

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۲)
فهرست صورت های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۲۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص این موسسه به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۵) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

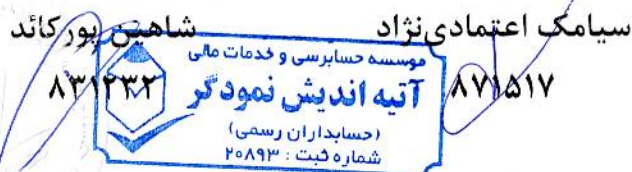
۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه، امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۹ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

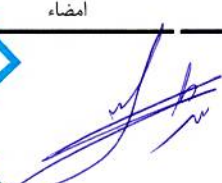
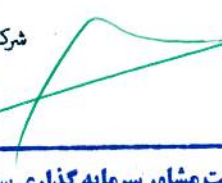
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ 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
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	ت - 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 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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی دوره‌ای در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تائید ارکان صندوق زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



فیروزه
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۶۹۵

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

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودی
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه 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 خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۶۳۹,۰۷۸,۱۳۹,۹۴۹	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۸,۲۰۵,۱۲۱,۵۹۹	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱
حساب های دریافتی	۷	۹۸,۷۹۵,۱۴۶,۹۴۱	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۸	۱۹۷,۵۲۳,۸۷۷	-
سایر دارایی ها	۹	۲,۸۰۳,۲۵۵,۳۴۹	۷۵,۷۴۷,۶۳۳
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۷۷۹,۱۲۹,۱۸۷,۷۱۵	۳,۲۱۷,۸۲۷,۷۷۹,۹۳۵

بدهی ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱۵,۶۹۸,۹۵۸,۹۴۹	۲۰,۷۵۱,۶۳۲,۴۷۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	-	۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵,۳۹۰,۳۴۱,۶۹۰	۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲
جمع بدهی ها		۲۱,۰۸۹,۳۰۰,۶۳۹	۶۰,۶۰۴,۶۷۶,۶۱۰
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۷۵۸,۰۳۹,۸۸۷,۰۷۶	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۹,۷۳۹	۲۹,۸۵۶



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۹۵

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



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

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



صندوق سرمایه گذاری
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	۱۰۷,۶۹۰,۱۰۴,۰۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۸۴,۷۹۴,۵۲۳,۵۳۷)	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)
سود سهام	۱۷	۲۲۴,۷۵۷,۰۸۹,۷۷۱	۳۱۲,۸۶۸,۸۱۱,۵۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۶۱۷,۴۹۴,۶۷۷	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳
سایر درآمدها	۱۹	۱۸,۳۴۷,۸۴۲	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶
جمع درآمدها		۱۱,۱۳۵,۲۴۸,۶۱۶	۳۹۳,۵۷۲,۴۲۵,۹۲۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۸,۴۴۱,۵۳۶,۸۰۳)	(۴۷,۰۷۴,۴۵۵,۳۱۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۳۱۴,۳۸۴,۰۸۸)	(۲,۵۱۱,۶۸۱,۸۹۷)
سود قبل از هزینه مالی		(۲۰,۶۲۰,۶۷۲,۲۷۵)	۳۴۳,۹۸۶,۲۸۸,۷۰۸
هزینه مالی	۲۲	(۲۵,۲۰۸,۹۷۴)	(۳,۱۸۷,۶۸۱)
سود خالص		(۲۰,۶۴۵,۸۸۱,۲۴۹)	۳۴۳,۹۸۳,۱۰۱,۰۲۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۱)	۷.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		(۰.۱)	۸.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸,۰۹۹,۷۵۹		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره *	۲۲,۹۳۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۲۳,۳۲۸	۳۶۳,۲۳۳,۲۸۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره *	(۳۵,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۵۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۹۶۰,۴۷۹)	(۵۵۹,۶۰۴,۷۹۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص پایان دوره	-	(۲۰,۶۴۵,۸۸۱,۲۴۹)	-	۳۴۳,۹۸۳,۱۰۱,۰۲۷		
تعدیلات ناشی از صدور ابطال	-	(۲۴۸,۴۸۷,۳۳۵,۰۰۰)	-	(۳۲۵,۷۴۹,۹۹۸,۵۶۱)		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۲,۷۴۲,۴۸۲	۲,۷۵۸,۰۳۹,۸۸۷,۰۷۶	۱۵۳,۸۱۰,۲۵۴	۴,۲۶۰,۵۹۹,۶۹۲,۲۲۵		

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

مرکز حسابداری آتیه اندیش نمود
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۹۵۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۳-۲ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۴-۲ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. 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 سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

در تاریخ صورت خالص دارایی، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۱- مدیر صندوق: پیرو برگزاری مجمع ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ صندوق و نائیدیه 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 شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری سهم آشنا است، که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ۵۲۴۷۰۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های 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- حسابرص صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ با شماره ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارتست: تهران-خیابان شهید مطهری-خیابان میرعماد-کوچه چهارم-پلاک ۱۲-طبقه ۵-واحد ۱۹

۲-۴- بازارگردان: بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا است، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ با شماره ثبت ۴۸۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهید پلاک ۱۵، طبقه ۶



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ - ۴ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱ - ۱ - ۴ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

۲ - ۱ - ۴ - سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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.

۳ - ۱ - ۴ - سرمایه‌گذاری 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.

۲ - ۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ - ۲ - ۴ - سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳ - ۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های برگزاری مجموع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق می‌باشد.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 تملک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق معادل ۰.۰۰۰۰۵٪ از حداکثر سرمایه‌گذاری مجاز در صندوق تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه-اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 می‌شود.

