

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

# صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۵) مواد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۵-۱- حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ و ۱۲۰۲۰۰۹۷ در برخی از مقاطع شش ماه ابتدای سال در موارد زیر:
- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس به میزان حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
  - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- ۵-۲- مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر ارائه صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان سال مالی در تارنمای صندوق و همچنین مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مبنی بر انتشار موارد فوق از طریق سامانه اطلاع‌رسانی ناشران (کدال) در موعد مقرر.
- (۶) علی‌رغم تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین به سررسید جدول زمان‌بندی پرداخت سود و همچنین پیگیری‌های صورت گرفته، طلب مزبور با گذشت ۸ ماه از مهلت قانونی آن تاکنون به حیظه وصول در نیامده است.
- (۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند ۱-۵ و ۶ بالا، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- (۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۵ بالا و همچنین مغایرت کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار حسابداری صندوق با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد نگرديده است.
- (۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگرديده است.
- (۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تدوین معیارهای کنترلی لازم و آموزش مدیران و کارکنان صندوق مرتبط با قانون مزبور، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

فرشاد کریمی حصارى

۹۵۲۲۸۶



# صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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
۷-۸	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 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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق      شخص حقوقی      نماینده      امضاء

فیروزه آسیا  
شرکت کارگزاری



بهنام چاوشی

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری  
با درآمد ثابت  
فیروزه آسیا



موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	حساب های دریافتی
۰	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۹	جاری کارگزاران
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸</b>	<b>۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۴۶,۵۱۸,۰۰۴	۰	۹	جاری کارگزاران
۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶	۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰		جمع بدهی ها
۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۱۴	خالص دارایی ها
<b>۱۳,۴۱۴</b>	<b>۱۷,۸۱۰</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

فیروزه آسیا  
شرکت کارگزاری



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



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

*(Handwritten signature and stamp)*  
مجلس حسابرسی و خدمات مالی جامع  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹	۵۱,۳۳۸,۸۰۱,۹۰۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰	۵,۹۴۱,۳۳۸,۷۷۶
۱۷ سود سهام	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳
۱۹ سایر درآمدها	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴
جمع درآمدها	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲
<b>هزینه:</b>		
۲۰ هزینه کارمرد ارکان	۸,۳۱۷,۳۳۹,۸۲۷	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷
۲۱ سایر هزینه ها	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	۱,۵۱۰,۷۵۴,۵۴۴
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰	۶۰,۳۳۸,۱۷۲,۴۲۱
هزینه‌های مالی	-	-
سود (زیان) خالص	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰	۶۰,۳۳۸,۱۷۲,۴۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۴.۹۲٪	۲۴.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۴.۳۰٪	۳۷.۰۵٪

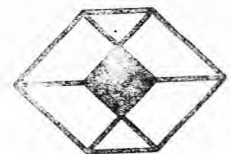
صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۸۸,۷۳۳,۳۵۳	۸۸۷,۷۳۳,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	(۷,۷۹۳,۰۰۰)	(۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص تعدیلات	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۰	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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



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

فیروزه آسیا



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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.frouzehfixetf.com](http://www.frouzehfixetf.com) درج گردیده است.





## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

##### ۲-۱- مجمع صندوق

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

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

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

##### ۲-۲- مدیر صندوق

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۱۶۷۶۱؛ همچنین بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ صندوق، شرکت سبدگردان توسعه فیروزه به شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ به عنوان مدیر جدید انتخاب شده و صورتجلسه آن جهت تأیید به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است.

##### ۲-۳- متولی صندوق

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

##### ۲-۴- بازارگردان صندوق

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

بازارگردان جدید صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران خیابان نیاوران بعد از چهارراه مژه نیش 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 ۱۹۶۶۸۳۴۷۴.



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### ۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

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

##### ۴-۲-۱- 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی؛	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های صندوق	کارمزد بازارگردان
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
سقف ۵۵۹,۶۱۲,۸۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 همراه صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		صنعت		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
•	•	•	۰.۰۶	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷	۷۶۱,۰۴۱,۰۰۸	استخراج کانه های فلزی
•	•	•	۰.۰۱	۱۰۰,۷۵۳,۹۱۶	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	زراعت و خدمات وابسته
•	•	•	۰.۰۰	۳۸,۳۳۱,۰۱۸	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	سیمان، آهک، گچ
•	•	•	۰.۲۱	۳,۴۳۴,۴۳۶,۷۵۴	۳,۲۵۸,۸۳۳,۲۵۳	فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط
۷.۹۵	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۳۹۰,۷۹۳	۰.۳۵	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴	۵,۴۵۷,۳۹۶,۰۳۱	محصولات شیمیایی
۲.۵۶	۵,۸۷۷,۵۸۶,۳۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	۴.۳۳	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰	۷۶,۴۳۱,۹۰۳,۱۲۵	سرمایه گذاری‌ها
۱۱.۵۱	۱۹,۰۰۱,۳۸۶,۳۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	۵.۹۵	۸۲,۳۳۱,۹۹۹,۱۵۹	۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷	جمع





