

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های 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 صندوقهای سرمایه‌گذاری 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 به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

فروزه
وداد حسینی نماینده
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

شماره ثبت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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 می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های 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 صندوقهای سرمایه‌گذاری 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۰/۰۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳	۱۲۱,۵۶۴,۶۶۷,۳۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰	۱۸,۹۳۷,۸۶۰,۰۹۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹	۵,۲۶۹,۸۲۶,۷۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۲۳۱,۷۷۴,۶۳۹	۸	سایر دارایی ها
۱,۱۹۸,۲۳۰	۴۳۴,۳۳۹,۱۰۰	۹	جاری کارگزاران
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۵۰۳,۵۶۰,۳۲۰	۱۰	موجودی نقد
۱۱۱,۳۰۹,۸۷۶,۴۱۴	۱۴۶,۹۴۲,۰۲۸,۲۴۳		جمع داراییها
بدهیها:			
۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳	۹۲۶,۲۵۸,۳۵۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۱,۲۳۸,۴۴۸	۷۰,۶۲۲,۰۷۹	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۲۶۲,۴۴۸,۴۹۱	۹۹۶,۸۸۰,۴۳۷		جمع بدهی ها
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۴۵,۹۴۵,۱۴۷,۸۰۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰,۹۶۱	۱۴,۵۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵,۶۹۰,۲۱۳,۴۹۳	(۱۶۷,۷۶۲,۳۴۴)	(۳,۵۲۴,۳۸۶,۲۹۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۵,۷۰۱,۵۷۲,۹۴۰	(۹,۸۸۱,۶۹۱,۸۸۴)	(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)
سود سهام	۱۶	۶,۵۵۱,۱۰۴,۳۴۳	۶,۰۰۰,۸۶۴,۹۹۴	۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۵۷,۸۳۳,۲۸۹	۱,۱۰۶,۹۹۳,۸۷۵	۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴
سایر درآمدها	۱۸	۱۰۸,۱۴۳,۰۵۲	۴۶۵,۶۳۷,۲۲۱	۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳
جمع درآمدها		۳۸,۲۰۸,۸۶۷,۱۱۷	(۲,۴۷۵,۹۵۸,۱۳۸)	(۷,۶۵۸,۹۲۳,۹۶۸)
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۸۸۴,۸۷۶,۶۶۱)	(۱,۸۴۸,۹۸۶,۳۳۷)	(۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۴۲۶,۲۷۰,۵۹۶)	(۳۷۳,۵۶۷,۸۹۶)	(۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱)
جمع هزینه‌ها		(۲,۳۱۱,۱۴۷,۲۵۷)	(۲,۲۲۲,۵۵۴,۲۳۳)	(۲,۹۱۴,۲۱۱,۰۲۱)
سود(زیان) خالص		۳۵,۸۹۷,۷۱۹,۸۶۰	(۴,۶۹۸,۵۱۲,۳۷۱)	(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۲.۵۷٪	-۴.۱۳٪	۹.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۲۴.۶۰٪	-۴.۰۵٪	(۹.۶۱)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲
-	-	-
-	-	-
۳۵,۸۹۷,۷۱۹,۸۸۳	(۴,۶۹۸,۵۱۲,۳۷۱)	(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)
۱۴۵,۹۴۵,۱۴۷,۸۰۶	۱۱۵,۹۲۲,۰۵۰,۵۴۱	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳

خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره مالی واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره مالی واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره مالی سود(زیان) خالص دوره مالی خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره مالی

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص دارایی‌های پایان دوره / سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

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

۲-۱ اصلاح رسانی

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

۲-۲ 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 ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	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 فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سهروردی شمالی - نرسیده 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 ۲۳۳.

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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 ضامن تعیین می شود.

۴ - ۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴ - ۲ - ۱ سود سهام :

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۲-۳-۳ امیدنامه 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 ۳
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۳.۶ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان 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 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 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

