



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

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰ 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 صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.



**فیروزه**

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مجید پورنعمت رودسری

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۳۱,۰۴۳,۶۹۳,۸۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۳,۲۹۱,۲۴۶,۹۶۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۱,۹۶۱,۳۲۰,۴۹۹,۶۷۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۳,۲۶۴	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۲۷,۱۸۶,۶۰۷,۵۳۸	۹	جاری کارگزاران
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۴۴۶,۵۰۷,۶۳۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱</u>	<u>۲,۰۲۳,۳۰۴,۷۰۸,۹۵۳</u>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها:</b>			
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۴,۷۰۳,۰۷۹,۴۷۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۱,۰۹۳,۳۶۶,۴۱۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰</u>	<u>۵,۷۹۶,۴۴۵,۸۸۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱</u>	<u>۲,۰۱۷,۵۰۸,۲۶۳,۰۶۶</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<u>۱۷,۸۱۰</u>	<u>۲۱,۶۴۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۰۲,۰۲۷,۴۶۲,۵۱۰	۸۶,۹۳۴,۰۰۸,۱۱۹	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶,۱۰۰,۶۴۵,۱۳۱	۵۴,۱۵۸,۸۲۸,۷۴۴	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰
۱۷ سود سهام	۵۵۲,۹۷۰,۷۶۴	۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۳۳,۴۹۶,۳۱۶	۷۹۳,۹۷۸,۶۵۵	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵
۱۹ سایر درآمدها	۲۹۲,۶۰۸,۰۵۹	۱,۳۲۴,۸۳۲,۶۲۴	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۳۷۰,۳۰۷,۱۸۲,۷۸۰	۱۴۶,۱۵۷,۲۱۶,۰۴۰	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰
<b>هزینه:</b>			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۱,۶۲۶,۷۴۷,۶۷۰	۴,۸۶۸,۵۵۹,۷۶۰	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۰۱۵,۱۲۱,۳۴۷	۷۴۵,۰۴۵,۹۵۳	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۵۷,۶۶۵,۳۱۳,۷۶۳	۱۴۰,۵۴۳,۶۱۰,۳۲۷	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
هزینه های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۳۵۷,۶۶۵,۳۱۳,۷۶۳	۱۴۰,۵۴۳,۶۱۰,۳۲۷	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۹.۰۹%	۱۹.۱۵%	۲۴.۹۲%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۷.۷۳%	۸.۳۹%	۱۴.۳۰%

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۸۸,۷۷۳,۳۵۳	۸۸,۷۷۳,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۱۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۴۰,۵۴۳,۶۱۰,۳۲۷	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
تعدیلات	-	۴۹۵,۲۹۴,۵۰۷,۰۸۱	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۷۴,۵۷۱,۶۵۹,۰۱۰	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳

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

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

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.firouzehfixetf.com](http://www.firouzehfixetf.com) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 حسنی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۱۳۱.

##### ۲-۳- متولی صندوق

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

##### ۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان 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 وانیا 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

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۲- 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 امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت 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 می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه 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	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۲,۶۲۸,۲۳۶	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۶۳۴,۶۴۷	۱۱,۵۳۵,۹۴۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۶,۰۱۸,۷۸۳	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۲۷۹,۵۸۷	۶,۵۰۵,۹۰۲	محصولات چوبی
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۲۲٪	۲۴,۷۶۴,۸۴۲,۲۴۳	۲۴,۲۱۷,۹۸۶,۹۲۴	واسطه گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۱٪	۴,۳۳۰,۰۸۱,۸۰۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	فلزات اساسی
۳۵.۰۰٪	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴	۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱	۰.۰۵٪	۱,۰۹۶,۳۳۷,۹۴۲	۸۲۳,۴۷۱,۲۸۳	محصولات شیمیایی
۴۳۲.۰۰٪	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰	۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵	۰	۱۹۳,۵۷۴,۰۸۳	۱۵۹,۶۳۱,۳۲۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۶	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷	۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸	۰.۰۳٪	۵۷۱,۲۹۶,۵۵۹	۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۱	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	۰.۰۰٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۰	۳۸,۲۳۶,۰۱۸	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	۰.۰۰٪	۰	۰	سیمان، آهک، گچ
۰.۲۱	۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴	۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳	۰.۰۰٪	۰	۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴.۹۵	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷	۱.۵۳٪	۳۱,۰۴۳,۶۹۳,۸۸۰	۲۹,۸۳۰,۹۱۱,۲۲۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی**

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۳,۳۹۱,۳۴۶,۹۶۲	۵,۱۷۷,۵۴۳,۱۱۰
جمع	۳,۳۹۱,۳۴۶,۹۶۲	۵,۱۷۷,۵۴۳,۱۱۰

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سامان - ۱۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱۰	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۳۶	بدون سررسید	۱۰٪	۳,۳۹۱,۳۴۶,۹۶۲	۰.۳۱	۵,۱۷۷,۵۴۳,۱۱۰	۰.۳۱	
جمع				۳,۳۹۱,۳۴۶,۹۶۲	۰.۳۱	۵,۱۷۷,۵۴۳,۱۱۰	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	(ریال) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(ریال) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۸۳۱,۷۶۶,۰۰۲,۹۸۰	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸
گواهی سپرده کالایی	۷,۹۳۶,۹۲۳	۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳
اوراق مرابحه	۱۲۹,۵۴۶,۵۵۹,۷۷۴	-
	۱,۹۶۱,۲۴۰,۴۹۹,۶۷۷	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	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
			مبلغ - ریال	ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		
۱۴۰۰/۱۰/۰۶	-	۴۰,۵۵۲	۴۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۸۵۴,۷۸۲,۷۰۸	۱.۶۷٪	۳۳,۸۵۴,۷۸۲,۷۰۸	۱.۶۷٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۱۳۳,۱۲۰	۱۳۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۱,۰۰۰,۱۹۵,۲۴۸	۵.۴۹٪	۱۱۱,۰۰۰,۱۹۵,۲۴۸	۵.۴۹٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-	۶۴,۷۰۶	۶۴,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۱۴۶,۶۶۷,۹۵۰	۲.۶۳٪	۵۳,۱۴۶,۶۶۷,۹۵۰	۲.۶۳٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۳۱,۶۵۴	۳۱,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۳۶۰,۶۳۳,۶۷۲	۱.۴۰٪	۲۸,۳۶۰,۶۳۳,۶۷۲	۱.۴۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	-	۱۵۶	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۸۱۳,۹۱۷	۰.۰۰٪	۱۲۱,۸۱۳,۹۱۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	۸۱	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۳۹۹,۱۸۸	۰.۰۰٪	۶۲,۳۹۹,۱۸۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۱۶۲	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۱,۳۳۲,۲۰۵	۰.۰۰٪	۱۲۱,۳۳۲,۲۰۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۵۸,۳۰۰	۵۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۷۶۱۰,۱۶,۶۱۵	۲.۵۶٪	۵۱,۷۶۱۰,۱۶,۶۱۵	۲.۵۶٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	-	۲۷,۵۳۷	۲۷,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۷۹۰,۶۷۴,۳۲۳	۱.۲۳٪	۲۴,۷۹۰,۶۷۴,۳۲۳	۱.۲۳٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-	۲۸,۳۰۴	۲۸,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۹۰,۰۰۷,۲۷۹	۱.۱۹٪	۲۴,۰۹۰,۰۰۷,۲۷۹	۱.۱۹٪	۰.۰۰٪
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۸۲۳,۹۹۳	۸۲۳,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۵,۶۰۵,۲۱۴,۷۵۶	۴.۰۳٪	۸۱۵,۶۰۵,۲۱۴,۷۵۶	۴.۰۳٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	-	۱۹,۷۵۵	۱۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۸۶,۰۹۵,۳۵۸	۰.۸۸٪	۱۷,۸۸۶,۰۹۵,۳۵۸	۰.۸۸٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	-	۱۶۶,۵۳۱	۱۶۶,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۱,۵۱۵,۷۲۲,۷۹۳	۷.۴۹٪	۱۵۱,۵۱۵,۷۲۲,۷۹۳	۷.۴۹٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-	۶۱,۱۸۶	۶۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۶۳۱,۶۳۴,۰۷۲	۲.۵۵٪	۵۱,۶۳۱,۶۳۴,۰۷۲	۲.۵۵٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	۷۵,۰۰۰	۳۸,۸۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴۳,۵۳۲,۸۲۹,۴۳۷	۲.۱۵٪	۴۳,۵۳۲,۸۲۹,۴۳۷	۲.۱۵٪	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	۱۵۰,۲۶	۱۵۰,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۶۹۲,۹۶۵,۴۰۰	۰.۶٪	۱۳,۶۹۲,۹۶۵,۴۰۰	۰.۶٪	۰.۱۱
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	-	۲۹,۲۳۲	۲۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۶۵۴,۲۲۵,۸۷۰	۱.۳٪	۲۶,۶۵۴,۲۲۵,۸۷۰	۱.۳٪	۰.۰۴
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-	۳۴۸,۲۰۱	۳۴۸,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۷۲۲,۵۰۹,۶۸۴	۱۵.۳۶٪	۳۱۰,۷۲۲,۵۰۹,۶۸۴	۱۵.۳۶٪	۱.۴۹
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	-	۸۵,۸۳۷	۸۵,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۲۹۱,۵۱۱,۵۰۵	۳.۶۲٪	۷۳,۲۹۱,۵۱۱,۵۰۵	۳.۶۲٪	۰.۰۳
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۹.۱۰
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱.۲۲
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۳.۸۶
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۸.۱۱
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۸.۴۰

