

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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. 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.





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 ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به جز مورد مندرج در ردیف ۶ بند ۷ به موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	تتزیل سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمانبندی اعلام شده از سوی شرکت	برای نمونه در مورد سهام شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان، سرمایه گذاری سپه، معدنی و صنعتی گل گهر، بیمه اتکایی و سرمایه گذاری غدیر
		دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیریهای صورت گرفته	برای نمونه در مورد سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، پتروشیمی جم، گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲	تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه	ارائه گزارش حسابرسی صورتهای مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت صورتجلسه مجمع در خصوص تغییرات امیدنامه و اساسنامه ظرف حداکثر یک هفته از تاریخ برگزاری مجمع	مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ با دو روز تأخیر
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش توسط متولی هر سه ماه یکبار ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	برای کلیه دوره ها با تأخیر ارائه شده است
۵	ماده ۸-۳ امیدنامه	رعایت هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق طبق ماده مزبور	هزینه کلیه ارکان برای مقطع ۱۳۹۷/۱۰/۲۲ تا ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ محاسبه و اعمال نشده است.
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه صندوق در تارنما و کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	پرتفوی ماهانه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با تأخیر در کدال و تارنما بارگذاری شده است

مؤسسه حسابرسی فاطر
گزارش



۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ به تأیید 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

شرکت سرمایه‌گذاری معیار
شماره ثبت: ۱۰۷۳۲۶



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۱۲۶.۱۹۷.۵۴۱.۱۶۲	۲۳۰.۹۸۶.۶۶۹.۶۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰.۴۴۴.۹۸۶.۶۳۱	۳.۱۸۱.۸۲۵.۵۰۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲.۳۱۴.۸۵۵.۲۹۶	۵.۲۲۲.۶۲۵.۷۶۹	۷	حسابهای دریافتی
۴۸۸.۵۲۱.۴۴۳	۴۶.۴۳۷.۴۷۳	۸	سایر داراییها
۱.۳۱۷.۴۷۳.۲۳۸	۱.۱۰۹.۳۶۵.۹۲۹	۹	موجودی نقد
۰	۱۱.۲۰۱.۴۴۱.۷۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵۰.۷۶۳.۳۷۷.۷۷۰	۲۵۱.۷۴۸.۳۶۶.۰۳۴		جمع داراییها
			بدهیها:
۸۲.۲۹۶.۰۰۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۰.۷۶۰.۷۳.۸۴۵	۱.۴۲۰.۱۵۱.۵۵۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۰۸.۰۸۵.۹۸۰	۳۷۶.۲۶۶.۹۸۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱۶۶۶.۴۵۵.۸۲۷	۱.۷۹۶.۴۱۸.۵۴۰		جمع بدهیها
۱۴۹.۰۹۶.۹۲۱.۹۴۳	۲۴۹.۹۵۱.۹۴۷.۴۹۴	۱۳	خالص داراییها
۱۴.۸۵۱	۲۵.۶۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(Handwritten signature in blue ink)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰	۷,۴۴۴,۳۳۶,۳۲۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹,۹۳۲,۶۲۲,۱۰۹	۸۵,۶۰۲,۷۱۰,۰۳۴	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۷۴۶,۷۲۲,۱۴۹	۱۵,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۸	۱۶	سود سهام
۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴	۵۱۷,۹۴۴,۰۴۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۸	سایر درآمدها
۴۲,۲۵۳,۴۶۲,۴۴۱	۱۰۹,۵۰۲,۹۷۳,۲۱۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵)	(۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶)	(۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳,۲۰۳,۹۶۸,۴۲۱)	(۴,۴۵۲,۰۴۷,۶۶۷)		جمع هزینه ها
۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱		سود(زیان) خالص
۱۱.۳۳٪	۵۳.۸۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۲۶٪	۴۲.۰۳٪		بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۱۰,۰۴۷,۴۲۷,۹۲۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال *
.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال *
۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰	.	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱	-	سود(زیان) خالص سال مالی
-	.	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ناشی از صدور ابطال
۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۹,۷۳۹,۷۳۲	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



Handwritten signature in blue ink.

فیروزه

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 ۱۱۳۰۸ 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 . جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ لیستنامه 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ 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.iranetf.ir 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا - بحرین،	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران - بحرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فرامانی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری مبار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۶۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سه‌رودی شمالی - ترسیده به آبدانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

حسابرس مستقل صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان بوده 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، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سینترن، پلاک ۲۲۳

در مجمع ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ و به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار، حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی بیات رایان به موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تغییر یافت.

حسابرس فعلی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۳۳۹۰ نزد مرجع ثبت -۳-۴ شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - ۴ - طبقه ۱۴

بازارگردان سابق صندوق، بازارگردان صندوق شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از: تهران، خیابان خیابان وزراء - کوچه هفتک، پلاک ۱۰

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷ تغییر بازارگردان صندوق از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

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 عبارتست از: تهران، خیابان بهیخی کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

ناداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 مبنای 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 ۸۶/۱/۳۰ هیات 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 صندوقهای 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 یا گذشت زمان از سود سهام کسر می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای 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 گواهیهای 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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 پذیره-تویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۰.۲ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است.*.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.*.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۱۵.۵۷۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