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۷۶٪	۹,۷۴۵,۳۷۳,۰۳۵	۱۲,۵۱۱,۴۲۹,۱۹۱	۶.۵۴٪	۹,۶۱۵,۸۸۶,۴۰۷	۱۲,۲۲۸,۲۸۶,۷۳۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۷۳٪	۱۵,۲۷۷,۳۰۳,۷۶۶	۱۷,۵۳۳,۸۳۶,۸۸۳	۱۹.۸۸٪	۲۹,۲۰۸,۸۹۶,۳۴۳	۲۳,۰۸۲,۵۷۳,۶۳۹	محصولات شیمیایی
۷.۰۷٪	۷,۸۷۵,۱۵۱,۲۱۲	۸,۲۳۰,۲۲۴,۹۳۱	۶.۱۶٪	۹,۰۵۱,۹۸۶,۲۸۸	۹,۰۵۱,۰۲۶,۳۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۷۸٪	۱۵,۳۳۷,۴۵۸,۵۱۴	۱۴,۰۵۴,۶۸۶,۸۵۸	۱۷.۷۱٪	۲۶,۰۲۴,۰۴۹,۵۲۳	۱۴,۹۴۶,۰۴۸,۶۷۶	فلزات اساسی
۵.۱۷٪	۵,۷۴۹,۲۶۵,۶۵۷	۷,۱۶۲,۴۶۸,۹۰۵	۳.۹۷٪	۵,۸۲۷,۷۳۸,۱۷۴	۶,۶۱۶,۶۳۷,۹۶۷	شرکتهای چندرشته ای صنعتی
۹.۴۷٪	۱۰,۵۳۵,۴۹۷,۸۱۳	۱۱,۰۷۹,۱۲۴,۱۸۱	۶.۰۲٪	۸,۸۴۴,۵۴۳,۳۴۰	۵,۷۰۶,۴۴۲,۲۷۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۸۸٪	۵,۴۳۳,۵۰۶,۳۱۹	۴,۶۸۶,۹۱۲,۲۶۹	۴.۹۱٪	۷,۲۱۷,۰۴۸,۳۲۹	۶,۲۸۲,۰۸۰,۷۰۰	مخابرات
۶.۷۲٪	۷,۴۸۱,۰۲۵,۷۶۶	۷,۵۹۱,۴۲۳,۴۵۸	۶.۹۸٪	۱۰,۲۵۴,۲۷۱,۴۵۶	۷,۸۳۸,۹۹۲,۰۵۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۷٪	۱,۹۷۴,۲۱۱,۶۵۱	۱,۸۷۳,۷۷۱,۰۵۳	۱.۳۷٪	۲,۰۱۳,۰۵۶,۹۴۴	۱,۸۰۲,۳۸۹,۲۹۹	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۵٪	۱,۱۷۰,۹۷۶,۶۲۴	۱,۲۰۴,۳۳۲,۸۴۹	۰.۷۶٪	۱,۱۲۳,۷۲۳,۳۲۲	۱,۱۰۸,۳۷۰,۰۷۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۶۹٪	۲,۹۹۳,۹۱۱,۲۵۰	۲,۵۴۲,۵۵۸,۳۰۷	۲.۴۸٪	۳,۶۴۸,۰۱۸,۲۵۴	۳,۰۲۸,۸۶۵,۵۴۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۲۷٪	۵,۸۶۸,۱۸۸,۵۳۲	۵,۹۴۹,۴۹۴,۸۵۳	۰.۰۰٪	۰	-	سرمایه گذاریها
۰.۰۱٪	۱۰,۳۷۹,۸۶۷	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	۰.۰۱٪	۹,۳۴۳,۵۰۲	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۸۱٪	۹۰۴,۱۰۰,۰۸۵	۱,۱۵۶,۰۹۱,۴۳۰	۰.۳۸٪	۵۶۱,۲۷۳,۷۰۰	۸۴۶,۷۳۳,۵۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷.۳۳٪	۸,۱۵۵,۴۵۹,۳۱۲	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	۵.۵۵٪	۸,۱۵۹,۹۰۹,۰۴۸	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	واسطه گریهای مالی و پولی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	۴,۹۲۲,۷۳۱	۴,۹۹۴,۲۶۷	فعالیتهاى كمكى به نهادهای مالی واسط
۸۸.۵۰٪	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳	۱۰۷,۷۱۷,۵۰۹,۶۳۳	۸۲.۷۳٪	۱۲۱,۵۶۴,۶۶۷,۳۵۹	۱۰۴,۶۸۴,۵۹۵,۵۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	-	۵,۴۰۲,۶۸۹,۸۲۷	۱۲۴,۴۲۱,۵۷۳	۵,۴۴۷,۶۴۷,۵۹۰	۳.۷۱٪	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	۱۳,۳۷۷,۶۹۱,۸۰۰	۱۱۲,۵۲۰,۷۰۰	۱۳,۴۹۰,۲۱۲,۵۰۰	۹.۱۸٪	.
نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	.	.	.	.	۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰
			۱۸,۷۸۰,۳۸۱,۶۲۷	۱۲۴,۴۲۱,۵۷۳	۱۸,۹۳۷,۸۶۰,۰۹۰	۱۲.۸۹٪	۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۲۰,۵۵۰,۴۶۰	(۱۵۰,۷۲۱,۴۴۰)	۵,۲۶۹,۸۲۹,۰۲۰	۲,۲۷۶,۵۸۱,۱۳۴
(۲,۲۸۵)	.	(۲,۲۸۵)	(۲,۲۸۵)
۵,۴۲۰,۵۴۸,۱۷۵	(۱۵۰,۷۲۱,۴۴۰)	۵,۲۶۹,۸۲۶,۷۳۵	۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مخارج اضافه شده طی			
مانده ابتدای دوره	دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۹۲,۶۱۶,۵۷۳	-	۶۸,۵۶۲,۷۶۴
مخارج برگزاری مجامع	.	۹,۸۸۷,۵۹۰	۳,۹۱۷,۵۶۹
مخارج نرم افزار	۳۸۶,۸۶۷,۴۴۶	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۵۹,۵۲۶
خدمات سپرده گذاری	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۴,۷۸۰
پیش پرداخت شرکت تدبیر پرداز	-	-	۶۵,۶۵۰,۰۰۰
	۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۹۳,۴۸۷,۵۹۰	۲۳۱,۷۷۴,۶۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ذخیره تصفیه
	۴۹,۴۷۱,۷۴۸	۶۸,۸۵۵,۳۷۹	
	۱,۷۶۶,۷۰۰	۱,۷۶۶,۷۰۰	سایر
	۵۱,۲۳۸,۴۴۸	۷۰,۶۲۲,۰۷۹	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸,۱۲۵,۰۴۴,۳۵۳	۸,۰۳۹,۷۳۲	۱۱۶,۸۷۱,۶۳۳,۱۳۳	۸,۰۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱,۹۲۲,۳۸۳,۵۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۷۳,۵۱۴,۶۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۵,۹۴۵,۱۴۷,۸۰۶	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
۴,۴۷۲,۲۱۰,۰۸۵	۲,۷۲۸,۶۹۵,۵۱۶	(۲,۹۰۶,۱۷۷,۲۸۴)	۱۴-۱
۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷	(۴۵۲,۵۰۲,۱۴۶)	(۶۰۰,۵۴۱,۸۵۶)	۱۴-۲
۹۶۲,۴۷۸,۰۹۱	۱۱,۸۷۰,۲۸۶	(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)	۱۴-۳
۵,۶۹۰,۲۱۳,۴۹۳	(۱,۶۷,۷۶۲,۳۴۴)	(۳,۵۲۴,۳۸۶,۲۹۷)	