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی مبلغ - ریال	تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۰.۹۴	۳۴۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۴۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۲.۳۰	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸	۹۰.۵۳٪	۱,۸۳۱,۷۶۶,۰۰۲,۹۸۰	۰	۱,۹۷۳,۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۳۳۳	۰	-
								جمع

اسناد خزانه - ۹۷-۹۶-۹۵-۹۴-۹۳-۹۲-۹۱

جمع

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش بازار ریال	ارزش اسمی	تعداد (واحد خرید)	تاریخ سررسید
۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۷,۹۲۶,۹۲۳	۰	۳۰,۶۰	۷,۸۹۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸
۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲	۰.۰۰	۰	۰	-	-	۰	۰	-
۲۲,۰۴۷,۲۵۶,۴۳۷	۰.۰۰	۰	۰	-	-	۰	۰	-
۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴	۰.۰۰	۰	۰	-	-	۰	۰	-
۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳	۰.۰۰	۷,۹۲۶,۹۲۳	۰	۳۰,۶۰	۷,۸۹۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

زعفران ۹۹۰۰۸-نگین طلای سرخ (پ)

سکه تمام بهار تحولی (روزه سامان)

سکه تمام بهار تحولی (روزه صادرات)

سکه تمام بهار تحولی (روزه رفاه)

جمع

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش بازار ریال	ارزش اسمی	تعداد (واحد خرید)	تاریخ سررسید
۰	۰.۰۰٪	۱۲۹,۵۴۶,۵۵۹,۷۷۴	۹,۵۷۸,۳۰۷,۹۶۲	۳۱,۷۴۶,۳۹۷	۱۱۹,۹۸۰,۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۰	۰.۰۰٪	۱۲۹,۵۴۶,۵۵۹,۷۷۴	۹,۵۷۸,۳۰۷,۹۶۲	۳۱,۷۴۶,۳۹۷	۱۱۹,۹۸۰,۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	جمع

مرابحه عام دولت - ش ۳ - ش ۱۰۳

جمع

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	۶,۱۵۳,۳۹۶	۰	(۱۳۲)	۶,۱۵۳,۲۶۴	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۰	۰	۰	۰	۰
<b>جمع</b>	<b>۶,۱۵۳,۳۹۶</b>	<b>-</b>	<b>(۱۳۲)</b>	<b>۶,۱۵۳,۲۶۴</b>	<b>۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

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:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	۸,۲۲۲,۴۹۲,۹۳۶,۹۹۴	۸,۱۹۲,۲۹۷,۰۸۷,۶۵۳	۲۷,۱۸۶,۷۶۱,۷۱۴	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)
گنجینه سپهر پارت	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	۴۳,۳۸۹,۸۸۳,۷۷۳	۵۰,۲۰۹,۷۸۰,۶۷۵	۰	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۰	۰	۱۵۴,۱۷۶	(۱۵۴,۱۷۶)	۰
<b>جمع</b>	<b>۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵</b>	<b>۸,۲۶۵,۸۸۲,۸۲۰,۷۶۷</b>	<b>۸,۲۴۲,۵۰۷,۰۲۲,۵۰۴</b>	<b>۲۷,۱۸۶,۶۰۷,۵۳۸</b>	<b>۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵</b>

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	۰	۱۰۰,۸۲۱,۹۷۲	۳۸۴,۱۰۹	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱
مخارج برگزاری مجامع	۲,۵۳۷,۷۸۹	۲۸,۳۵۱,۱۸۰	۱۳,۰۵۱,۸۴۵	۱۷,۸۳۷,۱۲۴	۲,۵۳۷,۷۳۷
مخارج عضویت در کانون‌ها	۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۸۲۵,۰۳۲	۵۲,۱۷۴,۹۶۸	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۳,۰۳۵	۲۶,۰۸۶,۹۷۶	۱۱
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	(۵۲)	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۲۳,۹۹۲	۴۷,۷۷۵,۹۵۶	۰
مخارج نرم افزار	(۳۱)	۸۲۶,۸۴۴,۷۴۲	۵۲۴,۵۹۶,۲۱۲	۳۰۲,۲۴۸,۴۹۹	۰
<b>جمع</b>	<b>۱۰۲,۷۴۳,۷۹۸</b>	<b>۱,۲۲۲,۶۹۵,۹۲۲</b>	<b>۸۷۹,۹۳۲,۰۸۸</b>	<b>۴۴۶,۵۰۷,۶۳۲</b>	<b>۱۰۲,۷۴۳,۷۳۶</b>

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك 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:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
	۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	۰	مدیر قدیم صندوق
	۰	۱,۶۶۸,۶۹۲,۷۶۸	مدیر صندوق جدید
	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۲,۹۰۴,۹۰۸,۷۵۳	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	۰	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
	۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۵۰,۵۸۰,۷۷۵	متولی
	۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۷۸,۸۹۷,۱۷۹	حسابرس
	<u>۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶</u>	<u>۴,۷۰۳,۰۷۹,۴۷۵</u>	جمع

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
	۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۵۴۶,۹۳۱,۱۷۰	ذخیره تصفیه
	۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۵۴۶,۴۳۵,۲۴۲	نرم افزار صندوق
	<u>۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴</u>	<u>۱,۰۹۳,۳۶۶,۴۱۲</u>	جمع

