

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ 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 صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

بهنام چاوشی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

فیروزه آسیا
شرکت کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۹,۹۵۴,۹۸۳,۲۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۸۹۶,۳۴۷,۸۶۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۱۵۲,۶۳۵,۷۶۸,۷۸۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	-	۸	حساب های دریافتی
-	۱,۱۳۳,۲۸۵,۰۹۵	۹	جاری کارگزاری
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۵۷۶,۱۰۵,۵۱۲	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۶۹,۶۷۰	۳,۴۶۷,۹۵۱	۱۱	موجودی نقد
۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸	۱۶۵,۱۹۹,۹۵۸,۴۴۴		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۴۶,۵۱۸,۰۰۴	-	۹	جاری کارگزاران
۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۷۰۴,۶۷۷,۸۳۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۵۸۶,۵۰۹,۸۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶	۱,۲۹۱,۱۸۷,۶۴۶		جمع بدهی ها
۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱۶۳,۹۰۸,۷۷۰,۷۹۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱۳,۴۱۴	۱۴,۶۰۰		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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۵۷۳,۷۸۳,۸۷۹	۵۱,۳۳۸,۸۰۱,۹۰۹
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۴۰۳,۲۰۰,۲۷۷	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶
۱۷	سود سهام	-	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۲۹,۱۶۸,۴۷۶)	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳
۱۹	سایر درآمدها	۲۶۵,۲۴۸	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴
	جمع درآمدها	۱۴,۹۴۸,۰۸۰,۹۲۸	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲
	هزینه:		
۲۰	هزینه کارمزد ارکان	(۴۷۰,۳۵۱,۴۵۴)	(۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷)
۲۱	سایر هزینه ها	(۱۷۰,۴۶۰,۳۷۸)	(۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴)
	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴,۳۰۷,۲۶۹,۱۹۶	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
	هزینه های مالی	-	-
	سود (زیان) خالص	۱۴,۳۰۷,۲۶۹,۱۹۶	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۸٪	۲۴,۳۱٪
	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۸٪	۳۷,۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵۰,۰۰۰)
	سود (زیان) خالص	۱۴,۳۰۷,۲۶۹,۱۹۶	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
۲۲	تعدیلات	(۴,۳۷۸,۵۱۰,۰۰۰)	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۶۳,۹۰۸,۷۷۰,۷۹۸	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲

پادداشت 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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. با توجه به اینکه تاریخ تاسیس صندوق در ۱۳۹۶/۰۳/۲۹، اقلام مربوط به صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ با ارقام مقایسه‌ای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قابل مقایسه نمی‌باشد. 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

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 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 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؛

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و انیای 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 ۲-۱-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به تفاوت 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 مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ریزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
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؛	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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؛	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال؛	حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال؛
بر اساس مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری و توزیع سود نقدی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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			۱۳۹۸/۰۳/۳۱			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	
-	-	-	۳.۲۱	۵,۳۰۵,۷۵۹,۵۰۰	۵,۳۳۱,۶۱۱,۳۸۵	استخراج کانه های فلزی
۳.۵۶	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	۲.۸۱	۴,۶۴۹,۲۲۳,۷۴۴	۲,۹۰۷,۷۹۰,۳۱۵	سرمایه گذاریها
۷.۹۴	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳	-	-	-	محصولات شیمیایی
۱۱.۵۰	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	۶.۰۲	۹,۹۵۴,۹۸۳,۲۴۴	۸,۲۳۹,۴۰۱,۷۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۸۹۶,۳۴۷,۸۶۲	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴
		۸۹۶,۳۴۷,۸۶۲	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴

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

			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
			مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۸۹۶,۳۴۷,۸۶۲	۰.۵۴
جمع					۸۹۶,۳۴۷,۸۶۲	۰.۵۴
					۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲.۶۸

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	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱۵۲,۶۳۵,۷۶۸,۷۸۰	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸
		۱۵۲,۶۳۵,۷۶۸,۷۸۰	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸

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

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	
	ارزش اسمی	ارزش بازار	ارزش اسمی	ارزش بازار
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۰۶,۲۲۰,۰۰۰	۷۰,۲۳۹,۰۳۹,۷۵۰	۷۳,۹۴۷,۵۴۹,۱۳۰
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۹۹۱۰۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۱۳,۵۲۶,۷۸۷	۳۴,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۳۸۳,۲۰۲,۲۴۳	۸,۸۹۳,۵۴۷,۵۰۰
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۴۷۲
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۷
جمع	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۷۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۳۵,۷۶۸,۷۸۰	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	-	-	-
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	-	-
سود دریافتی اوراق مشارک بورسی	-	-	-
جمع	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	-	-

