

# صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

## صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

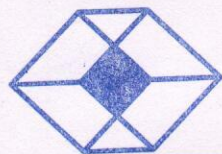
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

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

بهنام چاوشی

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۹۲,۸۷۰,۸۹۳,۳۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۱۰,۳۵۵,۳۹۸,۱۸۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۱,۵۷۴,۶۵۶,۲۱۹,۷۸۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸	۸	حساب های دریافتی
۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۴۴۹,۳۶۸,۷۹۷	۱۰	سایر دارایی ها
۴,۲۶۹,۶۷۰	۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸</b>	<b>۱,۶۸۱,۲۸۲,۳۸۷,۹۸۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۴۶,۵۱۸,۰۰۴	۲,۴۲۹,۸۰۳,۷۱۲	۹	جاری کارگزاران
۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۳,۸۳۹,۰۸۲,۴۶۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۴۴۱,۸۴۲,۸۰۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶</b>	<b>۶,۷۱۰,۷۲۸,۹۷۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲</b>	<b>۱,۶۷۴,۵۷۱,۶۵۹,۰۱۰</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۳,۴۱۴</b>	<b>۱۶,۷۹۶</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۶,۹۳۴,۰۰۸,۱۱۹	۳۱,۶۰۹,۴۸۳,۸۴۳	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۴,۱۵۸,۸۲۸,۷۴۴	۱۸,۲۹۲,۸۴۷,۱۰۸	۵,۹۴۱,۳۳۸,۷۷۶
۱۷ سود سهام	۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۹۳,۹۷۸,۶۵۵	۲,۸۹۴,۳۴۷,۰۶۹	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳
۱۹ سایر درآمدها	۱,۳۲۴,۸۳۲,۶۲۴	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴
جمع درآمدها	۱,۴۶,۱۵۷,۲۱۶,۰۴۰	۵۴,۶۳۲,۶۱۸,۴۴۵	۶۴,۳۳۹,۶۰۷,۹۲۲
<b>هزینه:</b>			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۴,۸۶۸,۵۵۹,۷۶۰	۲,۲۳۳,۸۴۴,۸۶۳	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷
۲۱ سایر هزینه ها	۷۴۵,۰۴۵,۹۵۳	۵۳۹,۵۸۸,۳۶۸	۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴۰,۵۴۳,۶۱۰,۳۲۷	۵۱,۸۵۹,۱۸۵,۲۱۴	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
هزینه های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۱۴۰,۵۴۳,۶۱۰,۳۲۷	۵۱,۸۵۹,۱۸۵,۲۱۴	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۹.۱۵٪	۱۹.۹۲٪	۲۴.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۸.۳۹٪	۲۱.۸۶٪	۳۷.۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵۱,۸۵۹,۱۸۵,۲۱۴	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
تعدیلات	-	(۱۱,۵۹۵,۴۸۵,۹۷۱)	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۶۷۴,۵۷۱,۶۵۹,۰۱۰	۲۳۷,۲۳۷,۰۹۴,۳۹۵	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲

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

$$1- \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$2- \text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$$

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱.

##### 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 مزده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

##### ۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۳۴۷۴.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بعلاوه ۳/۰ 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 رتوانه خالص ارزش دارایی‌های 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 هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	حق الزحمه 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
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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	
-	-	-	۲.۵۱٪	۴۲,۲۷۷,۰۴۰,۳۲۵	۴۰,۷۶۶,۱۵۱,۹۵۲	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۲۳٪	۳,۸۵۸,۰۱۴,۰۰۰	۳,۶۸۰,۶۶۹,۷۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
-	-	-	۱.۳۴٪	۲۲,۴۴۵,۶۹۹,۶۷۴	۱۹,۶۰۰,۶۶۶,۷۵۶	عرضه برق, گاز, بخار و آب گرم
-	-	-	۰.۳۴٪	۵,۷۲۹,۵۸۶,۵۰۰	۵,۱۲۲,۰۸۲,۱۴۹	فلزات اساسی
۷.۹۵٪	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳	۱.۱۰٪	۱۸,۵۶۰,۵۵۲,۸۲۶	۱۷,۴۶۸,۳۷۰,۶۷۵	محصولات شیمیایی
۳.۵۶٪	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها
۱۱.۵۱	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	۵.۲۵	۹۲,۸۷۰,۸۹۳,۳۲۵	۸۶,۶۳۷,۹۴۱,۲۴۳	جمع

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۰,۳۵۵,۳۹۸,۱۸۶	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴
	۱۰,۳۵۵,۳۹۸,۱۸۶	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴

سپرده‌های بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۱۰,۳۵۵,۳۹۸,۱۸۶	۰.۶۲	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲.۶۸
جمع				۱۰,۳۵۵,۳۹۸,۱۸۶	۰.۶۲	جمع				۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲.۶۸

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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۱,۴۹۶,۴۰۳,۴۶۳,۵۹۹	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸
۷-۲	۷۸,۲۵۲,۷۵۶,۱۸۳	۰
	۱,۵۷۴,۶۵۶,۲۱۹,۷۸۲	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

