

# صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

بهنام چاوشی

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری  
با درآمد ثابت  
فیروزه آسیا  
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	ریال ۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷
حساب های دریافتی	۸	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸
جاری کارگزاری	۹	-	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
سایر دارایی ها	۱۰	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸
موجودی نقد	۱۱	۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۴,۵۹۹,۷۱۱
جمع دارایی ها		۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸	۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷
<b>بدهی ها:</b>			
جاری کارگزاران	۹	۴۶,۵۱۸,۰۰۴	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹
جمع بدهی ها		۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶	۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۴	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۴۱۴	۱۰,۳۴۲

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 ۱۳۹۷**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
۱۷ سود سهام	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
۱۹ سایر درآمدها	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲	۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
۲۱ سایر هزینه ها	(۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
هزینه های مالی	-	-
سود (زیان) خالص	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۴.۳۱٪	۳.۰۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۳۷.۰۵٪	۴.۳۸٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۰۴۵,۰۶۵)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
۲۲ تعدیلات	-	(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲

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

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

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ تحت شماره ۴۱۹۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. همچنین پایان سال مالی شرکت انتهای اسفند ماه هر سال می باشد. با توجه به اینکه تاریخ تاسیس صندوق در ۱۳۹۶/۰۳/۲۹، اقلام مربوط به صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ با ارقام مقایسه ای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قابل مقایسه نمی باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس

[www.firouzehfixetf.com](http://www.firouzehfixetf.com) درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### 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 ابران	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

##### ۲-۲- مدیر صندوق

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

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

##### ۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان 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؛

##### 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 ۱۳۹۷

#### 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتزانه 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 ۱۲۰ 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال؛	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بر اساس مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری و توزیع سود نقدی



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### 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 دارائی‌های 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 ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	
۰.۳۵	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۷.۹۵	۱۳,۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳	محصولات شیمیایی
۴.۶۰	۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۳.۵۶	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۵۹	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	
۱.۳۳	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۸۰	۶۶۰,۹۸۶,۱۶۶	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۲.۶۶	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۴.۲۰	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۳۱	۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	-	-	-	قند و شکر
۰.۳۰	۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۱,۳۴۷,۳۸۱,۹۰۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۸	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	-	-	-	واسطه گری‌های مالی و پولی
۱۶.۶۳	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸	۱۱.۵۱	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	جمع

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴
		۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰
		۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰

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 دارایی ها	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها
سامان - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۲۵۴۷۵۹۲	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲.۶۸	۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	۰.۱۵
کوتاه مدت				۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۲.۶۸	۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	۰.۱۵
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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸
		۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷
		۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	ارزشیابی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۵۳,۰۲۵,۰۷۰	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰	۰	۷۳,۹۴۷,۵۴۹,۱۳۰	۴۴.۸۱	-
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۲۸,۶۸۱,۲۶۸	۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳	۰	۳۴,۴۶۹,۹۴۱,۱۶۱	۲۰.۸۹	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۶,۰۲۷,۵۰۷	۵۱۷,۵۱۹,۹۹۳	۰	۸,۸۹۳,۵۴۷,۵۰۰	۵.۳۹	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۲,۱۲۳,۳۹۰	۱,۳۴۶,۲۲۵,۰۸۲	۰	۱۰,۴۰۸,۳۴۸,۴۷۲	۶.۳۱	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۷,۶۰۶,۰۹۲	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶	۰	۸,۸۹۲,۵۵۸,۲۱۸	۵.۳۹	-
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۲۹,۲۰۳,۸۴۴	۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱	۰	۴,۷۲۲,۰۸۴,۰۰۷	۲.۸۶	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۰	-	-	-	۰	-	-	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۲۴
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۰	-	-	-	۰	-	-	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰	-	-	-	۰	-	-	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	-	-	-	۰	-	-	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	-	-	۰	-	-	۱۰,۱۹۴,۳۶۹,۰۱۳
جمع		۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۹۸۶,۶۶۷,۱۷۱	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۰	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۸۵.۶۵	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۸- حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	-	-	-
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۳۷,۲۳۶,۷۶۵	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	(۲۶۵,۲۴۸)
سود دریافتی اوراق مشارک بورسی	-	-	-
<b>جمع</b>	<b>۳۷,۲۳۶,۷۶۵</b>	<b>۳۶,۹۷۱,۵۱۷</b>	<b>(۲۶۵,۲۴۸)</b>

#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فیروزه آسیا	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۱,۰۰۰,۵۶۵,۴۹۶,۸۴۲	(۱,۰۰۱,۰۳۸,۲۹۲,۱۹۳)	(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
<b>جمع</b>	<b>۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷</b>	<b>۱,۰۰۰,۵۶۵,۴۹۶,۸۴۲</b>	<b>(۱,۰۰۱,۰۳۸,۲۹۲,۱۹۳)</b>	<b>(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)</b>	<b>۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷</b>

