

صندوق سرمایه گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله)

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱
تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵
تهران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸
فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۲/۲۳

شماره: ۹۶-۰۲۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) - ("صندوق") در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه

انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی:

۵- بر اساس اسناد و مدارک موجود تا تاریخ تهیه این گزارش، چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه و امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تهیه نشده است. بنابراین حدود رسیدگی های این مؤسسه در چارچوب وظایف حسابرس مندرج در اساسنامه صندوق می باشد و ایرادات مشاهده شده طبق چک لیست های رعایت مقررات سایر صندوق ها مورد بررسی قرار گرفته است. ضمناً نظر به اینکه صدور و ابطال واحدهای صندوق توسط بازارگردان انجام و اسناد و مدارک مربوطه نزد نامبرده نگهداری میگردد، رسیدگی به کنترلهای مربوط به صدور و ابطال امکانپذیر نبوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی موارد زیر مشاهده گردید:

۱-۶- بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده توسط سبا، بمیزان حداقل ۸۰٪ از دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس که شرایط لازم را دارند در برخی موارد رعایت نگردیده است. در نتیجه حد نصاب سرمایه گذاری در سایر دارایی ها، حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی های صندوق و همچنین ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.



۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۳۰ سبا در خصوص تسویه وجوه حاصل از فروش سهام ظرف ۳ روز کاری و در خصوص اوراق بهادار با درآمد ثابت ظرف ۱ روز کاری توسط کارگزاری ها، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۸- سرفصل "حسابهای دریافتنی"، موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی پیوست، شامل مبلغ ۸۷۱ میلیون ریال سودسهم شرکت توسعه معادن و فلزات و همچنین ۶۸۳ میلیون ریال سودسهم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر میباشد که علی رغم پیگیری های مدیر صندوق تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (مدیر صندوق) مورخ ۱۱ آبان ۱۳۹۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
بیات رایان
امیرحسین طهرابی
علیرضا جم
کد عضویت ۸۰۰۲۰۳
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	بهنام چاوشی	 
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳	۱۰۶,۲۶۲,۰۲۶,۸۸۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۰۰,۱۳,۴۰۸,۹۰۰	۸,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۸
حسابهای دریافتی	۷	۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹	۷,۱۰۳,۰۸۸,۹۶۰
سایر دارایی ها	۸	۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۵۱۲,۳۴۴,۸۴۷
موجودی نقد	۹	۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۱۵۳,۷۶۸,۳۹۹
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۱۹۸,۲۳۰	۵۹۷,۸۷۳,۲۱۴
جمع داراییها		۱۱۱,۳۰۹,۸۷۶,۴۱۴	۱۲۲,۷۰۷,۱۳۵,۳۹۴
بدهیها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳	۱,۴۱۳,۹۹۴,۸۷۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۵۱,۲۳۸,۴۴۸	۷۴,۷۰۴,۳۹۵
جمع بدهیها		۱,۲۶۲,۴۴۸,۴۹۱	۲,۰۸۶,۵۷۲,۴۸۲
خالص داراییها	۱۳	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۹۶۱	۱۲,۰۱۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۳,۵۲۴,۳۸۶,۲۹۷	(۲,۰۷۷,۰۲۱,۰۹۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)	۴,۶۲۴,۳۸۲,۰۳۳
سود سهام	۱۶	۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴	۱۳,۱۱۴,۲۹۵,۴۰۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا غلی الحساب	۱۷	۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴	۱,۱۵۸,۰۴۶,۶۴۶
سایر درآمدها	۱۸	۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳	۸۳,۷۷۸,۱۷۳
جمع درآمدها		(۷,۶۵۸,۹۲۳,۹۶۸)	۱۶,۹۰۳,۴۸۱,۱۶۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰)	(۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱)	(۴۷۷,۷۵۰,۳۸۳)
جمع هزینه ها		(۲,۹۱۴,۲۱۱,۰۲۱)	(۲,۹۱۵,۶۰۵,۱۸۴)
سود (زیان) خالص		(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)	۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۹.۳۳٪	۱۳.۴۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		٪ (۹.۶۱)	۱۱.۶۰٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	.	.	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۱۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	.	.	.	(۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	.
سود (زیان) خالص سال مالی	—	—	(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)	۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = 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 سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۳-۲ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۴-۲ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ 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. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می باشد.

۱-۲ اصلاح رسانی

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

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سیرمیرا)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سیرس)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فرحانی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۴ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سهروردی شمالی - نوسیده به آپادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سیتیزن، پلاک ۲۲۳.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان وزراء، کوچه هفتم، پلاک ۱۰

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویههای 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 گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط شامن تعیین می شود.

