

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

## صندوق سرمایه-گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به ارکان صندوق

### صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

#### مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

#### سایر بندهای توضیحی

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

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:  
۵-۱) حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در موارد زیر:

۵-۱-۱) مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت (فهرست شده در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ) حداقل ۸۰ درصد از ارزش روز داراییهای صندوق (به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۳/۲۰، ۱۴۰۱/۰۳/۲۱، ۱۴۰۱/۰۴/۰۵، ۱۴۰۱/۰۶/۰۱)، همچنین سهام تعدادی از شرکت‌های خارج از لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ توسط صندوق مورد معامله قرار گرفته است (به طور نمونه بانک پارسیان، شرکت پتروشیمی شیراز و شرکت پتروشیمی فناوران).

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۲-۱-۵) مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه‌گذاری در وجه نقد، سپرده‌های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداکثر ۱۰ درصد از ارزش روز دارایی‌های صندوق (به طور نمونه تاریخ های ۱۴۰۱/۰۲/۱۰، ۱۴۰۱/۰۳/۱۶، ۱۴۰۱/۰۳/۲۰ و ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ الی ۱۴۰۱/۰۴/۰۷)، افزون بر این امیدنامه صندوق مطابق آخرین نسخه امیدنامه نمونه صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی (مورخ ۱۱ اسفند ۱۴۰۰) به روزرسانی نگردیده است.

۲-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵).

۳-۵) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در رابطه با منظور نمودن زمان‌بندی اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی به عنوان مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام. (شرکت پتروشیمی پارس)

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

۷) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)  
معصومه حسینی چهارده سعید نوری

۲۴ آبان ۱۴۰۱

۸۹۱۷۰۱  
۹۸۲۶۸۵  
وانیا نیک تدبیر  
(حسابداران رسمی)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری  
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۱۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰

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



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

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵+

**صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**صورت خالص دارایی ها**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۶۹۳	۱,۷۶۵,۰۷۸,۲۵۰,۲۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰	۲۹۳,۳۵۴,۸۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴	۴۰۷,۹۴۴,۵۴۷,۹۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳	۲۹,۸۱۹,۴۳۰,۹۵۴	۸	حسابهای دریافتی
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	-	۹	جاری کارگزاران
-	۱,۱۶۸,۴۴۷,۳۲۴	۱۰	سایر داراییها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۲,۵۷۴,۷۳۱,۴۸۱,۲۵۷</b>	<b>۲,۲۰۴,۳۵۴,۰۳۱,۲۵۹</b>		<b>جمع داراییها</b>

			بدهیها:
۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱	۱۲,۶۲۹,۴۰۴,۸۲۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲	۲,۶۲۴,۵۴۷,۹۵۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۱۷,۵۱۱,۰۷۹,۹۳۳	۱۵,۲۵۳,۹۵۲,۷۷۴		<b>جمع بدهیها</b>
۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۲,۱۸۹,۱۰۰,۰۷۸,۴۸۵	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
<b>۱۷۵,۸۷۸</b>	<b>۱۷۰,۴۹۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

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



**فیروزه**

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰

*(Handwritten signature in green ink)*

*(Handwritten signature in black ink)*



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۳,۱۰۲,۶۵۶,۸۴۲	۵۶,۲۹۱,۲۰۵,۲۵۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۶,۲۰۵,۹۸۹,۷۹۵	(۲۴۲,۹۵۳,۶۷۱,۳۴۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۴,۶۱۵,۲۶۴,۰۵۴	۱۶۹,۵۴۳,۱۲۳,۱۹۱	۱۷	سود سهام
۶۳۰,۱۹۹,۱۹۱	۹,۴۹۴,۲۲۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۴,۷۶۱,۶۳۶	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲	۱۹	سایر درآمدها
۲۱۵,۵۸۸,۸۷۱,۵۱۸	(۱۶,۷۰۳,۱۶۳,۰۶۱)		جمع درآمدها
<b>هزینه ها:</b>			
۲۳,۵۲۰,۲۵۲,۴۲۷	۲۴,۷۴۰,۵۵۵,۱۷۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۴۱,۴۱۸,۹۷۶	۱,۱۷۷,۲۰۴,۶۰۸	۲۱	سایر هزینه ها
۲۴,۱۶۱,۶۷۱,۴۰۳	۲۵,۹۱۷,۷۵۹,۷۷۸		جمع هزینه ها
۱۹۱,۴۲۷,۲۰۰,۱۱۵	(۴۲,۶۲۰,۹۲۲,۸۳۹)		سود(زیان) خالص
۷۶۸٪	-۱.۶۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۷.۳۲٪	-۱.۹۵٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال *
۱۹۱,۴۲۷,۲۰۰,۱۱۵	-	(۴۲,۶۲۰,۹۲۲,۸۳۹)	-	سود(زیان) خالص دوره / سال
(۱۸۴,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ناشی از صدور ابطال
۲,۶۱۶,۱۵۷,۷۰۳,۷۰۱	۱۵,۲۸۹,۷۳۲	۲,۱۸۹,۱۰۰,۰۷۸,۴۸۵	۱۲,۸۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

سود (زیان) خالص

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

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

خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**فیروزه**

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



Handwritten signatures and stamps.



## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه ( قابل معامله ) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۸۸۵۷۹ به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است.

##### ۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.iranetfir](http://www.iranetfir) 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 ترانزنامه 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 عام)	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 تالیفیه 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 واتیا 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 یلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.

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





**صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳ - مبنای تهیه صورت های مالی**

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

**۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱ - سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛  
باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین میشود.

**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 توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۱۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 می باشد .
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه-اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه میگردد.

