

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر 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 در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری 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 مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیادنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.





اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و نتایج عملیات و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	تزیل سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمانبندی اعلام شده از سوی شرکت	در مورد سهام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی، گروه مپنا، ایران خودرو، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، پالایش نفت اصفهان، معدنی و صنعتی چادرملو، معدنی و صنعتی گل گهر، پتروشیمی فجر، گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان و پالایش نفت تهران
		دریافت سود نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر طرف مهلت مقرر	در مورد ملی صنایع مس و سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۲	تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه	ارائه گزارش حسابرسی صورتهای مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ثبت صورتجلسه مجمع در خصوص تغییرات امیدنامه و اساسنامه ظرف حداکثر یک هفته از تاریخ برگزاری مجمع	مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ با دو روز تأخیر
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش توسط متولی هر سه ماه یکبار ظرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	برای دوره ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ با تأخیر ارائه شده است
۵	ماده ۲۲ اساسنامه	تعلق حداقل ۱٪ درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری	-





۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

مهدی کشاورز بهادری محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی حسابرسی نشده صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	بهنام چاوشی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
شماره ثبت ۱۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

فیروزه
صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ (قابل معامله)



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۱۹۸,۳۵۸,۴۶۳,۸۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
	۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱	۱۱,۶۵۱,۵۱۲,۶۳۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	۴,۳۷۵,۸۳۷,۹۰۷	۷	حسابهای دریافتی
	۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳	۲۴۵,۲۷۷,۲۸۹	۸	سایر دارایی ها
	۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	۱,۳۶۶,۶۴۲,۹۴۸	۹	موجودی نقد
	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۱۰	پیش پرداختها
	۱۵۰,۷۶۳,۳۷۷,۷۷۰	۲۱۶,۰۲۴,۱۴۴,۶۳۷		جمع داراییها
				بدهیها:
	(۸۲,۳۶۶,۰۰۰)	(۲۳۰,۵۰۸)	۱۱	جاری کارگزاران
	(۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵)	(۱,۱۵۱,۶۷۵,۴۳۳)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
	(۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰)	(۵۲۵,۸۸۳,۰۹۳)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
	(۱,۶۶۶,۴۵۵,۸۲۷)	(۱,۶۷۷,۷۸۹,۰۳۴)		جمع بدهیها
	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۲۱۴,۳۴۶,۳۵۵,۶۰۳	۱۴	خالص داراییها
	۱۴,۸۵۱	۲۲,۰۰۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۶,۳۶۵,۴۴۴,۰۵۵)	۳,۶۷۶,۸۱۸,۶۵۷	۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶۸,۹۳۶,۲۰۵,۴۴۶	۵,۹۳۶,۵۴۲,۹۱۴	۲۹,۹۳۲,۶۲۲,۱۰۹
سود سهام	۱۷	۸,۵۶۹,۹۶۴,۵۴۷	۵,۸۲۸,۰۸۵,۷۲۴	۷,۷۴۶,۷۲۲,۱۴۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۷,۶۱۸,۲۲۵	۱۴۴,۶۸۹,۶۵۳	۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۱۰۸,۰۹۶,۲۶۷	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹
جمع درآمدها		۷۱,۴۲۱,۸۰۱,۳۷۸	۱۵,۶۹۴,۲۲۴,۲۱۵	۴۲,۲۵۳,۴۶۲,۴۴۱
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۷۰۳,۴۹۶,۴۳۱)	(۱,۲۱۳,۷۱۹,۲۷۷)	(۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۷۲,۹۷۱,۳۸۷)	(۲۶۸,۶۵۸,۱۵۴)	(۵۸۱,۹۲۲,۳۳۶)
جمع هزینه ها		(۱,۹۷۶,۴۶۷,۷۱۸)	(۱,۴۸۲,۳۷۷,۴۳۱)	(۳,۲۰۳,۹۶۸,۴۳۱)
سود(زیان) خالص		۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۴,۲۱۱,۸۵۶,۷۸۴	۳۹,۰۴۹,۴۹۴,۰۲۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴۳.۳۵٪	۱۳.۵۷٪	۱۱.۳۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال / دوره		۳۲.۴۰٪	۱۱.۴۴٪	۲۶.۱۹٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال / دوره	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۱۰,۰۴۷,۲۲۷,۹۲۳	۱۱۰,۰۴۷,۲۲۷,۹۲۳	۱۱۰,۰۴۷,۲۲۷,۹۲۳	۱۱۰,۰۴۷,۲۲۷,۹۲۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال / دوره	-	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال / دوره	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود(زیان) خالص سال مالی / دوره	۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۴,۲۱۱,۸۵۶,۷۸۴	-	-	-
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی / دوره	۲۱۴,۳۴۶,۳۵۵,۶۰۳	۱۲۴,۲۵۹,۲۸۴,۷۰۷	۱۲۴,۲۵۹,۲۸۴,۷۰۷	۱۲۴,۲۵۹,۲۸۴,۷۰۷	۱۲۴,۲۵۹,۲۸۴,۷۰۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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



صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه (قابل معامله) به شماره ثبت ۳۵۰۳۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و تحت شماره ۱۱۳۰۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و تحت نظارت آن سازمان می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، پیروی از شاخص ۳۰ شرکت بزرگ، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی متنوع از دارایی‌های موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۴ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد. فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۸ 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 ۱۳۹۳/۱/۲۸ آغاز شده است اولین سال مالی صندوق یک ماه و سه روز می‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranetfir.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است

۲-۱- 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 ترانزیمه 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 (سهامی)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- 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 قراهنی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

۲-۳- 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 آبادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ - طبقه سوم واحد ۶ و ۷

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۴

۲-۵- بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بیهقی کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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 بنای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

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

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در 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 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام :

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

۴-۲-۱- 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره-تویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده* * است.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۱۵.۵۷۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پدهی 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.

