



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	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
۷-۲۰	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره شاکری (سواهی خاص)	



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

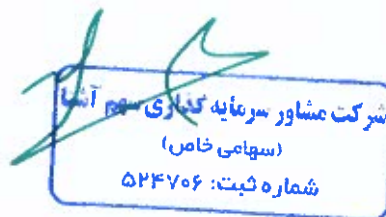
صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۸۳۸,۹۰۴,۵۵۳,۰۴۶	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۴۲,۴۳۸,۴۰۱,۱۸۴	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰
حسابهای دریافتی	۸	۱۷,۵۲۰,۹۳۹,۹۹۷	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱
جاری کارگزاران	۹	۶۰,۸۱۷,۶۱۹,۹۹۹	-
سایر داراییها	۱۰	۶۹۲,۱۴۵,۲۴۳	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
موجودی نقد	۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۳,۰۶۰,۴۲۳,۶۵۹,۴۶۹	۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۹	-	۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۲,۱۸۸,۰۰۴,۴۱۴	۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۶۹,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۴	۴,۱۲۴,۴۸۸,۷۶۱	۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴
جمع بدهیها		۹۶,۱۵۰,۴۹۳,۱۷۵	۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷
خالص داراییها	۱۵	۲,۹۶۴,۲۷۳,۱۶۶,۲۹۴	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۹,۱۵۱	۲۵,۵۹۱

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



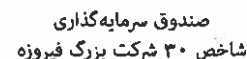
۲



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۷۴۹۵



برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تلفن: ۵۵ ۶۲ ۳۷ ۲۶ ۹۸+

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سیر) پارس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪
۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سیر) پارس	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲.۵٪
۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سیر) پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲.۵٪
	جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱-۲-۱ مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و تأییدیه شماره ۱۲۲/۶۲۳۳۶۶ 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 نجریش محله امام زاده قاسم خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی پلاک ۰ ساختمان فیروزه طبقه دوم.

۲-۲ متولی صندوق: از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است. که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردید. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه هشتم، پلاک ۲۷، ساختمان سهم آشنا کد پستی: ۱۹۹۸۶۷۲۹۴

۲-۳ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وینا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۲۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلستان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۲۴۷۴

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 شهید پلاک ۱۵، طبقه ۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های همراه های صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱ - ۴ - 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.

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

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

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 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.

۲ - ۱ - ۴ - 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.

۲ - ۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱ - ۲ - ۴ - سود سهام:

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

۲ - ۲ - ۴ - 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 یا 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 یا 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا رایزه 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 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 دارایی های صندوق می باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۲ 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۵٪ 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 می گردد.

