

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:  
۴-۱- حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در موارد زیر:

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس به میزان حداقل ۱۵ و حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و همچنین سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۵ درصد از سهام و حق تقدم سهام منتشره.

۴-۱-۲- مفاد بند ۲-۱ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افزایش سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، حداقل ۳ واحد درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۴-۱-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در رابطه با سرمایه‌گذاری تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری.

۴-۱-۵- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با نقض ترکیب دارایی‌های صندوق.





- ۲-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار اسامی حاضران در مجمع بلافاصله در تارنمای صندوق بابت مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹.
- ۳-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تاخیر در بارگذاری فایل اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری (XML) در سامانه سنم در برخی روزها.
- ۵- علی‌رغم تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت‌های صنعتی دوده‌فام، سیمان ساوه، مجتمع صنایع لاستیک یزد و تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک به سررسید جدول زمان‌بندی پرداخت سود و همچنین پیگیری‌های صورت گرفته در خصوص دریافت مطالبات، سود سهام شرکت‌های مزبور با گذشت هشت ماه از مهلت قانونی آن تاکنون به حیظه وصول در نیامده است.
- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ فوق، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، جلب نشده است.
- ۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۳ آبان ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)





## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### صورت‌های مالی

### برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

#### صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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
۹-۲۲	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 ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	یگانه اقبال نیا	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

**فیروزه**  
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

ایرانیان تحلیل  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



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

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**صورت خالص دارایی‌ها**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۱۳۹,۵۴۳,۹۴۳,۴۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۳,۸۸۲,۶۲۴,۴۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸	۲,۱۶۴,۵۳۱,۸۳۹,۱۸۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۶۵۶,۷۵۵,۴۶۲	۸	حساب‌های دریافتی
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	۹	جاری کارگزاران
۲,۵۳۷,۸۲۷	۱,۰۸۹,۳۶۱,۴۴۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷</b>	<b>۲,۳۱۷,۲۰۳,۴۹۵,۳۳۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها:</b>			
۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۵,۹۰۲,۸۶۳,۷۴۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۲,۰۴۲,۱۶۸,۳۰۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱	۷,۹۴۵,۰۳۲,۰۵۲		جمع بدهی‌ها
<b>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</b>	<b>۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۲,۴۷۰</b>	<b>۲۴,۷۷۷</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.




**فیروزه**

شرکت سبدگردان توسعه فب  
شماره ثبت: ۲۷۷۴۹۰



ایرانیان تحلیلی  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶	۱۸۷,۶۴۶,۱۶۰,۰۸۸	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۸,۳۶۳,۳۳۶,۴۹۷	۹۶,۶۵۲,۷۳۷,۰۲۶	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳
سود سهام	۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۵۹۳,۹۷۰,۸۹۶
سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۶۰,۳۶,۳۸۶,۹۷۶
سایر درآمدها	۴۳۳,۵۵۵,۳۳۹	۱,۵۳۶,۷۴۵	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶
جمع درآمدها	۲۲۶,۸۱۱,۷۲۴,۴۳۱	۲۸۵,۰۶۱,۳۰۳,۳۳۹	۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸
سایر هزینه‌ها	۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۱,۷۱۸,۲۲۳,۳۷۶
جمع هزینه‌ها	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۳۴,۳۳۸,۱۲۵,۴۱۳
سود (زیان) خالص	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۳۴,۳۳۸,۱۲۵,۴۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۹.۷۵%	۱۵.۲۰%	۲۲.۶۴%
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۹.۳۱%	۱۴.۳۰%	۲۰.۷۴%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۱,۶۵۹,۸۴۳,۹۴۹,۳۰۳	۱,۶۵۹,۸۴۳,۹۴۹,۳۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۳۴,۳۳۸,۱۲۵,۴۱۳
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹	۱,۹۳۶,۷۵۴,۲۷۹,۲۶۷	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- 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 دارایی‌های پایان سال


  
**فیروزه**
  
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
   
 شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۵


  
 ایرانیان مخیر
   
 مشاوره و سرمایه گذاری
   
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

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**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

**۲-۱- مجمع صندوق**

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**۲-۲- مدیر صندوق**

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۱۳۱.

