۲,۶۴۷,۹۶۵	۳۶,۱۰۲,۶۴۷,۹۶۵	۳۶,۱۰۲,۶۴۷,۹۶۵	۳۶,۱۰۲,۶۴۷,۹۶۵	۳۶,۱۰۲,۶۴۷,۹۶۵	
۳,۵۶۲,۰۱۲	۵۷,۸۴۷,۰۷۴,۸۸۰	۵۵,۰۹۱,۳۵۱,۳۰۹	۵۴,۹۵۴,۷۲۱	۲۸۹,۲۳۵,۳۷۴	۲,۴۱۱,۵۳۳,۴۷۶	۴۲,۹۰۱,۵۰۲,۱۸۶	۴۲,۹۰۱,۵۰۲,۱۸۶	۴۲,۹۰۱,۵۰۲,۱۸۶	۴۲,۹۰۱,۵۰۲,۱۸۶	۴۲,۹۰۱,۵۰۲,۱۸۶	
۱۴,۷۰۱,۵۱۹	۱۵۱,۱۳۱,۶۱۵,۳۲۰	۱۴۶,۱۸۳,۷۶۳,۵۵۵	۱۴۳,۵۷۵,۰۳۵	۷۵۵,۶۵۸,۰۷۷	۴۰,۴۸۶,۸۱۶,۵۵۳	۱۵۱,۲۶۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۵۱,۲۶۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۵۱,۲۶۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۵۱,۲۶۳,۸۴۹,۱۸۳	۱۵۱,۲۶۳,۸۴۹,۱۸۳	
۱۴,۱۶۴,۹۱۵	۱۷۵,۵۰۳,۲۹۶,۸۵۰	۱۸۹,۷۳۳,۱۱۹,۴۱۴	۱۶۶,۷۲۸,۱۳۲	۸۷۷,۵۱۶,۴۸۴	(۱۵,۲۷۴,۰۶۷,۱۸۰)	۱۵۰,۱۹۳,۱۶۰,۴۲۸	۱۵۰,۱۹۳,۱۶۰,۴۲۸	۱۵۰,۱۹۳,۱۶۰,۴۲۸	۱۵۰,۱۹۳,۱۶۰,۴۲۸	۱۵۰,۱۹۳,۱۶۰,۴۲۸	
۱۴,۸۳۲,۰۰۰	۲۵,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۷,۲۴۴,۴۰۲	۲۳,۹۵۳,۶۸۰	۱۲۶,۰۷۲,۰۰۰	(۸,۸۹۲,۸۷۰,۰۸۲)	(۱۲,۹۰۶,۳۸۸,۵۹۵)	(۱۲,۹۰۶,۳۸۸,۵۹۵)	(۱۲,۹۰۶,۳۸۸,۵۹۵)	(۱۲,۹۰۶,۳۸۸,۵۹۵)	(۱۲,۹۰۶,۳۸۸,۵۹۵)	
۲۱,۶۶۰,۸۴۳	۴۰,۱۸۰,۸۶۳,۷۶۵	۵۴,۰۳۶,۵۵۷,۴۸۵	۳۸,۱۷۱,۸۲۱	۳۰۰,۹۰۴,۳۱۹	(۱۴,۰۹۴,۷۶۹,۸۶۰)	(۴,۴۰۹,۵۳۹,۱۳۵)	(۴,۴۰۹,۵۳۹,۱۳۵)	(۴,۴۰۹,۵۳۹,۱۳۵)	(۴,۴۰۹,۵۳۹,۱۳۵)	(۴,۴۰۹,۵۳۹,۱۳۵)	
۱,۱۲۸,۷۳۰	۱۹,۸۰۹,۲۱۱,۵۰۰	۱۶,۰۰۲,۲۸۲,۳۹۸	۱۸,۸۱۸,۷۵۱	۹۹,۰۴۶,۰۵۸	۳,۶۸۹,۰۶۴,۲۹۳	۱۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۹۱	۱۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۹۱	۱۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۹۱	۱۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۹۱	۱۲,۳۸۴,۶۷۳,۶۹۱	