۴ - ۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، صامن 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 ۱۲ 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 همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به تکنیک 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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴۷,۵۵۳,۶۱۵,۰۶۱	۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳	۱.۴۹٪	۴۵,۶۱۳,۲۳۶,۶۸۵	۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۲,۶۸۲,۸۴۹,۴۷۱	۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰	۳.۳۳٪	۹۸,۷۵۳,۲۸۱,۳۹۹	۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۴۹,۲۳۰,۹۵۰,۹۲۴	۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱	۹.۹۷٪	۳۰۵,۰۸۸,۳۰۷,۰۵۳	۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۵۳,۳۷۰,۵۹۷,۱۳۶	۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷	۱۲.۰۵٪	۳۶۸,۷۶۴,۵۸۳,۹۵۲	۶۵۱,۹۹۰,۸۳۲,۳۳۱
محصولات شیمیایی	۳۸۶,۶۵۲,۹۴۶,۱۱۱	۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴	۱۸.۲۷٪	۵۵۸,۹۸۹,۶۲۵,۰۳۲	۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۵۶۶,۶۸۰,۴۲۲	۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲	۰.۰۹٪	۲,۸۰۹,۴۷۴,۵۶۸	۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰
فلزات اساسی	۸۲۶,۴۳۳,۸۱۰,۲۴۶	۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱	۳۵.۳۴٪	۱,۰۸۱,۶۰۷,۶۲۹,۷۰۲	۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱
استخراج کانه های فلزی	۱۳۷,۵۱۱,۱۹۱,۰۷۶	۱۶۷,۸۲۸,۳۳۳,۳۵۵	۵.۸۶٪	۱۷۹,۲۴۸,۴۱۷,۳۵۹	۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۱,۱۶۴,۸۶۰,۵۶۰	۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷	۰.۵۸٪	۱۷,۶۵۵,۹۴۸,۶۹۸	۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳
خدمات فنی و مهندسی	۳۷,۱۸۱,۱۵۳,۴۳۶	۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵	۱.۸۱٪	۵۵,۴۴۳,۷۳۳,۲۷۱	۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰
مخابرات	۳۶,۵۲۷,۹۵۵,۳۳۱	۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷	۱.۷۱٪	۵۲,۲۳۱,۴۹۱,۱۷۳	۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۳,۰۳۹,۸۵۱,۹۴۱	۱۹۱,۹۳۷,۲۸۶,۳۶۳	۱.۷۷٪	۵۴,۰۹۲,۳۴۰,۲۶۸	۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	-	۰.۶۱٪	۱۸,۶۰۶,۴۸۳,۸۸۶	-
آبوه سازی، املاک و مستغلات	-	۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶	۰.۰۰٪	-	۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۱
مواد و محصولات دارویی	-	۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱	۰.۰۰٪	-	۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲
استخراج ذغال سنگ	-	۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹	۰.۰۰٪	-	۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷
سرمایه گذاریها	-	۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱	۰.۰۰٪	-	۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰
سیمان، آهک و گچ	-	۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵	۰.۰۰٪	-	۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴
ساخت محصولات فلزی	-	۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱	۰.۰۰٪	-	۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲	۰.۰۰٪	-	۱۲۲,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰
	۲,۲۳۶,۲۶۹,۷۴۴,۶۲۷	۳,۲۱۷,۱۳۸,۵۰۸,۶۶۰	۹۲.۷۶٪	۲,۸۳۸,۹۰۴,۵۵۳,۰۴۶	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳
					۹۷.۸۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۷,۹۷۸,۲۲۸	۱۶,۳۴۶,۷۷۲	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	-
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	(۲۸۵,۴۳۳)	۲۱۶,۲۱۰,۳۵۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
-	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۲,۰۶۰,۵۴۷,۵۵۲	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۶۹۲,۱۴۵,۲۴۳	۲,۲۹۳,۱۰۴,۶۷۵	۲,۸۶۹,۳۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۰۰ (جاری)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰	۱۰,۲۸۳,۴۲۲,۶۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹	-	تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)
۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷	۱۰,۲۸۳,۴۲۱,۸۰۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)
۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲	۴۳۰,۱۴۶,۳۰۷	حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس)
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۱۲,۳۲۹	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
-	۹۴۶,۳۰۱,۳۷۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی فعلی)
۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	۲۲,۱۸۸,۰۰۴,۴۱۴	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۹,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۶۹,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳۱,۵۶۱,۶۵۶	۱,۳۳۶,۸۶۹,۸۶۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱۹۲,۲۶۶,۹۸۸	۲۳۵,۰۵۶,۴۳۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۱,۵۵۲,۵۶۲,۴۶۷	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴	۴,۱۲۴,۴۸۸,۷۶۱	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱	۱۷۱,۴۴۷,۴۰۵	۲,۳۸۱,۲۴۴,۴۹۵,۹۵۵	۸۱,۶۸۵,۳۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۰۲۸,۶۷۰,۳۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۲,۹۶۴,۲۷۳,۱۶۶,۲۹۴	۱۰۱,۶۸۵,۳۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی، به ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	ریال
	۱۶-۳	ریال
	۱۳۰,۶۹۳,۵۹۱,۸۹۴	۷۳,۹۰۷,۰۱۷,۰۶۸

