

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و انیونیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین‌رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- ۵-۱- حد نصاب سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در موارد زیر:
 - ۵-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
 - ۵-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
 - ۵-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
 - ۵-۱-۴- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با نقض ترکیب دارایی‌های صندوق.
- ۵-۲- مفاد بند ۱-۲ ابلاغیه شماره ۱۸۳/۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر افزایش سرمایه‌گذاری حداقل سه واحد درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- ۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۰۵۷/۱۲۰۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری (XML) در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.



- ۶) تا تاریخ این گزارش پاسخ تاییدیه درخواستی از کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار در ارتباط با استعلام شکایات احتمالی و موارد عدم رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، دریافت نشده است.
- ۷) علی‌رغم تنزیل سود سهام دریافتنی از شرکت‌های مجتمع صنایع لاستیک یزد، سیمان ساوه و تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک، به سررسید جدول زمان‌بندی پرداخت سود و همچنین پیگیری‌های صورت گرفته در خصوص دریافت مطالبات، سود سهام دریافتنی از شرکت مزبور با گذشت هشت ماه از مهلت قانونی آن، تاکنون به حیطة وصول در نیامده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها 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 به استثنای عدم تدوین معیارهای کنترلی لازم و آموزش مدیران و کارکنان صندوق مرتبط با قانون مزبور، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

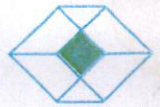
۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
فرشاه کریمی حصارى
بهبزاد افشارهور
۸۰۰۰۶۸

۹۵۲۲۸۴

۱۷۵





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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

فیروزه

مجید عشق‌پور سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



آدرس: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه
پنجم، پلاک ۱۱ طبقه پنجم تلفن: ۸۸۱۰۶۱۰۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۹	جاری کارگزاران
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۲,۵۳۷,۸۲۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱	۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۸۲۳,۱۱۵,۸۷۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰	۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱		جمع بدهی ها
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۷,۸۱۰	۲۲,۴۷۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

یادداشت های توضیحی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰
۱۷ سود سهام	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵
۱۹ سایر درآمدها	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۲,۷۴۰
هزینه:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
هزینه های مالی	-	-
سود (زیان) خالص	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۲.۶۴٪	۲۴.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۰.۷۲٪	۱۴.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲
	۰	۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰
	۰	(۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
۲۲ تعدیلات	۰	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳

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

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- بازارگردان صندوق

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی واتیا 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری 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 ماهانه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتانه خالص ارزش دارایی های 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 ۲۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده 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	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها تا سقف ۱۰۰۰ 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۶- هزینه های صندوق

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

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و به تدریج به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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.

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	.	.	.
فلزات اساسی	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	.	.	.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	.	.	.
واسطه گری‌های مالی و پولی	۷۶,۲۳۳,۱۷۰,۲۱۳	.	.	.
محصولات شیمیایی	۱۱۵,۲۷۱	۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱	۵,۴۴۴,۴۱۲	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴
سرمایه گذاریها	۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹	۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵	۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰
استخراج کانه های فلزی	.	۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸	۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷
زراعت و خدمات وابسته	.	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶
سیمان، آهک، گچ	.	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	۳۸,۲۳۶,۰۱۸
فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط	.	۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳	۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳	۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴
جمع	۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹
		۵.۱۹		۴.۹۵



صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰
	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

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

سپرده بانکی:

سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده گذاری در بانک سامان:							
سامان - ۱-۸۲۹ - ۸۱۰ - ۲۵۴۷۵۲۸۱۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱
جمع				۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱

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

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

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
۷-۱	۱,۸۵۳,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی			
۷-۲	-	۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳	گواهی سپرده کالایی			
۷-۳	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰	-	اوراق مریجه			
	۱,۹۸۳,۶۸۸,۷۳۳,۲۳۸	۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱				

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۷۴,۰۲۵	۷۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۵۷۵,۹۴۹,۷۷۰	۳.۰۳	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۳۳,۷۵۶	۳۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۱.۴۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۱۹	-	۲۶,۴۶۵	۲۶,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۸۱,۹۳۱,۳۳۶	۱.۰۰	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	۱۳,۰۸۱	۱۳,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۹۷,۵۱۰,۱۱۰	۰.۴۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۴۰,۵۵۰	۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۱۹,۴۱۹,۱۹۱	۱.۴۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۸۴,۳۰۰	۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۸۹,۷۰۹,۳۷۴	۳.۷۲	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۲۸,۳۴۸	۲۸,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۶۹,۱۸۸,۵۱۷	۱.۰۰	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۳۵,۹۶۵	۳۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۲۴۳,۴۰۰,۳۵۱	۱.۵۸	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۳۸,۸۷۵	۳۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۱.۲۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-	۲۴۴,۰۰۲	۲۴۴,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۲۵۸,۳۵۷,۷۹۶	۸.۱۵	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۱۸۵,۴۸۵	۱۸۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۸,۸۸۸,۷۰۵,۶۸۶	۶.۴۴	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	-	۵۲,۵۸۴	۵۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۴۲۰,۰۰۰,۱۰۰	۲.۳۵	-	۰.۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۴۶,۲۹۹	۴۶,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۳۸,۷۴۱,۸۱۳	۱.۴۹	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-	۱۶۶,۵۰۲	۱۶۶,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴	۷.۴۲	-	۰.۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۸	-	۶۰,۱۸۰	۶۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۴۷۰,۹۲۴,۵۱۸	۱.۸۸	-	۰.۰۰
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۱۰۵,۳۶۳	۱۰۵,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۷۶۵,۴۳۱,۵۲۸	۳.۰۸	-	۰.۰۰
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۹۳۵,۳۷۹,۰۸۶	۳.۸۱	-	۰.۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۳,۳۵۵,۹۶۰,۷۵۰	۱۶.۸۳	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۰	-	۷۵,۰۰۰	۳۸,۸۶۱,۳۵۰,۰۰۰	-	۴۴,۵۰۱,۸۸۲,۵۷۲	۲.۱۲	-	۰.۰۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
			مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۳۳۴-۰۰	۰	۲۷,۳۶۳	۲۷,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۱,۷۰	۶۲۸,۷۳۶,۵۸۰	۰,۰۴
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹-۰۰	۰	۳۷۶,۸۶۹	۳۷۶,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۸,۹۱۷,۴۴۱,۲۴۹	۱,۶۶۱	۱,۶۳۹,۱۳۲,۶۶۷	۰,۱۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۸۱۷-۰۰	۰	۳۷,۲۴۷	۳۷,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶	۱,۵۶	۵۱۳,۶۱۷,۲۲۳	۰,۰۳
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۱۹,۱۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۷-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹	۰,۵۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۴۴۳-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱	۱,۲۲
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۰-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۸۰,۵۵۰,۳۶۲,۴۱۵	۲۲,۸۶
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰	۱۸,۱۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۹۸-۵۳۱-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۲۱	۸,۴۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۳۴۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۴۶	۲۰,۹۴
جمع		۲,۴۳۱,۹۵۹	۲,۳۹۵,۸۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۸۸,۲۳	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸	۹۱,۳۶