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	۱,۱۳۳,۲۸۵,۰۹۵	(۱۲۶,۲۵۴,۰۱۶,۷۵۴)	۱۲۷,۴۳۳,۸۱۹,۸۵۳	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)
جمع	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	۱,۱۳۳,۲۸۵,۰۹۵	(۱۲۶,۲۵۴,۰۱۶,۷۵۴)	۱۲۷,۴۳۳,۸۱۹,۸۵۳	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)

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.

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۲۰۲,۱۱۳,۷۴۹	(۳۳,۹۷۲,۶۲۱)	۰	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰
مخارج برگزاری مجامع	۹۹۱,۰۳۵	۱,۳۸۸,۹۷۸	(۵۷,۰۵۷)	۴۵۵,۰۰۰	۹۹۱,۰۳۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	(۲۱)	-	-	۲۱	(۲۱)
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق	(۲۴۸)	-	-	۲۴۸	(۲۴۸)
مخارج نرم افزار	۴۴	۳۷۲,۶۰۲,۷۸۵	(۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴
جمع	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۵۷۶,۱۰۵,۵۱۲	(۱۶۱,۴۲۶,۹۳۷)	۵۰۰,۴۵۵,۲۶۹	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۵۵۴,۶۹۲,۰۰۰	۳,۴۶۷,۹۵۱	
جمع	۵۵۴,۶۹۲,۰۰۰	۳,۴۶۷,۹۵۱	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۸/۰۳/۳۱</u>	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۳۲۳,۰۴۰,۹۹۵	۱۷۷,۵۰۵,۴۰۷	
بازارگردان	۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱	۴۰۷,۲۶۱,۷۱۷	
متولی	۹۱,۸۴۵,۲۸۶	۷۰,۸۷۷,۸۵۶	
حسابرس	۶۹,۹۷۲,۵۷۵	۴۹,۰۳۲,۸۵۱	
جمع	<u>۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷</u>	<u>۷۰۴,۶۷۷,۸۳۱</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۸/۰۳/۳۱</u>	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۷۴,۰۷۹,۵۰۸	۸۲,۶۱۵,۱۷۳	
نرم افزار صندوق	۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷	۵۰۳,۸۹۴,۶۴۲	
جمع	<u>۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵</u>	<u>۵۸۶,۵۰۹,۸۱۵</u>	

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>۱۳۹۸/۰۳/۳۱</u>		
	ریال		ریال	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۵۰,۵۱۶,۹۲۴,۸۳۹	۱۱,۲۲۱,۶۴۷	۱۵۳,۹۰۸,۷۷۰,۷۹۸	۱۱,۲۲۱,۶۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۳,۴۱۳,۰۸۶,۷۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	<u>۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲</u>	<u>۱۲,۲۲۱,۶۴۷</u>	<u>۱۶۳,۹۰۸,۷۷۰,۷۹۸</u>	<u>۱۲,۲۲۱,۶۴۷</u>