۸۴۴,۸۹۲	۱۰,۰۷۹,۵۶۱,۵۶۰	۱۰,۷۸۳,۸۶۵,۳۰۱	۹,۵۷۵,۵۸۳	۵۰,۳۷۹,۸۰۸	(۷۶۴,۲۷۷,۱۳۲)	۲۰,۶۶۵,۵۳۴,۱۵۶	۲۰,۶۶۵,۵۳۴,۱۵۶	۲۰,۶۶۵,۵۳۴,۱۵۶	۲۰,۶۶۵,۵۳۴,۱۵۶	۲۰,۶۶۵,۵۳۴,۱۵۶	
۵,۶۶۹,۵۴۶	۷۰,۹۲۶,۰۲۰,۴۶۰	۵۹,۵۳۳,۲۵۴,۲۲۴	۶۷,۳۷۹,۷۱۹	۳۵۴,۶۳۰,۱۰۲	۱۰,۹۷۰,۷۵۶,۴۱۵	*	*	*	*	*	
۵۰,۴۶۶,۹۶	۷۰,۲۵۰,۰۰۸,۳۲۰	۵۷,۷۴۱,۳۴۹,۲۷۰	۶۶,۷۳۷,۵۰۸	۳۵۱,۲۵۰,۰۴۲	۱۲,۰۹۰,۶۷۱,۵۰۰	۵۱,۷۳۵,۸۲۶,۵۴۴	۵۱,۷۳۵,۸۲۶,۵۴۴	۵۱,۷۳۵,۸۲۶,۵۴۴	۵۱,۷۳۵,۸۲۶,۵۴۴	۵۱,۷۳۵,۸۲۶,۵۴۴	
۱۵۰,۲۸	۳۱۹,۴۲۰,۱۴۰	۳۱۳,۴۲۵,۸۵۴	۳۰۳,۴۴۹	۱,۵۹۷,۱۰۱	۱۰۴,۰۹۳,۷۳۶	*	*	*	*	*	
۵۳۳,۲۵۰	۱۸,۹۹۴,۳۶۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۶,۱۳۱,۶۸۸	۱۸,۰۴۴,۶۴۷	۹۴,۹۷۱,۸۲۵	۶۶۰,۵۲۱,۶۸۴۰	*	*	*	*	*	
۲,۹۲۱,۲۲۴	۸۷,۰۵۲,۴۷۵,۲۰۰	۶۲,۹۸۴,۳۴۸,۵۳۶	۸۲,۶۹۹,۸۵۱	۴۳۵,۲۶۲,۳۷۶	۲۳,۵۵۰,۱۶۴,۴۳۷	۵۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۱۶	۵۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۱۶	۵۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۱۶	۵۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۱۶	۵۶,۲۱۲,۱۵۳,۷۱۶	
۴۲۱,۱۳۰	۶۵,۷۵۹,۴۴۹,۵۰۰	۴۲,۴۰۱,۷۱۴,۴۹۱	۶۲,۴۷۱,۴۷۷	۳۲۸,۷۹۷,۲۴۸	۲۲,۹۶۶,۴۶۶,۲۸۴	۳۷,۶۳۵,۱۸۶,۱۲۲	۳۷,۶۳۵,۱۸۶,۱۲۲	۳۷,۶۳۵,۱۸۶,۱۲۲	۳۷,۶۳۵,۱۸۶,۱۲۲	۳۷,۶۳۵,۱۸۶,۱۲۲	
