

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶ اسفند ماه ۲۹

# بیات رایان

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۱۹

شماره: ۹۷-۰۳۵

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه- ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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.

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 خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 رویه‌های 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 شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۵-۲ بند ۳-۲ امیدنامه، موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر (سبا)، بمیزان حداقل ۸۰٪ از دارایی‌های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و بازار اول و دوم فرابورس که شرایط لازم را دارند، رعایت نگردیده است. در نتیجه حد نصاب سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها، حداقل تا ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق و همچنین ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.

۲-۵- صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به ترتیب با ۸ و ۳ روز تاخیر و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ و ۹۶/۰۶/۳۱ به ترتیب با ۳ و ۴ روز تاخیر بر روی سایت کдал و تارنمای صندوق منتشر شده است.

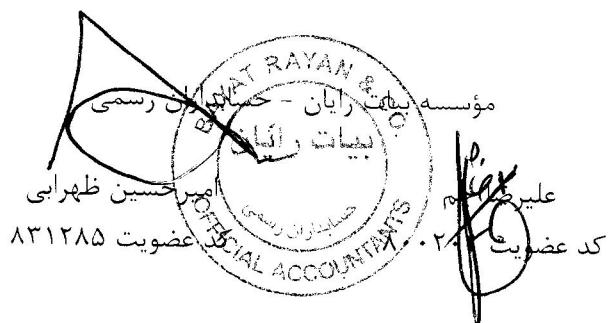
۶- سرفصل "حسابهای دریافتی"، موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت‌های مالی پیوست، شامل مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال سود سهام شرکت ارتباطات سیار ایران میباشد که علیرغم پیگیری‌های صندوق تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حسابهای طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

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

۱۰- دراجرای 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 ذیربطر و استناداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه 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 بهادر 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 ۲۷ دی ۱۳۹۶، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورتهای مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می‌گردد :

### شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

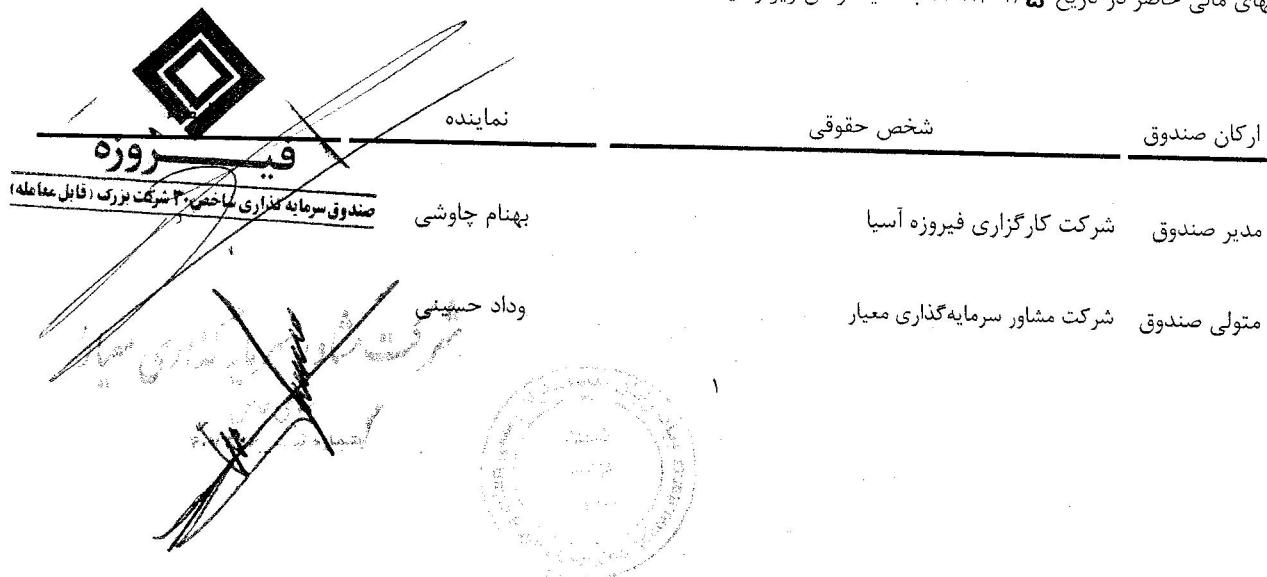
ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۱۷

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک 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 واقعیتها می‌باشد و اثبات 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 حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



# صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

## صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

بادداشت

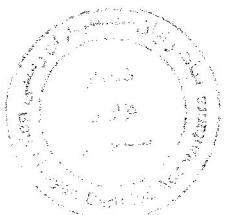
داراییها :

