

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 ۲۱	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸



"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 ۱۳۹۸ 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 براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری 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) براساس 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 مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورت‌های مالی، براساس بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده‌های کوتاه مدت از فرودین سال ۱۳۹۸ متوقف شده است و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

- ۵-۱- حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ و ۱۲۰۲۰۰۹۷ در برخی مقاطع سال در موارد زیر رعایت نشده است:
 - سرمایه‌گذاری در سهام و 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 حداقل پنج درصد و حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
 - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر پنج درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۵-۲- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر "ارائه صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان سال مالی در تارنمای صندوق" و همچنین مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر "انتشار موارد فوق از طریق سامانه اطلاع‌رسانی ناشران (کدال) در موعد مقرر".





وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

- (۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۵-۱ بالا، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده 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 ۵ بالا و همچنین مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار 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 نگردیده است.
- (۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، 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.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۸

موسسه/حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

حمیدرضا افسر کاررونی

۸۶۸۴۵۳



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

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

کدپستی: ۹۱۹۷۶۱۴۳۴۹

تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۰

فکس: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۱

www.vanianic.com



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

کدپستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

تلفن: ۲۲۰۳۱۴۷۶-۷

فکس: ۲۲۰۳۱۴۸۷

info@vanianic.com

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۹۸/۰۶/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت های 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

بهنام چاوشی

صندوق سرمایه گذاری
بادرآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۴۹

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



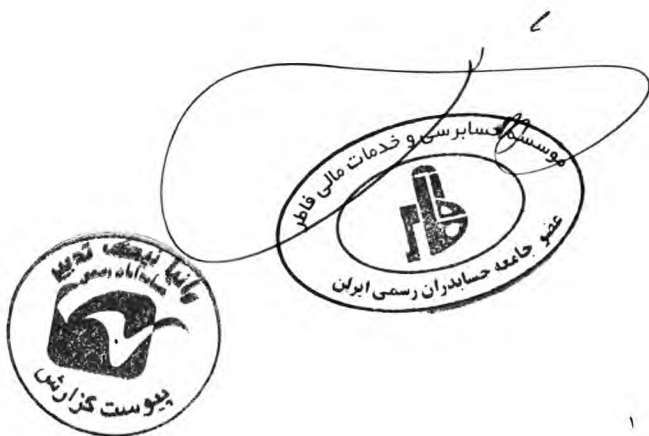
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۳۱,۸۹۸,۱۶۳,۵۴۷	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰۴,۱۸۰,۴۴۲,۰۷۲	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۰۰,۱۴۹,۹۴۸,۱۵۵	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۷۴۵
حساب های دریافتی	۸	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۳۶,۹۷۱,۵۱۷
سایر دارایی ها	۱۰	۴۲۴,۸۷۴,۴۶۸	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰
موجودی نقد	۱۱	۱,۱۷۷,۹۵۱	۴,۲۶۹,۶۷۰
جمع دارایی ها		۱,۳۳۹,۴۳۳,۲۷۹,۶۳۸	۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۶۹۵
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۷۱,۴۷۶,۴۸۹,۳۷۰	۴۶,۵۱۸,۰۰۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۳۰۷,۷۵۹,۳۲۰	۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۵۴,۸۶۸,۲۸۴	۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵
جمع بدهی ها		۷۳,۲۳۹,۱۱۶,۹۷۴	۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۲۶۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۸۵۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۸۲۸	۱۳,۴۱۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

A large, stylized handwritten signature in black ink.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

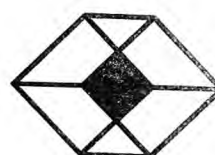
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰,۸۰۹,۹۲۷,۷۹۰	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	۵۱,۳۳۸,۸۰۱,۹۰۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲	۵,۹۴۱,۳۳۸,۷۷۶
سود سهام	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳
سایر درآمدها	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴
جمع درآمدها	۴۷,۳۴۲,۱۷۱,۱۰۲	۳۳,۱۶۸,۸۴۶,۷۷۸	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷
سایر هزینه ها	۳۵۶,۷۹۹,۱۱۴	۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱	۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۶۰,۷۳۸,۷۷۲,۴۲۱
هزینه های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۶۰,۷۳۸,۷۷۲,۴۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۵,۴۷٪	۱۱,۵۸٪	۲۴,۳۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۳,۶۰٪	۱۳,۳۹٪	۳۷,۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۲,۲۲۱,۶۴۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۸,۷۷۳,۳۵۳	۶۸,۷۷۳,۳۵۳	۶۸,۷۷۳,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۹۵,۰۰۰)	(۹۹۵,۰۰۰)	(۹۹۵,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	خالص دارایی های پایان سال



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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 حسنی 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ 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 با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه 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 و انیا 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 آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی/فراپورسی 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. با 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 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

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 می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتزانه 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 صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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 می شود.

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 ۲ 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.

