

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

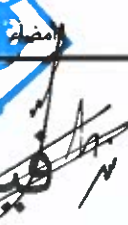
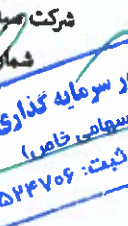
باسلام،

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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
۷-۱۹	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 قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

داراییها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۳۸۹,۲۳۷,۶۲۹,۱۹۱	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱
حسابهای دریافتی	۷	۴۴,۱۹۰,۳۰۷,۰۲۶	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱
سایر داراییها	۸	۲۱,۸۷۱,۰۴۰,۵۷۷	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۹	۴,۲۶۴,۴۱۳,۶۸۹	۷۵,۷۴۷,۶۳۳
جاری کارگزاران	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع داراییها		۲,۲۱۵,۹۰۷,۱۹۴	-
		۲,۴۶۱,۸۲۹,۲۹۷,۶۷۷	۳,۲۱۷,۸۲۷,۷۷۹,۹۳۵
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۵,۰۴۹,۷۹۰,۶۶۷	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۴,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	۱۳	۶,۷۹۷,۹۱۲,۸۱۱	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲
جمع بدهیها		۴۶,۴۵۰,۳۰۳,۴۷۸	۶۰,۶۰۴,۶۷۶,۶۱۰
خالص داراییها	۱۴	۲,۴۱۵,۳۷۸,۹۹۴,۱۹۹	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۷,۶۴۱	۲۹,۸۵۶

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



فیروزه

شرکت سپردن توجیه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
۲ صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۱۳,۲۳۰,۳۱۴,۰۷۱)	۲۵۱,۵۱۲,۶۸۹,۵۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۱۶,۸۷۸,۵۰۹,۴۹۷)	۱۴۶,۶۹۵,۰۳۹,۲۷۸
سود سهام	۱۷	۴۴,۳۷۱,۰۴۰,۵۷۷	۴۶,۳۵۸,۵۱۲,۰۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۷۹۸,۱۱۵,۵۰۰	۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴
سایر درآمدها	۱۹	۲۰,۴۴۵,۱۳۲	۶۴۰,۹۳۸,۲۲۳
جمع درآمدها		(۱۸۱,۹۱۹,۲۲۲,۳۵۹)	۴۴۶,۳۷۸,۷۰۰,۰۷۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۴,۸۶۴,۴۹۹,۸۴۶)	(۲۶,۷۶۶,۷۱۰,۶۹۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۶۶۸,۰۹۱,۹۲۱)	(۱,۰۹۳,۴۲۳,۳۹۷)
جمع هزینه ها		(۱۶,۵۳۲,۵۹۱,۷۶۷)	(۲۷,۸۶۰,۱۳۴,۰۹۲)
سود خالص		(۱۹۸,۴۵۱,۸۱۴,۱۲۶)	۴۱۸,۵۱۸,۵۶۵,۹۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۷.۰۴)	۸.۳۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		(۸.۱۶)	۸.۸۵٪

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹
	۷,۰۷۰,۰۰۰	۷۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۷,۱۱۴	۱۵۰,۱۷۱,۱۴۰,۰۰۰
	(۲۵,۴۲۵,۰۰۰)	(۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۷۲,۸۱۱)	(۱۹۸,۷۳۸,۱۱۰,۰۰۰)
	-	(۱۹۸,۴۵۱,۸۱۴,۱۲۶)	-	۴۱۸,۵۱۸,۵۶۵,۹۸۴
	-	(۳۵۹,۷۴۲,۲۹۵,۰۰۰)	-	(۷۷,۵۳۳,۶۴۸,۱۴۰)
۲۲	۸۷,۳۸۲,۴۸۲	۲,۴۱۵,۳۷۸,۹۹۴,۱۹۹	۱۶۸,۵۹۱,۷۰۸	۴,۷۳۱,۱۶۶,۰۴۷,۶۰۳

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره *
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره *
سود (زیان) خالص پایان دوره
تعدیلات ناشی از صدور ابطال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

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

در تاریخ 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 سمن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (پنر سمن)	۴۵۰,۰۰۰	۲۲.۵٪
۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (پنر خلی)	۵۰,۰۰۰	۲.۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۱- مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و نائیدیه شماره ۱۲۲/۴۳۳۶۶ 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 «کنر 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 یعقوبی 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 افریقا 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 ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵، طبقه ۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بارخیز 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 دریافتی یا 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳ 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 ۲.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ 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.

