

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

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 مشترک فام 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مجید پورنعمت رودسری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۹,۰۹۴,۸۴۸,۵۸۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۳۹۸,۸۵۷,۹۶۰
حسابهای دریافتنی	۷	۵,۸۹۷,۵۱۴,۵۹۱
جاری کارگزاران	۸	۲,۱۵۹,۹۱۵
سایر دارایی ها	۹	۳۰۹,۷۴۷,۹۷۲
موجودی نقد	۱۰	۷,۷۶۰,۵۰۶
جمع داراییها		۹۶,۷۱۰,۸۸۹,۵۲۷

بدهیها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۷۳۲,۱۵۷,۸۷۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۳,۸۷۱,۷۲۲
جمع بدهیها		۱,۷۴۶,۰۲۹,۵۹۲
خالص داراییها	۱۳	۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹,۴۵۹

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
زیان فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۱,۰۹۲,۸۴۷,۹۸۱)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۸,۷۳۷,۵۸۲,۸۱۱)
سود سهام	۱۶	۸,۸۴۰,۰۵۳,۵۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۷۶۰,۱۵۷,۴۶۲
سایر درآمدها	۱۸	۸۸,۶۰۸,۳۶۳
جمع درآمدها		(۱۰,۱۴۱,۶۱۱,۳۸۵)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۲۸۱,۸۱۷,۱۵۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۴۴,۳۹۸,۴۵۵)
جمع هزینه ها		(۱,۵۲۶,۲۱۵,۶۱۰)
زیان خالص		(۱۱,۶۶۷,۸۲۶,۹۹۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۱۰.۸۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		-۱۲.۲۹٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۰,۵۶۲,۴۸۶,۹۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰)
زیان خالص دوره	-	(۱۱,۶۶۷,۸۲۶,۹۹۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه سال ۱۳۹۴

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 ۲-۲ امیننامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۴-۲ 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 می‌باشد.

۱-۲ اصلاح رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetfir.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 (سهی غس)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهی غس)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام 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
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه سال ۱۳۹۴

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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه سال ۱۳۹۴

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 به علاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ 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	هزینه‌ی 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵ - ۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده 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 سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۲,۴۸۸,۸۵۰,۷۰۶	۱۱,۶۸۶,۳۰۸,۶۹۹	۱۲,۰۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۵,۰۱۶,۹۱۶,۵۳۱	۳,۷۳۰,۴۵۴,۵۲۰	۳,۸۶٪
فلزات اساسی	۱۱,۱۳۶,۸۳۱,۴۹۰	۷,۱۱۰,۴۱۳,۱۴۰	۷,۳۵٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۵۵۷,۳۶۸,۷۰۲	۲,۱۱۸,۴۷۴,۲۵۵	۲,۱۹٪
مخابرات	۴,۷۰۴,۲۱۴,۶۱۴	۴,۳۱۶,۰۲۶,۳۳۸	۴,۴۶٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷,۵۹۶,۰۹۷,۱۰۱	۵,۹۱۰,۹۳۸,۰۶۴	۶,۱۱٪
انبوه سازی املاک و مستقالات	۱۵,۸۵۷,۶۷۴,۲۴۸	۱۵,۰۱۲,۰۷۴,۲۳۵	۱۵,۵۲٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷,۳۵۱,۹۳۴,۵۴۰	۲۴,۴۷۰,۸۶۴,۵۲۵	۲۵,۳۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۸۲,۵۸۳,۸۸۱	۱,۹۹۵,۲۵۵,۳۶۰	۲,۰۶٪
استخراج کانه های فلزی	۷,۴۹۱,۸۴۲,۰۸۳	۴,۷۳۴,۶۸۴,۳۹۵	۴,۹۰٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۵۴۵,۰۷۷,۲۳۴	۵۹۸,۶۵۱,۱۵۲	۰,۶۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۱۹۴,۴۵۰,۵۱۶	۱,۶۷۴,۳۳۳,۹۷۸	۱,۷۳٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۷,۲۷۳,۱۴۲,۱۲۸	۵,۷۳۶,۳۶۹,۹۲۲	۵,۹۳٪
	۱۰۵,۱۹۶,۹۸۳,۷۷۴	۸۹,۰۹۴,۸۴۸,۵۸۳	۹۲,۱۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	فروش به کل داراییها	درصد خالص ارزش
شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰	۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۱,۵۲۰	۱,۳۹۸,۸۵۷,۹۶۰	۱,۴۵٪	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۶,۶۴۶,۸۲۴,۴۰۰	(۷۵۶,۹۰۴,۸۹۸)	۵,۸۸۹,۹۱۹,۵۰۲
۷,۷۰۹,۵۳۶	(۱۱۴,۴۴۷)	۷,۵۹۵,۰۸۹
۶,۶۵۴,۵۳۳,۹۳۶	(۷۵۷,۰۱۹,۳۴۵)	۵,۸۹۷,۵۱۴,۵۹۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری فیروزه آسیا	۰	۳۰۸,۷۲۸,۳۸۵,۵۰۴	۳۰۸,۷۲۶,۲۲۵,۵۸۹	۲,۱۵۹,۹۱۵
	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال

۹- 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 دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلک شده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۵۴۹,۶۲۳	۲۵۶,۵۹۴,۲۳۱	(۲۵۷,۰۲۹,۹۸۶)	۱۴۰,۱۱۳,۸۶۸
۰	۸۰۵,۴۷۲,۸۹۶	(۶۳۵,۸۳۸,۷۹۲)	۱۶۹,۶۳۴,۱۰۴
۱۴۰,۵۴۹,۶۲۳	۱,۰۶۲,۰۶۷,۱۲۷	(۸۹۲,۸۶۸,۷۷۸)	۳۰۹,۷۴۷,۹۷۲

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال
۷,۷۶۰,۵۰۶

حساب ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال
۱,۱۸۰,۶۶۲,۵۰۹
۱۱۲,۷۹۷
۱۳۸,۰۶۰,۹۳۷
۶۶,۶۵۴,۲۱۶
۳۴۶,۶۶۷,۴۱۱
۱,۷۳۲,۱۵۷,۸۷۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

بازارگردان

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۳,۸۷۱,۷۲۲	ذخیره تصفیه

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۷۶,۰۴۷,۰۵۲,۱۸۲	۸,۰۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۹۱۷,۸۰۷,۷۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
۱۴-۱	(۶۷۴,۶۹۶,۱۵۲)
۱۴-۲	(۴۵۳,۷۰۷,۱۰۵)
۱۴-۳	۳۵,۵۵۵,۲۷۶
	(۱,۰۹۲,۸۴۷,۹۸۱)

