



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 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، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

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
۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷	۲,۳۱۷,۲۰۳,۴۹۵,۳۳۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۵,۹۰۲,۸۶۳,۷۴۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۲,۰۴۲,۱۶۸,۳۰۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱	۷,۹۴۵,۰۳۲,۰۵۲		جمع بدهی‌ها
۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲۲,۴۷۰	۲۴,۷۷۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶	۱۸۷,۶۴۶,۱۶۰,۰۸۸	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷	۹۶,۶۵۲,۷۳۷,۰۲۶	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳
۱۷ سود سهام	۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶
۱۸ سود (زیان) اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶
۱۹ سایر درآمدها	۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹	۱,۵۳۶,۷۴۵	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶
جمع درآمدها	۲۲۶,۸۱۱,۷۲۴,۴۳۱	۲۸۵,۰۶۱,۳۰۳,۳۳۹	۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷
هزینه:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸
۲۱ سایر هزینه‌ها	۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶
جمع هزینه‌ها	۱۱,۷۲۴,۳۳۵,۸۶۸	۸,۱۴۹,۹۷۳,۳۷۵	۱۷,۷۴۹,۴۳۴,۱۸۴
هزینه‌های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳
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	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۷,۷۹۳,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	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 \pm سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

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 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 سبدرگان 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

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 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 سرمایه گذاری 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 نیوران بعد از چهارراه مؤده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های 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/فراپورسی:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	هزینه‌ای 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 ۲-۲-۳ 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	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
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار، تارنما 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 فروزه آسیا

یادداشت‌های 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 ارقام 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.

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	۰.۰۰	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۲۰	۴,۱۷۲,۰۲۷,۸۵۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۰.۰۱	۲۰,۵۳۵,۴۵۲,۰۲۳	۱۶,۹۵۴,۶۶۹,۷۹۸	فلزات اساسی
۰.۰۰	۱۹,۹۷۳,۸۸۴	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۰.۰۰	۱۲,۰۲۲,۱۳۵	۸,۰۹۴,۸۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	۶۴۴,۴۱۲	۱۱۵,۲۷۱	۰.۰۱	۱۳,۲۴۴,۵۳۰,۶۸۶	۱۲,۵۸۵,۵۹۲,۷۸۸	محصولات شیمیایی
۱.۲۲	۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹	۲۵,۹۱۶,۸۸۵,۴۴۵	۰.۰۴	۸۶,۶۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۹۱,۷۱۲,۷۶۰,۴۰۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	-	-	۰.۰۱	۱۲,۸۸۰,۲۸۸,۹۸۷	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	حمل و نقل, انبارداری و ارتباطات
۳.۷۷	۷۹,۱۵۸,۵۵۰,۷۱۶	۷۶,۲۳۳,۱۷۰,۲۱۳	۰.۰۰	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۵.۱۹	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱	۰.۰۶	۱۳۹,۵۴۳,۹۴۳,۴۲۳	۱۳۵,۵۳۷,۲۲۰,۰۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۳,۸۸۲,۶۲۴,۴۶۷	۳,۲۹۸,۸۷۵,۰۴۷
	۳,۸۸۲,۶۲۴,۴۶۷	۳,۲۹۸,۸۷۵,۰۴۷

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی 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 - ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱-۸۴۹ جمع	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱۰٪	۳,۸۸۲,۶۲۴,۴۶۷	۰.۰۰	۳,۲۹۸,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪
				۳,۸۸۲,۶۲۴,۴۶۷	۰.۰۰	۳,۲۹۸,۸۷۵,۰۴۷	۰.۰۲٪

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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷-۱	۱,۸۲۷,۴۵۶,۳۸۶,۴۳۹	۱,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۸,۶۱۸
۷-۲	۳۳۷,۰۷۵,۴۵۲,۷۴۱	۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰
	۲,۱۶۴,۵۳۱,۸۳۹,۱۸۰	۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی مبلغ - ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰	۴۰,۳۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۷۸۷,۳۲۵,۲۰۰	۰.۰۱	۰	۰
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰	۹,۲۴۰	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۶۰۰,۸۷۱,۵۶۹	۰.۰۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۰	۳۷,۴۶۹	۳۷,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۲۱۷,۴۹۹,۵۲۰	۰.۰۱	۰	۰
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰	۳۴,۳۹۷	۳۴,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۸۸۸,۲۴۳,۰۵۷	۰.۰۱	۰	۰
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۰	۱۰,۷۵۸	۱۰,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۴۴۳,۸۱۱,۹۹۹	۰.۰۰	۰	۰
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰	۶,۷۷۸	۶,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۶۲۴,۷۲۰,۳۳۵	۰.۰۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰	۵۹,۱۱۴	۵۹,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۷۳۴,۴۳۳,۵۸۰	۰.۰۲	۰	۰
۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰	۱۴,۲۷۸	۱۴,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۶۴,۹۵۸,۸۰۷	۰.۰۰	۰	۰
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۸,۳۶۹,۴۱۸,۶۲۵	۰.۰۲	۰	۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۲۳۹,۸۸۶,۳۱۸	۰.۰۲	۶۳,۵۷۵,۹۴۹,۷۷۰	۳.۰۳
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۰	۱۴۲,۱۸۳	۱۴۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۳,۹۶۱,۱۰۳,۹۷۷	۰.۰۵	۱۰,۳۹۷,۵۱۰,۱۱۰	۱.۴۹
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۰	۵۱,۱۶۶	۵۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳,۲۲۷,۵۳۵,۹۲۱	۰.۰۲	۳۱,۲۱۹,۲۱۹,۱۹۱	۱
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۰	۲۵۲,۴۸۴	۲۵۲,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۷,۹۸۳,۶۱۱,۲۵۳	۰.۰۹	۲۱,۰۶۹,۱۸۸,۵۱۷	۰.۴۹
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹,۲۲۶,۰۷۶,۱۵۶	۰.۰۲	۳۳,۲۴۳,۴۰۰,۲۵۱	۱.۴۹
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰	۱۶۷,۹۰۰	۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۹,۲۶۰,۹۱۰,۴۱۳	۰.۰۶	۱۷۱,۲۵۸,۳۵۷,۷۹۶	۳.۷۲
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰	۲۶۸,۸۹۰	۲۶۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۵۸۸,۴۷۰,۵۰۷	۰.۰۹	۱۲۸,۸۸۸,۷۰۹,۶۸۶	۱
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰	۶۱,۳۰۸	۶۱,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۸۵۰,۰۷۲,۱۶۸	۰.۰۲	۳۱,۳۳۸,۷۴۱,۸۲۳	۱.۵۸
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰	۴۵,۱۴۸	۴۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۵۹۰,۹۴۷,۸۲۰	۰.۰۱	۳۹,۴۷۰,۹۲۴,۵۹۸	۱.۲۹
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰	۶۵,۹۹۳	۶۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳,۱۵۱,۵۹۹,۳۵۵	۰.۰۲	۶۴,۷۶۵,۴۳۱,۵۳۸	۸.۱۵
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۲۰۸,۵۲۰	۲۰۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۴۵۳,۸۶۶,۷۶۷	۰.۰۶	۷۹,۹۳۵,۳۷۹,۰۸۶	۶.۱۴
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰	۷۷۸,۶۸۰	۷۷۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۶,۰۷۵,۱۲۳,۳۱۲	۰.۲۴	۳۵۳,۲۵۵,۹۶۰,۷۵۰	۲.۳۵
		۲,۴۱۴,۶۰۶	۲,۱۲۲,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۲۷,۲۴۱,۰۸۶,۵۵۹	۰.۷۰	۱,۰۲۸,۴۱۸,۷۷۳,۱۱۶	۳۱.۷۳