۴ - ۵ - 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	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	۲۷,۱۳۷,۴۸۹,۵۳۱	۲۴,۲۱۳,۵۹۱,۳۷۵	۰.۹۸٪	۲۴۱,۹۶۸,۵۶۱,۳۹۱	۲۳۹,۳۴۸,۳۶۰,۶۸۵	۷.۴۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۸,۴۲۳,۶۵۲,۸۹۶	۱۵۸,۴۴۸,۲۹۷,۹۳۵	۶.۴۴٪	۷۱۶,۱۱۸,۹۲,۹۵۲	۹۳,۷۲۲,۰۸۰,۶۰۹	۲.۹۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۲۳,۶۸۴,۷۵۹,۳۲۶	۵۲۱,۲۳۵,۴۸۲,۲۸۵	۲۱.۱۷٪	۳۰۳,۰۷۷,۳۵۱,۷۲۶	۳۴۹,۱۳۳,۱۸۲,۸۴۹	۱۰.۸۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۸۸,۲۳۷,۰۷۴,۰۰۱	۱۶۵,۶۹۵,۱۶۰,۷۱۹	۶.۷۳٪	۲۵۹,۹۱۵,۹۱۱,۷۳۵	۲۸۱,۴۲۶,۳۲۶,۵۸۹	۸.۷۵٪
محصولات شیمیایی	۴۴۳,۸۸۴,۶۹۸,۴۲۸	۴۶۹,۹۳۰,۲۳۲,۹۳۴	۱۹.۰۹٪	۵۳۱,۳۸۷,۴۶۲,۱۱۵	۶۸۱,۱۵۱,۰۵۶,۳۳۰	۲۱.۱۷٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۰.۰۰٪	۳۶,۵۳۷,۳۵۳,۴۹۶	۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶	۱.۱۵٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۶,۳۹۸,۰۸۷,۴۰۰	۶۰,۰۸۳,۹۷۳,۲۸۴	۲.۴۴٪	۲۷,۷۷۹,۵۵۴,۰۶۴	۳۳,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷	۱.۰۳٪
فلزات اساسی	۲۱۴,۶۸۴,۳۸۱,۵۷۰	۲۹۹,۰۸۶,۹۲۴,۶۴۷	۱۲.۱۵٪	۷۳۳,۸۲۶,۳۹۲,۰۷۳	۱,۰۱۵,۹۹۳,۷۳۲,۱۹۱	۳۱.۵۷٪
استخراج کانه های فلزی	۴۲۰,۸۱۶,۷۹۴,۹۹۲	۴۱۰,۶۴۲,۷۷۶,۳۷۱	۱۶.۶۸٪	۱۱۳,۷۷۴,۰۹۴,۶۴۲	۱۴۲,۳۲۷,۴۱۳,۵۶۷	۴.۴۵٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	۰.۰۰٪	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳	۰.۴۷٪
لاستیک و پلاستیک	۲۸,۴۲۰,۹۵۹,۲۰۰	۲۵,۶۹۶,۱۹۲,۵۰۰	۱.۰۴٪	-	-	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۲۹,۶۸۶,۳۸۷,۳۹۴	۲۴,۲۲۱,۴۳۶,۰۱۷	۰.۹۸٪	-	-	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۳,۲۱۲,۴۵۱,۵۷۵	۰.۹۴٪	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۸,۳۴۵,۳۱۳,۵۲۳	۰.۸۸٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰.۰۰٪	۷,۵۳۸,۶۸۷,۵۶۸	۶,۲۷۸,۴۶۹,۷۴۱	۰.۲۰٪
مخابرات	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۲۴,۶۷۳,۶۷۵,۶۱۲	۱.۰۰٪	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴	۱.۰۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۶,۲۷۱,۴۱۱,۷۴۸	۰.۲۵٪	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲	۰.۲۶٪
سرمایه گذاریها	۸۵,۳۹۰,۷۶۳,۰۲۳	۷۲,۲۶۹,۰۷۴,۱۴۹	۲.۹۴٪	-	-	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۹۹,۹۵۴,۶۳۰,۱۰۸	۱۰۳,۵۵۶,۹۴۸,۰۴۰	۴.۲۱٪	۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶	۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵	۱.۸۶٪
	۲,۳۳۲,۸۹۰,۱۰۷,۸۴۹	۲,۳۸۹,۳۳۷,۶۲۹,۱۹۱	۹۷.۰۵٪	۲,۴۶۱,۲۶۲,۶۷۰,۳۸۰	۲,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۹۴.۰۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیسوزده

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:					
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۱۰	۴۴,۱۴۴,۳۲۶	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۰	-	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۰	۴۴,۱۴۶,۱۶۲,۷۰۰	۱.۷۹٪
				۱۸۵,۳۶۱,۳۴۳,۹۱۹	
				۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱	۱.۸۰٪

۷- حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی

تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
تغزیل نشده	تغزیل	نرخ تغزیل	تغزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵,۱۵۲,۱۰۴,۸۱۸	(۳,۲۸۱,۰۶۴,۲۴۱)	۲۵٪	۲۱,۸۷۱,۰۴۰,۵۷۷	
	(۳,۲۸۱,۰۶۴,۲۴۱)		۲۱,۸۷۱,۰۴۰,۵۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۷,۵۴۰,۹۴۶)	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۲۸۵,۴۳۳	(۲۵,۶۱۹,۸۲۶)	۵۰,۴۱۳,۲۴۰
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۱,۲۲۵,۷۲۸)	۱۱۱,۵۴۱,۳۹۵
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۵,۶۵۷,۳۷۷,۵۵۶	(۱,۳۸۰,۰۶۱,۵۰۰)	۴,۲۶۴,۴۱۳,۶۸۹

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سبده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک خاورمیانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰ (قرض الحسنه جاری)

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۲,۴۲۷,۵۹۳,۲۵۸,۸۷۸	(۲,۴۲۵,۳۹۷,۷۹۵,۱۵۷)	۲,۱۹۵,۴۶۳,۷۲۱
تعدیل کارگزاری	-	۳۰,۹۷۳,۴۵۸	(۱۰,۵۲۹,۹۸۵)	۲۰,۴۴۳,۴۷۳
	-	۲,۴۲۷,۶۲۴,۲۳۲,۳۳۶	(۲,۴۲۵,۴۰۸,۴۲۵,۱۴۲)	۲,۲۱۵,۹۰۷,۱۹۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۰۷۹,۲۰۹,۹۱۹	۹,۸۷۲,۱۰۲,۷۳۱	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
-	۲۴۴,۷۱۲,۳۲۹	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	۵۷۷,۴۲۴,۶۵۸	مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی جدید)
۳۳۲,۳۵۴,۵۲۵	۱۸۵,۲۹۰,۸۲۱	موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس)
۷,۰۷۹,۲۰۹,۹۱۹	۹,۸۷۲,۱۰۱,۹۳۹	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان صندوق)
۱۵,۰۴۹,۷۹۰,۶۶۷	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۴,۶۰۲,۶۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- بدهی فوق با رعایت الزامات قانونی ظرف دو روز کاری تسویه و پرداخت شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۴,۹۵۲,۰۵۶	۵,۶۰۰,۵۰۰,۰۰۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲۰۳,۰۷۲,۰۷۶	۱۹۷,۴۱۲,۸۱۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲	۶,۷۹۷,۹۱۲,۸۱۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۱۲۷,۱۶۶,۲۶۶,۶۵۲	۱۰۳,۷۴۷,۴۸۲	۲,۳۶۰,۰۹۶,۰۸۳,۰۵۰	۸۵,۳۸۲,۴۸۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۰,۲۸۴,۱۸۶,۳۰۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۸۲,۹۱۱,۱۴۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۲,۴۱۵,۳۷۸,۹۹۴,۱۹۹	۸۷,۳۸۲,۴۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۳,۲۳۰,۳۱۴,۰۷۱)	۲۵۱,۵۱۱,۸۱۴,۳۸۹
۱۵-۲	-	۸۷۵,۲۸۰
	(۱۳,۲۳۰,۳۱۴,۰۷۱)	۲۵۱,۵۱۲,۶۸۹,۵۶۹

