



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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
۹-۲۴	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مجید علی فر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا کادریان	

فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

محمد رضا کادریان
موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۳۱۵,۲۸۴,۱۳۷,۴۵۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۳۵,۶۸۲,۱۲۵,۵۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸	۱,۸۶۷,۶۰۴,۴۲۰,۲۳۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۸,۵۱۵,۰۱۶	۸	حساب های دریافتی
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	.	۹	جاری کارگزاران
۲,۵۳۷,۸۲۷	۹۰۱,۵۱۰,۱۳۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷	۲,۲۱۹,۴۹۰,۷۰۸,۴۰۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۰,۸۷۸,۱۹۳,۸۴۹	۹	جاری کارگزاران
۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۵,۵۸۱,۴۱۸,۷۰۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۱,۷۱۳,۲۶۵,۸۴۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱	۱۸,۱۷۲,۸۷۸,۴۰۴		جمع بدهی ها
۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۲,۲۰۱,۳۱۷,۸۳۰,۰۰۲	۱۴	خالص دارایی ها
۲۲,۴۷۰	۲۳,۶۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

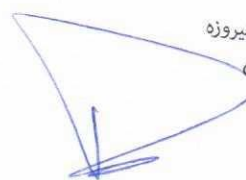
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹,۶۶۴,۲۴۲,۱۷۵	۸۷,۳۳۳,۷۸۳,۶۴۳	۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۶,۷۴۹,۲۷۹,۹۱۴	۸۷,۶۸۳,۴۵۸,۰۳۳	۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۲
۱۷ سود سهام	۵,۰۷۲,۵۴۶	۲۴۴,۴۲۸,۸۲۶	۵۹۳,۹۷۰,۸۹۶
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۶۳۳,۵۳۳,۰۰۲	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۶,۰۳۶,۳۸۶,۹۷۶
۱۹ سایر درآمدها	.	(۶۹,۵۷۵)	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶
جمع درآمدها	۱۱۳,۰۵۱,۱۱۸,۶۲۷	۱۷۵,۵۱۷,۴۴۵,۵۴۵	۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷
هزینه:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۵,۵۶۳,۷۴۵,۰۶۸	۳,۸۷۳,۱۸۱,۵۳۴	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸
۲۱ سایر هزینه ها	۳۴,۰۶۱۸,۲۸۳	۳۹۱,۷۳۳,۳۰۸	۱,۷۱۸,۷۲۳,۴۷۶
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۰۷,۴۸۷,۳۸۶,۳۸۶	۱۷۱,۳۵۳,۵۳۰,۷۰۳	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳
هزینه های مالی	.	.	.
سود (زیان) خالص	۱۰۷,۴۸۷,۳۸۶,۳۸۶	۱۷۱,۳۵۳,۵۳۰,۷۰۳	۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵.۰۳٪	۹.۷۴٪	۲۲.۶۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۴.۸۷٪	۹.۳۶٪	۲۰.۷۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	ریال	ریال	ریال
۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۲	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۲۰۱,۳۱۷,۸۳۰,۰۰۲	۱,۸۳۱,۱۹۶,۴۸۰,۰۰۶	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶

تعداد واحدهای سرمایه گذاری

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

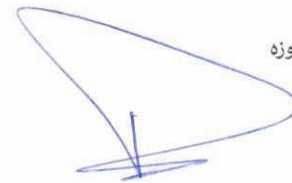
سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
تعدای واحدهای سرمایه گذاری	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدای واحدهای سرمایه گذاری	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =
تعدای واحدهای سرمایه گذاری	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
تعدای واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی های پایان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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 حسینی 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 رای در مجمع برخوردارند.

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان 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 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 نیش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری 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 ماهانه 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۰۰۰ 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 رتانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق	کارمزد بازارگردان
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۷۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۳۳۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۲.۳۸	۵۲,۷۷۹,۰۸۴,۷۵۰	۴۸,۲۵۳,۴۵۴,۸۵۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	۰	۰	۰.۷۸	۱۷,۲۰۷,۰۰۵,۵۰۰	۱۶,۰۰۷,۳۶۰,۴۸۰	سیمان، آهک، گچ
۰.۰۰	۰	۰	۱.۲۴	۲۷,۶۰۰,۳۱۵,۹۳۱	۲۶,۲۸۴,۳۱۹,۸۵۷	سایر واسطه گری‌های مالی
۰.۰۰	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	۰.۰۰	۶۷,۱۶۲,۳۹۲	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۲۰	۴,۱۷۲,۰۲۷,۸۵۰	۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷	۳.۱۶	۷۰,۰۹۶,۶۹۲,۳۶۸	۵۹,۱۳۹,۵۱۰,۹۲۱	فلزات اساسی
۰.۰۰	۱۹,۹۷۳,۸۸۴	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۰.۰۰	۷,۹۶۳,۲۸۶	۸,۰۹۴,۸۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۷۷	۷۹,۱۵۸,۵۵۰,۷۱۶	۷۶,۲۳۳,۱۷۰,۲۱۳	۳.۹۰	۸۶,۶۶۰,۲۸۴,۹۵۰	۱۰۱,۶۳۶,۵۷۶,۷۸۳	واسطه گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰	۶۴۴,۴۱۲	۱۱۵,۲۷۱	۱.۷۷	۳۹,۳۶۴,۳۸۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۶,۰۶۲,۳۴۲	محصولات شیمیایی
۱.۲۲	۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹	۲۵,۹۱۶,۸۸۵,۴۴۵	۰.۹۷	۲۱,۵۰۱,۲۴۸,۲۷۹	۲۵,۱۲۲,۷۱۲,۵۱۴	سرمایه گذاری‌ها
۵.۱۹	۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱	۱۴.۲۱	۳۱۵,۲۸۴,۱۳۷,۴۵۶	۳۱۲,۳۶۸,۷۴۸,۹۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
یادداشت	ریال	ریال
۶-۱	۳۵,۶۸۲,۱۲۵,۵۶۳	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷
	۳۵,۶۸۲,۱۲۵,۵۶۳	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷

سپرده‌های بانکی سرمایه گذاری در

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده گذاری در بانک سامان:		
	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	٪	بدون سررسید	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	کوتاه مدت	۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۲۹		
	۱,۶۲	۱,۶۲				جمع			
	۳۵,۶۸۲,۱۲۵,۵۶۳	۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷							

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:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	یادداشت		
۷-۱	۱,۶۳۴,۷۳۳,۱۸۰,۸۹۵	۱,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۸,۶۱۸			۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	
۷-۲	۲۳۲,۸۷۱,۳۳۹,۳۴۰	۱۳۰,۳۰۱,۸۴۴,۶۱۰			۷-۲	اوراق مزایه	
	۱,۸۶۷,۶۰۴,۴۲۰,۲۳۵	۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸					

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید		
	ارزش اسمی	سود متعلقه	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال			درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال			درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش مبلغ - ریال
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۳,۰۰۳	۶۳,۵۷۵,۹۴۹,۷۷۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱,۸۸	۳۹,۴۷۰,۹۲۴,۵۹۸
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	۳,۰۰۸	۶۴,۷۶۵,۴۳۱,۵۳۸
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۶	۳,۰۰۱	۷۹,۹۳۵,۳۷۹,۰۸۶
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۶,۸۳	۳۵۳,۳۵۵,۹۶۰,۷۵۰
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۳	۱,۴۹	۳۱,۲۱۹,۲۱۹,۱۹۱
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	۳,۷۲	۷۸,۰۸۹,۷۰۹,۳۷۴
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۰۰	۲۱,۰۶۹,۱۸۸,۵۱۷
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۷	۰	۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۰	۰
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۸,۱۵	۱۷۱,۳۵۸,۳۵۷,۷۹۶
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۶,۱۴	۱۲۸,۸۸۷,۷۰۹,۶۸۶
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱,۴۹	۳۱,۳۳۸,۷۴۱,۸۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۷,۴۲	۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲,۳۵	۴۹,۴۲۰,۰۰۱,۰۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۱,۴۹	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱,۰۰	۲۰,۹۸۱,۹۳۱,۳۳۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۰,۴۹	۱۰,۳۹۷,۵۱۰,۱۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	۲,۱۲	۴۴,۵۰۱,۸۸۲,۵۷۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		ارزش اسمی		تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش - مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال				
۱.۷۰	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
۱۶۶۱	۳۴۸,۹۱۷,۴۴۱,۲۴۹	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۱.۵۸	۳۳,۲۴۳,۴۰۰,۲۵۱	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱.۲۹	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م-۲۴ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۱.۵۶	۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶	۰.۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
۸۸.۲۳	۱,۸۵۳,۲۸۶,۸۷۸,۶۱۸	۷۳.۶۵	۱,۶۳۴,۷۳۳,۱۸۰,۸۹۵	.	۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۰۰۰			جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)		۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)		ارزش اسمی		نرخ سود	تاریخ سررسید		
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار				
.	۳.۲۴٪	۷۱,۸۴۶,۶۸۳,۰۱۰	۳,۳۰۳,۱۰۸,۷۸۵	(۱۲,۴۲۵,۷۷۵)	۶۸,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	مرابحه عام دولت-۴ ش-۰۰۸
۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۷.۲۶٪	۱۶۱,۰۲۴,۵۵۶,۳۳۰	۱۱,۰۵۱,۸۹۳,۸۰۳	(۲۷,۱۸۷,۴۷۳)	۱۴۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت-۳ ش-۰۱۰۳
۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰	۱۰.۴۹٪	۲۳۲,۸۷۱,۲۳۹,۳۴۰	۱۴,۳۵۵,۰۰۰,۲۵۸۸	(۳۹,۶۱۳,۲۴۸)	۲۱۸,۵۵۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۲-۱- لازم به ذکر است در سامانه معاملات هر سکه معادل ۱۰ واحد معاملاتی محسوب میشود. بنابراین قیمت هر واحد گواهی سپرده سکه یک دهم قیمت سکه بهار آزادی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتی

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سهام	۸,۵۲۳,۹۷۰	۰	۸,۵۱۵,۰۱۶	۴۵,۹۶۶,۹۷۰
	درصد	۸۹۵۴	۸۹۵۴	۴۵,۹۶۶,۹۷۰
	۰	۸۹۵۴	۸,۵۱۵,۰۱۶	۴۵,۹۶۶,۹۷۰
	۰	۸۹۵۴	۸,۵۱۵,۰۱۶	۴۵,۹۶۶,۹۷۰

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فیروزه آسیا	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱,۲۶۳,۷۳۷,۱۴۵,۱۲۷	(۱,۲۸۲,۳۳۴,۹۷۴,۸۹۴)	(۱۰,۸۷۸,۱۹۳,۸۴۹)	
	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱,۲۶۳,۷۳۷,۱۴۵,۱۲۷	(۱,۲۸۲,۳۳۴,۹۷۴,۸۹۴)	(۱۰,۸۷۸,۱۹۳,۸۴۹)	
	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱,۲۶۳,۷۳۷,۱۴۵,۱۲۷	(۱,۲۸۲,۳۳۴,۹۷۴,۸۹۴)	(۱۰,۸۷۸,۱۹۳,۸۴۹)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۰	۰	۰	۰
مخارج برگزاری مجامع	۲,۵۳۷,۶۶۸	۰	۰	۲,۵۳۷,۶۶۸	۲,۵۳۷,۶۶۸
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۶۸	۰	۰	۱۶۸	۱۶۸
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۲۶	۰	۰	۲۶	۲۶
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	(۴)	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۱۶,۹۲۴)	۱۴۲,۰۸۳,۰۷۲	(۴)
مخارج نرم افزار	(۳۱)	۹۵۶,۲۸۲,۰۷۰	(۱۹۹,۳۹۲,۸۳۷)	۷۵۶,۸۸۹,۲۰۲	(۳۱)
جمع	۲,۵۳۷,۸۲۷	۱,۱۱۹,۷۸۲,۰۷۰	(۲۲۰,۸۰۹,۷۶۱)	۹۰۱,۵۱۰,۱۳۶	۲,۵۳۷,۸۲۷

