

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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 می‌گردد:

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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شماره ثبت: ۴۰۱۲۶۰

فروزه

مداری شاخص سی شرکت بزرگ (قابل معامله)

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹	۳۶۸,۱۹۱,۷۴۸,۷۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	۶,۱۳۸,۲۱۱,۵۶۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	۱۰,۵۴۱,۵۱۸,۳۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۴۶,۴۳۷,۴۷۳	۳۰۶,۵۲۴,۴۸۰	۸	سایر داراییها
۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۷۲,۹۳۲,۶۹۲	۹	موجودی نقد
۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۱,۷۴۸,۳۶۶,۰۳۴	۳۸۵,۷۵۰,۹۳۵,۸۳۷		جمع داراییها
بدهیها:			
۰	۳۰۶,۵۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۴۲۰,۱۵۱,۵۵۷	۲,۳۷۳,۴۲۱,۴۳۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۷۶,۲۶۶,۹۸۳	۹۵۵,۵۷۷,۱۸۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱,۷۹۶,۴۱۸,۵۴۰	۳,۳۲۹,۳۰۵,۱۱۹		جمع بدهیها
۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۳۸۲,۴۲۱,۶۳۰,۷۱۸	۱۳	خالص داراییها
۲۵,۶۶۳	۳۹,۲۶۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۹,۹۹۱,۲۰۶,۴۱۵	(۶,۳۶۵,۴۴۴,۰۵۵)	۷,۴۴۴,۳۳۶,۳۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۰۶,۵۲۶,۵۵۳,۹۹۲	۶۸,۹۳۶,۲۰۵,۴۴۶	۸۵,۶۰۲,۷۱۰,۰۳۴
سود سهام	۱۶	۱۹,۱۱۲,۶۶۶,۳۹۷	۸,۵۶۹,۹۶۴,۵۴۷	۱۵,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۹,۰۵۴,۴۶۷	۱۶۷,۶۱۸,۲۲۵	۵۱۷,۹۴۴,۰۴۰
سایر درآمدها	۱۸	۴۹۱,۷۰۳,۳۹۱	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵
جمع درآمدها		۱۳۶,۱۵۱,۱۸۴,۶۶۲	۷۱,۴۲۱,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۹,۵۰۲,۹۷۳,۲۱۸
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳,۳۵۰,۹۵۰,۱۰۰	۱,۷۰۳,۴۹۶,۴۳۱	۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶
سایر هزینه ها	۲۰	۳۳۰,۵۵۱,۳۳۸	۲۷۲,۹۷۱,۲۸۷	۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱
جمع هزینه ها		۳,۶۸۱,۵۰۱,۴۳۸	۱,۹۷۶,۴۶۷,۷۱۸	۴,۴۵۲,۰۴۷,۶۶۷
سود(زیان) خالص		۱۳۲,۴۶۹,۶۸۳,۲۲۴	۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴۳٪	۴۳.۲۵٪	۵۳.۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۳۵٪	۳۲٪	۴۲٪

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۳	۱۰,۰۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۹,۷۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
-	-	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال *
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال *
۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱	-	۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	-	۱۳۲,۴۶۹,۶۸۳,۲۲۴	-	سود(زیان) خالص سال مالی
(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	-	.	-	تعدیلات ناشی از صدور ابطال
۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۱۴,۳۴۶,۳۵۵,۶۰۳	۹,۷۳۹,۷۳۲	۳۸۲,۴۲۱,۶۳۰,۷۱۸	۹,۷۳۹,۷۳۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

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

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ 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 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.iranetf.ir 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:

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 (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	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 میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نوره، ساختمان سیتزن، طبقه سوم واحد ۶ و ۷.

حسابرس سابق صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان بوده 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، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نوره، ساختمان سیتزن، پلاک ۲۲۳.

در مجمع ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ و به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار، حسابرس صندوق از موسسه حسابرسی بیات رایان به موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر تغییر یافت.

حسابرس فعلی 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 - ۴.

بازارگردان سابق صندوق، بازارگردان صندوق شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی (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 خیابان وزرا - کوچه هفتم، پلاک ۱۰.

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷ تغییر بازارگردان صندوق از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی-عام) به شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی-عام) به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

سرمایهگذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 بهادار در صندوقهای سرمایهگذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازهگیری می شود.

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

سرمایهگذاری در سهام شرکتهای 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 صندوقهای سرمایهگذاری 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 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 می گردد.