ریال	ریال		
۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰	۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۷۶,۰۷۸,۸۴۹	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	۷	حسابهای دریافتی
۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳	۸	سایر دارایی و پیش پرداخت ها
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	۹	موجودی نقد
۱,۱۹۸,۲۳۰	.	۱۰	جاری کارگزاران
.	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۱۱	پیش پرداختها
۱۱۱,۳۰۹,۸۷۶,۴۱۴	۱۵۰,۷۶۳,۳۷۷,۷۷۰		جمع داراییها

## بدهیها:

.	۸۲,۲۹۶,۰۰۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳	۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۱,۲۲۸,۴۴۸	۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۱,۲۶۲,۴۴۸,۴۹۱	۱,۶۶۶,۴۵۵,۸۲۷		جمع بدھیها
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۴	خالص داراییها
۱۰,۹۶۱	۱۴,۸۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

بادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

پاداشت

درآمدها:

ریال	ریال	درآمدها:
(۳,۵۲۴,۳۸۶,۲۹۷)	۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادر
(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)	۲۹,۹۳۲,۶۲۲,۱۰۹	سود (زیان) حقوق نیافتنه نگهداری اوراق بهادر
۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴	۷,۷۴۶,۷۲۲,۱۴۹	سود سهام
۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴	۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	سایر درآمدها
(۷,۶۵۸,۹۲۲,۹۶۸)	۴۲,۲۵۳,۴۶۲,۴۴۱	جمع درآمدها

هزینه ها:

(۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰)	(۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱)	(۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶)	سایر هزینه ها
(۲,۹۱۴,۲۱۱,۰۲۱)	(۳,۲۰۳,۹۶۸,۴۲۱)	جمع هزینه ها
(۱۰,۵۷۳,۱۲۴,۹۸۹)	۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰	سود(زیان) خالص
۹.۲۲%	۱۱.۳۳%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
-۹.۶۱%	۹٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲

### صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تعداد واحدهای  
سرمایه‌گذاری

ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲	۱,۲۶۲,۴۴۸,۴۹۱	۱۰,۰۳۹,۷۲۲
.	۵۱,۶۲۶,۸۲۱,۳۶۸	۲,۵۴۳,۸۵۱
(۱۰,۵۷۳,۱۲۴,۹۸۹)	(۵۱,۶۲۶,۸۲۱,۳۶۸)	(۳,۵۴۳,۸۵۱)
۱۱۰,۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۴۰,۳۱۱,۹۴۲,۵۱۱	-
		۱۰,۰۳۹,۷۲۲

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

\* واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال \*

\* واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال \*

سود(زیان) خالص سال مالی

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

پاداشتهای توضیحی همراه، جزو لینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوده استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص داراییها پایان دوره / سال

با توجه به تغییر رکن بازارگردان از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران به شرکت تامین سرمایه تمدن

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۳ معامله مذکور صورت پذیرفت.

## سندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادانی‌های همراه حبور تهای مالی

سال مالی پنجمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخه فعالیت:  
سندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۳۰۸ نزد سازمان اوروس و اوراق بهادر ره ثبت رسیده است و تحت نفالت این سازمان می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، بزرگ‌ترین سرمایه‌گذاران و تشکیل میدی متعدد از دارایی‌های موضوع بند ۳-۲ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۴ ایندیمه فضی که برآورده سندوق فعل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ پیشتر باشد.  
فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فوریتین ماه هر سال با اتفاقی ابتداء ماه همان سال آغاز شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۸ آغاز شده است، اوین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می‌باشد.

### ۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ صندوق سرمایه‌گذاری به ادرس [www.iranetf.ir](http://www.iranetf.ir) درج گردیده است.

### ۲- ارگان صندوق

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

مجموع صندوق سرمایه‌گذاری، از احتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از اول واحدهای ممتاز را در احتماع داشته باشد، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

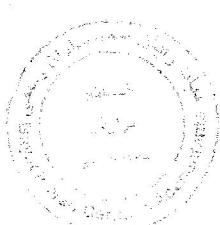
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه اسرا (همه مال)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵%
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (همه مال)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵%
جمع		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

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

متولی صندوق، شرکت متأور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ. شهروردي شمالی - نرسیده به آپادانا - کوچه شرف - پلاک ۷ - 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ. مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سیترون، پلاک ۲۲.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی ۶۰٪) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۴۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بهقه کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه  
پاداشتهای همراه صورتهای مالی  
سال مالی سیته‌ی بده ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های بازار، در بازه بر از نامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ - ۴ سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر ابوع اوراق، بهادر در هدکام بحصیل به بهای تمام شده بنت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تجویه تعین قدر، فروش، اوراق، بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۸۶/۱۳۰ هیات مدیر سازمان بورس و اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سیام شرکت‌های بورسی فرابورسی، به اعلی ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم، در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، میانگین کارمزد، میانگین و مالیات فروش سهام

ناتوجه به دستورالعمل تجویه تعین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و لزمه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش کاکشن دهد و قیمت تعديل 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز متناظر با سار و کار بازخرید آنها توسط خامن تعین می‌شود.

