



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
باسلام،

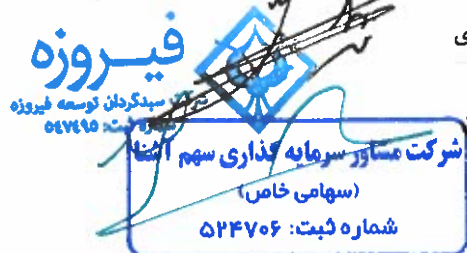
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	





صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹,۱۲۴,۷۲۰	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶	۳,۲۱۷,۸۲۷,۷۷۹,۹۳۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵	-	۱۱	جاری کارگزاران
۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷	۶۰,۶۰۴,۶۷۶,۶۱۰		جمع بدهی‌ها
۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲۵,۵۹۱	۲۹,۸۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵

فیروزه
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۷,۹۲۲,۲۸۷,۷۷۷	۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۷۸۰,۲۲۸,۱۷۴,۱۰۰
سود سهام	۱۸	۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	۲۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۵,۷۱۱,۲۶۷,۱۵۶	۴۱,۶۶۲,۹۹۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۲۸۱,۳۹۱,۱۴۰	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶
جمع درآمدها		۵۹۱,۹۵۶,۵۰۶,۳۵۸	۱,۲۱۱,۴۳۷,۲۷۴,۰۸۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۷,۱۳۴,۲۵۰,۳۵۷)	(۴۸,۳۳۹,۵۳۰,۶۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۴,۵۲۶,۸۷۸,۷۰۲)	(۲,۶۹۵,۴۶۲,۱۹۳)
جمع هزینه‌ها		(۸۱,۶۶۱,۱۲۹,۰۵۹)	(۵۱,۰۳۴,۹۹۲,۸۲۶)
سود(زیان) خالص		۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	۱,۱۶۰,۴۰۲,۲۸۱,۲۶۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۲.۸۴٪	۴.۵٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۱۶.۵۰٪	۲۶.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۴,۵۳۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵
۱۸۳,۷۲۸,۹۷۵	۴۷۳,۶۲۲,۱۵۲,۰۰۰	۶۰۹,۲۵۴,۷۹۰,۰۰۰	۶۰,۹۲۵,۴۷۹
(۲۴,۸۲۱,۳۰۲)	(۲۴۸,۲۱۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۶,۲۵۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۶۲۵,۴۰۲)
-	۱,۱۶۰,۴۰۲,۲۸۱,۲۶۳	۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	-
-	۲۷۲,۳۱۴,۵۶۷,۱۷۲	(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	-
۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۲۱۵,۳۴۶,۳۸۱,۷۵۹	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲

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 و 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 / خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۴۷۹۵

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

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۴-۲ 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.iranetf.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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران-تهران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا -تهران،	۴۵۰,۰۰۰	۲۲.۵٪
۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهلی خاص)	۵۰,۰۰۰	۲.۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۱ مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ 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 فاسم خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی پلاک ۰ ساختمان مهدیار طبقه دوم.

۲-۲ متولی صندوق: از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است، که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-سعادت آباد-خیابان بهزاد-خیابان شهید محمد رضا یغمویی پلاک ۲۷-طبقه سوم-واحد ۷-

۲-۳ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انبیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۲۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلنار 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 شهید، پلاک ۱۵، طبقه ۶

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۴ - ۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴ - ۲ - ۱ - سود سهام :

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

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

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

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجموع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با 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 ۲-۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۹۵٪ 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٪ 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 تمهید 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲۴۱,۹۶۸,۵۶۱,۲۹۱	۲۲۹,۳۴۸,۳۶۰,۶۸۵	۷,۴۴٪	۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳
بانکها و موسسات اعتباری	۷۱,۶۱۱,۸۹۲,۹۵۲	۹۳,۷۲۲,۰۸۰,۶۰۹	۲,۹۱٪	۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۰۳,۰۷۷,۳۵۱,۷۲۶	۳۴۹,۱۳۳,۱۸۲,۸۴۹	۱۰,۸۵٪	۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵۹,۹۱۵,۹۱۱,۷۳۵	۲۸۱,۴۲۶,۳۲۶,۵۸۹	۸,۷۵٪	۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴
محصولات شیمیایی	۵۳۱,۳۸۷,۴۶۲,۱۱۵	۶۸۱,۱۵۱,۰۵۶,۳۳۰	۲۱,۱۷٪	۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۶,۵۳۷,۳۵۳,۴۹۶	۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶	۱,۱۵٪	۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷,۷۷۹,۵۵۴,۰۶۴	۳۳,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷	۱,۰۳٪	۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱
فلزات اساسی	۷۳۳,۸۲۶,۳۹۲,۰۷۳	۱,۰۱۵,۹۹۳,۷۲۲,۱۹۱	۳۱,۵۷٪	۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶
استخراج کانه های فلزی	۱۱۳,۷۷۴,۰۹۴,۶۴۲	۱۴۳,۳۲۷,۴۱۳,۵۶۷	۴,۴۵٪	۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	۱۵,۲۵۷,۸۲۷,۲۶۳	۰,۴۷٪	۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰,۰۰٪	۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	۰,۰۰٪	۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۸,۳۴۵,۳۱۳,۵۲۳	۰,۸۸٪	۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۵۲۸,۶۸۷,۵۶۸	۶,۳۷۸,۴۶۹,۷۴۱	۰,۲۰٪	۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵
مخابرات	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴	۱,۰۷٪	۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲	۰,۲۶٪	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰,۰۰٪	۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰,۰۰٪	۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲
سرمایه گذاریها	-	-	۰,۰۰٪	۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵
سیمان، آهک و گچ	۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶	۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵	۱,۸۶٪	۴۲,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷
ساخت محصولات فلزی	-	-	۰,۰۰٪	-
	۲,۴۶۱,۲۶۲,۶۷۰,۳۸۰	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۹۴,۰۷٪	۳,۲۱۷,۱۳۸,۵۰۸,۶۶۰
				۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳
			۹۷,۸۱٪	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۳/۲۹	
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود (درصد)
نوع سپرده		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
سپرده های بانکی:			
۶۴,۳۶۰,۸۸۴,۸۴۴	۰.۱٪	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۵
۱۲۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۵.۷۶٪	۱۸۵,۳۶۱,۳۴۳,۹۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹
۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴	۵.۷۷٪	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	

سپرده های بانکی:
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه
سپرده گذاری نزد بانک دی
سپرده گذاری نزد بانک گردشگری

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

اوراق بورسی و فرابورسی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به	سود متعلقه	ارزش اسمی / بهای تمام شده
اوراق مشارکت		نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۰.۰۰٪	-	