**۲-۳- متولی صندوق**

**متولی قبلی 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.

**متولی جدید صندوق:** شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

**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 مژده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

**۲-۵- حسابرس صندوق**

**حسابرس صندوق:** موسسه 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 آفریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

**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/افرابورسی:**

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

#### 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش 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
سالانه مبلغ ثابت ۳۳۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار و خدمات پشتیبانی آن سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
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

### بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

#### **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 چهارم 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 فروزه آسیا**  
**یادداشت‌های صورت‌های مالی**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

**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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰٪	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۳٪	۴,۱۷۲,۰۲۷,۸۵۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۲۰,۵۳۵,۴۵۲,۰۲۳	۱۶,۹۵۴,۶۶۹,۷۹۸	فلزات اساسی
۰٪	۱۹,۹۷۳,۸۸۴	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۱۲,۰۲۲,۱۳۵	۴,۳۳۷,۸۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۶۴۴,۴۱۲	۱۱۵,۳۷۱	۱۳,۳۴۴,۵۳۰,۶۸۶	۱۲,۵۸۵,۵۹۲,۷۸۸	محصولات شیمیایی
۱.۳۳٪	۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹	۲۵,۹۱۶,۸۸۵,۴۴۵	۸۶,۶۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۹۱,۷۱۲,۷۶۰,۴۰۳	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۱۲,۸۸۰,۲۸۸,۹۸۷	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۷۷٪	۷۹,۱۵۸,۵۵۰,۷۱۶	۷۶,۲۳۳,۱۷۰,۳۱۳	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۵.۱۹٪	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱	۱۳۹,۵۴۳,۹۴۳,۴۲۳	۱۳۵,۵۳۳,۳۶۳,۰۸۶	جمع





صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسما  
 یادداشت‌های صورت‌های مالی  
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
۲۱.۷۳٪	۱,۰۲۸,۴۱۸,۷۷۳,۱۱۶	۰.۷۹	۱,۸۷۷,۳۴۱,۰۶۵,۵۵۹
۱.۴۹٪	*	۰.۰۰	۲۱۵,۳۰۱,۱۷۰
۷.۴۲٪	*	۰.۰۰	(۱,۳۹۰)
۱.۸۸٪	۲۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۰.۰۰	*
۳.۰۸٪	۲۰,۹۸۱,۹۳۱,۳۳۶	۰.۰۰	*
۳.۸۱٪	۷۸,۰۸۷,۰۹۳,۷۴	۰.۰۰	*
۱۶.۸۳٪	۷۷,۱۳۷,۵۵۰,۴۳۳	۰.۰۰	*
۲.۱۲٪	۴۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰	*
۱.۷۰٪	۱۵۵,۹۰۱,۵۳۶,۷۳۴	۰.۰۰	*
۱.۶۱٪	۴۴,۵۰۱,۸۸۲,۵۷۳	۰.۰۰	*
۱.۵۶٪	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۰.۰۰	*
۰.۰۰٪	۳۴,۸۱۷,۴۴۱,۳۴۹	۰.۰۰	*
۰.۰۰٪	۳۳,۷۸۰,۷۶۶,۶۰۶	۰.۰۰	*
۸.۸۳٪	۱,۸۵۳,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۰.۷۹	۱,۸۳۷,۴۵۶,۳۸۶,۳۴۹
			۲,۴۱۴,۹۰۶
			۲,۴۱۴,۹۰۶

۱- ۷-۱۰-۲۰۰۳ تا ۱۴۰۰-۱۰-۳۱ از لیست دارایی سهام حاد اما حساب ارزشی آن حذف نشده و باقی مانده است لذا با توجه به مکتبه با منوی صندوق به سهام رویش به سازمان محترم بورس سند اصلاحی ثبت و اصلاح خواهد گردید

۲- اوراق مریضه به تفکیک نامش به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۶.۲۰٪	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۶.۷۰٪	۱۵۵,۳۰۸,۱۳۷,۷۷۸
*	*	۷.۸۴٪	۱۸۱,۷۶۷,۳۱۵,۴۶۳
۶.۲۰٪	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۱۳.۵۵٪	۳۳۷,۰۷۵,۴۵۲,۷۴۱

جمع



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۷۲۱,۶۲۱,۸۹۹	۹۲,۱۶۹,۲۴۶	-	۸۱۳,۷۹۱,۱۴۵
-	(۶۴,۸۶۶,۴۳۷)	-	-	(۶۴,۸۶۶,۴۳۷)
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۶۵۶,۷۵۵,۴۶۲	۹۲,۱۶۹,۲۴۶	-	۷۴۸,۹۲۴,۷۰۸

سود دریافتنی سهام  
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی  
جمع

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	(۳,۱۹۷,۹۵۶,۸۳۲,۰۰۷)	۳,۱۹۷,۷۲۶,۱۶۷,۴۵۱	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	فیروزه آسیا
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	(۳,۱۹۷,۹۵۶,۸۳۲,۰۰۷)	۳,۱۹۷,۷۲۶,۱۶۷,۴۵۱	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	جمع

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۳۷,۶۶۸	۷,۹۴۸,۵۹۶	(۴,۶۸۶,۷۴۲)	۱۰,۰۹۷,۶۷۰	۲,۵۳۷,۶۶۸
۱۶۸	۱۶۸	۰	۰	۱۶۸
۲۶	۲۶	۰	۰	۲۶
(۴)	۹۳,۵۰۳,۳۲۰	(۶۹,۹۹۶,۷۷۶)	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴)
(۳۱)	۹۸۷,۹۰۹,۴۳۷	(۷۴۴,۶۳۱,۳۶۲)	۱,۷۳۲,۵۴۰,۸۳۰	(۳۱)
۲,۵۳۷,۸۲۷	۱,۰۸۹,۳۶۱,۴۴۷	(۸۱۹,۳۱۴,۸۸۰)	۱,۹۰۶,۱۳۸,۵۰۰	۲,۵۳۷,۸۲۷

