

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

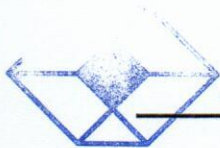
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ 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 می گردد:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | * صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | * صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | * یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف- اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب- ارکان صندوق |
| ۶ | پ- مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۸ | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۱ | ث- یادداشت های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



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

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|------------------|----------------------------------|-------------|
| | بهنام چاوشی | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا | مدیر صندوق |
| | محمد رضا نادریان | موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطر | متولی صندوق |



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 | ۱۰۳,۷۴۳,۷۹۸ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۴,۲۶۹,۶۷۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | موجودی نقد |
| <u>۱۶۵,۰۲۹,۴۶۹,۷۶۸</u> | <u>۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۷۳</u> | | جمع دارایی ها |
| بدهی ها: | | | |
| 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 |
| <u>۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶</u> | <u>۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰</u> | | جمع بدهی ها |
| <u>۱۶۳,۹۲۵,۷۴۱,۹۳۲</u> | <u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳</u> | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| <u>۱۳,۴۱۴</u> | <u>۱۷,۸۱۰</u> | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|--|------------------------------|------------------------------|
| درآمدها: | ریال | ریال |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۲۵,۵۲۸,۱۴۴,۸۱۹ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | ۹,۱۳۰,۱۹۳,۶۹۸ |
| سود سهام | ۱۷ | ۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴ |
| جمع درآمدها | | ۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲ |
| هزینه: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | ۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷ |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | ۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴ |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی | | ۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱ |
| هزینه های مالی | | - |
| سود (زیان) خالص | | ۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱ |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) | | ۲۴.۳۱٪ |
| بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) | | ۳۷.۰۵٪ |
| | | ۲۴.۶۵٪ |
| | | ۱۴.۳۰٪ |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال |
| | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | ۱۲,۲۲۱,۶۴۷ | ۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | ۸۸,۷۷۳,۳۵۳ | ۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | (۷,۷۹۳,۰۰۰) | (۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص | - | ۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰ |
| تعدیلات | - | ۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱ |
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | ۹۳,۲۰۲,۰۰۰ | ۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳ |
| | ۶۸۱,۳۸۳,۵۹۶,۷۰۹ | ۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲ |

یادداشت های توضیحی همراه، 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

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 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 توضیحی 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 رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱؛

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۸۵۷۴ 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 و انیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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/فراپورسی:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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

یادداشت های توضیحی صورت های 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 می شود:

| کارمزد ارکان | شرح نحوه محاسبه |
|---|---|
| هزینه های 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 |
| هزینه های 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 بعلاوه ۳/۰ 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 رتزانه خالص ارزش دارایی های صندوق |
| کارمزد متولی | سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود |
| حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال برای هر سال مالی |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد |
| حق پذیرش و عضویت در کانونها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها 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 توضیحی 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 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

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 دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال | |
| - | - | - | ۰.۰۶٪ | ۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷ | ۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸ | استخراج کانه های فلزی |
| - | - | - | ۰.۰۱٪ | ۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶ | ۸۲,۱۳۰,۰۳۸ | زراعت و خدمات وابسته |
| - | - | - | ۰.۰۰٪ | ۳۸,۲۳۶,۰۱۸ | ۳۴,۷۰۱,۸۳۲ | سیمان، آهک، گچ |
| - | - | - | ۰.۲۱٪ | ۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴ | ۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳ | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط |
| ۷.۹۵٪ | ۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۶۶۵,۳۹۰,۷۹۳ | ۰.۳۵٪ | ۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴ | ۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱ | محصولات شیمیایی |
| ۳.۵۶٪ | ۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹ | ۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱ | ۴.۳۲٪ | ۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰ | ۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵ | سرمایه گذاریها |
| ۱۱.۵۱ | ۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹ | ۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴ | ۴.۹۵ | ۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹ | ۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| ۶-۱ | ریال ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ | ریال ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ |
| سپرده‌های بانکی | ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ | ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ |

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

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------|-------------------|--------------|---------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | | | درصد از کل دارایی ها | مبلغ-ریال | درصد از کل دارایی ها | مبلغ-ریال |
| سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ | بدون سررسید | ۱۰٪ | ۰.۳۱ | ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ | ۲.۶۸ | ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ |
| کوتاه مدت | | | | ۰.۳۱ | ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ | ۲.۶۸ | ۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴ |
| جمع | | | | | | | |

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 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال) |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| ۷-۱ | ۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸ | ۱,۴۱۳,۳۴۰,۲۸۴,۴۸۸ |
| ۷-۲ | ۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳ | ۰ |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱ | ۱,۴۱۳,۳۴۰,۲۸۴,۴۸۸ |
| 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 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
|-------------------------------|---------|-------------|-------------------|------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | | | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها |
| | | | مبلغ - ریال | ریال | مبلغ - ریال | | | |
| اسناد خزانه- م ۰۳۲۴-۹۷ | ۰ | ۸۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۳۸,۷۳۶,۵۸۰ | ۰.۰۴٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۸-۵۱۹ | ۰ | ۲,۱۱۳ | ۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۶۳۹,۱۳۳,۶۶۷ | ۱.۴۹٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۸-۰۸۱۷ | ۰ | ۶۸۹ | ۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۵۱۳,۶۱۷,۲۲۳ | ۰.۰۳٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۲۲۴ | ۰ | ۳۲۶,۸۷۶ | ۳۲۶,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶ | ۱۹.۱۰٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۴۰۷ | ۰ | ۱۱,۵۸۵ | ۱۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹ | ۰.۱۱٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۸-۴۲۳ | ۰ | ۲۱,۶۱۲ | ۲۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱ | ۱.۲۳٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۸-۴۳۰ | ۰ | ۴۰,۴۶۱۸ | ۴۰,۴۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۸,۰۵۵,۰۳۶۳,۴۱۵ | ۲۲.۸۶٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۷۲۱ | ۰ | ۳۳۲,۹۰۰ | ۳۳۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰ | ۱۸.۱۱٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۸-۵۲۱ | ۰ | ۱۵۰,۲۷۷ | ۱۵۰,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۲۱ | ۸.۴۰٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۴۲۳ | ۰ | ۳۶۹,۸۶۵ | ۳۶۹,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۴۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۴۶ | ۲۰.۹۴٪ | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۷۲۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۶-۴۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۷ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۶-۲۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۷۳,۹۴۹,۵۴۹,۱۳۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۷-۲۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۳۴,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۶-۷۲۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۸,۸۹۳,۵۴۷,۵۰۰ |
| اسناد خزانه- م عبودجه ۹۶-۴۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰.۰۰٪ | ۰ | ۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۴۷۲ |
| جمع | | ۱,۶۲۱,۳۳۵ | ۱,۶۲۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸ | ۹۱.۳۶٪ | ۰ | ۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | | ارزش اسمی | تعداد (واحد خرید) | تاریخ سررسید | |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------------------|
| | خالص ارزش فروش ریال | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | سود متعلقه ریال | کارمزد فروش ریال | | | | |
| - | -/۲۱ | ۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰ | - | (۴,۱۶۶,۷۰۰) | (۳,۳۳۳,۳۶۰,۰۰۰) | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | زعفران ۹۹۰۸ گنبد طلای سرخ (ب) |
| - | ۰.۵۱ | ۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲ | - | (۱۰,۵۸۴,۳۴۹) | (۸,۴۶۷,۴۷۹,۴۵۰) | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۵۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان |
| - | ۱.۳۲ | ۲۲,۰۴۷,۲۵۶,۴۳۷ | - | (۲۷,۶۳۶,۵۹۴) | (۲۳,۱۰۱,۲۷۵,۰۰۰) | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات |
| - | ۱.۰۱ | ۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴ | - | (۲۱,۰۱۴,۳۱۱) | (۱۶,۸۱۱,۴۴۸,۹۵۰) | ۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۱۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه |
| - | ۳.۰۶ | ۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۲ | - | (۶۳,۳۹۱,۹۵۴) | (۵۰,۷۱۳,۵۶۳,۴۰۰) | ۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

| | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-------------------|
| | تزیل نشده | تزیل شده | مبلغ تزیل | تزیل شده |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتی سهام | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - |
| سود دریافتی سپرده‌های بانکی | - | - | - | ۳۶,۹۷۱,۵۱۷ |
| سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی | - | - | - | - |
| جمع | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۳۶,۹۷۱,۵۱۷ |

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:

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

| | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | |
|--|---------------------|------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 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 | ۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰ | ۰ | (۱۳۴,۸۸۰,۳۸۹) | ۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱ | ۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰ |
| مخارج برگزاری مجامع | ۹۹۱,۰۳۵ | ۲۵,۱۲۲,۴۰۴ | (۲۳,۵۷۵,۶۵۰) | ۲,۵۳۷,۷۸۹ | ۹۹۱,۰۳۵ |
| مخارج عضویت در کانون‌ها | (۲۱) | ۲۱ | - | ۰ | - |
| کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران | - | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۹,۹۹۹,۹۸۹) | ۱۱ | - |
| کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها | (۲۴۸) | ۲۱۸,۰۰۰,۲۴۸ | (۲۱۸,۰۰۰,۰۵۲) | (۵۲) | (۲۴۸) |
| مخارج نرم افزار | ۴۴ | ۵۵۹,۶۱۲,۸۰۰ | (۵۵۹,۶۱۲,۸۷۵) | (۳۱) | ۴۴ |
| جمع | ۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰ | ۸۴۲,۷۳۵,۴۷۳ | (۹۷۶,۰۶۸,۸۵۵) | ۱۰۳,۷۴۳,۷۹۸ | ۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰ |

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 | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | ریال | ریال |
| جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۶۹,۶۷۰ |
| جمع | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۶۹,۶۷۰ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی 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:

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

| | <u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u> | <u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u> | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| | ریال | ریال | |
| | ۷۴,۰۷۹,۵۰۸ | ۲۶۳,۷۳۸,۰۷۹ | ذخیره تصفیه |
| | ۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷ | ۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵ | نرم افزار صندوق |
| | <u>۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵</u> | <u>۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴</u> | جمع |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| <u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u> | | <u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u> | | |
|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۵۰,۵۱۲,۶۵۵,۱۶۹ | ۱۱,۲۲۱,۶۴۷ | ۱,۶۴۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳ | ۹۸,۷۰۲,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱۳,۴۱۳,۰۸۶,۷۶۳ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۱۶۳,۹۲۵,۷۴۱,۹۳۲</u> | <u>۱۲,۲۲۱,۶۴۷</u> | <u>۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳</u> | <u>۹۹,۷۰۲,۰۰۰</u> | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | 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 | ۲۰,۳۹۴,۷۳۹,۸۰۱ |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت | ۱۵-۲ | ۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸ |
| جمع | | ۲۵,۵۲۸,۱۴۴,۸۱۹ |