۴-۶- هزینه های صندوق

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

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری 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 می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. 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 می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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:

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۰.۱۳	۸,۳۹۶,۹۱۳,۸۹۹	۸,۳۱۷,۱۳۳,۹۱۳	-	-
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۰.۱۳	۱,۷۹۰,۸۶۷,۳۲۵	۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵	-	-
محصولات شیمیایی	۷,۹۵	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۵,۲۹۰,۷۹۳	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ها	۳,۵۶	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	-	-	-	-	-
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۰	۱,۸۹۲,۸۰۰	۱,۳۳۸,۱۱۶	-	-
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	-	-	-	۰.۴۹	۶,۵۲۲,۳۳۷,۴۷۵	۶,۳۰۷,۹۸۰,۹۵۳	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۰.۶۱	۸,۸۵۵,۸۸۱,۳۸۹	۸,۷۳۸,۰۳۲,۲۲۰	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	-
فند و شکر	-	-	-	-	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-	-	-	-
واسطه گری‌های مالی و بولی	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۱,۵۱	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۳۰۴	۰.۴۷	۶,۳۰۰,۹۶۰,۷۵۹	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۲	۳۱,۸۹۸,۸۶۳,۵۴۷	۳۰,۹۷۸,۷۲۷,۳۳۹



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	-	۸.۵۵	۱۱۹,۸۴۱,۸۱۳.۰۰	-	۱۳,۵۵۳,۰۰۰.۰۰	۱۳,۵۵۳	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۹۸/۰۸/۲۷-۹۷/۰۸/۲۷
-	۵.۵۶	-	۷۲,۳۶۸,۰۷۲,۳۳۳	-	۱,۰۵۵,۱۱۰,۰۰۰.۰۰	۱,۰۵۵,۱۱	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۳۲۴	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۰۱/۲۳۲۴-۹۷/۰۸/۲۷
-	۳.۹۸	-	۵۳,۳۳۵,۵۵۴,۹۱۳	-	۸۱,۵۰۰,۰۰۰.۰۰	۸۱,۵۰۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۷۱۳۸	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۰۱/۷۱۳۸-۹۷/۰۸/۲۷
-	۲.۵۳	-	۳۳,۸۸۳,۹۱۵,۹۱۱	-	۴۹,۳۳۳,۰۰۰.۰۰	۴۹,۳۳۳	-	۱۴۰۰/۰۱/۴۱۳۸	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۴۰۰/۰۱/۴۱۳۸-۹۷/۰۸/۲۷
-	۰.۷۳	-	۹,۹۰۱,۴۳۸,۳۴۹	-	۱۱,۷۵۴,۰۰۰.۰۰	۱۱,۷۵۴	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۵/۲۸-۹۷/۰۸/۲۷
۲۴.۸۱	۷۳,۹۲۷,۵۴۹,۱۳۰	۶.۴۳	۸۶,۰۱۸,۰۹۱,۶۳۷	-	۱۰,۳۴۰,۰۰۰.۰۰	۱۰,۳۴۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۶/۲۵-۹۷/۰۸/۲۷
-	-	۱.۴۵۶	۱۵۰,۰۵۶,۸۱۳,۴۹۱	-	۱۳,۸۳۱,۰۰۰.۰۰	۱۳,۸۳۱	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۷/۲۱-۹۷/۰۸/۲۷
-	-	۱.۴۶	۱۹,۵۹۰,۵۳۳,۱۶۶	-	۳,۰۱۲,۰۰۰.۰۰	۳,۰۱۲	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۸/۲۰-۹۷/۰۸/۲۷
۳۰.۸۹	۳۳,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱	۰.۱۳	۱,۳۳۶,۹۰۹,۸۱۷	-	۲,۳۲۵,۰۰۰.۰۰	۲,۳۲۵	-	۱۳۹۹/۰۱/۰۳۲	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۱/۰۳۲-۹۷/۰۸/۲۷
۵.۳۹	۸,۸۱۳,۵۴۷,۵۰۰	۰.۸۵	۱۱,۴۱۲,۳۸۷,۵۲۸	-	۱۱,۵۴۹,۰۰۰.۰۰	۱۱,۵۴۹	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۷/۲۳-۹۷/۰۸/۲۷
-	-	۴.۲۳	۳۳,۶۸۱,۸۳۸,۶۹۱	-	۳۷,۶۱۵,۰۰۰.۰۰	۳۷,۶۱۵	-	۱۳۹۹/۰۱/۴۲۳	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۱/۴۲۳-۹۷/۰۸/۲۷
۶.۳۱	۸,۸۱۳,۵۵۸,۳۱۸	۰.۱۱	۲,۷۸۸,۵۱۲,۳۶۲	-	۲,۸۱۳,۰۰۰.۰۰	۲,۸۱۳	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۷/۲۳-۹۷/۰۸/۲۷
-	-	۲.۷۳	۳۶,۴۳۰,۸۱۱,۵۱۲	-	۴۴,۸۷۹,۰۰۰.۰۰	۴۴,۸۷۹	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۲	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹/۰۵/۱۲-۹۷/۰۸/۲۷
-	-	۰.۱۹	۲,۵۳۳,۷۶۰,۳۸۷	۶۷,۰۴۹,۳۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰.۰۰	۲,۵۰۰	۱۶	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۱/۳۰-۹۷/۰۸/۲۷
۵.۳۹	۱۰,۴۰۸,۳۳۸,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۴/۱۱-۹۷/۰۸/۲۷
۲.۸۶	۴,۷۳۳,۰۸۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۴/۱۱-۹۷/۰۸/۲۷
۸۵.۶۵	۱۴۱,۳۳۲,۰۳۸,۵۷۴	۸.۶	۱,۱۵۱,۳۲۱,۹۱۵,۳۲۵	۷۷,۰۴۹,۱۲۵	۱,۳۷۴,۸۳۲,۰۰۰.۰۰	۱,۳۷۵,۳۱	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	سند خزانه‌سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸/۰۴/۱۱-۹۷/۰۸/۲۷

