

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:	۱ الی ۲
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی از شماره ۱ الی ۲۶	۴ الی ۱۸

"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 ماه ۱۳۹۷ 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) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۴-۱- مفاد بند ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۴-۲- مفاد بند ۱ و تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص انتشار بلافاصله تغییرات امیدنامه و صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده در تارنمای صندوق.

۴-۳- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و طبقه‌بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

- ۴-۴- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۷ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده و پورتنوی ماهانه سرمایه‌گذاری خرداد ۱۳۹۷ در سامانه اطلاع رسانی کدال ظرف مهلت مقرر (با تاخیر یک روز کاری).
- ۴-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا بیست روز پس از پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱.
- ۴-۶- تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت سیمان داراب بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت.
- ۴-۷- مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار حسابداری صندوق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک.
- ۵- 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 موارد مندرج در بندهای ۳-۴ و ۶-۴ بالا، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مرتبط در بند ۴ فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
- ۷- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷

احمد خالقی بایگی

بهزاد افشار هور

۸۸۱۶۱۵

(شماره ثبت: ۲۶۶۵۰)

۸۰۰۰۶۸

وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

باسلام،

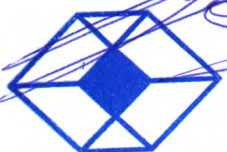
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	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 مشترک 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 واقعیتهای 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	بهنام چاوشی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرسان مستقل)	محمد رضا نادریان	



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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسبا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۹,۶۹۸,۲۳۸,۴۹۱	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۶۹,۲۴۴,۱۸۱,۹۲۱	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷
حسابهای دریافتی	۷	۹۹۱,۶۷۰,۹۹۱	۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸
جاری کارگزاران	۸	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
سایر دارایی ها	۹	۹۳۲,۳۹۷,۷۰۴	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸
موجودی نقد	۱۰	۳۴,۷۲۴,۱۱۷,۳۹۶	۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱
جمع داراییها		۲۳۵,۶۳۰,۴۰۹,۲۵۱	۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۸	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۷۹۷,۲۶۲,۰۵۱	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶
بدهی به سرمایه گذاران صندوق	۱۲	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۰۸,۳۲۷,۱۵۴	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹
جمع بدهیها		۲,۵۴۷,۹۸۹,۲۰۵	۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵
خالص داراییها	۱۴	۲۳۳,۰۸۲,۴۲۰,۰۴۶	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۷۹۲	۱۰,۳۴۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	ریال (۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
سود سهام	۱۷	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۱۹	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۳۳,۱۶۸,۸۴۶,۷۷۸	۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
جمع هزینه ها		(۱,۹۵۹,۲۲۵,۹۱۳)	(۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶)
سود (زیان) خالص		۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۱.۵۸٪	۳.۰۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲		۱۳.۳۹٪	۴.۳۸٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۴۳,۲۹۶,۷۱۱	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۵۰۰,۰۶۵)	(۱۶۵,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	.	(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	-	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	-	(۸,۲۰۰,۵۹۵,۹۷۱)	-	-	(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱۹,۷۶۶,۶۴۷	۲۳۳,۰۸۲,۴۲۰,۰۴۶	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص داراییهای پایان دوره / سال



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

۲-۱ 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.

۲-۲ ارکان صندوق

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

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 حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: مؤسسه 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 کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴ - ۱ سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴ - ۱ - ۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴ - ۱ - ۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴ - ۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها :

۴ - ۲ - ۱ سود سهام :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 از سود سهام کسر و با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
هزینه‌ای 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 ماه به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری 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 رتبه خالص ارزش دارایی های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها	حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار؛

۴ - ۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان 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.