**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲۰۲- کوپن دوره کالایی به تنگک نظر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۳۹۸		۱۳۹۸/۱۳۹۹		تعداد واحد خرید		تاریخ سررسید		توضیحات
خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	کاربرده فروش ریال	ارزش بازار ریال	۱۲۰-۱/۱۳۹۸	۱۲۰-۱/۱۳۹۸	
۰	۰.۱۳	۳,۵۱۱,۹۸۰,۰۰۰	۰	۶,۱۳۳,۷۰۰	۳,۵۵۵,۸۶۳,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۲۰-۱/۱۳۹۸	زیربن ۹۰۰۰۰۰ کالای سرخ‌پوش
۰	۰.۵۱	۸,۵۲۱,۳۳۳,۵۵۳	۰	۱۰,۵۹۶,۳۲۹	۸,۵۳۱,۹۱۸,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۲۰-۱/۱۳۹۸	سکه تمام بهار آزادی (روزه سلطان)
۰	۱.۳۳	۲۲,۰۳۷,۲۵۶,۲۳۷	۰	۲۷,۳۱۳,۵۹۴	۲۲,۰۷۶,۸۸۳,۰۳۱	۳,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۳۲۰	سکه تمام بهار آزادی (روزه سلطان)
۰	۱۰.۱	۱۹,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴	۰	۲۱,۰۱۴,۳۱۱	۱۹,۸۳۷,۱۸۹,۰۷۵	۲,۶۵۰	۱۲۰-۱/۱۳۹۸	سکه تمام بهار آزادی (روزه و راه)
۰	۳.۶	۵,۰۶۶,۶۱۴,۵۵۳	۰	۳۳,۲۹۱,۹۵۴	۵,۰۹۳,۹۰۶,۶۱۱			جمع

۱-۲-۱- لازم به ذکر است در زمانه معاملات هر سکه حداقل ۱۰ واحد معاملاتی محسوب می‌شود. بنابراین قیمت هر واحد گواهی سرود سکه یک سهم قیمت سکه بهار آزادی می‌باشد.



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۰	۰	۰	۰
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰

سود دریافتی سهام  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	فیروزه آسیا
(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	(۵,۰۳۳,۶۰۰,۲۰۰,۱۹۹)	۵,۰۳۰,۶۳۷,۶۳۰,۵۷۶	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	گنجینه سپهر پارت
۰	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	(۱۳۳,۲۸۹,۴۶۲,۰۱۵)	۱۴۰,۱۰۹,۳۵۸,۹۱۷	۰	
(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	(۵,۱۶۶,۸۸۹,۶۶۲,۲۱۴)	۵,۱۷۰,۷۴۶,۹۸۹,۴۹۳	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			مخارج
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس
۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	(۱۳۴,۸۸۰,۲۸۹)	۰	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	مخارج برگزاری مجامع
۹۹۰,۷۶۶	۲,۵۳۷,۷۳۷	(۲۳,۵۷۵,۷۰۲)	۲۵,۱۲۲,۶۷۳	۹۹۰,۷۶۶	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۰	۱۱	(۳۹,۹۹۹,۹۸۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۴۴	۰	(۵۵۹,۶۱۲,۸۴۴)	۵۵۹,۶۱۲,۸۰۰	۴۴	جمع
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۱۰۳,۷۴۳,۸۲۹	(۷۵۸,۰۶۸,۸۲۴)	۶۲۴,۷۳۵,۴۷۳	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	

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 استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ مورخه ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان





## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	۳۲۳,۰۴۰,۹۹۵
بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۰
بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱
متولی	۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۹۱,۸۴۵,۲۸۶
حسابرس	۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۶۹,۹۷۲,۵۷۵
<b>جمع</b>	<b>۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶</b>	<b>۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷</b>

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۷۴,۰۷۹,۵۰۸
نرم افزار صندوق	۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷
<b>جمع</b>	<b>۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴</b>	<b>۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵</b>

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳	۱۱,۲۲۱,۶۴۷
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</b>	<b>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳</b>	<b>۱۲,۲۲۱,۶۴۷</b>