۱,۵۳۵,۶۴۰	۷۳,۷۱۰,۷۲۰,۰۰۰	۵۹,۵۱۵,۴۳۴,۹۶۵	۷۰,۰۲۵,۱۸۴	۳۶۸,۵۵۳,۶۰۰	۱۳,۷۵۶,۷۰۶,۲۵۱	۲۹,۱۵۲,۴۶۷,۴۴۸	۲۹,۱۵۲,۴۶۷,۴۴۸	۲۹,۱۵۲,۴۶۷,۴۴۸	۲۹,۱۵۲,۴۶۷,۴۴۸	۲۹,۱۵۲,۴۶۷,۴۴۸	
۶۳۱,۲۸۱	۶۳,۷۵۶,۸۵۳,۳۸۰	۴۰,۳۷۵,۰۷۰,۱۱۸	۶۰,۵۶۹,۰۱۱	۳۱۸,۷۸۴,۲۶۷	۲۳,۰۰۲,۴۲۹,۹۸۴	۲۵,۵۴۷,۶۷۶,۱۱۴	۲۵,۵۴۷,۶۷۶,۱۱۴	۲۵,۵۴۷,۶۷۶,۱۱۴	۲۵,۵۴۷,۶۷۶,۱۱۴	۲۵,۵۴۷,۶۷۶,۱۱۴	
۲۰,۳۴۴,۲۶۲	۲۴۸,۴۰۳,۴۳۹,۰۲۰	۲۱۴,۸۹۶,۰۱۶,۸۸۴	۲۳۵,۹۸۳,۲۶۷	۱,۲۴۲,۰۱۷,۱۹۵	۳۲,۰۲۹,۴۲۱,۶۷۴	۱۵۹,۵۹۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۵۹,۵۹۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۵۹,۵۹۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۵۹,۵۹۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۵۹,۵۹۳,۵۷۸,۰۵۰	
۵,۹۲۷,۱۷۶	۷۸,۴۱۶,۵۳۸,۴۸۰	۷۵,۴۵۲,۷۵۶,۸۸۹	۷۴,۴۹۵,۷۱۲	۳۹۲,۰۸۲,۶۹۲	۲,۴۹۷,۲۰۳,۱۸۷	۷۲,۳۹۴,۴۷۶,۰۹۳	۷۲,۳۹۴,۴۷۶,۰۹۳	۷۲,۳۹۴,۴۷۶,۰۹۳	۷۲,۳۹۴,۴۷۶,۰۹۳	۷۲,۳۹۴,۴۷۶,۰۹۳	
۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۲۳۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	*	*	*	*	*	
۴۲۳,۴۰۳	۸۳,۶۲۲,۰۹۲,۵۰۰	۶۸,۰۰۳,۰۳۰,۳۰۱	۷۹,۴۴۰,۹۸۸	۴۱۸,۱۱۰,۴۶۳	۱۵,۱۲۱,۳۳۷,۳۴۸	۱۸,۸۶۱,۳۳۷,۴۱۶	۱۸,۸۶۱,۳۳۷,۴۱۶	۱۸,۸۶۱,۳۳۷,۴۱۶	۱۸,۸۶۱,۳۳۷,۴۱۶	۱۸,۸۶۱,۳۳۷,۴۱۶	
۱۴۹,۱۸۰,۶۷۸	۱,۸۰۲,۷۲۵,۴۰۹,۴۶۵	۱,۶۳۱,۳۰۶,۷۹۱,۲۶۹	۱,۷۱۲,۵۸۹,۱۴۰	۹۰,۱۳۶۲۷,۰۴۸	۱۶۰,۶۹۳,۴۰۲,۰۰۸	۱,۱۰۰,۹۰۷,۸۴۶,۵۲۹	۱,۱۰۰,۹۰۷,۸۴۶,۵۲۹	۱,۱۰۰,۹۰۷,۸۴۶,۵۲۹	۱,۱۰۰,۹۰۷,۸۴۶,۵۲۹	۱,۱۰۰,۹۰۷,۸۴۶,۵۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