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمرد	ماليات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
پتروشیمی جم	۱,۷۷۲,۴۰۴	۱۰۰,۰۱۷,۱۰۹,۳۳۰	۹۰,۴۷۱,۴۱۸,۲۲۹	۹۲,۲۴۱,۱۸۸	۵۰۰,۰۸۵,۵۴۲	۸,۹۵۳,۲۶۴,۳۷۱	ریال
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۶,۰۰۵,۰۰۰	۳,۳۲۰,۱۲۶,۹۹۹	۳,۹۸۶,۱۸۲	۲۰,۹۸۰,۰۲۵	۸۵۰,۹۱۱,۷۹۴	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۵۹۳,۳۶۶,۲۶۰	۱۶۷,۱۵۸,۳۲۵,۴۴۵	۱۶۲,۱۵۸,۸۱۶	۸۹۷,۹۶۶,۸۳۰	۱۱,۳۷۴,۹۱۵,۱۶۹	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۷۶,۷۱۰,۶۱۰	۱۴۰,۳۴۳,۸۵۲,۶۳۳	۱۰۶,۰۱۶,۳۴۷	۶۳۰,۸۸۳,۵۶۰	(۱۴,۹۰۴,۰۴۱,۹۳۰)	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۸۲,۸۵۲,۰۲۰	۶۳,۵۹۲,۳۶۰,۶۳۷	۷۰۰,۵۵,۸۶۶	۳۷۳,۹۱۴,۲۵۵	۱۰,۷۴۶,۵۲۱,۲۷۲	ریال
داروسازی سینا	۲,۳۴۷,۲۹۸	۲۴,۴۸۳,۹۱۵,۷۰۰	۳۲,۰۳۶,۸۶۱,۵۸۲	۲۷,۰۶۱,۰۲۰	۱۷۲,۴۱۹,۵۸۰	۲,۲۴۷,۵۷۳,۵۱۸	ریال
توسعه و عمران امید	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۶۱,۸۸۳,۴۱۴,۷۹۲	۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۰	۵۸,۷۸۸,۴۷۷	۳۰۹,۴۱۶,۵۷۴	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۲۹,۸۲۵	۶۴,۷۶۳,۶۶۶,۶۰۰	۶۵,۳۷۴,۰۸۰,۹۱۲	۶۰,۷۵۵,۸۷۰	۳۳۲,۸۱۸,۳۳۲	(۹۹۴,۹۸۸,۵۱۴)	ریال
سیمان فارس نو	۹۵۶,۳۶۸	۱۰۳,۱۳۴,۲۹۱,۰۲۰	۸۶,۴۱۶,۵۹۴,۷۸۵	۹۷,۹۷۶,۹۰۱	۵۱۵,۶۷۱,۴۶۲	۱۶,۱۰۴,۰۴۷,۸۷۱	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵,۱۸۴,۸۷۵	۳۱,۷۸۳,۲۸۳,۷۵۰	۲۶,۲۴۴,۲۹۵,۲۶۸	۳۰,۱۹۴,۰۲۹	۱۵۸,۹۱۶,۴۱۸	۵,۳۴۹,۹۷۸,۰۳۵	ریال
پالایش نفت اصفهان	۵۹,۱۷۶,۳۹۷	۴۵۴,۲۲۵,۶۶۶,۰۲۰	۵۱۶,۷۰۴,۹۸۲,۶۴۳	۳۵۶,۸۱۲,۴۵۱	۲,۲۷۱,۶۲۸,۳۷۹	(۶۵,۰۰۷,۷۷۷,۴۵۳)	ریال
سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۹,۶۹۰,۴۸۱	۱,۳۳۴,۵۵۰	۸,۷۸۰,۰۰۰	(۲۴۳,۸۰۵,۰۳۱)	ریال
سرمایه گذاری سبحان	۲,۸۵۱,۱۲۴	۷,۸۳۳,۰۶۰,۹۴۸	۷,۰۶۸,۵۸۸,۴۹۱	۷,۴۴۱,۳۲۲	۳۹,۱۶۵,۳۰۴	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱	ریال
معدنی املاح ایران	۱۷,۱۲۲,۴۲۵	۳۳۶,۰۸۲,۸۹۹,۹۱۰	۲۸۵,۶۲۷,۱۴۵,۸۵۰	۲۵۱,۴۹۹,۸۵۸	۱,۶۳۳,۰۴۱,۴۵۳	۳۹,۰۹۶,۰۲۰,۷۴۹	ریال