**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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات	۹۷,۱۳۷,۹۶۷,۵۱۸	۷۳,۶۱۷,۵۱۷,۹۳۸	۶۷,۰۴۹,۳۵۹,۳۸۷	۵۱,۶۳۳,۶۴۰,۰۵۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۵,۱۴۴,۷۱۰,۳۴۶	۱۴۵,۴۱۱,۹۶۲,۰۴۸	۱۸۲,۰۸۴,۲۸۳,۵۹۴	۱۸۲,۴۲۳,۴۰۶,۶۱۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۷۷,۶۹۰,۵۳۰,۳۹۹	۱۸۰,۷۰۷,۶۱۷,۵۰۰	۸۱,۶۹۶,۳۴۱,۳۸۷	۱۲۸,۰۳۸,۷۷۴,۶۵۶
محصولات شیمیایی	۳۴۱,۴۱۹,۵۲۵,۷۲۷	۵۴۹,۸۰۹,۶۵۲,۷۱۰	۴۳۶,۰۹۳,۶۸۶,۰۲۳	۷۱۱,۸۸۸,۳۰۵,۶۷۳
استخراج کانه های فلزی	۲۰۶,۱۴۸,۱۰۶,۴۴۷	۲۴۹,۶۶۹,۳۶۳,۵۰۸	۱۷۲,۳۴۷,۱۴۸,۳۳۲	۳۵۱,۰۱۰,۲۴۴,۹۸۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۷,۶۰۴,۴۷۴,۹۳۸	۶۸,۵۸۲,۵۹۱,۰۵۵	۲۹,۸۱۷,۲۸۹,۰۷۱	۳۳,۰۴۲,۲۲۲,۰۰۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۱۹,۵۰۵,۲۴۹,۴۹۹	۲۲۲,۲۵۵,۳۸۶,۷۴۸	۱۶۲,۵۸۹,۰۱۹,۳۴۹	۱۶۶,۷۸۸,۳۹۹,۱۷۰
مخابرات	۳۶,۶۴۹,۹۸۲,۱۴۶	۲۷,۵۷۸,۲۱۶,۸۴۷	۳۶,۶۴۹,۹۸۲,۱۴۶	۲۸,۹۳۳,۸۲۸,۱۲۲
فلزات اساسی	۱۶۸,۵۴۱,۵۷۶,۸۳۵	۲۰۹,۵۴۵,۳۱۰,۵۲۷	۲۴۲,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۳	۴۱۰,۹۷۷,۶۵۷,۲۷۴
خدمات فنی و مهندسی	۳۲,۲۸۳,۹۱۹,۴۸۱	۳۷,۹۰۰,۷۳۱,۳۳۶	۳۲,۲۸۳,۹۱۹,۴۸۱	۳۶,۳۵۸,۵۶۳,۶۴۸
سیمان، آهک و گچ	-	-	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۳۲	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰
سرمایه گذاریها	-	-	۳۸۴,۰۳۷,۵۳۴,۶۶۷	۲۰۹,۹۴۲,۳۶۰,۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۱۳,۳۷۸,۰۵۵,۱۴۲	۱۳,۸۳۷,۱۷۶,۰۰۰
	۱,۵۱۲,۱۲۶,۰۴۳,۳۳۶	۱,۷۶۵,۰۷۸,۲۵۰,۲۱۷	۱,۹۶۱,۸۳۳,۹۲۱,۴۲۴	۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۶۹۳
		۸۰.۰۷٪		۹۴.۰۵٪



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۹۳,۳۵۴,۸۲۰	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰
	۲۹۳,۳۵۴,۸۲۰	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۰۳۰۰۳۰-۸۱-۱۰-۱۰۰۵

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۹	۲۹۳,۳۵۴,۸۲۰	۰.۰۱٪	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰
				۲۹۳,۳۵۴,۸۲۰	۰.۰۱٪	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک سامان

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۷-۱- اوراق بوری و قراپوری:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی/بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۹-۲۰۸-۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۹۱۸,۳۱۰,۶۶۶	۵.۸۴٪	۱۲۸,۸۱۸,۴۵۱,۴۳۳
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۱۸,۷۸۲,۷۹۹	۳.۷۲٪	۸۱,۹۱۰,۴۴۱,۰۴۱
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۰۹,۸۲۷,۴۷۲	۲.۶۱٪	۵۷,۶۱۹,۸۲۶,۵۱۳
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۲,۲۵۳,۳۴۱	۰.۱۱٪	۲,۴۵۹,۵۵۴,۱۲۵
اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۸۸,۲۴۰,۱۵۵	۰.۳۱٪	۶,۸۲۴,۳۴۷,۸۶۲
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰.۰۳٪	۶۴۳,۸۲۳,۵۵۵
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۹-۱۱-۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳.۳۸٪	۷۲,۳۹۲,۳۸۶,۵۱۹
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۸-۱۰-۳۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۳۱۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۷۸,۲۶۳,۶۳۵	۰.۰۰٪	-
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲.۶۰٪	۵۷,۲۷۵,۸۱۶,۸۷۶
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰-۴۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۲۴,۰۳۱,۴۸۶	۰.۰۰٪	-
جمع					۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴	۱۸.۵۱٪	۴۰۷,۹۴۴,۵۴۷,۹۴۴

۸- حسابهای دریافتی

تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۰,۳۸۴,۳۹۰,۴۳۸	۵۶۴,۹۵۹,۴۸۴	۲۵٪	۲۹,۸۱۹,۴۳۰,۹۵۴	۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳
۳۰,۳۸۴,۳۹۰,۴۳۸	۵۶۴,۹۵۹,۴۸۴	-	۲۹,۸۱۹,۴۳۰,۹۵۴	۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳

سود سهام دریافتی

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری فیروزه آسیا	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	۲,۱۵۰,۵۷۸,۵۸۹,۶۲۳	۲,۱۵۳,۴۳۵,۹۱۸,۸۰۰	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷
جمع	-	۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹	۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹	-
	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	۲,۱۵۰,۶۹۴,۴۷۴,۱۳۲	۲,۱۵۳,۵۵۱,۸۰۳,۳۰۹	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۳۴۶,۲۷۹	۵,۰۲۰,۹۶۱	۲۲,۳۶۷,۲۴۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۵۱,۱۴۲,۹۰۶	۴۸,۸۵۷,۰۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
-	۱,۰۶۹,۰۹۶,۰۲۸	۱,۱۱۰,۹۰۳,۹۷۲	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۳۰,۸۶۲,۱۱۱	۹,۱۳۷,۸۸۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۱۶۸,۴۴۷,۳۲۴	۱,۱۷۳,۹۱۹,۹۱۶	۲,۳۴۲,۳۶۷,۲۴۰	-	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۰۳۰۰۳۰۰۰۱ (قرض الحسنه)

جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت نزرگ فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۶۰۴,۶۴۱,۷۹۷	۵,۸۵۶,۴۶۳,۰۶۴
۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲	۵,۶۴۸,۲۴۷,۵۱۲
۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰	۲۳۴,۶۳۸,۹۴۰
۴۹۳,۷۲۸,۴۹۲	۸۹۰,۰۵۵,۳۰۷
۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱	۱۲,۶۲۹,۴۰۴,۸۲۳

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)  
 تامین سرمایه تمدن (بازارگردان)  
 موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس)  
 موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲	۱,۶۲۴,۵۴۷,۹۵۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲	۲,۶۲۴,۵۴۷,۹۵۱

بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
 ذخیره تصفیه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۲۰۵,۴۶۴,۲۰۶,۴۶۱	۱۲,۵۳۹,۷۳۲	۱,۸۴۸,۱۱۱,۶۴۰,۶۴۵	۱۰,۸۳۹,۷۳۲
۳۵۱,۷۵۶,۱۹۴,۸۶۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۸۸,۴۳۷,۸۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲	۲,۱۸۹,۱۰۰,۰۷۸,۴۸۵	۱۲,۸۳۹,۷۳۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰,۲۵۶,۴۵۰,۹۳۰	۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸	۱۵-۱
(۱۷,۱۹۰,۸۵۵,۸۱۶)	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷	۱۵-۲
۱۰,۰۳۷,۰۶۱,۷۲۸	۱۵,۸۴۲,۹۹۰,۵۹۵	۱۵-۳
۳۳,۱۰۲,۶۵۶,۸۴۲	۵۶,۲۹۱,۲۰۵,۲۵۰	

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 فرابورس شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۴۹۸,۹۵۳,۱۱۲	۱۹۰,۶۲۲,۹۴۱	۳۶,۲۱۷,۸۵۳	۲۸,۳۹۸,۷۹۳,۵۳۵	۲۸,۱۲۴,۵۸۷,۴۴۱	۵,۸۰۰,۰۰۱	پالایش نفت اصفهان
-	(۲۶۷,۰۱۲,۲۰۶)	۲۴۰,۰۱۵,۳۱۲	۴۵,۶۰۲,۵۹۴	۴۷,۹۸۴,۴۵۷,۹۰۰	۴۸,۰۰۳,۰۶۳,۶۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۴۰,۴۱,۳۸۱,۷۸۸	۱,۵۰۵,۵۴۳,۹۷۸	۱۸۶,۷۱۸,۷۷۸	۳۵,۴۷۵,۳۶۶	۳۵,۶۱۶,۰۱۶,۵۳۸	۳۷,۳۴۳,۷۵۴,۶۶۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱,۳۳۲,۱۹۶	۴۸۵,۷۵۶,۶۹۹	۹۲,۲۹۳,۵۴۵	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۹۷,۱۵۱,۳۳۹,۹۴۰	۸,۳۷۵,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱	۱۳۷,۰۲۷,۱۷۶	۲۶,۰۳۴,۵۹۲	۲۱,۲۶۸,۱۴۸,۰۶۶	۲۷,۴۰۵,۴۴۵,۳۰۵	۱۲,۰۸۱,۰۰۰	بانک پارسیان
۹۷,۴۷۹,۷۸۵	۲,۰۴۵,۷۵۵,۰۶۶	۱۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۱۰,۸۳۴	۳۵,۱۱۱,۸۳۴,۰۹۹	۳۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۲,۲۴۸,۶۴۱,۳۶۸	۸۰,۹۱۰,۴۹۹	۱۵,۳۷۲,۶۲۳	۱۳,۸۳۷,۱۷۶,۰۰۰	۱۶,۱۸۲,۱۰۰,۴۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
-	۳۷,۴۳۴,۵۰۸,۷۴۹	۱,۲۶۴,۱۳۵,۰۰۲	۲۴۰,۱۸۲,۰۵۸	۲۱۳,۸۸۶,۱۸۴,۱۹۱	۲۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۵۷۹,۵۲۰,۳۵۹)	۱۹۷,۷۱۰,۰۵۳	۳۷,۵۶۴,۶۱۹	۳۹,۸۸۶,۲۵۶,۰۶۷	۳۹,۵۴۲,۰۱۰,۳۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	معدنی صنعتی چادرملو
-	(۲,۹۰۶)	-	-	۲,۹۰۷	۱	۱	بانک ملت
(۹۰,۷۴۴,۶۴۴)	(۱,۱۳۵,۲۳۷,۶۱۳)	۲۹۰,۲۸۹,۸۳۱	۵۵,۱۵۴,۵۰۳	۵۸,۸۴۷,۷۶۰,۰۲۹	۵۸,۰۵۷,۹۶۶,۷۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۷۴۲,۰۶۶,۰۸۷)	۲,۴۹۰,۶۴۷,۴۹۲	۸۳,۵۲۱,۲۹۱	۱۵,۸۶۸,۶۰۹	۱۴,۱۱۴,۲۲۰,۴۷۸	۱۶,۷۰۴,۲۵۷,۸۷۰	۱,۰۲۷,۱۰۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	(۱۷۶,۵۴۳,۴۱۰)	۲۴۸,۱۵۱,۹۰۸	۴۷,۱۴۸,۸۱۳	۴۹,۵۱۱,۶۲۳,۳۶۹	۴۹,۶۳۰,۳۸۱,۶۸۰	۱,۰۹۱,۲۷۹	توسعه معادن وص معدنی خاورمیانه
۳,۳۱۵,۹۹۰,۷۴۶	۲,۱۵۹,۱۴۵,۰۵۰	۳۳۴,۲۹۷,۳۶۵	۶۳,۵۱۵,۷۲۵	۶۴,۳۰۲,۵۱۵,۸۵۱	۶۶,۸۵۹,۴۷۳,۹۹۱	۵,۸۷۰,۰۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱۳,۵۵۴,۰۰۵,۶۱۹)	۴۷۸,۰۳۳,۴۳۳	۹۰,۸۲۴,۶۵۶	۱۰۸,۵۹۱,۸۳۳,۶۵۰	۹۵,۶۰۶,۶۸۶,۱۲۰	۱,۴۱۵,۰۸۶	پتروشیمی شیراز
-	۲,۴۹۵,۵۲۵,۰۳۰	۶۹,۲۷۷,۳۳۱	۱۳,۱۶۲,۳۵۶	۱۱,۲۷۷,۴۹۹,۵۳۳	۱۳,۸۵۵,۴۶۴,۲۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۱	پتروشیمی پارس
-	۳۳,۵۴۷,۴۴۶,۱۳۸	۹۵۲,۷۴۹,۸۶۱	۱۸۱,۰۱۹,۴۰۳	۱۵۵,۸۶۸,۷۵۹,۶۸۸	۱۹۰,۵۴۹,۹۷۵,۰۹۰	۲۳,۴۹۴,۸۰۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۵۰,۶۸۷,۳۲۵,۷۳۹)	۴۲۰,۷۲۶,۴۹۳	۷۹,۹۳۵,۸۷۳	۱۳۴,۳۳۱,۹۶۲,۴۵۳	۸۴,۱۴۵,۲۹۹,۰۸۰	۱۰,۷۸۷,۵۲۱	پتروشیمی فناوری
(۱,۱۷۴,۱۵۰,۱۷۸)	(۳,۴۴۰)	-	-	۳,۴۴۱	۱	۱	فولاد خوزستان
-	۱۹۳,۵۹۹,۴۲۴	۳۹,۶۷۲,۷۹۲	۷,۵۳۷,۹۲۹	۷,۶۹۳,۹۴۶,۹۹۵	۷,۹۳۴,۷۵۸,۱۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۲,۰۲۴,۴۴۲,۵۵۷)	(۲,۰۰۹,۷۵۶,۲۴۸)	۴۲,۷۵۲,۷۲۴	۸,۱۲۲,۹۴۳	۱۰,۵۰۹,۴۲۵,۴۲۱	۸,۵۵۰,۵۴۴,۸۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
(۵,۴۱۰,۲۲۴,۷۹۴)	(۲۰۶,۸۸۶,۹۲۹)	۶۷,۸۵۲,۴۹۹	۱۲,۸۹۱,۸۹۰	۱۳,۶۹۶,۶۴۲,۲۷۰	۱۳,۵۷۰,۴۹۹,۷۳۰	۹۸۴,۸۹۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۸۰۳,۴۴۸,۳۵۳	(۱,۱۴۰,۱۵۴,۳۳۷)	۲۸,۹۷۷,۵۶۲	۵,۵۰۵,۵۴۷	۶,۹۰۱,۱۸۳,۵۳۸	۵,۷۹۵,۵۱۳,۴۱۰	۵۲۴,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۷۳۳,۸۰۲,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	محصولات کاغذی لطیف
۳۸۲,۷۲۰,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۱۲,۳۰۵,۰۹۸,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
(۲۹۶,۸۴۸,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۱,۲۳۳,۷۶۰,۷۶۱)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۶۲۶,۴۸۵,۱۳۴)	-	-	-	-	-	-	رایان هم افزا
۵۰۲,۹۶۴,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۵۲۹,۳۵۲,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
۲,۸۰۹,۸۴۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۵۳۲,۳۳۷,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۱۲۸,۷۵۴,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۲,۶۳۹,۳۱۲,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۰۴,۱۲۶,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۱,۴۰۳,۸۹۰,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۶۴,۹۴۷,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	شیرپاستوریزه بگانه گیلان
۹,۱۴۶,۲۲۲,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۶۸۰,۲۹۴,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری
(۱۱۲,۲۶۲,۲۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲۷,۶۳۲,۳۵۹,۴۸۵	۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸	۶,۰۲۶,۰۹۰,۵۴۱	۱,۱۴۴,۹۴۳,۳۳۱	۱,۱۶۸,۲۰۸,۲۰۳,۵۰۹	۱,۲۰۵,۲۱۸,۱۱۱,۷۴۹		نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

