



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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 رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه‌ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



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

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق	شخص حقوقی	شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰	نماینده	امضاء
-------------	-----------	-------------------	---------	-------

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

متولی صندوق: موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

یگانه اقبال نیا

فرید عزیزی



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

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵+



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۷۱۳	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱	۸	حسابهای دریافتی
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	-	۹	جاری کارگزاران
-	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲,۵۷۴,۷۳۱,۴۸۱,۲۷۷	۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶		جمع داراییها
بدهیها:			
	۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵	۹	جاری کارگزاران
۱۵,۹۰۱,۸۷۴,۴۰۱	۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۰۹,۲۰۵,۵۳۲	۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱۷,۵۱۱,۰۷۹,۹۳۳	۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷		جمع بدهیها
۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۴۴	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۴	خالص داراییها
۱۷۵,۸۷۸	۲۵,۵۹۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

(Handwritten signatures)



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۶۸۲,۴۴۵,۳۰۳	۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۲,۶۹۱,۷۶۰,۳۰۰	۷۸۰,۳۲۸,۱۷۴,۱۰۰	۱۶ سود (زیان) تحقق نیاخته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۴,۰۱۵,۵۲۸,۸۳۴	۲۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵	۱۷ سود سهام
۹۴۲,۹۸۹,۴۶۲	۴۱,۶۶۲,۹۹۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶	۱۹ سایر درآمدها
۳۱۱,۴۹۱,۱۳۰,۵۵۹	۱,۲۱۱,۴۳۷,۳۷۴,۰۸۹	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۴۸,۳۰۴,۰۸۵,۳۸۴	۴۸,۳۳۹,۵۳۰,۶۲۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۴۹,۲۹۷,۵۳۷	۲,۶۹۵,۴۶۲,۱۹۳	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴۹,۴۵۳,۳۸۲,۸۲۱	۵۱,۰۳۴,۹۹۲,۸۱۶	جمع هزینه‌ها
۲۶۲,۰۳۷,۷۴۷,۷۳۸	۱,۱۶۰,۴۰۲,۳۸۱,۲۶۳	سود(زیان) خالص
۱۰.۳۷٪	۴۵.۰۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۱۰.۲۵٪	۲۶.۱۴٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۶۲۲,۰۲۳,۶۰۳,۵۸۶	۱۶,۵۸۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۳۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲
-	-	۴۷۳,۶۲۲,۱۵۲,۰۰۰	۱۸۳,۷۲۸,۹۷۵
(۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۲۱,۳۰۲,۰۰۰)	(۲۴,۸۲۱,۳۰۲)
۲۶۲,۰۳۷,۷۴۷,۷۳۸	-	۱,۱۶۰,۴۰۲,۳۸۱,۲۶۳	-
(۳۰۶,۴۴۰,۹۵۰,۰۰۰)	-	۲۷۲,۳۱۴,۵۶۷,۱۷۲	-
۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۳۴	۱۴,۵۳۹,۷۳۲	۴,۴۲۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵

خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال *
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال *
سود(زیان) خالص سال
تعدیلات ناشی از صدور ابطال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش‌هایی ناپذیر صورتهای مالی است.



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ (قابل معامله)



فیروزه

شرکت سپیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۱- مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و تأییدیه شماره ۱۲۲/۳۳۳۶ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مدیر جدید، شرکت سپدگردان 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- حسابریس صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۲۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابریس عبارتست: تهران، خیابان بلوار آفریقا پایین تر از مدرسه خیابان گلنار پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۳.

۲-۴- بازارگردان: بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بويا است، که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵، طبقه ۶

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

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ - سرمایه گذاریها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های همراه های صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۱,۴۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۰۵ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می باشد .
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.

۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴ - ۵ - 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صنعت
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	
خودرو و ساخت قطعات	۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳	۶۷,۰۴۹,۳۵۹,۳۸۷	۲,۴۳٪	۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰	۲,۴۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰	۱۸۲,۰۸۴,۲۸۳,۵۹۴	۴,۵۴٪	۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹	۴,۵۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷	۸۱,۶۹۶,۳۴۱,۳۸۷	۱۴,۵۳٪	۶۵۱,۹۹۰,۸۲۲,۳۳۱	۱۴,۵۳٪
محصولات شیمیایی	۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴	۴۳۶,۰۹۳,۶۸۶,۰۲۳	۲۳,۳۹٪	۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸	۲۳,۳۹٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲	-	۰,۴۱٪	۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰	۰,۴۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳	-	۵,۳۴٪	۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵	۵,۳۴٪
فلزات اساسی	۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱	۲۴۲,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۳	۱۶,۷۸٪	۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱	۱۶,۷۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶	-	۱,۰۷٪	۴۷,۹۴۶,۵۲۳,۱۲۱	۱,۰۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵	۱۷۲,۳۴۷,۱۴۸,۳۳۲	۵,۸۳٪	۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸	۵,۸۳٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱	-	۲,۴۰٪	۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲	۲,۴۰٪
استخراج ذغال سنگ	۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹	-	۰,۳۴٪	۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷	۰,۳۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱	۱۶۲,۵۸۹,۰۱۹,۳۴۹	۸,۳۳٪	۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸	۸,۳۳٪
سرمایه گذاریها	۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱	۳۸۴,۰۳۷,۵۳۴,۶۶۷	۱,۷۳٪	۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰	۱,۷۳٪
سیمان، آهک و گچ	۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۳۲	۲,۲۴٪	۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴	۲,۲۴٪
مخابرات	۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷	۳۶,۶۴۹,۹۸۲,۱۴۶	۱,۴۷٪	۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱	۱,۴۷٪
ساخت محصولات فلزی	۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱	-	۱,۲۸٪	۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵	۱,۲۸٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲	-	۲,۷۴٪	۱۲۳,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰	۲,۷۴٪
خدمات فنی و مهندسی	۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵	۳۲,۲۸۳,۹۱۹,۴۸۱	۱,۹۱٪	۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰	۱,۹۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷	۲۹,۸۱۷,۲۸۹,۰۷۱	۱,۰۷٪	۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳	۱,۰۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۱۳,۳۷۸,۰۵۵,۱۴۲	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
	۳,۲۱۷,۱۳۸,۵۰۸,۶۶۰	۱,۹۶۱,۸۲۳,۹۲۱,۴۲۴	۹۷,۸۱٪	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳	۹۷,۸۱٪
		۲,۴۲۱,۴۴۷,۵۳۵,۷۱۳			
					۹۴,۰۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۹	۶۴,۳۶۰,۸۸۴,۸۴۴	۱.۴۳٪	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰	
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۰	۱۲۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	-	
				۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴	۱.۴۳٪	۶۲,۹۰۶,۰۶۰,۲۲۰	

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی

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

۷-۱- اوراق بوریسی و فرابورسی:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی/بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۰.۰۰٪	-	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۹,۹۱۸,۳۱۰,۶۶۶	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۴۱۸,۷۸۲,۷۹۹	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۷۰۹,۸۲۷,۴۷۲	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱,۹۱۲,۲۵۳,۳۴۱	
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۰۸۸,۳۴۰,۱۵۵	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۹,۵۷۸,۳۶۳,۶۲۵	
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۴,۸۲۴,۰۳۱,۴۸۶	
جمع			۲۹,۱۲۴,۷۲۰	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۰.۰۰٪	۷۴,۴۴۹,۷۰۹,۵۴۴	

۸- حسابه‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۷۵,۹۳۷,۵۸۸	۱,۳۸۱,۳۸۱,۴۸۷	۲۵٪	۱۳,۰۲۰,۸۴۶,۶۲۳
-	-	۱۵٪	-
۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۸۶۰,۹۳۷,۵۸۸	۱,۳۸۱,۳۸۱,۴۸۷	-	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	۵,۵۴۳,۱۲۷,۹۸۶,۵۶۳	۵,۵۷۶,۲۵۲,۸۴۲,۶۵۵	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷
-	۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹	۱۱۵,۸۸۴,۵۰۹	-
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	۵,۵۴۳,۲۴۳,۸۷۱,۰۷۲	۵,۵۷۶,۳۶۸,۷۲۷,۱۶۴	۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- سایر داراییها

