

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	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: ۰۲۵-۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱ - ۰۸۲۲۶-۶۶۴۰

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 ۱۳۹۸ 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 ۲۵ 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 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 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 امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.





اظهاری 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 ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) 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 موارد حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	دریافت سرد نقدی سهام شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علی‌رغم پیگیریهای صورت گرفته	برای نمونه در مورد پتروشیمی جیم، گروه مینا، معدنی و صنعتی چادرملو، توسعه معادن و فلزات و ..
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش توسط متولی هر سه ماه بکار طرف ۲۰ روز پس از پایان هر دوره سه ماهه	برای کلیه دوره ها ارائه نشده است

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی 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 ۶ موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی مشاهده نگردیده است.

۸) 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 متاخرت 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

۹) 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.

۱۳ آبان ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 ۲۰۶۲۷۶

فروزه
مدیریت 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	
	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	.	۱۰	جاری کارگزاران
	۲۵۱,۷۴۸,۳۶۶,۰۳۴	۳۸۵,۷۵۰,۹۳۵,۸۳۷		جمع داراییها
				بدهیها:
	.	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 فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه 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	۸۵۶,۰۲,۷۱۰,۰۳۴
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	۴۹۱,۷۰۳,۳۳۱	۱۱۳,۴۵۷,۲۱۵	۱۱۳,۴۵۷,۸۱۵
جمع درآمدها		۱۳۶,۱۵۱,۱۸۴,۶۶۲	۷۱,۴۲۱,۸۰۱,۳۷۸	۱۰۹,۵۰۳,۹۷۳,۲۱۸
هزینه ها:				
هزینه کارمزد آرکان	۱۹	۳,۳۵۰,۹۵۰,۱۰۰	۱,۷۰۳,۴۹۶,۴۲۱	۳,۸۶۳,۱۶۵,۷۴۶
سایر هزینه ها	۲۰	۳۳,۵۵۱,۳۳۸	۲۷۲,۹۷۱,۲۸۷	۵۸۸,۸۸۱,۹۲۱
جمع هزینه ها		۳۶,۹۰۲,۲۸۸	۱,۹۷۶,۴۶۷,۷۱۸	۴,۴۵۲,۰۴۷,۶۶۷
سود(زیان) خالص		۱۲۲,۴۶۹,۶۸۳,۳۷۴	۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴۲,۷۹٪	۲۳,۲۵٪	۵۳,۸۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲		۳۴,۶۴٪	۳۲,۴٪	۴۲,۰۳٪

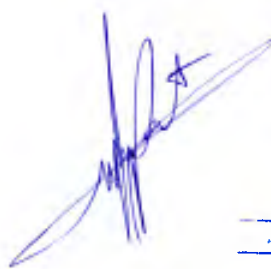
صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره / سال	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴	۱۰۰,۳۹,۷۳۲	۱۴۹,۰۹۶,۹۲۱,۹۴۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره / سال *	-	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری لغتال شده طی دوره / سال *	-	-	-	-
سود(زیان) خالص دوره / سال	۱۲۲,۴۶۹,۶۸۳,۳۷۴	-	۶۹,۴۴۵,۳۳۳,۶۶۰	۱۰۵,۰۵۰,۹۲۵,۵۵۱
تعدیلات ناشی از صدور لغتال	-	-	-	(۱,۱۹۵,۹۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره / سال	۹,۷۳۹,۷۳۲	۳۷۲,۴۲۱,۶۳۰,۷۱۸	۹,۷۳۹,۷۳۲	۲۴۹,۹۵۱,۹۴۷,۴۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری سود (زیان) خالص میانگین موزون و چوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لغتال ± سود (زیان) خالص داراییهای پایان دوره / سال




فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ / نام

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۸۸۵۷۹ 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 ۲-۲ امیدنامه و با رعایت محدودیت‌های بند ۲-۳ است به قسمی که بازدهی صندوق قبل از کسر هزینه‌های صندوق، از متوسط بازدهی شاخص سی شرکت بزرگ بیشتر باشد.