دوره مالی شش ماهه  
 منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۲۰۵,۲۱۸,۱۱۱,۷۴۹	۱,۱۶۸,۲۰۸,۲۰۳,۵۰۹	۱,۱۴۴,۹۴۲,۳۳۱	۶۰,۲۶,۰۹۰,۵۴۱	۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸	۲۷,۶۳۲,۳۵۹,۴۸۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۳۹,۲۷۰,۲۲۶)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۴,۲۰۴,۲۳۵
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۰,۲۰۹,۹۷۸
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۲,۶۶۴,۰۶۳
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	۶۳۷,۱۷۵,۸۶۹
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۳,۶۹۷,۲۷۳)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۲,۸۰۴,۷۹۹
<b>جمع</b>		<b>۱,۲۰۵,۲۱۸,۱۱۱,۷۴۹</b>	<b>۱,۱۶۸,۲۰۸,۲۰۳,۵۰۹</b>	<b>۱,۱۴۴,۹۴۲,۳۳۱</b>	<b>۶۰,۲۶,۰۹۰,۵۴۱</b>	<b>۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸</b>	<b>۴۰,۲۵۶,۴۵۰,۹۳۰</b>





**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۱۸,۱۲۶,۷۹۲	۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳	۵۹,۰۰۲,۸۰۰	۱۱,۲۱۰,۰۷۷	۵,۰۷۳,۶۰۱,۱۲۰	۱۱,۸۰۰,۵۵۹,۲۹۰	۳,۲۳۵,۷۱۵	ح . توسعه معادن و فلزات
۲,۳۶۲,۷۰۵,۸۴۹	(۵۵,۷۵۸,۲۵۵)	۳۸,۴۹۸,۸۲۱	۷,۳۱۴,۵۵۷	۷,۷۰۹,۷۰۸,۵۳۷	۷,۶۹۹,۷۶۳,۶۶۰	۷۹۳,۸۴۴	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
-	۴,۰۰۸,۳۵۲,۲۴۹	۶۶,۴۵۳,۹۰۴	۱۲,۶۲۶,۰۸۹	۹,۲۰۳,۳۴۹,۰۴۸	۱۳,۲۹۰,۷۸۱,۲۹۰	۱,۴۷۶,۷۸۹	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۲۱,۸۷۱,۶۸۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید
(۱۷,۱۹۰,۸۵۵,۸۱۶)	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷	۱۶۳,۹۵۵,۵۲۵	۳۱,۱۵۰,۷۲۳	۲۱,۹۸۶,۶۵۸,۷۰۵	۳۲,۷۹۱,۱۰۴,۲۴۰		جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	۶,۴۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۱,۰۸۷,۵۰۰	-	-	۳۹۸,۹۱۲,۵۰۰	-
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۹۵,۱۰۰	۹۴,۱۳۹,۵۲۳,۰۰۰	۹۰,۱۵۹,۴۹۵,۷۳۵	۱۷,۰۶۲,۷۷۲	-	۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۰,۰۰۰	۹,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۸,۲۶۳,۶۲۵	۱,۷۶۵,۹۱۸	-	۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۷۷	۱۲۸,۶۹۹,۸۴۰	۱۲۶,۵۳۲,۰۶۲	۲۳,۳۲۴	-	۲,۱۴۴,۴۵۴	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۱۰۸,۰۰۰	۹۷,۴۱۰,۸۸۰,۰۰۰	۹۴,۹۳۵,۳۳۰,۷۳۷	۱۷,۶۵۵,۷۱۵	-	۲,۴۵۷,۸۹۳,۵۴۸	-
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۶۷,۲۰۹,۶۸۰	۱۷,۹۰۷,۵۰۰	-	۳,۸۱۴,۸۸۲,۸۲۰	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۲,۶۲۰	۲,۰۵۳,۵۳۹,۶۰۰	۱,۹۱۲,۲۵۳,۳۴۱	۳۷۲,۱۹۹	-	۱۴۰,۹۱۴,۰۶۰	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۵۱,۰۰۰	۴۲,۴۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۴۰,۱۶۵,۹۷۰,۲۶۴	۷,۶۹۹,۲۸۱	-	۲,۳۰۵,۱۴۰,۴۵۵	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۵۲,۸۵۹	۳۹,۲۵۹,۱۷۶,۵۲۰	۳۸,۳۶۲,۳۱۹,۷۳۰	۷,۱۱۵,۷۱۸	-	۸۸۹,۷۴۱,۰۷۲	-
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۹,۱۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۷,۴۵۸,۶۰۰,۳۱۰	۸,۹۱۲,۹۵۴	-	۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶	-
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-
		۴۳۹,۵۸۸,۵۶۸,۹۶۰	۴۲۳,۶۶۷,۰۶۲,۹۸۴	۷۸,۵۱۵,۳۸۱	-	۱۵,۸۴۲,۹۹۰,۵۹۵	۱۰,۰۳۷,۰۶۱,۷۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سس شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶-۱	۸۰,۳۴۶,۲۵۵,۵۲۰	(۲۶۸,۶۲۳,۳۲۲,۴۵۵)
۱۶-۲	۵,۸۵۹,۷۳۴,۲۷۵	۲۵,۶۶۹,۶۵۱,۲۱۴
	۸۶,۲۰۵,۹۸۹,۷۹۵	(۲۴۲,۹۵۳,۶۷۱,۲۴۱)