۵ - ۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶ - ۴ 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد به کل داراییها	ریال
سرمایه‌گذاریها	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۲۲,۴۷۱,۰۳۵,۴۴۴	۹,۵۴	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	*	*	۰.۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰
سیمان، آهک و گچ	*	*	۰.۰۰	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰
انبوه‌سازی اصرلاک و مستغلات	*	*	۰.۰۰	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵
قند و شکر	*	*	۰.۰۰	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰
واسطه‌گری های مالی و بولی	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۷,۲۲۷,۳۰۳,۰۴۷	۳.۰۷	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶
محصولات شیمیایی	*	*	۰.۰۰	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰
مواد و محصولات دارویی	*	*	۰.۰۰	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰
سایر واسطه‌گریهای مالی	*	*	۰.۰۰	۱,۱۲۹,۷۷۶,۳۲۵
				۶۶۰,۹۸۶,۱۶۶
				۰.۱۸
				۱۵,۹۹
	۱۹,۸۹۴,۵۹۳,۳۲۴	۲۹,۶۹۸,۳۳۸,۴۹۱	۱۲,۶۱	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶
				۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

رجل	رجل
١٣٩٥/١١/٢١	١٣٩٧/٠٢/٣١
٣١١,٣١١,٠١٩,٥٣٧	١٥٤,١٩٥,١١٥,٣٢٩
٣١١,٣١١,٠١٩,٥٣٧	١٥٤,٢٤٤,١٨١,٩٢١

اوراق مشارکت بورسی

اوراق اجاره

جمع کل

۱-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		نرخ سود -		تاریخ سررسید	
درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	درصد	
فروش به کل داراییها							
۲.۷۳	۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳	۱۶.۶۳	۶۲,۳۵۶,۹۳۰,۴۳۵	*	۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
-	-	۱۹.۸۳	۷۴,۳۶۱,۰۴۹,۱۲۵	*	۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
-	-	۱.۵۱	۵,۶۷۱,۸۸۴,۹۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
-	-	۰.۵۲	۱,۹۵۵,۱۴۸,۰۳۵	۶,۵۶۱,۷۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
-	-	۵.۲۹	۱۹,۸۵۱,۰۲۸,۳۴۴	۶۵,۶۱۷,۷۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
۲۱.۹۵	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲			*	-	*	-
۱۳.۵۷	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۲۴			*	-	*	-
۱۵.۰۷	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲			*	-	*	-
۲۹.۶۹	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶			*	-	*	-
۸۳	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۴۳.۷۸	۱۶۴,۱۹۶,۱۱۵,۳۲۹	۷۲,۱۷۹,۴۹۹			

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸

۹۷۰. ۷۱-۹۶ بودجه ۹۷۰

۹۷۰. ۹۲۴-۹۶ بودجه ۹۷۰

۱ ورق مشارکت ملی نفت ایران

۲ ورق مشارکت ملی نفت ایران

۹۷۰. ۵۰۸-۹۶ بودجه ۹۷۰

۹۷۰. ۱۶۱۲-۹۶ بودجه ۹۷۰

۹۷۰. ۷۱-۹۶ بودجه ۹۷۰

اسناد خزانه ۳ بودجه ۹۷۰

3

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
فروش به کل داراییها	۰	به کل داراییها	۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۵	۵۰.۴۸۰.۶۶.۵۹۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۵	۵۰.۴۸۰.۶۶.۵۹۲
			۵۱.۴۳۱.۷۸۱
			۵۱.۴۳۱.۷۸۱
			۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
			۲۱
			۱۳۹۶/۰۲/۱۴

ایتل ماہانہ ۲۱٪

3



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۱,۸۶۲,۳۲۳	۹۸۸,۹۱۶,۲۵۶	(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹,۹۶۴,۱۵۳)	۲,۷۵۴,۷۳۵	(۱۹,۷۶۴)	۲,۷۷۴,۴۹۹
۲۱,۸۴۵,۷۶۸	.	.	-
۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸	۹۹۱,۶۷۰,۹۹۱	(۱۱۱,۱۰۳,۵۰۸)	۱,۱۰۲,۷۷۴,۴۹۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۴۰۵,۷۶۴,۱۷۱,۰۰۴	(۴۰۶,۱۵۰,۶۴۵,۶۰۳)	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	کارگزاری فیروزه آسیا