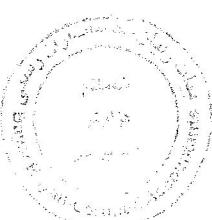
۲ - ۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 دریافتی با توجه به برآمد زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزيل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسما می‌باشد زمان از سود سهام کسر می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قابل تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



**سندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه  
پاداشتهای هسراه صورتیهای مالی  
سال مالی پنجمین به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه مبنای سرمایه‌گذاری، به صورت دورانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

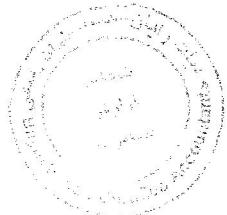
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	مادل ۲ - درصد و پرداخت شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر ناممکن ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه بهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهنادر با درآمد ناتیجه تاکنون صندوق موضع بند ۳-۲ ایندیاناومونه مربوطه و ۰.۱ درصد از مبالغ تفاوت روزانه سود علی‌الحسنه، در رفاقتی بانکی از سپرده‌گذاری در کواهی سپرده‌بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اختصاری ایرانی، مستثنا از این احتمال همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰ درصد از توسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداقل ۵۰۰ میلیون ریال است*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه بهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق*
حق‌الزخم‌های حسابرس	سالانه مبلغ تاب ۱۵۰ میلیون ریال
حق‌الزخم و کارمزد تصفیه صندوق	مادل ۱. درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق‌بذریش و عضویت در کانون‌ها	مداد مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجرایی باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق بررسد**
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۶۸.۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۶۸.۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه و با تصویب مجمع صندوق

۴ - بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تصریه ۲ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، خالص هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تهدی صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵ - تغییلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تغییلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بایت 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 تصریه ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اداره گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تغییلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

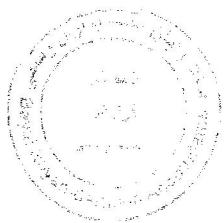
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر**