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۸۶۵,۵۰۲	۷۲,۷۷۴,۳۲۱,۲۰۰	۱۰۷,۵۷۰,۶۳۸,۴۸۵	۶۹,۱۳۵,۶۰۵	۳۶۳,۸۷۱,۶۰۶	(۳۵,۲۲۹,۳۱۴,۴۹۶)	۱۱,۲۴۶,۳۱۴,۲۹۰
۱۱,۲۹۰,۳۷۷	۱۰۳,۳۰۶,۹۴۹,۵۵۰	۱۴۴,۰۶۵,۴۲۲,۷۲۷	۹۸,۱۴۱,۶۰۲	۵۱۶,۵۳۴,۷۴۸	(۴۱,۳۷۲,۱۴۹,۵۲۷)	۲۴,۲۹۶,۰۱۷,۰۴۴
۱,۷۵۵,۰۰۰	۳۱,۲۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۶۱,۸۹۶,۳۰۵	۲۹,۶۴۳,۷۰۵	۱۵۶,۰۱۹,۵۰۰	(۸,۴۴۳,۶۵۹,۵۱۰)	-
۹,۸۱۸,۴۴۲	۴۳,۸۷۸,۶۱۷,۲۹۸	۵۸,۷۸۸,۷۸۹,۴۲۷	۴۱,۶۴۴,۶۸۶	۲۱۹,۳۹۳,۰۸۶	(۱۵,۱۷۱,۲۴۹,۹۱۱)	(۲,۸۳۹,۵۳۸,۲۵۸)
۷,۶۸۶,۸۲۱	۵۳,۳۴۶,۵۳۷,۷۴۰	۶۱,۳۴۸,۴۴۵,۱۶۶	۵۰,۶۷۹,۲۱۱	۲۶۶,۷۳۲,۶۸۹	(۸,۳۱۹,۳۱۹,۳۲۶)	(۲۱,۰۶۷,۲۲۵)
۷,۲۹۳,۵۴۸	۳۳,۷۶۹,۱۲۷,۲۴۰	۳۷,۲۸۳,۰۲۳,۵۴۱	۳۲,۰۸۰,۶۷۱	۱۶۸,۸۴۵,۶۳۶	(۳,۷۱۴,۸۲۲,۶۰۸)	۴,۴۶۷,۵۴۳,۸۳۵
۲,۴۴۴,۰۰۰	۳۳,۵۵۶,۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۷۸۹,۲۲۸,۷۴۷	۳۱,۸۷۸,۳۱۴	۱۶۷,۷۸۰,۶۰۰	(۱۷,۴۳۲,۷۶۷,۶۶۱)	-
۱۱,۰۲۲,۰۰۷	۶۱,۱۱۷,۴۷۸,۶۴۰	۶۱,۸۶۲,۷۹۵,۱۳۹	۵۸,۰۶۱,۶۰۵	۳۰۵,۵۸۷,۳۹۳	(۱,۰۸۰,۹۶۵,۴۹۷)	(۱۰,۸۰۲,۹۱۲,۳۳۷)
۱۶,۹۵۱,۸۹۲	۸۴,۵۸۹,۹۴۱,۰۸۰	۱۰۲,۶۵۹,۶۴۱,۴۱۵	۸۰,۳۶۰,۴۴۴	۴۲۲,۹۴۹,۷۰۵	(۱۸,۵۷۳,۰۱۰,۴۸۴)	۴,۰۴۸,۶۱۸,۶۵۳
۱۲,۵۰۷,۳۳۲	۲۸,۱۴۱,۴۹۷,۰۰۰	۴۳,۰۳۰,۹۶۶,۴۰۵	۲۶,۷۳۴,۴۲۲	۱۴۰,۷۰۷,۴۸۵	(۱۵,۰۵۶,۹۱۱,۳۱۲)	۲,۴۱۱,۵۳۳,۴۷۶
۱۹,۵۳۵,۴۶۴	۹۸,۰۶۸,۰۲۹,۲۸۰	۱۳۴,۳۷۸,۶۸۴,۱۳۲	۹۳,۱۶۴,۶۲۸	۴۹۰,۳۴۰,۱۴۶	(۳۶,۸۹۴,۱۵۹,۶۲۶)	(۱۵,۲۷۴,۰۶۷,۱۸۰)
۱۷,۱۴۶,۵۲۹	۳۱,۰۱۸,۰۷۰,۹۶۱	۳۰,۰۸۸,۶۰۸,۱۳۱	۲۹,۴۶۷,۱۶۷	۱۵۵,۰۹۰,۳۵۵	۷۴۴,۹۰۵,۳۰۸	(۸,۸۹۲,۸۷۰,۰۸۲)
۲۱,۶۶۰,۸۴۲	۴۳,۰۴۰,۰۹۳,۰۵۴	۵۱,۶۳۳,۶۴۰,۰۵۶	۴۰,۸۸۸,۰۸۸	۲۱۵,۲۰۰,۴۶۵	(۸,۸۴۹,۶۳۵,۵۵۵)	(۱۴,۰۹۴,۷۶۹,۸۶۰)
۶,۴۹۶,۱۰۹	۷۰,۲۸۷,۸۹۹,۳۸۰	۸۵,۵۵۵,۰۳۹,۳۴۰	۶۶,۷۳۳,۵۰۴	۳۵۱,۴۳۹,۴۹۷	(۱۵,۶۸۵,۳۵۲,۸۶۱)	۳,۶۸۹,۰۶۴,۲۹۳
۵,۴۷۲,۳۱۵	۷۳۶,۰۲۶۳۶,۷۵۰	۶۸,۸۱۲,۸۹۷,۲۸۰	۶۹,۹۲۳,۵۰۵	۳۶۸,۰۱۳,۱۸۴	۴,۳۵۱,۸۰۳,۷۸۱	۱۲,۰۹۰,۶۷۱,۵۰۰
۸۷,۳۸۵,۰۷۲	۷۹,۶۹۵,۱۸۵,۶۶۴	۸۲,۶۳۱,۵۷۷,۵۴۵	۷۵,۷۱۰,۴۲۶	۳۹۸,۴۷۵,۹۲۸	(۳,۴۱۰,۵۷۸,۳۳۵)	۱۰,۹۷۰,۷۵۶,۴۱۵
۲,۹۷۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۱۶,۶۷۰,۵۴۹	۶۵,۵۴۳,۴۴۵	۳۴۴,۹۶۵,۵۰۰	(۱۱,۰۳۴,۰۷۹,۴۹۴)	-
۲,۹۲۱,۲۲۴	۹۰,۵۵۷,۹۴۴,۰۰۰	۸۰,۱۱۷,۰۲۰,۵۶۷	۸۶,۰۳۰,۰۴۷	۴۵۲,۷۸۹,۷۲۰	۹,۹۰۲,۱۰۳,۶۶۶	۲۳,۵۵۰,۱۶۴,۴۳۷