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تاریخ سررسید	تعداد (واحد خرید)	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
زعفران ۹۹-۰۸-کین طلای سرخ(ب)	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲	۰,۰۰٪
سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۲۲,۰۰۲,۲۵۶,۳۳۷	۰,۰۰٪
سکه تمام بهار تحویل آروزه رفاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴	۰,۰۰٪
جمع		۰	۰	۰	۰	۰,۰۰٪	۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳	۰,۰۰٪

۷-۳- اوراق مراهجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
مراهجه علم دولت ۳-شخ ۱۰۳-۰۱	۶۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۱۰۶	۴,۴۸۶,۱۱۸,۷۱۶	۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۶,۲۰٪	۰
جمع		۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰	۲۲,۷۹۰,۱۰۶	۴,۴۸۶,۱۱۸,۷۱۶	۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۶,۲۰٪	۰

۷-۴-۱- لازم به ذکر است در سامانه معاملات هر سکه معادل ۱۰ واحد معاملاتی محسوب میشود. بنابراین قیمت هر واحد گواهی سپرده سکه یک دهم قیمت سکه بهار آزادی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۰	۰	۴۵,۹۶۶,۹۷۰
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۰	۰	۴۵,۹۶۶,۹۷۰

سود دریافتی سهام

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بد به‌کار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	(۱۰,۶۴۰,۴۶۶,۷۷۴,۸۰۶)	۱۰,۶۵۱,۱۹۵,۴۹۸,۳۴۱	(۳۰,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	فیروزه آسیا
۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	۰	(۵۰,۲۰۹,۷۸۰,۶۷۵)	۴۳,۳۸۹,۸۸۳,۷۷۳	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	گنجینه سپهر پارت
۳,۸۱۰,۸۰۹,۳۷۵	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	(۱۰,۶۹۰,۶۷۶,۵۵۵,۴۸۱)	۱۰,۶۹۴,۵۸۵,۳۸۲,۱۱۴	۳,۸۱۰,۸۰۹,۳۷۵	

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			مخارج تاسیس
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۲۰,۶۰۰,۸۱	۰	۱۰۳,۷۴۴,۳۴۸	۲,۵۳۸,۲۶۷	۱۰,۱۲۰,۶۰۰,۸۱	مخارج برگزاری مجامع
۲,۵۳۷,۷۳۷	۲,۵۳۷,۶۶۸	۲۹,۶۱۲,۸۵۱	۲۹,۶۱۲,۷۳۰	۲,۵۳۷,۷۸۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۱۶۸	۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه‌گذاران
۱۱	۲۶	۵۹,۹۹۹,۹۸۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۰	(۴)	۱۶۳,۴۹۹,۹۵۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲)	مخارج نرم افزار
۰	(۳۱)	۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲	۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲	(۳۱)	جمع
۱۰۳,۷۴۴,۸۲۹	۲,۵۳۷,۸۲۷	۱,۴۷۶,۳۴۴,۱۰۰	۱,۳۷۵,۱۳۸,۱۲۹	۱۰۳,۷۴۴,۷۹۸	

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

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۴۹۰۴۰۰۲۵۴۷۵۹۲-سامان



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	.	مدیر قدیم صندوق
.	۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	مدیر جدید صندوق
۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	.	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۵۴,۶۶۸,۱۶۶	متولی
۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	حسابرس
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۶۴۸,۳۹۷,۱۲۵	ذخیره تصفیه
۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰	نرم افزار صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	۱۰۶,۴۰۱,۵۹۳,۱۱۱
سود (زیان) حاصل از انقضا واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	-
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۴	-
جمع		۱۲۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
		۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۳۶

