



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یادداشت های همراه صورت مالی
صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره ۱ ماهه و سه روز منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

صفحه	عناوین
۵	• صورت خالص دارایی ها
۶	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۷ - ۱۳	• یادداشتهای توضیحی:
۲	الف. اطلاعات کلی صندوق
۲	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۳	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۴	ت. 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک فام بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

این صورتهای مالی در تاریخ

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	مجید پور نعمت رودسری
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	وداد حسینی



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ (قابل معامله)

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهمی خاص

شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



1- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی، صندوق، یک ماه و سه روز می باشد.

۲-۱ اصلاح رسانی کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.iranetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

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

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

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

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ سهروردی شمالی - نرسیده به آپادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

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

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، پلاک ۱۷.



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴ - ۱ سرمایه گذارها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛
باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴ - ۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴ - ۲ - ۱ سود سهام:

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

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

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

صندوق شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره تویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.*
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۵ - ۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۲,۹۱۳,۰۴۹,۲۶۵	۹۶.۶۴
حسابهای دریافتی	۶	۱,۴۹۱,۳۳۸,۱۵۰	۱.۴۰
سایر دارائی ها	۷	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰	۰.۵۵
موجودی نقد	۸	۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸	۱.۴۱
جمع دارایی ها		۱۰۶,۴۹۰,۰۵۲,۹۱۳	۱۰۰.۰۰
بدهی ها			
حسابهای فی ما بین کارگزاری	۹	۱۳,۹۵۴,۶۲۵	۰.۰۱
حسابهای پرداختی	۱۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۲۳۰,۲۱۱,۳۵۸	۰.۲۲
جمع بدهی ها		۸۶۵,۳۶۵,۹۸۳	
خالص دارایی ها	۱۲	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۹۹.۱۹
جمع بدهی ها و خالص داراییها		۱۰۶,۴۹۰,۰۵۲,۹۱۳	۱۰۰.۰۰
تعداد واحدهای صندوق		۱۰,۰۳۹,۷۳۲	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (NAV)		۱۰,۵۲۱	



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۳	۱۶,۱۸۳,۶۶۵
سود سهام	۱۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در سهام و حق تقدم	۱۶	۲,۲۰۲,۹۹۴,۴۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۹۰,۱۱۶,۳۰۹
جمع درآمدها		۴,۱۵۴,۸۵۸,۲۴۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۱۴۱,۶۰۲,۹۹۵
سایر هزینه ها	۱۹	۱۴۸,۶۹۹,۶۳۶
جمع هزینه ها		۲۹۰,۳۰۲,۶۳۱
سود (زیان) خالص		۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	=	تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان دوره
۰.۰۰%	=	$\frac{۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳}{۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰}$
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال ^۲	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده
۳.۶۶%	=	$\frac{۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳}{۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰}$

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	
۱۰۰,۳۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳	-----	سود (زیان خالص دوره)
.	-----	تعدیلات
۱۰۴,۲۶۱,۸۷۵,۶۱۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار (دارائی های مالی)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	یادداشت	ارزش سهام و اوراق
۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۵-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
۳,۳۰۲,۹۹۴,۴۲۴	۵-۱	حساب ارزش یابی در سهام
۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۵-۲	اوراق مشارکت با درآمد ثابت
۹۰,۱۱۶,۳۰۹	۵-۳	حساب ارزش یابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت
۱۰۲,۹۱۳,۰۴۹,۲۶۵		