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده	۴,۵۸۷,۷۸۵,۷۹۳	۷۳۰,۱۶۷,۳۳۷	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۸۵,۹۹۸,۰۸۶	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶
جمع	۵,۵۷۳,۷۸۳,۸۷۹	۳۲,۰۷۴,۲۲۹,۴۵۳	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	سود (زیان) فروش		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۷,۹۹۶,۷۱۶	(۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۷۷۰,۰۰۰)	(۷۲,۳۸۹,۹۴۵)	۱,۲۱۲,۷۳۶,۷۷۱	۸,۸۳۲,۴۷۹	
۲,۰۷۸,۹۴۷	۴,۷۵۸,۳۸۵,۰۷۷	(۴,۰۳۰,۰۹۴,۶۳۶)	(۲۲,۶۰۲,۱۹۸)	(۲۳,۷۹۱,۹۰۵)	۶۸۱,۸۹۶,۳۳۸	۹,۹۲۱,۹۷۲,۷۴۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۴۴۳,۴۰۰	(۶,۲۴۵,۴۳۳,۸۶۹)	(۳۲,۰۵۴,۸۹۱)	(۳۳,۷۴۲,۱۹۶)	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱	صنعت و معدن
۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۲۲۶,۰۵۶	(۵,۶۳۱,۶۲۵,۳۳۷)	(۳۷,۸۳۴,۳۸۹)	(۳۹,۸۲۶,۰۹۰)	۲,۲۵۵,۹۴۰,۲۴۰	-	نیروکلر
-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷)	املاح ایران
-	-	-	-	-	-	۹,۰۶۵,۲۵۷	پتروشیمی پارس
-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۷۸۱,۲۴۹)	تولید صادرات ریشمک
-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	سیمان داراب
-	-	-	-	-	-	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵	صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	قند اصفهان
-	-	-	-	-	-	۸,۴۱۷,۱۷۱	لیزینگ صنعت و معدن
جمع	۳۳,۹۵۰,۰۵۱,۲۴۹	(۲۹,۰۳۱,۲۵۳,۸۴۳)	(۱۶۱,۲۶۱,۴۷۸)	(۱۶۹,۷۵۰,۱۳۶)	۴,۵۸۷,۷۸۵,۷۹۳	۷۳۰,۱۶۷,۳۳۷	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۲۶۴۲۹۶۳۶	(۱۰,۸۵۴,۶۰۵)	(۱۴,۷۳۴,۵۹۶,۰۳۴)	۱۴۹۷۱۸۸۰,۲۷۵	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶
-	-	۱۷۴۳۶۹۴۹۴	(۵,۴۹۱,۵۹۳)	(۷,۳۹۴,۷۵۴,۹۱۳)	۷۵۷۴۶۱۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶
۱۲۵۰۵۳۰۵۷	-	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	(۸,۴۳۶,۲۵۶)	(۱۱,۳۹۲,۸۱۱,۶۹۰)	۱۱,۶۳۶,۲۲۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	۲۳۰,۸۲۲,۵۳۲	(۶,۶۱۹,۲۵۰)	(۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸)	۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	-	۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	(۳,۵۱۲,۶۲۵)	(۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵)	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	(۱,۰۴۵,۴۴۵)	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره فولاد کاوه
۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	(۵۳,۷۳۶,۸۳۳)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱۱ بودجه ۹۶
۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	۱,۲۶۹,۰۷۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	(۹۶,۵۰۴,۷۸۴)	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۱۶	(۳۸,۸۸۶,۱۴۹)	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۷,۰۴۸,۲۳۱	-	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	اسنادخزانه-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
<u>۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶</u>	<u>۸۸۳,۸۰۶,۹۰۳</u>	<u>۹۸۵,۹۹۸,۰۸۶</u>	<u>(۳۴,۹۱۴,۳۲۹)</u>	<u>(۴۷,۱۳۶,۸۰۴,۸۶۰)</u>	<u>۴۸,۱۵۷,۷۱۷,۲۷۵</u>	<u>۵۴,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱,۷۱۵,۵۸۱,۵۵۰	۱,۵۴۸,۰۷۴,۵۲۰	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۷,۶۸۷,۶۱۸,۷۲۷	۷,۲۴۷,۵۱۸,۳۲۶	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵
جمع	۹,۴۰۳,۲۰۰,۲۷۷	۸,۷۹۵,۵۹۲,۸۴۶	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۷,۷۹۰,۳۱۵)	(۲۲,۳۰۱,۲۵۰)	(۲۳,۴۷۵,۰۰۰)	۱,۷۴۱,۴۳۳,۴۳۵	(۲,۲۸۷,۴۷۷,۴۹۹)	۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۱,۶۱۱,۳۸۵)	(۲۵,۴۵۰,۵۰۰)	(۲۶,۷۹۰,۰۰۰)	(۲۵,۸۵۱,۸۸۵)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۵۸,۸۰۹,۲۰۷
-	-	-	-	-	-	۷۲۴,۸۶۳,۰۰۱	-
-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۴,۹۱۲,۹۷۰	-
-	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۷۷۶,۰۴۸	-
جمع	۱۰,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۹,۴۰۱,۷۰۰)	(۴۷,۷۵۱,۷۵۰)	(۵۰,۲۶۵,۰۰۰)	۱,۷۱۵,۵۸۱,۵۵۰	۱,۵۴۸,۰۷۴,۵۲۰	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۰۰۰	۷۰,۱۰۶,۲۲۰,۰۰۰	(۶۶,۳۶۹,۱۴۷,۴۵۷)	(۵۰,۸۲۷,۰۱۰)	-	۳,۶۸۶,۲۴۵,۵۳۳	-	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰
۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۹,۵۱۸,۸۹۵,۹۳۹)	(۵۲,۹۸۵,۶۱۰)	-	۳,۵۱۱,۷۱۸,۴۵۱	-	۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳
۱۰,۰۰۰	۹,۳۹۰,۱۵۰,۰۰۰	(۸,۸۹۳,۶۸۷,۳۹۸)	(۶,۸۰۷,۸۵۹)	-	۴۸۹,۶۵۴,۷۴۳	-	۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۶,۲۲۵,۰۸۲
-	-	-	-	-	-	-	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۰,۸۳۷,۰۱۰	-
-	-	-	-	-	-	۱۸۷,۰۸۳,۱۶۲	-
-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۰,۱۶۶,۴۵۸	-
-	-	-	-	-	-	۲,۷۹۹,۴۳۱,۶۹۶	-
جمع	۱۵۲,۵۷۹,۹۷۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۸۱,۳۳۰,۷۹۴)	(۱۱۰,۶۲۰,۴۷۹)	-	۷,۶۸۷,۶۱۸,۷۲۷	۷,۲۴۷,۵۱۸,۳۲۶	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت			
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال					سود متعلق به هر سهم	ریال	هزینه تنزیل
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۷۴,۸۸۲,۰۳۳	ریال	-	ریال	-	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	معدنی املاح ایران	-	-	-
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	ریال	-	ریال	-	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	ریال	-	ریال	-	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سیمان داراب	-	-	-
۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۷۴,۸۸۲,۰۳۳	ریال	-	ریال	-			جمع			