استانداردها-م-۹۹ و ۹۸-۲۰۲۱۸

۸- حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تنزیل شده	درصد	تنزیل شده	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۹۴,۵۵۶,۱۰۱	۲۵٪	-	-
۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱	۴۹,۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- 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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۷۷,۲۸۵	۷۵,۷۴۷,۶۳۳	مخارج عضویت در کانون ها
۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸	۲,۹۶۹,۳۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۹,۵۰۲,۲۸۵	۷۵,۷۴۷,۶۳۳	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۱-۱۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰ (قرض الحسنه جاری)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	۶,۱۲۵,۰۳۸,۸۴۳,۹۵۲	(۶,۰۹۴,۷۷۱,۳۱۷,۰۳۷)	-	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	کارگزاری فیروزه آسیا
(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	۶,۱۲۵,۰۳۸,۸۴۳,۹۵۲	(۶,۰۹۴,۷۷۱,۳۱۷,۰۳۷)	-	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۸۷۲,۱۰۲,۷۳۱	۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۸۲۲,۱۳۶,۹۸۷	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
۱۸۵,۲۹۰,۸۲۱	۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲	موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وائیا نیک تدبیر (حسابرس)
۹,۸۷۲,۱۰۱,۹۳۹	۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)
-	۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹	تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)
۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸	۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳-۱	-
	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-
	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷۶۴,۹۵۲,۰۵۶	۵۳۱,۵۶۱,۶۵۶
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۰۳,۰۷۲,۰۷۶	۱۹۲,۲۶۶,۹۸۸
	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲	۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۳,۷۴۷,۴۸۲	۳,۰۹۷,۵۱۰,۶۰۶,۲۷۸	۱۷۱,۴۴۷,۴۰۵	۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۱۲,۴۹۷,۰۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸
۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	۱۶-۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		ریال	ریال
		۱۰۵,۴۱۲,۱۸۷,۸۲۴	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۲,۵۰۹,۳۲۴,۶۷۳	۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۳۸۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۸۷۵,۲۸۰	۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷
		۱۰۷,۹۲۲,۳۸۷,۷۷۷	۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲۸۰,۷۱۶,۰۵	۱۸۷,۰۲۷,۰۸۵,۹۸۰	(۱۹۹,۲۵۷,۵۳۲,۸۵۰)	(۱۴۹,۰۰۳,۷۱۸)	(۹۳۵,۱۳۵,۴۳۰)	(۱۳,۳۱۴,۵۸۶,۰۱۸)	-
مونوزن	۱۷,۴۶۹,۸۹۱	۴۹,۰۹۰,۳۹۰,۹۰۱	(۵۷,۸۳۵,۲۲۳,۶۷۹)	(۳۷,۳۰۸,۴۳۵)	(۲۴۵,۴۵۱,۹۵۹)	(۹,۰۲۷,۵۹۳,۱۷۲)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۷۴۸,۵۹۹	۲۵,۹۷۳,۳۱۱,۷۹۰	(۲۴,۳۳۳,۵۴۳,۱۱۳)	(۲۴,۶۷۴,۳۱۴)	(۱۲۹,۸۶۶,۵۶۱)	۱,۴۸۵,۳۴۸,۰۰۲	۱۴,۰۰۰,۹۲۳,۹۱۳
پالایش نفت تهران	۱,۶۰۰,۰۰۱	۶,۱۲۷,۹۵۷,۶۲۹	(۶,۷۴۰,۲۴۴,۷۶۶)	(۴,۶۵۷,۱۳۲)	(۳۰,۶۳۹,۷۸۵)	(۶۴۷,۵۸۴,۰۵۴)	۱,۹۷۹,۸۹۷,۶۴۹
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۳۴۰,۲۹۶	۶۱,۵۴۳,۵۴۳,۱۲۰	(۸۵,۱۶۳,۵۶۴,۰۸۰)	(۵۶,۰۰۲,۶۹۲)	(۳۰۷,۷۱۲,۷۱۹)	(۲۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)	۱۸,۳۴۵,۵۰۹,۲۶۲
فراورده های سوزا ایران	۲۴,۹۷۱,۱۱۱	۲۳۵,۴۴۲,۳۳۱,۳۱۰	(۲۵۷,۹۸۶,۱۹۵,۳۳۳)	(۱۶۸,۴۳۹,۷۶۲)	(۱,۱۷۷,۲۱۱,۶۵۵)	(۲۳,۸۸۹,۱۵۱,۴۸۰)	-
داروسازی سینا	۲,۳۴۷,۲۹۸	۳۴,۴۸۳,۹۱۵,۷۰۰	(۳۲,۰۳۶,۸۶۱,۵۸۳)	(۲۷,۰۶۱,۰۲۰)	(۱۷۲,۴۱۹,۵۸۰)	۲,۳۴۷,۵۷۳,۵۱۸	-
توسعه و عمران امید	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۶۱,۸۸۳,۳۱۴,۷۹۴	(۴۷,۹۳۶,۵۳۳,۱۲۰)	(۵۸,۷۸۸,۴۷۷)	(۳۰۹,۴۱۶,۵۷۴)	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۲۹۴,۰۸۴	۸۸,۴۵۰,۷۴۶,۶۹۶	(۱۰۹,۹۳۳,۲۸۴,۰۰۰)	(۶۰,۷۵۵,۸۷۰)	(۳۳۳,۸۱۸,۳۳۳)	(۲۱,۸۶۷,۱۱۱,۵۰۶)	۶,۲۰۵,۹۴۰,۸۸۸
سیمان فارس نو	۹۵۶,۳۶۸	۱۰۳,۱۳۴,۲۹۱,۰۲۰	(۸۶,۴۱۶,۵۹۴,۷۸۵)	(۹۷,۹۷۶,۹۰۱)	(۵۱۵,۶۷۱,۴۶۳)	۱۶,۱۰۴,۰۴۷,۸۷۱	۴۰,۶۸۷,۰۶۶
شرکت ارتباطات سیار ایران	۵,۱۸۴,۸۷۵	۳۱,۷۸۳,۲۸۳,۷۵۰	(۲۶,۲۴۴,۲۹۵,۲۶۸)	(۳۰,۱۹۴,۰۲۹)	(۱۵۸,۹۱۶,۴۱۸)	۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵	۳۷۵,۹۷۹,۲۰۲