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۰,۰۶۰,۴۰۰	۳۰,۲۵۹,۰۱۹,۸۲۷	(۲۷,۵۴۲,۷۲۲,۹۷۳)	(۱۵۰,۶۰۱,۲۶۹)	(۱۵۱,۲۹۵,۱۰۱)	۲,۴۱۴,۴۰۰,۴۸۴	۹۳,۱۰۴,۴۴۷
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۳,۴۳۶,۸۸۸)	(۶۶,۷۹۶,۸۳۰)	(۶۳,۱۳۵,۰۰۰)	۱,۷۸۳,۶۳۱,۲۸۲	۹۱,۵۵۵,۲۵۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۶,۱۷۹,۳۳۱	(۲,۳۴۵,۶۴۵,۳۹۳)	(۱۱,۹۰۴,۳۴۷)	(۱۲,۵۳۰,۸۹۷)	۱۳۶,۰۹۸,۶۹۴	۲۳,۵۷۴,۰۱۸
۲۳۳,۰۰۰	۴۲۳,۶۲۴,۸۱۰	(۳۲۷,۸۷۱,۸۷۳)	(۲,۲۹۳,۸۷۲)	(۲,۱۶۸,۱۲۵)	۱۰۱,۲۹۰,۹۴۰	(۱۷,۹۶۴,۸۵۶)
۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۱,۷۰۲,۳۳۴)	(۴۰,۲۷,۴۹۹)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰۰,۱۰,۲۶۷	(۵,۴۱۷,۳۶۹)
۱۰۸,۵۵۹	۵۹۴,۸۵۷,۵۰۱	(۵۳۵,۸۱۲,۸۹۴)	(۳,۱۴۶,۷۹۹)	(۲,۹۷۴,۲۸۸)	۵۲,۹۲۳,۵۲۰	۵,۹۸۳,۹۹۰
۱۶۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۰۰,۰۰۰	(۳۹۳,۸۵۰,۵۴۹)	(۲,۲۱۰,۶۹۱)	(۲,۰۸۹,۵۰۰)	۱۹,۷۴۹,۲۶۰	۵,۰۵۷,۴۰۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۶۲۲,۶۶۱)	(۷۴۸,۲۷۰)	(۷۰,۷۲۵۰)	۱۳,۲۷۱,۸۱۹	۳,۸۶۹,۹۳۱
۸۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۴۰,۰۰۰	(۲۱۳,۴۴۳,۲۶۴)	(۱,۲۰۱,۰۴۲)	(۱,۱۳۵,۲۰۰)	۱۱,۳۶۰,۴۹۴	(۱۸,۲۰۲,۲۱۲)
۴۶۳,۴۰۲	۸۳۴,۳۷۶,۶۰۰	(۸۱۴,۸۵۶,۷۴۵)	(۴,۴۱۳,۸۵۲)	(۴,۱۷۱,۸۸۳)	۱۰,۹۳۴,۱۲۰	۱۷,۰۸۴,۵۸۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۰۳,۳۱۰	(۱۶۱,۲۸۵,۱۱۸)	(۸۹۱,۹۱۶)	(۸۴۳,۰۱۷)	۵,۵۸۳,۲۵۹	-
۳,۶۶۲	۱۶,۱۷۱,۳۹۲	(۱۰,۴۸۷,۲۱۴)	(۸۲,۶۳۶)	(۸۰,۸۵۷)	۵,۵۲۰,۶۸۵	-
۷۳۰	۹۶,۴۷۵,۳۷۰	(۱۲,۸۳۷,۰۸۷)	(۸۷,۱۵۴)	(۸۲,۳۷۷)	۳,۴۶۸,۷۵۲	-
۲۵,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۲۲۰	(۹۳,۳۰۴,۹۱۰)	(۵۱۴,۱۸۷)	(۴۸۶,۰۰۲)	۲,۸۹۵,۱۲۱	(۵۶۹,۱۳۰)
۱۲۲	۱,۱۲۱,۴۲۴	(۴۲۵,۳۴۶)	(۵,۷۳۱)	(۵,۶۰۷)	۶۸۴,۷۴۰	-
۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	(۴,۱۴۴,۵۸۳)	(۲۲,۶۵۸)	(۲۳,۸۵۰)	۵۷۸,۹۴۹	-
۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	(۱,۰۸۳,۵۶۹)	(۷,۳۷۵)	(۷,۲۱۷)	۳۴۵,۱۶۹	-
۱۰۱	۷۱۴,۷۷۷	(۶۸۳,۹۶۷)	(۳,۶۵۲)	(۳,۵۷۴)	۲۳,۵۸۴	-
۱۰,۰۰۰	۷۵,۸۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۰۸,۰۶۱)	(۴۰۰,۹۸۲)	(۳۷۹,۰۰۰)	(۱۸۸,۰۴۳)	۳,۰۵۸,۹۶۱
۴۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۰,۰۰۰	(۷۱,۱۴۰,۳۵۵)	(۳۶۹,۷۷۲)	(۳۴۹,۵۰۰)	(۱,۹۵۹,۶۲۷)	۸,۹۴۸,۸۵۲
۳۴,۷۵۵	۳۲۹,۳۰۴,۴۸۹	(۳۳۱,۹۳۴,۶۳۱)	(۱,۷۴۲,۰۲۲)	(۱,۶۴۶,۵۲۲)	(۶۰۱۸,۶۸۶)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۳۵,۷۶۲	(۱۱۲,۵۹۱,۸۰۲)	(۵۶۶,۷۴۷)	(۵۳۵,۶۷۹)	(۶,۵۵۸,۴۶۶)	۵,۱۰۰,۳۲۷
۵۰,۰۰۰	۸۸,۸۵۰,۰۰۰	(۹۷,۹۸۹,۴۹۶)	(۴۷۰,۰۱۷)	(۴۴۴,۲۵۰)	(۱۰,۰۵۳,۷۶۳)	-
۷۴۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۴۶۱,۰۳۱	(۵,۴۹۵,۲۷۸,۱۷۸)	(۲۹,۲۰۳,۲۲۹)	(۲۷,۶۰۲,۳۰۵)	(۳۱,۶۲۲,۶۸۱)	۶۵,۳۶۶,۹۵۷
۶۳۲,۰۴۹	۳۸۰,۰۲۸,۶۸۳	(۴۱۸,۴۸۹,۷۵۰)	(۲,۰۱۰,۳۳۳)	(۱,۹۰۰,۱۴۴)	(۴۲,۳۷۱,۵۴۴)	(۲۹,۸۵۶,۸۳۴)
۳۸,۰۰۰	۸۰,۳۷۳,۲۵۶	(۱۷۰,۳۸۹,۹۵۸)	(۹۱,۰۷۳۵)	(۸۶۰,۸۰۷)	(۹۱,۷۸۸,۲۴۴)	(۱۰,۶۴۶,۶۲۱)
-	-	-	-	-	-	(۵,۸۱۲,۷۸۲)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۳۰,۵۷۲
-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۷۸۷
-	-	-	-	-	-	(۵۹۴,۲۸۹,۲۰۸)
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۸,۶۸۸)
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۱۲,۵۵۴)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۰۲,۰۱۵
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۳۸,۴۴۷)
-	-	-	-	-	-	۳۰,۷۱۱,۸۹۰
-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۱۵,۷۵۲
-	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۸,۶۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۰۳۴,۳۲۹)
-	-	-	-	-	-	(۴۰۴,۱۲۶,۵۶۸)
-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۵۶,۱۶۰
-	-	-	-	-	-	(۵۱,۱۵۷,۵۱۶)
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۸,۳۱۶,۹۹۳)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۴۳,۲۸۶
-	-	-	-	-	-	۲۱,۸۹۴,۳۴۳
-	-	-	-	-	-	۲۱,۶۶۹,۸۲۳
-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۷۷
-	-	-	-	-	-	۳,۶۹۶,۸۸۹
-	-	-	-	-	-	(۱۲۴,۷۰۳)
-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۸۰,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۴۰,۳۲۰,۰۱۴
-	-	-	-	-	-	(۲۶۵,۳۹۱,۳۷۱)
-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۵,۰۰۴
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۹۲,۹۲۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۲۹,۰۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۹۵,۶۲۳,۴۴۶)
-	-	-	-	-	-	۷,۵۹۶,۴۴۹
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۲۴۱,۴۷۴
-	-	-	-	-	-	(۷۷,۳۰۷,۰۹۱)
-	۵۵,۸۴۹,۸۰۱,۱۵۳	(۵۰,۸۱۳,۲۳۹,۴۹۹)	(۲۸۴,۶۴۳,۶۱۷)	(۲۷۹,۷۰۷,۹۵۲)	۴,۴۷۲,۲۱۰,۰۸۵	(۲,۹۰۶,۱۷۷,۲۸۴)