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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر 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 ؛ در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 تأسیس	معادل ۰,۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرش اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴- ۴ پدیی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵- ۴ تعدیلات ناشی ز 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 تحویل 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 ۴ ماده ۱۴ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد		ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۴,۰۶٪	۲۹,۵۹۰,۵۵۱,۸۸۶	۲۹,۵۶۴,۶۲۴,۶۲۱	۸,۷۶٪	۹,۷۴۵,۳۷۳,۰۳۵	۱۲,۵۱۱,۴۲۹,۱۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱,۹۵٪	۱۴,۶۹۸,۸۹۶,۳۵۰	۱۴,۸۶۰,۵۷۳,۷۱۸	۱۳,۷۳٪	۱۵,۲۷۷,۳۰۳,۷۶۶	۱۷,۵۳۳,۸۳۶,۸۸۳	محصولات شیمیایی
۱۰,۰۳٪	۱۲,۳۲۴,۰۰۱,۶۴۸	۸,۷۴۱,۰۰۸,۶۴۳	۷,۰۷٪	۷,۸۷۵,۱۵۱,۲۱۲	۸,۲۳۰,۲۲۴,۹۳۱	خودرو و ساخت قطعات
۹,۵۸٪	۱۱,۷۷۸,۰۲۴,۰۵۷	۱۱,۶۶۹,۹۸۸,۵۶۳	۱۳,۷۸٪	۱۵,۳۳۷,۴۵۸,۵۱۴	۱۴,۰۵۴,۶۸۶,۸۵۸	فلزات اساسی
۶,۶۰٪	۸,۱۱۹,۷۸۳,۱۱۰	۸,۳۲۶,۴۶۰,۶۳۸	۵,۱۷٪	۵,۷۴۹,۲۶۵,۶۵۷	۷,۱۶۲,۴۶۸,۹۰۵	شرکتهای چندرشته ای صنعتی
۵,۶۴٪	۶,۶۶۷,۰۹۶,۳۰۰	۵,۷۴۸,۸۰۲,۸۱۷	۹,۴۷٪	۱۰,۵۳۵,۴۹۷,۸۱۳	۱۱,۰۷۹,۱۲۴,۱۸۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۷۱٪	۵,۷۹۴,۵۸۲,۵۱۰	۴,۷۳۳,۸۲۳,۳۱۷	۴,۸۸٪	۵,۴۳۳,۵۰۶,۳۱۹	۴,۶۸۶,۹۱۲,۲۶۹	مخابرات
۳,۱۳٪	۳,۸۵۳,۰۵۷,۸۱۵	۴,۴۵۲,۳۵۹,۷۵۶	۶,۷۲٪	۷,۴۸۱,۰۲۵,۷۶۶	۷,۵۹۱,۴۲۳,۴۵۸	استخراج کانه های فلزی
۲,۱۳٪	۲,۶۱۷,۸۳۵,۴۰۴	۱,۹۹۲,۲۳۱,۵۴۱	۱,۷۷٪	۱,۹۷۴,۲۱۱,۶۵۱	۱,۸۷۳,۷۷۱,۰۵۳	خدمات فنی و مهندسی
۱,۸۶٪	۲,۲۹۳,۰۸۹,۸۳۴	۱,۶۷۵,۷۶۳,۳۲۰	۱,۰۵٪	۱,۱۷۰,۹۷۶,۶۲۴	۱,۲۰۴,۳۳۲,۸۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۴۷٪	۱,۸۰۸,۵۱۶,۸۷۷	۱,۴۲۰,۵۵۷,۳۶۰	۲,۶۹٪	۲,۹۹۳,۹۱۱,۲۵۰	۲,۵۴۲,۵۵۸,۳۰۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۳۱٪	۱,۶۰۵,۲۶۸,۷۵۷	۱,۴۳۵,۵۱۱,۶۹۷	۵,۳۷٪	۵,۸۶۸,۱۸۸,۵۳۲	۵,۹۴۹,۴۹۴,۸۵۳	سرمایه گذاریها
۰,۳۸٪	۴۶۲,۳۷۷,۶۱۹	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۰,۰۱٪	۱۰,۳۷۹,۸۶۷	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰,۰۰٪	.	.	۰,۸۱٪	۹۰۴,۱۰۰,۰۸۵	۱,۱۵۶,۰۹۱,۴۳۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰٪	.	.	۷,۳۳٪	۸,۱۵۵,۴۵۹,۳۱۲	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	واسطه گریهای مالی و پولی
۳,۲۰٪	۳,۹۳۳,۳۰۵,۲۰۷	۳,۵۱۲,۷۷۸,۰۳۸	۰,۰۰٪	.	.	انبوه سازی اموال و مستقالات
۰,۵۸٪	۷۱۵,۶۳۹,۵۰۶	۶۹۰,۷۸۰,۹۶۲	۰,۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۸۶,۶۳٪	۱۰۶,۲۶۲,۰۲۶,۸۸۰	۹۹,۳۲۲,۶۹۱,۲۹۱	۸۸,۵۰٪	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳	۱۰۷,۷۱۷,۵۰۹,۶۳۳	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد خالص ارزش				تاریخ سررسید		اوراق مشارکت	
خالص ارزش فروش	فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	نفت و گاز پرشیا	
۸,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۸	۹.۰۰٪	۱۰,۰۰۱,۳۴۰,۸۹۰	۳۳۲,۶۳۶,۰۳۷	۹,۶۸۰,۷۷۲,۸۶۳	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	
۸,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۸	۹.۰۰٪	۱۰,۰۰۱,۳۴۰,۸۹۰	۳۳۲,۶۳۶,۰۳۷	۹,۶۸۰,۷۷۲,۸۶۳			