**۱۳۹۵/۱۲/۳۰**

**۱۳۹۶/۱۲/۲۹**

صنعت	درصد به کل داراییها					
	درصد	ریال	خالص ارزش فروش بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	ریال	خالص ارزش فروش بهای تمام شده
بانکها و موسسات اعتباری	۸.۷۶%	۹,۷۴۵,۳۷۳,۰۳۵	۱۲,۵۱۱,۴۲۹,۱۹۱	۳.۸۵%	۵,۸۰۷,۸۰۴,۲۷۱	۹,۴۲۷,۵۸۱,۷۹۹
محصولات شیمیایی	۱۳.۷۳%	۱۵,۲۷۷,۳۰۳,۷۶۶	۱۷,۵۳۳,۸۳۶,۸۸۳	۲۲.۴۷%	۲۳,۸۷۵,۸۶۷,۶۸۶	۲۳,۱۴۰,۸۱۲,۷۲۴
خودرو و ساخت قطعات	۷.۰۷%	۷,۸۷۵,۱۵۱,۲۱۲	۸,۲۳۰,۲۲۴,۹۳۱	۰.۳۱%	۸,۰۰۵,۷۸۸,۳۵۴	۹,۰۵۱,۰۲۶,۳۹۳
فلزات اساسی	۱۳.۷۸%	۱۵,۳۳۷,۴۵۸,۰۵۴	۱۴,۰۵۴,۶۸۶,۸۵۸	۱۷.۹۳%	۲۷,۰۳۶,۲۰۷,۲۹۳	۱۴,۹۴۶,۰۴۸,۶۷۶
شرکتهای چندرشته‌ای صنعتی	۰.۱۷%	۵,۷۴۹,۲۶۵,۶۵۷	۷,۱۶۲,۴۶۸,۹۰۵	۴.۴۸%	۶,۷۲۶,۰۹۶,۰۴۴	۷,۸۱۲,۲۸۹,۵۱۴
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۹.۴۷%	۱۰,۵۳۵,۴۹۷,۸۱۳	۱۱,۰۷۹,۱۲۴,۱۸۱	۰.۷۴%	۸,۶۵۵,۲۰۵,۶۲۸	۵,۷۰۶,۴۴۲,۲۷۹
مخابرات	۴.۸۸٪	۵,۴۳۲,۵۰۶,۳۱۹	۴,۶۸۶,۹۱۲,۲۸۹	۴.۹۵٪	۷,۴۶۵,۴۳۱,۰۳۵	۶,۲۸۲,۰۸۰,۷۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۶.۷۲٪	۷,۴۸۱,۰۲۵,۷۶۶	۷,۰۹۱,۴۲۲,۴۵۸	۷.۲۰٪	۱۰,۸۵۸,۱۶۷,۵۸۴	۷,۸۳۸,۹۹۲,۰۵۶
خدمات فنی و مهندسی	۱.۷۷٪	۱,۹۷۴,۲۱۱,۵۰۱	۱,۸۷۳,۷۷۱,۰۵۳	۱.۱۳٪	۱,۷۰۰,۰۰۹,۲۱۲	۱,۸۰۲,۳۸۹,۲۹۹
حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات	۱.۰۵٪	۱,۱۷۰,۹۷۶,۶۲۴	۱,۲۰۴,۳۳۲,۸۴۹	۰.۷۰٪	۱,۰۵۵,۰۹۸,۹۹۷	۱,۱۰۸,۳۷۰,۰۷۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲.۹۹٪	۲,۹۹۳,۹۱۱,۲۵۰	۲,۰۴۲,۰۵۸,۳۰۷	۲.۴۶٪	۳,۷۱۵,۶۹۳,۶۸۲	۳,۰۲۸,۸۶۵,۵۴۷
سرمایه‌گذاریها	۰.۲۷٪	۵,۸۶۸,۱۸۸,۰۳۲	۵,۹۴۹,۴۹۴,۸۵۳	۱.۲۰٪	۱,۸۱۶,۴۶۵,۰۸۸	۱,۷۸۴,۵۹۹,۵۴۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۰.۰۱٪	۱۰,۳۷۹,۸۶۷	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	۰.۰۱٪	۹,۱۳۹,۷۵۰	۱۱,۸۶۰,۳۲۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۸۱٪	۹۰۴,۱۰۰,۰۸۰	۱,۱۵۶,۰۹۱,۴۳۰	۰.۳۹٪	۵۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۳۳,۵۰۱
واسطه گریهای مالی و پولی	۷.۳۳٪	۸,۱۵۵,۴۵۹,۳۱۲	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	۰.۴۱٪	۸,۱۵۹,۹۰۹,۰۴۸	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۸٪	۷۱۶,۰۰۵,۲۹۰	۶۹۱,۱۹۲,۳۲۱
	۸۸.۵۰٪	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۳۹۸	۱۰۷,۷۱۷,۵۰۹,۶۳۳	۸۲.۷۱٪	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۱۰۵,۶۱۹,۵۷۸,۸۸۸





## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

اوراق مشارکت	تاریخ سرورسید	نوع سود	مبالغ اسمنی	سود متعلقه	خلاص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
اسناد خزانه اسلامی	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	*	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۵۴,۹۹۱,۶۲۱	۴%
امدادخزانه مبودجه ۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	*	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۹%
نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	٪	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۱۳.۶%
					۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰	

## ۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سود سهام دریافتی	سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی	سود دریافتی سپرده بانکی
تزریل شده ریال	تزریل شده ریال	مبلغ تزریل ریال
۲,۲۷۶,۵۸۱,۱۲۴	۲,۲۸۸,۴۴۷,۵۸۱	(۱۱۲,۳۴۵,۰۱۸)
(۲,۲۸۵)	(۲,۲۸۵)	-
۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	(۱۱۲,۳۴۵,۰۱۸)
		۲,۴۰۱,۷۹۰,۳۱۴

## ۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که تاریخ نرازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آنی منتقل نمی‌شود. مخارج تاسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلك شده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها	مخارج نرم افزار	مخارج تاسیس		
مانده ابتدای سال	ماندۀ پایان سال	استهلاک طی سال	ماندۀ ابتدای سال	مانده پایان سال
۹۲,۵۱۶,۵۷۲	۹۲,۵۱۶,۵۷۲	۰	۹۲,۵۱۶,۵۷۲	۹۲,۵۱۶,۵۷۲
۲۸۶,۸۶۷,۴۴۶	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵
۴۴				
۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۲۶۲,۵۲۰)	(۵۰۳,۲۶۲,۵۲۰)	۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

١٣٩٥/١٢/٣٠

حساب ۵-۱۰۰۵	نقد بانک خاور میانه	۱۰۰۰۳۰۰۴۰۰-۱۱۱۰۰
ریال	ریال	
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
•	۱,۲۶۷,۴۷۳,۲۲۸	
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۲۸	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

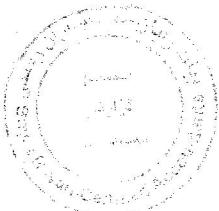
سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۶