پالایش نفت اصفهان	۶۵,۵۷۶,۳۹۸	۵۰۷,۵۸۰,۲۲۴,۱۰۱	(۵۷۱,۰۰۰,۲۸۸,۰۹۵)	(۳۹۷,۳۸۵,۳۴۷)	(۲,۵۳۷,۹۰۱,۱۱۷)	(۶۶,۴۱۵,۲۵۰,۴۵۸)	۱۶,۱۷۶,۳۵۸,۵۲۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۷۷۷,۱۰۸	۷۱,۴۸۸,۲۳۷,۹۵۰	(۶۸,۴۶۲,۴۸۸,۳۴۳)	(۶۷,۹۱۳,۲۳۹)	(۳۵۷,۴۴۱,۱۹۰)	۲۶۰,۰۳۵,۱۷۸	-
بانک خاورمیانه	۲۴,۴۹۷,۷۲۳	۹۲,۴۰۷,۵۹۵,۶۸۵	(۸۲,۳۴۸,۵۴۴,۱۹۳)	(۷۰,۸۶۰,۰۹۲)	(۴۶۲,۰۳۷,۹۷۹)	۹,۵۲۶,۱۵۳,۴۲۲	-
پالایش نفت تبریز	۱۷۳,۸۰۳	۲۰,۴۲۴,۴۶۹,۳۱۰	(۲,۸۳۶,۸۶۴,۸۸۱)	(۱,۵۵۲,۳۵۵)	(۱۰,۲۱۲,۳۴۷)	(۸۰۶,۱۶۰,۱۷۳)	(۱,۴۸۹,۰۷۸,۵۴۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۲۰۰,۰۰۱	۲۹,۸۲۱,۶۱۹,۲۴۳	(۳۵,۵۹۴,۲۵۹,۱۲۱)	(۲۷,۹۲۳,۴۷۷)	(۱۴۹,۱۰۸,۰۹۶)	(۵,۹۴۹,۶۷۱,۴۵۱)	(۵,۹۹۸,۱۲۷,۳۷۱)
پتروشیمی پردیس	۷۶,۲۲۸	۱۳,۶۱۰,۰۲۷,۸۹۰	(۱۳,۸۸۱,۶۵۵,۳۶۶)	(۱۲,۸۲۱,۳۲۱)	(۶۸,۰۵۰,۱۳۹)	۶۴۷,۵۰۱,۰۵۴	۴۰,۱۵۰,۰۰۰,۴۲۵
پالایش نفت بندرعباس	۲۴,۶۸۰,۳۰۱	۲۶۰,۰۵۶,۲۲۵,۲۲۰	(۲۸۷,۲۷۶,۷۶۵,۹۰۴)	(۲۰۹,۱۸۲,۱۳۳)	(۱,۳۰۰,۲۸۱,۱۱۸)	(۲۸,۷۳۰,۰۰۰,۳۹۳۵)	۳,۱۷۳,۰۸۸,۹۰۸
زغال سنگ پروده طیس	۵۳۱,۰۰۱	۱۵,۹۶۷,۳۴۵,۳۰۰	(۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷)	(۱۵,۱۶۸,۸۳۹)	(۷۹,۸۳۶,۷۲۴)	۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰	۹۴۷,۸۱۳,۹۶۵
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹,۳۹۸,۲۸۵	۴۸,۵۲۶,۶۳۳,۴۴۰	(۳۹,۴۷۱,۷۱۶,۰۷۲)	(۴۶,۱۰۰,۱۱۲)	(۲۴۲,۶۳۳,۱۶۸)	۸,۷۶۶,۱۸۴,۰۸۸	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۸,۸۵۶,۴۵۴	۴۲۰,۲۴۸,۷۵۸,۲۰۰	(۳۱۸,۳۳۶,۹۳۷,۰۵۶)	(۳۴۰,۴۹۵,۷۰۵)	(۲,۱۰۱,۲۴۳,۷۸۹)	۹۹,۵۷۰,۰۸۱,۶۵۰	-
داروسازی دانا	۲,۸۵۹,۶۹۰	۱۳۰,۵۳۱,۹۱۱,۱۰۰	(۱۰۳,۹۹۷,۲۰۹,۸۸۱)	(۱۲۴,۰۰۰,۵۰۱۰)	(۶۵۲,۶۵۹,۵۵۴)	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۹۷۲,۴۴۴	۶۰,۴۶۱,۶۸۱,۷۱۰	(۵۴,۳۵۳,۸۸۹,۰۶۰)	(۵۲,۶۷۸,۳۸۱)	(۳۰۲,۳۰۸,۴۰۸)	۵,۸۵۳,۸۰۵,۴۱۵	۲۳۸,۶۰۹,۵۹۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۱۱۴,۰۷۱,۳۲۰	(۲۵۷,۴۴۵,۷۵۸,۴۵۱)	(۲۲۹,۴۳۳,۸۲۱)	(۱,۳۴۰,۵۷۰,۳۵۹)	۹۰,۷۸۳,۰۸۶,۸۹	۲۴,۹۶۶,۹۸۳,۳۳۳
فولاد مبارک اصفهان	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۵۵,۵۴۲,۲۴۰	(۱۶۲,۵۵۴,۶۹۹,۳۷۸)	(۱۲۴,۱۶۳,۸۷۶)	(۷۵۰,۲۷۷,۲۲۱)	(۱۳,۴۷۳,۵۹۸,۷۳۵)	۱۳,۱۵۲,۲۰۲,۰۶۶
نقل به صفحه بعد	۳,۹۵۵,۸۵۱,۵۱۵,۳۹۹	(۲,۹۴۵,۷۲۲,۳۲۶,۷۴۹)	(۲,۴۳۴,۴۴۵,۸۵۸)	(۲,۴۳۴,۴۴۵,۸۵۸)	(۱۴,۶۶۰,۸۲۳,۱۸۵)	(۶,۹۷۶,۰۸۹,۳۹۳)	۱۰۶,۱۳۱,۷۸۹,۷۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹
اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	ریال
تقل از صفحه قبل		۲,۹۵۵,۸۵۱,۵۱۵,۳۹۹	(۲,۹۴۵,۷۲۲,۳۳۶,۷۴۹)	(۲,۴۳۴,۴۴۵,۸۵۸)	(۱۴,۶۶۰,۸۲۲,۱۸۵)	(۶,۹۷۶,۰۸۹,۳۹۳)	۱۰۶,۱۳۱,۷۸۹,۷۸۵
پتروشیمی جم	۲,۱۱۶,۰۸۴	۱۱۵,۰۶۴,۴۱۳,۹۴۰	(۱۰۸,۰۱۴,۳۸۰,۶۵۲)	(۱۰۳,۶۷۶,۵۳۳)	(۵۷۵,۳۲۲,۰۶۱)	۶,۳۷۱,۰۳۴,۶۹۴	-
مخابرات ایران	۱,۴۴۹,۳۹۴	۱۶,۳۹۹,۲۸۴,۲۳۰	(۱۲,۰۳۰,۴۳۰,۳۸۵)	(۱۳,۲۶۰,۴۳۴)	(۸۱,۹۹۶,۴۲۲)	۴,۲۷۳,۵۹۶,۹۸۹	۶۱۳,۴۲۰,۷۹۶
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۹۲,۸۵۹,۳۶۵)	(۱۰,۰۵۴,۰۶۹)	(۶۶,۱۴۹,۹۹۵)	۲,۳۶۰,۹۳۶,۵۷۱	-
گسترش سوخت سبزآگرس	۲۳۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۸۲,۹۲۶,۱۱۵	(۳۹,۲۱۰,۸۰۲,۶۹۵)	(۳۰,۴۶۳,۲۶۱)	(۲۰,۰۴۱,۶۳۲)	۶۴۲,۲۴۰,۵۲۷	-
نشانسته و گلوکز آردیه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۲۸۴,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۹)	(۶,۲۹۵,۸۲۲)	(۴۱,۴۲۰,۳۷۶)	۸۲۲,۸۸۹,۷۵۳	-
سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۹,۶۹۰,۴۸۱)	(۱,۳۳۴,۵۵۰)	(۸,۷۸۰,۰۰۰)	(۲۴۲,۸۰۵,۰۳۱)	۴۵۰,۸۲۰,۷۸۷
پتروشیمی نوری	۱۸۱,۱۴۶	۲۶,۲۸۵,۶۴۷,۲۴۰	(۲۳,۳۲۰,۶۳۰,۱۶۷)	(۱۹,۹۷۶,۷۷۹)	(۱۳۱,۴۲۸,۲۳۷)	۲,۸۱۳,۶۱۲,۰۵۷	۲,۹۶۴,۷۱۷,۰۱۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰۱,۸۱۵	۵,۹۷۵,۲۳۰,۷۵۰	(۴,۶۷۵,۸۶۵,۰۷۴)	(۴,۵۴۱,۰۱۲)	(۲۹,۸۷۶,۱۵۲)	۱,۲۶۴,۹۴۸,۵۱۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۷۸۴,۷۷۹	۱۲,۶۶۶,۶۲۳,۸۳۶	(۱۴,۷۰۶,۸۹۳,۲۲۸)	(۱۰,۵۹۴,۹۲۹)	(۶۳,۳۳۳,۱۲۰)	(۳,۱۱۴,۱۹۷,۴۴۱)	(۱۵,۲۳۹,۷۸۶,۸۳۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۵,۲۰۷,۷۵۳	۸۱,۸۴۱,۵۹۱,۵۲۵	(۸۴,۷۰۷,۱۷۳,۱۲۳)	(۶۲,۵۹۸,۳۸۹)	(۴۰,۹۲۰,۷۹۵۷)	(۳,۳۳۷,۳۸۷,۹۴۴)	۲,۲۳۹,۴۷۱,۶۱۶
ملی صنایع مس ایران	۲۸,۰۶۳,۶۸۹	۱۹۶,۷۰۲,۳۵۱,۹۵۱	(۲۰۶,۱۹۹,۲۷۰,۹۸۳)	(۱۴۹,۴۹۲,۴۹۱)	(۹۸۳,۵۱۱,۷۶۲)	(۱۰,۶۲۹,۹۲۳,۲۸۵)	(۱,۱۳۵,۲۴۲,۶۷۰)
توسعه معادن کرومیت کائوچوگل	۴۴۲,۵۰۰	۲,۶۴۶,۱۵۰,۰۰۰	(۲,۳۰۲,۶۵۲,۱۱۸)	(۲,۰۱۱,۰۳۰)	(۱۳,۲۳۰,۷۵۰)	۳۲۸,۲۵۶,۱۰۲	-
مس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۰۸,۳۳۱,۸۰۰	(۷۵,۶۲۳,۳۴۷,۷۸۲)	(۷۹,۹۵۵,۰۵۹)	(۴۳۹,۰۴۱,۶۵۳)	۱۱,۶۶۵,۹۸۷,۳۰۶	۲,۳۵۶,۵۹۹,۳۴۸
سرمایه گذاری سیحان	۲۸,۸۵۱,۱۲۴	۷,۸۳۳,۰۶۰,۹۴۸	(۷,۰۶۸,۵۸۸,۴۹۱)	(۷,۴۴۱,۳۳۲)	(۳۹,۱۶۵,۲۰۴)	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱	-
معدنی املاح ایران	۱۷,۱۲۲,۴۲۵	۲۲۶۶۰۸,۲۸۹,۹۱۰	(۲۸۵,۶۲۷,۱۴۵,۸۵۰)	(۲۵۱,۴۹۹,۸۵۸)	(۱,۶۳۳,۰۴۱,۴۵۳)	۲۹۰,۹۶۶,۰۲,۷۴۹	۱۷۴,۸۹۱,۰۰۵