۵ - ۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۰۸۸,۹۸۹,۶۹۱	۲۴,۴۷۰,۰۳۹,۳۰۰	۰.۸۸%	۲۴۱,۹۶۸,۵۶۱,۳۹۱	۲۳۹,۳۴۸,۲۶۰,۶۸۵	۷.۴۴%
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴۳,۷۶۱,۳۳۱,۱۰۷	۱۵۴,۰۲۳,۹۷۱,۰۲۴	۵.۵۴%	۷۱,۶۱۱,۸۹۲,۹۵۲	۹۳,۷۲۲,۰۸۰,۶۰۹	۲.۹۱%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۹۱,۹۳۷,۹۱۲,۳۷۱	۴۹۵,۰۸۹,۶۹۸,۸۱۶	۱۷.۸۱%	۳۰۳,۰۷۷,۳۵۱,۷۳۶	۳۴۹,۱۳۳,۱۸۲,۸۴۹	۱۰.۸۵%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴۳,۴۸۵,۸۶۴,۵۲۸	۱۰۸,۱۶۶,۱۳۴,۳۰۷	۳.۸۹%	۲۵۹,۹۱۵,۹۱۱,۷۳۵	۲۸۱,۴۲۶,۳۲۶,۵۸۹	۸.۷۵%
محصولات شیمیایی	۷۰۰,۶۳۷,۲۰۲,۱۳۳	۷۶۰,۷۳۷,۵۲۰,۱۰۰	۲۷.۳۷%	۵۳۱,۳۸۷,۴۶۲,۱۱۵	۶۸۱,۱۵۱,۰۵۶,۳۳۰	۲۱.۱۷%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰۲,۴۱۴,۸۴۹,۷۹۴	۱۱۸,۱۹۷,۷۳۸,۵۱۳	۴.۲۵%	۲۷,۷۷۹,۵۵۴,۰۶۴	۳۳,۰۲۴,۵۸۸,۴۲۷	۱.۰۳%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲	۲,۷۳۰,۳۲۰,۴۵۲	۰.۱۰%	-	-	۰.۰۰%
فلزات اساسی	۱۸۸,۵۳۷,۷۹۷,۶۷۹	۴۱۱,۶۲۳,۸۴۸,۴۴۴	۷.۶۱%	۷۳۳,۸۲۶,۳۹۲,۰۷۳	۱,۰۱۵,۹۹۳,۷۳۲,۱۹۱	۳۱.۵۷%
استخراج کانه های فلزی	۳۹۵,۱۰۰,۵۱۵,۹۴۷	۳۸۵,۳۹۸,۸۱۳,۵۸۹	۱۳.۸۷%	۱۱۳,۷۷۴,۰۹۴,۶۴۲	۱۴۳,۳۲۷,۴۱۳,۵۶۷	۴.۴۵%
لاستیک و پلاستیک	۲۸,۴۲۰,۹۵۹,۲۰۰	۲۷,۲۳۶,۹۷۰,۰۰۰	۰.۹۸%	-	-	۰.۰۰%
کاشی و سرامیک	۲۹,۶۸۶,۳۸۷,۳۹۴	۳۸,۸۹۸,۳۳۱,۴۳۰	۱.۰۴%	-	-	۰.۰۰%
خدمات فنی و مهندسی	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۶,۴۸۹,۳۳۳,۹۷۸	۰.۹۵%	۲۲,۰۰۵,۱۸۲,۵۶۸	۲۸,۳۴۵,۳۱۳,۵۲۳	۰.۸۸%
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۲۱,۶۹۱,۰۵۰	۷۷۸,۳۴۱,۱۵۰	۰.۰۳%	۷,۵۳۸,۶۸۷,۵۶۸	۶,۳۷۸,۴۶۹,۷۴۱	۰.۲۰%
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷,۸۹۹,۹۴۴,۵۲۴	۱۹,۳۵۵,۳۵۵,۳۳۴	۰.۷۰%	-	-	۰.۰۰%
مخابرات	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۲۷,۰۸۱,۶۶۸,۰۱۷	۰.۹۷%	۲۷,۷۵۱,۷۷۸,۳۶۸	۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۴	۱۰.۷%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۱,۴۹۶,۶۲۹,۵۴۰	۹۴,۴۹۷,۳۷۵,۱۵۰	۳.۴۰%	۷,۴۱۳,۴۶۹,۰۴۴	۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۲	۰.۲۶%
سرمایه گذاریها	۵۳,۳۵۳,۹۴۶,۵۰۱	۳۸,۵۸۵,۲۲۴,۳۲۰	۱.۳۹%	-	-	۰.۰۰%
سیمان، آهک و گچ	۱۳۹,۱۲۷,۰۷۷,۶۵۶	۱۱۵,۷۱۷,۷۵۷,۱۲۵	۴.۱۶%	۵۴,۳۲۱,۶۹۵,۷۲۶	۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵	۱.۸۶%
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	۰.۰۰%	۲۲,۳۵۳,۲۸۲,۹۱۲	۱۵,۳۵۷,۸۴۷,۲۶۳	۰.۴۷%
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	۰.۰۰%	۳۶,۵۳۷,۳۵۳,۴۹۶	۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶	۱.۱۵%
	۲,۶۰۸,۰۷۹,۸۶۲,۷۵۳	۲,۶۳۹,۰۷۸,۱۳۹,۹۴۹	۹۴.۹۶%	۲,۴۶۱,۲۶۲,۶۷۰,۳۸۰	۳,۰۲۶,۹۸۳,۱۵۲,۳۵۱	۹۴.۰۷%



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده های بانکی:								
سپرده گذاری نزد بانک خاورمیانه	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	-	۱۰	۱۸,۳۲۵,۶۷۸	۰.۰۰٪	۴۳۷,۵۳۶,۰۳۲		
سپرده گذاری نزد بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۰	۳۸,۱۸۶,۷۹۵,۹۳۱	۱.۳۷٪	۱۸۵,۳۶۱,۳۴۳,۹۱۹		
				۳۸,۲۰۵,۱۲۱,۵۹۹	۱.۳۷٪	۱۸۵,۷۹۸,۸۷۹,۹۵۱		

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۰۲,۱۰۴,۳۵۹,۵۵۴	۲۵٪	۹۸,۷۹۵,۱۴۶,۹۴۱	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۲,۱۰۴,۳۵۹,۵۵۴		۹۸,۷۹۵,۱۴۶,۹۴۱	۴,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

سود سهام دریافتنی



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

14.3/0.6/31

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۳,۶۰۶,۳۵۶,۹۲۲,۱۶۷	(۳,۶۰۶,۱۵۹,۳۹۸,۲۹۰)	۱۹۷,۵۲۳,۸۷۷
	-	۳,۶۰۶,۳۵۶,۹۲۲,۱۶۷	(۳,۶۰۶,۱۵۹,۳۹۸,۲۹۰)	۱۹۷,۵۲۳,۸۷۷

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 روانه مستهلک شده است.

14-31.6/31

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
مخارج نرم افزار			
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۲۸۵,۴۳۳	(۵۱,۲۳۹,۶۵۲)	۲۴,۷۹۳,۴۱۴
مخارج عضویت در کانون ها			
-	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۳۹,۲۲۳,۳۹۶)	۷۳,۵۴۳,۸۲۷
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری			
۷۵,۷۴۷,۶۳۳	۵,۶۱۳,۰۵۲,۵۵۶	(۲,۸۸۵,۵۴۴,۸۴۰)	۲,۸۰۳,۲۵۵,۳۴۹

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

١٤٠١/١٢/٢٩	١٤٠٣/٠٦/٣١
ريال	ريال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

بانک خا، مانه شعبه مهستان - ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۰۳-۰۳-۰۰۰۱

١٤.٢/١٢/٢٩	١٤.٣/٠٦/٣١
ريال	ريال
٩,٨٧٢,١٠٢,٧٣١	٩,٨٢٤,٥٩٩,٩٥٢
٢٤٤,٧١٢,٣٢٩	-
٥٧٧,٢٢٤,٤٥٨	١,٢٣٤,١٥٢,٨٩٢
١٨٥,٢٩٠,٨٣١	٤٢٤,٤٠٤,١٥٢
٩,٨٧٢,١٠١,٩٣٩	٧,٢١١,٥٩٩,٩٥٢
٢٠,٧٥١,٤٣٢,٤٧٨	١٥,٤٩٨,٩٥٨,٩٤٩

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا (متولی جدید)
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر (حسابرس)
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا (بازارگردان صندوق)



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-	۱۲-۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۳۷,۸۸۵,۰۲۰,۰۰۰	-		

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۴,۹۵۲,۰۵۶	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲۰۳,۰۷۲,۰۷۶	۴,۲۸۹,۸۴۱,۶۹۰	ذخیره آونمان نرم افزار
۱,۹۶۸,۰۲۴,۱۳۲	۵,۳۹۰,۳۴۱,۶۹۰	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۹۷,۵۱۰,۶۰۶,۲۷۸	۲,۶۹۸,۵۶۲,۵۰۷,۸۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۹,۷۱۲,۴۹۷,۰۴۷	۵۹,۴۷۷,۳۷۹,۲۴۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۱۵۷,۲۲۳,۱۰۳,۳۲۵	۲,۷۵۸,۰۳۹,۸۸۷,۰۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	۱۰۵,۱۳۶,۲۹۶,۰۰۶
۱۵-۲ خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	-	۲,۵۵۲,۹۳۲,۷۹۱
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	-	۸۷۵,۳۸۰
	(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	۱۰۷,۶۹۰,۱۰۴,۰۰۷