گواهی سپرده کالایی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
			مبلغ - ریال	ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰	۱۵۳,۰۶۶	۱۵۳,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۹,۵۹۰,۰۱۶,۵۵۳	۸.۹۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۰	۲۵,۱۳۹	۲۵,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۹۶۹,۵۴۷,۱۶۴	۱.۴۹٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۰	۵۴,۲۰۵	۵۴,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳,۲۰۵,۳۴۷,۰۷۹	۳.۱۹٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۰	۳۲۶,۸۷۶	۳۲۶,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۲,۶۰۴,۵۸۹,۵۴۵	۱۸.۰۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰	۲,۵۰۴	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۶۴,۰۷۷,۴۸۳	۰.۱۱٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۰/۱۷	۰	۷۲,۵۸۳	۷۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۸۰۵,۱۴۶,۰۸۲	۴.۳۷٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۰	۳۸۰,۸۶۹	۳۸۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۲,۹۱۳,۴۱۴,۶۶۲	۲۰.۴۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۷۰,۴۱۱	۷۰,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۴۵۳,۶۹۲,۹۴۰	۳.۶۰٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	۰	۱۲۸,۵۵۵	۱۲۸,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۴,۲۱۱,۶۵۸,۷۶۶	۶.۷۹٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰	۳۷۸,۰۰۹	۳۷۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۰,۷۲۱,۸۲۹,۵۶۹	۲۰.۲۷٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۶۱۳,۶۱۳,۰۲۲	۰.۶۹٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۶	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۴۹,۶۸۴	۲۱,۹۵۰,۵۳۰,۶۲۴	۱.۳۱٪	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۹۴۷,۵۴۹,۱۳۰
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۹۳,۵۴۷,۵۰۰
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۴۷۲

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی مبلغ - ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱,۶۲۶,۸۱۷	۱,۶۲۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۴۴۹,۶۸۴	۱,۴۹۶,۴۰۳,۴۶۳,۵۹۹	۸۹	۱	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳

اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
تاریخ سررسید	تعداد (واحد خرید)	ارزش اسمی	ارزش بازار ریال	کارمزد فروش ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۴۰,۰۰۰	۳,۷۲۷,۹۲۰,۰۰۰	(۴,۶۵۹,۹۰۰)	(۴,۶۵۹,۹۰۰)	۰	۳,۷۱۸,۱۳۹,۴۴۰	۰	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۶۵۰	۲۹,۴۰۴,۱۸۰,۰۰۰	(۳۶,۷۵۵,۲۲۵)	(۳۶,۷۵۵,۲۲۵)	۰	۲۹,۳۷۸,۳۵۶,۲۵۰	۰	۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۸۶۰	۲۱,۹۸۷,۳۳۹,۸۴۰	(۲۷,۴۸۴,۱۷۵)	(۲۷,۴۸۴,۱۷۵)	۰	۲۱,۹۱۰,۶۲۲,۳۰۴	۰	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۵,۱۶۰	۲۳,۴۱۹,۲۸۹,۵۲۰	(۲۹,۲۷۴,۱۱۲)	(۲۹,۲۷۴,۱۱۲)	۰	۲۳,۳۴۵,۶۳۸,۱۸۹	۰	۰
جمع		۷۸,۵۳۸,۷۲۹,۳۶۰	(۹۸,۱۷۳,۴۱۲)	(۹۸,۱۷۳,۴۱۲)	۰	۷۸,۲۵۲,۷۵۶,۱۸۳	۴۶۵	۰

زعفران ۹۹۰۸ نگین طلای سرخ (ب)

سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان

سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات

سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

#### ۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتی سهام	-	۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸	(۵۱,۸۳۶,۱۰۲)	۲۵	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	-	-	-	-
سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>	<b>۳۶,۹۷۱,۵۱۷</b>	<b>۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸</b>	<b>(۵۱,۸۳۶,۱۰۲)</b>	<b>۲۵</b>	<b>۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰</b>

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

#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	(۲,۴۲۹,۸۰۳,۷۱۲)	۳,۹۹۰,۰۴۴,۰۷۳,۰۱۴	۳,۹۸۷,۶۶۰,۷۸۷,۳۰۶	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)
گنجینه سپهر پارت	-	-	۷۰,۰۳۲,۷۱۰,۹۰۰	۷۰,۰۳۲,۷۱۰,۹۰۰	۰
<b>جمع</b>	<b>(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)</b>	<b>(۲,۴۲۹,۸۰۳,۷۱۲)</b>	<b>۴,۰۶۰,۰۷۶,۷۸۳,۹۱۴</b>	<b>۴,۰۵۷,۶۹۳,۴۹۸,۲۰۶</b>	<b>(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)</b>

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۱۳۴,۹۹۲,۲۶۱	(۱۰۱,۰۹۴,۱۰۹)	۰	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰
مخارج برگزاری مجامع	۹۹۱,۰۳۵	۱۳,۹۳۶,۴۶۰	(۹,۱۷۴,۴۷۹)	۲۲,۱۱۹,۹۰۴	۹۹۱,۰۳۵
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۰	-	۲۱	(۲۱)
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	-	۲۲,۶۷۵,۱۶۴	(۱۷,۳۲۴,۸۳۶)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	-	۱۲۰,۹۴۲,۲۲۶	(۹۷,۰۵۷,۷۷۴)	۲۱۸,۰۰۰,۲۴۸	(۲۴۸)
مخارج نرم افزار	۴۴	۱۵۶,۸۲۲,۶۸۶	(۴۰۲,۷۹۰,۱۵۸)	۵۵۹,۶۱۲,۸۰۰	۴۴
<b>جمع</b>	<b>۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰</b>	<b>۴۴۹,۳۶۸,۷۹۷</b>	<b>(۶۲۷,۴۴۱,۳۵۶)</b>	<b>۸۳۹,۷۳۲,۹۷۳</b>	<b>۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰</b>

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۴,۲۶۹,۶۷۰	۴,۹۴۰,۰۰۰	
<b>جمع</b>	<b>۴,۲۶۹,۶۷۰</b>	<b>۴,۹۴۰,۰۰۰</b>	

