



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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
۹-۲۱	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است:

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

بهنام چاوشی

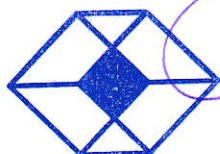
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۴,۲۳۰,۷۰۳,۹۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۵,۶۵۹,۴۷۶,۷۹۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۱,۸۲۷,۵۲۶,۷۱۴,۹۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۶۲,۸۲۶	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	.	۹	جاری کارگزاران
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۲۷۶,۴۱۴,۱۱۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱</u>	<u>۱,۸۳۹,۶۵۷,۷۷۲,۶۰۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۲,۴۳۱,۳۶۲,۷۴۲	۹	جاری کارگزاران
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۵,۴۹۳,۸۲۱,۳۰۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۵۳۶,۱۰۸,۵۵۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰</u>	<u>۸,۴۶۱,۲۹۲,۵۹۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱</u>	<u>۱,۸۳۱,۱۹۶,۴۸۰,۰۰۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱۷,۸۱۰</u>	<u>۱۹,۶۴۸</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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۷,۳۲۳,۷۸۳,۶۴۳	۵,۵۷۳,۷۸۳,۸۷۹	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۷,۶۸۳,۴۵۸,۰۳۳	۹,۴۰۳,۲۰۰,۲۷۷	۹۹,۰۴۵,۲۲۰,۳۶۰
۱۷ سود سهام	۴۲۴,۴۶۲,۸۲۶	۰	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	(۲۹,۱۶۸,۴۷۶)	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵
۱۹ سایر درآمدها	(۶۹,۵۷۵)	۲۶۵,۲۴۸	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۱۷۵,۵۱۷,۴۴۵,۵۴۵	۱۴,۹۴۸,۰۸۰,۹۲۸	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰
هزینه:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۳,۸۷۲,۱۸۱,۵۳۴	۴۷۰,۳۵۱,۴۵۴	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۲۹۱,۷۳۳,۳۰۸	۱۷۰,۴۶۰,۲۷۸	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۷۱,۳۵۳,۵۳۰,۷۰۳	۱۴,۳۰۷,۲۶۹,۱۹۶	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۷۱,۳۵۳,۵۳۰,۷۰۳	۱۴,۳۰۷,۲۶۹,۱۹۶	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹.۷۴٪	۸٪	۲۴.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۹.۳۶٪	۸٪	۱۴.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	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	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۸۸,۷۳۳,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	(۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲

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 همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

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

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

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

۲-۴- بازارگردان صندوق

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

بازارگردان جدید صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۲۶۸۵۷ 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 مدرسه خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان

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 همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها 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 مجمع 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 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 بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها تا سقف ۵۵۹.۶۱۲.۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد 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 همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۰.۰۰	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۶	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷	۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸	۰.۰۳٪	۵۱۷,۹۳۹,۰۵۱	۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۳٪	۲,۴۱۲,۴۳۰,۴۵۰	۲,۴۳۱,۳۶۲,۷۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷۹,۵۱۱,۸۶۰	۶۸,۰۰۱,۴۱۵	لاستیک و پلاستیک
۰.۲۱	۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴	۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳	۰.۰۰٪	۷,۳۴۰,۴۲۶	۵۰۱,۰۰۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۳۵	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴	۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱	۰.۰۷٪	۱,۲۰۱,۷۷۶,۶۷۶	۱,۰۴۹,۲۶۰,۵۶۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۱,۷۰۵,۴۶۹	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۳۲	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	۳۸,۲۳۶,۰۱۸	۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰	سیمان، آهک، گچ
۰.۰۱	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	۰.۰۰٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۴.۹۵	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷	۰.۲۳٪	۴,۲۳۰,۷۰۳,۹۳۲	۳,۷۸۴,۶۴۰,۶۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۵,۶۵۹,۴۷۶,۷۹۴	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی	۵,۶۵۹,۴۷۶,۷۹۴	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰

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

سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری در بانک سامان:							
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۱۱۰-۱۰۸۵۹۲-۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۵,۶۵۹,۴۷۶,۷۹۴	۰.۳۱٪	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱٪
جمع				۵,۶۵۹,۴۷۶,۷۹۴	۰.۳۱٪	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱٪

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	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱,۶۶۵,۹۸۴,۶۳۳,۶۴۲	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۱,۵۴۲,۰۹۱,۲۹۵	۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳
۷-۲	۱,۸۱۷,۵۲۶,۷۱۴,۹۳۷	۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱
گواهی سپرده کالایی		