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

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	
۲.۳۱٪	۵۸,۰۷۸,۰۶۳,۳۷۱	۹,۴۳۷,۵۸۱,۷۹۹	۵.۳۲٪	۱۳,۳۹۵,۳۷۱,۱۴۲	۹,۲۰۷,۶۱۴,۵۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۴۶٪	۳۳,۸۷۵,۸۶۷,۶۸۶	۲۳,۱۴۰,۸۱۲,۷۲۴	۱۷.۳۹٪	۴۳,۷۷۷,۷۸۶,۲۳۵	۳۲,۳۳۷,۶۱۹,۱۸۸	محصولات شیمیایی
۳.۱۸٪	۸,۰۰۵,۷۸۸,۳۵۴	۹,۰۵۱,۰۲۶,۳۹۳	۹.۰۶٪	۲۲,۸۱۶,۸۳۳,۷۷۵	۱۴,۴۹۴,۰۵۷,۱۱۰	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۷۴٪	۲۷,۰۳۶,۲۰۷,۳۹۳	۱۴,۹۴۶,۰۴۸,۶۷۶	۱۸.۹۹٪	۴۷,۸۱۰,۵۴۳,۲۶۵	۱۳,۴۸۰,۹۸۶,۰۹۳	فلزات اساسی
۲.۶۷٪	۶,۷۲۶,۰۹۶,۰۴۴	۷,۸۱۳,۲۸۹,۵۱۴	۵.۸۳٪	۱۴,۶۸۵,۷۰۹,۱۵۳	۱۱,۲۰۴,۹۵۰,۶۹۶	شرکتهای چندرشته‌ای صنعتی
۳.۴۴٪	۸,۶۵۵,۲۰۵,۶۲۸	۵,۷۰۶,۴۴۲,۲۷۹	۹.۹۸٪	۲۵,۱۲۶,۶۹۵,۹۸۳	۱۱,۲۸۳,۳۰۰,۶۸۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲.۹۷٪	۷,۴۶۵,۴۳۱,۰۳۵	۶,۲۸۲,۰۰۸,۷۰۰	۴.۳۶٪	۱۰,۹۸۲,۳۴۹,۸۱۱	۹,۴۵۸,۰۸۶,۱۳۶	مخابرات
۴.۳۱٪	۱۰,۸۵۸,۱۶۷,۵۸۴	۷,۸۳۸,۹۹۲,۰۵۶	۱۱.۹۹٪	۳۰,۱۷۷,۰۵۸,۷۷۲	۱۰,۵۶۶,۶۴۰,۵۴۴	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۶۸٪	۱,۷۰۰,۰۰۹,۲۱۲	۱,۸۰۲,۳۸۹,۲۹۹	۱.۷۲٪	۴,۳۲۹,۴۸۳,۱۰۱	۳,۵۹۷,۷۴۷,۲۴۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۴۲٪	۱,۰۵۵,۰۹۸,۹۹۷	۱,۱۰۸,۳۷۰,۰۷۳	۰.۹۱٪	۲,۳۰۲,۱۴۲,۱۲۸	۲,۱۲۷,۸۵۳,۰۶۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۴۸٪	۳,۷۱۵,۶۹۳,۶۸۲	۳,۰۲۸,۸۶۵,۵۴۷	۲.۱۹٪	۵,۵۰۵,۳۹۷,۶۲۹	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۷۲٪	۱,۸۱۶,۴۶۵,۰۸۸	۱,۷۸۴,۵۹۹,۵۴۱	۴.۰۰٪	۱۰,۰۷۷,۲۹۸,۶۶۵	۱,۲۴۹,۳۳۷,۲۸۰	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰٪	۹,۱۳۹,۷۵۰	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	۰.۰۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۲۴٪	۵۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۳۳,۵۰۱	۰.۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۲۴٪	۸,۱۵۹,۹۰۹,۰۴۸	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	۰.۰۰٪	-	-	واسطه‌گریهای مالی و پولی
۰.۲۸٪	۷۱۶,۵۰۵,۲۹۰	۶۹۱,۱۹۲,۳۲۱	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۵۰.۱۳٪	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۱۰۵,۶۱۹,۵۷۸,۸۸۸	۹۱.۷۵٪	۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹	۱۲۱,۴۱۰,۳۰۶,۵۶۰	

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اوراق مشارکت
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی/بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	۰.۰٪	۲,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۲	-	۲,۱۸۴,۱۳۴,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۶,۶۵۴,۹۹۱,۶۳۱	۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۰.۰٪	۲,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۲	-	۲,۱۸۴,۱۳۴,۰۰۰	-		جمع

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۸,۴۴۷,۵۸۱	۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	(۴۹۱,۷۰۰,۹۸۱)	۵,۷۱۴,۳۲۶,۷۵۰
(۲,۲۸۵)	-	-	-
۲۶,۴۱۰,۰۰۰	-	-	-
۲,۳۱۴,۸۵۵,۲۹۶	۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	(۴۹۱,۷۰۰,۹۸۱)	۵,۷۱۴,۳۲۶,۷۵۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سایر

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۸۰۶,۴۵۸	۲۸,۹۹۶,۲۴۲	(۳۱,۸۱۰,۱۱۵)	-
۴۲۷,۷۱۴,۹۴۱	۸۵,۵۹۰	(۵۱۳,۷۳۹,۳۵۱)	۸۶,۱۱۰,۰۰۰
-	۱۷,۳۵۵,۵۴۰	-	۱۷,۳۵۵,۵۴۰
۴۴	-	(۱۱)	-
۴۸۸,۵۲۱,۴۴۲	۴۶,۴۴۷,۴۷۲	(۵۴۵,۵۴۹,۵۱۰)	۱۰۳,۴۶۵,۵۴۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۱-۱۰۰۵-۰۴۰-۰۳۰-۰۳۰-۰۰۰۰۳۰۰۳۰ نزد بانک خاورمیانه
۱,۲۶۷,۴۷۳,۲۳۸	۱,۰۵۹,۳۶۵,۹۲۹	حساب ۱۱-۱۰۰۵-۸۱۰-۰۳۰-۰۳۰-۰۰۰۰۳۰۰۳۰ نزد بانک خاورمیانه
۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال - بدهکار	ریال	ریال	بستانکار - ریال	
۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	(۱۲۹,۳۴۱,۳۲۴,۳۸۵)	۱۴۰,۶۲۴,۹۶۲,۰۸۸	(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	کارگزاری فیروزه آسیا