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

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

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- موجودی نقد

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

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۰۰۳۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰ (قرض الحسنه)
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 ذخیره تصفیه
 ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سبک شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۴۱۰,۹۵۸,۲۷۰	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰	۱۵-۱
(۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷	۱۵-۲
۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵	۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۲۷	۱۵-۳
۶۲,۶۸۲,۲۴۵,۳۰۳	۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۴۴	

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال
۷,۱۰۹,۶۲۸,۸۳۶	۳۰,۳۳۸,۵۹۶,۵۵۰	۲,۳۰۱,۵۴۰
۲,۷۶۶,۶۱۵,۸۰۶	۲۸,۴۰۷,۶۹۷,۰۸۳	۳,۰۵۴,۳۵۵
(۵,۴۱۰,۲۳۷,۵۵۵)	۱۳,۶۹۶,۶۴۲,۲۷۰	۹۸۴,۸۹۱
۳,۴۳۰,۷۲۴,۰۵۲	۴۰,۹۱۷,۶۸۴,۶۴۵	۴۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۰۸۲,۲۴۴,۸۲۸	۲۷۸,۹۹۳
(۲,۰۲۴,۴۵۳,۵۹۵)	۱۴,۲۷۶,۹۱۵,۱۳۸	۲,۱۴۰,۱۹۷
-	۳۵,۵۳۲,۹۰۴,۶۶۵	۳,۵۵۴,۵۴۷
۵۴۶,۵۰۰,۰۶۷	۵۸,۸۲۷,۷۶۵,۰۸۷	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۲۶,۸۹۶,۸۸۸	۲۱,۲۰۰