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>		<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>			
	ریال		ریال		
	تعداد		تعداد		
	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۰۷,۵۰۸,۲۶۳,۰۶۶	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	<u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳</u>	<u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u>	<u>۲,۰۱۷,۵۰۸,۲۶۳,۰۶۶</u>	<u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u>	جمع

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۰,۹۲۴,۳۰۶,۵۹۹	۲۰,۸۱۹,۹۲۳,۸۸۴	۳۴,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
۱۵-۲	۲۱۰,۸۵۶,۴۹۹,۵۱۷	۶۶,۱۱۴,۰۸۴,۲۳۵	۱۰۶,۴۰۱,۵۹۳,۱۱۱
۱۵-۳	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	.	.
۱۵-۴	۹۲۸,۱۲۲,۲۷۷	.	.
<b>جمع</b>	<b>۳۰,۲۰۰,۲۷۲,۵۱۰</b>	<b>۸۶,۹۳۴,۰۰۸,۱۱۹</b>	<b>۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹</b>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نه ماهه منتهی به	
					۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
البرز دارو	۶۲,۳۲۵	۱,۳۳۳,۶۲۶,۱۵۰	۱,۳۳۳,۶۲۶,۱۵۰	۶,۶۶۸,۱۲۵	۵۹,۸۵۹,۶۱۲	.
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۱۵,۰۰۴	۲۸,۸۷۸,۴۰۰	۲۸,۸۷۸,۴۰۰	۱۹۴,۳۲۲	۱۰,۷۹۷,۸۱۵	.
پهناز کشاورز تهران	۱۴,۱۳۳	۶۴,۵۳۲,۰۰۰	۶۴,۵۳۲,۰۰۰	۳۲۲,۶۶۰	۲۸,۶۶۲,۵۰۵	.
تامین سرمایه امین	۵,۶۱۰	۸۹,۸۷۲,۲۰۰	۸۹,۸۷۲,۲۰۰	۴۴۹,۳۶۱	۳۰,۹۳۹,۳۳۰	.
تامین سرمایه بانک ملت	۳۱۲,۳۵۳	۲,۱۴۶,۹۳۰,۰۲۰	۲,۱۴۶,۹۳۰,۰۲۰	۱۰,۷۳۳,۵۵۳	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹	.
تامین سرمایه نوین	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۸,۹۹۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸	.
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۲۰	۵,۶۱۱,۱۰۰	۵,۶۱۱,۱۰۰	۲۸,۰۵۵	۴,۲۵۶,۵۲۱	.
توسعه مسیر برق گیلان	۴۴۴	۱۶,۳۹۵,۶۵۶	۱۶,۳۹۵,۶۵۶	۸۱,۹۷۷	۶,۱۱۱,۶۵۰	.
توسعه و عمران امید	۶۵,۶۲۸	۱۶۵,۳۸۲,۵۶۰	۱۶۵,۳۸۲,۵۶۰	۸۲۶,۹۱۲	۴۹,۳۴۲,۹۶۲	.
تولید نیروی برق آبادان	۲,۷۱۳	۹۳,۴۳۵,۷۲۰	۹۳,۴۳۵,۷۲۰	۴۶۷,۱۷۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	.
تکدو	۵۷۶,۹۲۱	۱۳,۱۵۸,۰۹۸,۷۸۱	۱۳,۱۵۸,۰۹۸,۷۸۱	۶۵,۷۹۰,۴۶۷	۹۵۷,۵۰۹,۰۶۹	.
رایان سایپا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۲۹,۹۸۲	۵۲۳,۶۳۳,۵۱۱	.
سیجان-دارو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۵۵,۹۸۴	۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۲۱,۳۳۹	۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۱۴,۹۳۰,۹۵۸	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳	.
سرمایه گذاری سپیمان تامین	۱۷,۹۰۶	۴۷۶,۳۶۸,۰۵۰	۴۷۶,۳۶۸,۰۵۰	۴۵۲,۳۸۷	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰	.
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۸۰,۲۰۱,۹۸	۳۵۳,۵۵۰,۶۵۲	.
سرمایه گذاری غدیر	۲۸۲,۲۰	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۳۷	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۳۷	۷,۷۷۰,۴۹۴	۱۸۳,۴۷۹,۱۷۵	.
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶,۳۲۱	۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲	۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲	۸۱۹,۹۰۰	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	.
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲۹,۳۰۸	۴۲۵,۹۸۶,۸۰۰	۴۲۵,۹۸۶,۸۰۰	۴۰,۴۶۷	۱۲۸,۲۴۵,۴۴۴	.
سرمایه گذاری پرتوشیمی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۳۱۶	۶۲,۹۲۰,۷۴۶	.
سرمایه گذاری بويا	۲,۱۹۷	۳۲,۹۱۱,۰۶۰	۳۲,۹۱۱,۰۶۰	۳۱,۳۵۱	۲۳,۶۹۵,۹۱۳	.
سیمان ساوه	۱,۴۷۰	۷۳,۴۹۵,۵۹۰	۷۳,۴۹۵,۵۹۰	۱۰۳,۳۶۰,۱۸	۳۴,۷۸۸,۳۵۵	.
سیمان مازندران	۲۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۰۲۶,۱۳۰	۱,۶۴۲,۰۲۶,۱۳۰	۱,۵۶۱,۷۴۷	(۶۳,۳۲۶,۹۱۹)	.
شیشه رازی	۲۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۸۳۳,۴۰۰	۳,۶۷۷,۸۳۳,۴۰۰	۳,۴۹۳,۸۶۶	۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸	.
صنعتی دوده فام	۲۱	۴۹۴,۰۴۶	۴۹۴,۰۴۶	.	(۱۱۵,۲۷۲)	.
صنعتی زر ماکارون	۸۸۶	۶۶,۳۳۳,۶۸۰	۶۶,۳۳۳,۶۸۰	۶۳,۰۲۴	۳۰,۶۹۱,۴۲۲	.
فولاد خوزستان	۲۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۹,۷۴۳	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸	.
فولاد کوه	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۳۲۹	۳۴۸,۰۶۴,۰۸۴	.
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۳۶۶	۱۷,۹۴۱,۳۲۰	۱۷,۹۴۱,۳۲۰	۱۷,۰۴۲	۱۰,۱۴۱,۵۹۷	.
مجتمع صنایع لاستیک بزد	۱,۶۸۳	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۲۰۷,۷۸۹	۱۴۹,۴۴۶,۵۶۱	.
نفت اصفهان	۲۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۵,۷۲۵	۱۰,۷۴۲,۹۶۰,۴۹	.
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۱۲۹	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	.
نفت سیاهان	۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰	۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰	۱۴,۵۷۸,۹۴۶	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸	.
پتروشیمی ارومیه	۷۲۵	۱۳,۲۹۲,۸۷۵	۱۳,۲۹۲,۸۷۵	۱۳,۶۲۲	۸,۶۴۲,۱۴۵	.
پتروشیمی تندگوین	۶۳,۸۱۳	۵۵۴,۵۳۴,۹۷۰	۵۵۴,۵۳۴,۹۷۰	۲,۶۳۴,۰۳۳	۲۰,۰۹۶,۸۱۶	.
پتروشیمی نوری	۶۰,۰۰۰	۹۰,۴۴۲,۳۶۸,۰۰۰	۹۰,۴۴۲,۳۶۸,۰۰۰	۸,۵۹۱,۸۵۸	۱۷۷,۲۵۲,۵۵۱	.
پتروشیمی پردیس	۱۷۰,۰۰۶	۱۰,۳۱۶,۵۷۵,۴۱۶	۱۰,۳۱۶,۵۷۵,۴۱۶	۳۳,۷۱۲,۸۸۰	۴,۳۸۸,۴۷۷,۶۰۷	.
پدیده شیمی قرن	۶۷	۳,۳۸۸,۶۳۶	۳,۳۸۸,۶۳۶	۱۷,۲۷۷	۷۸۲,۱۶۹	.
یلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۴,۹۶۰	۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳	.
پلیمر آریا ساسول	۴,۱۷۵	۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵	۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵	۶۶۵,۸۶۵	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸	.
چادرمو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۹۴۹	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	.
گروه دارویی برکت	۲۰,۰۰۰	۳,۵۸۴,۳۶۶,۳۱۰	۳,۵۸۴,۳۶۶,۳۱۰	۳,۴۰۵,۰۲۳	۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹	.
گروه دارویی سیجان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۹,۲۶۹,۰۷۰	۱,۸۴۹,۲۶۹,۰۷۰	۱,۷۹۲,۶۶۲,۰۴۲	۴۵۶,۰۳۹,۹۱۱	.
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۸۶,۹۸۸,۹۳۳	۱۲۸,۶۸۶,۹۸۸,۹۳۳	۱۸۴,۳۵۵,۳۳۹	۵۷,۱۶۳,۲۱۶,۶۶۶	.
سرمایه گذاری سپه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۶۸۴,۰۰۰	۱۰,۰۲۶,۶۸۴,۰۰۰	۳۳,۲۸۰,۷۵۱	۲,۳۱۱,۰۵۵,۰۶۴	.
ملی مس	۵۰,۰۰۰	۸,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۷,۵۳۵	۱,۴۴۰,۵۹۶,۰۴	.
همکاران سیستم	۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۰,۴۵۱	۱,۷۱۶,۴۷۳,۱۹۴	.
پتروشیمی جم	۱۸۵,۳۵۲	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵	۱۷,۶۶۲,۰۱۹	۳۳,۵۳۳,۸۱۰	.
پتروشیمی کرمانشاه	۴۶۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۱۶,۴۵۵,۳۲۹	۴,۷۱۲,۸۳۴,۷۱۷	.
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۱,۳۶۱,۱۲۰	۲۲,۳۴۴,۱۶۵,۰۵۰	۲۲,۳۴۴,۱۶۵,۰۵۰	۲۱,۲۷۴,۰۳۴	۳,۵۰۳,۴۰۰,۲۹	.
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	۵۳,۴۳۸,۶۸۸	.
بانک تجارت	.	.	.	.	۲۴۶,۶۹۲,۹۰۷	.
بانک خاورمیانه	.	.	.	.	۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	.
پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	۱,۳۸۵,۸۹۵,۰۴۲	.
پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	.
پخش هجرت	.	.	.	.	۱۰,۱۶۸,۸۱۳	.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
۵۶۴,۳۷۷	۵۶۴,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	توزیع دارو پخش
۴,۳۳۸,۲۰۴,۴۵۰	۴,۰۸۸,۲۷۶,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۱,۴۳۱,۳۹۰	۱,۴۳۱,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۱,۱۵۱,۱۸۳	۱,۱۵۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	جنرال مکانیک
۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	-	-	-	-	-	-	-	دارویی تامین
۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان
۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۶۰,۴۵,۱۶۰,۸۳۱	۲۵۹,۲۱۸,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۵,۵۷۲,۸۶۷	۴۵,۵۷۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۹۷,۵۱۷,۳۵۰	۹۷,۵۱۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۹۵۰,۸۸۴	۹۵۰,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	غلنگ سازان سپاهان