خالص زیان حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

زیان ناشی از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۶۰	۵۴۵,۱۰۹,۴۶۳	(۵۴۰,۸۰۳,۰۴۸)	(۲,۹۱۳,۶۱۱)	(۲,۷۵۳,۸۸۶)	(۱,۳۶۱,۰۸۲)
۱۳۶,۰۳۵	۳۱۵,۲۶۲,۷۱۹	(۳۱۳,۶۳۳,۶۳۸)	(۱,۶۸۵,۰۷۸)	(۱,۵۹۲,۷۰۳)	(۱,۶۴۸,۷۰۰)
۱۸۷,۵۰۰	۴۷۳,۶۳۵,۰۵۳	(۴۶۹,۷۳۰,۶۵۰)	(۲,۵۳۱,۵۸۰)	(۲,۳۹۲,۷۹۷)	(۱,۰۱۹,۹۷۴)
۱۲۷,۹۷۰	۲۴۷,۳۹۴,۸۷۸	(۲۴۵,۹۴۴,۵۱۴)	(۱,۳۲۲,۳۲۶)	(۱,۲۴۹,۸۳۶)	(۱,۱۲۱,۷۹۸)
۷۲۱,۲۵۱	۱,۸۲۹,۲۸۵,۴۰۶	(۲,۱۱۰,۶۳۶,۳۷۶)	(۹,۷۷۷,۵۲۳)	(۹,۲۴۱,۵۲۴)	(۳۰۰,۳۷۰,۰۱۷)
۲۹,۰۰۰	۴۷,۶۹۰,۱۶۹	(۴۸,۳۱۹,۶۳۹)	(۲۵۴,۹۰۱)	(۲۴۰,۹۳۰)	(۱,۱۲۵,۳۰۱)
۱۰,۱۱۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۷۰۳,۶۴۵	(۱,۷۷۹,۲۲۸,۸۹۸)	(۹,۵۶۰,۶۱۵)	(۹,۰۳۶,۴۹۹)	(۹,۱۲۳,۲۶۷)
۸۵۸,۰۰۰	۷۷۲,۴۴۲,۲۶۹	(۷۶۲,۴۳۸,۳۶۵)	(۴,۱۲۸,۷۰۵)	(۳,۹۰۲,۲۷۰)	۱,۹۷۲,۸۲۹
۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۷۴۰,۱۳۲	(۱,۰۲۴,۲۶۴,۰۶۴)	(۵,۵۷۸,۷۸۶)	(۵,۲۷۲,۹۵۹)	۸,۴۲۴,۳۲۳
۲۳۱,۳۵۲	۵۱۷,۴۴۳,۳۲۱	(۵۱۴,۱۶۳,۱۱۳)	(۲,۷۶۵,۷۴۲)	(۲,۶۱۴,۱۱۶)	(۲۰۰,۹۹۶,۵۰۰)
۱۵۰,۸۷۸	۸۵۳,۸۴۳,۰۱۴	(۷۸۸,۹۶۷,۰۸۸)	(۴,۵۶۳,۷۸۹)	(۴,۳۱۳,۶۰۱)	۵۵,۹۹۸,۵۳۶
۹,۳۶۹	۱۵۸,۴۵۲,۸۳۷	(۱۵۶,۹۶۲,۲۹۲)	(۸۴۶,۹۳۰)	(۸۰۰,۵۰۲)	(۱۵۶,۸۸۷)
۱۶,۰۰۰	۲۸۰,۴۰۰,۱۷۱	(۲۷۱,۴۶۳,۵۷۱)	(۱,۴۹۸,۷۴۱)	(۱,۴۱۶,۵۷۸)	۶۰۲,۱۲۸
۲۳۸,۵۰۰	۷۹۵,۸۲۳,۱۵۷	(۶۸۶,۷۳۷,۲۵۶)	(۴,۲۵۳,۶۷۶)	(۴,۰۲۰,۲۸۷)	۱۰۰,۸۱۱,۲۳۸
۳,۶۶۰	۴۳۰,۷۹۸,۶۵۰	(۴۳۰,۹۱۶,۹۱۶)	(۲۳۰,۲۶۱)	(۲۱۷,۶۳۹)	(۱,۲۲۹,۹۵۱)
۱,۳۲۱,۵۰۰	۱,۷۵۳,۷۳۳,۹۴۶	(۱,۹۸۵,۲۹۹,۱۱۱)	(۹,۳۷۳,۷۰۵)	(۸,۸۵۹,۸۳۸)	(۴۴۹,۷۹۸,۷۰۸)
۶۳۴,۳۸۶	۱,۱۹۶,۵۷۵,۶۱۱	(۱,۴۱۹,۸۰۵,۷۳۵)	(۶,۳۹۵,۶۹۷)	(۶,۰۴۵,۰۸۲)	(۲۳۵,۶۷۰,۹۰۳)
۷۴,۸۰۶	۱۸۴,۶۳۲,۲۸۱	(۱۸۱,۶۱۲,۸۷۹)	(۹۸۶,۸۶۱)	(۹۲۲,۷۶۰)	۱۰۰,۹۹,۷۸۱
۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۴۰۰,۸۴۸	(۲۴۱,۶۸۰,۱۷۳)	(۱,۲۹۹,۰۵۰)	(۱,۲۲۷,۸۳۹)	(۹۶۶,۲۱۴)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۲۳۴,۷۵۸	(۴,۰۲۲,۹۶۳,۴۳۸)	(۲۱,۹۸۵,۲۴۲)	(۲۰,۷۸۰,۰۰۰)	۴۷,۵۰۶,۰۷۸
۶۵,۰۰۰	۶۶,۱۳۲,۴۲۱	(۶۷,۱۱۷,۴۵۵)	(۳۵۳,۴۷۹)	(۳۳۴,۱۰۰)	(۱,۶۷۲,۶۱۳)
۱,۲۰۷,۴۵۰	۶۰۰,۱۷۱,۱۱۱,۶۶۶	(۵,۹۴۷,۱۳۲,۹۹۳)	(۳۲,۱۶۱,۴۶۷)	(۳۰,۳۹۸,۳۵۸)	۷,۴۱۸,۸۴۸
۲۲۱,۷۵۷	۵۳۸,۹۵۳,۸۵۹	(۵۴۰,۳۵۷,۹۶۷)	(۲,۸۸۰,۷۰۹)	(۲,۷۲۲,۷۸۸)	(۷۰۰,۷۶۰,۵۰۰)
۱۳۰,۲۶	۲۰۶۰,۱۳۵۷	(۲۰۶۷۰,۷۸۷)	(۱۱۰,۱۱۳)	(۱۰۴,۰۷۸)	(۲۸۳,۶۲۱)
۵۰۵,۴۲۷	۸۰۰,۱۲۰,۷۶۷	(۷۹۲,۸۴۴,۵۷۴)	(۴,۲۷۶,۶۹۴)	(۴,۰۴۲,۲۴۹)	(۱۰۰,۲۲,۷۵۰)