مخارج برگزاری مجامع  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران  
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها  
مخارج نرم افزار  
جمع

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ مورخه 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان  
جمع





**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	۲,۵۳۴,۰۴۶,۸۴۵	مدیر صندوق (سیدگردان توسعه فیروزه)
۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	۳,۱۷۲,۳۸۹,۱۲۵	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
۵۴,۶۶۸,۱۶۶	۴۷,۶۴۱,۸۲۲	متولی (موسسه حسابرسی فاطر)
۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	۱۴۸,۷۸۵,۹۵۶	حسابرس (موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)
<b>۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶</b>	<b>۵,۹۰۲,۸۶۳,۷۴۸</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۸,۳۹۷,۱۲۵	۸۷۳,۰۵۱,۷۴۴	ذخیره تصفیه
.	۱,۱۶۹,۱۱۶,۵۶۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰	.	نرم افزار صندوق
<b>۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵</b>	<b>۲,۰۴۲,۱۶۸,۳۰۴</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۲,۲۸۴,۴۸۱,۵۴۳,۶۵۰	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۷۶,۹۱۹,۶۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</b>	<b>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</b>	<b>۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹</b>	<b>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۸۲,۶۳۷,۴۵۶,۱۹۴	۹۴,۹۱۷,۶۲۴,۰۶۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۵۹,۳۳۷,۶۵۸,۷۱۷	۱۰۲,۰۴۸,۰۶۶,۹۵۲	۳۶۹,۹۱۳,۸۴۴,۵۷۰
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	-	-	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	-	(۴۹,۳۶۳,۰۵۸)	۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸
جمع	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶	۱۸۷,۶۴۲,۱۶۰,۰۸۸	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶

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

نوع	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۶,۱۳۲,۰۹۱	۲۵,۸۱۹	۱۳۵,۹۰۲	۱۰,۸۹۶,۷۷۰	-	-	-
رایان هم افزا	۸۰,۶۵۶,۳۰۶	۶۲,۰۹۳	۲۳۶,۸۳۳	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)	-	-	-
س و خدمات مدیریت صند ب کشوری	۲۵,۰۵۲,۳۳۹	۴۸,۲۱۲	۲۵۳,۷۵۹	۲۵,۲۹۷,۵۴۵	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷۲,۰۵۲,۴۴۰,۰۲۷	۶۶,۰۸۱,۷۴۹	۳۴۷,۸۰۴,۳۳۲	(۲,۹۰۵,۶۵۹,۲۳۸)	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲۴,۹۲۰,۶۰۴,۳۵۵	۲۱,۲۰۲,۸۷۴	۱۱۱,۵۹۹,۹۹۹	(۲,۷۳۲,۴۰۸,۳۳۸)	-	-	-
سرمایه گذاری سانیبا	۲۱,۱۴۹,۰۱۴,۱۱۹	۲۲,۰۰۷,۹۸۹	۱۶۸,۴۴۴,۹۶۱	۲,۳۲۴,۵۱۲,۱۲۱	-	-	-
سرمایه گذاری هلمون صبا	۱۲,۲۹۴,۲۷۰	۲۵,۹۴۹	۱۳۶,۵۸۶	۱۴,۸۶۰,۵۳۵	-	-	-
سیمان شرق	۱۶,۰۰۷,۳۶۰,۴۸۰	۱۷,۳۵۶,۳۴۲	۹۱,۳۴۹,۹۷۸	۲,۱۵۳,۱۳۳,۲۰۰	-	-	-
سید ماکیان	۱۴۲,۶۵۹,۶۶۲	۳۳۸,۶۹۳	۱,۷۸۲,۶۰۵	۲۱۱,۷۴۰,۵۵۰	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۱,۸۷۹,۰۵۵	۱۳,۶۰۱	۷۱,۶۰۱	۲,۳۵۵,۹۹۳	-	-	-
صنعت غذایی کورش	۳۳۳,۹۱۰,۰۵۸	۳۹۶,۹۴۷	۲,۰۸۹,۳۶۴	۹۱,۴۷۶,۹۲۱	-	-	-
فولاد مبارکه گهکسفهان	۱۲۱,۴۱۰,۱۳۳,۷۱۳	۱۳۲,۲۹۶,۸۵۲	۶۱۶,۳۰۷,۴۰۲	۱۷,۰۲۲,۷۷۱,۹۷۳	-	-	-
فولاد هرمزگان	۲۳,۲۰۴,۷۵۸,۷۴۴	۲۳,۹۵۶,۶۳۲	۱۲۶,۰۸۹,۳۹۰	۱,۸۶۲,۰۷۷,۲۳۱	-	-	-
لیزیگ کارآفرین	۲۴,۷۸۲,۹۶۶	۴۵,۳۲۲	۲۳,۵۸۹	۲۴,۴۴۲,۰۹۸	-	-	-
مجمع جهان فولاد سیرجان	۹,۸۷۹,۰۹۲	۱۰,۰۱۱	۵۲,۷۰۰	۲,۴۸۹,۴۵۱	-	-	-
محصولات کافه‌ای لطیف	۱۸,۷۰۲,۳۶۷	۳۶,۸۹۶	۱۹۴,۲۱۹	۱۹,۹۰۸,۵۳۳	-	-	-
نفت و گاز پارسین	۳۵,۸۳۶,۶۲,۳۴۲	۴۰,۱۳۷,۸۶۰	۲۱۱,۱۹۹,۹۸۸	۶,۱۵۲,۶۰۹,۸۱۰	-	-	-
پتروشیمی پارس	۷۱,۰۹۱,۳۲۲,۱۲۱	۷۰,۱۵۲,۰۵۲	۳۸۹,۲۳۳,۴۴۴	۲,۳۱۳,۹۱۶,۳۳۲	-	-	-
پتروشیمی تامین	۲۲,۱۳۳,۴۴۴,۸۵۴	۲۲,۳۳۴,۸۵۴	۱۱۷,۴۹۹,۹۹۰	۱,۳۲۶,۷۳۰,۳۱۱	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۹,۴۹۷,۵۲۳,۴۱۰	۲۰,۳۳۵,۳۴۹	۱۰,۶۵۰,۱,۴۷۹	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲	-	-	-
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۶۳۳	۱,۴۶۶,۳۵۷	۸۹,۳۳۸,۳۳۷	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۵,۱۱۵,۱۰۹,۲۳۵	۱۵,۳۳۲,۳۳۲	۸,۶۰۹,۹۹۵	۹۲۸,۵۵۷,۴۸۸	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲۳,۷۵۰,۰۲۵	۲۳,۰۸۵	۱۲۱,۵۰۷	۱۱,۳۹۱,۰۰۹	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱,۹۸۵,۵۵۳,۳۶۶	۱,۶۶۱,۷۳۷	۸,۷۳۶,۳۰۴	(۳۶۶,۶۹۸,۹۷۷)	-	-	۵۷,۳۰۸,۰۹۹,۶۷۶
سرمایه گذاری غدیر	۳۳,۱۳۳,۳۳۵,۶۲۵	۳۹,۰۸۱,۴۵۴	۲۰,۵۶۳,۹۱۵	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶	-	-	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۳۳,۹۱۵,۰۲۹,۵۹۹	۲۸,۹۷۵,۹۴۹	۱۵۱,۵۵۸,۷۴۴	(۴,۷۸۲,۳۲۲,۴۳۸)	-	-	۹۹,۱۳۴,۰۹۴
صنعتی دوده فام	۶۴۴,۴۱۲	۶۴۹	۳,۴۳۰	۳۷,۵۲۷	-	-	(۱۱۵,۲۷۲)
سرمایه سیحان	۲۹,۵۸۳,۱۲۷,۷۶۶	۲۳,۸۷۰,۶۱۹	۱۷۲,۰۰۲,۹۲۹	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶	-	-	۱,۹۶۱,۳۸۱,۴۶۳
رایان سانیبا	۲۶,۲۵۹,۵۳۵,۸۸۱	۲۶,۷۵۷,۵۶۶	۱۴۰,۸۳۱,۵۷۳	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵	-	-	۵۲۳,۶۲۳,۵۱۱
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۵۹,۸۵۹,۶۱۲
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۷,۸۱۵
پهناز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۲۲,۵۰۵
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۲۹,۳۳۰
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۶۸۲,۹۲۰,۱۵۹
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	۴,۲۵۶,۵۲۱
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۶۵۰
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	۴۹,۴۴۲,۱۶۲
تولید نیروی برق آبدان	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۸۱,۶۸۸
تکادو	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۳,۵۹۹,۹۰۴
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۴,۳۸۰,۵۸۳
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۳۳,۶۳۰
نقل به صفحه بعد	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۹۱,۵۴۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۵۹۱,۵۴۹,۵۹۱	۶۹,۲۱۵,۶۶۸