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۱۴۸,۳۳۴,۱۲۰	-	۱,۷۳۱,۶۵۴	۱۰۵,۱۶۱,۹۲۴,۲۲۶	۱۰۹,۳۱۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۹۴	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۸۰۹۱۱-۹۶
-	۸,۳۵۴,۳۱۲,۴۴۶	-	۱۰,۸۵۴,۶۰۵	۱۵۹,۶۷۲,۷۱۳,۲۲۴	۱۶۸,۰۳۷,۸۸۰,۲۷۵	۱۷۰,۰۶۶	اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶
-	۱,۲۶۴,۹۸۸,۹۸۱	-	۵۶۸,۱۲۵	۲۴,۶۵۷,۰۶۶,۸۹۴	۲۵,۹۲۲,۶۲۴,۰۰۰	۲۵,۹۶۳	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
-	۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲	-	۹,۹۰۹,۹۴۱	۱۳,۰۹۵,۸۷۴,۷۳۵	۱۳,۶۶۸,۹۱۴,۱۱۸	۱۹,۴۱۸	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۰۵۵۱۸-۹۷
-	۵۱,۰۳۸,۴۲۲,۱۰۴	-	۱۶,۵۸۴,۷۸۹	۷۱,۹۶۰,۱۷۳,۱۰۷	۷۷,۰۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۰۵	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
-	۱,۴۸۹,۰۶۵,۳۸۷	-	-	۹۱,۶۶۶,۹۳۴,۶۱۳	۹۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۵۶	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۷
-	۹۲۸۸۰۲,۴۰۰	-	۶۶,۰۹۸	۳۲,۶۲۷,۳۰۳,۵۰۲	۳۳,۵۵۶,۱۷۲,۰۰۰	۳۳,۵۵۷	اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
-	۴,۶۰۹,۸۷۴,۴۶۸	-	۵۲,۳۳۶,۶۵۶	۶۷,۵۲۶,۳۳۱,۳۲۹	۷۲,۱۸۸,۵۴۲,۵۶۳	۹۷,۵۹۱	اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۰۰۰۴۰۷-۹۷
-	۲,۹۸۲,۳۷۵,۵۸۱	-	۶,۲۰۱,۴۷۵	۷۸,۱۴۸,۱۸۲,۹۴۴	۸۱,۱۳۶,۷۶۰,۰۰۰	۸۱,۴۴۷	اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۸۱۰۱۷-۹۷
-	۲,۶۲۴,۴۳۳,۵۹۹	-	۴۴,۰۹۷,۶۰۷	۵۸,۱۵۵,۸۶۲,۶۷۲	۶۰,۸۲۴,۳۹۳,۸۷۸	۸۶,۷۴۶	اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۰۰۰۵۲۵-۹۷
-	۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵	-	-	۲۵۴,۵۴۸,۰۶۰,۱۵	۲۶۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۱	اسناد خزانه-م-۱۹ بودجه ۹۸۰۸۲۷-۹۷
-	۴۴۷,۰۱,۶۸۶	-	۳۹,۲۰۴,۵۶۷	۵۳,۵۶۱,۳۷۴,۹۴۹	۵۴,۰۷۵,۲۸۱,۲۰۲	۵۹,۹۸۹	اسناد خزانه-م-۱۹ بودجه ۹۹۰۴۳۳-۹۸
-	۶,۸۹۶,۰۷۶,۴۸۰	-	۷۱,۹۹۶,۱۰۵	۹۲,۳۳۶,۹۸۳,۶۸۴	۹۹,۳۰۵,۰۵۶,۲۶۹	۱۳۳,۴۷۰	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۰۰۰۳۳۴-۹۷
-	۳,۴۷۵,۰۳۴,۰۷۷	-	۴۵,۴۳۳,۲۰۵	۵۹,۱۴۶,۱۲۹,۳۲۲	۶۲,۶۶۶,۵۹۶,۵۶۴	۹۲,۶۸۶	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷
-	۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸	-	۲۸,۶۱۴,۴۴۹	۳۷,۴۶۸,۳۳۶,۷۵۸	۳۹,۴۶۸,۲۶۸,۰۳۵	۵۵,۴۸۶	اسناد خزانه-م-۲۲ بودجه ۰۰۰۴۲۸-۹۷
-	۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱	-	۷,۴۷۴,۶۶۷	۹,۷۰۱,۶۱۰,۹۷۷	۱۰,۳۰۹,۹۰۷,۱۱۵	۱۱,۷۵۴	اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۹۰۵۲۸-۹۶
-	۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۲۴	-	۷۶,۴۰۳,۴۹۵	۹۵,۱۸۰,۹۷۸,۱۸۱	۱۰۵,۳۸۴,۱۵۲,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۵	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۶۲۵-۹۶
-	۳۳۳,۱۵۷,۲۷۵	-	۵,۳۷۶,۳۳۴	۷۰,۸۷,۱۱۶,۶۵۹	۷,۴۱۵,۶۵۰,۲۶۸	۸,۱۰۵	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۴۳۰-۹۸
-	۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۳۵	-	۱۹۸,۲۱۵,۳۹۸	۲۶۷,۰۲۷,۷۹۳,۷۸۷	۲۷۳,۴۰۰,۶۳۴,۸۳۰	۳۲۷,۸۱۸	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۷۲۱-۹۷
-	۹۰۹,۲۹۴,۹۱۷	-	۱۸,۵۷۳,۴۲۰	۲۴,۶۹۰,۶۵۵,۶۳۳	۲۵,۶۱۸,۵۲۳,۹۶۰	۲۸,۰۶۹	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۵۲۱-۹۸
-	۱۰,۴۷۷,۲۷۳,۳۳۳	-	-	۳۹,۰۷۸,۷۲۶,۶۷۷	۴۰,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۳۶	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
۱۷,۰۴۸,۳۳۱	۸,۲۲۳,۳۹۳,۰۲۶	-	۸۴,۳۰۲,۴۱۸	۱۰۷,۹۷۱,۵۴۸,۸۵۲	۱۱۶,۲۷۹,۲۴۴,۳۰۶	۱۵۰,۸۵۰	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۱۰۲۲-۹۷
-	۴۴,۷۱۵,۶۷۱	-	۵,۲۴۷,۴۶۴	۷,۱۸۷,۹۲۱,۸۶۶	۷,۳۳۷,۸۸۵,۰۰۱	۹,۸۹۹	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۰۰۰۰۴۲۱-۹۸
-	۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	-	۱۳,۲۱۸,۹۸۶	۱۷,۸۸۶,۳۳۶,۶۲۱	۱۸,۲۳۳,۱۳۳,۵۶۰	۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۰۰۰۰۴۲۲-۹۸
-	۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۴۴	-	-	۱۱,۱۲۸,۲۰۰,۳۲۶	۱۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۶
-	۹۳۳,۰۹۵,۳۰۸	-	۲۳,۸۸۶,۹۶۵	۳۱,۹۹۰,۶۱۹,۶۸۴	۳۲,۹۴۷,۶۰۱,۹۵۷	۳۶,۴۳۹	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۴۳۳-۹۷
-	۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	-	۱۳,۴۶۷,۳۳۹	۱۸,۳۶۶,۱۹۹,۴۸۴	۱۸,۵۷۵,۵۲۸,۴۰۰	۲۵,۷۸۹	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۰۰۰۵۱۹-۹۸
-	۲۴۶,۰۵۴,۰۰۲	-	۱۳,۶۶۲,۳۲۲	۱۸,۵۸۴,۷۸۴,۲۰۰	۱۸,۸۴۴,۵۰۱,۲۴۴	۲۷,۴۹۴	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸
۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	-	۸,۴۳۶,۲۵۶	۱۱,۳۹۲,۸۱۶,۹۰۰	۱۱,۶۳۶,۲۲۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
-	۲۷۱,۲۸۵,۶۵۳	-	۶,۶۱۹,۲۵۰	۱۲,۰۲۰,۹۵۰,۹۷۷	۱۲,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۸	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸۰۷۳۳-۹۷
-	۱۱۹,۴۰۳,۲۷۰	-	۳,۵۱۲,۶۲۵	۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
-	۲,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲	-	۲۸,۵۶۵,۲۴۲	۳۶,۳۷۲,۰۰۸,۷۵۲	۳۹,۴۰۰,۳۷۹,۰۵۶	۴۳,۷۱۷	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۹۰۵۱۳-۹۷
-	۱۲,۵۰۲,۳۸۹,۴۶۲	-	۴۸,۳۷۱,۰۹۶	۲۶,۱۴۶,۱۴۰,۰۲۲	۲۸,۶۹۶,۹۰۰,۵۸۰	۶,۵۰۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سلمان
-	۲,۳۳۶,۳۲۱,۲۴۹	-	۱۰,۲۱۳,۱۷۴	۵,۸۲۴,۱۰۵۶,۰۰۷	۸,۱۷۰,۵۴۰,۰۳۰	۱,۴۴۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
-	۴,۹۸۰,۹۷۷,۸۳۴	-	۲۴,۴۴۶,۱۸۵	۱۴,۵۵۱,۵۹۳,۶۶۱	۱۹,۵۵۷,۰۱۷,۶۸۰	۳,۵۱۰	سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه
-	۳۶۰,۹۱۲,۸۱۷	-	-	۲۱,۳۳۹,۰۸۷,۱۸۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰	مشارکت دولتی-۸ شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره فولادکاه
۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۷۰۹۱۳-۹۶
۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۷۰۵۰۸-۹۶
۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۹۷۰۹۲۰-۹۷
۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۹۷۰۶۱۳-۹۶
۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷۰۷۱۰-۹۶
۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷۰۹۲۶-۹۶
۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
(۲۳,۸۳۷,۹۵۳)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶	۱۰,۶۰۱,۵۹۳,۱۱۱	-	۹۱۷,۵۹۱,۷۳۲	۱,۹۸۷,۹۲۰,۲۱۵,۰۴۸	۲,۰۹۵,۳۹۹,۳۹۹,۸۹۱		