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 مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| بانک پاسارگاد | ۸,۰۸۲,۰۵۴,۹۳۵ | ۷,۹۴۹,۸۱۶,۵۹۲ | ۳۸,۳۸۹,۴۱۸ | ۴۰,۴۱۰,۲۳۷ | ۵۳,۳۲۸,۶۸۸ | ۰ |
| بانک تجارت | ۶,۲۸۹,۱۰۰,۰۰۰ | ۵,۹۸۱,۰۸۸,۲۸۰ | ۲۹,۸۷۲,۴۱۴ | ۳۱,۴۴۵,۳۹۹ | ۲۴۶,۶۹۳,۹۰۷ | ۰ |
| بانک خاورمیانه | ۲,۰۷۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵ | ۹,۸۷۷,۵۵۴ | ۱۰,۳۹۷,۴۹۵ | ۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶ | ۰ |
| پتروشیمی خراسان | ۱۰,۶۰۸,۸۳۲,۱۰۰ | ۹,۲۱۹,۵۰۱,۳۱۸ | ۵۰,۳۹۱,۷۰۱ | ۵۳,۰۴۴,۱۳۹ | ۱,۳۸۵,۸۹۵,۰۴۲ | ۰ |
| پتروشیمی غدیر | ۱۴,۹۰۰,۸۹۴,۷۴۲ | ۱۳,۱۴۲,۸۸۹,۹۷۳ | ۷۰,۷۷۸,۹۳۷ | ۷۴,۵۰۴,۴۳۴ | ۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹ | ۰ |
| بخش هجرت | ۳,۱۴۷,۲۷۶ | ۲,۰۹۹,۷۷۹ | ۱۴,۹۶۸ | ۱۵,۷۳۶ | ۱,۰۱۶,۸۱۳ | ۰ |
| توزیع دارو پخش | ۲,۰۸۶,۵۰۰ | ۱,۵۰۱,۷۸۵ | ۹,۹۰۶ | ۱۰,۴۲۲ | ۵۶۴,۳۷۷ | ۰ |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر | ۴۵,۳۶۹,۱۷۵,۹۱۷ | ۴۰,۵۹۸,۶۲۲,۸۵۵ | ۲۱۵,۵۰۲,۷۷۳ | ۲۲۶,۸۴۵,۸۰۹ | ۴,۳۲۸,۲۰۴,۴۵۰ | ۸,۸۲۳,۴۷۹ |
| تولیدی فولاد سپید قراب کویر | ۳,۱۸۲,۷۶۰ | ۱,۲۰۲,۴۴۴ | ۱۵,۱۱۳ | ۱۵,۹۱۳ | ۱,۴۳۱,۲۹۰ | ۰ |
| جنرال مکانیک | ۲,۴۱۲,۶۹۶ | ۱,۳۳۷,۹۹۳ | ۱۱,۴۵۷ | ۱۲,۰۶۳ | ۱,۱۵۱,۱۸۳ | ۰ |
| دارویی تامین | ۳,۳۵۳,۱۹۹,۵۴۲ | ۳,۲۱۸,۸۷۵,۱۹۷ | ۱۵,۹۲۷,۶۵۰ | ۱۶,۷۶۵,۹۹۴ | ۱۰,۱۶۳,۰۷۰ | ۰ |
| سرمایه سیحان | ۱۳,۳۴۸,۴۸۷,۷۷۴ | ۱۱,۵۱۱,۹۸۰,۳۲۴ | ۶۳,۴۰۴,۵۶۷ | ۶۶,۷۴۲,۳۶۰ | ۱,۷۰۰,۳۶۰,۵۳۳ | ۰ |
| سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | ۶,۷۴۸,۴۴۳,۴۰۰ | ۶,۲۴۵,۲۳۳,۸۶۹ | ۳۲,۰۵۴,۸۹۱ | ۳۳,۷۴۲,۱۹۶ | ۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴ | ۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱ |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی | ۹,۸۰۸,۳۸۵,۰۷۷ | ۶,۹۳۷,۸۸۴,۹۵۱ | ۴۶,۵۸۹,۵۲۷ | ۴۹,۰۴۱,۸۸۶ | ۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳ | ۹,۹۲۱,۹۷۲,۷۴۳ |
| سرمایه گذاری سپه | ۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۸۱,۲۷۹,۹۶۱ | ۶۸,۰۱,۴۶۹ | ۷,۱۵۹,۴۹۶ | ۳۶۵,۵۹۰,۷۴ | ۰ |
| سرمایه گذاری صدر تامین | ۲۹,۰۵۸,۷۴۴,۵۷۴ | ۲۷,۰۵۰,۳۴۶,۲۰۸ | ۱۳۸,۰۲۷,۳۳۶ | ۱۴۵,۲۹۳,۵۳۳ | ۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷ | ۰ |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات | ۵۵,۸۶۷,۹۱۵,۴۳۲ | ۴۹,۳۷۸,۰۴۰,۱۶ | ۲۶۵,۳۷۱,۱۶۸ | ۲۷۹,۳۳۹,۴۱۷ | ۶۰,۴۵۱,۱۶۰,۸۳۱ | ۰ |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی | ۵۰,۵۳۰,۰۰۰ | ۴۵,۸۰۰,۴۹۳ | ۲,۴۰۰,۱۴۳ | ۲,۵۲۶,۴۹۷ | ۴۵,۵۷۲,۸۶۷ | ۰ |
| شرکت بیمه انکابی امین | ۸۰,۳۰۱,۹۱,۱۳۰ | ۵۴,۸۷۶,۴۰۸۲ | ۳,۸۱۴,۲۹۳ | ۴,۰۱۵,۰۸۹ | ۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶ | ۰ |
| صندوق بازنشستگی | ۳,۵۹۰,۳۷۸,۰۰۷ | ۳,۴۵۷,۵۵۳,۵۶۰ | ۱۷,۰۵۴,۲۱۷ | ۱۷,۹۵۱,۸۸۰ | ۹۷,۵۱۷,۲۵۰ | ۲,۰۷۸,۷۸۸,۳۳۵ |
| گلنگ سازان سپاهان | ۱,۹۴۸,۸۰۰ | ۹۷۸,۹۱۸ | ۹,۳۵۴ | ۹,۷۴۴ | ۹۵۰,۸۸۴ | ۰ |
| فولاد مبارکه | ۱۵,۰۰۲,۷۸۴,۵۸۷ | ۱۳,۴۲۳,۶۶۶,۰۰۷ | ۷۱,۳۶۲,۷۸۲ | ۷۵,۰۱۳,۸۹۱ | ۱,۴۲۳,۴۴۱,۲۰۷ | ۰ |
| قطعات اتومبیل | ۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۸,۳۶۲,۷۶۶ | ۲,۲۰۸,۷۱۶ | ۲,۳۲۴,۹۹۷ | ۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱ | ۰ |
| کشتیرانی ایران | ۱۱,۳۳۲,۱۰۵,۶۱۹ | ۱۰,۶۴۳,۰۷۴,۶۸۴ | ۵۲,۸۷۴,۶۸۱ | ۵۶,۷۱۰,۵۰۰ | ۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴ | ۰ |
| لیزینگ صنعت | ۱۳,۱۶۰,۴۷۶,۵۷۳ | ۱۱,۳۵۰,۶۱۵,۱۱۷ | ۶۲,۵۱۱,۵۶۱ | ۶۵,۸۰۲,۲۹۹ | ۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶ | ۸,۴۱۷,۱۷۱ |
| مبین انرژی خلیج فارس | ۷,۱۸۵,۵۲۷,۵۲۹ | ۶,۶۲۲,۷۶۳,۶۸۰ | ۳۴,۱۳۱,۱۱۳ | ۳۵,۹۲۷,۶۴۴ | ۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲ | ۰ |
| مدیریت صنعت شویبده ت.ص.بهبهر | ۱,۴۷۹,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۲۸,۷۹۸,۹۸۶ | ۷,۰۲۹,۵۱۹ | ۷,۳۹۹,۴۹۹ | ۳۶۷,۱۰۹,۹۶ | ۰ |
| ملی مس | ۱,۲۸۴,۳۹۶,۹۳۰ | ۱,۰۷۷,۸۱۴,۵۲۶ | ۶,۱۰۰,۸۲۲ | ۶,۴۲۱,۹۷۸ | ۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴ | ۰ |
| نفت و گاز پارسین | ۷,۸۶۴,۳۱۵,۱۹۱ | ۶,۹۴۳,۴۴۴,۶۲۰ | ۳۷,۳۵۵,۳۴۳ | ۳۹,۳۲۱,۵۵۹ | ۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹ | ۰ |
| نیرو کلر | ۷,۹۶۵,۲۳۶,۰۵۶ | ۵,۶۳۱,۶۲۳,۳۳۷ | ۳۷,۸۳۴,۳۸۹ | ۳۹,۸۲۶,۰۹۰ | ۲,۳۵۵,۹۴۰,۳۴۰ | ۰ |
| همکاران سیستم | ۹,۳۷۷,۲۳۴,۷۲۴ | ۷,۵۶۹,۳۳۳,۸۷۱ | ۴۴,۵۴۱,۵۲۸ | ۴۶,۸۸۶,۱۲۱ | ۱,۷۱۶,۴۷۳,۱۹۴ | ۰ |
| پتروشیمی خلیج فارس | ۸,۲۲۰,۷۵۲,۹۳۰ | ۷,۲۴۰,۰۹۵,۸۳۶ | ۳۹,۰۴۸,۴۶۸ | ۴۱,۱۰۳,۷۵۰ | ۹۰۰,۵۰۴,۷۶۶ | ۰ |