[illegible]

نقل از صفحه قبل

گروه س توسعه صنعتی ایران

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

بانک ملت

بانک تجارت

بانک پاسارگاد

بانک صادرات ایران

بانک پارسیان

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

ریل پرواز نو آفرین

مخابرات ایران

شرکت ارتباطات سیار ایران

توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین

گروه مینا (سهامی عام)

لایزالفت تبریز

مبین انرژی خلیج فارس

سرمایه گذاری سبحان

زیلنگ پارسیان

شیرپاستوریزه پگاه گیلان

رایان هم افزا

نهج توزیع غذای دنیا آفرین دکن

پنوششی ارموه

کشاورزی و دامپروری ملارد داسیر

بهزاد کاشانه تهران

برق و انرژی پیوندگستر پارس

توسعه و عمران امدان

سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات

ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید

رایان هم افزا

بانک پاسارگاد

فولاد خوزستان

جمع

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

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۸۴۱,۶۴۳	۳۰۰	۱,۱۵۲,۴۹۲,۹۰۰	۶۹,۷۱۳,۲۱۳	۱,۰۸۲,۷۷۹,۶۸۷	۱,۱۹۷,۶۶۷,۹۵۵	۱,۲۲۱,۴۵۷,۲۵۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۳۰۸,۷۳۰	۲۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۴۶۰,۰۰۰	۵۷,۸۵۴,۱۰۶	۲,۵۵۹,۶۰۵,۸۹۴	۲,۰۳۶,۶۰۰,۳۱۷	۲,۰۷۹,۸۴۳,۲۰۰	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴,۴۴۴,۹۱۵	۲۸۰	۴,۰۴۴,۵۷۶,۲۰۰	۴۶,۵۲۲,۳۳۳	۳,۹۹۸,۰۵۳,۸۶۷	۱,۹۰۶,۵۱۷,۰۰۰	۱,۹۰۶,۵۱۷,۰۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۱۱۵,۸۰۱	۱,۲۰۰	۲,۷۵۰,۵۴۱,۳۰۰	۱,۸۸۲,۶۴۳	۲,۷۴۸,۶۵۸,۶۵۷	۵۱۵,۳۸۴,۹۹۷	۵۱۵,۳۸۴,۹۹۷	
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۶۳۵,۱۸۳	۶۰۰	۲,۱۸۱,۱۰۹,۸۰۰	۱,۴۹۲,۸۸۸	۲,۱۷۹,۶۱۶,۳۱۲	۱,۸۸۴,۲۱۸,۹۰۵	۲,۰۷۹,۰۹۳,۶۰۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۵۲۴,۹۰۸	۱,۲۰۰	۶,۶۲۹,۸۸۹,۶۰۰	۱۳۷,۸۴۴,۷۸۷	۶,۴۹۲,۰۴۴,۸۱۳	۱,۹۹۴,۵۲۱,۰۹۰	۱,۹۹۴,۵۲۱,۰۹۰	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۹۱۴,۷۵۱	۲,۱۳۰	۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰	*	۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰	۲,۸۵۲,۵۷۰,۷۰۰	۲,۸۵۲,۵۷۰,۷۰۰	
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۶۰,۹۶۱۰	۱,۳۰۰	۷,۲۹۲,۴۹۳,۰۰۰	۱۵۱,۶۲۱,۲۴۹	۷,۱۴۰,۸۷۱,۷۵۱	۲,۷۸۱,۷۸۹,۳۰۰	۲,۷۸۱,۷۸۹,۳۰۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵,۴۵۶,۵۱۹	۴۰۰	۶,۱۸۲,۶۰۷,۶۰۰	۱۶۴,۸۶۹,۵۳۶	۶,۰۱۷,۷۳۸,۰۶۴	۲,۸۵۹,۷۳۰,۴۲۵	۲,۸۵۹,۷۳۰,۴۲۵	
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۳۵۲,۰۱۲	۸۰۰	۲,۶۸۱,۶۰۹,۶۰۰	*	۲,۶۸۱,۶۰۹,۶۰۰	۹۷۱,۸۹۸,۱۰۰	۹۷۱,۸۹۸,۱۰۰	
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴,۴۳۲,۶۶۹	۶۶	۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴	*	۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴	۱۲۷,۰۹۹,۶۷۴	۱۲۷,۰۹۹,۶۷۴	
بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۷,۰۶۹,۸۳۰	۳	۵۱,۲۰۹,۴۹۰	*	۵۱,۲۰۹,۴۹۰	*	*	
بانک صادرات ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳,۴۶۹,۸۳۵	۱۱	۱۴۸,۱۶۸,۱۸۵	۲,۹۸۳,۲۵۲	۱۴۵,۱۸۴,۹۳۳	*	*	
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۰۷۲,۸۴۰	۳,۸۵۰	۷,۹۸۰,۳۳۴,۰۰۰	۵,۴۶۲,۳۰۹	۷,۹۷۴,۹۷۱,۶۹۱	۵۳۷,۹۶۳,۳۰۰	۵۳۷,۹۶۳,۳۰۰	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۹۲۷,۱۷۶	۱,۹۳۰	۱۱,۴۳۹,۴۴۹,۶۸۰	۱,۴۵۰,۴۵۶,۵۳۸	۹,۹۸۸,۹۹۳,۱۴۲	۳,۷۸۶,۸۳۴,۱۵۱	۳,۷۸۶,۸۳۴,۱۵۱	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۶۲۷,۸۹۴	۱۵۱	۶۹۸,۸۱۱,۹۹۴	۳۱,۵۳۵,۶۶۲	۶۶۷,۲۷۶,۳۳۲	۲۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۷۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۶۵,۶۴۰	۶,۵۰۰	۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰	*	۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۵۲۸,۴۴۶	۳,۰۲۱,۵۲۸,۴۴۶	