(۱۰,۳۵۰,۵۸۸,۸۸۷)	۳۰,۸۸۶,۰۸۱,۱۳۱	۱۷,۱۴۶,۵۲۹
(۲,۴۹۳)	۵۰,۳۵۷,۳۶۵,۹۸۱	۲۰,۰۹۰,۲۹۷
(۱۱,۴۴۸,۷۳۳,۳۴۱)	۸۱,۰۴۷,۰۲۴,۰۰۹	۴۴,۴۹۶
۲۱۷,۸۷۵,۷۸۲	۱,۰۲۷,۴۶۱,۵۱۰	۱۱۱,۵۰۴
(۲,۹۸۹,۱۸۷,۴۵۶)	۱۶۲,۰۹۱,۰۸۴,۹۷۹	۱۵,۲۹۲,۵۵۳
-	۳,۰۸۰,۳۱۰,۸۶۶	۳۲۹,۴۱۱
۳,۱۱۴,۶۸۸	۱۵۹,۷۸۹,۳۴۴,۳۹۹	۲۴۰,۷۰۸۱۵
(۷۴۲,۰۶۶,۰۸۷)	۲۲,۶۶۲,۹۱۸,۲۷۹	۱,۲۷۷,۱۰۵
۲,۴۶۶,۲۶۰	۲۲,۰۸۴,۲۳۳,۰۷۲	۱۲,۰۰۸,۳۰۴
۲,۳۳۰,۰۰۹,۹۷۸	۳۷,۷۸۳,۶۸۹,۰۶۶	۲۸۴,۷۵۴
-	۱۳,۳۲۷,۱۷۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۰۸۴۹,۳۸۰	۱۶,۰۹۴,۵۱۳,۳۵۱	۲۰,۱۶۶,۰۰۶
۱,۹۹۷,۳۶۹,۵۵۹	۵۹,۸۳۹,۳۵۵,۱۱۰	۳,۷۷۳,۴۷۳
۵,۳۳۲,۷۱۰,۵۲۵	۴۸,۳۰۵,۳۰۱,۰۱۳	۴,۲۴۸,۹۰۹
۲۴,۱۸۵,۹۱۰	۳۹,۴۶۱,۸۹۶,۳۰۵	۱,۷۵۵,۰۰۰
-	۱۶۱,۱۲۲,۵۱۳,۴۲۱	۵,۷۷۹,۹۱۹
-	۶۰,۷۱۳,۲۱۷,۶۱۶	۳,۵۰۰,۸۶۴
۳,۳۴۶,۰۶۵,۶۱۶	۱۰۴,۰۵۵,۶۴۳,۴۴۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۱
(۱,۶۲۲,۶۷۱,۱۹۵)	۲۸,۱۴۳,۵۵۳,۰۳۸	۷,۸۴۹,۰۹۶
-	۲۱,۴۸۸,۹۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۶,۰۶۴,۸۱۹	۲,۸۰۵,۵۲۶
(۱۰,۴۱۷)	۳,۷۹۰,۷۷۸	۴۹۳,۸۸۴
(۷,۹۴۹,۳۳۴,۲۷۳)	۲,۴۱۹,۱۵۲	۳,۰۱۳,۴۱۱
-	۴۰,۹۶۵,۸۷۳	۲,۰۸۱,۱۸۴
-	۵,۶۸۲,۰۸۹	۳۵۷,۶۶۹
(۱,۸۵۵,۳۳۹,۰۰۴)	۵۹,۲۰۱,۷۵۱	۸,۹۰۹,۲۷۶
۳,۰۹۴,۶۲۳,۲۴۴	۱۶,۲۰۱,۱۶۵	۴,۰۰۲,۹۹۸
(۱۱,۹۸۸)	۲۴,۰۱۸۲,۰۵۸	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۵۱,۱۶۲,۶۲۹	۷,۳۳۷,۲۸۱
-	۹۰,۸۲۴,۶۵۶	۱,۴۱۵,۰۸۶
-	۲۸,۹۵۸,۰۸۶	۸۷۸,۵۶۵
۲,۳۸۴,۲۰۴,۲۳۵	۵۰,۸۸۹,۱۱۷	۳۱۲,۸۸۵
(۱۰,۷۵۵,۸۷۱,۸۵۳)	۱,۹۴۷,۶۰۲,۱۵۳	۲,۵۰۰,۲۹۹,۳۴۱