پتروشیمی پارس	۲۰,۰۱۹,۰۲۹	۷۰,۵۷۵,۲۶۶,۴۴۳	(۶۷,۴۸۰,۶۱۴,۴۰۱)	(۶۷,۰۴۵,۷۴۲)	(۳۵۲,۸۷۶,۳۲۱)	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۹	۲,۷۰۷,۸۳۹,۵۵۸
توسعه معادن و فلزات	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۱,۱۸۵,۳۶۰	(۲۰,۳۸۰,۷۹۰,۲۹۷)	(۱۷,۳۱۷,۷۷۶)	(۹۵,۱۵۵,۹۲۴)	(۱,۴۶۲,۰۷۸,۶۳۷)	(۲,۳۴۸,۳۷۲,۷۸۱)
گروه بهمن	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۶۲,۵۱۹,۶۹۹,۵۱۵	(۸۵,۳۲۸,۰۹۷,۶۳۷)	(۴۷,۵۱۴,۵۶۲)	(۳۱۴,۵۹۸,۴۹۸)	(۲۲,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)	-
گروه مس توسعه صنعتی ایران	۶,۴۲۸,۶۰۱	۷۹,۷۹۲,۶۱۳,۱۰۰	(۶۲,۹۲۴,۱۵۶,۰۰۷)	(۷۵,۸۰۲,۱۴۵)	(۳۹۸,۹۶۳,۰۶۶)	۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲	۳۷,۴۳۵,۶۱۴,۳۷۴
سیحان مارندران	۶۸۰,۱۳۱	۱۳,۹۹۰,۲۸۰,۶۴۰	(۱۴,۱۳۰,۱۶۰,۲۰۹)	(۱۳,۲۹۰,۵۹۶)	(۶۹,۹۵۱,۴۰۳)	(۲۲۲,۱۲۱,۵۶۸)	۱۱۰,۲۳,۵۹۷,۷۹۵
بانک ملت	۳۸,۵۱۲,۹۸۷	۱۸۷,۰۵۶,۵۷۴,۷۰۷	(۱۳۴,۴۰۲,۱۴۹,۲۹۷)	(۱۷۵,۲۵۶,۵۶۴)	(۹۳۵,۲۸۲,۸۸۳)	۵۱,۵۴۳,۸۸۵,۹۶۳	۲,۰۰۶,۲۷۱,۴۲۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۱۸۷,۶۵۰	۲۸,۹۹۰,۶۷۸,۲۹۰	(۲۶,۲۲۵,۷۳۰,۸۰۴)	(۲۲,۰۳۲,۳۸۵)	(۱۴۴,۹۵۳,۳۹۳)	۲,۵۹۷,۹۶۱,۷۰۸	۴,۶۹۳,۱۹۱,۲۷۹
ایران خودرو	۲۲,۰۶۳,۰۸۳	۶۰,۷۰۸,۴۱۳,۹۹۳	(۷۵,۹۸۳,۳۹۹,۲۴۷)	(۵۱,۹۳۹,۲۰۳)	(۳۰۳,۵۴۲,۰۷۶)	(۱۵,۶۳۰,۲۶۶,۵۳۳)	۱۱۰,۷۱,۲۳۶,۰۶۰
صنعتی اما	۵,۸۸۵,۴۹۵	۸۸,۰۱۰,۲۵۶,۲۸۰	(۶۳,۳۱۷,۱۶۷,۹۶۸)	(۸۳,۶۰۹,۳۰۳)	(۴۴۰,۰۵۱,۲۸۳)	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۲۶	-
تقل به صفحه بعد		۴,۵۰۹,۷۱۱,۴۶۰,۹۷۲	(۴,۳۷۸,۵۸۷,۸۰۲,۰۵۹)	(۳,۷۴۱,۴۴۹,۶۷۲)	(۲۲,۴۲۰,۱۲۱,۹۱۶)	۱۰۴,۹۵۲,۰۸۷,۳۲۵	۱۶۵,۱۴۶,۰۵۸,۵۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
							سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
نقل از صفحه قبل		۴,۵۰۹,۷۱۱,۴۶۰,۹۷۲	(۴,۳۷۸,۵۸۷,۸۰۲,۰۵۹)	(۳,۷۴۱,۴۴۹,۶۷۲)	(۲۲,۴۳۰,۱۲۱,۹۱۶)	۱۰۴,۹۵۲,۰۸۷,۳۲۵	۱۶۵,۱۴۶,۰۵۸,۵۸۴
بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۲۴۹,۹۱۶	(۱,۰۷۸,۲۶۲,۷۰۸)	(۸۷۵,۶۸۳)	(۵,۷۶۱,۲۵۰)	۶۷,۳۵۰,۲۷۵	(۳,۹۵۰,۱۶۸,۴۹۸)
توسعه معادن و سرمایه‌گذاری خاورمیانه	۱۶۷,۵۸۹	۱,۴۰۵,۰۹۸,۹۹۰	(۱,۰۰۴,۲۵۵,۴۳۴)	(۱,۰۶۷,۸۳۸)	(۷,۰۲۵,۴۹۴)	۲۹۲,۷۵۰,۲۲۴	(۶,۶۱۶,۱۹۴,۸۱۵)
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۵,۷۳۱,۱۳۲
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۶,۰۶۷)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۴,۳۲۵,۴۷۱
فراوری معدنی اقبال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۳۲,۱۸۸,۹۲۲)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۶,۱۹۳,۹۰۹)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۸,۳۹۹,۶۴۶)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	-	-	-	-	-	-	(۴۷۲,۲۰۱,۹۶۸)
پتروشیمی فناوری	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۵۷۶,۳۶۱,۴۵۳)
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۵۲,۱۲۹,۳۲۶
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۴,۳۳۱,۳۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۹۶
سرمایه‌گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۰۹,۰۴۶,۱۳۹
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	۸,۴۱۰,۶۸۶,۸۲۰
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	۲,۲۴۸,۶۴۱,۳۶۸
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۵۵۴,۰۰۵,۶۱۹)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۸۲,۸۸۵,۸۱۹)
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۷,۳۱۳,۸۶۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۲,۱۳۱,۵۶۹,۴۳۸
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۶۸,۸۶,۹۲۹)
جمع		۴,۵۱۲,۲۶۸,۸۰۹,۸۷۸	(۴,۳۸۰,۶۷۰,۲۲۰,۲۰۱)	(۳,۷۴۳,۳۹۲,۱۹۳)	(۲۲,۴۴۲,۹۰۸,۶۶۰)	۱۰۵,۴۱۳,۱۸۷,۸۲۴	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۸۱۹,۸۸۹	۸,۷۴۱,۱۳۰,۶۷۱	(۷,۰۸۳,۰۰۷,۹۸۸)
ح-بانک پاسارگاد	۲,۳۰۱,۵۴۳	۳,۲۰۸,۷۴۳,۸۳۳	(۳,۱۰۰,۱۷۸,۴۲۱)
ح - معدنی و صنعتی چادرملو	۵,۰۳۴,۴۸۳	۲۱,۷۹۷,۹۸۰,۸۰۴	(۱۵,۵۷۱,۶۵۵,۹۱۹)
ح-توسعه م و صن معدنی خاورمیانه	۱,۴۳۴,۵۵۵	۱۳,۶۷۱,۲۸۲,۲۶۶	(۱۳,۸۴۷,۷۵۹,۴۱۵)
ح - مبین انرژی خلیج فارس	۱,۴۴۶,۹۷۶	۹,۵۹۲,۰۶۸,۸۳۰	(۱۳,۶۲۶,۱۷۲,۹۹۲)
ح - س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-
ح - توسعه معادن و فلزات	-	-	-
جمع	-	۵۶,۰۱۱,۲۰۶,۴۰۴	(۵۲,۲۲۸,۷۷۴,۷۳۵)
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۵,۷۵۸,۲۵۵)	۱,۶۰۶,۱۱۳,۱۰۵	(۴۳,۷۰۵,۶۵۴)	(۸,۳۰۳,۹۲۴)
-	۸۹,۸۶۵,۴۵۷	(۱۶,۰۴۳,۷۱۷)	(۲,۶۵۶,۲۴۸)
-	۶,۰۹۶,۶۲۶,۸۲۰	(۱۰۸,۹۸۹,۹۰۳)	(۲۰,۷۰۸,۱۶۲)
-	(۱,۱۹۳,۹۲۶,۳۳۹)	(۱۴,۸۸۹,۲۷۹)	(۲,۵۵۹,۹۱۱)
-	(۴,۰۸۹,۳۵۴,۳۷۰)	(۴۷,۹۶۰,۳۴۵)	(۷,۲۸۹,۸۶۳)
۴,۰۰۸,۳۵۲,۲۴۹	-	-	-
۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳	-	-	-
۱۰,۶۰۹,۳۳۹,۲۸۷	۲,۵۰۹,۲۴۴,۶۷۳	(۲۳۱,۵۸۸,۸۹۸)	(۴۱,۵۱۸,۰۹۸)

