

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و انی‌انیک 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 اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با نقض ترکیب دارایی‌های صندوق.

۵-۲- مفاد بند ۱-۲ ابلاغیه شماره ۱۸۳/۲۰۱۲۰ 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 ۱۰۵۷/۱۲۰۱۰ 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.





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

- 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 دریافتی 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 دریافتی 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 نکرده 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 نکرده 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 حساری  
بهباد افشارهور  
۹۵۲۲۸۴

۸۰۰۰۶۸

۱۷۵



(حسابداران رسمی)

وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران





## 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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.



**فیروزه**

شرکت سپادان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سپادان توسعه فیروزه	مجید علی فر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمدرضا نادری	



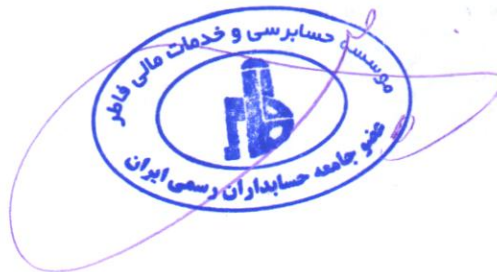
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

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
			<b>بدهی ها:</b>
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	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

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



*Handwritten signature*

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
<b>درآمدها:</b>	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	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰
<b>هزینه:</b>		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۷۱۸,۷۳۲,۴۷۶	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)	۲۲۶۴٪	۲۴۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۲۰۷۴٪	۱۴۳۰٪

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	۱۶۳,۹۳۰,۱۱۱,۶۰۲
	.	۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰
	.	(۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
۲۲ تعدیلات	.	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳
	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۹۳,۲۰۲,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، 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

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 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](http://www.firouzehfixetf.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	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 حسنی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۱۳۱.

#### ۲-۳- متولی صندوق

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

#### ۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان قبلی صندوق: شرکت تأمین سرمایه تمدن با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۳۱ 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 آسپا

### 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:

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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار ( ۰/۰۰۵ ) از متوسط رتانه خالص ارزش دارایی های 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 ۲۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار ( ۰/۰۰۱ ) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی



## 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 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

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۸۰,۶۵۶,۴۰۶
فلزات اساسی	۰.۰۰	۰	۰.۲۰	۴,۱۷۲,۰۲۷,۸۵۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱۹,۹۷۳,۸۸۴
واسطه گری‌های مالی و پولی	۰.۰۰	۰	۳.۷۷	۷۹,۱۵۸,۵۵۰,۷۱۶
محصولات شیمیایی	۰.۳۵	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴	۰.۰۰	۶۴۴,۴۱۲
سرمایه گذاریها	۴.۳۲	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰	۱.۲۲	۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹
استخراج کانه های فلزی	۰.۰۶	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷	۰.۰۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۱	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۰.۰۰	۰
سیمان، آهک، گچ	۰.۰۰	۳۸,۲۳۶,۰۱۸	۰.۰۰	۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۲۱	۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴	۰.۰۰	۰
جمع	۴.۹۵	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۵.۱۹	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷
				۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱



صندوق سرمایه گذاری با 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	۳۳۹,۸۷۵,۰۴۷	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰
	۳۳۹,۸۷۵,۰۴۷	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 بانکی در بانک سامان - سامان - ۸۴۴ - ۸۱ - ۱۰۲۴۷۵۲۲	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۰-۰۶-۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۳۳۹,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪	
جمع					۳۳۹,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪

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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۸۵۲,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۱,۵۲۰,۷۰۶,۳۹۱,۱۷۸
۷-۲	-	۵۰,۸۶۶,۳۱۹,۸۵۲
۷-۳	۱۲۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	-
	۱,۹۷۳,۵۸۸,۷۳۳,۲۳۸	۱,۵۷۱,۵۷۲,۷۱۰,۰۳۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

گواهی سپرده کالایی

اوراق مرابحه

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
۱۳۰۰/۱۰/۱۳	-	۷۱,۰۲۵	۷۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۵۷۵,۹۴۹,۷۷۰	۳.۰۲	-	...
۱۳۰۰/۰۵/۱۸	-	۳۳,۷۵۶	۳۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۲	۱.۳۹	-	...
۱۳۰۰/۱۰/۱۹	-	۲۶,۲۶۵	۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۸۱,۳۳۱,۳۳۶	۱.۰۰	-	...
۱۳۰۰/۱۰/۲۱	-	۱۲,۰۸۱	۱۲,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۳۷,۵۱۰,۱۱۰	۰.۴۹	-	...
۱۳۰۰/۰۵/۰۳	-	۲۰,۵۵۰	۲۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۱۹,۳۱۹,۱۹۱	۱.۳۹	-	...
۱۳۰۰/۰۵/۲۵	-	۸۲,۳۰۰	۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۸۹,۳۰۹,۳۳۲	۳.۳۲	-	...
۱۳۰۰/۰۶/۲۶	-	۲۸,۳۳۸	۲۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۹,۱۸۸,۵۱۷	۱.۰۰	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۸	-	۳۵,۹۶۵	۳۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۳۳۳,۴۰۰,۳۵۱	۱.۵۸	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۸	-	۲۸,۸۷۵	۲۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۱.۲۹	-	...
۱۳۰۰/۱۰/۱۹	-	۲۴۲,۰۰۲	۲۴۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۲۵۸,۳۵۷,۷۱۶	۸.۱۵	-	...
۱۳۰۰/۱۱/۱۰	-	۱۸۵,۳۸۵	۱۸۵,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۸,۸۸۸,۷۰۹,۶۸۶	۶.۱۲	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۸	-	۵۲,۵۸۲	۵۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۵	-	...
۱۳۰۰/۱۱/۱۵	-	۲۶,۳۹۹	۲۶,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۳۸,۴۹۱,۸۲۳	۱.۳۹	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۸	-	۱۶۶,۵۰۲	۱۶۶,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۰۰۰,۱۵۲,۷۳۲	۷.۲۲	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۸	-	۶۰,۱۸۰	۶۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹,۴۷۰,۲۴۶,۵۸۸	۱.۸۸	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۰۲	-	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۷۶۵,۳۳۱,۵۳۸	۲.۰۸	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۰۶	-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۳۳۵,۳۷۹,۰۸۶	۳.۸۱	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۱۶	-	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۳۵۵,۳۰۰,۷۵۰	۱.۶۸	-	...
۱۳۰۰/۰۷/۲۳	-	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴,۵۰۰,۸۸۲,۵۷۲	۲.۱۲	-	...