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۶۳,۲۳۵	۱,۳۳۲,۶۲۶,۱۵۰	۱,۳۶۵,۸۳۱,۵۳۰	۱,۲۶۶,۸۸۳	۶,۶۶۸,۱۲۵	۵۹,۸۵۹,۶۱۲
۱,۵۰۴	۲۸,۸۷۸,۴۰۰	۲۷,۸۴۹,۲۶۱	۲۶,۹۳۲	۱۹۴,۳۹۲	۱۰,۷۷۷,۸۱۵
۱۶,۱۳۳	۶۴,۵۳۲,۰۰۰	۳۵,۵۲۵,۵۳۳	۶۱,۳۰۲	۲۲۲,۶۶۰	۲۸,۶۲۲,۵۰۵
۵,۶۱۰	۸۹,۸۷۲,۲۰۰	۵۸,۳۹۸,۱۴۰	۸۵,۳۶۹	۲۴۹,۳۶۱	۲۰,۹۲۹,۳۳۰
۳۱۲,۳۵۳	۲,۱۴۶,۹۳۰,۰۲۰	۱,۴۲۲,۰۷۴,۰۸۳	۱۰,۱۹۲,۳۲۵	۱۰,۷۳۳,۵۵۳	۶۸۲,۹۲۰,۱۵۹
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۳۴۴,۰۰۰	۸۰,۷۵۶,۰۵	۲۱,۰۶۸,۹۶۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹
۲۲۰	۵,۶۱۱,۱۰۰	۱,۳۲۱,۱۹۶	۵,۳۲۸	۲۸,۰۵۵	۴,۲۵۶,۵۲۱
۲۴۴	۱۶,۳۹۵,۶۵۶	۱۰,۱۸۶,۶۵۸	۱۵,۵۷۱	۸۱,۹۷۷	۶,۱۱۱,۶۵۰
۶۵,۶۲۸	۱۶۵,۳۸۲,۵۶۰	۱۱۴,۹۵۵,۵۷۶	۱۵۷,۱۱۰	۸۲۶,۹۱۲	۲۹,۴۴۲,۹۶۲
۲,۷۱۳	۹۳,۴۳۵,۷۲۰	۴۲,۰۹۸,۰۹۲	۸۸,۷۶۲	۲۶۷,۱۷۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸
۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۸,۸۴۰,۱۷۵	۱۸,۹۱۰,۸۵۵,۰۱۸	۱۹,۷۳۸,۸۶۳	۱۰,۳۸۹,۰۳۹	۱,۷۴۳,۵۹۹,۰۹۴
۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۱,۴۰۹,۰۲۸	۸,۱۳۷,۴۷۹	۲۲,۸۲۹,۹۸۲	۵۸,۴۲۳,۵۱۱
۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۸,۳۹۱,۰۶۰	۴,۶۲۸,۳۹۱	۲۴,۱۸۹,۹۸۹	۱۲,۱۸۹,۹۸۹
۵۳۱,۳۳۹	۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۷,۱۱۸,۵۵۵,۹۲۸	۱۴,۹۳۰,۹۵۸	۵۲,۸۵۳,۵۹۲	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳
۱۷,۹۰۶	۲۷۶,۳۲۸,۰۵۰	۲۸۲,۴۱۰,۰۹۲	۴۵۲,۳۸۷	۲,۳۸۱,۸۳۹	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰
۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۲۲۱	۳۱۱,۷۴۰,۹۰۵	۸۰۲,۱۹۸	۲,۸۲۹,۶۶۶	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲
۲۸۲,۰۲۰	۱,۶۳۵,۹۰۵,۳۷۷	۱,۴۳۶,۳۷۵,۸۳۳	۷,۷۷۰,۴۹۴	۸,۱۷۹,۵۲۵	۱۸۳,۲۷۹,۸۷۵
۶,۳۳۱	۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۸۱۹,۹۰۰	۸۶۲,۰۵۵	۷۰,۱۷۴,۳۳۱
۲۹,۳۰۸	۲۳۵,۹۸۶,۸۰۰	۲۹۵,۲۰۶,۶۹۷	۴۰۴,۶۷۷	۲,۱۲۹,۹۳۳	۱۲۸,۳۵۴,۴۴۴
۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۴,۴۵۲,۹۶۰	۵,۱۶۶,۹۱۶,۷۷۳	۴,۵۳۵,۶۷۱	۲۲,۸۷۲,۲۶۰	(۲۲۰,۸۷۱,۷۴۴)
۲,۱۹۷	۳۲,۹۱۱,۰۶۰	۹,۰۱۹,۳۶۲	۳۱,۳۵۱	۱۶۴,۵۵۴	۲۳,۶۹۵,۸۹۳
۱,۴۷۰	۷۳,۴۹۵,۵۹۰	۳۸,۳۳۶,۰۱۸	۱۰,۳۸۱	۳۶۷,۲۷۷	۳۴,۷۸۸,۳۸۵
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۳۶,۱۳۰	۱,۶۹۷,۵۷۳,۸۷۵	۱,۵۶۱,۷۴۷	۸,۲۲۰,۱۲۷	(۲۳,۳۲۹,۶۱۹)
۷۵۱	۵۵,۴۱۸,۷۷۷	۲۹,۹۱۶,۹۳۶	۵۲,۳۵۶	۲۷۶,۰۹۳	۴۹,۹۷۳,۲۹۲
۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۸۳۳,۴۰۰	۳,۳۸۹,۱۳۹,۶۹۴	۳,۴۹۳,۸۲۶	۱۸,۳۸۹,۱۶۲	۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸
۲۶۰	۱۷,۳۲۲,۰۰۰	۶,۵۰۵,۹۰۲	۱۶,۴۷۲	۸۶,۷۱۰	۱۰,۷۳۲,۹۱۶
۲۱	۴۹۴,۰۴۶	۶۰۹,۳۱۸	-	-	(۱۱۵,۲۷۲)
۸۸۶	۶۶,۴۴۳,۶۸۰	۳۵,۲۵۷,۵۱۶	۶۳,۰۲۴	۳۳۱,۷۱۸	۳۰,۶۹۱,۴۲۲
۴۶,۳۶۸	۴۴,۹۷۵,۹۲۰	۶۱۴,۷۱۸	۶۱۴,۷۱۸	۳,۲۲۴,۸۷۹	۶۰,۹۵۶,۶۹۴
۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۹,۹۱۸,۵۰۰	۹,۶۸۹,۷۳۳	۴۰,۹۷۹,۹۹۹	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۱۶۱,۶۹۰	۲,۱۹۹,۳۲۹	۱۱,۵۷۴,۹۹۷	۳۳۸,۰۶۴,۰۸۴
۳۶۶	۱۷,۹۴۱,۳۲۰	۷,۶۹۲,۹۷۵	۱۷,۰۴۲	۸۹,۷۰۶	۱۰,۱۴۱,۵۹۷
۳۶۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۹۲۹	۲۸,۳۳۳	۱۲۹,۴۰۰	۱۸,۱۶۶,۳۶۸
۱,۶۸۳	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۶۸,۰۰۱,۴۱۵	۲۰۷,۷۸۹	۱,۰۹۳,۶۴۷	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱
۱۱۰,۰۱۱	۲۶۰,۳۱۱,۰۵۱	۱۵۹,۶۲۸,۱۳۱	۲۴۷,۲۷۵	۱,۳۰۱,۵۵۱	۹۹,۱۳۳,۰۹۴
۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۷,۵۴۸,۳۳۱	۹,۲۸۵,۷۲۵	۲۲,۸۶۹,۹۹۵	۱,۰۷۲,۲۹۶,۰۴۹
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۴۸,۰۴۸	۲,۴۹۸,۱۲۹	۸,۱۳۴,۹۹۸	۶۳,۴۱۸,۸۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰	۱۱,۸۲۷,۵۵۵,۱۰۶	۱۲,۸۷۸,۹۶۶	۶۳,۰۸۹,۴۶۰	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸
۷۲۵	۱۳,۲۹۲,۸۷۵	۴,۵۷۱,۶۴۱	۱۲,۶۲۲	۶۶,۶۶۳	۸,۶۲۲,۱۲۹
۱۹,۸۵۵	۱,۳۳۹,۶۱۶,۸۵۰	۸۲۳,۳۵۶,۰۱۲	۱,۲۷۲,۶۱۱	۶,۶۹۸,۰۸۲	۵۰۸,۳۹۰,۱۴۵
۶۳,۸۱۳	۵۵۲,۵۳۴,۹۷۰	۲۲۸,۱۸۱,۴۳۶	۲,۶۳۲,۰۳۳	۲,۷۷۲,۶۷۵	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶
۶۰,۰۰۰	۹,۰۴۴,۲۳۶,۶۸۰	۸,۸۱۳,۱۷۰,۹۹۸	۸,۵۹۱,۸۵۸	۴۵,۴۲۱,۱۷۳	۱۷۷,۲۵۲,۶۵۱
۶۷۰,۰۰۶	۵۷,۵۳۹,۷۶۵,۷۶۶	۵۲,۱۹۳,۰۵۵,۷۸۲	۶۸,۶۶۹,۶۴۴	۲۸۷,۶۹۸,۸۲۲	۲,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸
۶۷	۳,۳۳۸,۳۳۶	۳,۳۳۸,۳۳۶	۱۷,۲۷۷	۱۸,۱۹۳	۷۲۲,۱۶۹
۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۴,۶۱۶,۰۴۲	۸,۶۲۴,۹۶۰	۴۵,۴۹۴,۹۹۳	۸۱۰,۳۴۴,۹۸۳
۴,۱۷۵	۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵	۲۷۲,۲۲۱,۱۷۷	۶۴۵,۸۶۵	۳,۳۹۹,۳۰۵	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۹۹	۳,۳۰۰,۹۴۹	۱۱,۶۸۴,۹۹۵	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷
۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۳۶۶,۳۱۰	۳,۱۵۴,۹۲۳,۰۳۳	۳,۴۰۵,۰۲۳	۱۷,۹۲۱,۸۲۵	۴۱۰,۱۱۶,۴۴۹
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۳۹۹,۰۷۰	۱,۷۹۲,۶۶۲,۰۲۲	۱,۷۵۶,۶۹۹	۹,۲۴۶,۳۳۸	۴۵,۶۰۳,۹۹۱



صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۵۵۹,۰۷۴	۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴	۵۰,۴۶۸,۰۱۸	۳۴,۳۸۰,۷۵۱	۷,۵۹۷,۸۰۳,۰۰۷	۱۰,۰۹۳,۶۰۶,۸۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۶۰,۴۵,۱۶۰,۸۳۱	۲۲۵,۶۷۷,۵۴۸	۲,۳۱۷,۴۶۷	۴۴۰,۳۱۵	۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰	۴۴۳,۶۹۳,۵۱۰	۳۹,۵۸۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۶۰۳,۳۳۳	۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹	۱۱۱,۹۷۰,۸۱۲	۲۱,۳۷۴,۳۰۴	۱۸,۷۵۷,۵۱۳,۹۰۵	۲۲,۳۹۴,۱۶۵,۰۵۰	۱,۲۶۱,۱۲۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	۵۷,۴۰۸,۰۹۹,۶۷۶	۶۵۶,۳۸۴,۷۷۱	۱۸۶,۸۲۵,۷۷۶	۷۳,۰۲۵,۶۷۸,۷۴۰	۱۳۱,۲۷۶,۹۸۸,۹۶۳	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	۱,۹۶۱,۳۸۱,۴۶۳	۵۳,۶۹۹,۹۹۲	۱۰,۲۰۲,۹۳۱	۸,۷۱۴,۷۱۵,۶۱۴	۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
۱,۷۱۶,۴۷۳,۱۹۴	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۳	۱۰۴,۳۸۴,۹۹۳	۲۹,۴۶۰,۴۵۱	۱۸,۴۴۳,۵۰۸,۸۴۳	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴	۱,۴۴۰,۴۲۸,۷۹۸	۴۰,۴۲۱,۹۹۸	۱۶,۱۰۷,۵۳۵	۶,۵۸۷,۴۳۱,۶۶۹	۸,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ملی مس
۲۴,۵۴۴,۸۶۲	۳۳,۵۳۶,۸۱۰	۱۸,۳۸۲,۲۴۱	۱۷,۴۶۳,۰۱۹	۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵	۱۸۵,۳۵۲	پتروشیمی جم
۳۰۰,۳۲۶,۳۱۹	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷	۵۸,۲۵۳,۲۷۹	۱۶,۴۵۶,۵۲۳	۶,۸۶۲,۱۳۲,۳۰۱	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۴۶۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۵۳,۴۲۸,۶۸۸	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۲۴,۶۹۳,۹۰۷	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	.	.	.	.	.	.	بانک خاورمیانه
۱,۲۸۵,۸۹۵,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
۱۰۰,۱۶,۸۱۳	.	.	.	.	.	.	پخش هجرت
۵۴۴,۳۷۷	.	.	.	.	.	.	توزیع دارو پخش
۲,۳۲۸,۲۰۴,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱,۴۳۱,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۱,۱۵۱,۱۸۳	.	.	.	.	.	.	جنرال مکاتیک
۱۰۰,۱۶۳,۰۷۰۱	.	.	.	.	.	.	دارویی تامین
۴۴۷,۲۱۲,۴۴۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدر تامین
۴۵,۵۷۲,۸۶۷	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه انکابی امین
۹۷,۵۱۷,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
۹۵۰,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	غلنک سازان سپاهان
۱,۲۲۳,۴۴۱,۲۰۷	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۱۲۳,۱۰۳,۵۴۱	.	.	.	.	.	.	قطعات اتومبیل
۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت
۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	.	.	.	.	.	.	مبین انرژی خلیج فارس
۳۶,۶۷۱,۹۹۶	.	.	.	.	.	.	مدیریت صنعت شوینده تصفیه شهر
۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۲,۲۵۵,۹۴۰,۲۴۰	.	.	.	.	.	.	نیرو کلر
۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۳۱۹,۷۰۴	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۰۰,۸۴,۳۲۶	.	.	.	.	.	.	ذوب روی اصفهان
۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲	.	.	.	.	.	.	صنعتی بارز
۳۰,۷۹۶,۸۳,۴۷۱	.	.	.	.	.	.	فجر انرژی خلیج فارس
۴۵,۵۵۹,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	گل گهر
۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱	۲,۰۲۱,۵۲۲,۴۴۸	۵۵۸,۴۰۴,۵۲۹	۳۰۶,۷۲۷,۷۳۶,۸۰۰	۴۰۴,۳۰۵,۲۸۷,۸۳۸	۲۳,۴۹۳,۵۹۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۵۴۳,۱۷۰,۵۱۶	۰	۱۱,۲۴۶,۶۴۸	۵۹,۴۹۶,۱۰۶,۶۳۴	۶۲,۰۵۰,۵۲۳,۷۹۸	۷۳,۶۱۱
۰	۵,۵۱۳,۶۶۶	۰	۷۴۴,۷۵۵	۴,۱۰۲,۷۴۱,۵۷۹	۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
۰	۳,۲۷۴,۴۵۰,۱۶۳	۰	۱۴,۴۵۸,۰۰۳	۷۶,۳۷۹,۵۱۰,۰۶۱	۷۹,۷۶۸,۴۱۸,۲۲۷	۹۵,۰۰۲
۰	۲,۷۱۱,۶۴۰,۲۳۲	۰	۲۲,۱۲۳,۰۷۹	۱۱۷,۳۲۴,۸۰۶,۹۴۸	۱۲۲,۰۵۸,۵۷۰,۲۵۹	۱۴۶,۶۴۱
۰	۸۸۲,۲۹۶,۳۱۳	۰	۱۸,۰۴۸,۸۵۰	۹۸,۶۷۹,۶۵۴,۹۳۷	۹۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰
۰	۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱	۰	۳۸,۱۴۹,۸۱۳	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۳۳۵,۲۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۸۷۶
۰	۱,۷۶۸,۲۱۳,۲۸۱	۰	۲۴,۱۴۲,۷۷۹	۱۳۱,۴۰۹,۳۶۶,۱۷۴	۱۳۲,۲۰۱,۷۲۲,۲۳۴	۱۷۳,۹۸۳
۰	۲۵۱,۵۴۱,۴۰۱	۰	۸,۴۸۰,۵۵۴	۴۶,۵۲۹,۳۱۱,۸۱۵	۴۶,۷۸۹,۳۳۳,۷۷۰	۶۱,۳۲۰
۰	۳۵۷,۳۵۰,۲۳۶	۰	۷,۹۲۷,۱۷۳	۴۳,۳۷۰,۹۲۲,۷۷۱	۴۳,۷۳۶,۱۹۹,۸۸۰	۵۷,۴۰۳
۰	۴۶۳,۵۰۶,۳۱۴	۰	۵,۷۱۱,۰۹۹	۳۱,۰۴۰,۳۲۳,۳۰۰	۳۱,۵۰۹,۵۳۹,۶۱۳	۴۳,۳۸۷
۰	۲,۱۵۷,۲۴۵,۰۸۸	۰	۹,۴۶۵,۳۰۸	۵۰,۰۵۶,۳۸۰,۹۰۲	۵۲,۲۲۳,۰۹۱,۳۹۸	۶۰,۸۴۱
۰	۴۹۹,۶۶۲,۴۹۴	۰	۴,۸۷۷,۲۰۲	۲۶,۴۰۲,۲۲۶,۴۵۱	۲۶,۹۰۸,۷۶۶,۱۵۰	۳۹,۰۴۶
