

صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزمات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- بند ۲-۳ امیدنامه، موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۰ شرکت فهرست شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر ("سیا")، بمیزان حداقل ۸۰٪ از دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سایر شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس و بازار اول و دوم فرابورس که شرایط لازم را دارند در برخی موارد رعایت نگردیده است. در نتیجه حد نصاب سرمایه گذاری در سایر دارایی ها، حداقل ۷۰٪ از دارایی های صندوق و همچنین ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با موارد فوق رعایت نگردیده است.

۶- بارگذاری گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در کمال انجام نگرفته است. همچنین بارگذاری صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و گزارش های عملکرد دوره های مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ در سایت کمال با تأخیر انجام گرفته است.

۷- بارگذاری گزارش عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ با تأخیر بر روی تارنمای صندوق 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 این مؤسسه قرار گرفته که به موردنی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

۱۰- گزارش عملکرد مدیر در مورد عملکرد صندوق که در تارنماه 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 استناد 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 ذیربطة 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 سپا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده 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.



تهران: به تاریخ ۲۰ آذر ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بازسلام ،

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 هشت ماده ۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۶

۷-۱۷

صورت خالص دارائیها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشت‌های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

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

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فیروزه آسیا
کارگزاری
مالی

مجید پورنعمت روذری

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق

وداد حسینی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

داراییها :

ریال	ریال	یادداشت	داراییها :
۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴	۸۹,۰۹۴,۸۴۸,۵۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴,۴۸۹,۴۹۶,۸۸۷	۱,۳۹۸,۸۵۷,۹۶۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۰,۲۶۵,۸۱۱	۵,۸۹۷,۵۱۴,۵۹۱	۷	حسابهای دریافتی
.	۲,۱۵۹,۹۱۵	۸	جاری کارگزاران
۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰	۳۰,۹,۷۴۷,۹۷۲	۹	سایر دارایی ها
۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸	۷,۷۶۰,۵۰۶	۱۰	موجودی نقد
۱۰۶,۴۰۱,۴۴۴,۵۵۰	۹۶,۷۱۰,۸۸۹,۵۲۷		جمع داراییها

بدهیها:

۷۶۰,۸۶۶,۳۱۰	۱,۷۳۲,۱۵۷,۸۷۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۹۳۶,۶۸۵	۱۳,۸۷۱,۷۲۲	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۳,۹۵۴,۶۲۵	.	۸	جاری کارگزاران
۷۷۶,۷۵۷,۶۲۰	۱,۷۴۶,۰۲۹,۵۹۲		جمع بدهیها
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵	۱۳	خالص داراییها
۱۰,۵۲۱	۹,۴۵۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
هزینه ها:		تجدید ارزیابی شده	تجدید ارزیابی شده
سود (زیان) فروش اوراق بهادر	۱۴	(۱۰,۹۲,۸۴۷,۹۸۱)	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)
سود (زیان) تحقق نیافرته نگهداری اوراق بهادر	۱۵	(۱۸,۷۳۷,۵۸۲,۸۱۱)	۲,۳۰۰,۲۲۲,۲۱۲
سود سهام	۱۶	۸,۸۴۰,۰۵۳,۵۸۲	۵۳۶,۴۴۹,۱۴۸
سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۷۶۰,۱۵۷,۴۶۲	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶
سایر درآمدها	۱۸	۸۸,۶۰۸,۳۶۳	۱,۰۶۶,۶۲۲
جمع درآمدها		(۱۰,۱۴۱,۶۱۱,۳۸۵)	۴,۰۴۵,۹۴۱,۸۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۲۸۱,۸۱۷,۱۵۵)	(۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۲۴۴,۳۹۸,۴۵۵)	(۴۱,۷۱۹,۹۳۵)
جمع هزینه ها		(۱,۵۲۶,۲۱۵,۶۱۰)	(۱۸۱,۳۸۶,۲۴۵)
سود(زیان) خالص		(۱۱,۶۶۷,۸۲۶,۹۹۵)	۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		-۱۰,۸۷٪	۳,۷۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		-۱۲,۲۹٪	۳,۶۶٪