۴-۱-۳ سرمایهگذاری 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 گذاریها:

۴-۲-۱ سود سهام:

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای 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 گواهیهای 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 حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یاداشتهای همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیره-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 ۲٪ 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 *
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ تا سقف ۱۱۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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 صندوق، نصب و راه اندازی آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۴۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

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

دادداشت های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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	۱۰,۵۶۴,۰۹۶,۵۸۰	۱۹,۹۷۶,۱۵۲,۷۵۹	۵.۱۸٪	۹,۲۰۷,۶۱۴,۵۹۶	۱۳,۳۹۵,۳۷۱,۱۴۲	۵.۴۳٪
محصولات شیمیایی	۴۳,۶۴۱,۰۹۸,۵۸۲	۷۴,۹۰۲,۱۳۴,۱۷۵	۱۹.۴۲٪	۳۲,۳۳۷,۶۱۹,۱۸۸	۴۳,۷۷۷,۷۸۶,۲۳۵	۱۷.۷۶٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۹۴۸,۰۴۳,۸۹۷	۳,۷۴۷,۱۰۶,۰۰۰	۰.۹۷٪	۱۴,۴۹۴,۰۵۷,۱۱۰	۲۲,۸۱۶,۸۳۳,۷۷۵	۹.۲۶٪
فلزات اساسی	۱۲,۴۴۲,۸۱۱,۱۷۷	۵۵,۷۵۲,۰۵۷,۵۳۶	۱۴.۴۵٪	۱۳,۴۸۰,۹۸۶,۰۹۳	۴۷,۸۱۰,۵۴۳,۲۶۵	۱۹.۳۹٪
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۱۰,۹۰۳,۴۲۵,۰۰۷	۱۹,۲۱۳,۵۶۹,۵۱۲	۴.۹۸٪	۱۱,۲۰۴,۹۵۰,۶۹۶	۱۴,۶۸۵,۷۰۹,۱۵۳	۵.۹۶٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱,۰۱۹,۰۵۹,۵۷۹	۳۵,۹۴۰,۸۰۸,۵۶۱	۹.۳۲٪	۱۱,۲۸۳,۳۰۰,۶۸۰	۲۵,۱۲۶,۶۹۵,۹۸۳	۱۰.۱۹٪
مخابرات	۱۲,۷۲۶,۸۲۵,۱۲۲	۱۹,۶۶۲,۶۳۸,۷۷۸	۵.۱۰٪	۹,۴۵۸,۰۸۶,۱۳۶	۱۰,۹۸۲,۳۴۹,۸۱۱	۴.۳۶٪
استخراج کانه های فلزی	۱۶,۷۲۷,۹۹۵,۰۳۶	۳۴,۷۰۳,۸۹۴,۷۶۵	۹.۰۰٪	۱۰,۵۶۶,۶۴۰,۵۴۴	۳۰,۱۷۷,۰۵۸,۷۷۲	۱۲.۲۴٪
خدمات فنی و مهندسی	۴,۰۱۰,۰۶۸,۱۹۰	۱۲,۳۵۶,۸۵۵,۵۸۷	۳.۲۰٪	۳,۵۹۷,۷۴۷,۲۴۱	۴,۳۲۹,۴۸۳,۱۰۱	۱.۷۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۵۵۳,۲۳۹,۸۸۳	۴,۵۱۱,۴۲۰,۵۶۰	۱.۱۷٪	۲,۱۲۷,۸۵۳,۰۶۶	۲,۳۰۲,۱۴۲,۱۲۸	۰.۹۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	۶,۶۶۲,۴۹۹,۰۵۱	۱.۷۳٪	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	۵,۵۰۵,۳۹۷,۶۲۹	۲.۲۳٪
سرمایه گذاریها	۴۰,۸۲۰,۸۷۱,۱۵۷	۷۵,۷۵۴,۱۲۵,۰۰۰	۱۹.۶۴٪	۱,۲۴۹,۳۳۷,۲۸۰	۱۰,۰۷۷,۲۹۸,۶۶۵	۴.۰۹٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
واسطه گریهای مالی و پولی	۳,۲۳۸,۲۲۶,۷۸۸	۵,۰۰۸,۴۸۶,۴۵۰	۱.۳۰٪	.	.	۰.۰۰٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	.	.	۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪
	۱۷۴,۹۹۷,۹۷۴,۹۲۸	۳۶۸,۱۹۱,۷۴۸,۷۳۴	۹۵.۴۶٪	۱۲۱,۴۱۰,۳۰۶,۵۶۰	۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹	۹۱.۷۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۶-۱- اوراق بورسی و فرابورسی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی/ بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
۰	۱.۶%	۶,۱۳۸,۲۱۱,۵۶۷	-	۶,۰۴۸,۸۱۰,۰۳۶	-	-	۰	۰
۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	۰.۰%	۰	-	-	-	-	۰	۰.۰%
۰	۰%	۰	-	-	-	-	۰	۰%
۰	۰%	۰	-	-	-	-	۰	۰%
۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	۱.۶%	۶,۱۳۸,۲۱۱,۵۶۷	۰	۶,۰۴۸,۸۱۰,۰۳۶	۰	۰	۰	۰%
جمع								