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
	۳۳۳,۰۴۰,۹۹۵	۱,۴۰۰,۹۲۰,۷۴۰	مدیر صندوق
	۰	۲,۰۳۴,۸۱۹,۰۳۶	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
	۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
	۹۱,۸۴۵,۲۸۶	۷۸,۸۰۱,۵۸۹	متولی
	۶۹,۹۷۲,۵۷۵	۷۲,۵۵۳,۹۱۹	حسابرس
	<u>۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷</u>	<u>۳,۸۳۹,۰۸۲,۴۶۰</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>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
	۷۴,۰۷۹,۵۰۸	۱۸۳,۳۲۴,۳۴۰	ذخیره تصفیه
	۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷	۲۵۸,۵۱۸,۴۶۶	نرم افزار صندوق
	<u>۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵</u>	<u>۴۴۱,۸۴۲,۸۰۶</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>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>		
	ریال		ریال	
	۱۵۰,۵۱۶,۹۲۴,۸۳۹	۱۱,۲۲۱,۶۴۷	۱,۶۶۴,۵۷۱,۶۵۹,۰۱۰	تعداد
	۱۳,۴۱۳,۰۸۶,۷۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
	<u>۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲</u>	<u>۱۲,۲۲۱,۶۴۷</u>	<u>۱,۶۷۴,۵۷۱,۶۵۹,۰۱۰</u>	۹۸,۷۰۲,۰۰۰
				۱,۰۰۰,۰۰۰
				۹۹,۷۰۲,۰۰۰
				جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۲۰,۸۱۹,۹۲۳,۸۸۴	۱۷,۵۴۶,۸۰۸,۷۳۷	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳
۱۵-۲	۶۶,۱۱۴,۰۸۴,۳۳۵	۱۴,۰۶۳,۷۷۵,۱۰۶	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶
جمع	۸۶,۹۳۴,۰۰۸,۱۱۹	۳۱,۶۰۹,۵۸۳,۸۴۳	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک پاسارگاد	۸,۰۸۲,۰۵۴,۹۳۵	۷,۹۴۹,۸۱۶,۵۹۲	۳۸,۳۸۹,۴۱۸	۴۰,۴۱۰,۲۳۷	۵۳,۴۲۸,۶۸۸	-	-
بانک تجارت	۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۴۱۸,۵۶۹	۱۱,۶۱۳,۲۵۳	۱۲,۲۲۴,۹۵۰	۱۲,۰۷۴,۳۲۸	-	-
بانک خاورمیانه	۲,۰۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۸,۳۵۱,۹۶۵	۹,۸۷۷,۵۵۴	۱۰,۳۹۷,۴۹۵	۲۵,۰۸۷,۹۸۶	-	-
پتروشیمی خراسان	۳,۶۶۶,۷۳۹,۷۸۲	۳,۴۰۹,۷۸۲,۰۴۷	۱۷,۴۱۶,۸۲۸	۱۸,۳۳۳,۶۸۲	۲۲۱,۲۰۷,۳۱۵	-	-
پتروشیمی غدیر	۱۴,۹۰۰,۸۹۴,۷۴۳	۱۳,۱۴۲,۸۸۹,۹۷۳	۷۰,۷۷۸,۹۳۷	۷۴,۵۰۴,۴۳۴	۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	-	-
بخش هجرت	۳,۱۴۷,۲۷۶	۲,۰۹۹,۷۷۹	۱۴,۹۴۸	۱۵,۷۳۶	۱,۰۱۶,۸۱۳	-	-
توزیع دارو بخش	۲,۰۸۶,۵۰۰	۱,۵۰۱,۷۸۵	۹,۹۰۶	۱۰,۴۲۲	۵۶۴,۳۷۷	-	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۲,۸۲۶,۰۵۵,۹۶۷	۳۸,۲۲۰,۲۲۶,۵۵۰	۲۰۳,۲۲۳,۰۴۶	۲۱۴,۱۳۰,۲۲۰	۴,۰۸۸,۲۷۶,۱۵۱	-	۸,۸۳۲,۴۷۹
تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۳,۱۸۲,۷۶۰	۱,۷۲۰,۴۴۴	۱۵,۱۱۳	۱۵,۹۱۳	۱,۴۳۱,۲۹۰	-	-
جنرال مکانیک	۲,۴۱۲,۶۹۶	۱,۳۲۷,۹۹۳	۱۱,۴۵۷	۱۲,۰۶۲	۱,۱۵۱,۱۸۳	-	-
دارویی تامین	۳,۳۵۳,۱۹۹,۵۴۲	۳,۲۱۸,۸۷۵,۱۹۷	۱۵,۹۲۷,۶۵۰	۱۶,۷۶۵,۹۹۴	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱	-	-
سرمایه سیحان	۱۳,۳۴۸,۴۸۷,۷۷۴	۱۱,۵۱۱,۹۸۰,۳۲۴	۶۲,۴۰۴,۵۶۷	۶۶,۷۴۲,۳۶۰	۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۲۳	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۶,۷۴۸,۴۴۴,۴۰۰	۶,۲۴۵,۴۳۳,۸۶۹	۳۲,۰۵۴,۹۹۱	۳۳,۷۴۲,۱۹۶	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴	-	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۹,۸۰۸,۳۸۵,۰۷۷	۹,۶۳۷,۸۸۴,۹۵۱	۴۶,۵۸۹,۵۲۷	۴۹,۰۴۱,۸۸۶	۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳	۷,۲۰۰,۵۲۹,۲۹۷	۹,۹۲۱,۹۷۳,۰۳۵