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۱۵,۶۰۶,۹۷۷	۶۲۸,۳۰۱,۳۶۱	(۱۸۹,۸۳۹,۵۰۱)	(۲۸۸,۵۳۸,۸۶۲)	(۳۷,۱۱۹,۰۱۵,۴۶۶)	۳۷,۹۶۵,۹۰۰,۰۹۰	۴,۸۶۸,۴۷۴	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۹,۰۲۷,۵۹۳,۱۷۱)	(۸۰۳,۳۱۷,۱۳۹)	(۷۲,۶۹۱,۳۴۷)	(۱۱,۰۴۷,۹۸۲)	(۱۵,۲۵۷,۸۴۷,۲۶۳)	۱۴,۵۳۸,۲۶۹,۴۵۳	۶,۶۷۰,۶۵۴	مونوزن
۱,۴۸۵,۲۴۴,۸۰۲	(۲۷۳,۸۱۴,۸۳۵)	(۵۱,۳۳۳,۸۰۲)	(۷,۷۸۷,۱۸۷)	(۱۰,۴۶۱,۵۵۴,۵۴۶)	۱۰,۲۴۶,۷۶۰,۷۰۰	۱,۲۲۳,۴۸۸	مبین انرژی خلیج فارس
(۱۴۴,۷۲۵,۶۲۱)	(۵,۷۴۹,۳۱۶,۴۷۶)	(۵۰۴,۶۰۶,۸۴۴)	(۷۶,۶۹۷,۲۵۰)	(۱۰۶,۰۸۹,۲۸۲,۸۳۵)	۱۰۰,۹۲۱,۳۷۰,۴۵۳	۳۳,۹۰۹,۱۲۵	پالایش نفت تهران
-	۱۱,۹۲۳,۵۵۲,۹۹۶	(۴۸۹,۶۴۵,۰۰۰)	(۷۴,۴۲۶,۰۴۰)	(۸۵,۴۴۲,۳۷۵,۹۶۴)	۹۷,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع جهان فولاد سیرجان
-	(۳۶۷,۷۷۳,۵۶۷)	(۲۹۹,۴۱۹,۹۶۸)	(۴۵,۵۱۱,۷۵۴)	(۵۹,۸۰۶,۸۳۵,۲۸۵)	۵۹,۸۸۳,۹۹۳,۴۴۰	۸۷۷,۱۶۶	سیمان هگمتان
(۵۹,۰۳۵,۶۳۰,۱۴۸)	۲۳۸,۳۱۱,۸۹۱	(۶۹,۹۴۴,۸۱۹)	(۱۰,۶۳۱,۴۰۹)	(۱۳,۶۷۰,۱۷۵,۶۲۱)	۱۳,۹۸۸,۹۶۳,۷۴۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۳۸,۴۳۸,۴۴۲	۸۰۳,۳۲۰,۸۴۳	(۹۶,۶۵۹,۸۷۹)	(۱۴,۶۹۱,۷۸۹)	(۱۸,۴۱۷,۴۰۳,۲۴۴)	۱۹,۳۳۱,۹۷۵,۷۵۵	۷۶۰,۹۰۶۸	بانک خاورمیانه
(۱۶,۰۰۵,۶۰۴,۷۱۶)	(۱,۵۱۸,۵۷۲,۴۸۸)	(۳۶۸,۹۶۴,۵۹۰)	(۵۶,۰۸۱,۴۹۰)	(۷۴,۸۸۶,۴۴۴,۵۳۸)	۷۳,۷۹۲,۹۱۸,۱۳۰	۶,۷۳۸,۳۴۴	پالایش نفت بندرعباس
۳۲,۸۹۳,۶۶۳,۸۳۱	۱۷,۴۲۰,۱۹۸,۱۸۱	(۲۶۰,۸۲۷,۶۷۹)	(۳۹,۶۴۵,۰۱۷)	(۳۴,۴۴۴,۸۶۴,۹۷۳)	۵۲,۱۶۵,۵۳۵,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۱,۶۳۳,۶۷۹,۹۷۱	(۴۸۹,۵۴۷,۴۲۲)	(۳۰,۸۵۴,۳۷۴)	(۳,۱۶۹,۷۴۵)	(۴,۶۳۶,۳۹۸,۴۷۴)	۴,۱۷۰,۸۷۵,۱۷۱	۶۰۲,۵۵۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۹,۵۶۱,۵۳۲,۴۵۳)	(۲۱,۸۳۸,۳۰۱,۷۶۳)	(۱,۷۵۷,۷۵۳,۶۰۸)	(۲۵,۹۶۴,۸۱۷)	(۳۷۱,۳۷۱,۵۸۳,۹۱۶)	۳۵۱,۵۵۰,۷۲۰,۵۷۸	۷۴,۱۹۳,۳۹۳	فولاد مبارکه اصفهان
۴۶۶,۵۹۸,۲۶۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۳,۵۷۸,۵۸۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
(۹۹۴,۹۸۸,۵۱۴)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۶,۱۰۴,۰۴۷,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۵,۳۴۹,۸۷۸,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۲,۶۰۰,۳۹۵,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
(۳۳,۹۸۴,۷۳۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۴,۶۸۷,۶۳۸,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۶۴۷,۵۰۱,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۵۶۴,۹۳۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طیس
۸,۳۵۳,۰۶۴,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	مدیریت ارزش سرمایه ص ب کتوری
۲۵,۷۵۸,۰۳۶,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۶,۱۵۹,۸۸۷,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۵,۲۰۲,۹۰۴,۰۶۵)	۷۱,۸۴۱,۶۸۲	(۴,۱۸۲,۴۳۱,۴۱۱)	(۶۴۸,۲۴۸,۳۴۲)	(۸۳۱,۶۰۳,۷۸۲,۱۲۵)	۸۳۶,۴۸۶,۲۸۳,۳۶۰	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نوع داد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۳۶,۴۸۶,۲۸۳,۳۶۰	(۸۳۱,۶۰۳,۷۸۲,۱۲۵)	(۶۲۸,۲۲۸,۲۴۲)	(۴,۱۸۲,۴۳۱,۴۱۱)	۷۱,۸۴۱,۴۸۲	(۵,۲۰۲,۹۰۴,۰۶۵)
