

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بہ همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴ اسفند ماه ۲۹



بیات رایان

شماره ثبت: ۱۹۱۰

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۲/۱۲

شماره: ۹۵-۰۳۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

۴- بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و بارگذاری گزارش های عملکرد دوره های منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ، ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ، ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ، ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره های منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با تأخیر بر روی سایت کدام انجام گرفته است. ضمناً "بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و همچنین بارگذاری گزارش‌های عملکرد دوره های منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با تأخیر بر روی تارنمای صندوق انجام گرفته است.

۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سبا در خصوص ارائه اظهارنامه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حداقل ۱۵ روز پس از هر دوره مالیاتی، در مورد تمامی فصول سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ رعایت نگردیده است.

۶- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۷- 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 بالهمیتی مشاهده نگردید.

۸- گزارش مدیر در مورد عملکرد سالانه صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه 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

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین 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 سبا 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، بنده اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴، در خصوص رعایت مفاد قانون، آین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

جمعیت عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۶

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۷

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

اعضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مجید پورنعمت رودسری

وداد حسینی

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم			ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱۰۶,۵۳۴,۹۸۲,۹۵۹	۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۲۵۴	
حسابهای دریافتی	۶	۸,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۸	۲۴,۴۸۹,۴۹۶,۸۸۷	
سایر دارایی ها	۷	۷,۱۰۳,۰۸۸,۹۶۰	۵۴۰,۲۶۵,۸۱۱	
موجودی نقد	۸	۵۱۲,۳۴۴,۸۴۷	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰	
جمع داراییها	۹	۱۵۲,۷۶۸,۳۹۹	۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸	
		۱۲۲,۹۸۰,۰۹۱,۴۷۳	۱۰۶,۴۰۱,۴۴۴,۵۵۰	

بدهیها:

بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۴۱۳,۹۹۴,۸۷۳	۷۶۰,۸۶۶,۳۱۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۷۴,۷۰۴,۳۹۵	۱,۹۳۶,۶۸۵
جاری کارگزاران	۱۲	۵۹۷,۸۷۳,۲۱۴	۱۳,۹۵۴,۶۲۵
جمع بدهیها		۲,۰۸۶,۵۷۲,۴۸۲	۷۷۶,۷۵۷,۶۲۰
خالص داراییها	۱۳	۱۲۰,۸۹۳,۵۱۸,۹۹۱	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۰۴۲	۱۰,۵۲۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی
به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تجدید ارزیابی شده

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

یادداشت

درآمدات:

ریال	ریال
(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)	(۲,۰۷۷,۰۲۱,۰۹۰)
۲,۳۰۰,۲۲۳,۲۱۲	۴,۶۲۴,۳۸۲,۰۳۳
۵۲۶,۴۴۹,۱۴۸	۱۲,۱۱۴,۲۹۵,۴۰۴
۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶	۱,۱۵۸,۰۴۶,۶۴۶
۱,۰۶۶,۶۳۲	۸۳,۷۷۸,۱۷۳
۴,۰۴۵,۹۴۱,۸۵۸	۱۶,۹۰۳,۴۸۱,۱۶۶

سود (زیان) فروش اوراق بهادر
سود (زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادر
سود سهام
سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدات
جمع درآمدات

هزینه ها:

(۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰)	(۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱)	۱۹
(۴۱,۷۱۹,۹۳۵)	(۴۷۷,۷۵۰,۳۸۳)	۲۰
(۱۸۱,۳۸۶,۲۴۵)	(۲,۹۱۵,۶۰۵,۱۸۴)	
۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳	۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲	
۳,۷۷٪	۱۳,۴۱٪	
۳,۶۶٪	۱۱,۶۰٪	

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تجدید ارزیابی شده

ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۱,۷۶۰,۱۳۱,۳۱۷	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	۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲	-
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۱۲۰,۸۹۳,۵۱۸,۹۹۱	۱۰,۰۳۹,۷۳۲

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص سال مالی

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین وزنون وجه استفاده شده (ریال)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص داراییها پایان دوره / سال



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 ۱۱۲۰۸ 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 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه می‌پابد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. شایان ذکر است که با توجه به اینکه فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می‌باشد.

۱-۲ اصلاح رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تاریخ ایجاد 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:

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 اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهام علی)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام علی)	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 میرزا 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 عبارت است 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 ۱۳۵۷/۰۷/۰۷ 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 سیستمزن، پلاک ۲۲۳.



**صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
داداشتهای همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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

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 "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" صوب ۸۶/۱۱/۳۰ 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 با قیمت تبدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل نحوه 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 یا کاهش دهد و قیمت تبدیل 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.

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

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

۱ - 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 دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزيل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

۱ - ۲ - ۴ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:



سود نضمین شده اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سعادت سود اوراق بهادر 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 اوراق سود با همان نرخ قبلی تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

پاداشتهای همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 تحویله محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰،۰ درصد وجهه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تابیغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مشبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰،۰۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادر با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابهانه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. ^{۱۰}
کارمزد متولی	سالانه ۰،۰۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال است. ^{۱۱}
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق ^{۱۲}
حق الرسمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال
حق الرسمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱،۰ 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 براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ^{۱۳}
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۹۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مشبته و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنمای آن و خدمات پشتیبانی آنها

۴ - بدھی 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 معنکس می‌شود.