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس شرح زیر می باشد

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴,۸۶۸,۴۷۴	۳۷,۹۶۵,۹۰۰,۰۹۰	(۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶)	(۲۸,۸۵۳,۸۶۲)	(۱۸۹,۸۲۹,۵۰۱)	۶۳۸,۲۰۱,۳۶۱	۳,۴۱۵,۶۰۶,۹۷۷
موتوزن	۶,۶۷۰,۶۵۴	۱۴,۵۳۸,۲۶۹,۴۵۳	(۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳)	(۱۱۰,۴۷,۹۸۲)	(۷۲,۶۹۱,۳۴۷)	(۸۰۳,۳۱۷,۱۳۹)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۲۳۳,۴۸۸	۱۰,۲۴۶,۷۶۰,۷۰۰	(۱۰,۴۶۱,۵۵۴,۵۴۶)	(۷,۷۸۷,۱۸۷)	(۵۱,۲۳۳,۸۰۲)	(۳۷۳,۸۱۴,۸۳۵)	۱,۴۸۵,۲۴۴,۸۰۲
پالایش نفت تهران	۳۳,۹۰۹,۱۲۵	۱۰۰,۹۲۱,۳۷۰,۴۵۳	(۱۰۶,۰۸۹,۲۸۲,۸۳۵)	(۷۶,۶۹۷,۲۵۰)	(۵۰,۴۶۰,۶۸۴۴)	(۵,۷۴۹,۲۱۶,۴۷۶)	-
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۴۴۲,۳۷۵,۹۶۴)	(۷۴,۴۲۶,۰۴۰)	(۴۸۹,۶۴۵,۰۰۰)	۱۱,۹۲۲,۵۵۲,۹۹۶	-
سیمان هگمتان	۸۷۷,۱۶۶	۵۹,۸۸۳,۹۹۳,۴۴۰	(۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵)	(۴۵,۵۱۱,۷۵۴)	(۲۹۹,۴۱۹,۹۶۸)	(۲۶۷,۷۷۳,۵۶۷)	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۴۶۶,۵۹۸,۲۶۴
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۷,۷۶۲,۶۶۷
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۰۴,۰۴۷,۸۷۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۸,۹۶۳,۷۴۰	(۱۳,۶۷۰,۱۷۵,۶۲۱)	(۱۰,۶۳۱,۴۰۹)	(۶۹,۹۴۴,۸۱۹)	۲۳۸,۳۱۱,۸۹۱	۱,۶۶۰,۰۹۲,۹۳۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۳۹۵,۱۷۸
بانک خاورمیانه	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۹,۲۸۸,۵۱۵	(۲,۷۵۹,۴۸۲,۷۶۳)	(۲,۰۷۴,۱۹۲)	(۱۳,۶۴۶,۴۴۳)	(۴۵,۹۱۴,۸۸۳)	۳۲۸,۴۳۱,۶۴۳
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۰۰,۴۳۱,۳۶۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۳,۸۵۷,۲۲۹)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۷۶۲,۳۲۶,۹۴۰
پالایش نفت پندرباس	۶,۷۳۸,۳۴۴	۷۲,۷۹۲,۹۱۸,۱۳۰	(۷۴,۸۸۶,۴۴۴,۵۳۸)	(۵۶,۰۸۱,۴۹۰)	(۳۶۸,۹۶۴,۵۹۰)	(۱,۵۱۸,۵۷۲,۴۸۸)	۱,۶۱۰,۳۶۱,۱۵۹
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کسوری	-	-	-	-	-	-	۸,۲۵۳,۰۶۴,۶۴۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۹۳,۶۶۳,۸۲۱
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۶,۶۵۲,۱۵۵,۱۳۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۳,۵۵۸	۴,۱۷۰,۸۷۵,۱۷۱	(۴,۶۳۶,۳۹۸,۴۷۴)	(۳,۱۶۹,۷۴۵)	(۲۰,۸۵۴,۳۷۴)	(۴۸۹,۵۴۷,۴۲۲)	۲,۷۰۹,۷۸۰,۳۵۵
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵,۸۵۰,۳۳۲	۲۲۹,۶۴۳,۶۶۳,۰۹۲	(۲۲۹,۵۰۱,۵۵۱,۷۲۷)	(۱۷۴,۵۲۶,۵۹۶)	(۱,۱۴۸,۲۱۸,۴۲۳)	(۱,۱۸۰,۶۳۳,۵۵۴)	-
نقل به صفحه بعد	۶۴۵,۸۱۱,۰۰۲,۷۸۴	(۴۳۹,۶۳۰,۹۶۴,۴۸۲)	(۴۹۰,۸۰۷,۵۰۷)	(۳,۲۲۹,۰۵۵,۰۱۱)	۲,۴۶۰,۱۷۵,۷۸۴	۱۱۳,۸۱۶,۵۷۰,۱۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۴۵,۸۱۱,۰۰۲,۷۸۴	(۴۳۹,۶۳۰,۹۶۴,۴۸۲)	(۴۹۰,۸۰۷,۵۰۷)	(۳,۲۲۹,۰۵۵,۰۱۱)	۲,۴۶۰,۱۷۵,۷۸۴	۱۱۳,۸۱۶,۵۷۰,۱۶۱
پتروشیمی جم	۱,۳۱۴,۳۱۵	۷۰,۴۷۹,۹۵۶,۴۸۰	(۶۶,۶۳۱,۲۳۶,۱۱۳)	(۵۳,۵۶۴,۶۵۶)	(۳۵۲,۳۹۹,۷۸۴)	۳,۴۴۲,۷۵۵,۹۲۷	۱۱,۷۲۶,۴۴۵,۴۰۱
صبا فولاد خلیج فارس	۱۲,۸۳۷,۷۷۶	۵۸,۸۶۰,۹۶۸,۴۶۲	(۶۰,۳۹۹,۶۶۴,۷۰۴)	(۴۴,۷۳۲,۷۶۲)	(۲۹۴,۳۰۴,۸۳۸)	(۱,۸۷۷,۷۳۳,۸۴۲)	-
گسترش سوخت سبزرگرس	۴,۲۹۷,۳۱۴	۷,۱۹۶,۳۶۸,۷۲۷	(۶,۸۵۶,۱۵۰,۶۹۵)	(۵,۴۶۹,۱۵۸)	(۳۵,۹۸۱,۸۴۳)	۲۹۸,۷۶۷,۰۳۱	-