۲۵۵,۰۰۰	۶۱۷,۱۷۰,۷۶۸	(۶۱۳,۰۸۳,۹۱۴)	(۳,۲۹۸,۷۷۴)	(۳,۱۱۷,۹۳۸)	(۲,۳۲۹,۸۵۸)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۱۸۵,۷۷۸	(۲,۵۰۷,۰۴۴,۴۲۸)	(۱۳,۶۳۰,۷۲۲)	(۱۲,۸۵۳,۰۰۰)	۱۶,۶۲۷,۱۲۸
۱,۳۱۷	۴۰۰,۴۸۵۱۱	(۴۰۲,۲۲۰,۶۰۰)	(۲۱,۶۳۸)	(۲۰,۴۵۳)	(۱۵,۶۴۰)
۲۱,۲۰۰	۹۷,۵۶۵,۶۱۰	(۹۳,۷۸۴,۱۰۴)	(۵۲۱,۴۹۰)	(۴۹۲,۹۰۰)	۲,۷۶۷,۱۱۶
۵۵۹,۰۰۰	۱,۰۴۶,۹۰۴,۶۹۲	(۱,۰۴۷,۵۰۰,۳۲۸۵)	(۵,۵۹۵,۷۱۱)	(۵,۲۸۸,۹۴۷)	(۱۱,۴۸۳,۲۵۱)
۷۳۹,۰۰۰	۷۶۱,۳۶۰,۳۵۶	(۷۶۰,۵۷۱,۱۹۶)	(۴,۰۶۹,۴۷۱)	(۳,۸۴۶,۳۸۲)	(۷,۱۲۶,۶۹۳)
۴۸۳۷۰۰	۲,۳۱۶,۳۹۴,۹۹۶	(۲,۳۱۳,۹۹۸,۲۶۱)	(۱۲,۳۸۱,۱۲۶)	(۱۱,۹۰۲,۳۹۴)	(۲۱,۶۸۶,۷۸۵)
۴۹۱۵۳۸	۸۶۳,۱۶۰,۴۶۸	(۸۵۳,۷۹۸,۲۴۵)	(۴,۶۱۳,۵۹۳)	(۴,۳۶۰,۶۷۳)	۳۸۷,۹۵۷
۲۰۴,۰۰۰	۹۶۱,۲۷۰,۰۲۹	(۹۳۶,۲۹۶,۳۷۷)	(۵,۱۳۷,۹۸۶)	(۴,۸۵۶,۳۲۱)	۱۴,۸۷۹,۳۴۵
۲۰۳۵۰۰	۶۲۱,۳۵۷,۲۱۶	(۶۱۴,۱۱۸,۷۱۹)	(۳,۳۲۱,۱۵۷)	(۳,۱۳۹,۰۸۶)	۷۷۸,۲۵۴
۱۳۶,۰۰۰	۳۲۶,۱۶۵,۸۵۰	(۳۲۸,۴۰۰,۰۷۰)	(۱,۷۴۳,۳۵۷)	(۱,۶۴۷,۷۸۵)	(۵,۶۲۵,۳۲۲)
۷۴۹۰۰	۵۲۰,۲۶۹,۴۴۵	(۵۲۶,۹۷۷,۹۹۱)	(۲,۸۴۴,۲۹۲)	(۲,۶۷۸,۹۱۳)	(۲,۲۲۱,۷۵۱)
۴۷۸۵۰	۱۴۱,۹۴۳,۲۱۸	(۱۴۲,۶۵۶,۴۸۲)	(۷۵۸,۶۸۷)	(۷۱۷,۰۹۵)	(۲,۱۸۹,۰۴۶)
۴۰۰۰۰	۵,۲۳۲,۵۳۳,۷۳۴	(۵,۲۳۳,۱۶۰,۷۰۴)	(۲۷,۰۱۱,۵۳۳)	(۲۶,۳۳۰,۰۷۶)	(۷۴۰,۲۸۵,۷۹۹)
۲۵۵۰۰	۳۰۷,۷۸۴,۹۶۶	(۳۰۱,۵۷۸,۱۹۲)	(۱,۵۴۵,۱۰۹)	(۱,۵۵۴,۹۲۵)	۳۰۰,۶۷۴۰
۴۱۰,۲۴۶,۸۰۸,۲۵۰		(۴۱۰,۲۳۳,۷۳۳,۵۶۸)	(۲۱۸,۳۱۹,۹۲۷)	(۲۰۷,۲۵۰,۹۰۷)	(۶۷۴,۶۹۶,۱۵۲)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۲۲,۸۰۰	۸۷۲,۶۷۸,۴۹۲	(۹۴۱,۸۸۹,۹۷۰)	(۴,۴۰۸,۷۵۹)	(۷۸,۲۸۴,۷۰۸)
ایران ارقام	۳۴,۰۰۸	۳۴,۳۳۱,۲۱۸	(۴۴,۸۳۹,۶۹۰)	(۱۷۳,۴۴۱)	(۱۰,۸۶۵,۴۱۴)
بانک پاسارگاد	۱,۳۴۶,۷۰۰	۴۰۰,۳۶۸,۶۱۷	(۷۶۰,۷۶۲,۹۸۲)	(۲,۰۲۲,۶۵۷)	(۳۶۴,۵۵۶,۹۸۳)
	۱,۳۰۷,۳۷۸,۳۲۷	(۱,۷۴۷,۴۹۲,۶۴۲)	(۶,۹۸۷,۹۳۳)	(۶,۶۰۴,۸۵۷)	(۴۵۳,۷۰۷,۱۰۵)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایپا(مسایا)	۵,۷۴۴	۵,۷۳۹,۵۵۴,۱۴۴	(۵,۷۴۳,۷۲۴,۲۸۸)	(۸,۶۱۶,۰۰۰)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۶۵۰	۶۴۹,۴۹۶,۹۰۰	(۶۴۹,۹۶۸,۸۰۰)	(۹۷۵,۰۰۰)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۷,۲۸۴	۷,۱۶۷,۳۱۶,۹۰۱	(۷,۱۶۱,۶۱۵,۷۱۲)	۱۴۹,۳۹۰
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۳,۴۴۰	۲۳,۶۷۲,۰۲۹,۷۹۸	(۲۳,۶۰۸,۶۹۶,۵۶۸)	۴۴,۹۹۶,۸۸۶
	۳۷,۲۲۸,۳۹۷,۷۴۳	(۳۷,۱۶۴,۰۰۵,۳۶۸)	(۲۸,۸۳۷,۰۹۹)	۳۵,۵۵۵,۲۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱,۹۵۰,۸۴۹,۹۹۹	(۲,۴۱۵,۱۸۱,۰۱۲)	(۱۰,۳۱۹,۹۹۶)	(۹,۷۵۴,۲۵۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۸۶۰,۶۰۴,۹۹۹	(۴,۲۱۷,۱۹۰,۷۴۸)	(۲۰,۴۲۲,۶۰۰)	(۱۹,۳۰۳,۰۲۵)