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:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	۲,۷۴۹,۷۸۹,۲۵۶	
بازارگردان	۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	۲,۷۱۴,۶۳۳,۱۵۷	
متولی	۵۴,۶۶۸,۱۶۶	۴۳,۲۶۷,۹۲۸	
حسابرس	۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	۷۳,۷۲۸,۳۶۷	
جمع	۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۵,۵۸۱,۴۱۸,۷۰۸	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۶۴۸,۳۹۷,۱۲۵	۷۵۶,۹۸۳,۷۷۷	
نرم افزار صندوق	۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰	۹۵۶,۲۸۲,۰۷۰	
جمع	۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۱,۷۱۳,۲۶۵,۸۴۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	ریال		تعداد	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۲,۱۹۱,۳۱۷,۸۳۰,۰۰۲	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۲,۲۰۱,۳۱۷,۸۳۰,۰۰۲	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۵-۱	ریال ۱۰,۴۴۵,۷۰۲,۹۲۹	ریال ۷۶,۸۱۸,۹۵۶,۵۲۰	ریال ۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱
۱۵-۲	ریال ۹,۲۱۸,۵۴۰,۲۴۶	ریال ۱۰,۵۵۵,۱۱۱,۰۸۴	ریال ۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰
۱۵-۳	ریال -	ریال -	ریال (۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)
۱۵-۴	ریال -	ریال (۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	ریال ۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸
جمع	ریال ۱۹,۶۶۴,۲۴۳,۱۷۵	ریال ۸۷,۳۲۳,۷۸۳,۶۴۳	ریال ۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۰۶