سایپا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۲,۳۶۸,۲۲۴	(۱۷,۳۲۵,۷۳۴,۹۷۵)	(۱۳,۱۴۹,۶۵۰)	(۸۶,۵۱۱,۸۴۱)	(۱۳۳,۰۲۸,۲۴۲)	-
پتروشیمی نوری	۲۴۰,۳۶۱	۴۱,۵۸۹,۸۵۷,۶۰۰	(۳۶,۳۱۷,۴۸۹,۵۱۱)	(۳۱,۶۰۸,۱۸۴)	(۲۰۷,۹۴۹,۲۸۸)	۵۰,۳۲۸,۱۰۶۱۷	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۶۴,۷۵۱	۱۷,۹۳۶,۱۰۱,۹۹۰	(۱۵,۷۹۰,۵۴۳,۸۹۳)	(۱۳,۶۳۱,۲۸۸)	(۸۹,۶۸۰,۵۱۲)	۲۰,۴۲۲,۲۴۶,۲۹۷	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۳۴۳,۱۴۰	۳۳,۵۴۹,۱۴۵,۸۵۰	(۳۵,۹۹۳,۷۸۲,۶۸۶)	(۲۵,۴۹۷,۱۱۰)	(۱۶۷,۷۴۵,۷۲۹)	(۲,۶۳۷,۸۷۹,۶۷۵)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۷۰,۲۶۸
ملی صنایع مس ایران	۴۷,۴۹۸,۱۵۴	۳۳۵,۹۳۳,۱۹۱,۲۳۰	(۳۲۳,۴۲۶,۴۴۸,۸۸۴)	(۲۴۲,۵۲۵,۹۵۹)	(۱,۶۷۹,۶۶۵,۹۴۹)	۱۰,۵۸۳,۵۵۰,۴۳۸	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۱۱,۲۹۱,۴۰۸,۵۵۰	(۱۱,۸۷۶,۴۱۲,۳۷۵)	(۸,۵۸۱,۳۴۳)	(۵۶,۴۵۷,۰۴۴)	(۶۵۰,۰۴۲,۲۱۲)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۶,۳۳۳,۱۶۰
بیمه کوثر	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۸۵,۴۰۶,۸۲۹)	(۳۰,۹۰۴,۴۸۷)	(۲۰۳,۳۱۹,۰۰۰)	(۵,۱۵۵,۸۳۰,۳۱۶)	-
معدنی املاح ایران	۸,۷۹۰,۴۵۲	۲۱۴,۸۸۵,۶۱۸,۲۷۰	(۲۲۳,۲۵۹,۷۰۲,۱۱۰)	(۱۱۶,۹۲۸,۵۶۱)	(۱,۰۷۴,۴۲۸,۰۸۹)	(۹,۵۶۵,۴۴۰,۴۹۰)	۱۲,۴۸۲,۰۶۱,۳۴۵
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۸
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۰۱۲,۴۳۸
گروه بهمن	۱۰۰,۶۸۴,۰۷۸	۱۷۹,۶۷۸,۴۶۵,۱۶۷	(۱۹۳,۸۶۴,۶۵۹,۹۸۴)	(۱۳۶,۵۵۲,۴۲۵)	(۸۹۸,۳۹۲,۳۳۱)	(۱۵,۲۲۱,۱۳۹,۵۷۲)	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۴۷,۲۳۶,۷۷۸,۸۹۹
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۷۲۱,۳۱۰,۱۸۶)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۳۵,۹۸۴,۹۳۸)	(۴۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۹۱۰,۱۷۵,۰۶۲	-
نقل به صفحه بعد		۱,۷۷۷,۹۲۸,۲۵۲,۳۳۴	(۱,۷۲۶,۵۰۴,۱۸۲,۱۷۹)	(۱,۲۵۵,۰۴۳,۰۹۰)	(۸,۶۳۹,۶۴۱,۲۵۹)	(۸,۴۷۰,۶۱۳,۱۹۴)	۲۱۳,۴۵۹,۱۵۱,۶۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
نقل از صفحه قبل		۱,۷۲۷,۹۲۸,۲۵۳,۳۳۴	(۱,۷۲۶,۵۰۴,۱۸۲,۱۷۹)	(۱,۲۵۵,۰۴۳,۰۹۰)	(۸,۶۳۹,۶۴۱,۲۵۹)	(۸,۴۷۰,۶۱۳,۱۹۴)	۳۱۳,۴۵۹,۱۵۱,۶۶۸
بانک پاسارگاد	۱۲,۱۶۵,۰۰۲	۳۴,۰۳۰,۶۵۴,۰۷۱	(۳۵,۰۶۸,۵۹۸,۶۹۰)	(۲۵,۸۶۳,۰۰۰)	(۱۷۰,۱۵۳,۲۷۱)	(۱,۲۳۳,۹۶۰,۸۹۰)	-
توسعه معادن و صنعتی خاورمیانه	۴,۱۸۳,۸۹۵	۲۹,۵۴۴,۰۷۴,۹۲۰	(۳۰,۳۶۰,۷۰۶,۰۲۰)	(۲۲,۴۵۳,۱۸۸)	(۱۴۷,۷۲۰,۳۷۳)	(۹۸۶,۸۰۴,۶۶۱)	-
بانک تجارت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۹۱,۴۶۰	(۲,۳۳۸,۴۷۵,۵۰۷)	(۱,۶۵۶,۵۹۸)	(۱۰,۸۹۸,۹۵۸)	(۱۷۱,۲۳۹,۶۰۳)	-
پتروشیمی شیراز	۱,۵۶۹,۴۴۵	۳۶,۴۱۳,۰۷۵,۳۷۰	(۴۰,۶۸۷,۵۸۵,۴۱۷)	(۲۷,۶۷۳,۶۵۳)	(۱۸۲,۰۶۵,۳۷۸)	(۴,۴۸۴,۲۴۹,۰۷۸)	-
فولاد خوزستان	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۷۲,۵۹۴,۹۳۳,۶۰۸	(۷۰,۰۲۰,۹۹۶,۵۱۴)	(۵۵,۱۷۱,۳۵۸)	(۳۶۲,۹۷۴,۶۶۸)	۲,۱۵۵,۷۹۱,۰۶۸	-
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۲۶
فراورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۶۵,۳۶۹,۰۶۴
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۲۷۹,۳۱۸)	(۲۵۸,۳۹۵)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۳۷,۷۱۳)	-
جمع		۱,۹۰۳,۰۳۰,۷۸۲,۷۶۳	(۱,۹۰۵,۳۵۷,۸۲۳,۶۴۵)	(۱,۳۸۸,۱۱۹,۲۸۲)	(۹,۵۱۵,۱۵۳,۹۰۷)	(۱۳,۲۳۰,۳۱۴,۰۷۱)	۲۵۱,۵۱۱,۸۱۴,۲۸۹