پالایش نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۴۱۴,۸۰۱	۲۰۰	۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰	*	۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰	۷۲۰,۳۷۳,۹۸۰	۷۲۰,۳۷۳,۹۸۰	
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۰۳,۴۰۳	۲۰,۰۰۰	۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰	*	۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۵,۴۸۲,۱۹۳,۵۰۰	۵,۴۸۲,۱۹۳,۵۰۰	
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۹۲,۳۸۱	۱۴,۲۰۰	۹,۸۳۱,۸۱۰,۰۰۰	*	۹,۸۳۱,۸۱۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۲۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۲۰,۰۰۰	
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۰,۵۰۰	۵۰۰	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	*	۱۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۷,۱۸۸,۳۰۰	۷,۱۸۸,۳۰۰	
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۳,۲۹۹	۵,۵۰۰	۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰	*	۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰	*	*	
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۹۴,۴۲۰	۳,۰۰۰	۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰	*	۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰	*	*	
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۵۸,۷۸۲	۱۶۵	۲۰۷,۶۹۹,۰۳۰	۴,۳۱۸,۳۵۷	۲۰۳,۳۸۰,۶۷۳	*	*	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	۶۹۶	(۶۹۶)	*	*	۴,۰۸۷,۵۴۷,۴۴۸
سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۵۱,۹۵۷,۰۰۰	۵۱,۹۵۷,۰۰۰	
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۲,۹۵۴,۹۹۴,۰۰۰	۲,۹۵۴,۹۹۴,۰۰۰	
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۴,۲۵۰,۹۶۴,۶۴۴	۴,۰۸۰,۳۹۶,۶۱۶	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۲,۱۷۲,۰۰۰	۱,۸۶۵,۳۶۵	
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۹۵,۱۹۰,۴۸۷	۸۲,۹۷۲,۰۰۷	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۲۷۹,۱۹۳,۶۰۰	*	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۲,۳۵۰,۴۸۰,۵۰۰	۲,۳۵۰,۴۸۸,۵۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۳,۴۳۸,۸۵۲,۰۵۴	*	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۶۸۰,۰۰۰,۴۰۰	*	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۵۱,۸۳۴,۹۶۰	۴۴,۵۹۵,۷۸۲	
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۲۹۱,۰۵۰,۸۲۸	۲۹۱,۰۵۰,۸۲۸	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۱,۹۳۲,۶۶۵,۲۵۰	۱,۹۳۲,۶۶۵,۲۵۰	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۳,۴۹۴,۹۲۸,۰۰۰	*	
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۵,۴۶۷,۶۱۰,۰۳۶	۱,۶۲۰,۰۸۴,۵۵۰	
سرمایه گذاری سیحان	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	*	*	*	*	*	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	۵۲,۹۲۰,۰۰۰	۵۲,۸۸۳,۷۷۸	
جمع				۹۶,۷۴۱,۸۵۲,۲۲۳	۲,۱۲۶,۵۸۷,۵۶۹	۹۴,۶۱۵,۲۶۴,۰۵۴	۵۲,۳۶۹,۶۹۹,۲۳۸	۷۶,۸۵۹,۵۸۹,۱۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸	-	۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲
۱۸-۲	۱۱۸,۷۳۳,۵۵۳	۱۷,۲۳۸,۸۸۵	۱۴۴,۹۷۷,۹۷۵
	۶۳۰,۱۹۹,۱۹۱	۱۷,۲۳۸,۸۸۵	۴۸۵,۹۸۹,۱۶۷

