

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظہار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

۲) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختاری و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- 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:
- ۱-۶- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۱۴۰۲/۰۳/۰۶، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۲/۲۵)، همچنین سهام تعدادی از شرکت‌های خارج از لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ توسط صندوق مورد معامله قرار گرفته است (به طور نمونه فرآورده‌های نسوز ایران، بانک خاور میانه، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، پتروشیمی شیراز، سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی‌گشایی کشوری، مبین انرژی خلیج فارس، شرکت معدنی املاح ایران، شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس، شرکت صبا فولاد خلیج فارس، پتروشیمی جم، شرکت موتوژن و شرکت سینا دارو).
- ۲-۶- مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه و رویه تشکیل و بازبینی سبد سهام در خصوص سرمایه‌گذاری در وجه نقد، سپرده‌های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان حداکثر ۲۰ درصد از ارزش روز دارایی‌های صندوق (به طور نمونه تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۱۴۰۲/۰۳/۰۶، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۲/۲۵)
- ۳-۶- شناسایی و ثبت روزانه سود دریافتی سپرده‌های بانکی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.
- (۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این مؤسسه به مواردی که حاکمی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- (۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکمی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

- (۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- (۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه 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.
- (۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر از جمله مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و همچنین تبصره‌های مواد ۲۲ و ۶۵ آن، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم توسط سازمان‌های ذیربط و همچنین توجه به این موضوع که عملاً صندوق‌های سرمایه‌گذاری امکان استخدام پرسنل را نداشته و به همین دلیل نماینده مبارزه با پولشویی از کارمندان مدیر صندوق تعیین گردیده، این مؤسسه، در چارچوب رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۹ آبان ۱۴۰۲

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





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 ۱۴۰۲

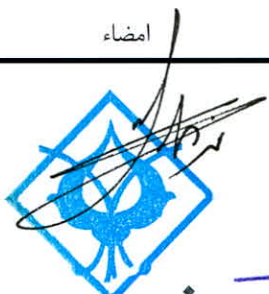
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی	
			
			

آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مزده، کوچه هلالی، پلاک ۱۰۶
تلفن: ۵۵ ۶۲ ۳۷ ۲۶ ۹۸+۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۹۶۳,۴۰۷,۲۸۸,۵۱۷	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۷۶,۹۸۶,۹۳۷,۳۵۲	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰
حسابهای دریافتی	۸	۵۹,۰۶۱,۲۹۲,۴۳۸	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱,۳۷۳,۹۷۹,۳۷۴	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۴,۷۰۰,۸۷۹,۴۹۷,۶۸۱	۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶

بدهیها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جاری کارگزاران	۹	۱۴,۰۳۶,۳۷۲,۰۹۵	۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۵,۰۹۴,۳۹۱,۲۶۳	۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۳۹۷,۸۱۹,۰۵۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۴	۳,۳۲۹,۹۹۲,۰۹۸	۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴
جمع بدهیها		۴۴۰,۲۷۹,۸۰۵,۴۵۶	۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷
خالص داراییها	۱۵	۴,۲۶۰,۵۹۹,۶۹۲,۲۲۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۲۷,۷۰۰	۲۵,۵۹۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

تلفن: ۵۵ ۶۲ ۳۷ ۲۶ ۹۸ +



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۷,۶۹۰,۱۰۴,۰۷۷	۵۶,۲۹۱,۲۰۵,۲۵۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)	(۲۴۲,۹۵۳,۶۷۱,۲۴۱)
سود سهام	۱۸	۳۱۲,۸۶۸,۸۱۱,۵۵۸	۱۶۹,۵۴۳,۱۲۳,۱۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	۹,۴۹۴,۲۲۷
سایر درآمدها	۲۰	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲
جمع درآمدها		۳۹۳,۵۷۲,۴۲۵,۹۲۴	(۱۶,۷۰۳,۱۶۳,۰۶۱)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۷,۰۷۴,۴۵۵,۳۱۹)	(۲۴,۷۴۰,۵۵۵,۱۷۰)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۲,۵۱۴,۸۶۹,۵۷۸)	(۱,۱۷۷,۲۰۴,۶۰۸)
جمع هزینه‌ها		(۴۹,۵۸۹,۳۲۴,۸۹۷)	(۲۵,۹۱۷,۷۵۹,۷۷۸)
سود (زیان) خالص		۳۴۳,۹۸۳,۱۰۱,۰۲۷	(۴۲,۶۲۰,۹۲۲,۸۳۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۷.۴۱٪	-۱.۶۵٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۸.۰۷٪	-۱.۹۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۴,۵۳۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴
۳۶,۳۲۳,۳۲۸	۳۶۳,۲۳۳,۲۸۰,۰۰۰	-	-
(۵۵,۹۶۰,۴۷۹)	(۵۵۹,۶۰۴,۷۹۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۴۳,۹۸۳,۱۰۱,۰۲۷	-	(۴۲,۶۲۰,۹۲۲,۸۳۹)
-	(۳۲۵,۷۴۹,۹۹۸,۵۶۱)	-	(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)
۱۵۳,۸۱۰,۲۵۴	۴,۲۶۰,۵۹۹,۶۹۲,۲۲۵	۱۲,۸۳۹,۷۳۲	۲,۱۸۹,۱۰۰,۰۷۸,۴۸۵

خالص دارایی‌ها 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 دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره / سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

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

تلفن: ۵۵ ۶۲ ۳۷ ۲۶ ۹۸+



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

۲- ۱ 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.com درج گردیده است.

۲- 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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۱- مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و تأییدیه شماره ۱۲۲/۶۳۳۶۶ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مدیر جدید، شرکت سیدگردان توسعه فیروزه است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران شهرستان شمیرانات بخش مرکزی شهر تجریش محله امام زاده قاسم خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی پلاک ۰ ساختمان مهدیار طبقه دوم.

۲-۲- متولی صندوق: از تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است، که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۸ به شماره ۳۵۰۷ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قری، خیابان شاداب، پلاک ۲۸

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واثیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار آفریقا پایین تر از مدرسه خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.