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۶۹,۲۱۵,۶۶۸	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۷۹,۱۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۲۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۶۲,۸۷۳,۷۰۲,۰۵۹	۶۸,۷۸۷,۶۸۴,۰۷۲
-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴	۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴
-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲
-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	۷۰,۱۷۴,۳۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۴۵,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۶۷۷,۵۴۸
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۸۷۱,۷۴۴)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۹۵,۸۹۳	۲۳,۶۹۵,۸۹۳
-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۸۸,۳۸۵	۳۴,۷۸۸,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۳۲۹,۶۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۷۳,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۲,۹۱۶
-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۹۱,۴۲۲	۳۰,۶۹۱,۴۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۵۶,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸	۳۶۹,۴۶۰,۸۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۸,۰۶۴,۰۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴۱,۵۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۶۶,۲۶۸
-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱
-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۴۳۸,۷۹۸	۱,۴۴۰,۴۳۸,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۴۳,۲۹۶,۰۴۹	۱۰,۷۴۳,۲۹۶,۰۴۹
-	-	-	-	-	-	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	۶۳,۴۱۸,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸
-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۲	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۲,۱۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۸,۳۹۰,۱۴۵
-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰
-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۲۵۲,۶۵۱
-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸	۴,۳۸۸,۴۷۷,۶۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۱۶۹
-	-	-	-	-	-	۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳	۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳
-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷
-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹	۴۲۹,۵۰۷,۲۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۶۰۳,۹۹۱
۶۹,۲۱۵,۶۶۸	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۷۹,۱۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۲۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۸۴,۶۴۷,۴۵۶,۱۹۴	۹۴,۹۹۷,۲۴۰,۶۶۱

نقل از صفحه قبل  
سرمایه گذاری سپه  
سرمایه گذاری صبا تامین  
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر  
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات  
سرمایه گذاری معادن و فلزات  
سرمایه گذاری پتروشیمی  
سرمایه گذاری پویا  
سیمان ساوه  
سیمان مازندران  
سپیدار سیستم آسیا  
شیشه رازی  
صنایع چوب خزر کاسپین  
صنعتی زر ماکارون  
فرآوری معدنی ایال کانی پارس  
فولاد خوزستان  
فولاد کاوه  
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر  
لیزینگ پارسین  
مجتمع صنایع لاستیک یزد  
ملی مس  
نفت اصفهان  
نفت تهران  
نفت سیاهان  
همکاران سیستم  
پتروشیمی ارومیه  
پتروشیمی بوعلی سینا  
پتروشیمی تندگویان  
پتروشیمی جم  
پتروشیمی کرمانشاه  
پتروشیمی نوری  
پتروشیمی پردیس  
پدیده شیمی قرن  
پلی پروپیلن جم - جم پیلن  
پلیمر آریا ساسول  
چادرملو  
گروه توسعه مالی مهر آیندگان  
گروه دارویی برکت  
گروه دارویی سبحان  
جمع





**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹	۹۴۶,۳۸۰,۱۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶
۱۶-۲	-	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	-
۱۶-۳	۱۰۴,۳۵۶,۵۱۳,۱۶۸	۴۶۸,۰۰۰,۴۶۱,۲۳۰	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷
۱۶-۴	-	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	-
جمع	۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷	۹۶۶,۵۲۲,۳۳۷,۰۲۶	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		توضیحات
					دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۰,۵۴۳	۳۷۵,۵۴۱,۶۶۰	۲۴۲,۷۱۴,۰۲۴	۳۵۶,۷۶۵	۱,۸۷۷,۷۰۸	۱۳۰,۵۹۳,۱۶۳	۱,۸۷۷,۷۰۸	آریان کیمیا تک
۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۳۳,۳۱۳	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۳۲۰,۳۴۶,۳۸۰	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین ریل پرداز نو آفرین
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۹۵۷,۳۸۵,۳۳۰	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۱۲,۳۰۹,۵۱۶	۶۴,۷۸۶,۹۲۷	۳,۵۷۴,۳۳۰,۰۲۲	۶۴,۷۸۶,۹۲۷	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۸۳,۶۰۵,۴۰۹	۳۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۳۶۵,۴۰۹)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۳۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۴	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۳۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۶	۶۴,۷۴۱,۳۳۸	فولاد مبارکه
۵۶۹	۱۲,۰۹۴,۰۹۵	۸,۰۹۴,۸۲۹	۱۱,۴۸۹	۶۰,۳۷۰	۳,۹۲۷,۳۰۷	۶۰,۳۷۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی رایان هم افزا
۲,۰۰۹,۵۶۹	۲۰,۶۵۸,۳۶۹,۳۳۰	۱۶,۹۵۴,۶۶۹,۷۹۸	۱۹,۶۲۵,۴۵۱	۱۰۳,۳۹۱,۸۴۷	۳,۵۸۰,۷۸۲,۳۲۴	۱۰۳,۳۹۱,۸۴۷	صنعتی دوده فام
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۲۹,۱۵۴,۹۹۴	۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۵,۳۳۴,۹۹۴)	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی رایان هم افزا
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
-	-	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه
-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ پارسین
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
جمع	۱۴۰,۳۷۹,۱۹۹,۶۶۱	۱۳۵,۵۳۷,۲۲۰,۰۹۶	۱۳۳,۳۶۰,۲۳۹	۷۰۱,۸۹۵,۹۹۷	۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹	۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹	

