

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱ الی ۲۱

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

۲) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه است و سایر مسئولیت‌های 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 صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه مطلوب صورت‌های مالی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش 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، ساختار 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 مطلوب 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 همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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:
- ۱-۶- رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام 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، ۱۴۰۲/۱۱/۲۴، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)، موضوع ماده ۲-۳ امید نامه صندوق، همچنین سهام تعدادی از شرکت‌های خارج از لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ توسط صندوق مورد معامله قرار گرفته است (به طور نمونه شرکت‌های فرآورده‌های نسوز ایران، سایپا، بانک خاور میانه، توسعه خدمات دریایی و بندری سینا، پتروشیمی شیراز، سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، مبین انرژی خلیج فارس، معدنی املاح ایران، پیشگامان فن‌آوری و دانش آرامیس، پتروشیمی جم، صبا فولاد خلیج فارس، موتوژن و دارو سازی سینا).
 - ۲-۶- مفاد ماده ۲-۳ 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، ۱۴۰۲/۰۹/۲۰، ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، ۱۴۰۲/۱۱/۲۴، ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)
 - ۳-۶- ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض حد نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق و انجام اقدامات لازم جهت اصلاح نصابهای نقض شده ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری.
 - ۴-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات متخذه توسط مجمع صندوق، حداکثر ظرف یک هفته از برگزاری مجمع به سازمان (مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴، ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۷/۰۸)
 - ۵-۶- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی دوره شش ماهه، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق و انتشار صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده شش ماهه و سالانه در مهلت مقرر در سامانه کدال.
 - ۶-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای ماهانه پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هرماه در تارنمای اطلاع رسانی صندوق و سامانه کدال در خصوص گزارش پرتفوی ماهیانه بهمن ماه.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

- (۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوقهای سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق و...) بر روی هر یک از طبقات دارایی های صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده باشد جلب نگردیده است.
- (۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.
- (۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق های در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- (۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

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



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد :

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 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 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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ 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 پهلوان	

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵
پیوست گزارش

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۴,۳۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	-	۲۹,۱۲۴,۷۲۰
حسابهای دریافتنی	۸	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱
سایر داراییها	۹	۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	-	-
جمع داراییها		۳,۲۱۷,۸۲۷,۷۷۹,۹۳۵	۴,۴۸۸,۳۵۵,۳۲۴,۵۶۶

بدهیها:

جاری کارگزاران	۱۱	-	۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸	۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۴	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲	۱,۷۲۳,۸۲۸,۶۴۴
جمع بدهیها		۶۰,۶۰۴,۶۷۶,۶۱۰	۴۹,۶۱۷,۲۲۴,۸۰۷
خالص داراییها	۱۵	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۹,۸۵۶	۲۵,۵۹۱

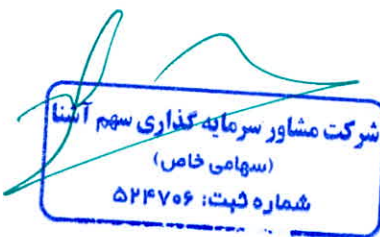
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



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
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۰۷,۹۲۲,۳۸۷,۷۷۷	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		۱۶.۷۹٪	۴۵٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۱۶.۵۰٪	۲۶.۱۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۱۴,۵۳۹,۷۳۲	۲,۵۵۷,۲۲۰,۴۰۱,۳۲۴
۶۰,۹۲۵,۴۷۹	۶۰۹,۲۵۴,۷۹۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۲۸,۹۷۵	۴۷۳,۶۲۲,۱۵۲,۰۰۰
(۱۲۸,۶۲۵,۴۰۲)	(۱,۲۸۶,۲۵۴,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۸۲۱,۳۰۲)	(۲۴,۸۲۱,۳۰۲,۰۰۰)
-	۵۱۰,۲۹۵,۳۷۷,۲۹۹	-	۱,۱۶۰,۴۰۲,۲۸۱,۲۶۳
-	(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۴۳,۷۳۳)	-	۲۷۲,۳۱۴,۵۶۷,۱۷۲
۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۳۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹

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

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است

فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

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 ۳-۲ 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 صورت خالص دارایی، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهر)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهر مدر)	۴۵۰,۰۰۰	۲۲.۵٪
۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهمای عام)	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 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 محمدرضا یغمویی پلاک ۲۷ - طبقه سوم - واحد ۷. لازم به ذکر است متولی قبلی صندوق موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران بوده است.

۲-۳- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار آفریقا پایین تر از مدرس 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 ۴۸۲۷۸ 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 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؛
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.