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 دارایی ها	خالص ارزش فروش - مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	-	۵,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۲۰,۶۵۷,۰۳۹	۰.۲۸٪	-	-
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	-	۱۸,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۲۶۴,۲۲۲,۵۷۵	۰.۸۸٪	۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹	۰.۱۱
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	۳۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۰۴۳,۳۷۶,۴۵۲	۱.۸۵٪	۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱	۱.۲۲
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۷۸,۴۳۸,۶۲۰	۰.۴۸٪	۶۳۸,۷۳۶,۵۸۰	۰.۰۴
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	-	۸,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۹۲۱,۲۵۳,۸۴۲	۰.۴۳٪	-	۰.۰۰
۱۴۰۰/۰۸/۲۴	-	-	۹,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۴,۸۶۱,۵۶۶	۰.۴۱٪	-	۰.۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	-	۶۵,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۶۰۲,۵۴۳,۵۴۹	۳.۴۶٪	-	۰.۰۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	-	-	۴۶۸,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۳,۳۳۱,۵۹۱,۵۵۷	۲۵.۱۸٪	۳۸۰,۵۵۰,۳۶۲,۴۱۵	۲۲.۸۶
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	-	۳۸۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۲,۹۶۶,۴۳۸,۷۶۸	۲۰.۲۷٪	۳۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰	۱۸.۱۱
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	-	-	۲۲۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۷,۵۶۷,۴۰۳,۴۰۱	۱۱.۸۳٪	۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۲۱	۸.۴۰
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	-	۱۴۳,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۶۳,۲۰۰,۲۸۱	۷.۲۶٪	-	-
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	۳۸۹,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۹۰۵,۶۹۳,۵۴۵	۲۰.۹۸٪	۳۴۸,۵۴۹,۸۶۷,۵۴۶	۲۰.۹۴
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	-	۹,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۷۲,۱۸۷,۱۳۵	۰.۵۳٪	-	-
۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	-	۳۸,۸۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۳۹,۷۴۲,۷۹۵,۳۱۲	۲.۱۶٪	-	-
۱۳۹۹/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۱۹.۱۰
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۹,۱۳۲,۶۶۷	۱.۴۹
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۶۱۷,۱۲۳	۰.۰۳
جمع	-	-	۱,۸۱۱,۵۹۹,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۵,۹۸۴,۶۳۳,۶۴۲	۹۶.۰۰٪	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸	۹۶.۳۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش بازار ریال	تعداد (واحد خرید)	تاریخ سررسید
۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۰.۲۰٪	۳,۶۳۴,۵۹۱,۰۵۰	۰	۱,۴۰۶,۴۵۵-	۳,۶۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸
۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲	۰.۵۸٪	۱۰,۷۴۷,۹۰۸,۵۷۱	۰	۴,۱۴۳,۸۹۶-	۱۰,۶۹۳,۹۲۶,۴۵۰	۱,۳۵۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸
۲۲,۰۴۷,۲۵۶,۴۳۷	۱.۴۲٪	۲۶,۰۷۶,۴۱۴,۵۷۲	۰	۱۰,۰۳۹,۶۵۸-	۲۵,۹۰۸,۷۹۵,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴	۱.۱۵٪	۲۱,۰۸۳,۱۷۷,۱۰۲	۰	۸,۱۵۰,۵۹۷-	۲۱,۰۳۳,۷۹۹,۹۵۰	۲,۶۵۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۸
۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳	۳.۳۵٪	۶۱,۵۴۲,۰۹۱,۲۹۵	۰	(۲۲,۷۴۰,۶۰۶)	۶۱,۲۶۶,۰۸۱,۴۰۰	۴۷,۳۰۰	جمع

زعفران ۹۹۰۸ گین طلای سرخ (ب)

سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان

سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات

سکه تمام بهار تحویل آروزه رفاه

جمع

۲-۷- 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 همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتی سهام	۱۵۳۰۰۰۰۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۶۲,۸۲۶	(۵,۴۰۰,۳۸۴)	۲۵	۱,۹۵۹,۸۶۳,۲۱۰
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۰	۰	۰	۰	۰
	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۶۲,۸۲۶	(۵,۴۰۰,۳۸۴)	۲۵	۱,۹۵۹,۸۶۳,۲۱۰