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴,۵۶۲,۲۵۰	۶۴,۵۶۲,۲۵۰	۳۳۵,۸۰۸,۳۳۷	۳,۵۹۸,۱۴۷	۳,۴۱۸,۲۴۱	۳۷۶,۸۰۴,۸۰۰	۷۱۹,۶۲۹,۵۲۵	۶۸۷,۶۰۰	ح . ملی صنایع مس ایران	
.	.	۹۲,۳۵۸,۲۰۱	۸,۸۸۱,۵۶۱	۹,۳۹۶,۶۸۷	۱,۶۶۵,۶۷۵,۹۹۰	۱,۷۷۶,۳۱۲,۴۳۹	۱۳۵,۵۳۱	ح . شرکت ارتباطات سیار ایران	
.	.	.	.	.	۷۵۳,۶۴۵,۰۰۰	۷۵۳,۶۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۹۰,۶۰۶,۹۷۹)	(۹۰,۶۰۶,۹۷۹)	.	.	.	.	.	.	ح . توسعه معادن و فلزات
(۷۱,۲۰۶,۹۱۳)	(۷۱,۲۰۶,۹۱۳)	.	.	.	.	.	.	ت-سنگ آهن گل گهر
(۱۴۸,۰۳۹,۷۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری غدیر
(۲,۳۶۱,۳۲۲)	(۲,۳۶۱,۳۲۲)	.	.	.	.	.	.	ح . شرکت بیمه اتکایی امین
(۱۲۳,۰۱۳,۳۳۸)	(۱۲۳,۰۱۳,۳۳۸)	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۱۳,۸۶۱,۷۱۹)	(۱۳,۸۶۱,۷۱۹)	.	.	.	.	.	.	ح . مخابرات ایران
(۶۹,۵۲۱,۸۲۵)	(۶۹,۵۲۱,۸۲۵)	.	.	.	.	.	.	ح سرمایه گذاری مسکن
(۳۱,۴۷۵,۹۴۵)	(۳۱,۴۷۵,۹۴۵)	.	.	.	.	.	.	ح . پتروشیمی شازند
.	.	.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	.	(۸,۹۸۳,۶۸۶)	۲۳۴,۲۷۱	۲۴۷,۸۵۹	۵۵,۳۵۵,۸۷۰	۴۶,۸۵۴,۳۱۴	۲۰۰,۴۷۱	ح . توسعه معادن و فلزات	
.	.	(۱۶,۰۱۱,۲۵۱)	۱,۰۹۶,۶۶۰	۱,۰۴۱,۸۲۶	۲۳۳,۲۰۴,۸۸۸	۲۱۹,۳۳۲,۱۲۳	۱,۲۷۶,۳۲۰	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
.	.	(۴۷,۶۰۷,۳۸۴)	۲۵۲,۹۳۹	۲۶۷,۶۰۹	۹۷,۶۷۴,۵۵۲	۵۰,۵۸۷,۷۱۶	۸۷,۵۲۲	ح . صنایع بهشهر (هلدینگ)	
(۱۱۳,۰۴۹,۱۴۰)	(۱۱۳,۰۴۹,۱۴۰)	(۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰)	۳۴۶,۶۱۴	۳۶۶,۷۱۸	۱۶۸,۶۴۸,۴۱۰	۶۹,۳۲۲,۸۴۲	۱۵۲,۴۸۵	ح . معدنی و صنعتی چادرملو	
(۱,۹۶۷,۲۱۵)	(۱,۹۶۷,۲۱۵)	.	.	.	.	.	.	ح. بانک انصار
(۶۰۰,۵۴۱,۸۵۶)	(۴۵۲,۵۰۲,۱۴۶)	۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷	۱۴,۴۱۰,۱۹۲	۱۴,۷۳۸,۹۴۰	۳,۳۵۱,۰۰۹,۵۱۰	۳,۶۳۵,۶۸۳,۹۵۹	۷,۵۳۹,۹۲۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴۱۲,۷۹۸,۱۰۸	۵,۷۶۵,۲۰۳	۷,۵۳۳,۴۴۰,۱۷۴	۷,۹۵۲,۰۰۳,۴۸۵	۸,۰۰۰	۹۶۰۵۲۳	اسناد خزانه اسلامی
.	.	۱۶۴,۶۶۸,۵۱۶	-	۱,۸۳۵,۳۳۱,۴۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹۶۰۷۰۳	اسناد خزانه اسلامی
.	.	۱۵۵,۱۸۳,۱۰۰	۶۳,۰۴۰	۴,۴۳۱,۷۰۵,۰۲۰	۴,۵۸۶,۹۵۱,۱۶۰	۴,۵۹۰	۹۶۰۷۲۴	اسناد خزانه اسلامی
.	.	۱۴۹,۶۱۳,۵۱۷	۲,۱۵۵,۴۴۰	۲,۸۲۱,۲۵۲,۰۴۳	۲,۹۷۳,۰۲۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۹۶۰۶۱۳	اسناد خزانه اسلامی
.	.	۷۹,۴۶۳,۸۱۰	۳,۹۰۳,۸۱۵	۵,۳۰۱,۲۰۴,۸۷۵	۵,۳۸۴,۵۷۲,۵۰۰	۵,۵۰۰	۹۶۱۰۲۰	اسناد خزانه اسلامی
.	.	۷۷۸,۸۳۹	۳۷۲,۶۸۱	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹۶۰۵۰۲	اسناد خزانه اسلامی
(۱۷,۹۳۳,۷۴۱)	(۴,۰۱۶,۸۷۰)	(۲۷,۷۹۹)	۷,۴۹۸,۷۰۲	۹,۶۸۰,۷۷۲,۸۶۷	۹,۶۸۸,۲۴۳,۷۷۰	۹,۲۹۰		اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی
۲۱,۴۹۲,۱۴۶	۲۰,۰۱۸,۲۴۶	.	.	.	.	.	.	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۱,۲۲۵,۴۷۲)	(۱,۲۲۵,۴۷۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۸,۳۰۲,۴۳۵)	(۲,۹۰۵,۶۲۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۱,۷۰۷,۶۵۵)	.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
.	.	.	.	.	.	.	.	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)	۱۱,۸۷۰,۲۸۶	۹۶۲,۴۷۸,۰۹۱	۱۹,۷۵۸,۸۸۱	۳۲,۰۸۴,۰۵۴,۹۴۳	۳۳,۰۶۶,۲۹۱,۹۱۵	۳۲,۸۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نابداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶,۸۹۷,۱۳۳,۵۳۹	۵۸,۲۵۸,۸۰۴	۶۱,۳۲۵,۰۵۷	۵,۲۴۸,۲۹۳,۹۶۰	۱۲,۲۶۵,۰۱۱,۳۶۰	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-
(۱۲۵,۴۷۷,۶۵۲)	(۱۵۹,۰۲۲,۶۴۱)	۶,۸۸۴,۱۳۹,۶۵۷	۶۴,۳۲۶,۲۸۶	۶۷,۷۱۱,۸۸۰	۶,۵۲۶,۱۹۸,۱۷۷	۱۳,۵۴۲,۳۷۶,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	(۱۲۵,۴۷۷,۶۵۲)