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۰,۵۰۰,۲۹,۴۹۱,۳۴۱	۱,۹۲۸,۱۱۶,۰۲۲,۴۵۰	۱,۹۴۷,۶۰۲,۱۵۳	۱۰,۲۴۸,۰۲۲,۷۹۵	۱۰۹,۷۱۷,۸۳۳,۹۳۳	(۱۰,۷۲۵,۸۷۱,۸۵۳)
دارویی ره آورد تامین	۷۹۸,۹۱۸	۵۲,۹۷۳,۳۰۹,۶۰۰	۳۸,۲۰۵,۹۸۹,۳۴۰	۵۰,۳۲۴,۳۸۶	۲۶۴,۸۶۶,۵۴۸	۱۴,۴۵۲,۱۲۹,۳۲۶	-
بانک پارسیان	۱۲,۰۸۱,۰۰۰	۲۷,۴۰۵,۴۳۵,۳۰۵	۲۱,۲۶۸,۱۴۸,۰۶۶	۲۶,۰۳۴,۵۹۲	۱۳۷,۰۲۷,۱۷۶	۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱	-
بانک ملت	۴,۴۲۹,۶۱۴	۱۴,۹۹۵,۳۴۵,۵۴۰	۱۳,۸۹۹,۸۵۱,۹۷۲	۱۴,۲۴۵,۴۱۲	۷۴,۹۷۶,۷۳۰	۲,۰۰۶,۲۷۱,۴۲۶	-
بانک تجارت	۱۶,۰۶۹,۸۳۰	۲۲,۲۲۲,۴۲۵,۳۸۵	۳۰,۷۶۶,۳۳۷,۱۴۹	۲۱,۱۲۰,۰۲۰	۱۱۱,۱۶۲,۱۲۵	(۸,۶۶۶,۱۹۳,۹۰۹)	(۱,۲۳۳,۷۶۰,۷۶۱)
بانک صادرات ایران	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۳,۵۳۰,۰۳۲	۲۲,۸۲۶,۹۵۵,۳۴۸	۱۸,۳۵۶,۶۷۷	۹۶,۶۱۷,۶۵۳	(۳,۶۱۸,۳۹۹,۶۴۶)	(۱۱,۴۲۳,۱۹۶,۳۵۰)
بانک پاسارگاد	۶,۰۵۷,۸۶۵	۴۷,۱۷۰,۲۲۱,۸۷۰	۵۰,۸۳۹,۷۲۷,۸۶۱	۴۴,۸۱۱,۳۹۵	۲۳۵,۸۵۱,۱۱۲	(۳,۹۵۰,۱۶۸,۴۹۸)	۹۴۸,۴۸۹,۱۱۵
کشت و دامداری فکا	۳,۴۹۳,۶۰۲	۴۱,۸۸۸,۲۸۷,۹۸۰	۳۳,۲۲۸,۳۶۶,۰۰۳	۳۹,۷۹۳,۷۱۶	۲۰,۹۴۱,۴۴۱	۸,۴۱۰,۶۸۶,۸۲۰	-
سیمان مازندران	۳,۱۲۸,۸۶۹	۵۸,۲۵۶,۷۷۵,۵۶۰	۴۶,۸۸۶,۵۵۰,۳۱۳	۵۵,۳۴۳,۵۷۴	۲۹۱,۲۸۳,۸۷۸	۱۱,۰۲۳,۵۹۷,۷۹۵	-
سیمان فارس نو	۷,۶۹۰	۵۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۴۱۰,۰۵۵	۵۱۱,۳۷۹	۲,۶۹۱,۵۰۰	۴,۶۸۷,۰۶۶	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸,۳۷۵,۰۰۰	۹۷,۱۵۱,۳۳۹,۹۴۰	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۹۲,۲۹۳,۵۴۵	۴۸۵,۷۵۶,۶۹۹	۱,۳۳۲,۱۹۶	۱۱,۸۲۵,۷۷۴,۳۶۵
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	(۶۲۶,۴۸۵,۱۳۴)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۸,۳۶۷,۶۷۳,۷۳۸
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۸,۵۲۱,۹۰۸
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۲,۸۰۴,۷۹۹
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۲۶۲,۲۷۸)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۲,۶۶۴,۰۶۳
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۳۹۴,۵۵۵
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-	۶۳۷,۱۷۵,۸۶۹
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۰۹۰,۹۲۹
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۵۰۴,۱۲۶,۷۷۹
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۳۹,۲۷۰,۳۲۶)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۶,۴۳۱,۷۱۴,۴۸۹
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۳,۳۲۹,۰۹۰
شیرپاستوریزه بگه گیلان	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۲۴,۷۱۷
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۹,۱۴۶,۳۲۲,۵۱۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۰۵,۰۹۸,۸۵۸
مجموعات کاغذی لطف	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۳,۸۰۲,۱۳۴
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۹۶۴,۷۱۴
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۳۵۲,۳۰۱
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۰,۵۸۷,۵۲۵
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۷۵۴,۹۵۷
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۲,۳۲۷,۵۵۷