فعالیت صندوق از تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ شروع شده و به مدت نامحدود ادامه 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 ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ 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.iranetfi.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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سرمایه)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪
۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سرمایه)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فرحانی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۲۶ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، بگ سه‌رودی شمالی - نرسیده به آپادانا - کوچه شریف - پلاک ۲۸ طبقه سوم واحد ۶ و ۷

حسابرس سابق صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان بوده که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان مطهری، بین کوچه تور و درهای نور، ساختمان سینترن، 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 ۱۳۹۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکندر پلاک ۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۲

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 وزراه - کوچه هفتم، پلاک ۱۰

در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۷ تغییر بازارگردان صندوق از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شرکت تلمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است.

بازارگردان، بازارگردان صندوق شرکت تلمین سرمایه تمدن (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۳ با شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان بهیمنی کوچه چهاردهم غربی پلاک ۶

صندوق شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه
یاداشتهای همراه صورتهای مالی
دوره 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

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

۱-۱-۴ 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؛

* توجه 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 ۳۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴ 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. توجه 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد

۳-۱-۴ 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 شاسن تعیین می شود.

۲-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها 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 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.

۲-۲-۴ 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 یا 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 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴ - ۳ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تالیس	معادل ۰.۲ درصد وجوه جذب شده در پذیرش نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع 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 امین نامه نمونه مربوطه و ۰.۲ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 تا سقف ۱۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	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 پدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن و بازارگردان هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می گردد.

۴ - ۵ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
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	
۵.۴۳%	۱۲,۳۹۵,۲۷۱,۱۴۲	۹,۲۰۷,۶۱۴,۵۹۶	۵.۱۸%	۱۹,۹۷۶,۱۵۲,۷۵۹	۱۰,۵۶۴,۰۹۶,۵۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷.۷۶%	۴۲,۷۷۷,۷۸۶,۲۳۵	۳۲,۳۲۷,۶۱۹,۱۸۸	۱۹.۴۲%	۷۴,۹۰۲,۱۳۴,۱۷۵	۴۲,۶۴۱,۰۹۸,۵۸۲	محصولات شیمیایی
۹.۲۶%	۲۲,۸۱۶,۸۳۲,۷۷۵	۱۴,۴۹۴,۰۵۷,۱۱۰	۰.۹۷%	۳,۷۴۷,۱۰۶,۰۰۰	۲,۹۴۸,۰۴۳,۸۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۱۹.۳۹%	۴۷,۸۱۰,۵۴۳,۲۶۵	۱۳,۴۸۰,۹۸۶,۰۹۳	۱۴.۴۵%	۵۵,۷۵۲,۰۵۷,۵۳۶	۱۲,۴۴۲,۸۱۱,۱۷۷	فلزات اساسی
۵.۹۶%	۱۴,۶۸۵,۷۰۹,۱۵۳	۱۱,۲۰۴,۹۵۰,۶۹۶	۴.۹۸%	۱۹,۲۱۳,۵۶۹,۵۱۲	۱۰,۹۰۳,۴۲۵,۰۰۷	شرکتهای چندرشته ای صنعتی
۱۰.۱۹%	۲۵,۱۲۶,۶۹۵,۹۸۳	۱۱,۲۸۳,۳۰۰,۶۸۰	۹.۳۲%	۳۵,۹۴۰,۸۰۸,۵۶۱	۱۱,۰۱۹,۰۵۹,۵۷۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۲۶%	۱۰,۹۸۲,۳۴۹,۸۱۱	۹,۴۵۸,۰۸۶,۱۳۶	۵.۱۰%	۱۹,۶۶۲,۶۳۸,۷۷۸	۱۲,۷۲۶,۸۲۵,۱۲۲	مخابرات
۱۲.۲۴%	۳۰,۱۷۷,۰۵۸,۷۷۲	۱۰,۵۶۶,۶۴۰,۵۴۴	۹.۰۰%	۳۴,۷۰۳,۸۹۴,۷۶۵	۱۶,۷۲۷,۹۹۵,۰۳۶	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۶%	۴,۳۲۹,۴۸۳,۱۰۱	۳,۵۹۷,۷۴۷,۲۴۱	۳.۲۰%	۱۲,۳۵۶,۸۵۵,۵۸۷	۴,۰۱۰,۰۶۸,۱۹۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۹۳%	۲,۳۰۲,۱۴۲,۱۲۸	۲,۱۲۷,۸۵۳,۰۶۶	۱.۱۷%	۴,۵۱۱,۴۲۰,۵۶۰	۳,۵۵۳,۲۳۹,۸۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۲۳%	۵۵,۰۵۳,۹۷,۶۲۹	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	۱.۷۳%	۶,۶۶۲,۴۹۹,۰۵۱	۲,۴۰۲,۲۱۳,۹۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۰۹%	۱۰,۰۷۷,۲۹۸,۶۶۵	۱,۲۴۹,۲۳۷,۲۸۰	۱۹.۶۴%	۷۵,۷۵۴,۱۲۵,۰۰۰	۴۰,۸۲۰,۸۷۱,۱۵۷	سرمایه گذاریها
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	سهم و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰%	.	.	۱.۳۰%	۵,۰۰۸,۴۸۶,۴۵۰	۳,۲۲۸,۲۲۶,۷۸۸	واسطه گریهای مالی و پولی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۹۱.۷۵%	۲۳۰,۹۸۶,۶۶۹,۶۵۹	۱۲۱,۴۱۰,۳۰۶,۵۶۰	۹۵.۴۶%	۲۶۸,۱۹۱,۷۴۸,۷۳۴	۱۷۴,۹۹۷,۹۷۴,۹۲۸	