۴-۵- 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 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

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴.۶۰٪	۵,۸۰۷,۸۰۶,۳۷۱	۹,۴۳۷,۵۸۱,۷۹۹	۲.۷۴٪	۵,۹۶۶,۳۸۸,۵۵۲	۵,۶۷۵,۲۲۹,۸۱۷
۲۶.۸۴٪	۳۳,۸۷۵,۸۶۷,۶۸۶	۳۳,۱۴۰,۸۱۲,۷۲۴	۱۵.۱۹٪	۳۲,۸۱۵,۴۸۸,۲۰۲	۲۰,۴۵۰,۹۲۰,۳۶۸
۶.۳۴٪	۸,۰۰۵,۷۸۸,۳۵۴	۹,۰۵۱,۰۲۶,۳۹۰	۱۲.۰۸٪	۲۶,۰۹۱,۷۹۴,۳۳۴	۲۰,۲۲۵,۸۳۹,۵۷۲
۲۱.۴۲٪	۲۷,۰۳۶,۲۰۷,۳۹۳	۱۴,۹۴۶,۰۴۸,۶۷۶	۲۲.۰۰٪	۴۷,۵۳۵,۵۴۲,۷۴۶	۱۵,۹۲۵,۵۶۷,۴۱۲
۵.۳۳٪	۶,۷۲۶,۰۹۶,۰۴۴	۷,۸۱۳,۲۸۹,۵۱۴	۵.۸۳٪	۱۲,۵۹۰,۰۲۴,۴۳۹	۹,۶۲۷,۹۱۴,۴۱۷
۶.۸۶٪	۸,۶۵۵,۲۰۵,۶۲۸	۵,۷۰۶,۴۴۲,۲۷۹	۸.۳۶٪	۱۸,۰۶۷,۲۵۴,۶۱۶	۷,۴۸۲,۱۷۳,۶۴۵
۵.۹۱٪	۷,۴۶۵,۴۳۱,۰۳۵	۶,۲۸۲,۰۸۰,۷۰۰	۳.۷۰٪	۸,۰۰۰,۵۵۴,۹۵۴	۶,۵۸۳,۵۷۲,۴۸۸
۸.۶۰٪	۱۰,۸۵۸,۱۶۷,۵۸۴	۷,۸۳۸,۹۹۲,۰۵۶	۹.۸۹٪	۲۱,۳۷۱,۰۴۸,۲۶۹	۸,۷۶۹,۶۲۰,۱۸۶
۱.۳۵٪	۱,۷۰۰,۰۰۹,۲۱۲	۱,۸۰۲,۳۸۹,۲۹۹	۱.۴۵٪	۳,۱۳۹,۵۱۹,۷۳۱	۱,۸۷۹,۸۴۱,۳۷۵
۰.۸۴٪	۱,۰۵۵,۰۹۸,۹۹۷	۱,۱۰۸,۳۷۰,۰۷۳	-	-	-
۲.۹۴٪	۳,۷۱۵,۶۹۳,۶۸۲	۳,۰۲۸,۸۶۵,۵۴۷	۳.۱۳٪	۶,۷۵۹,۹۷۶,۲۸۲	۳,۲۶۸,۰۰۸,۶۰۱
۱.۴۴٪	۱,۸۱۶,۴۶۵,۰۸۸	۱,۷۸۴,۵۹۹,۵۴۱	۳.۱۲٪	۶,۷۴۱,۰۱۵,۰۰۰	۴,۷۹۰,۷۲۰,۶۸۲
۰.۰۱٪	۹,۱۳۹,۷۵۰	۱۱,۸۶۰,۳۲۱	۰.۰۱٪	۱۰,۹۹۵,۳۵۲	۱۱,۱۲۷,۲۰۵
۰.۴۷٪	۵۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۳۳,۵۰۱	-	-	-
۶.۴۶٪	۸,۱۵۹,۹۰۹,۰۴۸	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴	۳.۷۹٪	۸,۱۹۲,۸۷۰,۰۵۴	۱۲,۱۲۹,۲۹۴,۱۴۴
۰.۵۷٪	۷۱۶,۵۰۵,۲۹۰	۶۹۱,۱۹۲,۳۲۱	۰.۵۰٪	۱,۰۷۵,۹۹۱,۴۳۰	۱,۲۷۱,۴۱۱,۹۳۴
۹۹.۹۸٪	۱۲۶,۱۹۷,۵۴۱,۱۶۲	۱۰۵,۶۱۹,۵۷۸,۸۸۵	۹۱.۸۳٪	۱۹۸,۳۵۸,۴۶۳,۸۶۰	۱۱۸,۰۹۱,۲۴۱,۸۴۷



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	اوراق مشارکت
		۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۲۶,۰۸۷	۵,۱۹۴,۲۰۱,۰۸۷	۲٪	۵,۱۹۴,۲۰۱,۰۸۷	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۶,۶۵۴,۹۹۱,۶۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۵۷,۳۱۱,۵۴۶	۳٪	۶,۴۵۷,۳۱۱,۵۴۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۰۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۰		-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۶۱۲-۹۷
۲۰,۴۴۴,۹۸۶,۶۳۱		-	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۲۶,۰۸۷	۱۱,۶۵۱,۵۱۲,۶۳۳	۵.۴٪	۱۱,۶۵۱,۵۱۲,۶۳۳	جمع

