

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶



بیات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

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 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 شاخص 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 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 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.

اظهار نظر

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 جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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- بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (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، 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.

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 ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ و ۹۶/۰۶/۳۱ به ترتیب با ۳ و ۴ روز تاخیر بر روی سایت کدال و تارنمای صندوق منتشر شده است.

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

۷- 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 مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۸- 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.

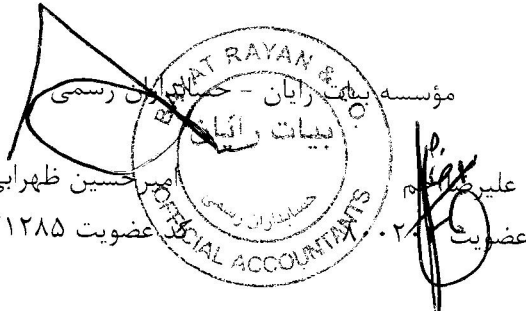


گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۹- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه فرار 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 اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگریده است.

۱۰- 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 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 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 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.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
بیات رایان
حسابداران رسمی
کد عضویت ۰۲۰۸۳۱۲۸۵
علیرضا
مهر حسین ظهراپی



تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه گذاری 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 دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	ب - ارکان 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 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

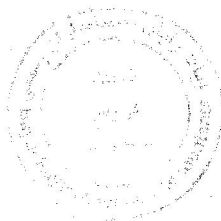
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ (قابل معامله)



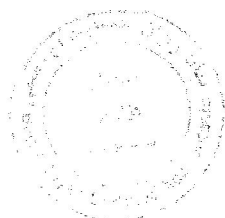
صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۴۰۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹
سایر دارایی و پیش پرداخت ها	۸	۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳	۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹
موجودی نقد	۹	۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	۲۷,۳۹۷,۰۱۳
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱,۱۹۸,۲۳۰
پیش پرداختها	۱۱	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	.
جمع داراییها		۱۵۰,۷۶۳,۳۷۷,۷۷۰	۱۱۱,۳۰۹,۸۷۶,۴۱۴
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۸۲,۲۹۶,۰۰۲	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵	۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۱۳	۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰	۵۱,۲۳۸,۴۴۸
جمع بدهیها		۱,۶۶۶,۴۵۵,۸۲۷	۱,۲۶۲,۴۴۸,۴۹۱
خالص داراییها	۱۴	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۴,۸۵۱	۱۰,۹۶۱

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درآمدها:
	ریال	ریال		
	(۳,۵۲۴,۳۸۶,۲۹۷)	۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۱۳,۶۹۳,۴۹۳,۲۲۲)	۲۹,۹۳۲,۶۲۲,۱۰۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴	۷,۷۴۶,۷۲۲,۱۴۹	۱۷	سود سهام
	۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴	۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	۱۹	سایر درآمدها
	(۷,۶۵۸,۹۲۳,۹۶۸)	۴۲,۲۵۳,۴۶۲,۴۴۱		جمع درآمدها
				هزینه ها:
	(۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰)	(۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱)	(۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶)	۲۱	سایر هزینه ها
	(۲,۹۱۴,۲۱۱,۰۲۱)	(۳,۲۰۳,۹۶۸,۴۲۱)		جمع هزینه ها
	(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)	۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰		سود(زیان) خالص
	۹.۳۲%	۱۱.۳۳%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
	-۹.۶۱%	۲۶%		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 سرمایه گذاری	
	ریال	ریال		
	۱۲۰,۶۲۰,۵۶۲,۹۱۲	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
	۰	۵۱,۶۲۶,۸۲۱,۳۶۸	۳,۵۴۳,۸۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال *
	(۱۰,۵۷۳,۱۳۴,۹۸۹)	۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰	(۳,۵۴۳,۸۵۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال *
	۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	سود(زیان) خالص سال مالی
				خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

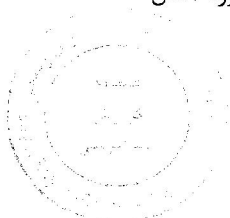
یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص داراییهای 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.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های شاخص و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ امیننامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۴ است. به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetlii.com درج گردیده است.

