

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



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 مزبور، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و 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 سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی:

۵- بر اساس اسناد و مدارک موجود تا تاریخ تهیه این گزارش، چک لیست بررسی موارد عدم رعایت اساسنامه و امیدنامه و سایر مقررات لازم الاجرای سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) تهیه نشده است. بنابراین حدود رسیدگی های این مؤسسه بر اساس وظایف حسابرس در اساسنامه صندوق می باشد و موارد ایرادات مشاهده شده طبق چک لیست های رعایت سایر صندوق ها مورد بررسی قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد گزارش، موارد زیر مشاهده گردیده است:

۶-۱- تشریفات برگزاری مجامع صندوق در خصوص اعلام به سبا و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ رعایت نگردیده است.

۶-۲- مفاد ماده ۶۷ اساسنامه در خصوص ثبت هر گونه تغییرات مربوط به ارکان صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها، در رابطه با مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ رعایت نگردیده است.

۶-۳- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۳۰ سبا درخصوص تسویه وجوه حاصل از فروش سهام توسط کارگزاری ها، در رابطه با فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری مسکن در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳، بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴، پتروشیمی فجر و سرمایه گذاری اعتلاء البرز در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۵ با تاخیر انجام پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

۴-۶- بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و بارگذاری گزارش های عملکرد دوره های منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ، ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ، ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره های منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ، ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با تأخیر بر روی سایت کدال انجام گرفته است. ضمناً بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ و همچنین بارگذاری گزارشهای عملکرد دوره های منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با تأخیر بر روی تارنمای صندوق انجام گرفته است.

۵-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سبا در خصوص ارائه اظهارنامه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حداکثر ظرف ۱۵ روز پس از هر دوره مالیاتی، در مورد تمامی فصول سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ رعایت نگردیده است.

۷- 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.

۸- 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 بااهمیتی مشاهده نگردید.

۹- 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 اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب 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، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیرحسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
علیرضا جم
کد عضویت ۸۳۱۲۰۳
BAYAT RAYAN
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 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 برگزیده 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 	مجید پورنعمت رودسری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	وداد حسینی	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
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۶,۵۳۴,۹۸۲,۹۵۹	۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸,۶۷۵,۹۰۶,۳۰۸	۲۴,۴۸۹,۴۹۶,۸۸۷
حسابهای دریافتنی	۷	۷,۱۰۳,۰۸۸,۹۶۰	۵۴۰,۲۶۵,۸۱۱
سایر دارایی‌ها	۸	۵۱۲,۳۴۴,۸۴۷	۵۸۱,۴۱۶,۷۵۰
موجودی نقد	۹	۱۵۳,۷۶۸,۳۹۹	۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸
جمع داراییها		۱۲۲,۹۸۰,۰۹۱,۴۷۳	۱۰۶,۴۰۱,۴۴۴,۵۵۰
بدهیها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۴۱۳,۹۹۴,۸۷۳	۷۶۰,۸۶۶,۳۱۰
سایر حسابهای پرداختنی 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 دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۰۴۲	۱۰,۵۲۱

یادداشت‌های 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

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تجدید ارائه شده
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲,۰۷۷,۰۲۱,۰۹۰)	(۱۲,۳۷۰,۹۸۰)
سود سهام	۱۶	۴,۶۲۴,۳۸۲,۰۳۳	۲,۳۰۰,۲۳۳,۲۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۳,۱۱۴,۲۹۵,۴۰۴	۵۳۶,۴۴۹,۱۴۸
سایر درآمدها	۱۸	۱,۱۵۸,۰۴۶,۶۴۶	۱,۲۲۰,۵۶۳,۸۴۶
جمع درآمدها		۸۳,۷۷۸,۱۷۳	۱,۰۶۶,۶۳۲
		۱۶,۹۰۳,۴۸۱,۱۶۶	۴,۰۴۵,۹۴۱,۸۵۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱)	(۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۷۷,۷۵۰,۳۸۳)	(۴۱,۷۱۹,۹۳۵)
جمع هزینه ها		(۲,۹۱۵,۶۰۵,۱۸۴)	(۱۸۱,۳۸۶,۲۴۵)
سود (زیان) خالص		۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲	۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۳.۴۱٪	۳.۷۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۱۱.۶۰٪	۳.۶۶٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تجدید ارزیابی شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰	۱۰۱,۷۶۰,۱۳۱,۳۱۷		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	.		
سود (زیان) خالص سال مالی	-	(۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	.		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۳,۹۸۷,۸۷۵,۹۸۲	۳,۸۶۴,۵۵۵,۶۱۳		
		۱۲۰,۸۹۳,۵۱۸,۹۹۱	۱۰۵,۶۲۴,۶۸۶,۹۳۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص داراییهای پایان دوره / سال



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای 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 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 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 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 ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetfir.com 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 غیر)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهی غیر)	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 قزاقی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ۴۰۷۲۷۶ 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 سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد 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
یاداشتهای 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

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 صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

بانونجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار 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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت ارزش 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 تأسیس	معادل ۰,۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره-تویسی 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 ۲-۳-۳ 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 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 منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۵۶۴,۶۲۴,۶۲۱	۲۹,۵۹۰,۵۵۱,۸۸۶	۲۴,۰۶٪	۹۰,۰۰۹,۳۹۱,۷۷۰	۹,۸۴۶,۹۵۴,۶۳۹	۹,۲۵٪
محصولات شیمیایی	۱۴,۸۶۰,۵۷۳,۷۱۸	۱۴,۶۹۸,۸۹۶,۳۵۰	۱۱,۹۵٪	۱۲,۷۴۲,۲۴۷,۶۹۹	۱۲,۶۳۴,۴۱۲,۰۴۰	۱۱,۸۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۷۴۱,۰۸۸,۶۴۳	۱۲,۳۳۴,۰۰۱,۶۴۸	۱۰,۰۰۲٪	۳,۱۷۷,۳۶۷,۳۲۰	۳,۳۱۱,۱۷۳,۷۷۶	۳,۱۱٪
فلزات اساسی	۱۱,۶۶۹,۹۸۸,۵۶۳	۱۱,۷۷۸,۰۲۴,۰۵۷	۹,۵۸٪	۱۱,۸۸۳,۲۰۰,۳۵۵	۱۲,۳۷۶,۴۲۰,۱۲۵	۱۱,۶۳٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۸,۳۲۶,۴۶۰,۶۳۸	۸,۱۱۹,۷۸۳,۱۱۰	۶,۶۰٪	۷,۵۲۲,۴۱۷,۹۶۱	۷,۰۹۲,۶۵۸,۸۷۶	۶,۶۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۱۹۱,۹۹۵,۰۷۹	۶,۹۴۰,۰۵۲,۳۷۷	۵,۶۴٪	۷,۳۵۸,۰۳۳,۰۶۸	۷,۴۶۶,۱۰۰,۰۴۶	۷,۰۲٪
مخابرات	۴,۷۳۳,۸۲۳,۳۱۷	۵,۷۹۴,۵۸۲,۵۱۲	۴,۷۱٪	۴,۴۷۹,۹۶۹,۶۳۰	۴,۵۳۰,۶۹۸,۳۹۶	۴,۲۶٪
انبوه سازی املاک و مستقالات	۳,۵۱۲,۷۷۸,۰۳۸	۳,۹۳۳,۳۰۵,۲۰۷	۳,۲۰٪	.	.	۰,۰۰٪
استخراج کانه های فلزی	۴,۴۵۲,۳۵۹,۷۵۶	۳,۸۵۳,۰۵۷,۸۱۵	۳,۱۳٪	۴,۷۸۶,۱۴۵,۶۰۲	۴,۷۴۶,۸۳۶,۲۸۱	۴,۴۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۱,۹۹۲,۲۳۱,۵۴۱	۲,۶۱۷,۸۳۵,۴۰۴	۲,۱۳٪	۱,۸۲۹,۰۹۴,۸۶۱	۱,۷۹۸,۱۳۴,۸۱۹	۱,۶۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۶۷۵,۷۶۳,۳۲۰	۲,۲۹۳,۰۸۹,۸۳۴	۱,۸۶٪	۸۲۷,۳۸۰,۷۵۸	۱,۰۲۸,۸۰۳,۵۴۵	۰,۹۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۴۲۰,۵۵۷,۳۶۰	۱,۸۰۸,۵۱۶,۸۷۷	۱,۴۷٪	.	.	۰,۰۰٪
سرمایه گذاریها	۱,۴۳۵,۵۱۱,۶۹۷	۱,۶۰۵,۲۶۸,۷۵۷	۱,۳۱٪	۳,۹۷۹,۲۴۵,۶۰۰	۴,۰۶۵,۷۲۸,۶۸۰	۳,۸۲٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۶۹۰,۷۸۰,۹۶۲	۷۱۵,۶۳۹,۵۰۶	۰,۵۸٪	.	.	۰,۰۰٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۴۶۲,۳۷۷,۶۱۹	۰,۳۸٪	.	.	۰,۰۰٪
واسطه گریهای مالی و پولی	.	.	۰,۰۰٪	۹,۴۸۸,۵۲۷,۳۰۶	۱۰,۳۸۸,۰۹۵,۱۳۱	۹,۷۶٪
	۹۹,۷۶۵,۸۸۳,۵۵۳	۱۰۶,۵۳۴,۹۸۲,۹۵۹	۸۶,۶۳٪	۷۷,۰۰۸۳,۰۲۱,۹۳۰	۷۹,۲۸۶,۰۱۶,۳۵۴	۷۴,۵۳٪



مستند ۲۱۱۱
مخارج ۲۱۱۱

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

کتابخانه ملی ایران
کتابخانه ملی ایران

۱۳۹۳ شهریور ماه
تفت و کار پیرشیا

۱۳۹۴ اسفند ماه ۲۹ تاریخ، میهنی، سال
 خورشیدی، یوسفی، هاشمی
 ۱۳۹۴ اسفند ماه ۲۹ تاریخ، میهنی، سال

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
|-----------------|--------------|--|
| تجدید ارائه شده | | |
| ریال | ریال | |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | حساب ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه |
| ۱,۴۵۴,۲۴۸,۷۴۸ | ۱,۰۳,۷۶۸,۳۹۹ | حساب ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۰۱ نزد بانک خاورمیانه |
| ۱,۵۰۴,۲۴۸,۷۴۸ | ۱۵۳,۷۶۸,۳۹۹ | جمع |

۱۰- بدهی 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | مالیات تکلیفی |
|-----------------|------------|---------------|
| تجدید ارائه شده | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | |
| . | ۵۰.۰۳۳.۸۷۰ | |
| ۱.۹۳۶.۶۸۵ | ۲۴.۶۷۰.۵۲۵ | ذخیره تصفیه |
| ۱.۹۳۶.۶۸۵ | ۷۴.۷۰۴.۳۹۵ | |

۱۲- جاری کارگزاران

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | نام شرکت کارگزاری |
|------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| مانده پایان سال | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای سال | |
| بدهکار - ریال | ریال | ریال | بدهکار - ریال | |
| (۵۹۷.۸۷۳.۲۱۴) | (۱۴۸.۰۵۹.۸۹۱.۳۳۵) | ۱۴۷.۴۷۵.۹۷۲.۷۴۶ | (۱۳.۹۵۴.۶۲۵) | کارگزاری فیروزه آسیا |

۱۳- خالص دارایی ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | |
|-----------------|------------|-----------------|------------|----------------------------|
| تجدید ارائه شده | | | | |
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۸۴.۵۸۳.۳۵۰.۹۸۰ | ۸۰.۳۹.۷۳۲ | ۹۶.۸۱۰.۵۰۱.۸۳۷ | ۸۰.۳۹.۷۳۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۲۱۰.۴۱.۳۳۵.۹۵۰ | ۲۰۰۰.۰۰۰ | ۲۴۰.۸۳۰.۱۷۰.۱۵۴ | ۲۰۰۰.۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۰۵.۶۲۴.۶۸۶.۹۳۰ | ۱۰۰.۳۹.۷۳۲ | ۱۲۰.۸۹۳.۵۱۸.۹۹۱ | ۱۰۰.۳۹.۷۳۲ | |



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه منتهی به | سال مالی منتهی به | | |
|------------------------------------|-------------------|------|--|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | |
| تجدید ارائه شده | | | |
| | ریال | | |
| ۰ | ۴۷,۳۵۷,۳۳۷ | ۱۴-۱ | خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| ۰ | (۲,۱۹۹,۵۹۴,۷۰۸) | ۱۴-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم |
| (۱۲,۳۷۰,۹۸۰) | ۷۵,۲۱۶,۲۸۱ | ۱۴-۳ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| (۱۲,۳۷۰,۹۸۰) | (۲,۰۷۷,۰۲۱,۰۹۰) | | |