۴۶۱,۱۳۰	۸۸,۵۳۲,۳۴۸,۷۰۰	۷۲,۵۶۲,۵۴۷,۵۶۹	۸۴,۱۰۵,۷۳۱	۴۴۲,۶۶۱,۷۴۴	۱۵,۴۴۳,۰۳۳,۶۵۶	۲۲,۹۶۶,۶۶۶,۲۸۴
۲,۱۴۲,۰۰۵	۷۹,۵۱۱,۲۲۵,۶۰۰	۹۰,۰۴۶,۴۰۸,۳۷۰	۷۵,۵۳۵,۶۶۴	۳۹۷,۵۵۶,۱۲۸	(۱۱,۰۰۸,۲۷۴,۵۶۲)	۱۳,۷۵۶,۷۰۶,۲۵۱
۳۲,۲۱۵,۳۷۴	۷۲,۱۶۲,۴۳۷,۷۶۰	۷۲,۶۶۱,۷۵۸,۳۲۱	۶۸,۵۵۴,۳۱۶	۳۶۰,۸۱۲,۱۸۹	(۹۲۸,۶۸۷,۰۶۶)	۱۵,۱۲۱,۳۳۷,۳۴۸
۶۳۹,۸۸۱	۵۵,۹۸۹,۵۸۷,۵۰۰	۶۲,۸۳۷,۷۲۱,۶۱۸	۵۳,۱۹۰,۱۰۸	۲۷۹,۹۴۷,۹۳۸	(۷,۱۸۱,۲۷۲,۱۶۴)	۲۳,۰۰۲,۴۲۹,۹۸۴
۱۵,۴۶۷,۵۹۶	۱۰۶,۱۰۷,۷۰۸,۵۶۰	۱۰۵,۷۳۶,۲۳۵,۴۸۰	۱۰۰,۸۰۲,۳۲۳	۵۳۰,۵۳۸,۵۴۳	(۲۵۹,۸۶۷,۷۸۶)	۳۳,۰۲۹,۴۲۱,۶۷۴
۶۰,۱۷,۹۱۷	۶۰,۳۳۹,۳۴۹,۱۷۰	۷۳,۴۹۳,۳۶۳,۷۶۲	۵۷,۲۲۷,۳۸۲	۳۰۱,۱۹۶,۷۴۶	(۱۳,۶۱۲,۴۳۸,۷۲۰)	۲,۴۹۷,۲۰۳,۱۸۷
۷,۲۸۹,۷۵۱	۵۲,۸۵۰,۶۹۴,۷۵۰	۶۱,۷۱۱,۹۲۷,۱۴۶	۵۰,۲۰۸,۱۶۰	۲۶۴,۲۵۳,۴۷۴	(۹,۱۷۵,۶۹۴,۰۳۰)	۷,۲۹۲,۸۲۶,۴۹۲
۱۹,۲۷۹,۱۵۸	۵۰,۸۵۸,۴۱۸,۸۰۴	۵۶,۰۷۰,۹۵۱,۲۸۸	۴۸,۳۱۵,۴۹۸	۲۵۴,۲۹۲,۰۹۴	(۵,۵۱۵,۱۴۰,۰۷۶)	(۸,۶۰۸,۰۶۴,۸۳۲)
۱۶,۰۶۹,۸۳۰	۲۲,۸۳۵,۲۲۸,۴۳۰	۳۰,۷۶۶,۳۳۷,۱۴۹	۲۱,۶۹۳,۴۶۷	۱۱۴,۱۷۶,۱۴۲	(۸,۰۶۶,۹۷۸,۳۳۸)	(۱۱,۰۲۵,۵۵۹,۸۷۶)
۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۲۶,۹۵۵,۳۴۸	۱۸,۷۵۱,۱۰۰	۹۸,۶۹۰,۰۰۰	(۳,۲۰۶,۳۹۶,۴۴۸)	(۷,۴۰۹,۳۲۶,۲۹۷)
۴,۲۶۱,۶۴۲	۲۷,۷۴۴,۲۸۹,۴۲۰	۲۸,۹۳۳,۸۲۸,۱۲۱	۲۶,۳۵۶,۱۲۵	۱۲۸,۷۱۶,۴۴۷	(۱,۳۵۵,۶۱۱,۲۷۳)	(۶,۹۰۵,۶۱۷,۳۲۰)
۲,۶۲۹,۴۸۹	۳۸,۱۲۷,۵۹۰,۵۰۰	۳۶,۳۵۸,۵۶۳,۶۴۷	۳۶,۳۲۱,۳۱۱	۱۹۰,۶۳۷,۹۵۲	۱,۵۴۲,۱۶۷,۶۹۰	۲,۳۱۳,۸۷۶,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	(۷۶۴,۲۷۷,۱۳۲)
-	-	-	-	-	-	(۴۶,۹۷۸,۸۰۵,۷۶۳)
-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۶,۹۶۴,۲۰۷)
-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۰۹۳,۷۳۶
-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۵۲۱,۶۸۴۰
-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵
-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۴۷,۶۵۰
-	-	-	-	-	-	۳,۵۷۴,۳۰۰,۰۲۲
-	-	-	-	-	-	(۲,۲۳۲,۹۲۴,۲۵۹)
-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۰,۳۴۶,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۸,۸۱۱,۱۰۶)
جمع	۱,۷۷۵,۶۴۳,۳۲۸,۰۳۱	۲,۰۳۳,۷۰۱,۵۷۲,۶۸۶	۱,۶۸۶,۸۶۱,۱۶۰	۸,۸۷۸,۲۱۶,۶۴۰	(۲۶۸,۶۲۳,۳۲۲,۴۵۵)	۸۰,۳۴۶,۲۵۵,۵۲۰



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

دوره مالی شش  
 ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۸,۵۰۰	۶,۸۲۵,۵۸۵,۰۰۰	۱,۲۳۷,۱۲۷	-	۶۷۲,۷۳۷,۷۰۷	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۷۷,۰۰۰	۷۲,۴۰۵,۴۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۳,۴۸۱	-	۴,۶۸۵,۰۶۳,۶۳۹	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۶۱,۴۰۰	۵۷,۲۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۳,۱۲۴	-	۱,۵۲۰,۷۳۳,۱۰۵	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۳,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۸۷۵	-	۴۷,۱۰۶,۹۴۹	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۶۹,۱۸۴	۵۷,۶۳۰,۲۷۲,۰۰۰	۱۰,۴۴۵,۴۸۷	-	۴,۷۸۳,۱۸۴,۴۲۷	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۷۳۰	۶۴۳,۹۴۰,۳۰۰	۱۱۶,۷۱۴	-	۴۵,۰۶۳,۸۸۳	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۹۴,۱۶۷	۸۱,۹۲۵,۲۹۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۸,۹۵۹	-	۶,۲۲۱,۴۵۲,۲۲۲	(۶۴۹,۰۹۰,۳۵۹)
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۶۰,۲۵۱	۱۲۸,۸۴۱,۸۰۴,۰۰۰	۲۳,۳۵۲,۵۷۷	-	۷,۶۹۴,۳۰۹,۲۸۲	۱,۹۸۶,۶۰۵,۶۲۶
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۸	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	-	-	-
	۴۰۸,۰۱۸,۵۰۱,۳۰۰	۳۸۲,۲۷۴,۸۹۶,۷۳۲	۷۳,۹۵۳,۳۵۴	-	۲۵,۶۶۹,۶۵۱,۲۱۴	۵,۸۵۹,۷۳۴,۲۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش

ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۴,۲۶۱,۶۴۲	۷۹	۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸	(۲۰,۳۶۴,۸۳۵)	۳۱۶,۳۰۴,۸۸۳	۱,۰۸۲,۷۷۹,۶۸۷
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشتگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷۰,۲۰۰,۱۰۹	۲,۴۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰	-	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰	۲,۵۵۹,۶۰۵,۸۹۴
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۵,۳۸۰,۴۶۴	۷۰۰	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰	-	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰	۳,۹۹۸,۰۲۳,۸۶۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۹۸۴,۸۹۱	۱,۰۳۰	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳	-	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳	۲,۷۴۸,۶۵۸,۶۵۷
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲,۷۱۸,۶۶۵	۴۰۰	۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰	(۶۳,۸۰۳,۶۱۴)	۱,۰۲۳,۶۶۲,۳۸۶	۲,۱۷۹,۶۱۶,۳۱۲
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱,۴۰۵,۰۸۶	۳,۷۵۰	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰	-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱,۶۹۵,۷۱۴	۵,۸۵۰	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۰,۲۷۲,۰۰۷	۶۵۰	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰	-	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰	۶,۴۹۲,۰۴۴,۸۱۳
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۶,۳۶۵,۵۰۲	۱,۵۹۰	۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰	-	۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰	۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۵,۴۳۴,۶۱۰	۱,۲۷۰	۶,۹۰۱,۹۵۴,۷۰۰	(۲۷۶,۸۰۴,۲۳۲)	۶,۶۲۵,۱۵۰,۴۶۸	۷,۱۴۰,۸۷۱,۷۵۱
پتروشیمی فناوریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۸,۵۹۱,۹۰۵	۵۲۰	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰	-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۹,۳۷۱,۵۱۸	۱,۷۰۰	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰	-	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰	۶,۰۱۷,۳۲۸,۰۶۴
فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۷,۸۹۹,۳۶۸	۳۳۰	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰	-	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰	۲,۶۸۱,۶۰۹,۶۰۰
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۵,۲۳۲,۶۶۹	۱۰۰	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰	-	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰	۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴
بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۶,۰۶۹,۸۳۰	۲۰	۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰	-	۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰	۵۱,۲۰۹,۴۹۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۲	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۸۴,۹۳۳
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶,۲۸۶,۸۲۱	۱,۳۵۰	۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰	(۱۸۲,۰۳۱,۲۷۸)	۸,۳۰۵,۱۷۷,۰۷۲	۷,۹۷۴,۹۷۱,۶۹۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۶,۰۱۷,۹۱۷	۲,۱۵۰	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰	-	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰	۹,۹۸۸,۹۹۳,۱۴۲
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۵,۰۳۹,۷۵۱	۱۲۰	۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰	(۲۱,۹۵۵,۳۵۱)	۵۸۲,۸۱۴,۷۶۹	۶۶۷,۲۷۶,۳۳۲
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۴,۷۶۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵,۲۳۳,۵۴۸	۲۳۰	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰	-	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰	۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۲,۲۱۵,۳۷۴	۲۷۰	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰	-	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰	۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۶۳۹,۸۸۱	۱۴,۰۰۰	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰	-	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰	۹,۸۲۱,۸۱۰,۲۰۰
فرآوری معدنی اهل کانی پارس	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱,۷۵۵,۰۰۰	۱,۶۸۰	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	-	-	-	-	-	(۶۹۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۴۰۴,۱۶۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	-	-	-	-	-	۸,۲۲۶,۶۶۰,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۲۵,۰۰۰
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	-	-	-	-	۲۰۳,۳۸۰,۶۷۳
جمع					۱۷۰,۱۰۸,۰۸۲,۵۰۱	(۵۶۴,۹۵۹,۳۱۰)	۱۶۹,۵۴۲,۱۲۳,۱۹۱	۹۴,۶۱۵,۲۶۴,۰۵۴