صورت گردش خالص دارایها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارزیابی شده	سرمایه‌گذاری
۱۰۱,۷۶۰,۱۲۱,۳۱۷	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۱۰,۰۳۹,۷۳۲
-	۱۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳	(۱۱,۶۶۷,۸۲۶,۹۹۵)	-
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵	۱۰,۰۳۹,۷۳۲

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین وزن و چووه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی های پایان دوره / سال

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

ناداشتهای همواه 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 ۳۵۰۲۶ 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، پیروزی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متوجه از دارایی‌های موضوع بند ۳-۲ امیدنامه 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 ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌پابند. 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 ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ 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 ۵۳ اساسنامه در تاریخی صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس 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:

مجموع 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 شاخص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ به ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزا حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معبار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خ سهروزی شمالی - ترسیده به آپادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۷/۲۰ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خ مطهری، بین کوه نور و دریای نور، ساختمان سیپیز، پلاک ۲۲۲.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی-عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۱۴۸۵۷ مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان وزراء، کوچه هفتم، پلاک ۱۰



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
باداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه سال ۱۳۹۴

۳ - عینتی تهیه صورتهای مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ - ۴ سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۸۶/۱۱۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱ - ۱ - ۴ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهاج کارمزد معاملات و مالبات قروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل تحویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش با کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱ - ۲ - ۴ سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۳ - ۱ - ۴ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده پانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط خامن تعیین می‌شود.

۲ - ۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها :

۱ - ۲ - ۴ سود سهام :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتشی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسما می‌گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

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



سود تضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده پانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده پانکی به ملوو روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده پانکی 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
ناداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 ۲۰ درصد وجوده جذب شده در پذیره‌توبی‌اویله تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامعه صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مشتبه با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بند ۳-۲-۳-۴ امیدنده نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مبالغ تفاوت روزانه سود على الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده‌بانکی با حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها پا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی تسبیت به بالاترین سود على الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۰،۱ ۰،۰۰۰
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق*
حق ارجحه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق ارجحه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اویله تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برست. **
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تاریخی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۹۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تاریخی آن و خدمات پشتیبانی آنها

۴ - ۴ پدھی به ارکان صندوق

با توجه به تصریه ۵۴ اسنامه، کارمزد مدیر، متولی، صامن 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

ابن تمدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بایت 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 تصریه ۲ ماهه ۱۳ اسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل اینکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تمدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