۲ ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

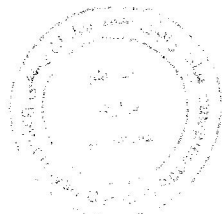
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (پارس)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (پارس)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام قزاقی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سهروردی شمالی - رسیده 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خ مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سینوزن، پلاک ۲۲۳.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بهیقی کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶



صندوق شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ گزارشنامه 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 تکمیل 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به مالیه ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام. منهای کارمزد معامله و مالیات فروش سهام؛
نانوجه 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴ 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.

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

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

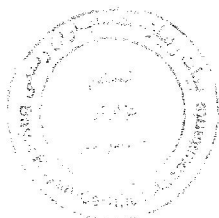
۲-۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴ 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

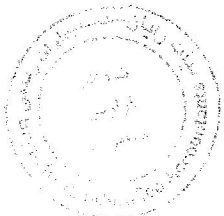
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت، محقق، معاف، صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ اسنادنامه 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* * 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 ۱۵۰ 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 با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۴۸.۷ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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 از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



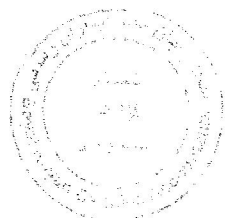
صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
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	۳.۸۵%	۵,۸۰۷,۸۰۶,۲۷۱	۹,۴۳۷,۵۸۱,۷۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۷۳%	۱۵,۲۷۷,۳۰۳,۷۶۶	۱۷,۵۳۳,۸۳۶,۸۸۳	۲۲.۴۷%	۳۳,۸۷۵,۸۶۷,۶۸۶	۲۳,۱۴۰,۸۱۲,۷۲۴	محصولات شیمیایی
۷.۰۷%	۷,۸۷۵,۱۵۱,۲۱۲	۸,۲۳۰,۲۲۴,۹۳۱	۵.۳۱%	۸,۰۰۵,۷۸۸,۳۵۲	۹,۰۵۱,۰۲۶,۳۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۳.۷۸%	۱۵,۳۳۷,۴۵۸,۵۱۴	۱۴,۰۵۴,۶۸۶,۸۵۸	۱۷.۹۳%	۲۷,۰۳۶,۲۰۷,۳۹۳	۱۴,۹۴۶,۰۴۸,۶۷۶	فلزات اساسی
۵.۱۷%	۵,۷۴۹,۲۶۵,۶۵۷	۷,۱۶۲,۴۶۸,۹۰۵	۴.۴۶%	۶,۷۲۶,۰۹۶,۰۴۲	۷,۸۱۳,۲۸۹,۵۱۴	شرکتهای چندرشته ای صنعتی
۹.۴۷%	۱۰,۵۴۵,۴۹۷,۸۱۳	۱۱,۰۷۹,۱۲۴,۱۸۱	۵.۷۴%	۸,۶۵۵,۲۰۵,۶۲۸	۵,۷۰۶,۴۴۲,۲۷۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۸۸%	۵,۴۳۳,۵۰۶,۳۱۹	۴,۶۸۶,۹۱۲,۲۶۹	۴.۹۵%	۷,۴۶۵,۴۳۱,۰۳۵	۶,۲۸۲,۰۸۰,۷۰۰	مخابرات
۶.۷۲%	۷,۴۸۱,۰۲۵,۷۶۶	۷,۵۹۱,۴۲۳,۴۵۸	۷.۲۰%	۱۰,۸۵۸,۱۶۷,۵۸۴	۷,۸۳۸,۹۹۲,۰۵۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۷%	۱,۹۷۴,۲۱۱,۶۵۱	۱,۸۷۳,۷۷۱,۰۵۳	۱.۱۳%	۱,۷۰۰,۰۰۹,۲۱۲	۱,۸۰۲,۲۸۹,۲۹۹	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۵%	۱,۱۷۰,۹۷۶,۶۲۴	۱,۲۰۴,۳۳۲,۸۴۹	۰.۷۰%	۱,۰۵۵,۰۹۸,۹۹۷	۱,۱۰۸,۲۷۰,۰۷۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۶۹%	۲,۹۹۳,۹۱۱,۲۵۰	۲,۵۴۲,۵۵۸,۳۰۷	۲.۴۶%	۳,۷۱۵,۶۹۳,۶۸۲	۳,۰۲۸,۸۶۵,۵۴۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۲۷%	۵,۸۶۸,۱۸۸,۵۳۲	۵,۹۴۹,۴۹۴,۸۵۳	۱.۳۰%	۱,۸۱۶,۴۶۵,۰۸۸	۱,۷۸۴,۵۹۹,۵۴۱	سرمایه گذاریها
۰.۰۱%	۱۰,۳۷۹,۸۶۷	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	۰.۰۱%	۹,۱۳۹,۷۵۰	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۸۱%	۹۰۴,۱۰۰,۰۸۰	۱,۱۵۶,۰۹۱,۴۳۰	۰.۳۹%	۵۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۳۳,۵۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷.۳۳%	۸,۱۵۵,۴۵۹,۳۱۲	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	۵.۴۱%	۸,۱۵۹,۹۰۹,۰۴۸	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	واسطه گریهای مالی و پولی
۰.۰۰%	.	.	۰.۴۸%	۷۱۶,۵۰۵,۲۹۰	۶۹۱,۱۹۲,۳۲۱	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۸۸.۵۰%	۹۸,۵۱۱,۸۰۹,۳۹۸	۱۰۷,۷۱۷,۵۰۹,۶۳۳	۸۳.۷۱%	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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹					
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش
استناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	*	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۵۴,۹۹۱,۶۳۱	۴٪	۰
استناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	*	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۹٪	۰
نفت و گاز پیرشیا	۱۳۹۷/۰۱/۲۲	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰
جمع			۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۱۳,۶٪	۱۰,۰۱۳,۴۰۸,۹۰۰