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده پایان سال
کارگزاری فیروزه آسیا	۱,۱۹۸,۲۳۰	۱۱۷,۸۱۷,۷۸۰,۷۹۳	(۱۱۷,۹۰۱,۲۷۵,۰۲۵)	(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)
بستانکار - ریال	ریال	ریال	بدھکار - ریال	بستانکار - ریال

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

پیش پرداختها	جمع
ریال	ریال
۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹۱,۹۱۲,۷۹۸	۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	مدیر صندوق
۲۵۸,۷۲۷,۱۲۳	۲۸۷,۳۶۳,۹۴۴	بازارگردان
۱۴۲,۳۳۱,۱۰۶	۷۸,۲۳۵,۰۱۹	حسابرس
۱۱۸,۱۱۶,۲۱۹	۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰	متولی
۱۱۲,۷۹۷	۱۱۲,۷۹۷	ضامن
<b>۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳</b>	<b>۱,۰۷۸,۰۷۳,۸۴۵</b>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴۲۹,۴۶۰,۰۰۰	بدھی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۶۶,۷۰۰	۱,۷۶۶,۷۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۹,۴۷۱,۷۴۸	۷۶,۸۵۹,۲۸۰	ذخیره تصفیه
<b>۵۱,۲۳۸,۴۴۸</b>	<b>۵۰,۸,۰۸۵,۹۸۰</b>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸,۱۲۵,۰۴۴,۳۵۳	۸,۰۳۹,۷۳۲	۱۱۹,۳۹۵,۰۴۷,۰۵۷	۸,۰۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱,۹۲۲,۳۸۳,۵۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۱,۳۷۴,۸۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳</b>	<b>۱۰,۰۳۹,۷۳۲</b>	<b>۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳</b>	<b>۱۰,۰۳۹,۷۳۲</b>	

سیدنا، سیدنا یہ گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیر و ز

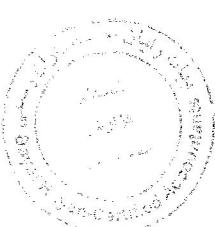
دانلود اسکنی های توضیحی صور نهایی مالی

جولان ۱۳۹۶ سال ۲۹ شماره ۲۰

۱۵ سود (زبان) فردش اور اپی بھادار

سال مالی منتهی ۷ - ۱۳۹۵/۰۶/۰۱	سال مالی منتهی ۸ - ۱۳۹۶/۰۶/۰۱
هزار	هزار
(۲,۹۷۷,۷۷۷)	۱,۷۷۷,۷۷۷
(۱,۴۵۷,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۰۰۰
(۱,۴۵۷,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۰۰۰
(۱,۴۵۷,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۰۰۰
هزار	هزار
(۲,۹۷۷,۷۷۷)	۱,۷۷۷,۷۷۷

الآن، في ظلّ الظروف الصعبة التي يعيشها العالم العربي، يُدعى إلى تشكيل تحالفات جديدة.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیر خرید سهام بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

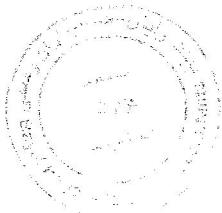
شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ج. توسعه‌معدن و فلزات	۲۰۰,۴۷۱	۱۶,۸۵۱,۳۱۴	۵۵,۳۵۵,۸۷۰	۲۴۷,۸۵۹	۲۲۴,۷۷۱	(۸,۹۸۳,۶۸۶)	(۹۰,۶۶,۹۷۹)
ج. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۲۷۶,۳۲۰	۲۱۳,۳۲۲,۱۲۲	۲۲۲,۲,۴,۸۸۸	۱,۰۴۱,۸۲۶	۱,۰۹۶,۶۶۰	(۱۶,۱۱,۲۵۱)	-
ج. شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۵,۵۳۱	۱,۷۷۸,۳۱۲,۲۳۹	۱,۵۶۵,۶۷۵,۹۹۰	۹,۳۹۶,۶۸۷	۹,۲۳۵,۸۲۰-۱	(۷۷,۶۷,۳۸۴)	-
ج. سایع پیشواهلهاینگ	۸۷,۵۲۲	۵۰,۶۸۷,۷۱۶	۶۷,۸۷۴,۰۰۲	۲۶۷,۶۰۹	۲۵۲,۹۳۹	(۱۱۳,۰۴۹,۱۴۰)	-
ج. معدن و صنعتی چادرملو	۱۵۲,۴۸۵	۶۹,۲۲۲,۸۴۲	۱۶۸,۶۲۸,۱۱۰	۳۶۶,۷۱۸	۳۴۶,۶۱۴	(۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰)	-
ج. ملی صنایع س ایران	۵۸۷,۶۰۰	۷۱۹,۶۱۹,۰۲۵	۳۷۶,۸,۲۸۰-	۲,۸۱۸,۲۲۱	۲,۵۹۸,۱۴۷	۲۳۵,۸,۸,۳۲۷	۶۶,۵۶۲,۲۵۰-
ج. سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۶۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۱,۴۷۵,۹۴۵)
ج. پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	(۶۹,۵۲۱,۸۲۵)
ج. سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۰۴۰,۶۱۰)
ج. سرمایه‌گذاری غدیر (احدیگ)	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۶,۱,۳۲۲)
ج. شرکت بیمه انتکابی امن	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۸۶۱,۷۱۹)
ج. مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۲۰۶,۹۱۳)
ج. معدن و صنعتی کل گهر	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۶۷,۲۱۵)
ج. بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۰۱۳,۳۲۸)
ج. سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۵۹۱,۸۵۶)
جمع		۳,۶۳۵,۶۸۲,۹۵۹	۳,۳۵۱,۰۰۹,۵۱-	۱۶,۷۳۸,۹۷-	۱۶,۴۱۰,۱۹۲	۲۵۵,۵۲۵,۲۱۷	۲۵۵,۵۲۵,۲۱۷