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۴,۷۲۰)
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-
اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-
اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-
جمع	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۴,۷۲۰)
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۸۳۲,۲۹۳	۸۷۵,۲۸۰	-	-
۳۹۸,۹۱۲,۵۰۰	-	-	-
۳,۹۶۲,۹۶۴,۴۹۳	-	-	-
۱۶۲,۹۷۰,۴۵۷	-	-	-
۹۷۲,۲۴۳,۲۵۵	-	-	-
۹,۵۳۰,۰۸۳,۴۶۴	-	-	-
۳,۸۱۴,۸۸۲,۸۲۰	-	-	-
۳,۸۱۹,۱۷۵,۴۵۳	-	-	-
۳۲۸,۹۹۵,۴۵۴	-	-	-
۵,۸۷۳,۴۱۲,۸۰۶	-	-	-
۱۰,۹۲۵,۴۶۹,۸۴۰	-	-	-
۱۰,۳۷۶,۴۰۲,۲۷۶	-	-	-
۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۲۶	-	-	-
۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷	۸۷۵,۲۸۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۷۸۰,۳۲۳,۶۵۵,۹۴۲
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۴,۵۱۸,۱۵۷
	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۷۸۰,۳۲۸,۱۷۴,۱۰۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۱,۳۱۴,۳۱۵	۶۷,۰۳۰,۰۶۵,۰۰۰	(۶۷,۰۸۸,۵۰۹,۶۱۵)	(۶۳,۶۷۸,۵۶۲)	(۳۲۵,۱۵۰,۳۲۵)	(۴۵۷,۲۷۲,۵۰۲)
مخابرات ایران	۳,۳۱۸,۳۶۴	۳۴,۷۷۶,۴۵۲,۷۲۰	(۲۷,۵۴۳,۴۷۴,۷۷۸)	(۳۳,۰۲۷,۶۳۲)	(۱۷۳,۸۸۲,۲۷۴)	۷,۰۲۶,۰۶۰,۰۳۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۳۸۶,۳۱۸	۱۱۲,۸۴۶,۳۳۹,۰۶۰	(۱۱۹,۴۸۶,۸۵۰,۹۹۴)	(۱۰۷,۲۰۳,۳۲۷)	(۵۶۴,۲۳۱,۱۹۵)	(۷,۳۱۳,۰۴۷,۰۵۶)
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۰۵,۱۷۲	۲۸,۵۱۴,۹۷۷,۶۴۰	(۳۱,۴۸۴,۶۰۸,۶۴۳)	(۲۷,۰۸۹,۲۲۹)	(۱۴۲,۵۷۴,۸۸۸)	(۳,۱۳۹,۳۹۵,۱۲۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۶۴,۷۵۱	۱۵,۸۸۵,۰۶۰,۰۰۰	(۱۲,۱۵۸,۷۱۸,۷۹۸)	(۱۵,۰۹۰,۸۰۷)	(۷۹,۴۲۵,۳۰۰)	۳,۶۳۱,۸۲۵,۰۹۵
بانک خاورمیانه	۷۶۰,۹۰۶۷	۲۶,۴۰۳,۴۶۲,۴۸۹	(۲۵,۲۲۶,۳۲۲,۳۵۲)	(۲۵,۰۸۳,۲۸۹)	(۱۳۲,۰۱۷,۳۱۲)	۹۲۰,۱۲۹,۵۳۶
پالایش نفت تبریز	۲,۲۰۶,۴۹۱	۲۷,۵۵۹,۰۷۲,۵۹۰	(۲۶,۰۱۵,۰۱۰,۳۵۵)	(۲۶,۱۸۱,۱۱۹)	(۱۲۷,۷۹۵,۳۶۳)	(۸,۶۱۹,۹۱۴,۱۴۷)
موتورزن	۶۶۷,۰۶۵۴	۱۵,۳۴۹,۱۷۴,۸۵۴	(۲۲,۲۵۳,۲۸۲,۹۱۲)	(۱۴,۵۸۱,۷۱۶)	(۷۶,۷۲۵,۸۷۴)	(۷,۰۹۵,۴۲۵,۶۴۸)
مبین انرژی خلیج فارس	۷۲۳,۴۸۸	۶,۳۱۶,۰۵۰,۲۴۰	(۹,۸۹۱,۱۱۹,۱۸۷)	(۶,۰۰۰,۲۴۸)	(۳۱,۵۸۰,۳۵۱)	(۳,۶۱۲,۶۴۹,۴۴۶)
معادن املح ایران	۸,۷۹۰,۴۵۲	۲۲۴,۵۹۶,۰۴۸,۶۰۰	(۱۹۸,۸۷۵,۸۷۹,۸۳۸)	(۲۱۳,۳۶۶,۲۴۶)	(۱,۱۲۲,۹۸۰,۳۴۳)	۲۴,۳۸۳,۸۲۲,۲۷۳
پتروشیمی توری	۲۴۰,۳۶۱	۳۶,۵۳۴,۸۷۲,۰۰۰	(۳۰,۹۴۳,۹۳۴,۶۴۳)	(۳۴,۷۰۸,۱۲۸)	(۱۸۲,۶۷۴,۳۶۰)	۵,۷۷۳,۵۵۴,۸۶۹
فولاد خوزستان	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۷۰,۴۴۰,۱۱۵,۲۰۰	(۷۲,۸۶۵,۰۴۸,۱۶۲)	(۶۶,۹۱۸,۱۰۹)	(۳۵۲,۲۰۰,۵۷۶)	(۲,۸۴۴,۰۵۱,۶۴۷)
بانک ملت	۱۳,۳۰۹,۰۴۴	۳۱,۶۸۸,۴۹۶,۵۵۵	(۳۲,۹۹۵,۴۰۸,۳۵۴)	(۳۰,۱۰۴,۰۷۲)	(۱۵۸,۴۴۲,۴۸۳)	۸۵۰,۴۴۴,۱۶۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۷۱۴,۳۳۷	۳۳,۲۲۲,۲۶۰,۸۸۰	(۳۲,۵۳۸,۴۹۹,۸۴۴)	(۳۱,۵۶۱,۱۴۸)	(۱۶۶,۱۱۱,۳۰۴)	۴۸۶,۰۸۸,۵۸۴
ایران خودرو	۸,۷۳۶,۹۱۷	۲۸,۳۱۶,۳۴۷,۹۹۳	(۳۰,۱۱۰,۱۵۵,۶۵۹)	(۲۶,۹۰۰,۵۳۱)	(۱۴۱,۵۸۱,۷۴۰)	(۱,۹۶۲,۳۸۴,۳۳۷)
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۵,۶۴۵,۷۵۰)	(۸۰۳,۷۵۰)	(۴,۳۲۵,۰۰۰)	(۳۵,۶۷۳,۵۰۰)
صایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۷۹۲,۷۱۱	۱۳۸,۳۳۹,۱۸۲,۱۱۴	(۱۴۰,۳۰۹,۴۴۶,۳۵۳)	(۱۳۱,۳۲۴,۲۲۳)	(۶۹۱,۱۹۵,۹۱۱)	(۲,۷۹۲,۷۸۷,۲۷۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۸۳,۷۹۹,۰۴۳	۴۲۲,۸۳۴,۴۸۱,۵۰۵	(۳۶۵,۵۸۸,۹۸۸,۱۶۳)	(۴۰,۱۶۹۲,۷۵۷)	(۲,۱۱۴,۱۷۲,۴۰۸)	۵۴,۷۲۹,۶۲۸,۱۷۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۴۱۷,۹۱۷	۳۹,۲۴۲,۷۹۲,۹۱۰	(۴۱,۵۵۷,۰۴۰,۵۲۷)	(۳۷,۲۸۰,۶۵۳)	(۱۹۶,۲۱۳,۹۶۵)	(۲,۵۴۷,۷۴۲,۲۳۵)
مدنی و صنعتی چادرملو	۹,۶۲۷,۵۹۸	۴۳,۶۴۱,۹۰۱,۷۳۲	(۶۸,۳۷۱,۲۲۰,۸۳۶)	(۴۱,۲۵۹,۸۰۷)	(۳۱۸,۲۰۹,۵۰۹)	(۲۴,۹۸۸,۹۸۸,۴۲۰)
پتروشیمی پردیس	۲۶۰,۲۱۰	۴۲,۰۸۸,۹۶۷,۵۰۰	(۴۴,۰۴۲,۱۴۵,۷۴۲)	(۳۹,۹۸۴,۵۱۹)	(۲۱۰,۴۴۴,۸۳۸)	(۲,۲۰۳,۶۰۷,۵۹۹)
بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر	۵,۳۴۸,۸۱۷	۷۵,۱۵۰,۸۷۸,۸۵۰	(۷۴,۸۶۶,۳۷۹,۵۳۱)	(۷۱,۳۹۳,۳۳۵)	(۳۷۵,۷۵۴,۳۹۴)	(۱,۶۲۶,۴۸,۴۱۰)
پتروشیمی پارس	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶,۱۵۲,۷۰۳,۸۱۴	(۳۴,۴۴۲,۹۱۰,۹۰۲)	(۲۴,۸۴۵,۰۶۹)	(۱۳۰,۷۶۳,۵۱۹)	(۸,۳۴۴,۹۹۶,۶۷۶)
توسعه معادن فلزات	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۴۶,۳۸۰,۵۴۵,۸۴۶	(۵۴,۲۲۶,۱۱۲,۴۸۱)	(۴۴,۰۶۱,۵۱۹)	(۲۳۱,۹۰۲,۷۲۹)	(۸,۱۲۱,۵۳۰,۸۸۳)
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹,۴۹۷,۱۹۵)	(۸۶۶,۹۷۰)	(۴,۵۶۳,۰۰۰)	(۱۳۲,۳۲۷,۱۶۵)