| پتروشیمی جم | ۲,۵۷۶,۴۲۴,۱۷۷ | ۲,۵۲۸,۳۲۹,۳۲۷ | ۱۲,۳۳۷,۹۵۴ | ۱۲,۸۸۲,۱۱۴ | ۲۲,۵۶۴,۸۶۲ | ۰ |
| پتروشیمی کرمناشاه | ۲,۸۰۷,۶۳۳,۸۱۶ | ۲,۴۸۰,۰۳۳,۲۲۵ | ۱۳,۳۳۶,۲۰۵ | ۱۴,۰۳۸,۱۶۷ | ۳۰۰,۲۲۶,۲۱۹ | ۰ |
| تامین سرمایه لوئوس پارسین | ۱,۵۶۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۱۶,۳۰۳,۱۲۲ | ۷,۴۴۲,۶۸۵ | ۷,۸۳۴,۴۸۹ | ۳۵,۳۱۹,۷۰۴ | ۰ |
| ذوب روی اصفهان | ۱,۸۰۵,۰۰۰ | ۷۰۳,۱۷۸ | ۸,۵۷۱ | ۹,۰۲۵ | ۱,۰۸۴,۲۲۶ | ۰ |
| صنعتی بارز | ۲,۷۷۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۸,۲۹۶,۸۵۱ | ۱۳,۱۷۹,۳۳۸ | ۱۳,۸۷۲,۹۹۹ | ۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲ | ۰ |
| فجر انرژی خلیج فارس | ۲۰,۹۲۲,۷۰۴,۱۲۸ | ۱۷,۶۳۹,۰۳۴,۷۰۰ | ۹۹,۳۸۲,۴۷۷ | ۱۰۴,۶۱۳,۴۸۰ | ۳۰,۷۹,۶۸۳,۴۷۱ | ۰ |
| گروه توسعه مالی مهر آندگاز | ۳,۷۳۳,۵۷۹ | ۲,۰۸۵,۰۴۶ | ۱۷,۶۸۴ | ۱۸,۶۱۷ | ۱,۶۰۲,۳۳۲ | ۰ |
| گل گهر | ۲,۸۷۵,۳۷۶,۳۲۷ | ۲,۴۲۱,۷۸۲,۱۲۲ | ۱۳,۶۵۷,۹۶۲ | ۱۴,۳۷۶,۸۷۵ | ۲۴۵,۵۵۹,۳۶۸ | ۰ |
| املاح ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷) | ۰ |
| پتروشیمی پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۰,۶۵۰,۲۵۷ | ۰ |
| تولید و صادرات رشمک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۳,۷۸۱,۳۲۱) | ۰ |
| سرمایه گذاری اعتبار ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰ | ۰ |
| سرمایه گذاری مسکن لوند | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۳,۹۵۰,۱۲۹) | ۰ |
| سیمان داراب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲ | ۰ |
| قند اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰ | ۰ |
| جمع | ۳۲۸,۷۳۴,۹۹۵,۸۲۹ | ۲۸۹,۴۷۹,۱۸۴,۷۱۹ | ۱,۵۶۱,۴۸۰,۴۳۴ | ۱,۶۳۳,۲۷۳,۸۳۳ | ۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۳۸ | ۲۰,۳۹۴,۷۳۹,۸۰۱ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------|-----------------|-----------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اسناد خزانه-م ۰ ابودجه ۹۶-۹۱۱۰۹۸۰ | ۱۰۹,۳۹۴ | ۱۰۵,۱۶۱,۹۲۴,۲۲۶ | ۱,۷۳۱,۶۵۴ | . | ۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۲۰ | |
| اسناد خزانه-م ۱۲ ابودجه ۹۶-۹۱۱۱۱۴ | ۱۷۰,۰۶۶ | ۱۵۹,۶۷۲,۷۱۳,۲۲۴ | ۱۰,۸۵۴,۶۰۵ | . | ۸,۳۵۴,۳۱۲,۴۴۶ | |
| اسناد خزانه-م ۱۳ ابودجه ۹۶-۹۱۱۰۱۶ | ۲۵,۹۶۳ | ۲۴,۶۵۷,۰۶۶,۸۹۴ | ۵۶۸,۱۲۵ | . | ۱,۲۶۴,۹۸۸,۹۸۱ | |
| اسناد خزانه-م ۱۳ ابودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰ | ۱۹,۴۱۸ | ۱۳,۰۹۵,۸۷۴,۷۳۵ | ۹,۹۰۹,۹۴۱ | . | ۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲ | |
| اسناد خزانه-م ۱۴ ابودجه ۹۶-۹۱۱۰۱۶ | ۷۸,۳۰۵ | ۷۱,۹۶۰,۱۷۳,۱۰۷ | ۱۶,۵۸۴,۷۸۹ | . | ۵,۱۰۳,۸۴۲,۱۰۴ | |
| اسناد خزانه-م ۱۴ ابودجه ۹۷-۷۲۲۰۹۸۰ | ۹۳,۱۵۶ | ۹۱,۶۶۶,۹۳۴,۶۱۳ | . | . | ۱,۴۸۹,۰۶۵,۳۸۷ | |
| اسناد خزانه-م ۱۵ ابودجه ۹۶-۹۱۰۸۲۰ | ۳۳,۵۵۷ | ۳۲,۶۲۷,۳۰۳,۵۰۲ | ۶۶,۰۹۸ | . | ۹۲۸,۸۰۳,۴۰۰ | |
| اسناد خزانه-م ۱۶ ابودجه ۹۷-۰۴۰۷۰۰ | ۹۷,۵۹۱ | ۶۷,۵۲۶,۳۳۱,۴۳۹ | ۵۲,۳۳۶,۶۵۶ | . | ۴۶۰,۹۸۷,۴۶۸ | |
| اسناد خزانه-م ۱۷ ابودجه ۹۷-۹۱۱۰۱۷ | ۸۱,۴۴۷ | ۷۸,۱۴۸,۱۸۲,۹۴۴ | ۶,۲۰۱,۴۷۵ | . | ۲,۹۸۲,۳۷۵,۵۸۱ | |
| اسناد خزانه-م ۱۸ ابودجه ۹۷-۵۲۵۰۰۰ | ۸۶,۷۴۶ | ۵۸,۱۵۵,۸۶۲,۶۷۲ | ۴۴,۰۹۷,۶۰۷ | . | ۲,۶۲۴,۴۳۳,۵۹۹ | |
| اسناد خزانه-م ۱۹ ابودجه ۹۷-۹۱۰۸۲۷ | ۲۶۲,۰۰۱ | ۲۵۴,۵۸۴,۸۰۶,۰۱۵ | . | . | ۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵ | |
| اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۸-۹۱۰۴۲۳ | ۵۹,۹۸۹ | ۵۳,۵۶۱,۳۷۴,۹۴۹ | ۳۹,۲۰۴,۵۶۷ | . | ۴۷۴,۷۰۱,۶۸۶ | |
| اسناد خزانه-م ۲۰ ابودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴ | ۱۳۳,۴۷۰ | ۹۲,۳۳۶,۹۸۳,۶۸۴ | ۷۱,۹۹۶,۱۰۵ | . | ۶,۸۹۶,۰۷۶,۴۸۰ | |
| اسناد خزانه-م ۲۱ ابودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸ | ۹۲,۶۸۶ | ۵۹,۱۴۶,۱۲۹,۳۳۲ | ۴۵,۴۳۳,۲۰۵ | . | ۳,۴۷۵,۰۳۴,۰۲۷ | |
| اسناد خزانه-م ۲۲ ابودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸ | ۵۵,۴۸۶ | ۳۷,۴۶۸,۲۳۶,۷۵۸ | ۲۸,۶۱۴,۴۴۹ | . | ۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸ | |
| اسناد خزانه-م ۲۳ ابودجه ۹۶-۹۱۰۵۲۸ | ۱۱,۷۵۴ | ۹,۷۰۱,۶۱۰,۹۷۷ | ۷,۴۷۴,۶۶۷ | . | ۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱ | |
| اسناد خزانه-م ۲۴ ابودجه ۹۶-۹۱۰۶۲۵ | ۱۲۵,۸۰۵ | ۹۵,۱۸۰,۹۷۸,۱۸۱ | ۷۶,۴۰۳,۴۹۵ | . | ۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۲۴ | |
| اسناد خزانه-م ۲۵ ابودجه ۹۸-۹۱۰۴۳۰ | ۸,۱۰۵ | ۷,۰۸۷,۱۱۶,۶۵۹ | ۵,۳۷۶,۳۳۴ | . | ۳۳۳,۱۵۷,۲۷۵ | |