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	مبلغ نامرئیل ریال	تجزیل نشده ریال
۲,۲۷۶,۵۸۱,۱۳۴	۲,۲۸۸,۴۴۷,۵۸۱	(۱۱۳,۲۱۵,۰۱۸)	۲,۴۰۱,۷۹۲,۵۹۹
(۲,۲۸۵)	(۲,۲۸۵)	۰	(۲,۲۸۵)
۲,۲۷۶,۵۷۸,۸۴۹	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	(۱۱۳,۲۱۵,۰۱۸)	۲,۴۰۱,۷۹۰,۳۱۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی
سود دریافتنی سپرده بانکی

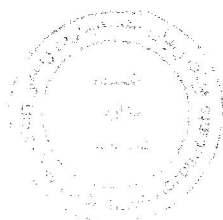
۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ نرازنامه 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۶۱۶,۵۷۳	۰	(۳۱,۸۱۰,۱۱۵)	۶۰,۸۰۶,۴۵۸
۳۸۶,۸۶۷,۴۴۶	۵۱۳,۳۰۰,۰۰۰	(۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵)	۴۲۷,۷۱۴,۹۴۱
۴۷۹,۴۸۴,۰۱۹	۵۱۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۳,۲۶۲,۶۲۰)	۴۸۹,۵۲۱,۴۴۳