(۵۶۷,۸۵۲,۶۰۶)	(۵۲۲,۷۶۱,۸۶۸)	۱,۷۹۳,۷۹۹,۸۶۳	۲۰,۲۲۰,۹۹۷	۲۱,۲۸۵,۲۶۰	۲,۴۲۱,۷۴۵,۹۱۰	۴,۲۵۷,۰۵۲,۰۳۰	پالایش نفت اصفهان	(۵۶۷,۸۵۲,۶۰۶)
۱,۰۰۵,۲۴۱,۹۸۱	۹۸۱,۲۴۳,۲۹۶	۱,۷۴۶,۶۸۸,۷۶۲	۴۲,۵۳۰,۸۳۵	۴۴,۷۶۹,۳۰۰	۷,۱۱۹,۸۷۱,۱۰۳	۸,۹۵۳,۸۶۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۵,۲۴۱,۹۸۱
(۱,۴۸۸,۹۷۶,۶۰۶)	(۶۶۱,۲۵۶,۱۷۳)	۱,۳۲۹,۵۷۲,۷۲۴	۲۳,۸۹۷,۵۱۸	۲۵,۱۵۵,۲۸۲	۳,۶۵۲,۴۳۰,۸۷۰	۵,۰۳۱,۰۵۶,۳۹۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	(۱,۴۸۸,۹۷۶,۶۰۶)
۳۰۰,۱۴۵,۸۹۴	۳۵۲,۹۷۳,۳۶۶	۱,۱۵۹,۱۴۴,۸۸۲	۱۷,۹۷۴,۲۲۰	۱۸,۹۲۰,۲۳۱	۲,۵۸۸,۰۰۶,۹۴۲	۳,۷۸۴,۰۴۶,۲۷۵	فولاد خوزستان	۳۰۰,۱۴۵,۸۹۴
۱۹,۶۶۳,۶۰۸	-	۱,۱۰۵,۴۵۰,۰۶۴	۱۷,۹۹۲,۶۶۷	۱۸,۹۳۹,۶۵۰	۲,۶۴۵,۵۴۷,۵۲۷	۳,۷۸۷,۹۲۹,۹۰۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۹,۶۶۳,۶۰۸
۶۰۶,۳۹۹,۷۴۶	-	۱,۰۸۹,۱۱۹,۳۴۳	۲۲,۸۴۰,۱۴۶	۲۴,۰۴۲,۲۵۹	۳,۶۷۲,۴۴۹,۹۶۷	۴,۸۰۸,۴۵۱,۷۱۴	سنگ آهن گل گهر	۶۰۶,۳۹۹,۷۴۶
(۲۹۲,۷۲۷,۵۵۶)	(۴۱۳,۵۳۴,۰۳۳)	۸۴۷,۶۵۹,۳۴۱	۱۴,۸۱۳,۲۳۰	۱۵,۵۹۲,۸۷۳	۲,۲۴۰,۵۰۹,۲۲۶	۳,۱۱۸,۵۷۴,۶۷۰	پالایش نفت بندرعباس	(۲۹۲,۷۲۷,۵۵۶)
(۲,۷۳۸,۰۳۳,۸۹۱)	(۳,۴۹۵,۳۹۹,۸۳۰)	۷۹۹,۳۰۰,۱۳۰	۲۳,۷۸۱,۳۵۹	۲۵,۰۳۳,۰۰۹	۴,۱۵۸,۴۸۷,۳۴۸	۵,۰۰۶,۶۰۱,۸۴۶	ایران خودرو	(۲,۷۳۸,۰۳۳,۸۹۱)
(۱,۴۲۲,۶۷۷,۲۴۳)	(۶۴۸,۳۴۰,۵۱۵)	۶۸۱,۱۱۶,۰۹۱	۲۰,۳۳۶,۰۰۴	۲۱,۴۰۶,۳۲۰	۳,۵۵۸,۴۰۵,۵۵۹	۴,۲۸۱,۲۶۴,۰۷۵	سرمایه گذاری غدیر	(۱,۴۲۲,۶۷۷,۲۴۳)
(۶۳۰,۵۷۸,۳۶۹)	(۴۷۱,۵۷۱,۳۸۹)	۶۲۲,۷۳۰,۱۸۰	۱۴,۵۱۴,۱۲۵	۱۵,۲۷۸,۰۲۶	۲,۴۰۳,۰۸۲,۸۳۸	۳,۰۵۵,۶۰۵,۱۶۸	صنایع شیمیایی خلیج فارس	(۶۳۰,۵۷۸,۳۶۹)
-	-	۴۵۲,۳۲۸,۸۹۹	۷,۳۹۱,۰۰۰	۷,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۵۰۰,۱۰۱	۱,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران	-
(۱۶۱,۶۶۱,۳۸۴)	(۱۲۹,۶۷۴,۰۱۴)	۳۴۵,۴۹۳,۷۶۱	۸,۳۵۴,۵۵۴	۸,۷۹۴,۲۶۷	۱,۳۹۶,۲۱۰,۷۹۴	۱,۷۵۸,۸۵۳,۳۷۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	(۱۶۱,۶۶۱,۳۸۴)
۱۹,۵۵۹,۳۸۰	(۳۰,۷۰۴,۴۷۱)	۲۶۵,۲۴۲,۸۰۱	۱۳,۳۲۸,۴۶۷	۱۴,۰۲۹,۹۶۵	۲,۵۱۳,۳۹۱,۸۵۶	۲,۸۰۵,۹۹۳,۰۹۰	پتروشیمی مبین	۱۹,۵۵۹,۳۸۰
(۶۲۱,۲۳۱,۶۳۵)	-	۱۷۸,۸۹۲,۵۶۰	-	-	-۱۷۸,۸۹۲,۵۶۰	-	نفت سپاهان	(۶۲۱,۲۳۱,۶۳۵)
(۸۴,۶۷۹,۲۹۳)	(۱۹۵,۶۵۱,۲۵۵)	۱۶۰,۰۹۷,۰۲۳	۱۵,۳۶۳,۰۲۷	۱۶,۱۷۱,۶۰۷	۳,۰۴۲,۶۸۹,۷۲۰	۳,۲۳۴,۳۲۱,۳۷۶	مخابرات ایران	(۸۴,۶۷۹,۲۹۳)
(۲,۳۵۷,۹۲۷,۵۲۰)	۴۴,۹۴۸,۳۸۵	۱۲۰,۴۱۳,۲۲۸	۱۸,۳۴۳,۱۰۸	۱۹,۳۰۸,۵۳۴	۳,۷۰۳,۶۴۲,۰۰۲	۳,۸۶۱,۷۰۶,۸۷۲	بانک ملت	(۲,۳۵۷,۹۲۷,۵۲۰)
(۳۲۴,۰۴۲,۸۲۹)	(۲۸۳,۷۰۸,۷۲۳)	۱۱۵,۰۱۲,۷۳۵	۱۰,۹۸۷,۸۸۲	۱۱,۵۶۶,۱۹۲	۲,۱۷۵,۶۷۱,۵۴۱	۲,۳۱۳,۲۳۸,۳۵۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	(۳۲۴,۰۴۲,۸۲۹)
(۴۶۷,۶۸۸,۴۴۲)	(۱۴۲,۶۸۰,۰۵۰)	۱۱۴,۰۵۳,۳۵۴	۹,۶۵۶,۱۶۸	۱۰,۱۶۴,۳۸۸	۱,۸۹۹,۰۰۳,۵۹۰	۲,۰۳۲,۸۷۷,۵۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	(۴۶۷,۶۸۸,۴۴۲)
-	-	۱۱۲,۵۲۰,۷۰۰	۹,۷۸۷,۵۰۰	-	۱۳,۳۷۷,۶۹۱,۸۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	-
(۵۹۵,۲۵۰,۰۸۷)	(۵۱۶,۷۸۹,۴۵۵)	۴۶,۰۵۱,۶۰۹	۵,۳۹۰,۲۴۱	۵,۶۷۳,۹۳۸	۱,۰۷۷,۶۷۱,۷۱۳	۱,۱۳۴,۷۸۷,۵۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	(۵۹۵,۲۵۰,۰۸۷)
-	-	۴۴,۹۵۷,۷۶۳	۳,۹۵۲,۴۱۰	-	۵,۴۰۲,۶۸۹,۸۲۷	۵,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-
(۹۸,۶۹۸,۶۵۹)	-	۴۰,۹۹۴,۳۵۸	۱,۶۱۹,۷۵۰	۱,۷۰۵,۰۰۰	۲۹۶,۶۸۰,۸۹۲	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	(۹۸,۶۹۸,۶۵۹)
(۲۳۲,۵۶۱,۳۹۳)	(۵۲۳,۶۱۹,۷۴۶)	۲۸,۲۷۶,۵۵۷	۱۹,۲۵۵,۴۸۴	۲۰,۲۶۸,۹۳۰	۳,۹۸۵,۹۸۵,۰۳۰	۴,۰۵۳,۷۸۶,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	(۲۳۲,۵۶۱,۳۹۳)
-	-	۱۶,۶۰۷,۹۸۰	۷,۶۱۸,۳۰۷	۸,۰۱۹,۲۷۰	۱,۵۷۱,۶۰۸,۴۴۴	۱,۶۰۳,۸۵۴,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-