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

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
اسناد خزانه - م - شهردار - ۹۹ - ۲۰۲۱۸	-	-	-	-	-	-	۸۷۵,۲۸۰
							۸۷۵,۲۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سودزیان اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۶-۱	(۲۱۶,۸۷۸,۵۰۹,۴۹۷)	۱۴۶,۶۹۵,۰۳۹,۳۷۸
	(۲۱۶,۸۷۸,۵۰۹,۴۹۷)	۱۴۶,۶۹۵,۰۳۹,۳۷۸

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

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نوع دارایی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
پتروشیمی جم	۲۷,۲۸۸	۱,۸۲۵,۶۲۰,۴۸۰	(۱,۹۹۵,۶۲۷,۰۳۷)	(۱,۷۳۴,۲۳۹)	(۹,۱۲۸,۱۰۲)	(۱۸۰,۸۷۸,۹۹۸)	۱۱,۶۱۱,۵۲۶,۳۲۸
مخابرات ایران	۳,۳۱۸,۳۶۴	۲۴,۸۲۱,۳۶۲,۷۲۰	(۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴)	(۲۳,۵۸۰,۳۹۵)	(۱۲۴,۱۰۶,۸۱۴)	(۹,۸۹۵,۸۵۹,۲۰۳)	۱۶,۱۶۱,۳۱۹,۳۵۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازتنه‌نگی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۴۴۹,۹۰۱,۵۳۳)	(۱۷۰,۱۴۵,۰۰۰)	(۸۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۵۸۴,۴۵۳,۴۶۷	۲۱۴,۶۷۵,۵۸۲
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۰۵,۱۷۲	۲۳,۳۵۱,۳۹۲,۳۶۰	(۲۸,۳۴۵,۴۱۳,۵۲۴)	(۲۳,۱۸۳,۸۲۳)	(۱۱۶,۷۵۶,۹۶۲)	(۵,۱۳۲,۸۶۱,۹۴۹)	(۱,۴۱۵,۱۸۸,۴۵۵)
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۱,۲۱۴,۳۱۶)	(۲,۶۶۶,۶۵۰)	(۱۲۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۶۴۰,۹۱۵,۹۶۶)	۳۰,۹۳۲,۲۸۰,۷۵۰
پالک خاورمیانه	۶,۸۰۹,۰۶۷	۲۳,۵۱۱,۷۰۸,۳۵۱	(۲۳,۴۸۶,۸۷۹,۱۲۵)	(۲۳,۳۳۶,۱۲۳)	(۱۱۷,۵۵۸,۵۴۲)	(۱۱۵,۰۶۵,۴۳۹)	۸,۹۴۰,۸۴۲,۷۷۶
پالایش نفت تبریز	۲,۲۰۶,۴۹۱	۲۶,۸۷۵,۰۶۰,۳۸۰	(۲۷,۳۹۵,۰۹۶,۱۰۸)	(۲۵,۵۳۱,۳۰۷)	(۱۳۴,۲۷۵,۳۰۲)	(۶۷۹,۹۴۲,۳۳۷)	(۲۳,۶۶۱,۳۱۳)
سپهان هرمزگان	۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۷۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۵۴,۶۳۰,۱۰۸)	(۹۸,۹۶۷,۹۶۰)	(۵۲۰,۸۸۴,۰۰۰)	۳۶۰,۲۳۱۷,۹۲۲	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۵۶,۲۳۳,۸۵۳
معدنی املاج ایران	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۷۳,۴۹۰,۹۱۴
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۸,۱۱۶,۶۲۶
فولاد خورسنان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۸۴,۳۸۱,۱۴۸)	(۳,۱۰۳,۶۵۰)	(۱۶,۳۳۵,۰۰۰)	(۷۳۶,۸۱۹,۷۹۸)	(۵,۴۹۳,۵۲۴,۰۸۵)
پالک ملت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۵۸,۲۵۹,۶۳۳)	(۷۳,۵۱۸,۲۵۰)	(۳۸۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۸,۸۷۷,۴۵۲,۹۱۳)	۱۹,۱۷۳,۳۳۳,۱۴۰
کشندرقی جمهوری اسلامی ایران	۳,۸۷۹,۳۶۲	۲۷,۸۹۲,۶۱۲,۷۸۰	(۳۲,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷)	(۳۶,۴۹۷,۹۸۲)	(۱۳۹,۴۶۳,۰۶۴)	(۵,۳۹۷,۹۳۶,۹۶۳)	۲۳,۴۳۸,۵۶۸,۷۸۱
ایران خودرو	۸,۷۳۶,۹۱۷	۲۴,۳۵۸,۵۲۴,۵۹۶	(۲۸,۱۴۷,۴۵۵,۷۲۶)	(۲۳,۱۴۰,۵۹۸)	(۱۲۱,۷۹۲,۶۲۳)	(۳,۱۳۴,۲۷۴,۳۵۱)	(۷,۹۶۷,۹۶۹,۰۲۶)
سرمایه گذاری صنعتی	۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۵۲۶,۸۸۷,۶۹۰)	(۲۶۵,۳۱۵,۰۵۰)	(۱,۳۹۶,۳۹۵,۰۰۰)	(۲۴,۹۰۹,۵۱۷,۷۴۰)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۷,۹۸۸,۷۸۵	۲۵۶,۰۴۴,۴۱۰,۰۰۰	(۲۹۲,۳۰۵,۷۳۹,۶۴۷)	(۲۴۲,۴۲۲,۱۹۰)	(۱,۲۸۰,۳۲۲,۰۵۵)	(۳۷,۷۸۴,۷۹۲,۹۹۲)	۸۱,۳۶۶,۴۷۹,۵۲۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۸,۵۲۸,۷۱۱	۱۸۱,۶۲۴,۳۴۳,۶۵۴	(۱۹۲,۸۵۴,۵۶۷,۱۳۳)	(۱۷۲,۵۴۳,۱۳۶)	(۹۰۸,۱۲۱,۷۱۸)	(۱۲,۳۰۱,۸۸۸,۳۳۳)	(۳۸,۸۷۴,۱۲۷,۵۰۱)
سی و نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۴۱۷,۹۱۷	۲۶,۳۸۹,۶۵۰,۸۵۰	(۳۹,۰۰۹,۲۹۸,۳۹۳)	(۳۴,۵۷۰,۱۶۸)	(۱۸۱,۹۴۸,۲۵۴)	(۲,۸۲۶,۱۶۵,۸۶۵)	۱,۷۳۲,۷۶۶,۰۰۶
