

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های 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
۴	* یادداشت های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- ارکان صندوق
۶-۸	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۹-۱۹	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهنام چاوشی		مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	صندوق سرمایه گذاری شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با درآمد ثابت فیروزه آسیا شماره ثبت: ۴۱۹۲۹	متولی صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطم	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۳۱,۸۹۸,۸۶۳,۵۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۱۰۴,۱۸۰,۴۴۲,۰۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۱,۲۰۰,۱۴۹,۹۴۸,۱۵۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۸	حساب های دریافتی
-	-	۹	جاری کارگزاری
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۴۲۴,۸۷۴,۴۶۸	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱,۸۷۷,۹۵۱	۱۱	موجودی نقد
۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸	۱,۳۳۹,۴۳۳,۲۷۹,۶۳۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴۶,۵۱۸,۰۰۴	۷۱,۴۷۶,۴۸۹,۳۷۰	۹	جاری کارگزاران
۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۱,۳۰۷,۷۵۹,۳۲۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۴۵۴,۸۶۸,۲۸۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶	۷۳,۲۳۹,۱۱۶,۹۷۴		جمع بدهی ها
۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱,۲۶۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۳,۴۱۴	۱۵,۸۲۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

در تاریخ 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:	ریال	ریال	ریال
۱۵	۲۰,۸۰۹,۹۲۷,۷۹۰	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹
۱۶	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۱۸,۳۲۹,۳۳۳,۹۰۲	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶
۱۷	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳
۱۹	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۵۳۷,۹۴۰,۴۴۵	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴
جمع درآمدها	۴۷,۳۴۲,۱۷۱,۱۰۲	۳۳,۱۶۸,۸۴۶,۷۷۸	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲
هزینه:			
۲۰	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷
۲۱	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱	۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
هزینه های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۴۵,۵۲۴,۷۱۱,۹۸۱	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
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
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
	۶۸,۷۷۳,۳۵۳	-	-
	(۹۹۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۶۵)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵۰,۰۰۰)
	-	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
۲۲	-	(۸,۲۰۰,۵۹۵,۹۷۱)	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۶,۶۴۷	۱۶۳,۹۳۰,۱۱۶,۶۰۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ تحت شماره ۴۱۹۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. همچنین پایان سال مالی شرکت انتهای اسفند ماه هر سال می باشد. با توجه به اینکه تاریخ تاسیس صندوق در ۱۳۹۶/۰۳/۲۹، اقلام مربوط به صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ با ارقام مقایسه ای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قابل مقایسه نمی باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسینی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ 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 ابران	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

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

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با 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 انبیا 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 بازخرید 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 آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ 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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) و جوه 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 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 رزانه 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 می باشد؛
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 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 فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ 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 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 دارایی‌های 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 فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۰.۶۳	۸,۳۹۶,۹۲۳,۸۹۹	۸,۳۶۷,۱۳۳,۹۲۳	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۱۳	۱,۷۹۰,۸۶۷,۲۲۵	۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۷.۹۵	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳	-	-	-	محصولات شیمیایی
۳.۵۶	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	-	-	-	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۰	۱,۸۹۲,۸۰۰	۱,۲۳۸,۱۱۶	خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۰.۴۹	۶,۵۲۲,۳۳۷,۴۷۵	۶,۳۰۷,۹۸۰,۹۵۳	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
-	-	-	۰.۶۶	۸,۸۸۵,۸۸۱,۳۸۹	۸,۷۳۸,۰۳۲,۲۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	-	-	-	قند و شکر
-	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۰.۴۷	۶,۳۰۰,۹۶۰,۷۵۹	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۲	واسطه گری‌های مالی و پولی
۱۱.۵۱	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	۲.۳۸	۳۱,۸۹۸,۸۶۳,۵۴۷	۳۰,۹۷۸,۷۲۷,۳۳۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱	۱۰,۴۱۸,۰۴۲,۰۷۲	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴
	۱۰,۴۱۸,۰۴۲,۰۷۲	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴

سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۲۶	بدون سررسید	%	۱۰,۴۱۸,۰۴۲,۰۷۲	۷۷۸	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲۶۸
جمع					۱۰,۴۱۸,۰۴۲,۰۷۲	۷۷۸	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲۶۸

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۱,۱۵۱,۳۲۶,۶۴۵,۳۲۵	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸
۷-۲	۴۸,۸۲۳,۳۰۲,۸۳۰	-
	۱,۲۰۰,۱۴۹,۹۴۸,۱۵۵	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