پتروشیمی جم	۷۰,۴۷۹,۹۵۹,۴۸۰	(۶۶,۶۳۱,۲۳۶,۱۱۳)	(۵۳,۵۶۴,۶۵۶)	(۳۵۲,۳۹۹,۷۸۴)	۳,۴۴۲,۷۵۵,۹۲۷	۱۱,۱۶۸,۸۳۳,۱۶۱
صبا فولاد خلیج فارس	۵۸,۸۶۰,۹۶۸,۴۶۲	(۶۰,۳۹۹,۶۶۴,۷۰۴)	(۴۴,۷۳۲,۷۶۲)	(۲۹۴,۳۰۴,۸۳۸)	(۱,۸۷۷,۷۳۳,۸۴۲)	-
گسترش سوخت سبزرگرس	۷,۱۹۶,۳۶۸,۷۲۷	(۶,۸۵۶,۱۵۰,۶۹۵)	(۵,۴۶۹,۱۵۸)	(۳۵,۹۸۱,۸۴۳)	۲۹۸,۷۶۷,۰۳۱	-
سایپا	۱۷,۳۰۲,۳۶۸,۳۳۴	(۱۷,۳۳۵,۷۳۴,۹۷۵)	(۱۳,۱۴۹,۶۵۰)	(۸۶,۵۱۱,۸۴۱)	(۱۳۳,۰۲۸,۲۴۲)	-
پتروشیمی نوری	۴۶,۸۹۱,۹۵۱,۱۸۰	(۴۱,۴۸۳,۵۲۶,۶۴۳)	(۳۵,۶۳۷,۷۳۰)	(۲۳۴,۴۵۹,۷۵۶)	۵,۱۳۸,۳۲۷,۰۵۱	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۷,۹۳۶,۱۰۱,۹۹۰	(۱۵,۷۹۰,۵۴۳,۸۹۳)	(۱۳,۶۳۱,۲۸۸)	(۸۹,۶۸۰,۵۱۲)	۲,۰۴۲,۲۴۶,۲۹۷	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۷,۹۸۹,۹۱۹,۳۵۱	(۴۰,۶۷۵,۱۳۴,۵۴۶)	(۲۸,۸۷۱,۹۹۲)	(۱۸۹,۹۴۹,۵۹۶)	(۲,۹۰۴,۰۳۶,۸۸۳)	(۸۱,۳۲۴,۶۸۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۳۴۲,۲۱۰,۳۲۷	(۳۵,۱۷۴,۲۸۲,۸۷۵)	(۲۵,۳۳۹,۲۷۲)	(۱۶۶,۷۱۱,۰۵۴)	(۲,۰۲۴,۱۲۲,۸۷۴)	(۷۶۹,۶۰۰,۰۷۸)
ملی صنایع مس ایران	۳۶۶,۴۳۳,۶۵۸,۶۷۰	(۳۵۶,۳۵۴,۱۱۵,۳۱۰)	(۲۶۶,۷۰۶,۱۳۲)	(۱,۸۳۲,۱۶۸,۳۸۷)	۷,۹۸۰,۶۶۹,۰۴۱	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۱,۲۹۱,۴۰۸,۵۵۰	(۱۱,۸۷۶,۴۱۲,۳۷۵)	(۸,۵۸۱,۳۴۳)	(۵۶,۴۵۷,۰۴۴)	(۶۵۰,۰۴۲,۲۱۲)	-
نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۳,۳۳۳,۰۷۳,۷۶۰	(۳۹,۰۰۹,۲۹۸,۲۹۲)	(۲۵,۳۳۲,۴۶۸)	(۱۶۶,۶۶۵,۳۶۷)	(۵,۸۶۸,۲۲۲,۳۶۷)	۱۰,۷۴۶,۵۲۱,۲۷۲
بیمه کوثر	۴۰,۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۵۸۵,۴۰۶,۸۲۹)	(۳۰,۹۰۴,۴۸۷)	(۲۰۳,۳۱۹,۰۰۰)	(۵,۱۵۵,۸۳۰,۳۱۶)	-
معدنی املاح ایران	۲۱۴,۸۸۵,۶۱۸,۲۷۰	(۲۲۳,۲۵۹,۷۰۲,۱۱۰)	(۱۱۶,۹۲۸,۵۶۱)	(۱,۰۷۴,۴۲۸,۰۸۹)	(۹,۵۶۵,۴۴۰,۴۹۰)	۱۲,۴۸۲,۰۶۱,۲۴۵
بالایش نفت تبریز	۲۳,۶۳۱,۵۱۸,۶۱۰	(۲۷,۳۹۵,۰۹۶,۱۰۸)	(۱۷,۹۵۹,۹۵۲)	(۱۱۸,۱۵۷,۵۹۳)	(۳,۸۹۹,۶۹۵,۰۴۳)	(۵۳۸,۵۶۱,۱۲۲)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰,۳۲۵,۶۱۰,۸۹۰	(۳۷,۹۵۲,۸۶۵,۲۰۸)	(۳۰,۶۴۶,۷۴۳)	(۳۰,۱۶۲۸,۰۵۲)	۲,۱۴۰,۴۷۰,۸۸۷	۱,۸۸۴,۷۱۰,۶۸۱
سرمایه گذاری صدرتأمین	۶,۹۲۶,۸۲۵,۸۶۰	(۷,۱۳۰,۶۳۱,۱۲۶)	(۵,۲۶۴,۱۱۱)	(۳۴,۶۳۴,۱۳۰)	(۲۴۳,۷۰۳,۵۰۷)	-
گروه بهمن	۱۷۹,۶۷۸,۴۶۵,۱۶۷	(۱۹۳,۸۶۴,۶۵۹,۹۸۴)	(۱۳۶,۵۵۲,۴۲۵)	(۸۹۸,۳۹۲,۳۳۱)	(۱۵,۲۲۱,۱۳۹,۵۷۳)	(۲۳,۱۶۸,۵۱۱,۱۸۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۴,۹۰۴,۲۶۵,۳۶۴	(۵۷,۰۸۲,۰۹۵,۳۰۶)	(۲۶,۵۲۶,۱۲۴)	(۱۷۴,۵۲۱,۳۲۵)	(۲۲,۳۷۸,۸۷۷,۳۹۱)	-
نورایستا پلاستیک	۲,۶۸۲,۳۵۴,۲۵۰	(۱,۹۵۱,۵۰۰,۱۵۶)	(۲,۰۳۸,۴۸۶)	(۱۳,۴۱۱,۷۷۲)	۷۱۵,۴۰۳,۸۳۶	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۳۵,۹۸۴,۹۳۸)	(۴۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۲۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۹۱۰,۱۷۵,۰۶۲	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۲۴,۶۶۷,۷۳۴,۶۷۷	(۳۲,۰۳۶,۸۱۶,۵۲۳)	(۱۸,۷۴۷,۱۳۸)	(۱۲۳,۳۳۸,۶۷۴)	(۷,۵۱۱,۱۶۷,۶۵۷)	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۲,۶۷۴,۷۲۹,۹۶۸