معنی و صنعتی چادرملو	۹,۶۲۷,۵۹۸	۳۷,۴۵۱,۳۵۶,۲۲۰	(۴۰,۳۹۲,۷۷۴,۹۶۴)	(۳۵,۵۷۸,۷۸۸)	(۱۸۷,۲۵۶,۷۸۱)	(۳,۱۶۴,۲۵۴,۳۱۳)	(۱۲,۸۴۹,۳۵۵,۲۳۵)
پتروشیمی پردیس	۴۶۸,۰۰۰	۶۵,۸۸۹,۷۲۰,۰۰۰	(۷۱,۶۹۸,۰۰۰,۲,۲۶۲)	(۶۲,۵۹۵,۲۴۴)	(۳۲۹,۴۴۸,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۲۲۶,۰۹۶)	(۱,۸۵۶,۱۲۵,۳۶۸)
بن المثلی توسعه می‌معدن غدیر	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۹۳۶,۹۹۰,۵۸۱)	(۱۳۷,۰۵۶,۵۰۰)	(۷۲۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۲۵,۳۹۷,۰۸۱)	-
پتروشیمی پارس	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۴,۴۵۱,۳۰۰,۸۰۰	(۲۵,۹۹۷,۰۹۵,۳۲۷)	(۲۳,۲۲۸,۷۳۶)	(۱۲۲,۳۵۶,۵۰۴)	(۱,۶۹۱,۳۷۹,۶۶۷)	(۲,۶۴۲,۲۵۷,۴۲۳)
توسعه معدن و فلزات	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۴۰,۵۳۶,۷۸۸,۶۶۸	(۴۶,۱۰۴,۵۸۱,۵۹۸)	(۳۸,۵۰۹,۹۴۹)	(۲۰۲,۶۸۳,۹۴۳)	(۵,۸۰۸,۹۸۶,۸۲۲)	(۵,۰۸۱,۲۵۵,۳۸۷)
سی‌ال‌اس حکمت ایرانیان	۲۹,۲۲۰,۹۲۰	۷۲,۷۰۱,۶۴۸,۹۶۰	(۸۵,۳۹۰,۷۶۳,۰۲۳)	(۶۹,۰۶۶,۵۶۷)	(۳۶۳,۵۰۸,۲۴۵)	(۱۳,۱۲۱,۶۸۸,۸۷۵)	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۸۹,۲۰۲	۴,۳۳۱,۰۷۷,۳۲۶	(۴,۶۸۱,۳۵۱,۸۶۰)	(۴,۱۱۴,۵۲۳)	(۲۱,۶۵۵,۳۸۷)	(۳۷۶,۰۴۴,۴۴۴)	۴,۹۸۲,۰۰۴,۵۹۸
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۴۹,۵۲۶,۵۸۰	۵۱,۰۲۲,۶۷۷,۴۰۰	(۵۸,۹۹۱,۷۲۱,۱۴۴)	(۴۸,۴۷۱,۵۴۴)	(۲۵۵,۱۱۳,۳۸۷)	(۸,۲۷۲,۶۲۸,۶۷۵)	۱,۶۶۴,۱۲۱,۷۷۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸۵,۷۹۰	۱,۴۶۲,۷۱۹,۵۰۰	(۱,۶۱۸,۳۲۹,۶۳۳)	(۱,۳۸۹,۵۸۴)	(۷,۳۱۳,۵۹۸)	(۱۶۴,۳۲۳,۳۱۴)	-
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۸۴,۹۶۴,۷۸۶)	(۳,۷۴۱,۱۰۰)	(۱۹,۶۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۰,۳۹۵,۸۸۶)	-
نقل به صفحه بعد	۱,۷۱۷,۷۱۴,۷۷۵,۹۴۵	۱,۸۶۱,۲۲۶,۳۷۹,۳۶۹	(۱,۸۶۱,۲۲۶,۳۷۹,۳۶۹)	(۱,۶۴۱,۸۲۹,۰۳۶)	(۸,۵۸۸,۵۷۳,۸۸۱)	(۱۵۳,۷۲۲,۰۰۶,۳۴۱)	۱۷۷,۹۴۲,۰۴۳,۵۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	برگ سهم
۱۲۷,۱۴۳,۰۴۳,۵۴۵	(۱۵۳,۷۴۳,۰۰۶,۲۴۱)	(۸,۵۸۸,۵۷۳,۸۸۱)	(۱,۶۳۱,۸۳۹,۰۳۶)	(۱,۸۶۱,۲۳۶,۳۷۹,۳۶۹)	۱,۷۱۷,۷۱۴,۷۷۵,۹۲۵	
۳,۰۶۲,۷۰۷,۷۰۱	(۳۰۸,۸۶۸,۵۸۲)	(۱۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۳۶۵,۵۰۰)	(۲,۷۸۴,۰۵۳,۰۸۲)	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۲۶,۸۷۶,۵۳۰	-	-	-	-	-	-
-	(۵۰۳,۵۸۴,۱۳۶)	(۴۰,۷۷۵,۰۰۰)	(۷,۷۲۷,۳۵۰)	(۸,۶۱۰,۰۶۱,۸۸۶)	۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۶,۳۲۷,۵۸۱,۹۱۲)	(۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۰۷,۰۰۰)	(۶۲,۹۴۸,۰۷۴,۹۱۲)	۵۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۲۰۸,۰۸۲,۳۶۵)	(۳۱,۵۴۴,۷۵۰)	(۵,۹۹۳,۵۰۳)	(۸,۲۷۹,۳۹۵,۰۱۲)	۶,۳۰۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰
-	۳,۶۲۱,۵۱۳,۰۶۰	(۲۳۵,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۴,۶۵۹,۵۰۰)	(۴۳,۱۰۸,۷۷۷,۴۴۰)	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۴۹۲,۳۷۵,۰۳۹	(۶۴۴,۰۴۲,۹۱۵)	(۲۴,۱۷۵,۰۰۰)	(۴,۵۹۳,۳۵۰)	(۵,۴۵۰,۲۷۴,۶۶۵)	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۷۲۴,۷۶۶,۷۰۰)	(۱۲۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۵۷,۵۰۰)	(۲۸,۴۲۰,۹۵۹,۲۰۰)	۲۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۱۵,۳۶۸,۳۸۶	۳,۷۳۸,۷۸۸,۲۱۴	(۱۶۲,۷۵۵,۰۰۰)	(۳۰,۹۲۳,۴۵۰)	(۲۸,۶۱۸,۵۲۳,۳۳۶)	۲۲,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰
-	(۵,۴۴۴,۹۵۱,۳۷۸)	(۱۲۹,۸۲۲,۰۸۱)	(۲۳,۱۴۸,۰۹۵)	(۲۹,۶۸۶,۳۸۷,۳۹۵)	۲۴,۳۶۶,۴۱۶,۱۹۳	۵,۹۳۲,۸۹۹
-	۲,۰۳۹,۹۲۰,۶۹۵	(۱۵۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۹۲,۴۰۰)	(۲۹,۷۶۱,۷۲۶,۹۰۵)	۳۱,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰
-	(۸۹,۲۵۴,۱۲۷)	(۲۶,۴۰۶,۳۵۰)	(۵,۰۱۷,۱۸۸)	(۵,۳۳۹,۸۰۰,۷۰۹)	۵,۳۸۹,۳۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰
۳۹۱,۰۷۸,۸۷۷	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۵۴۱,۸۵۲,۰۵۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۵۸۸,۵۱۶,۹۳۷)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۷۹,۲۸۰,۹۶۹	(۱۴۱,۱۴۷,۳۶۰)	(۱۴,۴۱۷,۵۰۰)	(۲,۷۲۹,۳۳۵)	(۳۰,۰۷۴,۹۰۵,۳۳۵)	۳,۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۱۹۱,۴۷۹,۵۶۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۴۱,۱۵۹,۵۵۸)	(۶,۴۰۶,۷۰۸,۲۳۴)	(۱۷۹,۸۴۵,۵۰۵)	(۳۴,۱۷۰,۶۴۶)	(۲۲,۱۶۱,۷۹۳,۱۶۳)	۲۵,۹۶۹,۱۰۱,۰۸۰	۱,۱۸۴,۷۵۴
(۲,۸۱۵,۸۱۵,۹۲۳)	(۱۲,۷۹۱,۷۴۵,۳۱۵)	(۶۶۱,۶۲۹,۴۳۸)	(۱۲۵,۷۰۹,۵۹۲)	(۱۴۴,۳۳۰,۲۹۳,۸۶۴)	۱۲۲,۳۲۵,۸۸۷,۶۸۰	۲۵,۲۵۳,۰۴۷
۱۳,۷۷۴,۹۰۰,۴۱۵	(۳۸۶,۶۵۵,۵۵۵)	(۱۳,۳۵۵,۰۰۰)	(۲,۵۱۸,۴۵۰)	(۳,۰۲۱,۸۸۲,۱۰۵)	۳,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۹,۰۴۹,۴۲۳,۱۶۴)	۴۸۸,۱۷۷,۹۵۱	(۵۶۳,۱۲۸,۰۰۰)	(۱۰۶,۹۹۴,۳۲۰)	(۱۱۱,۴۶۷,۴۹۹,۷۲۹)	۱۱۳,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰
(۱۹,۳۱۰,۷۸۳,۲۹۵)	(۳۶,۱۲۷,۲۱۲,۵۶۰)	(۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۰۷۵,۰۰۰)	(۱۸۳,۷۴۳,۶۷۳,۵۶۰)	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۵,۹۳۹,۷۷۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	-
(۹,۴۲۵,۶۲۵,۹۸۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۷,۵۶۷,۳۸۹	(۳۸,۱۳۵,۸۲۸)	(۲,۰۶۷,۰۲۲)	(۳۹۲,۷۲۴)	(۴۴۹,۰۰۸,۰۳۸۰)	۴۱۳,۴۰۴,۳۰۸	۱۵۶,۴۷۴
۷,۹۹۴,۶۵۵,۶۱۴	۱,۰۶۵,۳۷۱,۰۷۶	(۳۰,۳۹۵,۴۹۶)	(۳,۸۷۵,۱۴۴)	(۲,۹۸۹,۴۵۷,۴۵۴)	۴۰,۷۹۰,۹۹۰,۱۷۰	۱,۴۱۱,۴۵۴
-	(۲۷,۵۴۶,۳۶۵)	(۲,۳۸۳,۵۰۰)	(۴۵۲,۸۶۵)	(۵۰۱,۴۰۰,۰۰۰)	۴۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۶۹۵,۰۳۹,۴۷۸	(۲۱۶,۸۷۸,۵۰۹,۴۹۷)	(۱۲,۰۱۷,۶۹۳,۴۲۳)	(۲,۲۸۳,۳۶۱,۷۴۹)	(۳,۶۰۶,۱۱۶,۱۳۸,۷۰۱)	۲,۴۰۲,۵۳۸,۶۸۴,۳۷۶	
						جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام		سود		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	ریال
			متعلقه در زمان مجمع	هر سهم	متعلق به	جمع درآمد سهام						
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۴۷۴,۵۹۰	۱۱,۴۷۴,۵۹۰	۱۱,۴۷۴,۵۹۰	۱۱,۴۷۴,۵۹۰
فراودهای نسوز ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۵,۱۶۴,۸۸۶	۵,۱۶۴,۸۸۶	۵,۱۶۴,۸۸۶	۵,۱۶۴,۸۸۶
کاشی الوند	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۵,۹۳۲,۸۹۹	۶۸۲	۴,۰۴۶,۳۳۷	۴,۰۴۶,۳۳۷	(۵۷۱,۳۳۳,۴۷۵)	-	-	-	-	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۷	۲۹,۲۲۰,۹۲۰	۵۰۰	۱۴,۶۱۰,۴۶۰	۱۴,۶۱۰,۴۶۰	(۲۰,۷۰۰,۲۹۹,۹۰۰)	-	-	-	-	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵	۷۷۲,۸۷۵	(۵,۲۵۷,۶۵۳)	-	-	-	-	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۶,۹۳۱,۱۱۳	۶,۹۳۱,۱۱۳	۶,۹۳۱,۱۱۳	۶,۹۳۱,۱۱۳
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۸۲	۲,۸۷۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰	(۴۱۰,۹۶۲,۴۴۱)	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۷۷,۰۷۴	۱۲,۸۷۷,۰۷۴	۱۲,۸۷۷,۰۷۴	۱۲,۸۷۷,۰۷۴
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۰۵,۴۴۶,۰۲۵)	-	-	-	-	-
توسعه و عمران امید	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	-	-	-	-	-	-	۴,۶۰۲,۲۲۰	۴,۶۰۲,۲۲۰	۴,۶۰۲,۲۲۰	۴,۶۰۲,۲۲۰
داروسازی دانا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-	-	۴,۲۶۹,۳۴۳	۴,۲۶۹,۳۴۳	۴,۲۶۹,۳۴۳	۴,۲۶۹,۳۴۳
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۷,۵۳۱)	-	-	-	-	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۰۵,۷۹۰	۲,۱۳۰	۲۲۵,۳۳۷	۲۲۵,۳۳۷	(۱۳,۰۸۳,۸۴۴)	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۶۵۷,۲۰۰	۶۵۷,۲۰۰	(۹۱,۷۸۳,۳۸۲)	-	-	-	-	-
جمع						۴۷,۶۵۲,۱۰۴	۳,۳۸۱,۰۶۴		۴۶,۲۷۱,۰۴۰	۴۶,۲۷۱,۰۴۰	۴۶,۲۷۱,۰۴۰	۴۶,۲۷۱,۰۴۰