سرمایه گذاری سپه	۱,۴۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۳۷۹,۹۶۱	۶۸۰,۱,۶۶۹	۷,۱۵۹,۴۹۶	۳۵,۵۵۰,۰۷۴	-	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۲۹,۰۵۸,۷۴۴,۵۷۴	۲۷,۰۵۰,۳۹۴,۰۰۸	۱۳۸,۰۲۷,۳۳۶	۱۴۵,۲۹۳,۵۳۳	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵,۲۶۹,۱۰۱,۹۶۲	۴,۹۵۸,۵۱۰,۲۹۵	۲۵,۰۲۷,۷۷۴	۲۶,۳۴۵,۴۷۱	۲۵۹,۳۱۸,۳۲۲	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰,۵۳۰,۰۰۰	۴۵,۸۰۰,۴۹۳	۲,۴۰۰,۱۴۳	۲,۵۲۶,۴۹۷	۴۵,۵۷۲,۸۶۷	-	-
شرکت بیمه اتکالی امین	۸۰,۳۰۱,۹۱,۱۳۰	۵۴,۸۷۶,۰۸۲	۳,۸۱۴,۲۹۳	۴,۰۱۵,۰۸۹	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶	-	-
صندوق بازنشستگی	۳,۵۹۰,۳۷۸,۰۰۷	۳,۴۵۷,۸۵۴,۵۶۰	۱۷,۰۵۴,۲۱۷	۱۷,۹۵۱,۸۸۰	۹۷,۵۱۷,۳۵۰	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵	۲,۰۷۸,۸۷۸,۳۳۵
گلنک سازان سپاهان	۱,۹۴۸,۸۰۰	۹۷۸,۹۱۸	۹,۲۵۴	۹,۷۴۴	۹۵۰,۸۸۴	-	-
فولاد مبارکه	۴,۴۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۰,۷۹۴,۴۸۶	۲۱,۲۳۰,۹۷۰	۲۲,۳۴۸,۴۹۵	۱۳۵,۳۲۶,۰۴۹	-	-
قطعات اتومبیل	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۳۶۲,۷۴۶	۲,۲۰۸,۷۱۶	۲,۲۴۴,۹۹۷	۱,۲۲۱,۰۳۰,۵۴۱	-	-
کشتیرانی ایران	۱۱,۳۴۲,۱۰۵,۶۱۹	۱۰,۶۴۲,۰۷۴,۸۴۴	۵۳,۸۷۴,۶۸۱	۵۶,۷۱۰,۵۰۰	۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	-	-
لیزینگ صنعت	۱۳,۱۶۰,۴۷۶,۵۷۳	۱۱,۳۵۰,۶۱۵,۱۱۷	۶۲,۵۱۱,۵۶۱	۶۵,۸۰۲,۲۹۹	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	۸,۴۱۷,۱۷۱	۸,۴۱۷,۱۷۱
مبین انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۸۷۶۵,۹۳۸	۲,۸۵۹,۱۱۱,۵۱۰	۱۴,۲۹۱,۵۲۶	۱۵,۰۴۳,۸۲۰	۱۲۰,۳۱۹,۰۸۲	-	-
مدیریت صنعت شونیده ت.ص.بهشهر	۱,۴۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۷۹۸,۹۸۶	۷,۰۲۹,۵۱۹	۷,۳۹۹,۴۹۹	۳۶,۶۷۱,۹۹۶	-	-
ملی مس	۱,۳۸۴,۳۹۶,۹۳۰	۱,۰۷۷,۸۱۴,۵۲۶	۶,۱۰۰,۸۲۲	۶,۴۲۱,۹۷۸	۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴	-	-
نفت و گاز پارسیان	۲,۶۳۴,۸۶۵,۸۰۰	۲,۵۲۴,۸۸۸,۹۵۲	۱۲,۵۲۵,۰۶۷	۱۳,۱۸۴,۳۲۴	۸۶,۳۶۷,۴۵۷	-	-
نیرو کلر	۷,۹۶۵,۲۲۶,۰۵۶	۵,۶۳۱,۶۲۵,۳۳۷	۳۷,۸۳۴,۳۸۹	۳۹,۸۲۶,۰۹۰	۲,۳۵۵,۹۴۰,۳۴۰	-	-
همکاران سیستم	۹,۳۷۷,۲۴۴,۷۲۴	۷,۵۶۹,۳۳۳,۸۷۱	۴۴,۵۴۱,۵۲۸	۴۶,۸۸۶,۱۳۱	۱,۷۱۶,۴۷۳,۱۹۴	-	-
املاح ایران	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۵۸۳,۵۸۷)	(۱۱۶,۵۸۳,۵۸۷)
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۹,۰۶۵,۳۵۷	۹,۰۶۵,۳۵۷
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۷۸۱,۲۳۱)	(۱۲۳,۷۸۱,۲۳۱)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۵۰,۱۲۹)	(۳۳,۹۵۰,۱۲۹)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲
قند اصفهان	-	-	-	-	-	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰
جمع	۲۰۳,۱۱۹,۷۵۴,۵۶۵	۱۸۰,۳۱۹,۳۲۳,۸۷۰	۹۶۴,۸۱۰,۳۷۰	۱,۰۱۵,۵۹۷,۴۴۱	۲۰,۸۱۹,۹۲۳,۸۸۴	۱۷,۵۴۶,۸۰۸,۷۳۷	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