گواهی سپرده کالایی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	.	۶۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۷۳۲,۸۵۳,۴۵۵	۴.۵۳%	.
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	.	۴۵,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۸۱۰,۰۵۵,۶۹۱	۳.۲۰%	.
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	.	۹,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۶۷۸,۰۵۳,۷۶۶	۰.۶۵%	.
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	.	۱۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۸۳۳,۵۳۴,۳۷۸	۰.۷۳%	.
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	.	۴۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۸۱۹,۸۲۶,۵۹۸	۲.۹۰%	.
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	.	۹۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۱,۶۳۲,۷۶۲,۰۴۸	۶.۸۴%	.
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	.	۳۰,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۹۷۱,۱۲۴,۷۶۰	۲.۲۴%	.
۱۳۹۹/۰۲/۲۴	.	۹۶,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵,۸۰۹,۰۵۸,۳۵۲	۶.۴۱%	.
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	.	۵۷,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹,۹۲۶,۱۸۲,۵۷۶	۲.۹۸%	.
۱۳۹۸/۱۰/۱۷	.	۸,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۴۷۶,۹۰۸,۴۹۲	۰.۶۳%	.
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	.	۸۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵,۲۴۵,۵۵۵,۱۷۳	۴.۱۲%	.
۱۳۹۸/۰۸/۲۷	.	۱۲۳,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۹,۸۸۳,۱۰۸,۲۴۰	۸.۹۵%	.
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	.	۱۰۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۴۶۸,۰۷۴,۲۴۲	۵.۵۶%	.

.	۳.۹۸٪	۵۳,۳۲۵,۵۵۴,۹۳۳	.	۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
.	۲.۵۳٪	۳۳,۸۸۳,۹۲۵,۹۳۱	.	۴۹,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷۲۸-۰۰۰
.	۰.۷۴٪	۹,۹۰۱,۴۳۸,۲۴۹	.	۱۱,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۶۵۲۸-۹۹
۷۳,۹۴۷,۵۴۹,۱۳۰	۶.۴۲٪	۸۶,۰۱۸,۰۹۱,۶۳۷	.	۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۶۲۵-۹۹
.	۱۴.۵۶٪	۱۹۵,۰۵۶,۸۱۳,۴۹۱	.	۲۳۸,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹
.	۱.۴۶٪	۱۹,۵۹۰,۵۲۳,۱۶۶	.	۲۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۶۸۰۸۲۰-۹۸
۳۴,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱	۰.۱۳٪	۱,۷۳۶,۹۰۹,۸۲۷	.	۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷۲۲-۹۹
۸,۸۹۳,۵۴۷,۵۰۰	۰.۸۵٪	۱۱,۴۱۲,۳۸۷,۵۲۸	.	۱۱,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۶۷۲۲-۹۸
.	۲.۴۲٪	۳۲,۳۸۱,۸۲۸,۶۴۱	.	۳۷,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۳-۹۹
۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸	۰.۲۱٪	۲,۷۸۸,۵۱۲,۳۶۲	.	۲,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۷۲۳-۹۸
.	۲.۷۲٪	۳۶,۴۲۰,۸۱۱,۵۱۲	.	۴۲,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۱۳-۹۹
.	۰.۱۹٪	۲,۵۳۲,۷۶۰,۲۸۷	۶۷,۰۴۹,۲۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت دولتی-۸ شرایط خاص ۳۰-۹۸۱۰۳
۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۴۷۴	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۶۱۱-۹۸
۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۶۱۱-۹۸
۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۰.۸۶	۱,۱۵۱,۳۲۶,۶۴۵,۳۳۵	۱,۱۵۱,۳۹۳,۶۹۴,۵۵۰	۱,۳۷۴,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۲- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

(ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		(ریال) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد	تاریخ سررسید	
	۱.۷۹	۲۴.۰۳۸.۹۱۳.۷۵۰	۰	۳۰.۱۸۸.۴۸۳	۲۴.۱۵۰.۷۸۶.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان
	۱.۲۵	۱۶.۷۴۲.۴۵۴.۰۸۰	۰	۲۰.۹۸۳.۷۹۴	۱۶.۷۸۷.۰۳۵.۵۶۰	۴.۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۱۷۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات
	۰.۶۰	۸.۰۴۱.۹۳۵.۰۰۰	۰	۱۰.۰۸۱.۸۰۰	۸.۰۶۵.۴۴۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه
۰	۳.۶۴	۴۸.۸۲۳.۳۰۲.۸۳۰	۰	۶۱.۲۵۴.۰۷۷	۴۹.۰۰۳.۲۶۱.۵۶۰	۱۲.۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تنزیل نشده	ریال	ریال	تنزیل شده
سود دریافتی سهام	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	-	ریال
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	-	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	ریال
سود دریافتی اوراق مشارک بورسی	-	-	ریال
جمع	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۲۲۰,۱۳۰,۵۵۵