۱۴-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس شرح 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 |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۲,۴۰۷,۴۵۰ | ۱۲,۹۷۲,۰۰۱,۷۸۱ | (۱۱,۶۲۱,۸۶۳,۸۳۹) | (۶۹,۳۳۵,۳۵۲) | ۱,۲۱۵,۲۶۸,۲۳۲ |
| سرمایه گذاری مسکن | ۷۰,۱۳۰,۲۶ | ۱,۰۰۲,۴۵۸,۹۸۴ | (۹,۵۰۴,۹۶۹,۷۸۹) | (۵۰,۶۴۴,۰۷۸) | ۴۱۵,۳۹۴,۶۳۱ |
| سایبان | ۲,۴۶۱,۵۰۰ | ۳,۴۸۱,۵۱۳,۸۴۹ | (۳,۲۰۶,۶۶۰,۵۶۵) | (۱۸,۶۰۸,۶۹۰) | ۲۳۸,۶۵۶,۰۴۰ |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین | ۹۶۸۶۰۰ | ۲,۳۲۲,۴۷۷,۷۸۶ | (۲,۱۱۵,۶۹۱,۵۴۰) | (۱۱,۷۳۳,۱۲۵) | ۱۸۲,۶۹۰,۴۸۵ |
| فولاد خوزستان | ۶۳۴۷۰۰ | ۲,۷۰۲,۴۷۲,۵۹۰ | (۲,۴۹۴,۱۵۱,۹۸۳) | (۱۳,۶۵۲,۵۵۲) | ۱۸۰,۲۲۳,۰۴۰ |
| پتروشیمی فجر | ۵۶,۵۲۶ | ۸۲۰,۹۲۷,۳۵۵ | (۶۴۴,۶۷۳,۰۷۰) | (۴,۳۸۷,۸۵۶) | ۱۶۷,۷۱۹,۱۱۶ |
| داروسازی کامپین تامین | ۳۷,۰۰۰ | ۶۱۷,۰۰۰,۴۱۹ | (۴۸۴,۴۱۳,۴۳۵) | (۳,۱۸۵,۰۷۱) | ۱۲۶,۲۸۵,۰۴۳ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز | ۸۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۶,۶۵۴,۸۰۶ | (۱,۱۷۸,۵۸۹,۰۰۸) | (۶,۲۴۵,۱۹۴) | ۱۱۴,۷۲۰,۶۰۴ |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۴۰,۰۰۰ | ۴,۱۱۳,۲۳۴,۷۵۸ | (۳,۹۹۹,۲۱۰,۳۵۷) | (۲۰,۷۸۰,۰۰۰) | ۷۱,۲۵۹,۱۵۹ |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران | ۲۸۰,۰۰۰ | ۳,۴۱۶,۱۸۲,۰۵۶ | (۳,۳۲۹,۳۹۷,۱۴۰) | (۱۷,۲۵۸,۵۰۰) | ۵۱,۲۶۶,۹۷۲ |
| بهمن نازل | ۱۴۵,۰۰۰ | ۵۱۲,۴۱۶,۵۵۹ | (۴۹۰,۱۰۳,۳۷۹) | (۳,۶۴۵,۱۹۱) | ۱۷۰,۷۹۰,۲۳۹ |
| بانک صادرات ایران | ۱۵۳۰,۰۰۰ | ۱,۳۴۹,۷۵۸,۴۶۴ | (۱,۲۳۰,۱۹۱,۹۸۳) | (۶,۸۱۸,۹۵۸) | ۱۵۳,۳۶۸,۴۶۸ |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۲۰۴,۰۰۰ | ۹۶۱,۲۷۰,۰۲۹ | (۹۲۶,۳۹۶,۳۷۷) | (۵,۱۳۷,۹۸۶) | ۱۴۰,۷۹۰,۲۴۵ |
| پتروشیمی مبین | ۲۳۸,۵۰۰ | ۷۹۵,۸۲۳,۱۵۷ | (۷۷۶,۱۹۰,۵۸۳) | (۴,۲۵۳,۶۷۶) | ۱۱,۳۵۸,۴۱۲ |
| پتروشیمی خارک | ۱۶,۰۰۰ | ۲۸۰,۴۰۰,۱۷۱ | (۲۷۱,۴۳۲,۵۷۱) | (۱,۴۹۸,۷۴۱) | ۶۰,۲۱۰,۲۸۱ |
| بانک ملت | ۵۸۱,۳۵۲ | ۱,۱۷۷,۱۳۴,۵۲۲ | (۱,۱۶۰,۲۶۵,۴۹۴) | (۵,۹۴۶,۸۶۶) | ۴۶۳,۰۳۷ |
| بانک تجارت | ۱,۱۰۸,۰۰۰ | ۱,۰۱۴,۲۸۱,۶۰۳ | (۹۹۹,۹۲۶,۵۳۹) | (۵,۱۲۵,۱۵۰) | ۴۰,۰۷۵,۰۳۰ |
| سیمان خوزستان | ۲۱۲,۰۰ | ۹۷,۵۶۵,۶۱۰ | (۹۳,۷۸۴,۱۰۴) | (۵۲۱,۴۹۰) | ۲,۷۶۷,۱۱۶ |
| سرمایه گذاری باز نشستگی کشوری | ۸۳۸,۰۶ | ۲۰,۸۷۱,۳۰۹ | (۲۰,۵۷۱,۴۷۱) | (۱,۱۱۵,۸۸۳) | ۸۸۶,۰۰۵ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۲۳۹,۸۵۸ | ۷۱۴,۶۲۰,۱۳۳ | (۷۰۶,۴۰۳,۱۳۹) | (۳,۸۱۹,۶۴۶) | ۷۸۷,۰۰۸ |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۴۹۱,۵۳۸ | ۸۶۳,۱۶۰,۴۶۸ | (۸۵۲,۷۹۸,۲۴۵) | (۴,۳۶۰,۶۷۳) | ۳۸۷,۹۵۷ |
| پالایش نفت بندر عباس | ۷,۵۰۰ | ۲۳,۳۲۹,۹۳۹ | (۲۳,۲۳۳,۲۵۸) | (۱۱۷,۸۶۲) | (۱۵۵,۸۸۰) |
| پتروشیمی پردیس - بورسی | ۹,۳۶۹ | ۱۵۸,۴۵۲,۸۳۷ | (۱۵۶,۹۲۲,۲۲۲) | (۸۰۰,۵۰۲) | (۱۵۶,۸۸۷) |