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	سود سهام دریافتنی
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۵
		۱۰	۴,۸۰۲,۹۰۵,۶۲۴	(۴۲۷,۰۶۵,۴۳۲)	۴,۳۷۵,۸۴۰,۱۹۲	۲,۲۸۸,۴۴۷,۵۸۱	سود دریافتنی سپرده بانکی
			(۲,۲۸۵)	-	(۲,۲۸۵)	(۲,۲۸۵)	
			۴,۸۰۲,۹۰۳,۳۳۹	(۴۲۷,۰۶۵,۴۳۲)	۴,۳۷۵,۸۳۷,۹۰۷	۲,۲۸۸,۴۴۵,۲۹۶	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل میشود. مخارج تاسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	مخارج تاسیس
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۸۰۶,۴۵۸		۶۰,۸۰۶,۴۵۸	-	(۱۶,۲۱۰,۰۸۶)	۴۴,۵۹۶,۳۷۲	۶۰,۸۰۶,۴۵۸
۴۲۷,۷۱۴,۹۴۱		۴۲۷,۷۱۴,۹۴۱	-	(۲۳۸,۸۴۴,۰۸۸)	۱۸۸,۸۷۰,۸۵۳	۴۲۷,۷۱۴,۹۴۱
۴۴		۴۴	-	-	۴۴	۴۴
۰		۰	۱۳,۰۳۳,۰۲۰	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	۱۱,۸۱۰,۰۲۰	۰
۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳		۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳	۱۳,۰۳۳,۰۲۰	(۲۵۶,۲۷۷,۱۷۴)	۲۴۵,۲۷۷,۲۸۹	۴۸۸,۵۲۱,۴۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۰۰۵-۱۱-۰۴۰-۰۳۰۰۳۰۰۳-۱ نزد بانک خاورمیانه
۱,۲۶۷,۴۷۳,۲۳۸	۱,۳۱۶,۶۴۲,۹۴۸	حساب ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱۰-۱۰۰۳۰۰۳۰-۱ نزد بانک خاورمیانه
۱,۳۱۷,۴۷۳,۲۳۸	۱,۳۶۶,۶۴۲,۹۴۸	جمع

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	پیش پرداختها
۲۶,۴۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۱۰,۰۰۰	جمع

پیش پرداخت مربوط به خدمات نرم افزاری می باشد که پس از پایان دوره مالی صفر و به هزینه انتقال یافته است.

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
بستانکار - ریال	بستانکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	کارگزاری فیروزه آسیا
(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	(۲۳۰,۵۰۸)	(۴۵,۱۰۰,۴۹۵,۰۷۵)	۴۵,۱۸۲,۵۶۰,۵۶۹	(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	
(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	(۲۳۰,۵۰۸)	(۴۵,۱۰۰,۴۹۵,۰۷۵)	۴۵,۱۸۲,۵۶۰,۵۶۹	(۸۲,۲۹۶,۰۰۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	۴۴۹,۰۱۹,۹۷۶	مدیر صندوق
۳۸۷,۳۶۳,۹۴۴	۴۴۳,۰۸۹,۵۴۱	بازارگردان
۷۸,۲۳۵,۵۱۹	۷۷,۸۱۱,۳۰۴	حسابرس
۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰	۱۸۱,۷۵۴,۶۱۲	متولی
۱۱۲,۷۹۷	-	ضامن
۱,۰۷۶,۰۷۳,۸۴۵	۱,۱۵۱,۶۷۵,۴۳۳	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۶۶,۷۰۰	۱,۷۶۶,۷۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۷۶,۸۵۹,۲۸۰	۹۴,۶۵۶,۳۹۳	ذخیره تصفیه
۵۰۸,۰۸۵,۹۸۰	۵۲۵,۸۸۳,۰۹۳	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۹,۳۹۵,۵۴۷,۰۵۷	۸,۰۳۹,۷۳۲	۱۷۰,۳۳۱,۵۱۹,۱۳۷	۷,۷۳۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۷۰۱,۳۷۴,۸۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۱۴,۸۳۶,۴۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۲۱۴,۳۴۶,۳۵۵,۶۰۳	۹,۷۳۹,۷۳۲	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سسی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۷۰,۵۲۴,۴۲۸	۳,۱۷۷,۷۳۵,۹۱۱	۲,۹۷۷,۲۸۹,۰۵۷
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۴۴۵)	(۶۴,۳۷۱,۷۶۹)	۲۵۵,۵۲۵,۳۱۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸۳۹,۷۶۸,۸۱۸	۵۶۳,۳۵۴,۵۱۵	۱,۰۵۵,۰۰۶,۰۲۶
	(۶,۳۶۵,۴۴۴,۰۵۵)	۳,۶۷۶,۸۱۸,۶۵۷	۴,۲۸۷,۸۲۰,۴۰۰