جمع

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد واحد خرید	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱.۲۹	۲۴,۰۳۸,۹۱۲,۷۵۰	-	۳۰,۱۸۸,۴۸۳	۲۴,۱۵۰,۷۸۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰.۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۸	سکه تمام پادشاهان ایران (روزه سلطان)
-	۱.۲۵	۱۶,۷۲۳,۴۵۳,۰۸۰	-	۲۰,۵۸۳,۷۸۴	۱۶,۷۸۷,۰۳۵,۵۶۰	۴,۱۷۰,۰۰۰.۰۰	۴,۱۷۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۳۰	سکه تمام پادشاهان ایران (روزه سلطان)
-	۰.۶۰	۸,۰۴۱,۹۱۵,۰۰۰	-	۱۰,۰۸۱,۸۰۰	۸,۰۶۵,۴۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰.۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۷۲۸	سکه تمام پادشاهان ایران (روزه سلطان)
۱.۷۱	۲,۶۴	۴۸,۸۳۳,۰۳۸,۳۰	-	۹۱,۲۵۴,۰۷۷	۴۹,۰۰۳,۲۶۱,۵۶۰	۱۴,۱۷۰,۰۰۰.۰۰	-	-	جمع

۷-۲: گواهی سپرده کالایی به تفکیک بنظر به شش زیر است:



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
تزیل شده	تزیل نشده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۲۲۰,۱۳۰,۵۵۵	۲۵	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۲۲۰,۱۳۰,۵۵۵	۲۵	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی
جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی با همان نرخ مندرج در یادداشت توضیحی ۶ تزیل شده است.

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	(۷۱,۴۷۸,۲۱۵,۳۱۴)	۱,۴۶۶,۹۶۸,۰۰۰,۷۵۰	۱,۳۹۵,۵۳۶,۳۰۳,۴۴۰	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	فیروزه آسیا
-	۱,۷۲۵,۹۴۴	۴۸,۸۸۰,۲۸۷,۹۹۱	۴۸,۸۸۲,۰۱۳,۹۳۵	۰	گنجینه سپهر پارت
(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	(۷۱,۴۷۶,۴۸۹,۳۷۰)	۱,۵۱۵,۸۴۸,۲۸۸,۷۴۱	۱,۴۴۴,۴۱۸,۳۱۷,۳۷۵	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۱۶۸,۱۴۱,۱۲۸	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	۰	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰
۹۹۱,۰۳۵	۱۱,۵۲۷,۸۱۴	۸۶۱,۶۱۰	۱۱,۳۹۸,۳۸۹	۹۹۱,۰۳۵
-	۰	-	۲۱	(۲۱)
-	۰	-	۲۴۸	(۲۴۸)
۴۴	۲۴۵,۲۰۵,۵۲۶	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۴۲۴,۸۷۴,۴۶۸	۳۲۳,۶۰۱,۳۷۰	۵۱۱,۳۹۸,۶۵۸	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج نرم افزار
جمع

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱,۸۷۷,۹۵۱
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱,۸۷۷,۹۵۱

جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان

جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۳,۰۴۰,۹۹۵	۴۱۲,۰۶۱,۷۵۳	مدیر صندوق
۰	۳۸۵,۶۴۵,۵۶۹	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱	۳۵۰,۴۸۷,۰۹۳	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
۹۱,۸۴۵,۲۸۶	۷۵,۷۵۵,۶۱۶	متولی
۶۹,۹۷۲,۵۷۵	۸۳,۸۰۹,۲۸۹	حسابرس
۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۱,۳۰۷,۷۵۹,۳۲۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴,۰۷۹,۵۰۸	۱۰۳,۴۶۸,۱۳۰	ذخیره تصفیه
۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷	۳۵۱,۴۰۰,۱۵۴	نرم افزار صندوق
۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۴۵۴,۸۶۸,۲۸۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۳,۹۳۰,۰۱۱,۸۵۹	۱۱,۲۲۱,۶۴۷	۱,۲۵۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۸۵۹	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱,۲۶۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰,۲۲۶,۲۸۱,۰۳۶	۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۵۸۳,۶۶۶,۷۵۴	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶
جمع	۲۰,۸۰۹,۹۴۷,۷۹۰	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹

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

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۲۱۷,۳۰۴	۲,۱۶۵,۳۴۹,۴۳۴	۲,۰۷۰,۹۸۷,۸۹۲	۱۰,۳۸۵,۳۰۱	۱۰,۸۲۶,۷۳۸	۷۳,۲۴۹,۵۰۳	-	-
پخش هجرت	۱۱۳	۳,۱۴۷,۲۷۶	۲,۰۹۹,۷۷۹	۱۴,۹۴۸	۱۵,۷۳۶	۱,۰۱۶,۸۱۳	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۷,۹۹۶,۷۱۶	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۹,۹۴۵	۱,۲۱۲,۷۳۶,۷۷۱	-	۸,۸۳۲,۴۷۹
دارویی تاسمین	۲۰۸,۷۰۲	۳,۳۵۳,۱۹۹,۵۴۲	۳,۲۱۸,۸۷۵,۱۹۷	۱۵,۹۲۷,۶۵۰	۱۶,۷۶۵,۹۹۴	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	-	-
سرمایه سبحان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۹,۴۸۱,۸۸۰	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۱	۳۲,۶۲۹,۶۷۶	۳۴,۳۴۷,۳۷۰	۱,۰۴۶,۵۱۴,۶۷۳	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۴۳۳,۴۰۰	۶,۲۴۵,۳۲۳,۸۶۹	۳۲,۰۵۴,۹۹۱	۳۳,۷۴۲,۱۹۶	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	-	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳,۵۷۸,۹۴۷	۹,۸۰۸,۳۸۵,۰۷۷	۶,۹۳۷,۸۸۴,۹۵۱	۴۶,۵۸۹,۵۳۷	۴۹,۰۴۱,۸۸۶	۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	-	۹,۹۲۱,۹۷۳,۰۲۵
سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۷۹,۹۶۱	۶۸۰,۱۳۶۹	۷,۱۵۹,۴۹۶	۳۶,۵۵۹,۰۷۴	-	-
سرمایه گذاری صدرتاسمین	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۵,۸۸۳,۹۳۸	۵,۸۹۷,۱۷۶,۰۳۸	۲۷,۷۲۰,۰۰۴	۲۹,۱۷۹,۳۷۸	۱۱۸,۱۹۱,۴۸۲	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۴,۵۰۱,۹۶۲	۴,۰۸۸,۲۴۳,۱۵۸	۲۰,۵۴۱,۱۱۶	۲۱,۶۲۲,۴۸۴	۱۹۴,۰۹۵,۲۰۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۰۰,۴۹۳	۲,۴۰۰,۱۴۳	۲,۵۲۶,۴۹۷	۴۵,۵۷۲,۸۶۷	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۳۵,۴۴۲	۸۰۳,۰۱۹,۱۳۰	۵۴۸,۷۶۴,۰۸۲	۳,۸۱۴,۲۹۲	۴,۰۱۵,۰۸۹	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	-	-
صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۳۷۸,۰۰۷	۳,۴۵۷,۸۵۴,۵۶۰	۱۷,۰۵۴,۲۱۷	۱۷,۹۵۱,۸۸۰	۹۷,۵۱۷,۳۵۰	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵
گلنتک سازان سپاهان	۱۱۶	۱,۹۴۸,۸۰۰	۹۷۸,۹۱۸	۹,۲۵۴	۹,۷۴۴	۹۵۰,۸۸۴	-	-
قطعات اتومبیل	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۶۲,۷۴۶	۲,۲۰۸,۷۱۶	۲,۳۲۴,۹۹۷	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	-	-
لیزیینگ صنعت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۴۷۶,۵۷۳	۱۱,۳۵۰,۶۱۵,۱۱۷	۶۲,۵۱۱,۵۶۱	۶۵,۸۰۲,۲۹۹	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	۸,۴۱۷,۱۷۱	۸,۴۱۷,۲۷۱
نیرو کلو	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۲۲۶,۰۵۶	۵,۶۳۱,۶۲۵,۳۳۱	۳۷,۸۳۴,۳۸۹	۳۹,۸۲۶,۰۹۰	۲,۳۵۵,۹۴۰,۲۴۶	-	-
همکاران سیستم	۴۴,۱۱۳	۳۲۴,۴۶۳,۸۳۹	۳۰۶,۷۵۰,۳۵۱	۱,۵۵۰,۶۹۸	۱,۶۳۲,۳۱۸	۱۶,۵۳۰,۴۷۲	-	-
املاح ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷)	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۹,۰۶۵,۲۵۷	۹,۰۶۵,۲۵۷
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۷۸۱,۲۲۱)	(۱۲۳,۷۸۱,۲۲۱)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰
جمع	۲۲,۵۸۴,۷۳۷	۸۱,۸۱۳,۱۰۱,۶۳۰	۷۰,۸۱۱,۹۲۲,۶۰۴	۳۸۸,۷۱۷,۸۵۳	۴۰۹,۱۸۰,۱۳۷	۱۰,۲۲۶,۲۸۱,۰۳۶	۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۲۶,۴۲۹,۶۳۶	۰	۱۰,۸۵۴,۶۰۵	۱۴,۷۳۴,۵۹۶,۰۳۴	۱۴,۹۷۱,۸۸۰,۲۷۵	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۰	۰	۴,۶۳۵,۹۳۰	۰	۵۶۸,۱۲۵	۷۷۸,۴۱۹,۹۴۵	۷۸۳,۶۲۴,۰۰۰	۸۲۴	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۱,۰۰۳,۱۸۱,۲۱۱	۰	۱۶,۵۸۴,۷۸۹	۲۱,۸۵۵,۸۳۴,۰۰۰	۲۲,۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۵۶,۸۱۶,۱۱۷	۰	۲,۴۳۷,۷۳۸	۳,۳۰۳,۱۴۶,۱۴۵	۳,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۰	۰	۶۵,۹۴۹,۳۳۷	۰	۴,۲۱۱,۶۳۹	۵,۷۳۹,۰۰۶,۰۲۴	۵,۸۰۹,۱۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۰	۰	۹۵,۶۳۳,۶۰۰	۰	۳,۰۳۵,۶۰۷	۴,۰۸۸,۳۸۱,۹۴۲	۴,۱۸۷,۰۵۱,۱۴۹	۶,۱۴۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۰	۰	۲۲۲,۹۱۸,۷۵۵	۰	۶,۰۶۷,۲۴۳	۸,۱۳۹,۶۳۰,۰۰۲	۸,۳۶۸,۶۱۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
۰	۰	۱۹۵,۷۱۹,۸۹۷	۰	۲۳,۳۸۸,۴۹۹	۳۲,۰۴۰,۸۹۱,۶۰۴	۳۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۷,۰۴۸,۲۳۱	۰	۸,۱۲۷,۱۶۳,۳۱۵	۰	۸۲,۹۸۸,۶۹۴	۱۰۶,۲۵۷,۰۵۶,۷۴۷	۱۱۴,۴۶۷,۲۰۸,۷۵۶	۱۴۸,۶۲۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	۰	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	۰	۸,۴۳۶,۲۵۶	۱۱,۳۹۲,۸۱۱,۶۹۰	۱۱,۶۳۶,۲۲۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰	۰	۲۳۰,۸۲۲,۵۳۲	۰	۶,۶۱۹,۲۵۰	۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰	۰	۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	۰	۳,۵۱۲,۶۲۵	۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	(۱,۰۴۵,۴۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایت ملهانه ۲۱ %
(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره فولادکاو
۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	(۴۶,۱۰۹,۸۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۱۳,۵۴۴,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	(۳۸,۸۸۶,۱۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۲۳,۸۳۷,۹۵۳)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	۱۰,۵۸۳,۶۴۶,۷۵۴	-	۱۶۸,۷۰۵,۰۷۰	۲۲۱,۹۴۴,۴۱۶,۳۵۶	۲۲۲,۶۹۶,۷۸۱,۱۸۰	۲۸۸,۵۹۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	۸,۳۳۰,۷۲۹,۰۰۰	۱,۰۵۴,۳۷۷,۴۶۱
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۲۲,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۹,۹۹۸,۷۹۴,۹۰۲	۴,۳۱۷,۳۱۱,۳۱۵
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	(۵۶,۷۹۱,۷۱۳)	-	-
جمع	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۱۸,۳۲۹,۵۲۳,۹۰۲	۵,۳۷۱,۶۸۸,۷۷۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵	۸,۵۹۰,۳۷۵	۹,۰۴۲,۵۰۰	(۱۷,۴۸۴,۸۴۰)	-	-
پتروشیمی فجر	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۴۹,۸۰۰	۳۰,۶۸۴,۰۰۰	۳۳,۱۳۱,۹۲۷	-	-
پتروشیمی مبین	۲۸۲,۶۹۶	۲,۸۳۶,۵۷۱,۶۶۳	۲,۶۹۴,۱۹۷,۹۵۷	۱۴,۱۸۲,۵۵۸	۱۱۴,۷۱۷,۱۳۳	-	-
جنرال کماتیک	۱۵۶	۱,۹۱۱,۳۱۲	۱,۲۳۷,۹۹۳	۹,۵۵۷	۶۵۴,۶۸۳	-	-
سرمایه سبحان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۲,۹۹۹,۹۹۹	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۱	۳,۰۲۲۴,۲۵۰	۵۴۴,۹۷۰,۵۸۸	-	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۶,۸۶۶,۷۸۶	۷,۴۹۶,۸۶۶,۷۸۶	۳۸,۱۷۸,۰۰۰	۶۴,۲۸۶,۱۱۴	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۲۶۷,۱۲۸	۴,۴۲۰,۰۰۰	(۳۴,۴۹۶,۱۳۸)	-	-
همکاران سیستم	۹۰۲,۲۶۸	۶,۵۸۶,۵۵۶,۴۰۰	۶,۳۰۷,۹۸۰,۹۵۳	۳۱,۷۸۶,۱۴۳	۲۲,۹۲۲,۷۸۲	-	-
تولیدات پتروشیمی قلد بصیر	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۸۰۹,۲۰۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۷,۳۸۵,۱۲۰	۳۲,۲۱۲,۹۳۹,۳۷۴	۳۰,۹۷۸,۷۲۷,۲۱۶	۱۵۳,۰۱۱,۴۶۲	۱۶۱,۰۶۴,۷۹۷	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	۱,۰۵۴,۳۷۷,۴۶۱