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱,۹۷۳,۰۴۷,۶۸۰	(۱,۸۳۴,۰۲۶,۷۲۷)	(۱۰,۴۳۷,۴۲۲)	(۹,۸۶۵,۲۳۸)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۸۲,۹۵۹,۷۳۲)	(۱۱,۳۲۳,۲۴۵)	(۱۰,۷۰۲,۵۰۰)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۵۸,۶۴۱,۰۰۰	(۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲)	(۱,۳۲۱,۶۵۶)	(۱,۲۹۳,۲۰۵)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳,۵۰۰,۷۴۹,۹۹۹	(۴,۲۸۸,۴۴۹,۹۵۳)	(۱۸,۵۱۸,۹۶۷)	(۱۷,۵۰۳,۷۵۰)
نفت بهران	۱,۶۱۶,۳۸۳,۹۹۹	(۲,۳۴۰,۷۲۳,۱۰۷)	(۸,۵۵۰,۶۷۱)	(۸,۰۸۱,۹۲۰)
مخابرات ایران	۱,۳۹۷,۳۷۹,۹۹۹	(۱,۶۷۲,۵۳۶,۰۹۱)	(۷,۳۹۲,۱۴۰)	(۶,۹۸۶,۹۰۰)
بانک کار آفرین	۲,۴۶۳,۸۵۵,۸۹۹	(۲,۱۰۷,۱۸۹,۹۶۲)	(۱۳,۰۳۳,۷۹۸)	(۱۲,۳۱۹,۲۷۹)
بانک پارسیان	۱,۵۸۸,۲۲۴,۹۹۹	(۲,۱۷۸,۹۱۹,۲۵۵)	(۸,۴۰۱,۷۱۰)	(۷,۹۴۱,۱۲۵)
ایران خودرو	۲,۷۰۷,۲۴۰,۰۰۰	(۳,۶۰۸,۷۰۳,۱۵۵)	(۱۴,۳۲۱,۳۰۰)	(۱۳,۵۳۶,۲۰۰)
بانک اقتصاد نوین	۷۶۸,۰۷۵,۸۳۹	(۹۰۰,۲۴۴,۴۵۶)	(۴,۰۶۳,۱۲۱)	(۳,۸۴۰,۲۷۹)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۹,۴۱۴,۶۳۶)	(۱۰,۶۶۴,۶۴۰)	(۱۰,۰۸۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۴۳۰,۸۰۲,۰۰۰	(۱,۲۴۸,۲۸۳,۴۳۷)	(۷,۵۶۸,۹۴۳)	(۷,۱۵۴,۰۱۰)
سرمایه گذاری غدیر	۳,۳۶۰,۹۶۷,۸۷۴	(۴,۱۸۷,۲۳۰,۱۳۳)	(۱۷,۷۷۹,۵۲۰)	(۱۶,۸۰۴,۸۳۹)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳,۵۱۰,۳۵۹,۹۹۹	(۵,۲۷۱,۸۷۱,۸۴۹)	(۱۸,۵۶۹,۸۰۴)	(۱۷,۵۵۱,۸۰۰)
سرمایه گذاری مسکن	۱۰,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۸۷,۲۷۳,۶۲۷)	(۵۴,۴۳۴,۱۰۰)	(۵۱,۴۵۰,۰۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۶۹۱,۷۴۱,۹۹۹	(۱,۰۹۳,۱۷۴,۷۱۱)	(۸,۹۶۹,۳۱۵)	(۸,۴۵۸,۷۱۰)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۰۰۴,۲۴۱,۰۰۰	(۱,۴۸۶,۹۴۱,۸۰۱)	(۵,۳۱۲,۴۳۵)	(۵,۰۲۱,۲۰۵)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۴۴۲,۹۴۱,۴۹۹	(۲,۴۵۵,۵۷۴,۳۶۹)	(۷,۶۳۳,۱۶۱)	(۷,۲۱۴,۷۰۷)
خدمات انفورماتیک	۶۰۴,۸۷۵,۳۱۹	(۵۵۰,۲۹۵,۵۰۸)	(۳,۱۹۹,۷۹۰)	(۳,۰۲۴,۲۷۷)
پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۵,۱۵۹,۹۹۹	(۲,۸۳۰,۴۵۴,۴۶۰)	(۱۲,۷۲۳,۲۹۶)	(۱۲,۰۲۵,۸۰۰)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱,۲۸۰,۰۸۲,۹۹۹	(۱,۸۳۳,۹۶۷,۷۳۱)	(۶,۷۷۱,۶۳۹)	(۶,۴۰۰,۴۱۵)
سنگ آهن گل گهر	۱,۷۶۹,۴۱۴,۹۹۹	(۲,۶۳۵,۲۲۴,۹۹۸)	(۹,۳۶۰,۲۰۵)	(۸,۸۴۰,۰۷۵)