۰	۲۰۷,۰۲۹,۱۲۹	۰	۳,۱۲۶,۵۶۰	۱۷,۰۳۹,۸۴۴,۲۱۴	۱۷,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۰	۱,۷۱۸,۵۵۶,۵۳۵	۰	۲۱,۶۷۳,۸۴۴	۱۱۷,۸۳۹,۷۷۸,۰۲۵	۱۱۹,۵۲۰,۰۰۰,۸۴۰۴	۱۱۳,۵۹۶
۰	۲,۷۲۴,۸۸۰,۴۴۸	۰	۸,۸۹۷,۸۸۶	۴۴,۷۸۵,۱۸۳,۹۷۶	۴۷,۵۱۸,۹۶۲,۳۱۰	۵۴,۳۸۹
۰	۹۸,۵۴۱,۳۳۵	۰	۲,۳۵۰,۳۵۵	۱۳,۳۱۴,۹۷۸,۴۱۰	۱۳,۴۱۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۰
۰	۴۰,۶۴۰,۱۰۰,۳۹۸	۰	۱۷,۳۶۳,۴۵۷	۹۱,۷۱۷,۰۸۶,۵۹۴	۹۵,۷۹۸,۵۵۰,۴۴۹	۱۱۳,۵۷۵
۰	(۶۳۷,۷۳۷,۳۶۲)	۰	۱,۷۷۵,۹۲۲	۳,۶۹۵,۹۰۹,۲۶۶	۳,۰۵۹,۹۴۷,۸۲۶	۴,۰۰۰
۰	۹۱,۳۱۹,۶۶۳,۰۶۵	۰	۲۴,۸۵۸,۲۳۳	۸,۵۴۲,۷۰۰,۰۱۰۲	۱۹,۸۸۷,۰۲۱,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۲,۳۳۶,۲۲۱,۲۴۹	۲۷,۲۵۰,۲۲۲,۱۱۳	۰	۶۱,۶۵۷,۵۶۰	۲۲,۱۴۰,۳۶۶,۶۷۷	۴۶,۵۳۳,۲۷۶,۲۳۰	۳۳,۲۰۰
۴,۹۸۰,۹۷۷,۸۳۴	۲۰,۸۹۲,۰۳۷,۹۹۳	۰	۴۷,۳۰۹,۹۹۳	۱۶,۹۱۰,۴۵۸,۳۱۴	۳۷,۸۴۹,۸۰۶,۳۰۰	۳۶,۵۰۰
۴,۶۰۹,۸۷۴,۴۶۸	۲,۸۰۷,۹۸۰,۷۳۵	۰	۸,۱۴۴,۸۹۷	۴۲,۱۲۱,۴۱۹,۴۵۳	۴۴,۹۳۷,۵۴۵,۰۸۵	۵۰,۴۹۵
۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲	۲۷,۰۱۲۴,۱۷۵	۰	۱,۳۳۴,۷۰۵	۷,۰۹۲,۴۸۱,۰۶۹	۷,۳۳۴,۹۳۹,۹۴۹	۸,۵۰۷
۲,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲	۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۲۶	۰	۱۵۷,۴۴۱	۱۹۳,۹۵۱,۴۹۵,۵۰۴	۱۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۵۳
۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	۴۴,۱۶۱,۷۴۴	۰	۱,۰۷۶,۰۷۷	۸۳۴,۳۷۰,۰۷۵	۸۶۸,۶۸۹,۲۶۰	۹۶۶
۹۲۲,۰۹۵,۳۰۸	۲۲,۱۱۳,۰۳۵,۶۳۸	۰	۴,۲۹۰,۵۲۹	۳۷۳,۱۰۵,۸۹۴,۳۸۵	۳۹۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۲۸۳
۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	۱۴۴,۳۷۹,۲۸۵	۰	۴۲,۶۶۳,۶۱۱	۲۳,۵۲۳,۲۲۲,۳۵۷	۲۳,۶۷۱,۹۱۲,۱۷۱	۲۷,۳۳۴
۸,۲۲۳,۳۲۳,۰۳۶	۳۸,۷۹۷,۸۴۸,۴۵۰	۰	۸,۳۲۷,۲۲۲	۸۰,۴۳۴,۱۴۱,۱۳۹	۸۴۳,۱۵۴,۶۵۳,۲۰۰	۸۴۴,۸۳۴
۴۴,۷۱۵,۶۷۱	۲,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲	۰	۱۱,۸۴۵,۷۳۷	۴۳,۵۱۹,۷۵۶,۸۷۹	۴۵,۹۴۳,۳۸۳,۵۱۳	۵۰,۰۱۳
۳۴۰,۰۴۸,۰۰۲	۳۹۹,۶۴۱,۵۶۲	۰	۸,۸۶۹,۵۷۰	۶۴,۹۴۴,۳۹۱,۳۲۱	۶۵,۳۵۵,۸۷۸,۵۳۰	۷۶,۱۷۰
۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۴۵	۴۶,۱۶۲,۸۸۰,۰۲۵	۰	۱,۹۲۱,۰۵۸	۸۲۱,۲۰۰,۷۵۲,۷۰۵	۸۶۷,۲۷۳,۵۰۳,۳۰۰	۸۷۰,۱۰۰
۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۳۴	۱۴,۵۰۳,۳۵۱,۲۰۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۲۹۸,۷۳۹,۶۴۸,۸۰۰	۳۱۳,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۲۴
۳۳۳,۱۵۷,۲۷۵	۲۱,۰۷۶,۵۷۵,۳۳۲	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۹۳۱,۱۷۰,۶۳۳,۳۶۳	۹۵۲,۲۴۸,۰۴۵,۴۰۰	۹۵۲,۲۹۰
۴۴۴,۷۰۱,۶۸۶	۳۵,۷۳۳,۷۵۴,۹۶۳	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۲۷۷,۲۲۲,۴۵۰,۳۷	۵۰۳,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۵۶
۶,۸۹۶,۰۷۶,۳۸۰	۱,۲۷۵,۷۵۱,۳۹۵	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۳۲,۸۶۵,۲۲۸,۶۰۵	۳۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۴۱
۳,۲۷۵,۰۲۴,۰۲۷	۱۴۴,۱۷۴,۴۰۳	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۸,۴۷۷,۷۷۱,۱۲۴	۸,۶۰۳,۸۶۶,۵۸۵	۹,۶۹۷
۱,۹۷۱,۲۱۶,۸۲۸	۷۳,۸۰۷,۳۱۲	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۱۲,۴۴۰,۳۵۱,۳۵۹	۱۲,۵۱۶,۲۲۷,۱۷۲	۱۴,۷۹۷
۲,۶۲۴,۳۳۳,۵۹۹	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۸,۳۵۷,۲۱۴,۴۶۰	۸,۵۲۹,۵۱۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱	۱,۸۷۲,۳۵۵	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۲,۱۷۲,۷۲۸,۴۲۸	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰
۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۳۰	۳۳۸,۴۶۵,۰۰۲	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۷,۹۱۸,۶۳۴,۷۹۸	۸,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۷
۸,۳۵۴,۳۱۲,۴۴۶	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱,۲۶۴,۹۸۸,۹۸۱	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۵,۱۰۳,۸۲۲,۱۰۴	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱,۳۸۹,۰۶۵,۳۸۷	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۲,۹۸۲,۳۷۵,۵۸۱	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۷,۲۱۶,۱۹۳,۹۸۵	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۹۰۹,۳۹۴,۹۱۷	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱,۰۴۷,۲۷۳,۳۳۴	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱,۱۲۳,۷۹۹,۶۷۴	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۲۴۴,۱۷۳,۰۵۴	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۲۷۱,۳۸۵,۶۵۳	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱۱۹,۴۰۳,۳۳۰	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱۲,۵۰۳,۳۸۹,۴۶۲	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۳۶,۰۹۲,۸۱۷	۰	۰	۲,۳۸۶,۰۰۱	۰	۰	۰
۱۰,۶۴۰,۱۵۹۳,۱۱۱	۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰	۰	۴۴۷,۹۷۵,۶۸۶	۵,۴۹۲,۱۷۱,۸۱۹,۳۵۷	۵,۷۶۲,۵۲۳,۶۷۹,۵۱۳	