صنعت	تجدد ارزیابی شده					
	درصد به کل دارایها	درصد به کل دارایها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی	۱۱.۸۷٪	۱۲.۶۳۴.۴۱۲.۰۴۰	۱۲.۷۴۲.۲۴۷.۵۶۹۹	۱۲.۰۸٪	۱۱.۶۸۶.۳۰۸.۶۹۹	۱۲.۴۸۸.۸۵۰.۷۰۶
خودرو و ساخت قطعات	۳.۱۱٪	۲.۳۱۱.۱۷۳.۷۷۶	۲.۱۷۷.۳۶۷.۲۲۰	۳.۸۶٪	۲.۷۳۰.۴۵۴.۵۲۰	۵.۰۱۶.۹۱۶.۵۳۱
فلزات اساسی	۱۱.۶۳٪	۱۲.۳۷۶.۴۲۰.۱۲۵	۱۱.۸۸۳.۲۰۰.۳۵۵	۷.۳۵٪	۷.۱۱۰.۴۱۳.۱۴۰	۱۱.۱۳۶.۸۳۱.۴۹۰
مواد و محصولات دارویی	۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۱۹٪	۲.۱۱۸.۴۷۴.۲۵۵	۲.۵۵۷.۳۶۸.۷۰۲
مخابرات	۴.۲۶٪	۴.۵۳۰.۶۹۸.۳۹۶	۴.۴۷۹.۹۶۹.۶۳۰	۴.۴۶٪	۴.۳۱۶.۰۲۶.۲۳۸	۴.۷۰۴.۲۱۴.۶۱۴
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷.۰۲٪	۷.۴۶۶.۱۰۰.۰۴۶	۷.۳۵۸.۰۳۳.۰۶۸	۶.۱۱٪	۵.۹۱۰.۹۳۸.۰۶۴	۷.۵۹۶.۰۹۷.۱۰۱
انبوه سازی املاک و مستقلات	۰.۰۰٪	۰	۰	۱۵.۵۲٪	۱۵.۰۱۲.۰۷۴.۲۳۵	۱۵.۸۵۷.۶۷۴.۲۴۸
بانکها و موسسات اعتباری	۹.۲۵٪	۹.۸۴۶.۹۵۴.۶۳۹	۹.۰۰۹.۳۹۱.۷۷۰	۲۵.۳۰٪	۲۴.۴۷۰.۸۶۴.۵۲۵	۲۷.۳۵۱.۹۳۴.۵۴۰
خدمات فنی و مهندسی	۱.۶۹٪	۱.۷۹۸.۱۳۴.۸۱۹	۱.۸۲۹.۰۹۴.۸۶۱	۲.۰۶٪	۱.۹۹۵.۲۵۵.۳۵۰	۱.۹۸۲.۰۵۸۳.۸۸۱
استخراج کانه‌های فلزی	۴.۴۶٪	۴.۷۴۶.۸۳۶.۲۸۱	۴.۷۸۶.۱۴۵.۶۰۲	۴.۹۰٪	۴.۷۳۴.۶۸۴.۳۹۵	۷.۴۹۱.۸۴۲.۰۸۳
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۲٪	۵۹۸.۶۵۱.۱۵۲	۵۴۰.۰۷۷.۲۲۴
حمل و نقل، انتبارداری و ارتباطات	۰.۹۷٪	۱.۰۲۸.۸۰۳.۵۴۵	۸۲۷.۳۸۰.۷۵۸	۱.۷۳٪	۱.۵۷۴.۳۳۲.۹۷۸	۱.۱۹۴.۴۵۰.۵۱۶
سرمایه‌گذاریها	۳.۸۲٪	۴.۰۵۵.۷۲۸.۶۸۰	۳.۹۷۹.۲۴۵.۶۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰
واسطه گریهای مالی و یولی	۹.۷۶٪	۱۰.۳۸۸.۰۹۵.۱۳۱	۹.۴۸۸.۵۲۷.۳۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰
شرکتهای چندرشته‌ای صنعتی	۶.۶۷٪	۷.۰۹۲.۶۵۸.۸۷۶	۷.۵۲۲.۴۱۷.۹۶۱	۰.۹۳٪	۵.۷۳۶.۳۶۹.۹۲۲	۷.۲۷۳.۱۴۲.۱۲۸
	۷۴.۵۲٪	۷۹.۲۸۶.۰۱۶.۳۵۴	۷۷.۰۸۳.۰۲۱.۹۳۰	۹۲.۱۲٪	۸۹.۰۹۴.۸۴۸.۵۸۳	۱۰۵.۱۹۶.۹۸۳.۷۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

داداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

اوراق مشارکت	تاریخ سرسید	نوع سود	مبلغ اسمن	سود متعلفه	خلاص ارزش فروش	درصد خالص ارزش	خلاص ارزش فروش به کل	خلاص ارزش فروش	آغاز ارزیابی شده
شهرداری شیراز	۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۲۰	۱,۳۸۸,۵۳۶,۴۴۰	۱۰,۲۲۱,۵۲۰	۱,۳۹۸,۸۵۷,۹۶۰	۱,۴۰٪	۲۴,۲۸۹,۴۹۶,۸۸۷		

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تزریل شده	تزریل شده	مبلغ تزریل	تزریل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۶,۴۴۹,۱۴۸	۵,۸۸۹,۶۱۹,۵۰۲	(۷۵۶,۹۰۴,۸۹۸)	۶,۶۴۶,۸۲۴,۴۰۰
۳,۸۱۶,۶۶۳	۷,۵۹۵,۰۸۹	(۱۱۴,۴۴۷)	۷,۷۰۹,۵۳۶
۵۴۰,۲۶۵,۸۱۱	۵,۸۹۷,۵۱۴,۵۹۱	(۷۵۷,۰۱۹,۳۴۵)	۶,۶۵۴,۵۲۳,۹۳۶

۸- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بستکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای دوره
کارگزاری فیروزه آسیا	۲,۱۵۹,۹۱۵	(۳,۸,۷۱۲,۲۷۰,۳۶۹)	۳۰,۸,۷۷۸,۳۸۵,۵۰۴	(۱۲,۹۵۴,۶۲۵)