۵-۱ : سهام پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
نام صنعت	سهام پذیرفته شده در بورس / خرید	حساب ارزش یابی در سهام	خالص ارزش بازار	درصد به کل دارائیه
مخابرات	۴,۴۷۹,۹۶۹,۶۳۰	۵۰,۷۲۸,۷۶۶	۴,۵۳۰,۶۹۸,۳۹۶	۴,۳
خودرو و ساخت قطعات	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۱۳۳,۸۰۶,۴۵۶	۳,۳۱۱,۱۷۳,۷۷۶	۳,۱
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۰۰۹,۳۹۱,۷۷۰	۸۳۷,۵۶۲,۸۶۹	۹,۸۴۶,۹۵۴,۶۳۹	۹,۲
واسطه گری های مالی و بولی	۹,۴۸۸,۵۲۷,۳۰۶	۸۹۹,۵۶۷,۸۲۵	۱۰,۳۸۸,۰۹۵,۱۳۱	۹,۸
محصولات شیمیایی	۱۲,۷۴۲,۳۴۷,۶۹۹	(۱۰۷,۸۳۵,۶۵۹)	۱۲,۶۳۴,۴۱۲,۰۴۰	۱۱,۹
سرمایه گذاریها	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۸۶,۴۸۳,۰۸۰	۴,۰۶۵,۷۲۸,۶۸۰	۳,۸
استخراج کانه های فلزی	۴,۷۸۶,۱۴۵,۶۰۲	(۳۹,۳۰۹,۳۲۱)	۴,۷۴۶,۸۳۶,۲۸۱	۴,۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۵۲۲,۴۱۷,۹۶۱	(۴۲۹,۷۵۹,۰۸۵)	۷,۰۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۶,۷
فلزات اساسی	۱۱,۸۸۳,۲۰۰,۳۵۵	۴۹۳,۲۱۹,۷۷۰	۱۲,۳۷۶,۴۲۰,۱۲۵	۱۱,۶
خدمات فنی و مهندسی	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	(۳۰,۹۶۰,۰۴۲)	۱,۷۹۸,۱۳۴,۸۱۹	۱,۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۳۵۸,۰۳۳,۰۶۸	۱۰۸,۰۶۶,۹۷۸	۷,۴۶۶,۱۰۰,۰۴۶	۷,۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۲۷,۳۸۰,۷۵۸	۲۰۱,۴۲۲,۷۸۷	۱,۰۲۸,۸۰۳,۵۴۵	۱,۰
	۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۳,۳۰۲,۹۹۴,۴۲۴	۷۹,۳۸۶,۰۱۶,۳۵۴	۷۴,۵

۵-۲ : اوراق مشارکت با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹							
نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	ارزش اسمی ریال	سود متعلقه ریال	بهای خرید ریال	درصد به کل دارائیه
مراجعه مگاموتور	۲۳,۴۴۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	٪ ۲۰	۲۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۲,۱
				۲۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۲,۱

۵-۳ : حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹							
نام اوراق	تعداد	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	بهای خرید ریال	ارزش بازار ریال	سود و زیان متعلقه / حساب ارزشیابی ریال	درصد به کل دارائیه
مراجعه مگاموتور	۲۳,۴۴۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	٪ ۲۰	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۶۲۷,۰۳۲,۹۱۱	۹۰,۱۱۶,۳۰۹	۰,۱
				۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۶۲۷,۰۳۲,۹۱۱	۹۰,۱۱۶,۳۰۹	۰,۱



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	ریال	درصد از کل دارایی ها
سود دریافتی سپرده بانکی	۳,۸۷۴,۱۷۴	۰.۰۰
سود دریافتی سهام	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۹
سود دریافتی گواهی سپرده بوری	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	۰.۸۱
	<u>۱,۴۹۱,۳۳۸,۱۵۰</u>	<u>۱.۴۰</u>

۶-۱ سود دریافتی سپرده بانکی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۸۷۴,۱۷۴	٪ ۲۲	۵۷,۵۱۱	۳,۸۱۶,۶۶۳
<u>۳,۸۷۴,۱۷۴</u>		<u>۵۷,۵۱۱</u>	<u>۳,۸۱۶,۶۶۳</u>

حساب کوتاه مدت بانک خاورمیانه (۱۰۰۵-۱۰۸۱-۰۰۰۳۰۰۳۰۰۱)

۶-۲ سود دریافتی سهام

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	٪ ۲۵	۸۸,۵۵۰,۵۸۲	۵۳۶,۴۴۹,۴۱۸
<u>۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۸۸,۵۵۰,۵۸۲</u>	<u>۵۳۶,۴۴۹,۴۱۸</u>

۱ سود سهام دریافتی سرمایه گذاری غدیر

۶-۳ سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	٪ ۲۰	۰	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶
<u>۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶</u>		<u>۰</u>	<u>۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶</u>

سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی ذمگما

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع ۱سال میباشد.

یادداشت	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
مخارج تأسیس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۵۶,۱۴۶	۱۹۷,۱۴۳,۸۵۴	۰.۱۹
مخارج برگزاری مجامع	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
نرم افزار صندوق	۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۹۲۷,۱۰۴	۳۸۴,۲۷۲,۸۹۶	۰.۳۶
	<u>۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۳۹,۷۸۳,۲۵۰</u>	<u>۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰</u>	<u>۰.۵۵</u>

۷-۱ مانده ابتدای دوره نرم افزار صندوق به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت آبونمان نرم افزار صندوق
۲۰,۶۷۰,۰۰۰	مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۵۳۰,۰۰۰	عوارض
<u>۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰</u>	



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۸ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	ریال	
۰.۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک خاورمیانه (۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۰۰۰۰۳۰۰۳۰-۱)
۱.۳۷	۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸	حساب کوتاه مدت بانک خاورمیانه (۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۰۰۰۰۳۰۰۳۰-۱)
۱.۴۱	۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸	

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تراز نامه به شرح زیر می باشد :

تمام بدهی از جاری کارگزاران تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی واصل گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	ریال	
۰.۰۱	۱۳,۹۵۴,۶۲۵	کارگزاری فیروزه آسیا
۰.۰۰	۰	جاری کارگزاران از تعدیلات معاملات
۰.۰۱	۱۳,۹۵۴,۶۲۵	

۱۰ - حسابهای پرداختنی

حساب های پرداختنی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
عنوان	یادداشت	مبلغ کل (ریال)	مبلغ پرداخت شده	مانده (ریال)	درصد از کل دارایی ها
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۷
		۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۷

۱ - ۱۰ بدهی به مدیر بابت امور صندوق به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
عنوان	مبلغ	مالیات بر ارزش افزوده	عوارض	مبلغ کل	مبلغ پرداخت شده	مانده
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰
هزینه تاسیس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۱ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
عنوان ذخایر	ریال	درصد از کل دارایی ها
ذخیره کارمزد مدیر	۴۶۶۷۳۶۱۱	۰.۰۴
ذخیره کارمزد متولی	۱۸,۷۵۹,۳۰۱	۰.۰۲
ذخیره کارمزد ضامن نقد شوندگی	۱۱۲,۷۹۷	۰.۰۰۰۱۱
ذخیره کارمزد بازارگردان	۴۱,۷۲۰,۶۳۳	۰.۰۴
ذخیره حق الزحمه حسابرس	۳۲,۳۹۹,۹۶۸	۰.۰۳
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۹۳۶,۶۸۵	۰.۰۰
ذخیره تنزیل سود سهام	۸۸,۵۵۰,۸۵۲	۰.۰۸
ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی	۵۷,۵۱۱	۰.۰۰۰۰۵
	۲۳۰,۲۱۱,۳۵۸	۰.۲۲

۱۲ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	یادداشت	
۱۰۰,۳۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۶۲,۸۱۱,۳۱۷		تغییرات ناشی از عملکرد
۱۰۱,۷۶۰,۱۳۱,۳۱۷		خالص دارایی قبل از سود و زیان
۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳		صورت سود و زیان جاری
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰		خالص دارایی

۱۲-۱ : واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		توسعه صنعتی ایران
۸۰,۳۹۷,۳۲۰,۰۰۰		سایر سرمایه گذاران
۱۰۰,۳۹۷,۳۲۰,۰۰۰		

۱۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	حساب ارزشیابی	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۵۶۰	۲۷,۶۹۰,۱۳۵,۱۰۱	۲۷,۶۷۳,۹۵۱,۴۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۱۸۳,۶۶۵
۲۷,۵۶۰	۲۷,۶۹۰,۱۳۵,۱۰۱	۲۷,۶۷۳,۹۵۱,۴۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۱۸۳,۶۶۵

کارمزد اوراق فوق در یادداشت توضیحی ۱۹ با هزینه عنوان کارمزد کارگزار منظور گردیده است .



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۴ - سود سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰		سهم شرکت سرمایه گذاری غدیر
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۵۰,۰۰۰		

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰	۱
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶	۲
۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶	

درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
درآمد سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۵-۱ سود سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده گذاری/گواهی سپرده بانکی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰	۱,۰۶۶,۶۳۲	%۲۲	بدون تاریخ سر رسید	۱۳۹۳/۱۱/۲۸
.
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰	.				

درآمد سود بانکی
درآمد سود گواهی سپرده بورسی

۱۵-۲ سود اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶	.	%۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۰۹
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶					

شرکت مراهجه مگاموتور



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تعداد	بازار	ارزش بازار	ارزش دفتری / خرید	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۰۰۰	بورسی	۳,۰۲۸,۰۰۴,۰۰۰	۲,۹۵۴,۲۸۸,۴۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۲۰	۱۶,۰۱۸,۱۴۱	۴۲,۵۵۷,۴۳۹
۱,۲۰۰,۰۰۰	بورسی	۳,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۱۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۷,۶۹۸,۲۲۴	۱۳۳,۸۰۶,۴۵۶
۳۳۰,۰۰۰	بورسی	۶۷۳,۸۶۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۱۰,۴۲۷	۳,۳۶۹,۳۰۰	۳,۵۶۴,۷۱۹	۳۶,۲۱۵,۵۵۳
۵,۹۰۰,۰۰۰	بورسی	۱۰,۴۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۸,۵۲۷,۳۰۶	۵۲,۴۸۰,۵۰۰	۵۵,۵۲۴,۳۶۹	۸۹۹,۵۶۷,۸۲۵
۲,۷۰۰,۰۰۰	بورسی	۲,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۱۷,۶۴۹	۱۲,۲۵۸,۰۰۰	۱۲,۹۶۸,۹۶۴	۱۸۲,۷۵۵,۳۸۶
۲,۸۰۰,۰۰۰	بورسی	۲,۳۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۷۹۷,۷۱۸	۱۱,۷۷۴,۰۰۰	۱۲,۴۵۶,۸۹۲	۳۰۴,۷۷۱,۳۹۰
۲,۰۸۸,۳۵۲	بورسی	۴,۴۶۹,۰۷۳,۳۸۰	۴,۱۰۹,۲۶۵,۹۷۶	۲۲,۳۴۵,۳۶۶	۲۳,۶۴۱,۳۹۸	۳۱۳,۸۲۰,۵۳۹
۱۳۴,۵۱۸	بورسی	۷۰۸,۳۳۷,۲۷۰	۷۱۹,۷۶۱,۷۵۸	۳,۵۴۱,۱۸۶	۳,۷۴۶,۵۷۵	(۱۸۸,۱۲۰,۲۵۰)
۱۱۱,۱۶۹	بورسی	۱,۷۶۵,۹۱۹,۵۶۵	۱,۸۲۶,۶۳۹,۷۷۳	۸,۸۲۹,۵۹۸	۹,۳۴۱,۷۱۴	(۷۸,۸۹۱,۵۲۱)
۷۰,۰۰۰	بورسی	۱,۱۷۰,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۹۰۹,۲۷۱	۵,۸۵۲,۳۵۰	۶,۱۹۱,۷۸۶	۱۹,۵۱۶,۵۹۲
۵۷۹,۰۸۶	بورسی	۱,۳۲۳,۷۹۰,۵۹۶	۱,۳۰۹,۵۰۶,۹۹۲	۶,۶۱۸,۹۵۳	۷,۰۰۲,۸۵۲	۶۶۱,۹۹۸
۵۱۸,۷۴۵	بورسی	۱,۲۳۹,۸۰۰,۵۵۰	۱,۲۵۴,۱۲۸,۰۴۱	۶,۱۹۹,۰۰۳	۶,۵۵۸,۵۴۵	(۲۷,۰۸۵,۰۳۹)
۲۸۰,۰۰۰	بورسی	۱,۴۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۸۰۱,۱۲۸	۷,۱۰۷,۸۰۰	۷,۵۲۰,۰۵۲	۱۶۶,۱۳۱,۰۱۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۲۰,۵۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۳۱,۳۲۰	۸۶,۴۸۳,۰۸۰
۱,۲۵۰,۰۰۰	بورسی	۳,۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۹۸۲,۰۰۰	۱۵,۹۰۶,۲۵۰	۱۶,۸۲۸,۸۱۳	(۵۶۹,۴۶۷,۰۶۳)
۸۲۰,۰۰۰	بورسی	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۵۳۴,۹۱۳	۹,۰۰۳,۶۰۰	۹,۵۲۵,۸۰۹	۵۶,۶۵۵,۶۷۸
۸۲۷,۰۱۷	بورسی	۳,۰۱۹,۴۳۹,۰۶۷	۳,۰۲۶,۸۹۴,۹۷۲	۱۵,۰۹۷,۱۹۵	۱۵,۹۷۲,۸۳۳	(۳۸,۵۲۵,۹۳۳)
۲,۷۰۰,۰۰۰	بورسی	۵,۰۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۱,۲۸۵,۸۵۱	۲۵,۲۹۹,۰۰۰	۲۶,۷۶۶,۳۴۲	۴۳۶,۴۴۸,۰۰۷
۳۲۵,۰۰۰	بورسی	۳,۴۲۸,۴۲۵,۰۰۰	۳,۲۶۶,۶۸۸,۱۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۲۵	۱۸,۱۳۶,۳۶۸	۹۶,۴۵۸,۳۹۴
۴۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۵۰۵,۲۰۶	۸۶۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۸۰۰	(۱۵,۲۰۴,۰۰۶)
۲,۹۹۷,۵۳۸	بورسی	۵,۷۲۵,۲۹۷,۵۸۰	۵,۵۹۴,۴۰۹,۲۹۸	۲۸,۶۲۶,۴۸۸	۳۰,۳۸۶,۸۲۴	۷۱,۹۷۴,۹۶۹
۳۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۳۸۰,۷۵۸	۵,۱۹۷,۵۰۰	۵,۴۹۸,۹۵۵	۳۰۱,۴۲۳,۷۸۷
۱,۴۰۰,۰۰۰	بورسی	۳,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۴,۷۱۳,۸۷۲	۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۸,۶۸۰	(۱۸۲,۷۶۲,۵۵۳)
۶۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۸۱,۳۳۰	۷,۷۴۹,۰۰۰	۸,۱۹۸,۴۴۲	۸,۱۷۱,۳۳۸
۲۷۰,۰۰۰	بورسی	۱,۸۱۶,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	۹,۰۸۴,۱۵۰	۹,۶۱۱,۰۳۱	(۳۰,۹۶۰,۰۴۲)
۵۱۵,۰۰۰	بورسی	۱,۷۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۲۵۰,۶۳۰	۸,۸۸۳,۷۵۰	۹,۳۹۹,۰۰۸	(۷۸۳,۳۸۸)
۴۰۰,۰۰۰	فرا بورسی	۵,۳۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹,۳۱۲,۱۰۶	۲۶,۸۰۴,۰۰۰	۲۷,۳۹۳,۶۸۸	۱۴۷,۳۹۰,۳۰۵
۱۷۰,۰۰۰	بورسی	۲,۱۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۷۲۰,۹۶۲	۱۰,۹۰۹,۷۵۰	۱۱,۵۴۲,۵۱۶	(۳۹,۲۲۳,۴۳۸)
		۸۰,۱۰۹,۳۷۶,۹۰۸	۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۴۰۰,۵۴۶,۸۸۵	۴۲۲,۸۱۳,۶۶۰	۲,۲۰۲,۹۹۴,۴۲۴



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت مالی

صورت های مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری / خرید	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲۳,۴۴۰	۲۳,۶۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۱۸,۳۰۱,۴۸۹	۰	۹۰,۱۱۶,۳۰۹
۲۳,۴۴۰	۲۳,۶۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۱۸,۳۰۱,۴۸۹	۰	۹۰,۱۱۶,۳۰۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
هزینه کارمزد مدیر	۴۶,۶۷۳,۶۱۱
هزینه کارمزد متولی	۱۸,۷۵۹,۳۰۱
هزینه کارمزد بازارگردان	۴۱,۸۳۳,۴۳۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳۲,۳۹۹,۹۶۸
هزینه تصفیه	۱,۹۳۶,۶۸۵
	۱۴۱,۶۰۲,۹۹۵

۱۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
هزینه تانسیس	۲,۸۵۶,۱۴۶
هزینه نرم افزار و سایت	۳۶,۹۲۷,۱۰۴
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۸۸,۵۵۰,۸۵۲
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	(۱,۰۶۶,۶۳۲)
هزینه کارمزد کارگزار	۲۱,۴۳۲,۱۶۶
	۱۴۸,۶۹۹,۶۳۶

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهام خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی (سهام خاص)	ضامن صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹
سایر سرمایه گذاران			ممتاز	۸,۰۳۹,۷۳۲	۸۰,۱
جمع کل				۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۰۰,۰

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.