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره ۵ ساله به صورت روزانه مستهلک شده است. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال مستهلک گردد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳	۶۴,۶۹۸	(۶۸,۰۰۹,۹۴۰)	۳۰۲,۴۶۵,۷۰۱	مخارج تاسیس
۷	۱۶,۹۱۰,۰۳۳	(۱۰,۱۱۹,۴۳۶)	۶,۷۹۰,۶۰۴	مخارج برگزاری مجامع
۳۹	۸۷۵,۰۶۶,۷۲۹	(۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸)	۶۲۰,۲۷۲,۲۵۰	مخارج نرم افزار
	۵,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۵۸۰,۸۳۰)	۲,۸۶۹,۱۷۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
(۲۱)	.	.	(۲۱)	سایر
۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	۸۹۷,۴۹۱,۴۶۰	(۳۳۵,۵۰۴,۷۲۴)	۹۳۲,۳۹۷,۷۰۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۳۲,۸۰۷,۶۷۸,۶۷۱	جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	پشتیبان ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	۳۴,۷۲۴,۱۱۷,۳۹۶	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	۳۵۵,۸۴۷,۹۵۷	مدیر صندوق (کارگزاری فیروزه آسیا)
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	متولی (موسسه حسابرسی فاطر)
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۲۰,۸۳۵,۵۲۵	حسابرس (موسسه حسابرسی وانیا نیک)
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۳۳,۹۴۸,۵۱۱	بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)
۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۷۹۷,۲۶۲,۰۵۱	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده (بازارگردان)
-	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	جمع

۱۳-۱ - بدهی فوق در اول مهر ماه پرداخت شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۵۱,۵۴۷,۶۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	۷۵۶,۷۷۹,۵۲۴	مخارج نرم افزار
۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۸۰۸,۳۲۷,۱۵۴	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	۳۵,۲۶۶,۷۱۲	۲۲۱,۲۹۰,۷۱۷,۵۸۶	۱۸,۷۶۶,۶۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۱,۷۰۲,۴۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۲۳۳,۰۸۲,۴۲۰,۰۴۶	۱۹,۷۶۶,۶۴۷	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های توفیعی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶
		۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد
ریال	ریال	ریال
املاح ایران	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	(۶,۳۸۱,۱۸۰)
تولید و صادرات ریشمک	(۵,۰۷۹,۵۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۰۱)
سرمایه گذاری مسکن الوند	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	(۲۳,۹۱۹,۶۶۰)
صندوق بازنشستگی	(۹,۰۳۴,۶۶۴)	(۸,۵۷۳۳,۸۱۹)
قند اصفهان	(۲۸,۰۸۷,۳۲۰)	(۲۶,۶۸۲,۶۶۳)
لیزینگ صنعت	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۶,۱۰۵)
پتروشیمی پارس	(۹,۰۶۵,۲۶۷)	(۸,۴۱۷,۳۷۱)
سیمان داراب	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)
البرزدارو	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-
داروسازی سبحان	-	-
مدیریت صنعت شوینده تاص بهشهر	-	-
۹۱,۹۸۸,۸۷۸	-	-
(۱,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)	-	-
(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)	-	-
۵۰,۸۱۸,۵۴۰	-	-
۶۴۳,۰۰۸	-	-
(۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸)	(۱۸۱,۴۹۳,۳۴۶)	(۲۱۶,۶۹۴,۲۲۸)
		(۳۹,۲۹۶,۹۵۹,۷۷۴)
		۴۵,۶۲۰,۴۷۰,۵۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳

روزه منتهی به ۲۹

اسفندماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۰۰	۵۸,۰۶۴,۹۳۱,۴۰۰	(۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۰)	-	(۴۲,۰۹۷,۰۵۳)	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۷	-
۷۰۰	۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۱,۵۲۲,۷۲۵)	-	(۵۲۲,۷۲۰)	(۱,۰۴۵,۴۴۵)	-
۲۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۳,۶۵۰,۰۰۰	(۱۸,۲۹۹,۲۸۷,۷۵۶)	-	(۱۳,۲۴۸,۳۹۳)	(۳۸,۸۸۶,۱۴۹)	(۳,۱۲۳,۳۵۱)
۱۲,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۳۱۶,۵۹۸	(۱۰,۱۷۸,۹۷۴,۸۴۱)	-	(۷,۳۵۱,۶۴۸)	(۴۶,۱۰۹,۸۹۱)	-
۶۳,۹۰۰	۶۰,۲۷۸,۳۳۳,۲۵۰	(۵۵,۱۰۱,۲۲۶,۴۶۸)	-	(۴۳,۷۰۱,۷۶۴)	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	(۴,۴۹۰,۸۹۸)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۴۲۶,۱۶۰	(۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳)	-	(۷,۲۵۴,۶۵۱)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۳,۲۶۰,۰۰۰)	-	(۱,۵۱۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)
-	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)
-	-	-	-	-	-	۳۶۵,۸۰۲,۰۱۹
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۱۱,۲۶۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)
۱۶۸,۶۰۰	۱۵۹,۴۸۴,۵۵۷,۴۰۸	(۱۵۳,۰۲۸,۲۹۶,۲۶۳)	-	(۱۱۵,۶۸۶,۲۲۹)	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۶-۱	۸,۳۳۰,۶۲۹,۰۰۰	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷
۱۶-۲	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵
	<u>۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲</u>	<u>۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲</u>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۰۹,۲۶۷,۵۰۰)	(۱۰۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۷۰,۳۸۲,۵۰۰	۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۷,۸۸۰,۷۵۰)	(۳۴,۵۲۷,۷۵۰)	(۳۶,۳۴۵,۰۰۰)	۳,۱۶۰,۲۴۶,۵۰۰	(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)	سرمایه گذاری اعتبار ایران
.	.	.	.	.	.	۴۵,۲۳۱,۷۲۳	سیمان داراب
.	.	.	.	.	.	(۲۵۹,۶۵۹,۱۰۰)	صندوق بازنشتگی
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)	املاح ایران
.	.	.	.	.	.	(۲۱۷,۶۰۵,۹۹۲)	تولید و صادرات ریشمک
.	.	.	.	.	.	۲۷,۱۴۲,۲۸۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
.	.	.	.	.	.	(۲۱۸,۷۳۹,۲۹۴)	قند اصفهان
.	.	.	.	.	.	(۱۴,۸۴۵,۳۷۵)	لیزینگ صنعت
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۲۴۷,۱۴۸,۲۵۰)	(۱۴۱,۸۷۷,۷۵۰)	(۱۴۹,۳۴۵,۰۰۰)	۸,۳۳۰,۶۲۹,۰۰۰	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷	

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	(۵,۰۰۵,۳۷۴,۷۸۶)	(۳,۶۲۵,۱۸۹)	.	(۸,۷۳۹,۹۷۴)	.	رایتل ماهانه ۲۱٪
۲,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۶,۲۰۷,۴۴۵)	(۱,۴۱۳,۷۵۰)	.	(۳۷,۶۲۱,۱۹۵)	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۴,۳۵۲,۷۷۵)	(۱۴,۳۵۴,۸۸۴)	.	(۲۸,۸۶۷,۶۵۹)	۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۶,۰۰۰	۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۴,۸۰۳,۰۷۸)	(۴,۱۱۵,۱۰۰)	.	۸۷,۰۸۱,۸۲۲	.	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
۷۵,۰۰۰	۷۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۹۷۳,۷۵۷,۹۶۵)	(۵۳,۹۵۰,۸۷۵)	.	۵,۳۸۷,۲۹۱,۱۶۰	۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۶۸,۰۰۰	۶۲,۴۰۲,۱۷۲,۰۰۰	(۵۷,۷۵۷,۳۷۹,۶۷۷)	(۴۵,۲۴۱,۵۷۵)	.	۴,۵۹۹,۵۵۰,۷۴۸	۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	.	.	.	.	.	۸۱۹,۶۶۵,۴۴۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
.	.	.	.	.	.	۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱۷۶,۰۰۰	۱۶۹,۲۴۳,۲۷۲,۰۰۰	(۱۵۹,۱۲۱,۸۷۵,۷۲۶)	(۱۲۲,۷۰۱,۳۷۳)	.	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه

و ۳ روزه منتهی

به ۲۹ اسفندماه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
معدنی املاح ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال
سیمان داراب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)	۹۸۸,۹۱۶,۲۵۶	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	-	-	-	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰۰	-	-	-	۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	-	-	-	۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳
								۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
								۴,۱۶۱,۸۶۲,۲۲۳
								۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶
								(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)
								۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

یادداشت

ریال

ریال

۱۸-۱

۱۸-۲

۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱

۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و

۳ روزه منتهی به ۲۹

اسفندماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص سپرده	سود خالص سپرده
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۰	۱۳۸,۶۱۸,۱۹۹	(۱۹,۷۶۴)	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۰	-	-	-	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱
					۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵
					۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵
					(۱۹,۷۶۴)
					۱۳۸,۶۱۸,۱۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۳ روزه منتهی به ۲۹

اسفندماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود اوراق	هزینه تنزیل	سود خالص اوراق	سود خالص اوراق
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	-	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	-	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	-
۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۲۰	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	-	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	-	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	-
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳	-	-	-	۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	-	-	-	۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲
۱۳۹۶/۱۰/۱۱	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۲۰	-	-	-	۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲
۱۳۹۶/۱۰/۲۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	-	-	-	۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹
۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۸	-	-	-	۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۲۰	-	-	-	۵۸,۲۲۵,۰۰۱
			۷۱۰,۱۶۹,۵۹۶	-	۷۱۰,۱۶۹,۵۹۶	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	-
۱۹-۲	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷

درآمد برگشت هزینه تنزیل

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۱۹-۲- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	مدیر صندوق (کارگزاری فیروزه آسیا)
۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۳۷,۲۶۰,۲۴۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی فاطر)
۴۵,۸۶۲,۹۵۰	۱۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)
۶۸۸,۷۸۷,۵۷۰	۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	بازارگردان صندوق (تامین سرمایه تمدن)
۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲	۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶	هزینه نرم افزار
۶۸,۰۰۹,۹۴۰	۲۹,۵۸۹,۰۵۷	هزینه تاسیس
۲۷,۵۵۵,۶۳۵	۲۳,۹۹۱,۹۹۵	هزینه تصفیه
۱۰,۰۵۴,۷۳۸	۲,۶۸۱,۵۶۳	هزینه برگزاری مجامع
۲,۳۶۷,۶۶۶	-	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
-	۲۹,۵۶۴,۴۰۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۲,۴۴۱,۲۵۲	۱۱,۲۸۳,۶۲۴	سایر
۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱	۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	جمع

۲۱-۱ این مبلغ شامل مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی و هزینه کارمزد بانکی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۳,۷۰۰,۹۳۰,۱۳۹	۳,۷۰۰,۹۳۰,۱۳۹
(۱۱,۹۰۱,۵۲۶,۱۱۰)	(۷,۷۷۷,۶۷۰,۰۰۰)
(۸,۳۰۰,۵۵۵,۹۷۱)	(۴,۰۴۶,۷۳۸,۸۶۱)
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	
جمع	

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیت نداشته است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷			نام	انحساب وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۹۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۹۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا" می‌باشد که گردش حساب مربوط در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی افشاء شده است.

شرح معامله	مانده طلب (بدهی)	
	ریال	تاریخ معامله
ارزش معامله	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۲۸,۶۳۸,۲۶۳,۷۸۷
تاریخ معامله	۳۵۵,۸۴۷,۹۵۷	۷۷۲,۷۵۹,۶۷۴
طی سال مالی	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۸۶,۶۳۰,۰۵۸
طی دوره مالی	۳۳۲,۹۴۸,۵۱۱	۶۸۸,۷۸۷,۵۷۰
طی دوره مالی		

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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