اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شاخص سي شرکت بزرگ فيروزه	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: فيروزه(صندوق سرمايه گذاري شاخص 30 شرکت بزرگ فيروزه)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430614	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شاخص سي شرکت بزرگ فيروزه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري شاخص سي شرکت بزرگ فيروزه شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 شهريور 1403، صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي مياندوره اي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري با مديريت صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالی يادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداري و به کارگيري روشهاي تحليلی و ساير روشهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتيجه، اين موسسه نمی‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورتهاي مالی يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ساير موارد

4. مفاد اساسنامه، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است، كه در اين خصوص اين موسسه به مورد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده برخورد نكرده است.

5. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاييديه دريافتي از مديران صندوق و رسيدگيهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، موردي از تضمين و توثيق داراييهاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

6. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايهگذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي، مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه، اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونهاي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 شهريور 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي صورت گرفته و نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

19آبان1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/08/20 17:00:53
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1403/08/20 17:02:43
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/08/20 17:04:52

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۲,۶۳۹,۰۷۸	۳,۰۲۶,۹۸۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳۸,۲۰۵	۱۸۵,۷۹۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۹۸,۷۹۵	۴,۹۲۰
جاري كارگزاران	۱۹۸	۰
ساير داراييها	۲,۸۰۳	۷۵
موجودي نقد	۵۰	۵۰
جمع داراييها	۲,۷۷۹,۱۲۹	۳,۲۱۷,۸۲۷
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۵,۷۰۰	۲۰,۷۵۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۳۷,۸۸۵
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۵,۳۹۰	۱,۹۶۸
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۲۱,۰۹۰	۶۰,۶۰۴
خالص داراييها	۲,۷۵۸,۰۳۹	۳,۱۵۷,۲۲۳
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۵,۴۶۳)	۱۰۷,۶۹۰	۱۰۷,۹۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	(۱۸۴,۷۹۴)	(۳۱,۲۳۰)	۹۷,۴۸۵
سود سهام	۲۲۴,۷۵۷	۳۱۲,۸۶۸	۳۶۹,۵۵۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۶,۶۱۷	۳,۰۶۳	۱۵,۷۱۱
سایر درآمدها	۱۸	۱,۱۸۱	۱,۲۸۲
جمع درآمدها	۱۱,۱۳۵	۳۹۳,۵۷۲	۵۹۱,۹۵۶
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۸,۴۴۱)	(۴۷,۰۷۴)	(۷۷,۱۳۴)
سایر هزینه‌ها	(۳,۳۱۴)	(۲,۵۱۲)	(۴,۵۲۷)
جمع هزینه ها	(۳۱,۷۵۵)	(۴۹,۵۸۶)	(۸۱,۶۶۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	(۲۰,۶۲۰)	۳۴۳,۹۸۶	۵۱۰,۲۹۵
هزینه‌هاي مالي	(۲۵)	(۳)	۰
سود (زیان) خالص	(۲۰,۶۴۵)	۳۴۳,۹۸۳	۵۱۰,۲۹۵
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	تعداد۱۴۰۳/۰۶/۳۱	قیمت	تعداد۱۴۰۲/۰۶/۳۱	قیمت	تعداد۱۴۰۲/۱۲/۲۹	قیمت
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸	۱۷۳,۴۴۷,۴۰۵	۴,۴۳۸,۷۳۸
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲۲,۹۳۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۰۰	۳۶,۳۲۳,۳۲۸	۳۶۳,۲۳۳	۶۰,۹۲۵,۴۷۹	۶۰۹,۲۵۵
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۳۵,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۵۹,۳۵۰)	(۵۵,۹۶۰,۴۷۹)	(۵۵۹,۶۰۵)	(۱۲۸,۶۲۵,۴۰۲)	(۱,۲۸۶,۲۵۴)
سود (زيان) خالص دوره	۰	(۲۰,۶۴۵)	۰	۳۴۳,۹۸۳	۰	۵۱۰,۲۹۵
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۳۴۸,۴۸۹)	۰	(۳۲۵,۷۵۰)	۰	(۱,۱۱۴,۸۱۱)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۹۲,۷۴۲,۴۸۲	۲,۷۵۸,۰۳۹	۱۵۳,۸۱۰,۲۵۴	۴,۲۶۰,۵۹۹	۱۰۵,۷۴۷,۴۸۲	۳,۱۵۷,۲۲۳