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۲۹۳,۴۵۹,۹۹۹	(۵,۹۶۰,۱۵۲,۵۵۲)	(۱۷,۴۲۲,۴۰۳)	(۱۶,۴۶۷,۳۰۰)
فولاد خوزستان	۳۸۰,۵۲۰,۰۰۰	(۱۸۴,۱۶۷,۷۶۶)	(۲,۰۱۲,۹۵۱)	(۱,۹۰۲,۶۰۰)
پتروشیمی خارک	۷۹۵,۳۹۰,۹۹۹	(۱,۰۶۶,۹۴۴,۵۵۷)	(۴,۲۰۷,۶۱۸)	(۳,۹۷۶,۹۵۵)
بانک ملت	۵,۳۶۶,۵۲۳,۰۰۰	(۶,۲۸۹,۹۱۳,۶۵۲)	(۲۸,۳۸۸,۹۰۷)	(۲۶,۸۳۲,۶۱۵)
بانک تجارت	۲,۶۳۶,۶۶۹,۹۹۹	(۲,۸۶۴,۲۸۳,۳۷۶)	(۱۳,۹۴۷,۹۸۴)	(۱۳,۱۸۳,۳۵۰)
بانک صادرات ایران	۳,۲۱۵,۷۲۳,۰۰۰	(۳,۲۱۵,۶۳۰,۱۰۲)	(۱۷,۰۱۱,۱۷۵)	(۱۶,۰۷۸,۶۱۵)
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۵,۵۲۰,۸۵۰)	(۵,۶۱۷,۹۸۰)	(۵,۳۱۰,۰۰۰)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۳,۶۸۰,۲۰۷,۳۹۹	(۳,۶۳۰,۷۰۸,۲۳۶)	(۱۹,۴۶۸,۲۹۷)	(۱۸,۴۰۱,۰۳۷)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۴۹۸,۵۵۹,۹۹۷	(۱,۵۲۰,۳۳۷,۶۷۳)	(۷,۹۲۷,۳۸۲)	(۷,۴۹۲,۸۰۰)
ارتباطات سیار ایران	۲,۹۶۳,۵۲۰,۰۰۰	(۳,۲۱۹,۹۰۰,۹۲۱)	(۱۵,۶۷۷,۰۲۱)	(۱۴,۸۱۷,۶۰۰)
بانک پاسارگاد	۸,۶۸۶,۲۱۴,۹۹۹	(۱۱,۳۵۵,۱۴۶,۷۰۹)	(۴۵,۹۵۰,۰۷۷)	(۴۳,۴۳۱,۰۷۵)
ح. سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۴۱,۲۴۹,۹۹۹	(۷۰۴,۱۲۴,۹۹۱)	(۱۸۰,۵۲۱)	(۱۷۰,۶۲۵۰)
ت-سرمایه گذاری مسکن	۷۷۷,۴۶۶,۵۰۷	(۶۱۷,۸۳۴,۷۲۶)	(۴۱۱,۲۸۰)	(۳۸۸,۷۳۳)
ت-سنگ آهن گل گهر	۲۹۱,۴۷۱,۳۴۰	(۵۹۳,۸۷۷,۰۳۳)	(۱۵۴,۱۸۸)	(۱,۴۵۷,۳۵۷)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱,۳۹۹,۹۴۱,۵۱۵	(۱,۳۷۸,۶۲۵,۹۴۰)	(۱,۰۸۳,۵۵۵)	۰
	۹۱,۴۲۱,۰۶۰,۸۵۶	(۱۰۹,۲۳۸,۰۰۳,۲۵۴)	(۴۷۰,۵۳۴,۸۱۶)	(۴۵۰,۱۰۵,۵۹۷)
				(۱۸,۷۳۷,۵۸۲,۸۱۱)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک انصار	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۷۱۳,۰۰۰	۲۸۰	۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰	.	۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۴۷۰,۵۸۸)	۳۴۳,۵۲۹,۴۱۲
نفت تهران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۸۷,۲۰۰	۱,۹۰۰	۳۵۵,۶۸۰,۰۰۰	(۳۹,۲۳۱,۰۰۵)	۳۱۶,۴۴۸,۹۹۵
مخابرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۶۶۳,۴۵۶	۴۰۰	۲۶۵,۳۸۲,۴۰۰	(۱۹,۲۲۰,۸۳۵)	۲۴۶,۱۶۱,۵۶۵
بانک پارسیان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹۲۵,۰۰۰	۶۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۱,۶۴۴)	۴۹,۳۴۸,۳۵۶
ایران خودرو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۲۷,۰۰۰	۱۶	۲۱,۲۲۲,۰۰۰	(۲,۲۷۲,۵۳۸)	۱۸,۹۵۹,۴۶۲