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۱,۳۴۵,۸۰۶)
گروه س توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۱۶,۳۹۳,۶۹۱,۸۸۲
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۱۲۱,۵۶۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	۴۹,۴۴۷,۱۸۸,۴۵۶
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۷,۵۴۹,۷۴۶,۵۶۷)
نقل به صفحه بعد	۲,۱۵۸,۶۶۰,۴۶۲,۰۶۹	(۲,۱۹۸,۹۸۴,۶۴۰,۷۳۳)	(۱,۵۷۴,۹۰۲,۸۲۰)	(۱۰,۷۹۳,۳۰۲,۲۹۹)	(۵۲,۶۹۲,۳۸۳,۷۸۳)	۶۶,۲۳۲,۷۲۱,۵۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۱۵۸,۶۶۰,۴۶۳,۰۶۹	(۲,۱۹۸,۹۸۴,۶۴۰,۷۳۳)	(۱,۵۷۴,۹۰۲,۸۲۰)	(۱۰,۷۹۳,۳۰۲,۳۹۹)	(۵۲,۶۹۳,۳۸۳,۷۸۳)	۶۶,۲۳۲,۷۲۱,۵۹۱
بانک پاسارگاد	۱۳,۱۶۵,۰۰۲	۳۴,۰۳۰,۶۵۴,۰۷۱	(۳۵,۰۶۸,۵۹۸,۶۹۰)	(۲۵,۸۶۳,۰۰۰)	(۱,۲۳۳,۹۶۰,۸۹۰)	-
توسعه معدنی خاورمیانه	۴,۱۸۳,۸۹۵	۲۹,۵۴۴,۰۷۴,۹۲۰	(۳۰,۳۶۰,۷۰۶,۰۲۰)	(۲۲,۴۵۳,۱۸۸)	(۹۸۶,۸۰۴,۶۶۱)	-
بانک تجارت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۹۱,۴۶۰	(۲,۳۳۸,۴۷۵,۵۰۷)	(۱,۶۵۶,۵۹۸)	(۱۷۱,۲۳۹,۶۰۳)	-
پتروشیمی شیراز	۱,۷۶۹,۴۴۵	۴۱,۱۹۴,۸۷۶,۴۰۰	(۴۵,۸۷۲,۵۵۰,۲۰۲)	(۳۱,۳۰۷,۷۱۳)	(۴,۹۱۴,۹۵۵,۸۹۸)	-
فولاد خوزستان	۱۸,۰۶۱,۵۶۸	۷۲,۵۹۴,۹۳۳,۶۰۸	(۷۰,۰۲۰,۹۹۶,۵۱۴)	(۵۵,۱۷۱,۳۵۸)	۳,۱۵۵,۷۹۱,۰۶۸	-
سنگ آهن گهرزمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۱۰۸,۷۷۷,۴۴۰)	(۳۳,۹۰۳,۶۰۰)	۱,۳۴۴,۳۶۸,۹۶۰	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۳۳۴,۳۸۸,۴۰۰	(۸,۴۷۹,۴۹۵,۰۱۳)	(۴,۸۱۳,۱۶۰)	(۲,۱۸۱,۵۹۱,۷۱۰)	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱۰,۰۶۲,۵۰۰	۳,۶۰۹,۹۳۶,۵۴۵	(۳,۶۵۱,۹۰۲,۶۹۸)	(۳,۷۴۳,۴۷۲)	۹۳۷,۳۳۰,۷۴۱	-
سیمان هرمزگان	۳,۶۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۹۹,۴۱۴,۳۰۰	(۹۹,۹۵۴,۶۳۰,۱۰۸)	(۸۹,۲۲۲,۴۳۳)	۱۶,۷۶۸,۵۶۴,۶۹۳	-
گوهرفام	۶۲۵,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۰۰۸,۷۰۹)	(۳,۵۷۱,۸۶۳)	(۶۶۶,۱۵۲,۵۷۲)	-
دوده صنعتی پارس	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۱,۹۶۲,۸۴۰	(۳۰,۱۵۰,۲۳۴,۴۶۴)	(۲۵,۲۳۳,۰۶۴)	۲,۸۶۰,۴۸۵,۴۹۶	-
کربن ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۶۱,۷۲۶,۹۰۵)	(۲۵,۳۹۲,۳۶۰)	۳,۴۵۶,۸۲۵,۷۲۵	-
گروه مدیریت سر. امید	۲۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۲۷۹,۳۱۸)	(۳۵۸,۳۹۵)	(۳۹,۲۳۷,۷۱۳)	-
صنعتی آما	-	-	-	-	-	۲۴,۱۶۹,۴۲۷,۷۳۶
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۸۵۰,۹۱۱,۷۹۴
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	۱۳,۱۶۵,۳۶۹,۰۶۴
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	۷۱۷,۸۶۵,۸۳۱
	۲,۵۸۱,۸۱۱,۴۸۴,۶۱۳	(۲,۶۰۲,۴۶۹,۰۹۴,۳۲۰)	(۱,۸۹۶,۴۹۳,۰۲۴)	(۱۲,۹۰۹,۰۵۷,۴۰۶)	(۳۵,۴۶۳,۱۶۰,۱۳۷)	۱۰۵,۱۳۶,۲۹۶,۰۰۶