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۷۸,۵۲۸,۴۴۴	۳۷,۰۱۰,۰۸۰	۲۵%	۰	۰	۰	۰	۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۵۷۸,۵۲۸,۴۴۴	۳۷,۰۱۰,۰۸۰	-	۰	۰	۰	۰	۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سایر

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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۹۶,۳۴۳	۰	۲۸,۹۹۶,۳۴۳	۰	۱۶,۲۱۰,۰۸۶	۱۲,۷۸۶,۲۵۷
۸۵,۵۹۰	۰	۵۴۵,۰۸۵,۸۲۷	۰	۲۷۷,۷۲۵,۹۵۱	۲۶۷,۳۵۹,۸۷۶
۱۷,۳۵۵,۵۴۰	۰	۱۷,۳۵۵,۵۴۰	۱۰,۵۴۴,۱۴۲	۱,۵۲۱,۳۳۵	۲۶,۳۷۸,۳۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶,۴۲۷,۴۷۳	۱۰,۵۴۴,۱۴۲	۵۹۱,۴۳۷,۷۱۰	۱۰,۵۴۴,۱۴۲	۲۹۵,۴۵۷,۳۷۲	۳۰۶,۵۲۴,۴۸۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

مخارج مجامع

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۰۰۵-۱۱-۰۴-۰۳۰۰۳۰۰۰۱- نزد بانک خاورمیانه
۱,۰۵۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۲۲,۹۳۲,۶۹۲	حساب ۱۰۰۵-۱۰-۸۱۰-۰۳۰۰۳۰۰۰۱- نزد بانک خاورمیانه
۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۷۲,۹۳۲,۶۹۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بستانکار- ریال	
(۳۰۶,۵۰۱)	(۹۰,۲۴۴,۲۲۲,۹۴۲)	۷۹,۰۴۲,۴۷۴,۷۴۰	۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۹۰۵,۸۷۸,۰۸۳	۵۵۳,۱۲۶,۷۴۳	
بازارگردان	۱,۱۵۷,۷۶۳,۶۰۷	۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶	
حسابرس سابق (حسابرسی بیات رایان)	۹,۸۳۱,۰۳۱	۹,۸۳۱,۰۳۱	
حسابرس فعلی (حسابرسی و خدمات مالی فاطر)	۷۹,۴۳۶,۶۸۴	۵۰,۴۲۳,۹۸۷	
متولی	۲۲۰,۵۱۲,۰۲۷	۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰	
	۲,۳۷۳,۴۲۱,۴۳۲	۱,۴۲۰,۱۵۱,۵۵۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۸۰۱,۸۹۵,۲۹۲	۲۵۶,۸۹۵,۲۹۲	
ذخیره تصفیه	۱۵۳,۶۸۱,۸۹۴	۱۱۹,۳۷۱,۶۹۱	
	۹۵۵,۵۷۷,۱۸۶	۳۷۶,۲۶۶,۹۸۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷,۷۳۹,۷۳۲	۳۶۲,۴۲۱,۶۳۰,۷۱۸	۷,۷۳۹,۷۳۲	۲۴۷,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۷۳۹,۷۳۲	۳۸۲,۴۲۱,۶۳۰,۷۱۸	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۶,۱۵۶,۶۶۰,۴۰۳	(۱۷,۰۵۲,۴۲۸)	۱۰,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱	۱۴-۱	خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۵۵۳,۲۱۲,۰۲۷	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۴۴۵)	(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۲۸۱,۳۳۳,۹۸۵	۸۳۹,۷۶۸,۸۱۸	۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۹,۹۹۱,۲۰۶,۴۱۵	(۶,۳۶۵,۴۴۴,۰۵۵)	۷,۴۴۴,۳۳۶,۲۲۱		