۱۵-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس شرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
			کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
بانک تجارت	۱,۹۹۷,۸۶۶	۱,۲۵۵,۶۶۳,۱۴۷	(۵,۹۶۴,۳۹۱)	(۶,۲۷۸,۳۱۶)	۷۰,۲۳۶,۹۰۳	(۴۲,۳۷۱,۵۴۴)	
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۴۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۶۰۸,۱۰۲	(۲,۸۴۳,۳۸۸)	(۲,۹۹۳,۰۴۰)	(۱,۳۷۸,۳۳۸)	۵,۵۸۳,۳۵۹	
بانک پارسیان	۱,۲۴۷,۵۰۰	۱,۱۹۵,۱۸۵,۰۰۰	(۵,۶۷۷,۱۳۰)	(۵,۹۷۵,۹۲۵)	(۱۳,۵۰۹,۴۸۵)	-	
پتروشیمی فناوریان	۳۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۳۲۷,۶۰۴	(۴,۳۳۸,۵۵۷)	(۴,۴۶۱,۶۳۸)	(۳۰,۲۴۹,۹۲۰)	-	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۸۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۶۲۶,۹۷۴	(۴,۷۵۲,۹۶۴)	(۵,۰۰۳,۱۳۶)	(۶۴,۲۲۸,۱۲۸)	۲,۸۹۵,۱۲۱	
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۸	۵۵,۳۶۸,۴۵۶	(۲۶۳,۰۰۰)	(۲۷۶,۸۴۲)	۹۰,۶۵۲,۵۵۲	-	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲۰۰,۰۹۶	۴۸,۲۳۰,۴۰۰	(۲۲۹,۰۹۴)	(۲۴۱,۱۵۲)	۱۳,۰۱۱,۲۸۸	۱,۷۸۳,۶۳۱,۳۸۲	
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۱۳۶,۰۹۸,۶۹۴	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۳۹,۹۴۰	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	۲,۴۱۴,۴۰۰,۴۸۴	
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۱۰,۲۶۷	
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۵۲,۹۲۳,۵۲۰	
معذنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۹,۷۴۹,۷۰۲	
توسعه مادم و فلزات	-	-	-	-	-	۱۳,۳۷۱,۸۱۹	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۱۱,۲۶۰,۴۹۴	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۱۰,۹۳۴,۱۲۰	
داده گستر عصر نوین-های وب	-	-	-	-	-	۵,۵۲۰,۶۸۵	
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۳,۴۶۸,۷۵۲	
سپین وان کیش	-	-	-	-	-	۶۸۴,۷۴۰	
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۶۵۱,۲۹۱	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۰۵	
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۵۷۸,۹۴۸	
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	۳۴۵,۱۶۹	
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۲۳,۵۸۴	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۰۴۳)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۱,۹۵۹,۶۲۷)	
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	(۶,۰۱۸,۶۸۶)	
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۶,۵۵۸,۴۶۶)	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۵۳,۷۶۳)	
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	(۲۸,۵۸۲,۳۴۵)	
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۲۲,۶۸۱)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۹۱,۷۸۸,۳۴۳)	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۱,۴۶۷,۶۳۳,۱۷۹)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۰۴۳)	
جمع	۳,۹۸۶,۱۱۰	۵,۰۴۶,۰۰۹,۶۸۳	(۲۳,۹۶۸,۵۲۴)	(۲۵,۲۳۰,۰۴۹)	(۱۷,۰۵۲,۴۲۸)	۳,۱۷۷,۷۳۵,۹۱۱	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سسی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵-۲ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
ح - شرکت بیمه اتکایی امین	۱,۸۴۲	۱۵۱,۹۶۳	(۲۳۷,۱۲۵)	(۷۲۲)	(۷۶۰)	(۸۶,۶۴۴)	-
ح - توسعه معادن و فلزات	۹۴,۱۷۰	۵۴,۳۰۱,۹۲۰	(۶۵,۷۴۲,۵۴۳)	(۲۵۷,۹۳۴)	(۲۷۱,۵۱۰)	(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)	(۸,۹۸۳,۶۸۶)
ح - معدنی و صنعتی گل گهر	۲۹۸,۳۸۳	۵۵۶,۰۸۲,۶۶۳	(۶۳۵,۲۶۸,۵۸۹)	(۳,۶۴۱,۳۹۳)	(۲,۷۸۰,۴۱۴)	(۸۴,۶۰۷,۷۳۳)	-
ح - س - نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۸,۷۲۳,۶۸۰	۱۳,۸۸۴,۹۹۰,۳۸۲	(۲۰,۸۹۲,۲۸۶,۵۱۲)	(۴۱,۰۲۰,۴۵۰)	(۴۳,۱۷۹,۴۳۱)	(۷,۰۹۱,۴۹۶,۰۰۱)	(۱۶,۰۱۱,۳۵۱)
ح - شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۹۲,۳۵۸,۲۰۱
ح - صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۶۰۷,۳۸۴)
ح - معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۳۸,۹۰۰)
ح - ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۸۰۸,۳۳۷
جمع	۱۴,۴۹۵,۵۲۶,۹۲۸	-	(۲۱,۵۹۳,۵۳۴,۷۶۹)	(۴۳,۹۳۰,۴۹۹)	(۴۶,۲۳۲,۱۰۵)	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۳۴۵)	(۶۴,۲۷۱,۷۶۹)

۱۵-۳ - خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت بشرح زیر می باشد:

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	-	-	-	-	-	-	۷۷۸,۸۳۹
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۹۹)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۶,۶۰۰	(۵,۵۹۹,۵۹۱,۸۰۰)	(۵,۴۲۲,۵۸۵,۷۷۲)	(۴,۰۵۹,۷۰۵)	۱۷۲,۹۴۶,۳۲۲	(۴,۰۵۹,۷۰۵)	-
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲	۱۵,۰۰۰	(۱۴,۴۶۷,۳۰۶,۲۹۷)	(۱۳,۷۸۹,۹۹۵,۰۰۱)	(۱۰,۴۸۸,۸۰۰)	۶۶۶,۸۲۲,۴۹۶	(۱۰,۴۸۸,۸۰۰)	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۹۱۸۵۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۳۳	-	-	-	-	-	-	۴۱۲,۷۹۸,۱۰۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۶۴,۶۶۸,۵۱۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۹۶۱۳,۵۱۷
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۱۴۹,۸۶۶
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۵۸,۱۲۱)
جمع	(۲۰,۰۶۶,۸۹۸,۰۹۷)	-	(۱۹,۲۱۲,۵۸۰,۷۷۳)	(۱۴,۵۴۸,۵۰۵)	۸۳۹,۷۶۸,۸۱۸	(۱۴,۵۴۸,۵۰۵)	۵۶۳,۳۵۴,۵۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سبک شرکت بزرگ فنپوش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۶-۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۶-۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۱
۱۶-۱	۶۸,۷۱۸,۳۱۷,۵۵۵	۵,۹۳۶,۵۲۳,۹۱۴	۲۹,۶۸۴,۵۸۶,۶۵۸
۱۶-۲	۲۱۷,۸۸۷,۸۹۱	-	۲۴۸,۰۳۵,۴۵۱
	۶۸,۹۳۶,۲۰۵,۴۴۶	۵,۹۳۶,۵۲۳,۹۱۴	۲۹,۹۳۲,۶۲۱,۰۰۹