۱,۴۳۳,۴۴۱,۳۰۷	۲۳۵,۳۳۶,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت
۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	۱۲۰,۳۱۹,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳۶,۶۷۱,۹۹۶	۳۶,۶۷۱,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر
۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹	۸۶,۲۶۷,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۲,۳۵۵,۹۴۰,۲۴۰	۲,۳۵۵,۹۴۰,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	نیرو کلر
۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۳۱۹,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه لوئوس پارسین
۱۰,۸۴,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	ذوب روی اصفهان
۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۳۰,۷۹,۶۸۳,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۴۲۵,۵۵۹,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	گل مهر
۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۲۰,۸۱۹,۹۲۳,۸۸۴	۹۰,۹۲۴,۳۰۶,۵۹۹	۱,۶۵۰,۳۰۵,۱۴۶	۴۸۷,۸۷۳,۷۷۵	۲۳۶,۹۹۹,۳۳۵,۵۰۶	۳۳۰,۰۶۱,۸۲۱,۰۲۶	۲۱,۳۴۹,۱۸۷	جمع	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۷۷,۱۹۸,۵۱۱	-	۳,۷۱۲,۰۰۰	۲۰,۹۹۰,۸۹,۹۸۹	۲۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	-	۸۲۵,۰۵۲,۸۱۵	-	۵,۳۸۲,۰۲۴	۲۸,۸۶۳,۵۵۵,۷۲۸	۲۹,۶۹۳,۹۹۱,۵۶۷	۳۵,۹۰۷
-	-	۱,۴۸۰,۹۱۲,۶۲۴	-	۸,۰۲۱,۳۹۵	۴۲,۷۶۶,۵۵۳,۳۶۴	۴۴,۳۵۵,۴۸۷,۲۸۳	۵۳,۹۲۵
-	-	۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱	-	۳۸,۱۴۹,۸۱۳	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۳۲۵,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۸۷۶
-	-	۱,۳۱۶,۹۲۱,۱۱۳	-	۱۰,۰۸۶,۹۵۲	۵۶,۳۲۲,۴۲۴,۶۶۹	۵۵,۶۴۹,۴۳۳,۲۳۴	۷۳,۹۰۲
-	-	۳,۱۸۹,۰۰۸	-	۶۷,۱۹۷	۳۶۷,۵۰۰,۳,۲۷۵	۳۷۰,۷۵۹,۴۸۰	۵۲۰
-	-	۳۰۲,۸۷۰,۸۶۵	-	۳,۷۹۹,۰۰۷	۲۰,۶۵۳,۳۸۳,۸۰۷	۲۰,۹۶۰,۰۵۳,۶۷۹	۲۹,۳۲۱
-	-	۵۹۵,۳۳۶,۰۲۴	-	۲,۵۹۹,۰۷۶	۱۳,۷۴۱,۵۳۴,۹۰۰	۱۴,۳۳۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۱
-	-	۷۹,۹۲۴,۶۴۴	-	۲۸۵,۵۵۶	۱,۴۴۹,۹۳۳,۵۰۰	۱,۵۷۷,۱۴۸,۰۰۰	۲,۳۶۱
-	-	۱۱۸,۳۴۷,۵۹۸	-	۱,۰۲۷,۱۹۸	۳,۹۷۴,۹۵۴,۲۰۴	۴,۰۹۴,۳۲۹,۰۰۰	۴,۸۸۹
-	-	۱,۳۷۸,۶۷۴,۲۲۹	-	۷,۶۳۰,۶۲۳	۴۰,۷۱۳,۷۷۰,۶۶۸	۴۲,۱۰۰,۰۵۵,۵۲۹	۵۰,۰۰۰
-	-	(۶۲۷,۱۰۷,۷۷۳)	-	۱,۷۷۵,۵۲۳	۳,۵۹۵,۲۷۹,۶۷۷	۲,۹۵۹,۹۴۷,۸۲۶	۴,۰۰۰
-	-	۱۱,۳۱۹,۴۶۳,۰۶۵	-	۲۴,۵۵۸,۳۳۲	۸۵,۴۲,۷۰۰,۱۰۲	۱۹,۸۸۷,۰۲۱,۵۰۰	۱۳,۵۰۰
۱۲۵,۳۲۸,۹۶۲	-	-	-	۱,۳۱۹,۰۵۶	۷,۱۰۰,۴۳۴,۲۱۵	۷,۲۷۷,۵۸۴,۹۴۹	۸,۴۱۲
۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲	۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲	۲۶۵,۸۳۱,۶۷۸	-	۱,۴۹۹,۳۳۳	۷,۵۶۶,۷۱۳,۵۳۳	۷,۶۵۵,۸۶۶,۵۵۵	۸,۶۹۱
۴۶۰,۹۸۷,۴۶۸	۴۵۰,۱۳۱,۹۱۶	۱,۴۲۹,۱۵۲,۰۰۱	-	۵,۴۹۹,۲۹۶	۲۸,۸۷۸,۸۶۸,۱۳۸	۳۰,۳۱۳,۵۱۴,۴۳۵	۳۴,۸۳۶
۲,۶۲۴,۴۳۳,۵۹۹	۲,۶۲۴,۴۳۳,۵۹۹	۱,۸۷۲,۳۵۵	-	۳۹۴,۲۱۷	۲,۱۷۲,۳۸۴,۴۸۸	۲,۱۷۵,۰۰۵,۰۰۰	۲,۵۰۰
۴۷۴,۷۰۱,۶۸۶	۴۴۶,۵۱۸,۲۹۹	۱,۴۷۵,۷۵۱,۳۹۵	-	-	۳۲,۸۶۵,۲۴۸,۶۰۵	۳۴,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۴۱
۶,۸۹۶,۰۷۶,۶۸۰	۶,۸۹۶,۰۷۶,۶۸۰	۷۷,۴۰۳,۸۱۹	-	۱,۷۴۹,۳۳۳	۷,۵۶۶,۷۱۳,۵۳۳	۷,۶۵۵,۸۶۶,۵۵۵	۸,۶۹۱
۳,۴۷۵,۰۲۴,۰۲۷	۳,۴۷۵,۰۲۴,۰۲۷	۷۳,۸۰۷,۳۱۲	-	۲,۶۸۵,۶۰۱	۱۲,۴۴۰,۳۵۱,۳۵۹	۱۲,۵۱۶,۴۲۷,۱۷۲	۱۴,۷۹۷
۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸	۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	-	۱,۵۴۵,۹۶۳	۸,۳۵۷,۲۱۴,۴۶۰	۸,۵۲۹,۵۱۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱	۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱	۳۳۸,۳۶۵,۲۰۲	-	-	۷,۹۱۸,۶۳۴,۷۹۸	۸,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۷
۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۳۴	۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۳۴	۲۱۰,۷۶۵,۳۳۲	-	۸۴۸,۰۰۵	۹۳۱,۱۷۰,۶۲۳,۶۶۳	۹۵۲,۲۴۸,۰۴۵,۴۰۰	۹۵۲,۲۹۰
۳۳۲,۱۵۷,۲۷۵	۳۳۲,۱۵۷,۲۷۵	۲۵,۷۳۳,۷۵۴,۹۶۳	-	-	۴۷۷,۷۲۲,۴۴۵,۰۳۷	۵۰۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۵۶
۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۸۰	۵,۳۳۴,۳۸۶,۱۱۷	۴۶,۱۶۲,۸۸۰,۰۲۵	-	۸,۸۶۹,۵۷۰	۸۲۱,۲۰۰,۷۵۲,۷۰۵	۸۶۷,۳۷۳,۵۰۲,۳۰۰	۸۷۰,۱۰۰
۸,۳۲۳,۳۳۳,۰۳۶	۸,۳۲۳,۳۳۳,۰۳۶	۷۷۱,۳۵۵,۸۸۶	-	۳,۷۰۸,۵۰۵	۱۹,۶۸۵,۸۳۵,۳۰۹	۲۰,۴۶۰,۷۶۹,۷۰۰	۲۰,۸۴۱
۴۴,۷۱۵,۶۷۱	۴۴,۷۱۵,۶۷۱	۲,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲	-	۸,۳۳۷,۲۲۲	۴۴,۵۱۹,۷۵۶,۸۷۹	۴۵,۹۴۳,۳۸۳,۵۱۳	۵۰,۰۱۳
۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	۸,۴۹۷,۱۹۷	-	۶۳,۷۶۴	۳۴۳,۳۵۵,۸۳۹	۳۵۱,۸۰۶,۸۰۰	۴۱۲
۹۲۳,۹۵۳,۰۸	۵۹۹,۵۱۲,۱۵۱	۲۲,۱۱۳,۰۳۵,۶۳۸	-	۱,۰۷۶,۰۷۷	۳۷۳,۱۰۵,۸۸۴,۳۸۵	۳۹۵,۲۲۰,۰۰۶,۰۰۰	۳۹۵,۲۸۳
۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	۱۴۴,۳۷۹,۳۵۵	-	۴,۳۰۰,۵۲۹	۲۳,۵۲۳,۲۴۲,۳۵۷	۲۳,۶۷۱,۹۱۲,۱۷۱	۲۷,۳۶۳
۲۴۶,۰۵۶,۸۰۲	۲۴۶,۰۵۶,۸۰۲	۱۷۲,۷۷۴,۶۵۴	-	۹,۲۰۸,۴۵۶	۵۰,۶۳۳,۳۷۰,۵۶۸	۵۰,۸۰۳,۳۵۳,۶۵۸	۵۹,۸۰۳
۲,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲	۱,۸۱۲,۳۵۴,۵۹۷	۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۹۶	-	-	۱۹۳,۹۵۱,۴۹۵,۰۰۴	۱۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۵۳
۹۰۹,۳۹۴,۹۱۷	-	۱۴,۵۰۳,۳۵۱,۲۰۰	-	-	۲۹۸,۷۳۹,۶۸۸,۰۰۰	۳۱۳,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۴۳
۲,۳۳۶,۳۲۱,۳۴۹	-	۲۷,۳۵۰,۳۲۲,۲۱۳	-	۶۱,۶۵۷,۵۴۰	۲۲,۰۱۰,۳۹۶,۶۷۷	۴۹,۴۵۲,۳۷۶,۳۳۰	۳۳,۲۰۰
۴,۹۸۰,۹۷۷,۳۳۴	-	۲۰,۸۹۲,۰۲۷,۹۹۲	-	۴۷,۳۰۹,۹۹۳	۱۶,۹۱۰,۴۵۸,۳۱۴	۳۷,۸۴۹,۸۰۶,۳۰۰	۲۶,۵۰۰
۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۲۰	۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۲۰	-	-	-	-	-	-
۸,۳۵۴,۳۱۲,۴۴۶	۲۲۶,۴۲۹,۶۳۶	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۴,۹۸۸,۹۸۱	۴,۶۳۵,۹۳۰	-	-	-	-	-	-
۵۱۰,۳۸۴۲,۱۰۴	۱,۰۰۳,۱۸۱,۳۱۱	-	-	-	-	-	-
۱,۴۸۰,۰۶۵,۳۸۷	۱,۴۸۰,۰۶۵,۳۸۷	-	-	-	-	-	-
۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰	۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۹۸۲,۳۷۵,۵۸۱	۱۱۵,۴۰۰,۸۷۳	-	-	-	-	-	-
۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵	۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵	-	-	-	-	-	-
۱,۰۴۷,۲۷۳,۳۲۳	۱,۰۴۷,۲۷۳,۳۲۳	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۷۴	۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۷۴	-	-	-	-	-	-
۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	-	-	-	-	-	-
۳۷۱,۳۸۵,۶۵۳	۳۷۱,۳۸۵,۶۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۹۱۲,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۶۰۴,۱۵۹۳,۱۱۱	۶۶,۱۱۴,۰۸۴,۲۳۵	۲۱۰,۸۵۶,۴۹۹,۵۱۷	-	۲۶۵,۵۲۴,۶۳۲	۳,۹۳۶,۹۱۴,۵۶۹,۱۶۲	۴,۱۴۸,۰۳۶,۵۹۳,۳۱۱	۴,۲۴۳,۱۲۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	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	۱۴,۶۴۷,۸۰۶,۰۸۴	۱۴,۲۶۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	-	(۲۷۱,۶۹۴,۹۲۴)	-	۱۳,۸۳۸,۵۳۹	۶,۵۲۱,۷۱۵,۹۷۴	۶,۴۳۳,۸۵۹,۵۸۹	۷,۰۰۰
-	-	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	-	۴۲,۵۹۳,۴۱۴	۲۱,۳۹۹,۵۲۳,۰۵۸	۲۰,۷۶۰,۶۴۹,۵۸۹	۳۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق س پشتوانه سکه طلای زر  
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس  
جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
.	.	.	.	(۵۰.۲۸۳,۹۶۱)	۳,۹۶۱,۴۵۲			۳,۷۶۳,۳۴۸		۸۳۴,۸۵۰,۷۵۷		۷۹۲,۲۹۱,۵۹۷	۱۷۷,۷۸۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
.	.	۷۸۴,۶۹۱	۵,۳۰۴					۱,۰۰۴		۱,۳۲۹,۱۵۳		۲,۰۲۰,۱۵۲	۱۰۵	صنعتی دوده فام (تقدم)
.	.	۹۷۷,۶۲۱,۵۴۷	۱۶,۳۹۳,۹۹۹					۳,۱۱۴,۸۴۶		۲,۲۸۱,۶۶۹,۶۰۸		۳,۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد ارفع (تقدم)
.	.			۹۲۸,۱۲۲,۲۷۷	۳۰,۳۶۰,۷۵۶			۶,۸۷۹,۱۹۸		۳,۱۱۷,۷۴۹,۵۱۸		۴,۰۷۳,۱۱۱,۷۴۹	۳۷۷,۸۹۳	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
(۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۲)	۶,۲۳۲,۹۵۲,۰۸۲	۱,۲۱۲,۷۸۲,۶۶۴	۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۳۹,۷۰۵,۸۳۱,۳۷۹	۶۴,۸۸۸,۵۵۵,۱۳۳	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۱۳,۳۳۴,۶۸۸,۹۵۹	۸,۲۲۰,۰۴۵,۲۸۳	(۶۹۲,۶۶۶)	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۳۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	۱۶-۴ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۹۹۰,۴۵,۲۲۱,۳۶۰	۵۴,۱۵۸,۸۲۸,۷۴۴	۶۶,۱۰۰,۶۴۵,۱۳۱	جمع