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

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

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

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

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ - سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در 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 حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 ۲-۳ 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 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 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 صورت خالص دارایی 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 صنعت به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی سال 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	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۲۴۱,۹۶۸,۵۶۱,۳۹۱	۲۳۹,۳۴۸,۲۶۰,۶۸۵	۷.۴۴٪	۹۷,۵۹۵,۳۵۷,۱۳۳	۱۰۹,۱۴۱,۳۲۲,۱۳۰	۲.۴۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۱,۶۱۱,۸۹۳,۹۵۲	۹۳,۷۲۲,۰۸۰,۶۰۹	۲.۹۱٪	۱۵۸,۱۷۲,۳۳۸,۶۳۰	۲۰۳,۵۷۶,۹۰۷,۱۷۹	۴.۵۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۰۳,۰۷۷,۳۵۱,۷۲۶	۳۴۹,۱۳۳,۱۸۲,۸۴۹	۱۰.۸۵٪	۵۱۸,۸۶۶,۰۶۰,۰۱۷	۶۵۱,۹۹۰,۸۲۲,۳۳۱	۱۴.۵۳٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۵۹,۹۱۵,۹۱۱,۷۳۵	۲۸۱,۴۲۶,۳۲۶,۵۸۹	۸.۷۵٪	۶۸۶,۱۱۳,۳۰۰,۳۵۴	۱,۰۴۹,۷۰۶,۵۴۲,۶۶۸	۲۳.۳۹٪
محصولات شیمیایی	۵۳۱,۳۸۷,۴۶۲,۱۱۵	۶۸۱,۱۵۱,۰۵۶,۳۳۰	۲۱.۱۷٪	۱۷,۶۵۰,۰۶۲,۹۱۲	۱۸,۵۱۹,۱۵۱,۵۰۰	۰.۴۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۶,۵۳۷,۳۵۳,۴۹۶	۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶	۱.۱۵٪	۱۹۱,۹۳۷,۳۸۶,۳۶۳	۲۳۹,۸۳۹,۲۶۴,۱۱۵	۵.۳۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۷,۷۷۹,۵۵۴,۰۶۴	۳۳,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷	۱.۰۳٪	۴۷۸,۸۶۶,۲۱۵,۰۲۱	۷۵۳,۳۵۵,۹۰۱,۹۴۱	۱۶.۷۸٪
فلزات اساسی	۷۳۳,۸۲۶,۳۹۲,۰۷۳	۱,۰۱۵,۹۹۳,۷۳۲,۱۹۱	۳۱.۵۷٪	۴۲,۰۶۱,۱۲۵,۰۱۶	۴۷,۹۳۶,۵۲۳,۱۲۱	۱.۰۷٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱۳,۷۷۴,۰۹۴,۶۴۲	۱۴۳,۳۲۷,۴۱۳,۵۶۷	۴.۴۵٪	۱۶۷,۸۲۸,۴۳۳,۳۵۵	۲۶۱,۵۶۸,۰۴۵,۵۹۸	۵.۸۳٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳	۰.۴۷٪	۱۰۴,۳۵۲,۰۶۶,۹۲۱	۱۰۷,۸۱۲,۱۴۰,۰۱۲	۲.۴۰٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰٪	۱۱,۵۷۶,۱۹۷,۵۵۹	۱۵,۳۰۷,۴۰۴,۷۷۷	۰.۳۴٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	۰.۰۰٪	۲۶۷,۸۳۵,۱۵۳,۶۳۱	۳۷۳,۵۶۵,۷۷۷,۹۵۸	۸.۳۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۸,۳۴۵,۲۱۳,۵۲۳	۰.۸۸٪	۷۵,۸۲۵,۱۷۶,۴۹۱	۷۷,۵۷۸,۹۵۸,۴۹۰	۱.۷۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۵۳۸,۶۸۷,۵۶۸	۶,۲۷۸,۴۶۹,۷۴۱	۰.۲۰٪	۷۱,۷۱۳,۵۷۱,۲۹۵	۱۰۰,۵۴۶,۷۵۴,۹۹۴	۲.۲۴٪
مخابرات	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴	۱.۰۷٪	۶۴,۳۵۵,۶۲۵,۷۶۷	۶۵,۸۱۸,۲۰۰,۴۳۱	۱.۴۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲	۰.۲۶٪	-	-	۰.۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	-	-	۰.۰۰٪	۵۳,۶۴۰,۷۶۹,۵۵۱	۵۷,۴۹۲,۹۲۰,۷۴۵	۱.۲۸٪
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰.۰۰٪	۱۰۵,۷۶۱,۱۱۰,۱۵۲	۱۲۲,۸۷۳,۷۳۶,۹۵۰	۲.۷۴٪
سرمایه گذاریها	-	-	۰.۰۰٪	۵۹,۹۲۴,۲۴۲,۱۷۵	۸۵,۷۳۸,۴۹۸,۲۵۰	۱.۹۱٪
سیمان، آهک و گچ	۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶	۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵	۱.۸۶٪	۴۳,۰۶۴,۳۱۶,۳۱۷	۴۷,۸۵۰,۸۲۸,۲۹۳	۱.۰۷٪
	۲,۴۶۱,۲۶۲,۶۷۰,۳۸۰	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۹۴.۰۷٪	۳,۲۱۷,۱۲۸,۵۰۸,۶۶۰	۴,۲۹۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۸۳	۹۷.۸۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مبلغ (ریال)
				درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۱۰	۰.۰۱٪	۴۳۷,۵۳۶,۰۳۲	۶۴,۳۶۰,۸۸۴,۸۴۴
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۰	۰.۰۰٪	-	۱۲۲,۵۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۰	۵.۷۶٪	۱۸۵,۳۶۱,۳۴۳,۹۱۹	-
				۵.۷۷٪	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	۶۴,۳۶۱,۰۰۷,۳۴۴

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک خاورمیانه

سپرده‌گذاری نزد بانک دی

سپرده‌گذاری نزد بانک گردشگری

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

اوراق بوریسی و فرابورسی:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی / بهای تمام شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به	خالص ارزش فروش
				سود متعلقه	سود متعلقه			
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹ - ۲۰۲۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۹,۱۲۴,۷۲۰
						-	۰.۰۰٪	۲۹,۱۲۴,۷۲۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	۹,۱۹۴,۵۵۶,۱۰۱
-	-	-	۲۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۵۷۹,۵۵۶,۱۰۱

سود سهام دریافتنی - داروسازی دانا (تا تاریخ تهیه صورت مالی وصول شده است)

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های 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 صورت خالص دارایی 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 پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	۴۴,۳۲۵,۰۰۰	-
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۲۴۰,۱۷۷,۲۸۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۳,۰۰۹,۵۰۲,۲۸۵	۲,۹۶۹,۳۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۴,۹۱۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

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

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۵-۱۱-۴۰-۰۰۰۳۰۰۳۰-۱ (قرض الحسنه جاری)

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده پایان سال	گردش پستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۶,۰۹۴,۷۷۱,۳۱۷,۰۳۷)	۶,۱۲۵,۰۳۸,۸۴۳,۹۵۲	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)
-	(۶,۰۹۴,۷۷۱,۳۱۷,۰۳۷)	۶,۱۲۵,۰۳۸,۸۴۳,۹۵۲	(۳۰,۲۶۷,۵۲۶,۹۱۵)

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۵۶۳,۰۹۱,۵۳۰	۹,۸۷۲,۱۰۲,۷۳۱
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۱۲,۳۲۹
-	۵۷۷,۴۲۴,۶۵۸
۳۴۸,۷۹۹,۹۳۲	۱۸۵,۲۹۰,۸۲۱
۷,۱۵۷,۲۰۴,۴۴۷	۹,۸۷۲,۱۰۱,۹۳۹
۱,۳۳۶,۷۷۳,۳۳۹	-
۱۷,۶۲۵,۸۶۹,۲۴۸	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)

مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی جدید)

موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر (حسابرس)

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان فعلی)

تامین سرمایه تمدن (بازارگردان سابق)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۳-۱	حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰		

۱۳-۱- بدهی فوق با رعایت الزامات قانونی ظرف دو روز کاری تسویه و پرداخت شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۸۷,۵۵۵,۵۷۴,۴۳۱	۳,۰۹۷,۵۱۰,۶۰۶,۲۷۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۱,۱۸۲,۵۲۵,۳۲۸	۵۹,۷۱۲,۴۹۷,۰۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سس شرکت بزرگ فروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ریال
۱۶-۱	۱۰۵,۴۱۲,۱۸۷,۸۳۴	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰
۱۶-۲	۲۵۰,۹۳۴,۶۷۳	۱۰۶,۰۹۳,۳۹,۲۸۷
۱۶-۳	۸۷۵,۴۸۰	۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷
	۱۰۷,۹۳۲,۳۸۷,۷۷۷	۱۹۷,۹۳۲,۱۱۳,۱۲۴