**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		ارزش اسمی		تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال				
۰-۰۴	۶۳۸,۷۲۶,۵۸۰	۱,۷۰	۳۵,۷۲۹,۹۱۰-۱۵۴	-	۲۷,۳۶۳,۰۰۰-۰۰۰	۲۷,۳۶۳	-	۱۴۰۰/۰۲/۲۴	اسناد خزانه م-۳۰ دوره ۱۷-۰۳۴۴
۰-۱۰	۱,۶۳۹,۱۳۲,۶۶۷	۱,۶۶۱	۳۳۸,۹۱۷,۲۴۱-۳۲۹	-	۳۶۶,۸۶۹,۰۰۰-۰۰۰	۳۷۶,۸۶۹	-	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۱۹-۰۵۱۹
۰-۰۳	۵۱۳,۶۱۷,۲۳۳	۱,۵۶	۳۲,۷۸۰,۷۶۶-۲۰۶	-	۳۷,۲۲۷,۰۰۰-۰۰۰	۳۷,۲۲۷	-	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۱۷-۰۸۱۷
۱۹,۱۰	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳-۳۶	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه م-۱۵ دوره ۱۷-۰۲۲۴
۰-۵۶	۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	اسناد خزانه م-۱۶ دوره ۱۷-۰۲۰۷
۱,۳۳	۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	اسناد خزانه م-۱۵ دوره ۱۸-۰۴۳۳
۳۲,۸۶	۳۸۰,۵۵۰,۳۶۲,۳۱۵	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	اسناد خزانه م-۲۰ دوره ۱۸-۰۴۳۰
۱۸,۱۱	۳۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	اسناد خزانه م-۳۰ دوره ۱۷-۰۷۳۱
۸,۴۰	۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۲۱	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	اسناد خزانه م-۱۸ دوره ۱۸-۰۵۳۱
۲۰,۹۴	۳۳۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۲۶	۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۳	اسناد خزانه م-۱۷ دوره ۱۷-۰۴۳۳
۹۱,۳۶	۱,۵۲۰,۷۰۴,۴۹۱,۱۷۸	۸۸,۳۳	۱,۵۵۲,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸	-	۲,۳۳۵,۸۲۰-۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۱۵۹	-		جمع

۷-۲- گواهی سپرده کلایی به تفکیک تشریح به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		ارزش بازار		تعداد (واحد خرید)	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ریال			
۳,۴۵۱,۶۸۰-۰۰۰	۰۰۰٪	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	زعفران ۹۹-۸ گین طلای سرخ (ب)
۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲	۰۰۰٪	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سکه تمام بهار تحول (روزه سامان)
۲۲۰-۲۷,۳۵۶,۴۳۷	۰۰۰٪	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سکه تمام بهار تحول (روزه صادرات)
۱۶,۸۲۶,۱۴۴,۷۶۴	۰۰۰٪	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سکه تمام بهار تحولی (روزه رفاه)
۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳	۰۰۰٪	-	-	-	-	-		جمع

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)		ارزش اسمی		نرخ سود	تاریخ سررسید		
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار				
-	۶,۲٪	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۴,۲۸۶,۱۱۸,۷۱۶	۳۲,۷۹۰-۱۰۶	۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶-۰۰۰	۱۳,۱۰۰-۰۰۰-۰۰۰	۱۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	مرابحه عام دولت ۳-ش-۱۰۳
-	۶,۲٪	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۴,۲۸۶,۱۱۸,۷۱۶	۳۲,۷۹۰-۱۰۶	۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶-۰۰۰	۱۳,۱۰۰-۰۰۰-۰۰۰			جمع

۷-۴- 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		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل 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 تجزیل 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 بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۰۹۰,۸۷,۶۲۷)	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	(۱۰,۶۴۰,۴۶۶,۷۷۴,۸۰۶)	۱۰,۶۵۱,۱۹۵,۴۹۸,۳۴۱	(۳۰,۰۹۰,۸۷,۶۲۷)	فیروزه آسیا
۶۸۱۹۸۹۶۹۰۲	۰	(۵۰,۲۰۹,۷۸۰,۶۷۵)	۴۳,۳۸۹,۸۸۳,۷۷۳	۶۸۱۹۸۹۶۹۰۲	گنجینه سپهر پارت
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	(۱۰,۶۹۰,۶۷۶,۵۵۵,۴۸۱)	۱۰,۶۹۴,۵۸۵,۳۸۲,۱۱۴	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	۰	۱۰۳,۷۴۴,۳۴۸	۳,۵۳۸,۲۶۷	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	مخارج تاسیس
۲,۵۳۷,۷۳۷	۲,۵۳۷,۶۶۸	۲۹,۶۱۲,۸۵۱	۲۹,۶۱۲,۷۳۰	۲,۵۳۷,۷۸۹	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۶۸	۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۱	۳۶	۵۹,۹۹۹,۹۸۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۰	(۴)	۱۶۳,۴۹۹,۹۵۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲)	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۰	(۳۱)	۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲	۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲	(۳۱)	مخارج نرم افزار
۱۰۳,۷۴۴,۸۲۹	۲,۵۳۷,۸۲۷	۱,۴۷۶,۳۴۴,۱۰۰	۱,۳۷۵,۱۳۸,۱۲۹	۱۰۳,۷۴۴,۷۹۸	جمع

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ 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-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-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:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مدیر قدیم صندوق	۰	۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	
مدیر جدید صندوق	۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	۰	
بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)	۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	
بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)	۰	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	
متولی	۵۴,۶۶۸,۱۶۶	۸۲,۵۲۷,۶۱۳	
حسابرس	۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	
<b>جمع</b>	<b>۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶</b>	<b>۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶</b>	

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

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

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
<b>جمع</b>	<b>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</b>	<b>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</b>	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه 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	۹۲,۹۹۷,۲۴۴,۶۱	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲۶۹,۹۱۳,۸۸۲,۵۷۰	۱۰,۶۲۰,۱۵۹۳,۱۱۱
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	(۶۸۱,۲۶۵,۸۸۳)	-
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۹۳۸,۱۲۲,۳۷۸	-
جمع	۲۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶	۱۲۲,۵۲۳,۲۴۹,۲۷۹