| اسناد خزانه-م ۲۶ ابودجه ۹۷-۹۱۰۷۲۱ | ۳۲۷,۸۱۸ | ۲۶۷,۰۲۷,۷۹۳,۷۸۷ | ۱۹۸,۲۱۵,۳۹۸ | . | ۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۴۵ | |
| اسناد خزانه-م ۲۷ ابودجه ۹۸-۹۱۰۵۲۱ | ۲۸,۰۶۹ | ۲۴,۶۹۰,۶۵۵,۶۲۳ | ۱۸,۵۷۳,۲۲۰ | . | ۹۰۹,۲۹۴,۹۱۷ | |
| اسناد خزانه-م ۲۸ ابودجه ۹۶-۹۱۰۸۲۰ | ۴۰,۱۲۶ | ۳۹,۰۷۸,۷۲۶,۶۷۷ | . | . | ۱,۰۴۷,۲۳۳,۳۳۳ | |
| اسناد خزانه-م ۲۹ ابودجه ۹۷-۹۱۰۲۲۲ | ۱۵۰,۸۵۰ | ۱۱۶,۳۷۹,۲۴۴,۳۰۶ | ۸۴,۳۰۲,۴۱۸ | . | ۸,۲۲۳,۳۹۳,۰۳۶ | |
| اسناد خزانه-م ۳۰ ابودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱ | ۹,۸۹۹ | ۷,۱۸۷,۹۲۱,۸۶۶ | ۵,۲۴۷,۴۶۴ | . | ۴۴,۷۱۵,۶۷۱ | |
| اسناد خزانه-م ۳۱ ابودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲ | ۲۵,۰۰۰ | ۱۷,۸۸۶,۲۳۴,۶۲۱ | ۱۳,۲۱۸,۹۸۶ | . | ۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳ | |
| اسناد خزانه-م ۳۲ ابودجه ۹۶-۹۱۰۷۲۲ | ۱۲,۳۶۲ | ۱۱,۱۲۸,۲۰۰,۳۲۶ | . | . | ۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۷۴ | |
| اسناد خزانه-م ۳۳ ابودجه ۹۷-۹۱۰۴۲۳ | ۳۶,۴۳۹ | ۳۱,۹۹۰,۶۱۹,۶۸۴ | ۲۳,۸۸۶,۹۶۵ | . | ۹۳۳,۰۹۵,۳۰۸ | |
| اسناد خزانه-م ۳۴ ابودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹ | ۲۵,۷۸۹ | ۱۸,۳۶۶,۱۹۹,۶۸۴ | ۱۳,۴۶۷,۲۳۹ | . | ۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷ | |
| اسناد خزانه-م ۳۵ ابودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹ | ۲۷,۴۹۴ | ۱۸,۵۸۴,۷۸۴,۲۰۰ | ۱۳,۶۶۲,۲۴۲ | . | ۲۴۶,۰۵۴,۸۰۲ | |
| اسناد خزانه-م ۳۶ ابودجه ۹۶-۹۱۰۴۱۱ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۱,۳۹۲,۸۱۱,۶۹۰ | ۸,۴۴۶,۲۵۶ | . | ۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴ | |
| اسناد خزانه-م ۳۷ ابودجه ۹۷-۹۱۰۷۲۳ | ۱۳,۱۶۸ | ۱۲,۰۲۰,۰۹۵,۰۹۷ | ۶,۶۱۹,۲۵۰ | . | ۲۷۱,۲۸۵,۶۵۳ | |
| اسناد خزانه-م ۳۸ ابودجه ۹۶-۹۱۰۴۱۱ | ۵,۰۰۰ | ۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵ | ۳,۵۱۲,۶۲۵ | . | ۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰ | |
| اسناد خزانه-م ۳۹ ابودجه ۹۷-۹۱۰۵۱۳ | ۴۳,۷۱۷ | ۳۶,۳۷۲,۰۰۸,۷۵۲ | ۲۸,۵۶۵,۲۴۲ | . | ۲,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲ | |
| سکه تمام بهار تحولی امروزه سامان | ۶,۵۰۰ | ۲۶,۱۴۶,۱۴۰,۰۲۲ | ۴۸,۳۷۱,۰۹۶ | . | ۱۲,۵۰۲,۳۸۹,۴۶۲ | |
| سکه تمام بهار تحولی امروزه صادرات | ۱,۴۴۰ | ۵,۸۲۴,۱۰۵,۶۰۷ | ۱۰,۲۱۳,۱۷۴ | . | ۲,۳۳۶,۲۲۱,۲۴۹ | |
| سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه | ۳,۵۱۰ | ۱۴,۵۵۱,۵۹۳,۶۶۱ | ۲۴,۴۴۶,۱۸۵ | . | ۴,۹۸۰,۹۷۷,۸۳۴ | |
| مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰ | ۲۱,۶۰۰ | ۲۱,۳۲۹,۰۸۷,۱۸۳ | . | . | ۳۶,۰۹۱۲,۸۱۷ | |
| رایتل ماهانه ۲۱٪ | . | . | . | . | ۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸ | |
| اجاره فولادکاو | . | . | . | . | (۲۴,۷۷۰,۰۰۰) | |
| اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸ | . | . | . | . | ۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳ | |
| اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۶-۹۱۳۰۹۱۳ | . | . | . | . | ۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰ | |
| اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۶-۹۱۰۵۰۸ | . | . | . | . | ۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵ | |
| اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۷-۹۱۰۹۲۰ | . | . | . | . | ۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳ | |
| اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۹۶-۹۱۰۶۱۲ | . | . | . | . | ۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸ | |
| اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۹۶-۹۱۰۰۷۱ | . | . | . | . | ۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶ | |
| اسناد خزانه-م ۵ ابودجه ۹۶-۹۱۰۹۲۶ | . | . | . | . | ۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱ | |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱ | . | . | . | . | ۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷ | |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲ | . | . | . | . | (۲۳,۸۳۷,۹۵۳) | |
| | ۲,۰۹۵,۳۲۹,۳۹۹,۸۹۱ | ۱,۹۸۷,۹۲۰,۲۱۵,۰۴۸ | ۹۱۷,۵۹۱,۷۳۲ | - | ۱۰,۶۰۱,۵۹۳,۱۱۱ | ۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی 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 | (۳,۹۳۹,۵۶۸,۹۱۲) | ۱,۵۹۴,۳۷۷,۴۶۱ |
| ۱۶-۲ | ۲۴۰,۳۷۲,۷۸۴ | ۰ |
| ۱۶-۳ | ۸۹,۴۱۹,۴۲۸,۵۲۹ | ۴,۳۴۷,۳۱۱,۳۱۵ |
| ۱۶-۴ | ۱۳,۳۲۴,۳۸۸,۹۵۹ | ۰ |
| جمع | ۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰ | ۵,۹۴۱,۳۸۸,۷۷۶ |