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

شرح	تعداد	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۷,۲۳۷,۳۰۷	۱۲۱,۱۵۸,۱۷۱	۲۸,۰۰۵,۸۷۶	۱۲۷,۵۳۷,۵۱۴	۴,۰۳۱,۵۶۸,۸۸۷	
مرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۳,۵۷۱,۱۷۵	۲۸,۰۰۵,۸۷۶	۲۸,۰۰۵,۸۷۶	۲۹,۴۸۰,۰۰۱	۷۳۴,۹۴۲,۹۴۸	
سالیبا	۱,۴۵۰,۸۰۷	۱,۵۸۹,۵۹۶,۲۷۵	۹,۸۲۲,۶۲۱	۹,۸۲۲,۶۲۱	۱۰,۳۳۹,۶۸۲	۴۵۸,۱۷۷,۸۱۴	
پالایش نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۳۹,۲۸۷	۶,۹۹۴,۱۷۳	۶,۹۹۴,۱۷۳	۷,۳۶۲,۳۲۰	۴۵۴,۰۶۸,۴۲۹	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۲۰,۵۹۵	۲,۷۱۶,۸۶۸,۹۷۷	۱۴,۱۸۵,۸۷۳	۱۴,۱۸۵,۸۷۳	۱۴,۹۳۲,۵۸۳	۲۴۰,۵۲۹,۲۴۱	
پالایش نفت اصفهان	۸۷,۵۰۰	۸۰۱,۳۴۱,۲۳۶	۴,۸۸۵,۲۱۶	۴,۸۸۵,۲۱۶	۵,۱۴۲,۳۹۴	۲۱۷,۲۱۰,۱۶۴	
گسترش نفت و گاز پارسین	۹۰,۰۰۰	۳۴۹,۸۷۶,۵۷۶	۲,۳۰۹,۱۶۶	۲,۳۰۹,۱۶۶	۲,۴۳۰,۷۱۰	۱۳۱,۵۲۵,۶۱۳	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۸,۹۴۷	۱۵۲,۰۲۳,۲۷۷	۱,۲۵۳,۲۴۳	۱,۲۵۳,۲۴۳	۱,۳۱۹,۲۰۴	۱۰۹,۲۴۵,۱۵۰	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۷۹,۰۹۸	۴,۸۲۸,۸۰۸	۴,۸۲۸,۸۰۸	۵,۰۸۳,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۹۰۹	
ملی صنایع مس ایران	۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۵۶۸,۸۶۰	۶,۱۳۰,۲۳۹	۶,۱۳۰,۲۳۹	۶,۵۴۲,۹۶۰	۸۶,۴۳۹,۴۱۹	
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
گروه پتروشیمی س. ایرانیتان	.	.	.	.	.	.
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.
آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	.
شرکت بیمه اتکالی امین	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	۱۷۷,۵۰۵	۱,۴۲۵,۹۹۳,۴۵۵	۶,۷۷۷,۴۴۴	۶,۷۷۷,۴۴۴	۷,۱۳۴,۳۵۳	(۱۳,۰۳۴,۶۷۱)	
توسعه معادن و فلزات	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۱۶۴,۸۰۱	۴,۸۰۲,۰۵۷	۴,۸۰۲,۰۵۷	۵,۰۵۴,۸۶۱	(۸۸,۰۴۹,۴۴۲)	
پتروشیمی فجر	۳۵۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۹۱۹,۸۰۶	۱۵,۲۴۴,۸۲۷	۱۵,۲۴۴,۸۲۷	۱۶,۰۴۶,۱۸۸	(۳۰,۲۹۷,۲۴۳)	
پتروشیمی فناوران	.	.	.	.	.	(۳۰,۲۴۹,۹۲۰)
جمع		۴۱,۰۴۱,۷۸۰,۱۲۰	۲۲۶,۳۹۷,۳۱۴	۲۲۶,۳۹۷,۳۱۴	۲۳۸,۴۰۵,۷۷۰	۶,۱۵۶,۶۶۰,۴۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۴,۶۰۷,۷۳۳)	(۸۴,۶۰۷,۷۳۳)	۲,۳۱۳,۵۳۱,۰۸۰	۱۴,۴۱۱,۵۵۷	۱۳,۶۹۰,۹۷۹	۵۴۰,۶۷۷,۵۹۲	۲,۸۸۲,۳۱۱,۲۰۸	۵۷۷,۶۴۷	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)	(۱۱,۹۷۰,۰۶۷)	۱,۰۰۲,۴۷۱,۳۰۹	۵,۷۵۴,۴۹۴	۵,۴۶۶,۷۷۱	۱۳۷,۲۰۶,۰۰۸	۱,۱۵۰,۸۹۸,۵۸۲	۴۱۸,۳۱۱	ح . توسعه معادن و فلزات
.	.	۲۳۷,۲۰۹,۶۳۸	۳,۱۷۲,۸۲۰	۳۰,۱۴,۱۶۰	۳۹۱,۱۶۷,۵۸۲	۶۳۴,۵۶۴,۲۰۰	۶۲,۴۲۷	ح . شرکت ارتباطات سیار ایران
(۷,۰۹۱,۴۹۶,۷۱۵)	(۷,۰۹۱,۴۹۶,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.	ح . س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴۴۵,۸۳۷,۱۷۲	.	.	.	.	.	.	.	ح . معدنی و صنعتی چادرملو
۸۶۳,۱۰۵,۱۱۷	.	.	.	.	.	.	.	ح . پتروشیمی جم
(۳۱۴,۳۰۴)	(۸۶,۶۴۴)	.	.	.	.	.	.	ح. شرکت بیمه آتکای امین
(۵,۸۷۹,۴۴۶,۵۳۰)	(۷,۱۸۸,۱۶۰,۴۴۵)	۳,۵۵۳,۲۱۲,۰۲۷	۲۳,۳۳۸,۸۷۱	۲۲,۱۷۱,۹۱۰	۱,۰۶۹,۰۵۱,۱۸۲	۴,۶۶۷,۷۷۳,۹۹۰		جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۲۳۵,۹۷۰,۸۰۰	.	۲۴۷۹۶۹۷	۳۱۸۱۸۲۵۵۰۳	۳۴۲۰۲۷۶۰۰۰	۳۸۰۰	اسناد خزانه- ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