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده	سود سهام دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود دریافتنی سپرده بانکی
۷,۱۰۳,۰۹۱,۲۴۵	۲,۲۷۶,۵۸۱,۱۳۴	(۱۰۲,۹۱۵,۴۶۶)	۳,۳۷۹,۴۹۶,۶۰۰	(۲,۲۸۵)	
(۲,۲۸۵)	(۲,۲۸۵)	۰	(۲,۲۸۵)		
۷,۱۰۳,۰۸۸,۹۶۰	۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹	(۱۰۲,۹۱۵,۴۶۶)	۳,۳۷۹,۴۹۴,۳۱۵		

۸- سایر داراییها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مابده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مابده پایان سال		
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تاسیس	
۱۳۴,۵۱۳,۸۳۹	۰	(۴۱,۸۹۷,۲۶۶)	۹۲,۶۱۶,۵۷۳		
۳۸۷,۸۳۱,۰۰۸	۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲۲۶,۰۶۳,۵۶۲)	۳۸۶,۸۶۷,۴۴۶	مخارج نرم افزار	
۵۱۲,۲۴۴,۸۲۷	۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۴۵۷,۹۶۰,۸۲۸)	۴۷۹,۲۸۴,۰۱۹		



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷۳.۴۰۵.۶۰۳	۶۹۱.۹۱۲.۷۹۸	مدیر صندوق
۲۵۲.۴۹۲.۱۴۶	۲۵۸.۷۳۷.۱۲۳	بازارگردان
۱۳۰.۷۹۹.۹۴۰	۱۴۲.۳۳۱.۱۰۶	حسابرس
۵۷.۱۸۴.۳۸۷	۱۱۸.۱۱۶.۲۱۹	متولی
۱۱۲.۷۹۷	۱۱۲.۷۹۷	ضامن
<u>۱.۴۱۳.۹۹۴.۸۷۳</u>	<u>۱.۲۱۱.۲۱۰.۰۴۳</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰.۳۳.۸۷۰	۱.۷۶۶.۷۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۴.۶۷۰.۵۲۵	۴۹.۴۷۱.۷۴۸	ذخیره تصفیه
<u>۷۴.۷۰۴.۳۹۵</u>	<u>۵۱.۲۳۸.۴۴۸</u>	



۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶.۵۹۱.۹۲۰.۹۳۰	۸۰.۳۹.۷۳۲	۸۸.۱۲۵.۰۴۴.۳۵۳	۸۰.۳۹.۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۴۰.۲۸.۶۴۱.۹۸۲	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۹۲۲.۳۸۳.۵۷۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۲۰.۶۲۰.۵۶۲.۹۱۲</u>	<u>۱۰۰.۳۹.۷۳۲</u>	<u>۱۱۰.۰۴۷.۴۲۷.۹۲۳</u>	<u>۱۰۰.۳۹.۷۳۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	ریال
۹۷,۳۵۷,۳۳۷	(۳,۹۰۰,۶۰۱) ۷۷,۴۵۶	۱۴-۱
(۳,۰۹۹,۹۹۰) ۷۴,۳۶۸	(۶۰۰,۵۴۱) ۸۵,۹۰۹	۱۴-۲
۷۵,۳۶۸	(۱۷۶,۶۶۷) ۱۵۷	۱۴-۳
(۳,۰۷۷,۰۲۱) ۷۱,۲۹۷	(۳,۵۲۶,۳۸۶) ۲۹۷	