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

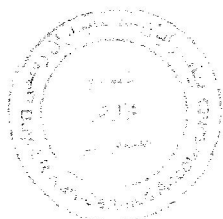
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۰۰۵-۱۱-۴۰-۳۰۰۳-۰۰۰۳۰۰۰۰ نزد بانک خاورمیانه
۰	۱,۲۶۷,۴۷۳,۲۳۸	حساب ۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۳۰۰۳-۰۰۰۳۰۰۰۰ نزد بانک خاورمیانه
۲۷,۳۹۷,۰۱۳	۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	(۱۱۷,۹۰۱,۲۷۵,۰۲۵)	۱۱۷,۸۱۷,۷۸۰,۷۹۳	۱,۱۹۸,۲۳۰	کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	پیش پرداختها
۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

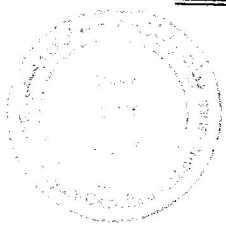
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹۱,۹۱۲,۷۹۸	۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	مدیر صندوق
۲۵۸,۷۳۷,۱۲۳	۳۸۷,۳۶۳,۹۴۴	بازارگردان
۱۴۲,۳۳۱,۱۰۶	۷۸,۲۳۵,۵۱۹	حسابرس
۱۱۸,۱۱۶,۲۱۹	۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰	متولی
۱۱۲,۷۹۷	۱۱۲,۷۹۷	ضامن
۱,۲۱۱,۲۱۰,۰۴۳	۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۴۲۹,۴۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۶۶,۷۰۰	۱,۷۶۶,۷۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۹,۴۷۱,۷۴۸	۷۶,۸۵۹,۲۸۰	ذخیره تصفیه
۵۱,۲۳۸,۴۴۸	۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸,۱۲۵,۰۴۴,۳۵۳	۸,۰۳۹,۷۳۲	۱۱۹,۳۹۵,۵۴۷,۰۵۷	۸,۰۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱,۹۲۲,۳۸۳,۵۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۱,۳۷۴,۸۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	



مستنداتی بر رویه گذاری شادمن سسی شرکت بزرگ فیروزه

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷	(۳,۰۰۶,۳۷۷,۱۸۱)
۲۵۵,۵۱۵,۲۱۷	(۶۰۰,۵۲۱,۸۵۶)
۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)
۲,۷۱۷,۲۸۹,۰۵۷	(۳,۵۸۲,۹۹۱)

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در جدول ۱۰ و جدول ۱۰-۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارک

۱۵-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در جدول ۱۰ و جدول ۱۰-۱ بر مبنای