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	(۲,۴۳۱,۳۶۲,۷۴۲)	(۸۹۵,۳۷۵,۷۲۵,۹۵۸)	۸۹۵,۹۵۳,۴۵۰,۸۴۳	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)
گنجینه سپهر پارت	۶۸۱۹۸۹۶۹۰۲	-	(۴۷,۳۳۹,۶۱۹,۴۲۷)	۴۰,۴۱۹,۷۲۲,۵۲۵	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲
	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	(۲,۴۳۱,۳۶۲,۷۴۲)	(۹۴۲,۶۱۵,۳۴۵,۳۸۵)	۹۳۶,۳۷۳,۱۷۳,۳۶۸	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاك سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	۶۷,۲۳۲,۴۶۰	(۳۳,۹۷۲,۶۲۱)	۰	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱
مخارج برگزاری مجامع	۲,۵۳۷,۷۳۷	۹,۲۹۳,۷۷۴	(۷۲۰,۵۱۵)	۷,۴۷۶,۵۰۰	۲,۵۳۷,۷۸۹
مخارج عضویت در کانون‌ها	۰	۵۴,۹۶۶,۴۵۰	(۵,۰۳۳,۵۵۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۱	۱۱	-	۰	۱۱
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	-	۱۴۴,۹۲۰,۴۰۸	(۱۸,۵۷۹,۵۴۰)	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲)
مخارج نرم افزار	-	۱۳	(۱۳۹,۹۰۳,۱۵۵)	۱۳۹,۹۰۳,۱۹۹	(۳۱)
جمع	۱۰۳,۷۴۳,۸۲۹	۲۷۶,۴۱۴,۱۱۶	(۱۹۸,۲۰۹,۳۸۱)	۳۷۰,۸۷۹,۶۹۹	۱۰۳,۷۴۳,۷۹۸

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك 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 ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۰۳/۳۱</u>	
	ریال	ریال	
	۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	۲,۰۸۹,۸۴۶,۷۱۵	مدیر صندوق
	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۲,۹۷۰,۸۸۸,۹۳۹	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
	۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۹۹,۸۱۶,۸۵۱	متولی
	۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۸۱,۲۸۱,۶۲۳	حسابرس
	<u>۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶</u>	<u>۵,۴۹۳,۸۲۱,۳۰۴</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>۱۳۹۹/۰۳/۳۱</u>	
	ریال	ریال	
	۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۳۵۳,۲۸۳,۰۱۴	ذخیره تصفیه
	۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۱۸۲,۸۲۵,۵۳۹	نرم افزار صندوق
	<u>۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴</u>	<u>۵۳۶,۱۰۸,۵۵۳</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>۱۳۹۹/۰۳/۳۱</u>			
	ریال		ریال		
	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۱,۸۱۱,۵۴۸,۸۷۰,۷۲۷	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۴۷,۶۰۹,۲۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	<u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳</u>	<u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u>	<u>۱,۸۳۱,۱۹۶,۴۸۰,۰۰۶</u>	<u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۶,۸۱۸,۹۵۶,۵۲۰	۴,۵۸۷,۷۸۵,۷۹۳	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۵۰,۳۸۳,۹۶۱)	۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۵۵۵,۱۱۱,۰۸۴	۹۸۵,۹۹۸,۰۸۶	۱۰۶,۴۰۱,۵۹۳,۱۱۱
جمع	۸۷,۳۳۳,۷۸۳,۶۴۳	۵,۵۷۳,۷۸۳,۸۷۹	۱۴۲,۴۳۲,۲۴۹,۴۷۹