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

تعداد	بهای فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰				دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۶۱,۵۱۰,۰۲۰	۷۹,۲۲۵,۲۹۲,۶۷۰	۸۱,۳۷۷,۲۷۸	۴۳۸,۳۰۷,۴۵۵	۵,۹۲۶,۵۳۲,۶۱۷	۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۴۴,۶۹۳,۹۴۰	۷۱,۰۹۱,۳۲۲,۱۲۱	۷۰,۱۵۲,۰۵۳	۳۶۹,۲۳۳,۴۳۴	۲,۳۱۳,۹۹۶,۳۲۲	۰	۰
۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۳,۴۴۴,۸۴۵	۲۳,۳۲۴,۸۵۴	۱۱۷,۴۹۹,۹۹۰	۱,۳۳۶,۷۳۰,۳۱۱	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۳۹۵,۹۲۰	۱۹,۴۹۷,۵۳۳,۴۱۰	۲۰,۳۳۵,۲۴۹	۱۰,۶۵۰,۱,۴۷۹	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲	۰	۰
۲۰,۶۶۴	۲۴,۳۰۱,۵۳۶	۱۲,۷۶۵,۰۳۵	۲۳,۰۸۵	۱۲۱,۵۰۷	۱۱,۳۹۱,۹۰۹	۰	۰
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۹,۰۱۴,۱۱۹	۳۲,۰۰۷,۹۸۹	۱۶۸,۴۶۴,۹۶۱	۲,۳۴۳,۵۱۲,۹۲۱	۰	۰
۸۳۵	۱۴,۳۲۰,۲۵۰	۱۱,۸۷۹,۰۵۵	۱۳,۶۰۱	۷۱,۶۰۱	۲,۳۵۵,۹۹۳	۰	۰
۱۰,۸۰۵	۴۱۷,۸۷۳,۲۹۰	۳۳۳,۹۱۰,۰۵۸	۳۹۶,۹۴۷	۲,۰۸۹,۳۴۴	۹۱,۴۷۶,۹۲۱	۰	۰
۲۱	۶۸۶,۰۲۸	۶۴۴,۴۱۲	۶۴۹	۳,۴۳۰	۳۷,۵۳۷	۰	۰
۲,۰۵۴	۲۷,۱۸۰,۵۸۲	۱۶,۱۲۲,۰۹۱	۲۵,۸۱۹	۱۳۵,۹۰۲	۱۰,۸۹۶,۷۷۰	۰	۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۷,۸۸۱,۹۹۷	۲۳,۲۰۴,۷۵۸,۷۴۴	۲۳,۹۵۶,۶۳۲	۱۲۶,۰۸۹,۳۳۰	۱,۸۶۳,۰۷۷,۲۳۱	۰	۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۱۱,۷۵۱,۸۶۴	۳۴,۹۱۵,۰۲۹,۵۹۹	۲۸,۷۹۵,۹۴۹	۱۵۱,۵۵۸,۷۴۴	(۴,۷۸۳,۶۲۳,۴۲۸)	۰	۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۳۶۱,۳۶۰	۱,۹۸۵,۵۵۲,۲۹۶	۱,۶۶۱,۳۷۷	۸,۷۴۶,۳۰۴	(۲۴۶,۶۹۸,۹۷۷)	۵۷,۴۰۸,۰۹۹,۶۷۶	۵۷,۱۶۳,۲۱۶,۶۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	۶۳,۴۱۸,۸۲۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹	۶۸۳,۴۳۱,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۷۴,۳۳۱	۷۰,۰۷۴,۳۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۷۸۸,۳۸۵	۳۴,۷۸۸,۳۸۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۲	۳,۱۰۰,۷۹۹,۱۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۹۴۶,۸۲۶	۳۰,۰۹۴۶,۸۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸	۴,۳۴۴,۹۵۷,۷۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰,۴۳۸,۷۹۸	۱,۳۸۸,۵۹۹,۴۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۲,۱۶۹	۷۸۲,۱۶۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴	۲,۳۰۷,۱۲۸,۴۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۵۹,۶۱۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۹۷,۸۱۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۲۳,۵۰۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۹۳,۳۳۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۶,۵۲۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۱,۶۵۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۴۲,۹۶۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۳,۵۹۹,۰۰۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۳,۶۲۳,۵۱۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۹۲۳,۹۶۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۲۴۵,۴۹۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۰,۸۷۱,۷۴۴)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۹۵,۸۹۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳,۳۲۹,۶۱۹)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۹۷۳,۲۹۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۶,۸۱۰,۶۹۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۳۲,۹۱۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۵,۲۷۲)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۶۹۱,۴۲۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۹۵۶,۴۹۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۸,۰۶۴,۰۸۴	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴۱,۵۹۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۶۶,۳۶۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۴۴۶,۵۶۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۴۳,۲۹۶,۰۴۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸	۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۵,۶۷۷,۵۴۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱,۹۶۱,۳۸۱,۴۶۳	سرمایه سبحان
۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۳	همکاران سیستم
۸,۶۴۲,۱۴۹	پتروشیمی ارومیه
۵۰۸,۲۹۰,۱۴۵	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۷۷,۲۵۲,۶۵۱	پتروشیمی نوری
۸۱۰,۳۶۲,۹۸۳	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸	پلیمر آریا سانسول
۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	چادرمو
۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹	گروه دارویی برکت
۴۵۶,۰۳,۹۹۱	گروه دارویی سبحان
۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱	۷۶,۸۱۸,۹۵۶,۵۲۰	۱۰,۴۴۵,۷۰۲,۹۲۹	۱,۴۷۸,۸۱۳,۵۶۱	۲۸۰,۹۷۱,۸۴۲	۲۸۳,۵۵۷,۲۶۸,۴۵۵	۲۹۵,۷۶۲,۷۵۶,۷۸۷	۲۱,۷۱۵,۷۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۵۵۱,۴۶۵,۰۳۳	.	۳,۹۰۳,۳۳۱	۲۰,۹۸۱,۹۳۱,۳۳۶	۲۱,۵۳۷,۳۰۰,۰۰۰	استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰
.	.	۵۶,۰۶۶,۷۱۳	.	۱,۲۲۰,۵۵۹	۶,۶۷۶,۸۶۹,۵۹۷	۶,۷۳۴,۱۵۶,۸۶۹	استادخانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۲۸-۲۰
.	.	۵۶,۱۲۰,۰۰۸	.	۱,۴۹۳,۲۹۷	۸,۱۸۱,۲۷۶,۶۹۵	۸,۳۳۸,۸۹۰,۰۰۰	استادخانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷-۲۰