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می‌باشد که نا تاریخ نرازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل نمیشود. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق به صورت روزانه مستهلك شده است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱

مانده ابتدای دوره	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۱۱۳,۶۵۸	(۲۵۷,۰۴۹,۹۸۶)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۴۳,۸۵۴
۱۶۹,۶۳۴,۱۰۴	(۸۷۵,۰۷۸,۷۹۲)	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۷۷۲,۸۹۶
۳۰۹,۷۴۷,۹۷۲	(۸۹۷,۰۷۸,۷۷۸)	۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۱,۹۳۶,۶۸۵

۱۳,۸۷۱,۷۲۲

ذخیره تصفیه

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۸۴,۵۸۳,۳۵۰,۹۸۰

تعداد

۲۱,۰۴۱,۳۳۵,۹۵۰

۸۰,۳۹,۷۳۲

۱۰,۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰

۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۰۰,۳۹,۷۳۲

تعداد

۸۰,۳۹,۷۳۲

۷۶,۰۴۷,۰۵۲,۱۸۲

۱۸,۹۱۷,۸۰۷,۷۵۳

۹۴,۹۶۴,۸۵۹,۹۳۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دورة عاليٰ ۶ ماهه منتهیٰ به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بیهادار

دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۰۱ تا ۱۳۹۲/۰۷/۳۱

رال	مالی سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
(۹۷۴,۸۶,۱۵۲)	۱۴-۱
(۹۵۳,۷,۱,۱۵)	۱۴-۲
(۱,۷۷۴,۳۳۰)	۱۰,۰۰۰,۷۷۶
(۱,۷۷۴,۳۳۰)	(۱,۹۲,۸۷۷,۹۸۱)

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بذیر فته شده در بورس و فرادرس شمع (ب) می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه متناسب به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام	توضیحات	مقدار	نحوه فروش	هزای فروش	آرزوی از بازار	سود از اینترنت فروش
رال	رال	کارمزده	آرزوی از بازار	هزای فروش	نحوه فروش	سود از اینترنت فروش
(۱,۷۵۱,۰,۴۵)	(۱,۷۵۲,۰,۸۶)	(۱,۷۱۳,۰,۱۱)	(۰,۷۱۰,۰,۱,۷۰,۰,۷۰)	۰,۷۰,۰,۱,۹,۰,۷۰	۱۱,۰۵۰	ارتباطات میان ایران
(۱,۷۶۰,۰,۰)	(۱,۷۶۱,۰,۷)	(۱,۷۶۰,۰,۷)	(۰,۷۶۲,۰,۷,۰,۷)	۱۱۰,۰۷۰,۰,۷۱۰	۱۷,۰۷۰	ایران ارگان
(۱,-۱۵,۰,۷۰)	(۱,۷۶۲,۰,۷۰)	(۱,۷۶۱,۰,۷)	(۰,۷۶۳,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۳,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	ایران خودرو
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۳,۰,۷۰)	(۱,۷۶۲,۰,۷)	(۰,۷۶۴,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۴,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ قنصلی تونی
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۴,۰,۷۰)	(۱,۷۶۳,۰,۷)	(۰,۷۶۵,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۵,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ اصلار
(۱,-۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۵,۰,۷۰)	(۱,۷۶۴,۰,۷)	(۰,۷۶۶,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۶,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ پارسیان
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۶,۰,۷۰)	(۱,۷۶۵,۰,۷)	(۰,۷۶۷,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۷,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ پلیگرد
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۶,۰,۷)	(۰,۷۶۸,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۸,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ تجارت
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۸,۰,۷۰)	(۱,۷۶۷,۰,۷)	(۰,۷۶۹,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۶۹,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ صادرات ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۶۹,۰,۷۰)	(۱,۷۶۸,۰,۷)	(۰,۷۷۰,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۰,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگ ملت
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۰,۰,۷۰)	(۱,۷۶۹,۰,۷)	(۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگوشی ارک
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷۰)	(۱,۷۷۰,۰,۷)	(۰,۷۷۲,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۲,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگوشی پرنس - بورسی
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷)	(۰,۷۷۳,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۳,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگوشی خارک
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷)	(۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	بنگوشی هنین
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷)	(۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	خدمات الکترونیک
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷)	(۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سپاه
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷)	(۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری امید
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷)	(۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری بازنشستگی کشوری
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۸,۰,۷۰)	(۱,۷۷۷,۰,۷)	(۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری ایلان ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۹,۰,۷۰)	(۱,۷۷۸,۰,۷)	(۰,۷۷۩,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۰,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری توسعه صنعتی ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۩,۰,۷۰)	(۱,۷۷۹,۰,۷)	(۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری توسعه معادن و فلات
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷۰)	(۱,۷۷۩,۰,۷)	(۰,۷۷۲,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۲,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری دارویی تلن
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷)	(۰,۷۷۳,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۳,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری غیر
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷)	(۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری مسکن
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷)	(۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سرمهه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلن
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷)	(۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سند اهل گل گهر
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷)	(۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	سینما خوزستان
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷)	(۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	شرکت ملی صنعت نفت و گاز خلیج فارس
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۸,۰,۷۰)	(۱,۷۷۷,۰,۷)	(۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	فولاد خوزستان
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۹,۰,۷۰)	(۱,۷۷۸,۰,۷)	(۰,۷۷۩,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷۰)	(۱,۷۷۹,۰,۷)	(۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۴,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	کشتاری جمهوری اسلامی ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷۰)	(۱,۷۷۱,۰,۷)	(۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۵,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷۰)	(۱,۷۷۲,۰,۷)	(۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۶,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	مخابرات ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷۰)	(۱,۷۷۳,۰,۷)	(۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۷,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	مدیریت پژوهش های نیروگاهی ایران
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷۰)	(۱,۷۷۴,۰,۷)	(۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۸,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	معدنی و منابعی چادر ملو
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷۰)	(۱,۷۷۵,۰,۷)	(۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۹,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	نفت ابرول
(۱,۱۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۷,۰,۷۰)	(۱,۷۷۶,۰,۷)	(۰,۷۷۩,۰,۷,۰,۷)	۰,۷۷۱,۰,۷,۰,۷	۱۰,۰۵۰	نفت پهلوان