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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱۶۰,۰۰۰	۹,۲۸۰,۵۱۴,۱۱۶	۶,۹۷۶,۷۶۳,۰۶۲	۲۲,۳۹۰,۷۰۰	۴۶,۴۰۲,۵۷۰	۴,۲۳۴,۹۵۷,۷۸۴	۰	پتروشیمی پردیس
۶۳,۸۱۳	۵۵۴,۵۳۴,۹۷۰	۳۴۸,۱۸۱,۴۳۶	۲,۶۳۴,۰۳۳	۲,۷۷۲,۶۷۵	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶	۰	پتروشیمی تندگویان
۱۸۵,۳۵۲	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵	۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵	۱۷,۴۶۳,۰۱۹	۱۸,۳۸۲,۲۴۱	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰	۲۲,۵۶۴,۸۶۲	پتروشیمی جم
۴۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۶,۸۶۲,۱۳۲,۲۰۱	۱۶,۴۵۶,۵۳۳	۵۸,۲۵۳,۳۷۹	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷	۳۰۰,۲۲۶,۲۱۹	پتروشیمی کرمانشاه
۶۷	۳,۶۳۸,۶۳۶	۲,۸۲۰,۹۹۷	۱۷,۲۷۷	۱۸,۱۹۳	۷۸۲,۱۶۹	۰	پدیده شیمی قرن
۳۱۱,۹۳۳	۲,۱۴۱,۸۹۶,۳۲۰	۱,۴۳۷,۵۸۱,۷۵۴	۱۰,۱۷۳,۹۳۰	۱۰,۷۰۹,۴۷۷	۶۸۳,۴۳۱,۱۵۹	۰	تامین سرمایه بانک ملت
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۳۴۴,۰۰۱	۸,۰۷۵,۶۰۵	۲۱,۰۶۸,۹۹۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸	۰	تامین سرمایه نوین
۴۲۱,۲۳۹	۶,۸۷۰,۷۲۱,۰۶۱	۳,۷۲۵,۸۶۳,۵۵۴	۹,۷۰۴,۷۸۸	۳۴,۳۵۳,۵۹۲	۳,۱۰۰,۷۹۹,۱۲۷	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۸۶,۹۸۸,۹۶۳	۷۰,۶۹۵,۹۷۲,۱۵۱	۱۸۴,۳۶۵,۳۳۹	۶۴۳,۴۴۴,۷۷۷	۵۷,۱۶۳,۳۱۶,۶۹۶	۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۹,۶۰۶,۸۴۰	۳,۷۳۳,۹۸۲,۳۳۹	۲۸,۴۹۸,۰۳۳	۲۹,۹۹۸,۰۳۲	۲,۳۰۷,۱۲۸,۴۴۶	۳۶,۵۵۹,۰۷۴	سرمایه گذاری سپه
۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۳۱۱,۷۴۰,۹۰۵	۸۰,۲۱,۹۸۸	۲,۸۳۹,۶۶۶	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۸۲,۰۲۰	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۳۷	۱,۴۳۶,۴۷۵,۸۴۳	۷,۷۷۰,۴۹۴	۸,۱۷۹,۵۲۵	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵	۰	سرمایه گذاری غدیر
۶,۳۳۱	۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۸۱۹,۹۰۰	۸۳۰,۵۵۵	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱,۴۷۰	۷۳,۴۹۵,۵۹۰	۳۸,۳۳۶,۰۱۸	۱۰,۳۸۱	۳۶۷,۴۷۷	۳۴,۷۸۸,۲۸۵	۰	سیمان ساوه
۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۳,۶۵۲,۳۸۵	۱۲,۱۶۶,۱۶۵	۲۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۳۸۸,۵۹۹,۴۵۰	۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴	ملی مس
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۴۸,۰۴۸	۲,۲۹۸,۱۲۹	۸,۱۳۴,۹۹۸	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	۰	نفت تهران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک خاورمیانه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پخش هجرت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توزیع دارو پخش
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۲,۳۲۶,۷۷۱	۴,۳۳۸,۲۰۴,۴۵۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۱,۲۹۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۱,۱۸۳	جنرال مکانیک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	دارویی تامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۴,۲۳۶	ذوب روی اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۴	سرمایه سبحان
۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	سرمایه گذاری صدرتامین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۴۵,۱۶۰,۸۳۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۵۷۲,۸۶۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	شرکت بیمه انکالی امین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۵۱۷,۳۵۰	صندوق بازنشستگی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲	صنعتی بارز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۰,۸۸۴	غلتک سازان سپاهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۷۹,۶۸۳,۹۴۶	فجر انرژی خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۴۴۱,۲۰۷	فولاد مبارکه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۱۰۳,۵۵۱	قطعات اتومبیل
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	کشتیرانی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۲,۳۳۲	گروه توسعه مالی مهر آبندهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۵۵۹,۳۶۷	گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	لیزینگ صنعت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	مدیریت صنعت خلیج فارس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۳۷۱,۹۹۶	مدیریت صنعت شونده تص‌بهشهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹	نفت و گاز پارسین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۵,۹۴۰,۲۴۰	نیرو کلر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۶,۶۷۳,۱۹۴	همکاران سیستم
جمع	۱۸۱,۷۵۲,۱۷۴,۴۵۱	۱۰۳,۷۰۰,۷۱۷,۳۴۵	۳۲۳,۳۹۹,۹۴۳	۹۰,۸۷۰,۶۰۳,۶۴۳	۴,۵۸۷,۷۸۵,۷۹۳	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۷۷۸۸	۷۹۲۲۹۱۵۹۷	۸۳۴۵۰۰۷۵۷	۳۷۶۳۳۴۸	۳۹۶۱۴۵۳	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
	۷۹۲۲۹۱۵۹۷	۸۳۴۵۰۰۷۵۷	۳۷۶۳۳۴۸	۳۹۶۱۴۵۳	۰	جمع