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

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
پیشگامان 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)	-
موتوزن	۱۷,۴۶۹,۸۹۱	۴۹,۰۹۰,۳۹۰,۹۰۱	(۵۷,۸۳۵,۳۳۴,۶۷۹)	(۳۷,۳۰۸,۴۳۵)	(۲۴۵,۴۵۱,۹۵۹)	(۹,۰۲۷,۵۹۳,۱۷۲)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۷۴۸,۵۹۹	۲۵,۹۷۳,۳۱۱,۷۹۰	(۲۴,۳۳۳,۵۳۶,۱۱۳)	(۲۴,۶۷۴,۳۱۴)	(۱۲۹,۸۶۶,۵۶۱)	۱,۴۸۵,۳۴۴,۸۰۲	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
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۳۴۰,۲۹۶	۶۱,۵۴۲,۵۴۳,۱۲۰	(۸۵,۱۶۳,۵۶۴,۰۸۰)	(۵۶,۰۰۲,۶۹۲)	(۳۰,۷۷۱,۲۷۱۹)	(۲۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)	۱۸,۳۴۵,۵۰۹,۳۶۲
فراورده های نسوز ایران	۲۴,۹۷۱,۱۱۱	۲۳۵,۴۴۲,۳۳۱,۳۱۰	(۲۵۷,۹۸۶,۱۹۵,۳۷۳)	(۱۶۸,۴۳۹,۷۶۲)	(۱,۱۷۷,۲۱۱,۶۵۵)	(۲۳,۸۸۹,۵۱۵,۴۸۰)	-
داروسازی سینا	۲,۳۴۷,۲۹۸	۳۴,۴۸۳,۹۱۵,۷۰۰	(۳۲,۰۳۶,۸۶۱,۵۸۲)	(۲۷,۰۶۱,۰۲۰)	(۱۷۲,۴۱۹,۵۸۰)	۲,۳۴۷,۵۳۳,۵۱۸	-
توسعه و عمران امید	۲۵,۸۷۰,۹۵۱	۶۱,۸۸۳,۳۱۴,۷۹۴	(۴۷,۹۳۶,۵۳۳,۱۲۰)	(۵۸,۷۸۸,۴۷۷)	(۳۰,۹۴۱,۶۵۷۴)	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۲۹۴,۰۸۴	۸۸,۴۵۰,۷۴۶,۶۹۶	(۱۰۹,۹۳۳,۲۸۴,۰۰۰)	(۶۰,۷۵۵,۸۷۰)	(۳۲۳,۸۱۸,۳۳۲)	(۲۱,۸۶۷,۱۱۱,۵۰۶)	۶,۳۰۵,۹۴۰,۸۸۸
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	(۳۶,۳۴۴,۲۹۵,۲۶۸)	(۳۰,۱۹۴,۰۲۹)	(۱۵۸,۹۱۶,۴۱۸)	۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵	۳۷۵,۹۷۹,۳۰۲
پالایش نفت اصفهان	۶۵,۵۷۶,۳۹۸	۵۰۷,۵۸۰,۲۲۴,۱۰۱	(۵۷۱,۰۶۰,۲۸۸,۰۹۵)	(۳۹۷,۲۸۵,۳۴۷)	(۲,۵۳۷,۹۰۱,۱۱۷)	(۶۶,۴۱۵,۲۵۰,۳۵۸)	۱۶,۱۷۶,۳۵۸,۵۲۹
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۷۷۷,۱۰۸	۷۱,۴۸۸,۲۴۷,۹۵۰	(۶۸,۴۶۲,۴۸۸,۳۴۳)	(۶۷,۹۱۳,۲۳۹)	(۳۵۷,۴۴۱,۱۹۰)	۲,۶۰۰,۳۹۵,۱۷۸	-
بانک خاورمیانه	۲۴,۴۹۷,۷۲۲	۹۲,۴۰۷,۵۹۵,۶۸۵	(۸۲,۳۴۸,۵۴۴,۱۹۲)	(۷۰,۸۶۰,۰۹۲)	(۴۶۲,۰۳۷,۹۷۹)	۹,۵۲۶,۱۵۳,۴۲۲	-
پالایش نفت تبریز	۱۷۳,۸۰۳	۲,۰۴۲,۴۶۹,۳۱۰	(۲,۸۳۶,۸۶۴,۸۸۱)	(۱,۵۵۲,۲۵۵)	(۱۰,۲۱۲,۳۴۷)	(۸۰۶,۱۶۰,۱۷۳)	(۱,۴۸۹,۰۷۸,۵۴۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	۴,۳۰۰,۰۰۱	۳۹,۸۲۱,۶۱۹,۲۴۳	(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	(۱۳,۸۸۱,۶۵۵,۳۷۶)	(۱۲,۸۲۱,۳۲۱)	(۶۸,۰۵۰,۱۳۹)	۶۴۷,۵۰۱,۰۵۴	۴,۰۱۵,۰۰۰,۴۲۵
پالایش نفت بندرعباس	۲۴,۶۸۰,۳۰۱	۲۶۰,۰۵۶,۲۲۵,۲۲۰	(۲۸۷,۲۷۶,۷۶۵,۹۰۴)	(۲۰۹,۱۸۲,۱۳۳)	(۱,۳۰۰,۲۸۱,۱۱۸)	(۲۸,۷۳۰,۰۰۳,۹۳۵)	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
گنبدبیت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۹,۳۹۸,۲۸۵	۴۸,۵۳۶,۳۳۳,۴۴۰	(۳۹,۴۷۱,۷۱۶,۰۷۲)	(۴۶,۱۰۰,۱۱۲)	(۲۴۲,۶۳۳,۱۶۸)	۸,۷۶۶,۱۸۴,۰۸۸	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۸,۸۵۶,۴۵۴	۴۲۰,۳۴۸,۷۵۸,۲۰۰	(۳۱۸,۳۴۶,۹۳۷,۰۵۶)	(۳۴۰,۴۹۵,۷۰۵)	(۲,۱۰۱,۳۴۳,۷۸۹)	۹۹,۵۷۰,۰۸۱,۶۵۰	-
داروسازی دانا	۲,۸۵۹,۶۹۰	۱۳۰,۵۳۱,۹۱۱,۱۰۰	(۱۰۳,۹۹۷,۲۰۹,۸۸۱)	(۱۲۴,۰۰۵,۰۱۰)	(۶۵۲,۶۵۹,۵۵۴)	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۹۷۷,۲۴۴	۶۰,۴۶۱,۶۸۱,۷۱۰	(۵۴,۲۵۳,۸۸۹,۶۰۶)	(۵۲,۶۷۸,۲۸۱)	(۳۰۲,۳۰۸,۴۰۸)	۵,۵۵۲,۸۰۵,۴۱۵	۲۳۸,۶۰۹,۵۹۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۱۱۴,۰۷۱,۳۲۰	(۲۵۷,۴۶۵,۷۵۸,۴۵۱)	(۲۲۹,۴۳۳,۸۲۱)	(۱,۳۴۰,۵۷۰,۳۵۹)	۹۰,۷۸۳,۰۸۶,۸۹	۳۴,۹۶۶,۹۸۳,۳۳۳
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۵۵,۵۴۲,۲۴۰	(۱۶۲,۶۵۴,۶۹۹,۳۷۸)	(۱۲۴,۱۶۳,۸۷۶)	(۷۵۰,۲۷۷,۷۲۱)	(۱۳,۲۷۳,۵۸۸,۷۳۵)	۱۳,۱۵۲,۳۰۴,۰۶۶
نقل به صفحه بعد	۲,۹۵۵,۸۵۱,۵۱۵,۳۹۹	(۲,۹۲۵,۷۳۲,۳۳۶,۷۴۹)	(۲,۳۳۴,۴۴۵,۸۵۸)	(۲,۴۴۰,۸۲۳,۱۸۵)	(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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۹۵۵,۸۵۱,۵۱۵,۴۹۹	(۲,۹۴۵,۷۳۲,۳۳۶,۷۴۹)	(۲,۴۳۴,۴۴۵,۸۵۸)	(۱۴۶۶۰,۸۲۲,۱۸۵)	(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)	۳,۳۶۰,۹۳۶,۵۷۱	-
گسترش سوخت سبزاگرس	۲۳۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۸۳,۹۲۶,۱۱۵	(۳۹,۲۱۰,۸۰۲,۶۹۵)	(۳۰,۴۶۳,۳۶۱)	(۲۰۰,۴۱۹,۶۳۲)	۶۴۲,۲۴۰,۵۲۷	-
نشاسته و گلوکز آردپنه	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)	(۲۴۳,۸۰۵,۰۳۱)	۴۵۰,۸۲۰,۷۸۷
پتروشیمی نوری	۱۸۱,۱۴۶	۲۶,۲۸۵,۶۴۷,۲۴۰	(۲۳,۳۲۰,۶۳۰,۱۶۷)	(۱۹,۹۷۶,۷۷۹)	(۱۳۱,۴۲۸,۳۳۷)	۲,۸۱۳,۶۱۲,۰۵۷	۲,۹۶۴,۷۱۷,۰۱۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰۱,۸۱۵	۵,۹۷۵,۲۳۰,۷۵۰	(۴,۶۷۵,۸۶۵,۰۷۴)	(۴,۵۴۱,۰۱۲)	(۲۹۸,۷۶۱,۱۵۲)	۱,۲۶۴,۹۴۸,۵۱۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۲۸۴,۷۷۹	۱۲,۶۶۶,۶۲۳,۸۳۶	(۱۴,۷۰۶,۸۹۳,۲۲۸)	(۱۰,۵۹۴,۹۲۹)	(۶۳,۳۳۳,۱۲۰)	(۲,۱۱۴,۱۹۷,۴۴۱)	(۱۵,۲۳۹,۷۸۶,۸۳۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۵,۲۰۷,۷۵۳	۸۱,۸۴۱,۵۹۱,۵۲۵	(۸۴,۷۰۷,۱۷۳,۱۲۳)	(۶۲,۵۹۸,۳۸۹)	(۴۰۹,۲۰۷,۹۵۷)	(۳,۳۳۷,۳۸۷,۹۴۴)	۲,۳۳۹,۴۷۱,۶۱۶
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 کائوچوگان	۴۴۲,۵۰۰	۲,۶۴۶,۱۵۰,۰۰۰	(۲,۳۰۲,۶۵۲,۱۱۸)	(۲,۰۱۱,۰۳۰)	(۱۳,۳۳۰,۷۵۰)	۳۲۸,۲۵۶,۱۰۲	-
س. 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	۲,۳۵۶,۵۹۹,۳۶۸
سرمایه گذاری سبحان	۲,۸۵۱,۱۲۴	۷,۸۳۳,۰۶۰,۹۴۸	(۷,۰۶۸,۵۸۸,۴۹۱)	(۷,۴۴۱,۳۲۲)	(۳۹,۱۶۵,۳۰۴)	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱	-
معدنی املاح ایران	۱۷,۱۲۲,۴۲۵	۳۳۶,۰۸۲,۸۸۹,۹۱۰	(۲۸۵,۶۲۷,۱۴۵,۸۵۰)	(۲۵۱,۴۹۹,۸۵۸)	(۱,۶۳۳,۰۴۱,۴۵۳)	۳۹,۰۹۶۶۰,۲۷۴۹	۱۷۴,۸۹۱,۰۰۵
پتروشیمی پارس	۲۰,۰۱۹,۰۲۹	۷۰,۵۷۵,۲۶۶,۴۴۳	(۶۷,۴۸۰,۶۱۴,۴۰۱)	(۶۷,۰۴۵,۷۴۲)	(۳۵۲,۸۷۶,۳۳۱)	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)	(۲,۳۴۸,۲۷۲,۷۸۱)
گروه بهمن	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۶۲,۵۱۹,۶۹۹,۵۱۵	(۸۵,۳۲۸,۰۹۷,۶۳۷)	(۴۷,۵۱۴,۵۶۲)	(۳۱۲,۵۹۸,۴۹۸)	(۲۳,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)	-
گروه س 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
سیمان مازندران	۶۸۰,۱۳۱	۱۳,۹۹۰,۲۸۰,۶۴۰	(۱۴,۱۳۰,۱۶۰,۲۰۹)	(۱۳,۲۹۰,۵۹۶)	(۶۹,۹۵۱,۴۰۳)	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)	۱۱,۰۲۳,۵۹۷,۷۹۵
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)	(۱۵,۶۳۰,۴۶۶,۵۳۳)	۱۱,۰۷۱,۲۳۶,۰۶۰
صنعتی آما	۵,۸۸۵,۴۹۵	۸۸,۰۱۰,۲۵۶,۳۸۰	(۶۳,۳۱۷,۱۶۷,۹۶۸)	(۸۳,۶۰۹,۳۰۳)	(۴۴۰,۰۵۱,۲۸۳)	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۳۶	-
نقل به صفحه بعد		۴,۵۰۹,۷۱۱,۴۶۰,۹۷۲	(۴,۳۷۸,۵۸۷,۸۰۲,۰۵۹)	(۳,۷۴۱,۴۴۹,۶۷۲)	(۲۲,۴۳۰,۱۲۱,۹۱۶)	۱۰۴,۹۵۲,۰۸۷,۳۳۵	۱۶۵,۱۴۶,۰۵۸,۵۸۴