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					
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۳۲۵	۱,۳۳۳,۶۲۶,۱۵۰	۱,۲۶۵,۸۳۱,۵۳۰	۱,۲۶۶,۸۸۳	۶,۶۶۸,۱۲۵	۵۹,۸۵۹,۶۱۲	-
۱۵۰۴	۳۸,۸۷۸,۴۰۰	۳۷,۸۴۹,۲۶۱	۳۶,۹۳۲	۱۹۴,۳۹۲	۱۰,۷۷۸,۸۱۵	-
۱۶,۱۳۳	۶۴,۵۲۳,۰۰۰	۳۵,۵۲۵,۵۳۳	۶۱,۳۰۲	۳۲۲,۶۶۰	۲۸,۶۲۳,۵۰۵	-
۵,۶۱۰	۸۹,۸۷۲,۴۰۰	۵۸,۳۹۸,۱۴۰	۸۵,۳۶۹	۴۴۹,۳۶۱	۳۰,۳۲۹,۳۳۰	-
۳۱۳,۳۵۳	۲,۱۶۶,۹۳۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۰۷۲,۰۸۳	۱۰,۱۹۲,۳۲۵	۱۰,۷۳۳,۵۵۳	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۸,۰۷۵,۶۰۵	۲۱۰,۶۸۹,۹۹۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹	-
۲۲۰	۵,۶۱۱,۱۰۰	۱,۳۲۱,۱۹۶	۵,۳۳۸	۲۸,۰۵۵	۴,۲۵۶,۵۲۱	-
۴۲۴	۱۶,۳۵۵,۶۵۶	۱۰,۱۸۶,۲۵۸	۱۵,۵۷۱	۸۱,۹۷۷	۶,۱۱۱,۶۵۰	-
۶۵,۶۲۸	۱۶۵,۳۸۲,۵۶۰	۱۱۹,۹۵۵,۵۷۶	۱۵۷,۱۱۰	۸۲۶,۹۱۲	۲۹,۴۲۲,۶۶۲	-
۲,۷۱۲	۹۳,۴۲۵,۷۲۰	۹۲,۰۹۸,۰۹۲	۸۸,۷۶۲	۲۶۷,۱۷۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	-
۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۷۸,۸۴۱,۱۷۵	۱۸,۹۱۰,۸۵۵,۰۱۸	۱۹,۷۳۸,۸۶۳	۱۰۳,۳۹۰,۳۹۰	۱,۷۳۳,۵۹۹,۹۰۴	-
۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۱,۴۰۹,۰۲۸	۸,۱۳۷,۴۷۹	۴۲,۸۲۹,۵۸۲	۵۲۳,۶۲۳,۵۱۱	-
۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۸,۲۹۱,۰۶۰	۴,۵۹۵,۹۸۲	۳۲,۱۸۹,۹۸۹	۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷	-
۵۲۱,۳۲۹	۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۷,۱۱۸,۵۵۵,۹۲۸	۱۴,۹۳۰,۳۵۸	۵۲,۸۵۳,۵۲۲	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳	-
۱۷,۹۰۶	۲۷۶,۳۶۸,۰۵۰	۲۸۲,۴۱۰,۰۰۴	۳۵۲,۳۸۷	۲,۳۸۱,۸۳۹	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰	-
۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۳۱۱,۷۴۰,۰۰۵	۸۰۲,۱۹۸	۲,۸۳۹,۶۶۶	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	-
۲۸۲,۰۲۰	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۷۷	۱,۴۳۶,۲۷۵,۸۴۳	۷,۷۷۰,۴۹۴	۸,۱۷۹,۵۲۵	۱۸۳,۴۹۹,۸۷۵	-
۶,۲۳۱	۱۷۳,۶۱۱,۱۶۲	۱۰۰,۷۵۳,۷۶۶	۸۱۹,۹۰۰	۸۲۰,۰۵۵	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	-
۲۹,۳۰۸	۲۲۵,۹۸۶,۸۰۰	۲۵۵,۳۰۶,۶۹۶	۴۰۴,۶۷۷	۲,۱۲۹,۳۳۳	۱۲۸,۳۲۵,۹۲۴	-
۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۴۲,۴۵۲,۹۶۰	۵۱,۶۶۹,۱۹۶,۷۷۳	۴,۵۳۵,۶۷۱	۳۳,۸۷۲,۲۶۰	(۲۲,۰۸۷۱,۷۴۲)	-
۲,۱۹۷	۳۳,۹۱۱,۰۶۰	۹۰,۱۹۳,۳۲۲	۳۱,۲۵۱	۱۶۴,۵۵۴	۲۳,۶۹۵,۹۳۳	-
۱,۲۷۰	۷۲,۴۵۵,۵۹۰	۳۸,۳۳۶,۰۱۸	۱۰۳,۸۱۰	۳۶۷,۳۷۷	۳۴,۷۸۸,۲۸۵	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۲۶,۱۳۰	۱,۶۹۷,۵۷۳,۸۷۵	۱,۵۶۱,۲۷۷	۸,۲۲۰,۱۲۷	(۲۳,۳۲۹,۶۱۹)	-
۷۵۱	۵۵,۲۱۸,۷۷۷	۲۹,۹۱۶,۹۲۶	۵۲,۴۵۶	۲۷۶,۰۹۳	۲۴,۹۷۳,۲۹۲	-
۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۸۳۳,۴۰۰	۳,۳۸۹,۱۲۹,۶۹۴	۳,۴۹۳,۸۴۶	۱۸,۳۸۹,۱۶۲	۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸	-
۲۶۰	۱۷,۳۲۲,۰۰۰	۶,۵۰۵,۹۰۲	۱۶,۴۷۲	۸۶,۷۱۰	۱۰,۷۳۲,۹۱۶	-
۲۱	۲۹۴,۰۴۶	۶۰,۹۳۱۸	-	-	(۱۱۵,۲۷۲)	-
۸۸۶	۶۶,۳۳۳,۶۸۰	۳۵,۲۵۵,۵۱۶	۶۳,۰۲۴	۳۳۱,۷۱۸	۳۰,۶۹۱,۳۲۲	-
۲۴,۳۶۸	۴۴۲,۱۷۵,۳۲۰	۵۷۵,۱۸۱,۸۲۹	۶۱۲,۷۱۸	۳,۲۲۴,۸۷۹	۶۵,۵۶۶,۲۹۴	-
۲۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۹,۹۱۸,۵۰۰	۹,۶۸۹,۷۴۳	۴۰,۹۷۹,۹۹۹	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۶۱,۶۹۰	۲,۱۹۹,۳۲۹	۱۱,۵۷۴,۹۱۷	۳۴۸,۰۴۲,۰۸۴	-
۳۶۶	۱۷,۸۴۱,۳۲۰	۷,۶۹۲,۲۴۰	۱۷,۰۲۲	۹۷,۰۰۶	۱۰,۱۴۱,۵۹۷	-
۳,۶۰۰	۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۹۲۹	۳۸,۳۸۳	۱۴۹,۴۰۰	۱۸,۱۶۶,۲۶۸	-
۱,۶۸۳	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۶۸,۰۰۱,۴۱۵	۲۰۷,۷۸۹	۱,۰۹۳,۶۴۷	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱	-
۱۱,۰۱۱	۲۶۰,۳۱۱,۰۵۱	۱۵۶,۶۲۸,۱۳۱	۲۴۷,۲۷۵	۱,۳۰۱,۵۵۱	۹۹,۱۳۲,۰۹۴	-
۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۷,۵۴۸,۳۳۱	۹,۳۸۵,۷۲۵	۳۲,۸۶۹,۹۹۵	۱۰,۷۴۲,۹۶۰,۴۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۲۸,۰۴۸	۲,۲۱۸,۱۲۹	۸,۱۳۴,۹۹۸	۶۲,۲۱۸,۸۲۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۸۲۳,۹۵۰	۱۱,۸۲۷,۵۵۶,۰۱۶	۱۴,۸۷۸,۹۲۶	۶۳,۰۸۹,۳۶۰	۷۱۲,۳۶۰,۳۳۸	-
۷۲۵	۱۲,۳۲۲,۸۷۵	۴,۵۷۱,۶۴۱	۱۲,۶۲۲	۶۶,۴۲۳	۸,۶۲۲,۱۲۹	-
۱۹,۸۵۵	۱,۳۳۹,۶۱۶,۸۵۰	۸۳۳,۳۵۶,۰۱۲	۱,۳۷۴,۶۱۱	۶,۶۶۸,۰۸۲	۵۰,۸۳۰,۱۲۵	-
۶۳,۸۱۳	۵۵۴,۵۲۴,۹۷۰	۳۳۸,۱۸۱,۳۶۶	۲,۶۳۲,۰۳۳	۲,۷۷۴,۶۷۵	۲۰۰,۱۲۶,۸۲۶	-
۶۰,۰۰۰	۹۰,۴۲۲,۳۶۸	۸۸۱۳,۱۷۰,۹۹۸	۸,۵۹۱,۸۵۸	۳۵,۳۲۱,۱۷۳	۱۷۷,۳۵۳,۶۵۱	-
۶۷,۰۰۰	۵۷,۵۲۹,۷۶۵,۷۶۶	۵۲,۱۹۳,۰۵۵,۷۸۲	۶۸,۶۶۹,۶۴۴	۲۸۷,۶۹۸,۸۲۲	۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸	-
۶۷	۳,۶۳۸,۶۳۶	۲,۸۲۰,۹۹۷	۱۷,۳۷۷	۱۸,۱۹۳	۷۸۲,۱۶۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۱۶,۶۱۶,۰۴۴	۸,۶۲۴,۱۶۰	۳۵,۳۲۹,۹۹۳	۸۱۰,۳۳۳,۱۸۳	-
۴,۱۷۵	۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵	۲۷۲,۳۲۱,۱۷۷	۶۴۵,۸۶۵	۳,۳۹۳,۰۰۵	۲۰۳,۵۲۴,۸۲۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۴۰۷,۰۹۹	۳,۳۰۰,۳۲۹	۱۱,۶۸۲,۹۹۵	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	-
۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۳۶۶,۳۱۰	۳,۱۵۲,۳۲۲,۰۳۳	۳,۴۰۵,۰۲۳	۱۷,۹۲۱,۸۲۵	۲۱۰,۱۱۶,۴۲۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۳۹۱,۰۷۰	۱,۷۱۲,۶۶۲,۰۴۲	۱,۷۵۶,۶۹۹	۹,۲۲۶,۳۳۸	۳۵۶,۰۳۹,۹۹۱	-