۲-۴- بازارگردان: بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا است، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی 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 توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴ - ۱ - سرمایه گذار بها

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

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

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

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

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

۴ - 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 بازخريد 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 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 عمل 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 به هر 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 ۱۴۰۲

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

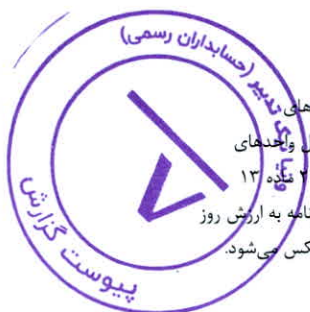
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛ حداکثر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل 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 می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۰۵ از حداکثر سرمایه گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

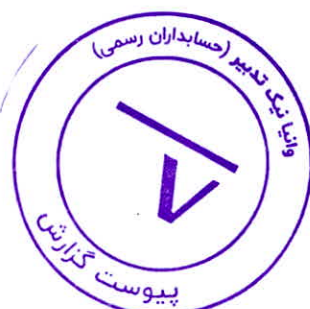
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			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	
۲.۴۳٪	۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰	۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳	۱.۴۸٪	۶۹,۵۸۲,۶۳۲,۰۶۳	۷۰,۸۸۷,۰۵۶,۰۵۱	خودرو و ساخت قطعات
۴.۵۴٪	۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹	۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰	۴.۱۶٪	۱۹۵,۷۲۶,۵۷۴,۸۳۳	۱۵۶,۱۳۷,۳۸۲,۲۱۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۴.۵۳٪	۶۵۱,۹۹۰,۸۲۲,۳۳۱	۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷	۴.۹۸٪	۲۳۳,۹۰۶,۳۱۳,۹۱۱	۱۹۴,۱۷۱,۸۸۲,۰۵۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۳.۳۹٪	۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸	۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴	۱۲.۰۱٪	۵۶۴,۳۷۸,۱۵۶,۳۰۲	۵۱۳,۰۶۴,۷۸۳,۱۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۴۱٪	۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰	۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲	۱۷.۹۴٪	۸۴۳,۳۷۶,۴۱۲,۹۷۰	۶۰۸,۴۲۹,۷۱۰,۵۳۸	محصولات شیمیایی
۵.۳۴٪	۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵	۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳	۳.۴۳٪	۱۶۱,۳۷۴,۲۹۳,۷۰۲	۱۶۸,۱۲۰,۰۶۴,۳۶۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۶.۷۸٪	۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱	۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱	۵.۵۵٪	۲۶۰,۹۹۵,۴۳۳,۶۹۱	۱۷۵,۲۰۷,۴۶۰,۸۶۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۰۷٪	۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۱	۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶	۲۴.۷۱٪	۱,۱۶۱,۶۱۳,۴۴۶,۳۶۳	۹۷۳,۰۰۲,۵۵۰,۸۳۳	فلزات اساسی
۵.۸۳٪	۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸	۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵	۳.۶۸٪	۱۷۳,۱۳۸,۷۹۵,۹۰۶	۱۳۵,۲۰۸,۵۳۸,۹۵۸	استخراج کانه های فلزی
۲.۴۰٪	۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲	۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱	۰.۲۶٪	۱۲,۰۷۰,۱۷۹,۸۴۱	۱۷,۸۱۶,۴۳۴,۹۱۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۳۴٪	۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷	۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹	۰.۶۷٪	۳۱,۴۰۱,۸۴۸,۷۸۱	۲۶,۵۹۵,۲۷۹,۷۳۱	مواد و محصولات دارویی
۸.۳۲٪	۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸	۲۶۷,۸۲۵,۱۵۳,۶۳۱	۳.۰۸٪	۱۴۴,۶۵۱,۸۳۹,۸۶۳	۱۴۶,۳۰۴,۷۲۸,۲۰۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۷۳٪	۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰	۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱	۱.۰۴٪	۴۸,۷۸۴,۲۹۰,۴۴۸	۳۷,۱۸۱,۱۵۳,۴۳۶	خدمات فنی و مهندسی
۲.۲۴٪	۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴	۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵	۰.۳۹٪	۱۸,۵۱۱,۷۷۶,۷۶۲	۲۱,۱۶۴,۸۶۰,۵۶۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۴۷٪	۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱	۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷	۰.۹۳٪	۴۳,۸۹۵,۲۹۳,۰۸۱	۳۶,۵۲۷,۹۵۵,۳۳۱	مخابرات
۱.۲۸٪	۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵	۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۷۴٪	۱۲۲,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰	۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲	۰.۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۱.۹۱٪	۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰	۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵	۰.۰۰٪	-	-	سرمایه گذاریها
۱.۰۷٪	۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳	۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷	۰.۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	ساخت محصولات فلزی
۹۷.۸۱٪	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳	۳,۲۱۷,۱۳۸,۵۰۸,۶۶۰	۸۴.۳۱٪	۳,۹۶۳,۴۰۷,۲۸۸,۵۱۷	۳,۲۷۹,۸۱۹,۸۴۱,۲۴۷	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شوکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۶۷۶,۹۸۶,۹۳۷,۳۵۲	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴
	۶۷۶,۹۸۶,۹۳۷,۳۵۲	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۰۳۰۰۳۰-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده های بانکی:								
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۹	۶۷۶,۹۸۶,۵۰۷,۳۵۲	۱۴.۴۰٪	۶۴,۳۶۰,۸۸۴,۸۴۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۰	-	۰.۰۰٪	۱۲۲,۵۰۰		
سپرده گذاری نزد بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۵	۴۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-		
						۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استاذخانه-م-میدودجه-۹۹-۲۰۳۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						۰.۰۰٪	۲۹,۱۲۴,۷۲۰		

۸- حسابهای دریافتنی

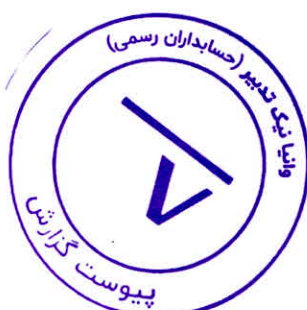
تاریخ تسویه	مبلغ تسویه	نرخ تسویه درصد	تسویه شده	تسویه نشده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۰,۶۹۰,۶۲۸,۸۸۸	۱,۶۲۹,۳۳۶,۴۵۰	۲۵٪	۵۹,۰۶۱,۲۹۲,۴۳۸	۹,۱۲۴,۵۵۶,۱۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰		
۶۰,۶۹۰,۶۲۸,۸۸۸	۱,۶۲۹,۳۳۶,۴۵۰	-	۵۹,۰۶۱,۲۹۲,۴۳۸	۲۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام دریافتنی
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۳,۶۵۷,۲۸۷,۶۳۵ ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارگزاری فیروزه آسیا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	۳,۷۰۶,۶۵۴,۴۸۲,۲۷۲	(۳,۶۹۰,۴۲۳,۳۲۷,۴۵۲)	(۱۴,۰۳۶,۳۷۲,۰۹۵)	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	۳,۷۰۶,۶۵۴,۴۸۲,۲۷۲	(۳,۶۹۰,۴۲۳,۳۲۷,۴۵۲)	(۱۴,۰۳۶,۳۷۲,۰۹۵)	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)		