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مانده در ابتدای سال	ریال	ریال	ریال	مخارج تاسیس
مخارج اضافه شده طی سال	۰	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	مخارج برگزاری مجامع
استهلاك سال مالی	۱۱,۳۹۸,۳۸۹	۹۹۱,۰۳۵	۸۶۱,۶۱۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
مانده در پایان سال مالی	(۲۱)	(۲۴۸)	۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج نرم افزار	۴۴	۲۴۵,۲۰۵,۵۲۶	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	مخارج نرم افزار
جمع	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۴۲۴,۸۷۴,۴۶۸	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۱,۸۷۷,۹۵۱	۴,۲۶۹,۶۷۰
جمع	۱,۸۷۷,۹۵۱	۴,۲۶۹,۶۷۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۸/۰۶/۳۱</u>	
	ریال	ریال	
	۳۲۳,۰۴۰,۹۹۵	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
	<u>۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷</u>	<u>۱,۳۰۷,۷۵۹,۳۲۰</u>	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>		<u>۱۳۹۸/۰۶/۳۱</u>		
	ریال		تعداد	
	۱۵۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱,۲۵۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	<u>۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲</u>	<u>۱,۲۶۶,۱۹۴,۱۶۲,۶۶۴</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

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)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۰,۲۲۶,۲۸۱,۰۳۶	۵,۹۲۵,۳۳۳,۲۴۸	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۵۸۳,۶۴۶,۷۵۴	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶
جمع	۲۰,۸۰۹,۹۲۷,۷۹۰	۱۲,۲۶۵,۹۰۸,۱۶۴	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹

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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
					شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۲۱۷,۳۰۴	۲,۱۶۵,۳۴۹,۴۳۴	۲,۰۷۰,۹۸۷,۸۹۲	۱۰,۲۸۵,۳۰۱	۱۰,۸۲۶,۷۳۸	۷۳,۲۴۹,۵۰۳	۰	پتروشیمی مبین
۱۱۳	۳,۱۴۷,۲۷۶	۲,۰۹۹,۷۷۹	۱۴,۹۴۸	۱۵,۷۳۶	۱,۰۱۶,۸۱۳	۰	پخش هجرت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۷,۹۹۶,۷۱۶	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۷۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۹,۹۴۵	۱,۲۱۲,۷۳۶,۷۷۱	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲۰۸,۷۰۲	۳,۲۵۳,۱۹۹,۵۴۲	۳,۲۱۸,۸۷۵,۱۹۷	۱۵,۹۲۷,۶۵۰	۱۶,۷۶۵,۹۹۴	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	۰	دارویی تامین
۲,۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۹,۴۸۱,۸۸۰	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۱	۳۲,۶۲۹,۶۷۶	۳۴,۳۴۷,۳۷۰	۱,۰۴۶,۵۱۴,۶۷۳	۰	سرمایه سبحان
۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۴۴۳,۴۰۰	۶,۲۴۵,۴۳۳,۸۶۹	۳۲,۰۵۴,۸۹۱	۳۳,۷۴۲,۱۹۶	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱	سرمایه نداری توسعه صنعت
۳,۵۷۸,۹۴۷	۹,۸۰۸,۳۸۵,۰۷۷	۶,۹۳۷,۸۸۴,۹۵۱	۴۶,۵۸۹,۵۲۷	۴۹,۰۴۱,۸۸۶	۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	۹,۹۲۱,۹۷۳,۰۳۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۷۹,۹۶۱	۶۸۰,۱۴۶۹	۷,۱۵۹,۴۹۶	۳۶,۵۵۹,۰۷۴	۰	سرمایه گذاری سپه
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۳۵,۸۸۳,۹۳۸	۵,۸۹۷,۱۷۶,۰۳۸	۲۷,۷۲۰,۰۰۴	۲۹,۱۷۹,۳۷۸	۱۱۸,۱۹۱,۴۸۲	۰	سرمایه گذاری صدرتامین
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۴,۵۰۱,۹۶۲	۴,۰۸۸,۲۴۳,۱۵۸	۲۰,۵۴۱,۱۱۶	۲۱,۶۲۲,۴۸۴	۱۹۴,۰۹۵,۲۰۴	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۰۰,۴۹۳	۲,۴۰۰,۱۴۳	۲,۵۲۶,۴۹۷	۴۵,۵۷۲,۸۶۷	۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳۳۵,۴۴۲	۸۰۳,۰۱۹,۱۳۰	۵۴۸,۷۶۴,۰۸۲	۳,۸۱۴,۲۹۳	۴,۰۱۵,۰۸۹	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	۰	شرکت بیمه اتکایی امین
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۳۷۸,۰۰۷	۳,۴۵۷,۸۵۴,۵۶۰	۱۷,۰۵۴,۲۱۷	۱۷,۹۵۱,۸۸۰	۹۷,۵۱۷,۳۵۰	۲۰,۷۸۸,۸۷۸,۲۳۵	صندوق بازنشستگی
۱۱۶	۱,۹۴۸,۸۰۰	۹۷۸,۹۱۸	۹,۲۵۴	۹,۷۴۴	۹۵۰,۸۸۴	۰	گلنتک سازان سپاهان
۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۶۲,۷۴۶	۲,۲۰۸,۷۱۶	۲,۳۲۴,۹۹۷	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	۰	قطعات اتومبیل
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۴۷۶,۵۷۳	۱۱,۳۵۰,۶۱۵,۱۱۷	۶۲,۵۱۱,۵۶۱	۶۵,۸۰۲,۲۹۹	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	۸,۴۱۷,۱۷۱	لیزینگ صنعت
۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۲۲۶,۰۵۶	۵,۶۳۱,۶۲۵,۳۳۱	۳۷,۸۳۴,۳۸۹	۳۹,۸۲۶,۰۹۰	۲,۲۵۵,۹۴۰,۲۴۶	۰	نیرو کلر
۴۴,۱۱۳	۳۲۶,۴۶۳,۸۳۹	۳۰۶,۷۵۰,۳۵۱	۱,۵۵۰,۶۹۸	۱,۶۳۲,۳۱۸	۱۶,۵۳۰,۴۷۲	۰	همکاران سیستم