| پالایش نفت اصفهان | ۲۴,۰۰۰ | ۵۱,۱۷۵,۴۷۲ | (۵۱,۲۲۹,۵۵۸) | (۲۷۳,۵۳۳) | (۶۰۶,۱۵۷) |
| سرمایه گذاری بانک ملی ایران | ۵۰,۰۰۰ | ۲۲۳,۰۴۰,۸۲۸ | (۲۲۱,۴۸۰,۱۷۳) | (۱,۲۲۷,۸۳۹) | (۹۶۶,۲۴۲) |
| ایران خودرو | ۱۸۷,۵۰۰ | ۴۷۳,۶۳۵,۰۵۳ | (۴۶۹,۷۳۰,۶۵۰) | (۳,۳۲۲,۷۹۷) | (۱۰۰,۱۹۰,۹۷۴) |
| ارتباطات سیار ایران | ۲۱,۷۶۰ | ۵۴۵,۱۰۹,۶۴۳ | (۵۴۰,۸۰۳,۰۳۸) | (۲,۷۵۲,۸۸۶) | (۱,۶۶۱,۰۸۲) |
| ایران ارقام | ۱۳۶,۰۳۵ | ۳۱۵,۶۲۲,۷۱۹ | (۳۱۳,۶۳۳,۶۳۸) | (۱,۶۸۵,۰۷۸) | (۱,۶۴۸,۷۰۰) |
| معننی و صنعتی چادر ملو | ۴۷۸,۵۰ | ۱۴۱,۹۴۳,۲۱۸ | (۱۳۲,۶۵۶,۳۸۳) | (۷۱۷,۰۹۵) | (۲,۱۸۹,۰۴۶) |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران | ۷۴۹,۰۰ | ۵۳۰,۲۶۹,۴۴۵ | (۵۲۶,۹۷۷,۹۹۱) | (۲,۸۳۴,۲۹۲) | (۲,۲۲۱,۷۵۱) |
| بانک کار آفرین | ۳۰,۰۰۰ | ۸۸,۷۱۷,۶۰۶ | (۸۰,۱۱۱,۱۲۸) | (۴۷۴,۱۹۴) | (۳,۲۱۵,۹۱۶) |
| بانک پارسیان | ۱۶۹,۰۰۰ | ۲۰,۲۹۸,۷۳۹ | (۲۰,۲۲۷,۱۲۸) | (۱,۰۸۴,۹۶۹) | (۲,۳۹۹,۶۶۰) |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۲۵۷,۷۷۱ | (۱۵۱,۸۷۲,۱۵۵) | (۸۰,۳۱۲۹) | (۳,۱۷۶,۶۱۳) |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۵۷,۹۷۰ | ۳۰,۱۵۹,۰۶۰۹ | (۳۰,۱۶۶,۰۶۱) | (۱,۶۱۱,۹۹۹) | (۳,۱۹۱,۰۸۲) |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس | ۲۰,۸۹۰۰ | ۱,۵۲۵,۳۴۷,۷۶۵ | (۱,۵۱۴,۰۸۶,۱۳۷) | (۸,۱۵۲,۹۸۴) | (۴,۵۹۷,۲۹۲) |
| مخابرات ایران | ۱۳۶,۰۰۰ | ۳۳۶,۱۶۵,۸۵۰ | (۳۳۸,۴۰۰,۰۷۰) | (۱,۷۴۴,۳۵۷) | (۵,۶۲۵,۳۶۲) |
| سرمایه گذاری غنیر | ۲۲۱,۷۵۷ | ۵۲۸,۸۳۵,۸۵۹ | (۵۴۰,۳۵۷,۹۶۷) | (۲,۸۸۰,۷۰۹) | (۷,۰۰۰,۶۰۵) |
| بانک پاسارگاد | ۱۰,۱۱۰,۰۰۰ | ۱,۷۸۸,۷۰۲,۶۴۵ | (۱,۷۷۹,۲۲۸,۸۹۸) | (۹,۵۰۶,۶۱۵) | (۹,۱۳۲,۳۶۷) |
| خدمات فناوری مالی | ۴۴۰,۲۰ | ۵۸۹,۵۵۴,۵۸۱ | (۵۹۳,۴۱۱,۴۷۸) | (۳,۱۵۱,۱۶۵) | (۹,۸۸۶,۴۸۷) |
| شرکت ملی صنایع مس ایران | ۷۳۱,۰۰۰ | ۱,۲۴۷,۸۳۸,۱۸۸ | (۱,۲۴۶,۴۵۵,۹۶۴) | (۶,۶۶۹,۶۹۹) | (۱۱,۵۱۹,۵۳۳) |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس | ۴۷۰,۰۰ | ۲۴۱,۲۳۱,۲۴۴ | (۲۵۲,۵۳۹,۲۵۶) | (۱,۲۴۵,۴۷۵) | (۱۳,۷۷۱,۷۶۸) |
| پتروشیمی اراک | ۱۵۰,۷۸۸ | ۸۵۳,۸۴۳,۰۱۴ | (۸۷۶,۹۲۱,۲۶۸) | (۴,۵۶۳,۷۸۹) | (۳,۱۹۵,۶۴۴) |
| بانک انصار | ۷۲۱,۳۵۱ | ۱,۸۲۹,۲۸۵,۴۰۶ | (۱,۸۷۰,۳۷۸,۱۲۴) | (۹,۷۷۷,۵۲۳) | (۶,۰۱۱,۷۶۵) |
| نفت ایرانول | ۴۰,۰۰۰ | ۵,۲۳۲,۵۷۳,۷۲۴ | (۵,۲۵۳,۱۶۰,۷۰۴) | (۲۷,۰۱۱,۵۳۳) | (۲۴,۰۲۸,۵۷۹) |
| سرمایه گذاری امید | ۶۳۴,۳۸۶ | ۱,۱۹۶,۵۷۵,۶۱۱ | (۱,۴۱۹,۰۵۰,۳۵۵) | (۶,۳۹۵,۶۹۷) | (۲۳۵,۶۷۰,۹۰۳) |
| نفت بهران | ۲۰,۴۷۰۰ | ۲۰,۱۰۶,۰۲۸۵ | (۲,۶۲۴,۵۹۰,۵۹۱) | (۱۰,۱۵۷,۵۶۷) | (۶۲۴,۸۱۲,۰۴۸) |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | ۵۷۵۵۴۳۷ | ۷,۶۶۰,۲۷۹,۱۵۳ | (۸,۳۱۳,۵۶۳,۳۷۳) | (۴۰,۸۴۴,۲۱۱) | (۷۲۲,۶۲۱,۰۴۶) |
| سنگ آهن گل گهر | ۸۹۶۳۱۷ | ۱,۶۹۷,۲۶۸,۱۷۲ | (۲,۶۲۱,۶۴۲,۹۵۵) | (۹,۰۷۱,۸۸۳) | (۹۲۲,۰۲۰,۱۷۷) |
| جمع | | ۷۹,۷۱۶,۴۵۸,۸۳۵ | (۷۸,۸۴۱,۷۴۳,۸۴۹) | (۴۲۴,۶۳۸,۴۵۴) | ۴۷,۳۵۷,۳۳۷ |