۵ - 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 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال معنکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خلاص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۵۶۴,۶۲۴,۶۲۱	۲۹,۵۹۰,۵۵۱,۸۸۶	۲۴,۰۶%	۹,۰۰,۹,۳۹۱,۷۷۰	۹,۸۴۶,۹۵۴,۶۳۹	۹,۲۵%	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۴,۸۶۰,۵۷۳,۷۱۸	۱۴,۶۹۸,۸۹۶,۳۵۰	۱۱,۹۵%	۱۲,۷۴۲,۲۴۷,۶۹۹	۱۲,۶۳۴,۴۱۲,۰۴۰	۱۱,۸۷%	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۸,۷۴۱,۰۸۸,۶۴۳	۱۲,۳۲۴,۰۰۱,۶۴۸	۱۰,۰۲%	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۳,۲۱۱,۱۷۳,۷۷۶	۳,۱۱%	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۱۱,۶۶۹,۹۸۸,۵۶۳	۱۱,۷۷۸,۰۲۴,۰۵۷	۹,۵۸%	۱۱,۸۸۳,۲۰۰,۳۵۵	۱۲,۳۷۶,۴۲۰,۱۲۵	۱۱,۶۳%	ریال	ریال	درصد
شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	۸,۳۲۶,۴۶۰,۶۳۸	۸,۱۱۹,۷۸۳,۱۱۰	۶,۶۰%	۷,۰۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۷,۰۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۶,۶۷%	ریال	ریال	درصد
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۶,۱۹۱,۹۹۵,۰۷۹	۶,۹۴۰,۰۵۲,۳۷۷	۵,۶۴%	۷,۳۵۸,۰۳۳,۰۶۸	۷,۴۶۶,۱۰۰,۰۴۶	۷,۰۲%	ریال	ریال	درصد
مخابرات	۴,۷۳۳,۸۲۲,۰۳۱۷	۵,۷۹۴,۵۸۲,۰۵۱۲	۴,۷۱%	۴,۴۷۹,۹۶۹,۶۳۰	۴,۵۳۰,۶۹۸,۳۹۶	۴,۲۶%	ریال	ریال	درصد
انبوه سازی املاک و مستقلات	۳,۵۱۲,۷۷۸,۰۰۳۸	۳,۹۳۳,۳۰۵,۲۰۷	۳,۲۰%	.	.	۰,۰۰%	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه‌های فلزی	۴,۴۵۲,۳۵۹,۷۵۶	۳,۸۵۳,۰۵۷,۸۱۵	۳,۱۳%	۴,۷۸۶,۱۴۵,۶۰۲	۴,۷۴۶,۸۳۶,۲۸۱	۴,۴۶%	ریال	ریال	درصد
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۹۲,۲۳۱,۵۴۱	۲,۶۱۷,۸۳۵,۴۰۴	۲,۱۳%	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	۱,۷۹۸,۱۳۴,۸۱۹	۱,۶۹%	ریال	ریال	درصد
حمل و نقل، اتبارداری و ارتباطات	۱,۶۷۵,۷۶۳,۳۲۰	۲,۰۲۹۳۰,۸۹,۸۳۴	۱,۸۶%	۸۲۷,۳۸۰,۰۷۵۸	۱,۰۲۸,۸۰۳,۰۴۵	۰,۹۷%	ریال	ریال	درصد
عرضه برق، گاز، بخار و آب گزرم	۱,۴۲۰,۰۵۷,۰۳۶	۱,۸۰,۸۰,۵۱۶,۸۷۷	۱,۴۷%	.	.	۰,۰۰%	ریال	ریال	درصد
سرمایه‌گذاریها	۱,۴۳۵,۵۱۱,۶۹۷	۱,۶۰,۵,۲۶۸,۰۷۵۷	۱,۳۱%	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۴,۰۶۵,۷۲۸,۶۸۰	۳,۸۲%	ریال	ریال	درصد
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۶۹۰,۷۸۰,۹۶۲	۷۱۵,۶۳۹,۰۵۰۶	۰,۵۸%	.	.	۰,۰۰%	ریال	ریال	درصد
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۴۶۲,۳۷۷,۶۱۹	۰,۳۸%	.	.	۰,۰۰%	ریال	ریال	درصد
واسطه گریهای مالی و پولی	.	.	۰,۰۰%	۹,۴۸۸,۰۵۲۷,۰۳۶	۱۰,۳۸۸,۰۹۵,۱۳۱	۹,۷۶%	ریال	ریال	درصد
	۹۹,۷۶۵,۸۸۳,۵۵۳	۱۰۶,۵۳۴,۹۸۲,۹۵۹	۸۶,۶۳%	۷۷,۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴	۷۴,۵۲%	ریال	ریال	درصد





፳፻፲፭/፪/፲፭፻፭፻፭

“**କାହାର ପାଇଁ କାହାର ଲାଗିଲାଏଇଲା**”
କାହାର ପାଇଁ କାହାର ଲାଗିଲାଏଇଲା

የ-መንግሥት የፌዴራል

፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭
፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭
፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭
፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭
፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭	፳፻፲፭

Digitized by srujanika@gmail.com

૬૧/૧૧/૨૬૮૧

፳፻፲፭ ዓ.ም

૬૧/૮૧/૧૬૪૧

Digitized by srujanika@gmail.com

b1/b1/b1/b1

፩-መንግሥት ቤትና የ ማኅና ንዑስ ተከራዩ ጥሩ ተከራዩ እና የ ፖስታ የሰነድ እና ስምምነት

አዲስ የዚህ ሰነድ በትክክል እንደሚከተሉ ነው

የፍቅር ተስፋኑ ከተማ ተስፋኑ ማረጋገጫ

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال

ریال

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب ۱۱-۱۰۰۵-۰۰۰۳۰۰۴۰-۱-۰۰۰۳۰۰ نزد بانک خاورمیانه

۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸

۱۰۲,۷۶۸,۳۹۹

حساب ۱۰۰۵-۱۰۰-۱۰۰۳۰۰۸۱۰-۱-۰۰۰۳۰۰ نزد بانک خاورمیانه

۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸

۱۵۲,۷۶۸,۳۹۹

جمع

۱۰- بدھی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

ریال

ریال

۶۶۷,۸۷۳,۶۱۱

۹۷۳,۴۰۵,۶۰۳

مدیر صندوق

۴۱,۷۲۰,۶۳۳

۲۵۲,۴۹۲,۱۴۶

بازارگردان

۳۲,۳۹۹,۹۶۸

۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰

حسابرس

۱۸,۷۵۹,۳۰۱

۵۷,۱۸۴,۳۸۷

متولی

۱۱۲,۷۹۷

۱۱۲,۷۹۷

ضامن

۷۶۰,۸۶۶,۳۱۰

۱,۴۱۳,۹۹۴,۸۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مالیات تکلیفی
.	۵۰۰,۰۳۳,۸۷۰	ذخیره تصفیه
۱,۹۳۶,۶۸۵	۲۴,۶۷۰,۵۲۵	
۱,۹۳۶,۶۸۵	۷۴,۷۰۴,۳۹۵	

۱۲- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
بدھکار - ریال	ریال	ریال	بدھکار - ریال	
(۵۹۷,۸۷۲,۲۱۴)	(۱۴۸,۰۵۹,۸۹۱,۰۳۵)	۱۴۷,۴۷۵,۹۷۲,۷۴۶	(۱۳,۹۵۴,۶۲۵)	کارگزاری فیروزه آسیا

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۴,۵۸۳,۳۵۰,۹۸۰	۸۰,۳۹,۷۳۲	۹۶,۸۱۰,۵۰۱,۸۳۷
۲۱۰,۴۱,۳۳۵,۹۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۳,۰۱۷,۱۵۴
۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۱۰۰,۳۹,۷۳۲	۱۲۰,۸۹۳,۵۱۸,۹۹۱
		۸۰,۳۹,۷۳۲
		۲,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰۰,۳۹,۷۳۲