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه س-۱۰ بودجه ۹۸-۹۱۱-۹۶	۶۳,۲۰۵	۶۰,۷۷۶,۹۱۶,۷۲۰	۶۰,۴۱۹,۰۲۲,۰۵۲	-	۳۱۳,۳۲۱,۴۰۳	-	-
اسناد خزانه س-۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۴-۹۶	۴۵,۸۹۳	۴۲,۸۴۱,۱۱۵,۵۰۰	۴۲,۸۴۵,۹۶۴,۷۰۱	-	(۳۵,۷۳۹,۰۱۰)	-	-
اسناد خزانه س-۱۳ بودجه ۹۸-۱۶-۹۶	۹,۱۷۶	۸,۶۸۴,۳۴۹,۹۲۰	۸,۶۶۸,۲۴۴,۰۵۳	-	۹,۶۲۹,۷۱۳	-	-
اسناد خزانه س-۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸-۹۷	۱۴,۴۷۶	۹,۸۳۰,۶۵۱,۶۰۰	۹,۶۲۶,۵۵۷,۷۷۷	-	۱۹۶,۹۶۶,۶۰۱	-	-
اسناد خزانه س-۱۴ بودجه ۹۸-۱۶-۹۶	۴۱۰,۴۸۸	۳۸,۸۴۷,۹۹۱,۳۹۲	۳۷,۵۵۳,۰۳۲,۰۱۰	-	۱,۲۶۶,۹۹۴,۵۸۸	-	-
اسناد خزانه س-۱۴ بودجه ۹۸-۷۲۲-۹۷	۹۲,۸۱۳	۹۱,۶۹۹,۲۴۴,۰۰۰	۹۱,۳۲۶,۹۲۷,۹۲۳	-	۳۰۵,۳۴۴,۱۲۵	-	-
اسناد خزانه س-۱۵ بودجه ۹۸-۸۲۰-۹۶	۳۰,۸۰۹	۲۹,۹۹۲,۸۶۹,۵۹۰	۲۹,۴۴۴,۱۰۵,۸۹۸	-	۲۷,۰۱۸,۸۶۲	-	-
اسناد خزانه س-۱۵ بودجه ۹۸-۲۲۴-۹۷	۹۶,۶۰۵	۸۵,۸۷۱,۳۱۵,۰۵۵	۸۵,۲۷۷,۲۹۰,۷۴۸	-	۵۳۱,۷۶۷,۰۰۴	-	-
اسناد خزانه س-۱۶ بودجه ۹۸-۰۰۴۰۷-۹۷	۵۷,۴۰۶	۳۹,۹۵۵,۱۵۰,۰۶۰	۳۹,۱۵۵,۳۴۴,۲۵۸	-	۷۷۰,۸۳۸,۳۱۸	-	-
اسناد خزانه س-۱۷ بودجه ۹۸-۱۷-۹۷	۸,۵۴۶	۸,۴۸۳,۰۵۸,۷۱۰	۸,۰۷۵,۵۵۲,۶۸۰	-	۴۰۱,۳۵۴,۸۱۲	-	-
اسناد خزانه س-۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵-۹۷	۸۱,۷۴۶	۵۵,۲۸۵,۶۳۷,۲۶۰	۵۴,۸۵۲,۷۱۶,۵۲۷	-	۳۹۲,۸۳۸,۶۴۶	-	-
اسناد خزانه س-۱۹ بودجه ۹۸-۸۲۷-۹۷	۱۲۳,۵۵۳	۱۱۹,۹۷۰,۰۸۶,۵۵۳	۱۱۹,۶۰۳,۶۸۸,۰۷۴	-	۲۷۹,۴۲۰,۱۶۶	-	-
اسناد خزانه س-۲۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۲۴-۹۷	۱۰۵,۵۱۱	۷۴,۵۲۳,۱۰۲,۷۶۷	۷۳,۳۸۲,۸۸۹,۷۷۵	-	۲۰,۸۵۵,۱۸۴,۴۶۷	-	-
اسناد خزانه س-۲۱ بودجه ۹۸-۰۰۷۲۸-۹۷	۸۱,۵۰۰	۵۳,۳۶۴,۲۴۴,۰۰۰	۵۱,۹۶۹,۸۸۷,۸۹۱	-	۱,۳۵۵,۶۶۷,۰۳۲	-	-
اسناد خزانه س-۲۲ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۸-۹۷	۴۹,۳۴۳	۳۳,۹۰۸,۵۰۹,۶۰۰	۳۳,۳۷۹,۸۵۴,۸۱۶	-	۵۰۴,۰۷۱,۱۱۵	-	-
اسناد خزانه س-۲۳ بودجه ۹۸-۰۵۲۸-۹۶	۱۱,۷۵۴	۹,۹۰۸,۶۲۲,۰۰۰	۹,۷۰۱,۶۱۰,۹۷۷	-	۱۹۹,۸۲۷,۲۲۲	-	-