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 |
| ۳۴۰۰۸ | ۳۴,۳۳۱,۲۱۸ | (۴۴,۸۳۹,۶۹۰) | (۱۸۳,۵۰۱) | (۱۷۳,۴۴۱) | (۱۰,۸۶۵,۴۱۴) |
| ۱۲۳۱۲۰۰ | ۱۴۶,۲۲۳,۷۱۴ | (۶۴۷,۳۲۲,۱۱۴) | (۷۸۱,۵۶۶) | (۷۳۸,۷۲۰) | (۵۰۲,۶۱۸,۶۸۶) |
| ۲۹۸۳۳۳ | ۱۶۷,۳۸۴,۰۹۹ | (۵۹۰,۷۵۰,۰۸۵) | (۸۹۴,۱۳۵) | (۸۴۵,۱۱۸) | (۴۲۵,۲۰۵,۲۳۹) |
| ۳۵۱۱۷۵ | ۲۰۷,۸۹۰,۰۴۲ | (۴۶۵,۲۵۲,۴۹۲) | (۱,۱۱۱,۱۷۴) | (۱,۰۵۰,۲۵۹) | (۲۵۹,۵۲۳,۸۸۳) |
| ۱۲۵۰۰۰۰ | ۱۰,۵۴۰,۲۰۸,۱۱۳ | (۱,۲۰۲,۳۲۳,۴۰۵) | (۱,۳۴۰,۰۳۲) | (۱,۲۶۶,۵۷۱) | (۱۵۰,۹۰۹,۱۹۵) |
| ۱۳۴۶۷۰۰ | ۴۰۰,۳۶۸,۶۱۷ | (۷۶۰,۷۶۲,۹۸۲) | (۲,۱۳۹,۹۶۱) | (۲,۰۲۲,۶۵۷) | (۳۶۴,۵۵۶,۹۸۳) |
| ۴۵۱۳۵۳ | ۴۵۸,۰۷۹,۲۲۸ | (۶۶۱,۸۸۵,۷۴۱) | (۲,۴۴۸,۴۳۲) | (۲,۳۱۴,۲۰۸) | (۲۰۸,۵۶۹,۱۵۳) |
| ۵۲۸۸۵۰ | ۵۲۲,۸۸۴,۷۱۸ | (۷۴۹,۷۶۱,۳۶۸) | (۲,۷۹۴,۸۲۷) | (۲,۶۴۱,۶۰۵) | (۲۳۲,۳۱۳,۰۸۲) |
| ۴۳۶۵۰۰ | ۶۶۰,۰۶۵,۶۳۵ | (۶۱۹,۹۵۱,۳۱۰) | (۳,۵۲۸,۰۴۸) | (۳,۳۳۴,۶۴۲) | ۳۳,۲۵۱,۶۳۵ |
| ۱۲۲۸۰۰ | 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:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | | |
|------------------------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۳,۴۴۰ | ۲۳,۶۷۲,۰۲۹,۷۹۸ | (۲۳,۶۰۸,۶۹۶,۵۶۸) | (۱۸,۳۳۶,۳۴۴) | ۴۴,۹۹۶,۸۸۶ | (۱۲,۳۷۰,۹۸۰) |
| ۱۰,۱۸۸ | ۱۰,۰۸۱,۵۰۷,۹۸۵ | (۱۰,۰۲۹,۱۴۹,۵۰۱) | (۷,۸۰۹,۱۳۱) | ۴۴,۵۴۹,۳۵۳ | . |
| ۵۹۰ | ۶۱۰,۵۵۹,۳۸۱ | (۶۱۰,۳۹۸,۹۰۰) | (۴۷۲,۹۳۹) | (۳۱۲,۴۵۸) | . |
| ۶۵۰ | ۶۴۹,۴۹۶,۹۰۰ | (۶۴۹,۹۶۸,۸۰۰) | (۵۰۳,۱۰۰) | (۹۷۵,۰۰۰) | . |
| ۲,۱۰۰ | ۲۰۹۸۲۷۶۰۰ | (۲,۰۹۹,۸۹۹,۲۰۰) | (۱,۶۲۵,۴۰۰) | (۳,۱۵۰,۰۰۰) | . |
| ۶,۵۹۵ | ۶۵۸۹۸۹۵۴۷۰ | (۶,۵۹۴,۶۸۳,۴۴۰) | (۵,۱۰۴,۵۳۰) | (۹,۸۹۲,۵۰۰) | . |
| | ۴۳,۷۰۱,۸۶۴,۱۳۴ | (۴۳,۵۹۲,۷۹۶,۴۰۹) | (۳۳,۸۵۱,۴۴۴) | ۷۵,۲۱۶,۲۸۱ | (۱۲,۳۷۰,۹۸۰) |