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

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | |
|-------------|----------------|----------------|-------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | 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 | پتروشیمی تندگویان |
| ۱۵۰,۰۰۰ | ۲,۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۲۸,۷۳۹,۳۴۷ | ۱۲,۳۳۹,۳۳۵ | ۱۲,۸۸۳,۵۰۰ | ۲۲,۸۳۷,۹۲۸ | پتروشیمی جم |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۴۶,۲۲۲,۸۳۹ | ۱۴,۱۱۷,۰۰۰ | ۱۴,۸۶۰,۰۰۰ | ۲۹,۶۸۰,۰۱۶ | پتروشیمی کرمانشاه |
| ۶۷ | ۲,۸۴۸,۷۷۳ | ۱,۱۴۴,۲۸۱ | ۱۳,۵۳۲ | ۱۴,۲۴۴ | ۱,۶۷۶,۷۱۶ | پدیده شیمی قرن |
| ۳۱۲,۳۵۳ | ۱,۴۵۳,۶۹۰,۸۶۲ | ۱,۲۲۸,۱۷۲,۵۷۲ | ۶,۹۰۵,۰۳۲ | ۷,۳۸۸,۵۵۴ | ۲۱۱,۳۴۴,۸۰۴ | تامین سرمایه بانک ملت |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۳۲,۰۸۵,۳۰۳ | ۹,۵۷۶,۰۰۰ | ۱۰,۰۸۰,۰۰۰ | (۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵) | تامین سرمایه نوین |
| ۱۰۰,۷۰۰,۰۰۰ | ۶۹,۷۲۴,۶۸۰,۰۰۰ | ۷۳,۶۳۴,۰۲۹,۹۳۵ | ۳۳۱,۱۹۲,۳۳۰ | ۳۴۸,۶۳۳,۴۰۰ | ۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴ | سرمایه گذاری توسعه صنعتی |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۴۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۰۲,۸۷۳,۱۹۰ | ۱۳,۴۹۱,۹۰۰ | ۱۴,۲۰۲,۰۰۰ | ۹,۸۳۲,۹۱۰ | سرمایه گذاری سپه |
| ۶,۲۳۱ | ۱۰۱,۷۴۵,۹۹۹ | ۸۲,۱۳۰,۰۳۸ | ۴۸۳,۲۹۳ | ۵۰۸,۷۳۰ | ۱۸,۶۳۳,۹۳۸ | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر |
| ۳۹,۵۸۱ | ۲۲۷,۲۷۴,۱۰۲ | ۱۷۱,۸۶۳,۰۳۵ | ۱۰,۷۹۵,۵۵۲ | ۱,۱۳۶,۳۷۱ | ۵۳,۱۹۵,۱۴۴ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۱,۴۷۰ | ۳۸,۶۱۲,۴۹۰ | ۳۴,۷۰۱,۸۳۲ | ۱۸۳,۴۰۹ | ۱۹۳,۰۶۲ | ۳,۵۳۴,۱۸۷ | سیمان ساوه |
| ۴۲ | ۹۲۹,۲۵۰ | ۸۲۹,۵۸۸ | ۴,۴۱۴ | ۴,۶۴۶ | ۸۰,۶۰۲ | صنعتی دوده فام |
| جمع | ۱۱,۸۴۳,۵۵۷ | ۸۵,۴۴۳,۵۷۱,۳۳۰ | ۳۹۰,۹۵۵,۸۳۳ | ۴۱۱,۵۳۲,۵۵۵ | (۳,۹۳۹,۵۶۸,۹۱۲) | تولیدات پتروشیمی قلند بصیر |
| | ۸۲,۳۰۶,۴۹۱,۱۰۶ | ۸۵,۴۴۳,۵۷۱,۳۳۰ | ۳۹۰,۹۵۵,۸۳۳ | ۴۱۱,۵۳۲,۵۵۵ | ۱,۵۹۴,۳۷۷,۴۶۱ | جمع |