مشارکت دولتی، شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴۰۹,۷۷۰,۹۵۹)	۰	۲۸,۷۵۴,۸۷۵	۱۴,۶۴۷,۸۰۶,۰۸۴	۱۴,۲۶۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۳۷۱,۶۹۴,۹۲۴)	۰	۱۳,۸۳۸,۵۳۹	۶,۷۵۱,۷۱۵,۹۷۴	۶,۴۹۳,۸۵۹,۵۸۹	۷۰,۰۰۰
-	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	۰	۴۲,۵۹۳,۴۱۴	۲۱,۳۹۹,۵۲۲,۰۵۸	۲۰,۷۶۰,۶۴۹,۵۸۹	۳۲۰,۰۰۰
						صندوق س. پشتوانه سکه طلای زر
						صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس
						جمع

۱۵-۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵۰,۳۸۳,۹۶۱)	۳,۹۶۱,۴۵۳	۳,۷۶۳,۳۴۸	۸۳۴,۸۵۰,۷۵۷	۷۹۲,۳۹۱,۵۹۷	۱۷۷,۷۸۸
-	۷۸۴,۶۹۱	۵,۳۰۴	۱,۰۰۴	۱,۲۲۹,۱۵۳	۲۰,۲۰۰,۱۵۲	۱۰۵
-	۹۷۷,۶۲۱,۵۴۸	۱۶,۳۹۳,۹۹۹	۳,۱۱۴,۸۴۶	۲,۲۸۱,۶۶۹,۶۰۷	۳,۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۹۲۸,۱۲۲,۳۷۸	۲۰,۳۶۰,۷۵۶	۶,۸۷۹,۱۹۸	۳,۱۱۷,۷۴۹,۵۱۷	۴,۰۷۳,۱۱۱,۷۴۹	۳۷۷,۸۹۳
						سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
						صنعتی دوده فام (تقدم)
						فولاد ارفع (تقدم)
						جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)
۱۶-۱	۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۳	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶
۱۶-۲	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-
۱۶-۳	۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷
۱۶-۴	۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	-
جمع	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۹,۴۲۹,۱۶۴	۴۰,۵۶۹۶	۷۷,۰۸۲	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	۸۱,۱۳۹,۱۸۴	۸۴۸	رایان هم افزا
-	۷۷۵,۱۲۸,۸۲۶	۱۱۵,۳۴۶,۰۰۰	۲۱,۸۹۴,۸۴۰	۲۲,۱۴۰,۰۷۲,۸۹۰	۲۳,۰۵۲,۳۳۲,۵۵۶	۷,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
-	۲,۱۵۰,۲۵۱,۶۷۷	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۵۱,۰۰۰	۵۴,۰۹۳,۰۹۷,۳۳۳	۵۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۹,۵۱۷,۱۲۱	۱۰۰,۴۶۷	۱۹,۰۸۹	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۲۰,۰۹۳,۴۴۰	۸۳۵	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
-	۷۴۷,۱۶۸,۳۳۳	۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۶,۰۰۰	۲۳,۵۸۷,۱۷۸,۸۵۶	۲۴,۴۸۰,۰۰۳,۱۸۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	(۱۸۳,۰۰۹,۸۰۷)	۲۰,۹۸۵,۰۰۰	۳,۹۸۷,۱۵۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵)	(۱,۱۳۰,۸۸۲,۳۸۹)	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۷۰۰	۲,۳۲۹,۷۰۶,۵۸۹	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸۰۶۰۲	۵۲۹,۱۴۱	۳,۳۴۱	۶۱۶	۱۱۵,۲۷۱	۶۴۸,۲۶۹	۲۱	صنعتی دوده قام
۶۷۴۱۱۵۶۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۲۲۸۳۷۹۲۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۲۹۶۹۰۰۱۶۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۱۶۷۶۷۱۶	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۲۱۱۳۴۴۸۰۴	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
(۳۵,۷۴۱,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۹۸۳۲۹۱۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۸۶۲۹۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۳۱۹۵۱۲۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۵۴۴۱۸۷	-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
(۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۳)	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	۵۴۸,۰۶۰,۴۰۴	۱۰۴,۱۳۱,۴۷۷	۱۰۶,۵۲۶,۸۹۲,۵۹۱	۱۰۹,۶۱۷,۲۱۶,۶۳۸	۱۵۶۰,۱۷۰۴	جمع