اسناد خزانه س-۲۴ بودجه ۹۸-۰۶۲۵-۹۶	۱۰۳,۴۰۰	۸۶,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۲۳,۰۹۰,۷۰۵	-	۸,۷۹۵,۰۰۰,۹۳۳	-	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰
اسناد خزانه س-۲۵ بودجه ۹۸-۷۲۱-۹۷	۲۳۸,۳۳۱	۱۹۵,۱۹۸,۳۳۲,۲۸۲	۱۹۱,۸۸۴,۳۸۵,۵۱۳	-	۳,۱۷۲,۴۲۷,۹۶۶	-	-
اسناد خزانه س-۲۶ بودجه ۹۸-۸۲۰-۹۶	۲۰,۱۲۵	۱۹,۶۰۴,۷۳۶,۶۰۰	۱۹,۵۲۱,۵۵۳,۸۱۵	-	۶۲,۲۶۹,۳۵۳	-	-
اسناد خزانه س-۲۷ بودجه ۹۸-۱۷۰۲۲-۹۷	۲,۲۲۵	۱,۷۳۸,۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۴۹۲,۱۰۵	-	۱,۲۶۰,۱۷۳	-	۷۴۱,۳۵۹,۹۱۳
اسناد خزانه س-۲۸ بودجه ۹۸-۷۲۲-۹۶	۱۱,۵۴۹	۱۱,۴۲۰,۶۶۷,۵۱۲	۱۰,۴۲۱,۱۰۵,۰۵۶	-	۹۹۱,۲۸۲,۴۷۲	-	۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳
اسناد خزانه س-۲۹ بودجه ۹۸-۰۴۲۳-۹۷	۲۷,۶۱۵	۳۲,۴۰۵,۳۳۲,۵۰۰	۳۱,۹۲۸,۱۸۷,۸۹۷	-	۴۵۳,۶۴۰,۷۴۴	-	-
اسناد خزانه س-۳۰ بودجه ۹۸-۰۷۲۳-۹۷	۲,۸۲۳	۲,۹۹۰,۵۳۵,۵۰۰	۲,۷۸۵,۲۹۴,۰۰۷	-	۳,۱۱۸,۲۵۵	-	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶
اسناد خزانه س-۳۱ بودجه ۹۸-۰۵۱۳-۹۷	۴۲,۸۷۹	۳۶,۴۴۷,۲۳۵,۷۵۸	۳۵,۶۴۴,۰۳۴,۱۰۸	-	۷۸۶,۷۷۷,۴۰۴	-	-
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۲,۵۰۰	۲,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۲۸۸,۹۲۸	-	(۳,۵۷۷,۸۷۵)	-	-
اسناد خزانه س-۳۲ بودجه ۹۸-۰۴۱۱-۹۶	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه س-۳۳ بودجه ۹۸-۰۴۱۱-۹۶	-	-	-	-	-	-	-
رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
۰	۴,۵۹۹,۵۵۰,۷۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۳۸۷,۲۹۱,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۷,۰۸۱,۸۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۷,۶۲۱,۱۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۸,۸۶۷,۶۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	۲۲,۸۹۵,۶۶۲,۷۹۸	۰	۸۳۵,۳۶۸,۷۷۷	۱,۱۲۸,۳۶۳,۸۳۳,۳۰۴	۱,۱۵۲,۰۹۴,۸۶۴,۸۷۹	۱,۳۷۴,۸۳۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
جمع