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		شرح
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳۲۶۸۷۶	۳۲۵,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۳۸,۱۴۹,۸۱۳	۰	۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱	۰	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۱۹,۹۸۶	۱۷,۱۷۵,۰۰۹,۰۷۲	۱۶,۴۶۷,۱۷۴,۱۳۴	۳,۱۱۲,۹۵۶	۰	۷۰۴,۷۲۱,۹۸۲	۰	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۰۷
۸۶۹	۷۲۴,۵۹۷,۵۵۷	۶۹۷,۲۲۷,۹۲۲	۴۹۲,۹۴۵	۰	۲۶,۸۷۶,۶۹۰	۰	اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۹۹۰۳۲۴
۱۰,۰۰۰	۸,۵۲۹,۵۱۷,۰۰۰	۸,۳۵۷,۲۱۴,۴۶۰	۱,۵۴۵,۹۶۳	۰	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	۰	اسناد خزانه م-۲۲ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۸
۸,۴۵۰	۶,۸۴۹,۳۵۵,۰۰۰	۶,۶۲۳,۴۶۵,۳۸۵	۱,۲۴۱,۴۲۴	۰	۲۲۴,۵۴۸,۲۹۱	۰	اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۸۲۴
۴۱,۵۰۰	۳۸,۸۵۴,۶۶۰,۰۰۰	۳۷,۶۴۸,۶۵۶,۷۸۱	۷,۷۹۵,۸۷۸	۰	۱,۱۹۸,۲۰۷,۳۴۱	۰	اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۸,۴۰۴	۷,۱۸۷,۹۵۸,۰۰۸	۶,۹۵۴,۲۲۹,۹۱۴	۱,۳۰۲,۸۱۰	۰	۲۳۱,۹۲۵,۲۸۴	۰	اسناد خزانه م-۲۵ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۱
۴۱۲	۳۵۱,۸۰۶,۸۰۰	۳۴۳,۲۵۵,۸۳۹	۶۳,۷۶۴	۰	۸,۴۹۷,۱۹۷	۰	اسناد خزانه م-۲۶ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۲
۶,۰۰۰	۵,۹۳۷,۰۰۶,۰۰۰	۵,۶۶۳,۲۷۳,۷۴۹	۱۰,۷۶۰,۷۷	۰	۲۷۲,۵۵۶,۱۷۴	۰	اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۳۳
۲,۳۶۳	۱,۹۹۴,۴۱۲,۱۷۱	۱,۸۴۴,۹۲۳,۴۵۸	۳۶۱,۴۸۶	۰	۱۴۹,۱۱۷,۲۲۷	۰	اسناد خزانه م-۲۸ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۱۹
۶۸۹	۵۲۴,۳۲۹,۰۰۰	۵۱۳,۶۱۷,۲۲۳	۳۸۰,۱۳۶	۰	۱۰,۳۳۱,۶۴۱	۰	اسناد خزانه م-۲۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۸۱۷
۲۰۰	۱,۳۲۰,۱۱۸,۹۳۰	۱,۲۶۲,۹۵۶,۲۶۵	۱,۶۵۰,۱۴۳	۰	۴۰,۶۲۵,۵۲۹	۰	سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۱۹ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۳ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۶۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۵ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۵ بودجه ۹۸-۹۸۰۵۲۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۷-۹۸۱۰۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۷ بودجه ۹۸-۹۸۰۷۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه م-۲۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سکه تمام بهار تحویلی آروزه رفاه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۲۰
۱۰۶,۴۰۱,۵۹۳,۱۱۱	۹۸۵,۹۹۸,۰۸۶	۱۰,۵۵۵,۱۱۱,۰۸۴	۵۷,۱۷۳,۳۹۵	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱	۴۴۶,۰۳۳,۳۶۹	۱,۷۱۵,۵۸۱,۵۵۰	(۳,۹۳۹,۵۶۸,۹۱۲)
۱۶-۲	-	-	۲۴۰,۷۷۲,۷۸۴
۱۶-۳	۷۵,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۷	۷,۶۸۷,۶۱۸,۷۳۷	۸۹,۴۱۹,۴۳۸,۵۲۹
۱۶-۴	۱۱,۹۳۵,۵۱۹,۶۶۷	-	۱۳,۳۳۴,۶۸۸,۹۵۹
جمع	۸۷,۶۸۳,۴۵۸,۰۳۳	۹,۴۰۳,۲۰۰,۲۸۷	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی پردیس	۸۱۶,۹۸۹,۹۰۰	۷۷۶,۵۳۸,۹۹۲	۱,۱۵۳,۹۹۸	۴۰,۸۴,۹۵۰	۳۵,۲۱۱,۹۶۰	-
پلیمر آریا ساسول	۳۹۱,۱۲۰,۷۰۰	۳۷۳,۲۲۱,۱۷۷	۵۵۲,۶۷۲	۱,۹۵۵,۶۵۴	۱۱۶,۴۰۱,۳۹۷	-
تامین سرمایه بانک ملت	۷,۳۸۷,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۵	۳۶,۹۳۹	۶,۸۳۴,۴۲۶	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۲۱,۳۸۱,۷۷۰	۳۳۵,۵۸۱,۱۸۰	۷۳۶,۳۱۱	۳,۶۰۶,۴۰۹	۲۹۲,۸۸۰,۸۷۱	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۱,۷۸۱,۰۱۵	۱۰,۴۵۶,۷۳۳	۱۶,۶۴۱	۵۸,۹۰۵	۱,۲۴۸,۷۰۶	-
صنعتی دوده فام	۱,۴۱۲,۲۰۸	۵۰۰,۳۹۶	۱,۹۹۵	۷,۰۶۱	۹۰۲,۷۵۶	-
مجمع صنایع لاستیک پزد	۸۰۰,۲۴۶,۶۶۷	۶۸۰,۰۰۰,۱۳۶۲	۱۱۳,۰۳۵	۴۰۰,۱۲۵	۱۱,۵۱۰,۴۴۵	-
همکاران سیستم	۲,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۴۶۲,۷۴۲	۳,۴۲۹,۵۵۰	۱۲,۱۴۰,۰۰۰	(۱۸,۹۳۲,۲۹۲)	-
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	۷۵۱۱۵۶۶
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	۲۲۸۳۹۲۸
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۲۹۶۸۰۰۱۶۱
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶,۷۱۶
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۳۵,۷۴۱,۳۰۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	(۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۹,۸۳۲,۹۱۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	۱۸۱۲۳۳۸
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	۳۵۴۱۸۶
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	(۲۵,۸۵۱,۸۸۵)
جمع	۴,۲۵۸,۰۰۸,۳۶۰	۳,۷۸۵,۶۴۰,۶۱۲	۶,۰۱۴,۴۳۷	۲۱,۲۹۰,۰۴۳	۴۴۶,۰۳۳,۳۶۹	(۳,۹۳۹,۵۶۸,۹۱۲)