نقل به صفحه بعد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی مبلغ - ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
		۲,۴۱۴,۶۰۶	۲,۱۴۲,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۲۷,۲۴۱,۰۸۶,۵۵۹	۰.۷۰	۱,۰۲۸,۴۱۸,۷۷۳,۱۱۶	۳۱.۷۳	نقل از صفحه قبل
۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۵,۳۰۱,۲۷۰	۰.۰۰	۰	۱.۴۹	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۹۰)	۰.۰۰	۰	۷.۴۲	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۹-۲۰۵۲۸
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۱.۸۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۲۰,۹۸۱,۹۳۱,۳۳۶	۳.۰۸	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۷۸,۰۸۹,۷۰۹,۳۷۴	۳.۸۱	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۱۶.۸۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۴۹,۴۲۰,۰۰۱,۰۰۱	۲.۱۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴	۱.۷	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۴۴,۵۰۱,۸۸۲,۵۷۲	۱۶.۶۱	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۱.۵۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۴۸,۹۱۷,۴۴۱,۲۴۹	۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
		۲,۴۱۴,۹۰۶	۲,۱۴۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۲۷,۴۵۶,۳۸۶,۴۳۹	۰.۷۰	۱,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۸۸.۲۳	جمع

۱-۱-۷- لازم به ذکر است که اسناد خزانه م ۶ بودجه ۹۹ - اسناد خزانه م ۱۶ بودجه ۹۹ - به علت اشتباه نرم افزاری علیرغم فروش آن در تاریخهای ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ - از لیست دارایی سهام حذف اما حساب ارزشیابی آن حذف نشده و باقی مانده است. لذا با توجه به مکاتبه با متولی صندوق به همراه رونوشت به سازمان محترم بورس سند اصلاحی ثبت و اصلاح خواهد گردید.

۲-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۷,۱۰۳,۳۵۵)	۵,۳۳۵,۳۲۴,۷۷۸	۱۵۵,۳۰۸,۱۳۷,۲۷۸	۷.۸۳%	۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۵	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۲۹,۸۵۰,۰۰۰	(۳۲,۵۹۴,۱۶۰)	۱,۹۷۰,۰۵۹,۶۲۳	۱۸۱,۷۶۷,۳۱۵,۴۶۳	۷.۸۳%	۰	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸
		۳۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۵۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۲۷,۱۰۳,۳۵۵)	۷,۳۰۵,۳۸۴,۴۰۱	۳۳۷,۰۷۵,۴۵۲,۷۴۱	۷.۸۳%	۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	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 دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	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 دریافتی سهام
				سود دریافتی 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 بستانکار	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
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	(۳,۱۹۷,۹۵۶,۸۳۲,۰۰۷)	۳,۱۹۷,۷۲۶,۱۶۷,۴۵۱	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸
				فیروزه آسیا
				جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	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)	۹۳,۵۰۳,۲۲۰	(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 مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا
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 (سبذگردان توسعه فیروزه)
۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	۳,۱۷۲,۳۸۹,۱۲۵	بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)
۵۴,۶۶۸,۱۶۶	۴۷,۶۴۱,۸۲۲	متولی (موسسه حسابرسی فاطمی)
۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	۱۴۸,۷۸۵,۹۵۶	حسابرس (موسسه حسابرسی و انیسا نیک تدبیر)
۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۵,۹۰۲,۸۶۳,۷۴۸	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی 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
۰	۱,۱۶۹,۱۱۶,۵۶۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰	۰	نرم افزار صندوق
۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۲,۰۴۲,۱۶۸,۳۰۴	جمع

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
۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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	۸۴,۶۴۷,۴۵۶,۱۹۴	۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۵۹,۳۳۷,۶۵۸,۷۱۷	۱۰۳,۰۴۸,۰۶۶,۹۵۲	۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰
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	۱۸۷,۶۴۶,۱۶۰,۰۸۸	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶

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

تعداد	بهای فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲۷,۱۸۰,۵۸۲	۱۶,۱۳۲,۰۹۱	۲۵,۸۱۹	۱۳۵,۹۰۲	۱۰,۸۹۶,۷۷۰	-	-
رایان هم افزا	۶۵,۳۶۴,۶۸۸	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۶۲,۰۹۳	۳۲۶,۸۲۳	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)	-	-
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۵۰,۷۵۱,۸۵۵	۲۵,۰۵۲,۳۳۹	۴۸,۲۱۲	۲۵۳,۷۵۹	۲۵,۳۹۷,۵۴۵	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۶۹,۵۶۰,۸۷۵,۸۸۰	۷۲,۰۵۲,۶۴۹,۰۳۷	۶۶,۰۸۱,۷۴۹	۳۴۷,۸۰۴,۳۳۲	(۲,۹۰۵,۶۵۹,۲۳۸)	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۶۰۴,۴۵۵	۲۱,۲۰۳,۸۷۴	۱۱۱,۵۹۹,۹۹۹	(۲,۷۳۳,۴۰۸,۳۲۸)	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۳۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۹,۰۱۴,۱۱۹	۳۲,۰۰۷,۹۸۹	۱۶۸,۴۶۴,۹۶۱	۲,۳۴۳,۵۱۲,۹۳۱	-	-
سرمایه گذاری هامون صبا	۲۷,۳۱۷,۲۴۰	۱۲,۲۹۴,۲۷۰	۲۵,۹۴۹	۱۳۶,۵۸۶	۱۴,۸۶۰,۵۳۵	-	-
سیمان شرق	۱۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۷,۳۶۰,۴۸۰	۱۷,۳۵۶,۳۴۲	۹۱,۳۴۹,۹۷۸	۲,۱۵۳,۹۳۳,۲۰۰	-	-
سپید ماکیان	۳۵۶,۵۲۱,۱۱۰	۱۴۲,۶۵۹,۲۶۲	۳۳۸,۶۹۳	۱,۷۸۲,۶۰۵	۲۱۱,۷۴۰,۵۵۰	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴,۳۲۰,۲۵۰	۱۱,۸۷۹,۰۵۵	۱۳,۶۰۱	۷۱,۶۰۱	۲,۳۵۵,۹۹۳	-	-
صنعت غذایی کورش	۴۱۷,۸۷۳,۲۹۰	۳۳۳,۹۱۰,۰۵۸	۳۹۶,۹۴۷	۲۰,۸۹۳,۳۶۴	۹۱,۴۷۶,۹۲۱	-	-
فولاد مبارک‌کهاصفهان	۱۳۹,۲۶۱,۵۱۰,۰۲۰	۱۳۱,۴۱۰,۱۳۳,۷۹۳	۱۳۲,۲۹۶,۸۵۲	۶۹۶,۳۰۷,۴۰۲	۱۷,۰۲۲,۷۷۱,۹۷۳	-	-
فولاد هرمزگان	۲۵,۲۱۷,۸۸۱,۹۹۷	۲۳,۲۰۴,۷۵۸,۷۴۴	۲۳,۹۵۶,۶۳۲	۱۲۶,۰۸۹,۳۹۰	۱,۸۶۳,۰۷۷,۳۳۱	-	-
لیزینگ کارآفرین	۴۷,۷۰۹,۹۴۵	۲۴,۷۸۳,۹۷۶	۴۵,۳۲۲	۲۳۸,۵۴۹	۲۲,۶۴۲,۰۹۸	-	-
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱۰,۵۴۰,۰۶۴	۷,۹۸۷,۹۰۲	۱۰,۰۱۱	۵۲,۷۰۰	۲,۴۸۹,۴۵۱	-	-
محصولات کاغذی لطیف	۳۸,۸۴۴,۱۲۵	۱۸,۷۰۴,۴۶۷	۳۶,۸۹۶	۱۹۴,۲۱۹	۱۹,۹۰۸,۵۴۳	-	-
نفت و گاز پارسین	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۶,۰۶۲,۳۴۲	۴۰,۱۲۷,۸۶۰	۲۱۱,۱۹۹,۹۸۸	۶,۱۵۲,۶۰۹,۸۱۰	-	-
پتروشیمی پارس	۷۳,۸۴۴,۶۹۳,۹۴۰	۷۱,۰۹۱,۳۲۲,۱۲۱	۷۰,۱۵۲,۰۵۳	۳۶۹,۲۲۳,۳۳۴	۲,۳۱۳,۹۹۶,۳۳۲	-	-
پتروشیمی تامین	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۴۴۴,۸۴۵	۲۲,۳۲۴,۸۵۴	۱۱۷,۴۹۹,۹۹۰	۱,۲۳۶,۷۳۰,۳۱۱	-	-
پتروشیمی زاگرس	۲۱,۳۰۰,۲۹۵,۹۲۰	۱۹,۴۹۷,۵۳۳,۴۱۰	۲۰,۲۳۵,۲۴۹	۱۰۶,۵۰۱,۴۷۹	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲	-	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۹۳,۲۹۱,۴۷۶	۲۰۲,۱۰۸,۰۵۹	۲۷۸,۶۲۳	۱,۴۶۶,۴۵۷	۸۹,۴۳۸,۳۳۷	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۵,۱۰۹,۲۲۵	۱۵,۳۳۲,۹۳۲	۸۰,۶۹۹,۹۹۵	۹۲۸,۸۵۷,۸۴۸	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۲۴,۳۰۱,۵۳۶	۱۲,۷۶۵,۰۳۵	۲۳,۰۸۵	۱۲۱,۵۰۷	۱۱,۳۹۱,۹۰۹	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱,۷۴۹,۲۶۱,۳۶۰	۱,۹۸۵,۵۵۲,۲۹۶	۱,۶۶۱,۷۳۷	۸,۷۴۶,۳۰۴	(۲۴۶,۶۹۸,۹۷۷)	۵۷,۴۰۸,۰۹۹,۶۷۶	۵۷,۱۲۶,۵۲۰,۲۴۱
سرمایه گذاری غدیر	۴۱,۱۳۸,۷۸۸,۳۶۰	۳۳,۱۳۸,۳۴۵,۶۲۵	۳۹,۰۸۱,۴۵۴	۲۰۵,۶۹۳,۹۱۵	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۳۰,۳۱۱,۷۵۱,۸۶۴	۳۴,۹۱۵,۰۲۹,۵۹۹	۲۸,۷۹۵,۹۴۹	۱۵۱,۵۵۸,۷۴۴	(۴,۷۸۳,۶۳۲,۴۲۸)	۹۹,۱۳۴,۰۹۴	-
صنعتی دوده فام	۶۸۶,۰۲۸	۶۴۴,۴۱۲	۶۴۹	۳,۴۳۰	۳۷,۵۴۷	(۱۱۵,۲۷۲)	-
سرمایه سیحان	۳۴۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۳,۹۲۷,۷۴۶	۳۲,۸۷۰,۶۱۹	۱۷۳,۰۰۴,۹۴۹	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶	۱,۹۶۱,۳۸۱,۶۶۳	-
رایان سایپا	۲۸,۱۶۶,۳۲۱,۶۷۵	۲۶,۲۵۹,۵۳۵,۸۸۱	۲۶,۷۵۷,۵۴۶	۱۴۰,۸۳۱,۵۷۳	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵	۵۲۳,۶۲۳,۵۱۱	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	۵۹,۸۵۹,۶۱۲	-
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۷,۸۱۵	-
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	۲۸,۶۲۲,۵۰۵	۲۸,۶۲۲,۵۰۵
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	۳۰,۹۳۹,۳۳۰	۳۰,۹۳۹,۳۳۰
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸
تهیه توزیع غذایی دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	۴,۲۵۶,۵۲۱	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	۶,۱۱۱,۶۵۰	۶,۱۱۱,۶۵۰
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	۴۹,۴۴۲,۹۶۲	-
تولید نیروی برق آبادان	-	-	-	-	-	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸
تکادو	-	-	-	-	-	۱,۷۴۳,۵۹۹,۹۰۴	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰
نقل به صفحه بعد	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۷۹,۱۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۴۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۶۸,۷۸۷,۶۸۴,۰۷۲	۶۳,۸۷۳,۷۰۲,۰۵۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۶۹,۲۱۵,۶۶۸	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۷۹,۱۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۴۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۶۳,۸۷۳,۷۰۲,۰۵۹	۶۸,۷۸۷,۶۸۴,۰۷۲
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲
-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۱۷۴,۲۳۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۲۴۵,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۶۷۷,۵۴۸
-	-	-	-	-	-	-	(۴۲۰,۸۷۱,۷۴۴)
-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۹۵,۸۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۸۸,۲۸۵
-	-	-	-	-	-	-	(۶۳,۳۲۹,۶۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۷۳,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۳۲,۹۱۶
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۹۱,۴۲۲
-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۵۶,۴۹۴
-	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۸,۰۶۴,۰۸۴
-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴۱,۵۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۶۶,۲۶۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۴۳۸,۷۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۴,۲۹۶,۰۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۴۱۸,۸۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸
-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۳
-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۲,۱۴۹
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۸,۲۹۰,۱۴۵
-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰
-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۲۵۲,۶۵۱
-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸
-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۱۶۹
-	-	-	-	-	-	-	۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳
-	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷
-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۶۰۳,۹۹۱
۶۹,۲۱۵,۶۶۸	۶۲۲,۶۹۰,۰۸۳,۳۰۵	۵۷۹,۱۶۹,۹۵۱,۰۵۰	۵۹۱,۵۴۹,۵۹۱	۳,۱۱۳,۴۴۹,۹۳۵	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹	۸۴,۶۴۷,۴۵۶,۱۹۴	۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱

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 اپال کانی پارس
 فولاد خوزستان
 فولاد کاوه
 کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
 لیزینگ پارسیان
 مجتمع صنایع لاستیک یزد
 ملی مس
 نفت اصفهان
 نفت تهران
 نفت سپاهان
 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 فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۲۸,۶۴۶	۲۳,۶۲۸,۲۵۸,۲۳۸	۲۳,۰۵۱,۶۸۱,۱۹۵	۴,۲۸۲,۶۱۱	-	۵۷۲,۲۹۴,۴۳۲	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۲۱۹
۸,۵۴۹	۶,۹۹۰,۱۰۸,۶۹۹	۶,۶۴۸,۱۳۷,۲۱۷	۱,۲۶۶,۹۴۴	-	۳۴۰,۷۰۴,۵۳۸	-	اسناد خزانه-م ۱ بوجه ۹۹-۹۹-۱۰۶۲۱
۶۶,۴۱۶	۴۳,۷۰۲,۱۲۶,۴۸۹	۴۱,۸۶۲,۲۱۸,۴۴۰	۷,۹۲۰,۹۸۶	-	۱,۸۳۱,۹۸۷,۰۶۳	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بوجه ۹۸-۹۸-۲۰۸۰۶
۶,۱۵۲	۳,۹۹۰,۳۷۲,۰۰۰	۳,۹۷۶,۷۳۹,۷۹۶	۷۲۳,۲۳۴	-	۱۲,۹۰۸,۹۷۰	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بوجه ۹۸-۹۸-۲۰۹۰۶
۲۱,۱۸۲	۱۴,۶۹۱,۳۸۱,۸۲۴	۱۳,۹۴۲,۴۸۶,۱۳۶	۲,۶۶۲,۷۹۳	-	۷۴۶,۲۳۲,۸۹۵	-	اسناد خزانه-م ۵ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۲۱۸
۳۰۰	۲۱۳,۳۱۲,۹۰۰	۲۱۱,۵۴۱,۰۳۳	۳۸,۶۶۰	-	۱,۷۳۳,۲۰۷	-	اسناد خزانه-م ۶ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۳۲۱
۵۲,۳۱۷	۳۴,۳۶۷,۱۵۲,۳۲۲	۳۲,۱۵۷,۷۶۵,۰۵۳	۶,۲۲۹,۰۲۳	-	۲,۲۰۳,۱۵۸,۲۴۶	-	اسناد خزانه-م ۷ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۷۰۴
۸۲,۹۱۰	۵۵,۵۰۸,۷۰۳,۲۸۲	۵۲,۲۰۳,۷۸۰,۵۶۶	۱۰,۰۶۰,۹۲۰	-	۳,۲۹۴,۸۶۱,۷۹۶	-	اسناد خزانه-م ۸ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۶۰۶
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۵۶,۹۹۵,۰۷۲	-	-	۱,۷۴۳,۰۰۴,۹۲۸	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
۸,۰۰۰	۷,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۴,۵۵۴,۸۵۲	۱,۳۸۴,۲۰۳	-	(۲۸,۹۳۹,۰۵۵)	-	مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۳
۲۴,۰۲۵	۲۱,۰۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۳۳,۳۳۴,۴۵۸	۳,۸۲۳,۲۷۶	-	۴۵۶,۲۹۲,۲۶۶	۹,۶۱۲,۸۵۲	اسناد خزانه-م ۱۱ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۱۳۰
۳۳,۷۵۶	۳۱,۷۳۶,۶۸۲,۳۲۴	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۵,۷۵۲,۲۶۵	-	۳۴۳,۵۷۳,۸۰۵	۲۲۰,۲۱۸,۶۶۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۵۱۸
۶۷۱	۵۳۰,۷۸۲,۸۱۵	۵۱۶,۶۰۵,۹۹۲	۹۶,۱۹۹	-	۱۴۰,۸۰۰,۶۲۴	۳۷۰,۶۹۲,۲۸۳	اسناد خزانه-م ۱۶ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۵۰۳
۳۷,۲۴۷	۳۳,۴۴۷,۴۳۳,۵۳۰	۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶	۶۰,۶۲۳,۳۴۱	-	۶۶۰,۶۰۴,۷۸۳	۱۰,۳۳۱,۶۴۱	اسناد خزانه-م ۸ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۸۱۷
۱۰,۰۰۰	۹,۸۶۵,۰۰۲,۰۳۱	۹,۸۹۷,۷۹۳,۶۵۰	۱,۷۸۸,۰۲۲	-	(۳۴,۵۷۹,۶۴۱)	۳۳,۷۰۰,۶۳۲	اسناد خزانه-م ۷ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۷۱۹
۴۲۶,۸۶۹	۴۱۷,۵۹۴,۹۴۳,۰۰۰	۳۹۷,۷۲۶,۲۸۶,۳۴۹	۳۰,۲۷۶,۵۳۴	-	۱۹۸,۳۸۸,۲۸۰,۲۱۷	۱۴۹,۱۲۷,۲۲۷	اسناد خزانه-م ۶ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۵۱۹
۱۶۶,۵۰۲	۱۶۴,۰۴۱,۴۲۶,۰۰۰	۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴	۱۱,۶۰۷,۴۸۱	-	۸,۴۹۷,۱۹۷	۸,۴۹۷,۱۹۷	اسناد خزانه-م ۵ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۴۲۲
۵۲,۵۸۴	۵۰,۱۳۴,۰۶۱,۴۶۴	۴۹,۴۲۰,۰۰۱,۰۰۱	۹۰,۸۶,۷۸۴	-	۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹	۲۳۱,۹۲۵,۲۸۴	اسناد خزانه-م ۴ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۴۲۱