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شماره	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۶-۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۶-۳۱	
۸۲۰,۵۹۵	۲,۴۷۱,۶۳۳,۱۴۰	(۱,۵۵۹,۳۹۶,۶۵۵)	(۱۱,۷۲۰,۰۵۳)	(۳,۳۷۱,۴۳۳)	۵۸,۱۲۳,۹۰۰	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۱۶۴,۸۰۴	۲,۷۸۱,۴۹۱,۵۶۰	(۱,۹۲۹,۵۸۹,۱۲۶)	(۳,۳۲۰,۰۸۵)	(۳,۷۸۱,۴۳۳)	۸۲۵,۹۱۰,۸۵۷	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی گروه مدیریت سرمایه گذاری لمید
۳۸۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹۵,۰۳۲,۷۵۶)	(۷,۳۳۲,۱۲۵)	(۱,۵۰۱,۵۰۰)	۵۷۷,۸۳۳,۶۲۲	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری لمید
۳۳۲,۰۵۰	۶۹۴,۲۴۶,۰۵۰	(۴۵۳,۸۷۰,۴۸۳)	(۳,۲۹۷,۶۶۹)	(۶۹۴,۲۴۶)	۳۳۶,۳۳۳,۶۵۲	-	گروه پتروشیمی سبک ایرانیان
۷۱,۴۳۸	۱,۰۸۲,۲۱۴,۴۲۳	(۱,۲۹۶,۷۳۳,۹۰۳)	(۵۱۴,۰۵۱)	(۱,۰۸۲,۲۱۴)	(۳۲۰,۷۳۳,۳۷۲)	-	آسان پرداخت پوشین
۲۲۹,۷۱۰	۴,۵۵۵,۵۷۵,۵۲۰	(۴,۴۲۱,۹۱۲,۳۴۶)	(۳,۱۶۳,۹۹۲)	(۳,۴۵۵,۳۴۶)	۱۰۹,۵۸۲,۳۴۶	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	-	-	-	ج. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	-	-	-	-	-	-	ج. توسعه ممان و فولزات
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فنائوران
-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۴,۷۲۶,۸۰۰	۲۴,۷۶۸,۴۲۲,۰۰۰	(۱۳,۳۲۱,۳۳۲,۶۰۳)	(۱۱,۷۶۵,۰۰۵)	(۲۴,۷۶۸,۴۲۲)	۱۱,۰۰۴,۷۸۰,۹۱۳	-	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۴۳,۵۸۶,۳۲۶)	(۳۱۰,۰۰۰)	(۶,۷۸۰,۰۰۰)	۱,۹۱۸,۴۸۸,۷۷۱	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸۱۶,۴۰۵	۷,۴۴۷,۴۴۹,۵۵۰	(۶,۰۲۹,۱۹۵,۸۸۱)	(۳۵,۳۲۷,۸۵۵)	(۷,۴۴۷,۴۵۰)	۲,۳۴۷,۱۸۸,۳۳۴	-	فولاد خوزستان
۳۱۰,۶۱۳۲۷	۷,۰۵۵,۰۸۵,۵۰۰	(۳,۸۷۶,۶۹۰,۸۴۷)	(۲۴,۵۰۱,۶۲۰)	(۷,۰۵۵,۰۸۵)	۳,۱۳۷,۱۱۹,۰۰۴	-	توسعه ممان و فولزات
۱,۶۸۸,۱۹۸	۱۰,۵۲۸,۸۲۷,۶۰۰	(۵,۴۷۹,۴۴۱,۷۱۷)	(۵۰۰,۱۱۱,۹۳۱)	(۱۰,۵۲۸,۸۲۸)	۵,۰۲۰,۶۵۵,۰۹۴	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۱۵۵,۶۸۷	۸,۶۳۷,۴۲۰,۸۲۵	(۶,۹۴۰,۵۷۰,۳۸۹)	(۴۱,۱۹۸,۹۷۷)	(۸,۶۳۷,۴۲۱)	۲,۶۸۲,۸۸۸,۲۱۸	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۴۸,۳۲۶,۶۰۹)	(۸۰,۵۶۶,۷۵۰)	(۱۶,۹۶۱,۰۰۰)	۴,۴۱۵,۰۸۱,۶۶۱	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۶۸۰,۳۲۱	۵,۴۴۵,۷۹۶,۷۶۴	(۳,۷۳۶,۷۲۱,۰۰۴)	(۳۵,۸۷۲,۳۴۵)	(۵,۴۴۵,۷۹۷)	۱,۶۲۵,۷۲۳,۳۳۸	-	سرمایه گذاری توسعه خلیج فارس
۳,۸۸۲,۷۰۰	۱۵,۶۰۴,۵۷۱,۳۰۰	(۱۰,۳۶۶,۹۹۶,۶۳۳)	(۲۴,۱۲۱,۷۱۴)	(۱۵,۶۰۴,۵۷۱)	۵,۱۲۷,۸۴۷,۴۸۲	-	ملی صنایع مس ایران