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۷۰,۴۱۰,۹۲۲	۶۴,۶۹۸	(۱۳۴,۳۸۹,۵۱۹)	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	۳۷۰,۴۱۰,۹۲۲
مخارج برگزاری مجامع	۷	۲۲,۲۰۵,۵۵۳	(۲۱,۲۱۴,۵۲۵)	۹۹۱,۰۳۵	۷
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۲۱	(۲۱)	-	-
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
مخارج نرم افزار	۳۹	۸۷۵,۰۶۶,۷۲۹	(۸۷۵,۰۶۶,۷۲۴)	۴۴	۳۹
<b>جمع</b>	<b>۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸</b>	<b>۹۹۱,۸۳۷,۰۰۱</b>	<b>(۱,۱۲۵,۱۷۰,۷۸۹)</b>	<b>۲۳۷,۰۷۷,۴۴۹</b>	<b>۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸</b>

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۴,۵۹۹,۷۱۱	
<b>جمع</b>	<b>۴,۲۶۹,۶۷۰</b>	<b>۱۴,۵۹۹,۷۱۱</b>	

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	۳۲۳,۰۴۰,۹۹۵	مدیر صندوق
	۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱	بازارگردان
	۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۹۱,۸۴۵,۲۸۶	متولی
	۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۶۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس
	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	جمع

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۷۴,۰۷۹,۵۰۸	ذخیره تصفیه
	۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	۱۱۸,۷۱۵,۳۰۷	نرم افزار صندوق
	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	جمع

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	ریال		ریال	
تعداد	۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	تعداد	۱۱,۲۲۱,۶۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
ریال	۳۵۲۶۶۷۱۲	ریال	۱۵۰,۵۱۶,۹۲۴,۸۳۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸		۱۳,۴۱۳,۰۸۶,۷۶۳	
	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲		۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	جمع
	۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴		۱۲,۲۲۱,۶۴۷	

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا بازار	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)
جمع	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)

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

دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
املاح ایران	۱۱۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۴۳۰,۰۰۰	(۱,۴۴۶,۹۱۴,۱۴۹)	(۶,۳۸۱,۲۸۸)	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷)
پتروشیمی پارس	۱,۸۹۸	۵۵,۳۶۸,۴۵۶	(۴۵,۷۶۳,۳۵۹)	(۲۶۴,۹۹۸)	(۲۷۶,۸۴۲)	۹,۰۶۵,۲۵۷
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۲۱)	(۵,۰۷۹,۵۰۰)	(۱۲۳,۷۸۱,۲۲۱)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۵۲۰,۰۰۰	(۴۹۷,۷۵۷,۷۸۲)	(۲,۴۲۰,۲۱۹)	(۵۰۹,۵۲۰)	۸,۸۳۲,۴۷۹
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۶,۹۵۶,۶۱۶)	(۴۰,۵۵۰,۲۶۴)	(۸,۵۳۷,۰۰۰)	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۴۱,۹۲۱,۴۵۳)	(۱۲۰,۶۹۵,۹۹۲)	(۲۵,۴۰۹,۸۱۲)	۹,۹۲۱,۹۷۳,۰۳۵
سرمایه گذاری مسکن الوند	۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۵,۸۱۳,۵۰۰	(۵,۰۱۰,۶۶۴,۹۵۴)	(۲۳,۹۱۹,۶۶۸)	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)
سیمان داراب	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۱۶۵,۷۷۰	(۱۰,۲۸۹,۷۸۹,۹۱۷)	(۶۵,۶۸۲,۳۴۸)	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲
صندوق بازنشستگی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۹,۳۴۶,۵۲۰	(۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰)	(۸۵,۷۳۴,۱۲۱)	(۹۰,۲۴۶,۶۶۴)	۲,۰۷۸,۸۷۸,۲۳۵
صنعت و معدن	۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۹۱۳,۲۳۲	(۱,۸۰۵,۱۳۷,۹۷۲)	(۹,۱۸۵,۹۳۳)	(۱,۹۳۳,۸۹۶)	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱
قند اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۷,۴۴۶,۶۴۲	(۴,۹۱۹,۵۶۱,۹۹۹)	(۲۶,۶۸۲,۶۶۳)	(۲۸,۰۸۷,۲۲۰)	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰
لیزینگ صنعت	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۰۰۱,۶۲۴)	(۳,۲۰۶,۲۰۵)	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	۸,۴۱۷,۱۷۱
البرز دارو	-	-	-	-	-	۹۱,۹۸۸,۸۷۸
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)
توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	۵۰,۸۱۸,۵۴۰
مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۰۸
جمع	۳۹,۰۶۱,۸۹۸	۸۲,۰۱۰,۹۰۴,۱۲۰	(۶۱,۰۰۸,۷۳۳,۵۲۵)	(۳۸۹,۵۴۷,۲۲۰)	(۲۱۷,۸۱۳,۵۷۴)	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳
						(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