پتروشیمی نوری	۴۱,۸۵۰	۵,۷۳۶,۹۶۶,۸۰۰	۵,۳۸۷,۷۴۴,۵۴۰	۴,۳۶۰,۰۴۵	۲۸,۶۸۴,۸۳۵	۳۱۶,۱۷۷,۳۸۰	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۸,۵۳۱,۶۱۰	۵,۱۴۹,۵۲۰,۰۶۶	۴,۸۴۳,۵۷۲	۲۵,۴۹۲,۶۵۸	(۸۱,۳۲۴,۶۸۶)	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰,۴۰۷,۷۵۳	۶۲,۹۵۲,۰۵۷,۸۲۹	۶۵,۴۷۸,۹۳۰,۱۵۷	۴۸,۲۴۲,۷۰۰	۳۱۴,۷۶۰,۲۹۲	(۲,۸۸۹,۸۷۵,۳۲۰)	ریال
پیشگامان فن آوری و دانش ارامیس	۲۸,۰۷۱,۶۰۵	۱۸۷,۰۰۲۷,۰۸۵,۹۸۰	۱۹۹,۲۵۷,۵۳۲,۸۵۰	۱۴۹,۰۰۳,۷۱۸	۹۳۵,۱۳۵,۴۳۰	(۱۳,۳۱۴,۵۸۶,۰۱۸)	ریال
موتورن	۱۷,۴۶۹,۸۹۱	۴۹,۰۹۰,۳۹۰,۹۰۱	۵۷,۸۲۵,۲۲۳,۶۷۹	۳۷,۳۰۸,۴۲۵	۲۴۵,۴۵۱,۹۵۹	(۹۰,۲۷,۵۹۳,۱۷۳)	ریال
میین انرژی خلیج فارس	۷۴۸,۵۹۹	۲۵,۹۷۳,۳۱۱,۷۹۰	۲۴,۳۳۳,۵۳۶,۱۱۳	۲۴,۶۷۴,۳۱۴	۱۲۹,۸۶۶,۵۶۱	۱,۴۸۵,۲۳۴,۸۰۲	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۵۸۰,۳۰۱	۲۱۸,۰۶۶,۶۶۷,۷۷۰	۲۳۹,۳۴۷,۵۸۶,۷۵۳	۱۷۷,۲۷۰,۶۸۵	۱,۰۹۰,۳۳۳,۳۳۲	(۲۲,۵۴۸,۵۲۳,۰۰۰)	ریال
زغال سنگ پروده طیس	۵۳۱,۰۰۱	۱۵,۹۶۷,۲۴۵,۳۰۰	۱۵,۳۰۷,۲۰۴,۷۷۷	۱۵,۱۶۸,۸۳۹	۷۹,۸۳۶,۷۲۴	۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰	ریال
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹,۳۹۸,۲۸۵	۴۸,۵۲۶,۳۳۳,۴۴۰	۳۹,۴۷۱,۷۱۶,۰۷۲	۴۶,۱۰۰,۱۱۲	۲۴۲,۶۳۲,۱۶۸	۸,۷۶۶,۱۸۴,۰۸۸	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۶,۱۶۸,۸۰۵	۳۴۰,۷۶۷,۸۳۴,۹۰۰	۲۴۴,۵۶۶,۹۵۲,۵۴۰	۲۸۰,۰۹۰,۲۹۰	۱,۷۰۳,۸۳۹,۱۷۳	۹۴,۳۱۶,۹۵۲,۸۹۷	ریال
صیا فولاد خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۲,۸۵۹,۳۶۵	۱۰,۰۵۴,۰۶۹	۶۶,۱۴۹,۹۹۵	۳,۳۶۰,۹۳۶,۵۷۱	ریال
داروسازی دانا	۲,۸۵۹,۶۹۰	۱۳۰,۵۳۱,۹۱۱,۱۰۰	۱۰۳,۹۹۷,۲۰۹,۸۸۱	۱۲۴,۰۰۵,۰۱۰	۶۵۲,۶۵۹,۵۵۴	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵	ریال
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۸۲,۴۷۲	۲۸,۹۳۱,۲۵۰,۶۴۰	۳۲,۵۴۰,۳۹۱,۰۲۲	۳۶,۳۱۵,۴۶۶	۱۹۴,۶۵۶,۲۵۴	۶,۱۵۹,۸۸۷,۸۹۸	ریال
معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۱,۳۸۹,۰۱۰	۳۲,۲۰۲,۳۲۳,۲۸۸	۲۶,۲۹۷,۰۲۱	۱۳۸,۴۰۶,۹۴۶	(۴,۶۸۷,۶۳۸,۲۴۵)	ریال
پتروشیمی پردیس	۷۶,۲۲۸	۱۳,۶۱۰,۰۲۷,۸۹۰	۱۲,۸۸۱,۶۵۵,۳۷۶	۱۲,۸۲۱,۳۲۱	۶۸,۰۵۰,۱۴۹	۶۴۷,۵۰۱,۰۵۴	ریال
پالایش نفت تهران	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۷۳۲,۸۵۵	۵,۱۰۴,۳۶۰,۵۴۶	۳,۴۵۲,۳۷۸	۲۲,۷۱۳,۶۶۱	(۵۸۷,۶۹۳,۷۳۰)	ریال
نقل به صفحه بعد	۲,۵۹۱,۰۷۱,۶۷۹,۷۷۵	۲,۵۹۱,۰۷۱,۶۷۹,۷۷۵	۲,۶۲۶,۹۴۱,۶۹۴,۰۹۰	۲,۲۲۶,۳۳۰,۵۵۲	۱۳,۷۹۵,۳۵۸,۳۹۶	۱۱۶,۰۸۲,۹۶۴,۴۳۷	ریال