۱۵-۳- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۵۰,۲	۵۰	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۷۸,۴۸-	۳۷۸,۸۷۹	-	-	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پوشما	۹,۲۹۰	۹,۶۸۸,۲۴۳,۷۷-	۹,۵۸۰,۷۷۷,۰۶۷	۷,۴۹۸,۷-۲	(۲۷,۷۹۹)	(۱۷,۹۲۲,۷۸-۰)	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۷۲۴	۴,۰۹۰	۴,۵۸۶,۹۵۱,۱۶-	۴,۴۳۱,۷,۵,۰۲-	۶۳۰,۴-	۱۵۵,۱۸۳,۱۰-	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۵۲۳	۸,۰۰۰	۷,۰۵۲,۰۰۳,۴۸۵	۷,۰۴۲,۶۶,۱۷-	۵,۷۵۰,۴-۳	۴۱۲,۷۹۸,۱-۸	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۷۲۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۳۲۱,۴۸۴	-	۱۶۴,۶۶۸,۰۱۶	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۶۱۳	۲,۰۰۰	۲,۹۷۳,۰۲۱,۰۰-	۲,۸۲۱,۲۵۲,-۴۲	۲,۱۰۵,۴۴-	۱۴۹,۶۱۳,۰۱۷	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۱۰,۲۰	۱۱,۴۵۰	۱۱,۳۳۴,۵۷۲,۵۰-	۱۱,۱۵,-۵۱۸,۸۱۹	۳,۹-۳,۸۱۵	۱۸۰,۱۴۹,۶۶۶	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶,۰۷۱۰-۹۶,۰۷۱۰	۷۰۰	۶۲۲,۷۰۰,۷۰-	۶۳۱,۴,۰۶۶۳۸	۴۵۲,۱۸۳	(۸,۱۵۸,۱۲۱)	-	-
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۷/۲۰	-	-	-	-	-	(۱۱,۷۰۷,۶۵۵)	-
اجاره پژوهید اسپا ۳ ماهه ۰ درصد	-	-	-	-	-	(۲۱,۴۹۷,۱۴۶)	-
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۸,۷-۰,۴۴۵)	-
اجاره رابل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۱,۲۲۵,۷۷۲)	-
اجاره رابل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)	-
جمع		۲۹,۶۳۹,۹۹۲,۶۱۵	۳۸,۰۸۴,۷۷۵,۰۲۵	۲-۰,۲۱۳,۰۶۴	۱-۰,۵۵۰,۰۶-۰۲۶	۱۶,۴۱۰,۱۹۲	۲۵۵,۵۲۵,۲۱۷



مدل‌دوست سروکاری گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

دانشگاه تهران

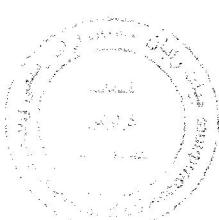
سال های دریافت به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶ سود (زیان) نتیجه رکھداری اور اف بھادار