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷۸,۳۱۵,۶۷۲)	۷۸,۳۱۵,۶۷۲	-	-
-	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	-	-	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۱,۳۷۳,۹۷۹,۳۷۴	۱,۴۶۶,۹۴۵,۵۴۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸

مخارج برگزاری مجامع

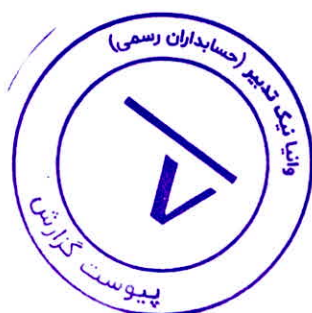
مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰	۱۱,۳۰۲,۰۰۲,۲۴۹
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲	۲۹۰,۳۸۷,۵۵۷
۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷	۱۱,۳۰۲,۰۰۱,۴۵۷
۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹	-
۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	۲۵,۰۹۴,۳۹۱,۲۶۳

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)

موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر (حسابرس)

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)

تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۹۷,۸۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۳-۱
-	۳۹۷,۸۱۹,۰۵۰,۰۰۰	

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ فوق تسویه گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳۱,۵۶۱,۶۵۶	۲,۰۳۱,۱۸۴,۹۳۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۲۶۶,۹۸۸	۲۹۸,۸۰۷,۱۶۵
۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴	۳,۳۲۹,۹۹۲,۰۹۸

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

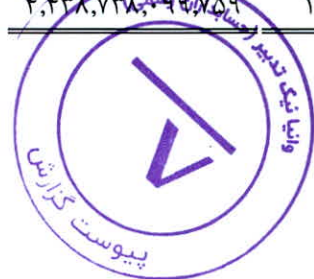
ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱	۱۷۱,۴۴۷,۴۰۵	۴,۲۰۵,۱۹۸,۹۶۸,۵۲۳	۱۵۱,۸۱۰,۲۵۴
۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۰,۷۲۳,۷۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۲۶۰,۵۹۹,۶۹۲,۲۲۵	۱۵۳,۸۱۰,۲۵۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸	۱۰۵,۱۳۶,۲۹۶,۰۰۶	۱۶-۱
۱۰۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷	۲,۵۵۲,۹۳۲,۷۹۱	۱۶-۲
۱۵,۸۴۲,۹۹۰,۵۹۵	۸۷۵,۲۸۰	۱۶-۳
۵۶,۲۹۱,۲۰۵,۲۵۰	۱۰۷,۶۹۰,۱۰۴,۰۷۷	

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

۱۶-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و قریب‌بورس بشرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
-	۲,۴۱۵,۶۰۹,۹۷۷	۴,۷۰۰,۰۰۰
-	(۹,۰۲۷,۵۷۳,۱۷۱)	۱۷,۴۶۹,۸۹۱
(۳۶۷,۰۱۲,۲۰۶)	۱,۴۸۵,۳۳۴,۸۰۲	۷۴۸,۵۹۹
۱۹۳,۵۹۹,۴۲۴	(۱۴۴,۲۵۵,۶۲۱)	۳۰۰,۰۰۰
-	(۲۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)	۳,۳۴۰,۲۹۶
-	۱۳,۱۶۵,۳۴۹,۰۶۴	۷,۴۲۵,۱۹۷
-	۴۶۶,۵۹۸,۲۶۴	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱	۲۵,۸۷۰,۹۵۱
-	(۹۹۴,۹۸۸,۵۱۴)	۱,۷۳۹,۸۲۵
-	۱۶,۱۰۴,۰۷۷,۸۷۱	۹۵۶,۳۶۸
-	۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵	۵,۱۸۴,۸۷۵
۹,۴۹۸,۹۵۳,۱۱۲	(۵۹۰,۳۵۶,۰۱۴۸)	۴۳۸,۰۰۰
-	۲۶۰۰,۳۵۹,۱۷۸	۲,۷۷۷,۱۰۸
-	۳۲۸,۴۲۸,۴۴۲	۶۵۰,۰۰۱
-	(۵۳۸,۵۶۱,۱۲۲)	۱۰۰,۰۰۰
(۵۷۹,۵۲۰,۳۵۹)	(۴,۶۸۷,۶۳۸,۲۴۵)	۳۸۰,۰۰۰
-	۶۴۷,۵۰۱,۰۵۴	۷۶,۲۲۸
-	(۱۶,۰۰۵,۶۰۴,۷۱۶)	۱۷,۰۵۳,۹۴۵
-	۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰	۵۳۱,۰۰۱
-	۸,۲۵۳,۰۶۴,۶۲۵	۹,۳۹۸,۲۸۵
-	۲۲,۸۹۳,۶۳۸,۱۲۱	۶,۱۵۴,۲۵۹
-	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵	۲,۸۵۹,۶۹۰
-	۴,۱۵۹,۸۸۷,۸۹۸	۲,۳۸۲,۴۷۲
۳۳,۵۴۷,۴۴۶,۱۳۸	۱۱,۶۳۳,۶۷۹,۹۷۱	۱۴,۴۰۰,۰۰۰
۲,۱۵۹,۱۴۵,۰۵۰	(۹,۵۶۱,۵۳۲,۴۵۳)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۹۰,۶۴۷,۴۹۲	۱۰,۷۴۶,۵۲۱,۲۷۲	۳,۷۰۰,۰۰۰
-	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱	۲,۸۵۱,۱۲۴
-	۱۲,۴۸۲,۰۶۱,۲۴۵	۴,۳۲۷,۹۳۰
۲,۴۹۵,۵۲۵,۰۳۰	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۸	۲۰۰,۱۹۰,۲۹
(۲۰۰۹,۷۵۶,۳۴۸)	(۱۰۳۱,۴۴۵,۸۰۶)	۲,۹۰۰,۰۰۰
-	(۳۳,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)	۲۹,۸۷۰,۸۵۵
۳۷,۴۴۶,۵۰۸,۷۴۹	۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲	۶,۴۲۸,۶۰۱
-	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)	۶۸۰,۱۳۱
(۲,۹۰۶)	۴۹,۴۴۷,۱۸۸,۴۵۶	۳۶,۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۸۴,۷۱۰,۶۸۱	۶۹۶,۶۲۳
-	(۷,۵۴۹,۷۴۶,۵۶۷)	۱۳,۴۸۹,۹۳۸
-	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۲۶	۵,۸۸۵,۴۹۵
۸۴,۹۶۳,۵۳۳,۲۷۶	۹۲,۹۶۲,۷۵۵,۸۱۵	۲,۴۴۰,۳۹۹,۰۲۳,۳۶۸