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۷۵۹,۰۷۱,۶۷۹,۷۷۵	۲,۶۲۶,۹۴۱,۶۹۴,۰۹۰	۲,۲۲۶,۳۲۰,۸۵۲	۱۳,۷۹۵,۳۵۸,۳۹۶	۱۱۶,۰۰۸,۲۹۶,۴۳۷	۵۰,۰۹۴,۴۰۹,۵۸۲
پتروشیمی پارس	۲۰,۰۱۹,۰۲۹	۷۰,۵۷۵,۲۶۶,۴۴۲	۶۷,۴۸۰,۶۱۴,۴۰۱	۶۷,۰۴۵,۷۴۲	۳۵۲,۸۷۶,۳۳۱	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۸	۲,۴۹۵,۵۲۵,۰۳۰
توسعه معادن و فلزات	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۷۹,۲۸۸,۰۱۰	۱۷,۹۰۹,۸۷۹,۰۲۲	۱۵,۷۵۸,۳۵۷	۸۴,۸۹۶,۴۲۷	(۱,۰۲۱,۲۴۵,۸۰۶)	(۲,۰۰۹,۷۵۶,۲۴۸)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۶,۴۲۸,۶۰۱	۷۹,۷۹۲,۶۱۳,۱۰۰	۶۲,۹۲۴,۱۵۶,۰۰۷	۷۵۸,۰۲,۱۴۵	۳۹۸,۹۶۳,۰۶۶	۱۶,۳۹۴,۶۹۱,۸۸۲	۳۷,۴۳۴,۵۰۸,۷۴۹
بانک ملت	۳۸,۴۱۲,۹۸۶	۱۸۶,۸۳۰,۴۷۴,۷۰۶	۱۳۴,۳۲۸,۰۵۹,۱۹۴	۱۷۵,۰۸۴,۷۲۹	۹۳۴,۱۵۲,۳۸۲	۵۱,۴۹۳,۱۷۸,۴۰۰	(۲,۹۰۶)
ملی صنایع مس ایران	۱۴,۰۶۳,۶۸۸	۹۸,۱۰۱,۶۷۸,۳۶۰	۱۰۶,۹۳۹,۰۰۵,۳۷۷	۷۴,۵۵۶,۶۸۶	۴۹۰,۵۰۸,۳۹۲	(۹,۴۰۲,۳۹۲,۰۹۵)	(۱,۱۲۵,۲۳۷,۶۱۳)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۲,۶۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۲,۶۵۲,۱۱۸	۲۰,۱۱۰,۰۳۰	۱۳,۲۳۰,۷۵۰	۳۲۸,۲۵۶,۱۰۲	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۳۴۰,۲۹۶	۶۱,۵۴۲,۵۴۳,۱۲۰	۸۵,۱۶۳,۵۴۴,۰۸۰	۵۶,۰۰۲,۶۹۲	۳۰۷,۷۱۲,۷۱۹	(۲۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)	-
فراورده های نسوز ایران	۲۴,۹۷۱,۱۱۱	۲۲۵,۴۴۲,۳۳۱,۳۱۰	۲۵۷,۹۸۶,۱۹۵,۳۷۳	۱۶۸,۴۲۹,۷۶۲	۱,۱۷۷,۲۱۱,۶۵۵	(۲۳,۸۸۹,۵۱۵,۴۸۰)	-
سیمان مازندران	۶۸۰,۱۳۱	۱۳,۹۹۰,۳۸۰,۶۴۰	۱۴,۱۳۰,۱۶۰,۳۰۹	۱۳,۲۹۰,۵۹۶	۶۹,۹۵۱,۴۰۳	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۹۶,۶۲۳	۱۰,۳۹۵,۱۸۵,۵۶۰	۸,۳۵۱,۱۷۴,۶۸۱	۷,۸۲۴,۲۷۰	۵۱,۴۷۵,۹۲۸	۱,۸۸۴,۷۱۰,۶۸۱	-
ایران خودرو	۲۰,۳۹۸,۰۸۳	۵۵,۸۱۲,۶۰۸,۸۲۷	۷۰,۳۴۵,۲۸۸,۰۹۵	۴۸,۲۱۸,۴۸۸	۲۷۹,۰۶۳,۰۴۸	(۱۴,۷۵۹,۹۶۰,۸۰۴)	-
صنعتی اما	۵,۸۸۵,۴۹۵	۸۸,۰۱۰,۳۵۶,۲۸۰	۶۳,۳۱۷,۱۶۷,۹۶۸	۸۳,۶۰۹,۳۰۳	۴۴۰,۰۵۱,۲۸۲	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۲۶	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۷۷۷,۱۰۸	۷۱,۴۸۸,۳۲۷,۹۵۰	۶۸,۴۶۲,۴۸۸,۴۴۲	۶۷,۹۱۳,۳۲۹	۳۵۷,۴۴۱,۱۹۰	۲۶۰,۰۳۵,۱۷۸	-
بانک خاورمیانه	۲۴,۴۹۷,۷۲۲	۹۲,۴۰۷,۵۹۵,۶۸۴	۸۲,۴۴۸,۵۴۴,۱۹۲	۷۰,۸۶۰,۰۹۲	۴۶۲,۰۳۷,۹۷۹	۹,۵۲۶,۱۵۳,۴۲۱	-
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۵,۰۰۰	۱,۶۲۳,۲۳۰,۱۰۰	۸۲۵,۹۹۷	۵۵۰,۰۰۲,۵۰	(۵۳۸,۵۶۱,۱۲۲)	-
گروه بهمن	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۶۲,۵۱۹,۹۶۹,۵۱۵	۸۵,۳۲۸,۰۹۷,۶۳۷	۴۷,۵۱۴,۵۶۲	۳۱۲,۵۹۸,۴۹۸	(۲۳,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۴۰)
پتروشیمی قناران	-	-	-	-	-	-	(۵۰,۶۸۷,۳۲۵,۷۲۹)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۷۵۵,۰۶۶
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۸,۴۱۰,۶۸۶,۸۲۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۸,۶۴۱,۳۶۸
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۵۰۸,۷۰۹
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۶,۱۹۳,۹۰۹)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۵۴,۰۰۵,۶۱۹)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۸,۳۹۹,۶۴۶)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۹۶
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۵۵۲,۰۸۵,۳۲۴
توسعه معادن و صنایع خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۵۴۲,۴۱۰)
فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۳۲,۱۸۸,۹۲۲)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۸۸۶,۹۲۹)
سرمایه گذاری صندوق بازتستگي	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۴۰,۱۵۴,۲۳۷)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱
جمع		۳,۹۰۶,۶۰۵,۸۹۴,۲۷۹	۳,۷۵۵,۶۹۰,۹۷۰,۸۸۷	۳,۳۰۱,۰۹۸,۵۴۲	۱۹,۵۳۲,۰۲۹,۴۸۳	۱۲۸,۰۸۰,۷۹۵,۳۶۷	۱۸,۸۴۵,۸۸۰,۶۹۷