موسسه حسابرسی فانظر
تقراری

صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱-۱-۶- 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
استادخرانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۶,۰۴۸,۸۱۰,۰۲۶	-	۶,۱۳۸,۳۱۱,۵۶۷	۱,۶%
استادخرانه سم ۱۲ بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۴-۹۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	-	-
جمع			۶,۰۴۸,۸۱۰,۰۲۶	-	۶,۱۳۸,۳۱۱,۵۶۷	۱,۶%
خالص ارزش فروش					۳,۱۸۱,۸۲۵,۵۰۳	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	۱۰,۵۴۱,۵۱۸,۳۶۴	۲۵%	۲۷,۰۱۰,۰۸۰	۱۰,۵۷۸,۵۲۸,۴۴۴
۵,۲۲۲,۶۲۵,۷۶۹	۱۰,۵۴۱,۵۱۸,۳۶۴	-	۲۷,۰۱۰,۰۸۰	۱۰,۵۷۸,۵۲۸,۴۴۴

سود سهام دریافتنی

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 پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۹۶,۳۴۲	۱۳,۷۸۶,۲۵۷	۱۶,۲۱۰,۰۸۶	-	۲۸,۹۹۶,۳۴۲
۸۵,۵۹۰	۲۶۷,۲۵۹,۸۷۶	۲۷۷,۲۲۵,۹۵۱	۵۲۵,۰۰۰,۲۳۷	۸۵,۵۹۰
۱۷,۳۵۵,۵۴۰	۲۶,۳۷۸,۳۴۷	۱,۵۲۱,۲۳۵	۱۰,۵۴۴,۱۴۲	۱۷,۳۵۵,۵۴۰
۴۶,۴۴۷,۴۷۳	۳۰,۶۵۲۴,۳۸۰	۲۹۵,۴۵۷,۲۷۲	۱۰,۵۴۴,۱۴۲	۵۹۱,۴۴۷,۷۱۰

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار
مخارج مجامع



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

بادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره 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 ۱۰۰۰۳۰۳۰۰۴۰-۱۱-۱۰۰۵ نزد بانک خاورمیانه
۱,۰۵۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۲۲,۹۳۲,۶۹۲	حساب ۱۰۰۰۳۰۳۰۰۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ نزد بانک خاورمیانه
۱,۱۰۹,۳۶۵,۹۲۹	۵۷۲,۹۳۲,۶۹۲	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال - بدهکار	ریال	ریال	بستانکار - ریال	
(۳۰۶,۵۰۱)	(۹۰,۳۴۰,۱۲۲,۶۵۲)	۷۹,۰۴۲,۴۷۴,۷۴۰	۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱	کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۱
۱۴-۱	۶,۱۵۶,۶۶۰,۳۰۳	۱,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱
۱۴-۲	۵,۵۵۲,۲۱۹,۰۲۷	(۵,۸۷۹,۲۶۶,۵۳۰)
۱۴-۳	۲۸۱,۲۲۳,۹۸۵	۳,۶۷۷,۲۷۲,۸۷۰
	۹,۹۹۰,۱۰۳,۳۱۵	۷,۴۴۷,۳۱۵,۲۲۱

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					شرح
		سود (زیان) فروش	مغایب	کارمزد	ارزش فیزی	بهای فروش	
۱۳,۰۱۱,۵۸۸	۱۳,۰۱۱,۴۸۸	۴,۰۲۱,۵۶۸,۸۸۷	۱۲۷,۵۲۷,۵۱۴	۱۲۱,۱۵۸,۷۷۱	۲۱,۲۲۷,۲۲۷,۲۰۷	۲۵,۵۰۷,۵۰۲,۳۷۹	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۵,۵۸۴,۵۸۲	-	۷۳۸,۹۲۲,۲۸۸	۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۵,۸۷۶	۵,۱۰۳,۵۷۱,۱۷۵	۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵۸,۱۷۷,۸۱۴	۱,۰۲۲,۹۶۲	۹,۸۲۲,۶۲۱	۱,۵۸۹,۵۹۶,۲۷۵	۲,۰۷۷,۸۲۶,۲۹۲	۱,۴۵۰,۸۰۷
-	-	۲۵۹,۰۸۸,۲۲۹	۷,۳۶۲,۳۰۰	۶,۹۹۴,۱۷۳	۱,۰۰۴,۰۳۹,۳۸۷	۱,۴۷۲,۴۶۴,۳۰۹	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۲۴,۰۵۲,۹۴۱	۱۴,۹۲۲,۵۸۳	۱۴,۱۸۵,۸۷۳	۳,۷۱۶,۸۶۸,۹۷۷	۲,۹۸۶,۵۱۶,۶۷۲	۸۲۰,۵۹۵
-	-	۲۱۷,۳۱۰,۱۶۴	۵,۱۴۲,۳۹۴	۴,۸۸۵,۳۱۶	۸۰۱,۲۴۱,۲۲۶	۱,۰۲۸,۴۷۹,۰۰۰	۸۷,۵۰۰
-	-	۱۲۱,۵۲۵,۶۱۳	۲,۳۲۰,۷۱۰	۲,۳۰۹,۱۶۶	۳۲۹,۸۷۶,۵۷۶	۴۸۶,۱۴۲,۰۶۵	۹۰,۰۰۰
۲,۲۲۶,۱۴۶,۸۳۳	-	۱۰۹,۲۴۵,۱۵۰	۱,۳۲۹,۲۰۴	۱,۲۵۲,۲۴۲	۱۵۲,۰۲۳,۲۷۷	۲۶۲,۸۴۰,۸۷۲	۷۸,۹۲۷
۱,۴۴۵,۵۶۱,۶۰۳	-	۹۷,۰۰۹,۹۴	۵,۰۸۳,۰۰۰	۴,۸۲۸,۸۰۸	۹۰,۹۶۷۹,۰۹۸	۱,۰۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۷۸۲,۹۲۶,۲۴۰	-	۸۶,۴۲۹,۴۱۹	۶,۵۴۲,۹۶۰	۶,۱۲۰,۳۲۹	۱,۹۹۱,۵۶۸,۸۶۰	۱,۴۹۰,۵۹۱,۲۷۹	۳۱۰,۰۰۰
۱,۱۳۷,۵۲۹,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۵۱,۵۲۷,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۳۲۶,۹۰۱	۷۰,۳۲۶,۹۰۳	-	-	-	-	-	-
۸۹,۱۲۶,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۵۰۹,۲۸۶)	(۱۲,۵۰۹,۲۸۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۷۷,۹۱۱,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۸,۳۳۸)	(۱,۳۷۸,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۸۱۰,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-
(۶۴,۲۲۸,۳۲۹)	(۶۴,۲۲۸,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۶۹,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۶,۴۴۴,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۹,۰۶۵,۲۸۲	۹,۰۶۵,۲۸۴	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۲,۰۲۶,۶۷۱)	۷,۱۴۲,۲۵۴	۶,۷۷۷,۶۶۴	۱,۴۲۵,۹۹۳,۳۵۵	۱,۴۲۶,۸۷۰,۵۸۱	۱۷۷۵,۰
-	-	(۸۸,۰۴۹,۲۴۲)	۵,۰۵۲,۸۶۱	۴,۸۰۲,۰۵۷	۱۰,۸۹۰,۱۶۴,۸۰۱	۱۰,۰۹۷,۲۷۷	۲۵۰,۰۰۰
۲۲۵,۰۱,۲۸۴	-	۱۶,۴۰۶,۱۸۸	۱۶,۴۰۶,۱۸۸	۱۵,۲۲۲,۸۲۷	۲,۴۸۰,۹۱۹,۸۰۶	۳,۲۰۹,۳۲۷,۵۷۸	۳۵۰,۰۰۰
-	(۳۰,۳۴۹,۹۲۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۴۹,۳۰۸,۹۸۱	(۱۷,۰۵۲,۲۲۸)	۶,۱۵۶,۶۶۰,۳۰۳	۲۳۸,۴۰۵,۷۷۰	۲۲۶,۳۹۷,۳۱۴	۴۱۰,۴۱,۷۸۰,۱۲۰	۲۷,۶۶۲,۱۵۳,۶۰۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۵۷۷,۶۴۷	۲,۸۸۲,۳۱۱,۲۰۸	۲,۳۱۳,۵۳۱,۰۸۰	۱۴,۴۱۱,۵۵۷	۱۳,۶۹۰,۹۷۹	۵۴۰,۶۷۷,۵۹۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
۴۱۸,۳۱۱	۱,۱۵۰,۸۹۸,۵۸۲	۱,۰۰۲,۴۷۱,۳۰۹	۵,۷۵۴,۴۹۴	۵,۴۶۶,۷۷۱	۱۳۷,۲۰۶,۰۰۸	ح. توسعه‌معدان و فلزات
۶۲,۴۲۷	۶۳۴,۵۶۴,۲۰۰	۲۳۷,۲۰۹,۶۳۸	۳,۱۷۲,۸۲۰	۳۰,۱۴,۱۶۰	۳۹۱,۱۶۷,۵۸۲	ح. شرکت ارتباطات سیار ایران
.	.	.	.	.	.	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسی
.	.	.	.	.	.	ح. معدنی و صنعتی چادرملو
.	.	.	.	.	.	ح. پتروشیمی جم
.	.	.	.	.	.	ح. شرکت بیمه انکای آمین
۴,۶۶۷,۷۷۳,۹۹۰	۱,۰۶۹,۰۵۱,۱۸۲	۳,۵۵۲,۲۱۲,۰۲۷	۲۳,۳۳۸,۸۷۱	۳۳,۱۷۱,۹۱۰	۱,۰۶۹,۰۵۱,۱۸۲	جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرح
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳۸۰۰	۳۴۲۰,۲۷۶,۰۰۰	۲۳۵,۹۷۰,۸۰۰	.	۲۴۷۹,۹۶۷	۳۱۸۱۸۲,۵۵۰,۲	اسناد خزانه - ۱۲م بودجه ۹۶-۹۴-۹۸۱۱۱۴
۲۰۰۰	۱,۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۳,۱۸۵	.	۱۰,۳۵۵,۹۰	۱,۳۸۲,۰۰۰,۱۲۲۵	اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۷-۹۶-۹۹۱۰۲۲
.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۶-۹۶-۹۷۰۶۱۲
.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۸
.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶-۹۶-۹۸۰۴۱۱
.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۵۱۲
.	.	.	.	.	.	بازار پتروشیمی اسناد ۲۰ ماهه
۴,۸۴۸,۶۷۶,۰۰۰	۴,۵۲۲,۸۲۶,۷۲۸	۲,۸۱۱,۳۳۳,۹۸۵	.	۲,۵۱۵,۲۸۷	۴,۵۲۲,۸۲۶,۷۲۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص‌سی شرکت بزرگ فروزه