۲۸,۸۱۷۵	۲۷,۴۷۵,۲۵۴,۲۹۱	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۴,۹۷۹,۸۷۶	-	۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	اسناد خزانه-م ۲۲ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۴۲۸
۱۳۴,۲۳۳	۱۰۳,۲۲۳,۴۲۹,۸۴۴	۹۵,۳۰۹,۶۲۵,۳۲۵	۱۸,۷۰۹,۱۸۷	-	۷,۸۹۵,۰۹۵,۳۳۲	۱,۵۷۶,۸۶۲,۱۴۴	اسناد خزانه-م ۲ بوجه ۹۹-۹۹-۱۱۰۱۹
۳۶۰	۲۹۴,۷۶۰,۳۳۲	۲۸۸,۹۹۲,۰۲۷	۵۳,۴۱۸	-	۵,۷۱۴,۸۸۷	۳۰,۱۵۵,۰۷۰,۲۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۶۱۴
۳۷,۳۶۳	۳۶,۰۱۷,۹۳۲,۰۰۰	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۶,۵۲۸,۲۴۸	-	۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸	۴۳,۴۵۸,۳۹۱	اسناد خزانه-م ۲۰ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۳۲۴
۴,۸۸۴	۳,۴۷۳,۲۲۰,۵۴۸	۳,۱۵۶,۸۹۰,۴۱۰	۶۲۹,۵۱۴	-	۳۱۵,۷۰۰,۶۲۴	-	اسناد خزانه-م ۹ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۳۱۶
۱۶,۸۰۰	۱۲,۸۲۶,۱۴۸,۲۰۰	۱۱,۹۱۴,۱۷۵,۵۷۹	۲,۳۲۴,۷۱۱	-	۹۰۹,۶۴۷,۷۳۰	-	اسناد خزانه-م ۳ بوجه ۹۹-۹۹-۱۱۱۱۰
۱۴,۰۹۴	۱۰,۷۱۸,۸۲۷,۲۹۶	۹,۷۷۱,۶۰۰,۷۱۰	۱,۹۴۲,۷۷۱	-	۹۴۵,۲۸۳,۸۱۵	-	اسناد خزانه-م ۴ بوجه ۹۸-۹۸-۱۱۲۱۵
۳۵,۹۶۵	۳۲,۵۸۴,۲۹۰,۰۰۰	۳۲,۲۴۳,۴۰۰,۲۵۱	۵,۹۰۵,۹۰۰	-	(۶۶۵,۰۱۶,۱۵۱)	-	اسناد خزانه-م ۲۱ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۷۲۸
۲۶,۸۰۶	۲۲,۳۷۲,۱۴۲,۰۸۷	۲۱,۹۱۸,۵۴۸,۶۳۶	۴۰,۵۴,۹۳۳	-	۴۴۹,۵۳۸,۵۱۸	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۳۱۸
۴۸,۴۷۶	۴۰,۱۴۳,۰۲۸,۲۵۵	۳۹,۸۶۰,۹۲۲,۰۴۵	۷,۲۷۵,۹۰۸	-	۲۷۴,۸۳۰,۳۰۲	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۴۰۶
۱,۱۲۲	۹۳۹,۵۹۴,۵۰۰	۹۲۸,۵۳۳,۴۵۷	۱۷۰,۲۹۴	-	۱۰,۸۹۰,۷۴۹	-	اسناد خزانه-م ۱۷ بوجه ۹۸-۹۸-۱۰۵۱۲
۸۴,۳۰۰	۸۴,۱۳۲,۳۰۴,۳۰۰	۷۸,۰۸۹,۷۰۹,۳۷۴	۷۴۸,۹۶۹	-	۶۰,۴۱۸,۴۵۷,۹۵۷	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۵۲۵
۸۲,۷۲۵	۵۳,۶۴۳,۴۹۴,۸۱۲	۵۱,۹۱۹,۲۷۶,۹۵۰	۹,۷۲۲,۸۵۶	-	۱,۷۱۴,۴۹۵,۰۰۶	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بوجه ۹۹-۹۹-۲۰۸۰۷
۳,۱۴۰	۲,۸۹۸,۵۳۴,۰۰۰	۲,۸۸۲,۱۲۸,۸۲۳	۵۲۵,۳۵۸	-	۱۵,۸۷۹,۸۱۹	-	اسناد خزانه-م ۱۲ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۱۱۱۱
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۲۲۴
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۴۰۷
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بوجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۴۲۳
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بوجه ۹۶-۹۶-۹۹۰۵۲۸
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بوجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۲۴
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۴ بوجه ۹۶-۹۶-۹۹۰۶۲۵
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بوجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۴۳۰
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بوجه ۹۸-۹۸-۹۹۰۵۲۱
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۴۲۳
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بوجه ۹۷-۹۷-۹۹۰۵۱۳
-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۱۰۰۶
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بوجه ۹۸-۹۸-۰۰۹۲۳
-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بوجه ۹۶-۹۶-۹۸۰۹۱۱
-	-	-	-	-	-	-	زعفران ۹۹۰۸ نگین طلای سرخ(پ)
-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحویل اروزه رفاه
-	-	-	-	-	-	-	سکه تمام بهار تحویل اروزه سامان
۱,۶۲۰,۲۶۹	۱,۴۲۴,۹۱۵,۶۵۷,۳۸۳	۱,۳۶۵,۴۱۱,۲۶۴,۴۴۷	۱۶۶,۷۳۴,۲۱۹	۰	۵۹,۳۳۷,۶۵۸,۷۱۷	۱۰۳,۰۴۸,۰۶۶,۹۵۲	جمع