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

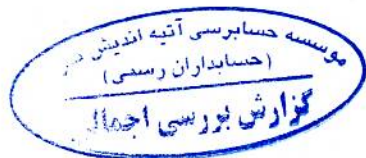
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ج. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	۱,۶۰۶,۱۱۳,۱۰۵
ج. بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۳۰,۸۷۷,۰۰۱
ج. معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	۱,۴۳۸,۶۹۸,۸۴۰
ج. توسعه معدنی و صنعتی خاورمیانه	-	-	-	-	(۵۲۲,۷۵۶,۱۵۵)
	-	-	-	-	۲,۵۵۲,۹۳۲,۷۹۱

۳-۱۵- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-م-۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-	-	۸۷۵,۲۸۰
	-	-	-	-	۸۷۵,۲۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

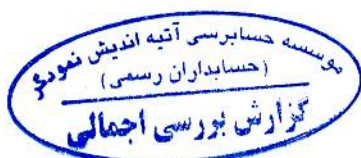
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶-۱	(۱۸۴,۷۹۴,۵۳۳,۵۳۷)	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۸۴,۷۹۴,۵۳۳,۵۳۷)	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۳۷,۲۸۸	۱,۷۵۹,۹۹۳,۶۰۰	(۱,۹۵۶,۳۷۰,۳۷۰)	(۱,۶۷۱,۹۹۴)	(۸,۷۹۹,۹۶۸)	(۲۴۶,۱۱۵,۳۹۹)
مخابرات ایران	۳,۳۱۸,۳۶۴	۲۷,۳۴۳,۷۶۸,۴۳۹	(۳۴,۵۶۹,۵۳۴,۸۱۶)	(۲۵,۸۸۱,۵۸۰)	(۱۳۶,۲۱۸,۸۴۲)	(۷,۴۸۷,۸۶۶,۷۹۹)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۴۴۹,۰۰۰,۵۳۲)	(۱۶۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۷۹,۲۵۱,۵۳۲)
گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۰۵,۱۷۲	۲۶,۶۴۷,۷۸۸,۳۱۸	(۲۸,۳۴۵,۳۱۲,۵۳۲)	(۲۵,۳۱۵,۳۹۹)	(۱۳۳,۲۲۸,۹۴۲)	(۱,۸۵۶,۰۷۹,۴۴۵)
پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰,۰۰۰	۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۳۱,۳۱۴,۳۱۶)	(۲,۹۱۳,۶۵۰)	(۱۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۳۸۲,۴۶۲,۹۶۶)
بانک خاورمیانه	۳,۴۰۴,۵۳۳	۸,۹۳۶,۸۹۹,۱۲۵	(۷,۸۲۸,۹۵۸,۶۴۴)	(۸,۴۹۰,۰۵۴)	(۴۴,۶۸۲,۴۹۶)	۱,۰۵۴,۷۶۵,۹۳۱
سرمایه‌گذاری پارس نوشه	۴,۱۱۸,۳۷۶	۱۹,۴۷۱,۲۰۸,۹۳۸	(۱۷,۸۹۹,۹۴۴,۵۲۶)	(۱۸,۴۹۷,۶۴۸)	(۹۷,۳۵۶,۰۴۵)	۱,۴۵۵,۴۱۰,۷۰۹
فولاد خوزستان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۴,۳۸۱,۱۴۷)	(۳,۴۸۷,۱۰۰)	(۱۳,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۱,۹۵۸,۴۴۷)
بانک ملت	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۷۵۸,۲۵۹,۶۶۲)	(۷۰,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۹,۷۴۹,۶۶۲)
کشورهای جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۴۳۷,۷۸۵	۱۱۸,۹۰۵,۲۳۴,۵۹۹	(۱۰۶,۲۷۹,۷۳۳,۹۲۹)	(۱۱۳,۹۵۹,۹۶۳)	(۵۹۴,۵۳۶,۱۳۲)	۱۱,۹۱۸,۰۱۴,۵۸۴
ایران خودرو	۸,۷۳۶,۹۱۷	۲۲,۳۶۶,۵۰۷,۵۲۰	(۲۸,۱۴۷,۸۶۵,۷۳۵)	(۲۱,۲۴۸,۱۸۲)	(۱۱۱,۸۳۲,۵۳۸)	(۵,۹۱۴,۴۲۸,۹۲۵)
سرمایه‌گذاری صدرا تاسین	۳۶,۳۰۱,۲۴۴	۳۱۹,۰۸۷,۹۳۴,۷۶۰	(۳۴۰,۰۶۷,۴۰۰,۱۸۷)	(۳۳۰,۱۳۳,۵۳۸)	(۱,۵۹۵,۴۳۹,۶۷۴)	(۶,۸۷۸,۰۲۸,۶۳۹)
سایم پتروشیمی خلیج فارس	۳۷,۹۸۸,۷۸۵	۲۵۳,۷۶۵,۰۸۳,۸۰۰	(۲۹۲,۳۰۵,۷۳۹,۶۴۶)	(۲۴۱,۰۷۶,۸۲۰)	(۱,۲۶۸,۸۲۵,۴۱۹)	(۴۰,۰۵۰,۵۵۸,۰۹۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۱۸۵,۷۵۰	۴۲,۸۲۰,۸۹۲,۹۹۹	(۵۰,۹۸۴,۵۳۴,۹۴۵)	(۴۰,۶۷۹,۸۴۸)	(۲۱۴,۱۰۴,۴۶۵)	(۸,۴۱۸,۴۲۶,۲۵۹)
نوسرمه‌معدن و فلزات	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۳۷,۷۳۱,۳۲۷,۷۹۷	(۴۶,۱۰۴,۵۸۱,۵۹۷)	(۳۵,۸۴۴,۶۷۶)	(۱۸۸,۶۵۶,۱۸۹)	(۸,۵۹۷,۸۴۴,۶۶۵)
س. التماس حکمت ایرانیان	۱۸,۲۵۷,۸۴۶	۳۸,۸۱۶,۱۸۰,۵۹۶	(۵۳,۳۵۳,۹۴۴,۵۰۱)	(۳۶,۸۷۵,۳۷۲)	(۱۹۴,۰۸۰,۹۰۳)	(۱۴,۷۶۸,۷۲۲,۱۸۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۵۶,۴۷۴	۷۵۱,۴۶۸,۸۱۹	(۹۰,۵۷۲,۷۳۱)	(۹۱۳,۸۹۵)	(۳,۷۵۷,۳۴۴)	(۱۵۸,۷۲۸,۱۵۱)
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۱۷,۴۳۸,۲۶۹)	(۲۱,۸۳۱,۰۰۰)	(۱۱۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۷۴,۱۶۹,۲۶۹)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸۵,۷۹۰	۱,۳۳۷,۴۶۶,۱۰۰	(۱,۶۱۸,۳۳۹,۶۳۱)	(۱,۲۷۰,۵۹۳)	(۶,۶۸۷,۳۳۱)	(۳۸۸,۸۳۱,۴۵۵)
معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۶۲۷,۵۹۸	۲۷,۶۸۸,۹۷۱,۸۴۷	(۴۰,۳۹۲,۷۷۴,۹۶۶)	(۳۶,۳۰۴,۲۳۳)	(۱۳۸,۴۴۴,۵۵۹)	(۱۳,۸۶۸,۵۵۲,۵۰۱)
پتروشیمی پردیس	۴۶۸,۰۰۰	۹۱,۱۱۰,۲۴۰,۰۰۰	(۷۱,۶۹۸,۰۰۲,۲۶۱)	(۸۶,۵۵۴,۷۲۸)	(۴۵۵,۵۵۱,۲۰۰)	۱۸,۸۷۰,۱۳۱,۸۱۱
بین المللی توسعه صن. معدن غدیر	۲۷,۳۶۸,۶۹۵	۱۴۳,۶۸۵,۶۴۸,۷۵۰	(۱۴۷,۹۳۶,۹۹۰,۵۸۲)	(۱۳۶,۵۰۱,۳۶۶)	(۷۱۸,۴۲۸,۲۴۴)	(۵,۱۰۶,۲۷۱,۴۴۲)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بوری	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۱,۴۵۷,۹۹۱,۵۱۵,۹۹۷	(۱,۴۵۷,۹۹۱,۵۱۵,۹۹۷)	(۱,۴۵۷,۹۹۱,۵۱۵,۹۹۷)	(۱,۳۸۵,۰۹۱,۹۳۹)	(۷,۲۸۹,۹۵۷,۵۸۳)	(۹۸,۵۵۹,۷۴۲,۶۹۶)
	(۳۷,۵۷۲,۳۴۶,۹۶۰)					