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابیان	سود (زیان) فروش
درگاه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۰۰۶,۳۷۷,۱۸۱	۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷	۱۵۱,۱۲۵,۱۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۶۲۱,۲۸۲	۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۶۶,۷۶۶,۸۲۰
پرتوی شازند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۹۸,۶۶۴	۱۲,۵۲۰,۸۷۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲۳,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۹,۰۸۴	۲,۳۸۱,۱۲۵	۲,۳۸۱,۱۲۵
پرتوی طارک	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۰۰,۵۵۶	۱۹,۷۴۹,۲۰۰	۲,۷۷۲,۳۸۸	۲,۱۲۶,۷۹۹
مدنی و صنعتی گل گهر	۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۱,۹۳۱	۲۰,۸۹۵,۰۰۰	۲۰,۸۹۵,۰۰۰
توسعه صادرات	۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۱,۸۱۹	۷,۰۷۵,۰۰۰	۷,۰۷۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۸۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۲۹۴	۱,۱۲۵,۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۶۳,۴۰۲	۱۷,۰۸۴,۵۸۲	۴,۱۲۳,۸۵۲	۸۱۲,۸۵۶,۸۲۰
توسعه منابع پتروشیمی (پارک)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۱۱,۶۱۶	۱۶۱,۲۸۵,۱۱۸
داده گستر محرومین های وب	۳,۶۶۱	۰	۸۲,۲۶۶	۱۰,۲۸۷,۷۱۲
به پردازان ملت	۲۳۰	۰	۸۷,۱۵۲	۱۲,۸۲۰,۸۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۸۶,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
مین وان کیش	۱۲۲	۰	۵۶,۰۰۰	۴۵,۲۶۶
نامین سرمایه امید	۳,۰۰۰	۰	۲۷,۰۰۰	۲,۹۲۶,۲۷
مدیریت صنعت شویده تنه پتروشیر	۶۲۹	۰	۱۱,۳۵۹	۱,۳۷۵,۱۲۲
فولاد کوه جنوب کیش	۲,۲۴۴	۰	۲۲,۶۵۸	۲,۱۲۴,۵۸۲
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۰	۷,۲۱۷	۱,۰۸۲,۵۶۹
تولید و صادرات پشمک	۱۰۰	۰	۳,۵۲۴	۸۸۲,۸۶۷
گروه مپا (سهامی عام)	۴۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۹۶۱	۲۷۱,۰۰۰	۷۵,۲۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسین	۲۴,۷۵۵	۸,۴۸۸,۵۸۲	۱,۶۶۶,۵۲۲	۷۱,۴۰۰,۰۰۰
پرتوی جهر	۱۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۵,۶۷۹	۱۱۴,۵۹۱,۸۰۲
سرمایه گذاری غدیر اهل بیتک	۵۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۵۰	۹۷,۹۸۱,۴۶۶
سرمایه گذاری گروه توسعه مل	۵۰,۰۰۰	۰	۳,۵۵۳,۲۹۰	۷۲۲,۴۴۱,۵۵۵
گروه پرتوی سی اس ایران	۷۴۰,۰۰۰	۰	۲۷,۶۰۰,۲۲۵	۵,۴۵۰,۲۷۸,۱۷۸
نفت سپاهان	۶۲۲,۰۰۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۲۸۹,۷۵۰
بانک تجارت	۲۸۰,۰۰۰	۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۱۷۸,۲۰۱
صنایع پرتوی خلیج فارس	۳,۳۲۷,۰۰۰	۰	۸,۶۹۵,۵۲۶	۳,۲۲۴,۰۰۰,۳۶۵
بانک صادرات ایران	-	-	-	۱,۷۸۲,۰۵۸,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-
مستوفی س اعتماد آفرین پارسین	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-
تولید برق مانتاب کهنوج	-	-	-	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-
مستوفی س گنجینه آینده روشن	-	-	-	-
پرتوی فخر	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-
وانسپاری ملت	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تانان هور	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-
س نفت و گاز و پرتوی تانین	-	-	-	-
مدنی و صنعتی چادرسلو	-	-	-	-
پرتوی پردیس	-	-	-	-
ریل پردیس	-	-	-	-
بانک کار آفرین	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-
بانک قفسار	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-
جمع	۵۸,۴۴۵,۴۸۸,۲۲۰	۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷	۲۲۲,۲۲۷,۱۹۲	۵۴,۸۷۹,۳۸۵,۰۷۶