مدنی و صنعتی گل گهر	۹,۵۳۲,۳۴۳	۴۱,۳۷۰,۳۶۸,۶۲۰	(۵۳,۲۸۵,۲۱۹,۹۵۷)	(۳۹,۳۰۱,۸۵۰)	(۲۰,۶۸۵,۱۸۴۲)	(۱۲,۱۶۱,۰۰۵,۰۳۰)
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۴۹,۵۳۶,۵۸۰	۵۹,۳۴۴,۸۲۲,۸۴۰	(۶۴,۳۵۸,۲۰۳,۰۶۷)	(۵۶,۳۷۷,۵۸۲)	(۲۹۶,۷۳۴,۱۱۴)	(۵,۳۶۶,۴۸۱,۹۲۳)
پتروشیمی شیراز	۱,۷۶۹,۴۴۵	۴۶,۱۴۷,۱۲۵,۶۰۰	(۴۲,۰۰۲,۹۴۰,۵۸۴)	(۴۳,۸۳۹,۷۶۹)	(۲۳۰,۷۳۵,۶۲۸)	۳,۸۶۹,۰۹۶۱۹
نقل به صفحه بد	۱,۷۴۱,۸۳۰,۰۶۹,۱۵۲	۱,۷۴۱,۴۴۱,۶۶۱,۱۲۲	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۸,۷۰۹,۱۵۰,۴۴۶)	۷۰,۲۴۵,۵۱۹,۱۱۸
						۴۰۳,۴۲۶,۵۴۸,۳۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۳,۴۲۶,۵۴۸,۴۲۶	۷,۰۲۴,۵۱۹,۱۱۸	(۸,۷۰۹,۱۵۰,۳۴۶)	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۱,۷۲۴,۴۴۱,۶۶۱,۱۲۲)	۱,۷۴۱,۸۳۰,۰۶۹,۱۵۲	نقل از صفحه قبل
(۱۲,۱۲۵,۶۱۶,۴۱۳)	۲,۲۷۵,۹۲۸,۷۱۵	(۱۷۶,۳۹۲,۵۲۹)	(۳۳,۵۱۴,۵۸۱)	(۳۲,۷۹۲,۶۶۹,۹۷۵)	۳۵,۲۷۸,۵۰۵,۸۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۰۳۵,۱۶۱,۱۰۲	۱,۱۶۹,۴۹۹,۸۲۶	(۸۷,۱۹۷,۵۰۰)	(۱۶,۵۶۷,۵۲۵)	(۱۶,۱۶۶,۲۳۵,۱۴۹)	۱۷,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	سایپا
-	۹,۵۷۳,۷۶۰,۳۵۷	(۵۹,۷۳۷,۵۰۰)	(۱۱,۳۵۰,۱۲۵)	(۲,۳۰۲,۶۵۲,۱۱۸)	۱۱,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
-	(۲۸۳,۷۲۷,۷۶۴)	(۳۴,۴۸۵,۹۴۵)	(۶,۵۵۲,۳۳۰)	(۷,۱۳۹,۸۷۸,۴۵۹)	۶,۸۹۷,۱۸۸,۹۷۰	گسترش سوخت سبزوآگرس
-	۱,۰۶۶,۰۲۵,۹۶۸	(۴۲,۶۵۱,۲۵۰)	(۸,۱۰۳,۷۳۸)	(۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴)	۸,۵۳۰,۲۵۰,۰۰۰	نشانسته و گلوکز اردبینه
-	(۵,۷۲۱,۸۵۵,۵۱۶)	(۹۷۵,۱۲۵,۴۹۵)	(۱۸۵,۲۷۳,۸۰۶)	(۱۹۹,۵۸۶,۵۵۵,۵۰۰)	۱۹۵,۰۲۵,۰۵۹,۰۸۵	گروه همپن
۳۶,۷۸۶,۰۲۲,۴۴۹	(۳,۸۸۵,۰۹۱,۴۱۶)	(۳۷۶,۶۷۳,۴۳۰)	(۷۱,۵۶۷,۹۵۲)	(۷۸,۷۷۱,۵۲۵,۹۵۴)	۷۵,۳۳۴,۶۸۵,۹۲۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۵,۴۸۵,۱۳۹,۵۵۹	(۳۰,۰۸۴۴,۰۸۰)	(۵۷,۱۵۶,۵۷۵)	(۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶)	۶۰,۱۶۴,۸۱۵,۹۴۰	سیمان هگمتان
۱,۲۸۲,۸۲۰,۸۹۹	(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	-	-	(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	-	گمدپریت ارزش سرمایه من ب کشوری
۳۹,۳۰۷,۳۶۵,۶۳۱	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۲,۴۵۹,۶۰۲,۷۲۱)	(۳۰,۳۸۰,۵,۹۶۹)	(۵۷,۷۲۳,۱۳۴)	(۶۲,۸۵۹,۲۶۷,۴۳۵)	۶۰,۷۶۱,۱۹۳,۸۰۷	صبا فولاد خلیج فارس
۳,۷۲۱,۲۰۷,۲۱۸	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طیس
۴۱۶,۰۲۵,۰۶۲	-	-	-	-	-	گروه من توسعه صنعتی ایران
۳,۸۵۲,۱۵۱,۱۱۴	-	-	-	-	-	صنعتی اما
۱,۷۶۱,۸۶۱,۰۲۴	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۴,۹۳۶,۰۳۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۴,۸۹۴,۸۸۳,۹۷۹	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۳,۹۳۸,۴۹۹,۷۲۰	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۵,۸۷۵,۳۹۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
(۱۵,۶۰۳,۸۲۳,۷۰۹)	۶۰۹,۱۰۸,۰۹۶	(۱۵۲,۷۱۲,۱۶۸)	(۲۹,۰۱۵,۴۱۲)	(۲۹,۷۵۱,۵۹۷,۹۲۴)	۳۰,۵۴۲,۴۲۳,۵۰۰	توسعه معادن ومن معدنی خاورمیانه
۱,۶۷۱,۸۳۴,۰۳۷	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۲۱,۷۴۶,۱۴۱,۳۲۰	۱۸,۳۷۴,۷۱۲,۰۶۰	(۲۱۲,۰۷۰,۷۸۷)	(۴۰,۲۹۳,۴۵۰)	(۲۲,۶۸۷,۰۸۰,۱۰۳)	۴۲,۴۱۴,۱۵۷,۴۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۶۱,۷۹۱,۳۷۶,۷۸۱	۴,۴۲۰,۶۴۱,۰۹۸	(۳۶۷,۳۶۳,۹۳۶)	(۶۹,۸۱۸,۱۲۶)	(۶۸,۷۳۴,۸۶۲,۰۱۰)	۷۳,۴۹۲,۷۸۵,۱۸۰	پالایش نفت اصفهان
۱۸,۸۶۵,۷۶۳,۶۴۲	(۱,۵۸۸,۱۲۰,۷۲۷)	(۵۳۳,۶۲۱,۴۶۲)	(۱۰۱,۳۸۸,۰۷۸)	(۱۰۷,۶۷۷,۴۰۳,۵۶۲)	۱۰۶,۷۲۴,۲۹۲,۳۷۵	پالایش نفت تهران
۱۰۹,۶۳۲,۷۶۶,۴۶۲	۶۱,۳۱۸,۶۴۲,۰۴۵	(۲,۱۸۷,۴۸۴,۲۷۵)	(۴۱۵,۶۲۲,۰۱۲)	(۳۷۳,۵۷۵,۱۰۶,۵۶۸)	۴۳۷,۴۹۶,۸۵۴,۹۰۰	ملی صنایع من ایران
۳۹,۰۴۰,۱۵۳,۶۹۶	۴۰,۵۱۱,۱۳۹	(۵۱۹,۴۰۵,۰۹۴)	(۹۸,۶۸۶,۹۶۸)	(۱۰۳,۲۲۲,۴۱۵,۵۰۹)	۱۰۳,۸۸۱,۰۱۸,۷۱۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۷,۱۱۲,۶۲۶,۷۹۸	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۸۶۹,۰۸۸,۵۸۸	۵۷۸,۴۵۷,۰۵۰	(۱۸۶,۷۰۵,۹۷۸)	(۳۵,۴۷۴,۱۳۶)	(۳۶,۵۴۰,۵۵۸,۴۱۶)	۳۷,۳۴۱,۱۹۵,۵۸۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۹,۰۷۲,۵۲۵,۳۴۲	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۷۸۸,۴۳۹,۰۵۵	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	(۱۵,۲۲۵,۵۰۷,۵۳۴)	(۳,۸۹۲,۸۴۶,۲۴۴)	(۲,۹۴۹,۴۹۷,۷۶۴,۰۱۶)	۳۰,۴۵۱,۰۱۵,۰۶,۳۱۹	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
سود و (زیان)	تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۱۸,۱۵۷	-	-	-	-	-
۴,۵۱۸,۱۵۷	-	-	-	-	-
				تعداد	ارزش بازار
				-	ریال
				-	-
				-	-