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

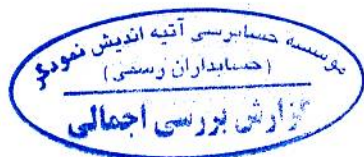
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۴۵۷,۹۹۱,۵۱۵,۹۹۷	(۱,۵۴۷,۸۷۶,۲۰۹,۱۷۲)	(۱,۳۸۵,۰۹۱,۹۳۹)	(۷,۲۸۹,۹۵۷,۵۸۲)	(۹۸,۵۵۹,۷۴۲,۶۹۶)	(۳۷,۵۷۲,۳۴۶,۹۶۰)
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۴,۰۵۳,۰۸۱)	(۲,۰۷۹,۵۵۰)	(۶۰۸,۰۷۷,۶۳۱)	۳۳۹,۸۳۵,۳۳۰
توسعه معادن و معدنی خاورمیانه	۵۹۵,۰۰۰	۳,۳۱۸,۹۵۰,۰۰۰	(۳,۵۷۸,۸۲۰,۵۳۵)	(۳,۰۵۸,۰۰۳)	(۳۷۹,۰۲۳,۲۸۸)	۸,۴۲۴,۱۳۰,۶۸۶
کاشی الوند	۵,۹۳۲,۸۹۹	۳۹,۰۷۱,۲۰۵,۱۰۰	(۳۹,۶۸۶,۳۸۷,۲۹۴)	(۲۷,۶۱۷,۶۴۵)	(۷۸۸,۱۵۵,۹۶۵)	-
صنعت غذایی کورش	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۱۷۶,۲۶۵,۳۲۰)	(۴۷,۹۲۷,۰۰۰)	۹۸۳,۴۹۷,۶۸۰	-
میس انرژی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۱,۶۹۱,۰۵۰)	(۷۴۳,۸۵۰)	۵۶,۶۵۰,۱۰۰	(۵,۰۰۵,۵۱۵,۴۱۷)
پتروشیمی نوری	۳۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۴,۰۲۴,۷۵۳)	(۳,۵۷۶,۷۵۰)	۲۹۸,۵۷۳,۴۹۷	-
بانک اقتصاد نوین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۹۴۸,۰۷۴,۹۱۱)	(۶۶,۱۳۹,۰۰۰)	۶,۳۵۷,۶۸۶,۰۸۹	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۶۲,۵۰۰	۲,۷۴۶,۵۶۲,۵۰۰	(۲,۶۵۱,۹۰۲,۷۰۲)	(۲,۶۰۹,۲۳۴)	۷۸,۳۱۷,۷۵۱	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۲,۶۹۴,۷۰۰	۱۱۶,۴۱۰,۳۹۹,۰۰۰	(۱۳۹,۱۲۷,۰۷۷,۶۵۷)	(۱۱۰,۵۸۹,۸۷۹)	(۲۳,۴۰۹,۳۲۰,۵۳۱)	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۰,۲۷۴,۶۶۴)	(۳,۷۲۴,۰۰۰)	(۱,۵۵۳,۵۸۸,۶۶۴)	۱,۹۹۸,۸۶۶,۴۸۰
کوبیر تایر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۲۰,۹۵۹,۲۰۰)	(۲۶,۰۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۳,۹۸۹,۲۰۰)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۶۴۵,۱۷۸	۱۷۵,۲۱۶,۱۱۴,۱۵۸	(۱۶۱,۸۹۹,۶۴۳,۷۹۰)	(۱۶۶,۴۵۵,۳۰۸)	۱۲,۲۷۳,۹۳۵,۴۸۹	۳,۱۹۵,۶۳۴,۵۸۳
پالایش نفت اصفهان	۲۵,۲۵۳,۰۳۲	۱۰۳,۶۵۳,۵۷۵,۰۸۰	(۱۴۴,۳۳۰,۲۹۳,۸۶۳)	(۹۷,۵۲۰,۸۹۶)	(۴۲,۳۸۷,۵۰۷,۵۵۴)	(۳,۵۴۰,۷۹۶,۰۰۰)
پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۱,۸۸۲,۱۰۵)	(۲,۱۲۸,۰۰۰)	(۷۹۵,۲۱۰,۱۰۵)	(۲,۴۲۱,۵۵۹,۰۲۰)
ملی صنایع مس ایران	۲۶,۴۸۶,۰۴۱	۱۶۴,۲۱۳,۴۵۴,۲۰۰	(۱۷۷,۵۱۸,۵۶۰,۵۲۷)	(۱۵۶,۰۰۲,۷۸۱)	(۱۴,۲۸۲,۱۷۶,۳۷۹)	(۱۸,۹۰۴,۵۸۶,۲۵۴)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۳,۷۴۳,۶۳۷,۵۶۰)	(۱۴۹,۱۹۷,۵۰۰)	(۳۷,۶۲۸,۰۸۵,۰۶۰)	(۸,۴۳۴,۰۶۹,۱۸۷)
پاکدیس	۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۳۲۰,۳۶۴,۳۲۰)	(۴۲,۳۲۲,۸۵۰)	۲,۰۱۷,۲۴۷,۹۳۰	-
پتروشیمی بارس	۱۰۲,۰۳۰,۰۰۰	۲۳۶,۶۰۷,۵۷۰,۰۰۰	(۲۳۰,۲۰۶,۵۱۴,۳۷۰)	(۲۲۴,۷۷۷,۱۹۲)	۴,۹۹۳,۲۴۰,۵۸۸	-
نورایسنا پلاستیک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۱,۵۰۰,۱۶۰)	(۲,۱۳۷,۵۰۰)	۲۸۵,۱۱۲,۳۴۰	-
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۴۱۱,۴۵۳	۳,۴۴۶,۰۴۸,۰۴۸	(۳,۹۸۹,۴۵۷,۴۵۲)	(۲,۳۲۳,۷۴۶)	(۵۵۷,۹۶۳,۳۹۰)	۷,۱۳۳,۶۹۵,۶۱۷
ح. توسعه م و ص معدنی خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۰,۰۰۰	(۲۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۸۸)	(۵,۹۳۴,۵۳۸)	(۳,۰۸۱,۲۵۱,۷۵۱)
سایپا	-	-	-	-	-	(۴۳۵,۳۹۳,۹۰۰)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	۵۱,۸۲۳,۶۷۶,۰۷۳
ح. بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۳۰۵,۹۱۱,۲۵۱
موتوژن	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۱,۰۵۳,۰۵۲)
ح. موتوژن	-	-	-	-	-	(۴,۵۱۵,۲۰۲,۰۱۸)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۳,۳۶۲,۶۶۷,۵۲۵
فرآورده های نوزایران	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۶,۹۷۷,۲۲۴)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	(۶,۹۵۵,۶۹۲,۷۶۲)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۶,۰۵۰,۷۷۶,۸۰۰)
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
	۲,۶۵۴,۸۷۴,۶۴۴,۰۰۸۳	(۲,۸۲۲,۸۷۲,۶۶۳,۴۸۶)	(۲,۵۲۲,۱۲۰,۹۱۱)	(۱۲,۲۷۴,۷۷۳,۲۲۳)	(۱۸۴,۷۹۴,۵۲۳,۵۳۷)	(۳۱,۲۳۰,۸۰۰,۸۰۰)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

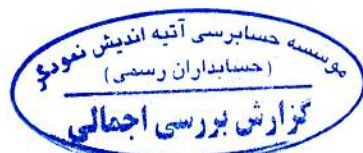
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۶۵۹,۹۰۰
فراورده‌های نسوز ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۵,۴۸۸,۷۷۹,۸۷۰
کاشی الوند	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۵,۹۳۳,۸۹۹	۶۸۲	۴,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۸	(۵۷,۳۷۴,۰۵۸)	۳,۹۸۸,۸۶۳,۰۶۰	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۲۹,۳۲۰,۹۳۰	۵۰۰	۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-
نشانسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۷,۳۳۸,۸۲۵,۶۴۸
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۹۰۲,۳۴۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	-	-	-	-	-	-
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه و عمران امید	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۲	-	-	-	-	-	۴,۸۸۹,۲۸۰,۰۶۲
داروسازی دانا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-	۴,۶۴۱,۳۳۴,۶۲۳
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۷,۶۳۴)	۹۳,۲۱۲,۳۶۶	۹۹۸,۷۱۶,۳۸۱
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۰۵,۷۹۰	۲,۱۳۰	۲۲۵,۳۳۲,۷۰۰	-	۲۲۵,۳۳۲,۷۰۰	-
مخابرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳,۳۱۸,۳۶۴	۳۵۴	۱,۱۷۴,۷۰۰,۸۵۶	(۴۱,۱۴۹,۴۶۸)	۱,۱۳۳,۵۵۱,۳۸۸	۵۲,۴۴۵,۳۳۸
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه سینا (سهامی عام)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۲,۳۰۵,۱۷۲	۵۰۰	۱,۱۵۲,۵۸۶,۰۰۰	(۵۵,۶۰۰,۶۳۸)	۱,۰۹۶,۹۸۵,۳۷۲	۱,۲۸۴,۰۷۵,۰۸۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۱,۹۷۵,۸۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰,۹۷۰,۰۰۰	۳۷۰	۷,۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۵۸,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۸۰۰,۴۳۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۴,۴۰۶,۷۸۰)	۲,۲۳۵,۵۹۳,۲۲۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۳,۶۸۵,۶۱۴	۳۶۰	۴,۹۳۶,۸۲۱,۰۴۰	(۳,۳۷۲,۲۲۵)	۴,۹۳۳,۴۴۸,۸۱۵	۴,۳۰۸,۳۷۶,۲۵۷
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۳۰۶,۴۹۱	۱,۶۸۰	۳,۷۰۶,۹۰۴,۸۸۰	(۸۶,۷۸۳,۷۲۶)	۳,۶۲۰,۱۲۱,۱۵۴	۵,۳۴۸,۳۱۸,۹۸۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۵,۳۵۳,۰۳۲	۶۱۰	۱۵,۴۰۴,۳۴۹,۵۲۰	-	۱۵,۴۰۴,۳۴۹,۵۲۰	۵۸,۹۷۷,۰۱۸,۹۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۹,۶۳۷,۵۹۸	۶۲۰	۵,۹۶۹,۱۱۰,۷۶۰	(۱۲۰,۱۸۳,۴۳۸)	۵,۸۴۸,۹۲۷,۳۲۲	۸۰,۰۷۰,۱۲۸,۱۹۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۸,۵۲۸,۷۱۱	۴۰۰	۱۵,۴۱۱,۴۸۴,۴۰۰	(۱۰۴,۸۴۰,۰۳۰)	۱۵,۳۰۶,۶۴۴,۳۷۰	۲۲,۳۸۹,۳۸۵,۵۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۳,۹۸۹)	۲۵۰,۸۷۶,۰۱۱	۴,۵۱۵,۳۹۲,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۳۴,۴۳۷)	۷۲۵,۱۶۵,۵۶۳	۵۳,۲۱۲,۱۳۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۲,۳۳۲,۷۴۱)	۳,۴۵۷,۶۶۹,۲۵۹	۸,۵۱۹,۷۵۰,۷۹۷
بانک پاسارگاد	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰,۰۴۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۵۶۷,۶۱۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶,۸۰۹,۰۶۷	۳۰۰	۲,۰۴۲,۷۲۰,۱۰۰	-	۲,۰۴۲,۷۲۰,۱۰۰	۳,۵۵۰,۸۹۸,۲۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۳۷,۳۸۸	۴,۶۶۰	۱۷۳,۷۶۲,۰۸۰	-	۱۷۳,۷۶۲,۰۸۰	۱۰,۵۸۲,۸۱۲,۱۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۱۴,۶۳۰,۲۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۰,۱۸۸,۰۴۲	۲۶۵	۲,۶۹۹,۸۳۱,۱۳۰	-	۲,۶۹۹,۸۳۱,۱۳۰	۲,۶۴۸,۸۹۰,۹۲۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۸۹۲,۴۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۳۶,۳۰۱,۳۴۴	۹۵۰	۳۴,۴۸۶,۱۸۱,۸۰۰	(۲۰,۰۲۴,۴۲۳,۴۵۹)	۳۲,۴۸۳,۷۵۸,۳۴۱	۲۱۱,۷۸۸,۸۲۹
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۳,۶۹۴,۷۰۰	۱,۳۵۰	۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰	-	۱۷,۱۳۷,۸۴۵,۰۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۷۶۹,۶۰۰
بیمه انکابی ایران معین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۰۶۲,۵۰۰	۳۳۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه بهمن	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	-	-	-	-	۱,۱۹۴,۸۳۴,۲۰۰
داروسازی سینا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۲,۳۱۲,۶۱۵,۱۴۹
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	-	-	-	-	-	۴,۱۱۹,۵۱۷,۷۴۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۰۰۲,۷۹۸
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۴۱۶,۵۷۰,۴۴۲
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۶	۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	-
								۳۱۲,۸۶۸,۸۱۱,۵۵۸
								۲۲۴,۷۵۷,۰۸۹,۷۷۱
								(۳,۳۰۹,۲۱۳,۶۱۳)
								۲۲۸,۰۶۶,۳۰۲,۳۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ترج سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری	درصد	ریال	ریال	ریال	
سپرده نزد بانک خاورمیانه	۱۰	-	۱,۰۲۲,۵۲۰,۷۵۸	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	
سپرده نزد بانک گردشگری	۱۰	-	۵,۵۹۴,۹۷۳,۹۱۹	-	
		-	۶,۶۱۷,۴۹۴,۶۷۷	۳,۰۶۲,۸۵۶,۲۵۳	

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸,۳۴۵,۶۵۸	ریال
سایر	۲,۱۸۴	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶
	۱۸,۳۴۷,۸۴۲	۱,۱۸۱,۴۵۴,۸۳۶

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر (صندوق سبدگردان توسعه فیروزه)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر (مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)	۱۳,۱۹۷,۸۸۸,۸۷۹	۲۲,۳۹۲,۰۳۷,۸۰۹
مدیر (مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا)	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا)	۱۳,۵۸۲,۸۸۸,۸۷۹	-
حسابرس (مؤسسه حسابرسی واتیا بیک تدبیر)	۴۲۶,۰۶۰,۱۵۲	۲۹۰,۳۸۷,۶۲۵
	۲۸,۴۴۱,۵۳۶,۸۰۳	۴۷,۰۷۴,۴۵۵,۳۱۹

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۹۷,۹۶۳,۸۶۳	۲,۴۰۷,۰۰۰,۱,۲۴۵
هزینه انبوهان نرم افزار	
۵۰,۹۵۴,۲۱۹	۷۸,۳۱۵,۶۷۳
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
۴۴,۳۴۳,۷۱۰	۲۶,۳۶۴,۹۸۰
هزینه کارمزد بانکی	
۳۹,۲۳۳,۲۹۶	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	
۳,۳۱۴,۳۸۴,۰۸۸	۳,۵۱۱,۶۸۱,۸۹۷

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه تسهیلات	۲۲-۱	ریال
	۲۵,۳۰۸,۹۷۴	۳,۱۸۷,۶۸۱
	۲۵,۳۰۸,۹۷۴	۳,۱۸۷,۶۸۱

۲۲-۱- مانده شامل تسهیلات کارگزاری می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۷۵,۷۱۶,۲۳۲,۲۵۱	۴۴۸,۵۸۵,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۰۰۱,۴۶۶,۳۳۲,۸۱۲)	(۶۹۷,۰۷۲,۹۳۵,۰۰۰)
(۳۲۵,۷۴۹,۹۹۸,۵۶۱)	(۲۴۸,۴۸۷,۳۳۵,۰۰۰)

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 صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
		عادی	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	عادی	-	۰.۰۰٪
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۳٪
		عادی	۱,۸۵۸,۸۸۱	۲.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	موسس صندوق	عادی	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱.۳۳٪	عادی	-	۰.۰۰٪
		ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱.۶۳٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱.۴۲٪
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	عادی	۴,۷۹۹,۱۴۴	۵.۱۷٪	عادی	۵,۰۴۰,۴۲۴	۴.۷۷٪
لادن پخشنده	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
نوبت قنوسی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۳,۰۰۴	۰.۱۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
علیرضا ولیدی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۴,۹۵۹,۹۵۸,۱۴۵,۶۳۸	ماتمه طلب بدهی-ریال
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و موسس صندوق	کارمزد مدیر	۱۳,۱۹۷,۸۸۸,۸۷۹	۱۹۷,۵۲۳,۸۷۷
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان فعلی	۱۳,۵۸۲,۸۸۸,۸۷۹	(۶,۸۲۶,۵۹۹,۹۵۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۲۶,۰۶,۱۵۲	(۷,۲۱۱,۵۹۹,۹۵۲)
مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۲۳۴,۱۵۲,۸۹۳	(۴۲۶,۰۶,۱۵۲)
				(۱,۲۳۴,۱۵۲,۸۹۳)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-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 فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند.

۲۸-۱-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.

۲۸-۲-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.

۲۸-۳-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 دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۲۸-۴-ریسک نوسان بازده بدون ریسک:

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (تظیر 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 مؤسسه ی معتبر (تظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

۲۸-۵-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.

۲۸-۶-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 - ۶ - ۲۸ - 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 - ۶ - ۲۸ - 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 - ۶ - ۲۸ - 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 - ۶ - ۲۸ - 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 - ۶ - ۲۸ - 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.