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۵۰۷,۹۴۴	۲۲۰	۱۱۱,۷۴۷,۶۸۰	.	۱۱۱,۷۴۷,۶۸۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۰۷,۱۸۶)	۸۵,۸۹۲,۸۱۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۲,۷۸۶,۰۰۰	۸۰	۲۲۲,۸۸۰,۰۰۰	(۳۱,۴۶۵,۴۱۲)	۱۹۱,۴۱۴,۵۸۸
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۵۱۷,۰۰۰	۵۳۷	۲۷۷,۶۲۹,۰۰۰	.	۲۷۷,۶۲۹,۰۰۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۰۴,۰۰۰	۱,۶۳۰	۴۹۵,۵۲۰,۰۰۰	(۵۴,۶۵۵,۱۶۱)	۴۴۰,۸۶۴,۸۳۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۴۷۵,۵۰۰	۴۵۰	۶۶۳,۹۷۵,۰۰۰	(۷۳,۵۹۵,۲۸۰)	۵۹۰,۳۷۹,۷۲۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۴۲,۹۶۰	۱,۲۰۰	۵۱,۵۵۲,۰۰۰	.	۵۱,۵۵۲,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۵۴۱,۰۰۰	۶۵۰	۳۵۱,۶۵۰,۰۰۰	(۳۴,۵۳۵,۱۱۴)	۳۱۷,۱۱۴,۸۸۶
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۸۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۵۸,۶۲۳)	۳۹۸,۱۴۱,۳۷۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳,۲۱۸,۰۰۰	۴۵۰	۱,۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۷۲۳,۴۰۰)	۱,۲۸۸,۳۷۶,۶۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۶۴,۳۰۰	۳,۵۰۰	۲۲۵,۰۵۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۰۵۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۸۲۳,۰۰۰	۹۰	۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰	.	۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳,۴۴۶,۰۰۰	۱۰	۳۴,۴۶۰,۰۰۰	.	۳۴,۴۶۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴,۲۳۷,۰۰۰	۴۵	۱۹۰,۶۶۵,۰۰۰	(۲۱,۱۳۳,۳۹۲)	۱۶۹,۵۳۱,۶۰۸
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	۲,۸۷۴,۲۶۷	۴۰۰	۱,۱۴۹,۷۰۶,۸۰۰	.	۱,۱۴۹,۷۰۶,۸۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۷۱۳,۶۰۰	۴۰۰	۲۸۵,۴۴۰,۰۰۰	(۳۸,۹۹۲,۶۹۱)	۲۴۶,۴۴۷,۳۰۹
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۱۹,۴۶۰	۵,۴۱۰	۶۴۶,۲۷۸,۶۰۰	.	۶۴۶,۲۷۸,۶۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۶,۷۲۳,۵۰۰	۲۰۰	۱,۳۴۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۳۹۲,۰۲۹)	۱,۱۸۷,۳۰۷,۹۷۱
					۹,۵۹۶,۹۵۸,۴۸۰	(۷۵۶,۹۰۴,۸۹۸)	۸,۸۴۰,۰۰۵۳,۵۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۸,۸۰۱,۴۳۹	۱۷-۱	سود سپرده بانکی
۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳	۱۷-۲	اوراق مشارکت و اجاره
۷۶۰,۱۵۷,۴۶۲		