(۲۰,۴۶,۱۳۸,۳۵۲)	(۲۰,۴۶,۱۳۸,۳۵۲)	۴,۴۴۹,۷۳۶	۳۹,۱۴۱,۱۹۵	۴۱,۲۰۱,۲۵۸	۸,۱۵۵,۴۵۹,۳۱۲	۸,۲۴۰,۲۵۱,۵۰۰	بانک پاسارگاد	(۲۰,۴۶,۱۳۸,۳۵۲)
(۳۱۹,۱۹۱,۲۴۹)	(۳۱۹,۱۹۱,۲۴۹)	۱,۷۶۴,۱۳۹	۱۵,۵۱۷,۸۸۴	۱۶,۳۳۴,۶۱۵	۳,۲۳۳,۳۰۶,۶۶۲	۳,۲۶۶,۹۲۳,۰۰۰	بانک صادرات ایران	(۳۱۹,۱۹۱,۲۴۹)
(۴۴۴,۰۴۹,۲۴۱)	(۴۴۴,۰۴۹,۲۴۱)	۷۵۴,۴۸۸	۶,۶۳۶,۷۰۰	۶,۹۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۲,۸۲۲,۸۱۲	۱,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	(۴۴۴,۰۴۹,۲۴۱)
(۸۱,۳۰۶,۲۰۹)	-	۵	-	-	-۵	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	(۸۱,۳۰۶,۲۰۹)
(۳۰,۶۴۶,۱۸۵)	۱۸۴,۹۴۸,۴۶۰	(۴)	-	-	۴	-	ح . توسعه معادن و فلزات	(۳۰,۶۴۶,۱۸۵)
۱۲۲,۱۸۹,۳۳۱	-	(۷)	-	-	۷	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۲۲,۱۸۹,۳۳۱
-	-	(۷۱,۵۳۶)	۲۴,۸۵۶	۲۳,۶۱۳	۴,۹۹۴,۲۶۷	۴,۹۷۱,۲۰۰	تامین سرمایه امید	-
-	-	(۴۵۷,۶۸۶)	-	۲,۷۱۲	۷۳۳,۱۱۶	۲۷۸,۱۴۲	ح . شرکت بیمه اتکایی امین	-
(۷۴,۲۵۶,۲۷۴)	(۷۳,۵۹۴,۷۲۷)	(۵۷۸,۸۰۶)	۴۵,۷۸۷	۴۳,۴۹۷	۹,۶۴۶,۸۷۸	۹,۱۵۷,۳۵۶	شرکت بیمه اتکایی امین	(۷۴,۲۵۶,۲۷۴)
-	-	(۵۶,۰۱۰,۳۱۶)	۳,۴۲۵,۰۰۰	۳,۲۵۳,۷۵۰	۷۳۴,۳۳۱,۵۶۶	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-
(۲۵۱,۹۹۱,۳۴۵)	(۱۷۹,۲۴۷,۶۶۰)	(۸۳,۸۶۶,۷۱۵)	۲,۸۳۴,۰۰۰	۲,۶۹۲,۳۰۰	۶۴۵,۱۴۰,۴۱۵	۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر	(۲۵۱,۹۹۱,۳۴۵)
۴۳,۸۳۴,۰۴۵	۱۹,۲۴۱,۲۷۵	(۹۷,۴۴۳,۰۳۷)	۴,۳۸۹,۷۱۸	۴,۱۷۰,۲۳۲	۹۶۶,۸۲۶,۶۳۳	۸۷۷,۹۴۳,۵۴۶	پتروشیمی فجر	۴۳,۸۳۴,۰۴۵
۱,۹۲۵,۴۹۳,۳۶۹	-	(۱۱۶,۹۰۹,۶۴۵)	۶,۶۶۰,۰۰۰	۶,۳۲۷,۰۰۰	۱,۴۳۵,۹۲۲,۴۲۵	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۹۲۵,۴۹۳,۳۶۹
(۱,۲۵۷,۵۶۸,۶۱۶)	(۴۸۱,۶۲۸,۷۸۲)	(۱۴۹,۶۳۵,۶۴۷)	۵,۹۲۳,۶۷۳	۵,۶۲۷,۴۸۹	۱,۳۲۲,۸۱۹,۰۲۳	۱,۱۸۴,۷۳۴,۵۳۸	بانک تجارت	(۱,۲۵۷,۵۶۸,۶۱۶)
(۳۶۸,۳۸۹,۱۴۴)	-	(۲۴۲,۸۵۳,۴۹۲)	۷,۸۰۹,۹۱۰	۷,۴۱۹,۴۱۴	۱,۷۸۹,۶۰۶,۰۸۸	۱,۵۶۱,۹۸۱,۹۲۰	پتروشیمی پردیس - بورسی	(۳۶۸,۳۸۹,۱۴۴)
۱۱۷,۹۶۴,۲۶۳	۹۰,۹۲۲,۰۱۳	(۲۵۱,۵۵۰,۲۲۰)	۲۱,۲۱۷,۹۷۰	۲۰,۱۵۷,۰۷۱	۴,۴۵۳,۷۶۹,۰۷۹	۴,۲۴۳,۵۹۳,۹۰۰	پتروشیمی جم	۱۱۷,۹۶۴,۲۶۳
(۷۴۹,۳۱۶,۳۹۱)	(۱۴۷,۸۷۸,۷۴۵)	(۳۰۲,۸۱۶,۴۴۱)	۱۴,۰۱۲,۵۵۱	۱۳,۳۱۱,۹۲۴	۳,۰۷۸,۰۰۲,۲۵۱	۲,۸۰۲,۵۱۰,۲۸۵	سایپا	(۷۴۹,۳۱۶,۳۹۱)
-	۱,۴۷۳,۹۰۱	-	-	-	-	-	اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-
-	(۲۸,۰۴۴,۹۴۲)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-
-	۱۱۸,۲۴۶,۵۷۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید	-
-	(۲,۸۷۶,۸۱۴)	-	-	-	-	-	اجاره چادر ملو سه ماهه ۲۰٪	-
(۱۵,۲۳۷,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	(۱۵,۲۳۷,۱۱۹)
-	(۵,۲۶۰,۴۴۴)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	-
-	(۵۷۵,۸۱۴,۴۶۴)	-	-	-	-	-	بانک انصار	-
-	۴۲۹,۰۲۳,۳۵۹	-	-	-	-	-	ح.ت سنگ آهن گل گهر	-
-	(۹۷,۲۷۰,۱۱۳)	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	-
(۵,۸۲۹,۵۴۹)	(۵۲۶,۰۱۷,۴۹۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	(۵,۸۲۹,۵۴۹)
-	۱۶,۰۱۴,۶۸۱	-	-	-	-	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	-
(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)	(۹,۸۸۱,۶۹۱,۸۸۴)	۲۵,۷۰۱,۵۷۲,۹۴۰	۵۹۶,۸۵۸,۸۷۰	۶۱۳,۸۰۶,۵۷۶	۱۱۴,۹۷۹,۸۴۷,۰۷۵	۱۴۱,۷۱۳,۱۹۲,۸۹۰		(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳,۲۱۸,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۱۵۳,۲۴۷	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۴۶۶,۳۲۹	۱,۵۷۰	۷۳۲,۱۳۶,۵۳۰	(۲۸,۹۰۰,۱۲۶)	۷۰۳,۲۳۶,۴۰۴	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۹۶,۸۰۸	۷,۰۰۰	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰	(۲,۳۱۲,۸۱۹)	۶۷۵,۳۴۳,۱۸۱	۶۱۰,۳۳۲,۵۰۰	۶۱۰,۳۳۲,۵۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۷۲۰,۸۰۰	۱۰۰	