۱-۱۶- خالص سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-سنگ آهن گل گهر	۱۸۸,۳۵۶,۰۰۰	(۲۵۷,۶۲۴,۷۳۰)	(۹۹۶,۴۰۳)	(۹۴۱,۷۸۰)	(۷۱,۲۰۶,۹۱۳)	(۴۲۵,۲۰۵,۳۳۹)	*						
ت-سرمایه گذاری غدیر	۱۰۴,۶۴۵,۰۰۰	(۲۵۱,۶۰۷,۹۱۸)	(۵۵۳,۵۶۷)	(۵۲۳,۳۲۵)	(۱۴۸,۰۳۹,۷۱۰)	(۲۰۸,۵۶۹,۱۵۳)	*						
ح-بانک انصار	۱۸۲,۳۳۳,۰۰۰	(۱۸۲,۳۳۵,۰۳۸)	(۹۶۴,۰۱۲)	(۹۱۱,۱۶۵)	(۱,۹۶۷,۲۱۵)	*	*						
ح-شرکت بیمه اتکایی امین	۳۸,۸۹۰,۸۰۰	(۴۰,۸۵۸,۹۳۶)	(۱۹۸,۷۳۲)	(۱۹۴,۶۵۴)	(۲,۳۶۱,۳۳۲)	*	*						
ح-توسعه معادن و فلزات	۱۰۱,۳۹۰,۶۰۰	(۱۹۰,۸۵۵,۳۰۰)	(۵۳۵,۸۲۶)	(۵۰۶,۴۵۳)	(۹۰,۶۰۶,۹۶۹)	*	*						
ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۸۶,۵۷۰,۰۰۰	(۴۰۶,۶۳۴,۵۳۵)	(۱,۵۱۵,۹۵۳)	(۱,۴۳۲,۸۵۰)	(۱۲۳,۰۱۳,۳۳۸)	*	*						
ح-مخابرات ایران	۱۳۹,۵۰۹,۴۰۰	(۱۵۱,۹۳۵,۵۶۲)	(۷۳۸,۰۱۰)	(۶۹۷,۵۴۷)	(۱۳,۸۶۱,۷۱۹)	*	*						
ح-ملی صنایع مس ایران	۳۳۴,۰۶۶,۶۰۰	(۲۶۶,۰۶۴,۸۲۶)	(۱,۷۶۷,۲۰۱)	(۱,۶۷۰,۳۳۲)	۶۴,۵۶۲,۳۵۰	*	*						
ح-سرمایه گذاری مسکن	۱,۱۳۱,۹۸۳,۲۰۰	(۱,۱۸۹,۸۵۶,۹۱۸)	(۵,۹۸۸,۱۹۱)	(۵,۶۵۹,۹۱۶)	(۶۹,۵۲۱,۸۲۵)	*	*						
ح-معنایی و صنعتی چادرملو	۴۳۱,۰۸۳,۶۰۰	(۵۳۹,۶۹۶,۸۹۲)	(۲,۲۸۰,۴۳۰)	(۲,۱۵۵,۴۱۸)	(۱۱۳,۰۴۹,۱۴۰)	*	*						
ح-پتروشیمی سازند	۱۱۷,۷۱۶,۸۰۰	(۱۴۷,۹۸۱,۴۳۹)	(۶۲۲,۷۳۲)	(۵۸۸,۵۸۴)	(۳۱,۴۷۵,۹۴۵)	*	*						
ت-ایران ارقام	*	*	*	*	*	(۱۰,۸۶۵,۴۱۴)	*						
ت-خودآه مبارکه اصفهان	*	*	*	*	*	(۵۰۳,۶۰۸,۶۸۶)	*						
ح-ایران خودرو	*	*	*	*	*	(۲۵۹,۵۳۳,۸۸۳)	*						
ح-سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	*	*	*	*	*	(۱۵۰,۹۰۹,۱۹۵)	*						
ت-بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	(۳۶۴,۵۵۶,۹۸۳)	*						
ح-گسترش نفت و گاز پارسیان	*	*	*	*	*	(۳۳۲,۴۱۴,۰۸۲)	*						
ح-سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	*	*	*	*	*	۳۳,۲۵۱,۶۳۵	*						
ح-پتروشیمی پردیس	*	*	*	*	*	(۷۸,۲۸۴,۷۰۸)	*						
	۳,۰۵۶,۳۴۳,۰۰۰	(۳,۶۲۵,۴۴۲,۰۹۴)	(۱۶,۱۶۱,۰۴۷)	(۱۵,۲۸۱,۷۱۵)	(۶۰۰,۵۴۱,۸۵۶)	(۲,۱۹۹,۵۹۴,۷۰۸)							