۲,۱۲۹,۰۰۹	۹,۰۹۱,۷۲۲,۴۲۰	(۵,۰۲۲,۱۷۱,۳۳۹)	(۳۰,۱۵۵,۶۸۲)	(۹,۰۹۱,۷۲۲)	۴,۰۱۷,۲۷۳,۶۷۷	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۰۳,۲۰۶	۳,۸۰۶,۳۵۵,۹۰۰	(۳,۹۲۰,۱۱۸,۸۷۳)	(۱۸۰,۷۶۶,۲۱۱)	(۳,۸۰۶,۳۵۶)	۱,۸۵۳,۵۳۱,۲۶۱	-	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۰-۷۰-۳
-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۰-۷۲-۴
۲,۲۴۵,۵۲۷	۳,۸۴۲,۷۲۷,۸۰۰	(۳,۳۴۸,۳۳۸,۰۰۳)	(۱۸,۶۵۷,۷۵۵)	(۳,۸۴۲,۷۲۸)	۱,۴۸۱,۱۸۸,۲۰۴	-	سایر
۴۹۹,۱۷۸	۵,۶۹۲,۰۷۵,۳۰۸	(۳,۵۵۹,۵۶۶,۶۳۸)	(۴۷۰,۳۷۳,۶۵۷)	(۵,۶۹۲,۰۷۵)	۲,۰۹۹,۷۹۸,۱۴۸	-	پالایش نفت بندرعباس
۹۲۹,۴۰۱	۳,۸۱۰,۷۲۶,۶۳۳	(۳,۰۵۰,۲۱۰,۹۷۸)	(۱۸,۵۷۵,۵۰۰)	(۳,۸۱۰,۷۲۶)	۱,۸۲۳,۲۱۷,۷۰۹	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۶۲۴,۰۰۰	۵,۴۳۷,۸۵۲,۰۰۰	(۴,۳۴۳,۰۱۷,۰۰۲)	(۳۵,۸۴۰,۳۷۲)	(۵,۴۳۷,۸۵۲)	۱,۰۱۲,۶۶۶,۷۷۲	-	ایران خودرو
-	-	-	-	-	-	-	های وب
۸,۲۴۸,۵۰۰	۸,۲۴۰,۳۵۱,۵۰۰	(۸,۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۴۱,۱۹۵)	(۸,۲۴۰,۳۵۱)	۲۳,۹۶۱,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد
-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۷,۹۵۶	۱۱,۰۵۸,۸۴۰	(۸,۹۰۰,۳۴۴)	(۵۳,۵۲۹)	(۱۱,۰۵۹)	۲,۰۹۲,۶۲۸	-	شرکت بیمه اتکایی امین
-	-	-	-	-	-	-	ج. شرکت بیمه اتکایی امین
۸۶,۳۰۵	۳,۱۲۲,۸۵۷,۸۰۵	(۳,۱۷۳,۹۷۸,۴۸۸)	(۳۶,۸۸۱,۵۵۰)	(۳,۱۲۲,۸۵۸)	۹۶۱,۹۵۵,۰۰۰	-	پتروشیمی خارک
۳,۲۲۸,۰۵۵	۵,۸۰۸,۲۱۳,۰۴۵	(۳,۵۸۶,۹۹۴,۴۰۳)	(۴۸,۰۶۲,۰۰۷)	(۵,۸۰۸,۲۱۳)	۲,۰۱۷,۴۴۵,۴۴۵	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	-	-	-	-	-	-	ج. معدنی گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۷۰,۶۶۶	۱,۳۰۰,۵۶۷,۴۰۰	(۹۱۶,۲۱۲,۳۴۷)	(۶,۲۰۰,۱۸۴)	(۱,۳۰۰,۵۶۷)	۳۸۱,۵۵۱,۵۴۲	-	پتروشیمی فجر
۶۵۸,۶۸۱	۵,۴۲۳,۳۹۹,۵۴۰	(۳,۱۶۶,۳۳۳,۳۸۱)	(۲۶,۰۳۳,۶۸۸)	(۵,۴۲۳,۳۹۹)	۲,۴۲۳,۱۸۸,۰۰۴	-	پتروشیمی سپین
۵۲۷,۰۷۰	۳,۱۵۷,۶۶۶,۳۷۰	(۱,۷۷۷,۶۶۱,۳۷۷)	(۳,۹۹۸,۹۳۳)	(۳,۱۵۷,۶۶۶)	۱,۳۶۲,۰۵۸,۴۸۴	-	گروه مینا (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱,۷۱۷,۴۵۰	۳,۲۹۷,۵۰۴,۰۰۰	(۲,۶۸۸,۴۲۴,۱۲۶)	(۱۵,۶۶۳,۴۴۴)	(۳,۲۹۷,۵۰۴)	۶۱۶,۸۲۴,۳۳۶	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۱,۴۵۸,۸۲۹	۳,۵۹۱,۳۴۸,۶۹۳	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۳۷۵)	(۱۷,۰۵۸,۴۴۱)	(۳,۵۹۱,۳۴۹)	۲۹۵,۵۹۱,۶۳۸	-	مخابرات ایران
۳,۴۸۲,۸۱۷	۶,۰۰۰,۸۳۳,۶۹۱	(۳,۴۹۹,۹۷۵,۵۷۳)	(۳۸۵,۰۶۱,۵۴۴)	(۳,۴۸۲,۸۱۷)	۲,۴۶۶,۴۱۲,۸۷۰	-	بانک ملت
۲۲۷,۸۰۰	۳,۴۸۷,۷۸۸,۰۰۰	(۱,۸۲۱,۰۰۰,۳۵۲)	(۱۶,۵۶۶,۹۹۳)	(۳,۴۸۷,۷۸۸)	۱,۶۴۶,۷۰۹,۹۹۴	-	پتروشیمی پردیس
۴۷۷,۵۲۳	۷,۸۵۵,۳۵۲,۳۵۰	(۶,۹۲۴,۵۲۸,۱۵۶)	(۲۷,۳۱۲,۴۵۳)	(۷,۸۵۵,۳۵۲)	۲,۸۸۵,۵۶۲,۴۸۸	-	پتروشیمی جم
۱۹۹,۵۰۵,۶۲۱,۳۱۶	۱۹۹,۵۰۵,۶۲۱,۳۱۶	(۱۲۹,۶۴۸,۸۴۱,۳۲۵)	(۹۴۷,۶۵۱,۷۱۱)	(۱۹۲,۸۱۰,۶۱۵)	۶۸,۷۱۸,۳۱۷,۵۵۵	۲۹,۶۸۴,۵۸۶,۶۵۸	جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