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۷۴۱,۲۴۹	۳۴,۴۳۵,۳۷۵	۶,۵۴۲,۷۲۱	۶,۷۸۸,۵۵۵,۶۹۸	۶,۸۸۷,۰۷۵,۰۴۳	۳۳۲,۰۷۹
.	.	۱۱,۴۰۰,۹۹۴	۱۶۴,۱۱۸	۳۱,۱۸۲	۲۱,۳۲۷,۲۴۲	۲۲,۸۲۳,۵۳۶	۸۴۸
.	.	۴۸۹,۳۱۴,۰۷۵	۹۰,۱۳۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۴,۷۰۰	۱۷,۴۲۹,۴۳۱,۲۲۵	۱۸,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۵۴۲,۰۲۰	۸۰,۵۷۳	۱۵,۳۰۹	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۱۶,۱۱۴,۶۶۵	۸۳۵
.	.	۷۷۳,۶۸۵	۳۶,۶۱۶	۶,۹۵۷	۶,۵۰۵,۹۰۲	۷,۳۳۳,۱۶۰	۳۶۰
.	.	۲۰۰,۹۸,۶۹۸	۱۵۹,۱۲۰	۳۰,۳۳۳	۱۱,۵۳۵,۹۴۹	۳۱,۸۲۴,۰۰۰	۳,۶۰۰
.	.	۳۳,۹۴۲,۷۶۳	۹۷۳,۶۴۸	۱۸۴,۹۹۳	۱۵۹,۶۲۸,۱۲۱	۱۹۴,۷۲۹,۵۳۵	۱۱,۰۱۱
.	.	۲۷۲,۳۴۴,۶۰۷	۵۵۱۱,۷۴۸	۱۰,۴۷,۳۳۲	۸۳۳,۳۵۶,۰۱۲	۱,۱۰۳,۳۴۹,۶۰۰	۱۹,۸۵۵
.	۶۰۷,۵۰۴,۳۵۱	(۳۴,۹۵۵,۸۵۷)	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۴,۱۳۸,۲۰۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۵۳,۱۹۵,۱۴۴	۱,۵۱۰,۸۸۸,۳۷۳	۳۴۶,۳۳۸,۳۷۹	۲,۸۷۳,۵۸۱	۵۴۵,۹۸۰	۲۲۵,۰۵۸,۱۷۹	۵۷۴,۷۱۶,۱۱۹	۳۹,۵۸۱
۸۰,۶۰۲	.	۴۳۲,۰۵۱	۲,۷۵۳	۵۲۳	۱۱۵,۲۷۲	۵۵۰,۵۹۹	۲۱
۶۷,۴۱۱,۵۶۶	.	.	.	.	.	.	.
۲۲,۸۳۷,۹۲۸	.	.	.	.	.	.	.
۳۹۶,۹۰۰,۱۶۱	.	.	.	.	.	.	.
۱,۶۷۶,۷۱۶	.	.	.	.	.	.	.
۳۱۱,۳۴۴,۸۰۴	.	.	.	.	.	.	.
(۳۵,۷۴۱,۳۰۳)	.	.	.	.	.	.	.
(۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	.
۹,۸۳۲,۹۱۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۸,۶۲۳,۹۳۸	.	.	.	.	.	.	.
۳,۵۳۴,۱۸۷	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۷۷,۳۴۴,۲۸۹	.	.	.	.	.	.
.	۱۸۶,۷۷۹,۱۶۴	.	.	.	.	.	.
.	۶۲۷,۰۰۴,۸۵۴	.	.	.	.	.	.
.	۲,۵۱۵,۸۸۱,۳۸۹	.	.	.	.	.	.
.	۳۳۹,۱۵۱,۶۲۹	.	.	.	.	.	.
.	۲۷۸,۳۹۸,۱۳۳	.	.	.	.	.	.
(۳,۹۲۹,۶۶۸,۹۱۲)	۶,۲۲۲,۹۵۲,۰۸۲	۱,۲۱۲,۷۸۲,۶۶۴	۱۵۶,۱۴۷,۵۲۳	۲۹,۶۶۸,۰۳۰	۲۹,۸۳۰,۹۰۸,۰۳۰	۳۱,۳۲۹,۵۰۶,۲۵۷	۲,۶۹۹,۰۹۰