صندوق سرمایه گذاری یادآمد 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۵۵۹,۰۷۲	۲,۲۱۱,۵۵۰,۶۲	۵۰,۲۶۸,۰۱۸	۳۴,۲۸۰,۷۵۱	۷,۵۱۷,۸۰۳,۰۰۷	۱۰,۰۹۳,۶۰۶,۸۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۶,۰۲۵,۱۶۰,۸۳۱	۳۵,۶۷۷,۵۲۸	۲,۲۱۷,۶۶۷	۴۴۰,۳۱۵	۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰	۴۴۲,۴۹۳,۵۱۰	۳۹,۵۸۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۶۰۲,۲۳۲	۳۵۰,۳۰۴,۶۰۲۹	۱۱۱,۱۷۰,۱۱۲	۲۱,۲۷۳,۳۰۴	۱۸,۷۵۷,۵۱۳,۹۰۵	۳۳,۳۹۹,۱۶۵,۰۵۰	۱,۲۴۱,۱۲۰	گروه توسعه مالی مهر آیدگان
۲,۷۷۲,۸۶۸,۷۱۲	۵۷,۴۰۸,۰۹۹,۶۷۶	۶۵۶,۳۸۲,۷۷۱	۱۸۶,۸۲۵,۷۷۶	۷۳,۰۲۵,۶۷۸,۷۲۰	۱۳۱,۲۷۶,۹۸۸,۹۶۳	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۳۳	۱,۸۶۱,۳۸۱,۶۶۳	۵۳,۶۹۹,۹۹۲	۱۰,۲۰۲,۳۲۱	۸,۷۱۴,۷۱۵,۶۱۴	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه سیجان
۱,۷۱۸,۲۷۳,۱۹۴	۲,۲۷۹,۲۵۵,۷۱۲	۱۰,۲۳۸,۹۹۳	۲۹,۴۶۰,۲۵۱	۱۸,۲۲۳,۵۰۸,۸۲۳	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴	۱,۲۴۰,۳۲۸,۷۹۸	۲۰,۲۲۱,۹۹۸	۱۶,۱۰۷,۵۲۵	۶,۵۸۷,۴۱۶,۶۹۹	۸,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ملی سن
۲۲,۵۴۸,۸۶۲	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰	۱۸,۳۸۲,۲۴۱	۱۷,۴۴۲,۰۱۹	۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵	۳,۶۷۶,۲۵۰,۷۲۵	۱۸۵,۳۵۲	پتروشیمی جم
۳۰۰,۲۲۶,۲۱۹	۴,۷۱۲,۸۲۲,۸۸۷	۵۸,۲۵۳,۳۷۹	۱۶,۲۵۶,۵۲۳	۶,۸۹۲,۱۳۲,۲۰۱	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۲۶۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۵۳,۲۳۸,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۴۶,۶۹۳,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱,۲۵۵,۸۹۵,۰۲۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۱۰,۱۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت
۵۴۲,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
۴,۳۲۸,۲۰۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی فلک بصیر
۱,۲۳۱,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۱,۱۵۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	جنرال مکتیک
۱۰,۱۶۳,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	دارویی تانین
۴۴۷,۴۱۲,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تانین
۲۵,۵۷۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکابی امین
۹۷,۵۱۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۹۵۰,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	فلتک سازان سپاهان
۱,۳۲۳,۴۴۱,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
۱,۶۸۱,۵۲۷,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	لیزیگ صنعت
۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳۶,۶۷۱,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده تنس بهشهر
۸۲۴,۱۹۳,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۲,۲۵۵,۴۰۰,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	نیرو کلر
۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۳۱۹,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	تانین سرمایه لوتوس پارسین
۱۰,۸۳,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	ژوب روی اصفهان
۹۳۹,۲۵۰,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۲,۰۷۹,۶۸۳,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۴۲۵,۵۵۹,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	گل مهر
۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۹۲,۹۱۷,۶۲۲,۰۶۱	۲,۰۲۱,۵۲۲,۳۶۸	۵۵۸,۲۰۴,۵۲۹	۲۰۶,۷۷۷,۷۳۶,۰۰۰	۴۰۴,۳۰۵,۲۸۷,۸۳۸	۲۲,۴۹۳,۵۹۲	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	ریال	
-	۲,۵۴۲,۱۷۰,۵۱۶	-	۱۱,۲۴۶,۶۴۸	۵۹,۲۹۶,۱۰۶,۶۳۴	۶۲,۰۵۰,۵۲۳,۷۹۸	۷۳,۶۱۱	
-	۵,۵۱۳,۶۶۶	-	۷۴۴,۷۵۵	۴,۱۰۲,۴۴۱,۵۷۹	۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	
-	۳,۳۴۲,۴۵۰,۱۶۳	-	۱۴,۴۵۸,۰۰۳	۷۶,۳۷۹,۵۱۰,۰۶۱	۷۹,۷۶۸,۴۱۸,۲۲۷	۹۵,۰۰۲	
-	۴,۷۱۱,۶۴۰,۳۲۲	-	۳۲,۱۳۳,۰۷۹	۱۱۷,۳۳۴,۸۰۶,۹۴۸	۱۲۲,۰۵۸,۵۷۰,۳۵۹	۱۴۶,۶۴۱	
-	۸۸۲,۲۹۶,۲۱۳	-	۱۸,۰۴۸,۸۵۰	۹۸,۶۷۹,۶۵۴,۳۲۷	۹۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰	
-	۷,۵۱۶,۹۲۷,۱۵۱	-	۳۸,۱۴۹,۸۱۳	۲۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۲۲۵,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۸۷۶	
-	۱,۷۶۸,۲۱۳,۳۸۱	-	۳۴,۱۴۲,۷۷۹	۱۳۱,۰۹۰,۳۶۶,۱۷۴	۱۳۳,۲۰۱,۷۲۲,۳۳۴	۱۷۳,۸۸۳	
-	۲۵۱,۵۴۱,۴۰۱	-	۸,۴۸۰,۵۵۴	۴۶,۵۲۹,۳۱۱,۸۱۵	۴۶,۷۸۹,۳۳۳,۷۷۰	۶۱,۳۳۰	
-	۳۵۷,۳۵۰,۳۲۶	-	۷,۹۲۷,۱۷۳	۴۳,۳۷۰,۹۲۳,۲۷۱	۴۳,۷۳۶,۱۹۹,۸۸۰	۵۷,۴۰۳	