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

دوره مالی ۹ ماه و سه روزه  
منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رایتل ماهانه ۲۱٪	۷,۷۰۰	(۷,۷۵۸,۱۶۷,۱۱۰)	(۵,۷۳۳,۵۸۴)	-	۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	-
اجاره فولادکاو	۳۲,۰۰۰	(۳۲,۰۲۳,۲۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۰۰۰)	-	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۶۷,۴۴۲	(۱۴۶,۳۴۳,۵۱۶,۵۲۰)	(۱۱۸,۵۹۰,۲۶۷)	-	۱۷,۱۱۰,۷۵۵,۳۳۳	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲,۴۰۰	(۲,۲۸۶,۴۵۶,۴۸۰)	-	-	۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۶۰,۰۰۰	(۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲)	(۴۲,۰۹۷,۰۵۳)	-	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	-
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۰,۰۰۰	(۱۹,۳۹۸,۰۷۲,۵۸۷)	-	-	۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۱۲۳,۹۰۰	(۱۱۵,۱۰۱,۲۲۶,۴۶۸)	(۴۳,۷۰۱,۷۶۴)	-	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	(۴,۴۹۰,۸۹۸)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۹۵,۰۰۰	(۸۷,۲۷۳,۰۴۵,۷۲۱)	(۱۳,۲۴۸,۳۹۳)	-	۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	(۳,۱۲۳,۳۵۱)
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷	۷۰۰	(۴۵۷,۵۵۷,۴۳۱)	(۳۴۴,۳۳۸)	-	۱۷,۰۴۸,۲۳۱	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	۱۰,۰۰۰	(۹,۴۲۱,۵۵۳,۴۰۱)	(۷,۱۶۲,۹۹۸)	-	۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷	۲,۰۰۰	(۱,۶۴۷,۶۵۸,۷۹۸)	(۱,۲۸۶,۱۴۵)	-	۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	۲۰,۰۰۰	(۱۹,۷۹۰,۸۹۲,۰۲۵)	(۱۴,۵۰۰,۰۲۸)	-	۱۹۴,۶۴۷,۹۴۷	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۸,۶۲۱,۷۸۸)	(۲۱,۷۵۴,۷۲۴)	-	(۲۳,۸۳۷,۹۵۳)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	-	-	-	-	-	۳۶۵,۸۰۲,۰۱۹
اوراق مرابحه گندم ۹۷۰۷	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۱۱,۲۶۸)
ساخت (استنواع) توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)
مشارکت شهرداری مشهد	-	-	-	-	-	(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)
مشارکت میدکو	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)
جمع	۵۵۹,۶۳۳,۷۷۴,۹۰۱	(۵۲۸,۰۱۹,۷۸۳,۷۹۱)	(۲۶۹,۹۲۹,۲۹۴)	-	۳۱,۳۴۴,۰۶۱,۸۱۶	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶ (ریال)
۱۶-۱	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷
۱۶-۲	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵
جمع	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳)	(۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۴۵۸,۸۰۹,۲۰۷	ریال
۳,۰۷۸,۹۴۷	۵,۹۱۱,۵۷۸,۲۴۰	(۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱)	(۲۸,۰۷۹,۹۹۷)	(۵,۹۱۱,۵۷۸)	۱,۱۳۵,۴۶۸,۲۵۴	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
جمع	۱۹,۱۱۱,۵۷۸,۲۴۰	(۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴)	(۹۰,۷۷۹,۹۹۷)	(۱۹,۱۱۱,۵۷۸)	۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱	ریال