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	ریال	ریال
ح توسعه م وص معدنی خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۵۴	۷۰,۸۰۰,۰۰۱	(۵۲۲,۷۵۶,۱۵۵)	-
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 - موتوزن	۴,۵۳۶,۸۴۸	۱۰,۷۵۲,۳۲۹,۷۶۰	۱۰,۷۵۲,۳۲۹,۷۶۰	-	-	-	-
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۱۹,۸۸۹	۸,۷۴۱,۱۳۰,۶۷۱	۷,۰۸۳,۰۰۷,۹۸۸	۸,۳۰۲,۹۲۴	۴۲,۷۰۵,۶۵۴	۱,۶۰۶,۱۱۳,۱۰۵	(۵۵,۷۵۸,۲۵۵)
ح بانک پاسارگاد	۲,۳۰۱,۵۴۲	۳,۲۰۸,۷۴۳,۸۳۳	۳,۱۰۰,۱۷۸,۴۲۱	۲,۶۵۶,۲۳۸	۱۶,۰۴۳,۷۱۷	۸۹,۸۶۵,۴۵۷	-
ح - س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۸,۳۵۲,۲۴۹
ح - توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۶,۷۴۵,۳۹۳
جمع		۲۸,۰۰۵,۸۴۰,۳۵۱	۲۵,۲۹۱,۹۲۳,۰۴۶	۱۵,۷۲۹,۵۰۶	۸۶,۲۶۷,۵۵۲	۲,۶۱۱,۹۲۱,۲۴۷	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷,۸۳۲,۲۹۲	۸۷۵,۲۸۰	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۳,۸۱۴,۸۱۲,۸۲۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۲,۱۴۴,۴۵۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۹,۵۳۰,۰۸۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۳,۲۵۹,۴۶۶,۹۲۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۱۴۰,۹۱۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۴,۷۱۹,۸۴۲,۷۳۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۳۹۸,۹۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۷,۳۷۲,۶۵۵,۴۳۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۹,۳۲۰,۷۰۰,۷۱۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۴۴,۴۵۱,۷۹۷,۰۸۴	۸۷۵,۲۸۰	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص، سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱۲,۳۵۱,۳۷۳,۸۷۱	(۴۱,۳۱۶,۳۸۰,۴۵۴)
۱۷-۲	-	۵,۹۳۸,۳۸۳,۴۸۴
	۱۲,۳۵۱,۳۷۳,۸۷۱	(۳۵,۳۷۷,۹۹۶,۹۷۰)