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	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱,۳۴۱,۵۴۴,۶۳۴	.	۶,۱۵۴,۳۱۲	۳۲,۷۰۶,۹۸۷,۸۵۸	۳۳,۹۵۴,۲۷۰,۷۰۴	۴۰,۵۵۲
.	.	۳,۹۶۵,۴۳۵,۵۴۷	.	۴۰,۱۳۹,۰۱۴	۱۰۷,۱۲۶,۳۳۸,۳۱۹	۱۱۱,۱۱۱,۸۰۳,۸۸۰	۱۳۳,۱۲۰
.	.	۱,۸۲۹,۹۷۶,۳۱۲	.	۹,۶۴۶,۳۵۵	۵۱,۳۸۱,۶۴۴,۷۸۷	۵۳,۳۲۱,۳۶۷,۳۵۴	۶۴,۷۰۶
.	.	۹۹۶,۸۴۷,۴۸۲	.	۵,۱۲۳,۱۷۴	۲۷,۲۶۳,۸۱۶,۸۳۸	۲۸,۲۶۵,۷۸۷,۴۹۶	۳۱,۶۵۴
.	.	۵۳۳۰,۸۸۴	.	۲۲,۱۱۲	۱۱۶,۶۵۱,۶۵۶	۱۲۱,۹۹۴,۶۵۲	۱۵۶
.	.	۲,۷۹۰,۴۰۳	.	۱۱,۶۳۰	۶۱,۳۶۶,۰۸۶	۶۴,۱۶۸,۱۱۹	۸۱
.	.	۵,۳۹۱,۸۶۶	.	۲۳,۳۵۶	۱۱۸,۰۲۷,۳۹۴	۱۲۳,۳۴۱,۶۱۶	۱۶۲
.	.	۹۶۸,۶۲۳,۸۶۵	.	۹,۳۸۶,۴۳۹	۵۰,۸۰۹,۱۸۹,۳۹۶	۵۱,۷۸۷,۲۴۸,۷۰۰	۵۸,۳۰۰
.	.	۵۷۰,۱۸۵,۵۳۶	.	۴,۴۹۴,۱۲۴	۲۴,۳۲۰,۴۸۸,۷۸۷	۲۴,۷۹۵,۱۶۸,۴۴۷	۲۷,۵۳۷
.	.	۶۹۷,۹۹۳,۱۳۷	.	۴,۳۶۷,۱۱۰	۳۳,۳۹۲,۰۴۲,۴۴۱	۳۴,۰۹۴,۰۲۶,۶۸۸	۲۸,۳۰۴
.	.	۳۰,۹۷۶,۹۰۸,۹۲۶	.	۱۴۷,۸۵۴,۹۴۵	۷۸۴,۶۲۶,۶۵۸,۱۴۳	۸۱۵,۷۵۱,۴۲۲,۰۱۴	۸۳۳,۹۹۳
.	.	۵۲۵,۵۵۸,۲۰۵	.	۳,۳۱۶,۱۸۱	۱۷,۷۶۶,۹۹۷,۸۸۴	۱۸,۲۴۶,۱۷۲,۳۷۰	۱۹,۷۵۵
.	.	۳,۸۸۸,۳۲۰,۷۴۴	.	۲۷,۳۸۳,۷۱۹	۱۴۷,۱۵۶,۹۸۰,۸۱۱	۱۵۱,۰۸۳,۵۸۵,۲۵۴	۱۶۶,۵۲۱
.	.	۱,۸۰۹,۶۶۸,۶۳۰	.	۹,۵۲۵,۱۱۳	۵۰,۲۳۳,۴۵۵,۲۷۷	۵۲,۵۵۲,۳۴۹,۴۷۰	۶۱,۱۸۶
.	.	۴,۴۶۳,۶۷۹,۴۳۷	.	۷,۸۹۵,۵۶۳	۳۹,۰۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۳,۵۶۱,۷۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
.	.	۳۴۶,۵۴۴,۳۱۲	.	۲۱,۷۴۶,۳۹۷	۱۱۹,۶۱۱,۷۹۹,۳۹۱	۱۱۹,۹۸۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۵۹۲,۹۹۶,۳۳۳	۱۳۱,۲۷۹,۸۶۷	۱,۰۲۹,۷۱۴,۶۹۴	.	۲,۴۸۲,۳۰۰	۱۲,۶۶۳,۳۵۰,۷۰۶	۱۳,۹۶۵,۴۴۷,۷۰۰	۱۵,۰۲۲
۱۴,۲۰۰,۹۲۲	.	۵۱۵,۳۱۸,۵۰۰	.	۴,۸۳۱,۹۵۴	۲۶,۱۳۸,۸۰۷,۲۷۰	۲۶,۶۵۹,۰۵۷,۸۲۴	۲۹,۳۳۶
۳۴,۹۳۳,۳۲۰	.	۸,۴۴۹,۹۱۴,۱۲۰	.	۵۶,۴۷۰,۴۶۸	۳۰۳,۰۱۶,۸۱۶,۹۸۶	۳۱۱,۵۶۱,۳۰۱,۵۷۴	۳۴۸,۲۰۱
۱۵,۲۷۵,۷۲۶	.	۲,۵۵۰,۸۴۹,۰۱۹	.	۱۳,۴۹۴,۷۴۰	۷۰,۷۸۶,۱۴۷,۵۵۱	۷۳,۳۵۰,۲۹۱,۶۱۰	۸۵,۸۳۷
.	۴,۶۵۱,۸۹۹,۳۶۳	.	.	.	.	.	.
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۱۰۰۶
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۱۱۱۱
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۵۱۸۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۲۱۹۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۳۱۸۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۵۱۲۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۵۲۵۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۴۲۸۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۸۲۴۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۹۹۱۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۲۲۳۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۴۲۲۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۵۲۵۰
							اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
							مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۳
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۴۰۷۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۳۳۴۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۵۱۹۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۸۱۷۰
							اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۹۸۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				تعداد	
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
-	۱۰۹۰,۹۰۰,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰
-	۳۶۰,۱۰۰,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰
۲۴,۳۸۵,۴۱۰,۲۵۰	۹,۴۳۳,۵۱۷,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۲۴۴-۹۹۰
-	۲۰,۸۹۰,۳۰۰,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷-۱۷-۹۸۱۰
۲۵,۵۵۶,۴۰۹,۵۵۴	۱۰,۱۱۴,۴۱۰,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۴۳-۹۹۰
۱۰,۶۱۷,۸۴۸,۵۴۵	۴۴۸,۰۳۶,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۲۲۱-۹۹۰
۶,۸۷۹,۵۸۹,۵۳۵	۱,۶۹۶,۷۶۳,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۵۲۱-۹۹۰
۳۰,۳۶۷,۸۹۷,۲۴۷	۵۵۱۰,۰۰۹,۹۳۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۴۳۳-۹۹۰
-	۷۹۷,۷۷۳,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۵۱۳-۹۹۰
-	۱۵۰,۹۹۳,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولتی-۸-شرایط خاص-۳۰-۹۸۱۰
۵۰,۱۳۶,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م (بودجه ۹۸-۴۳۳-۹۹۰)
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۹۵۹	۳۹,۷۰۵,۸۳۱,۳۷۹	۶۴,۸۸۸,۵۵۵,۱۳۳	-	۳۵۴,۱۶۷,۹۰۶	۱,۸۸۸,۷۸۷,۱۰۲,۳۳۱	۱,۹۵۴,۰۲۹,۸۲۵,۳۷۰	۲,۱۳۹,۳۳۳	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				تعداد		
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰	زرگران ۹۰۸ (تنگین ملای سرخ(ب)
(۲۵۷,۳۰۶,۹۸۴)	۹,۱۵۲,۴۵۶	(۶۹۲,۶۶۶)	-	۳۰,۶۰	۸,۵۸۵,۷۰۶	۷,۸۹۶,۱۰۰	-	-	سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)
۷,۸۸۷,۴۱۰,۱۴۱	۳,۱۹۴,۴۷۳,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)
۵,۶۶۱,۷۴۹,۵۲۰	۲,۴۴۰,۸۹۸,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه)
۳۲,۸۳۶,۲۸۲	۲,۵۷۵,۵۲۱,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	۸,۲۲۰,۰۰۴۵,۲۸۳	(۶۹۲,۶۶۶)	-	۳۰,۶۰	۸,۵۸۵,۷۰۶	۷,۸۹۶,۱۰۰	۱۰۰		