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

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

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه فرابورسی	-	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۹,۴۹۴,۲۲۷	۱۱۸,۷۳۳,۵۵۳
	۹,۴۹۴,۲۲۷	۶۳۰,۱۹۹,۱۹۱

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۰۰۰۸	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۵	-	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع			-	۵۱۱,۴۶۵,۶۳۸	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سپرده نزد بانک خاورمیانه	-	۱۰	-	۹,۴۹۴,۲۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع			-	۹,۴۹۴,۲۲۷	

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سایر درآمدها	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲	۹۰۳,۷۱۹,۶۵۰
تعدیل کارمزد کارگزار	-	۱۳۱,۰۴۱,۹۸۶
	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲	۱,۰۳۴,۷۶۱,۶۳۶

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  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۵۶۶,۲۷۵,۷۱۷	۱۱,۳۷۶,۶۴۲,۸۲۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۵۵,۳۰۷
۱۱,۳۴۱,۹۱۲,۸۸۰	۱۰,۹۷۹,۲۱۸,۰۹۸
۱۱۲,۰۶۳,۸۳۰	۲۳۴,۶۳۸,۹۳۸
۲۳,۵۲۰,۲۵۲,۴۲۷	۲۴,۷۴۰,۵۵۵,۱۷۰

مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)  
 متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)  
 بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)  
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۳۵,۴۷۸	۵,۰۲۰,۹۶۱
-	۴۸,۸۵۷,۰۹۴
-	۲
-	۹,۱۳۷,۸۸۹
۴۱۶,۵۸۸,۶۶۴	۱,۱۱۰,۹۰۳,۹۷۲
۵,۵۳۳,۰۴۰	۳,۲۸۴,۶۹۰
۲۱۸,۰۶۱,۷۹۴	-
۶۴۱,۴۱۸,۹۷۶	۱,۱۷۷,۲۰۴,۶۰۸

هزینه برگزاری مجامع  
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها  
 سایر هزینه‌ها  
 هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری  
 هزینه آبونمان نرم افزار  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه تصفیه



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۸۴,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)
(۱۸۴,۲۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۱۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱.۰۳٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۴٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳.۳۹٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸.۶۷٪	۳,۸۳۲,۸۳۰	عادی	۱۹٪	۲,۴۸۶,۸۵۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	امیر جعفرزاده
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	علیرضا ولیدی
۰.۰۳٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰٪	۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	مجید علی فر
۰.۰۰٪	-	عادی	۰٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	میلاد جلیلی

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			موضوع معامله	طرف معامله
مانده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۲۸۰	-	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۱۵۰,۶۹۴,۴۷۴,۱۳۲	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
		۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵			۲,۱۵۳,۵۵۱,۸۰۳,۳۰۹		
۷۶۰,۴۶۴۱,۷۹۷		۳۳,۴۳۶,۱۵۱,۳۲۱	۵,۸۵۶,۴۶۳,۰۶۴		۱۱,۳۷۶,۶۴۲,۸۲۷	کارمزد مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲		۲۳,۱۰۸,۳۴۴,۴۷۳	۵,۶۴۸,۲۴۷,۵۱۲		۱۰,۹۷۹,۲۱۸,۰۹۸	کارمزد بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
-		-	۲۳۴,۶۳۸,۹۴۰		۲۳۴,۶۳۸,۹۳۸	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر
۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰		۳۵۹,۶۹۹,۵۹۰	-		-	کارمزد حسابرس	شرکت حسابرسی فاطر
۴۹۳,۷۲۸,۴۹۲		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۵۵,۳۰۷		۳,۱۵۰,۰۵۵,۳۰۷	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-		۴۹,۶۷۰,۲۸۷,۴۸۱	-		۳,۹۴۲,۸۲۴,۱۹۱	خرید سهام مزبور	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
			-		۲۵۱,۳۲۰,۶۹۲,۹۴۰	فروش سهام مزبور	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### **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 فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند.

#### **۲۷-۱-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.

#### **۲۷-۲-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.

#### **۲۷-۳-ریسک نکول اوراق بهادار:**

اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده 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 دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

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

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

#### **۲۷-۵-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.

#### **۲۷-۶-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 - ۲۷ - ۶ - ۱ - 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 - ۲۷ - ۶ - ۲ - 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 - ۲۷ - ۶ - ۳ - 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 - ۲۷ - ۶ - ۴ - 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 - ۲۷ - ۶ - ۵ - 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.