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادر

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تجدد ارائه شده		
	ریال	
.	۴۷,۳۵۷,۲۳۷	۱۴-۱
.	(۲,۱۹۹,۵۹۴,۷۰۸)	۱۴-۲
(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)	۷۵,۲۱۶,۲۸۱	۱۴-۳
(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)	(۲۰,۷۷۰,۲۱۰,۹۰)	

۱-۱۴- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های بذریفته شده در بورس و فرابورس، بازخواست

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (ریال) فروش	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۴۰۷,۴۵۰	۱۲,۹۷۲,۰۰۱,۷۸۱	(۱۱,۶۲۱,۱۸۳,۸۲۹)	(۴,۹۳۵,۰۵۲)	(۵,۵۳۴,۳۵۸)	۱,۲۵,۲۶۸,۲۲۲
سرمایه گذاری مسکن	۷,۰۱۳,۰۶۶	۱۰,۰۲۴,۵۸۹,۹۸۴	(۹,۰۵۰,۴۹۶,۷۸۹)	(۵,۳۵۸,۱,۹۸۶)	(۵,۰۵۴,۰۷۸)	۴۱,۵۳۹,۴۶۲۱
سپاهی	۲,۴۲۱,۰۵۰	۳,۷۸۱,۵۱۳,۸۴۹	(۳,۰۲۰,۶۶۰,۵۶۵)	(۱,۷۵۸,۸۵۵)	(۱,۷۵۸,۸۵۹)	۲۲,۸۵۶,۰۴۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۹۶۸۸۰	۲,۳۲۲,۷۷۷,۷۸۶	(۲,۰۱۱,۵۶۹,۱۵۰)	(۱,۲۴,۱۳۴,۵۶۲)	(۱,۱۷۲,۳,۱۲۵)	۱۸,۲۶۷,۹۴۸۵
فولاد خوزستان	۶۳۴۷۰	۲,۷۵۷,۷۴۷,۲۵۰	(۲,۰۲۴,۱۰۱,۹۸۲)	(۱,۴۴,۴۶۷,۱۶)	(۱,۳۶۵,۱۸۷)	۱۸,۰۲۲,۰۴۰
پتروشیمی فجر	۵۶۵۲۶	۸۲۰,۹۷۲,۷۵۵	(۴,۳۷۸,۸۵۶)	(۴,۳۷۸,۸۵۶)	(۴,۱۴۷,۳۱۳)	۱۶۹,۷۱۹,۱۱۶
داروازی کاپیتن تامین	۳۷۶۰	۶۱۷,۰۰۰,۴۱۹	(۴,۸۴۲,۱۳۲)	(۳,۰۱۶,۵۰۱)	(۳,۰۱۶,۵۰۱)	۱۶۹,۷۸۰,۴۳۰
شرکت سرمایه گذاری اعلاء البرز	۸۰۰۰	۱,۳۰۶,۵۴۵,۴۸۶	(۱,۱۷۸,۵۸۹,۰۰۸)	(۰,۷۴۵,۰۱۹)	(۰,۶۰۰,۰۰۰)	۱۱۴,۷۲۲,۶۰۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴۰۰۰	۴,۱۱۳,۲۲۴,۷۵۸	(۰,۳۳۹,۲۱۰,۰۵۷)	(۰,۱۸۰,۵۴۷)	(۰-۰۷۸,۰۰۰)	۷۱,۰۵۹,۱۰۹
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۲۸۰۰	۲,۴۱۶,۱۸۷,۰۵۶	(۳,۰۲۹,۳۹۷,۱۴۰)	(۱,۸۰۵,۰۴۴)	(۱,۷۲۵,۸۵۰)	۵۱,۴۶۶,۸۷۷
پهمن بیزل	۱۴۵۰۰	۵۱۲,۴۱۶,۵۵۹	(۴,۳۶۴,۱۹۱)	(۴,۹۰-۱,۳۷۹)	(۲,۵۸۸,۲۵۰)	۱۷۰,۷۹,۷۷۹
بانک صادرات ایران	۱۵۲۰۰	۱,۳۴۹,۷۸۵,۴۶۴	(۱,۱۲۰,-۱۹۱,۷۸۳)	(۰,۷۲۱,۴۵۵)	(۰,۸۱۸,۹۵۸)	۱۵۰۳۷,۲۶۸
کشتاری جمهوری اسلامی ایران	۲۰۴۰۰	۶۹۱,۱۷۷,-۰۲۹	(۰,۱۷۷,۹۸۷)	(۰,۴۰۵,۰۷۷)	(۰,۸۰۵,۰۷۷)	۱۴۳۷۹,۴۷۵
پتروشیمی مین	۲۲۸۵۰	۷۹۵,۸۲۳,۰۵۷	(۰,۷۶,۱۹۰)	(۰,۴۰-۰,۴۸۷)	(۰,۴۰-۰,۴۸۷)	۱۱,۳۵۸,۴۱۲
پتروشیمی خارک	۱۶۰۰۰	۲۸۰,۸۰۰,۷۱۱	(۰,۱۴۹,۷۴۱)	(۰,۱۴۹,۷۴۱)	(۱,۴۱۶,۵۷۸)	۶۰,۰۲۱,۱۲۸
بانک ملت	۵۸۱,۱۴۵	۱,۱۷۷,۱۳۴,۵۲۲	(۰,۱۰۰,-۰۴۰)	(۰,۹۹۶,۰۶۶)	(۰,۹۹۶,۰۶۶)	۴۶۳۰,۳۷۱
بانک تجارت	۱۰۱۰۰	۱,۰-۱۴۸,۱۴۳	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۹۹۷,۰۷۱)	(۰,۹۷۰,۰۷۱)	۴۰,۰۰۷,۰۴۳
سیمان خوزستان	۲۱۲۰۰	۹۷۲,۵۶۵,۰۱	(۰,۳۷۸,۱-۰)	(۰,۴۹۲,۰۰۰)	(۰,۴۹۲,۰۰۰)	۲,۷۶۷,۱۱۶
سرمایه گذاری بازنگشتنی کشوری	۸۷۸۰	۲۰,۷۷۱,۱۳۰	(۰,۳۷۱,۰۲۰)	(۰,۳۵۱,۰۲۰)	(۰,۳۵۱,۰۲۰)	۸۸۶,۰۰۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲۹۸۵	۷۱۶,۲۰۰,۱۲۳	(۰,۷۶-۰,۳۱۳)	(۰,۷۶-۰,۳۱۳)	(۰,۷۶-۰,۳۱۳)	۷۸۰,۰۹۸
فولاد سارکه اصفهان	۴۹۱۰۳	۸۸۲,۱۶۰,۴۶۸	(۰,۵۰۷,۰۲۰)	(۰,۴۶۰,۰۲۰)	(۰,۴۶۰,۰۲۰)	۳۸۰,۹۵۷
پالایش نفت پندار عباس	۷۵۰	۲۲,۳۹,۹۷۹	(۰,۳۴۴,۰۲۰)	(۰,۱۱۷,۰۶۷)	(۰,۱۱۷,۰۶۷)	(۰)۱۵۵,۸۸۰
پالایش نفت پردیس - بورسی	۹۱۷۶	۱۵۸,۴۵۲,۰۷۲	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰)۱۵۶,۸۸۷
پالایش نفت اصفهان	۲۲۰۰۰	۵۱,۱۷۵,۰۴۷	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰)۰۶,۱۵۲
سرمایه گذاری پانک ملی ایران	۱۸۷۵۰	۲۲,۳۹,۹۷۹	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰)۱۰۰,۱۹۷
ایران خودرو	۱۸۷۵۰	۴۷۷,۶۳۵,۰۵۳	(۰,۴۹۲,۰۷۷)	(۰,۴۹۲,۰۷۷)	(۰,۴۹۲,۰۷۷)	(۰,۱۰۰,۱۹۷)
ارتباطات سیار ایران	۲۱۱۷۶	۵۴۵,۱-۰,۴۶۳	(۰,۴۰-۰,۴۰)	(۰,۴۰-۰,۴۰)	(۰,۴۰-۰,۴۰)	(۰,۱۴۷,۰۷۲)
ایران ارقام	۳۰۰۰	۳۱۵,۲۷۲,۷۱۶	(۰,۱۶۰,۰۷۳)	(۰,۱۶۰,۰۷۳)	(۰,۱۶۰,۰۷۳)	(۰,۱۴۸,۰۷۰)