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های 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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
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)	۶۷,۳۵۰,۳۷۵	(۳,۹۵۰,۱۶۸,۴۹۸)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۶۷,۵۸۹	۱,۴۰۵,۰۹۸,۹۹۰	(۱,۰۰۴,۲۵۵,۴۳۴)	(۱,۰۶۷,۸۳۸)	(۷,۰۲۵,۴۹۴)	۳۹۲,۷۵۰,۲۲۴	(۶,۶۱۶,۱۹۴,۸۱۵)
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	۵,۳۷۵,۷۳۱,۱۳۲
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۷۴,۲۲۵,۴۷۱
فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۹,۳۳۲,۱۸۸,۹۲۲)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۶,۱۹۳,۹۰۹)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۱۸,۳۹۹,۶۴۶)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۴۷۲,۲۰۱,۹۶۸)
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۵۷۶,۲۶۱,۴۵۳)
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۵۲,۱۲۹,۳۲۶
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۱۴,۳۲۱,۳۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۱۹۶
سرمایه گذاری صادراتین	-	-	-	-	-	-	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 سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۰۶,۸۸۶,۹۲۹)
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۶۶,۰۶۷)
جمع		۴,۵۱۲,۲۶۸,۸۰۹,۸۷۸	(۴,۳۸۰,۶۷۰,۳۲۰,۲۰۱)	(۳,۷۴۳,۳۹۳,۱۹۳)	(۲۲,۴۴۲,۹۰۸,۶۶۰)	۱۰۵,۴۱۲,۱۸۷,۸۲۴	۱۳۵,۳۹۲,۰۰۱,۹۹۰



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
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	۵۰,۳۴,۴۸۳	۲۱,۷۹۷,۹۸۰,۸۰۴	(۱۵,۵۷۱,۶۵۵,۹۱۹)
ح. توسعه م. و ص. معدنی خاورمیانه	۱,۴۳۴,۵۵۵	۱۲,۶۷۱,۲۸۲,۲۶۶	(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	۵۳,۲۲۸,۷۷۴,۷۳۵	(۴۱,۵۱۸,۰۰۹,۸)
سود (زیان) فروش	۲,۵۰۹,۳۲۴,۶۷۳	۲۳۱,۵۸۸,۸۹۸	۴۱,۵۱۸,۰۰۹,۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۸۳,۵۲,۲۴۹	-	-	-
۶,۶۵۶,۷۴۵,۲۹۳	-	-	-
۱۰۶,۰۹۳,۳۹,۲۸۷	-	-	-