۱۴-۳- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۴۷۰	(۳,۶۵۴,۵۸۱,۸۰۰)	۳,۶۴۹,۹۳۰,۹۶۸	(۱۳,۲۷۲,۹۰۹)	(۱۷,۹۲۳,۷۴۱)	(۳۱۲,۴۵۸)
۱۷۰	(۲۶,۹۱۹,۶۰۰)	۲۵,۸۲۸,۷۲۶	(۱۳۴,۵۹۸)	(۱,۲۲۵,۴۷۲)	(۹۷۵,۰۰۰)
۲,۲۲۰	(۳۳۲,۷۲۲,۸۰۰)	۳۳۷,۱۳۸,۹۷۹	(۱,۷۱۸,۶۱۴)	(۸,۳۰۲,۴۳۵)	*
۳,۴۴۵	(۵۳۲,۲۷۳,۲۰۰)	۵۳۳,۲۲۶,۹۱۱	(۲,۶۶۱,۳۶۶)	(۱۱,۷۰۷,۶۵۵)	*
۴,۵۰۰	(۷۰۰,۹۷۵,۶۰۰)	۷۲۵,۹۷۲,۶۲۴	(۳,۵۰۴,۸۷۸)	۲۱,۴۹۲,۱۴۶	*
*	*	*	*	*	(۹,۸۹۲,۵۰۰)
*	*	*	*	*	(۳,۱۵۰,۰۰۰)
*	*	*	*	*	۴۴,۹۹۶,۸۸۶
*	*	*	*	*	۴۴,۵۴۹,۳۵۳
(۴,۳۵۸,۴۷۳,۰۰۰)	۴,۳۶۲,۰۹۸,۲۰۸	(۲۱,۲۹۲,۳۶۵)	(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)	۷۵,۲۱۶,۳۸۱	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تعداد -	ارزش بازر	ارزش دفتری	کرمزد	مطالبات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۳,۶۷۹,۰۲۴,۸۴۶	(۶,۳۷۹,۲۰۱,۵۷۱)	(۱۹,۴۶۲,۰۴۱)	(۱۸,۳۹۵,۱۳۴)	(۲,۷۳۸,۰۳۳,۸۹۱)	۳,۲۲۹,۳۱۳,۸۱۴
بانک پاسارگاد	۸,۲۴۰,۲۵۱,۵۰۰	(۱۰,۲۰۱,۵۹۷,۶۶۴)	(۴۳,۵۹۰,۹۳۰)	(۴۱,۲۰۱,۲۵۸)	(۲,۰۴۶,۱۳۸,۳۵۲)	(۲,۹۲۲,۴۶۲,۰۷۴)
بانک تجارت	۱,۷۵۹,۴۱۳,۱۳۵	(۳,۹۹۸,۸۷۷,۴۹۰)	(۹,۳۰۷,۲۹۵)	(۸,۷۹۷,۰۶۶)	(۱,۲۵۷,۵۶۸,۶۱۶)	۴۵۳,۸۵۱,۵۷۵
بانک صادرات ایران	۳,۲۶۶,۹۲۳,۰۰۰	(۳,۵۵۲,۴۹۷,۶۱۱)	(۱۷,۳۸۲,۰۲۳)	(۱۶,۳۳۴,۶۱۵)	(۳۱۹,۱۹۱,۲۴۹)	۵۳۶,۸۵۸,۴۷۴
بانک ملت	۳,۴۲۳,۱۵۹,۳۹۷	(۵,۷۴۵,۸۶۲,۶۰۷)	(۱۸,۱۰۸,۵۱۳)	(۱۷,۱۱۵,۷۹۷)	(۲,۳۵۷,۳۲۷,۵۲۰)	۱۳۲,۴۶۴,۶۲۷
بانک پارسیان	۱,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۶,۸۷۲,۰۵۳)	(۷,۳۹۱,۱۸۸)	(۶,۹۸۶,۰۰۰)	(۴۴۲,۰۴۹,۴۴۱)	(۱۹۲,۹۰۵,۶۵۷)
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۶۸,۱۸۷,۷۲۵	(۳,۰۱۰,۶۲۲,۶۷۹)	(۱۳,۵۶۷,۷۱۳)	(۱۲,۴۴۰,۹۳۹)	(۵۵۷,۸۵۲,۶۰۶)	۲۵۱,۲۱۱,۳۴۹
پالایش نفت بندرعباس	۲,۸۰۵,۱۸۷,۵۰۰	(۳,۰۶۹,۰۴۹,۶۷۷)	(۱۴,۸۳۹,۴۴۲)	(۱۴,۰۲۵,۹۳۸)	(۳۹۲,۷۲۷,۵۵۶)	۵۳۴,۸۱۶,۳۴۵
پتروشیمی پردیس	۱,۷۷۹,۶۶۶,۷۲۰	(۲,۱۲۹,۷۴۳,۰۹۳)	(۹,۴۱۴,۳۲۷)	(۸,۸۸۸,۳۳۴)	(۳۶۸,۳۸۹,۱۴۴)	۲۲۷,۶۲۰,۹۴۴
پتروشیمی جم	۴,۸۳۵,۴۶۰,۶۰۰	(۴,۶۶۷,۷۳۹,۴۴۷)	(۲۵,۵۷۹,۵۸۷)	(۲۴,۱۷۷,۳۰۳)	۱۱۷,۹۶۴,۲۶۲	(۹۸,۱۳۰,۰۳۸)
پتروشیمی خارک	۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۶,۳۳۹,۱۵۵)	(۵,۱۷۱,۵۰۴)	(۴,۸۸۸,۰۰۰)	(۹۸,۶۹۸,۶۵۹)	(۳۲۵,۳۸۷,۲۹۳)
پتروشیمی مبین	۲,۱۰۱,۵۵۴,۹۰۰	(۲,۰۶۰,۳۷۰,۵۲۰)	(۱۱,۱۱۷,۳۲۵)	(۱۰,۵۰۷,۷۷۵)	۱۹,۵۵۹,۳۸۰	۲۷۷,۴۱۴,۸۴۳
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۵۱۲,۰۸۹	(۶,۱۷۸,۷۲۰)	(۵,۵۴۰,۰۰۰)	۱,۹۲۵,۴۹۳,۳۶۹	(۱,۳۳۵,۴۰۳,۷۴۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵,۹۲۹,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۹۲۹,۲۹۴,۷۲۱)	(۳۱,۳۶۵,۴۶۸)	(۲۹,۴۴۶,۰۰۰)	(۸۱,۴۰۶,۳۰۹)	۱۵۵,۸۸۲,۹۲۸
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۵۲۷,۱۵۹,۲۳۵	(۴,۹۳۳,۳۴۶,۲۰۰)	(۱۸,۷۶۴,۴۷۲)	(۱۷,۷۳۵,۷۹۶)	(۱,۴۲۲,۶۷۷,۲۴۳)	۲۸۹,۴۷۷,۵۲۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۵۸۱,۸۹۶,۰۰۰	(۳,۷۷۷,۵۹۹,۶۸۳)	(۱۸,۹۴۸,۲۳۰)	(۱۷,۹۰۹,۴۸۰)	(۳۳۲,۵۶۱,۳۹۳)	۶۶۲,۳۸۵,۵۶۵
شرکت بیمه انکابی امین	۱۰,۴۸۶,۰۰۰	(۸,۴۶۶,۴۶۸)	(۵۳,۵۸۴)	(۵۴,۴۳۰)	(۷۴,۲۵۶,۲۷۴)	(۴۴,۶۹۸,۶۸۱)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۶۰۱,۶۹۶,۰۲۰	(۳,۲۰۵,۵۰۲,۳۳۷)	(۱۳,۷۶۲,۹۷۲)	(۱۳,۰۰۸,۴۸۰)	(۶۳۰,۵۷۸,۳۶۹)	۱۵۲,۳۵۶,۲۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۶۵۱,۶۰۷,۲۰۰	(۶,۷۰۸,۶۳۹,۸۱۴)	(۲۵,۱۸۷,۰۰۳)	(۳۳,۳۵۸,۰۳۶)	(۱۲۵,۲۷۷,۶۵۲)	(۱۱۵,۴۱۰,۰۵۸)
گشتیری جمهوری اسلامی ایران	۱,۱۸۳,۱۵۱,۲۵۰	(۱,۷۶۴,۲۴۶,۷۱۱)	(۶,۲۵۸,۸۷۰)	(۵,۹۱۵,۷۵۴)	(۵۹۵,۲۵۰,۰۸۷)	۷۲۵,۴۴۹,۲۰۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۹۹۴,۷۳۷,۵۰۰	(۲,۴۴۱,۹۰۰,۰۶۳)	(۱۰,۵۵۲,۱۶۱)	(۹,۹۷۳,۶۸۸)	(۴۶۷,۶۸۸,۴۴۳)	۶۵۸,۷۷۲,۱۰۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۵۶۲,۸۰۷,۶۷۴	(۵,۰۱۵,۱۲۲,۹۸۹)	(۱۸,۸۲۷,۳۵۳)	(۱۷,۸۱۴,۰۳۸)	(۱,۴۸۸,۱۹۶,۰۰۶)	۲۴۱,۴۶۱,۲۲۰
مخابرات ایران	۱,۹۰۸,۱۰۲,۴۰۳	(۱,۹۷۳,۱۴۷,۳۳۲)	(۱۰,۹۳۳,۸۴۳)	(۹,۵۴۰,۵۱۲)	(۸۴,۶۷۹,۲۹۳)	۲۱۰,۱۵۱,۲۲۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۵۱۳,۳۶۵,۴۲۵	(۱,۶۵۹,۴۵۴,۲۷۹)	(۸,۰۰۵,۷۰۳)	(۷,۵۶۶,۸۲۷)	(۱۶۱,۶۶۱,۳۸۴)	(۲۴۲,۵۰۱,۳۴۷)
