

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

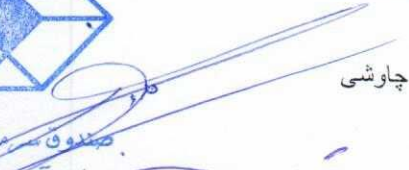
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 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 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 گردیده اند.

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

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

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



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
		ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۶۰,۲۰۱,۱۵۹,۴۷۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴,۴۱۹,۷۰۵,۹۲۴	۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۳۱۱,۳۳۲,۸۶۵,۴۰۵
۸ حساب های دریافتنی	۸	۳۶,۹۷۱,۵۱۷	۳,۵۰۱,۸۹۸,۱۷۰
۹ موجودی نقد	۹	۴,۲۶۹,۶۷۰	۱۴,۵۹۹,۷۱۱
۱۰ سایر دارایی ها	۱۰	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸
۱۱ جاری کارگزاران	۱۱	.	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
جمع دارایی ها		۱۶۵,۰۳۳,۷۳۹,۴۳۸	۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷
بدهی ها:			
۱۱ جاری کارگزاران	۱۱	۴۶,۵۱۸,۰۰۴	.
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸۶۴,۴۱۵,۰۱۷	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۹۲,۷۹۴,۸۱۵	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹
جمع بدهی ها		۱,۱۰۳,۷۲۷,۸۳۶	۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵
خالص دارایی ها		۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۴	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

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹	(۳,۱۱۶,۳۵۷,۲۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
سود سهام	۱۷	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۱۹	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲	۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
سود (زیان) خالص		۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴,۳۱٪	۲,۹۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۷,۰۵٪	۵,۴۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۴,۰۴۵,۰۶۵)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱
تعدیلات	-	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲

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 $\pm$ 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 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، 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. 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 ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری 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 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 رأی بوده اند 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
 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
 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 ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان بلوار افریقا پابین 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 هیأت 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
یادداشت های توضیحی صورت های 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 حساب ها ثبت می شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۳ درصد (۰/۰۳) 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 سپرده گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها 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 دارایی های صندوق؛	کارمزد بازارگردان
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؛	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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 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- 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.

۴-۶- 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 ماده 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.

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
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۱۰,۴۸%	۵,۸۷۷,۵۸۶,۶۶۵	۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱	۳,۵۶%	سرمایه گذاریها
۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۰,۷۹%	-	۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳	۷,۹۵%	محصولات شیمیایی
۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	۳,۰۴%	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶۶۰,۰۰۰,۱۶۲,۵	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	۰,۴۰%	-	-	-	سایر واسطه گریهای مالی
۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۶,۰۷%	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۹,۵۷%	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	۲,۹۸%	-	-	-	قند و شکر
۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۱,۲۴۷,۲۸۲,۱۹۲	۰,۶۸%	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۲,۴۶%	-	-	-	واسطه گریهای مالی و پولی
۶۰,۲۰۱,۱۵۹,۴۷۵	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۴۸۰	۳۶,۴۸%	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۶۵	۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴	۱۱,۵۱%	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا
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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶-۱	۴.۴۱۹.۷۰۵.۹۲۴	۵۷۱.۸۱۴.۸۵۰
	۴.۴۱۹.۷۰۵.۹۲۴	۵۷۱.۸۱۴.۸۵۰

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	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت			۰	۴.۴۱۹.۷۰۵.۹۲۴	۲.۶۸٪	۵۷۱.۸۱۴.۸۵۰	۰.۱۵٪
جمع				۴.۴۱۹.۷۰۵.۹۲۴	۲.۶۸٪	۵۷۱.۸۱۴.۸۵۰	۰.۱۵٪

شماره - ۸۴۹ - ۰۱ - ۲۵۴۷۵۹۲ - ۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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)
۷-۱	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۳۱۱,۳۳۲,۸۶۵,۴۰۵
	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۳۱۱,۳۳۲,۸۶۵,۴۰۵