معدن و منطقه چادر ملو	۴۷۸۵	۱۱۱,۹۴۴,۳۱۸	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰,۱۴۹,۰۵۰)	(۰)۱۴۶,۸۱۲
مدیریت پژوهه های نیروگاهی ایران	۷۴۹۰	۵۳۰,۲۶۹,۴۴۵	(۰,۱۴۸,۰۷۰)	(۰,۱۴۸,۰۷۰)	(۰,۱۴۸,۰۷۰)	(۰,۱۴۷,۰۷۱)
بانک کار آفرین	۳۰۰۰	۸۸,۷۱۷,۶۰	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۴۸,۰۷۰)
بانک پارسیان	۱۶۹۰۰	۲,۲۸۸,۹۳۹	(۰,۲-۰,۰۷۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۲۰)	(۰,۱۴۸,۰۷۰)
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلات	۱۵۰۰۰	۱۰,۰-۰,۴۷۱	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۴۷,۰۷۰)
بانک اقتصاد نوین	۱۵۲۰۷	۳۰,۱۵۰,۶۰۹	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۹۱,۰۸۲)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۰۸۹۰	۱,۵۲۵,۲۴۷,۷۶۵	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۴۷,۰۹۲)
مخابرات ایران	۱۳۶۰۰	۳۲۶,۱۶۵,۰۵۰	(۰,۲۸۰,-۰۱۰)	(۰,۲۸۰,-۰۱۰)	(۰,۲۸۰,-۰۱۰)	(۰,۱۴۷,۰۹۲)
سرمایه گذاری غیر	۲۲۱۰۷	۵۰۸,۹۳۵,۰۵۹	(۰,۲۰-۰,۲۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۷۵,۰۱۰)
بانک پاسارگاد	۱۰۱۱۰	۱,۷۸۸,۷۰۰	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۲۲,۰۷۹)
خدمات الکترونیک	۴۴۰۲	۵۸۹,۰۵۵,۰۵۱	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۸۸,۰۷۸)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۳۱۰۰	۱,۴۷۹,۷۸۷,۱۸۸	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۵۹,۰۵۴)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۱۵۰۰۰	۲۲,۳۹,۹۷۹	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰)۱۴۵,۵۴۴
پتروشیمی اراک	۱۵۰۰۷	۸۰,۱-۰,۹۲۵	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۴۷,۰۷۰)
بانک انصار	۷۷۱۰۵	۱,۴۷۹,۲۸۵,۰۴۶	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)
نقت ایرانول	۴۰۰۰	۵,۲۲۴,۵۷۳,۷۷۴	(۰,۲۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)
سرمایه گذاری امید	۶۳۴۲۸	۱,۱۹۶,۵۷۵,۰۱۱	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰)۱۵۵,۵۷۰
نقت بهران	۲۰۴۷۰	۲۰,۱-۰,۹۲۵	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰)۱۴۷,۰۷۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۵۷۵۵۴۷۲	۷,۶۶۰,۷۷۹,۱۵۲	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰)۱۷۷,۵۲۱,۰۴۶
ستگ آهن گل کهر	۸۹۵۲۱۷	۱,۶۹۷,۶۷۸,۱۷۲	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰,۱۰۰,-۰۱۰)	(۰)۱۷۷,۰۲۰,۰۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت- ایران ارقام	۳۴,۳۳۱,۲۱۸	(۴۴,۸۳۹,۶۹۰)	(۱۸۳,۵۰۱)	(۱۷۳,۴۴۱)	(۱۰,۸۶۵,۴۱۴)
ت- فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۶,۲۲۳,۷۱۴	(۶۴۷,۳۲۲,۱۱۴)	(۷۸۱,۵۶۶)	(۷۲۸,۷۲۰)	(۵۰۲,۶۱۸,۶۸۶)
ت- سنگ آهن گل گهر	۲۹۸۲۲۳	(۵۹۰,۷۵۰,۰۸۵)	(۸۹۴,۱۳۵)	(۸۴۵,۱۱۸)	(۴۲۵,۲۰۵,۲۲۹)
ج- ایران خودرو	۲۰۷,۸۹۰,۰۴۲	(۴۶۵,۲۵۲,۴۹۲)	(۱,۱۱۱,۱۷۴)	(۱,۰۵۰,۲۵۹)	(۲۵۹,۵۲۲,۸۸۲)
ج- سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۲۵,۰۰۰	(۱,۰۲۰,۲۳۲,۴۰۵)	(۱,۳۴۰,۰۳۲)	(۱,۲۶۶,۵۷۱)	(۱۵۰,۹۰۹,۱۹۵)
ت- بانک پاسارگاد	۱۲۴,۶۷۰	(۷۶۰,۷۶۲,۹۸۲)	(۲,۱۳۹,۹۶۱)	(۲,۰۲۲,۶۵۷)	(۳۶۴,۵۵۶,۹۸۲)
ت- سرمایه گذاری غدیر	۴۵۸,۰۷۹,۲۲۸	(۶۶۱,۸۸۵,۷۴۱)	(۲,۴۴۸,۴۳۲)	(۲,۳۱۴,۲۰۸)	(۲۰۸,۵۶۹,۱۵۳)
ج- گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۲۲,۸۸۴,۷۱۸	(۷۴۹,۷۶۱,۳۶۸)	(۲,۷۹۴,۸۲۷)	(۲,۶۴۱,۶۰۵)	(۲۲۲,۳۱۳,۰۸۲)
ج- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۶۰,۰۶۵,۶۳۵	(۶۱۹,۹۵۱,۳۱۰)	(۳,۵۲۸,۰۴۸)	(۳,۲۳۴,۶۴۲)	۲۳,۲۵۱,۶۳۵
ج- پتروشیمی پرديس	۸۷۲,۶۷۸,۴۹۲	(۹۴۱,۸۸۹,۹۷۰)	(۴,۶۶۴,۴۷۱)	(۴,۴۰۸,۷۵۹)	(۷۸,۲۸۴,۷۰۸)
	۴,۵۲۳,۸۲۶,۵۷۶	(۶,۶۸۴,۷۳۹,۱۵۷)	(۱۹,۸۸۶,۱۴۷)	(۱۸,۷۹۵,۹۸۰)	(۲,۱۹۹,۵۹۴,۷۰۸)