۱۰-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۲۰	.	۱,۷۳۱,۶۵۴	۱۰۵,۱۶۱,۹۲۴,۲۲۶	۱۰۹,۳۱۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۹۴	اسناد خزانه-م ۱۰ یودجه ۹۸۰۹۱۱-۹۶
.	.	۲۲۶,۴۲۹,۶۳۶	.	۱۰,۸۵۴,۶۰۵	۱۴,۷۳۴,۵۹۶,۰۳۴	۱۴,۹۷۱,۸۸۰,۲۷۵	۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۲ یودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶
.	.	۴,۶۳۵,۹۳۰	.	۵۶۸,۱۲۵	۷۷۸,۴۱۹,۹۴۵	۷۸۳,۶۲۴,۰۰۰	۸۲۴	اسناد خزانه-م ۱۳ یودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
.	.	۵۶۳,۱۲۹,۴۴۲	.	۹۰۰,۹۰۹۴۱	۱۳۰,۹۵۸,۷۴۵,۷۳۵	۱۳,۶۶۸,۹۱۴,۱۱۸	۱۹,۴۱۸	اسناد خزانه-م ۱۳ یودجه ۹۸۰۵۱۸-۹۷
.	.	۱,۰۰۳,۱۸۱,۲۱۱	.	۱۶,۵۸۴,۷۸۹	۲۱,۸۵۵,۸۳۴,۰۰۰	۲۲,۸۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ یودجه ۹۸۱۰۱۶-۹۶
.	.	۱,۴۸۹,۰۶۵,۳۸۷	.	.	۹۱,۶۶۶,۹۳۴,۶۱۳	۹۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۵۶	اسناد خزانه-م ۱۴ یودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷
.	.	۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰	.	۶۶۰,۹۸	۳۲,۶۲۷,۳۰۳,۰۰۲	۳۳,۵۵۶,۱۷۲,۰۰۰	۳۳,۵۵۷	اسناد خزانه-م ۱۵ یودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
.	.	۴۵۰,۱,۳۱۹,۱۶۷	.	۵۱,۲۵۳,۸۶۸	۶۶,۱۴۲,۴۶۷,۵۲۸	۷۰,۶۹۵,۰۴۰,۵۶۳	۹۵,۵۹۱	اسناد خزانه-م ۱۶ یودجه ۹۸۰۴۰۷-۹۷
.	.	۱۱۵,۴۹۰,۸۷۳	.	۶,۲۰۱,۴۷۵	۸,۴۳۲,۰۶۷,۶۵۲	۸,۵۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۸,۸۶۴	اسناد خزانه-م ۱۷ یودجه ۹۸۱۰۱۷-۹۷
.	.	۲,۶۴۴,۴۳۳,۵۹۹	.	۴۴۰,۹۷,۶۰۷	۵۸,۱۵۵,۸۶۲,۶۷۲	۶۰,۸۲۴,۳۹۳,۸۷۸	۸۶,۷۴۶	اسناد خزانه-م ۱۸ یودجه ۹۸۰۵۲۵-۹۷
.	.	۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵	.	.	۲۵۴,۵۸۴,۸۰۶,۰۱۵	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۱	اسناد خزانه-م ۱۹ یودجه ۹۸۰۸۲۷-۹۷
.	.	۴۳۶,۵۱۸,۳۹۹	.	۳۷,۳۱۵,۶۵۶	۵۰,۹۹۶,۰۴۷,۲۴۷	۵۱,۴۶۹,۸۸۱,۲۰۲	۵۷,۱۸۹	اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۹۸۰۴۲۳-۹۸
.	.	۶,۸۹۶,۰۷۶,۴۸۰	.	۷۱,۹۹۶,۱۰۵	۹۲,۳۳۶,۹۸۳,۶۸۴	۹۹,۳۰۵,۰۵۶,۲۶۹	۱۳۳,۴۷۰	اسناد خزانه-م ۲۰ یودجه ۹۸۰۳۳۴-۹۷
.	.	۳,۴۷۵,۰۳۴,۰۲۷	.	۴۵,۴۳۳,۲۰۵	۵۹,۱۴۶,۱۲۹,۳۳۲	۶۲,۶۶۶,۵۹۶,۵۶۴	۹۲,۶۸۶	اسناد خزانه-م ۲۱ یودجه ۹۸۰۷۲۸-۹۷
.	.	۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸	.	۲۸,۶۱۴,۴۴۹	۳۷,۴۶۸,۲۳۶,۷۵۸	۳۹,۴۶۸,۲۶۸,۰۳۵	۵۵,۴۸۶	اسناد خزانه-م ۲۲ یودجه ۹۸۰۴۲۸-۹۷
.	.	۶۰۰,۸۲۱,۴۷۱	.	۷,۴۷۴,۶۶۷	۹,۷۰۱,۶۰۱,۹۷۷	۱۰,۳۰۹,۹۰۷,۱۱۵	۱۱,۷۵۴	اسناد خزانه-م ۲۳ یودجه ۹۸۰۵۲۸-۹۶
.	.	۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۳۴	.	۷۶,۴۰۳,۴۹۵	۹۵,۱۸۰,۹۷۸,۱۸۱	۱۰۵,۳۸۴,۱۵۲,۰۰۰	۱۲۵,۸۰۵	اسناد خزانه-م ۲۴ یودجه ۹۸۰۶۲۵-۹۶
.	.	۳۳۷,۹۷۸	.	۳,۲۹۸	۴,۳۰۹,۹۸۹	۴,۵۵۱,۲۶۵	۵	اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۹۸۰۹۴۳-۹۸
.	.	۵,۳۳۴,۳۸۶,۱۱۷	.	۱۶۸,۴۱۸,۵۶۲	۲۲۶,۸۰۸,۷۰۸,۴۳۴	۲۳۲,۳۰۱,۵۱۳,۱۱۳	۲۸۱,۷۱۶	اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۹۸۰۷۲۱-۹۷
.	.	۱,۰۴۷,۲۷۳,۳۳۳	.	.	۳۹۰,۷۸,۷۲۶,۶۷۷	۴۰,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۲۶	اسناد خزانه-م ۴ یودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶
۱۷,۰۴۸,۳۳۱	.	۸,۲۳۳,۳۹۳,۰۳۶	.	۸۴,۳۰۲,۴۱۸	۱۰۷,۹۷۱,۵۴۸,۸۵۲	۱۱۶,۲۷۹,۲۴۴,۳۰۶	۱۵۰,۸۵۰	اسناد خزانه-م ۴ یودجه ۹۸۰۲۲۰-۹۷
.	.	۴۴,۷۱۵,۶۷۱	.	۵,۲۴۷,۴۶۴	۷,۱۸۷,۹۲۱,۸۶۶	۷,۲۳۷,۸۸۵,۰۰۱	۹,۸۹۹	اسناد خزانه-م ۴ یودجه ۹۸۰۴۲۱-۹۸
.	.	۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳	.	۱۳,۳۱۸,۹۸۶	۱۷,۸۸۶,۲۳۴,۶۲۱	۱۸,۲۳۳,۱۳۳,۵۶۰	۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ یودجه ۹۸۰۴۲۲-۹۸
.	.	۱,۱۳۳,۷۹۹,۶۷۴	.	.	۱۱,۱۲۸,۲۰۰,۳۳۶	۱۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۲	اسناد خزانه-م ۶ یودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۶
.	.	۵۹۸,۵۱۲,۱۵۱	.	۱۶,۹۵۲,۲۵۹	۲۲,۷۶۶,۹۸۹,۱۷۱	۲۳,۳۸۲,۴۵۳,۵۸۱	۲۶,۰۳۹	اسناد خزانه-م ۶ یودجه ۹۸۰۴۲۳-۹۷
.	.	۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷	.	۱۳,۴۶۷,۲۳۹	۱۸,۳۶۶,۱۹۹,۴۸۴	۱۸,۵۷۵,۵۲۸,۴۰۰	۲۵,۷۸۹	اسناد خزانه-م ۶ یودجه ۹۸۰۵۱۹-۹۸
.	.	۲۴۶,۰۵۴,۸۰۲	.	۱۳,۶۶۲,۳۴۲	۱۸,۵۸۴,۷۸۴,۲۰۰	۱۸,۸۴۴,۵۰۱,۳۴۴	۲۷,۴۹۴	اسناد خزانه-م ۷ یودجه ۹۸۰۷۱۹-۹۸
۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴	.	۸,۴۳۶,۲۵۶	۱۱,۳۹۲,۸۱۱,۹۹۰	۱۱,۶۳۶,۲۳۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ یودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
.	.	۲۷۱,۳۸۵,۶۵۳	.	۶,۶۱۹,۲۵۰	۱۲,۰۲۰,۰۹۵,۰۹۷	۱۲,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۸	اسناد خزانه-م ۸ یودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷
.	.	۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰	.	۳,۵۱۲,۶۲۵	۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۵	۴,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ یودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶
-	-	۱,۸۱۲,۳۵۴,۵۹۷	.	۱۹,۸۵۶,۵۴۲	۲۵,۵۵۶,۱۶۷,۹۱۷	۲۷,۳۸۸,۳۷۹,۰۵۶	۳۰,۷۱۷	اسناد خزانه-م ۹ یودجه ۹۸۰۵۱۳-۹۷
۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	.	.	.	.	.	.	رایتل ماهانه ۲۱ /
(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره فولادکاو
۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	۲۱۲,۳۴۴,۳۵۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۱ یودجه ۹۷۰۹۱۳-۹۶
۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۹۷۰۵۰۸-۹۶
۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۹۷۰۹۲۰-۹۷
۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۹۷۰۶۱۲-۹۶
۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۹۷۰۷۱۰-۹۶
۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ یودجه ۹۷۰۹۲۶-۹۶
۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷	.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران
(۲۳,۸۷۰,۹۵۳)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران
۳۱,۳۴۴,۰۲۱,۸۱۶	۱۴,۰۲۲,۶۷۵,۱۰۶	۶۶,۱۱۴,۰۸۴,۲۳۵	-	۷۶۲,۲۰۲,۸۸۰	۱,۵۳۵,۵۴۰,۸۵۹,۴۳۰	۱,۶۰۲,۴۱۷,۱۴۶,۵۴۵		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱	۴,۹۸۲,۷۹۶,۲۳۲	۶,۲۳۲,۹۵۲,۰۸۲	۱۶-۱
۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۱۳,۳۱۰,۰۵۰,۸۷۶	۳۹,۷۰۵,۸۳۱,۳۷۹	۱۶-۲
.	.	۸,۲۲۰,۰۴۵,۲۸۳	۱۶-۳
۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	۱۸,۲۹۲,۸۴۷,۱۰۸	۵۴,۱۵۸,۸۲۸,۷۴۴	جمع

خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۷۷,۳۴۴,۲۸۹	۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۶,۰۰۰	۳,۶۸۰,۶۶۹,۷۱۱	۳,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	۱۸۶,۷۷۹,۱۶۴	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۷,۲۴۰,۰۹۵,۸۳۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۶۲۷,۰۰۴,۸۵۴	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۷۵,۴۷۵	۵۸,۰۹۷,۱۹۱,۱۷۱	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
.	.	۱,۵۱۰,۸۸۸,۳۷۳	۲۱۳,۴۶۶,۵۰۰	۲۰۲,۷۹۳,۱۷۵	۴۰,۷۶۶,۱۵۱,۹۵۲	۴۲,۶۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	.	۳,۵۱۵,۸۸۱,۲۸۹	۹۲,۶۱۷,۵۰۰	۸۷,۹۸۶,۶۲۵	۱۵,۸۲۷,۰۱۴,۵۸۶	۱۸,۵۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
.	.	۶۰۷,۵۰۴,۳۵۱	۲۸,۹۳۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۳,۵۰۰	۵,۱۲۲,۰۸۲,۱۴۹	۵,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	.	۳۲۹,۱۵۱,۶۲۹	۲۰,۷۱۶,۰۰۰	۱۹,۶۸۰,۲۰۰	۳,۷۷۳,۶۵۲,۱۷۱	۴,۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
.	.	۲۷۸,۳۹۸,۱۳۳	۲۳,۷۱۶,۰۰۰	۲۲,۵۳۰,۲۰۰	۴,۴۱۸,۵۵۵,۶۶۷	۴,۷۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۴۵۸,۸۰۹,۲۰۷	(۲۳,۳۷۴,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی قائم بصیر
۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴	۵,۰۰۶,۱۷۰,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱	۴,۹۸۲,۷۹۶,۲۳۲	۶,۲۳۲,۹۵۲,۰۸۲	۴۶۸,۹۲۶,۵۰۰	۴۴۵,۴۸۰,۱۷۵	۸۶,۳۶۷,۹۴۱,۲۴۳	۹۳,۷۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	جمع

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت، مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴,۶۵۱,۸۹۹,۳۶۳	.	۱۰۸,۴۵۱,۱۰۳	۱۴۴,۸۲۷,۳۷۷,۷۵۰	۱۴۹,۵۸۷,۷۲۸,۳۱۶	۱۵۳,۰۶۶	اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸
.	.	۱,۰۹۰,۹۰۰,۲۱۵	.	۱۸,۰۶۷,۰۲۸	۲۳,۸۱۱,۰۷۲,۰۶۷	۲۴,۹۲۰,۰۳۹,۳۱۰	۲۵,۱۳۹	اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸
.	.	۳,۶۰۱,۰۰۷,۹۷۲	.	۳۸,۹۶۵,۴۱۲	۵۰,۱۰۵,۴۲۲,۴۲۱	۵۳,۷۴۵,۳۹۵,۸۰۵	۵۴,۲۰۵	اسناد خزانه-م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۸
.	.	۹,۴۲۳,۵۱۷,۷۵۹	.	۲۱۹,۸۵۸,۱۸۷	۲۹۳,۶۰۹,۲۵۵,۵۳۴	۳۰۳,۲۵۲,۶۷۱,۴۸۰	۳۲۶,۸۷۶	اسناد خزانه-م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۷
.	.	۱۳۱,۴۷۹,۸۶۷	.	۱,۳۵۰,۶۰۱	۱,۳۳۰,۰۶۷,۹۰۸	۱,۸۶۲,۸۹۸,۳۷۶	۲,۵۰۴	اسناد خزانه-م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۷
.	.	۲,۰۸۹,۰۳۰,۷۹۰	.	۵۲,۰۹۳,۱۳۳	۶۹,۷۱۱,۴۷۳,۳۴۸	۷۱,۸۵۲,۵۹۷,۲۷۱	۷۲,۵۸۳	اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۷
.	.	۱۰,۱۱۴,۴۱۰,۱۵۱	.	۲۴۸,۱۷۹,۳۱۵	۳۳۱,۹۵۳,۷۰۷,۷۴۷	۳۴۲,۳۱۶,۲۹۷,۲۱۳	۳۸۰,۸۶۹	اسناد خزانه-م-۹۸ بودجه ۹۸-۹۸
.	.	۴۴۸,۰۲۶,۲۸۱	.	۴۳,۸۵۶,۴۳۸	۵۹,۹۹۹,۷۴۶,۴۲۳	۶۰,۴۹۱,۶۳۹,۱۴۲	۷۰,۴۱۱	اسناد خزانه-م-۲۳ بودجه ۹۷-۹۷
.	.	۱,۶۹۶,۷۶۳,۱۰۱	.	۸۲,۹۵۸,۱۲۹	۱۱۲,۶۴۵,۲۸۴,۵۰۰	۱۱۴,۴۲۵,۰۰۵,۷۳۰	۱۲۸,۵۵۵	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۸-۹۸
.	.	۵,۵۱۰,۰۱۹,۹۳۵	.	۲۴۷,۴۲۱,۷۹۴	۳۳۵,۵۱۳,۹۹۷,۵۸۸	۳۴۱,۲۷۱,۴۳۹,۳۱۷	۳۷۸,۰۰۹	اسناد خزانه-م-۲۶ بودجه ۹۷-۹۷
.	.	۷۹۷,۷۷۲,۱۸۷	.	۸,۴۳۰,۰۲۲	۱۰,۸۲۱,۴۱۳,۷۹۱	۱۱,۶۲۷,۶۱۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م-۲۹ بودجه ۹۷-۹۷
.	.	۱۵۰,۹۹۳,۷۵۸	.	۱۵,۵۱۹,۰۶۰	۲۱,۳۲۹,۰۸۷,۱۸۲	۲۱,۴۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰	مشارکت دولتی-ا-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۶-۹۶
۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳	۱۰۵,۵۲۷,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۷-۹۷
۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳	۱۹۰,۹۹۷,۶۸۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۹۶-۹۶
۱,۳۴۶,۲۲۵,۰۸۲	۸۵۹,۴۱۰,۲۷۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۶-۹۶
۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶	۸۰,۳۶۵,۶۶۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۷-۹۷
۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱	۶۷,۵۳۳,۶۵۶	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۶-۹۶
.	۱۱,۶۰۰,۵۰۹,۵۱۰	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۱۹۴,۶۰۷,۹۷۵	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
.	۲۱۱,۰۹۸,۳۳۹	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۱۳,۳۱۰,۰۵۰,۸۷۶	۳۹,۷۰۵,۸۳۱,۳۷۹	.	۱,۰۸۵,۱۵۰,۲۲۲	۱,۴۵۵,۹۶۷,۹۶۶,۲۵۹	۱,۴۹۶,۷۵۸,۹۲۷,۸۶۰	۱,۶۲۶,۸۱۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۹,۱۵۲,۴۵۶	۰	۴,۶۵۹,۹۰۰	۳,۷۱۴,۱۰۷,۶۴۴	۳,۷۲۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۰	۰	۳,۱۹۴,۴۲۲,۵۱۳	-	۳۶,۷۵۵,۲۲۵	۲۶,۱۷۲,۹۵۲,۲۶۲	۲۹,۴۰۴,۱۸۰,۰۰۰	۶,۵۰۰
۰	۰	۲,۴۴۰,۸۹۸,۷۵۱	-	۲۷,۴۸۴,۱۷۵	۱۹,۵۱۸,۹۵۶,۹۱۴	۲۱,۹۸۷,۳۳۹,۸۴۰	۴,۸۶۰
۰	۰	۲,۵۷۵,۵۲۱,۵۶۳	-	۲۹,۲۷۴,۱۱۲	۲۰,۸۱۴,۴۹۳,۸۴۵	۲۳,۴۱۹,۲۸۹,۵۲۰	۵,۱۶۰
۰	۰	۸,۲۲۰,۰۴۵,۳۸۳	-	۹۸,۱۷۳,۴۱۲	۷۰,۲۲۰,۵۱۰,۶۶۵	۷۸,۵۳۸,۷۲۹,۳۶۰	۵۶,۵۲۰