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. بودجه ۹۹-۲۰۲۱	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۴,۷۲۰)
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-
جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۴,۷۲۰	۲۹,۱۲۴,۷۲۰
سود (زیان) فروش	۸۷۵,۲۸۰	۵۷۸,۳۲,۲۹۳	۵۷۸,۳۲,۲۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
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	-	-	-
۱,۷۰۷,۴۲۶,۷۳۶	-	-	-
۵۱,۹۳۰,۷۷۱,۸۴۷	-	-	-



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	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۲۵	۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳
۱۷-۲	-	۴,۵۱۸,۱۵۷
	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۲۵	۷۸۰,۲۲۸,۱۷۴,۱۰۰

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
برگ سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۱,۳۱۴,۳۱۵	۶۷,۰۳۰,۰۶۵,۰۰۰	(۶۷,۰۸۸,۵۰۹,۶۱۵)	(۶۲,۶۷۸,۵۶۲)	(۳۳۵,۱۵۰,۳۲۵)	(۳۵۷,۲۷۳,۵۰۲)
مخابرات ایران	۳,۳۱۸,۳۶۴	۳۴,۷۷۶,۴۵۴,۷۲۰	(۳۷,۵۴۳,۲۴۴,۷۷۸)	(۳۳,۰۳۷,۶۳۲)	(۱۷۳,۸۸۲,۲۷۴)	۷,۰۳۶,۰۶۰,۰۳۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۳۸۶,۳۱۸	۱۱۲,۸۴۶,۲۳۹,۰۶۰	(۱۱۹,۴۸۶,۸۵۰,۹۹۴)	(۱۰۷,۲۰۲,۹۲۷)	(۵۶۴,۳۳۱,۱۹۵)	(۷,۳۱۲,۰۴۷,۰۵۶)
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۰۵,۱۷۲	۲۸,۵۱۴,۹۷۷,۶۴۰	(۳۱,۴۸۴,۰۸۶,۴۳۲)	(۲۷,۰۸۹,۲۲۹)	(۱۴۲,۵۷۴,۸۸۸)	(۳,۱۳۹,۲۹۵,۱۲۰)
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	۷۶۰,۹۰۶,۶۷	۲۶,۴۰۳,۴۶۲,۴۸۹	(۲۵,۳۲۶,۳۲۳,۳۵۲)	(۲۵,۰۸۳,۲۸۹)	(۱۳۲,۰۱۷,۳۱۲)	۹۲۰,۱۲۹,۵۴۶
پالایش نفت تبریز	۲,۲۰۶,۴۹۱	۲۷,۵۵۹,۰۷۲,۵۹۰	(۲۶,۰۱۵,۰۱۰,۳۵۵)	(۲۶,۱۸۱,۱۱۹)	(۱۳۷,۷۹۵,۳۶۳)	(۸,۶۱۹,۹۱۴,۱۴۷)
موتوژن	۶,۶۷۰,۶۵۴	۱۵,۳۴۹,۱۷۴,۸۵۴	(۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲)	(۱۴,۵۸۱,۷۱۶)	(۷۶,۴۵۵,۴۷۴)	(۷,۰۹۵,۴۳۶,۴۸۸)
مبین انرژی خلیج فارس	۷۲۳,۴۸۸	۶,۳۱۶,۰۵۰,۲۴۰	(۹,۸۹۱,۱۱۹,۱۸۷)	(۶,۰۰۰,۲۴۸)	(۳۱,۵۸۰,۲۵۱)	(۳,۶۱۲,۶۴۹,۴۴۶)
معدنی اصلاح ایران	۸,۷۹۰,۴۵۲	۲۲,۴۵۹,۰۴۸,۶۰۰	(۱۹,۸۷۵,۸۷۹,۸۳۸)	(۲۱,۳۴۶,۳۴۶)	(۱,۱۲۲,۹۸۰,۲۴۳)	۲۴,۳۸۲,۸۲۲,۲۷۳
پتروشیمی نوری	۲۴۰,۳۶۱	۲۶,۵۳۴,۸۷۲,۰۰۰	(۳۰,۹۴۳,۹۳۴,۶۴۳)	(۳۴,۷۰۸,۱۲۸)	(۱۸۲,۶۷۴,۳۶۰)	۵,۳۷۳,۵۵۴,۸۶۹
فولاد خوزستان	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۷۰,۴۴۰,۱۱۵,۲۰۰	(۷۲,۸۵۵,۰۴۸,۱۶۲)	(۶۶,۹۱۸,۱۰۹)	(۳۵۲,۲۰۰,۵۷۶)	(۲,۸۴۴,۰۵۱,۶۴۷)
بانک ملت	۱۳,۲۰۹,۰۴۴	۲۱,۶۸۸,۴۹۶,۵۵۵	(۲۲,۹۹۵,۴۰۸,۳۵۴)	(۳۰,۱۰۴,۰۷۲)	(۱۵۸,۴۴۲,۴۸۳)	۸,۵۰۴,۵۴۱,۶۴۶
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۷۱۴,۳۲۷	۳۳,۲۲۲,۳۶۰,۸۸۰	(۳۳,۵۳۸,۴۹۹,۸۴۴)	(۳۱,۵۶۱,۱۴۸)	(۱۶۶,۱۱۱,۳۰۴)	۴۸۶,۰۸۸,۵۸۴
ایران خودرو	۸,۷۲۶,۹۱۷	۲۸,۳۱۶,۳۴۷,۹۹۳	(۳۰,۱۱۰,۱۵۰,۶۵۹)	(۲۶,۹۰۰,۵۳۱)	(۱۴۱,۵۸۱,۷۴۰)	(۱,۹۶۲,۳۸۴,۹۳۷)
سرمایه گذاری صدرتائین	۱۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۵,۶۴۵,۷۵۰)	(۸۰۲,۷۵۰)	(۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۳۵۶,۷۲۵,۰۰۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۷۹۲,۷۱۱	۱۳۸,۳۳۹,۱۸۲,۱۱۴	(۱۴۰,۳۰۹,۴۴۶,۳۵۳)	(۱۳۱,۳۲۷,۲۳۲)	(۶۹۱,۱۹۵,۹۱۱)	(۲,۷۹۲,۷۸۷,۲۷۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۸۳,۹۷۹,۰۴۲	۴۲۳,۸۳۴,۴۸۱,۵۰۵	(۳۶۵,۵۸۸,۹۸۸,۱۶۳)	(۴۰۱,۶۹۲,۷۵۷)	(۳,۱۱۴,۱۷۲,۴۰۸)	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)	(۱۹۶,۳۱۳,۹۵۵)	(۲,۵۴۷,۷۴۲,۳۳۵)
معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۶۲۷,۵۹۸	۴۳,۶۴۱,۹۰۱,۷۳۲	(۶۸,۳۷۱,۲۲۰,۸۳۶)	(۴۱,۴۵۹,۸۰۷)	(۳۱۸,۲۰۹,۵۰۹)	(۲۴,۹۸۸,۹۸۸,۴۲۰)
پتروشیمی پردیس	۲۶۰,۲۱۰	۴۲۰,۸۸,۹۶۷,۵۰۰	(۴۴۰,۴۲۱,۱۴۵,۷۴۲)	(۳۹,۹۸۴,۵۱۹)	(۲۱۰,۴۴۴,۸۳۸)	(۲,۲۰۳,۲۶۰,۷۵۹۹)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۵,۳۴۸,۸۱۷	۷۵,۱۵۰,۸۷۸,۸۵۰	(۷۴,۸۶۶,۳۷۹,۵۳۱)	(۷۱,۳۹۳,۳۳۵)	(۳۷۵,۷۵۴,۳۹۴)	(۱۶۲,۶۴۸,۴۱۰)
پتروشیمی پارس	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶,۱۵۲,۷۰۳,۸۱۴	(۳۴,۳۴۲,۰۹۱,۹۰۲)	(۲۴,۸۴۵,۰۶۹)	(۱۳۰,۷۶۳,۵۱۹)	(۸,۳۴۴,۹۹۶,۶۷۶)
توسعه معادن و فلزات	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۴۶,۳۸۰,۵۲۵,۸۴۶	(۵۴,۲۲۶,۱۱۲,۳۸۱)	(۴۲,۰۶۱,۵۱۹)	(۳۳۱,۹۰۲,۷۲۹)	(۸,۱۲۱,۵۳۰,۸۸۳)
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۹,۴۹۷,۱۹۵)	(۸۶۶,۹۷۰)	(۴,۵۶۳,۰۰۰)	(۱۳۲,۳۲۷,۱۶۵)
معدنی و صنعتی گل گهر	۹,۵۲۲,۳۲۳	۴۱,۳۷۰,۳۶۸,۶۲۰	(۵۳,۲۸۵,۲۱۹,۹۵۷)	(۳۹,۳۰۱,۸۵۰)	(۳۰۶,۸۵۱,۸۳۳)	(۱۲,۱۶۱,۰۰۵,۰۳۰)
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۹,۵۳۶,۵۸۰	۵۹,۳۴۴,۸۲۲,۸۴۰	(۶۴,۳۵۸,۲۰۳,۰۶۷)	(۵۶,۳۷۷,۵۸۳)	(۳۹۶,۷۲۴,۱۱۴)	(۵,۳۶۶,۴۸۱,۹۲۳)
پتروشیمی شیراز	۱,۷۶۹,۴۴۵	۴۶,۱۴۷,۱۲۵,۶۰۰	(۴۲,۰۰۲,۹۴۰,۵۸۴)	(۴۲,۸۳۹,۷۶۹)	(۳۳۰,۷۲۵,۶۲۸)	۳,۸۶۹,۰۹۶,۹۱۹
نقل به صفحه بعد	۱,۷۴۱,۸۳۰,۰۶۹,۱۵۲	۱,۷۴۱,۸۳۰,۰۶۹,۱۵۲	(۱,۷۴۱,۸۳۰,۰۶۹,۱۵۲)	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۸,۷۰۹,۱۵۰,۳۴۶)	۷,۰۴۴,۵۱۹,۱۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	برگ سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۳۴۶,۵۴۸,۴۳۶	۷,۰۲۴,۵۱۹,۱۱۸	(۸,۷۰۹,۱۵۰,۳۴۶)	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۱,۷۲۴,۴۴۱,۶۶۱,۱۲۲)	(۱,۶۵۴,۷۳۸,۵۶۶)	(۸,۷۰۹,۱۵۰,۳۴۶)	۷,۰۲۴,۵۱۹,۱۱۸	۴۰,۳۴۶,۵۴۸,۴۳۶	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)	(۳۳,۵۱۴,۵۸۱)	(۱۷۶,۳۹۲,۵۲۹)	۲,۲۷۵,۹۲۸,۷۱۵	(۱۲,۱۲۵,۶۱۶,۴۱۳)	۳۵,۲۷۸,۵۰۵,۸۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۰۳۵,۱۶۱,۱۰۲	۱,۱۶۹,۴۹۹,۸۳۶	(۸۷,۱۹۷,۵۰۰)	(۱۶,۵۶۷,۵۲۵)	(۱۶,۱۶۶,۲۳۵,۱۴۹)	(۱۶,۵۶۷,۵۲۵)	(۸۷,۱۹۷,۵۰۰)	۱,۱۶۹,۴۹۹,۸۳۶	۱,۰۳۵,۱۶۱,۱۰۲	۱۷,۴۳۹,۵۰۰,۰۰۰	سایپا
-	۹,۵۷۲,۷۶۰,۲۵۷	(۵۹,۱۳۷,۵۰۰)	(۱۱,۳۵۰,۱۲۵)	(۲,۳۰۲,۶۵۲,۱۱۸)	(۱۱,۳۵۰,۱۲۵)	(۵۹,۱۳۷,۵۰۰)	۹,۵۷۲,۷۶۰,۲۵۷	-	۱۱,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کابونگان
-	(۳۸۳,۷۲۷,۷۶۴)	(۳۴,۴۸۵,۹۴۵)	(۶,۵۵۲,۳۳۰)	(۷,۱۳۹,۸۷۸,۴۵۹)	(۶,۵۵۲,۳۳۰)	(۳۴,۴۸۵,۹۴۵)	(۳۸۳,۷۲۷,۷۶۴)	-	۶,۸۹۷,۱۸۸,۹۷۰	گسترش سوخت سبزرگرس
-	۱,۰۶۶,۰۲۵,۹۶۸	(۴۲,۶۵۱,۲۵۰)	(۸,۱۰۳,۷۳۸)	(۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴)	(۸,۱۰۳,۷۳۸)	(۴۲,۶۵۱,۲۵۰)	۱,۰۶۶,۰۲۵,۹۶۸	-	۸,۵۳۰,۲۵۰,۰۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
-	(۵,۷۲۱,۸۹۵,۵۱۶)	(۹۷۵,۱۲۵,۲۹۵)	(۱۸۵,۲۷۳,۸۰۶)	(۱۹۹,۵۸۶,۵۵۵,۵۰۰)	(۱۸۵,۲۷۳,۸۰۶)	(۹۷۵,۱۲۵,۲۹۵)	(۵,۷۲۱,۸۹۵,۵۱۶)	-	۱۹۵,۰۲۵,۰۵۹,۰۸۵	گروه‌بهمین
۳۶,۷۸۶,۰۳۲,۴۴۹	(۳,۸۸۵,۰۹۱,۴۱۶)	(۳۷۶,۶۷۳,۴۳۰)	(۷۱,۵۶۷,۹۵۲)	(۷۸,۷۷۱,۵۳۵,۹۵۴)	(۷۱,۵۶۷,۹۵۲)	(۳۷۶,۶۷۳,۴۳۰)	(۳,۸۸۵,۰۹۱,۴۱۶)	۳۶,۷۸۶,۰۳۲,۴۴۹	۷۵,۳۳۴,۶۸۵,۹۲۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۵,۴۸۵,۱۳۹,۵۵۹	(۳۰۰,۸۲۴,۰۸۰)	(۵۷,۱۵۶,۵۷۵)	(۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶)	(۵۷,۱۵۶,۵۷۵)	(۳۰۰,۸۲۴,۰۸۰)	۵,۴۸۵,۱۳۹,۵۵۹	-	۶۰,۱۶۴,۸۱۵,۹۴۰	سیمان هگمتان