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	ریال
جمع		

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۳,۷۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۸,۱۶۵,۹۲۲	۳۸,۳۸۹,۴۱۸	۴۰,۴۱۰,۳۲۷	۵۳,۴۳۸,۶۸۸	۲۰,۳۴۴,۷۴۰,۰۹۳	
بانک تجارت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۱,۰۸۸,۳۸۰	۲۹,۸۷۲,۴۱۴	۳۱,۴۴۵,۳۹۹	۲۴۶,۶۹۳,۹۰۷	۳۱,۴۴۵,۳۹۹	
بانک خاورمیانه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۵۱۰,۹۶۵	۹,۸۷۲,۵۵۴	۱۰,۳۹۷,۴۹۵	۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	
پتروشیمی خراسان	۴۷۵,۹۶۶	۹,۲۱۹,۵۰۱,۲۱۸	۵۰,۳۹۱,۷۰۱	۵۳,۰۴۴,۱۳۹	۱,۲۸۵,۸۹۵,۰۴۲	۱,۲۸۵,۸۹۵,۰۴۲	
پتروشیمی غدیر	۱,۶۷۸,۸۰۵	۱۳,۱۴۳,۸۹۹,۹۷۳	۷۰,۷۷۸,۹۳۷	۷۴,۵۰۴,۴۴۴	۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	
پخش هجرت	۱۱۳	۲۰,۹۹۰,۷۷۹	۱۴,۹۴۸	۱۵,۷۳۶	۱,۰۱۶,۸۱۳	۱,۰۱۶,۸۱۳	
توزیع درو پخش	۶۵	۱,۵۰۱,۷۸۵	۹,۹۰۶	۱۰,۴۳۲	۵۶۴,۳۷۷	۵۶۴,۳۷۷	
تولیدات پتروشیمی قند بصیر	۲,۵۲۶,۱۵۶	۴۰,۵۹۸,۲۶۲,۸۸۵	۲۱۵,۵۰۲,۷۷۳	۲۲۶,۸۴۵,۸۰۹	۲,۳۲۸,۲۰۴,۴۵۰	۲,۳۲۸,۲۰۴,۴۵۰	۸,۸۲۲,۴۷۹
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۲۷۴	۱,۷۲۰,۴۴۴	۱۵,۱۱۳	۱۵,۹۱۳	۱,۳۳۱,۲۹۰	۱,۳۳۱,۲۹۰	
جنرال مکتیک	۱۵۶	۱,۳۲۷,۹۹۳	۱۱,۳۵۷	۱۲,۰۶۳	۱,۱۵۱,۱۸۳	۱,۱۵۱,۱۸۳	
دلروبی تلمین	۲۰۸,۷۰۲	۳,۳۱۸,۸۷۵,۱۹۷	۱۵,۹۲۷,۶۵۰	۱۶,۷۶۵,۹۹۴	۱,۰۱۶,۳۰۷,۰۱۰	۱,۰۱۶,۳۰۷,۰۱۰	
سرمایه سبحان	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۱,۹۸۰,۳۲۴	۶۳,۴۰۴,۵۶۷	۶۶,۷۲۲,۳۶۰	۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۸,۴۴۲,۴۰۰	۳۲,۰۵۴,۸۹۱	۳۳,۷۲۲,۱۹۶	۴۲۷,۲۱۲,۴۴۴	۴۲۷,۲۱۲,۴۴۴	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳,۵۷۸,۹۴۷	۹,۸۰۸,۳۸۵,۰۷۷	۲۶,۵۸۹,۵۲۷	۲۹,۰۴۱,۸۸۶	۳,۷۲۲,۸۶۸,۷۱۳	۳,۷۲۲,۸۶۸,۷۱۳	۹,۹۲۱,۸۷۲,۰۳۵
سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۱,۳۶۹	۷,۱۵۹,۴۹۶	۳۶,۵۵۱,۰۷۴	۳۶,۵۵۱,۰۷۴	
سرمایه گذاری صدراتین	۹,۸۰۲,۰۶۵	۲۹,۰۵۸,۷۴۴,۵۲۴	۱۳۸,۰۲۷,۳۳۶	۱۴۵,۲۹۴,۵۳۳	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۷,۹۱۵,۴۳۲	۲۶۵,۳۷۱,۱۶۸	۲۷۹,۳۳۹,۴۱۷	۶,۰۴۵,۱۶۰,۳۴۱	۶,۰۴۵,۱۶۰,۳۴۱	
شرکت سرمایه گذاری خورزمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۳,۰۰۰	۲,۴۰۰,۱۴۳	۲,۵۲۶,۶۹۷	۴۵,۵۲۶,۸۳۷	۴۵,۵۲۶,۸۳۷	
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۳۵,۴۴۲	۸۰۳,۰۱۹,۱۳۰	۳,۸۱۴,۲۹۳	۴,۰۱۵,۰۸۹	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	
صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۳۷۸,۰۰۷	۳,۴۵۷,۵۴۴,۵۶۰	۳,۴۵۷,۵۴۴,۵۶۰	۹۷,۹۵۱,۸۸۰	۹۷,۹۵۱,۸۸۰	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵
فلنک سازان سبحان	۱۱۶	۹,۹۴۸,۸۰۰	۹,۳۵۴	۹,۷۴۴	۹۵۰,۸۸۴	۹۵۰,۸۸۴	
فولاد مبارکه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۲,۶۶۷,۰۷۰	۷۱,۲۶۲,۷۸۲	۷۵,۰۱۳,۸۹۱	۱,۴۲۲,۴۲۱,۰۰۷	۱,۴۲۲,۴۲۱,۰۰۷	
قطعات اتومبیل	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۸,۷۱۶	۲,۳۴۴,۹۹۷	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱	