ملی صنایع مس ایران	۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۴۴,۵۳۱,۵۷۹)	(۳۴,۰۴۶,۴۴۰)	(۳۲,۱۸۰,۰۰۰)	۱,۰۰۵,۴۴۱,۹۸۱	(۳۸۰,۳۰۴,۴۳۰)
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۰۰,۲۱۱,۱۶۵,۲۸۲	(۱۰۰,۲۸۸,۴۶۶,۰۱۹)	(۷,۷۵۶,۳۸۲)	-	(۱۵,۳۳۲,۱۱۹)	۵۱,۴۹۸,۱۶۸
پتروشیمی فجر	۹۲۳,۴۸۴,۰۰۰	(۸۷۰,۱۴۷,۳۰۵)	(۴,۸۵۵,۲۳۰)	(۴,۶۱۷,۴۲۰)	۴۳,۸۴۰,۴۵	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۶,۰۹۱,۴۳۰)	(۴,۸۳۲,۴۱۵)	(۴,۵۶۷,۵۰۰)	(۲۵۱,۹۹۱,۳۴۵)	-
توسعه معادن و فلزات	۲,۳۴۵,۱۹۴,۸۶۴	(۲,۳۰۱,۲۹۹,۳۰۱)	(۱۲,۴۰۶,۰۸۱)	(۱۱,۷۲۵,۹۷۴)	۱۹,۶۴۳,۶۰۸	-
مس نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۶۷۸,۹۱۰,۶۵۰	(۱,۹۸۵,۶۷۷,۴۸۸)	(۸,۸۸۱,۴۳۷)	(۸,۳۹۴,۵۵۳)	(۳۳۴,۰۴۲,۸۲۹)	-
سایپا	۳,۱۱۰,۰۰۴,۱۹۵	(۳,۸۲۷,۴۱۸,۴۴۲)	(۱۶,۴۵۱,۹۳۳)	(۱۵,۵۵۰,۰۲۱)	(۲۴۹,۴۱۶,۳۹۱)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۵۱۱,۶۱۳,۱۱۷	(۱,۵۰۱,۸۸۸,۱۶۷)	(۷,۹۲۶,۲۳۲)	(۷,۵۵۸,۰۶۶)	(۵,۸۲۹,۵۴۹)	-
فولاد خوزستان	۲,۴۰۹,۳۱۴,۶۴۰	(۲,۰۸۴,۲۷۶,۸۹۸)	(۱۲,۷۴۵,۲۷۴)	(۱۲,۰۴۶,۵۷۳)	۳۰۰,۱۴۵,۸۹۴	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷۵۰,۳۶۸,۳۴۴	(۶۲۰,۳۵۸,۷۵۲)	(۳,۶۶۸,۹۲۰)	(۳,۷۵۱,۳۴۲)	۱۲۲,۱۸۹,۳۳۱	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۶۴۴,۳۱۴,۱۸۰	(۳,۰۰۰,۴۱۴,۴۴۱)	(۱۹,۲۷۸,۴۲۲)	(۱۸,۲۲۱,۵۷۱)	۶۰۶,۳۹۹,۷۴۶	-
نفت سیاهان	۵,۳۷۱,۶۶۰,۰۰۰	(۵,۹۴۷,۶۱۷,۲۵۴)	(۲۸,۴۱۶,۰۸۱)	(۲۶,۸۵۸,۳۰۰)	(۲۴۱,۳۳۱,۶۳۵)	-
ح - توسعه معادن و فلزات	۵۵,۹۳۱,۴۰۹	(۸۶,۰۰۲,۰۶۰)	(۳۹۵,۸۷۷)	(۲۷۹,۶۵۷)	(۳۰,۶۴۶,۱۸۵)	-
ت- سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	۴۷,۴۱۸,۲۲۶
ت- سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۴۳۳,۶۷۶,۴۸۶
ح - پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۲۴,۲۱۸,۵۶۱)
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	۱۰۵,۷۷۰,۰۸۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	۹۳,۴۴۲,۷۸۷
بانک کار آفرین	-	-	-	-	-	(۲۹,۱۹۷,۵۶۰)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	۳۵,۸۷۴,۶۶۲
خدمات فناوریاتیک	-	-	-	-	-	۲۹,۷۹۴,۳۹۱
ریل پردازی	-	-	-	-	-	(۶,۴۴۶,۸۸۹)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	۷۹,۶۹۳,۵۴۸
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۳۷,۰۲۱,۶۲۴)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۴۵۴,۷۱۹,۶۷۷)
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۱,۴۲۴,۲۸۸,۴۵۰
سرمایه گذاری سیحان	-	-	-	-	-	(۹,۸۷۸,۱۴۹)
	۱۱۶,۰۴۹,۱۹۷,۷۲۷	۵۳۶,۸۳۲,۸۵۵	(۵۷۴,۴۳۱,۶۸۴)	(۵۳۶,۸۳۲,۸۵۵)	(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)	۴,۶۴۴,۳۸۲,۰۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کشیرلی جمهوری اسلامی ایران	۹۵	۹۵/۰۷/۲۹	۲۰۹۸۰۰	۱۷	۵,۲۶۶,۶۰۰	(۱۱۱,۵۶۶)	۵,۱۵۵,۰۰۰	۴۳,۵۶۶,۰۶۲
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۹۴	۹۵/۰۹/۰۷	۲۶۲,۵۰۰	۲۵۰	۶۵,۶۲۵,۰۰۰	(۵,۱۹۵,۶۷۶)	۶۰,۴۲۹,۳۲۴	۹۶,۴۰۱,۹۱۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۵	۹۵/۱۱/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۲۶,۷۹۳)	۱۸۲,۳۷۳,۲۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۹۵	۹۴/۱۲/۲۵	۳,۱۱۳,۲۷۵	۱۶۰	۴۹۸,۲۸۶,۰۰۰	(۶۷,۷۶۵,۸۸۶)	۴۳۰,۵۱۸,۱۱۴	۷۲۳,۶۴۸,۲۸۲
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۹۵	۹۵/۰۷/۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۱۶۰	۹۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۴۰,۰۰۰
ایران خودرو	۹۴	۹۵/۰۲/۳۱	۱,۴۲۰,۸۵۵	۵	۷,۱۰۴,۲۷۶	-	۷,۱۰۴,۲۷۶	۲۱,۲۱۷,۴۶۷
بانک پارسیان	۹۴	۹۵/۰۶/۰۱	۱,۴۲۷,۵۰۰	۵۰	۶۲,۳۷۵,۰۰۰	-	۶۲,۳۷۵,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۹۴	۹۴/۲/۳۰	۱,۳۸۰,۵۰۰	۱۵۰	۲۰۷,۰۷۵,۰۰۰	-	۲۰۷,۰۷۵,۰۰۰	۶۶۲,۶۱۳,۴۶۵