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

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۸,۶۷۸,۴۲۰	۴۰۸,۷۲۵,۵۸۰	ریال
سرمایه سبحان	۱۳۹۶/۰۶/۱۷	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۱۰,۴۵۴	۱,۰۰۷,۸۸۹,۵۴۶	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۲۲۸	۱,۵۲۸,۹۵۲,۷۷۲	ریال
املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع					۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۵۱,۸۳۶,۱۰۲	۲,۹۴۵,۵۶۷,۸۹۸	

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	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۷۸۹,۶۳۱,۷۲۳	۲,۰۸۸,۹۹۰,۸۹۰	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲
سود اوراق اجاره	۰	۶۳۹,۷۶۰,۲۵۴	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۴۶,۹۳۲	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲
جمع	۷۹۳,۹۷۸,۶۵۵	۲,۸۹۴,۳۴۷,۰۶۹	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳

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)	-	۷۴۶,۲۸۱,۳۹۹	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۰	۲۱	(۱)	-	۱,۳۴۲,۷۰۹,۴۹۱	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۳۰-۹۸۱۰۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	-	۷۸۹,۶۳۱,۷۲۵	-
ساخت(استنصاع)توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱)
مشارکت شهرداری مشهد	-	-	-	-	-	-	۲
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	-	(۱)
مشارکت میدکو	-	-	-	-	-	-	(۴)
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	-	-	-	-	-	-	(۱۰)
جمع				۷۸۹,۶۳۱,۷۲۳	-	۲,۰۸۸,۹۹۰,۸۹۰	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲
۱۸-۲- سود اوراق اجاره							
رایتل ماهانه ۲۱٪				-	-	۳۳۲,۹۸۸,۳۶۷	۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲
اجاره فولادکاهه				-	-	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷
جمع				۰	۰	۶۳۹,۷۶۰,۲۵۴	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	کوتاه مدت سامان
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود خالص	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	م۳۶
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۴,۳۴۶,۹۳۲	-	-	-	۴,۳۴۶,۹۳۲	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶
۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۴,۳۴۶,۹۳۲	۰	-	-	۴,۳۴۶,۹۳۲			۸۴۹-۸۱۰-۲۵۷۵۹۲-۱

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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۰	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷
۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۲۶۵,۲۴۸	۰	۰
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۳۲۴,۴۵۶,۱۰۰	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷
سایر درآمدها	۱۱۱,۲۷۶		
جمع	۱,۳۲۴,۸۲۲,۶۲۴	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	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 صندوق ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

**۲۰- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	مدیر صندوق
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	۱,۰۲۶,۴۵۹,۵۰۲	۱,۹۰۲,۱۴۰,۱۳۶	مدیر صندوق
۱۶۹,۸۱۳,۳۳۸	۱۴۸,۵۴۷,۸۲۸	۱۲۷,۶۷۸,۷۹۶	متولی صندوق
۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	۹۸۵,۹۷۲,۰۴۳	۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰	بازارگردان قدیم
۰	۰	۲,۳۸۱,۹۰۰,۰۴۸	بازارگردان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۶۵,۴۹۰	۱۰۸,۱۵۴,۳۱۰	حسابپرس
۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷	۲,۲۳۳,۸۴۴,۸۶۳	۴,۸۶۸,۵۵۹,۷۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۸۷,۵۱۳	۳۹,۴۴۳,۳۴۴	۱۰۹,۲۴۴,۸۳۲	هزینه تصفیه
۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱	۱۰۰,۸۸۶,۶۷۰	۱۰۱,۰۹۴,۱۰۹	هزینه تاسیس
۲۱,۱۴۹,۸۲۷	۱۴,۱۹۸,۳۰۸	۹,۱۷۴,۴۷۹	هزینه برگزاری مجامع
۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵	۳۴۶,۸۶۴,۳۸۰	۳۶۹,۵۳۲,۲۲۱	هزینه نرم افزار
-	(۲۱)	(۲۱)	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۰,۰۰۰,۰۸۶	۰	۱۷,۳۲۴,۸۳۶	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۵,۷۸۴,۵۸۲	۴,۹۹۵,۵۵۵	۸۹,۰۴۳,۵۷۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲,۰۷۰,۰۰۰	۳۱,۵۵۰,۱۳۲	۴۸,۴۰۱,۹۲۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴	۵۳۹,۵۸۸,۳۶۸	۷۴۵,۰۴۵,۹۵۳	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	(۱۱,۵۹۵,۴۸۵,۹۷۱)	۴۹۵,۲۹۴,۵۰۷,۰۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	(۱۱,۵۹۵,۴۸۵,۹۷۱)	۴۹۵,۲۹۴,۵۰۷,۰۸۱	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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			
۰.۸۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۳۶	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیرمحمد خدیوی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲,۰۰۰	-	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی‌فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۲,۴۲۹,۸۰۳,۷۱۲)	طی دوره مالی	-	کارگزار مدیر صندوق خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۴۰۰,۹۲۰,۷۴۰	طی دوره مالی	۱,۹۰۲,۱۴۰,۱۳۶	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۷۸,۸۰۱,۰۵۸۹	طی دوره مالی	۱۲۷,۶۷۸,۷۹۶	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۲,۰۳۴,۸۱۹,۰۳۶	طی دوره مالی	۲,۰۳۴,۸۱۹,۰۳۶	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	طی دوره مالی	۲,۳۸۱,۹۰۰,۰۴۸	کارمزد بازارگردان	تامین سرمایه تمدن
۷۲,۵۵۳,۹۱۹	طی دوره مالی	۱۰۸,۱۵۴,۳۱۰	کارمزد مدیر	موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

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