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۴۴۸,۸۲۳,۴۶۵,۲۶۰	۲,۳۴۰,۳۹۹,۰۳۳,۶۳۸	۲,۲۱۲,۸۳۸,۴۷۲	۱۲,۲۴۴,۱۱۷,۳۳۵	۹۳,۹۶۷,۴۷۵,۸۱۵	۸۴,۹۶۳,۵۳۳,۲۷۶
پتروشیمی جم	۱,۵۲۳,۷۸۶	۸۹,۴۸۱,۳۱۹,۰۷۰	۷۷,۷۸۰,۸۴۴,۹۴۶	۸۴,۲۳۴,۳۷۱	۴۴۷,۴۰۶,۵۹۲	۱۱,۱۶۸,۸۳۳,۱۶۱	-
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶,۰۰۵,۰۰۰	۳,۳۲۰,۱۲۶,۹۹۹	۳,۹۸۶,۱۸۲	۲۰,۹۸۰,۰۲۵	۸۵۰,۹۱۱,۷۹۴	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۸,۵۳۱,۶۱۰	۵,۱۴۹,۵۲۰,۰۶۶	۴,۸۴۳,۵۷۲	۲۵,۴۹۲,۶۵۸	(۸۱,۳۲۴,۶۸۶)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۲,۹۲۵,۶۷۰	۴۷,۷۹۹,۶۶۱,۲۷۶	۳۶,۳۴۹,۸۴۳	۲۳۶,۵۱۴,۶۲۹	(۷۶۹,۶۰۰,۰۷۸)	۱,۵۰۵,۵۴۳,۹۷۸
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۵,۲۳۷,۶۱۳)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۴۰,۱۵۴,۲۳۷)
پتروشیمی فنواران	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۶۸۷,۳۲۵,۷۳۹)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۷۵۵,۰۶۶
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۹۶
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۸,۶۴۱,۳۶۸
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۵۴,۰۰۵,۶۱۹)
توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۵۴۲,۴۱۰)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۰۶,۸۸۶,۹۲۹)
جمع		۲,۵۹۴,۹۰۲,۲۴۶,۶۱۰	۲,۴۷۴,۴۴۹,۱۸۶,۹۲۵	۲,۳۴۲,۲۵۲,۴۴۰	۱۲,۹۷۴,۵۱۱,۲۳۹	۱۰۵,۱۳۶,۲۹۶,۰۰۶	۲۹,۸۳۸,۸۷۵,۳۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۱۹,۸۸۹	۸,۷۴۱,۱۳۰,۶۷۱	۷,۰۸۳,۰۰۷,۹۸۸	۸,۳۰۳,۹۲۴	۴۳,۷۰۵,۶۵۴	۱,۶۰۶,۱۱۳,۱۰۵	(۵۵,۷۵۸,۲۵۵)
ح.بانک پاسارگاد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۳,۲۶۱,۲۹۷	۲,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷,۹۹۱	۱۰,۳۱۶,۳۰۵	۳۰,۸۷۷,۰۰۱	-
ح . معدنی و صنعتی چادرملو	۷۸۴,۲۸۹	۳,۸۸۷,۶۳۶,۰۸۷	۲,۴۲۵,۸۰۵,۸۷۷	۳,۶۹۳,۱۹۰	۱۹,۴۳۸,۱۸۰	۱,۴۳۸,۶۹۸,۸۴۰	-
ح. توسعه م و ص. معدنی خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۵۴	۷,۰۸۰,۰۰۱	(۵۲۲,۷۵۶,۱۵۵)	-
ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۸,۳۵۲,۲۴۹
ح . توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳
جمع		۱۶,۱۰۸,۰۲۸,۰۵۵	۱۳,۴۵۹,۹۱۳,۸۶۵	۱۴,۶۴۱,۲۵۹	۸۰,۵۴۰,۱۴۰	۲,۵۵۲,۹۳۲,۷۹۱	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شرح
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۷۵,۲۸۰	-	-	-	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۸,۹۱۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۴۴,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۵۷,۸۹۳,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۱۴,۸۸۲,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۹۱۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۵,۱۴۰,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۹,۷۴۱,۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۸۴۲,۹۹۰,۵۹۵	۸۷۵,۲۸۰	-	-	-	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷-۱	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)	(۲۶۸,۶۲۳,۲۲۲,۴۵۵)
۱۷-۲	-	۲۵,۶۶۹,۶۵۱,۲۱۴
	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)	(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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۱,۹۰۶,۶۱۳	۸۶,۵۶۰,۲۳۰,۲۰۰	۹۷,۳۲۲,۰۴۵,۳۲۱	۸۲,۳۲۲,۲۱۹	۴۳۲,۸۰۱,۱۵۱	(۱۱,۲۷۶,۸۴۸,۴۹۱)
مخابرات ایران	۴,۳۴۷,۷۵۸	۴۴,۱۵۸,۰۳۳,۳۸۰	۳۶,۲۵۳,۷۷۸,۱۶۴	۴۱,۹۵۰,۱۳۲	۲۲۰,۷۹۰,۱۶۷	۷,۶۴۱,۵۱۴,۹۱۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۶۳۰,۶۲۸	۸۸,۶۸۲,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۶,۰۱۸,۷۷۱,۴۰۷	۸۴,۳۴۸,۲۷۱	۴۴۳,۴۱۱,۹۵۵	(۱۷,۸۶۴,۰۴۰,۶۳۳)
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۸۹۴,۹۴۴	۴۹,۰۷۶,۲۹۴,۴۰۰	۵۳,۱۹۸,۱۰۷,۳۲۷	۴۶,۶۲۲,۴۸۰	۲۴۵,۳۸۱,۴۷۲	(۴,۴۱۳,۸۱۶,۷۷۹)
پتروشیمی بوعلی سینا	۳,۴۶۵,۶۶۶	۱۹,۳۴۷,۳۵۳,۴۸۰	۱۶,۸۳۴,۵۸۳,۸۷۲	۱۸,۳۷۹,۹۸۶	۹۶,۷۳۶,۷۶۷	۲,۳۹۷,۶۵۲,۸۵۵
بانک خاورمیانه	۳۱,۴۵۶,۷۸۸	۱۲۱,۰۱۴,۲۶۳,۴۳۶	۱۰۴,۷۰۱,۶۵۶,۸۵۰	۱۱۴,۹۶۳,۵۵۰	۶۰۵,۰۷۱,۳۱۷	۱۵,۵۹۲,۵۷۱,۷۱۹
بالایش نفت تبریز	۲,۲۸۰,۲۹۴	۲۹,۸۰۳,۴۴۲,۵۸۰	۳۷,۲۱۹,۶۴۵,۰۳۶	۲۸,۳۱۳,۲۷۰	۱۴۹,۰۱۷,۲۱۳	(۷,۵۹۳,۵۳۲,۳۳۹)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۳,۳۴۷,۲۹۶	۲۸,۶۵۲,۸۵۳,۷۶۰	۲۰,۰۵۸,۳۳۸,۵۹۴	۲۷,۲۲۰,۲۱۱	۱۴۳,۲۶۴,۳۶۹	۸,۴۲۴,۱۳۰,۶۸۶
داروسازی سینا	۲۰,۴۷۲,۹۸۸	۳۱,۵۸۹,۸۰۸,۱۴۰	۲۸,۰۳۹,۱۸۱,۲۵۶	۳۰,۰۱۰,۳۱۸	۱۵۷,۹۴۹,۰۴۱	۳,۴۶۲,۶۶۷,۵۲۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۸۴,۷۵۳	۴۷,۰۳۴,۶۹۴,۱۰۰	۴۴,۵۵۹,۲۰۳,۰۸۸	۴۴,۶۸۲,۹۵۹	۲۴۵,۱۷۳,۴۷۰	۲,۱۹۵,۶۳۴,۵۸۳
بالایش نفت اصفهان	۲۹,۴۳۰,۰۲۱	۲۵۵,۷۴۶,۸۸۲,۴۹۰	۲۵۷,۷۶۵,۹۸۲,۵۴۰	۲۴۲,۹۵۹,۵۳۸	۱,۲۷۸,۷۳۴,۴۱۲	(۳,۵۴۰,۷۹۴,۰۰۰)
بالایش نفت تهران	۲۴,۳۵۷,۷۱۷	۱۱۱,۲۶۶,۰۵۱,۲۵۶	۱۱۳,۰۲۵,۵۷۷,۳۷۱	۱۰۵,۷۰۲,۷۴۹	۵۵۶,۳۳۰,۲۵۶	(۲,۴۲۱,۵۵۹,۰۲۰)
ملی صنایع مس ایران	۷۶,۲۴۶,۸۸۴	۵۶۴,۲۳۶,۹۴۱,۶۰۰	۵۷۹,۷۷۴,۳۷۷,۵۵۱	۵۳۶,۰۱۵,۵۹۵	۲,۸۲۱,۱۳۴,۷۰۸	(۱۸,۹۰۴,۵۸۶,۳۵۴)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰,۴۲۲,۵۳۸	۴۲,۴۶۴,۳۶۵,۰۲۰	۵۰,۶۴۵,۷۷۱,۲۳۵	۴۰,۳۴۱,۱۴۷	۴۱۳,۳۲۱,۸۲۵	(۸,۴۴۴,۰۶۹,۱۸۷)
فراورده های نسوز ایران	۱۴,۵۵۱,۷۶۷	۱۴۵,۵۱۷,۶۷۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۱۸,۸۱۷,۰۰۰	۱۳۸,۲۴۱,۷۸۶	۷۲۷,۵۸۸,۳۵۰	(۸,۶۶۶,۹۷۷,۲۲۴)
ح بانک پاسارگاد	۸۰۱,۵۴۳	۱,۳۹۳,۸۸۳,۳۷۷	۱,۰۷۹,۶۷۸,۴۲۱	۱,۳۲۴,۱۸۹	۶,۹۶۹,۴۱۶	۳۰۵,۹۱۱,۲۵۱