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

تجدد ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۲,۶۷۲,۰۲۹,۷۹۸	(۲۲,۶۰۸,۶۹۶,۵۶۸)	(۱۸,۳۳۶,۳۴۴)	۴۴,۹۹۶,۸۸۶	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۰,۰۸۱,۵۰۷,۹۸۵	(۱۰,۰۲۹,۱۴۹,۵۰۱)	(۷,۸,۹,۱۳۱)	۴۴,۵۴۹,۳۵۳	.
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۶۱۰,۵۵۹,۳۸۱	(۶۱۰,۳۹۸,۹۰۰)	(۴۷۲,۹۳۹)	(۳۱۲,۴۵۸)	.
اجاره رابتل ماهانه ۲۰ درصد	۶۴۹,۴۹۶,۹۰۰	(۶۴۹,۹۶۸,۸۰۰)	(۵۰۳,۱۰۰)	(۹۷۵,۰۰۰)	.
اجاره مبتنا سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰,۹۸۳۷۴۶۰	(۲۰,۹۹,۸۹۹,۲۰۰)	(۱,۶۲۵,۴۰۰)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	.
سالیبا (مساب)	۶۵۸۹۸۹۵۴۷۰	(۶,۵۹۴,۶۸۲,۴۴۰)	(۵,۱۰۴,۵۳۰)	(۹,۸۹۲,۵۰۰)	.
	۴۳,۷۰۱,۸۶۴,۱۳۴	(۴۳,۵۹۲,۷۹۶,۴۹۹)	(۲۲,۸۵۱,۴۴۴)	۷۵,۲۱۶,۲۸۱	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-سود (زبان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادر

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تجدید اوله شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نماینده	سود و (زبان) تحقیق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تمداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۰۰۶,۴۵۶	۳,۲۲۹,۹۱۳,۸۱۴	(۳۴,۲۷۷,۶۷۱)	(۳۶,۲۱۲,۸۷۵)	(۳,۵۴۵,۰۱۷۹,۷۴۸)	۶,۸۴۵,۵۳۴,۱۰۸	۱,۵۲۰,۵۵۴
.	۱,۲۶۲,۶۲۸,۴۵۰	(۱۴۶,۲۶۸,۰۰۰)	(۱۵,۴۷۶,۴۲۴)	(۱,۶۲۲,۰۶۷,۱۲۶)	۲,۹۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲۰۱,۴۲۲,۷۸۷	۷۷۵,۴۴۹,۲۰۸	(۹,۲۷۸,۸۸۶)	(۹,۸۱۷,۶۵۱)	(۱,۱۱۱,۲۲۲,۰۴۴)	۱,۸۵۵,۷۷۷,۱۹۹	۳۲۲,۸۰۰
۴۲,۵۵۷,۴۲۸	۶۶۲,۳۸۵,۵۶۵	(۱۹,۷۰۲,۳۴۳)	(۲۰,۱۴۰,۰۷۹)	(۳,۲۲۷,۰۵۰,۷۱۲)	۳,۹۴۰,۴۶۸,۷۰۰	۱۰۱,۳۰۰
(۳۰,۹۶۰,۰۴۲)	۶۵۸,۷۷۳,۱۰۸	(۱۳,۲۲۵,۰۶۵)	(۱۳,۹۹۲,۳۳۰)	(۱,۹۵۹,۰۶۲,۲۹۶)	۲,۶۴۵,۰۵۲,۹۹۹	۲۸۱,۰۰۰
۳۰۴,۷۷۱,۳۹۰	۵۳۶,۸۵۰,۴۷۴	(۱۷,۴۴۷,۴۳۰)	(۱۸,۴۵۰,۰۸۱)	(۲,۹۱۶,۷۲۰,۷۱۵)	۳,۴۸۹,۴۸۶,۰۰۰	۳,۲۳۷,۰۰۰
.	۵۳۴,۸۱۶,۳۶۵	(۱۶,۱۵۱,۰۵۰)	(۱۷,۰۸۸,۳۴۰)	(۳,۶۶۲,۰۵۳,۷۴۵)	۳,۲۳۰,۳۱۰,۰۰۰	۵۹۲,۵۰۰
.	۴۷۷,۴۱۲,۸۴۳	(۹,۱۳۶,۰۰۰)	(۹,۶۶۶,۰۲۳)	(۱,۳۳۱,۰۱۰,۰۳۴)	۱,۸۲۷,۳۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
۱۸۲,۷۵۵,۳۷۷	۴۵۳,۸۱۰,۰۵۷	(۱۷,۵۷۸,۴۴۰)	(۱۸,۰۹۷,۹۹۰)	(۳,۰۲۵,۰۵۰,۹۹۵)	۳,۵۱۵,۶۸۸,۰۰۰	۳,۰۳۶,۰۰۰
.	۴۲۲,۶۷۶,۴۸۶	(۵,۲۴۲,۹۹۹)	(۵,۵۴۷,۰۹۳)	(۴۱۴,۱۳۲,۰۸)	۱,۰۴۸,۵۹۹,۷۸۶	۳,۲۶۶,۶۶۶
.	۳۵۹,۲۱۱,۳۴۹	(۱۷,۵۳۰,۰۲۰)	(۱۸,۴۷۹,۷۹۰)	(۳,۱۱۰,۰۱۴,۰۴۰)	۳,۵۰۶,۰۱۰,۳۹۹	۱,۰۹۶,۰۰۰
(۵۶۹,۴۴۷,۰۶۲)	۲۸۹,۴۴۷,۰۵۹	(۲۵,۰۱۱,۰۵)	(۲۶,۰۴۰,۰۶۹)	(۴,۵۶۹,۰۱۸,۰۶۹)	۵,۰۱۰,۰۲۰,۹۹۹	۲,۱۱۲,۹۷۵
(۱۸۲,۷۶۲,۰۵۲)	۲۴۱,۳۶۱,۰۲۰	(۲۶,۷۴۳,۹۶۵)	(۲۸,۰۹۵,۱۱۵)	(۵,۰۵۲,۰۹۲,۵۶۲)	۵,۳۴۸,۷۹۲,۹۵۱	۲,۰۹۲,۶۴۲
(۷۸,۸۹۱,۰۲۱)	۲۲۷,۶۲۰,۹۴۴	(۱۱,۳۴۲,۰۰۸)	(۱۲,۰۰۰,۰۵۶)	(۲,۰۱۷,۰۷۸,۰۹۱)	۲,۲۶۸,۴۴۱,۰۹۹	۲۲۶,۲۹۶
۸,۱۷۱,۰۲۸	۲۱۰,۱۵۱,۰۲۲	(۹,۵۷۱,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۶,۰۶۴)	(۱,۶۸۴,۰۵۱,۰۰۳)	۱,۹۱۴,۰۵۹,۹۹۹	۶۴۵,۰۰۰
۸۶,۴۸۲,۰۸۰	۱۵۵,۸۸۲,۹۲۸	(۵,۵۸۸,۰۲۵)	(۵,۹۱۲,۰۳۵)	(۹۵۰,۰۴۳,۰۸۴)	۱,۱۱۷,۶۴۷,۰۰۰	۱,۱۱۷,۶۴۷
۹۶,۴۵۸,۰۹۴	۱۵۲,۳۵۶,۰۷۵	(۱۵,۲۶۵,۱۱۰)	(۱۶,۱۵۰,۰۴۸)	(۲,۸۶۹,۰۲۰,۰۱۸)	۳,۰۵۰,۰۲۰,۹۹۹	۵۵۵,۰۰۰
۳۱۲,۸۲۰,۰۵۹	۱۳۲,۴۴۶,۰۷۷	(۲۱,۳۵۶,۰۲۵)	(۲۲,۰۷۵,۰۲۱)	(۶,۰۷۴,۰۶۸,۰۲۷)	۶,۲۷۱,۰۳۶۵,۰۰۰	۲,۶۳۷,۰۰۰
۳۶,۲۱۵,۰۵۷	۱۰۰,۷۷۰,۰۵۸	(۴,۹۶۱,۰۰۰)	(۵,۲۴۹,۰۵۸)	(۸۷۶,۰۷۸,۰۱۵)	۹۹۲,۰۵۹,۹۹۹	۳۹۶,۰۴۴
.	۹۲,۳۲۲,۷۸۷	(۱۰,۱۴۱,۰۳۵)	(۱۰,۰۷۹,۰۴۸)	(۱,۹۱۰,۰۷۶,۰۱۴)	۲,۰۲۸,۰۶۹,۹۹۹	۶۹۷,۰۰۰
(۲۷,۰۸۵,۰۳۹)	۷۹,۶۹۳,۰۵۸	(۴,۹۸۲,۰۷۸)	(۵,۲۷۱,۰۷۸)	(۹۰۶,۰۸۰,۰۸۰)	۹۹۶,۰۵۷,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰
.	۵۱,۴۹۸,۱۶۸	.	(۶,۷۲۰,۰۳۵)	(۸,۶۲۴,۰۴۰,۰۱۰)	۸,۶۸۲,۰۵۶۶,۶۱	۵۹۰
.	۴۷,۴۱۸,۰۲۶	(۲,۰۵۴,۰۱۲)	(۲,۰۱۷,۰۴۶)	(۳۵۹,۰۱۶,۰۷۵)	۴۱۰,۰۶۲,۰۷۵	۴۶۱,۱۲۵
.	۲۹,۹۹۴,۰۹۱	(۳۶۱۵,۰۰۰)	(۳۸۲۵,۰۹۳)	(۶۸۵,۰۸۰,۰۱۵)	۷۲۲,۰۷۹,۹۹۹	۴۰,۰۰۰
(۱۸۰,۱۲۰,۰۵۰)	۲۵,۰۷۴,۰۶۲	(۲,۰۶۹,۰۰۰)	(۲,۷۱۸,۰۰۲)	(۴۸۲,۰۶۳,۰۳۶)	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
(۳۹,۲۲۳,۰۲۸)	.	.	.	.	-	-
۶۶۱,۹۹۸	.	.	.	.	-	-
(۳۸,۰۲۵,۰۹۳)	.	.	.	.	-	-
(۱۵,۰۲۰,۰۰۶)	.	.	.	.	-	-
۵۶۴۵۵۵۷۸	.	.	.	.	-	-
۱۴۷,۲۹۰,۰۰۶	.	.	.	.	-	-
۹۷,۲۲۸,۰۷۸	.	.	.	.	-	-
.	(۶,۸۴۶,۰۸۹)	(۲,۰۵۰,۰۵۰)	(۲,۰۵۶,۰۶۸)	(۴۶۳,۰۵۵,۰۷۱)	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰
.	(۹,۷۸۸,۰۹۹)	(۳,۰۲۱,۰۰۰)	(۳,۵۷۶,۰۵۴)	(۵,۰۹۰,۰۱۰,۰۲۸)	۵۰۴,۰۱۹,۹۹۹	۳۴۰,۰۰۰
.	(۲۴,۲۱۸,۰۵۱)	(۷۴۷,۰۰۰)	(۷۹,۰۶۱)	(۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۹,۵۲۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰
.	(۳۴,۰۶۸,۰۸۱)	(۲,۰۳۵,۰۰۰)	(۲,۰۳۶,۰۸۱)	(۴۹۷,۰۴۶,۰۰۰)	۴۶۷,۰۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	(۷۹,۱۹۷,۰۵۰)	(۹,۷۸۵,۰۸۷)	(۱۰,۰۵۲,۰۴۵)	(۲,۰۱۶,۰۵۶,۰۴۰)	۱,۹۵۷,۰۰۷,۴۱۲	۷۱۶,۶۲۳
.	(۹۸,۱۳۰,۰۳۸)	(۱۳۶,۰۰۰)	(۱۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۲۰,۰۶۶,۰۳۴)	۷,۷۷۲,۰۷۹,۹۹۹	۲۹۶,۰۰۰
۷۱,۱۷۴,۰۶۹	(۱۱۵,۴۱۰,۰۵۸)	(۲۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۶۴,۰۰۰)	(۶,۹۱۸,۰۳۴,۰۵۱)	۶,۸۷۴,۰۱۵,۹۹۹	۴,۷۴۰,۰۰۰
.	(۱۹۷,۰۹۰,۰۵۷)	(۹,۳۷۹,۰۵۰)	(۹,۹۲۳,۰۵۱)	(۲,۰۴۵,۰۴۶,۰۴۶)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۰۰
(۷۸,۳۲۵,۰۸۸)	(۶۲,۰۵۱,۰۳۶)	(۸,۶۱۴,۰۱۰)	(۹,۱۱۴,۰۵۷)	(۱,۹۵۷,۰۶۴,۰۹۹)	۱,۷۲۲,۰۹۱,۰۰۰	۵۷۷,۰۰۰
۱۶۶,۰۱۳,۰۱۹	(۲۷۰,۲۱۶,۰۲۴)	(۸,۹۳۲,۰۲۰)	(۹,۴۵۰,۰۹۴)	(۲,۰۳۸,۰۴۶,۰۹۰)	۱,۷۸۶,۰۵۴,۰۰۰	۷۲۱,۰۰۰
۱۹,۰۱۶,۰۵۲	(۳۲۵,۰۸۷,۰۹۲)	(۷,۹۳۰,۰۲۰)	(۸,۱۵۸,۰۷۹)	(۱,۱۰۰,۰۳۶,۰۹۴)	۷۸۶,۰۵۶,۰۰۰	۶۷۳,۰۰۰
۴۲۶,۴۴۸,۰۰۷	(۳۸۰,۰۲۰,۰۴۰)	(۲۵,۱۳۱,۰۰۰)	(۲۶,۰۸۹,۰۲۳)	(۵,۳۵۴,۰۳۰,۰۵۰)	۵,۰۲۶,۰۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۰۰
.	(۴۵۹,۰۷۹,۰۷۷)	(۱۰,۰۵۰,۰۹۸)	(۱۱,۴۸۰,۰۳۷)	(۲,۰۶۰,۰۷۸,۰۴۰)	۲,۱۷۰,۰۱۶,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰
.	(۱,۳۲۵,۰۴۰,۰۷۴)	(۲۸,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۵۸,۰۱۴)	(۶,۰۸۴,۰۳۱,۰۲۹)	۵۶۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