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

۱۵-۲- 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	دارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰,۶۰۶,۹۷۹)	(۸,۹۸۳,۶۸۶)	۲۳۴,۲۷۱	۲۴۷,۸۵۹	۵۵,۳۵۵,۸۷۰	۲۶,۸۵۲,۳۱۴	ح . توسعه معادن و قطرات
.	(۱۶,۰۱۱,۲۵۱)	۱,۰۹۶,۶۶۰	۱,۰۴۱,۸۲۶	۲۲۲,۲۰۴,۸۸۸	۲۱۹,۳۲۲,۱۲۳	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۹۲,۳۵۸,۲۰۱	۸,۸۸۱,۵۶۱	۹,۳۹۶,۶۸۷	۱,۶۶۵,۶۷۵,۹۹۰	۱,۷۷۶,۳۱۲,۳۳۹	ح . شرکت ارتباطات سیار ایران
.	(۴۷,۶۰۷,۳۸۴)	۲۵۲,۹۳۹	۲۶۷,۶۰۹	۹۷,۶۷۴,۵۵۲	۵۰,۵۸۷,۷۱۶	ح . صنایع پخش (هلدینگ)
(۱۱۳,۰۴۹,۱۴۰)	(۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰)	۳۴۶,۶۱۴	۳۶۶,۷۱۸	۱۶۸,۶۲۸,۱۱۰	۶۹,۳۲۲,۸۴۲	ح . معدنی و صنعتی چادرملو
۶۴,۵۶۲,۲۵۰	۳۳۵,۸۰۸,۳۳۷	۳,۵۹۸,۱۴۷	۳,۲۱۸,۲۴۱	۳۳۶,۸۰۴,۸۰۰	۷۱۹,۶۲۹,۵۲۵	ح . ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	۷۵۳,۶۴۵,۰۰۰	۷۵۳,۶۴۵,۰۰۰	ح. سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۳۱,۴۷۵,۹۴۵)	.	.	.	.	.	ح . پتروشیمی سازند
(۶۹,۵۲۱,۸۲۵)	.	.	.	.	.	ح . سرمایه گذاری مسکن
(۱۴۸,۰۳۹,۷۱۰)	.	.	.	.	.	ح . سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۲,۳۶۱,۳۲۲)	.	.	.	.	.	ح . شرکت بیمه اتکایی امین
(۱۳,۸۶۱,۷۱۹)	.	.	.	.	.	ح . مخابرات ایران
(۷۱,۳۰۶,۹۱۳)	.	.	.	.	.	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۱,۹۶۷,۳۱۵)	.	.	.	.	.	ح. بانک انصار
(۱۲۳,۰۱۳,۳۳۸)	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری صندوق بازتنسگی
(۶۰۰,۵۴۱,۸۵۶)	۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷	۱۴,۴۱۰,۱۹۲	۱۴,۷۳۸,۹۴۰	۳,۳۵۱,۰۰۹,۵۱۰	۲,۶۳۵,۶۸۳,۹۵۹	جمع

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				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۷۸,۸۳۹	۳۷۲,۶۸۱	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲
(۱۷,۹۲۲,۷۴۰)	(۲۷,۷۹۹)	۷,۴۹۸,۷۰۲	۹,۶۸۰,۷۷۲,۸۶۷	۹,۶۸۸,۲۴۲,۷۷۰	۹,۲۹۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
.	۱۵۵,۱۸۳,۱۰۰	۶۳,۰۴۰	۴,۴۳۱,۷۰۵,۰۲۰	۴,۵۸۶,۹۵۱,۱۶۰	۴,۵۹۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
.	۴۱۲,۷۹۸,۱۰۸	۵,۷۶۵,۲۰۲	۷,۵۳۳,۴۴۰,۱۷۴	۷,۹۵۲,۰۰۳,۴۸۵	۸,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
.	۱۴۴,۶۶۸,۵۱۶	.	۱,۸۳۵,۳۳۱,۴۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۲
.	۱۴۹,۶۱۳,۵۱۷	۲,۱۵۵,۴۴۰	۲,۸۲۱,۲۵۲,۰۴۳	۲,۹۷۳,۰۲۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
.	۱۸۰,۱۴۹,۸۶۶	۳,۹۰۳,۸۱۵	۱۱,۱۵۰,۵۱۸,۸۱۹	۱۱,۳۳۴,۵۷۲,۵۰۰	۱۱,۴۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۰۲
.	(۸,۱۵۸,۱۳۱)	۴۵۲,۱۸۳	۶۲۱,۴۰۶,۶۳۸	۶۲۳,۷۰۰,۷۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه ۳-میدج ۹۶-۹۶-۷۱۰
(۱۱,۷۰۷,۶۵۵)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۷۲۰
۲۱,۴۹۲,۱۴۶	.	.	.	.	.	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۸,۳۰۴,۳۳۵)	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۱,۲۲۵,۴۷۳)	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۱۷,۶۶۷,۱۵۷)	۱,۰۵۵,۰۰۶,۰۲۶	۲۰,۲۱۱,۰۶۴	۲۸,۵۶۴,۷۷۵,۵۲۵	۲۹,۶۳۹,۹۹۲,۶۱۵		