صندوق بیمه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک خاورمیانه	متعدد	۱۰	-	۴۰۳,۲۰۱	۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴
سپرده نزد بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۰	-	۳,۷۹۷,۷۱۳,۲۹۹	-
				۳,۷۹۸,۱۱۵,۵۰۰	۱,۱۷۱,۵۲۰,۹۹۴

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال
سایر	۱۶۵۹	۶۴۰,۹۳۸,۲۲۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰,۴۴۳,۴۷۳	-
	۲۰,۴۴۵,۱۳۲	۶۴۰,۹۳۸,۲۲۳

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل اصلاح مانده کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال
مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)	۷,۰۷۹,۲۰۹,۹۱۹
متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)	-
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا)	۷,۰۷۹,۲۰۹,۹۱۹
حسابرس (موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)	۱۴۷,۰۶۳,۷۰۴
	۱۴,۸۶۴,۴۹۹,۸۲۶
	۲۶,۷۶۶,۷۱۰,۶۹۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۹۴,۹۵۳,۸۹۶
حق پذیرش و عضویت در گاتون ها	۲۵,۳۳۴,۳۹۳
هزینه کارمزد بانکی	۲۱,۳۶۸,۹۳۰
هزینه برگزاری مجامع	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱,۲۲۵,۷۲۸
سایر هزینه ها	۲۵,۲۰۸,۹۷۴
	۱,۶۶۸,۰۹۱,۹۲۱
	۳,۱۸۷,۶۸۱
	۱,۰۹۳,۴۴۳,۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری شاخص سحر، شرکت بزرگ فیروزه
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

نوع مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۳۱ خرداد ۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۰۱,۳۳۸,۷۳۳,۷۷۱	۱۳۷,۶۰۰,۱۹۴,۰۰۰
(۳۷۸,۹۰۰,۳۷۱,۹۱۱)	(۴۹۷,۳۴۴,۳۳۵,۰۰۰)
(۳۷,۵۳۳,۶۴۸,۱۴۰)	(۳۵۹,۷۴۲,۱۴۵,۰۰۰)

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

۲۳- تعقیبات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت دارایی ها، صندوق هیچگونه تعقیبات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نوع و وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سید کرمان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	۵۰,۰۰۰	مستاز
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس صندوق	۲۵۰,۰۰۰	مستاز
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	موسس صندوق	۱,۵۰۰,۰۰۰	مستاز
پارکران صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پونا	پارکران صندوق	۵۰,۴۰۰,۳۴۳	عادی
ادبی پخشنده	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	عادی
توبد فیروزه	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۳,۲۰۰	عادی
علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	۱۰۰,۰۰۰	عادی

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	موضوع معامله	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	خرید و فروش سهام	۲,۳۱۷,۶۲۴,۳۳۶	۲۳/۰۳/۱۴۰۲
شرکت سید کرمان توسعه فیروزه	کاربرد مدیر	(۳,۴۵۰,۵۰۰,۳۳۵,۳۳۱)	۲۳/۰۳/۱۴۰۲
پارکران صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پونا	کاربرد بازارگردان مالی	۲۰,۷۹۳,۰۰۰,۹۱۹	۲۳/۰۳/۱۴۰۲
موسسه حسگرس و مشاوره مدیریت وینا تک تدیس	کاربرد حسگرس	۱۴۷,۴۴۷,۰۰۰	۲۳/۰۳/۱۴۰۲
مشاور سرمایه گذاری بهیم آشنا	کاربرد مشاوری	۵۵۹,۰۰۰,۱۶۳,۰۰۰	۲۳/۰۳/۱۴۰۲
موسسه حسگرس آلمان و همکاران	کاربرد مشاوری (مدیر)	-	-

۲۶- رویه های بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها
 و بعد از آن که بعد از تاریخ صورت مالی خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی انتقال یافته است، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا اکتفاء در یادداشت های همراه نبوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷-ریسک های سرمایه گذاری در صندوق

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

۱-۲۷-ریسک قیمت اوراق بهادار در صندوق:

قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی است با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲-۲۷-ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق:

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

۳-۲۷-ریسک نکول اوراق بهادار:

اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده‌ی دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۴-۲۷-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاران گردد.

۵-۲۷-ریسک نقدشوندگی:

پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم می کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری 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، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.

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

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

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

۲- ۲۷-۶ وجه نقد و اوراق بهادار غیر از سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس تهران که به منظور تأمین نقدینگی موردنیاز صندوق نگهداری می شود، می تواند باعث انحراف بازدهی صندوق نسبت به متوسط بازدهی شاخص ۳۰ شرکت بزرگ گردد؛ گرچه سرمایه گذاری در سهام با نقدشوندگی بالا، نیاز صندوق به وجه نقد را به حداقل می رساند.

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

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

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