.	.	۶۰۹,۷۳۵,۳۷۱	.	.	۷۴,۳۹۰,۲۶۴,۶۶۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه مراجعه عام دولت-ش-خ ۱۰۳
.	.	(۳۸,۹۳۹,۰۵۵)	.	۱,۳۸۴,۲۰۳	۷,۶۶۴,۵۵۴,۸۵۲	۷,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	استادخانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۳-۰۰
۳,۳۷۴,۴۵۰,۱۶۳	.	۴۵۶,۳۹۲,۳۶۶	.	۳,۸۲۳,۲۷۶	۲۰,۶۳۳,۷۳۴,۴۵۸	۲۱,۰۹۳,۹۵۰,۰۰۰	استادخانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۳-۰۰
۸۸۲,۲۹۶,۲۱۳	.	۷۵,۱۸۲,۳۴۵	.	۱,۸۹۸,۵۰۷	۱۰,۳۹۷,۵۱۰,۱۱۰	۱۰,۴۷۴,۵۹۰,۸۶۲	استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۳۱۸-۱۰
۱,۷۶۸,۲۱۳,۲۸۱	.	۷۳,۴۵۳,۳۶۰	.	۳,۴۷۰,۶۰۶	۱۹,۰۷۱,۳۶۵,۰۳۴	۱۹,۱۴۸,۱۸۹,۰۰۰	استادخانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۴۰۶-۱۰
۲۵۱,۵۴۱,۴۰۱	.	۷,۱۳۳,۵۱۱	.	۷۸۰,۵۲	۴۲۳,۴۴۱,۹۳۷	۴۳۰,۶۵۳,۵۰۰	استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۵۰۳-۱۰
۱۲۴,۱۷۴,۴۰۳	.	(۶۶۵,۰۱۶,۱۵۱)	.	۵,۹۰۵,۹۰۰	۳۳,۲۴۳,۴۰۰,۳۵۱	۳۳,۵۸۴,۲۹۰,۰۰۰	استادخانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۷۲۸-۰۰
۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	.	۱۴۸,۳۳۱,۷۲۱	.	۷۴۸,۹۶۹	۳,۹۸۳,۲۳۳,۶۱۰	۴,۱۳۲,۳۰۴,۳۰۰	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۵۲۵-۰۰
۲۷۰,۱۲۴,۱۷۵	.	۳۳۴,۵۷۳,۸۰۵	.	۵,۷۵۲,۲۶۵	۳۱,۲۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۳۱,۷۳۶,۶۸۲,۳۲۴	استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۵۱۸-۰۰
۳,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲	۳۳۱,۹۲۵,۲۸۴	۷۰,۴۹۷,۳۶۷۹	.	۹۰,۸۶,۷۸۴	۴۹,۴۲۰,۰۱۰,۰۰۱	۵۰,۱۳۴,۰۶۱,۴۶۴	استادخانه-م ۴ بودجه ۹۸-۴۲۱-۰۰
۱,۴۷۵,۷۵۱,۳۹۵	۲۶,۸۷۶,۶۹۰	۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸	.	۶,۵۲۸,۳۴۸	۳۵,۴۹۹,۹۱۰,۱۵۴	۳۶,۰۱۷,۹۳۲,۰۰۰	استادخانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۳۳۴-۰۰
۷۳۸۰۷,۳۱۲	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷	۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	.	۴,۹۷۹,۸۷۶	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲	۲۷,۴۷۵,۲۵۴,۳۹۱	استادخانه-م ۲۲ بودجه ۹۸-۴۲۸-۰۰
۱۴۴,۳۷۹,۲۸۵	۱۴۹,۱۲۷,۲۲۷	۳,۸۱۳,۵۵۷,۷۱۶	.	۳۰,۳۷۶,۵۳۴	۱۶۳,۷۵۱,۰۰۸,۷۵۰	۱۶۷,۵۹۴,۹۴۳,۰۰۰	استادخانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰
۳۴,۱۶۱,۷۴۴	۸,۴۹۷,۱۹۷	۱,۷۶۱,۷۱۷,۶۵۰	.	۱۱,۶۰۷,۴۸۱	۶۲,۲۴۸,۱۰۰,۸۶۹	۶۴,۰۴۱,۴۲۶,۰۰۰	استادخانه-م ۵ بودجه ۹۸-۴۲۴-۰۰
۲,۷۲۴,۸۸۰,۴۴۸	۱۰,۳۳۱,۶۴۱	۶۶۰,۶۰۴,۷۸۳	.	۶,۰۶۲,۳۴۱	۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶	۳۳,۴۴۷,۴۳۳,۵۳۰	استادخانه-م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰
۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱	۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۲۲۴-۹۹
۲۳,۱۱۳,۰۳۵,۶۳۸	۲۷۲,۵۵۶,۱۷۴	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۶ بودجه ۹۸-۴۲۳-۹۹
۴۶,۱۶۲,۸۸۰,۰۲۵	۱,۱۹۸,۲۰۷,۳۴۱	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۳ بودجه ۹۸-۷۲۱-۹۹
۲,۸۰۷,۹۸۰,۷۳۵	۷۰۴,۷۲۱,۹۸۲	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۴۰۷-۰۰
۲۷,۳۵۰,۲۲۲,۳۱۳	۴۰,۶۲۵,۵۲۹	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویلی اروزه صادرات
۲,۱۵۷,۲۴۵,۰۸۸	۲۲۴,۵۴۸,۲۹۱	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۲۳ بودجه ۹۸-۸۲۴-۰۰
۴,۷۱۱,۶۴۰,۳۳۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰
۳۵۷,۳۵۰,۲۳۶	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۳-۱۰
۴۶۳,۵۰۶,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴-۰۰
۴۹۹,۶۶۲,۴۹۴	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹-۰۰
۲۰۷۰۲۹,۱۲۹	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۰۰
۱,۷۱۸,۵۵۶,۵۳۵	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۰۰
۹۸,۵۴۱,۳۳۵	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۰۰
۴۰,۶۴۱,۰۰۰,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳-۰۰
(۶۳۷,۷۳۷,۳۶۲)	.	.	.	.	.	.	زعفران ۹۹۰۸ گنبد طلای سرخ(ب)
۱۱,۳۱۹,۴۶۳,۰۶۵	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویلی اروزه سامان
۲۰,۸۹۲,۰۳۷,۹۹۲	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه
۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۹۶	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۹ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۱۳-۰۰
۳۸,۷۹۷,۸۴۸,۴۵۰	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۴ بودجه ۹۸-۹۹۱۰۲۲-۰۰
۳۹۹,۶۴۱,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹-۰۰
۱۴,۵۰۳,۳۵۱,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۲۴ بودجه ۹۸-۹۹۰۶۲۵-۰۰
۲۱,۰۷۶,۵۷۵,۳۳۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰-۰۰
۲۵,۷۳۳,۷۵۴,۹۶۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳-۰۰
۱,۸۷۲,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۲۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۸-۰۰
۳۳۸,۳۶۵,۲۰۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸۰۹۱۱-۰۰
۲,۵۴۳,۱۷۰,۵۱۶	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶-۰۰
۵,۵۱۳,۶۶۶	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۰۰
۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰	۱۰,۵۵۵,۱۱۱,۰۸۴	۹,۳۱۸,۵۴۰,۲۴۶	.	۹۸,۳۲۰,۵۲۹	۶۰۸,۱۴۲,۱۹۶,۳۶۵	۶۱۷,۴۵۹,۰۵۷,۱۴۰	