شماره	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته	
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۶-۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۶-۳۱
۵۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
-	-	-	(۱)	-	-	
۷۳۰۰	۶,۴۶۱,۹۹۶,۵۰۰	(۶,۴۶۱,۹۹۶,۵۰۰)	(۸,۳۰۹,۹۴۸)	۲۳۵,۱۴۲,۸۹۲	-	
۱۱,۴۶۱,۹۹۶,۵۰۰	۱۱,۴۶۱,۹۹۶,۵۰۰	(۱۱,۴۶۱,۹۹۶,۵۰۰)	(۸,۳۰۹,۹۴۸)	۲۱۷,۸۸۷,۸۹۱	۲۴۸,۰۳۵,۴۵۱	



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۶/۳۱		مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶-۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام			ریال	ریال		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	۲۳۸,۴۵۸	۳,۱۸۰	۷۵۸,۲۹۹,۵۱۹	-	۷۵۸,۲۹۹,۶۴۰	۶۳۶,۲۵۵,۷۹۴	۶۷۷,۶۵۶,۰۰۰		
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۵	۶۳۳,۹۷۰	۱,۰۵۰	۶۵۵,۱۶۸,۵۰۰	-	۶۵۵,۱۶۹,۵۰۰	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰	۴۲۸,۳۷۴,۵۰۰		
فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۷۹۹,۱۶۵	۷۵۰	۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	-	۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	۲۷۰,۰۶۹,۳۵۸	۲۹۹,۶۶۶,۰۰۰		
مخابرات ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱,۴۱۳,۶۰۲	۴۰۰	۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	-	۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	۲۵۰,۸۶۳,۰۳۷	۲۷۱,۶۵۳,۷۴۱		
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۸۶۰,۰۷۵	۳۳۰	۲۸۲,۸۲۴,۷۵۰	(۲۵,۳۸۰,۵۳۶)	۲۵۸,۲۴۴,۲۱۴	۱۵۰,۳۵۴,۱۴۳	۱۶۲,۸۱۵,۰۰۰		
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۳۸,۸۴۳)	۷۷,۵۶۱,۱۵۷	۱۰۴,۰۰۰,۵۳۱۴	۱۱۲,۶۲۴,۹۳۲		
آسان پرداخت پرشین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۳/۰۶	۶۹۰,۰۰۰	۵۹۰	۴۰,۷۱۰,۰۰۰	-	۴۰,۷۱۰,۰۰۰	-	-		
ایران خودرو	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۶۱۵,۵۵۴	۶	۹,۶۹۳,۳۴۸	(۱۰,۶۹۰,۱۶۰)	۸,۶۲۴,۱۶۴	۲۲,۷۱۷,۷۵۰	۲۲,۷۳۳,۳۱۰		
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۵۰۵,۰۰۰	۹۰	۴۵,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۷۶۵,۳۳۹)	۴۳,۶۸۴,۶۶۴	۳۹,۲۳۶,۹۴۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳,۷۷۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	-	۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۰۶,۱۸۳	۱,۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۸۰۱,۹۲۷	۵۰۰	۴۰۰,۹۶۳,۵۰۰	(۴۲,۶۹۷,۴۶۰)	۳۵۸,۲۶۶,۱۴۰	۴۲۵,۲۲۲,۱۴۳	۴۲۵,۶۲۱,۳۱۰		
توسعه‌مادان و فلزات	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۲,۱۲۰,۶۶۶	۲۰۰	۴۲۴,۱۳۳,۲۰۰	(۴۲,۵۳۴,۳۴۲)	۳۸۰,۵۹۸,۸۵۸	۹۳,۷۶۷,۹۲۲	۱۰۳,۴۵۵,۸۰۰		
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۱۳۳,۶۸۷	۳۰۰	۳۳۹,۸۰۶,۱۰۰	(۳۷,۳۹۵,۷۹۱)	۳۰۲,۵۱۰,۴۰۹	۲۰۸,۹۲۷,۲۴۷	۲۳۴,۴۲۱,۷۵۰		
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱,۶۵۵,۹۱۸	۶۵۰	۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۰۰	(۱۰۵,۷۰۶,۶۸۶)	۹۷۰,۶۴۰,۰۱۴	۴۰۹,۰۴۱,۹۵۹	۴۳۴,۵۲۷,۰۴۰		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴,۶۳۷,۸۰۰	۲۵۰	۱,۱۵۹,۴۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۹,۴۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۷۷۹,۴۸۷	۴۷۲,۰۸۰,۰۰۰		
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۸۴,۰۰۰	۳,۸۰۰	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰		
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۳,۹۴۱	۵۵۰	۲۴۹,۶۶۷,۵۵۰	(۲۷,۴۰۲,۵۳۶)	۲۲۲,۲۶۵,۱۱۴	۲۴۲,۱۵۸,۲۲۲	۲۹۵,۰۶۱,۶۵۰		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۰۶۵,۰۰۰	۲۴۰	۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۹۲,۳۴۴)	۲۲۷,۴۰۷,۶۵۶	-	-		
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۱۴	۳۷۳,۰۵۰	۱۲	۴,۴۷۶,۶۰۰	(۵۹۷,۷۶۶)	۳,۸۷۸,۸۳۴	-	-		
پالایش نفت تهران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۴۲۰,۷۳۳)	۵۲,۰۷۹,۲۶۸	-	-		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۰	۱۵۰	۲۵۷,۶۱۷,۵۰۰	(۴۲,۲۴۷,۳۱۹)	۲۱۵,۳۷۰,۱۸۱	-	۱۴۰,۲۴۵,۴۳۱		
پتروشیمی جم	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۴۶۶,۳۲۹	۱,۶۰۰	۷۴۶,۱۲۶,۴۰۰	(۷۸,۲۴۶,۶۱۸)	۶۶۷,۸۷۹,۷۸۲	۶۶۳,۹۲۵,۰۵۲	۷۳۲,۱۲۶,۵۶۴		
پتروشیمی فجر	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۵	۱۶۲,۹۱۴	۶۰۰	۹۷,۷۴۸,۴۰۰	(۷۲)	۹۷,۷۴۸,۳۲۸	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰	۱۲۲,۱۸۵,۵۰۰		
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت سمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
سایپا	-	-	-	-	(۹۷۰,۸۵۵)	-	(۹۷۰,۸۵۵)	۱۹,۱۹۸,۴۳۹	۲۱,۵۷۸,۵۲۰		
بانک پارسیان	-	-	-	-	(۲۹۵,۵۹۳)	-	(۲۹۵,۵۹۳)	-	۲,۴۹۵,۰۰۰		
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	(۱۹۰)	-	(۱۹۰)	۶۷,۷۷۵,۶۲۹	۷۲,۰۰۰,۰۰۰		
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۶,۶۳۹,۱۲۲		
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۵۵,۶۹۷		
جمع			۲۵,۳۲۴,۵۰۶	۱۵,۸۰۸	۸,۹۹۷,۰۲۹,۹۷۹	(۴۱۷,۰۶۵,۴۳۲)	۸,۵۶۹,۹۶۴,۵۴۷	۵,۸۲۸,۰۸۵,۷۲۴	۷,۲۴۶,۲۲۲,۱۴۹		