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰	(۲۶,۸۳۶,۵۸۹)	۴۴۵,۲۴۳,۴۱۱	۲۰۴,۰۹۸,۳۸۶	۲۱۶,۵۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۸۲۱,۹۲۷	۵۳۰	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	-	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	-	۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۵۵۱,۹۱۸	۲۸۰	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰	(۲۹۷,۴۲۴)	۴۳۴,۲۳۹,۶۱۶	۲۲۲,۷۷۳,۷۷۸	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۵۰۳,۹۷۰	۸۵۰	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰	-	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴۵۳,۹۴۱	۶۵۰	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	-	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۷۴۹,۱۶۵	۴۰۰	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰	(۱۳,۷۱۰,۲۰۹)	۲۸۵,۹۵۵,۷۹۱	۱۶۹,۷۸۳,۸۷۱	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸۱۵,۷۷۷	۳۳۳	۲۷۱,۶۵۳,۷۴۱	-	۲۷۱,۶۵۳,۷۴۱	-	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۳۷,۶۸۷	۲۵۰	۲۳۴,۴۲۱,۷۵۰	(۱۳,۳۲۶,۳۰۱)	۲۲۱,۰۹۵,۴۴۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۵۹۶,۳۳۲	۴۰۰	۲۳۸,۵۳۲,۸۰۰	(۲۶,۵۶۸,۱۶۹)	۲۱۱,۹۶۴,۶۳۱	۱۳۱,۷۴۶,۹۸۴	۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۸۱۴,۰۷۵	۲۰۰	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰	(۳,۳۸۵,۱۵۴)	۱۵۹,۴۲۹,۸۴۶	۲۷۱,۲۲۰,۴۹۶	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱,۴۶۱,۰۵۰	۱۰۰	۱۴۶,۱۰۵,۰۰۰	(۱۳,۶۱۲,۲۶۷)	۱۳۲,۴۹۲,۷۳۳	۸۷,۷۹۷,۹۰۵	۹۷,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۶۲,۹۱۴	۷۵۰	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰	-	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰	-	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۳۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۴۲۳,۴۰۲	۲۶۶	۱۱۲,۶۲۴,۹۳۲	-	۱۱۲,۶۲۴,۹۳۲	-	-
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۰۶۹,۳۱۶	۵۰	۱۰۳,۴۶۵,۸۰۰	(۴,۱۴۹,۵۱۶)	۹۹,۳۱۶,۲۸۴	۱۹۶,۴۱۲,۸۲۵	۲۰۷,۰۷۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۲۷,۹۶۰	۴۶۵	۱۰۶,۰۰۱,۴۰۰	(۱۳,۱۰۷,۰۱۶)	۹۲,۸۹۴,۳۸۴	-	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۲۸۱)	۷۱,۹۵۰,۷۱۹	-	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۵۲,۵۰۰	۱۶۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۹۷,۱۸۴	۶۰,۴۲۹,۳۲۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۸۸,۷۵۰	۱۰۰	۲۸,۸۷۵,۰۰۰	(۳,۲۰۰,۵۱۸)	۲۵,۶۷۴,۴۸۲	۴,۸۸۳,۴۴۷	۵,۱۵۵,۰۰۴
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۵۱۵,۵۵۴	۱۵	۲۲,۷۳۳,۳۱۰	-	۲۲,۷۳۳,۳۱۰	۶,۲۳۸,۹۰۷	۷,۱۰۴,۲۷۶
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۶۹۷,۳۱۵	۸	۲۱,۵۷۸,۵۲۰	(۱,۲۶۶,۰۵۱)	۲۰,۳۱۲,۴۶۹	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳,۳۷۳,۲۰۶
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۵۱۸,۱۱۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۵,۶۶۰,۵۰۰
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۷۵,۰۰۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
				۶,۷۰۱,۸۲۵,۷۸۳	(۱۵۰,۷۲۱,۴۴۰)	۶,۵۵۱,۱۰۴,۳۴۳	۶,۰۰۰,۸۶۴,۹۹۴	۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه	
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت و اجاره	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	ریال	ریال
	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۱,۱۰۶,۳۲۹,۸۸۰
	۱۶,۳۶۵,۰۵۳	۶۶۳,۹۹۵
	۱۵۷,۸۳۳,۲۸۹	۱,۱۰۶,۹۹۳,۸۷۵