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		توضیحات
					دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام (تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع (تقدم)
جمع	-	-	-	-	-	-	



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت، مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۶۹,۴۴۸,۹۸۸	-	۴,۶۶۵,۷۷۲	۲۵,۵۶۸,۰۷۲,۴۴۰	۲۵,۷۲۲,۱۸۹,۲۰۰	۴۰,۳۰۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۸۰۷	
۴,۰۵۵,۳۷۲,۴۰۲	۱۸۹,۶۲۳,۶۶۸	۴,۳۹۷,۶۷۰,۹۰۶	-	۸,۵۵۵,۱۳۶	۴۲,۸۹۴,۵۲۳,۹۵۸	۴۲,۲۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۱۳	
-	۴۰,۸۷۳,۱۸۶	۱۱۹,۷۰۲,۶۷۶	-	۱,۵۵۸,۲۰۸	۸,۴۷۶,۸۵۴,۵۹۶	۸,۵۹۸,۱۱۵,۶۸۰	۹,۲۴۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۱۱۱	
۳۲۲,۷۰۲,۵۸۷	۴۸۲,۳۲۲	۴,۳۸۹,۵۰۱,۵۲۲	-	۲۲,۳۱۲,۱۶۰	۱۱۹,۱۳۱,۰۵۷,۱۹۶	۱۲۳,۵۴۲,۹۵۰,۸۸۳	۱۴۲,۱۸۳	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۳۱۸	
-	۱۳۳,۱۰۴	۱۹۰,۶۹۱,۵۹۲	-	۵,۸۲۷,۹۴۴	۳۱,۹۵۷,۶۵۲,۶۸۹	۳۲,۱۵۴,۱۷۲,۲۲۶	۳۷,۴۶۹	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۴۰۶	
۵۵۰,۹۰۵,۵۸۴	۳,۷۰۹,۴۲۰	۳,۰۶۸,۱۷۳,۶۳۳	-	۷,۸۴۱,۸۵۵	۴,۰۱۸,۹۳۱,۲۸۶	۴۲,۲۶۵,۴۰۶,۷۷۴	۵۱,۱۶۶	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۵۰۳	
-	۷۶۲,۱۶۷	۳۲۷,۶۲۴,۹۳۴	-	۵,۲۳۸,۷۰۸	۲۸,۶۶۰,۳۵۰,۷۰۹	۲۸,۹۰۳,۲۱۴,۳۵۱	۳۴,۳۹۷	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۵۱۲	
-	-	۳۲,۱۹۰,۲۳۷	-	۱,۷۱۳,۳۹۱	۹,۴۱۹,۲۹۰,۸۲۶	۹,۴۵۲,۱۹۴,۲۵۴	۱۰,۷۵۸	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۱۰۳۲۶	
-	۱۲۴,۰۶۶,۷۲۷	۶۳,۷۲۴,۰۴۱	-	۱,۰۱۹,۲۴۹	۵,۵۵۸,۶۹۸,۹۶۸	۵,۶۲۳,۴۴۲,۳۵۸	۶,۷۷۸	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۶۱۴	
۲۶۲,۶۷۱,۱۲۴	-	۵,۱۵۸,۳۶۹,۶۶۲	-	۳۷,۶۲۸,۱۲۶	۲۰,۳۰۴,۷۵۶,۳۰۸	۲۰,۷۶۰,۳۴۴,۰۹۶	۲۵۲,۴۸۴	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۱۰۶۲۱	
۱,۹۸۷,۸۴۹,۶۴۶	۳,۲۶۶,۳۲۵	۴۲۴,۱۳۷,۶۷۵	-	۶,۸۴۰,۵۵۵	۳۷,۲۶۰,۱۷۷,۶۸۸	۳۷,۷۴۱,۱۵۵,۹۵۸	۵۹,۱۱۴	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۲۰۸۰۶	
-	-	۴۱۴,۷۳۰,۷۰۶	-	۸,۹۱۸,۷۸۷	۴۸,۷۸۳,۳۵۰,۵۰۷	۴۹,۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۷۲۸	
۴,۲۰۱,۴۷۶,۹۱۱	-	(۱۰۷,۹۵۸,۰۳۴)	-	۱,۶۲۶,۱۴۳	۹۰,۷۸۱,۵۵۹,۹۱۷	۸,۹۷۱,۸۲۴,۰۲۶	۱۴,۲۷۸	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۲۰۹۰۶	
۲,۳۳۲,۷۸۸,۴۴۲	-	۹,۶۹۷,۱۲۵,۶۱۱	-	۲۳,۴۴۹,۴۳۳	۱۱۹,۶۵۴,۷۹۹,۳۵۶	۱۲۹,۳۷۶,۱۸۴,۵۰۰	۱۶۷,۹۰۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۱۱۰۱۹	
۳۵۵,۵۳۴,۲۹۱	-	۳,۳۲۸,۶۹۳,۵۸۱	-	۸,۲۹۳,۵۷۵	۴۲,۴۲۰,۶۶۷,۸۰۰	۴۵,۷۵۷,۶۵۴,۹۵۶	۶۱,۳۰۸	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۱۱۲۱۵	