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	۴۴.۸۱٪	۷۳.۹۴۷.۵۴۹.۱۳۰	۷۳.۰۵۳.۰۲۵.۰۷۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	۲۰.۸۹٪	۳۴.۴۶۹.۹۴۱.۱۶۱	۳۳.۷۲۸.۶۸۱.۲۶۸	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۹۱۰۲۲
-	۵.۳۹٪	۸.۸۹۳.۵۴۷.۵۰۰	۸.۳۰۶.۰۲۷.۵۰۷	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	۶.۳۱٪	۱۰.۴۰۸.۳۴۸.۴۷۲	۹.۰۶۲.۱۲۳.۳۹۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	۵.۳۹٪	۸.۸۹۲.۵۵۸.۳۱۸	۸.۴۰۷.۶۰۶.۰۹۲	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۳
-	۲.۸۶٪	۴.۷۲۲.۰۸۴.۰۰۵	۴.۴۲۹.۲۰۳.۸۴۴	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۵۰.۹۰۹.۰۱۸.۷۲۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۵۶.۵۰۹.۷۵۵.۴۶۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۱۱۱.۳۵۱.۱۱۹.۶۱۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۸۲.۳۴۶.۸۵۶.۸۲۲	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۰۰.۲۱۶.۱۱۴.۷۸۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۱۱.۳۳۲.۸۶۵.۴۰۵	۸۵.۶۴٪	۱۴۱.۳۳۴.۰۲۸.۴۸۶	۱۳۶.۹۸۶.۶۶۷.۱۷۱	۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳.۵۳۱.۸۶۲.۳۳۳	.	.	.	سود دریافتنی سهام
(۲۹.۹۶۴.۱۵۳)	۳۶.۹۷۱.۵۱۷	۲۶۵.۲۴۸-	۳۷.۲۳۶.۷۶۵	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳.۵۰۱.۸۹۸.۱۷۰	۳۶.۹۷۱.۵۱۷	۲۶۵.۲۴۸-	۳۷.۲۳۶.۷۶۵	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	
۱۴.۵۹۹.۷۱۱	۴.۲۶۹.۶۷۰	جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۴.۵۹۹.۷۱۱	۴.۲۶۹.۶۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		مخارج اضافی شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳	۲۳۶,۰۸۶,۳۷۰	(۱۳۴,۳۸۹,۲۷۱)	۶۴,۶۹۸	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳		مخارج تاسیس
۷	۹۹۱,۰۳۵	(۲۱,۲۱۴,۵۲۵)	۲۲,۲۰۵,۵۵۳	۷		مخارج برگزاری مجامع
(۲۱)	(۲۱)	(۲۱)	۲۱	(۲۱)		مخارج عضویت در کانون ها
۰	(۲۴۸)	(۹۴,۵۰۰,۲۴۸)	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۰		کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۳۹	۴۴	(۸۷۵,۰۶۶,۷۲۴)	۸۷۵,۰۶۶,۷۲۹	۳۹		مخارج نرم افزار
۳۷۰,۴۱۰,۹۴۸	۲۳۷,۰۷۷,۱۸۰	۱,۱۲۵,۱۷۰,۷۸۹-	۹۹۱,۸۳۷,۰۰۱	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۸		جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی 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 ذیل است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶۴.۷۳۱.۹۴۲.۸۶۴	۳۵۲۶۶۷۱۲	۱۵۰.۵۱۶.۹۲۴.۸۳۹	۱۱.۲۲۱.۶۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰.۳۴۲.۱۰۲.۲۸۸	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۴۱۳.۰۸۶.۷۶۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷۵.۰۷۴.۰۴۵.۱۵۲	۳۶.۲۶۶.۷۱۲	۱۶۳.۹۳۰.۰۱۱.۶۰۲	۱۲.۲۲۱.۶۴۷	جمع

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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۵-۱	۲۰,۳۹۴,۷۴۰,۰۹۳	۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶-
۱۵-۲	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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۴۳۰,۰۰۰	(۱,۴۴۶,۹۱۴,۱۴۹)	(۶,۳۸۱,۲۸۸)	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷)	-
۱,۸۹۸	۵۵,۳۶۸,۴۵۶	(۴۵,۷۶۳,۳۵۹)	(۲۶۲,۹۹۸)	(۲۷۶,۸۴۲)	۹,۰۶۵,۴۵۷	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۲۱)	(۵۰,۷۹۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۷۸۱,۲۲۱)	-
۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۵۲۰,۰۰۰	(۴۹۷,۷۵۷,۷۸۲)	(۲,۴۲۰,۲۱۹)	(۵۰۹,۵۲۰)	۸,۸۳۲,۴۷۹	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۶,۹۵۶,۶۱۶)	(۴۰,۵۵۰,۲۶۴)	(۸,۵۳۷,۰۰۰)	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۴۱,۹۳۱,۴۵۳)	(۱۲۰,۶۹۵,۹۹۲)	(۲۵,۴۰۹,۸۱۲)	۹,۹۲۱,۹۷۲,۷۴۳	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۸,۱۳۵,۰۰۰	(۵,۰۱۰,۶۶۴,۹۵۴)	(۲۳,۹۱۹,۶۶۸)	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	(۲۳,۹۵۰,۱۲۹)	-
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۱۶۵,۷۷۰	(۱۰,۲۸۹,۷۸۹,۹۱۷)	(۶۵,۶۸۲,۳۴۸)	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۲	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۹,۳۴۶,۲۲۸	(۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰)	(۸۵,۷۳۳,۸۲۹)	(۹۰,۲۴۶,۶۶۴)	۲۰,۷۸۸,۷۸۸,۲۳۵	-
۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۹۲۳,۹۱۳,۲۳۲	(۱۸۰۵,۱۳۷,۹۷۲)	(۹,۱۸۵,۹۳۳)	(۱,۹۲۳,۸۹۶)	۱۱۷,۶۵۵,۴۳۱	-
۶۰۰,۰۰۰	۵۶۱۷,۴۴۶,۶۴۲	(۴,۹۱۹,۵۶۱,۹۹۹)	(۲۶,۶۸۲,۶۶۳)	(۲۸,۰۸۷,۲۲۰)	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۰۰۱,۶۳۴)	(۲,۲۰۶,۲۰۵)	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	۸,۴۱۷,۱۷۱	-
-	-	-	-	-	-	۹۱,۹۸۸,۸۷۸
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)
-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۱۸,۵۴۰
-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۰۸
۳۹,۰۶۱,۸۹۸	۸۲,۰۱۰,۹۰۳,۸۲۸	(۶۱,۰۰۸,۷۳۳,۵۲۵)	(۳۸۹,۵۴۶,۹۲۸)	(۲۱۷,۸۸۳,۵۷۴)	۲۰,۳۹۴,۷۳۹,۸۰۱	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۹/۱۲/۲۹		۱۴۱۰/۱۲/۲۹		۱۴۱۱/۱۲/۲۹		۱۴۱۲/۱۲/۲۹		۱۴۱۳/۱۲/۲۹		۱۴۱۴/۱۲/۲۹		۱۴۱۵/۱۲/۲۹		۱۴۱۶/۱۲/۲۹		۱۴۱۷/۱۲/۲۹		۱۴۱۸/۱۲/۲۹		۱۴۱۹/۱۲/۲۹		۱۴۲۰/۱۲/۲۹		۱۴۲۱/۱۲/۲۹		۱۴۲۲/۱۲/۲۹		۱۴۲۳/۱۲/۲۹		۱۴۲۴/۱۲/۲۹		۱۴۲۵/۱۲/۲۹		۱۴۲۶/۱۲/۲۹		۱۴۲۷/۱۲/۲۹		۱۴۲۸/۱۲/۲۹		۱۴۲۹/۱۲/۲۹		۱۴۳۰/۱۲/۲۹		۱۴۳۱/۱۲/۲۹		۱۴۳۲/۱۲/۲۹		۱۴۳۳/۱۲/۲۹		۱۴۳۴/۱۲/۲۹		۱۴۳۵/۱۲/۲۹		۱۴۳۶/۱۲/۲۹		۱۴۳۷/۱۲/۲۹		۱۴۳۸/۱۲/۲۹		۱۴۳۹/۱۲/۲۹		۱۴۴۰/۱۲/۲۹		۱۴۴۱/۱۲/۲۹		۱۴۴۲/۱۲/۲۹		۱۴۴۳/۱۲/۲۹		۱۴۴۴/۱۲/۲۹		۱۴۴۵/۱۲/۲۹		۱۴۴۶/۱۲/۲۹		۱۴۴۷/۱۲/۲۹		۱۴۴۸/۱۲/۲۹		۱۴۴۹/۱۲/۲۹		۱۴۵۰/۱۲/۲۹		۱۴۵۱/۱۲/۲۹		۱۴۵۲/۱۲/۲۹		۱۴۵۳/۱۲/۲۹		۱۴۵۴/۱۲/۲۹		۱۴۵۵/۱۲/۲۹		۱۴۵۶/۱۲/۲۹		۱۴۵۷/۱۲/۲۹		۱۴۵۸/۱۲/۲۹		۱۴۵۹/۱۲/۲۹		۱۴۶۰/۱۲/۲۹		۱۴۶۱/۱۲/۲۹		۱۴۶۲/۱۲/۲۹		۱۴۶۳/۱۲/۲۹		۱۴۶۴/۱۲/۲۹		۱۴۶۵/۱۲/۲۹		۱۴۶۶/۱۲/۲۹		۱۴۶۷/۱۲/۲۹		۱۴۶۸/۱۲/۲۹		۱۴۶۹/۱۲/۲۹		۱۴۷۰/۱۲/۲۹		۱۴۷۱/۱۲/۲۹		۱۴۷۲/۱۲/۲۹		۱۴۷۳/۱۲/۲۹		۱۴۷۴/۱۲/۲۹		۱۴۷۵/۱۲/۲۹		۱۴۷۶/۱۲/۲۹		۱۴۷۷/۱۲/۲۹		۱۴۷۸/۱۲/۲۹		۱۴۷۹/۱۲/۲۹		۱۴۸۰/۱۲/۲۹		۱۴۸۱/۱۲/۲۹		۱۴۸۲/۱۲/۲۹		۱۴۸۳/۱۲/۲۹		۱۴۸۴/۱۲/۲۹		۱۴۸۵/۱۲/۲۹		۱۴۸۶/۱۲/۲۹		۱۴۸۷/۱۲/۲۹		۱۴۸۸/۱۲/۲۹		۱۴۸۹/۱۲/۲۹		۱۴۹۰/۱۲/۲۹		۱۴۹۱/۱۲/۲۹		۱۴۹۲/۱۲/۲۹		۱۴۹۳/۱۲/۲۹		۱۴۹۴/۱۲/۲۹		۱۴۹۵/۱۲/۲۹		۱۴۹۶/۱۲/۲۹		۱۴۹۷/۱۲/۲۹		۱۴۹۸/۱۲/۲۹	
------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱	۷۸۳,۷۸۱,۸۲۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	۵,۱۶۳,۹۰۰,۷۹۴
جمع	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۶۵,۲۹۰,۷۹۳)	(۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳
سرمایه گذاری توسعه صنعتی املاح ایران	۳,۰۷۸,۹۴۷	۵,۹۱۱,۵۷۸,۲۴۰	(۴,۷۴۲,۱۱۸,۴۱۱)	(۲۸,۰۷۹,۹۹۷)	(۵,۹۱۱,۵۷۸)	(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	(۳۱۷,۶۰۵,۹۹۲)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۲۷,۱۴۲,۲۸۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	۴۵,۳۳۱,۷۲۲