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۵۸۲,۴۷۹)	(۱۱۶,۵۸۲,۴۷۹)	املاح ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۶۵,۲۵۷	۹,۰۶۵,۲۵۷	پتروشیمی پارس
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۳,۷۸۱,۲۲۱)	(۱۳۳,۷۸۱,۲۲۱)	تولید و صادرات ریشمک
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)	سرمایه گذاری مسکن الوند
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	سیمان داراب
۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	قند اصفهان
جمع	۸۱,۸۳۶,۱۰۱,۶۳۰	۷۰,۸۱۱,۹۲۲,۶۰۴	۳۸۸,۷۱۷,۸۵۳	۴۰۹,۱۸۰,۱۳۷	۵,۹۲۵,۳۳۳,۲۴۸	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۲۶,۴۲۹,۶۳۶	.	۱۰,۸۵۴,۶۰۵	۱۴,۷۳۴,۵۹۶,۰۳۴	۱۴,۹۷۱,۸۸۰,۲۷۵	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
.	.	۴,۶۳۵,۹۳۰	.	۵۶۸,۱۲۵	۷۷۸,۴۱۹,۹۴۵	۷۸۳,۶۳۴,۰۰۰	۸۲۴	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
.	.	۱,۰۰۳,۱۸۱,۲۱۱	.	۱۶,۵۸۴,۷۸۹	۲۱,۸۵۵,۸۳۴,۰۰۰	۲۲,۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
.	.	۵۶,۸۱۶,۱۱۷	.	۲,۴۳۷,۷۳۸	۳,۳۰۳,۱۴۶,۱۴۵	۳,۳۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
.	.	۶۵,۹۴۹,۳۳۷	.	۴,۲۱۱,۶۳۹	۵,۷۳۹,۰۰۶,۰۲۴	۵,۸۰۹,۱۶۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
.	.	۹۵,۶۳۳,۶۰۰	.	۳,۰۳۵,۶۰۷	۴,۰۸۸,۳۸۱,۹۴۲	۴,۱۸۷,۰۵۱,۱۴۹	۶,۱۴۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
.	.	۲۲۲,۹۱۸,۷۵۵	.	۶,۰۶۷,۲۴۳	۸,۱۳۹,۶۳۰,۰۰۲	۸,۳۶۸,۶۱۶,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
.	.	۱۹۵,۷۱۹,۸۹۷	.	۲۳,۳۸۸,۴۹۹	۳۲,۰۴۰,۸۹۱,۶۰۴	۳۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۱۷,۰۴۸,۲۳۱	.	۸,۱۲۷,۱۶۳,۳۱۵	.	۸۲,۹۸۸,۶۹۴	۱۰۶,۲۵۷,۰۵۶,۷۴۷	۱۱۴,۴۶۷,۲۰۸,۷۵۶	۱۴۸,۶۲۵	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	.	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	.	۸,۴۳۶,۲۵۶	۱۱,۳۹۲,۸۱۱,۶۹۰	۱۱,۶۳۶,۲۲۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
.	.	۲۳۰,۸۲۲,۵۳۲	.	۶,۶۱۹,۲۵۰	۸,۸۹۲,۵۵۸,۳۱۸	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
.	.	۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	.	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)	.	.	.	.	.	.	رایتل ماهانه ۲۱ %
(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره فولادکاو
۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	(۴۶,۱۰۹,۸۹۱)	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	(۳۸,۸۱۶,۱۴۹)	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷	.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۲۳,۸۳۷,۹۵۳)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	.	.	.	.	.	.	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	۲۳۲,۶۹۶,۷۶۸,۱۸۰	۲۸۸,۵۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ 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	۸,۳۳۰,۶۲۹,۰۰۰	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۲۲,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	(۵۶,۷۹۱,۶۱۳)	.	.