کشتیرانی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۲,۱۰۵,۶۱۹	۵۳,۸۷۴,۶۸۱	۵۶,۷۱۰,۵۰۰	۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	
لیزیبگ صنعت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۴۷۶,۵۷۳	۶۲,۵۱۱,۵۶۱	۶۵,۸۰۲,۳۹۹	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۶۶	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۶۶	۸,۴۱۷,۱۷۱
مبین انرژی خلیج فارس	۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۸۵,۵۲۷,۵۲۹	۳۴,۱۳۱,۱۱۳	۳۵,۹۲۷,۶۲۴	۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	
مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهبهر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۹,۵۱۹	۷,۳۹۹,۴۹۹	۳۶۶,۷۱۹,۹۶۶	۳۶۶,۷۱۹,۹۶۶	
ملی مس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۳۹۶,۹۳۰	۶,۱۰۰,۸۲۲	۶,۴۲۱,۹۷۸	۱۹۴,۵۹۶,۰۰۴	۱۹۴,۵۹۶,۰۰۴	
نفت و گاز پارسین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۴,۳۱۵,۱۹۱	۳۷,۳۵۵,۳۴۳	۳۸,۳۲۱,۵۵۹	۸۴۴,۱۹۴,۶۶۹	۸۴۴,۱۹۴,۶۶۹	
نیرو کلر	۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۲۴۶,۰۵۶	۳۷,۸۳۲,۳۸۹	۳۹,۸۲۶,۰۰۰	۲,۳۵۵,۲۴۰,۲۴۰	۲,۳۵۵,۲۴۰,۲۴۰	
هنگاران سیستم	۱,۰۵۱,۷۹۲	۹,۳۷۷,۱۲۴,۷۲۴	۴۴,۵۴۱,۵۲۸	۴۶,۸۸۶,۱۳۱	۱,۷۱۶,۴۷۲,۱۹۴	۱,۷۱۶,۴۷۲,۱۹۴	
پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۷۵۲,۹۳۰	۳۹,۰۴۸,۶۶۸	۴۱,۰۰۳,۷۵۰	۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	
پتروشیمی جم	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۴۴۴,۱۷۷	۱۲,۳۲۷,۹۵۴	۱۲,۸۸۲,۱۱۴	۲۲,۵۶۴,۶۴۲	۲۲,۵۶۴,۶۴۲	
پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۶۲۳,۸۱۶	۱۳,۳۳۶,۲۰۵	۱۴,۰۳۸,۱۶۷	۳۰۰,۲۲۶,۳۱۹	۳۰۰,۲۲۶,۳۱۹	
تلمین سرمایه لوتوس پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۲,۶۸۵	۷,۸۳۴,۴۸۹	۳۵,۳۱۹,۰۰۴	۳۵,۳۱۹,۰۰۴	
نوب روی اسفهان	۵۰	۱,۸۰۵,۰۰۰	۸۵۷۱	۹,۰۲۵	۱,۰۸۴,۲۳۶	۱,۰۸۴,۲۳۶	
صنعتی بارز	۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۹,۳۲۸	۱۳,۸۷۲,۹۹۹	۹۲۹,۳۵۰,۸۱۲	۹۲۹,۳۵۰,۸۱۲	
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۶۵۵,۳۹۲	۲۰,۹۲۳,۷۰۴,۱۲۸	۹۹,۳۸۲,۴۷۷	۱۰۴,۶۱۳,۴۸۰	۳,۰۷۹,۶۸۳,۴۷۱	۳,۰۷۹,۶۸۳,۴۷۱	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۳۶۹	۳,۷۲۳,۵۷۹	۲,۰۸۵,۰۴۶	۲,۱۸۶,۱۷	۱,۶۰۲,۳۳۲	۱,۶۰۲,۳۳۲	
گل کهر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۳۷۶,۳۲۷	۱۳,۶۵۷,۹۶۲	۱۴,۳۷۶,۸۷۵	۴۴۵,۵۵۹,۳۶۸	۴۴۵,۵۵۹,۳۶۸	
املاح ایران	-	-	-	-	(۱۱۷,۵۸۲,۵۸۷)	(۱۱۷,۵۸۲,۵۸۷)	
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	۹۰,۶۵,۳۵۷	۹۰,۶۵,۳۵۷	
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	(۱۳۳,۷۸۱,۳۳۱)	(۱۳۳,۷۸۱,۳۳۱)	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	۴,۴۲۰,۸۵۱,۱۲۰	۴,۴۲۰,۸۵۱,۱۲۰	
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	(۱۳,۹۵۰,۱۲۹)	(۱۳,۹۵۰,۱۲۹)	
سیمان دلرب	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	
قند اسفهان	-	-	-	-	۶۴۳,۱۱۳,۷۶۰	۶۴۳,۱۱۳,۷۶۰	
جمع		۳۳۸,۳۴۴,۹۹۵,۸۲۹	۱,۵۷۱,۶۸۰,۴۳۴	۱,۶۴۳,۱۷۳,۸۱۳	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۲۰,۳۴۴,۷۴۰,۰۹۳