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 مجمع	تعداد سهام معافه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲,۶۹۷,۳۱۵	۸	۲۱,۵۷۸,۵۲۰	.	۲۱,۵۷۸,۵۲۰	.
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸۱۵,۷۷۷	۳۳۳	۲۷۱,۶۵۳,۷۷۵	.	۲۷۱,۶۵۳,۷۷۵	.
بانک پارسیان	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	۱,۲۴۷,۵۰۰	۲	۲,۴۹۵,۰۰۰	.	۲,۴۹۵,۰۰۰	.
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۵۱۵,۵۵۲	۱۵	۲۲,۷۳۳,۳۱۰	.	۲۲,۷۳۳,۳۱۰	.
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۵۲,۵۰۰	۱۶۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	.
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۳,۱۶۲,۲۷۵	۱۹۰	۶۰۱,۲۱۲,۲۵۰	(۸۴,۵۷۳,۱۱۸)	۵۱۶,۶۳۹,۱۳۲	۴۳۰,۵۱۸,۱۱۴
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۳,۲۱۸,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۴۲۳,۴۰۲	۲۶۶	۱۱۲,۶۲۴,۹۳۲	.	۱۱۲,۶۲۴,۹۳۲	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۸۸,۷۵۰	۱۰۰	۲۸,۸۷۵,۰۰۰	(۶۱۹,۳۰۳)	۲۸,۲۵۵,۶۹۷	۵,۱۵۵,۰۰۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۸۲۱,۹۲۷	۵۳۰	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	.	۴۳۵,۶۲۱,۳۱۰	۴۴۶,۰۵۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰,۶۹,۳۱۶	۵۰	۱,۰۳,۴۶۵,۸۰۰	.	۱,۰۳,۴۶۵,۸۰۰	۲۰۷,۰۷۵,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۹۳۷,۶۸۷	۲۵۰	۲۳۴,۴۲۱,۷۵۰	.	۲۳۴,۴۲۱,۷۵۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۸۱۴,۰۷۵	۲۰۰	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰	.	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۵۵۱,۹۱۸	۲۸۰	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰	.	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰	۲۸۴,۹۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴,۷۲۰,۸۰۰	۱۰۰	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰	.	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۴۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۷۴۹,۱۶۵	۴۰۰	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰	.	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۶۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۳۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۴۵۳,۹۴۱	۶۵۰	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	.	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰	۱۰۸,۷۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۲,۰۴۷,۶۴۲	۲۷۰	۵۵۲,۸۶۳,۳۴۰	.	۵۵۲,۸۶۳,۳۴۰	۴۹۵,۶۶۰,۵۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۲۷,۹۶۰	۴۶۵	۱۰۶,۰۰۱,۴۰۰	(۷,۸۶۴,۴۰۳)	۹۸,۱۳۶,۹۹۷	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۵۹۶,۳۳۲	۴۰۰	۲۳۸,۵۳۲,۸۰۰	(۱۴,۴۲۸,۶۲۵)	۲۲۴,۱۰۴,۱۷۵	۱۴۸,۰۸۰,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱,۴۶۱,۰۵۰	۱۰۰	۱۴۶,۱۰۵,۰۰۰	(۵,۸۵۹,۵۶۹)	۱۴۰,۲۴۵,۴۳۱	۹۷,۶۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۹۶,۸۰۸	۷,۰۰۰	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰	.	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰	۶۱۰,۳۳۲,۵۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۵۰۳,۹۷۰	۸۵۰	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰	.	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۴۶۶,۳۲۹	۱,۵۷۰	۷۳۲,۱۳۶,۵۲۰	.	۷۳۲,۱۳۶,۵۶۴	۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷,۹۵۶	۲۱۰	۱,۶۷۰,۷۶۰	.	۱,۶۷۰,۷۶۰	.
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۶۲,۹۱۴	۷۵۰	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰	.	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰	.
بانک انصار	*	.	.	.	.	.	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	*	.	.	.	.	.	۱,۱۶۲,۱۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	*	.	.	.	.	.	۱۸۳,۳۷۳,۲۰۶
سرمایه گذاری سبحان	*	.	.	.	.	.	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۳۱,۷۷۷,۸۶۲	۱۷,۴۷۹	۷,۸۶۰,۰۶۷,۱۶۷	(۱۱۳,۳۴۵,۰۱۸)	۷,۷۶۶,۷۲۲,۱۴۹	۷,۲۸۰,۳۸۲,۹۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۱۷-۱	اوراق مشارکت و اجاره
۶۶۳,۹۹۵	۳۶,۶۸۵,۱۳۸	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۱,۸۱۳,۲۱۶,۸۰۴	۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴		