اسناد خزانه-م-شود چه ۹۹-۲۰۲۱۸-۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴,۶۶۷,۷۵۸	۱۱	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	-	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	۳۲۶,۶۶۹,۷۱۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۸۹۴,۹۴۴	۳۵۰	۱,۳۶۳,۳۳۰,۴۰۰	-	۱,۳۶۳,۳۳۰,۴۰۰	۹۰۳,۰۰۳,۳۷۹
سرمایه‌گذاری صندوق یازدهم	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۶۳,۶۲۸	۲,۳۵۰	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	-	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۸۸۲,۸۳۴	۲,۳۵۰	۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-	۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰	-
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۳,۲۴۶,۸۸۴	۴۸۰	۳۰,۳۵۸,۵۰۴,۳۲۰	-	۳۰,۳۵۸,۵۰۴,۳۲۰	۱۰,۷۶۶,۲۲۴,۸۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۴۰	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۰,۷۷۸,۳۱۸	۴۰۰	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	-	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	۱۰,۸۷,۴۶۶,۰۰۰
داروسازی سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۰۴۷,۲۹۸	۱,۲۰۰	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰	-	۲,۴۵۶,۷۵۷,۶۰۰	-
فراورده های نسوز ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۸,۵۷۷,۳۰۳	۶۵۰	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰	-	۵,۵۷۵,۲۴۶,۹۵۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۳۸۰,۲۹۴	۳,۲۷۰	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	-	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۵,۳۰۰,۰۲۱	۹۰۰	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	-	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱	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	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۰,۵۶۲,۸۶۶	۳۹۰	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰	-	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰	۶,۹۰۱,۹۷۳,۱۳۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۴۴,۷۷۸,۷۷۱	۵۵۰	۲۴,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	-	۲۴,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	۱۵,۹۳۱,۵۸۰,۶۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۲۵۰	۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰	-	۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰	۲,۶۰۶,۷۹۱,۴۴۰
معدنی ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵,۵۵۷,۳۷۲	۱,۴۳۰	۷,۹۴۷,۰۴۳,۳۹۰	-	۷,۹۴۷,۰۴۳,۳۹۰	-
بانک ملت	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۱,۳۳۰,۰۱۸	۱۳۰	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	-	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰	۱,۵۲۳,۲۶۶,۹۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۶۶,۰۶۰,۶۵۰	۲,۰۰۰	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	-	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۸,۴۸۷,۲۰۸,۳۵۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳,۱۱۷,۹۱۷	۲,۷۴۰	۸,۵۴۲,۰۹۲,۵۸۰	-	۸,۵۴۲,۰۹۲,۵۸۰	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱	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	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۷,۹۱۷,۲۹۱	۱,۷۱۰	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۷۲۳,۴۸۸	۴,۲۹۰	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰	-	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰	۳,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۷,۷۵۴,۴۹۱	۲۰۰	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰	-	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۹۹۶,۷۵۷	۵,۳۰۰	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	-	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۴,۶۵۷,۷۱۷	۶۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	-	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	۱,۲۲۴,۴۱۶,۰۴۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶۰	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰	-	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰	۸,۶۹۸,۱۵۰,۹۸۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۴۲۱,۵۰۷	۱۳,۲۰۰	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	-	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰	۸,۹۵۸,۳۳۴,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه و عمران امید	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۱۹۳	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳	-	۴,۹۹۳,۰۹۳,۵۴۳	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۳۶۶,۵۶۶	۵۶۰	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰	-	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰	-
داروسازی دانا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۳,۳۴۷,۲۹۶	۳۰۰	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰	-	۱,۰۰۴,۱۸۸,۸۰۰	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۳,۸۹۷,۹۵۵	۳۱۰	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۳	۵,۳۱۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۷,۹۴۴,۳۳۳	۱۸۸	۱۴,۶۵۳,۵۳۴,۶۰۴	-	۱۴,۶۵۳,۵۳۴,۶۰۴	۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱,۱۸۴,۷۵۳	۶,۸۰۰	۸,۰۵۶,۳۲۰,۴۰۰	-	۸,۰۵۶,۳۲۰,۴۰۰	۱۲,۸۲۶,۰۵۶,۳۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۲۶۰,۲۱۰	۲۷,۵۰۰	۷,۱۵۵,۷۷۵,۰۰۰	-	۷,۱۵۵,۷۷۵,۰۰۰	۸,۲۳۳,۲۷۲,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰,۴۶۵,۳۷۶	۷۰۰	۱۴,۳۲۵,۷۶۳,۲۰۰	-	۱۴,۳۲۵,۷۶۳,۲۰۰	۷,۷۳۳,۲۹۸,۰۰۰
کشورآرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۴,۲۰۵,۲۶۴	۲,۳۲۰	۹,۷۹۸,۲۶۵,۱۲۰	-	۹,۷۹۸,۲۶۵,۱۲۰	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	۱,۰۱۴,۴۵۳,۲۷۳
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	-	-	-	-	-	۵,۳۶۹,۰۷۲,۵۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	-	-	-	-	-	۷,۹۵۴,۸۸۳,۱۰۴
پتروشیمی فناوران	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	-	-	-	-	-	۴,۴۶۷,۷۹۰,۶۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۳۲۱,۳۹۶,۶۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰
فراوری معدنی اقبال کلنی پارس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع					۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	-	۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	۲۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص‌سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۱,۶۶۲,۹۹۴	۳,۳۶۳,۰۰۵,۷۳۷	-	۱۰	-	متعدد
-	۱۲,۳۴۸,۲۶۱,۴۱۹	-	۱۰		۱۴۰۲/۰۶/۱۹
۴۱,۶۶۲,۹۹۴	۱۵,۷۱۱,۲۶۷,۱۵۶	-			