پتروشیمی خارک	۹۴	۹۵/۰۶/۳۰	۶۷,۳۰۰	۳,۱۰۰	۱۴۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۴۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	۹۴	۹۵/۰۲/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۴۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۹۵	۹۵/۰۷/۳۸	۴۹۳,۶۰۰	۳۰۰	۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۹۴	۹۵/۰۲/۰۹	۲,۳۳۰,۸۰۰	۵۰	۲۱۶,۵۴۰,۰۰۰	-	۲۱۶,۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر	۹۴	۹۵/۰۴/۰۷	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۸۸۷,۸۲۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	۹۴	۹۵/۰۲/۰۰	۲,۷۲۸,۰۰۰	۲۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۸۰,۰۰۰
ارتباطات سيار ایران	۹۴	۹۵/۰۱/۳۱	۱۰۱,۳۰۰	۶,۰۲۵	۶۱۰,۳۳۲,۵۰۰	-	۶۱۰,۳۳۲,۵۰۰	۶۴۶,۲۷۸,۶۰۰
معذنی و صنعتی چادر ملو	۹۴	۹۵/۰۱/۱۵	۸۱۴,۰۰۰	۳۵۰	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۴۰۹,۳۰۹
مخابرات ایران	۹۴	۹۵/۰۲/۳۹	۶۴۵,۰۰۰	۴۵۰	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۳۸۲,۴۰۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۹۴	۹۵/۰۲/۳۷	۸۱۱,۰۰۰	۵۵۰	۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰	-	۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰	۴۹۴,۸۴۲,۱۳۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۵	۹۵/۱۰/۳۰	۱,۹۸۳,۶۴۲	۲۵۰	۴۹۵,۶۶۰,۵۰۰	-	۴۹۵,۶۶۰,۵۰۰	۹۴۳,۹۱۴,۴۰۷
سرمایه گذاری سپهران	۹۴	۹۵/۰۲/۳۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۹۴	۹۵/۰۲/۳۰	۵۴۳,۵۰۰	۲۰۰	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰	-
فولاد خوزستان	۹۴	۹۴/۰۳/۰۰	۷۲۱,۰۰۰	۲۵۰	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۹۴	۹۵/۰۳/۳۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	۹۴	۹۵/۰۲/۳۹	۴۴۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۹۴	۹۵/۰۲/۳۸	۴۲۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	۹۴	۹۵/۰۴/۲۱	۷,۲۴۳,۵۰۰	۱۶۰	۱,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰	-	۱,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۷۷۷,۶۸۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۱,۱۹۹,۷۲۹
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۴۶۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۶۶۵,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۶۵۴,۵۰۶
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۵۵۲,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۷,۶۲۹,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۳,۹۵۷,۹۲۲
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۳,۳۸۴,۱۳۰
سرمایه گذاری پارسینتسکتوری	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۹۵۷,۵۴۴
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۰۳۳,۱۹۵
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۴,۷۲۸,۵۶۳
شرکت بیمه انکابیان	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۲۵۲,۲۸۰
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۶۸۰,۰۰۰
					۷,۳۸۰,۰۰۰,۸۳,۷۷۶	(۹۹,۶۹۹,۹۵۲)	۷,۲۸۰,۰۰۰,۳۸۲,۹۲۴	۱۳,۱۱۴,۳۲۵,۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت و اجاره	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶
	۶۶۲,۹۹۵	۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰
	۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	۱,۳۶۵,۴۰۴,۴۱۱	-	۱,۳۶۵,۴۰۴,۴۱۱	۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹
۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	-	۹۴۴,۰۰۲	-	۹۴۴,۰۰۲	۱,۷۷۶,۸۶۵
۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۴۲,۸۸۶,۰۹۴	-	۴۲,۸۸۶,۰۹۴	-
۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۳۲,۰۵۶,۶۶۸	-	۳۲,۰۵۶,۶۶۸	-
۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	۲۰	۳۷۱,۲۶۱,۶۳۴	-	۳۷۱,۲۶۱,۶۳۴	-
۱۳۹۳/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹
۱۳۹۴/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	۳۱۸,۴۰۱,۴۳۸
۱۳۹۴/۰۵/۰۳	-	-	-	-	-	۷۳,۲۲۳,۸۹۵
۱۳۹۴/۱۲/۱۷	-	-	-	-	-	۹,۵۹۸,۵۲۲
			۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	-	۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	۱,۱۰۰,۵۴۶,۱۱۸