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۶-۱	(۳,۹۳۹,۶۶۸,۹۱۳)	۱,۵۹۴,۳۷۷,۴۶۱
۱۶-۲	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	.
۱۶-۳	۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۲,۳۳۷,۳۶۱,۳۱۵
۱۶-۴	۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	.
جمع	۹۹,۰۴۵,۳۲۱,۳۶۰	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۶۳,۸۱۳	۳۵۱,۶۰۹,۶۳۰	۲۸۰,۷۶۹,۸۷۰	۱,۶۷۰,۱۴۶	۱,۷۵۸,۰۴۸	۶۷,۴۱۱,۵۶۶	ریال
۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۷۲۹,۴۴۷	۱۲,۳۲۹,۳۲۵	۱۲,۸۸۳,۵۰۰	۲۲,۸۱۳,۹۲۸	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۶,۱۲۲,۸۳۹	۱۴,۱۱۷,۰۰۰	۱۴,۸۶۰,۰۰۰	۲۹۶,۹۰۰,۱۶۱	ریال
۶۷	۲,۸۴۸,۷۷۳	۱,۱۴۴,۲۸۱	۱۳,۵۳۲	۱۴,۲۴۴	۱,۶۷۶,۷۱۶	ریال
۳۱۲,۳۵۳	۱,۴۵۳,۶۹۰,۸۶۲	۱,۲۲۸,۱۷۲,۵۷۲	۶,۹۰۵,۰۳۲	۷,۲۶۸,۴۵۴	۲۱۱,۳۴۴,۸۰۴	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۰۸۵,۳۰۳	۹,۵۷۶,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰	(۳۵,۷۴۱,۳۰۳)	ریال
۱۰,۰۷۰,۰۰۰	۶۹,۷۲۴,۶۸۰,۰۰۰	۷۳,۶۳۴,۰۲۹,۹۳۵	۳۳۱,۱۹۲,۳۳۰	۳۳۸,۶۲۳,۴۰۰	(۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۵۵)	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۸۷۳,۱۹۰	۱۳,۴۹۱,۹۰۰	۱۴,۲۰۲,۰۰۰	۹,۸۳۲,۹۱۰	ریال
۶,۲۳۱	۱۰۱,۷۴۵,۹۹۹	۸۲,۱۳۰,۰۲۸	۴۸۳,۲۹۳	۵۰۸,۷۳۰	۱۸,۶۲۳,۹۳۸	ریال
۳۹,۵۸۱	۲۲۷,۲۷۴,۱۰۲	۱۷۱,۸۶۳,۰۳۵	۱,۰۷۹,۵۵۲	۱,۱۲۶,۳۷۱	۵۳,۱۹۵,۱۴۴	ریال
۱,۴۷۰	۳۸,۶۱۳,۴۹۰	۳۴,۷۰۱,۸۲۲	۱۸۳,۴۰۹	۱۹۳,۰۶۲	۳,۵۳۴,۱۸۷	ریال
۴۲	۹۲۹,۲۵۰	۸۳۹,۵۸۸	۴,۴۱۴	۴,۶۴۶	۸۰,۶۰۲	ریال
.	.	.	.	.	.	ریال
۱۱,۸۴۳,۵۵۷	۸۲,۳۰۶,۴۹۱,۱۰۶	۸۵,۴۲۳,۴۷۱,۷۳۰	۳۹۰,۹۵۵,۸۳۳	۴۱۱,۵۳۲,۴۵۵	(۳,۹۳۹,۶۶۸,۹۱۳)	ریال
جمع	۱۱,۸۴۳,۵۵۷	۸۵,۴۲۳,۴۷۱,۷۳۰	۳۹۰,۹۵۵,۸۳۳	۴۱۱,۵۳۲,۴۵۵	(۳,۹۳۹,۶۶۸,۹۱۳)	ریال