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

| تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | |
|---------|-------------|-------------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| ۱۷۷,۷۸۸ | ۸۴۳,۰۷۰,۶۹۶ | ۵۹۴,۱۷۷,۹۷۳ | ۴,۰۰۴,۵۸۶ | ۴,۲۱۵,۳۵۳ | ۲۴,۶۷۲,۷۸۴ | سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم) |
| ۱۷۷,۷۸۸ | ۸۴۳,۰۷۰,۶۹۶ | ۵۹۴,۱۷۷,۹۷۳ | ۴,۰۰۴,۵۸۶ | ۴,۲۱۵,۳۵۳ | ۲۴,۶۷۲,۷۸۴ | جمع |

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 | |
|---------|-------------------|-------------------|---------------|--------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
| ۳۲۶,۸۷۶ | ۳۱۸,۲۲۱,۹۵۷,۹۰۰ | ۲۹۳,۲۵۲,۶۰۵,۷۳۱ | ۲۳۰,۷۱۰,۹۱۹ | - | ۲۴,۷۳۸,۶۴۱,۳۵۰ | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴-۹۹ |
| ۱۱,۵۵۵ | ۹,۳۱۴,۶۷۵,۹۶۵ | ۸,۷۱۴,۹۲۶,۵۰۲ | ۶,۷۵۳,۱۴۰ | - | ۵۹۲,۹۹۶,۳۳۳ | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۰ |
| ۲۱,۶۱۲ | ۲۰,۳۹۰,۰۰۵,۵۲۰ | ۱۹,۸۷۳,۶۳۸,۵۲۱ | ۱۴,۷۸۲,۷۹۲ | - | ۵۰۱,۶۳۶,۲۰۷ | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳-۹۹ |
| ۸۰۰ | ۶۳۵,۹۳۸,۴۰۰ | ۶۲۱,۲۷۶,۴۲۳ | ۴۶۱,۰۵۵ | - | ۱۴,۲۰۰,۹۲۲ | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴-۰۰ |
| ۴۰۴,۶۱۸ | ۳۸۰,۶۲۷,۳۸۹,۵۴۴ | ۳۵۴,۷۹۵,۲۵,۱۳۳ | ۲۷۵,۹۵۴,۸۵۷ | - | ۲۵,۵۵۶,۴۰۹,۵۵۴ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۰-۹۹ |
| ۳۳۲,۹۰۰ | ۳۰۰,۸۴۸,۳۸۸,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۱۳,۴۴۴,۳۷۴ | ۲۱۸,۱۱۵,۰۸۱ | - | ۱۰,۶۱۷,۸۴۸,۵۴۵ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۷۲۱-۹۷ |
| ۱۵۰,۲۷۷ | ۱۳۹,۸۲۰,۱۲۵,۲۲۲ | ۱۳۲,۸۳۹,۱۶۶,۱۰۶ | ۱۰۱,۳۶۹,۵۹۱ | - | ۶,۸۷۹,۵۸۹,۵۳۵ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۵۲۱-۹۸ |
| ۳۶۹,۸۶۵ | ۳۴۹,۳۱۲,۳۴۱,۶۸۰ | ۳۲۸,۵۹۱,۱۹۲,۹۵۵ | ۳۵۳,۳۵۱,۴۴۸ | - | ۲۰,۴۶۷,۸۱۹,۲۴۷ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳-۹۹ |
| ۲,۱۱۲ | ۱,۶۳۷,۱۳۶,۹۲۰ | ۱,۶۰۱,۱۹۷,۷۰۳ | ۱,۱۸۶,۹۹۷ | - | ۳۴,۹۳۳,۲۲۰ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹-۰۰ |
| ۶۸۹ | ۵۰۹,۱۱۸,۶۳۶ | ۴۹۳,۴۷۳,۷۹۹ | ۳۶۹,۱۱۱ | - | ۱۵,۳۷۵,۷۲۶ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۹۸-۸۱۷-۰۰ |
| ۹۹۰,۶۳۵ | ۹۹۰,۶۳۵,۰۰۰ | ۹۹۰,۶۳۵,۰۰۰ | ۹۹۰,۶۳۵,۰۰۰ | - | ۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰ | اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۶۳۵-۹۹ |
| ۹۹۱,۲۲۲ | ۹۹۱,۲۲۲,۰۰۰ | ۹۹۱,۲۲۲,۰۰۰ | ۹۹۱,۲۲۲,۰۰۰ | - | ۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳ | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۲-۹۹ |
| ۹۸۰,۷۲۲ | ۹۸۰,۷۲۲,۰۰۰ | ۹۸۰,۷۲۲,۰۰۰ | ۹۸۰,۷۲۲,۰۰۰ | - | ۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳ | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۶-۷۲۲-۹۸ |
| ۹۸۰,۴۱۱ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | - | ۱,۳۴۶,۳۲۵,۰۸۲ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸ |
| ۹۸۰,۷۲۳ | ۹۸۰,۷۲۳,۰۰۰ | ۹۸۰,۷۲۳,۰۰۰ | ۹۸۰,۷۲۳,۰۰۰ | - | ۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۳-۹۸ |
| ۹۸۰,۴۱۱ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | ۹۸۰,۴۱۱,۰۰۰ | - | ۲۹۳,۸۸۰,۱۶۱ | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸ |
| جمع | ۱,۵۲۱,۳۱۷,۲۲۹,۷۹۷ | ۱,۴۳۰,۷۹۴,۸۶۶,۳۷۷ | ۱,۱۰۲,۹۵۴,۹۹۱ | ۰ | ۸۹,۴۱۹,۴۲۸,۵۲۹ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|------------|----------------|----------------|--------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | 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 | ۳,۵۸۶,۵۰۰,۲۸۴ | ۳,۳۳۳,۳۶۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ |
| ۰ | ۷,۸۸۷,۴۱۰,۱۴۱ | - | ۲۷,۶۲۶,۵۹۴ | ۱۴,۱۸۶,۳۳۸,۳۶۵ | ۲۳,۱۰۱,۳۷۵,۰۰۰ | ۳,۵۰۰ |
| ۰ | ۵,۶۶۱,۷۴۹,۵۲۰ | - | ۲۱,۰۱۴,۳۱۱ | ۱۱,۱۲۸,۶۸۵,۱۱۹ | ۱۶,۸۱۱,۴۴۸,۹۵۰ | ۲,۶۵۰ |
| ۰ | ۳۲,۸۳۶,۲۸۲ | - | ۱۰,۵۸۴,۳۴۹ | ۸,۴۲۴,۰۵۸,۸۱۹ | ۸,۴۶۷,۴۷۹,۴۵۰ | ۱,۳۵۰ |
| ۰ | ۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹ | - | ۶۳,۳۹۱,۹۵۴ | ۳۷,۳۲۵,۴۸۲,۴۸۷ | ۵۰,۷۱۳,۵۶۳,۴۰۰ | ۴۷,۵۰۰ |