۷۰۱,۷۲۲,۰۴۸	-	۲,۶۵۱,۷۰۷,۳۴۸	-	۵,۸۹۸,۶۵۵	۲۹,۸۸۶,۶۹۷,۷۲۵	۳۲,۵۴۴,۳۰۳,۷۲۸	۴۵,۱۴۸	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۲۱۸	
۲,۱۱۴,۲۸۱,۶۸۳	-	۲,۳۲۹,۸۴۱,۳۸۸	-	۷,۷۸۴,۶۶۸	۴۰,۶۱۲,۲۶۸,۲۰۹	۴۲,۹۹۸,۹۲۴,۲۲۵	۶۵,۹۹۳	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۷۰۴	
۲,۰۷۲,۵۱۱,۲۸۸	۶۸,۶۸۴,۳۲۷	۵۷۸,۳۵۵,۸۸۰	-	۱۰,۵۵۵,۲۶۸	۵۷,۸۱۲,۶۳۸,۸۵۲	۵۸,۴۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۸۱۷	
۱,۴۳۱,۶۴۴,۸۲۴	-	۶,۹۴۴,۷۷۸,۵۵۹	-	۲۵۰,۷۹۶۶۰	۱۳۱,۴۰۰,۶۷۷,۱۶۱	۱۳۸,۳۷۰,۵۳۵,۶۸۰	۲۰,۸۵۲۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۶۰۶	
۴,۶۲۲,۶۶۹,۸۸۷	-	۳۸,۷۱۲,۵۷۲,۹۶۷	-	۹۸,۷۱۳,۷۳۱	۵۰۵,۸۱۶,۱۹۳,۶۲۲	۵۴۴,۶۲۷,۴۸۰,۳۲۰	۷۷۸,۶۸۰	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۳۱۶	
۵,۱۷۰,۸۸۱,۱۰۱	-	۶,۲۹۶,۵۳۷,۷۵۱	-	۲۷,۱۰۳,۳۵۵	۱۳۳,۲۱۲,۱۰۸,۸۹۴	۱۴۹,۵۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳ شخ ۱۰۳	
-	-	۲,۷۵۲,۴۴۶,۲۹۸	-	۳۲,۵۹۴,۱۶۰	۱۷۷,۰۴۴,۰۹۵,۵۴۲	۱۷۹,۸۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰	مراجعه عام دولت ۴ شخ ۰۰۸	
-	-	۲۱۵,۳۰۱,۲۷۰ (۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۳۲۱	
۲,۲۳۳,۹۵۰,۰۷۳	۸۸,۶۱۰,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۹-۲۰۵۲۸	
۲۵۳,۳۶۷,۵۴۴	۷۰,۴۵۸۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۵۱۸	
۳,۸۸۸,۰۹۸,۴۶۶	۳,۷۹۹,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۳۱۹	
۲۰,۸۳۶,۹۵۰,۰۰۶	۴۲,۷۲۴,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۵۲۵	
۱,۷۰۰,۰۶۱,۰۵۹	(۴۰۵,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۳۳۴	
۲,۱۲۶,۳۴۳,۹۴۹	(۳۹,۳۴۷,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۴۲۱	
۸,۳۹۶,۵۳۱,۱۷۴	۷,۵۹۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۴۲۲	
۲۱,۰۱۲,۳۷۴,۲۲۷	(۲,۵۰۰,۷۹۸)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۵۱۹	
۵,۴۱۱,۷۳۲,۵۷۲	۲,۰۶۷,۷۱۳,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه	
-	۸۷,۳۲۱,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۱۰۶	
-	۱,۳۹۱,۱۷۵,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۴۰۷	
-	۸۹,۳۳۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۱۰۸۳۴	
-	۳۶,۳۰۲,۲۰۳,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۹۹۰۷۲۱	
-	۶,۲۵۸,۴۶۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۹۹۱۰۳۲	
-	۲۷,۰۸۰,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۰۰۷۱۹	
-	۳۴,۵۹۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه سه ماهه ۹۸-۰۰۹۲۳	
۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۲۳۰	۱۰۴,۳۵۶,۵۱۳,۱۶۸	-	۳۹۰,۴۴۷,۵۱۴	۲,۰۴۹,۶۶۱,۵۱۹,۸۷۳	۲,۱۵۴,۱۹۳,۱۸۰,۶۷۵	۲,۷۴۴,۷۰۶	جمع	