سال مالی منتهی به ۱۴۹۵/۱۲/۳

WYOMING AT THE FAIR

٢١٣



## صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### ۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

نام شرکت	تاریخ تشکیل	مجموع زمان مجموع	تعداد سهام متعلقه در سود به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزيل	خلاص درآمد سودسهام	خلاص درآمد سودسهام
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۸۶۷,۳۱۵	۸	۲۱,۵۷۸,۵۲۰	۰	۲۱,۵۷۸,۵۲۰	۰
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۸۱۵,۷۷۷	۳۲۳	۲۷۱,۶۵۲,۷۴۱	۰	۲۷۱,۶۵۲,۷۴۱	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	۱,۲۲۷,۵۰۰	۲	۲,۴۹۵,۰۰۰	۰	۲,۴۹۵,۰۰۰	۶۲,۳۷۵,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۱۵,۰۵۱	۱۵	۲۲,۷۲۲,۳۱۰	۰	۲۲,۷۲۲,۳۱۰	۷,۱۰۴,۲۷۶
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۲۹,۳۲۴
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۵۲,۵۰۰	۱۶	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۲۹,۳۲۴
سرمایه‌گذاری غیر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۲,۱۶۴,۲۷۵	۱۹	۵۱۶,۶۳۹,۱۲۲	(۸۴,۵۷۳,۱۱۸)	۶۰۱,۲۱۸,۱۱۴	
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳,۲۱۸,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۴۲۲,۴۰۲	۲۶۶	۱۱۲,۶۲۴,۹۲۲	۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۲۲	۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۸۸,۷۵۰	۱۰۰	۲۸,۲۵۵,۶۹۷	(۶۱۹,۳۰۳)	۲۸,۲۵۵,۶۹۷	۵,۱۵۵,۰۰۴
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۸۲۱,۹۲۷	۵۳۰	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	۰	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	۴۴۶,-۰۵۰,۰۰۰
توسعه‌معدان و فلاتر	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۰۶۹,۳۱۶	۵۰	۱۰۳,۴۶۵,۸۰۰	۰	۱۰۳,۴۶۵,۸۰۰	۲۰۷,۰۷۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۳۷,۶۸۷	۲۵۰	۲۲۴,۴۲۱,۷۵۰	۰	۲۲۴,۴۲۱,۷۵۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۸۱۴,۰۷۵	۲۰۰	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰	۰	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۰۵۱,۹۱۸	۲۸۰	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰	۰	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۷۲۰,۸۰۰	۱۰۰	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰	۰	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۴۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۷۴۹,۱۶۵	۴۰۰	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰	۰	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۲۰,۰۰۰
پالایش نفت بندربعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴۵۳,۹۴۱	۶۵۰	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	۰	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۰/۰	۲,۰۴۷,۶۴۲	۲۷۰	۵۵۲,۸۶۲,۳۴۰	۰	۵۵۲,۸۶۲,۳۴۰	۴۹۵,۶۶۰,۰۵۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۲۷,۹۶۰	۴۶۵	۹۸,۱۳۶,۹۹۷	(۷,۸۶۴,۴۰۳)	۹۸,۱۳۶,۹۹۷	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۵۹۶,۳۳۲	۴۰۰	۲۲۴,۱۰۴,۱۷۵	(۱۴,۴۲۸,۶۲۵)	۲۲۴,۱۰۴,۱۷۵	۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱,۴۶۱,۰۵۰	۱۰۰	۱۴۰,۲۴۵,۴۳۱	(۵,۸۵۹,۵۶۹)	۱۴۰,۲۴۵,۴۳۱	۹۷,۶۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۹۶,۸۰۸	۷,۰۰۰	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰	۰	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰	۶۱۰,۲۲۲,۵۰۰
پتروشیمی میان	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۵۰۳,۹۷۰	۸۵۰	۴۲۸,۳۷۴,۰۵۰	۰	۴۲۸,۳۷۴,۰۵۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۴۶۶,۳۲۹	۱,۵۷۰	۷۲۲,۱۳۶,۰۳۰	۰	۷۲۲,۱۳۶,۰۳۰	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه انتکای امین	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷,۹۵۶	۲۱۰	۱,۶۷۰,۷۶۰	۰	۱,۶۷۰,۷۶۰	.
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۶۲,۹۱۴	۷۵۰	۱۲۲,۱۸۵,۰۰۰	۰	۱۲۲,۱۸۵,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	*	*	*	*	*	*	۱,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	*	*	*	*	*	*	۱۸۳,۳۷۳,۲۰۶
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	*	*	*	*	*	*	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری سپahan	*	*	*	*	*	*	
جمع		۲۱,۷۷۷,۸۶۲	۱۷,۴۷۹	۷,۸۶۰,۰۶۷,۱۶۷	(۱۱۳,۲۴۵,۰۱۸)	۷,۷۴۸,۷۲۲,۱۴۹	۷,۷۴۰,۳۸۲,۹۲۸

**حسابداری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۱۸- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت	اوراق مشارکت و اجراء
ریال	ریال	۱۷-۱	اوراق مشارکت و اجراء
۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۶۶۳,۹۹۵	۲۶,۶۸۵,۱۳۸		
<b>۱,۸۱۲,۲۱۶,۸۰۴</b>	<b>۱۷۸,۱۰۵,۲۷۶</b>		