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۵۲۰,۵۵۴ | ۶,۸۴۵,۵۳۴,۱۰۸ | (۳,۵۴۵,۱۷۹,۷۴۸) | (۳۶,۲۱۲,۸۷۵) | (۳۴,۲۲۷,۶۷۱) | ۳,۲۲۹,۹۱۳,۸۱۴ | ۱۳۳,۸۰۶,۴۵۶ |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۲۵,۶۰۰,۰۰۰ | (۱,۶۳۲,۸۶۷,۱۳۶) | (۱۵,۴۷۶,۴۲۴) | (۱۴,۶۲۸,۰۰۰) | ۱,۲۶۲,۶۲۸,۴۵۰ | ۰ |
| ۳۲۲,۸۰۰ | ۱,۸۵۵,۷۷۷,۱۹۹ | (۱,۱۱۱,۳۳۲,۰۴۴) | (۹,۸۱۷,۰۶۱) | (۹,۲۷۸,۸۸۶) | ۷۲۵,۴۴۹,۲۰۸ | ۲۰۱,۴۲۲,۷۸۷ |
| ۱۰۱,۳۰۰ | ۳,۹۴۰,۴۶۸,۷۰۰ | (۳,۲۳۷,۵۳۵,۷۱۲) | (۲۰,۸۴۵,۰۷۹) | (۱۹,۷۰۲,۳۴۳) | ۶۶۲,۳۸۵,۵۶۵ | ۴۲,۵۵۷,۴۳۸ |
| ۲۸۱,۰۰۰ | ۲,۶۴۵,۰۵۲,۹۹۹ | (۱,۹۵۹,۰۶۲,۲۹۶) | (۱۳,۹۹۲,۳۳۰) | (۱۳,۲۲۵,۲۶۵) | ۶۵۸,۷۷۲,۱۰۸ | (۳۰,۹۶۰,۰۴۲) |
| ۳,۳۳۷,۰۰۰ | ۳,۴۸۹,۴۸۶,۰۰۰ | (۲,۹۱۶,۷۲۰,۷۱۵) | (۱۸,۴۵۹,۳۸۱) | (۱۷,۴۴۷,۴۳۰) | ۵۳۶,۸۵۸,۴۷۴ | ۳۰۴,۷۷۱,۳۹۰ |
| ۵۹۲,۵۰۰ | ۳,۲۳۰,۳۱۰,۰۰۰ | (۲,۶۶۲,۲۵۳,۷۴۵) | (۱۷,۰۸۸,۳۴۰) | (۱۶,۱۵۱,۵۵۰) | ۵۴۴,۸۱۶,۳۶۵ | ۰ |
| ۴۴۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۷,۳۲۰,۰۰۰ | (۱,۳۳۱,۱۰۴,۰۳۴) | (۹,۶۶۶,۵۲۳) | (۹,۱۳۶,۶۰۰) | ۴۷۷,۴۱۲,۸۴۳ | ۰ |
| ۳۰,۳۶,۰۰۰ | ۳,۵۱۵,۶۸۸,۰۰۰ | (۳,۰۲۵,۶۵۹,۹۹۵) | (۱۸,۵۹۷,۹۹۰) | (۱۷,۵۷۸,۴۴۰) | ۴۵۳,۸۵۱,۵۷۵ | ۱۸۲,۷۵۵,۳۸۷ |
| ۳,۲۶۶,۶۶۶ | ۱,۰۴۸,۵۹۹,۷۸۶ | (۶۱۴,۱۳۳,۲۰۸) | (۵,۵۴۷,۰۹۳) | (۵,۲۴۲,۹۹۹) | ۴۲۳,۶۷۶,۴۸۶ | ۰ |
| ۱,۰۹۶,۰۰۰ | ۳,۵۰۶,۱۰۳,۹۹۹ | (۳,۱۱۰,۸۱۴,۸۴۰) | (۱۸,۵۴۷,۲۹۰) | (۱۷,۵۳۰,۵۲۰) | ۳۵۹,۲۱۱,۳۴۹ | ۰ |
| ۲,۱۲۲,۹۷۵ | ۵,۰۱۰,۲۲۰,۹۹۹ | (۴,۶۶۹,۲۱۸,۲۹۶) | (۲۶,۵۰۴,۰۶۹) | (۲۵,۰۵۱,۱۰۵) | ۲۸۹,۴۴۷,۵۲۹ | (۵۶۹,۴۶۷,۰۶۳) |
| ۲,۰۹۲,۶۴۲ | ۵,۳۴۸,۷۹۲,۹۵۱ | (۵,۰۵۲,۳۹۲,۶۵۲) | (۲۸,۲۹۵,۱۱۵) | (۲۶,۷۴۳,۹۶۵) | ۲۴۱,۳۶۱,۲۲۰ | (۱۸۲,۷۶۲,۵۵۲) |
| ۲۳۶,۲۹۶ | ۲,۲۶۸,۴۴۱,۵۹۹ | (۲,۰۱۷,۴۷۸,۳۹۱) | (۱۲,۰۰۰,۰۵۶) | (۱۱,۳۴۲,۲۰۸) | ۲۲۷,۶۲۰,۹۴۴ | (۷۸,۸۹۱,۵۲۱) |
| ۶۴۵,۰۰۰ | ۱,۹۱۴,۳۵۹,۹۹۹ | (۱,۶۸۴,۵۱۰,۰۰۳) | (۱۰,۱۲۶,۹۶۴) | (۹,۵۷۱,۸۰۰) | ۲۱۰,۱۵۱,۲۳۲ | ۸,۱۷۱,۳۲۸ |
| ۱,۱۱۷,۶۴۷ | ۱,۱۱۷,۶۴۷,۰۰۰ | (۹۵۰,۲۶۳,۴۸۴) | (۵,۹۱۲,۳۵۳) | (۵,۵۸۸,۲۳۵) | ۱۵۵,۸۸۲,۹۲۸ | ۸۶,۴۸۳,۰۸۰ |
| ۵۵۵,۶۰۰ | ۳,۰۵۳,۰۲۱,۹۹۹ | (۲,۸۶۹,۲۵۰,۱۲۸) | (۱۶,۱۵۰,۴۸۶) | (۱۵,۲۶۵,۱۱۰) | ۱۵۲,۳۵۶,۲۷۵ | ۹۶,۴۵۸,۳۹۴ |
| ۲,۶۶۳,۰۰۰ | ۶,۲۷۱,۳۶۵,۰۰۰ | (۶,۰۷۴,۳۶۸,۰۲۷) | (۳۳,۱۷۵,۵۲۱) | (۳۱,۳۵۶,۸۲۵) | ۱۳۲,۴۶۴,۶۲۷ | ۳۱۳,۸۲۰,۵۳۹ |
| ۳۹۶,۹۴۴ | ۹۹۲,۳۵۹,۹۹۹ | (۸۷۶,۳۷۸,۱۳۵) | (۵,۲۴۹,۵۸۴) | (۴,۹۶۱,۸۰۰) | ۱۰۵,۷۷۰,۴۸۰ | ۳۶,۲۱۵,۵۵۳ |
| ۶۹۷,۰۰۰ | ۲,۰۲۸,۲۶۹,۹۹۹ | (۱,۹۱۵,۰۷۶,۳۱۴) | (۱۰,۷۲۹,۵۴۸) | (۱۰,۱۴۱,۳۵۰) | ۹۲,۳۲۲,۷۸۷ | ۰ |
| ۵۲۷,۰۰۰ | ۹۹۶,۵۵۷,۰۰۰ | (۹۰۶,۰۸۸,۸۰۰) | (۵,۲۷۱,۷۸۷) | (۴,۹۸۲,۷۸۵) | ۷۹,۶۹۳,۵۴۸ | (۲۷,۰۸۵,۰۳۹) |
| ۵۹۰ | ۸,۶۸۲,۶۲۶,۶۶۱ | (۸,۶۲۴,۴۰۸,۱۴۰) | (۶,۷۲۰,۳۵۳) | ۰ | ۵۱,۴۹۸,۱۶۸ | ۰ |
| ۴۶۱,۱۲۵ | ۴۱۰,۸۶۲,۳۷۵ | (۳۵۹,۲۱۶,۲۷۵) | (۲,۱۷۳,۴۶۲) | (۲,۰۵۴,۳۱۲) | ۴۷,۴۱۸,۲۲۶ | ۰ |