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۷۷,۷۸۸	۸۸۴,۸۵۰,۸۷۶	۶۳۵,۹۵۸,۱۵۳	۴۰۰,۴۵۸,۶	۴,۲۱۵,۳۵۳	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	ریال
جمع	۸۸۴,۸۵۰,۸۷۶	۶۳۵,۹۵۸,۱۵۳	۴۰۰,۴۵۸,۶	۴,۲۱۵,۳۵۳	۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	ریال

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۳۲۶,۸۷۶	۳۱۸,۱۵۰,۳۷۲,۰۵۶	۲۹۳,۱۸۱,۱۱۹,۸۸۷	۲۳۰,۷۱۰,۹۱۹	.	۲۴,۷۳۸,۵۴۱,۲۵۰	ریال
۱۱,۵۸۵	۹,۳۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۸,۷۸۴,۱۰۰,۵۳۷	۶,۷۵۳,۱۴۰	.	۵۹۲,۹۹۶,۳۲۳	ریال
۲۱,۶۱۲	۲۰,۳۸۹,۶۹۰,۱۱۶	۱۹,۸۷۳,۲۷۱,۱۱۷	۱۴,۷۸۲,۷۹۲	.	۵۰۱,۶۳۶,۲۰۷	ریال
۸۰۰	۶۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۵۳۸,۰۲۳	۴۶۱,۰۵۵	.	۱۴,۲۰۰,۹۲۲	ریال
۴۰,۴۶۱۸	۳۸,۸۲۶,۴۶۱,۶۰۰	۳۵۴,۹۹۴,۰۹۷,۱۸۹	۲۷۵,۹۵۴,۸۵۷	.	۲۵,۵۵۶,۴۰۹,۵۵۴	ریال
۳۳۲,۹۰۰	۳۰,۱۶۰,۳۷۳,۸۱۰	۲۹۰,۷۶۷,۷۷۴,۴۷۴	۲۱۸,۱۱۵,۰۸۱	.	۱۰,۶۱۷,۸۴۸,۵۴۵	ریال
۱۵۰,۳۷۷	۱۳۹,۸۷۹,۴۸۴,۶۴۷	۱۳۲,۸۹۸,۵۲۵,۵۲۱	۱۰۱,۳۳۹,۵۹۱	.	۶,۸۷۹,۵۸۹,۵۳۵	ریال
۳۶۹,۸۶۵	۳۴۸,۷۸۲,۶۹۵,۰۰۰	۳۲۸,۰۶۱,۵۴۶,۳۰۵	۲۵۳,۲۵۱,۴۴۸	.	۲۰,۶۶۷,۸۹۷,۲۴۷	ریال
۲,۱۱۳	۱,۶۴۰,۳۲۱,۹۰۰	۱,۶۰۴,۲۰۱,۶۸۳	۱,۱۸۶,۹۹۷	.	۳۴,۹۲۳,۲۲۰	ریال
۶۸۹	۵۱۳,۹۸۹,۸۶۶	۴۹۸,۴۵۵,۰۲۹	۳۶۹,۱۱۱	.	۱۵,۲۷۵,۷۲۶	ریال
.	.	.	.	.	.	ریال
۹۹۰,۶۲۵	۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰	.	.	.	ریال
۹۹۱,۰۲۲	۹۹۱,۰۲۲,۰۰۰	۹۹۱,۰۲۲,۰۰۰	.	.	.	ریال
۹۸۰,۷۲۲	۹۸۰,۷۲۲,۰۰۰	۹۸۰,۷۲۲,۰۰۰	.	.	.	ریال
۹۸۰,۴۱۱	۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰	۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰	.	.	.	ریال
۹۸۰,۷۲۳	۹۸۰,۷۲۳,۰۰۰	۹۸۰,۷۲۳,۰۰۰	.	.	.	ریال
۹۸۰,۴۱۱	۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰	۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰	.	.	.	ریال
جمع	۱,۵۲۱,۸۰۹,۸۰۳,۲۸۵	۱,۳۳۱,۲۸۷,۵۱۹,۷۶۵	۱,۱۰۲,۹۵۴,۹۹۱	.	۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	ریال