-	۴۲۳,۵۰۶,۲۱۴	-	۵,۷۱۱,۰۹۹	۳۱,۰۴۰,۳۳۳,۳۰۰	۳۱,۵۰۹,۵۲۹,۶۱۳	۴۳,۳۸۷	
-	۲,۱۵۷,۲۴۵,۰۸۸	-	۹,۲۶۵,۴۰۸	۵۰,۰۵۶,۳۸۰,۹۰۲	۵۲,۲۳۳,۰۹۱,۳۹۸	۶۰,۴۴۱	
-	۴۹۹,۶۶۴,۴۹۴	-	۴,۸۷۷,۲۰۲	۲۶,۴۰۴,۲۳۶,۵۵۴	۲۶,۹۰۸,۷۶۶,۱۵۰	۳۹,۰۴۶	
-	۲۰۷,۲۱۳,۱۲۹	-	۳,۱۲۶,۵۶۰	۱۷,۰۰۹,۴۴۳,۶۱۱	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
-	۱,۷۱۸,۵۵۶,۵۳۵	-	۳۱,۶۷۳,۸۴۴	۱۱۷,۸۳۹,۷۷۸,۰۳۵	۱۱۹,۵۸۰,۰۰۰,۴۰۴	۱۷۵,۵۱۶	
-	۳,۷۲۴,۸۸۰,۴۴۸	-	۸,۸۱۷,۸۸۶	۴۴,۷۵۵,۱۸۳,۹۷۶	۴۷,۵۱۸,۹۶۳,۳۱۰	۵۴,۳۸۹	
-	۹۸,۵۴۱,۳۳۵	-	۲,۳۵۰,۳۵۵	۱۲,۳۱۴,۱۷۸,۴۱۰	۱۲,۴۱۵,۷۷۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۰	
-	۴۰,۶۴۱,۰۰۰,۳۹۸	-	۱۷,۳۳۳,۳۵۷	۹۱,۷۱۷,۰۸۶,۵۹۴	۹۵,۷۹۸,۵۵۰,۴۴۹	۱۱۲,۵۷۵	
-	(۶۷۷,۳۷۳,۶۲۲)	-	۱,۷۷۵,۹۲۲	۳,۶۵۹,۰۰۰,۳۶۶	۳,۰۵۹,۹۴۷,۸۲۶	۴۰,۱۰۰	
-	۱۱,۳۱۹,۴۳۳,۰۶۵	-	۲۴,۵۵۸,۳۳۳	۸,۵۲۳,۷۰۰,۱۰۲	۱۱,۸۸۷,۰۲۱,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	
۲,۳۳۶,۲۲۱,۳۴۹	۲۷,۲۵۰,۳۳۳,۳۱۳	-	۶۱,۶۵۷,۵۴۰	۳۲,۱۴۰,۳۹۶,۲۷۷	۴۹,۴۵۳,۲۷۶,۳۳۰	۳۳,۲۰۰	
۴,۳۸۰,۹۷۷,۸۳۴	۲۰,۸۹۲,۰۳۷,۹۹۳	-	۴۷,۳۰۹,۹۹۳	۱۶,۹۱۰,۳۵۸,۳۱۴	۳۷,۸۴۹,۸۰۶,۳۰۰	۲۶,۵۰۰	
۴,۶۰۹,۸۷۴,۶۶۸	۲,۸۰۷,۷۸۰,۷۳۵	-	۸,۱۴۴,۸۹۷	۴۲,۱۲۱,۴۱۹,۳۵۳	۴۴,۹۳۷,۵۴۵,۰۸۵	۵۰,۴۹۵	
۵۶۴,۱۲۹,۴۴۲	۳۷,۰۱۲۴,۱۷۵	-	۱,۳۳۴,۷۰۵	۷,۰۲۳,۴۸۱,۰۶۹	۷,۳۳۳,۳۲۹,۹۴۹	۸,۵۰۷	
۳,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲	۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۹۶	-	-	۱۹۳,۵۵۱,۴۹۵,۰۰۴	۱۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۵۳	
۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	۳۴,۱۶۱,۷۴۴	-	۱۵۷,۴۴۱	۸۳۳,۳۰۰,۰۷۵	۸۶۸,۶۸۹,۲۶۰	۹۶۶	
۹۳۳,۰۹۵,۳۰۸	۳۲,۱۱۳,۰۳۵,۶۳۸	-	۱,۰۷۶,۰۷۷	۳۷۳,۱۰۵,۸۹۴,۳۸۵	۳۹۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۸۳	
۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	۱۴۴,۳۷۹,۳۸۵	-	۴,۳۰۰,۵۲۹	۳۳,۵۳۳,۲۴۳,۳۵۷	۳۳,۶۷۱,۹۱۲,۱۷۱	۲۷,۲۶۳	
۸,۳۳۳,۳۳۳,۰۳۶	۳۸,۲۹۷,۸۴۸,۴۵۰	-	۴۲,۶۶۳,۶۱۱	۸۰,۴۳۱,۴۶۱,۱۳۹	۸۴۳,۱۵۴,۶۵۳,۲۰۰	۸۴۴,۸۳۴	
۴۴,۷۱۵,۶۷۱	۲,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲	-	۸,۳۳۷,۲۲۲	۴۴,۵۱۹,۷۵۶,۸۷۹	۴۵,۹۴۳,۳۸۳,۵۱۳	۵۰,۰۱۳	
۳۴۰,۵۴۸,۰۰۲	۳۹۹,۶۴۱,۵۲۲	-	۱۱,۸۴۵,۷۳۷	۶۴,۹۴۴,۳۹۱,۳۳۱	۶۵,۳۵۵,۸۷۸,۵۳۰	۷۶,۱۷۰	
۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۴۵	۴۶,۱۶۲,۸۸۰,۰۳۵	-	۸,۸۶۹,۵۷۰	۸۲۱,۲۰۰,۷۵۲,۷۰۵	۸۶۷,۳۷۲,۵۰۲,۳۰۰	۸۷۰,۱۰۰	
۱۰,۱۳۶,۷۷۰,۳۳۴	۱۴,۵۰۳,۳۵۱,۲۰۰	-	-	۳۹۸,۷۳۹,۶۴۸,۸۰۰	۳۱۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۳۴۳	
۳۳۳,۱۵۷,۲۷۵	۳۱,۰۷۶,۵۷۵,۳۳۳	-	۸۳۶,۸۰۵	۹۳۱,۱۷۰,۶۳۳,۶۳۳	۹۵۲,۳۳۸,۰۴۵,۴۰۰	۹۵۲,۳۳۰	
۴۷۴,۷۰۱,۶۶۶	۳۵,۷۳۳,۷۵۲,۹۶۳	-	-	۳۷۷,۷۲۲,۴۴۵,۰۳۷	۵۰۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۵۶	
۶,۸۹۶,۰۷۶,۴۸۰	۱,۳۷۵,۷۵۱,۳۹۵	-	-	۳۳,۸۶۵,۲۴۸,۶۰۵	۳۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۱	
۳,۷۵۰,۰۴۴,۰۲۷	۱۲۴,۱۷۴,۴۰۳	-	۱,۹۲۱,۰۵۸	۸,۲۷۷,۷۷۱,۱۲۴	۸,۶۰۳,۸۶۶,۵۸۵	۹,۶۷۷	
۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۳۸	۷۳,۸۰۷,۴۱۲	-	۲,۳۶۸,۶۰۱	۱۲,۴۴۰,۳۵۱,۳۵۹	۱۲,۵۱۶,۴۲۷,۱۷۲	۱۴,۷۹۷	
۳,۶۲۲,۴۳۳,۵۹۹	۱۷,۰۷۶,۵۷۷	-	۱,۵۲۵,۹۶۳	۸,۳۵۷,۲۱۴,۴۰۰	۸,۵۲۹,۵۱۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۶۰۰,۳۲۱,۴۷۱	۱,۸۷۲,۳۵۵	-	۳۹۴,۴۱۷	۲,۱۷۳,۳۳۸,۴۲۸	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	
۴,۱۴۸,۸۴۴,۱۲۰	۳۳۸,۳۶۵,۰۰۲	-	-	۷,۹۱۸,۶۴۴,۷۹۸	۸,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۷	
۸,۳۵۴,۳۱۳,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	
۱,۶۶۴,۹۸۸,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	
۵۰۰,۳۸۴,۳۱۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	
۱,۴۸۹,۰۶۵,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	
۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	
۳,۸۸۲,۳۷۵,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	
۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	
۹۰۹,۲۹۴,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	
۱,۰۴۷,۳۷۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	
۳۴۴,۹۷۳,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	
۳۷۱,۳۸۵,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	
۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	
۱۲,۵۰۳,۳۸۹,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	
۳۶۰,۹۱۲,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	
۱,۰۶۲,۰۱۵,۹۳۳,۱۱۱	۲۶۹,۹۱۳,۸۸۲,۵۷۰	-	۴۴۷,۹۷۵,۶۸۶	۵,۴۹۲,۱۷۱,۸۱۹,۳۵۷	۵,۷۶۳,۵۳۳,۶۷۹,۵۱۳		

اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۰۶  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۹-۷۰۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۱۳  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۱۱۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۳۱۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۳۴  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۴۰۶  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۵۰۳  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۵۱۲  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۶۱۴  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۸۴۴  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۹-۱۱۰۱۶  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۹-۱۱۱۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۹-۱۱۲۱۵  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۸۱۷  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۹۳۳  
 زعفران ۹۹۰۸ گین طلای سرخ (ب)  
 سکه تمام بهار تحولی ارزو سلمان  
 سکه تمام بهار تحولی ارزو صادرات  
 سکه تمام بهار تحولی ارزو رفاه  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۴۰۷  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۵۱۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۵۱۹  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۲۲۲  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۴۳۳  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۵۱۹  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۲۲۰۲۲  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۴۲۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۷۱۹  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۲۲۱۰۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۶۰۶۵  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۴۳۰  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۴۳۳  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۰۳۴۴  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۷۲۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۴۲۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۵۲۵  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۵۲۸  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۹۱۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۱۱۱۴  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۸۱۰  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۱۶  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۷۲۲  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۸۲۰  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۸۱۰  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۰۸۲۷  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۵۲۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۸۲۰  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۷۲۲  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۴۱۱  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۷۳۳  
 اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۸-۰۴۱۱  
 سکه تمام بهار تحولی ارزو سلمان  
 مشارکت دولتی - شرایط خاص ۸۱۰۳۰