| ۴۰,۰۰۰ | ۷۲۳,۰۷۹,۹۹۹ | (۶۸۵,۸۴۵,۲۱۵) | (۳,۸۲۵,۰۹۳) | (۳,۶۱۵,۴۰۰) | ۲۹,۷۹۴,۲۹۱ | ۰ |
| ۱۴۰,۰۰۰ | ۵۱۳,۸۰۰,۰۰۰ | (۴۸۲,۶۳۸,۳۳۶) | (۲,۷۱۸,۰۰۲) | (۲,۵۶۹,۰۰۰) | ۲۵,۸۷۴,۶۶۲ | (۱۸,۸۱۲,۲۵۰) |
| - | - | - | - | - | - | (۳۹,۲۲۳,۲۲۸) |
| - | - | - | - | - | - | ۶۶۱,۹۹۸ |
| - | - | - | - | - | - | (۳۸,۵۲۵,۹۳۳) |
| - | - | - | - | - | - | (۱۵,۲۰۴,۰۰۶) |
| - | - | - | - | - | - | ۵۶,۶۵۵,۶۷۸ |
| - | - | - | - | - | - | ۱۴۷,۲۹۰,۲۰۶ |
| - | - | - | - | - | - | ۹۷,۳۳۸,۷۸۸ |
| ۴۳۳,۰۰۰ | ۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰ | (۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱) | (۲,۳۵۶,۰۶۸) | (۲,۳۰۵,۳۵۰) | (۶,۸۴۶,۸۸۹) | ۰ |
| ۳۴۰,۰۰۰ | ۵۰۴,۲۱۹,۹۹۹ | (۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴) | (۲,۵۷۶,۵۶۴) | (۲,۵۲۱,۱۰۰) | (۹,۸۷۸,۹۴۹) | ۰ |
| ۵۶,۰۰۰ | ۱۴۹,۵۲۰,۰۰۰ | (۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰) | (۷۹۰,۹۶۱) | (۷۴۷,۶۰۰) | (۲۴,۲۱۸,۵۶۱) | ۰ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۴۶۷,۱۰۰,۰۰۰ | (۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰) | (۲,۳۸۶,۸۸۱) | (۲,۳۳۵,۵۰۰) | (۳۴,۹۶۸,۶۸۱) | ۰ |
| ۷۱۶,۶۲۳ | ۱,۹۵۷,۰۹۷,۴۱۲ | (۲,۰۱۶,۱۵۶,۴۴۰) | (۱۰,۳۵۳,۰۴۵) | (۹,۷۸۵,۴۸۷) | (۷۹,۱۹۷,۵۶۰) | ۰ |
| ۲۹۶,۰۰۰ | ۲,۷۳۲,۰۷۹,۹۹۹ | (۲,۸۰۲,۰۹۶,۹۳۴) | (۱۴,۴۵۲,۷۰۳) | (۱۳,۶۶۰,۴۰۰) | (۹۸,۱۳۰,۰۳۸) | ۰ |
| ۴,۷۴۰,۸۰۰ | ۶,۸۷۴,۱۵۹,۹۹۹ | (۶,۹۱۸,۸۳۴,۹۵۱) | (۳۶,۳۶۴,۳۰۶) | (۳۴,۳۷۰,۸۰۰) | (۱۱۵,۴۱۰,۰۵۸) | ۷۱,۹۷۴,۹۶۹ |
| ۱,۲۶۷,۵۰۰ | ۱,۸۷۵,۹۰۰,۰۰۰ | (۲,۰۵۴,۵۰۲,۶۴۶) | (۹,۹۲۳,۵۱۱) | (۹,۳۷۹,۵۰۰) | (۱۹۷,۹۰۵,۶۵۷) | ۰ |
| ۵۷۷,۰۰۰ | ۱,۷۲۲,۹۲۱,۹۹۹ | (۱,۹۶۷,۶۹۴,۴۹۹) | (۹,۱۱۴,۲۵۷) | (۸,۶۱۴,۶۱۰) | (۲۶۲,۵۰۱,۳۶۷) | (۷۸۳,۳۸۸) |
| ۷۳۱,۰۰۰ | ۱,۷۸۶,۵۶۴,۰۰۰ | (۲,۰۳۸,۳۹۶,۴۹۰) | (۹,۴۵۰,۹۲۴) | (۸,۹۳۲,۸۲۰) | (۲۷۰,۲۱۶,۲۳۴) | ۱۶۶,۱۳۱,۰۱۹ |
| ۶۷,۳۰۰ | ۷۸۶,۰۶۴,۰۰۰ | (۱,۰۰۳,۳۲۲,۶۹۴) | (۴,۱۵۸,۲۷۹) | (۳,۹۳۰,۳۲۰) | (۳۲۵,۳۸۷,۲۹۳) | ۱۹,۵۱۶,۵۲۳ |
| ۲,۸۰۸,۰۰۰ | ۵,۰۲۶,۳۲۰,۰۰۰ | (۵,۳۵۴,۸۰۳,۵۰۷) | (۲۶,۵۸۹,۲۳۳) | (۲۵,۱۳۱,۶۰۰) | (۳۸۰,۲۰۴,۴۴۰) | ۴۳۶,۴۸۸,۰۰۷ |
| ۱,۵۱۵,۵۰۰ | ۲,۱۷۰,۱۹۶,۰۰۰ | (۲,۶۰۷,۵۸۴,۳۶۰) | (۱۱,۴۸۰,۳۳۷) | (۱۰,۸۵۰,۹۸۰) | (۴۵۹,۷۱۹,۶۷۷) | ۰ |
| ۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰ | (۶,۸۸۴,۳۱۱,۸۲۹) | (۲۹,۶۵۸,۹۱۴) | (۲۸,۰۳۳,۰۰۰) | (۱,۳۳۵,۴۰۳,۷۴۳) | ۰ |
| ۷,۷۰۳,۵۰۰ | ۹,۷۶۸,۰۳۷,۹۹۹ | (۱۲,۶۰۹,۷۸۷,۹۶۲) | (۵۱,۶۷۲,۹۲۱) | (۴۸,۸۴۰,۱۹۰) | (۲,۹۴۲,۲۶۳,۰۷۴) | ۸۹۹,۵۶۷,۸۲۵ |
| ۱۱۶,۰۴۹,۱۹۷,۷۲۷ | ۱۱۶,۰۴۹,۱۹۷,۷۲۷ | (۱۱۰,۳۱۳,۵۵۱,۲۰۶) | (۵۷۴,۴۳۱,۶۸۴) | (۵۳۶,۸۳۲,۸۵۵) | ۶۴۴,۳۸۲,۰۲۳ | ۲,۳۰۰,۳۳۳,۳۱۲ |