جمع	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
بانک خاورمیانه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵	۸,۵۹۰,۳۷۵	۹۰,۴۲۵,۰۰۰	(۱۷,۴۸۴,۸۴۰)	.	.
پتروشیمی فجر	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۳,۸۳۴,۲۶۳	۲۹,۱۴۹,۸۰۰	۳۳,۱۳۱,۹۳۷	.	.
پتروشیمی مبین	۲۸۲,۶۹۶	۲,۸۳۶,۵۷۱,۶۶۳	۲,۶۹۴,۱۹۷,۹۵۷	۱۳,۴۷۳,۷۱۵	۱۴,۱۸۲,۸۵۸	.	.
جنرال مکانیک	۱۵۶	۱,۹۱۱,۳۱۲	۱,۳۳۷,۹۹۳	۹۰,۷۰۹	۹,۵۵۷	۶۵۴,۶۸۳	.
سرمایه سبحان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۲,۹۹۹,۹۹۹	۵,۷۵۵,۹۹۰,۱۶۱	۳۰,۲۲۴,۳۵۰	۳۱,۸۱۵,۰۰۰	۵۴۴,۹۷۰,۵۸۸	.
سرمایه گذاری صدرتامین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۶,۸۶۶,۷۸۶	۳۶,۲۶۹,۱۰۰	۳۸,۱۷۸,۰۰۰	۶۴,۳۸۶,۱۱۴	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۳۶۷,۱۳۸	۴۰,۰۹۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	(۳۴,۴۹۶,۱۳۸)	.
همکاران سیستم	۹۰۲,۲۶۸	۶,۵۸۶,۵۵۶,۴۰۰	۶,۳۰۷,۹۸۰,۹۵۳	۳۱,۲۸۶,۱۴۳	۳۲,۹۳۴,۷۸۲	۲۱۴,۳۵۶,۵۲۲	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	.	۴۵۸,۸۰۹,۲۰۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	.	.	.	.	.	.	۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴
سرمایه گذاری اعتبار ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۱۶۰,۲۴۶,۵۰۰
جمع	۷,۳۸۵,۱۲۰	۳۳,۲۱۲,۹۳۹,۳۷۴	۳۰,۹۷۸,۷۲۷,۲۱۶	۱۵۳,۰۱۱,۴۶۲	۱۶۱,۰۶۴,۶۹۷	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱	۶۳,۲۰۵	۶۰,۷۷۶,۹۱۶,۷۲۰	۶۰,۴۱۹,۰۲۲,۰۵۲	۳۱۳,۸۳۱,۴۰۳	۴۴,۰۶۳,۲۶۵	۶۰,۴۱۹,۰۲۲,۰۵۲	۳۱۳,۸۳۱,۴۰۳
اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۱۱	۴۵,۸۹۳	۴۲,۸۴۱,۱۱۵,۵۰۰	۴۲,۸۴۵,۶۹۴,۷۰۱	(۳۵,۶۳۹,۰۱۰)	۳۱۰,۵۹۸,۰۰۹	۴۲,۸۴۵,۶۹۴,۷۰۱	(۳۵,۶۳۹,۰۱۰)
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۱۰	۹,۱۷۶	۸,۶۸۴,۳۴۹,۹۲۰	۸,۶۶۸,۴۲۴,۰۵۳	۹,۶۲۹,۷۱۳	۶,۲۹۶,۱۵۴	۸,۶۶۸,۴۲۴,۰۵۳	۹,۶۲۹,۷۱۳
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸	۱۴,۴۷۶	۹,۸۳۰,۶۵۱,۶۰۰	۹,۶۳۶,۵۵۷,۷۷۷	۱۹۶,۹۶۶,۶۰۱	۷,۱۲۷,۲۲۲	۹,۶۳۶,۵۵۷,۷۷۷	۱۹۶,۹۶۶,۶۰۱
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۱۰	۴۱۰,۴۸	۳,۸۸۴,۷۹۱,۳۹۲	۳,۷۵۳,۰۲۲,۰۱۰	۱,۲۶۶,۷۹۴,۵۸۸	۲۸,۱۶۴,۷۹۴	۳,۷۵۳,۰۲۲,۰۱۰	۱,۲۶۶,۷۹۴,۵۸۸
اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۱۰	۹۲,۸۱۳	۹۱,۶۹۹,۲۴۴,۰۰۰	۹۱,۳۲۶,۹۲۷,۹۲۳	۳۰,۵۸۳,۴۱۲,۵	۶۶,۴۸۱,۹۵۲	۹۱,۳۲۶,۹۲۷,۹۲۳	۳۰,۵۸۳,۴۱۲,۵
اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۱۰	۳۰,۸۰۹	۲۹,۹۹۲,۸۶۹,۵۹۰	۲۹,۹۴۴,۱۰۵,۹۸۸	۲۷,۰۱۸,۸۶۲	۲۱,۷۴۴,۸۳۰	۲۹,۹۴۴,۱۰۵,۹۸۸	۲۷,۰۱۸,۸۶۲
اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۷-۲۲۴	۹۶,۶۰۵	۸۵,۸۷۱,۳۱۵,۰۵۵	۸۵,۲۷۷,۲۹۰,۷۴۸	۵۳۱,۷۶۷,۶۰۴	۶۲,۲۵۶,۷۰۳	۸۵,۲۷۷,۲۹۰,۷۴۸	۵۳۱,۷۶۷,۶۰۴
اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۴۰۷	۵۷,۴۰۶	۳۹,۹۵۵,۱۵۰,۰۶۰	۳۹,۱۵۵,۳۴۴,۳۵۸	۷۷۰,۸۳۸,۳۱۸	۲۸,۹۶۷,۴۸۴	۳۹,۱۵۵,۳۴۴,۳۵۸	۷۷۰,۸۳۸,۳۱۸
اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۱۰	۸,۵۴۶	۸,۴۸۳,۰۵۸,۷۱۰	۸,۰۷۵,۵۵۳,۶۸۰	۴۰۱,۳۵۴,۸۱۲	۶,۱۵۰,۲۱۸	۸,۰۷۵,۵۵۳,۶۸۰	۴۰۱,۳۵۴,۸۱۲
اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۵۲۵	۸۱,۷۴۶	۵۵,۳۸۵,۶۳۷,۲۶۰	۵۴,۸۵۲,۷۱۶,۵۲۷	۳۹۲,۸۳۸,۶۶۶	۴۰,۰۸۲,۰۸۷	۵۴,۸۵۲,۷۱۶,۵۲۷	۳۹۲,۸۳۸,۶۶۶
اسناد خزانه م-۱۹ بودجه ۹۷-۸۲۷	۱۲۳,۵۵۳	۱۱۹,۹۷۰,۰۸۶,۵۵۳	۱۱۹,۶۰۳,۶۸۸,۰۷۴	۲۷۹,۴۲۰,۱۶۶	۸۶,۹۷۸,۳۱۳	۱۱۹,۶۰۳,۶۸۸,۰۷۴	۲۷۹,۴۲۰,۱۶۶
اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۳۲۴	۱۰۵,۵۱۱	۷۴,۵۲۲,۱۰۲,۷۶۷	۷۲,۳۲۲,۸۸۹,۷۷۵	۲۰,۸۵,۱۸۴,۴۶۷	۵۴,۰۲۸,۵۲۵	۷۲,۳۲۲,۸۸۹,۷۷۵	۲۰,۸۵,۱۸۴,۴۶۷
اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸	۸۱,۵۰۰	۵۳,۳۶۴,۲۴۴,۰۰۰	۵۱,۹۶۹,۸۸۷,۹۹۱	۱,۳۵۵,۶۶۷,۰۳۲	۳۸,۶۸۹,۰۷۷	۵۱,۹۶۹,۸۸۷,۹۹۱	۱,۳۵۵,۶۶۷,۰۳۲
اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸	۴۹,۳۴۳	۳۳,۹۰۸,۵۰۰,۹۶۰	۳۳,۳۷۹,۸۵۴,۱۶۶	۵۰۴,۰۷۱,۱۱۵	۲۴,۵۸۳,۶۶۹	۳۳,۳۷۹,۸۵۴,۱۶۶	۵۰۴,۰۷۱,۱۱۵
اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۵۲۸	۱۱,۷۵۴	۹,۹۰۸,۶۲۲,۰۰۰	۹,۷۰۱,۶۱۰,۹۷۷	۱۹۹,۸۲۷,۲۷۲	۷,۱۸۳,۷۵۱	۹,۷۰۱,۶۱۰,۹۷۷	۱۹۹,۸۲۷,۲۷۲
اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۶۲۵	۱۰۳,۴۰۰	۸۶,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۲۳,۰۹۰,۷۰۵	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰	۶۲,۴۰۸,۳۳۳	۷۷,۲۲۳,۰۹۰,۷۰۵	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰
اسناد خزانه م-۲۵ بودجه ۹۷-۷۲۱	۲۳۸,۳۳۱	۱۹۵,۱۹۸,۳۳۳,۲۸۲	۱۹۱,۸۸۴,۳۸۵,۵۱۵	.	۳,۱۷۲,۴۴۷,۹۷۶	۱۹۱,۸۸۴,۳۸۵,۵۱۵	.
اسناد خزانه م-۲۶ بودجه ۹۷-۸۰۲	۲۰,۱۲۶	۱۹۶,۰۴۰,۷۳۶,۶۰۰	۱۹۵,۵۲۱,۲۵۳,۸۱۳	.	۶۹,۳۶۹,۳۵۳	۱۹۵,۵۲۱,۲۵۳,۸۱۳	.
اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۷-۹۱۰	۲,۲۲۵	۱,۷۳۸,۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۴۹۲,۱۰۵	۷۴۱,۳۵۹,۸۹۳	۱,۲۶۰,۱۷۳	۱,۷۱۴,۴۹۲,۱۰۵	۷۴۱,۳۵۹,۸۹۳
اسناد خزانه م-۲۸ بودجه ۹۶-۲۲۲	۱۱,۵۴۹	۱۱,۴۲۰,۶۶۷,۵۱۲	۱۰,۴۲۱,۰۵۰,۵۰۶	۵۸۵,۵۱۹,۹۹۳	۸۳,۲۷۹,۹۸۴	۱۰,۴۲۱,۰۵۰,۵۰۶	۵۸۵,۵۱۹,۹۹۳
اسناد خزانه م-۲۹ بودجه ۹۶-۴۲۴	۳۷,۶۱۵	۳۲,۴۰۵,۳۳۲,۵۰۰	۳۱,۹۲۸,۱۸۷,۸۹۷	.	۴۵۳,۶۴۰,۷۴۴	۳۱,۹۲۸,۱۸۷,۸۹۷	.
اسناد خزانه م-۳۰ بودجه ۹۷-۲۲۲	۲,۸۲۳	۲,۷۹۰,۵۳۵,۵۰۰	۲,۷۸۵,۳۹۴,۰۰۷	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶	۳,۱۱۸,۳۵۵	۲,۷۸۵,۳۹۴,۰۰۷	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶
اسناد خزانه م-۳۱ بودجه ۹۷-۵۱۲	۴۳,۸۷۹	۳۶,۴۴۷,۲۳۵,۷۵۸	۳۵,۳۴۴,۰۲۴,۱۰۸	.	۷۸۶,۷۷۷,۴۰۴	۳۵,۳۴۴,۰۲۴,۱۰۸	.
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۲,۵۰۰	۲,۴۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۹,۲۸۸,۹۳۸	.	(۳,۵۷۷,۸۷۵)	۲,۴۶۹,۲۸۸,۹۳۸	.