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۸-۱ اوراق مشارکت و اجاره	۷۷,۷۵۴,۶۱۶ ریال	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶ ریال	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶ ریال
۱۸-۲ سود سیرده بانکی	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۳,۲۲۱,۴۱۷	۳۶,۶۸۵,۱۳۸
	۱۶۷,۶۱۸,۲۲۵	۱۴۴,۶۸۹,۶۵۳	۱۷۸,۱۵۳,۳۷۴

۱۸-۱- اوراق مشارکت و اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت اجاره پترومیداسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰ درصد	۷۷,۷۵۴,۶۱۶ ریال	۰ ریال	۷۷,۷۵۴,۶۱۶ ریال	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶
			۷۷,۷۵۴,۶۱۶	-	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶	۱۴۱,۴۶۸,۲۳۶

۱۸-۲- سود سیرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سیرده نزد بانک خاورمیانه	-	۱۰ درصد	۸۹,۸۶۳,۶۰۹ ریال	۰ ریال	۸۹,۸۶۳,۶۰۹ ریال	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۳,۲۲۱,۴۱۷	۳۶,۶۸۵,۱۳۸
			۸۹,۸۶۳,۶۰۹	-	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۳,۲۲۱,۴۱۷	۳۶,۶۸۵,۱۳۸

۱۹- سایر درآمدها

تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵ ریال	۰ ریال	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹ ریال
سایر	-	۱۰۸,۰۹۶,۲۶۷ ریال	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹ ریال
	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۱۰۸,۰۹۶,۲۶۷	۱۰۸,۱۴۴,۴۰۹

۱۹-۱- سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۱۲۱,۳۲۰,۹۵۵	۵۱۶,۹۶۰,۱۵۳	۷۴۲,۸۳۵,۵۹۰	بازارگردان صندوق
۱,۰۹۹,۴۵۴,۸۲۱	۵۰۷,۵۳۱,۸۱۷	۷۲۹,۳۹۵,۲۹۱	متولی صندوق
۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	۱۱۵,۱۳۱,۷۹۵	۱۶۳,۲۸۵,۲۷۷	حسابرس صندوق
۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	۷۴,۰۹۵,۵۱۲	۶۷,۹۸۰,۲۷۳	
۲,۶۲۲,۰۴۶,۰۹۵	۱,۲۱۳,۷۱۹,۲۷۷	۱,۷۰۳,۴۹۶,۴۳۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۷۱,۴۵۲,۵۰۵	۲۲۹,۸۲۴,۰۷۰	۲۳۸,۸۴۴,۰۸۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۹,۹۹۹,۹۵۶	۸,۰۷۱,۷۴۰	-	هزینه تاسیس
۳۱,۸۱۰,۱۱۵	۱۶,۳۱۰,۰۸۶	۱۶,۳۱۰,۰۸۶	هزینه تصفیه
۲۷,۳۸۷,۵۳۲	۱۲,۵۴۸,۹۰۹	۱۷,۷۹۷,۱۱۳	هزینه بانکی
۹۴,۶۲۸	-	۱۲۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجمع
۱۱,۱۷۷,۵۹۰	۱,۹۶۳,۲۲۱	-	سایر هزینه‌ها
-	۴۰,۱۲۸	-	
۵۸۱,۹۲۲,۳۲۶	۲۶۸,۶۵۸,۱۵۴	۲۷۲,۹۷۱,۲۸۷	

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
-	.	-	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
-	.	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	جمع
-	.	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۴٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۲٪	۳,۵۲۹,۱۷۱	عادی	۳۲٪	۳,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
۵۰٪	۵,۵۲۹,۱۷۱	عادی	۵۰٪	۵,۵۲۹,۱۷۱	عادی	بازارگردان	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی افشاء شده است

۱۳۹۶/۱۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ماتده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۸۲,۴۹۶,۰۰۰)	طی دوره	۱۱۷,۹۰۱,۲۷۵,۰۲۵	(۳۳۰,۵۰۸)	طی دوره مالی	۴۵,۱۸۲,۵۶۰,۵۶۹	خرید	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
		۱۱۷,۸۱۷,۷۸۰,۷۹۳			(۴۵,۱۰۰,۴۹۵,۰۷۵)			
۳۹۸,۱۱۰,۶۲۵	۹۶/۱۱/۳۰ الی ۹۶/۱۱/۱	۱,۱۲۱,۲۲۰,۹۵۵	۴۴۹,۰۱۹,۹۷۶	طی دوره مالی	۷۴۲,۸۳۵,۵۹۰	مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲۸۶,۲۸۰,۷۹۱		۹۹۸,۳۷۱,۶۶۸	-		۹۰,۷۲۸,۳۲۴			شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	۹۶/۱۲/۲۹ الی ۹۶/۱۲/۱	۱۰۱,۰۸۳,۱۵۳	۴۴۳,۰۸۹,۵۴۱	طی دوره مالی	۶۳۸,۶۶۶,۹۵۷	بازارگردان ابتدای دوره صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت تامین سرمایه تمدن
۷۵,۹۰۴,۴۰۲	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۵	۶۷,۹۸۰,۲۷۳	۵۶,۷۱۲,۴۱۷		بازارگردان انتهای دوره صندوق			
-	طی دوره	-	۹,۸۳۱,۰۳۱	طی دوره مالی	۱۱,۲۶۷,۸۵۶	حسابرس صندوق	کارمزد	موسسه حسابرسی بیات رابان
۲۱۲,۲۵۰,۹۶۰		۲۵۱,۲۷۰,۳۹۴	۱۸۱,۷۵۴,۶۱۲		۱۶۳,۲۸۵,۲۷۷	حسابرس صندوق		موسسه حسابرسی فاطر
						متولی صندوق		شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

۲۶- 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.