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	۵۵۳,۱۲۶,۷۴۳	مدیر صندوق
۳۸۷,۳۶۳,۹۴۴	.	بازارگردان سابق (توسعه صنعتی ایران)
.	۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶	بازارگردان فعلی (تامین سرمایه تمدن)
۷۸,۲۳۵,۵۱۹	۹,۸۳۱,۰۳۱	حسابرس سابق (حسابرسی بیات رایان)
.	۵۰,۴۲۳,۹۸۷	حسابرس فعلی (حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰	۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰	متولی
۱۱۲,۷۹۷	.	ضامن
۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵	۱,۴۲۰,۱۵۱,۵۵۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۹۵,۲۹۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۶۶,۷۰۰	.	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۷۶,۸۵۹,۲۸۰	۱۱۹,۳۷۱,۶۹۱	ذخیره تصفیه
۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰	۳۷۶,۲۶۶,۹۸۳	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۹,۳۹۵,۵۴۷,۰۵۷	۸,۰۳۹,۷۳۲	۲۴۷,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۷,۷۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۷۰۱,۳۷۴,۸۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۹,۷۳۹,۷۳۲	

موسسه حسابرسی فاطر
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷	۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱	۱۴-۱	
۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷	(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱,۰۵۵,۰۰۶,۰۲۶	۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰	۷,۴۴۴,۳۳۶,۳۲۱		