۱,۳۴۶,۳۲۵,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
.	(۸,۳۳۹,۹۷۴)	.	.	.	.	.	رایتل ماهانه ۲۱٪
.	۴,۵۹۹,۵۵۰,۷۴۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۵,۳۸۷,۳۹۱,۱۶۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
.	۸۷,۰۸۱,۸۲۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
.	(۳۷,۶۲۱,۱۹۵)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
.	(۲۸,۸۶۷,۶۵۹)	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	۲۲,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۸۳۵,۲۶۸,۷۷۷	۱,۱۲۸,۳۶۳,۸۳۳,۳۰۴	۱,۱۵۲,۰۹۴,۸۶۴,۸۷۹	۱,۳۷۴,۸۳۲	جمع

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

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

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه
سکه تمام تحویل ۱ روزه سامان
جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ 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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دارویی تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۰۸,۷۰۲	۲,۰۰۰	۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰	۳۱,۹۴۵,۵۳۱	۳۸۵,۴۵۸,۴۶۹	۰
سرمایه سیحان	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۱۷,۱۳۲	۹۵۱,۵۸۲,۸۶۸	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۶۷,۸۹۲	۱,۴۴۰,۲۳۲,۱۰۸	۰
املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۸,۹۱۶,۲۵۶
جمع					۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۲۲۰,۱۳۰,۵۵۵	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶
								۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰

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 می شود:

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	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	(۲۰,۹۹۷,۱۹۷)	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲
جمع	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۴,۲۲۳,۸۱۰,۴۶۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
					خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت بورسی:						
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۰	۳۱	(۱)	۰	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۰	۳۱	(۱)	۰	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۵۴۴,۴۸۳	۰	۵,۵۴۴,۴۸۳	۰
ساخت (استصناع) توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
مشارکت شهرداری مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۲
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
مشارکت میدکو	۰	۰	۰	۰	۰	(۴)
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳-۹۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰)
جمع			۵,۵۴۴,۴۸۱	-	۳۲۶,۲۶۴,۲۵۳	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲
اجاره فولادکوه	۰	۰	۰	۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷
جمع			۰	۰	۳۸۳,۹۰۵,۳۴۳	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	درصد	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	-	-	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	سپرده بانکی:	
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۰	-	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)				کوتاه مدت سامان - ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱-۸۴۹	
									جمع	

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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۰	۰	۲۶۵,۲۴۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۷۹,۳۱۹,۱۰۷	۳۹۸,۰۲,۷۴۸	۱۰,۷۵۰,۱۵۱	تعدیل تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	جمع

۱۹-۱ مبلغ فوق مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	۵۷۸,۱۱۶,۶۱۹	مدیر صندوق
۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۸۵,۷۶۱,۰۲۶	متولی صندوق
۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	۶۸۸,۷۸۷,۵۷۰	۷۳۴,۳۳۲,۰۳۹	بازارگردان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۳,۹۵۰	۶۳,۴۸۰,۳۲۳	حسابرس
۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷	۱,۵۵۵,۰۴۰,۲۵۲	۱,۴۶۰,۶۹۰,۰۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۷,۵۱۳	۲۷,۵۵۵,۶۳۵	۲۹,۳۸۸,۶۲۲	هزینه تصفیه
۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱	۶۸,۰۰۹,۹۴۰	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	هزینه تاسیس
۲۱,۱۴۹,۸۲۷	۱۰,۰۵۴,۷۳۸	۸۶۱,۶۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	هزینه نرم افزار
-	-	(۲۱)	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۰,۰۰۰,۰۸۶	۲,۳۶۷,۶۶۶	(۲۴۸)	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴۵,۷۸۴,۵۸۲	-	۲۴,۰۵۷,۴۷۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۷۰,۰۰۰	-	۷۶۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
-	-	۰	کارمزد صدور و ابطال
-	۲۲,۴۴۱,۲۵۲	۰	سایر هزینه ها
۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴	۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	(۸,۲۰۰,۵۹۵,۹۷۱)	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	(۸,۲۰۰,۵۹۵,۹۷۱)	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	جمع

۲۳- تمهیدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 و اشخاص وابسته به وی شرکت کارگزاری فیروزه آسیا مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷.۳۶	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱۱	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی امیرمحمد خدیوی مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی فرزانه هاشم لو مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۳	۲,۰۰۰	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی مجید علی فر مدیر سرمایه گذاری

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	خرید و فروش سهام	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	۶۲,۴۸۰,۳۲۳	کارمزد مدیر	موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر

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