۸۹۹,۰۵۷,۰۲۵	(۴۸,۰۴۰,۰۱۰)	(۵۱,۰۷۲,۰۲۱)	(۱۲,۰۶۰,۰۷۸,۰۶۲)	۹,۷۶۰,۰۳۷,۰۰۰	۷,۷۰۳,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲,۰۰۰,۰۲۲۳,۰۱۲	۴۵۴۲,۳۸۲,۰۲۲	(۵۲۶,۰۲۲,۰۵۵)	(۵۷۴,۰۴۱,۰۸۴)	(۱۱,۰۳۱,۰۵۰,۰۲۰)	۱۱۶,۰۴۹,۰۱۷,۰۷۷	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدد ازانه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود هر سهم به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تزریل	خلاص درآمد سودسهام
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۳,۰۲۱,۸۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۰۴۸,۱۰,۰۰۰	ـ	ـ
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۶,۷۲۳,۵۰۰	۲۰۰	۱,۰۲۶,۷۰,۰۰۰	(۱۰۵,۰۰,۲۷۱)	۱,۳۳۱,۱۹۹,۷۷۹
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۲۰,۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۷۳,۷۰,۰۶۰	(۱,۴۲۲,۶۸۰)	۱,۱۷۲,۲۸۴,۰۱۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۱,۵۶۴,۰۰۰	۶۸۰	۱,۰۶۳,۵۲,۰۰۰	(۱۱۹,۵۰,۵۵۹۳)	۹۴۲,۹۱۴,۰۷
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۱	۸۱۰,۷۵,۰۰۰	(۸۱,۰۰,۲۱,۴۲۷)	۷۳۴,۷۲۸,۰۵۳
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱,۶۹۸,۳۸۰	۵۰۰	۸۴۹,۱۹,۰۰۰	(۱۱۵,۴۱,۷۱۸)	۷۳۳,۷۴۸,۷۸۷
سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۴۷۵,۵۰۰	۴۵۰	۵۶۲,۳۷,۰۶۵	(۱,۳۷۱,۵۲۵)	۵۶۲,۳۷,۰۶۵
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۱	۱۱۹,۴۶۰	۵۴۱۰	۶۴۶,۳۷,۸۶۰	ـ	۵۶۶,۳۷,۸۵۰
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۳۰۴,۰۰۰	۱۶۳۰	۷۹۵,۳۲,۰۰۰	(۷۷۷,۳۲,۰۰۰)	۴۹۴,۴۲,۰۲۴
ستگ آهن گهر	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۸۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۲۲۷,۵۰,۰۰۰	(۷۲۱,۰۷۵)	۴۴۶,۸۸,۷۰۵
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۰,۴۲,۰۷۸)	۳۸۳,۰۵,۷۹۲
نفت پهان	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۱۸۷,۲۰۰	۱,۹۰	۲۵۵,۵۸,۰۰۰	ـ	۳۵۵,۵۸,۰۰۰
معدنی و صنعتی جادر ملو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۵۴۱,۰۰۰	۶۵۰	۳۵۱,۰۵,۰۰۰	(۲۴,۰۰,۵۹۱)	۳۵۱,۰۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۲۱۷,۹۹۶	۱,۴۸۰	۲۲۱,۵۹,۸۰,۸۰	(۳۱,۰۴,۱۵۷۴)	۲۸۹,۳۵,۵۰,۶
سرمایه‌گذاری پارسنتستگی کشوری	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۵۱۳,۰۰۰	۶۲۵	۳۲۰,۳۲,۰۰۰	(۳۴,۵۶,۷۰,۵۶)	۲۸۵,۰۵,۷۵۴
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۷۱۲,۵۰۰	۴۰۰	۲۸۵,۴۴,۰۰۰	ـ	۲۸۵,۴۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری امید	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۵۱۷,۰۰۰	۵۳۷	۲۷۷,۳۷,۹۰,۰۰۰	ـ	۲۷۷,۳۷,۹۰,۰۰۰
مخابرات ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۴	۶۶۳,۴۵۶	۴۰۰	۲۶۵,۳۸,۲۴۰	ـ	۲۶۵,۳۸,۲۴۰
بانک ملت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۸۲۲,۰۰۰	۹۰	۲۵۰,۰۷,۰۰۰	ـ	۲۵۰,۰۷,۰۰۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۶۴,۳۰۰	۲۲۵,۰۵,۰۰۰	ـ	ـ	۲۲۵,۰۵,۰۰۰
شرکت ملی متالوگرافی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۲,۷۸۶,۰۰۰	۸۰	۲۲۲,۰۸,۰۰۰	ـ	۲۲۲,۰۸,۰۰۰
سرمایه‌گذاری مسکن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۲۴۵,۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۶,۶,۰۵)	۲۱۰,۰۴,۲۱۵
بانک انصار	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۷۱۲,۰۰۰	۲۸۰	۱۹۹,۶۴,۰۰۰	ـ	۱۹۹,۶۴,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۳	۴,۲۲۷,۰۰۰	۴۵	۱۹,۰۵,۶۵,۰۰۰	ـ	۱۹,۰۵,۶۵,۰۰۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۲۴۵,۳۰۰	۵۰۰	۱۷۲,۵۰,۰۰۰	ـ	۱۷۲,۵۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۵۰,۷۰,۹۴۴	۲۲۰	۱۱۱,۷۲,۷۵,۸	ـ	۱۱۱,۷۲,۷۵,۸
مدیریت پژوهه‌های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۳	۲۲۲,۰۰۰	۳۰۰	۹۶,۰۰,۰۰۰	(۱۹۸,۰۸۶)	۹۶,۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰,۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰,۰۰۰	ـ	۶۰,۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹۲۵,۰۰۰	۶۰	۵۵,۰۵,۰۰۰	ـ	۵۵,۰۵,۰۰۰
شرکت پیمه اثکای امین	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۳	۳۰,۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰,۷۲,۷۲,۰۷	(۵,۷۲,۷۲,۰۷)	۵۰,۷۲,۷۲,۰۷
خدمات اقتصادی	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۴۲,۸۶۰	۱,۲۰۰	۵۱,۵۵,۲,۰۰۰	ـ	۵۱,۵۵,۲,۰۰۰
کشاورزی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۳۱۹,۸۰۰	۱۴۵	۴۶,۳۷,۱,۰۰۰	(۲۸,۰۴,۹۳۸)	۴۳,۵۶,۰۷۲
بانک تجارت	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۰۳	۳,۴۴۶,۰۰۰	۱۰	۲۴,۳۶,۰۰۰	ـ	۲۴,۳۶,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۷۲,۰۰۰	۱۶	۲۱,۰۱,۷,۶۷۷	(۱۴۵۲)	۲۱,۰۱,۷,۶۷۷
	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۱۳۵,۷۵,۶۶,۵۶۰	۱۳۵,۷۵,۶۶,۵۶۰		(۴۶۱,۰۶۷,۱۰۶)		۱۲,۰۱۴,۰۹۵,۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت		
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده			ریال	ریال
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶		۱,۱۰۰,۵۴۶,۱۱۸	۱۷-۱		اوراق مشارکت و اجاره
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰		۵۷۵,۰۰۵,۲۸	۱۷-۲		سود سپرده بانکی
۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶		۱,۱۵۸,۰۴۶,۶۴۶			