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶	۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷
-	۹,۶۵۳
۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶	۱,۲۸۱,۳۹۱,۱۴۰

درآمد سود سهام
سایر درآمدها

• 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳	۳۷,۱۸۳,۷۲۳,۶۹۶	مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)
۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷	۳۷,۱۸۳,۷۲۵,۷۷۲	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)
۵۶۶,۷۹۹,۹۳۰	۵۶۶,۷۹۰,۸۸۹	حسابرس
۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳	-	بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)
۴۸,۳۴۹,۵۳۰,۶۳۳	۷۷,۱۳۴,۲۵۰,۳۵۷	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۵۰۷,۳۶۸,۸۸۹	۴,۱۸۱,۵۰۰,۱۵۹	هزینه ابونمان نرم افزار
۱۰۴,۰۷۵,۰۸۲	۲۴۰,۱۷۷,۲۸۵	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۶,۳۸۴,۸۶۰	۵۷,۶۸۸,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳	۳,۱۸۷,۷۰۸	سایر هزینه‌ها
۲۷,۷۲۳,۳۶۰	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۶۹۵,۴۶۲,۱۹۳	۴,۵۲۶,۸۷۸,۷۰۲	

صندوق سرمایه گذاری شاخص کسب شرکت بزرگ خودرو
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال
۸۵۲,۶۲۲,۳۵۸,۶۷۵	۱,۱۳۶,۰۴۲,۳۲۱,۷۲۱
(۵۸۱,۳۰۸,۸۹۱,۵۰۲)	(۲,۳۴۱,۸۵۵,۳۶۵,۲۷۲)
۲۷۱,۳۱۳,۴۶۷,۱۷۳	(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۴۳,۷۳۲)

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 حاکم دارایی صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

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

درصد تملک	تاریخ واحد	نوع واحد	درصد تملک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع واحد	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
				تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد		
۰.۰۲٪	۵۰.۰۰۰	کداری	۰.۰۵٪	۵۰.۰۰۰	مستار	مدیر و موسس صندوق	شرکت سیدگران توسعه خودرو	
۰.۳۶٪	۲۵۰.۰۰۰	مستار	۰.۳۲٪	۲۵۰.۰۰۰	مستار	موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
۰.۸۶٪	۱,۵۰۰.۰۰۰	مستار	۱.۴۲٪	۱,۵۰۰.۰۰۰	مستار	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۱.۱۷٪	۱,۹۳۲,۲۸۷	عادی	۶.۷۷٪	۵۰,۴۰۲,۲۲۲	عادی	بازار گران صندوق	بازار گران صندوق اختصاصی بازار گران توسعه خودرو پویا	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لادن پخشنده	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نوبت قیوسی	
۰.۰۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر جعفرزاده	
۰.۰۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا ولیدی	
۰.۰۷٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محبوب علی فر	

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر افشا شده است:

تاریخ معامله	نوع معامله	موضوع معامله	مبلغ	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		تاریخ معامله	نوع معامله	موضوع معامله	مبلغ
				تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ		
۱۳۰۳/۰۴/۲۶ (۳۰,۳۶۷,۵۲۶,۹۱۵)	عادی	ارزش منصفه	۲,۹۸۵,۳۶۹,۵۶۲,۳۸۰	۲,۹۸۵,۳۶۹,۵۶۲,۳۸۰	۲,۹۸۵,۳۶۹,۵۶۲,۳۸۰	۲,۹۸۵,۳۶۹,۵۶۲,۳۸۰	۲,۹۸۵,۳۶۹,۵۶۲,۳۸۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۶,۱۲۵,۰۲۸,۸۲۳,۸۵۲
۸,۵۶۲,۰۹۱,۵۳۰	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	شرکت سیدگران توسعه خودرو	(۲۰,۳۲۳,۳۲۱,۲۷۰,۳۷۲)
۷,۱۳۵,۲۰۰,۲۴۷	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	بازار گران صندوق اختصاصی بازار گران توسعه خودرو پویا	۳۷,۱۸۳,۳۷۵,۳۷۲
۱,۳۲۶,۳۷۳,۳۳۹	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	شرکت تامین سرمایه لندن	-
۳۳۸,۳۹۹,۹۲۲	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	موسسه حسابرانی و مشاوره مدیریت پایشان پارس	۵۵۶,۲۹۰,۸۸۹
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	موسسه حسابرانی افکاران و همکاران	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	عادی	عادی	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	۲۲,۰۷۹,۰۳۳,۵۲۸,۹۶۵	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۹,۰۳۲,۹۵۵,۳۲۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت حاکم دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت حاکم دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی افشا شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 فراروی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق بر شمرده شده‌اند.

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 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.

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 دارایی‌های 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 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 تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با 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 مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۸-۵-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 متصفانه، 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.

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 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- ۲۸-۶- بازبینی و اصلاح ترکیب و اوزان صنایع و شرکت‌های عضو سبد صندوق در مقاطع مختلف منجر به ایجاد هزینه معاملات شده و این امر می‌تواند بازدهی صندوق را از متوسط بازدهی ۳۰ شرکت بزرگ کمتر نماید.

۲- ۲۸-۶- وجه نقد و اوراق بهادار غیر از سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تهران که به منظور تأمین نقدینگی موردنیاز صندوق نگهداری می‌شود، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق نسبت به متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد؛ گرچه سرمایه‌گذاری در سهام با نقدشوندگی بالا، نیاز صندوق به وجه نقد را به حداقل می‌رساند.

۳- 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.