۱۸-۱ اوراق مشارکت و اجراء:

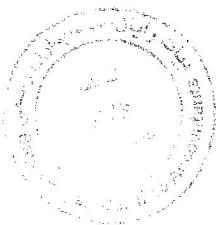
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نحو سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۳۶۵,۴۰۴,۴۱۱	۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶	۰	۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶	۰	۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶	۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۱
۹۴۴,۰۰۲		۰		۰		*	*	*
۴۲,۸۸۶,۰۹۶		۰		۰		*	*	*
۲۲,۰۵۶,۶۶۸		۰		۰		*	*	*
۳۷۱,۲۶۱,۵۲۴		۰		۰		*	*	*
<b>۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹</b>	<b>۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴۱,۴۶۸,۲۲۶</b>					

۱۸-۲ سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نحو سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۶۳,۹۹۵	۲۶,۶۸۵,۱۳۸	۰	۲۶,۶۸۵,۱۳۸		۲۶,۶۸۵,۱۳۸	۱۰	-	متعدد

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود	سود	نحو سود	تاریخ سرمایه گذاری	برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل	سایر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۴۱۷,۷۲۷		۰					
۴۵۷,۹۳۸,۰۹۶	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹						
<b>۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳</b>	<b>۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹</b>						



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

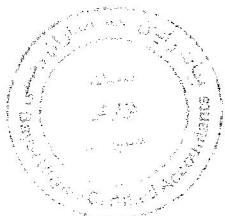
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال	ریال	
۱,۰۲۸,۲۶۷,۲۶۸	۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	مدیر صندوق
۱,۰۰۸,۷۱۴,۹۱۷	۱,۰۹۹,۴۵۴,۸۲۱	بازارگردان صندوق
۲۳۲,۱۰۰,۱۱۹	۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	متولی صندوق
۱۴۲,۳۳۱,۱۶۶	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس صندوق
<b>۲,۴۱۱,۴۱۲,۴۷۰</b>	<b>۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال	ریال	
۴۲۶,۰۶۳,۵۶۲	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳۹,۹۹۹,۹۵۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاره
۲۱,۸۹۷,۲۶۶	۲۱,۸۱۰,۱۱۵	هزینه تاسیس
۲۴,۸۰۱,۲۲۳	۲۷,۳۸۷,۵۳۲	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۹۴,۶۲۸	هزینه بانکی
۱۹,۹۸۵,۵۰۰	۱۱,۱۷۷,۵۹۰	مخارج برگزاری مجمع
<b>۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱</b>	<b>۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶</b>	



### صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی پنجم به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### ۲۲- تهدیات و بدھیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق همچوئی تهدیات و بدھی احتمالی ندارد.

### ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۳۰			اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	
۱,۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتد	۱,۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتد	مددبر و موسس صندوق
۳,۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتد	۳,۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتد	موسسه صندوق
*	*	عادی	۷,۰۰	۳,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان
۷	۲,۵۴۳,۸۵۱	عادی	*	*	عادی	بازارگردان

### ۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تاریخ نصوبی صورت های مالی انفاق اختلاط، مستلزم بعدی اعلام صورت های مالی و یا افشاء در بادداشت های همراه نبوده است.

### ۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۳۹۵/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			طرف معامله
مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	
۱,۱۹۸,۲۳۰	طی دوره	۲۲۰,۳۱۱,۰۱۷,۲۶۰	(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	طی دوره	۲۳۵,۷۲۰,۳۵۴,۰۴۸	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۶۶,۸۱۲,۷۹۸	طی دوره	۱,۰۰-۷,۶۵۲,۴۸۶	۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	طی دوره	۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	مددبر صندوق
۲۵۸,۷۲۷,۱۲۲	طی دوره	۹۸۸,۳۶۶,۳۴۴	۲۸۶,۲۸۰,۷۹۱	۹۶/۱۱/۳۰ تا ۹۶/۱/۱	۹۹۸,۳۷۱,۶۶۸	کارمزد مددبر
*	طی دوره	*	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	۹۶/۱۲/۲۹ تا ۹۶/۱/۱	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	بازارگردان انتها دورو صندوق
۱۲۹,۹۹۹,۹۸۹	طی دوره	۱۴۰,۰۰۰,۰۳۴	۷۵,۹۰۴,۴۰۲	طی دوره	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	بازارگردان
۱۱۸,۱۱۶,۲۱۹	طی دوره	۲۴۵,۲۶۶,۶۷۶	۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰	طی دوره	۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	کارمزد مددبر