۱,۲۸۲,۸۲۰,۸۹۹	(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	-	-	(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	-	-	(۵۱۳,۱۱۹,۴۴۲)	۱,۲۸۲,۸۲۰,۸۹۹	-	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۳۹,۳۰۷,۲۶۵,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۰۷,۲۶۵,۶۳۱	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۲,۴۵۹,۶۰۲,۷۳۱)	(۳۰۳,۸۰۵,۹۶۹)	(۵۷,۷۲۳,۱۳۴)	(۶۲,۸۵۹,۲۶۷,۴۳۵)	(۵۷,۷۲۳,۱۳۴)	(۳۰۳,۸۰۵,۹۶۹)	(۲,۴۵۹,۶۰۲,۷۳۱)	-	۶۰,۷۶۱,۱۹۳,۸۰۷	صبا فولاد خلیج فارس
۳,۷۳۱,۲۰۷,۲۱۸	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۳۱,۲۰۷,۲۱۸	-	زغال سنگ پروده طیس
۴۱۶,۰۲۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۶,۰۲۵,۰۶۴	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
۳,۸۵۲,۱۵۱,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۲,۱۵۱,۱۹۴	-	صنعتی آما
۱,۷۶۱,۸۶۱,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۱,۸۶۱,۰۲۴	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۴,۹۳۶,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۹۳۶,۰۳۲	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۴,۸۹۴,۸۸۳,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۹۴,۸۸۳,۹۷۹	-	سیمان فارس نو
۳,۹۳۸,۲۹۹,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۸,۲۹۹,۷۲۰	-	سیمان‌مازندران
۵,۸۷۵,۳۹۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۷۵,۳۹۸,۱۰۵	-	توسعه و عمران امید
(۱۵,۶۰۳,۸۳۳,۷۰۹)	۶۰۹,۱۰۸,۰۹۶	(۱۵۲,۷۱۲,۱۶۸)	(۲۹,۰۱۵,۳۱۲)	(۲۹,۷۵۱,۵۹۷,۹۲۴)	(۲۹,۰۱۵,۳۱۲)	(۱۵۲,۷۱۲,۱۶۸)	۶۰۹,۱۰۸,۰۹۶	(۱۵,۶۰۳,۸۳۳,۷۰۹)	۳۰,۵۴۲,۴۳۳,۵۰۰	توسعه معادن و صن معدنی خاورمیانه
۱,۶۷۱,۸۳۴,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۱,۸۳۴,۰۳۷	-	داروسازی سینا
۲۱,۷۴۶,۱۴۱,۳۲۰	۱۸,۴۷۴,۷۱۳,۰۶۰	(۲۱۲,۰۷۰,۷۸۷)	(۴۰,۲۹۳,۴۵۰)	(۲۳,۶۸۷,۰۸۰,۱۰۳)	(۴۰,۲۹۳,۴۵۰)	(۲۱۲,۰۷۰,۷۸۷)	۱۸,۴۷۴,۷۱۳,۰۶۰	۲۱,۷۴۶,۱۴۱,۳۲۰	۴۲,۴۱۴,۱۵۷,۴۰۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
۶۱,۷۹۱,۳۷۶,۳۸۱	۴,۳۲۰,۶۴۱,۰۹۸	(۳۶۷,۴۶۳,۹۲۶)	(۶۹,۸۱۸,۱۴۶)	(۶۸,۷۳۴,۸۶۲,۰۱۰)	(۶۹,۸۱۸,۱۴۶)	(۳۶۷,۴۶۳,۹۲۶)	۴,۳۲۰,۶۴۱,۰۹۸	۶۱,۷۹۱,۳۷۶,۳۸۱	۷۳,۴۹۲,۷۸۵,۱۸۰	پالایش نفت اصفهان
۱۸,۸۶۵,۷۴۳,۶۴۲	(۱,۵۸۸,۱۲۰,۷۲۷)	(۵۳۳,۶۲۱,۴۶۲)	(۱۰۱,۳۸۸,۰۷۸)	(۱۰۷,۶۷۷,۴۰۳,۵۶۲)	(۱۰۱,۳۸۸,۰۷۸)	(۵۳۳,۶۲۱,۴۶۲)	(۱,۵۸۸,۱۲۰,۷۲۷)	۱۸,۸۶۵,۷۴۳,۶۴۲	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)	(۴۱۵,۶۲۲,۰۱۲)	(۲,۱۸۷,۴۸۴,۲۷۵)	۶۱,۳۱۸,۶۴۲,۰۴۵	۱۰۹,۶۳۲,۷۶۶,۴۶۲	۴۳۷,۴۹۶,۸۵۴,۹۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۹,۰۴۰,۱۵۳,۶۹۶	۴۰,۵۱۱,۱۳۹	(۵۱۹,۴۰۵,۰۹۴)	(۹۸,۶۸۶,۹۶۸)	(۱۰۳,۲۲۲,۴۱۵,۵۰۹)	(۹۸,۶۸۶,۹۶۸)	(۵۱۹,۴۰۵,۰۹۴)	۴۰,۵۱۱,۱۳۹	۳۹,۰۴۰,۱۵۳,۶۹۶	۱۰۳,۸۸۱,۰۱۸,۷۱۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۷,۱۱۲,۶۲۶,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۱۲,۶۲۶,۷۹۸	-	فرآورده های نسوزایران
۸۶۹,۰۸۸,۵۸۸	۵۷۸,۴۵۷,۰۵۰	(۱۸۶,۷۰۵,۹۷۸)	(۳۵,۴۷۴,۱۳۶)	(۳۶,۵۴۰,۵۵۸,۴۱۶)	(۳۵,۴۷۴,۱۳۶)	(۱۸۶,۷۰۵,۹۷۸)	۵۷۸,۴۵۷,۰۵۰	۸۶۹,۰۸۸,۵۸۸	۳۷,۳۴۱,۱۹۵,۵۸۰	پیشگامان فن آوری و دانش آراسیس
۹,۰۷۲,۵۲۵,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۷۲,۵۲۵,۴۴۳	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱,۷۸۸,۳۳۹,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۸,۳۳۹,۰۵۵	-	داروسازی دانا
۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	(۱۵,۲۲۵,۵۰۷,۵۳۴)	(۲,۸۹۲,۸۴۶,۴۳۴)	(۲,۹۲۹,۴۹۷,۷۶۴,۰۱۶)	(۲,۸۹۲,۸۴۶,۴۳۴)	(۱۵,۲۲۵,۵۰۷,۵۳۴)	۹۷,۴۸۵,۳۸۸,۳۳۵	۷۸۰,۲۲۳,۶۵۵,۹۴۳	۳,۰۴۵,۱۰۱,۵۰۶,۳۱۹	جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

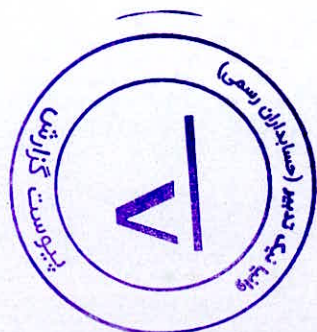
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۴,۵۱۸,۱۵۷
-	-	-	-	-	-	۴,۵۱۸,۱۵۷

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

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
مخابرات ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۴,۷۶۷,۷۵۸	۱۱	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	-	۵۲,۴۴۵,۳۳۸	۳۳۶,۶۶۹,۷۱۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۳,۸۹۴,۹۴۴	۳۵۰	۱,۳۶۳,۳۲۰,۴۰۰	-	۱,۳۶۳,۳۲۰,۴۰۰	۹۰۳,۰۰۳,۲۷۹
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۶۳۰,۶۲۸	۲,۳۵۰	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	-	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۶۱,۶۰۰
سرمایه‌گذاری غیر(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	۱۰,۷۶۶,۳۲۴,۸۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۲۹,۸۷۰,۸۵۵	۴۰	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰	-
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۰,۷۷۸,۳۱۸	۴۰۰	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	-	۴,۳۱۱,۳۲۷,۲۰۰	۱,۰۸۷,۴۶۶,۰۰۰
داروسازی سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	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	۲,۳۷۰	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	-	۵,۴۰۳,۲۶۷,۳۸۰	۱۱,۴۰۷,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۵,۵۳۰,۰۲۱	۹۰۰	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	-	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰	۶,۶۷۶,۸۰۴,۵۵۰
معدنی-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	۵۰۰	۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	-	۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰	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 املاح ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵,۵۵۷,۳۷۳	۱,۴۳۰	۷,۹۴۷,۰۴۳,۲۹۰	-	۷,۹۴۷,۰۴۳,۲۹۰	-
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	۸,۴۸۷,۲۰۸,۲۵۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۳,۱۱۷,۹۱۷	۲,۴۰۰	۸,۵۴۳,۰۹۳,۵۸۰	-	۸,۵۴۳,۰۹۳,۵۸۰	۱۲,۹۳۸,۵۲۱,۵۵۰
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۲,۵۶۵,۰۰۲	۳۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	-	۲,۵۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۶۰۴,۷۷۰,۱۲۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۷,۹۱۷,۲۹۱	۱,۷۱۰	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۲۳,۴۸۸	۴,۲۹۰	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰	-	۳,۱۰۳,۷۶۳,۵۲۰	۳۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۵۳۰۰	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	-	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰	۱۲,۸۵۲,۰۳۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۲۴,۳۵۷,۷۱۷	۶۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	-	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰	۱۲,۲۴۴,۱۶۱,۴۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۴۰	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	۵۶۰۰	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 معدن و صنایع 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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۳,۸۹۷,۹۵۵	۳۱	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-	۴۳۰,۸۳۶,۶۰۵	-
بین المللی توسعه صن. معدن غدیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۵,۳۱۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۸,۲۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷۷,۹۴۴,۳۳۳	۱۸۸	۱۴,۶۵۳,۵۲۴,۶۰۴	-	۱۴,۶۵۳,۵۲۴,۶۰۴	۱۱,۷۹۶,۹۸۴,۷۲۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۱,۱۸۴,۷۵۳	۶۸۰۰	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	۷,۷۳۳,۷۹۸,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۴,۲۰۵,۲۶۴	۲,۳۳۰	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	-	-	-	-	-	۵,۲۶۹,۰۷۲,۵۰۰
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 ایپال کانی پارس	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع					۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	-	۳۶۹,۵۵۶,۰۷۱,۹۵۰	۳۳۲,۸۲۸,۶۲۸,۳۳۵



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

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

۲۰- سایر درآمد ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۱,۲۸۱,۳۸۱,۴۸۷	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶
۲۰-۲	۹,۶۵۳	-
	۱,۲۸۱,۳۹۱,۱۴۰	۴۰۶,۶۹۵,۵۳۶

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

۲- ۲۰-۲- سایر درآمدها شامل اصلاح مانده کارگزاری می‌باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۷,۱۸۳,۷۳۳,۶۹۶	۲۳,۰۷۹,۰۳۲,۶۴۳	مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)
۱,۲۵۳,۶۹۸,۶۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)
۹۴۶,۳۰۱,۳۷۰	-	متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا)
۳۷,۱۸۳,۷۳۵,۷۷۲	۹,۱۲۵,۹۶۴,۶۶۷	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)
۵۶۶,۷۹۰,۸۸۹	۵۶۶,۷۹۹,۹۳۰	حسابرس (موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر)
-	۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳	بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)
۷۷,۱۳۴,۲۵۰,۳۵۷	۴۸,۳۳۹,۵۳۰,۶۳۳	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۱۸۱,۵۰۰,۱۵۹	۲,۵۰۷,۳۶۸,۸۸۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۰,۱۷۷,۲۸۵	۱۰۴,۰۷۵,۰۸۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۷,۶۸۸,۵۵۰	۱۶,۲۸۴,۸۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴,۳۳۵,۰۰۰	۲۷,۷۳۳,۳۶۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۸۷,۷۰۸	۲	سایر هزینه ها
۴,۵۲۶,۸۷۸,۷۰۲	۲,۶۹۵,۴۶۲,۱۹۳	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شوکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱,۱۲۷,۰۴۴,۲۲۱,۷۴۱	۸۵۳,۶۳۳,۳۵۸,۶۷۵
(۲,۲۴۱,۸۵۵,۳۶۵,۴۷۴)	(۵۸۱,۳۰۸,۷۹۱,۵۰۳)
(۱,۱۱۴,۸۱۱,۱۳۳,۷۳۳)	۲۷۲,۳۱۴,۵۶۷,۱۷۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۲۶٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	موسس صندوق	ممتاز	۱۵۰۰,۰۰۰	۱.۴۲٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۸۶٪
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	عادی	۵۰,۴۰۴,۴۳۴	۴.۷۷٪	عادی	۱,۹۲۷,۳۸۷	۱.۱۱٪
لادن پخشده	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	-	۰.۰۰٪
نوید قدوسی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	-	۰.۰۰٪
امیر جعفرزاده	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
علیرضا ولیدی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محمّد علی قر	مدیرسرمایه‌گذاری سابق	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

طرف معامله	موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
		ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	خرید و فروش سهام	۶,۱۲۵,۰۲۸,۸۴۳,۹۵۲	۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۲,۲۸۵,۲۶۹,۵۶۲,۳۸۰	۲۹ اسفند ۱۴۰۱
		(۶,۰۹۴,۷۷۱,۴۱۷,۰۳۷)		(۳,۵۰۳,۰۴۲,۵۲۸,۹۹۵)	
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	کارمزد مدیر	۳۷,۱۸۳,۷۳۳,۶۹۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳,۰۷۹,۰۲۲,۶۹۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	کارمزد بازارگردان فعلی	۳۷,۱۸۳,۷۳۵,۷۷۲		۹,۱۲۵,۹۶۶,۶۶۷	
شرکت تامین سرمایه نمین	کارمزد بازارگردان سابق	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۳۶۷,۷۳۳,۳۹۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موسسه حسینری وکیا تک تدبیر	کارمزد حسینری	۵۶۶,۷۹۰,۸۸۹		۵۶۶,۷۹۹,۹۳۰	
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	کارمزد متوالی	۹۴۶,۳۰۰,۱۳۷۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موسسه حسینری اگهان و همکاران	کارمزد متوالی (سابق)	۱,۳۵۳,۶۹۸,۶۳۰		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده 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 (ظرف سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (ظرف 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 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.

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- ۲۸-۶-۱- 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- ۲۸-۶-۲- 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- ۲۸-۶-۳- 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- ۲۸-۶-۴- 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- ۲۸-۶-۵- چنانچه درخواستهای صدور و ابطال در واحد زمان افزایش چشمگیری داشته باشد، می‌تواند باعث انحراف بازدهی صندوق از بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد.