زعفران ۹۹۰۸ تگین طلای سرخ (پ)
سکه تمام بهار تحویل آورده صادرات
سکه تمام بهار تحویلی آورده رفاه
سکه تمام بهار تحویلی آورده سامان
جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی 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 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | |
|--------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------------------------|---------------------|
| | | | | | | | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
| دارویی تامین | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ | ۲۰۸,۷۰۲ | ۲,۰۰۰ | ۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰ | - | ریال | ریال |
| سرمایه سیحان | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۱۷ | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری صدرتامین | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰ | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ریال | ریال |
| املاح ایران | - | - | - | - | - | - | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی | - | - | - | - | - | - | ریال | ریال |
| سیمان داراب | - | - | - | - | - | - | ریال | ریال |
| جمع | | | | | ۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰ | - | ۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰ | ۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰ |

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 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ۱۸-۱ سود اوراق مشارکت | ۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳ | ۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲ |
| ۱۸-۲ سود اوراق اجاره | ۰ | ۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹ |
| ۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | ۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲ |
| جمع | ۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵ | ۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳ |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------|--------------|-----------|---------|------------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | | سود | هزینه تنزیل | |
| اوراق مشارکت بورسی: | | | | | | |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ | ۰ | ۲۱ | (۱) | ۰ | ۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲ |
| اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ | ۰ | ۲۱ | (۱) | ۰ | ۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴ |
| مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰ | ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ | ۰ | ۱۶ | - | ۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۵ | - |
| ساخت(استنضاج)توسعه ملی | - | - | - | - | - | (۱) |
| مشارکت شهرداری مشهد | - | - | - | - | - | ۲ |
| مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪ | - | - | - | - | - | (۱) |
| مشارکت میدکو | - | - | - | - | - | (۴) |
| مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳ | - | - | - | - | - | (۱۰) |
| جمع | | | | ۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳ | - | ۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲ |
| ۱۸-۲ سود اوراق اجاره | | | | | | |
| رایتل ماهانه ۲۱٪ | | | | | | ۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲ |
| اجاره فولادکاه | | | | | | ۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷ |
| جمع | | | | | | ۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی 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 دریافت سود | تاریخ سپرده گذاری | سود |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------|------------|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص | سود خالص | هزینه برگشت سود | هزینه تنزیل سود سپرده | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | ریال | ریال |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | |
| ۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲ | ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | - | - | ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | ۱۰ | - | ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ | ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱ |
| ۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲ | ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | ۰ | - | ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | | | ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ | 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل | ۰ | ۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷ |
| ۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل | ۲۶۵,۳۴۸ | ۰ |
| ۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری | ۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲ | ۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷ |
| سایر درآمدها | ۱۱۱,۲۷۶ | |
| جمع | ۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶ | ۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴ |

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| ریال | ریال | مدیر صندوق |
| ۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵ | ۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵ | متولی صندوق |
| ۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳ | ۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸ | بازارگردان قدیم |
| ۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰ | ۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴ | بازارگردان |
| ۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹ | ۰ | حسابرس |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع |
| ۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷ | ۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷ | |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی 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 | ۲۳,۵۷۵,۶۵۰ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵ | ۵۱۳,۴۰۶,۲۳۹ | هزینه نرم افزار |
| - | (۲۱) | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۹۰,۰۰۰,۰۸۶ | ۳۹,۹۹۹,۹۸۹ | هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران |
| ۴۵,۷۸۴,۵۸۲ | ۱۹۹,۹۹۹,۷۸۷ | هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۲,۰۷۰,۰۰۰ | ۷۶,۰۰۲,۷۷۹ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | هزینه خدمات بانکی |
| ۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴ | 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- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | | 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 | | | |
| ۰.۱٪ | ۱۰۰,۰۰۰ | ممتاز | ۰.۱٪ | ۱۰۰,۰۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۹٪ | ۹۰۰,۰۰۰ | ممتاز | ۰.۹٪ | ۹۰۰,۰۰۰ | ممتاز | دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران | اشخاص وابسته |
| - | ۰ | - | ۰.۰۰۲٪ | ۲,۰۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | هانیه حکمت | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| - | ۲,۰۰۰ | - | ۰.۰۰۲٪ | ۲,۰۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | فرزانه هاشم‌لو | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| - | ۲,۰۰۰ | - | ۰.۰۰۲٪ | 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 | | |
| ۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵ | طی دوره مالی | ۲۷۳,۳۹۸,۸۲۰,۹۳۲ | کارگزار مدیر صندوق خرید و فروش سهام | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا |
| ۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰ | 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 سرمایه‌گذاری 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 وانیا 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.