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	
					دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	-	-	-	-	-	۲۴۰,۷۷۲,۷۸۴
جمع	-	-	-	-	-	۲۴۰,۷۷۲,۷۸۴

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
					دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اسنادخرانه ۱۳م بودجه ۹۷-۵۱۸	۵,۹۵۱	۵,۱۲۲,۰۲۵,۷۰۰	۴,۸۹۱,۲۰۰,۰۴۹	۹۲۸,۳۶۷	۲۲۹,۸۹۷,۲۸۴	-
اسنادخرانه ۱۶م بودجه ۹۷-۴۰۷	۱۸,۶۷۰	۱۶,۲۵۷,۳۶۹,۲۵۰	۱۵,۲۷۳,۰۷۵,۰۹۳	۲,۹۴۶,۶۴۸	۸۸۱,۳۴۷,۵۰۹	۵۹۲۹۹۳۳۳
اسنادخرانه ۱۶م بودجه ۹۸-۴۲۳	۳۴,۳۴۱	۳۴,۰۴۹,۲۰۴,۵۲۳	۳۳,۸۶۴,۹۰۵,۲۵۸	۶,۱۷۱,۴۱۸	۱,۱۷۸,۱۲۷,۸۴۷	۵۰۱۳۳۲۰۷
اسنادخرانه ۲۰م بودجه ۹۷-۳۲۴	۱۰,۰۰۰	۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۱,۵۶۴,۱۳۸	۱,۵۹۱,۳۷۷	۳۶,۸۵۴,۴۹۵	۱۴۲۰۰۹۲۲
اسنادخرانه ۲۳م بودجه ۹۶-۵۲۸	۸۰,۹۵	۷,۹۲۸,۷۷۷,۲۷۰	۷,۷۶۳,۶۳۶,۳۷۷	۱,۴۳۷,۰۹۱	۱۶۳,۶۶۵,۵۴۲	-
اسنادخرانه ۲۳م بودجه ۹۷-۸۲۴	۹۰,۸۱	۷۵۰,۸۸۸,۹۶۲	۷۱۲,۰۰۶,۱۵۲	۱,۳۶۰,۸۵۹	۳۸۶,۷۵۱,۹۵۱	-
اسنادخرانه ۲۴م بودجه ۹۶-۶۲۵	۶۵,۵۶۸	۶۳,۶۲۶,۴۶۵,۹۵۲	۶۱,۶۷۴,۸۰۳,۵۱۸	۱۱,۵۲۲,۳۹۷	۱,۹۴۰,۱۳۰,۱۳۷	۳۷۸۶۲۵۰۳۳
اسنادخرانه ۲۴م بودجه ۹۸-۴۳۰	۴۶۸,۳۹۲	۴۶۳,۳۵۰,۹۹۴,۰۸	۴۴۲,۷۷۷,۲۹۹,۷۷۲	۸۳,۹۶۴,۳۲۱	۴۰,۴۱۹,۶۶۵,۲۰۵	۳۵۵۵۶۰۹۵۵
اسنادخرانه ۲۴م بودجه ۹۷-۷۲۱	۳۸۷,۸۱۰	۳۷۳,۸۲۵,۴۰۹,۴۱۰	۳۵۳,۹۸۸,۲۶۸,۸۲۱	۶۷,۵۷۴,۶۰۵	۱۸,۷۶۹,۵۶۵,۹۸۴	۱۰۷۱۷۸۸۵۵۵
اسنادخرانه ۲۴م بودجه ۹۸-۵۲۱	۲۲۱,۸۲۱	۲۱۷,۷۵۷,۴۶۱,۱۰۱	۲۰۸,۸۷۷,۰۴۵,۰۶۴	۳۹,۴۶۸,۵۴۰	۸,۸۴۰,۹۴۷,۴۹۷	۷۸۷۹۵۸۵۳۵