۱۷-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
متعدد	-	۲۲ درصد	۴۸,۹۱۵,۸۸۶ ریال	۱۱۴,۴۴۷ ریال	۴۸,۸۰۱,۴۳۹ ریال

سپرده نزد بانک خاورمیانه

۱۷-۲- اوراق مشارکت و اجاره:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۴/۰۲/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰ درصد	۱,۷۷۶,۸۶۵ ریال	۰ ریال	۱,۷۷۶,۸۶۵ ریال
۱۳۹۳/۱۲/۰۹	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۰	۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹ ریال	۰ ریال	۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹ ریال
۱۳۹۴/۰۳/۰۵	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۲۰	۱۷۸,۳۶۲,۸۷۷ ریال	۰ ریال	۱۷۸,۳۶۲,۸۷۷ ریال
۱۳۹۴/۰۵/۰۳	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰	۶۳,۴۷۴,۳۷۲ ریال	۰ ریال	۶۳,۴۷۴,۳۷۲ ریال
			۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳ ریال	۰ ریال	۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳ ریال

اجاره رایتل
مراجعه مگاموتور
شهرداری شیراز ۱۳۹۳
اوراق مشارکت سایپا

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۷,۵۱۱	۱۸-۱	برگشت هزینه تنزیل - سود سپرده سال مالی قبل
۴,۷۷۲,۶۷۹	۱۸-۱	برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل
۸۳,۷۷۸,۱۷۳		سایر
۸۸,۶۰۸,۳۶۳		

۱۸-۱- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است، که در سالهای قبل از درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۵۵۱,۹۹۴,۲۵۸	مدیر صندوق
۵۴۳,۸۶۷,۰۴۵	بازارگردان صندوق
۱۱۹,۳۰۱,۶۳۶	متولی صندوق
۶۶,۶۵۴,۲۱۶	حسابرس صندوق
۱,۲۸۱,۸۱۷,۱۵۵	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۷,۸۲۴,۶۲۶	هزینه تاسیس
۱۱,۹۳۵,۰۳۷	هزینه تصفیه
۲۱۴,۶۳۸,۷۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۴۴,۳۹۸,۴۵۵	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴,۹۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴,۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی	اشخاص وابسته
	۹۴۱,۵۱۲	عادی			

۲۳- 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.

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 مزبور در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی افشاء شده است.

ماتده طلب (بدهی) -ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۱۵۹,۹۱۵	طی دوره	۶۱۷,۴۵۴,۶۱۱,۰۹۳	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا