

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
۴-۱- حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق و ماده ۲۶ اساسنامه در برخی مقاطع سال در موارد زیر رعایت نشده است:

۴-۱-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۹، مبنی بر سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.





وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۴-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با نقض ترکیب دارایی‌های صندوق.

۵- علی‌رغم تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین به سررسید جدول زمان‌بندی پرداخت سود و همچنین پیگیری‌های صورت گرفته در خصوص دریافت مطالبات، سود سهام مزبور با گذشت ۸ ماه از مهلت قانونی آن تاکنون به حیطة وصول در نیامده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ فوق و همچنین مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، جلب نشده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بند ۴ فوق و همچنین مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار حسابداری صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ فوق و همچنین مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۰ آبان ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

بهزاد افشاره‌ور

فرشاد کریمی حساری

۸۰۰۰



۲۲۸۴ وانیا نیک تدبیر

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

مشهد: بلوار جانباز، جنب بانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵، واحد A

تهران: بلوار نلسون ماندلا (چردن)، پایین تر از مدرس، خیابان گلخان، پلاک ۸، واحد ۳

کدپستی: ۹۱۹۷۶۱۴۳۴۹

تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۰

فکس: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۱

www.vanianic.com



GGI GENEVA GROUP INTERNATIONAL



کدپستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

تلفن: ۲۲۰۳۱۴۷۶-۷

فکس: ۲۲۰۳۱۴۸۷

info@vanianic.com



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ 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 دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا 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 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید پورنعمت رودسری	شرکت سپدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق

محمد رضا نادریان
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

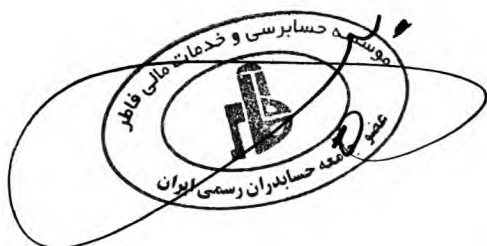
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۶,۷۶۹,۲۳۰,۳۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۱,۵۲۱,۶۳۳,۲۰۹,۸۳۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۳	۹	جاری کارگزاران
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۴۵۴,۹۷۱,۹۶۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳	۱۱	موجودی نقد
۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱	۱,۹۴۳,۹۸۳,۵۹۹,۲۶۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۶,۵۹۷,۱۶۳,۹۳۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۶۳۲,۱۵۶,۰۶۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰	۷,۲۲۹,۳۱۹,۹۹۹		جمع بدهی‌ها
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۱,۹۳۶,۷۵۴,۲۷۹,۲۶۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۷,۸۱۰	۲۰,۷۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



[Handwritten Signature]



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



[Handwritten Signature]

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸۷,۶۴۶,۱۶۰,۰۸۸	۲۰,۸۰۹,۹۲۷,۷۹۰	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۶,۶۵۲,۷۳۷,۰۲۶	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰
۱۷ سود سهام	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۱۸ سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵
۱۹ سایر درآمدها	۱,۵۳۶,۷۴۵	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۲۸۵,۰۶۱,۳۰۳,۳۳۹	۴۷,۳۴۲,۱۷۱,۱۰۲	۲۴۶,۸۹۸,۴۲۳,۷۴۰
هزینه:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه‌ها	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۱,۱۷۹,۳۵۳,۲۸۳
جمع هزینه‌ها	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
هزینه‌های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۵,۳۰٪	۱۵,۴۷٪	۲۴,۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۴,۳۰٪	۳,۶۰٪	۱۴,۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱۶۳,۹۳۰,۱۱۶,۰۰۲	۱۶۳,۹۳۰,۱۱۶,۰۰۲
	-	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۲,۲۲۱,۶۴۷
	-	۶۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰	۶۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰
	-	(۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
تعدیلات	-	-	-
۲۲ خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۳۶۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ تحت شماره ۴۱۹۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ تحت شماره ۱۱۵۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. همچنین پایان سال مالی شرکت انتهای اسفند ماه هر سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسینی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.firouzehfixetf.com درج گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسینی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۱۳۱

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴ با کدپستی: ۱۴۱۷۸۱۳۵۹۰.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان قبلی صندوق: شرکت تأمین سرمایه تمدن با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ با شماره ثبت ۴۲۲۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان ۱۴ غربی، پلاک ۶ با کدپستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱.

بازارگردان جدید صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران خیابان نیاوران بعد از چهارراه مژده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/غربورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/غربورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. 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 می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) 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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و به تدریج به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروز آسیا

مادداشت‌های صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰۰۰۶	۱۰۰۵۹۰۸۰۹۲۷	۷۶۶۰۴۱۰۰۸	۶۸۸۰۱۵۲۶۷۳	۱۷۱۸۶۳۰۳۵	استخراج کانه های فلزی
۰۰۰۰	.	.	۱۶۶۳۵۵۸۰۳	۱۱۴۰۵۵۵۷۶	انجمن سازی املاک و مستغلات
۰۰۰۰	.	.	۱۴۷۷۹۵۳۵	۱۱۰۵۳۵۰۴۹	سایر واسطه گرهای مالی
۰۰۰۰	.	.	۵۴۹۸۰۹۰۵۵۰	۴۳۳۴۸۳۱۰۲۹۷	فزارات اساسی
۰۰۰۰	.	.	۱۳۴۶۲۲۸۵	۱۰۰۴۵۶۷۶۳	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰۰۰۰	.	.	۱۰۳۳۲۰۱۴۸	۱۰۳۳۱۰۱۹۶	هل و رستوران
۰۰۰۰	.	.	۱۲۰۳۹۵۱۴	۴۵۸۷۷۹۷	مصولات شیمیایی
۰۰۳۵	۵۸۴۶۰۳۰۰۴	۵۴۵۷۲۹۶۰۳۱	۲۸۳۰۵۶۴۰	۲۸۴۰۸۶۶۱۰	سرمایه گذاری‌ها
۴۳۲	۷۱۸۵۷۵۷۰۴۷۰	۷۶۳۳۶۹۰۳۰۱۲۵	۷۵۷۸۴۲۸۹	۲۱۰۲۲۷۰۲۴۳	رأبانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰۰۰۰	.	.	۴۴۰۷۷۶۷۸۳	۲۷۸۴۹۰۲۶۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰۰۰۰	.	.	.	.	سیمان، آهک، گچ
۰۰۰۰	۳۸۳۳۶۰۱۸	۳۴۷۰۱۸۳۳	.	.	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰۰۳۱	۲۳۳۳۲۳۶۷۵۴	۳۲۵۸۸۳۳۲۵۳	۴۹۰۵۶۳۷	۲۱۶۸۱۹	زرعات و خدمات وابسته
۰۰۰۱	۱۰۰۷۵۳۹۷۶	۸۲۰۱۳۰۰۳۸	۱۶۰۱۵۵۵۳۹	۷۶۶۲۰۹۷۵	
۴۹۵	۸۲۳۳۶۹۹۹۱۵۹	۸۶۰۳۵۸۹۵۲۸۷	۶۷۶۹۲۳۰۳۸۶	۴۸۹۰۸۹۴۵۳۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده آسیا
 اطلاعات مالی صورت های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده آسیا	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده آسیا	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده آسیا	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گسترده آسیا
۵۱۷۷۵۳۳۱۱۰	۵۱۷۷۵۳۳۱۱۰	۵۱۷۷۵۳۳۱۱۰	۵۱۷۷۵۳۳۱۱۰
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۱

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۱۱,۵۱۹	-	۱,۶۲۰,۲۰۵,۸۸۶
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۱۱,۵۱۹	-	۱,۶۲۰,۲۰۵,۸۸۶

سود دریافتی سهام
جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۰۰,۹۰۸,۶۲۷)	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۳	۵,۴۴۹,۵۰۰,۴۴۴,۵۲۲	۵,۸۵۷,۸۲۴,۸۸۶,۴۶۲	۳,۰۰۰,۹۰۸,۶۲۷-	فیروزه آسیا
۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	.	۴۷,۲۳۹,۶۱۹,۴۲۷	۴۰,۴۱۹,۷۲۲,۵۲۵	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	گنجینه سپهر پارت
۳,۸۱۰,۸۰۹,۳۷۵	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۳	۵,۴۹۶,۷۴۰,۰۶۳,۹۵۹	۵,۸۹۸,۲۴۴,۶۰۸,۹۸۷	۳,۸۱۰,۸۰۹,۳۷۵	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			مخارج
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۲۰۶,۰۵۰	۳۳,۲۶۰,۸۳۹	۶۷,۹۴۵,۲۱۱	.	۱۰۱,۲۰۶,۰۵۰	مخارج تاسیس
۲,۵۳۷,۶۷۵	۷,۹۶۹,۵۲۸	۳,۲۴۴,۶۴۷	۸,۶۷۶,۵۰۰	۲,۵۳۷,۶۷۵	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۰۴,۳۴۹,۷۶۸	۳۹,۶۵۰,۲۳۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۱	۵۲,۱۷۳,۹۲۶	۷,۸۲۶,۰۸۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
.	۹۵,۵۵۱,۹۶۸	۶۷,۹۴۸,۰۳۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	.	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
.	۱۶۱,۶۶۵,۹۲۳	۱۳۹,۹۰۳,۱۸۶	۳۰۱,۵۶۹,۱۱۹	.	مخارج نرم افزار
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۴۵۴,۹۷۱,۹۶۲	۳۲۶,۵۱۷,۳۹۳	۶۷۷,۷۴۵,۶۱۹	۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	جمع

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳

جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق قبلی
۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	۱,۲۴۴,۷۴۸,۴۲۵	مدیر صندوق جدید
-	۱,۳۹۰,۰۶۳,۷۳۷	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۳,۴۷۸,۴۵۴,۱۷۴	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	متولی
۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۱۰۶,۳۱۴,۱۰۵	حسابرس
۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۱۲۵,۵۹۶,۳۱۷	جمع
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۶,۵۹۷,۱۶۳,۹۳۴	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۴۴۹,۳۳۰,۵۲۶	نرم افزار صندوق
۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۱۸۲,۸۲۵,۵۳۹	جمع
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۶۳۲,۱۵۶,۰۶۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۹۱۵,۹۷۴,۰۹۹,۸۸۰	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۰,۱۷۹,۳۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۹۳۶,۷۵۴,۲۷۹,۲۶۷	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۸۴,۶۷۷,۲۵۶,۱۹۴	۱۰,۲۳۶,۳۸۱,۰۳۶	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۴۹,۳۶۳,۰۵۸)	.	.
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰۳,۰۳۸,۰۶۶,۹۵۲	۱۰,۵۸۳,۶۶۶,۷۵۲	۱۰,۶۴۰,۱۵۹۳,۱۱۱
جمع	۱۸۷,۶۴۲,۱۶۰,۰۸۸	۲۰,۸۱۹,۰۴۷,۷۹۰	۱۴۲,۶۵۲,۲۹۹,۲۷۹

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱۶,۱۳۳	۶۴,۵۲۲,۰۰۰	۳۵,۵۲۵,۵۳۳	۶۱,۳۰۲	۳۲۲,۶۶۰	۲۸,۶۲۲,۵۰۵	.	بهباز کاشانه تهران
۵,۶۱۰	۸۹,۸۷۲,۲۰۰	۵۸,۳۹۸,۱۴۰	۸۵,۳۶۹	۴۴۹,۳۶۱	۳۰,۳۹۹,۳۲۰	.	تامین سرمایه امین
۳۱۱,۹۳۳	۲,۱۴۱,۸۹۶,۳۲۰	۱,۳۲۷,۵۸۱,۷۵۴	۱۰,۱۷۲,۹۳۰	۱۰,۷۰۹,۲۷۷	۶۸۳,۳۳۱,۱۵۹	.	تامین سرمایه بانک ملت
۴۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۳۴۴,۰۰۱	۸,۰۷۵,۶۰۵	۲۱,۰۶۸,۹۹۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸	.	تامین سرمایه نوین
۴۴۴	۱۶,۳۹۵,۶۵۶	۱۰,۱۸۶,۴۵۸	۱۵,۵۷۱	۸۱,۹۷۷	۶,۱۱۱,۶۵۰	.	توسعه مسیر برق گیلان
۲,۷۱۳	۹۳,۴۳۵,۷۲۰	۴۲,۰۹۸,۰۹۲	۸۸,۹۶۲	۴۶۷,۱۷۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	.	تولید نیروی برق آبادان
۵۲۱,۳۳۹	۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۷,۱۱۸,۵۵۵,۹۲۸	۱۴,۱۳۰,۹۵۸	۵۲,۵۵۳,۵۹۲	۵,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۷,۹۰۶	۴۷۶,۳۶۸,۰۵۰	۲۸۲,۴۱۰,۰۹۴	۳۵۲,۳۸۷	۲,۳۸۱,۸۳۹	۱۹۱,۱۱۳,۳۲۰	.	سرمایه گذاری سپهان تامین
۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۳۱۱,۷۲۰,۹۰۵	۸۰۲,۱۹۸	۲,۸۳۹,۶۶۶	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	.	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۸۲,۰۲۰	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۲۷	۱,۳۲۶,۲۷۵,۸۳۳	۷,۷۷۰,۴۹۴	۸,۱۷۹,۵۲۵	۱۸۳,۳۷۹,۸۷۵	.	سرمایه گذاری غدیر
۶,۳۳۱	۱۷۳,۶۱۱,۱۶۲	۱۰۰,۰۵۳,۱۷۶	۸۱۹,۹۰۰	۸۳۲,۰۵۵	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲,۱۷۷	۳۲,۹۱۱,۰۶۰	۹,۰۱۹,۴۶۸	۳۱,۲۵۱	۱۶۴,۵۵۲	۲۳,۶۹۵,۹۸۷	.	سرمایه گذاری پویا
۱,۴۷۰	۷۳,۳۹۵,۵۹۰	۳۸,۲۳۶,۰۱۸	۱۰۳,۸۱۰	۳۶۷,۳۷۷	۳۴,۷۸۸,۳۸۵	.	سیمان سلوه
۸۸۶	۶۶,۳۲۳,۶۸۰	۳۵,۲۵۷,۵۱۶	۶۳,۰۲۴	۲۲۱,۷۱۸	۳۰,۶۹۱,۴۲۲	.	صنعتی زر ماکرون
۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۱۴۵,۳۵۸	۵,۸۱۳,۴۴۴	۲۰,۵۷۹,۹۹۹	۳۶۹,۴۶۰,۸۹۹	.	فولاد خورستان
۱,۶۸۳	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۶۸,۰۰۱,۳۶۲	۲۰,۷۸۴۲	۱۰,۹۳,۶۴۷	۱۶۹,۴۲۶,۵۶۱	.	مجتمع صنایع لاستیک بزد
۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۷,۵۶۸,۳۳۱	۹,۳۸۵,۷۳۵	۲۲,۸۶۹,۹۵۵	۱,۰۷۴,۲۹۶,۰۴۹	.	نفت اصفهان
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۶۸,۰۴۸	۲,۲۹۸,۱۹۹	۸,۱۳۳,۹۹۸	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	.	نفت تهران
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰	۱۱,۸۲۷,۵۶۵,۱۰۶	۱۲,۸۷۸,۴۶۶	۳۳,۰۸۹,۴۶۰	۷۱۳,۳۶۰,۳۲۸	.	نفت سپهان
۶۳,۸۱۳	۵۵۴,۵۳۴,۹۷۰	۳۴۸,۱۸۱,۳۳۶	۲,۳۲۰,۰۳۳	۲,۷۷۲,۶۷۵	۲۰۰,۹۶۶,۸۲۶	.	پتروشیمی تندگویان
۱۷۰,۰۰۶	۱۰,۳۱۶,۵۷۵,۳۱۶	۵,۷۵۳,۳۰۰,۰۵۲	۳۳,۷۱۲,۸۸۰	۵۱,۰۸۲,۸۷۵	۳,۲۸۸,۲۷۷,۶۰۷	.	پتروشیمی پردیس
۶۷	۳,۶۳۸,۶۳۶	۲,۲۰۰,۹۹۷	۱۷,۲۷۷	۱۸,۱۹۳	۷۸۲,۱۶۹	.	پدیده شیمی قرن
۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۴,۶۱۶,۰۶۴	۸,۲۴۴,۹۶۰	۳۵,۳۲۴,۹۹۳	۸۱۰,۳۳۳,۹۸۲	.	پلی پروپیلن جم - جم پیمان
۳,۱۷۵	۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵	۳۷۲,۲۲۱,۱۷۷	۶۴۵,۸۶۵	۳,۳۹۹,۳۰۵	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸	.	پلیمر آریا ساسول
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۹۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۲۹	۱۱,۶۸۴,۹۹۵	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	.	چادرسلو
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۸,۹۸۸,۹۶۳	۷,۶۵۰,۹۷۲,۱۵۱	۲۲۱,۰۶۱,۷۹۲	۶۶۲,۳۲۴,۷۷۷	۵۷,۱۲۶,۵۲۰,۲۴۱	۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۳,۰۶۶,۸۴۰	۷,۵۹۷,۸۰۳,۰۰۷	۳۲,۲۸۰,۷۵۱	۵۰,۴۶۸,۰۱۸	۳,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴	۳,۶۵۹,۰۷۴	سرمایه گذاری سپه
۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۷,۴۳۱,۶۶۹	۱۶,۱۰۷,۷۵۳	۴۰,۴۲۱,۹۹۸	۱,۴۴۰,۴۲۸,۷۹۸	.	ملی مس
۱۸۵,۳۵۲	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۲۵	۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵	۱۷,۶۶۳,۰۱۹	۱۸,۳۸۲,۳۲۱	۳۳۴,۳۶۸,۸۱۰	.	پتروشیمی جم
۴۶,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۶۶۶,۸۱۰	۶,۸۶۲,۱۳۲,۰۰۱	۱۶,۶۵۶,۵۲۳	۵۸,۲۵۳,۳۷۹	۳,۷۱۲,۸۲۴,۷۸۷	.	پتروشیمی کرمانشاه
۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۳,۵۰۸,۸۴۴	۲۹,۳۶۰,۳۵۱	۱۰۴,۳۸۴,۹۹۳	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۲	۱,۷۱۶,۳۷۲,۱۹۴	همکاران سیستم
۲۲۱,۷۹۹	۴,۳۳۰,۶۵۱,۸۸۹	۳,۸۷۵,۳۷۷,۲۷۱	۴,۱۱۴,۱۱۴	۲۱,۶۵۳,۳۵۹	۲۲,۹۵۰,۷۲۵	۱,۶۰۲,۳۲۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی امین
.	.	.	.	.	.	.	بخش هجرت
.	.	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	.	.	.	.	.	.	دارویی تامین
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه سپهان
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتنامین
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معدن و فلزات
.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
.	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
.	.	.	.	.	.	.	فلنک سازان سپهان
.	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیرو گل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ صنعت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توزیع دارو پخش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی فولاد سپید فراب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جنرال مکانیک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشیرانی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبین انرژی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت صنعت شونده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت و گاز پارسین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه لوتوس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذوب روی اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بارز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فجر انرژی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۱۶,۲۲۱,۵۱۸	۲۵۵,۶۲۰,۲۳۰,۵۴۲	۱۶۹,۲۲۰,۸۲۲,۱۷۶	۴۵۲,۸۲۹,۲۹۸	۱,۲۷۸,۱۰۰,۸۷۵	۸۲,۶۲۷,۲۵۶,۱۹۲	۱۰,۲۲۶,۲۸۱,۰۳۶	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸						



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	(۳,۱۳۹,۴۶۸,۹۱۲)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	-	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۲۳۰	۲۲,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹
۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	(۵۶,۷۹۱,۶۱۳)	۱۳,۳۳۴,۶۸۸,۹۵۹
جمع	۹۶۶,۵۲۷,۳۷۷,۰۲۶	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۴۶۰

۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۱۵۰۴	۲۵,۰۴۴,۸۰۰	۲۷,۸۴۹,۳۶۱	۴۲,۷۹۲	۲۳۵,۲۳۴	۱۶,۹۱۷,۵۲۲	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
۲۲۰	۱,۴۳۰,۶۶۰	۱,۳۲۱,۱۹۶	۱,۳۵۹	۷,۱۵۲	۱۰۰,۹۵۲	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۶۵,۶۲۸	۱۶۷,۳۵۱,۴۰۰	۱۱۴,۵۵۵,۵۶۶	۱۵۸,۹۸۴	۸۳۶,۷۵۷	۵۱,۴۰۰,۰۸۳	-	توسعه و عمران امید
۸۴۸	۲۵,۹۳۸,۶۲۴	۲۱,۲۲۷,۳۲۴	۲۴,۶۴۲	۱۲۹,۶۹۲	۴,۵۵۷,۰۴۷	-	رایان هم افزا
۲۸,۲۰۸	۲۸۴,۹۰۰,۸۰۰	۲۸۴,۰۸۶,۶۱۰	۲۷۰,۶۵۶	۱,۴۲۴,۵۰۴	۸۸۰,۹۷۰	-	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
۸۳۵	۱۳,۵۲۳,۸۶۵	۱۰,۴۵۶,۷۳۲	۱۲,۸۶۶	۶۷,۷۱۴	۳۰۰,۵۵۲۲	-	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۱۶۱,۶۹۰	۲,۳۳۵,۳۵۰	۱۱,۷۶۵,۰۰۰	۳۸۵,۸۳۷,۹۶۰	-	فولاد کاوه
۳۶۶	۱۶,۲۵۲,۳۳۰	۷,۶۹۲,۹۷۵	۱۵,۴۴۰	۸۱,۳۶۱	۸,۴۶۲,۵۵۴	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۳,۶۰۰	۱۴,۸۶۸,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۹۴۹	۱۴,۱۲۵	۷۴,۳۴۰	۳,۲۴۴,۵۵۶	-	لیزیگک پارسیان
۷۲۵	۱۰,۳۵۰,۸۲۵	۴,۵۷۱,۶۴۵	۹,۸۳۲	۵۱,۷۵۴	۵,۷۱۷,۵۲۲	-	پتروشیمی ارومیه
۴۲۰	۴,۹۳۵,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰	۴,۶۸۸	۲۴,۶۷۵	۴,۴۰۴,۶۲۷	-	تامین سرمایه بانک ملت
۳۹,۵۸۱	۶۹۲,۳۷۱,۶۸۹	۲۳۵,۵۸۱,۱۷۹	۶۵۷,۶۵۸	۳,۴۶۱,۳۵۸	۴۳۰,۹۴,۴۹۲	(۳۴,۴۹۶,۱۳۸)	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۲	۸۴۴,۷۰۴	۲۳۰,۵۴۲	۸۰۲	۴,۲۲۴	۶۰۹,۱۳۵	-	صنعتی دوده فام
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
-	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	-	جنرال مکنلیک
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
جمع	۳,۶۳۰,۷۳۱,۵۹۷	۲,۶۶۲,۶۴۸,۶۲۹	۳,۴۴۹,۱۹۶	۱۸,۱۵۳,۶۵۷	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	(۳,۱۳۹,۴۶۸,۹۱۲)

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۵۲	۱۰,۱۶۶,۴۴۶	۱۳۶,۲۱۱	۹۶۶	۵۰,۸۳	۸۷۴,۳۸۶	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۶۶۹,۶۰۷	۳۰,۱۹,۱۰۰	۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۸۷۷,۴۲۱,۳۲۳	-	صنعتی دوده فام (تقدم)
۲۰۰,۰۵۲	۳,۱۷۹,۰۱۶,۶۴۶	۲,۲۸۱,۸۰۵,۸۱۸	۳۰,۲۰,۰۶۶	۱۵,۸۹۵,۰۸۳	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	-	فولاد ارفع (تقدم)
جمع	۳,۱۷۹,۰۱۶,۶۴۶	۲,۲۸۱,۸۰۵,۸۱۸	۳۰,۲۰,۰۶۶	۱۵,۸۹۵,۰۸۳	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

بازرسی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت، مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱								
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۸۷,۲۲۱,۰۰۸	.	۶,۵۵۰,۶۱۶	.	۳۶,۰۷۷,۵۵۵,۷۹۰	۳۶,۱۴۱,۳۲۷,۴۱۴	۴۴,۷۲۹	۰۰۱۰۰۶-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸
.	.	۱۸۹,۶۳۳,۶۶۸	.	۱۴,۵۳۸,۰۶۸	.	۸۰,۰۶۱,۰۲۸,۸۱۴	۸۰,۳۶۵,۲۰۰,۵۵۰	۹۹,۹۶۶	۰۰۱۰۱۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸
.	.	۴۰,۸۷۳,۱۸۶	.	۹,۶۱۵,۵۰۶	.	۵۳,۰۰۰,۵۷۸,۰۲۲	۵۳,۰۵۱,۶۶۷,۷۱۴	۶۶,۹۳۳	۰۰۱۱۱۱-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸
.	.	۷۰۴,۵۸۹	.	۲۱,۳۲۴	.	۱۱۶,۳۷۰,۳۸۳	۱۱۷,۰۹۶,۰۹۶	۱۵۶	۰۰۱۰۲۱۹-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸
.	.	۴۸۲,۳۲۲	.	۱۰,۸۹۲	.	۵۹۶,۰۰۲,۲۰۰	۶۰,۰۹۳,۴۱۴	۸۱	۰۰۱۰۳۱۸-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸
.	.	۱۳۳,۱۰۴	.	۳,۵۹۳	.	۱۹,۶۸۶,۷۵۷	۱۹,۸۲۳,۴۵۴	۲۷	۰۰۱۰۴۰۶-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸
.	.	۷۶۳,۱۶۷	.	۲۱,۱۸۵	.	۱۱۶,۱۰۰,۵۹۲	۱۱۶,۸۸۴,۹۴۴	۱۶۲	۰۰۱۰۵۱۲-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸
.	.	۸۹,۳۲۰,۳۵۵	.	۵۸۱,۷۷۶	.	۳,۱۱۹,۹۹۴,۵۲۰	۳,۲۰۹,۷۹۶,۶۶۱	۳,۸۲۱	۰۰۱۰۸۲۴-۹۷	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷
.	.	۴۹,۴۷۶,۶۴۷	.	۲,۵۰۷,۳۴۶	.	۱۳,۸۶۰,۹۶۹,۳۳۴	۱۳,۸۲۴,۱۲۹,۰۲۳	۱۵,۸۷۳	۰۰۱۰۴۲۱-۹۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸
.	.	۷,۵۹۵,۰۶۴	.	۵۷,۰۰۳	.	۳,۰۶۸,۶۸۰,۰۰۱	۳,۱۴۴,۹۸۸,۸۶۸	۳۶۱	۰۰۱۰۴۲۲-۹۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸
.	.	۳۷,۰۸۰,۹۱۵	.	۹۵۷,۶۷۳	.	۵,۳۵۵,۶۶۶,۸۸۴	۵,۳۸۳,۷۱۵,۴۷۲	۶,۳۳۸	۰۰۱۰۷۱۹-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸
.	.	۳۳,۵۹۹,۳۰۸	.	۲,۷۱۹,۳۱۸	.	۱۴,۹۶۵,۸۱۳,۶۷۹	۱۵,۰۰۳,۱۳۳,۳۰۵	۱۸,۵۰۵	۰۰۱۰۹۲۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸
.	.	۲,۰۶۷,۷۱۳,۷۸۵	.	۷,۳۶۴,۵۸۶	.	۳۹,۱۰۸,۷۲۶,۶۲۹	۴۱,۱۸۳,۹۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰۰۱۰۹۲۴-۹۸	اوراق سلف و ورق گرم فولاد مبارکه
.	۲۲,۴۱۷,۷۲۲	۶,۲۵۸,۴۶۴,۳۹۸	.	۴۲,۹۷۸,۶۰۰	.	۳۲,۰۸۲,۸۶۹,۱۹۴	۳۲,۷,۱۳۳,۳۱۲,۱۹۲	۴۲۹,۵۵۲	۰۰۱۰۹۲۵-۹۷	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷
۳۴,۸۳۳,۲۲۰	.	۲,۵۰۰,۷۹۸	.	۶,۹۶۸,۸۰۳	.	۳۸,۴۴۰,۱۲۱,۱۸۰	۳۸,۴۴۴,۵۹۸,۴۶۵	۴۴,۷۰۹	۰۰۱۰۵۱۹-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸
۱۵,۲۷۵,۷۲۶	.	۶۸,۶۸۴,۳۳۷	.	۷,۳۳۸,۴۷۹	.	۴۰,۴۶۷,۲۹۸,۶۳۹	۴۰,۵۳۳,۳۳۱,۴۵۵	۴۹,۲۴۷	۰۰۱۰۸۱۷-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸
.	۱۹۶,۹۶۶,۶۰۱	۸۸,۶۱۰,۱۶۱	.	۲,۹۰۹,۳۷۴	.	۱۵,۵۶۰,۱۹۹,۳۷۹	۱۶,۰۵۱,۷۱۸,۹۱۴	۱۸,۶۳۴	۰۰۱۰۵۱۸-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷
۵۹۲,۹۹۶,۳۳۳	۷۷۰,۸۳۸,۳۱۸	۱,۳۹۱,۱۷۵,۲۷۳	.	۲,۸۰۲,۷۶۰	.	۱۴,۰۶۹,۵۲۷,۳۷۵	۱۵,۴۳۳,۵۰۵,۴۰۸	۱۷,۵۷۶	۰۰۱۰۲۰۷-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷
.	۳۲۲,۸۳۸,۶۶۶	۳,۷۹۹,۹۷۲	.	۱۲۵,۰۶۳	.	۶۸۶,۰۷۹,۷۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۴۸۰	۸۰۰	۰۰۱۰۵۲۵-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷
۱۴,۲۰۰,۰۲۲	۲۰,۸۵,۱۸۴,۶۶۷	۴۲,۷۲۴,۷۲۵	.	۶۴۱,۸۰۲	.	۳,۴۹۷,۶۰۹,۴۷۳	۳,۵۴۰,۹۷۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰۰۱۰۲۲۴-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷
.	۱,۳۵۵,۶۶۷,۰۲۲	۳,۲۶۶,۳۳۵	.	۸۱۱,۱۶۳	.	۴,۴۷۱,۳۰۷,۱۵۲	۴,۴۷۵,۳۸۴,۶۴۰	۵,۳۷۷	۰۰۱۰۷۲۸-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷
.	۵۰۴,۰۷۱,۱۱۵	(۴۰۵,۳۵۴)	.	۲۰۲,۹۳۲	.	۱,۱۱۹,۸۲۵,۳۹۲	۱,۱۱۹,۶۳۳,۰۷۰	۱,۳۸۵	۰۰۱۰۲۴۸-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷
۱۰,۶۱۷,۸۴۸,۵۴۵	۳,۱۷۲,۴۲۷,۹۶۶	۳۶,۲۰۲,۳۰۳,۱۱۰	.	۱۷۷,۱۶۰,۸۲۵	.	۷۷۵,۶۷۲,۲۲۹,۸۲۴	۸۱۱,۹۲۱,۷۱۳,۷۶۹	۸۲۰,۵۳۳	۰۰۱۰۹۲۶-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷
.	.	۱۲۴,۰۶۶,۷۲۷	.	۵۵۵,۵۱۰	.	(۲,۴۴۰,۲۲۳,۰۶۳)	۳,۰۶۴,۸۸۵,۳۰۰	۴,۳۲۱	۰۰۱۰۶۱۴-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸
.	.	۳,۷۰۹,۴۴۰	.	۶۸,۳۲۲	.	(۳۷۳,۲۳۳,۷۹۸)	۳۷۷,۰۰۱,۵۶۰	۵۲۰	۰۰۱۰۵۰۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸
۵۰۱,۶۳۶,۲۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۴۲۳-۹۸	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸
۲۵,۵۵۶,۴۰۹,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۴۲۰-۹۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸
۶,۸۷۹,۵۸۹,۵۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۵۲۱-۹۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸
.	۳۱۲,۸۳۱,۴۰۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۹۱۱-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶
.	(۳۵,۶۳۹,۰۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۱۱۱۴-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶
.	۹,۶۲۹,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۱۰۱۶-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶
.	۱,۳۶۶,۷۹۴,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۱۰۱۶-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶
.	۲۰,۵۸۳۴,۱۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۷۲۲-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷
.	۳۷۰,۱۸۸۶۲	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۸۲۰-۹۶	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶
۲۴,۷۲۸,۵۴۱,۳۵۰	۵۳۱,۷۶۷,۶۰۴	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۲۲۴-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷
.	۴۰۱,۳۵۴,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۱۰۱۷-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷
.	۲۷۹,۳۲۰,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۸۲۷-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷
.	۱۹۹,۸۲۷,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۵۲۸-۹۶	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶
.	۸,۷۹۵,۰۰۰,۹۳۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۶۲۵-۹۶	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶
.	۶۹,۲۶۹,۳۵۳	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۸۲۰-۹۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶
.	۹۹۱,۳۸۲,۴۷۲	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۷۲۲-۹۶	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶
۲۰,۴۶۷,۸۱۷,۳۴۷	۵۵۳,۶۴۰,۷۴۴	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۴۲۳-۹۷	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷
.	۳,۱۱۸,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۰۷۲۳-۹۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷
.	۷۸۶,۷۷۷,۴۰۴	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۰۵۱۳-۹۷	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷
.	(۳,۵۷۷,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۱۰۳۰	مشارکت دولتی-شرایط خاص
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۲۲,۸۱۵,۷۶۲,۷۹۸	۴۶۸۰۰,۴۶۱,۳۳۰	.	۲۵۷,۳۳۱,۷۹۹	.	۱,۳۶۷,۷۳۱,۷۵۸,۷۳۷	۱,۴۴۱,۴۱۶,۸۲۵,۴۸۸	۱,۵۲۸,۵۵۶	جمع	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسما
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی:

تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۹۸۴,۰۰۰	۳۵۱,۳۶۱,۵۹۹	۱,۳۶۰,۰۰۰	-	۵,۱۳۶,۰۵۰	(۳۵۷,۲۰۶,۸۸۴)
۲۳,۰۰۰	۴۲,۸۶۷,۴۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۴,۲۳۶,۹۵۸	۱۶,۶۱۱,۱۲۹	-	۲۱,۷۶۶,۹۰,۹۱۳	۷,۸۸۷,۴۱۰,۱۴۱
۲۶,۵۰۰	۳۴,۵۳۲,۹۲۶,۰۰۰	۱۷,۳۱۳,۸۷۵,۳۱۳	۱۲,۳۸۹,۳۵۹	-	۱۷,۳۲۵,۶۶۱,۵۲۸	۵,۶۶۱,۲۲۹,۵۲۰
۱۳,۵۰۰	۱۷,۵۳۲,۳۲۲,۵۰۰	۸,۵۹۴,۶۹۱,۳۱۵	۶,۷۷۷,۶۶۹	-	۸,۹۴۰,۸۸۳,۶۱۶	۳۲,۸۲۶,۲۸۳
۱۱۳,۰۰۰	۹۸,۴۲۲,۵۶۷,۵۰۰	۵۰,۴۰۶,۹۰۹,۳۷۷	۳۸,۱۵۸,۱۲۰	-	۳۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۲,۶۸۸,۹۵۹

زعفران ۱۹۸ تگین طلای سرخ (ب)
 سکه تمام پهارتحویل اروزه صادرات
 سکه تمام پهارتحویلی اروزه رفاه
 سکه تمام تحویل ۱ اروزه سامان
 جمع

۱۷- سود سهام

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
تأمین سرمایه بانک ملت	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	-	
تأمین سرمایه نوین	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری سیمان تلمین	۱۷,۹۰۶	۷۷۰	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	-	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	-	
سیمان ساوه	۱,۴۷۰	۲,۳۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۰۰۰	-	
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۸۲۵	۳۲۶	۲۷۲,۲۱۰	-	۲۷۲,۲۱۰	-	
صنعتی دوده فام	۴۲	۲,۷۷۰	۱۱۶,۳۳۰	-	۱۱۶,۳۳۰	-	
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱,۶۸۳	۱,۵۰۰	۲,۵۲۴,۵۰۰	-	۲,۵۲۴,۵۰۰	-	
پتروشیمی ارومیه	۲۵۵	۲۵۷	۱۸۶,۴۲۶	-	۱۸۶,۴۲۶	-	
پتروشیمی کرمانشاه	۲۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
پالمر آریا ساسول	۴,۱۷۵	۸,۷۴۰	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	-	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	-	
چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
دارویی تلمین	-	-	-	-	-	۴۱۷,۳۰۴,۰۰۰	
سرمایه سبحان	-	-	-	-	-	۳۵۲,۶۵۸,۴۶۹	
سرمایه گذاری صدرتلمین	-	-	-	-	-	۹۵۱,۵۸۲,۸۶۸	
جمع	-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۳۳۲,۱۰۸	
			۵۵۲,۳۶۷,۵۱۶	-	۵۵۲,۳۶۷,۵۱۶	۲,۷۷۷,۲۷۳,۳۳۵	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸-۱	-	۵,۵۴۴,۴۸۱	۱۰,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
۱۸-۲	۳,۰۷۹,۰۱۸۸۴	(۲,۰۶۷,۱۹۷)	۲۰,۵۳۴,۵۷۲
جمع	۳,۰۷۹,۰۱۸۸۴	(۲,۰۶۷,۱۹۷)	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱)
-	-	-	-	-	-	(۱)
-	-	-	-	-	-	(۱)
۹۸۱۰۳۰	-	-	-	-	-	۱۰,۸۱۳,۴۶۴,۲۲۵
جمع	-	-	-	-	-	۱۰,۸۱۳,۴۶۴,۲۲۳

اوراق مشارکت بورسی:

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
 اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
 مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
 جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۲۰,۷۹۰,۱۸۸۴	-	-	۲۰,۷۹۰,۱۸۸۴		
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۲۰,۷۹۰,۱۸۸۴	-	-	۲۰,۷۹۰,۱۸۸۴		

سپرده بانکی:
 کوتاه مدت سامان ۱-۱۵۴۷۵۲۲-۸۱۰-۸۴۹

۱۸-۳-۱ طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	-	۲۶۵,۳۲۸	۲۶۵,۳۲۸
۱۹-۲	(۶۸,۹۶۶)	۱۰,۲۵۰,۱۵۱	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲
سایر درآمدها	۱,۶۰۵,۷۱۱	-	۱۱۱,۳۷۶
جمع	۱,۵۳۶,۷۴۵	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶

هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
 هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 سایر درآمدها
 جمع

۱۹-۱- درآمد برگشت نرخ تنزیل سود سهام و سپرده بانکی، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است، که در سال قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مبلغ فوق مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵	۵۷۸,۱۱۶,۶۱۹	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴
-	-	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۸۴
۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳	۸۵,۷۶۱,۰۳۶	۸۶,۶۳۰,۰۵۸
۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰	۷۳۴,۳۲۲,۰۳۹	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲
۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹	-	-
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۸۰,۳۲۳	۸۱,۳۱۱,۴۲۲
۸,۳۱۷,۳۳۹,۸۲۷	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰

مدیر صندوق قبلی
 مدیر صندوق جدید
 متولی صندوق
 بازارگردان جدید
 بازارگردان قدیم
 حسابرس
 جمع



صندوق سرمایه گذاری یادداشت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	۲۹,۳۸۸,۶۲۲	۱۸۵,۵۶۲,۴۴۷	هزینه تصفیه
۱۳۴,۸۸۰,۳۲۰	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	هزینه تاسیس
۲۳,۵۷۵,۷۰۲	۸۶۱,۶۱۰	۳,۲۴۴,۷۰۹	هزینه برگزاری مجامع
۵۱۳,۴۰۶,۲۰۸	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	۱۲۸,۳۵۱,۵۲۲	هزینه نرم افزار
(۲۱)	(۲۱)	۳۹,۶۵۰,۲۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۸۹	-	۷,۸۲۶,۰۸۵	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۹۹,۹۹۹,۷۳۵	(۲۴۸)	۶۲,۳۳۷,۶۶۴	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۶,۰۰۲,۷۷۹	۲۴,۰۵۷,۴۷۹	۲۴,۴۷۹,۹۷۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
.	.	.	کارمزد صدور و ابطال
.	.	۱۱,۵۱۹	تعدیل سود دریافتی سهام
۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	-	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری یادداشت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی‌فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۴۰۵,۲۱۵,۳۵۴,۳۰۲	طی دوره مالی	(۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲)	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق
۱,۲۴۴,۷۴۸,۴۲۵	طی دوره مالی	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	کارمزد مدیر	مدیر قدیم صندوق
۱,۳۹۰,۰۶۳,۷۳۷	طی دوره مالی	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۸۴	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق
۱۰۶,۳۱۴,۱۰۵	طی دوره مالی	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	کارمزد متولی	متولی
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	طی دوره مالی	-	بازارگردان جدید	بازارگردان قدیم
۳,۴۷۸,۴۵۴,۱۷۴	طی دوره مالی	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید
۱۲۵,۵۹۶,۳۱۷	طی دوره مالی	۸۱,۳۱۱,۴۳۲	کارمزد حسابرس	حسابرس

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