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	معدنی و صنعتی گل گهر
					۲,۱۱۷,۹۴۴		۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	۲,۲۸۷,۳۷۹,۵۲۰	فولاد مبارکه اصفهان
					۶,۸۰۶,۴۵۳		۲,۰۴۱,۹۳۷,۲۰۳	۲,۰۴۱,۹۳۷,۲۰۳	۲,۰۴۱,۹۳۷,۲۰۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
					۳,۳۵۲,۴۴۱	(۹۱۷,۷۹۴)	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	۱,۳۴۰,۸۹۶,۴۰۰	پتروشیمی پارس
					۱۳۰,۵۵۰		۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	توسعه‌ممان‌وظلزات
					۲,۷۸۵,۸۲۹		۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	۱,۱۵۵,۹۶۰,۴۵۰	مخابرات ایران
					۱,۰۹۸,۲۷۵	(۲۲,۵۷۱,۰۱۵)	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	۱,۱۵۸,۹۰۴,۸۶۴	فولاد خوزستان
					۶۵۳,۵۳۳		۱,۰۹۸,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۴,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۷۴,۰۰۰	پتروشیمی جم
					۶۷۰,۵۲۰		۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	۱,۰۹۱,۳۸۳,۴۱۰	پتروشیمی مبین
					۱,۳۵۱,۲۰۱		۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۵,۷۹۵,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
					۱,۱۸۱,۵۰۷	(۶۴۶,۹۵۸)	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	۹۴۵,۹۸۰,۷۰۰	پالایش نفت اصفهان
					۵۳۳,۱۷۸		۹۱۶,۶۰۲,۶۰۰	۹۱۶,۶۰۲,۶۰۰	۹۱۶,۶۰۲,۶۰۰	پالایش نفت بندرعباس
					۸۶۳,۰۵۰		۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
					۲۴۴,۷۱۰		۷۸۰,۳۴۴,۷۵۰	۷۸۰,۳۴۴,۷۵۰	۷۸۰,۳۴۴,۷۵۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
					۳,۹۴۷,۵۱۰		۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	۵۹۲,۱۲۶,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
					۱,۱۶۳,۸۰۴	(۳۱۸,۶۲۲)	۳۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۳۶۵,۵۲۱,۶۰۰	۳۶۵,۵۲۱,۶۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازتستکی
					۱۶۱,۵۰۰		۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۶۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
					۸۷۱,۰۰۶		۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	۲۶۱,۵۷۱,۸۰۰	پالایش نفت تهران
					۲۰۰,۰۰۰		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی لجر
					۷۲۳,۴۷۶	(۴,۵۱۲,۶۲۷)	۲۱۷,۴۲۸,۰۰۰	۲۱۷,۴۲۸,۰۰۰	۲۱۷,۴۲۸,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید
					۱,۱۶۶,۵۴۴	(۸۰,۴۲,۰۵۴)	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	۱۳۹,۹۸۵,۲۸۰	گروه مینا (سهامی عام)
										سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
										سرمایه‌گذاری سپه
										سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
										شرکت بیمه اتکایی امین
										گسترش نفت و گاز پارسیان
										پتروشیمی پردیس
										سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
										صنایع پتروشیمی خلیج فارس
										گروه پتروشیمی س. ایرانیان
										ایران خودرو
										سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
										آسان برداخت پرشین
										سایپا
										بانک پارسیان
										توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
										کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
										جمع
۱۵,۸۴۴,۵۲۵,۰۰۸	۸,۵۶۹,۹۶۴,۵۲۷	۱۹,۱۱۲,۶۶۶,۳۹۷	(۳۷,۰۱۰,۰۸۰)	۱۹,۱۴۹,۶۷۶,۴۷۷						



صندوق سرمایه گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت و اجاره	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲۹.۰۵۴.۴۶۷	۷۷.۷۵۴.۶۱۶	۳۸۱.۲۹۸.۳۹۱
	۲۹.۰۵۴.۴۶۷	۸۹.۸۶۳.۶۰۹	۱۳۶.۶۴۵.۶۴۹
	۲۹.۰۵۴.۴۶۷	۱۶۷.۶۱۸.۲۲۵	۵۱۷.۹۲۴.۰۴۰

۱۷-۱- اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۰	۲۰ درصد
اجاره پتروفلید آسیا ماهه ۲۰ درصد			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۷.۷۵۴.۶۱۶	۳۸۱.۲۹۸.۳۹۱	۳۸۱.۲۹۸.۳۹۱

۱۷-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل
متعدد	۰	۱۰ درصد	۰
سپرده نزد بانک خاورمیانه			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۹.۸۶۳.۶۰۹	۲۹.۰۵۴.۴۶۷	۱۳۶.۶۴۵.۶۴۹

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	ریال	ریال	ریال
۴۹۱.۷۰۳.۳۹۱	۱۱۳.۴۵۷.۲۱۵	۱۱۳.۴۵۷.۸۱۵	۱۱۳.۴۵۷.۸۱۵
۴۹۱.۷۰۳.۳۹۱	۱۱۳.۴۵۷.۲۱۵	۱۱۳.۴۵۷.۸۱۵	۱۱۳.۴۵۷.۸۱۵