.	.	۴۵,۳۶۳,۱۸۵	.	۱۰۳۵۵۹۰	۱۳۸۲۰۰۱۲۲۵	۱۴۲۸۴۰۰۰۰۰	۲۰۰۰	اسناد خزانه- ۴م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۶۶۶,۸۲۲,۴۹۴	۶۶۶,۸۲۲,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه- ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱,۱۱۲,۰۵۸,۸۶۱	۱۷۲,۹۴۶,۳۲۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۸۹۹,۳۷۰,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
(۱۴۷,۷۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
(۳,۶۳۰,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.	.	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲,۶۷۴,۴۷۳,۸۷۰	۸۳۹,۷۶۸,۸۱۸	۲۸۱,۳۳۳,۹۸۵	.	۳,۵۱۵,۲۸۷	۴,۵۶۳,۸۲۶,۷۲۸	۴,۸۴۸,۶۷۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۰۰	۹۷۰,۶۴۰,۰۱۴	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	.	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۱,۰۸۰	۲,۱۱۷,۹۴۴	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۷	معدنی و صنعتی گل گهر	
۱,۱۵۹,۴۵۰,۹۶۵	۱,۱۵۹,۴۵۰,۱۰۰	۲,۰۴۱,۹۳۷,۲۰۳	.	۲,۰۴۱,۹۳۷,۲۰۳	۳۰۰	۶۸۰,۶۴۵۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	فولاد مبارکه اصفهان	
۲۵۷,۶۱۷,۵۰۰	۲۳۵,۳۷۰,۱۸۱	۱,۳۳۹,۹۷۸,۶۰۶	(۹۱۷,۷۹۴)	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۴۰۰	۳,۳۵۲,۲۴۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
	.	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	.	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۹,۲۰۰	۱۳۰,۵۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷	پتروشیمی پارس	
۴۲۴,۶۳۳,۲۰۰	۳۸۰,۵۹۸,۹۳۸	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	.	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۴۵۰	۲,۵۶۸,۸۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۱۳۹۷	توسعه معادن و فلزات	
۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	۵۶۵,۴۴۰,۸۰۰	۱,۱۳۶,۳۳۳,۸۴۹	(۲۲,۵۷۱,۰۱۵)	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۴۱۶	۲,۷۸۵,۸۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۵	۱۳۹۷	مخابرات ایران	
۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	۵۹۹,۳۷۳,۷۵۰	۱,۰۹۸,۳۷۴,۰۰۰	.	۱,۰۹۸,۳۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۹۸,۳۷۵	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۱۳۹۷	فولاد خوزستان	
۷۴۶,۱۲۵,۸۰۰	۶۶۸,۸۹۹,۱۸۲	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	.	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۱,۶۷۰	۶۵۳,۵۲۳	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷	پتروشیمی جم	
۶۵۵,۱۶۸,۵۰۰	۶۵۵,۱۶۸,۵۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	.	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۷۰,۵۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷	پتروشیمی مبین	
۲۸۳,۸۲۴,۷۵۰	۲۵۸,۳۴۴,۳۲۴	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	.	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۷۰۰	۱,۳۵۱,۶۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱۳۹۷	معدنی و صنعتی چادرملو	
۳۳۹,۸۰۶,۱۰۰	۳۰۲,۵۱۰,۳۰۹	۹۴۴,۵۵۸,۶۴۲	(۶۴۶,۹۵۸)	۹۴۵,۲۰۵,۶۰۰	۸۰۰	۱,۱۸۱,۵۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷	پالایش نفت اصفهان	
۲۴۹,۶۶۷,۵۵۰	۲۲۲,۳۶۶,۱۱۴	۹۱۶,۶۰۲,۶۰۰	.	۹۱۶,۶۰۲,۶۰۰	۱,۷۰۰	۵۲۹,۱۷۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷	پالایش نفت بندرعباس	
۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	.	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۶,۳۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۱۹	۱۳۹۷	پتروشیمی خارک	
۷۵۸,۲۹۸,۴۴۰	۷۵۸,۲۹۸,۴۴۰	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰	.	۷۸۰,۳۴۳,۷۵۰	۳,۱۲۵	۲۴۹,۷۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	
۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	.	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۱۵۰	۳,۹۴۷,۵۱۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۷	ملی صنایع مس ایران	
۲۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۴۰۷,۶۷۸	۴۶۵,۲۰۲,۹۶۸	(۳۱۸,۶۳۲)	۴۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۴۰۰	۱,۱۶۳,۸۰۴	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشتی	
	.	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۶۱,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	پالایش نفت تبریز	
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۷۹۲,۶۸۸	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	.	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۳۰۰	۸۷۱,۹۰۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷	پالایش نفت تهران	
۹۷,۷۴۸,۳۲۸	۹۷,۷۴۸,۳۲۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷	پتروشیمی فجر	
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۷۱,۴۵۷	۲۱۲,۵۳۰,۱۷۳	(۴,۵۱۲,۶۲۷)	۲۱۷,۰۴۲,۸۰۰	۳۰۰	۷۲۳,۴۷۶	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	
۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۴,۶۶۴	۱۳۱,۹۴۲,۲۲۶	(۸,۰۴۳,۰۵۴)	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۱۲۰	۱,۱۶۶,۵۴۴	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷	گروه مپنا (سهامی عام)	
۷۱۰,۷۱۷,۱۲۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲,۳۲۴,۲۹۲,۴۵۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سرمایه گذاری سپه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲,۳۸۶,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	شرکت بیمه اتکایی امین
۸۵۱,۶۸۳,۶۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۸۷,۵۳۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	پتروشیمی پردیس
۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲۸۷,۲۵۳,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۳۳۹,۸۶۵	۲,۸۷۸,۸۲۴	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۹,۶۹۳,۳۲۴	۸,۶۲۴,۱۶۴	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	ایران خودرو
۴۰۰,۹۶۳,۵۰۰	۳۵۸,۲۶۶,۱۴۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۰,۷۱۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	آسان پرداخت پرشین
.	(۹۷۰,۸۵۵)	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	سایپا
.	(۲۹۵,۵۹۳)	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	بانک پارسیان
.	(۱۹۰)	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۵,۸۲۴,۵۲۵,۰۰۸	۸,۵۶۹,۹۶۴,۵۴۷	۱۹,۱۱۲,۶۶۶,۳۹۷	(۳۷,۰۱۰,۰۸۰)	۱۹,۱۴۹,۶۷۶,۴۷۷					جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۰	۱۷-۱	اوراق مشارکت و اجاره
۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۲۹,۰۵۴,۴۶۷	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۵۱۷,۹۴۴,۰۴۰	۱۶۷,۶۱۸,۲۲۵	۲۹,۰۵۴,۴۶۷		