سود اوراق مرابحه فرابورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
						درصد	ریال	ریال	ریال
۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲	-	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵				
۳۴۱,۰۱۱,۱۹۲	-	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸	-						

سود اوراق مشارکت فرابورسی

جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
						درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۴,۹۷۷,۹۷۵	۱۷,۲۳۸,۸۸۵	۱۱۸,۷۳۳,۵۵۳	-		-	۱۰			

سپرده نزد بانک خاورمیانه

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۰۳,۷۱۹,۶۵۰	(۵,۹۲۲)	۴۴۰
۱۳۱,۰۴۱,۹۸۶	-	۱,۰۸۳,۱۴۱,۱۶۵
۱,۰۳۴,۷۶۱,۶۳۶	(۵,۹۲۲)	۱,۰۸۳,۱۴۱,۶۰۵

سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹-۱- درآمد ناشی از تفاوت میان ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سال مالی قبل می باشد که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
*	۷۲۳,۱۵۹,۳۵۶	۷۲۳,۱۵۹,۳۵۶
مدیر سابق صندوق (کارگزاری فیروزه آسیا)		
۱۱,۵۶۶,۲۷۵,۷۱۷	۱۰,۹۷۵,۷۲۹,۱۸۳	۲۴,۰۶۲,۸۸۳,۵۸۵
مدیر فعلی صندوق (سبدگردان توسعه فیروزه)		
۱۱,۳۴۱,۹۱۲,۸۸۰	۱۱,۵۷۰,۷۰۰,۱۰۹	۲۴,۳۷۳,۴۲۴,۹۱۸
بازارگردان صندوق (تامین سرمایه تمدن)		
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی صندوق (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)		
۱۱۲,۰۶۳,۸۳۰	۷۷,۵۵۰,۴۶۸	۲۰۷,۰۹۹,۴۶۸
حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)		
۲۳,۵۲۰,۲۵۲,۴۲۷	۲۳,۸۴۷,۱۳۹,۱۱۶	۴۹,۸۶۶,۵۶۷,۳۲۷

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱۶,۵۸۸,۶۶۴	۲۷۸,۴۶۰,۱۶۹	۵۴۳,۵۹۲,۴۴۱
هزینه آبونمان نرم افزار		
*	۵,۲۱۷,۴۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۴۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری		
*	*	*
۲۱۸,۰۶۱,۷۹۴	۲۶۳,۹۲۲,۲۷۵	۵۷۸,۹۵۵,۷۱۵
هزینه تاسیس		
۵,۵۳۳,۰۴۰	۹۴۰,۰۰۰	۶,۰۴۸,۲۱۰
هزینه تصفیه		
۱,۲۳۵,۴۷۸	۳,۴۶۴,۱۹۰	۵۲,۶۵۹,۸۷۱
هزینه بانکی		
*	۴۷,۱۲۱,۹۹۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برگزاری مجمع		
۶۴۱,۴۱۸,۹۷۶	۵۹۹,۱۲۶,۰۳۸	۱,۳۶۵,۲۵۶,۲۷۷
پذیرش و حق عضویت در کانونها		