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	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲)	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲
سود اوراق اجاره	۰	۵,۶۵۴,۸۰۱	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹
سود سپرده بانکی	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۸۱,۷۳۴,۹۱۶	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲
جمع	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۱۸۹,۸۴۴,۹۷۹	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۱۳۹۳۲۷۳۰۷۲	-	(۱)	-	(۱)	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	۲۱	(۱)	-	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲
۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	-	(۱)	-	(۱)	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	۲۱	(۱)	-	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲	(۲)	-	(۲)	-								
۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲	۵,۶۵۴,۸۰۱	-	۰	-	۰								
۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۰	-	۰	-	۰								
۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	۵,۶۵۴,۸۰۱	۰	۰	۰	۰								

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

رایتل ماهانه ۲۱٪

اجاره فولادکاه

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۸۱,۷۳۴,۹۱۶	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	-	-	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	کوتاه مدت سامان	سپرده بانکی:			
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۸۱,۷۳۴,۹۱۶	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۰	-	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)								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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
		۳۶۵,۲۴۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷	۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۳۶۵,۲۴۸	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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	۴۶۴,۳۴۶,۳۵۳	۱۸۳,۸۰۵,۴۰۷	مدیر صندوق
۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	۴۲,۵۷۰,۱۴۰	متولی صندوق
۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	۳۹۴,۳۶۵,۶۲۲	۲۱۳,۴۰۰,۵۷۶	بازارگردان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۱,۴۷۵	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حسابرس
۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷	۹۲۴,۸۵۸,۴۷۹	۴۷۰,۳۵۱,۴۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۷,۵۱۳	۱۵,۷۷۳,۷۰۸	۸,۵۳۵,۶۶۵	هزینه تصفیه
۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱	۳۴,۰۳۷,۳۱۹	۳۳,۹۷۲,۶۲۱	هزینه تاسیس
۲۱,۱۴۹,۸۲۷	۲,۸۴۴,۲۰۴	۵۷,۰۵۷	هزینه برگزاری مجامع
۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵	۱۱۶,۸۷۸,۲۱۵	۱۱۶,۸۷۸,۲۱۵	هزینه نرم افزار
-	-	(۲۱)	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۰,۰۰۰,۰۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۸	(۲۴۸)	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴۵,۷۸۴,۵۸۲	۱۰,۶۰۹,۰۷۶	۱۰,۶۶۶,۹۸۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
-	۰	-	کارمزد صدور و ابطال
-	۰	-	سایر هزینه ها
۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴	۱۸۲,۲۰۲,۵۳۰	۱۷۰,۴۶۰,۲۷۸	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	۱۴,۰۷۷,۱۲۷,۴۹۹,۰۳۲	(۴,۳۷۸,۵۱۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	۱۴,۰۷۷,۱۲۷,۴۹۹,۰۳۲	(۴,۳۷۸,۵۱۰,۰۰۰)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.