صندوق سرمایه گذاری نا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۹,۷۷۰,۹۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	صندوق س.پشتوانه سکه طلای زر
(۲۷۱,۶۹۴,۹۲۴)	.	.	.	.	.	.	.	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	(۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۷۸۴,۶۹۱	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی دوده فام (تقدم)
۹۷۷,۶۲۱,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	.	فولاد ارفع (تقدم)
۹۳۸,۱۲۲,۲۷۸	(۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (ریال)	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (ریال)	یادداشت
۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	۴۴۶,۰۶۳,۲۶۹	۲,۹۱۵,۳۸۸,۴۷۴	۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۷۵,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۷	۸۳,۸۳۳,۸۹۱,۴۴۰	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
.	۱۱,۹۳۵,۵۱۹,۶۶۷	.	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳	۸۷,۶۸۳,۴۵۸,۰۳۳	۸۶,۷۴۹,۳۷۹,۹۱۴	جمع

۱-۱-۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱,۳۰۵,۴۷۰,۶۱۹	۱۳۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۴۳,۵۰۰	۲۶,۲۵۹,۵۳۵,۸۸۱	۲۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۳,۶۴۷,۳۲۴,۴۵۵)	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۰,۰۰۰	۲۴,۹۲۰,۶۰۴,۴۵۵	۲۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۴,۷۴۹,۸۷۰,۱۲۵	۱۹۰,۵۷۵,۰۰۰	۳۶,۲۰۹,۲۵۰	۳۳,۱۳۸,۳۴۵,۶۴۵	۳۸,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۱۹۹,۶۴۵,۰۲۰	۸۶,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۴,۵۰۰	۱۶,۰۰۷,۳۶۰,۴۸۰	۱۷,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۰,۵۲۵,۴۵۵	۱۷۷,۶۰۴	۳۳,۷۴۵	۲۴,۷۸۳,۹۷۶	۳۵,۵۲۰,۷۸۰	۱۱,۳۵۵
.	.	۳,۵۲۸,۳۱۷,۶۵۸	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۶,۰۶۲,۳۴۲	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۶,۴۷۰,۳۲۰	۴,۴۷۳,۹۹۵	۸۵۰,۰۵۹	۲۰,۲۰۱,۰۰۰,۰۵۹	۲۳۳,۹۰۲,۳۳۳	۶۷,۵۳۲
.	.	(۲۲۴,۲۴۰,۲۲۵)	۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۱,۰۰۰	۱۵,۱۱۵,۱۰۹,۳۲۵	۱۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۴۲۹۱۶۴	.	(۱۳,۴۹۴,۰۱۴)	۳۳۷,۸۲۲	۶۴,۱۸۶	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۶۷,۵۶۴,۴۰۰	۸۴۸
۷۷۵۱۳۸۸۲۶	.	(۵۰,۴۰۸,۳۳۳,۲۴۶)	۱۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۵,۵۰۰	۲۹,۵۸۳,۹۷۷,۷۴۶	۲۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۵۰۲۵۱۶۷۷	.	(۹,۹۳۵,۴۵۸,۵۸۷)	۳۱۲,۴۴۵,۰۰۰	۵۹,۳۶۴,۵۵۰	۷۲,۰۵۲,۶۴۹,۰۳۷	۶۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۰,۰۰۰
۹۵۱۷۱۲۱	۱۳۴۸۷۰۶	(۱۳۱,۵۴۳)	۴۰,۰۵۵	۷,۶۱۰	۸۰,۹۴۸,۲۹	۸۰,۱۰۰,۹۵۱	۵۶۹
(۱۸۳,۰۰۰,۹۸۰,۰۷)	.	۱۰,۹۵۷,۱۸۱,۴۴۷	۳۵۲,۵۸۱,۳۲۱	۶۶,۹۹۰,۴۵۱	۵۹,۱۳۹,۵۱۰,۹۲۱	۷۰,۵۱۶,۲۶۴,۱۴۰	۷,۰۰۰,۵۶۹
۷۴۷۱۶۸۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۱۳۰,۸۸۲,۳۸۹)	.	.	.	.	.	.	.
۵۲۹۱۴۱	۹۰,۲۷۵۶	.	.	.	.	.	.
.	۶۸۳۹۴۲۶	.	.	.	.	.	.
.	۲۹۳۸۸۰,۸۷۱	.	.	.	.	.	.
.	۱۱۵۱۰,۴۴۵	.	.	.	.	.	.
.	(۱۸,۹۳۲,۴۹۲)	.	.	.	.	.	.
.	۳۵۲۱۱۹۶۰	.	.	.	.	.	.
.	۱۱۶۴۰,۱۳۹۷	.	.	.	.	.	.
۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	۴۴۶,۰۶۳,۲۶۹	۲,۹۱۵,۳۸۸,۴۷۴	۱,۵۸۹,۱۸۰,۷۹۶	۳۰۱,۹۴۴,۳۵۱	۳۱۲,۳۶۸,۷۴۸,۹۸۲	۳۱۷,۱۷۵,۲۶۲,۶۰۴	۴۹,۴۸۹,۷۷۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶-۲ 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱,۰۷۶,۳۴۸,۶۷۹	.	۵,۶۷۳,۵۲۴	۳۰,۲۹۲,۹۷۷,۷۹۷	۳۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
.	.	۷۱۷,۹۸۶,۰۷۰	.	۱۲,۴۲۵,۷۷۵	۶۷,۸۳۵,۵۸۸,۱۵۵	۶۸,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۰۰	مراجعه عام دولت-ش خ ۴-۱۰۱۳
۴۰,۵۵۳,۷۲۴,۰۲	.	۲,۰۷۴,۶۲۳,۹۰۷	.	۸,۱۶۰,۵۴۶	۴۲,۹۴۲,۲۱۵,۵۴۷	۴۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۵۵۰۹۰۵۵۸۴	.	۱,۳۹۸,۳۸۶,۴۹۶	.	۵,۸۳۶,۲۵۰	۳۰,۷۹۵,۷۷۷,۲۵۴	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۳
۳۸۸۸۰۹۸۴۶۶	.	۳,۴۰۳,۳۴۲,۱۲۶	.	۱۴,۰۵۴,۶۷۶	۷۴,۱۰۶,۲۸۲,۵۰۲	۷۷,۵۲۸,۶۷۹,۳۰۴	۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۵۲۵
۲۶۲۶۷۱۱۲۴	.	۲,۰۲۲,۴۴۹,۰۳۹	.	۸,۵۲۱,۱۲۸	۴۵,۰۲۷,۰۲۹,۸۳۳	۴۷,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۴۲۰۱۴۷۶۹۱۱	.	۸,۶۱۱,۴۰۹,۵۱۵	.	۳۴,۶۱۹,۰۶۲	۱۸۲,۶۳۵,۹۷۱,۴۲۳	۱۹۱,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲۳۳۳۷۲۸۴۴۲	.	۶,۳۱۸,۵۹۵,۷۰۲	.	۲۶,۳۲۶,۹۲۵	۱۳۹,۰۵۱,۰۷۷,۳۷۳	۱۴۵,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱
۴۵۵۵۳۴۲۹۱	.	۱,۹۱۸,۹۸۷,۸۰۸	.	۷,۷۴۴,۴۳۵	۴۰,۸۲۳,۲۶۷,۷۵۷	۴۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۸۲۹۶۵۳۱۱۱۴	.	۵,۴۴۴,۵۱۳,۴۵۹	.	۱۷,۹۴۳,۳۶۱	۹۳,۳۳۳,۴۴۴,۳۸۰	۹۹,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۷۰۱۷۲۲۰۴۸	.	۱,۳۹۹,۵۲۳,۷۷۶	.	۶,۲۵۱,۳۵۸	۳۲,۵۹۴,۰۲۹,۸۶۶	۳۴,۵۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۲۱۱۴۲۸۱۶۸۳	.	۲,۳۷۱,۱۸۴,۴۲۳	.	۱۱,۵۵۱,۹۵۱	۶۱,۴۶۷,۱۶۳,۵۵۶	۶۳,۸۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۴۳۱۶۴۴۸۲۴	.	۶,۵۰۱,۹۱۹,۳۰۸	.	۲۸,۱۸۹,۷۴۰	۱۴۸,۹۸۹,۸۹۰,۹۵۲	۱۵۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۴۶۲۲۶۹۸۸۷	.	۲۳,۱۳۶,۷۰۵,۰۸۹	.	۸۵,۹۳۶,۸۷۸	۴۵۱,۳۲۱,۳۵۸,۰۳۳	۴۷۴,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۵۱۷۰۸۸۱۱۰۱	.	۶,۲۹۶,۳۸۷,۷۷۸	.	۲۷,۱۸۷,۴۷۳	۱۴۳,۶۷۶,۲۷۴,۷۴۹	۱۴۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-ش خ ۳-۱۰۳
۲۱۰۱۳۳۷۴۲۷	.	۹,۶۰۰,۲۵۹,۶۳۸	.	۳۵,۳۳۸,۶۷۵	۱۸۵,۱۶۶,۴۰۱,۶۸۷	۱۹۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۲۲۳۳۹۵۰۰۷۳	۲۲۹,۸۹۷,۲۸۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۵۴۱۱۷۳۲۵۷۲	۶۵۲,۶۴۵,۳۱۲	۱,۱۳۳,۲۶۹,۵۵۷	.	.	.	.	.	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
۲۰۸۳۶۹۵۰۰۶	۳۶,۸۵۴,۴۹۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴
۲۵۳۳۶۵۷۴۳	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۱۹
۲۳۲۷۰۲۵۸۷	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
۱۹۸۷۸۴۹۶۴۶	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱۷۰۰۰۶۱۰۵۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۲۱۲۶۲۴۳۹۴۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۲۰۷۲۵۱۱۳۸۸	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
.	۲۴۷,۱۳۴,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
.	۳,۰۹۱,۹۵۷,۶۹۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
.	۱۶۳,۶۷۶,۵۴۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
.	۳۸۶,۷۵۱,۹۵۱	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
.	۱,۹۴۰,۱۳۰,۱۳۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
.	۸۸۱,۳۴۷,۵۰۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
.	۱,۱۷۸,۱۲۷,۸۴۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
.	۳۰,۴۱۹,۶۶۵,۲۰۵	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
.	۱۸,۷۶۹,۵۶۵,۹۸۴	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۸,۸۴۰,۹۴۷,۴۹۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
.	۱۸,۴۶۳,۱۷۳,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۷۷,۲۰۱,۰۰۵,۸۸۷	۷۵,۳۰۱,۸۷۵,۰۹۷	۸۳,۸۳۳,۸۹۱,۴۴۰	.	۳۳۵,۷۶۱,۶۵۷	۱,۷۷۰,۵۴۸,۷۹۵,۷۶۴	۱,۸۵۳,۵۸۵,۱۷۹,۳۰۴	۲,۴۰۹,۶۰۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۸۲,۹۱۱,۰۵۰	.	.	.	.	.	.	زعفران ۹۹۰۸-نگین طلای سرخ(ب)
.	۵,۳۸۹,۰۰۱,۳۶۰	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه صادرات
.	۴,۳۳۷,۰۳۳,۳۳۸	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه رفاه
.	۲۲۲۶۷۴۹۱۹	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه سامان
.	۱۱,۹۳۵,۵۱۹,۶۶۷	.	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	رایان هم افزا
۰	۰	۴,۶۶۴,۰۰۰	۰	۴,۶۶۴,۰۰۰	۵,۵۰۰	۸۴۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۲۷۲,۳۱۰	۲۷۲,۰۲۴	۴۰,۸۵۴۶	۸,۹۵۴	۴۱۷,۵۰۰	۵۰۰	۸۳۵	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	تامین سرمایه بانک ملت
۲۱۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	تامین سرمایه نوین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	سیمان ساوه
۳,۳۸۱,۰۰۰	۳,۱۷۶,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	پتروشیمی کرمانشاه
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۸۰۶,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فذک
۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	صنعتی دوده فام
۱۱۶,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	مجمع صنایع لاستیک یزد
۲,۵۲۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	پتروشیمی ارومیه
۱۸۶,۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	پلیمر آریا ساسول
۳۶,۶۸۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	چادرملو
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	جمع
۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	۴۲۴,۴۶۲,۸۲۶	۵۰,۷۲۵,۴۶	۸,۹۵۴	۵۰,۸۱۵,۰۰				