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

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

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

نوع دارایی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ترویشیمی جم	۱,۶۵۷,۹۹۵	۱,۶۵۷,۹۹۵
مخابرات ایران	۴,۳۶۷,۷۵۸	۴,۳۶۷,۷۵۸
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۶۳۰,۶۲۸	۵,۶۳۰,۶۲۸
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۸۹۴,۹۴۴	۳,۸۹۴,۹۴۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۶۶,۵۶۶	۳۶۶,۵۶۶
بانک خاورمیانه	۷,۶۰۹,۰۶۷	۷,۶۰۹,۰۶۷
پالایش نفت تبریز	۲,۳۸۰,۲۹۴	۲,۳۸۰,۲۹۴
نوسمه معادن و صنایع خاورمیانه	۳,۳۴۷,۲۹۶	۳,۳۴۷,۲۹۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۱۸۴,۷۵۳	۱,۱۸۴,۷۵۳
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰,۵۳۳,۲۴۴	۱۴۰,۵۳۳,۲۴۴
پالایش نفت تهران	۲۳,۵۵۷,۷۱۷	۲۳,۵۵۷,۷۱۷
ملی صنایع مس ایران	۶۲,۱۸۳,۱۹۶	۶۲,۱۸۳,۱۹۶
نوسمه معادن کرومیت کازندگان	۴۴۲,۵۰۰	۴۴۲,۵۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۰۴۲,۵۲۸	۲,۰۴۲,۵۲۸
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۳۲۲,۳۴۵	۳۲۲,۳۴۵
ح مبین انرژی خلیج فارس	۱,۴۴۶,۱۷۶	۱,۴۴۶,۱۷۶
موتون	۶,۶۷۰,۶۵۲	۶,۶۷۰,۶۵۲
مبین انرژی خلیج فارس	۷۲۳,۴۸۸	۷۲۳,۴۸۸
پتروشیمی نووری	۳۷۹,۶۵۷	۳۷۹,۶۵۷
فولاد خوزستان	۱۸۰,۶۱۵,۶۸۸	۱۸۰,۶۱۵,۶۸۸
بانک ملت	۶,۶۱۷,۰۳۳	۶,۶۱۷,۰۳۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۴۰۱,۹۱۷	۱۰,۴۰۱,۹۱۷
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرنامین	۲۰,۱۶۵,۳۷۶	۲۰,۱۶۵,۳۷۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۶,۰۰۲,۹۹۵	۶۶,۰۰۲,۹۹۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۱۷,۹۱۷	۳,۱۱۷,۹۱۷
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۲۵۰,۱۹۴	۴,۲۵۰,۱۹۴
ح معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۴۶۷,۵۷۱	۸,۴۶۷,۵۷۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۶۰,۲۱۰	۲۶۰,۲۱۰
پتروشیمی پردیس	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
بن المللی نوسمه ص معادن غدیر	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۱۰,۱۸۸,۰۴۲
پتروشیمی پارس	۹,۱۷۸,۳۱۸	۹,۱۷۸,۳۱۸
نوسمه معادن و فلزات	۱,۳۳۴,۵۵۵	۱,۳۳۴,۵۵۵
ح نوسمه م و صنایع خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۹,۷۶۲,۸۶۶	۹,۷۶۲,۸۶۶
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۴,۳۳۶,۵۸۰	۶۴,۳۳۶,۵۸۰
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۲,۵۶۵,۰۰۲	۱۲,۵۶۵,۰۰۲
بانک پاسارگاد	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
سایه	۱۰,۸۳۸,۳۴۴	۱۰,۸۳۸,۳۴۴
پالایش نفت بندرعباس	۱۲,۸۲۷,۷۷۶	۱۲,۸۲۷,۷۷۶
صبا فولاد خلیج فارس	-	-
نوسمه و عمرانی لید	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-
سپهان مازندران	-	-
معدنی اصلاح ایران	-	-
فجر انرژی خلیج فارس	-	-
نفت بهران	-	-
جمع	۲,۸۵۵,۸۹۷,۱۴۱,۰۵۷	۲,۸۵۵,۸۹۷,۱۴۱,۰۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۷۲,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۷۷۰,۳۸۵,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۳۹۸,۰۸۷,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰
۶۲,۱۰۴,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۸۹۴,۶۱۹,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۲,۹۹۸,۰۷۲,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۸۱۲,۳۴۲,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۵,۹۳۸,۳۸۳,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴,۷۶۷,۷۵۸	۱۱	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	-	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	۲۲۶۶,۰۳,۱۸۲
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۸۹۴,۹۴۴	۳۵۰	۱,۳۶۳,۲۳۰,۴۰۰	-	۱,۳۶۳,۲۳۰,۴۰۰	۸۵۲,۰۴۱,۱۴۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۶۳,۶۲۸	۲,۳۵۰	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	-	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۸۸۲,۸۳۴	۲,۳۵۰	۱۱,۷۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-	۱۱,۷۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-
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	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۴,۲۰۵,۲۶۴	۲,۳۳۰	۹,۷۹۸,۲۶۵,۱۲۰	-	۹,۷۹۸,۲۶۵,۱۲۰	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن وفلرات	۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۰,۷۷۸,۳۱۸	۴۰۰	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	-	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	۱۰,۷۶۶,۴۰۷,۰۲۴
داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۰,۴۷۷,۲۹۸	۱,۲۰۰	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰	(۱,۶۸۱,۵۵۹)	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰	-
فراورده های سوزا ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۸,۵۷۷,۳۰۳	۶۵۰	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰	-	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۳۸۰,۲۹۴	۲,۲۷۰	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	-	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	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	۹۰,۶۷,۵۷۱	۸۹۰	۸۰,۷۰۰,۱۳۸,۱۹۰	-	۸۰,۷۰۰,۱۳۸,۱۹۰	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	۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱
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	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵,۵۵۷,۳۷۳	۱,۴۳۰	۷,۹۴۷,۰۴۳,۲۹۰	(۱,۶۵۸,۲۳۰,۲۷۸)	۷,۹۴۷,۰۴۳,۲۹۰	-
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱۱,۲۳۰,۰۱۸	۱۳۰	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	-	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۶۶,۰۶۰,۶۵۰	۲,۰۰۰	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	-	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰,۴۶۵,۳۷۶	۷۰۰	۱۴,۳۲۵,۷۶۳,۲۰۰	-	۱۴,۳۲۵,۷۶۳,۲۰۰	۶,۹۷۴,۲۷۱,۳۷۸
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳,۱۱۷,۹۱۷	۲,۷۴۰	۸,۵۴۲,۰۹۳,۵۸۰	-	۸,۵۴۲,۰۹۳,۵۸۰	۱۲,۹۲۸,۵۲۱,۵۵۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۲,۵۶۵,۰۰۲	۲۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	-	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰
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	۳,۱۰۲,۷۶۳,۵۲۰	-	۳,۱۰۲,۷۶۳,۵۲۰	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	۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۴,۳۵۷,۷۱۷	۶۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	-	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	۱,۲۲۴,۱۴۶,۰۴۰
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 نووری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۴۲۱,۵۰۷	۱۳,۲۰۰	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	-	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	۸,۹۵۸,۲۳۴,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۷,۹۴۴,۳۳۳	۱۸۸	۱۴,۶۵۳,۵۲۴,۶۰۴	-	۱۴,۶۵۳,۵۲۴,۶۰۴	۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰
توسعه و عمران امید	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۱۹۳	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳	-	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳	-
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	۴,۹۱۶,۶۳۲,۴۴۴	(۳,۲۶۷,۵۵۶)	۴,۹۱۶,۶۳۲,۴۴۴	-
توسعه معادن و صن. معدنی خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۳,۳۴۷,۲۹۶	۳۰۰	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰	-	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۳,۸۹۷,۹۵۵	۳۱	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴,۴۵۳,۲۷۳
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰
پتروشیمی فتاوران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰
فراوری معدنی ابال کابی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع					۳۵۳,۱۷۵,۷۷۶,۵۵۰	(۱۷۰,۲۷۹,۳۹۳)	۳۵۳,۰۰۵,۴۹۷,۱۵۷	۲۰۲,۹۸۲,۸۰۲,۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۶,۸۲۴,۵۸۳,۴۶۸	۴۱,۰۶۳,۰۱۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۸۲۴,۵۸۳,۴۶۸	۴۱,۰۶۳,۰۱۸