جمع		۲,۴۳۱,۹۶۴,۴۶۲,۵۵۳	۲,۳۸۲,۱۰۴,۳۱۶,۰۵۷	۲,۳۱۰,۴۳۶,۸۴۹	۱۲,۱۵۷,۷۰۷,۶۵۷	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰	۵۰,۴۱۰,۸۵۸,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					تعداد	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۹۳۰,۲۴۶,۰۸۵	(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 وگازوپتروشیمی تأمین
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
۱,۴۷۳,۵۳۶,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	ح . پتروشیمی فناوران
(۲۱,۸۷۱,۶۸۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید
(۱۰,۱۴۹,۷۷۸,۶۱۲)	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 همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۶,۴۷۱,۱۸۱	۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳	-	۱۷,۰۶۲,۷۷۲	۹۰,۱۵۹,۴۹۵,۷۳۵	۹۴,۱۳۹,۵۲۳,۰۰۰	۹۵,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۲۳۰۸,۸۳۳,۴۴۹	۳,۸۱۴,۸۸۲,۸۲۰	-	۱۲,۹۰۷,۵۰۰	۹۴,۹۶۷,۲۰۹,۶۸۰	۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۱,۱۰۳,۴۵۴,۸۳۰	۱,۶۲,۹۷۰,۴۵۷	-	۱,۷۶۵,۹۱۸	۹,۵۷۸,۲۶۳,۶۲۵	۹,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۴۸۰,۶۹۴,۷۴۰	۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶	-	۸,۹۱۲,۹۵۴	۴۷,۴۵۸,۶۰۰,۳۱۰	۴۹,۱۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۷۵۲,۵۳۱,۸۶۲	۹۷۲,۲۴۲,۲۵۵	-	۱,۳۱۴,۳۶۷	۶,۲۷۸,۱۴۲,۲۱۸	۷,۲۵۱,۶۹۹,۸۴۰	۸,۶۷۷	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	۹,۵۳۰,۰۸۳,۴۶۴	-	۳۱,۳۱۱,۹۱۹	۱۶۲,۶۴۲,۵۵۳,۶۱۷	۱۷۲,۲۰۳,۸۴۹,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۱,۱۵۹,۳۲۵,۹۰۴	۳,۸۱۹,۱۷۵,۴۵۳	-	۱۰,۷۹۹,۷۷۶	۵۵,۷۵۵,۰۸۳,۷۷۱	۵۹,۵۸۵,۰۵۹,۰۰۰	۶۱,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۳۰۸,۵۲۳,۱۶۱	۳۲۸,۹۹۵,۴۵۴	-	۸۴۳,۶۳۹	۴,۳۳۴,۷۰۰,۵۱۷	۴,۶۵۴,۵۳۹,۶۰۰	۵,۶۲۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۶۶۴,۵۰۷,۲۲۶	۵,۸۷۳,۴۱۲,۸۰۶	-	۱۰,۶۴۳,۱۰۸	۵۲,۸۳۶,۶۴۲,۰۸۶	۵۸,۷۲۰,۶۹۸,۰۰۰	۶۹,۱۸۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
-	۳۹۸,۹۱۳,۵۰۰	-	-	۶,۰۰۱,۰۸۷,۵۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۲۴۵,۸۰۰,۱۷۸	۵۷,۸۳۲,۲۹۳	-	۱۱۴,۵۶۷	۵۷۴,۱۵۳,۱۴۰	۶۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۳,۴۳۵,۲۴۵,۰۰۷	۱۰,۹۲۵,۴۶۹,۸۴۰	-	۲۲,۹۸۳,۰۷۷	۱۱۵,۸۵۴,۹۵۹,۰۸۳	۱۲۶,۸۰۳,۴۱۲,۰۰۰	۱۴۵,۱۶۷	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۵,۹۴۵,۱۲۳,۲۸۶	۱۰,۳۷۶,۴۰۲,۲۷۶	-	۳۰,۷۹۳,۱۷۳	۱۵۹,۴۸۶,۴۶۱,۸۷۱	۱۶۹,۸۹۳,۶۵۷,۳۲۰	۲۱۳,۱۱۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۵۷۱,۷۵۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۲۱۲,۷۰۲,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
۱,۰۵۸,۶۴۰,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۲۳۰,۵۶۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۳,۴۳۴,۵۷۷,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۹۹,۶۵۶,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۱۹۲,۶۵۵,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت-۴-ش خ ۰۰۰۸
۲۲,۴۲۱,۰۶۵,۶۴۵	۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷	-	۱۵۴,۳۵۲,۷۶۰	۸۰۵,۹۱۷,۳۵۳,۱۵۳	۸۵۸,۰۰۲,۴۷۷,۷۶۰		