۱۶-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				تعداد		
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری			ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به	
							۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۲۲۰	۱۵	۳,۳۰۰	۱۳۲	ریال	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۷,۹۰۶	۷۷۰	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۰	ریال	ریال
سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱,۴۷۰	۲,۳۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰	۰	ریال	ریال
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۸۳۵	۲۲۶	۲۷۲,۲۱۰	۰	ریال	ریال
صنعتی دوده فام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۴۲	۲,۷۷۰	۱۱۶,۳۴۰	۰	ریال	ریال
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱,۶۸۳	۱,۵۰۰	۲,۵۲۴,۵۰۰	۰	ریال	ریال
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۲۵	۲۵۷	۱۸۶,۴۲۶	۰	ریال	ریال
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۴۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۴,۱۷۵	۸,۷۴۰	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۰	ریال	ریال
چادرملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سرمایه سبحان	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدر تامین	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
املاح ایران	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
سیمان داراب	.	.	.	.	.	.	ریال	ریال
جمع					۵۵۲,۹۷۰,۸۹۶	۱۳۲		۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱,۱۱۲,۸۵۶,۹۱۸	۷۸۹,۶۳۱,۷۲۳	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۰,۶۳۹,۳۹۸	۴,۳۴۶,۹۳۲	۲۰,۵۲۴,۵۷۲
جمع	۱,۳۳۳,۴۹۶,۳۱۶	۷۹۳,۹۷۸,۶۵۵	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به	
						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	.	.	.	.	.	(۱)	(۱)
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	.	.	.	.	.	۷۸۹,۶۳۱,۷۲۳	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
جمع	.	.	.	.	.	۷۸۹,۶۳۱,۷۲۳	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳

۱۸-۲- اوراق مرابحه:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به	
						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مرابحه عام دولت ۳-ش ۱۰۳	۱۴۰/۱۰/۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۱۱۲,۸۵۶,۹۱۸	۰	۱,۱۱۲,۸۵۶,۹۱۸	۰
جمع	.	.	.	۱,۱۱۲,۸۵۶,۹۱۸	۰	۱,۱۱۲,۸۵۶,۹۱۸	۰

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					مبلغ اسمی سود	نرخ سود	تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۴,۳۴۶,۹۳۲	۲۲۰,۶۳۹,۳۹۸	۰	۰	۲۲۰,۶۳۹,۳۹۸	۰	-			
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۴,۳۴۶,۹۳۲	۲۲۰,۶۳۹,۳۹۸	۰	۰	۲۲۰,۶۳۹,۳۹۸					

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان ۱- ۲۵۴۷۵۹۲۰-۸۴۹-۸۱۰

۱۸-۳-۱ طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۴ مورخ ۱۰/۱۰/۱۳۹۷ 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 تحققیافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	نه ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	ریال	ریال	ریال
۱-۱	۰	۲۶۵,۲۴۸	۲۶۵,۲۴۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۹۱,۴۲۴,۶۹۴	۱,۳۲۴,۴۵۶,۱۰۰	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲
۱۹-۲	۱,۱۸۳,۳۶۵	۱۱۱,۲۷۶	۱۱۱,۲۷۶
سایر درآمدها	۲۹۲,۶۰۸,۰۵۹	۱,۳۲۴,۸۳۲,۶۲۴	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع			

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 تحققیافته است.

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

**۲۰- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	نه ماهه منتهی به		
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مدیر صندوق قبلی	ریال	ریال	ریال
۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	۱,۹۰۲,۱۴۰,۱۳۶	۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵	
مدیر صندوق جدید	۳,۵۶۶,۲۵۰,۳۲۴	۰	۰
متولی صندوق	۱۲۸,۵۴۷,۸۲۸	۱۲۷,۶۷۸,۷۹۶	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳
بازارگردان قدیم	۰	۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰	۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰
بازارگردان	۷,۰۸۸,۹۴۲,۳۴۴	۲,۳۸۱,۹۰۰,۰۴۸	۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹
حسابرس	۱۳۸,۴۶۸,۱۹۰	۱۰۸,۱۵۴,۳۱۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱,۶۲۶,۷۴۷,۶۷۰	۴,۸۶۸,۵۵۹,۷۶۰	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	۱۰۹,۲۴۴,۸۳۲	۲۸۳,۱۶۳,۰۹۱	هزینه تصفیه
۱۳۴,۸۸۰,۳۲۰	۱۰۱,۰۹۴,۱۰۹	۱۰۰,۸۲۱,۹۷۲	هزینه تاسیس
۲۳,۵۷۵,۷۰۲	۹,۱۷۴,۴۷۹	۱۳,۰۵۱,۸۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۵۱۳,۴۰۶,۲۰۸	۳۶۹,۵۳۲,۲۲۱	۳۳۲,۹۶۳,۵۳۲	هزینه نرم افزار
(۲۱)	(۲۱)	۹۱,۸۲۵,۰۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۸۹	۱۷,۳۲۴,۸۳۶	۳۳,۹۱۳,۰۳۵	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۹۹,۹۹۹,۷۳۵	۸۹,۰۴۳,۵۷۶	۱۰۶,۱۶۸,۸۳۴	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۶,۰۰۲,۷۷۹	۴۸,۴۰۱,۹۲۱	۵۱,۹۸۴,۰۰۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	۷۴۵,۰۴۵,۹۵۳	۱,۰۱۵,۱۲۱,۳۴۷	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	۴۹۵,۲۹۴,۵۰۷,۰۸۱	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	۴۹۵,۲۹۴,۵۰۷,۰۸۱	-	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			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			
۰.۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه 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		
۲۷,۱۸۶,۷۶۱,۷۱۴	طی دوره مالی	۳۰,۱۹۵,۸۴۹,۳۴۱	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق
-	طی دوره مالی	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	کارمزد مدیر	مدیر قدیم صندوق
۱,۶۶۸,۶۹۲,۷۶۸	طی دوره مالی	۳,۵۶۶,۲۵۰,۳۲۴	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق
۵۰,۵۸۰,۷۷۵	طی دوره مالی	۱۲۸,۵۴۷,۸۲۸	کارمزد متولی	متولی
۲,۹۰۴,۹۰۸,۷۵۳	طی دوره مالی	۷,۰۸۸,۹۴۲,۳۴۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید
-	طی دوره مالی	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان قدیم
۷۸,۸۹۷,۱۷۹	طی دوره مالی	۱۳۸,۴۶۸,۱۹۰	کارمزد مدیر	حسابرس

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.