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲ - خالص سود (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	ریال
۱۲۲,۸۰۰	۸۷۲,۵۷۸,۴۹۲	(۹۴۱,۸۸۹,۹۷۰)	(۴,۶۶۴,۴۷۱)	(۴,۴۰۸,۷۵۹)	(۷۸,۲۸۴,۷۰۸)
۳۴,۰۰۸	۲۴,۲۲۱,۲۱۸	(۴۴,۸۳۹,۵۹۰)	(۱۸۲,۵۰۱)	(۱۷۳,۴۴۱)	(۱۰,۸۶۵,۴۱۴)
۱,۳۴۶,۷۰۰	۴۰۰,۳۶۸,۶۱۷	(۷۶۰,۷۶۲,۹۸۲)	(۲,۱۳۹,۹۶۱)	(۲,۰۲۲,۶۵۷)	(۳۶۴,۵۵۶,۹۸۳)
۱,۳۰۷,۳۷۸,۳۲۷	۱,۳۰۷,۳۷۸,۳۲۷	(۱,۷۴۷,۴۹۲,۶۴۲)	(۷,۹۸۷,۹۳۳)	(۶,۶۰۴,۸۵۷)	(۴۵۳,۷۰۷,۱۰۵)

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

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجددی ارزیابی شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۴۴	۵,۷۳۹,۵۵۴,۱۴۴	(۵,۷۴۲,۷۲۴,۲۸۸)	(۴,۴۴۵,۸۵۶)	(۸,۶۱۶,۰۰۰)	-
۶۵۰	۶۴۹,۴۹۶,۹۰۰	(۶۴۹,۹۶۸,۸۰۰)	(۵۰۳,۱۰۰)	(۹۷۵,۰۰۰)	-
۷,۲۸۴	۷,۱۶۷,۳۱۶,۹۰۱	(۷,۱۶۱,۶۱۵,۷۱۲)	(۵,۵۵۱,۷۹۹)	۱۴۹,۳۹۰	-
۲۲,۴۴۰	۲۲,۵۷۲,۰۲۹,۷۹۸	(۲۲,۵۰۸,۶۹۶,۵۶۸)	(۱۸,۳۳۶,۳۴۴)	۴۴,۹۹۶,۸۸۶	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)
۳۷,۳۲۸,۳۹۷,۷۴۳	۳۷,۱۶۴,۰۰۵,۳۶۸	(۳۷,۱۶۴,۰۰۵,۳۶۸)	(۲۸,۸۳۷,۰۹۹)	۳۵,۵۵۵,۲۷۶	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

ناداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-سود (زبان) تحقق نیافرندگی اوراق بیهادار

دوره مالی ۱ ماهه و ۲ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تجدید ارزیابی شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود و (زبان) تحقق نیافرندگی	سود و (زبان) تحقق نیافرندگی	مالیات	کارمزد	ازرش دفتری	ازرش بازار	
سود	سود	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۸۴,۴۰,۷۵۹)	(۹,۷۵۴,۳۵۰)	(۱۰,۳۱۹,۹۵۶)	(۷,۴۱۵,۱۱۱,۱۱۲)	۱,۹۵,۰۱۹,۹۹۹	پالایش نفت پندر عباس
(۱۸۷,۰۹۷,۵۵۷)	(۳۶۶,۵۱۱,۷۷۷)	(۱۹,۰۷۰,۰۷۰)	(۷,۴۲۲,۶۰۰)	(۷,۴۱۷,۱۹,۷۷۸)	۷,۸۶,۰۷۰,۴,۹۹۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۷۸,۸۹۱,۰۷۱)	۱۱۸,۷۱۱,۷۹۲	(۹,۴۹۰,۷۷۸)	(۱۰,۳۷۷,۷۷۷)	(۱,۴۷۹,۷۵,۷۷۷)	۱,۹۷۲,۰۷۷,۶۸۰	پتروشیمی پردازی - اورسی
-	(۴۹۴,۴۸۰,۷۷۷)	(۱۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۱۱,۳۷۷,۷۷۵)	(۷,۵۰۷,۹۰۹,۷۷۲)	۷,۱۰,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	۱,۰۷۷,۱۷۷	(۱,۰۷۷,۰۷۰)	(۱,۰۷۷,۰۷۰)	(۰,۰۵۰,۰۷۰)	۰,۰۵۰,۰۷۱,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردازی
-	(۴۷۷,۷۷۲,۷۷۱)	(۱۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۱۰,۰۵۱,۰۷۰)	(۷,۳۸۸,۹۹۹,۰۵۲)	۷,۰۵,۰۷۹,۹۹۹	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
(۷۹,۷۷۷,۷۷۸)	(۷۷,۰۷۱,۰۷۱)	(۰,۰۱۱,۰۷۱)	(۰,۰۵۰,۰۷۱)	(۷,۷۷۰,۰۷۷,۰۷۱)	۱,۶۱۶,۰۷۸,۰۷۱	نفت هیران
A,۰۷۱,۷۷۸	(۰,۰۱۱,۰۷۱)	(۰,۰۱۱,۰۷۱)	(۰,۰۱۱,۰۷۱)	(۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۱)	۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۱	مخابرات ایران
-	۷۷۱,۰۷۱,۰۷۰	(۱۷,۰۱۹,۰۷۰)	(۱۷,۰۱۹,۰۷۰)	(۷,۱,۰۱۹,۰۷۰)	۷,۰۹۷,۰۵۰,۰۹۹	بانک کار آفرین
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۱۷۸,۰۱۹,۰۷۰)	۱,۰۸۸,۰۷۷,۰۹۹	بانک پارسیان
۱۷۷,۰۷۰,۰۷۰	(۱۷۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۱۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۱۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۷,۷۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۷,۷,۰۷۰,۰۷۰	ایران خودرو
۷۷,۰۱۵,۰۷۰	(۱۷,۰۱۵,۰۷۰)	(۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۷,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۷۸۰,۰۷۰,۰۷۰	بانک اقتصاد نوین
(۷,۰۷۰,۰۷۰)	۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۰۱۶,۰۷۰,۰۷۰	مدیریت پژوهه های نیروگاهی ایران
(۷,۰۷۰,۰۷۰)	۱۶۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری بازنگشتنی کشوری
(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۷,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری غیربر
۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۱۹۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری مسکن
-	۱۹۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	کشتارانی جمهوری اسلامی ایران
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری گذاری پانک ملی ایران
-	۱۶۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۹۹۳,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلات
-	۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	خدمات الکترونیک
-	۱۹۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	پالایش نفت اصفهان
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۷۵,۰۷۰,۰۷۰	ستگ آهن گل گهر
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۹۷,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۹۹۱,۰۷۰,۰۷۰	فولاد خوزستان
-	۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	پتروشیمی خارج
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	بانک ملت
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	بانک تجارت
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	بانک صادرات ایران
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری اختیار ایران
-	۱۱,۰۷۰,۰۷۰	(۱۱,۰۷۰,۰۷۰)	(۱۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۱,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۱,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	ارتباطات سیار ایران
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	بانک پاسارگاد
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	ح - سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	ت- سرمایه‌گذاری مسکن
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	ت-ستگ آهن گل گهر
-	۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۷۰,۰۷۰)	(۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰)	۰,۰۰,۰۷۰,۰۷۰	اوراق شمارک شهرداری شهر از ۱۳۹۳
۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری امید
۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارک
۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۰,۰۷۰,۰۷۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	مریخه مگاموتور