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسپرد
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶		۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹		۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۹	۱۳۹۳/۱۲/۹
.		۳۱۸,۴۰۱,۴۲۸		۳۱۸,۴۰۱,۴۲۸	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۰۳/۰۵
.		۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹		۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۱۱
.		۷۲,۲۲۳,۸۹۵		۷۲,۲۲۳,۸۹۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۰۳
.		۹,۵۹۸,۵۲۲		۹,۵۹۸,۵۲۲	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۱۷
.		۱,۷۷۶,۸۶۵		۱,۷۷۶,۸۶۵	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱۳۹۴/۰۲/۰۲
۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶		۱,۱۰۰,۵۴۶,۱۱۸		۰	۱,۱۰۰,۵۴۶,۱۱۸		

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسپرد
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰		۵۷,۵۰۰,۵۲۸		۵۷,۵۱۱	۵۷,۴۴۳,۰۱۷	۲۲	-

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				برگشت هزینه تنزيل - سود سپرده سال مالی قبل	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	سود	سود	هزینه تنزيل	نرخ سود	تاریخ سرسپرد	سایر
		ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰,۶۶,۶۲۲		.					
			۸۳,۷۷۸,۱۷۳				
۱,۰۶,۶۳۲			۸۳,۷۷۸,۱۷۳				
۱,۰۶,۶۳۲							



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال	
۴۶,۶۷۳,۶۱۱	۱۰,۴۶,۱۴۲,۷۴۵	مدیر صندوق
۴۱,۸۳۳,۴۳۰	۱۰,۳۳,۶۲۰,۶۲۶	بازارگردان صندوق
۱۸,۷۵۹,۳۰۱	۲۲۷,۲۹۱,۴۹۰	متولی صندوق
۳۲,۳۹۹,۹۶۸	۱۲۰,۷۹۹,۹۴۰	حسابرس صندوق
۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰	۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱	

مدیر صندوق
 بازارگردان صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال	ریال	
۳۶,۹۲۷,۱۰۴	۴۲۱,۵۴۱,۸۸۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۸۵۶,۱۴۶	۳۳,۴۲۴,۶۵۵	هزینه تاسیس
۱,۹۳۶,۶۸۵	۲۲,۷۳۳,۸۴۰	هزینه تصفیه
.	۵۰,۰۰۰	هزینه بانکی
۴۱,۷۱۹,۹۳۵	۴۷۷,۷۵۰,۳۸۳	

هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه تاسیس
هزینه تصفیه
هزینه بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری			
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 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 افتاده، 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 مزبور در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی افشاء شده است.

ماشه طلب (بدھی) - زیال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۹۷,۸۷۳,۲۱۴)	طی سال	۲۹۵,۵۳۵,۸۶۴,۰۸۱	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