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۲۲	۶۶۲,۹۹۵	-	۶۶۲,۹۹۵	۵۷,۵۰۰,۵۲۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۴۱۷,۷۲۷	-
۴۵۷,۹۳۸,۰۹۶	۸۳,۷۷۸,۱۷۳
۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳	۸۳,۷۷۸,۱۷۳



برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل
سایر

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۶,۱۴۲,۷۴۵	۱,۰۲۸,۲۶۷,۲۶۸	مدیر صندوق
۱,۰۳۳,۶۲۰,۶۲۶	۱,۰۰۸,۷۱۴,۹۱۷	بازارگردان صندوق
۲۲۷,۲۹۱,۴۹۰	۲۳۲,۱۰۰,۱۱۹	متولی صندوق
۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰	۱۴۲,۳۳۱,۱۶۶	حسابرس صندوق
۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱	۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۱,۵۴۱,۸۸۸	۴۲۶,۰۶۳,۵۶۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۳,۴۲۴,۶۵۵	۳۱,۸۹۷,۲۶۶	هزینه تأسیس
۲۲,۷۳۳,۸۴۰	۲۴,۸۰۱,۲۲۳	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	هزینه بانکی
-	۱۹,۹۸۵,۵۰۰	مخارج برگزاری مجمع
۴۱,۷۱۹,۹۳۵	۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴,۹۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴,۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	اشخاص وابسته

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

ماتده طلب (بدهی) -ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۱۹۸,۲۳۰	طی سال	۲۱۹,۷۱۳,۱۴۵,۱۴۶	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