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۷۰,۳۰۰,۰۰۰	(۷۳,۰۲۲,۰۲۷,۵۴۵)	(۵۳,۶۲۸,۳۹۵)	-	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰	ریال
۵۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۵۰,۶۸۷,۸۵۵)	(۲۴,۹۵۲,۲۵۳)	-	۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳	ریال
۱۰,۰۰۰	۸,۹۲۲,۷۵۰,۰۰۰	(۸,۳۲۸,۷۶۱,۰۱۳)	(۶,۴۶۸,۹۹۴)	-	۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳	ریال
۱۱,۰۰۰	۱۰,۳۹۶,۷۸۲,۰۰۰	(۹,۰۲۳,۰۱۹,۲۵۱)	(۷,۵۳۷,۶۶۷)	-	۱,۳۴۶,۲۲۵,۰۸۲	ریال
۱۰,۰۰۰	۸,۸۹۲,۵۷۰,۰۰۰	(۸,۴۰۱,۱۷۰,۷۶۱)	(۶,۴۴۷,۱۱۳)	-	۴۸۴,۹۵۲,۱۲۶	ریال
۵,۰۰۰	۴,۷۲۶,۲۹۰,۰۰۰	(۴,۴۲۶,۹۸۳,۲۷۹)	(۳,۴۲۶,۵۶۰)	-	۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
-	-	-	-	-	-	ریال
جمع	۱۴۱,۳۲۵,۴۹۲,۰۰۰	(۱۳۶,۸۷۵,۶۶۹,۷۰۴)	(۱۰۲,۴۶۰,۹۸۲)	-	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	ریال



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماه و سه روزه  
منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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	خالص درآمد سود سهام
معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سیمان داراب	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
توسعه ملی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	ریال
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع					۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶
سود اوراق مشارکت	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	۷,۷۹۴,۱۳۵,۷۸۷
سود اوراق اجاره	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶
سود اوراق مباحه	-	۵۸,۲۲۵,۰۰۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵
جمع	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماه و سه روزه  
منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری
اوراق مشارکت بورسی:						
اوراق مشارکت ملی نفت	-	۲۱	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲	-	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
اوراق مشارکت ملی نفت	-	۲۱	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	-	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۵
ساخت (استصناع) توسعه	-	۲۳	(۱)	-	(۱)	۱۳۹۷/۰۹/۰۲
مشارکت شهرداری مشهد	-	۲۰	۲	-	۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	-	۱۸	(۱)	-	(۱)	۱۳۹۶/۱۲/۲۷
مشارکت میدکو	-	۲۰	(۴)	-	(۴)	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
مشارکت نفت و گاز	-	۲۰	(۱۰)	-	(۱۰)	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
جمع			۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	-	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	
۱۸-۲- سود اوراق اجاره						
رایتل ماهانه ۲۱٪	۰	۲۱	۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲	۰	۳۳۰,۰۶۱,۳۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
اجاره فولادکاو	۰	۲۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶
جمع			۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	۰	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶
۱۸-۳- سود اوراق مباحه						
اوراق مباحه گندم ۹۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۲۲۵,۰۰۳
جمع			۰	۰	۰	۵۸,۲۲۵,۰۰۳

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						تاریخ سرمایه گذاری	کوتاه مدت سامان
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		۸۴۹-۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱	
۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	-	(۲۶۵,۲۴۸)	۲۱۴,۲۶۸,۲۹۰	۱۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	کوتاه مدت سامان	
۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴	-	-	-	-			۱۳۹۶/۰۱/۱۹	کوتاه مدت سامان	
۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۰	(۲۶۵,۲۴۸)	۲۱۴,۲۶۸,۲۹۰				جمع	

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	جمع

۱۹-۱ مبلغ فوق مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماه و سه روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۶	مدیر صندوق
ریال	ریال	
۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	مدیر صندوق
۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	۳۷,۲۶۰,۲۴۰	متولی صندوق
۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	بازارگردان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس
۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷	۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۵۰,۰۸۷,۵۱۳	هزینه تصفیه
۲۹,۵۸۹,۰۵۷	۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱	هزینه تاسیس
۲,۶۸۱,۵۶۳	۲۱,۱۴۹,۸۲۷	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶	۴۵۸,۷۱۵,۵۷۵	هزینه نرم افزار
۲۹,۵۶۴,۴۰۵	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۹۰,۰۰۰,۰۸۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۰,۰۷۳,۰۷۹	۴۵,۷۸۴,۵۸۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
-	-	کارمزد صدور و ابطال
۸۵,۵۴۵	-	سایر هزینه ها
۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه 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 ۱۳۹۷**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
-	-	-	-	۲,۰۰۰	عادی	امیرمحمد خدیوی
-	-	-	-	۲,۰۰۰	عادی	فرزانه هاشم لو
-	-	-	-	۲,۰۰۰	عادی	مجید علی فر

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۴۶,۵۱۸,۰۰۴)	طی دوره مالی	۲,۰۰۱,۶۰۳,۷۸۹,۰۳۵	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳۲۳,۰۴۰,۹۹۵	طی دوره مالی	۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۹۱,۸۴۵,۲۸۶	طی دوره مالی	۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۳۷۹,۵۵۶,۱۶۱	طی دوره مالی	۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	بازارگردان	تامین سرمایه تمدن
۶۹,۹۷۲,۵۷۵	طی دوره مالی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

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