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش فزینی	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۱۲۷,۵۴۹,۱۶۷	۲۲,۰۳۰,۱۷۸	۱۰,۴۶۲,۳۴۲	۲۰,۷۷۵,۹۵۵,۲۰۱	۲۲,۰۳۰,۱۷۷,۸۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۳,۲۵۱,۵۳۷,۷۷۱	۱۱,۴۷۷,۴۳۲	۵۴,۵۱۷,۷۸۴	۸,۱۵۹,۹۰۹,۳۹۹	۱۱,۴۷۷,۴۳۲,۰۸۶	۸,۲۴۸,۵۰۰	بانک پاسارگاد
۲,۴۱۴,۴۰۰,۴۸۴	۲,۲۳۶,۱۴۶,۸۳۳	۷,۴۰۳,۷۰۱	۲۵,۱۶۷,۵۷۹	۵,۱۲۴,۹۸۲,۷۴۷	۷,۴۰۳,۷۰۰,۹۶۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۵۵۵,۵۸۴,۵۸۲	۲,۹۱۰,۷۵۸	۱۲,۸۲۶,۱۱۰	۲,۳۳۸,۴۳۸,۰۶۶	۲,۹۱۰,۷۵۹,۴۱۷	۲,۷۲۵,۵۲۷	سایپا
(۴۲,۳۷۱,۵۴۴)	۷۰,۲۳۶,۹۰۱	۶,۲۷۸,۳۱۶	۵,۹۶۴,۳۹۱	۱,۱۷۳,۱۸۳,۵۳۹	۱,۲۵۵,۶۶۳,۱۴۷	۱,۹۹۷,۸۶۶	بانک تجارت
-	۸۹,۱۴۶,۲۱۹	۴,۹۶۰,۳۲۷	۲۲,۵۶۱,۵۷۸	۴,۸۴۲,۶۲۲,۴۴۲	۴,۹۶۰,۳۲۰,۷۶۶	۱,۸۰۵,۸۶۷	ایران خودرو
-	(۱۳۵,۰۹,۴۸۶)	۵,۹۷۵,۹۲۵	۵,۶۷۷,۱۳۰	۱,۱۹۷,۰۴۱,۳۳۱	۱,۱۹۵,۱۸۵,۰۰۰	۱,۳۲۷,۵۰۰	بانک پارسیان
-	۷۸۲,۹۴۶,۳۲۰	۳,۰۵۸,۸۰۰	۱۴,۵۴۴,۰۵۹	۲,۵۹۳,۳۷۱,۸۷۸	۳,۰۵۸,۸۰۰,۲۰۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۰۱,۳۹۰,۹۴۰	۱,۴۴۵,۵۶۱,۶۰۳	۳,۷۶۲,۵۵۷	۱۷,۸۷۲,۱۴۸	۲,۳۰۵,۳۲۲,۲۰۳	۳,۷۶۲,۵۵۸,۴۱۱	۸۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۱۷۷,۹۱۱,۸۸۳	۱,۹۰۸,۹۸۶	۹,۰۶۷,۶۸۶	۷۲۰,۰۹۷,۹۸۷	۱,۹۰۸,۹۸۶,۵۳۲	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵,۵۸۲,۲۵۹	(۱,۳۷۸,۳۳۸)	۲,۹۹۳,۰۴۰	۲,۸۴۳,۳۸۸	۵۹۴,۱۵۰,۰۱۲	۵۹۸,۶۰۸,۱۰۲	۴۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
(۲۸,۵۸۲,۳۴۵)	۱۳۶,۸۱۰,۸۰۶	۵۹۴,۰۹۷	۲,۸۲۱,۹۶۲	۴۵۳,۸۷۰,۴۸۵	۵۹۴,۰۹۷,۳۵۰	۳۷۳,۰۵۰	گروه پتروشیمی سی. ایرانیان
۲,۸۹۵,۱۲۱	(۶۴,۲۲۸,۳۲۹)	۵,۰۰۳,۱۳۶	۴,۷۵۲,۹۶۴	۱,۰۵۵,۰۹۹,۰۰۳	۱,۰۰۰,۶۲۶,۹۷۴	۲۸۸,۷۵۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۳۲۲,۵۰۱,۲۸۴	۱,۲۴۵,۸۷۹	۵,۹۱۷,۹۲۱	۹۱۶,۲۱۲,۴۴۶	۱,۲۴۵,۸۷۷,۳۳۰	۱۷۰,۶۷۶	پتروشیمی فجر
-	(۳۰,۵۶۲,۹۴۰)	۹۶۸,۸۳۳	۴,۷۳۴,۹۲۲	۱,۳۶۶,۷۲۴,۸۵۸	۹۹۶,۸۳۷,۱۱۴	۷۱,۴۳۸	آسان پرداخت پرشین
-	(۱۷۴,۶۲۲,۳۰۳)	۴,۹۰۳,۸۶۲	۶,۳۳۹,۱۲۶	۱,۴۹۷,۹۵۱,۹۱۸	۱,۳۴۴,۵۵۲,۶۰۴	۳۹۵,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۱,۷۸۳,۶۳۱,۳۸۲	۱۳۰,۱۱,۵۸۸	۲۴۱,۱۵۲	۲۲۹,۰۹۴	۳۴,۷۴۸,۸۶۶	۴۸,۲۳۰,۴۰۰	۲۰۰,۰۹۶	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۷۰,۶۵۵,۵۷	۹,۱۳۳	۴۳,۳۸۳	۸,۲۷۶,۶۱۵	۹,۱۳۳,۴۸۸	۷,۹۵۴	شرکت بیمه اتکایی امین
-	۹,۰۶۵,۲۹۲	۲۷۶,۸۴۲	۲۶۳,۰۰۰	۲۵,۷۶۲,۳۶۲	۵۵,۳۶۸,۴۵۶	۱,۸۹۸	پتروشیمی پارس
۱۳۶,۰۹۸,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۰۰,۰۱۰,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۵۲,۹۲۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱۹,۷۴۹,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۳,۳۷۱,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱۱,۲۶۰,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۰,۹۳۴,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین - های وب
۵,۵۲۰,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت
۳,۴۶۸,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش
۶۸۴,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۶۵۱,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر
۶۴۳,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۵۷۸,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	تولیدی چدن سازان
۳۴۵,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک
۲۳,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
(۱۸۸,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۹۵۹,۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۶,۰۱۸,۶۸۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۶,۵۵۸,۴۶۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۱۰,۰۵۲,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۳۱,۶۲۲,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱,۴۶۷,۶۳۳,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷	۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱	۸۶,۰۳۱,۹۵۵	۳۱۲,۷۷۷,۵۶۸	۵۴,۷۹۹,۷۹۹,۵۰۰	۶۵,۸۴۷,۹۱۸,۰۰۴		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶,۰۱۱,۲۵۱)	(۷,۰۹۱,۴۹۶,۷۱۵)	۴۳,۱۷۹,۴۲۱	۴۱,۰۲۰,۴۵۰	۱۵,۶۴۳,۹۹۳,۲۶۶	۸,۶۳۶,۶۹۶,۴۲۲	۲۸,۷۲۳,۶۸۰	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۴۴۵,۸۳۷,۱۷۲	۹۰۶,۳۸۳	۴,۳۰۵,۳۲۰	۴۵۵,۳۳۴,۳۷۵	۹۰۶,۳۸۳,۲۵۰	۳۵۷,۱۲۵	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
.	(۸۴,۶۰۷,۷۳۳)	۲,۷۸۰,۴۱۴	۲,۶۴۱,۳۹۳	۶۳۵,۲۶۸,۵۸۹	۵۵۶,۰۸۲,۶۶۳	۲۹۸,۳۸۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
.	۸۶۳,۱۰۵,۱۱۷	۲,۱۳۰,۹۴۳	۱۰,۱۲۱,۹۸۰	۱,۲۵۵,۵۸۵,۱۶۰	۲,۱۳۰,۹۴۳,۲۰۰	۲۰۸,۹۱۶	ح. پتروشیمی جم
(۸,۹۸۴,۶۸۶)	(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)	۲۷۱,۵۱۰	۲۵۷,۹۳۴	۶۵,۷۴۲,۵۴۳	۵۴,۳۰۱,۹۲۰	۹۴,۱۷۰	ح. توسعه معادن و فلزات
.	(۳۱۴,۳۰۴)	۱,۰۶۲	۲,۱۵۸	۷۶۵,۳۳۷	۴۵۴,۲۵۳	۳,۴۳۳	ح. شرکت بیمه اتکای امین
۹۲,۳۵۸,۲۰۱	.	.	.	(۱۲۹,۳۴۱,۲۲۴,۳۸۵)	۱۴۰,۶۲۴,۹۶۲,۰۸۸	.	ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
(۴۷,۶۰۷,۳۸۴)	.	.	.	.	.	.	ح. صنایع پهنشهر (هلدینگ)
(۱۰۰,۰۲۸,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
۳۳۵,۸۰۸,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	ح. ملی صنایع مس ایران
۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷	(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)	۴۹,۲۶۹,۷۳۳	۵۸,۳۴۹,۳۳۵	(۱۱۱,۲۸۴,۵۳۵,۱۱۵)	۱۵۲,۹۰۹,۸۲۳,۷۹۶		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۶۶۶,۸۲۲,۴۹۴	۱۰,۴۸۸,۸۰۰	۱۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۳	۱۴,۴۶۷,۳۰۶,۳۹۷	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۶-۹۷
.	۱,۱۱۲,۰۵۸,۸۶۱	۹,۲۶۲,۶۵۶	۱۱,۶۵۴,۷۵۴,۴۳۳	۱۲,۷۷۶,۰۷۵,۹۵۰	۱۳,۹۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲۲۸
.	۸۹۹,۳۷۰,۲۷۲	۵,۷۳۳,۵۸۴	۷,۰۰۳,۲۸۷,۶۴۴	۷,۹۰۸,۳۹۱,۵۰۰	۸,۵۰۰	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۶-۹۷
.	(۱۴۷,۷۵۶)	۳,۹۹۰,۷۶۸	۵,۵۰۰,۶۶۴,۵۸۸	۵,۵۰۴,۵۰۷,۶۰۰	۷,۴۰۰	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۷-۹۸
.	(۳,۶۳۰,۰۰۱)	.	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اجاره پتروشیمی ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷۷۸,۸۳۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
(۳۷,۷۹۹)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
۱۵۵,۱۸۳,۱۰۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۴۱۲,۷۹۸,۱۰۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۱۶۴,۶۶۸,۵۱۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۱۴۹,۶۱۳,۵۱۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
۱۸۰,۱۴۹,۸۶۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۷
(۸,۱۵۸,۱۲۱)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۶-۹۷
۱۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۲۶	۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰	۲۹,۴۷۵,۸۰۸	۴۲,۹۵۲,۳۳۱,۶۶۹	۴۵,۶۵۶,۲۸۱,۳۴۷		



صندوق سرمایه گذاری شاخص ساس شرکت بزرگ فروزه

نادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۸۵,۵۴۹,۲۸۹,۰۱۷	۳۰,۰۹۶,۸۸۹,۸۵۸
۱۵-۲	۱۷,۰۲۲,۲۲۱,۰۱۷	(۱۶۴,۲۶۷,۷۴۹)
	۸۵,۶۰۲,۷۱۰,۰۳۴	۲۹,۹۳۲,۶۲۲,۱۰۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرح	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مغایب	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۸,۶۴۶,۳۴۶	(۱۲۹,۳۳۱,۳۳۳,۳۵۵)	۱۶,۱۴۰,۵۶۶	-	۵۲۵,۱۲۲,۳۷۵	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۸,۳۹۳,۰۰۹	۱۰,۱۳۱,۵۰۰	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۸,۷۸۸,۴۴۶,۸۹۱	(۸۰,۲۰۰,۱۷۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۸۰۶,۶۵۳	۱۱,۳۳۵,۸۷۰,۴۰۰	۱۱۳,۷۷۱,۵۴۴	۲۳,۱۵۱,۹۰۸	۱۲,۴۹۸,۲۱۴,۲۲۵	۶,۶۷۷,۶۷۳,۴۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵,۳۷۸,۱۴۷	۱۰,۲۳۹,۳۳۷,۳۰۴	۲۸,۱۳۲,۹۱۷	۱۰,۱۳۵,۵۷۸	۱۰,۱۳۵,۵۷۸	۴۱,۸۶۵,۵۵۱
بانک تجارت	۵,۰۳۲,۲۱۳	۱,۶۹۹,۰۷۵,۸۰۷	۸,۲۶۱,۶۶۶	۱,۷۸۱,۴۰۳	۷۲,۰۸۲,۵۲۵	(۱۳۹,۳۲۵,۶۲۷)
ملی صنایع مس ایران	۲,۹۲۷,۵۱۰	۸,۱۰۷,۷۲۵,۷۶۵	۷۳,۴۹۰,۱۰۰	۱۵,۳۶۱,۰۷۴	۷,۰۶۵,۵۱۶,۷۲۱	۳,۸۲۲,۸۲۹,۱۶۱
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲,۳۰۶,۲۹۵	۳,۸۵۶,۷۱۲,۱۲۵	۲,۸۵۰,۴۳۶	۶,۰۰۰,۰۲۵	۲,۰۰۰,۹۶۲,۷۲۹	۱۷,۰۳۴,۸۰۰
من نفت و گاز و پتروشیمی تاسیس	۲,۱۹۲,۲۴۱	۷,۷۲۰,۲۴۵,۹۶۵	۷,۷۲۰,۲۴۵	۷,۷۲۰,۲۴۵	۱,۴۳۸,۶۲۲,۰۶۰	۴۱,۸۶۵,۵۵۱
بانک ملت	۲,۸۶۸,۰۱۶	۸,۳۲۲,۴۲۲,۵۹۳	۲,۲۹۲,۷۸۶,۵۷۰	۸,۲۹۲,۴۲۲	۵,۲۱۵,۹۴۸,۸۴۲	(۳۶۶,۰۶۰,۳۲۹)
مخابرات ایران	۲,۷۵۵,۲۹۹	۶,۳۰۷,۱۱۶,۵۶۶	۲۹,۹۵۸,۰۰۰	۶,۳۰۷,۱۱۷	۳۱,۲۳۸,۹۱۱	۱۰,۳۰۰,۴۳۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۶۶,۸۱۶	۱۰,۴۳۳,۶۳۱,۶۸۰	۲۹,۵۶۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۶۳۲	۹۹۳,۳۷۱,۴۶۴	۷۸۵,۱۲۲,۵۶۴
توسعه معادن و فلزات	۲,۲۰۰,۸۰۱	۲۰,۲۶۵,۲۵۰,۱۹۴	۲۸,۶۹۲,۶۱۳	۱۰,۲۵۱,۰۷۶	۶,۱۶۵,۹۷۷,۵۵۶	۱,۰۰۷,۵۲۰,۸۷۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۱۹۹,۲۰۹	۸,۲۳۵,۴۰۷,۱۰۹	۳,۹۵۲,۳۲۴	۸,۳۳۵,۲۰۷	۳,۳۵۵,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۵۱,۷۸۰,۰۰۸
مدنی و صنعتی گل گهر	۱,۷۳۲,۹۴۴	۵,۶۳۹,۶۴۰,۶۶۷	۶۶,۳۹۲,۳۳۹	۱۳,۹۹۳,۵۲۲	۸,۲۱۵,۴۱۹,۵۷۷	۱,۲۴۲,۲۱۶,۲۹۷
سایپا	۱,۴۵۰,۸۰۷	۱,۹۶۵,۶۴۰,۲۵۰	۷,۵۹۲,۳۲۹	۱,۵۹۸,۷۸۹	(۳۷۶,۰۲۴,۰۷۹)	(۷۸۰,۰۰۰,۳۷۶)
مدنی و صنعتی چادرملو	۱,۳۵۱,۰۰۱	۳,۴۴۲,۴۱۸,۲۴۸	۲,۹۰۰,۸۱۶	۶,۱۰۶,۹۸۱	۳,۹۰۶,۴۴۷,۷۳۰	۲۸۳,۸۱۹,۷۷۸
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۳۵۱,۳۸۰)
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۸۱,۵۰۷	۱۰,۸۸۱,۶۷۹,۴۷۰	۵۱,۶۸۷,۹۷۷	۱۰,۸۸۱,۶۷۹	۵,۶۷۸,۵۴۳,۸۹۴	۱,۴۰۷,۲۹۹,۹۳۰
سرمایه گذاری معدنی و فلزات	۱,۱۶۳,۸۰۴	۲,۷۸۱,۴۹۱,۵۶۰	۱۳,۳۱۲,۰۸۵	۲,۷۸۱,۴۹۱	۸۳۰,۹۱۰,۸۵۷	(۳,۵۸۳,۳۵۵)
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۱۱۶,۵۴۴	۴,۳۵۴,۵۲۱,۶۰۰	۲,۰۶۸,۲۷۸	۴,۳۵۴,۵۲۲	۸۳۲,۱۱۵,۹۲۸	(۱۹۸,۹۹۲,۳۷۸)
فولاد خوزستان	۱,۰۹۸,۳۷۵	۴,۱۷۷,۴۸۰,۲۲۷	۲۲,۱۵۱,۷۹۵	۸,۸۷۴,۰۶۲	۴,۶۴۵,۵۵۵,۸۱۷	۱,۸۲۱,۸۰۷,۷۱۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۲۰,۵۹۵	۲,۷۳۲,۵۸۱,۲۵۰	۱,۵۸۹,۲۱۶,۶۶۵	۲,۷۳۲,۵۸۱	۸۵۷,۵۷۲,۲۲۲	۵۳۳,۸۸۷,۷۲۸
پالایش نفت تهران	۸۰۲,۰۰۶	۳,۸۸۱,۶۶۸,۲۸۰	۲۲,۱۸۷,۹۲۵	۴,۸۸۱,۶۶۸	۲,۳۰۶,۶۰۶,۱۹۲	۲۲۳,۲۲۶,۸۹۹
گروه صنعتی پارس	۷۳۲,۲۷۶	۳,۲۵۵,۶۲۲,۰۰۰	۲,۳۷۲,۰۸۰	۳,۲۵۵,۶۲۲	۸۶۲,۸۴۱,۵۵۲	۶۵۷,۰۱۹
پتروشیمی مبین	۶۷۰,۵۳۰	۵,۵۳۷,۱۳۶,۲۴۰	۲۶,۳۰۱,۸۷۵	۵,۵۳۷,۱۳۷	۲,۴۶۶,۷۷۹,۷۱۲	۳۳۸,۸۸۵,۰۰۰
پتروشیمی جم	۶۵۳,۵۳۳	۷,۹۷۲,۹۸۰,۶۰۰	۵,۷۹۰,۵۶۴,۹۳۳	۷,۹۷۲,۹۸۱	۲,۱۳۵,۷۱۰,۰۲۴	۳۰۲,۲۵۸,۵۲۱
پالایش نفت بندرعباس	۶۳۲,۱۷۸	۴,۶۴۹,۱۴۳,۰۹۶	۲۱,۵۸۲,۴۳۰	۴,۶۴۹,۱۴۳	۲,۵۳۲,۱۶۵,۷۴۲	۱۷۳,۵۲۲,۵۶۲
کشتری جمهوری اسلامی ایران	۵۰۶,۰۰۰	۲,۳۱۵,۴۵۶,۰۰۰	۱۰,۹۹۸,۳۱۶	۲,۳۱۵,۴۵۶	۱۷۴,۳۸۹,۰۶۹	(۳۲,۵۷۲,۷۱۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۲۹,۷۱۰	۴,۳۳۸,۷۴۶,۶۷۰	۲۲,۵۰۹,۰۴۷	۴,۳۳۸,۷۴۷	۲۱,۹۵۸,۲۳۰	۳۳۲,۵۵۲,۰۳۸
پتروشیمی پردیس	۲۲۷,۹۶۰	۳,۱۲۳,۵۰۷,۹۲۰	۱۶,۸۲۱,۰۳۳	۳,۱۲۳,۵۰۸	۱,۲۸۴,۵۲۴,۲۲۴	۲۱,۴۱۷,۳۲۷
پالایش نفت تبریز	۱۶۱,۵۰۰	۲,۸۵۹,۵۱۹,۰۰۰	۱۳,۵۸۲,۷۱۵	۲,۸۵۹,۵۱۹	۳۶۶,۳۱۶,۱۲۰	-
پتروشیمی خارک	۸۶,۳۰۵	۲,۸۶۵,۳۲۲,۰۲۵	۱۸,۳۴۰,۳۷۵	۲,۸۶۵,۳۲۳	۱,۶۷۰,۱۲۸,۰۲۹	۱۸۹,۴۴۱,۳۸۸
پتروشیمی پارس	۸۶,۰۰۰	۲,۰۷۸,۸۶۹,۰۰۰	۱۴,۶۲۴,۶۲۸	۲,۰۷۸,۸۶۹	۳۷۷,۴۲۳,۶۸۸	۱۰,۳۹۵,۹۹۳,۰۰۶
ح - توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۴۱۳,۳۰۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۳۶,۰۷۸,۹۷۸
توسعه صنایع پیشرفت (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱۹۴,۵۷۲,۸۴۲
ح - مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	(۵۰,۹۹۰,۴۱۵)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۳۶۳,۱۳۳,۳۰۰
شرکت بیمه انکایی اسین	-	-	-	-	-	۴,۴۴۹,۷۲۶
اسان پرداخت برشین	-	-	-	-	-	(۲۴۶,۳۵۲)
پتروشیمی فناوری	-	-	-	-	-	۳۵,۳۱۳,۹۶۹
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	(۲,۷۳۶,۰۰۰)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۱۷۸,۸۹۲,۵۶۰
ح - شرکت بیمه انکایی اسین	-	-	-	-	-	(۳۳۰,۰۰۰)
جمع	۳۶۹,۵۴۹,۴۷۲,۳۱۸	۱۳,۴۶۳,۴۹۵,۱۳۵	۱,۰۳۰,۵۳۱,۹۹۱	۴۲۸,۹۲۴,۵۱۰	۸۵,۵۴۹,۲۸۹,۰۱۷	۳۰,۰۹۶,۸۸۹,۸۵۸

۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرح	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مغایب	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره پتروشیمی آسیا ۲ ماهه ۲/۲۰	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۳م بودجه ۹۷۱۱۳-۹۶	۳,۸۰۰	۳,۱۸۲,۱۴۴,۰۰۰	۲۳,۰۸۴۹۷	-	۵۴۴۲۱-۱۸	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸	-	-	-	-	-	-
جمع	۳,۸۰۰	۳,۱۸۲,۱۴۴,۰۰۰	۲۳,۰۸۴۹۷	-	۵۴,۴۲۱,۰۱۷	(۱۶۴,۲۶۷,۷۴۹)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۳,۳۰۶,۲۹۵	۲۵۰	۸۲۶,۵۷۳,۷۵۰	(۱۱۵,۸۵۶,۶۲۷)	۷۱۰,۷۱۷,۱۲۳	۵۱۶,۶۳۹,۱۳۲
سرمایه‌گذاری سپه	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۵,۷۰۷,۵۴۷)	۲,۳۲۴,۲۹۲,۴۵۳	-
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۷	۷,۹۵۶	۳۰۰	۲,۳۸۶,۸۰۰	-	۲,۳۸۶,۸۰۰	۱,۶۷۰,۷۶۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۲,۱۲۹,۲۰۹	۴۰۰	۸۵۱,۶۸۳,۶۰۰	-	۸۵۱,۶۸۳,۶۰۰	۵۵۲,۸۶۳,۳۴۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۲۲۷,۹۶۰	۱,۷۰۰	۳۸۷,۵۳۲,۰۰۰	-	۳۸۷,۵۳۲,۰۰۰	۹۸,۱۳۶,۹۹۷
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۶۶۸,۰۳۲	-	۲۸۷,۲۵۳,۹۶۰	-	۲۸۷,۲۵۳,۹۶۰	۲۲۴,۱۰۴,۱۷۵
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۳۷۲,۰۵۰	۱۲	۴,۴۷۶,۶۰۰	(۱۲۶,۷۳۵)	۴,۳۴۹,۸۶۵	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۰	۱۵۰	۲۵۷,۶۱۷,۵۰۰	-	۲۵۷,۶۱۷,۵۰۰	۱۴۰,۲۴۵,۴۳۱
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۶۱۵,۵۵۴	۶	۹,۶۹۳,۳۲۴	-	۹,۶۹۳,۳۲۴	۲۲,۷۳۳,۳۱۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۰۶۵,۰۰۰	۲۴۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰۵,۰۰۰	۹۰	۴۵,۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۳۲,۶۸۷	۳۰۰	۳۳۹,۸۰۶,۱۰۰	-	۳۳۹,۸۰۶,۱۰۰	۲۳۴,۴۲۱,۷۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴,۶۳۷,۸۰۰	۲۵۰	۱,۱۵۹,۴۵۰,۹۶۵	-	۱,۱۵۹,۴۵۰,۹۶۵	۳۷۲,۰۸۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۳,۹۴۱	۵۵۰	۲۴۹,۶۶۷,۵۵۰	-	۲۴۹,۶۶۷,۵۵۰	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۸۰۱,۹۲۷	۵۰۰	۴۰۰,۹۶۳,۵۰۰	-	۴۰۰,۹۶۳,۵۰۰	۳۳۵,۶۲۱,۳۱۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۴۶۶,۳۲۹	۱,۶۰۰	۷۴۶,۱۲۶,۴۰۰	(۶۰۰)	۷۴۶,۱۲۵,۸۰۰	۷۲۲,۱۳۶,۵۶۴
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳,۷۷۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲,۱۲۰,۶۶۶	۲۰۰	۴۲۴,۶۳۳,۲۰۰	-	۴۲۴,۶۳۳,۲۰۰	۱۰۳,۴۶۵,۸۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۸۴,۰۰۰	۳,۸۰۰	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۶۵۵,۹۱۸	۶۵۰	۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۰۰	-	۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۰۰	۴۳۴,۵۳۷,۰۴۰
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۱,۶۲۰,۹۱۴	۶۰۰	۹۷,۷۴۸,۴۰۰	(۷۲)	۹۷,۷۴۸,۳۲۸	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۷۹۹,۱۶۵	۷۵۰	۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	-	۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۴۱۳,۶۰۳	۴۰۰	۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	-	۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	۲۷۱,۶۵۳,۷۴۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۸۶۰,۰۷۵	۳۲۰	۲۸۳,۸۲۴,۷۵۰	-	۲۸۳,۸۲۴,۷۵۰	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۶۹,۰۰۰	۵۹۰	۴۰,۷۱۰,۰۰۰	-	۴۰,۷۱۰,۰۰۰	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۲۲
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۶۲۳,۹۷۰	۱,۰۵۰	۶۵۵,۱۶۸,۵۰۰	-	۶۵۵,۱۶۸,۵۰۰	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۲۲۸,۴۵۸	۳,۱۸۰	۷۵۸,۳۹۸,۴۴۰	-	۷۵۸,۳۹۸,۴۴۰	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۸,۵۲۰
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۵,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۵۵,۶۹۷
جمع					۱۶,۳۱۶,۲۲۶,۵۸۹	(۴۹۱,۷۰۱,۵۸۱)	۱۵,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۸	۷,۷۴۶,۷۲۲,۱۴۹



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶
۱۷-۲	۳۶,۶۸۵,۱۳۸	*
	<u>۴۱۷,۹۸۳,۵۲۹</u>	<u>۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶</u>

اوراق مشارکت و اجاره
سود سپرده بانکی

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال ۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	ریال *	ریال *	درصد *			
	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۳
۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱				

اوراق مشارکت نفت و گاز پریشیا
اجاره پترولیوم آسیا ماهه ۲۰ درصد

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
سود خالص	سود خالص	مزیننه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال ۳۶,۶۸۵,۱۳۸	ریال ۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹	ریال *	ریال ۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹	درصد ۱۱		متعدد

سپرده نزد بانک خاورمیانه

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال ۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	ریال ۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵
۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵

درآمد سود سهام

درآمد ناشی از تفاوت میان ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سال مالی قبل می‌باشد که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	مدیر صندوق
	۰	۹۰,۷۲۸,۳۳۴	بازارگردان سابق صندوق (توسعه صنعتی ایران)
	۱,۰۹۹,۴۵۴,۸۲۱	۱,۵۸۷,۸۹۲,۴۵۰	بازارگردان فعلی صندوق (تامین سرمایه تمدن)
	۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸	متولی صندوق
	۰	۵۶,۷۱۲,۴۱۷	حسابرس سابق صندوق (موسسه حسابرسی بیات رایان)
	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	۴۹,۷۶۶,۳۶۴	حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
	<u>۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵</u>	<u>۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	۵۱۳,۷۳۹,۳۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
	۳۹,۹۹۹,۹۵۶	۴۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
	۳۱,۸۱۰,۱۱۵	۳۱,۸۱۰,۱۱۵	هزینه تاسیس
	۲۷,۳۸۷,۵۳۲	۴۲,۵۱۲,۴۱۱	هزینه تصفیه
	۹۴,۶۳۸	۸۲۰,۰۰۰	هزینه بانکی
	۱۱,۱۷۷,۵۹۰	۰	هزینه برگزاری مجمع
	<u>۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶</u>	<u>۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱</u>	



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-
(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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		
۲۵%	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵%	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۷۵%	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۷۵%	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۴۴%	۳,۵۲۹,۱۷۱		۴۴%	۳,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان فعلی صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۶۹%	۵,۵۲۹,۱۷۱	عادی	۷۱%	۵,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان سابق صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	امیرمحمد خدیوی
-	-	-	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو
-	-	-	۰.۰۰۱	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیرسرمایه گذاری	مجید علی فر

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مقدد طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مقدد طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۱۳۲,۳۹۰,۰۰۰)	طی دوره	۲۳۵,۷۲۰,۳۵۴,۰۴۸	۱۱۲,۰۱۴,۱۷۰,۰۰۰		۱۴۰,۶۲۴,۹۶۲,۰۸۸ (۱۳۶,۳۳۱,۲۴۴,۳۵۵)	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	طی دوره	۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	۵۵۳,۱۳۶,۴۴۳		۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲۸۶,۲۸۰,۷۹۱	طی دوره	۹۹۸,۳۷۱,۶۶۸	-	طی سال مالی	۹۰,۷۲۸,۳۳۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	طی دوره	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶		۱,۵۸۷,۸۹۲,۴۵۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان فعلی دوره صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
-	طی دوره	-	۵۲,۷۵۵,۱۰۴		۴۹,۷۶۶,۲۶۴	کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی صندوق	شرکت حسابرسی فاعلر
۷۸,۳۳۵,۵۱۹	طی دوره	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	۷,۴۹۹,۹۱۴		۵۶,۷۱۲,۴۱۷	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق صندوق	شرکت حسابرسی بیت رایان
۲۱۲,۳۵۰,۹۶۰	طی دوره	۲۵۱,۳۷۰,۳۹۴	۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰		۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاورسرمایه گذاری معیار

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