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود خالص	سود خالص	سود خالص
			سود	هزینه تنزیل			
۱۳۹۴/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۲/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	-	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۰	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۰	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود خالص	سود خالص	سود خالص
			سود	هزینه تنزیل			
متعدد	-	۱۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۶,۳۶۵,۰۵۳	۰	۱۶,۳۶۵,۰۵۳	۰	۱۶,۳۶۵,۰۵۳

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سایر	ریال	ریال	ریال
برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل	۱۰۸,۱۴۳,۰۵۲	۴۵۲,۱۸۳,۹۵۱	۴۵۷,۹۳۸,۰۹۶
	۱۸-۱	۱۳,۴۵۳,۲۷۰	۷,۴۱۷,۷۲۷
	۱۰۸,۱۴۳,۰۵۲	۴۶۵,۶۳۷,۲۲۱	۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳

۱۸-۱- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است، که در سالهای قبل از درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۸,۲۶۷,۲۶۸	۷۸۹,۱۳۶,۲۹۴	۸۰۳,۵۶۷,۰۳۵	مدیر صندوق
۱,۰۰۸,۷۱۴,۹۱۷	۷۷۷,۱۹۲,۶۰۲	۷۹۱,۲۱۲,۰۸۶	بازارگردان صندوق
۲۳۲,۱۰۰,۱۱۹	۱۷۶,۷۵۷,۵۵۵	۱۷۷,۸۳۷,۷۹۸	متولی صندوق
۱۴۲,۳۳۱,۱۶۶	۱۰۵,۸۹۹,۸۸۶	۱۱۲,۲۵۹,۷۴۲	حسابرس صندوق
۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰	۱,۸۴۸,۹۸۶,۳۳۷	۱,۸۸۴,۸۷۶,۶۶۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۶,۰۶۳,۵۶۲	۳۲۱,۴۴۵,۰۵۶	۳۵۲,۶۰۷,۹۲۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	-	۲۴,۲۱۵,۲۲۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
۳۱,۸۹۷,۲۶۶	۲۴,۰۵۳,۶۷۶	۲۴,۰۵۳,۶۷۶	هزینه تاسیس
۲۴,۸۰۱,۲۲۳	۱۸,۷۶۸,۹۵۸	۱۹,۳۸۳,۶۳۱	هزینه تصفیه
۱۹,۹۸۵,۵۰۰	۹,۲۵۰,۲۰۶	۵,۹۷۰,۰۲۱	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۲۸	سایر هزینه‌ها
۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱	۳۷۳,۵۶۷,۸۹۶	۴۲۶,۲۷۰,۵۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴.۹۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۴.۹۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیرصندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۴.۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۴.۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	بازارگردان و اشخاص وابسته وی
۱۹.۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۹.۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰		جمع		

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره 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 بوده وجود نداشته است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی) -ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۴۳۴,۳۳۹,۱۰۰	طی دوره	199,608,830,724	خرید و فروش سهام	مدیر و کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا