

صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

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



تلفن: ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۳

شماره: ۳۸

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی یک ماه و سه روزه 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. 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، 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.

### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی یک ماه و سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های حسابرس

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

۵-۱- بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده در لیست شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، بمیزان حداقل ۸۰٪ از دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس، بازار اول و دوم فرابورس که شرایط لازم را دارند، وجه نقد، سپرده های بانکی، گواهی سپرده، اوراق مشارکت، و اوراق بهادار با درآمد ثابت، حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی های صندوق و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.

۵-۲- باستثنای بعضی از روزها، بازده صندوق به طور کلی نسبت به بازده شاخص ۳۰ شرکت بزرگ بالاتر بوده است.

۵-۳- رسید تودیع گواهی های ممتاز مدیر صندوق نزد متولی، مفاد ماده ۲۲ اساسنامه، به حسابرس ارائه نگردیده است.

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ ترجیحی سود سپرده بانک خاورمیانه رعایت نشده است.

۷- بارگذاری گزارش عملکرد منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ در تارنمای صندوق و کدال به عمل نیامده است. همچنین بارگذاری صورت های مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ در سایت کدال با تاخیر انجام گرفته است.

۸- 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 دوره 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.



۹- 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 خاصی مشاهده نگردید.

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

۱۱- 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 موسسه 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 به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که موسسه حسابرسی مربوطه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

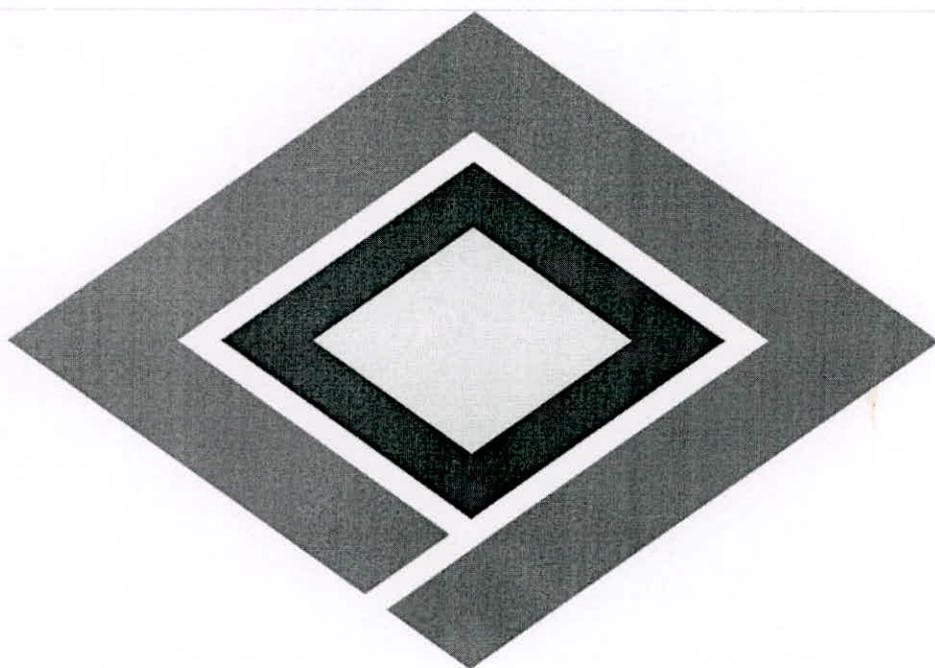
مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا جم

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵



تهران: به تاریخ ۰۳ خرداد ماه ۱۳۹۴



## **صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه**

**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳**

# صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



مجمع عمومی صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه  
باسلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

صفحه	عناوین
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۷- ۱۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۶	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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

با سپاس

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

  
 صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه (سهامی خاص) ۳۰ شرکت بررب (قابل معامله)  
 شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶  
 شرکت مشاوره سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)

تایید صورت‌ها به منزله ارایه به موقع  
 گزارشها است.



# صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص دارایی

برای دوره مالی 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	۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴	۷۴.۴۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸	۱.۳۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۳,۶۲۷,۰۳۲,۹۱۱	۲۲.۱۹
حسابهای دریافتی	۸	۱,۴۹۱,۳۳۸,۱۵۰	۱.۴۰
سایر دارایی ها	۹	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰	۰.۵۵
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵
جمع دارایی ها		۱۰۶,۴۹۰,۰۵۲,۹۱۳	۱۰۰.۰۰

## بدهی ها

حسابهای فی ما بین کارگزاری	۱۱	۱۳,۹۵۴,۶۲۵	۰.۰۱
حسابهای پرداختی	۱۲	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۵۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰	۰.۱۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۹۰,۵۴۵,۰۴۸	۰.۰۹
جمع بدهی ها		۸۶۵,۳۶۵,۹۸۳	
خالص دارایی ها	۱۵	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	



یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

### صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶,۱۸۳,۶۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۹۰,۱۱۶,۳۰۹
سود سهام	۱۸	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در سهام و حق تقدم	۱۹	۲,۲۰۲,۹۹۴,۴۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۴,۱۵۴,۸۵۸,۲۴۴</b>

### هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰
سایر هزینه ها	۲۲	۱۵۰,۶۳۶,۳۲۱
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>۲۹۰,۳۰۲,۶۳۱</b>
<b>سود (زیان) خالص</b>		<b>۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳</b>

بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>	=	$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}$	=	۰.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>	=	$\frac{\text{سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال}}$	=	۳۶۶٪

### صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری شده	
۱۰۱,۷۶۰,۱۳۱,۳۱۷	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
.	-----	تغییرات ناشی از عملکرد
.	-----	تعدیلات
<b>۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰</b>	<b>۱۰,۰۳۹,۷۳۲</b>	<b>خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره</b>



یاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



### 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 امیدنامه 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز مه باشد.

۱ - ۲ اصلاح رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.iranetf.ir](http://www.iranetf.ir) درج گردیده است.

### ۲ - ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ 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 (سهی‌عاس)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهی‌عاس)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



### ۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

### ۴ - خلاصه اهم رویههای حسابداری

#### ۴ - ۱ سرمایه گذاریها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 گذاریها:

#### ۴ - ۲ - ۱ سود سهام:

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳



### ۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ 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 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*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.*
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 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 ۱۲ 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 شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

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

ارزش سهام و اوراق	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سهام پذیرفته شده در بورس	۵-۱	۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰
حساب ارزش یابی در سهام	۵-۱	۲,۲۰۲,۹۹۴,۴۲۴
		<u>۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴</u>

۵-۱ : سهام پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد .

نام صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش بازار	درصد به کل دارائیه
مخابرات	۴,۴۷۹,۹۶۹,۶۳۰	۴,۵۳۰,۶۹۸,۳۹۶	۴.۳
خودرو و ساخت قطعات	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۳,۳۱۱,۱۷۳,۷۷۶	۳.۱
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۰۰۹,۳۹۱,۷۷۰	۹,۸۴۶,۹۵۴,۶۳۹	۹.۲
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۹,۴۸۸,۵۲۷,۳۰۶	۱۰,۳۸۸,۰۹۵,۱۳۱	۹.۸
محصولات شیمیایی	۱۲,۷۴۲,۲۴۷,۶۹۹	۱۲,۶۳۴,۴۱۲,۰۴۰	۱۱.۹
سرمایه گذاریها	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۴,۰۶۵,۷۲۸,۶۸۰	۳.۸
استخراج کانه های فلزی	۴,۷۸۶,۱۴۵,۶۰۲	۴,۷۴۶,۸۳۶,۲۸۱	۴.۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۷,۵۲۲,۴۱۷,۹۶۱	۷,۰۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۶.۷
فلزات اساسی	۱۱,۸۸۳,۲۰۰,۳۵۵	۱۲,۳۷۶,۴۲۰,۱۲۵	۱۱.۶
خدمات فنی و مهندسی	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	۱,۷۹۸,۱۳۴,۸۱۹	۱.۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۳۵۸,۰۳۳,۰۶۸	۷,۲۶۶,۱۰۰,۰۴۶	۷.۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۲۷,۳۸۰,۷۵۸	۱,۰۲۸,۸۰۳,۵۴۵	۱.۰
	<u>۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰</u>	<u>۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴</u>	<u>۷۴.۵</u>

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
۶-۱	۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸	۱.۳۷
	<u>۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸</u>	<u>۱.۳۷</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱- ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد .

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود درصد	مبلغ
سپرده های بانکی :				
بانک خاورمیانه ( ۱۰۰۵-۱۰۰۸۱-۰۰۰۳۰۰۳-۱ )	۹۳/۰۴/۲۵	-----	۲۲	۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸
کوتاه مدت				<u>۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸</u>





# صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲
۷-۲	۹۰,۱۱۶,۳۰۹
	<u>۲۳,۶۲۷,۰۳۲,۹۱۱</u>

اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی

حساب ارزش یابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت

۷-۱: سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	بهای خرید	درصد به کل داراییها
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
					جمع

مراجعه مگاموتور

جمع

۷-۲: حساب ارزشیابی در اوراق مشارکت با درآمد ثابت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)					
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای خرید	ارزش بازار	سود و زیان متعلقه/ حساب ارزشیابی	درصد به کل داراییها
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
					جمع

اوراق مشارکت شرکتی:

مراجعه مگاموتور

جمع

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)				یادداشت
توزیل نشده	نرخ تنزیل	توزیل شده	درصد از کل دارایی ها	
۳,۹۳۱,۶۸۵	٪ ۲۲	۳,۸۷۴,۱۷۴	۰.۰۰	۸-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی
۷۱۳,۵۵۰,۵۸۲	٪ ۲۵	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۹	۸-۲ سود دریافتنی سهام
۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	٪ ۲۰	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	۰.۸۱	۸-۳ سود دریافتنی گواهی سپرده بورسی
<u>۱,۵۷۹,۹۴۶,۲۴۳</u>		<u>۱,۴۹۱,۳۳۸,۱۵۰</u>	۱.۴۰	

۸-۱ سود دریافتنی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)				یادداشت
توزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	توزیل شده	
۳,۹۳۱,۶۸۵	٪ ۲۲	۵۷,۵۱۱	۳,۸۷۴,۱۷۴	۸-۱ حساب کوتاه مدت بانک خاورمیانه (۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۰۰۰۳۰۰۳-۰۱)
<u>۳,۹۳۱,۶۸۵</u>		<u>۵۷,۵۱۱</u>	<u>۳,۸۷۴,۱۷۴</u>	

۸-۲ سود دریافتنی سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)				یادداشت
توزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	توزیل شده	
۷۱۳,۵۵۰,۵۸۲	٪ ۲۵	۸۸,۵۵۰,۵۸۲	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری غدیر
<u>۷۱۳,۵۵۰,۵۸۲</u>		<u>۸۸,۵۵۰,۵۸۲</u>	<u>۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	





# صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۸-۳ سود دریافتی اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	٪ ۲۰	۰	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶
۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶		۰	۸۶۲,۴۶۳,۹۷۶

سود اوراق یادآمد ثابت فرابورسی ذمگما

خالص سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی بصورت تنزیل شده است ، بنابراین هزینه تنزیل صفر می باشد .

۹- 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 صفر میباشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

یادداشت

ماتده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	ماتده پایان دوره	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۸۵۶,۱۴۶	۱۹۷,۱۴۳,۸۵۴	۰.۱۹
۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۹۲۷,۱۰۴	۳۸۴,۲۷۲,۸۹۶	۰.۳۶
۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۷۸۳,۲۵۰	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰	۰.۵۵

مخارج تأسیس  
مخارج برگزاری مجامع  
نرم افزار صندوق ۹-۱

۹-۱ ماتده 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
۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	

۱۰- 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
۰.۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک خاورمیانه ( ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۰۰۰۳۰۰۳-۰۱ )





## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۱ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تراز نامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکاری	گردش بدهکاری	مانده پایان دوره
۰	۱۲۹,۸۳۲,۱۳۸,۹۳۷	۱۲۹,۸۱۸,۱۸۴,۳۱۲	۱۳,۹۵۴,۶۲۵
۰	۱۲۹,۸۳۲,۱۳۸,۹۳۷	۱۲۹,۸۱۸,۱۸۴,۳۱۲	۱۳,۹۵۴,۶۲۵

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۲ - حسابهای پرداختنی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹				یادداشت
درصد از کل دارایی ها	مانده (ریال)	مبلغ پرداخت شده	مبلغ کل (ریال)	
۰.۵۷	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲ - ۱
۰.۵۷	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۲ - ۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
مانده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ کل	عوارض	مالیات بر ارزش افزوده	مبلغ
۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۰۰	۲۰,۶۷۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی به مدیر بابت امور صندوق  
هزینه تاسیس

۱۳ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :



۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۰.۰۴	۴۶۶۷۳,۶۱۱	مدیر صندوق
۰.۰۲	۱۸,۷۵۹,۳۰۱	متولی
۰.۰۴	۴۱,۸۳۳,۴۳۰	بازارگردان
۰.۰۳	۳۳,۳۹۹,۹۶۸	حسابرس
۰.۱۳	۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰	



## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۴ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	
۰.۰۰۲	۱,۹۳۶,۶۸۵	ذخیره تصفیه
۰.۰۹۳	۸۸,۶۰۸,۳۶۳	سایر
۰.۰۹۵	۹۰,۵۴۵,۰۴۸	

۱۵ - خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۰,۳۹۷,۳۲۰,۰۰۰	۸,۰۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۲۲۷,۳۶۶,۹۳۰		خالص دارایی ها - تغییرات ناشی از عملکرد
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰		خالص دارایی

۱۶ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار بورسی یا فرابورسی:

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

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

کارمزد اوراق فوق در یادداشت توضیحی ۲۲ با هزینه عنوان کارمزد کارگزار منظور گردیده است.

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)					
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری / خرید	ارزش بازار	تعداد
۹۰,۱۱۶,۳۰۹	.	۱۸,۳۰۱,۴۸۹	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۶۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۲۳,۴۴۰
۹۰,۱۱۶,۳۰۹	.	۱۸,۳۰۱,۴۸۹	۲۳,۵۳۶,۹۱۶,۶۰۲	۲۳,۶۴۵,۳۳۴,۴۰۰	۲۳,۴۴۰





# صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام

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
سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰

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

نام شرکت	تعداد	بازار	ارزش بازار	ارزش دفتری / خرید	مالیات	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته
ارتباطات سیار ایران	۹۸,۰۰۰	بورسی	۳,۰۲۸,۰۰۴,۰۰۰	۲,۹۵۴,۲۸۸,۴۰۰	۱۵,۱۴۰,۰۲۰	۱۶,۰۱۸,۱۴۱	۴۲,۵۵۷,۴۳۹
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	بورسی	۳,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۱۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۷,۶۹۸,۲۲۴	۱۳۳,۸۰۶,۴۵۶
بانک اقتصاد نوین	۳۳۰,۰۰۰	بورسی	۶۷۳,۸۶۰,۰۰۰	۶۳۰,۷۱۰,۴۲۷	۳,۳۶۹,۳۰۰	۳,۵۶۴,۷۱۹	۳۶,۲۱۵,۵۵۳
بانک پاسارگاد	۵,۹۰۰,۰۰۰	بورسی	۱۰,۴۹۶,۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۸,۵۲۷,۳۰۶	۵۲,۴۸۰,۵۰۰	۵۵,۵۲۴,۳۶۹	۸۹۹,۵۶۷,۸۲۵
بانک تجارت	۲,۷۰۰,۰۰۰	بورسی	۲,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۶۱۷,۶۴۹	۱۲,۲۵۸,۰۰۰	۱۲,۹۶۸,۹۶۴	۱۸۲,۷۵۵,۳۸۶
بانک صادرات ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	بورسی	۲,۳۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۷۹۷,۷۱۸	۱۱,۷۷۴,۰۰۰	۱۲,۴۵۴,۸۹۲	۳۰۴,۷۷۱,۳۹۰
بانک ملت	۲,۰۸۸,۳۵۲	بورسی	۴,۴۶۹,۰۷۳,۲۸۰	۴,۱۰۹,۲۶۵,۹۷۶	۲۲,۳۴۵,۳۶۶	۲۳,۶۴۱,۳۹۸	۳۱۳,۸۲۰,۵۳۹
پتروشیمی اراک	۱۳۴,۵۱۸	بورسی	۷۰۸,۳۳۷,۲۷۰	۷۱۹,۷۶۱,۷۵۸	۳,۵۴۱,۱۸۶	۳,۷۴۶,۵۷۵	(۱۸,۸۱۴,۲۵۰)
پتروشیمی پردیس	۱۱۱,۱۶۹	بورسی	۱,۷۶۵,۹۱۹,۵۶۵	۱,۸۲۶,۶۳۹,۷۷۳	۸,۸۲۹,۵۹۸	۹,۳۴۱,۷۱۴	(۷۸,۸۹۱,۵۲۱)
پتروشیمی خارک	۷۰,۰۰۰	بورسی	۱,۱۷۰,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۹۰۹,۲۷۱	۵,۸۵۲,۳۵۰	۶,۱۹۱,۷۸۶	۱۹,۵۱۶,۵۹۲
سرمایه گذاری امید	۵۷۹,۰۸۶	بورسی	۱,۳۳۳,۷۹۰,۵۹۶	۱,۳۰۹,۵۰۶,۷۹۲	۶,۶۱۸,۹۵۳	۷,۰۰۲,۸۵۲	۶۶۱,۹۹۸
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۵۱۸,۷۴۵	بورسی	۱,۳۳۹,۸۰۰,۵۵۰	۱,۲۵۴,۱۲۸,۰۴۱	۶,۱۹۹,۰۰۳	۶,۵۵۸,۵۴۵	(۳۷,۰۸۵,۰۳۹)
سرمایه گذاری بانک ملی	۲۸۰,۰۰۰	بورسی	۱,۴۲۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۸۰۱,۱۲۸	۷,۱۰۷,۸۰۰	۷,۵۲۰,۰۵۲	۱۶۶,۱۳۱,۰۱۹
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	۴,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۲۰,۵۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۲۱,۳۲۰	۸۶,۴۸۳,۰۸۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۲۵۰,۰۰۰	بورسی	۳,۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۹۸۲,۰۰۰	۱۵,۹۰۶,۲۵۰	۱۶,۸۲۸,۸۱۳	(۵۶۹,۴۶۷,۰۶۳)
سرمایه نفت و گاز پتروشیمی تامین	۸۲۰,۰۰۰	بورسی	۱,۸۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۵۳۴,۹۱۳	۹,۰۰۳,۶۰۰	۹,۵۲۵,۸۰۹	۵۶,۶۵۵,۶۷۸
سنگ آهن گل گهر	۸۲۷,۰۱۷	بورسی	۳,۰۱۹,۴۳۹,۰۶۷	۳,۰۲۶,۸۹۴,۹۷۲	۱۵,۰۹۷,۱۹۵	۱۵,۹۷۲,۸۳۳	(۳۸,۵۲۵,۹۳۳)
سنگ ملی صنایع مس ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	بورسی	۵,۰۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۱,۲۸۵,۸۵۱	۲۵,۲۹۹,۰۰۰	۲۶,۷۶۶,۳۴۲	۴۳۶,۴۴۸,۰۰۷
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳۲۵,۰۰۰	بورسی	۳,۴۲۸,۴۲۵,۰۰۰	۳,۲۹۶,۶۸۸,۱۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۲۵	۱۸,۱۳۶,۳۶۸	۹۶,۴۵۸,۳۹۴
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۵۰۵,۲۰۶	۸,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۸۰۰	(۱۵,۲۰۴,۰۰۶)
فولاد مبارکه ا	۲,۹۹۷,۵۳۸	بورسی	۵,۷۲۵,۲۹۷,۵۸۰	۵,۵۹۴,۴۰۹,۲۹۸	۲۸,۶۲۶,۴۸۸	۳۰,۲۸۶,۸۲۴	۷۱,۹۷۴,۹۶۹
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۰۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۳۸۰,۷۵۸	۵,۱۹۷,۵۰۰	۵,۴۹۸,۹۵۵	۲۰۱,۴۲۲,۷۸۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۰۰,۰۰۰	بورسی	۳,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۴,۷۱۳,۸۷۲	۱۹,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۸,۶۸۰	(۱۸۲,۷۶۲,۵۵۳)
مخابرات ایران	۶۰۰,۰۰۰	بورسی	۱,۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۶۸۱,۳۳۰	۷,۷۴۹,۰۰۰	۸,۱۹۸,۴۴۲	۸,۱۷۱,۳۳۸
مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران	۲۷۰,۰۰۰	بورسی	۱,۸۱۶,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	۹,۰۸۴,۱۵۰	۹,۶۱۱,۰۳۱	(۳۰,۹۶۰,۰۴۲)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۱۵,۰۰۰	بورسی	۱,۷۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۳۵۰,۶۳۰	۸,۸۸۳,۷۵۰	۹,۳۹۹,۰۰۸	(۷۸۳,۳۸۸)
نفت ایرانول	۴۰۰,۰۰۰	فرا بورسی	۵,۳۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹,۳۱۲,۱۰۶	۲۶,۸۰۴,۰۰۰	۲۷,۳۹۳,۶۸۸	۱۴۷,۳۹۰,۲۰۵
نفت تهران	۲,۱۸۱,۹۵۰,۰۰۰	بورسی	۲,۱۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۸,۷۲۰,۹۶۲	۱۰,۹۰۹,۷۵۰	۱۱,۵۴۲,۵۱۶	(۳۹,۲۲۳,۲۲۸)
			۸۰,۱۰۹,۳۷۶,۹۰۸	۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۴۰۰,۵۴۶,۸۸۵	۴۲۲,۸۱۳,۶۶۰	۲,۲۰۲,۹۹۴,۴۲۴





## صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	ریال ۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰
درآمد سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶
	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶

۲۰-۱ سود سپرده بانکی

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

درآمد سود بانکی  
درآمد سود گواهی سپرده بورسی

\* باتوجه به متغیر بودن سپرده و محاسبه سود به صورت روز شمار مبلغ سپرده درج نگردیده است.

۲۰-۲ سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل *	خالص سود اوراق
۱۳۹۳/۱۲/۰۹	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	%۲۰	۰	۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶
.....	.....	.....	.....	.....	۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶

اوراق مرابحه شرکت مگاموتور

\* خالص سود اوراق به صورت تنزیل شده است ، بنابراین هزینه تنزیل صفر میباشد .

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد :

مدیر صندوق	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	ریال ۴۶,۶۷۳,۶۱۱
متولی	۱۸,۷۵۹,۳۰۱
بازارگردان	۴۱,۸۳۳,۴۳۰
حسابرس	۳۲,۳۹۹,۹۶۸
جمع	۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰





## صندوق شاخصی سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۳

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۸۵۶,۱۴۶	هزینه تاسیس
۳۶,۹۲۷,۱۰۴	هزینه نرم افزار و سایت
۸۸,۵۵۰,۸۵۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
(۱,۰۶۶,۶۳۲)	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۲۱,۴۳۲,۱۶۶	هزینه کارمزد کارگزار
۱,۹۳۶,۶۸۵	هزینه تصفیه
۱۵۰,۶۲۶,۳۲۱	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- 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	۵.۵
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهام خاص)	کارگزار	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵.۵

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

با توجه به درخواست بازار گردان، شرکت تامین سرمایه نوین، مبنی بر استعفاء از سمت خود در صندوق در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۵ تصمیم گیری در این خصوص به مجمع عمومی فوق العاده آتی موکول گردید.