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۵۷,۳۰۶,۹۸۴)	۰	۴,۱۶۶,۷۰۰	۳,۷۰۹,۱۴۰,۲۸۴	۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۷,۸۸۷,۴۱۰,۱۴۱	۰	۲۷,۶۲۶,۵۹۴	۱۴,۱۵۹,۸۱۳,۳۶۵	۲۲,۰۷۴,۸۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰
۰	۵,۶۶۱,۷۴۹,۵۲۰	۰	۲۱,۰۱۴,۳۱۱	۱۱,۱۸۴,۴۶۴,۹۶۹	۱۶,۸۶۷,۲۲۸,۸۰۰	۲,۶۵۰
۰	۳۲,۸۳۶,۲۸۲	۰	۱۰,۵۸۴,۳۴۹	۸,۴۶۲,۳۸۹,۳۶۹	۸,۵۰۵,۸۱۰,۰۰۰	۱,۳۵۰
۰	۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	۰	۶۳,۳۹۱,۹۵۴	۳۷,۵۱۵,۸۰۷,۸۸۷	۵۰,۹۰۳,۸۸۸,۸۰۰	۴۷,۵۰۰

زعفران ۹۹۰۸۰۸ تگین طلای سرخ (پ)  
سکه تمام بهار تحویلی (روزه صادرات)  
سکه تمام بهار تحویلی (روزه رفاه)  
سکه تمام بهار تحویلی (روزه سامان)  
جمع



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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	خالص درآمد سود	
							سهام	ریال
دارویی تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۲۰۸,۷۰۲	۲,۰۰۰	۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰	۰	ریال	۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰
سرمایه سبحان	۱۳۹۶/۰۶/۱۷	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتلمین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۰
سیمان داراب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۰
<b>جمع</b>					<b>۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰</b>	<b>۰</b>		<b>۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰</b>

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲
<b>جمع</b>		<b>۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳</b>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	
						ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱	(۱)	۰	ریال	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱	(۱)	۰	ریال	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴
مشارکت دولتی-شرایط خاص ۸۱۰۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۰	۱۶	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۵	۰	ریال	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۵
ساخت(استنصاع)توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۱)
مشارکت شهرداری مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۲
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۱)
مشارکت میدکو	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۴)
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	(۱۰)
<b>جمع</b>				<b>۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳</b>	<b>۰</b>		<b>۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲</b>

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

رایتل ماهانه ۲۱٪	اجاره فولادکوه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۰	۰	۰	۳۳,۰۰۶,۳۱۲
		۰	۰	۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷
<b>جمع</b>		<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹</b>



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۲۰,۵۲۴,۵۷۲	-	-	۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۲۰,۵۲۴,۵۷۲	۰	-	۲۰,۵۲۴,۵۷۲			۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	

سپرده بانکی:

۱۸-۳-۱ طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
-	۲۶۵,۳۴۸	۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۷۹,۳۱۹,۱۰۷	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۱۱۱,۳۷۶	سایر درآمدها
۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	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 تحقق یافته است.

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵	مدیر صندوق
۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳	متولی صندوق
۱,۲۵۲,۰۰۱,۱۷۴	۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰	بازارگردان قدیم
-	۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹	بازارگردان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲,۷۸۸,۷۳۸,۱۵۷	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۲۷	جمع



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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۸۷,۵۱۳	۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	هزینه تصفیه
۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱	۱۳۴,۸۸۰,۲۸۹	هزینه تأسیس
۲۱,۱۴۹,۸۲۷	۲۳,۵۷۵,۶۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵	۵۱۳,۴۰۶,۲۳۹	هزینه نرم افزار
۰	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۰,۰۰۰,۰۸۶	۳۹,۹۹۹,۹۸۹	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۷۵۴,۳۴۲,۲۷۲	۱۹۹,۹۹۹,۷۸۷	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۰۷۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۲,۷۷۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۱,۵۱۰,۷۵۴,۵۴۴	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳	جمع

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	جمع

**۲۳- تمهیدات و بدهی های احتمالی**

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





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

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۲,۰۰۰	۰	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰	۲,۰۰۰	۰	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		
۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷	طی دوره مالی	۲۷۳,۳۹۸,۸۲۰,۹۳۲	کارگزار مدیر صندوق خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۶۲۰,۳۶۹,۱۴۰	طی دوره مالی	۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۸۲,۵۲۷,۶۱۳	طی دوره مالی	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	طی دوره مالی	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	طی دوره مالی	۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹	کارمزد بازارگردان	تامین سرمایه تمدن
۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	طی دوره مالی	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد مدیر	موسسه حسابرسی و انیا 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.