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۵۱۸,۱۵۷	-	۵,۲۸۰	۲۴,۶۰۶,۵۶۳	۲۹,۱۳۰,۰۰۰	۳۰
۶۹,۹۶۹,۹۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۰۶,۵۴۷,۱۸۹	-	-	-	-	-	-
۵,۳۶۱,۴۸۶	-	-	-	-	-	-
۶۷,۴۳۹,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۸۶۷,۴۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۶۹,۹۸۰	-	-	-	-	-	-
۹۳۴,۷۵۱,۵۵۶	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۳,۵۰۶,۶۶۶	۴,۵۱۸,۱۵۷	-	۵,۲۸۰	۲۴,۶۰۶,۵۶۳	۲۹,۱۳۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	ریال	ریال	ریال				
۱,۱۵۲,۴۹۲,۳۵۰	۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸	-	۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸	۷۹	۴,۲۶۱,۶۴۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مخابرات ایران
۴۲۰,۶۷۳,۳۵۰	۹۰۳,۰۰۳,۲۷۹	(۱۷,۳۱۷,۸۷۱)	۹۲۰,۳۲۱,۱۵۰	۳۵۰	۲,۶۲۹,۴۸۹	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه مپنا (سهامی عام)
۲,۶۱۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰	-	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰	۲,۴۰۰	۷,۰۲۰,۱۰۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران
۴,۰۴۴,۵۷۶,۲۰۰	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰	-	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰	۷۰۰	۱۵,۳۸۰,۴۶۴	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۲,۷۵۰,۵۴۱,۳۰۰	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳	-	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳	۱,۰۳۰	۹۸۴,۸۹۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۰۳,۰۶۷,۹۸۸	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات
۲,۱۸۱,۱۰۹,۸۰۰	۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰	-	۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰	۴۰۰	۲,۷۱۸,۶۶۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	پتروشیمی شیراز
-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰	-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰	۳,۷۵۰	۱,۴۰۵,۰۸۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سیمان مازندران
-	۷,۹۵۴,۸۸۳,۱۰۴	(۱,۲۶۴,۰۶۳,۶۱۶)	۹,۲۱۸,۹۴۶,۷۲۰	۲,۸۴۰	۳,۲۴۶,۱۰۸	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تبریز
-	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰	۱,۶۹۵,۷۱۴	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان
۶,۶۲۹,۸۹۳,۴۵۰	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰	-	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰	۶۵۰	۱۰,۲۷۲,۰۰۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۸,۳۳۸,۴۱۹,۶۳۰	۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰	-	۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰	۱,۵۹۰	۶,۳۶۵,۵۰۲	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۷,۲۹۲,۴۹۴,۳۰۰	۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱	-	۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱	۱,۲۷۰	۵,۴۴۴,۶۱۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی فناوری
-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰	-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰	۵۲۰	۸,۵۹۱,۹۰۵	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۱۸۲,۶۰۷,۷۰۵	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰	-	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰	۱,۷۰۰	۹,۳۷۱,۵۱۸	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد خوزستان
۲,۶۸۱,۶۰۷,۲۰۰	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰	-	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰	۳۳۰	۷,۸۹۹,۳۶۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک ملت
۹۵۲,۵۵۶,۱۵۴	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰	-	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰	۱۰۰	۱۵,۳۳۲,۶۶۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک تجارت
۵۱,۲۰۹,۴۹۰	۳۲۱,۲۹۶,۶۰۰	-	۳۲۱,۲۹۶,۶۰۰	۲۰	۱۶,۰۶۹,۸۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
۱۴۸,۱۶۸,۱۸۵	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۲	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پالایش نفت بندرعباس
۷,۹۸۰,۴۲۲,۲۰۹	۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰	-	۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰	۱,۳۵۰	۶,۲۸۶,۸۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰۳,۱۱۹,۹۲۰,۲۲۰	۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰	-	۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰	۵,۱۰۰	۲,۵۱۴,۹۱۲	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	پتروشیمی پردیس
۶,۳۲۵,۲۵۵,۰۰۰	۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰	-	۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۲۳,۵۰۰	۳۵۰,۳۵۲	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۲,۳۰۸,۵۵۳,۹۳۰	۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰	-	۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰	۵۰۰	۱۵,۴۶۷,۵۹۶	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱۱,۴۳۹,۴۴۹,۶۸۰	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰	-	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰	۲,۱۵۰	۶,۰۱۷,۹۱۷	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بانک پاسارگاد
۶۹۸,۸۱۱,۹۹۴	۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰	-	۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰	۱۲۰	۵,۰۳۹,۷۵۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی چم
۸,۲۴۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲,۱۴۲,۰۰۵	۱۴۰۱/۰۸/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تهران
۱,۰۸۲,۹۶۰,۲۰۰	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰	-	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰	۲۳۰	۵,۳۳۳,۵۴۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
۸,۰۶۸,۰۶۰,۰۰۰	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰	-	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰	۲۷۰	۳۲,۲۱۵,۳۷۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری
۹,۸۳۱,۸۱۰,۲۰۰	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰	-	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۶۳۹,۸۸۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۷,۶۵۳,۸۸۷,۱۰۰	۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰	-	۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰	۱۳۵	۸۷,۳۸۵,۰۷۲	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	فراوری معدنی اهل کانی پارس
-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱,۷۵۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۰,۱۷۱,۴۳۰,۰۷۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲,۸۰۵,۴۰۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شیرپاستوریزه بگه گیلان
۱۱,۰۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	رایان هم افزا
۱۸۳,۱۴۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپید ماکیان
۱,۱۸۳,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	لیزینگ کارآفرین
۲۰۷,۶۹۹,۰۳۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۲	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۱۲۸,۸۸۷,۹۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع
۱۶۴,۰۱۵,۵۲۸,۸۳۴	۲۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵	(۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷)	۲۳۴,۱۱۰,۰۰۹,۸۲۲					