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۵,۱۳۶,۰۵۴)	-
-	-	-	-	-	۲۱,۷۶۶,۰۹۰,۹۱۳	-
-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۵,۶۶۱,۵۲۸	-
-	-	-	-	-	۸,۹۴۰,۸۸۳,۶۱۶	-
-	-	-	-	-	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	-

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

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۸۴۸	۵,۵۰۰	۴,۶۶۴,۰۰۰	-	۴,۶۶۴,۰۰۰	-
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶,۷۸۷	۳,۰۰۰	۲۰,۳۶۱,۰۰۰	-	۲۰,۳۶۱,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۸۳۵	۵۰۰	۴۱۷,۵۰۰	-	۴۱۷,۵۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۲,۰۰۹,۵۶۹	۴۰۰	۸۰۳,۸۲۷,۶۰۰	(۹۲,۱۳۰,۶۳۵)	۷۱۱,۶۹۶,۹۶۵	-
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۱,۲۵۵	۱۶۵	۱,۸۵۷,۰۷۵	(۳۸,۶۱۱)	۱,۸۱۸,۴۶۴	-
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۷۸۷,۶۲۰
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۱,۰۰۰
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۴۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۴,۵۰۰
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۴۲۶
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۸۹,۵۰۰
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹	(۹۲,۱۶۹,۲۴۶)	۸۳۱,۱۲۷,۱۷۵	-	-	-

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۸-۱	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	-	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
۱۸-۲	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
جمع	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
					خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۱,۱۰۶,۶۹۰,۲۹۹	-	۱۱,۱۰۶,۶۹۰,۲۹۹	-
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۸۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶,۸۳۵,۴۸۱,۴۲۰	-	۶,۸۳۵,۴۸۱,۴۲۰	-
جمع	-	-	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	-	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	-



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی سود	نرخ سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
				سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت سامان ۸۱۰-۸۴۹-۲۵۴۷۵۹۲-۱				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	-	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	-	-	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
				۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	-	-	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶

۱۸-۲-۱ طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

۱۹- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	-	-	-
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۳۴,۵۵۵,۰۷۲	(۶۸,۹۶۶)	۶۶۹,۷۱۵,۲۸۱
سایر درآمدها	۱۶۷	۱,۶۰۵,۷۱۱	۱,۱۸۳,۳۶۵
جمع	۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹	۱,۵۳۶,۷۴۵	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶

۱۹-۱- درآمد برگشت نرخ تنزیل سود سهام و سپرده بانکی، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است، که در سال قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

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

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر سابق	-	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴
مدیر فعلی	۵,۰۰۸,۸۵۷,۱۷۵	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۸۴	۵,۳۱۰,۳۱۴,۲۷۲
متولی	۸۶,۵۸۲,۹۵۷	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۱۷۰,۳۶۱,۳۱۲
بازارگردان	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰
حسابرس	۱۳۴,۹۱۴,۸۸۶	۸۱,۳۱۱,۴۳۲	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸





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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۴,۶۲۹,۰۴۶	۱۸۵,۵۶۲,۴۴۷	۲۲۴,۶۵۴,۶۱۹	هزینه تصفیه
۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	-	هزینه تاسیس
۲۹,۶۱۲,۸۵۱	۳,۲۴۴,۷۰۹	۴,۶۸۶,۷۴۲	هزینه برگزاری مجامع
۷۴۶,۶۲۴,۸۶۰	۱۲۸,۳۵۱,۵۳۲	۵۲۳,۷۷۳,۰۸۱	هزینه نرم افزار
۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	۳۹,۶۵۰,۲۳۲	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۹,۹۹۹,۹۸۵	۷,۸۲۶,۰۸۵	-	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴	۶۲,۳۳۷,۶۶۴	۶۴,۲۱۷,۲۲۲	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۰۰,۴۹۶,۲۶۸	۲۴,۴۷۹,۹۷۵	۶۴,۱۶۱,۴۸۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۱۵۳,۵۴۹	۷۶۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۲۵۷	هزینه خدمات بانکی
-	۱۱,۵۱۹	۴,۳۸۸,۴۷۷	تعدیل سود دریافتی سهام
<b>۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶</b>	<b>۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵</b>	<b>۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعديلات**

تعديلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	-	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	-	<b>جمع</b>

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰**

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق  
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۳	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۹	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۸	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر جعفرزاده	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا یارمحمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	طی دوره مالی	۶,۳۹۵,۶۸۲,۹۹۹,۴۵۸	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق
-	طی دوره مالی	-	کارمزد مدیر	مدیر قدیم صندوق
۲,۵۳۴,۰۴۶,۸۴۵	طی دوره مالی	۵,۰۰۸,۸۵۷,۱۷۵	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق
۴۷,۶۴۱,۸۲۲	طی دوره مالی	۸۶,۵۸۲,۹۵۷	کارمزد متولی	متولی
-	طی دوره مالی	-	بازارگردان جدید	بازارگردان قدیم
۳,۱۷۲,۳۸۹,۱۲۵	طی دوره مالی	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید
۱۴۸,۷۸۵,۹۵۶	طی دوره مالی	۱۲۴,۹۱۴,۸۸۶	کارمزد حسابرس	حسابرس

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.