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



صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد اربان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱.۷۰۶.۷۰۴.۹۱۳	۷۴۲.۸۳۵.۵۹۰	۱.۵۱۹.۲۳۳.۱۸۹	مدیر صندوق
۱.۶۷۸.۶۲۰.۷۸۴	۷۲۹.۳۹۵.۲۹۱	۱.۵۱۵.۸۲۴.۸۶۲	بازارگردان فعلی صندوق (تامین سرمایه تمدن)
۳۷۱.۳۶۱.۴۶۸	۱۶۳.۲۸۵.۲۷۷	۲۵۴.۷۹۲.۳۵۱	متولی صندوق
۱۰۶.۴۷۸.۷۸۱	۶۷.۹۸۰.۲۷۳	۶۱.۰۹۹.۶۹۸	حسابرس صندوق
۳.۸۶۳.۱۶۵.۷۴۶	۱.۷۰۳.۴۹۶.۴۳۱	۳.۳۵۰.۹۵۰.۱۰۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۳.۷۳۹.۳۵۱	۲۳۸.۸۴۴.۰۸۸	۲۷۷.۷۲۵.۷۱۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴	-	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۱.۸۱۰.۱۱۵	۱۶.۲۱۰.۰۸۶	۱۶.۲۱۰.۰۸۶	هزینه تاسیس
۴۲.۵۱۲.۴۱۱	۱۷.۷۹۷.۱۱۳	۳۴.۳۱۰.۲۰۳	هزینه تصفیه
۸۲۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	۷۸۴.۰۰۰	هزینه بانکی
-	-	۱.۵۲۱.۲۳۵	هزینه برگزاری مجمع
۵۸۸.۸۸۱.۹۲۱	۲۷۲.۹۷۱.۲۸۷	۳۳۰.۵۵۱.۳۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخص سی شرکت بزرگ فیروزه

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰
موسس صندوق	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵٪	ممتاز	۱,۵۰۰,۰۰۰
بازارگردان فعلی صندوق	عادی	۳,۹۱۰,۸۸۶	۴۰٪	عادی	۳,۵۲۹,۱۷۱
بازارگردان سابق صندوق	عادی	-	-	عادی	۴,۰۲۹,۱۷۱
مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰
مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰
مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰

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.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری صندوق	خرید و فروش سهام	۷۹,۰۴۲,۴۷۲,۷۴۰ (۹۰,۲۴۴,۲۲۲,۹۴۲)	۳۰/۰۵/۹۸	۱۲۰,۶۲۲,۹۶۲,۰۸۸	دوره مالی ۱۱,۲۰۱,۴۴۱,۷۰۱
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۵۱۹,۲۳۳,۱۸۹	(۹۰۵,۸۷۸,۰۸۳)	۱,۷۰۶,۷۰۴,۹۱۳	دوره مالی (۵۵۳,۱۲۶,۷۲۳)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	بازارگردان سابق صندوق	کارمزد بازارگردان	-	-	۹۰,۷۲۸,۲۳۴	-
شرکت تامین سرمایه تمدن	بازارگردان فعلی دوره صندوق	کارمزد بازارگردان	۱,۵۱۵,۸۲۴,۸۶۲	(۱,۱۵۷,۷۶۳,۳۰۷)	۱,۵۸۷,۸۹۲,۴۵۰	دوره مالی (۵۷۲,۰۶۰,۳۰۶)
شرکت حسابرسی فاطر	حسابرس فعلی صندوق	کارمزد حسابرس	۶۱,۰۹۹,۶۹۸	(۷۹,۲۳۶,۶۸۴)	۱۰۶,۴۷۸,۷۸۱	دوره مالی (۵۰,۴۲۳,۸۸۷)
شرکت حسابرسی بیات رابان	حسابرس سابق صندوق	کارمزد حسابرس	-	(۹,۸۳۱,۰۳۱)	-	دوره مالی (۹,۸۳۱,۰۳۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۵۴,۷۹۲,۳۵۱	(۲۴۰,۵۱۲,۰۲۷)	۳۷۱,۴۶۱,۴۶۸	دوره مالی (۲۳۴,۷۰۹,۵۹۰)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