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی:

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲۲,۳۳۸,۹۳۲	۰	۲۰,۹۵۴,۲۶۰	۱۶,۷۲۰,۱۱۵,۱۴۸	۱۶,۷۶۳,۴۰۸,۳۴۰	۴,۱۷۰
۰	۰	(۲۹,۱۵۱,۱۸۱)	-	۱۰,۰۶۵,۰۰۰	۸,۰۷۱,۰۸۶,۱۸۱	۸,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۰	۰	(۴۹,۹۷۹,۳۶۴)	-	۳۰,۰۸۶,۲۵۰	۲۴,۰۸۸,۸۹۳,۱۱۴	۲۴,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
۰	۰	(۵۶,۷۹۱,۶۱۳)	-	۶۱,۱۰۵,۵۱۰	۴۸,۸۸۰,۰۹۴,۴۴۳	۴۸,۸۸۴,۴۰۸,۳۴۰	۱۲,۱۷۰

سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه صادرات
سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه رفاه
سکه تمام تحولی ۱ روزه سلمان
جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
دارویی تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۰۸,۷۰۲	۲,۰۰۰	۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰	۳۱,۹۴۵,۵۳۱	۳۸۵,۴۵۸,۴۶۹	۰	ریال	ریال	ریال
سرمایه سبحان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۱۷,۱۳۲	۹۵۱,۵۸۲,۸۶۸	۰	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۶۷,۸۹۲	۱,۴۴۰,۲۳۲,۱۰۸	۰	ریال	ریال	ریال
املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۸,۹۱۶,۲۵۶	-	-
جمع	-	-	-	-	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۲۲۰,۱۳۰,۵۵۵	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۵,۵۴۴,۴۸۱	۳۲۶,۲۶۴,۲۵۳	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲
سود اوراق اجاره	۰	۳۸۳,۹۰۵,۳۴۳	۶۳۸,۸۳۳,۱۹۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲
جمع	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت بورسی:										
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱	(۱)	۰	(۱)	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲	۰	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱	(۱)	۰	(۱)	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	۰	۰
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۵۴۴,۴۸۳	۰	۵,۵۴۴,۴۸۳	۰	۰	۰	۰
ساخت (استنضاع) توسعه ملی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت شهرداری مشهد	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت میدکو	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۵,۵۴۴,۴۸۱	-	۵,۵۴۴,۴۸۱	۲۲۶,۲۶۴,۲۵۳	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	-	-
۱۸-۲- سود اوراق اجاره										
رایتل ماهانه ۲۱٪				۰	۰	۰	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲	۰	۰
اجاره فولادکاو				۰	۰	۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۰	۰
جمع				۰	۰	۰	۳۸۳,۹۰۵,۳۴۳	۶۳۸,۸۳۳,۱۹۹	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	-	-	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۱۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۶	۸۴۹-۸۱-۲۵۱۷۵۹۲-۱	۲۶
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۰	-	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)					

سپرده بانکی:

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 با علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های 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:

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۰	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	ریال
۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۲۶۵,۳۴۸	-	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰,۷۵۰,۱۵۱	۳۹۸,۰۲,۷۴۸	۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷
جمع	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴

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 صندوق ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

مدیر صندوق	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	۵۷۸,۱۱۶,۶۱۹	۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	ریال
متولی صندوق	۸۵,۷۶۱,۰۲۶	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵
بازارگردان	۷۳۴,۳۳۲,۰۳۹	۶۸۸,۷۸۷,۵۷۰	۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴
حسابرس	۶۲,۴۸۰,۳۳۳	۴۵,۸۶۲,۹۵۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- 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 تصفیه	۲۹,۳۸۸,۶۲۲	۵۰,۰۸۷,۵۱۳
هزینه تاسیس	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱
هزینه برگزاری مجامع	۸۶۱,۶۱۰	۲۱,۱۴۹,۸۲۷
هزینه نرم افزار	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	(۲۱)	-
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	(۲۴۸)	۹۰,۰۰۰,۰۸۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۴,۰۵۷,۴۷۹	۴۵,۷۸۴,۵۸۲
هزینه خدمات بانکی	۷۶۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰
کارمزد صدور و ابطال	۰	-
سایر هزینه ها	۰	-
جمع	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)
جمع	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			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			
۰.۸۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۳۶	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۱	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر محمد خدیوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید علی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۷۱,۴۷۶,۴۸۹,۳۷۰)	طی دوره مالی	۱,۷۲۵,۹۴۴	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۴۱۲,۰۶۱,۷۵۳	طی دوره مالی	۵۷۸,۱۱۶,۶۱۹	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۷۵,۷۵۵,۶۱۶	طی دوره مالی	۸۵,۷۶۱,۰۲۶	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۰		۳۸۵,۶۴۵,۵۶۹	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۵۰,۴۸۷,۰۹۳	طی دوره مالی	۷۳۴,۳۳۲,۰۳۹	کارمزد بازارگردان	تامین سرمایه تمدن
۸۳,۸۰۹,۲۸۹	طی دوره مالی	۶۲,۴۸۰,۳۳۳	کارمزد مدیر	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