۱۸-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱,۳۶۵,۴۰۴,۴۱۱	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	.	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیسا
۹۴۴,۰۰۲	.	.	.	*	*	*	اجاره رایتل
۴۲,۸۸۶,۰۹۴	.	.	.	*	*	*	اجاره چادرملو(صجاد)
۲۲,۰۵۶,۶۶۸	.	.	.	*	*	*	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۳۷۱,۳۶۱,۶۳۴	.	.	.	*	*	*	اجاره پترواسیاد آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱,۸۱۲,۵۵۲,۸۰۹	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	.	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶				

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۶۶۳,۹۹۵	۳۶,۶۸۵,۱۳۸	.	۳۶,۶۸۵,۱۳۸	۱۰	-	متعدد	سپرده نزد بانک خاورمیانه

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷,۴۱۷,۷۲۷	.	
۴۵۷,۹۳۸,۰۹۶	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل
۴۶۵,۳۵۵,۸۲۳	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	سایر



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به 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
۲,۴۱۱,۴۱۳,۴۷۰	۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۶,۰۶۳,۵۶۲	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۰	۳۹,۹۹۹,۹۵۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۱,۸۹۷,۲۶۶	۳۱,۸۱۰,۱۱۵	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
۵۰۲,۷۹۷,۵۵۱	۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰	۰	عادی	۷۰۰	۳,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
۷	۳,۵۴۳,۸۵۱	عادی	۰	۰	عادی	بازارگردان	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۵- 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.

۱۳۹۵/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱,۱۹۸,۳۳۰	طی دوره	۲۳۰,۳۱۱,۱۷۳,۳۶۰	(۸۲,۳۹۶,۰۰۲)	طی دوره	۲۳۵,۷۲۰,۲۵۴,۰۴۸	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲۶۶,۸۱۲,۷۹۸	طی دوره	۱,۰۰۷,۶۵۲,۴۸۶	۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	طی دوره	۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲۵۸,۷۳۷,۱۲۳	طی دوره	۹۸۸,۳۶۶,۳۴۴	۲۸۶,۲۸۰,۷۹۱	۹۶/۱۱/۳۰ الی ۹۶/۱۱/۱	۹۹۸,۳۷۱,۶۶۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان ابتدای دوره صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰	طی دوره	۰	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	۹۶/۱۲/۲۹ الی ۹۶/۱۲/۱	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان انتهای دوره صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۱۳۹,۹۹۹,۹۸۹	طی دوره	۱۴۰,۰۰۰,۰۳۴	۷۵,۹۰۴,۴۰۲	طی دوره	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	شرکت حسابرسی بیات رایان
۱۱۸,۱۱۶,۲۱۹	طی دوره	۲۴۵,۲۶۶,۶۷۶	۲۱۲,۳۵۰,۹۶۰	طی دوره	۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