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۳	
۳۸۱,۲۹۸,۳۹۱	۷۷,۷۵۴,۶۱۶	۰	۰				اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۱۳۶,۶۴۵,۶۴۹	۸۹,۸۶۳,۶۰۹	۲۹,۰۵۴,۴۶۷	۰	۲۹,۰۵۴,۴۶۷	۱۰	-	متعدد	
							سپرده نزد بانک خاورمیانه	

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۴۹۱,۷۰۳,۳۹۱	سایر درآمدها
۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۴۹۱,۷۰۳,۳۹۱	

درآمد ناشی از تفاوت میان ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام در سال مالی قبل می‌باشد که طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۵۱۹,۲۳۳,۱۸۹	۷۴۲,۸۳۵,۵۹۰	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	بازارگردان فعلی صندوق (تامین سرمایه تمدن)
۱,۵۱۵,۸۲۴,۸۶۲	۷۲۹,۳۹۵,۲۹۱	۱,۶۷۸,۶۲۰,۷۸۴	متولی صندوق
۲۵۴,۷۹۲,۳۵۱	۱۶۳,۲۸۵,۲۷۷	۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸	حسابرس صندوق
۶۱,۰۹۹,۶۹۸	۶۷,۹۸۰,۲۷۳	۱۰۶,۴۷۸,۷۸۱	
۳,۳۵۰,۹۵۰,۱۰۰	۱,۷۰۳,۴۹۶,۴۳۱	۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶	

۲۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	هزینه آپونمان نرم افزار
۲۷۷,۷۲۵,۷۱۴	۲۳۸,۸۴۴,۰۸۸	۵۱۳,۷۳۹,۳۵۱	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	.	۴۴	هزینه تاسیس
۱۶,۲۱۰,۰۸۶	۱۶,۲۱۰,۰۸۶	۳۱,۸۱۰,۱۱۵	هزینه تصفیه
۳۴,۳۱۰,۲۰۳	۱۷,۷۹۷,۱۱۳	۴۲,۵۱۲,۴۱۱	هزینه بانکی
۷۸۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۱,۵۲۱,۳۳۵	.	.	
۳۳۰,۵۵۱,۳۳۸	۲۷۲,۹۷۱,۲۸۷	۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱	

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	-
-	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)
۰	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)

جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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
۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳۶٪	۳,۵۲۹,۱۷۱		۴۰٪	۳,۹۱۰,۸۸۶	عادی	بازارگردان فعلی صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۴۱٪	۴,۰۲۹,۱۷۱	عادی	۰٪	۰	عادی	بازارگردان سابق صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیرمحمد خدیوی
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید علی فر

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 ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	مانده طلب-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	طی سال مالی	۱۴,۰۶۲۴,۹۶۲,۰۸۸	(۳,۰۶۵,۰۱)		۷۹,۰۴۲,۴۷۴,۷۴۰	خرید و فروش سهام	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۵۵۳,۱۲۶,۷۴۳	طی سال مالی	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	۹۰۵,۸۷۸,۰۸۳		۱,۵۱۹,۲۳۳,۱۸۹	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۰		۹۰,۷۲۸,۲۳۴	۰		۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۵۷۲,۰۶۰,۲۰۶	طی سال مالی	۱,۵۸۷,۸۹۲,۴۵۰	۱,۱۵۷,۷۶۳,۶۰۷		۱,۵۱۵,۸۲۴,۸۶۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان فعلی دوره صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن
۵۰,۴۲۳,۹۸۷		۱۰۶,۴۷۸,۷۸۱	۷۹,۴۳۶,۶۸۴		۶۱,۰۹۹,۶۹۸	کارمزد حسابرس	حسابرس فعلی صندوق	شرکت حسابرسی فاطر
۹,۸۳۱,۰۳۱		۰	۹,۸۳۱,۰۳۱		۰	کارمزد حسابرس	حسابرس سابق صندوق	شرکت حسابرسی بیات رایان
۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰	طی سال مالی	۳۷۱,۳۶۱,۲۶۸	۲۲۰,۵۱۲,۰۲۷		۲۵۴,۷۹۲,۳۵۱	کارمزد متولی	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

۲۵- 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.