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های 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

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

| 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 | خالص درآمد سود سهام |
|---------------------------------------|----------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ | ۳,۲۱۸,۰۰۰ | ۴۵۰ | ۱,۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| بانک پاسارگاد | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ | ۶,۷۳۳,۵۰۰ | ۲۰۰ | ۱,۳۴۶,۷۰۰,۰۰۰ | (۱۵,۵۰۰,۲۷۱) | ۱,۳۳۱,۱۹۹,۷۲۹ | ۰ |
| سرمایه‌گذاری اعتبار ایران | ۱۳۹۴ | ۱۳۱۳۹۴/۰۷/۲۷ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۲۰ | ۱,۱۷۳,۷۰۰,۰۰۰ | (۱,۴۲۲,۶۸۰) | ۱,۱۷۲,۲۸۲,۱۲۰ | ۰ |
| گسترش نفت و گاز پارسیان | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | ۱,۵۶۴,۰۰۰ | ۶۸۰ | ۱,۰۶۳,۵۲۰,۰۰۰ | (۱۱۹,۶۰۵,۵۹۳) | ۹۴۳,۹۱۴,۴۰۷ | ۰ |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۶ | ۳,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۱ | ۸۱۵,۷۵۰,۰۰۰ | (۸۱,۰۲۱,۴۲۷) | ۷۳۴,۷۲۸,۵۶۳ | ۰ |
| سرمایه‌گذاری غدیر | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ | ۱,۶۹۸,۳۸۰ | ۵۰۰ | ۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰ | (۱۱۵,۵۴۱,۷۱۸) | ۷۳۳,۶۴۸,۲۸۲ | ۵۳۶,۴۴۹,۱۴۸ |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۱,۴۷۵,۵۰۰ | ۴۵۰ | ۶۴۳,۹۷۵,۰۰۰ | (۱,۳۶۱,۵۳۵) | ۶۴۲,۶۱۳,۴۶۵ | ۰ |
| ارتباطات سیار ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | ۱۱۹,۴۶۰ | ۵,۴۱۰ | ۶۴۶,۲۷۸,۶۰۰ | ۰ | ۶۴۶,۲۷۸,۶۰۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری بانک ملی ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ | ۳۰۴,۰۰۰ | ۱,۶۳۰ | ۴۹۵,۵۲۰,۰۰۰ | (۶۷۷,۴۶۶) | ۴۹۴,۸۴۲,۱۳۴ | ۰ |
| سنگ آهن گل گهر | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ | ۸۹۵,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۴۴۷,۵۰۰,۰۰۰ | (۶۱۲,۱۷۵) | ۴۴۶,۸۸۷,۸۲۵ | ۰ |
| سرمایه گذاری دارویی تامین | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶,۰۴۲,۰۷۸) | ۳۸۳,۹۵۷,۹۲۲ | ۰ |
| نفت بهران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ | ۱۸۷,۲۰۰ | ۱,۹۰۰ | ۳۵۵,۶۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۵۵,۶۸۰,۰۰۰ | ۰ |
| معدنی و صنعتی چادر ملو | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ | ۵۴۱,۰۰۰ | ۶۵۰ | ۳۵۱,۶۵۰,۰۰۰ | (۲۴,۶۹۱) | ۳۵۱,۴۰۹,۳۰۹ | ۰ |
| پتروشیمی پردیس | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۶ | ۲۱۷,۲۹۶ | ۱,۴۸۰ | ۳۲۱,۵۹۸,۰۰۰ | (۳۱,۱۴۱,۵۲۴) | ۲۹۰,۴۵۶,۵۰۶ | ۰ |
| سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ | ۵۱۳,۰۰۰ | ۶۴۵ | ۳۲۰,۶۳۵,۰۰۰ | (۳۲,۶۶۷,۴۵۶) | ۲۸۷,۹۶۷,۵۴۴ | ۰ |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۶/۱۹ | ۷۱۳,۶۰۰ | ۴۰۰ | ۲۸۵,۴۴۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۸۵,۴۴۰,۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری امید | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ | ۵۱۷,۰۰۰ | ۵۲۷ | ۲۷۷,۶۹۹,۰۰۰ | ۰ | ۲۷۷,۶۹۹,۰۰۰ | ۰ |
| مخابرات ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ | ۶۶۳,۴۵۶ | ۴۰۰ | ۲۶۵,۳۸۲,۴۰۰ | ۰ | ۲۶۵,۳۸۲,۴۰۰ | ۰ |
| بانک ملت | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۲,۸۲۳,۰۰۰ | ۹۰ | ۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۵۴,۰۷۰,۰۰۰ | ۰ |
| پتروشیمی خارک | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ | ۶۴,۳۰۰ | ۳,۵۰۰ | ۲۲۵,۰۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۲۵,۰۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| شرکت ملی صنایع مس ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ | ۳,۷۸۶,۰۰۰ | ۸۰ | ۲۲۲,۸۸۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۲۲,۸۸۰,۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه‌گذاری مسکن | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۲/۱۱ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵ | ۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۲,۹۶۶,۸۰۵) | ۲۱۲,۰۳۳,۱۹۵ | ۰ |
| بانک انصار | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۷۱۳,۰۰۰ | ۲۸۰ | ۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰ | ۰ |
| بانک صادرات ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۴,۲۳۷,۰۰۰ | ۴۵ | ۱۹۰,۶۶۵,۰۰۰ | ۰ | ۱۹۰,۶۶۵,۰۰۰ | ۰ |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ | ۳۴۵,۳۰۰ | ۵۰۰ | ۱۷۲,۶۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۷۲,۶۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ | ۵۰۷,۹۴۴ | ۲۲۰ | ۱۱۱,۷۲۷,۶۸۰ | ۰ | ۱۱۱,۷۲۷,۶۸۰ | ۰ |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۳۲۲,۰۰۰ | ۳۰۰ | ۹۶,۴۰۰,۰۰۰ | (۱۹۸,۰۸۶) | ۹۶,۴۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| بانک پارسیان | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ | ۹۲۵,۰۰۰ | ۶۰ | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| شرکت بیمه اتکایی امین | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶,۷۴۷,۷۲۰) | ۵۳,۲۵۲,۲۸۰ | ۰ |
| خدمات انفورماتیک | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ | ۴۲,۹۶۰ | ۱,۲۰۰ | ۵۱,۵۵۲,۰۰۰ | ۰ | ۵۱,۵۵۲,۰۰۰ | ۰ |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ | ۳۱۹,۸۰۰ | ۱۴۵ | ۲۶,۳۷۱,۰۰۰ | (۲,۸۰۴,۹۳۸) | ۲۳,۵۶۶,۰۶۲ | ۰ |
| بانک تجارت | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ | ۳,۴۴۶,۰۰۰ | ۱۰ | ۳۴,۴۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۴,۴۶۰,۰۰۰ | ۰ |
| ایران خودرو | ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ | ۱,۳۲۷,۰۰۰ | ۱۶ | ۲۱,۳۲۲,۰۰۰ | (۱۴,۵۳۳) | ۲۱,۳۱۷,۴۶۷ | ۰ |
| | | | | | ۱۳,۵۷۵,۶۶۲,۵۶۰ | (۴۶۱,۳۶۷,۱۵۶) | ۱۳,۱۱۴,۲۹۵,۴۰۴ | ۵۳۶,۴۴۹,۱۴۸ |



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|--|---------------------------------|---------|----------------------|
| تجدید ارائه شده | | | |
| ریال | ریال | | |
| ۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶ | ۱,۱۰۰,۵۴۶,۱۱۸ | ۱۷-۱ | اوراق مشارکت و اجاره |
| ۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰ | ۵۷,۵۰۰,۵۲۸ | 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
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|--|------------------------------|----------|---------------|-------------|-------------|---------|--------------|
| تجدید ارائه شده | | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | مغذای |
| ۴۴۱,۴۶۷,۲۴۶ | ۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹ | ۰ | ۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹ | ۰ | ۴۶۷,۷۴۱,۹۰۹ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۱۰/۲۲ |
| ۰ | ۳۱۸,۴۰۱,۴۳۸ | ۰ | ۳۱۸,۴۰۱,۴۳۸ | ۰ | ۳۱۸,۴۰۱,۴۳۸ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۱۸ |
| ۰ | ۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹ | ۰ | ۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹ | ۰ | ۲۲۹,۸۰۳,۴۸۹ | ۲۰ | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳ |
| ۰ | ۷۳,۲۲۳,۸۹۵ | ۰ | ۷۳,۲۲۳,۸۹۵ | ۰ | ۷۳,۲۲۳,۸۹۵ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۰۵/۲۲ |
| ۰ | ۹,۵۹۸,۵۲۲ | ۰ | ۹,۵۹۸,۵۲۲ | ۰ | ۹,۵۹۸,۵۲۲ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ |
| ۰ | ۱,۷۷۶,۸۶۵ | ۰ | ۱,۷۷۶,۸۶۵ | ۰ | ۱,۷۷۶,۸۶۵ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ |
| 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
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|--|------------------------------|----------|------------|-------------|------|---------|--------------|
| تجدید ارائه شده | | سود خالص | سود خالص | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | مغذای |
| ۷۷۹,۰۹۶,۶۰۰ | ۵۷,۵۰۰,۵۲۸ | ۵۷,۵۱۱ | ۵۷,۴۴۳,۰۱۷ | | | ۲۲ | - |

۱۸- سایر درآمدها

| دوره مالی ۱ ماهه و ۳ روزه
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | |
|--|---------------------------------|------|------|
| تجدید ارائه شده | | ریال | ریال |
| ۱,۰۶۶,۶۳۲ | ۰ | | |
| ۰ | ۸۳,۷۷۸,۱۷۳ | | |
| ۱,۰۶۶,۶۳۲ | ۸۳,۷۷۸,۱۷۳ | | |

برگشت هزینه تنزیل - سود سپرده سال مالی قبل
سایر



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های 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 | ۱,۰۴۶,۱۴۲,۷۴۵ | مدیر صندوق |
| ۴۱,۸۳۳,۴۳۰ | ۱,۰۳۳,۶۲۰,۶۲۶ | بازارگردان صندوق |
| ۱۸,۷۵۹,۳۰۱ | ۲۲۷,۲۹۱,۴۹۰ | متولی صندوق |
| ۳۲,۳۹۹,۹۶۸ | ۱۳۰,۷۹۹,۹۴۰ | حسابرس صندوق |
| ۱۳۹,۶۶۶,۳۱۰ | ۲,۴۳۷,۸۵۴,۸۰۱ | |

۲۰- سایر هزینه ها

| 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 | |



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | | 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 ۱۲ صورتهای مالی افشاء شده است.

| ماتده طلب (بدهی) -ریال | 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 |