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱۸۴,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۱۹۱,۶۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۷۷۳,۲۲۹,۰۴۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۳٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	مؤسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹٪
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۳۳٪	ممتاز	*	۰٪
شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان فعلی صندوق	عادی	۵,۱۸۷,۵۱۵	۳۴٪	عادی	۴,۷۳۲,۸۹۰	۲۹٪
مجید علی فر	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	—	*	۰.۰٪
امیر جعفرزاده	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	—	*	۰.۰٪
علیرضا ولیدی	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	—	*	۰.۰٪

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			ارزش معامله	مانده طلب/بدهی- ریال	ارزش معامله	مانده طلب/بدهی- ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۱۷۵,۹۳۳,۲۲۶,۰۳۲	(۱۴,۰۰۴,۰۴۳,۲۳۹)	۱۲,۷۸۴,۱۴۱,۳۲۸,۷۵۶	۲۰,۶۳۰,۲۹۳,۷۹۲
			۱,۳۱۰,۵۶۷,۵۶۳,۰۶۳			
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر سابق صندوق	کارمزد مدیر	*	*	۷۲۳,۱۵۹,۳۵۶	*
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر فعلی صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۵۶۶,۲۷۵,۷۱۷	(۶,۶۰۴,۹۵۵,۶۵۷)	۲۴,۰۶۲,۸۸۳,۵۸۵	(۷,۷۰۰,۷۹۹,۰۳۴)
شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان فعلی دوره صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۱,۳۴۱,۹۱۲,۸۸۰	(۶,۴۸۱,۷۳۷,۹۳۶)	۲۴,۳۷۳,۴۲۴,۹۱۸	(۷,۶۷۳,۲۴۶,۵۳۸)
شرکت حسابرسی فاطر	حسابرس فعلی صندوق	کارمزد حسابرس	۱۱۲,۰۶۳,۸۳۰	(۱۱۲,۰۶۳,۸۳۰)	۲۰۷,۰۹۹,۴۶۸	(۱۲۵,۴۷۶,۸۵۵)
مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته	خرید و فروش سهام مزبور	*	*	۸۶۶,۱۹۸,۶۰۰,۲۲۷	*

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی های صندوق

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷-ریسک سرمایه گذاری در صندوق

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراوری صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند.

۱-۲۷-ریسک سرمایه گذاری در صندوق

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی است با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲-۲۷-ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق:

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

۳-۲۷-ریسک نكول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده‌ی دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 دهندگی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۴-۲۷-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (تغییر 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 می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر (تغییر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۵-۲۷-ریسک نقدشوندگی:

پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم می کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری 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، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

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

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

- ۱- ۶- ۲۷- بازبینی و اصلاح ترکیب و اوزان صنایع و شرکت های عضو سبد صندوق در مقاطع مختلف منجر به ایجاد هزینه معاملات شده و این امر می تواند بازدهی صندوق را از متوسط بازدهی ۳۰ شرکت بزرگ کمتر نماید.
- ۲- ۶- ۲۷- وجه نقد و اوراق بهادار غیر از سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران که به منظور تأمین نقدینگی موردنیاز صندوق نگهداری می شود، می تواند باعث انحراف بازدهی صندوق نسبت به متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد؛ گرچه سرمایه گذاری در سهام با نقدشوندگی بالا، نیاز صندوق به وجه نقد را به حداقل می رساند.
- ۳- ۶- ۲۷- عدم امکان معامله سهامی که نماد آن متوقف است یا با صف خرید یا فروش مواجه است می تواند 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 می تواند 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، می تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.