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت، مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۰۵۵,۳۲۲,۴۰۲	۰	۱۱,۵۰۶,۰۲۳	۵۹,۵۲۰,۵۷۷,۳۶۸	۶۳,۵۸۷,۴۵۵,۸۱۳	۷۴,۰۲۵
۰	۲,۳۳۲,۹۵۰,۰۷۳	۰	۵,۶۸۸,۵۲۰	۲۹,۱۵۳,۲۰۶,۱۸۱	۳۱,۳۹۳,۰۴۴,۷۹۴	۳۳,۷۵۶
۰	۲۵۳,۳۶۷,۵۲۳	۰	۳,۸۰۰,۰۴۶	۲۰,۷۲۸,۵۶۳,۷۹۳	۲۰,۹۸۵,۷۳۱,۳۸۲	۲۶,۲۶۵
۰	۲۳۲,۷۰۲,۵۸۷	۰	۱,۸۷۶,۹۲۹	۱۰,۱۶۴,۸۰۷,۵۳۳	۱۰,۳۹۹,۳۸۷,۰۳۹	۱۳,۰۸۱
۰	۵۵۰,۹۰۵,۵۸۴	۰	۵,۶۵۹,۴۴۳	۳۰,۶۶۸,۳۱۳,۶۰۷	۳۱,۲۳۴,۸۷۸,۶۳۴	۴۰,۵۵۰
۰	۳,۸۸۸,۰۹۸,۳۶۶	۰	۱۴,۱۵۴,۸۷۴	۷۴,۲۰۱,۶۱۰,۹۰۸	۷۸,۱۰۳,۸۶۴,۲۴۸	۸۴,۳۰۰
۰	۲۶۲,۶۷۱,۱۲۴	۰	۳,۸۱۲,۴۵۳	۲۰,۸۰۶,۵۱۷,۳۹۳	۲۱,۰۷۳,۰۰۰,۹۷۰	۲۸,۳۴۸
۰	۱,۹۸۷,۸۴۹,۶۶۶	۰	۶,۰۰۱,۱۴۰	۳۱,۲۵۵,۵۵۰,۶۰۵	۳۳,۲۴۹,۴۰۱,۳۹۱	۳۵,۹۶۵
۰	۱,۷۰۰,۰۶۱,۰۵۹	۰	۴,۹۱۹,۵۷۸	۲۵,۴۳۷,۵۱۹,۳۶۳	۲۷,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۵
۰	۴,۲۰۱,۴۶۶,۹۱۱	۰	۳۱,۰۴۴,۲۵۹	۱۶۷,۰۵۶,۸۸۰,۸۸۵	۱۷۱,۲۸۹,۴۰۲,۰۵۵	۲۴۴,۰۰۲
۰	۲,۳۳۲,۷۸۸,۴۴۲	۰	۲۳,۳۱۴,۱۷۹	۱۲۶,۵۵۴,۹۸۱,۴۴۴	۱۲۸,۹۱۲,۰۲۳,۸۶۵	۱۸۵,۴۸۵
۰	۲,۱۲۶,۲۴۳,۹۴۹	۰	۸,۹۵۸,۹۹۹	۴۷,۲۹۳,۷۵۷,۰۵۲	۴۹,۴۲۸,۹۶۰,۰۰۰	۵۲,۵۸۴
۰	۲۵۵,۵۳۴,۲۹۱	۰	۵,۶۷۵,۸۷۳	۳۰,۸۸۳,۲۰۷,۵۳۲	۳۱,۳۴۴,۴۱۷,۶۹۶	۴۶,۲۹۹
۰	۸,۲۹۶,۵۳۱,۱۷۴	۰	۲۸,۲۶۲,۲۷۴	۱۴۷,۶۰۴,۹۹۵,۵۶۰	۱۵۵,۹۲۹,۷۸۹,۰۰۸	۱۶۶,۵۰۲
۰	۷۰۱,۷۲۲,۰۲۸	۰	۷,۱۲۴,۳۲۲	۳۸,۷۶۹,۲۰۳,۵۵۰	۳۹,۴۷۸,۰۴۸,۹۹۰	۶۰,۱۸۰
۰	۳,۱۱۴,۲۸۱,۶۸۳	۰	۱۱,۵۳۴,۲۹۰	۶۲,۶۵۱,۱۴۹,۸۵۵	۶۴,۷۷۶,۹۶۵,۸۲۸	۱۰۵,۳۶۳
۰	۱,۴۳۱,۶۴۴,۸۲۴	۰	۱۴,۳۵۱,۹۶۵	۷۸,۵۰۳,۷۳۴,۳۶۲	۷۹,۹۴۹,۸۳۱,۰۵۱	۱۳۰,۰۰۰
۰	۴,۶۲۲,۶۶۹,۸۸۷	۰	۶۴,۳۸۲,۳۷۴	۳۴۸,۶۳۳,۲۹۰,۸۶۳	۳۵۳,۳۳۰,۳۴۳,۱۲۴	۵۵۰,۰۰۰
۰	۵,۱۷۰,۸۸۱,۱۰۱	۰	۲۳,۷۹۰,۱۰۶	۱۲۰,۵۴۴,۸۴۴,۷۹۳	۱۲۵,۷۲۸,۵۱۶,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰
۰	۵,۴۱۱,۷۳۳,۵۷۲	۰	۸,۰۷۰,۸۰۰	۳۹,۰۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۹,۹۵۳,۳۷۲	۷۵,۰۰۰
۳۴۹۳۳۲۰	۲۱,۰۱۳,۳۷۲,۳۲۷	۰	۶۳,۰۵۸,۴۱۶	۳۳۷,۹۰۴,۰۶۷,۰۲۲	۳۴۸,۹۸۰,۴۹۹,۶۶۵	۳۷۶,۸۶۹
۱۵۳۷۵۷۲۶	۲,۰۷۲,۵۱۱,۳۸۸	۰	۵,۹۶۳,۶۶۱	۳۰,۷۰۸,۳۵۵,۱۱۸	۳۲,۷۸۶,۷۳۰,۰۶۷	۳۷,۳۴۷
۱۴۲۰۰۹۲۲	۲,۰۸۳,۶۵۵,۰۰۶	۰	۶,۶۵۰,۱۵۵	۳۳,۶۶۶,۳۱۵,۱۴۸	۳۵,۷۵۶,۳۶۰,۳۰۹	۳۷,۳۶۳
۲۴۳۲۵۴۱۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۹۹۶۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۱۶۳۶۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵۵۵۶۴۰۹۵۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶۱۷۸۴۸۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸۷۹۵۸۹۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۶۶۷۸۷۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۳۹	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۰	۳۵۸,۵۰۰,۷۸۹	۱,۹۰۱,۸۰۱,۵۹۸,۶۳۵	۱,۹۷۹,۳۶۱,۱۰۵,۳۰۱	۲,۵۶۲,۹۵۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵۷,۲۰۶,۹۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸۸۷۴۱۰۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶۶۱۷۴۹۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۸۳۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۳۴۴,۶۸۸,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰

زعفران ۹۹۰۸ گین طلای سرخ (ب)
سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات
سکه تمام بهار تحویلی آروزه رفاه
سکه تمام بهار تحویلی آروزه سامان
جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	۲۱۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	تامین سرمایه بانک ملت	
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	تامین سرمایه نوین	
.	۳,۳۰۰	.	۳,۳۰۰	۱۵	۲۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
.	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	.	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۷۷۰	۱۷,۹۰۶	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	سرمایه گذاری سیمان تامین	
.	۳,۳۸۱,۰۰۰	.	۳,۳۸۱,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱,۴۷۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	سیمان ساوه	
.	۲۷۲,۲۱۰	.	۲۷۲,۲۱۰	۳۲۶	۸۳۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	
.	۱۱۶,۳۴۰	.	۱۱۶,۳۴۰	۲,۷۷۰	۴۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	صنعتی دوده فام	
.	۲,۵۲۴,۵۰۰	.	۲,۵۲۴,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	مجمع صنایع لاستیک یزد	
.	۱۸۶,۴۲۶	.	۱۸۶,۴۲۶	۲۵۷	۷۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	پتروشیمی ارومیه	
.	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	پتروشیمی کرمانشاه	
.	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	.	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۸,۷۴۰	۴,۱۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	پلیمر آریا ساسول	
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	چادرملو	
۴۱۷۴۰۴۰۰۰	.	.	.	.	.	-	دارویی تامین
۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه سبحان
۱۵۲۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	.	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶				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 می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	ریال ۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۲۰,۵۲۴,۵۷۲
جمع	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
.	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	.	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	۱۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۳/۰۳	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	
(۱)	.	.	.	.	.	-	-
(۱)	.	.	.	.	.	-	-
۱۰,۸۱۳,۴۶۴,۲۲۵	.	.	.	.	.	-	-
۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	.	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰					

اوراق مشارکت بورسی:

مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تاریخ سپرده	تاریخ گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	دریافت سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۰	۰	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۰	۰	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	-	-	۸۲۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان - ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۲۹-۸۱۰

۱۸-۲-۱ طبق پخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۶۵,۲۴۸	۰
۱۹-۲	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲	۶۶۹,۷۱۵,۲۸۱
۱۹-۳	۱۱۱,۲۷۶	۱,۱۸۳,۳۶۵
جمع	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶

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

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

۲۰- هزینه های کارمزد ارگان

هزینه های کارمزد ارگان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	مدیر صندوق قدیم
۰	۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲	مدیر صندوق جدید
۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳	۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲	متولی صندوق
۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰	۰	بازارگردان قدیم
۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰	بازارگردان جدید
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	۳۸۴,۶۲۹,۰۴۶	هزینه تاسیس
۱۳۴,۸۸۰,۳۲۰	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	هزینه برگزاری مجمع
۲۳,۵۷۵,۷۰۲	۲۹,۶۱۲,۸۵۱	هزینه نرم افزار
۵۱۳,۴۰۶,۲۰۸	۷۴۶,۶۲۴,۸۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
(۲۱)	۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۳۹,۹۹۹,۹۸۹	۵۹,۹۹۹,۹۸۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۹۹,۹۹۹,۷۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۶,۰۰۲,۷۷۹	۱۰۰,۴۹۶,۲۶۸	هزینه خدمات بانکی
۱۷۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۵۴۹	جمع
۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	-	
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	-	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	۵.۱۰٪	۴,۷۵۵,۴۷۴	عادی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز		
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۷٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
-	-	-	۴.۹۵٪	۴,۶۱۵,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سپیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته
-	-	-	۳.۲۲٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	FIN Turquoise Group Limited	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	طی دوره مالی	۱۰,۷۲۸,۷۲۳,۵۳۵	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۰	طی دوره مالی	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	کارمزد مدیر	مدیر قدیم صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	طی دوره مالی	۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۵۴,۶۶۸,۱۶۶	طی دوره مالی	۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	طی دوره مالی	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۰	طی دوره مالی	۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان قدیم	تامین سرمایه تمدن
۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	طی دوره مالی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