صندوق بازتسهیلی	-	-	-	-	-	(۲۵۹,۶۵۹,۱۰۰)
قند اصفهان	-	-	-	-	-	(۲۱۸,۷۳۹,۳۹۴)
لیزینگ صنعت	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۴۵,۳۷۵)
جمع	۴,۰۷۸,۹۴۷	۱۹,۱۱۱,۵۷۸,۲۴۰	(۱۷,۴۰۷,۴۰۹,۲۰۴)	(۹۰,۷۷۹,۹۹۷)	(۱۹,۱۱۱,۵۷۸)	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷
						۱,۵۹۴,۲۷۷,۴۶۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت قمرزده آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۹۴,۵۲۴,۰۶۰	*	(۵۳,۶۲۸,۴۹۵)	(۷۳,۰۲۲,۰۴۷,۵۴۵)	۷۳,۹۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۶۲۵
-	۷۴۱,۲۵۹,۸۹۳	*	(۲۴,۹۵۲,۲۵۳)	(۳۳,۶۵۰,۶۸۷,۸۵۵)	۳۴,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷ - ۹۷۱۰۲۲
-	۵۸۷,۵۱۹,۹۹۳	*	(۶,۴۶۸,۹۹۴)	(۸,۳۲۸,۷۶۱,۰۱۳)	۸,۹۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۷۲۲
-	۱,۳۴۶,۲۳۵,۰۸۲	*	(۷,۵۳۷,۶۶۷)	(۹,۰۴۳,۰۱۹,۲۵۱)	۱۰,۳۹۶,۷۸۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۴۱۱
-	۴۸۴,۹۵۲,۱۳۶	*	(۶,۴۴۷,۱۱۳)	(۸,۴۰۱,۱۷۰,۷۶۱)	۸,۸۹۲,۵۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۷۰۷۲۳
-	۲۹۲,۸۸۰,۱۶۱	*	(۳,۴۲۶,۵۶۰)	(۴,۴۲۹,۹۸۳,۲۷۹)	۴,۷۲۶,۲۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۴۱۱
۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	-	*	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۸۱۹,۶۶۵,۴۰۱	-	*	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۵۰۸
۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	-	*	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۶۱۲
۱,۶۸۱,۵۹۷,۲۸۰	-	*	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۶۰۷۱۰
۱۸۷,۰۰۱۹,۰۱۳	-	*	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵,۱۷۹,۹۰۳,۹۶۵	۴,۳۴۷,۳۶۱,۳۱۵	*	(۱۰۲,۶۶۰,۹۸۲)	(۱۳۶,۸۷۵,۶۶۹,۷۰۴)	۱۴۱,۳۲۵,۴۹۲,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					نام شرکت	۱۷- سود سهام
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل		
سهام	سهام	ریال	سهام	هر سهم	زمان مجمع	مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	املاح ایران	
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	سیمان داراب	
۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰	-	۰	-	-	-	-	توسعه ملی	
۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	تولید و صادرات ریشمک	
۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۹۴,۱۳۵,۷۸۷	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	۱۸-۲ سود اوراق اجاره
۵۸,۲۲۵,۰۰۳	-	۱۸-۳ سود اوراق مرابحه
۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱۸-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳	جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲	-	-	-	۳۱	۱,۳۹۳,۲۷۳,۰۷۲	-	-	-
۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	-	-	-	۲۱	۱,۹۸۹,۷۰۱,۱۶۴	-	-	-
۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	(۱)	-	-	-	۲۳	(۱)	-	-	-
۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	۲	-	-	-	۲۰	۲	-	-	-
۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	(۱)	-	-	-	۱۸	(۱)	-	-	-
۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	(۴)	-	-	-	۲۰	(۴)	-	-	-
۲,۶۷۴,۳۶۸,۳۶۹	(۱۰)	-	-	-	۲۰	(۱۰)	-	-	-
۷,۷۹۴,۱۳۵,۷۸۷	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	-	-	-	-	۳,۳۸۲,۹۷۴,۲۲۲	-	-	-
-	۲۳۰,۰۶۱,۳۱۲	-	-	-	۲۱	۲۳۰,۰۶۱,۳۱۲	-	-	-
-	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	-	-	-	۲۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	-	-	-
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۶	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	-	-	-	-	۶۳۶,۸۳۳,۱۹۹	-	-	-
۵۸,۲۲۵,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۲۲۵,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت بورسی:

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

ساخت (استصناع) توسعه ملی

مشارکت شهرداری مشهد

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪

مشارکت میدکو

مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳

جمع

اوراق اجاره:

رایتل ماهانه ۲۱٪

اجاره فولادکاو

اجاره رایتل ۲۰ درصد

جمع

اوراق مرابحه:

اوراق مرابحه گندم ۹۷۰۷

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸۰۲. سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				۲۱۴,۲۶۸,۲۹۰	(۲۶۵,۲۴۸)	۰	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱
			۱۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴
				۲۱۴,۲۶۸,۲۹۰	(۲۶۵,۲۴۸)	۰	۲۱۴,۰۰۳,۰۴۲	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵

اسپرده بانکی:

کوتاه مدت- ۱-۲۵۲۷۵۹۲-۸۱۰-

کوتاه مدت- ۱-۲۵۲۷۵۹۲-۸۴۹-۱۰-

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۱۷۹,۲۱۹,۱۰۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	جمع

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	۱,۲۴۶,۸۵۴,۵۴۵	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۱۶۹,۸۱۲,۳۳۸	متولی صندوق
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۱,۲۵۲,۰۷۱,۷۷۴	بازارگردان
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	ریال	
۲۳.۹۹۱.۹۹۵	۵۰.۰۸۷.۵۱۳	هزینه تصفیه
۸۵.۵۴۵	.	سایر هزینه ها
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
۱۰.۰۷۳.۰۷۹	۴۵.۷۸۴.۵۸۲	صندوق ها
۱.۱۲۵.۰۰۰	۲۰.۷۰.۰۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	.	هزینه خدمات بانکی
۲۰۹.۰۳۳.۶۹۰	۸۰۲.۱۹۶.۸۵۴	کارمزد صدور و ابطال
		جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳.۷۰۰.۹۳۰.۱۳۹	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷.۷۲۷.۶۷۰.۰۰۰)	(۳۱.۴۳۲.۰۵۵.۹۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴.۰۲۶.۷۳۹.۸۶۱)	(۳۱.۴۳۲.۰۵۵.۹۷۱)	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های 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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۹۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
مدیر سرمایه گذاری	امیرمحمد خدیوی		عادی	۲,۰۰۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم‌لو		عادی	۲,۰۰۰	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری	مجید علی‌فر		عادی	۲,۰۰۰	-	-	-	-

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	طی دوره مالی	(۱,۸۹۵,۸۷۷,۴۳۹)
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	طی دوره مالی	۳۳۰,۰۷۵,۷۹۷
موسسه حسابرسی فاطر	متولی	کارمزد متولی	طی دوره مالی	۵۰,۵۸۰,۷۷۶
تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	طی دوره مالی	۳۶۶,۰۶۳,۲۳۱
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد مدیر	طی دوره مالی	۴۲,۸۳۸,۰۶۵

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.