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

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

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳	-	-	-	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۸
۷۷۸,۳۵۱,۹۵۳	-	-	-		مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸
					جمع

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹	۴۱,۶۶۲,۹۹۴	-	۱۰	-	متعدد
۱۶۴,۶۳۷,۵۰۹	۴۱,۶۶۲,۹۹۴	۰			سپرده نزد بانک خاورمیانه
					جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۶۴,۹۳۰,۲۶۱	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶
۹۳,۶۷۶,۳۹۹	-
۱,۱۵۸,۶۰۶,۶۶۰	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶

۱۹-۱ سایر درآمدها
تعدیل کارمزد کارگزار

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

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی.

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۸۵۳,۶۲۳,۳۵۸,۶۷۵
(۳۰۶,۳۴۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۳۰۸,۷۹۱,۵۰۳)
(۳۰۶,۳۴۰,۹۵۰,۰۰۰)	۲۷۲,۳۱۴,۵۶۷,۱۷۲

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۱۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱.۰۲٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۶٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳.۳۹٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۸۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸.۶۷٪	۳,۸۲۳,۸۲۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	بازارگردان سابق صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۰.۰۰٪	-	عادی	۱.۱۱٪	۱,۹۲۷,۳۸۷	عادی	بازارگردان فعلی صندوق	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	امیر جعفرزاده
۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	علیرضا ولیدی
۰.۰۲٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	مجید علی فر

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۲,۸۵۷,۳۲۹,۱۷۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۷,۶۰۲,۶۴۱,۷۹۷)		۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵	۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰		۲۲,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳	بهره فعلی صندوق	کارمزد مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۷,۵۵۵,۸۶۸,۳۵۲)		۲۳,۲۳۶,۱۵۱,۲۲۱	۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹		۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳	گردان سابق صندوق	کارمزد بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
-		-	۷,۱۵۷,۲۰۴,۲۴۷		۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷	کارمزد بازارگردان	گردان فعلی صندوق	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)
(۲۴۷,۶۳۵,۷۶۰)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۵۹,۶۹۹,۵۹۰	-	-	کارمزد حسابرسی	حسابرسی صندوق	موسسه حسابرسی فاطمی	
۴۹۳,۷۲۸,۴۹۲		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	کمیته نظارت	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	
-		۴۹,۶۷۰,۲۸۷,۴۸۱	-	۲۹۷,۹۹۵,۵۲۰,۷۰۳	خرید سهام مزبور	اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۷-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

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

۲۷-۱-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق:

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

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

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

۲۷-۳-ریسک نکول اوراق بهادار:

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

۲۷-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

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

۲۷-۵-ریسک نقدشوندگی:

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

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

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

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

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

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

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

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