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه
منتهی به ۱۲/۰۹/۱۳۹۲
تجدد ارزیابی شده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق	جمع درآمد سود	مبلغ تنزیل	شاخص درآمد سودسهام	شاخص درآمد سودسهام	ریال
بانک اسلام	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۷۸۱	۷۱۵,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰	۱۹۹,۵۶۰,۰۰۰	-	-	۱۹۹,۵۶۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری داروین تامین	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۶/۲۸	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۲۹,۹۱۷	(۵۰,۷۴۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نقضه هوان	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۱,۹۰۰	۱۸۹,۷۰۰	۱۸۹,۷۰۰	۲۱۶,۹۲۸,۹۹۵	(۳۹,۲۲۱,۰۰۰)	۲۰۰,۹۸۱,۰۰۰	۲۰۰,۹۸۱,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۹۰۰	۵۶۳,۷۵۶	۵۶۳,۷۵۶	۲۱۶,۱۶۱,۰۰۰	(۱۹,۱۷۱,۰۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۶۰	۹۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۷۹,۳۷۸,۳۵۶	(۵,۱۵۱,۵۴۴)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۴	۱۵	۱,۳۷۷,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۰۰	۱۸,۹۰۹,۶۶۷	(۷,۷۷۷,۰۰۰)	۷۱,۷۷۷,۰۰۰	۷۱,۷۷۷,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۲	۲۰	۵۰,۷۹۹۷	۵۰,۷۹۹۷	۱۱۱,۷۷۷,۹۸۷	-	۱۱۱,۷۷۷,۹۸۷	۱۱۱,۷۷۷,۹۸۷
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۲۰	۷۷۷,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۸۰	۷,۷۸۵,۰۰۰	۷,۷۸۵,۰۰۰	۱۹۱,۶۱۴,۵۸۸	(۳۱,۷۹۰,۷۱۷)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری آمید	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۵۰۷	۵۱۷,۰۰۰	۵۱۷,۰۰۰	۲۷۷,۷۶۹,۰۰۰	-	۲۷۷,۷۶۹,۰۰۰	۲۷۷,۷۶۹,۰۰۰
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۱,۶۳۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۰۴,۹۰۰,۱۶۱)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری توسعه معدان و فلات	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۴۵۰	۱,۹۷۵,۰۰۰	۱,۹۷۵,۰۰۰	۵۹,۳۷۸,۷۷۷	(۷۲,۵۹۰,۷۸۱)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۱,۷۰۰	۴۴,۹۶۰	۴۴,۹۶۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
معدن و صنعت چادر ملو	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۷	۵۰۰	۵۰۱,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰	۲۱۱,۱۱۲,۰۰۰	(۲۹,۵۰۰,۱۱۹)	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰
ستگ آهن گل کیم	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۵۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۲۱۱,۱۱۲,۰۰۰	(۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۴۰۰	۲,۲۱۸,۰۰۰	۲,۲۱۸,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۷۷۷,۴۰۰)	۱,۷۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۱۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۲,۵۰۰	۵۶,۷۰۰	۵۶,۷۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۹۰	۲,۸۲۲,۰۰۰	۲,۸۲۲,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۰	۱۰	۲,۴۴۶,۰۰۰	۲,۴۴۶,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۴۵	۴,۲۲۷,۰۰۰	۴,۲۲۷,۰۰۰	۱۷۹,۳۲۱,۰۰۰	(۲۱,۱۲۲,۳۹۲)	۱۹,۳۹۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری انتشار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۰۷	۴۰۰	۲,۸۰۷,۲۷۷	۲,۸۰۷,۲۷۷	۱,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۷۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۱۶	۴۰۰	۲,۱۲۷,۰۰۰	۲,۱۲۷,۰۰۰	۲۲۹,۳۷۷,۰۰۰	(۲۸,۳۷۷,۵۹۱)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	۵,۷۱۰	۱۱۹,۷۹۰	۱۱۹,۷۹۰	۲۲۹,۳۷۷,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۰۷/۱۶	۲۰۰	۵,۷۷۷,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۲	-	-	-	-	۵۷۹,۷۷۹,۱۷۸	-	-	-
۵۷۹,۷۷۹,۱۷۸	۱۳۹۰/۰۷/۰۷	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۱۹,۷۰۰,۰۰۰	-	-				



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های 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 ۱ ماهه و ۳ روزه		نادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تجدد ارزیابی شده	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
ریال	ریال	
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰	۴۸,۸۰۱,۴۳۹	۱۷-۱
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶	۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳	۱۷-۲
۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶	۷۶۰,۱۵۷,۴۶۲	

سود سپرده بانکی
اوراق مشارکت و اجاره

۱۷-۱- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		نادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تجدد ارزیابی شده		
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰	۴۸,۸۰۱,۴۳۹	(۱۱۴,۴۴۷)
		۴۸,۹۱۵,۸۸۶

سپرده نزد بانک خاورمیانه

۱۷-۲- اوراق مشارکت و اجاره:

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		نادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تجدد ارزیابی شده		
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	
۰	۱,۷۷۶,۸۶۵	۰
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶	۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹	۰
۰	۱۷۸,۳۶۲,۸۷۷	۰
۰	۶۳,۴۷۴,۳۷۲	۰
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶	۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳	۰
		۷۱۱,۳۵۶,۰۲۳

اجاره رایتل

مرابعه مکامتوور

شهرداری شهرازاده

اوراق مشارکت سایبا

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		نادداشت
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تجدد ارزیابی شده		
ریال	ریال	
۱,۰۶۶,۶۲۲	۵۷۵۱۱	۱۸-۱
۰	۴,۷۷۲,۶۷۹	۱۸-۱
۸۳,۷۷۸,۱۷۳	۸۸,۶۰۸,۳۶۳	

برگشت هزینه تنزیل - سود سپرده سال مالی قبل

برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل

سایر

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 حواله‌سپرد سهام و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تجددی ارزیابی شده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال	
۴۶,۶۷۳,۶۱۱	۵۵۱,۹۹۴,۲۵۸	مدیر صندوق
۴۱,۸۲۲,۴۳۰	۵۴۳,۸۶۷,۰۴۵	بازارگردان صندوق
۱۸,۷۵۹,۳۰۱	۱۱۹,۳۰۱,۶۲۶	متولی صندوق
۳۲,۳۹۹,۹۶۸	۶۶۶,۵۴,۲۱۶	حسابرس صندوق
۱۳۹,۵۶۶,۳۱۰	۱,۲۸۱,۸۱۷,۱۵۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تجددی ارزیابی شده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	ریال	
۲,۸۵۶,۱۴۶	۱۷,۸۲۴,۶۲۶	هزینه تاسیس
۱,۹۳۶,۶۸۵	۱۱,۹۳۵,۰۳۷	هزینه تصفیه
۲۶,۹۲۷,۱۰۴	۲۱۴,۶۳۸,۷۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۱,۷۱۹,۹۳۵	۲۴۴,۳۹۸,۴۵۵	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعهدات و بدھیهای احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری 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 واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری			
۴,۹۸	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدبر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴,۳۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	اشخاص وابسته
	۹۴۱,۵۱۲	عادی			

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتد، مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد "گزارش صرفه" محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا میباشد که گردش حساب مجبور در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی افشاء شده است.

متنده طلب (بدھی) - زیال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۱۵۹,۹۱۵	طی دوره	۶۱۷,۴۴۰,۶۵۶,۴۶۸	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