ح - موتورن	۴,۵۳۶,۸۴۸	۶,۲۷۴,۴۶۰,۷۸۴	۱۰,۷۵۲,۳۲۹,۷۶۰	۵,۹۶۰,۷۳۸	۳۱,۳۷۲,۳۰۴	(۴,۵۱۵,۲۰۲,۰۱۸)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲۳,۷۳۳,۹۵۰	۱۶۲,۳۴۰,۳۱۸,۰۰۰	۱۶۸,۳۲۹,۹۸۶,۴۶۵	۱۵۴,۲۲۳,۲۰۷	۸۱۱,۷۰۱,۰۰۰	(۶,۹۵۵,۶۹۲,۷۶۲)
موتورن	۲,۱۳۳,۸۰۶	۵,۸۶۷,۹۶۶,۵۰۰	۷,۰۶۴,۱۰۵,۱۵۲	۵,۵۷۴,۵۶۸	۲۹,۴۳۹,۸۳۲	(۱,۳۲۱,۰۵۳,۰۵۳)
مبین انرژی خلیج فارس	۷۲۳,۴۸۸	۱۸,۶۲۳,۵۸۱,۱۲۰	۲۳,۵۱۷,۲۹۲,۱۷۹	۱۷,۶۹۱,۴۵۲	۹۳,۱۱۳,۹۰۶	(۵,۰۰۵,۵۱۵,۴۱۷)
معدنی املاح ایران	۱۲,۶۵۵,۴۵۸	۲۶۶,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۳۱,۵۶۰,۴۹۵	۲۲۳,۳۱۷,۷۵۵	۱,۳۳۳,۲۵۴,۵۰۰	۴۲,۶۳۲,۳۶۹,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۴۲۱,۵۰۷	۵۹,۲۶۸,۰۹۹,۲۷۰	۵۴,۲۶۴,۵۶۴,۸۰۹	۵۳,۳۰۴,۶۹۴	۲۹۶,۳۴۰,۴۹۶	۴,۶۵۰,۸۸۹,۲۷۱
فولاد خوزستان	۱۸,۰۶۱,۵۵۸	۶۰,۷۴۱,۰۵۳,۱۸۴	۶۰,۸۶۵,۰۴۸,۱۶۲	۵۷,۷۰۴,۰۰۱	۳۰۳,۷۰۵,۲۶۶	(۱۲,۸۵۵,۰۴۴,۳۵۵)
بانک ملت	۸,۶۳۰,۰۱۸	۳۹,۰۵۰,۸۳۱,۴۵۰	۳۰,۲۱۷,۹۵۷,۰۴۱	۳۷,۰۹۸,۲۹۰	۱۹۵,۲۵۴,۱۵۷	۸,۶۰۰,۵۲۱,۹۶۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴,۲۰۵,۲۶۴	۵۵,۶۳۵,۶۴۲,۷۲۰	۵۰,۴۱۳,۰۵۵,۹۶۷	۵۲,۸۵۳,۸۶۱	۲۷۸,۱۷۸,۲۱۴	۴,۸۹۱,۵۵۴,۶۷۸
ایران خودرو	۱۷,۳۱۰,۰۶۲	۵۲,۱۷۲,۵۲۶,۸۶۸	۵۹,۶۵۵,۸۹۱,۷۹۷	۴۹,۵۶۳,۹۰۱	۲۶۰,۸۶۲,۶۳۴	(۷,۷۹۳,۷۹۱,۴۶۴)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۶۴۵,۷۵۰	۷۲۲,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۱۶۷,۷۵۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۴۶۵,۳۷۶	۲۴۱,۴۹۱,۴۳۶,۸۰۰	۲۳۲,۹۴۶,۲۷۵,۵۴۷	۲۲۹,۴۱۶,۸۶۵	۱,۲۰۷,۴۵۷,۱۸۴	۶,۱۰۸,۶۸۷,۲۰۴
فولاد مبارکه اصفهان	۷۸,۴۰۲,۹۹۵	۴۳۹,۰۵۶,۷۷۲,۰۰۰	۴۶۰,۷۷۴,۶۷۸,۳۰۵	۴۱۷,۱۰۳,۹۳۳	۲,۱۹۵,۲۸۲,۸۶۰	(۲۴,۳۳۰,۲۹۴,۰۹۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۱۱۷,۹۱۷	۵۴,۷۱۹,۴۴۳,۳۵۰	۵۳,۵۸۸,۰۲۷,۶۸۲	۵۱,۹۸۳,۴۷۱	۲۷۳,۵۹۷,۲۱۷	۸۰۵,۸۳۴,۹۸۰
ح - معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۲۵۰,۱۹۴	۲۰,۴۰۰,۹۳۱,۲۰۰	۱۳,۱۴۵,۵۵۰,۰۴۲	۱۹,۳۸۰,۸۸۵	۱۰۲,۰۰۴,۶۵۶	۷,۱۳۳,۶۹۵,۶۱۷
معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۴۶۷,۵۷۱	۴۹,۱۱۱,۹۱۱,۸۰۰	۷۱,۷۶۱,۱۵۶,۶۶۹	۴۶,۶۵۶,۳۱۶	۲۴۵,۵۵۹,۵۵۹	(۲۲,۹۴۱,۴۶۰,۷۴۴)
پتروشیمی پردیس	۲۶۰,۲۱۰	۴۳,۹۷۰,۲۸۵,۸۰۰	۴۴,۰۴۲,۱۴۵,۷۴۲	۴۱,۷۷۱,۷۷۲	۲۱۹,۸۵۱,۴۲۹	(۳۳۲,۴۸۳,۱۴۴)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۰۸۵,۵۸۹	۱,۳۵۷,۵۵۰	۷,۱۴۵,۰۰۰	(۵۱,۵۸۸,۱۳۹)
پتروشیمی پارس	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۸,۱۱۸,۹۹۵,۹۲۰	۳۴,۲۴۲,۰۹۱,۹۰۲	۳۶,۷۱۳,۰۴۶	۱۴۰,۵۹۴,۹۸۰	(۶,۲۹۰,۴۰۴,۰۰۸)
توسعه معادن و فلزات	۹,۱۷۸,۳۱۸	۴۴,۰۵۵,۹۲۶,۴۰۰	۵۶,۹۹۷,۰۳۳,۷۵۶	۴۱,۸۵۳,۱۳۰	۲۲۰,۲۷۹,۶۳۲	(۱۲,۹۰۳,۳۲۰,۱۱۸)
ح توسعه م و صن معدنی خاورمیانه	۱,۲۳۴,۵۵۵	۸,۸۸۸,۷۹۶,۰۰۰	۱۱,۹۱۷,۱۵۹,۴۱۵	۸,۴۴۴,۳۵۶	۴۴,۴۴۳,۹۸۰	(۳۰,۸۱۰,۲۵۱,۷۵۱)
بانک تجارت	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۴۹۷,۱۹۵	۹۷۲,۴۲۰	۵,۱۱۸,۰۰۰	(۲۱,۹۸۷,۶۱۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۹,۷۶۲,۸۶۶	۵۹,۸۴۶,۳۶۸,۵۸۰	۶۲,۸۴۲,۵۹۳,۱۱۹	۵۶,۸۵۴,۰۵۰	۲۹۹,۲۳۱,۸۴۳	(۳,۳۵۲,۳۱۰,۴۳۲)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۷۷,۹۴۴,۳۳۳	۱۰۲,۷۳۰,۶۳۰,۸۹۴	۱۰۱,۲۶۵,۷۱۴,۹۱۴	۹۷,۵۹۴,۰۹۹	۵۱۳,۶۵۳,۱۵۴	۸۵۳,۶۶۸,۷۷۷
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۸۳۳,۹۴۰	۱,۲۰۰,۰۲۵	۶,۳۱۷,۵۰۰	۱۲۵,۱۴۸,۳۵۵
نقل به صفحه بعد		۳,۴۹۰,۰۰۰,۲۶۶,۳۶۸,۱۹	۳,۵۴۸,۱۶۷,۹۸۶,۳۱۵	۳,۳۱۵,۵۲۵,۳۰۵	۱۷,۴۵۰,۱۳۳,۱۸۲	(۷۸,۹۰۷,۰۰۷,۹۸۳)
						(۲۴۰,۰۲۲۳,۱۵۸,۴۴۹)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ پروژه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴۰,۲۲۳,۱۵۸,۴۴۹)	(۷۸,۹۰۷,۰۰۷,۹۸۳)	۱۷,۴۵۰,۱۳۳,۱۸۲	۳,۳۱۵,۵۲۵,۳۰۵	۳,۵۴۸,۱۶۷,۹۸۶,۳۱۵	۳,۴۹۰,۰۲۶,۶۳۶,۸۱۹		نقل از صفحه قبل
(۹,۱۷۵,۶۹۴,۰۳۰)	۳۳۹,۸۳۵,۳۳۰	۱۷۲,۰۷۷,۷۰۲	۳۲,۶۹۴,۷۶۳	۳۳,۸۷۰,۹۳۲,۶۸۳	۳۴,۴۱۵,۵۴۰,۴۷۸	۱۲,۵۶۵,۰۰۲	بانک پاسارگاد
۷۴۴,۹۰۵,۳۰۸	(۴۳۵,۳۹۳,۹۰۰)	۸۹,۱۳۳,۰۰۰	۱۶,۹۳۵,۳۷۰	۱۸,۱۵۵,۹۲۵,۶۳۰	۱۷,۸۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	سایپا
(۸,۳۱۹,۳۱۹,۳۳۶)	۱,۹۹۸,۸۶۶,۴۸۰	۸۵۴,۶۹۹,۶۵۰	۱۶۲,۳۹۲,۹۳۴	۱۶۷,۹۲۳,۹۷۰,۹۳۶	۱۷۰,۹۳۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴,۷۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۵۱,۸۲۳,۶۷۶,۰۷۳	۱۰,۳۴۶,۱۰۰,۰۴۵	۱۹۶,۵۷۵,۹۰۹	۱۵۳,۸۶۷,۱۴۶,۹۷۳	۲۰۶,۹۲۲,۰۰۹,۰۰۰	۹,۸۵۳,۴۲۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۶,۰۵۰,۷۷۶,۸۰۰)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۲,۶۵۲,۱۲۶,۸۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
(۳,۲۰۶,۳۹۶,۴۴۸)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۸,۴۴۳,۶۵۹,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ایال کتی پارس
(۲۶۸,۶۲۳,۳۲۲,۴۵۵)	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)	۱۹,۹۳۵,۶۵۳,۵۷۹	۳,۷۸۷,۷۷۴,۱۸۱	۳,۹۹۴,۶۳۸,۰۸۹,۳۳۷	۳,۹۸۷,۱۳۰,۷۱۶,۲۹۷		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	-	-	-	۶۷۲,۷۳۷,۷۰۷
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-	-	-	۴,۶۸۵,۰۶۳,۶۳۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۱,۵۲۰,۷۳۳,۱۰۵
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-	-	-	۴۷,۱۰۶,۹۴۹
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-	-	-	۴,۷۸۳,۱۸۴,۴۲۷
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-	-	-	۴۵,۰۶۳,۸۸۳
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	-	-	-	-	-	۶,۲۲۱,۴۵۲,۲۲۲
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	۷,۶۹۴,۳۰۹,۲۸۲
	-	-	-	-	-	۲۵,۶۶۹,۶۵۱,۲۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

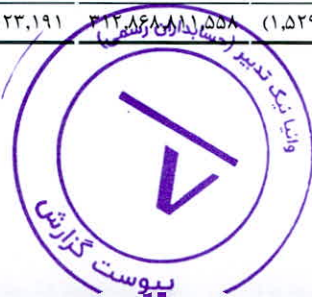
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴,۷۶۷,۷۵۸	۱۱	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	-	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	۳۱۶,۳۰۴,۸۸۳
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۸۹۴,۹۴۴	۳۵۰	۱,۳۶۳,۲۳۰,۴۰۰	(۷۹,۱۵۵,۳۱۴)	۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۸۶	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۶۳۰,۶۲۸	۲,۳۵۰	۱۳,۲۳۱,۹۷۵,۸۰۰	-	۱۳,۲۳۱,۹۷۵,۸۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۸۸۲,۸۳۴	۲,۳۵۰	۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-	۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۳,۲۴۶,۸۸۴	۴۸۰	۳۰,۳۵۸,۵۰۴,۳۲۰	-	۳۰,۳۵۸,۵۰۴,۳۲۰	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۴۰	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۰,۷۷۸,۳۱۸	۴۰۰	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	(۲,۹۵۰,۹۴۳)	۴,۳۰۸,۳۷۶,۲۵۷	۱,۰۲۳,۶۶۲,۳۸۶
داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۴۷,۲۹۸	۱,۲۰۰	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰	(۱۴۴,۱۴۲,۴۵۱)	۲,۳۱۲,۶۱۵,۱۴۹	-
فرآورده های نسوز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۸,۵۷۷,۳۰۳	۶۵۰	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰	(۸۶,۴۶۷,۰۸۰)	۵,۴۸۸,۷۷۹,۸۷۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۳۸۰,۲۹۴	۲,۲۷۰	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	(۵۴,۹۴۸,۴۸۲)	۵,۳۴۸,۳۱۸,۸۹۸	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۵,۵۳۰,۰۲۱	۹۰۰	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	-	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۹,۰۶۷,۵۷۱	۸۹۰	۸,۰۷۰,۱۳۸,۱۹۰	-	۸,۰۷۰,۱۳۸,۱۹۰	۱۰,۱۲۱,۱۴۸,۱۸۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۰,۵۶۲,۸۶۶	۳۹۰	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰	-	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰	۶,۶۲۵,۱۵۰,۴۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۴,۷۷۸,۷۷۱	۵۰۰	۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	-	۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۲۵۰	۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰	-	۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵,۵۵۷,۳۷۳	۱,۴۳۰	۷,۹۴۷,۰۴۳,۳۹۰	(۶۰۸,۲۱۷,۷۴۲)	۷,۳۳۸,۸۲۵,۶۴۸	-
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۱,۳۳۰,۰۱۸	۱۳۰	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	-	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۶,۶۰۶,۰۶۵	۲,۰۰۰	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	-	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۸,۳۰۵,۱۷۷,۰۷۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳,۱۱۷,۹۱۷	۲,۷۴۰	۸,۵۴۳,۰۹۲,۵۸۰	(۲۳,۳۴۱,۷۸۳)	۸,۵۱۹,۷۵۰,۷۹۷	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۲,۵۶۵,۰۰۲	۲۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	-	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۵۸۲,۸۱۴,۷۶۹
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۷,۹۱۷,۲۹۱	۱,۷۱۰	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۷۲۳,۴۸۸	۴,۲۹۰	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰	(۱۰۴,۷۵۹,۷۲۲)	۲,۹۹۹,۰۰۳,۷۹۸	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۷,۷۵۴,۴۹۱	۲۰۰	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰	-	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۹۹۶,۷۵۷	۵,۳۰۰	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	-	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۴,۳۵۷,۷۱۷	۶۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	-	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶۰	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰	-	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۴۲۱,۵۰۷	۱۳,۲۰۰	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	-	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۱,۱۶۱)	۲۱۱,۷۹۸,۸۳۹	-
توسعه و عمران امید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۱۹۳	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳	(۱۰۳,۸۱۳,۴۸۱)	۴,۸۸۹,۲۸۰,۰۶۲	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۳۶۶,۵۶۶	۵,۶۰۰	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰	-	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰	-
داروسازی دانا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸,۶۶۵,۳۷۷)	۴,۶۳۱,۳۳۴,۶۲۳	-
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۳,۳۴۷,۲۹۶	۳۰۰	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰	(۵,۴۷۲,۴۱۹)	۹۹۸,۷۱۶,۳۸۱	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۳,۸۹۷,۹۵۵	۳۱	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	(۱۴,۲۶۶,۱۱۳)	۴۱۶,۵۷۰,۴۹۲	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	-	-	-	-	-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰
پتروشیمی فناوران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۲۷,۸۰۰,۰۰۰
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع					۳۱۴,۳۹۸,۲۱۳,۶۲۶	(۱,۵۲۹,۴۰۲,۰۶۸)	۳۱۲,۸۶۸,۸۱۱,۵۵۸	۱۶۹,۵۴۳,۱۲۳,۱۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	۹,۴۹۴,۲۲۷
۱۹-۱	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	۹,۴۹۴,۲۲۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک خاورمیانه	-	۹	-	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	۹,۴۹۴,۲۲۷
متعدد	-	-	-	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	۹,۴۹۴,۲۲۷

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲
۲۰-۱	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶	۴۰۶,۶۸۵,۵۱۲
تعدیل کارمزد کارگزار	-	-

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سالی مالی قبل است که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۳۷۶,۶۴۲,۸۲۷	۲۲,۲۹۲,۰۳۷,۸۰۹	مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)
۲,۱۵۰,۰۵۵,۳۰۷	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)
۱۰,۹۷۹,۲۱۸,۰۹۸	-	بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)
-	۲۲,۲۹۲,۰۲۹,۸۸۵	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)
۲۳۴,۶۳۸,۹۳۸	۲۹۰,۳۸۷,۶۲۵	حسابرس
۲۴,۷۴۰,۵۵۵,۱۷۰	۴۷,۰۷۴,۴۵۵,۳۱۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۱۰,۹۰۳,۹۷۲	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۱,۰۱۸,۳۷۱,۳۷۳	هزینه نرم افزار
۴۸,۸۵۷,۰۹۴	۷۸,۳۱۵,۶۷۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳,۲۸۴,۶۹۰	۲۶,۳۶۴,۹۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۲	۳,۱۸۷,۶۸۱	سایر هزینه‌ها
۵,۰۲۰,۹۶۱	-	هزینه برگزاری مجامع
۹,۱۳۷,۸۸۹	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۷۷,۲۰۴,۶۰۸	۲,۵۱۴,۸۶۹,۵۷۸	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۶۷۵,۷۱۶,۲۳۴,۲۵۱
(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۱,۴۶۶,۲۳۲,۸۱۲)
(۳۰۸,۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵,۷۴۹,۹۹۸,۵۶۱)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۰.۲۶٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۹٪	۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۰.۸۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۸٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱.۱۱٪	۱,۹۲۷,۳۸۷	عادی	۰.۸۴٪	۱,۲۸۷,۸۷۵	عادی	بازارگردان صندوق	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	لادن بخشنده
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	نوید قدوسی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	امیر جمعقزاده
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	علیرضا ولیدی
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری سابق	مجید علی قر

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			موضوع معامله	طرف معامله
مابده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مابده طلب/بدهی-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰	(۱۴۰,۲۶۳,۲۷۲,۰۹۵)	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۷۰۶,۶۵۴,۴۸۲,۲۷۲	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰)		۲,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵	(۱۱,۳۰۲,۰۰۲,۲۴۹)		(۳۶۹۰,۴۲۳,۳۲۷,۴۵۲)		
(۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷)		۱۱,۳۷۶,۶۴۲,۸۲۷	(۱۱,۳۰۲,۰۰۱,۴۵۷)		۲۲,۲۹۲,۰۲۷,۸۰۹	کارمزد مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹)		-	-		۲۲,۲۹۲,۰۲۹,۸۸۵	کارمزد بازارگردان فعلی	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
(۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲)		۱۰,۹۷۹,۲۱۸,۰۹۸	-		-	کارمزد بازارگردان سابق	شرکت تامین سرمایه تمدن
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲۳۴,۶۳۸,۹۳۸	(۲۹۰,۳۸۷,۵۵۷)		۲۹۰,۳۸۷,۶۲۵	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر
-		۲,۱۵۰,۰۵۵,۳۰۷	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-		۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳	-		۹۹,۰۹۳,۹۵۵,۳۳۸	خرید و فروش سهام مزبور	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

۲۷- 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-ریسک سرمایه‌گذاری در صندوق

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

۲۸-۱-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 دارایی های 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.

۲۸-۲-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 دارایی های صندوق، ممکن است سرمایه‌گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه‌گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۲۸-۳-ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده‌ای دارایی های 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 دهنده ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۴-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 می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری 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 متعاقبا سرمایه‌گذاران گردد.

۲۸-۵-ریسک نقدشوندگی:

پذیرش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه‌گذاران فراهم می‌کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه‌گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های 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.

۲۸-۶-ریسک انحراف بازدهی صندوق از متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ:

دیر صندوق تلاش می‌کند 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 می‌تواند موجب انحراف بازدهی صندوق از متوسط بازدهی بورس تهران شود.

۱ - ۲۸-۶ - 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 می‌تواند بازدهی صندوق را از متوسط بازدهی ۳۰ شرکت بزرگ کمتر نماید.

۲ - ۲۸-۶ - وجه نقد و اوراق بهادار غیر از سهام شرکت های 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 - ۲۸-۶ - عدم امکان معامله سهامی که نماد آن متوقف است یا با صف خرید یا فروش مواجه است می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.

۴ - ۲۸-۶ - 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 - ۲۸-۶ - چنانچه درخواستهای صدور و ابطال در واحد زمان افزایش چشمگیری داشته باشد، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.