اسنادخرانه ۲۷م بودجه ۹۷-۲۲	۱۴۳,۷۹۷	۱۳۳,۵۰۵,۹۲۵,۰۷	۱۳۰,۳۸۹,۴۳۶,۲۲۷	۲۴,۱۹۷,۸۸۹	۳۰,۹۱۹,۵۷۶,۹۹۱	-
اسنادخرانه ۲۷م بودجه ۹۷-۴۲۳	۳۸۹,۳۸۳	۳۸۵,۹۴۱,۷۸۴,۰۱۱	۳۷۹,۸۰۸,۶۵۹,۰۵۴	۶۹,۹۵۱,۹۲۸	۱۸,۴۶۳,۱۷۳,۰۰۹	۲۰۴۷۸۷۶۲۷
اسنادخرانه ۹م بودجه ۹۷-۵۱۳	۹,۹۲۹	۹,۷۷۲,۱۲۱,۸۰۰	۹,۵۲۲,۲۱۵,۹۶۹	۱,۷۷۱,۱۹۷	۲۴۷,۱۲۴,۶۴۴	-
اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه	۷۵,۰۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۰۴,۶۸۷	۶۵۲,۶۴۵,۳۱۲	-
اسنادخرانه ۵م بودجه ۹۷-۲۲۴	-	-	-	-	-	۲۴۷۸۸۴۱۲۵۰
اسنادخرانه ۹۸-۵۱۹	-	-	-	-	-	۲۴۹۳۳۳۲۰
اسنادخرانه ۹۸-۸۱۷	-	-	-	-	-	۱۵۲۵۷۷۲۶
اسنادخرانه ۹۶-۷۲۲	-	-	-	-	-	۴۸۹,۶۵۴,۷۳۳
جمع	۱,۸۵۷,۷۳۸	۱,۷۶۰,۰۷۵,۳۳۹,۸۹۴	۱,۶۹۰,۴۵۳,۳۳۶,۶۴۳	۲۲۰,۱۰۱,۱۵۴	۷۵,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۷	۸۹,۴۱۹,۴۳۸,۵۲۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۴۰,۰۰۰	۳,۶۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۲۲۲,۴۹۶	۱,۴۰۶,۴۵۵	۰	۱۸۲,۹۱۱,۰۵۰	۰	-۲,۵۷۳,۰۶۸۴
۲,۳۰۰	۲۵,۹۰۸,۷۹۵,۰۰۰	۲۰,۶۰۹,۷۵۳,۹۸۲	۱۰,۰۰۹,۶۵۸	۰	۵,۲۸۹,۰۰۰,۱۳۶۰	۰	۷۸۸,۷۴۱,۰۱۴۱
۲,۶۵۰	۲۱,۰۳۳,۷۹۹,۹۵۰	۱۶,۷۸۸,۶۱۷,۰۱۵	۸,۱۵۰,۵۹۷	۰	۴,۲۳۷,۰۳۲,۳۳۸	۰	۵۶۶,۱۷۴,۹۵۲۰
۱,۳۵۰	۱۰,۶۹۹,۲۶۵,۰۰۰	۸,۲۳۲,۰۷۳,۳۵۰	۴,۱۳۲,۸۹۶	۰	۲۲۲,۶۵۴,۹۱۹	۰	۳۲۸,۲۶۲,۸۲۲
۴۷,۳۰۰	۶۱,۲۶۶,۰۸۱,۴۰۰	۴۹,۳۰۶,۸۲۱,۱۲۸	۲۳,۷۴۰,۶۰۶	-	۱۱,۹۳۵,۵۱۹,۶۶۷	۰	۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹

زعفران ۹۹۰۸-نگین طلای سرخ (ب)
سکه تمام بهارنوبلی (روزه صادرات)
سکه تمام بهارنوبلی (روزه رفاه)
سکه تمام بهارنوبلی (روزه سلمان)
جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۴۶۰۰۰	۶۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۳,۵۴۸	۲۷۰,۸۰۶,۴۵۲	۰	ریال	
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۳۶	۲۰۷,۸۶۴	۰	ریال	
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۲۰۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	
سیمان ساوه	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۴۷۰	۲,۳۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰	۲۰۴,۵۱۴	۳,۱۷۶,۴۸۶	۰	ریال	
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۸۳۵	۳۲۶	۲۷۲,۲۱۰	۱۸۶	۲۷۲,۰۲۴	۰	ریال	
دارویی تامین	.	.	.	.	-	.	۴۱۷۴۰۴۰۰۰	ریال
سرمایه سبحان	.	.	.	.	.	.	۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
جمع				۴۲۹,۸۶۳,۲۱۰	۵,۴۰۰,۳۸۴	۴۲۴,۴۶۲,۸۲۶	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	ریال	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۰	(۲)	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۳۳
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۲۰,۵۲۴,۵۷۲
جمع	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	(۲۹,۱۶۸,۴۷۶)	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		خالص سود اوراق
					خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	(۱)
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	(۱)
جمع							۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۳۳
							(۲)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۰
۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۹,۱۶۸,۴۷۴)	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۰

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان ۱-۲۵۴۷۶۹۲-۸۱۰-۸۴۹

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 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 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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۰	۰	۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۰	۲۶۵,۲۴۸	۲۶۵,۲۴۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	(۶۸,۹۶۶)	۰	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲
سایر درآمدها	(۶۰۹)	۰	۱۱۱,۲۷۶
جمع	(۶۹,۵۷۵)	۲۶۵,۲۴۸	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:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۵۴۹,۶۳۷,۲۷۴	۱۸۳,۸۰۵,۴۰۷	۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵
۴۳,۳۱۵,۰۲۹	۴۳,۵۷۰,۱۴۰	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳
۰	۲۱۳,۴۰۰,۵۷۶	۳۴۸,۳۸۶,۴۷۰
۲,۲۳۸,۵۷۳,۵۰۱	۰	۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹
۴۰,۶۵۵,۷۳۰	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۷۲,۱۸۱,۵۳۴	۴۷۰,۳۵۱,۴۵۴	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

بازارگردان قدیم

بازارگردان

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	۸,۵۳۵,۶۶۵	۸۹,۵۱۴,۹۳۵	هزینه تصفیه
۱۳۴,۸۸۰,۲۸۹	۳۳,۹۷۲,۶۲۱	۳۳,۹۷۲,۶۲۱	هزینه تأسیس
۲۳,۵۷۵,۶۵۰	۵۷,۰۵۷	۷۲۰,۵۱۵	هزینه برگزاری مجامع
۵۱۳,۴۰۶,۲۳۹	۱۱۶,۸۷۸,۲۱۵	۱۲۸,۳۵۱,۵۳۲	هزینه نرم افزار
(۲۱)	(۲۱)	۵,۰۳۳,۵۵۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۹۹۹,۹۸۹	-	-	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۹۹,۹۹۹,۷۸۷	(۲۴۸)	۱۷,۰۴۵,۴۵۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۶,۰۰۲,۷۷۹	۱۰,۶۶۶,۹۸۹	۱۶,۷۴۴,۷۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۰۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	۱۷۰,۴۶۰,۲۷۸	۲۹۱,۷۳۳,۳۰۸	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	(۴,۳۷۸,۵۱۰,۰۰۰)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	(۴,۳۷۸,۵۱۰,۰۰۰)	-	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			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	۰.۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی‌فر	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		
۲,۴۳۱,۳۶۲,۷۴۲	طی دوره مالی	۸۷,۶۵۹,۳۴۱,۹۵۲	کارگزار مدیر صندوق خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۸۴۵,۰۹۸,۲۹۰	طی دوره مالی	۸۴۵,۰۹۸,۲۹۰	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۲۴۴,۷۴۸,۴۲۵			کارمزد مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۹۹,۸۱۶,۸۵۱	طی دوره مالی	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۲,۹۷۰,۸۸۸,۹۳۹	طی دوره مالی	۲,۹۷۰,۸۸۸,۹۳۹	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	طی دوره مالی	۲,۲۳۸,۵۷۳,۵۰۱	کارمزد بازارگردان	تامین سرمایه تمدن
۸۱,۲۸۱,۶۲۳	طی دوره مالی	۴۰,۶۵۵,۷۳۰	کارمزد مدیر	موسسه حسابرسی وائیا 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.