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۶,۵۴۹,۷۴۹,۹۱۴	۰	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
جمع	۶,۶۳۲,۵۲۳,۰۰۲	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۰	۹۷۶,۴۹۰,۵۹۰	۰	۹۷۶,۴۹۰,۵۹۰	۱۵	۶۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	اوراق مشارکت بورسی:
۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	۰	۵,۵۷۳,۲۵۹,۳۲۴	۰	۵,۵۷۳,۲۵۹,۳۲۴	۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۰۸
۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰	۰	۶,۵۴۹,۷۴۹,۹۱۴	۰	۶,۵۴۹,۷۴۹,۹۱۴				مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۳
								جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱								
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۲۴م
۲۵۸,۳۸۰,۰۰۸۶	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	۰	۰	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	-	-	-		
۲۵۸,۳۸۰,۰۰۸۶	۸۵,۸۱۰,۶۱۸	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	۰	۰	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	-	-	-		

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱-۸۴۹

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	ریال	ریال	ریال
۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۰	۰	۰
۱۹-۳ سایر درآمدها	۰	۶۶۹,۷۱۵,۲۸۱	۱,۱۸۳,۳۶۵
جمع	۰	(۶۰۹)	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 صندوق ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مدیر صندوق قدیم	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق جدید	۰	۱,۵۴۹,۶۳۷,۲۷۴	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴
متولی صندوق	۲,۷۴۹,۷۸۹,۲۵۶	۰	۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲
بازارگردان	۴۳,۲۶۷,۹۲۸	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲
حسابرس	۲,۷۱۴,۶۳۳,۱۵۷	۲,۲۳۸,۵۷۳,۵۰۱	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰
جمع	۵۶,۰۵۴,۷۲۷	۴۰,۶۵۵,۷۳۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۵۶۳,۷۴۵,۰۶۸	۳,۸۷۲,۱۸۱,۵۳۴	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۴,۶۲۹,۰۴۶	۸۹,۵۱۴,۹۳۵	۱۰۸,۵۸۶,۶۵۲	هزینه تصفیه
۱۰۱,۳۰۶,۰۸۱	۳۳,۹۷۲,۶۲۱	.	هزینه تاسیس
۳۹,۶۱۲,۸۵۱	۷۲۰,۵۱۵	.	هزینه برگزاری مجامع
۷۴۶,۶۲۴,۸۶۰	۱۲۸,۳۵۱,۵۳۲	۱۸۲,۹۲۹,۲۳۳	هزینه نرم افزار
۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	۵,۰۳۳,۵۵۰	.	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۹,۹۹۹,۹۸۵	.	.	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴	۱۷,۰۴۵,۴۵۵	۱۹,۶۴۸,۵۵۳	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۰۰,۴۹۶,۲۶۸	۱۶,۷۴۴,۷۰۰	۲۳,۲۷۶,۹۴۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۱۵۳,۵۴۹	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۴۲۲	هزینه خدمات بانکی
.	.	۴,۲۸۸,۴۷۷	هزینه مالی تسهیلات
۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶	۲۹۱,۷۳۳,۳۰۸	۳۴۰,۶۱۸,۲۸۳	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			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			
-	-	ممتاز	۰.۳۲٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته
۴.۹۵٪	۴,۶۱۵,۰۰۰	عادی	۱.۰۷٪	۱,۰۰۰,۶۷۰	عادی			
۰.۹۷٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۷۵٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۵.۱۰٪	۴,۷۵۵,۴۷۴	عادی	۵.۱۰٪	۴,۷۵۵,۴۷۴	عادی	شرکت وابسته	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	اشخاص وابسته
۰.۱۱٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	-	-	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز		
۳.۲۲٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱۲.۸۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	FIN Turquoise Group Limited	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید علی فر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر جعفرزاده	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا یارمحمدی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۰,۸۷۸,۱۹۳,۸۴۹)	طی دوره مالی	(۱۸,۵۹۷,۸۲۹,۷۵۷)	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲,۷۴۹,۷۸۹,۲۵۶	طی دوره مالی	۲,۷۴۹,۷۸۹,۲۵۶	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۴۳,۲۶۷,۹۲۸	طی دوره مالی	۴۳,۲۶۷,۹۲۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۲,۷۱۴,۶۳۳,۱۵۷	طی دوره مالی	۲,۷۱۴,۶۳۳,۱۵۷	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۷۳,۷۲۸,۳۶۷	طی دوره مالی	۵۶,۰۵۴,۷۲۷	کارمزد مدیر	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۲۵- 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.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۶- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۱-۲۶- هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق آسودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند

۲-۲۶- **ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق:** قیمت اوراق بهادار در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد. لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳-۲۶- **ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق:** با توجه به آنکه واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می گیرد. این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار. قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آنها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر با کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی های صندوق، ممکن است سرمایه گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۴-۲۶- **ریسک نکول اوراق بهادار:** اوراق بهادار شرکتها بخش عمده ی دارایی های صندوق را تشکیل میدهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد با ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند با ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۵-۲۶- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با ثباتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر نظیر بانک تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

۶-۲۶- **ریسک نقدشوندگی:** پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیتها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است. خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم می کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق. تعلیق مقررات بور ها بازار خارج ازبوری مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف کرد که در این شرایط سرمایه گذاران میتوانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.