۱۹-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ترخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۱۰	-	۳,۳۱۵,۶۳۴,۶۳۹	۴۱,۰۶۳,۰۱۸
۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۰	-	۳,۵۰۸,۹۴۸,۸۲۹	-
			-	۶,۸۲۴,۵۸۳,۴۶۸	۴۱,۰۶۳,۰۱۸

سپرده نزد بانک خاورمیانه

۳۰- سایر درآمد ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۸۱,۳۹۰,۰۷۲	۴۰,۶۸۷,۶۲۹
۱,۲۸۱,۳۹۰,۰۷۲	۴۰,۶۸۷,۶۲۹
درآمد سود سهام	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۱۲۸,۸۲۳,۴۵۹	۳۰,۳۴۶,۲۵۶,۶۲۸	مدیر (سبدگردان توسعه فیروزه)
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۶۹۸,۶۳۰	متولی سابق (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)
-	۹۴۶,۳۰۱,۳۷۰	متولی فعلی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳	-	بازارگردان سابق (تامین سرمایه تمدن)
۲,۱۸۷,۵۱۱,۳۵۵	۳۰,۳۴۶,۲۴۸,۷۰۴	بازارگردان فعلی (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)
۴۰۱,۶۴۷,۲۵۸	۴۳۰,۱۴۶,۳۷۵	حسابرس (موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر)
۳۴,۲۸۵,۷۱۵,۴۶۵	۶۳,۳۲۲,۶۵۱,۷۰۷	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۶۰۲,۹۱۲	۱۶,۳۴۶,۷۷۲	هزینه برگزاری مجامع
۷۴,۵۷۱,۳۵۴	۲۱۶,۲۱۰,۳۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲	۳,۱۸۷,۶۸۶	سایر هزینه ها
۲۴,۶۵۵,۰۵۹	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۸۳,۵۴۰,۰۴۶	۳,۳۱۳,۹۷۵,۴۹۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۷,۷۱۵,۵۳۰	۴۱,۰۸۱,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۰۵,۰۸۴,۹۰۳	۳,۵۹۰,۸۰۱,۹۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰
۱۱,۳۶۹,۹۸۶,۰۴۶	۷۶۲,۰۲۹,۰۸۴,۳۵۱
(۳۷۹,۴۹۶,۳۵۷,۰۰۵)	(۱,۹۵۶,۱۱۶,۳۶۰,۴۷۴)
(۱,۱۴۰,۲۷۵,۸۸۰,۰۰۰)	-
(۱۵۰,۸۴۰,۲۱۵۰,۹۵۹)	(۱,۱۹۴,۰۸۷,۱۷۶,۲۳۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از اختصاص واحدهای جایزه
جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

انحساب وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	ممتاز
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۴٪	ممتاز
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	موسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱.۴۸٪	ممتاز
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	عادی	۱,۶۹۱,۳۶۴	۱.۶۶٪	عادی
ابیر جعفرزاده	مدیرسرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی
علیرضا ولیدی	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی
مجید علی فر	مدیرسرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی
لادن بخشنده	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی
نوبت قدوسی	مدیرسرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۱۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۱۴۱,۳۹۲,۱۷۸,۰۲۸		۲,۶۸۵,۲۶۹,۵۶۴,۳۸۰	
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر فعلی صندوق	کارمزد مدیر	۲,۵۰۲,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵		۲,۵۰۲,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵	
شرکت تامین سرمایه نمین	بازارگردان سابق صندوق	کارمزد بازارگردان	۳۰,۳۴۶,۳۵۶,۶۲۸		۲۲,۰۷۹,۰۲۲,۶۴۳	
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	-		۱۲,۳۶۷,۷۲۲,۳۹۲	
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)	بازارگردان فعلی صندوق	کارمزد بازارگردان	۹۴۶,۳۰۱,۳۷۰		-	
موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و آتیا نیک تدبیر	حسابرس فعلی صندوق	کارمزد حسابرس	۳۰,۳۴۶,۳۴۸,۷۰۴		۹,۱۲۵,۱۶۴,۶۶۷	
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۴۲۰,۱۴۶,۳۷۵		۲۰۱,۶۴۷,۳۵۸	
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	انحساب وابسته	خرید سهام مربوط	۱,۲۵۴,۶۹۸,۶۴۰		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			-		۲۹۷,۹۹۵,۵۴۰,۷۰۳	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ قیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 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 فراوری صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

۱-۲۸-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.

۲-۲۸-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.

۳-۲۸-ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت‌ها بخش عمده‌ای 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 تمهیدات 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 متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۴-۲۸-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 متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۵-۲۸-ریسک نقدشوندگی:

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

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

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