**صندوق سرمایه گذاری یادآمد 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	ریال
-	(۴۰۹,۷۷۰,۹۵۹)	-	۲۸,۷۵۴,۸۷۵	۱۳,۶۴۷,۸۰۶,۰۸۴	۱۴,۳۶۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۲۷۱,۶۹۴,۹۲۴)	-	۱۳,۸۳۸,۵۳۹	۶,۷۵۱,۷۱۵,۹۷۴	۶,۴۹۳,۸۵۹,۵۸۹	۷۰,۰۰۰
-	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	-	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	ریال
-	(۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	۳,۹۶۱,۴۵۳	۳,۷۶۳,۳۴۸	۸۳۴,۸۵۰,۷۵۷	۷۹۳,۲۹۱,۵۹۷	۱۷۷,۷۸۸
-	۷۸۴,۶۹۱	۵,۳۰۴	۱۰۰۰۴	۱,۴۲۹,۱۵۳	۲۰,۲۰۰,۱۵۳	۱۰۵
-	۹۷۷,۶۲۱,۵۴۸	۱۶,۳۹۳,۹۹۹	۳,۱۱۴,۸۴۶	۳,۲۸۱,۶۶۹,۶۰۷	۳,۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸	۲۰,۳۶۰,۷۵۶	۶,۸۷۹,۱۹۸	۳,۱۱۷,۷۴۹,۵۱۷	۴,۰۷۳,۱۱۱,۷۴۹	۳۷۷,۸۹۳
						سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
						صنعتی دوده قام (تقدم)
						فولاد ارفع (تقدم)
						جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	(۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۲)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	-	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹
۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	-	۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹
جمع	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳	۹۹,۰۴۵,۳۲۱,۳۶۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					ریال	ریال
۸۴۸	۸۱,۱۳۹,۱۸۴	۲۱,۳۲۷,۳۴۲	۷۷,۰۸۲	۴۰۵,۶۹۶	۵۹,۴۲۹,۱۶۴	رایان هم افزا
۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۷,۱۹۹,۹۹۹	۲۲,۱۳۴,۹۴۰,۳۳۳	۲۱,۸۹۴,۸۴۰	۱۱۵,۲۳۶,۰۰۰	۷۷۵,۱۲۸,۸۲۶	سرمایه سبحان
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۹۳,۰۹۷,۳۳۳	۵۳,۷۵۱,۰۰۰	۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۳۵۱,۶۷۷	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۸۳۵	۲۰,۰۹۳,۴۴۰	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۱۹,۰۸۹	۱۰۰,۴۶۷	۹,۵۱۷,۱۲۱	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۷,۱۷۵,۶۶۷	۲۳,۲۵۶,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۱۶۸,۳۳۳	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۳,۹۸۷,۱۵۰	۲۰,۹۸۵,۰۰۰	(۱۸۳,۰۰۰,۹۰۷)	فولاد مبارکه
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۷۰۶,۵۸۹	۱,۱۴۵,۷۰۰	۶۰۳,۰۰۰	(۱,۱۳۰,۸۸۲,۳۸۹)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۱	۶۴۸,۳۷۰	۱۱۵,۳۷۲	۶۱۶	۳,۳۴۱	۵۲۹,۱۴۱	صنعتی دوده فام
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	سیمان ساوه
جمع	۱۰۹,۶۱۲,۰۸۰,۸۹۳	۱۰۶,۵۳۱,۷۵۶,۸۴۶	۱۰۴,۱۳۱,۴۷۷	۵۴۸,۰۶۰,۴۰۴	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	(۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۲)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
-	-	-	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ 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		
-	۴۰,۵۵۲,۲۷۲,۴۰۲	-	۱۱,۵۰۶,۰۴۳	۵۹,۴۱۴,۷۴۰,۸۰۵	۶۳,۴۸۱,۶۱۹,۲۵۰	۷۴,۰۲۵	
-	۲,۳۳۳,۹۵۰,۰۷۳	-	۵,۶۸۸,۵۴۰	۲۹,۱۴۵,۴۰۷,۲۵۹	۳۱,۳۸۵,۰۴۶,۰۷۲	۳۳,۷۵۶	
-	۲۵۳,۳۶۷,۵۴۳	-	۳,۸۰۰,۰۴۶	۲۰,۷۰۸,۶۰۶,۰۱۱	۲۰,۹۶۵,۷۷۳,۶۰۰	۲۶,۲۶۵	
-	۳۳۳,۷۰۲,۵۸۷	-	۱,۸۷۶,۹۲۹	۱۰,۱۲۰,۸۸۹,۴۸۶	۱۰,۳۵۵,۶۶۹,۰۰۲	۱۳,۰۸۱	
-	۵۵۰,۹۰۵,۵۸۴	-	۵,۶۵۹,۴۴۳	۳۰,۶۶۷,۹۴۸,۷۲۳	۳۱,۲۲۴,۵۱۳,۷۵۰	۴۰,۵۵۰	
-	۳,۸۸۸,۰۹۸,۳۶۶	-	۱۴,۱۵۴,۸۷۴	۷۴,۱۹۳,۶۰۳,۸۶۰	۷۸,۰۹۵,۸۵۷,۲۰۰	۸۴,۳۰۰	
-	۲۶۴,۶۷۱,۱۴۴	-	۳,۸۱۳,۴۵۳	۲۰,۷۶۷,۳۳۹,۹۱۹	۲۱,۰۳۴,۲۲۳,۴۹۶	۲۸,۲۴۸	
-	۱,۹۸۷,۸۴۹,۶۶۶	-	۶,۰۰۱,۱۴۰	۳۱,۱۱۵,۸۸۷,۸۶۴	۳۳,۱۰۹,۷۳۸,۶۵۰	۳۵,۹۶۵	
-	۱,۷۰۰,۰۶۱,۰۵۹	-	۴,۹۱۹,۵۷۸	۲۵,۴۳۷,۱۹۹,۳۶۳	۲۷,۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۷۵	
-	۴,۲۰۱,۲۷۶,۹۱۱	-	۳۱,۰۴۴,۲۵۹	۱۶۷,۰۴۶,۱۴۶,۷۴۲	۱۷۱,۲۷۸,۶۶۷,۹۱۲	۲۴۴,۰۰۲	
-	۲,۳۳۳,۷۲۸,۴۴۲	-	۲۳,۳۱۴,۱۷۹	۱۲۶,۲۳۲,۹۰۹,۶۹۴	۱۲۸,۶۲۹,۹۵۲,۳۱۵	۱۸۵,۴۸۵	
-	۲,۱۲۶,۲۴۳,۹۴۹	-	۸,۹۵۸,۹۹۹	۲۷,۲۹۳,۷۵۷,۰۵۲	۴۹,۴۲۸,۹۶۰,۰۰۰	۵۲,۵۸۴	
-	۴۵۵,۵۳۴,۲۹۱	-	۵,۶۷۵,۸۷۳	۳۰,۸۵۳,۹۵۱,۸۶۸	۳۱,۳۱۵,۱۶۲,۰۳۲	۴۶,۲۹۹	
-	۸,۲۹۶,۵۳۱,۱۷۴	-	۲۸,۲۶۲,۲۷۴	۱۴۷,۶۰۴,۹۹۵,۵۶۰	۱۵۵,۹۲۹,۷۸۹,۰۰۸	۱۶۶,۵۰۲	
-	۷۰۱,۷۲۲,۰۴۸	-	۷,۱۲۴,۳۹۲	۳۸,۵۹۸,۱۴۱,۸۲۰	۳۹,۳۰۶,۹۸۸,۳۶۰	۶۰,۱۸۰	
-	۲,۱۱۴,۲۸۱,۶۸۳	-	۱۱,۵۳۴,۳۰۰	۶۱,۵۱۱,۴۴۴,۵۵۶	۶۳,۳۳۷,۴۶۰,۸۲۹	۱۰۵,۳۶۳	
-	۱,۴۳۱,۶۴۴,۸۲۴	-	۱۴,۴۵۱,۹۶۵	۷۸,۳۸۸,۸۸۳,۲۱۱	۷۹,۷۳۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	
-	۴,۶۲۳,۶۶۹,۸۸۷	-	۶۴,۳۸۲,۳۷۴	۳۵۰,۵۲۶,۰۲۷,۷۳۹	۳۵۵,۲۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	
-	۵,۱۷۰,۸۸۱,۱۰۱	-	۲۲,۷۹۰,۱۰۶	۱۲۰,۵۴۴,۸۴۴,۷۹۳	۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	
-	۵,۴۱۱,۳۳۶,۵۷۲	-	۸,۰۷۰,۸۰۰	۳۹,۱۰۸,۴۶۶,۳۲۸	۴۴,۵۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
۳۴۹۳۳۲۲۰	۲۱,۰۱۳,۲۷۴,۲۲۷	-	۶۳,۰۵۸,۴۱۶	۳۲۶,۸۲۲,۰۶۹,۰۵۲	۳۴۷,۹۰۸,۵۰۱,۶۹۵	۳۷۶,۸۶۹	
۱۵۲۷۵۲۳۶	۲۰,۷۲۳,۵۱۱,۳۸۸	-	۵,۹۳۳,۶۶۱	۳۰,۸۴۴,۸۱۱,۳۵۵	۳۲,۹۰۲,۹۵۶,۸۸۴	۳۷,۲۴۷	
۱۴۲۰۰۹۲۲	۲۰,۸۳۶,۹۵۰,۰۰۶	-	۶,۴۵۰,۱۵۵	۳۳,۴۹۶,۹۱۶,۷۲۳	۳۵,۵۸۷,۰۶۱,۸۸۲	۳۷,۳۶۳	
۲۲۷۲۸۵۴۱۲۵۰	.	.	.	.	.	.	
۵۹۲۹۹۶۳۳۳	.	.	.	.	.	.	
۵۰۱۶۳۶۲۰۷	.	.	.	.	.	.	
۲۵۵۵۶۴۰۹۵۵۴	.	.	.	.	.	.	
۱۰۶۱۷۸۴۸۵۴۵	.	.	.	.	.	.	
۶۸۷۹۵۸۹۵۳۵	.	.	.	.	.	.	
۲۰۴۶۷۹۷۲۴۷	.	.	.	.	.	.	
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	-	۳۵۸,۵۰۰,۷۸۹	۱,۹۰۰,۲۷۵,۸۸۱,۱۶۳	۱,۹۷۷,۹۳۵,۳۸۷,۸۳۹	۲,۵۶۲,۹۵۹	

جمع

۱۶-۲ 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		
(۲۵۷,۳۰۶,۹۸۴)	.	.	.	.	.	.	
۷۸۸۷۴۱۰۱۴۱	.	.	.	.	.	.	
۵۶۶۱۷۴۹۵۲۰	.	.	.	.	.	.	
۳۲۸۳۲۸۳	.	.	.	.	.	.	
۱۳,۳۳۴,۶۸۸,۹۵۹	.	.	.	.	.	.	

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



صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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					تاریخ تشکیل مجمع	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				
ریال	۴۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تامین سرمایه بانک ملت	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تامین سرمایه نوین	
-	۳,۳۰۰	-	۳,۳۰۰	۱۵	۲۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
-	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	-	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۷۷۰	۱۷,۹۰۶	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین	
-	۳,۳۸۱,۰۰۰	-	۳,۳۸۱,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱,۴۷۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سیمان ساوه	
-	۲۷۲,۲۱۰	-	۲۷۲,۲۱۰	۲۳۶	۸۳۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	
-	۱۱۶,۳۴۰	-	۱۱۶,۳۴۰	۲,۷۷۰	۴۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنعتی دوده فام	
-	۲,۵۲۴,۵۰۰	-	۲,۵۲۴,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مجمع صنایع لاستیک یزد	
-	۱۸۶,۴۲۶	-	۱۸۶,۴۲۶	۲۵۷	۷۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی ارومیه	
-	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پتروشیمی کرمانشاه	
-	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	-	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۸,۷۴۰	۴,۱۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلیمر آریا ساسول	
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	چادرملو	
۴۱۷۴,۰۴۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	دارویی تلمین	
۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان	
۱۵۳۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین	
۲,۹۹۷,۲۰۴,۰۰۰	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 می‌شود:

پادداشت	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	ریال ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	ریال ۳۰,۵۲۴,۵۷۲
جمع	ریال ۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶	ریال ۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	-	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	۱۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	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 علم دولت ۳-شخ 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 گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	-	-	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۰	۰	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
				۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۰	۰	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان ۱-۲۵۲۷۵۹۲-۸۱-۸۴۹

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

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا 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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۰	۲۶۵,۲۴۸
۱۹-۲	۶۶۹,۷۱۵,۳۸۱	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲
۱۹-۳	۱,۱۸۳,۳۶۵	۱۱۱,۲۷۶
جمع	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶

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- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

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

مدیر صندوق قدیم

مدیر صندوق جدید

متولی صندوق

بازارگردان قدیم

بازارگردان جدید

حسابرس

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 مجامع
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	-	جمع
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	-	

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	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هائیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید علی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