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
-	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پشتوانه سکه طلای زر
-	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۱۵-۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام (تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	فولاد ارفع (تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه 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 خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	.	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	.
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۰۴,۳۵۶,۵۱۳,۱۶۸	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۲۳۰	۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷
۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	.	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	.
جمع	۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷	۹۶,۶۵۲,۷۳۷,۰۲۶	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱۰,۵۴۳	۳۷۵,۵۴۱,۶۶۰	۲۴۲,۷۱۴,۰۲۴	۳۵۶,۷۶۵	۱,۸۷۷,۷۰۸	۱۳۰,۵۹۳,۱۶۳	-	آریان کیمیا تک
۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳	۵,۹۱۶,۱۶۶	۳۱,۱۳۷,۷۱۷	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۸۰	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۹۵۷,۳۸۵,۴۳۰	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۱۲,۳۰۹,۵۱۶	۶۴,۷۸۶,۹۲۷	۳,۵۷۴,۳۳۰,۰۲۲	-	ریل پرداز نو آفرین
۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۸۳,۶۰۵,۴۰۹	۳۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۶,۳۶۵,۴۰۹)	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۴	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۶	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۵۶۹	۱۲,۰۹۴,۰۹۵	۸,۰۹۴,۸۲۹	۱۱,۴۸۹	۶۰,۴۷۰	۳,۹۲۷,۳۰۷	۳,۰۰۵,۵۲۲	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۲,۰۰۹,۵۶۹	۲۰,۶۵۸,۳۶۹,۳۲۰	۱۶,۹۵۴,۶۶۹,۷۹۸	۱۹,۶۲۵,۴۵۱	۱۰۳,۲۹۱,۸۴۷	۳,۵۸۰,۷۸۲,۲۲۴	-	فولاد مبارکه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۲۹,۱۵۴,۹۹۴	۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۰۵,۲۳۴,۹۹۴)	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
-	-	-	-	-	-	-	رایان هم افزا
-	-	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سیحان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
-	-	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
-	-	-	-	-	-	-	توسعه و عمران امید
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
-	-	-	-	-	-	-	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	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶

۴,۸۴۱,۹۷۹,۵۶۵

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
-	-	-	-	-	-	۸۷۴,۳۸۶	-
-	-	-	-	-	-	۸۷۷,۴۲۱,۲۹۳	-
-	-	-	-	-	-	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	-

صنعتی دوده فام (تقدم)

فولاد ارفع (تقدم)

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

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	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۶۹,۴۴۸,۹۸۸	-	۴,۶۶۵,۷۷۲	۲۵,۵۶۸,۰۷۴,۴۴۰	۲۵,۷۴۲,۱۸۹,۲۰۰	۴۰,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۴,۰۵۵,۳۷۲,۴۰۲	۱۸۹,۶۲۳,۶۶۸	۴,۲۹۷,۶۷۰,۹۰۶	-	۸,۵۵۵,۱۳۶	۴۲,۸۹۴,۵۲۳,۹۵۸	۴۷,۲۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳
-	۴۰,۸۷۳,۱۸۶	۱۱۹,۷۰۲,۶۷۶	-	۱,۵۵۸,۴۰۸	۸,۴۷۶,۸۵۴,۵۹۶	۸,۵۹۸,۱۱۵,۶۸۰	۹,۲۴۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۱۱۱۱
۲۳۲,۷۰۲,۵۸۷	۴۸۲,۳۲۲	۴,۳۸۹,۵۰۱,۵۲۷	-	۲۲,۳۹۲,۱۶۰	۱۱۹,۱۳۱,۰۵۷,۱۹۶	۱۲۳,۵۴۲,۹۵۰,۸۸۳	۱۴۲,۱۸۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
-	۱۳۳,۱۰۴	۱۹۰,۶۹۱,۵۹۳	-	۵,۸۲۷,۹۴۴	۳۱,۹۵۷,۶۵۲,۶۸۹	۳۲,۱۵۴,۱۷۲,۲۲۶	۳۷,۴۶۹	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۵۵۰,۹۰۵,۵۸۴	۳,۷۰۹,۴۳۰	۳,۰۶۸,۱۷۳,۶۳۳	-	۷,۸۴۱,۸۵۵	۴۰,۱۸۹,۳۹۱,۲۸۶	۴۳,۲۶۵,۴۰۶,۷۷۴	۵۱,۱۶۶	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
-	۷۶۳,۱۶۷	۲۳۷,۶۲۴,۹۳۴	-	۵,۲۳۸,۷۰۸	۲۸,۶۶۰,۳۵۰,۷۰۹	۲۸,۹۰۳,۲۱۴,۳۵۱	۳۴,۳۹۷	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
-	-	۳۲,۱۹۰,۲۳۷	-	۱,۷۱۳,۳۹۱	۹,۴۱۹,۲۹۰,۸۲۶	۹,۴۵۳,۱۹۴,۴۵۴	۱۰,۷۵۸	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶
-	۱۲۴,۰۶۶,۷۲۷	۶۳,۷۲۴,۰۴۱	-	۱۰,۱۹۲,۲۴۹	۵,۵۵۸,۶۹۸,۹۶۸	۵,۶۲۳,۴۴۲,۲۵۸	۶,۷۷۸	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
۲۶۲,۶۷۱,۱۲۴	-	۵,۱۵۸,۳۶۹,۶۶۲	-	۳۷,۶۲۸,۱۲۶	۲۰۲,۴۰۷,۴۵۶,۳۰۸	۲۰۷,۶۰۳,۴۵۴,۰۹۶	۲۵۲,۴۸۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱
-	-	۴۷۴,۱۳۷,۶۷۵	-	۶,۸۴۰,۵۸۵	۳۷,۲۶۰,۱۷۷,۶۹۸	۳۷,۷۴۱,۱۵۵,۹۵۸	۵۹,۱۱۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
۱,۹۸۷,۸۴۹,۶۴۶	۳,۲۶۶,۳۲۵	۴۱۴,۷۳۰,۷۰۶	-	۸,۹۱۸,۷۸۷	۴۸,۷۸۳,۴۵۰,۵۰۷	۴۹,۲۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
-	-	(۱۰۷,۹۵۸,۰۳۴)	-	۱,۶۲۶,۱۴۳	۹۰,۰۷۸,۱۵۵,۹۱۷	۸,۹۷۱,۸۲۴,۰۲۶	۱۴,۲۷۸	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶
۴,۲۰۱,۴۷۶,۹۱۱	-	۹,۶۹۷,۹۳۵,۶۱۱	-	۲۳,۴۴۹,۴۳۳	۱۱۹,۶۵۴,۷۹۹,۴۵۶	۱۱۹,۳۷۶,۱۸۴,۵۰۰	۱۶۷,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
۲,۳۳۳,۷۲۸,۴۴۲	-	۱۲,۳۴۰,۴۳۵,۱۰۱	-	۳۷,۱۱۸,۷۴۵	۱۹۲,۴۱۵,۵۲۳,۵۱۴	۲۰۴,۷۹۳,۰۷۷,۳۶۰	۲۶۸,۸۹۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
۴۵۵,۵۳۴,۲۹۱	-	۳,۳۲۸,۶۹۳,۵۸۱	-	۸,۲۹۳,۵۷۵	۴۲,۴۲۰,۶۶۷,۸۰۰	۴۵,۷۵۷,۶۵۴,۹۵۶	۶۱,۳۰۸	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
۷۰۱,۷۲۲,۰۴۸	-	۲,۶۵۱,۷۰۷,۳۴۸	-	۵,۸۹۸,۶۵۵	۲۹,۸۸۶,۶۹۷,۷۲۵	۳۲,۵۴۴,۳۰۳,۷۲۸	۴۵,۱۴۸	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸
۲,۱۱۴,۲۸۱,۶۸۳	-	۲,۳۲۹,۸۴۱,۳۴۸	-	۷,۷۸۴,۶۶۸	۴۰,۶۱۲,۲۶۸,۲۰۹	۴۲,۹۴۹,۸۹۴,۲۲۵	۶۵,۹۹۳	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴
۲۰,۷۲۵,۵۱۱,۳۸۸	۶۸,۶۸۴,۳۳۷	۵۷۸,۲۵۵,۸۸۰	-	۱۰,۵۸۵,۲۶۸	۵۷,۸۱۲,۶۳۸,۸۵۲	۵۸,۴۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷
۱,۴۳۱,۶۴۴,۸۲۴	-	۶,۹۴۴,۷۷۸,۸۵۹	-	۲۵,۰۷۹,۶۶۰	۱۳۱,۴۰۰,۶۷۷,۱۶۱	۱۳۸,۳۷۰,۵۳۵,۶۸۰	۲۰۸,۵۲۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶
۴,۶۲۲,۶۶۹,۸۸۷	-	۳۸,۷۱۲,۵۷۲,۹۶۷	-	۹۸,۱۱۳,۷۳۱	۵۰,۵۸۱۶,۱۹۳,۶۲۲	۵۴,۶۲۷,۴۸۰,۳۲۰	۷۷۸,۶۸۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶
۵,۱۷۰,۸۸۱,۱۰۱	-	۶,۲۹۶,۵۳۷,۷۵۱	-	۲۷,۱۰۳,۳۵۵	۱۴۳,۲۱۲,۱۰۸,۸۹۹۴	۱۴۹,۵۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳
-	-	۲,۷۵۲,۴۴۶,۲۹۸	-	۳۲,۵۹۴,۱۶۰	۱۷۷,۰۴۴,۸۰۹,۵۴۲	۱۷۹,۸۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۸
-	-	۲۱۵,۳۰۱,۲۷۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱
-	-	(۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۵۲۸
۲,۲۳۳,۹۵۰,۰۷۳	۸۸,۶۱۰,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸
۲۵۳,۳۶۷,۵۴۳	۷۰۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
۳,۸۸۸,۰۹۸,۴۶۶	۳,۷۹۹,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵
۲,۰۸۳,۶۹۵,۰۰۶	۴۲,۷۲۴,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
۱,۷۰۰,۰۶۱,۰۵۹	(۴۰۵,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۲,۱۲۶,۲۴۳,۹۴۹	(۲۹,۳۴۷,۶۴۷)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۱
۸,۲۹۶,۵۳۱,۱۷۴	۷,۵۹۵,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
۲۱,۰۱۳,۳۷۴,۲۲۷	(۳,۵۰۰,۷۹۸)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۵,۴۱۱,۷۳۲,۵۷۲	۲۰,۶۷,۷۱۳,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
-	۸۷,۲۲۱,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
-	۱,۳۹۱,۱۷۵,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
-	۸۹,۲۲۰,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴
-	۳۶,۳۰۲,۲۰۳,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۶,۲۵۸,۴۶۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
-	۲۷,۰۸۰,۹۱۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
-	۳۴,۵۹۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۳۳۰	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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	-	-	-	-	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۵,۱۳۶,۰۵۴)	-
-	-	-	-	-	۲۱,۷۶۶,۰۹۰,۹۱۳	-
-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۵,۶۶۱,۵۲۸	-
-	-	-	-	-	۸,۹۴۰,۸۸۳,۶۱۶	-
-	-	-	-	-	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	-

زعفران ۹۹۰۸ نگین 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۸۴۸	۵,۵۰۰	۴,۶۶۴,۰۰۰	۰	ریال	ریال
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶,۷۸۷	۳,۰۰۰	۲۰,۳۶۱,۰۰۰	۰	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۸۳۵	۵۰۰	۴۱۷,۵۰۰	۰	۲۷۲,۲۱۰	۲۷۲,۲۱۰
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	۲۱۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۳,۷۸۷,۶۲۰
سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۱,۰۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۳۴۰	۱۱۶,۳۴۰
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۴,۵۰۰	۲,۵۲۴,۵۰۰
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۴۲۶	۱۸۶,۴۲۶
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۳۶,۴۸۹,۵۰۰
چادرمولو	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۳۱,۱۲۷,۱۷۵	(۹۲,۱۶۹,۲۴۶)	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶

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
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	-	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
۱۸-۳	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 سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
						خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۱,۱۰۶,۶۹۰,۲۹۹	-	۱۱,۱۰۶,۶۹۰,۲۹۹	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
-	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶,۸۳۵,۴۸۱,۴۲۰	-	۶,۸۳۵,۴۸۱,۴۲۰	-
جمع				۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	-	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰

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

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی سود	نرخ سود درصد	سود ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
					سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت سامان ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱۰		-	۰	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	-	-	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
				۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	-	-	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶

۱۸-۳-۱ طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود 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. جزییات 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	۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲
متولی	۸۶,۵۸۲,۹۵۷	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲
بازارگردان	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰
حسابرس	۱۲۴,۹۱۴,۸۸۶	۸۱,۳۱۱,۴۳۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

بادداشت‌های 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 دریافتنی سهام
۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴	جمع

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	-	جمع

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	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی‌فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۷,۴۸۸,۹۷۱,۳۵۲	طی دوره مالی	#REF!	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	طی دوره مالی	-	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲,۵۳۴,۰۴۶,۸۴۵	طی دوره مالی	۵,۰۰۸,۸۵۷,۱۷۵	کارمزد مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۷,۶۴۱,۸۲۲	طی دوره مالی	۸۶,۵۸۲,۹۵۷	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
-	طی دوره مالی	-	بازارگردان جدید	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
۳,۱۷۲,۳۸۹,۱۲۵	طی دوره مالی	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۴۸,۷۸۵,۹۵۶	طی دوره مالی	۱۲۴,۹۱۴,۸۸۶	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی و انیسا 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.