



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 می گردد:

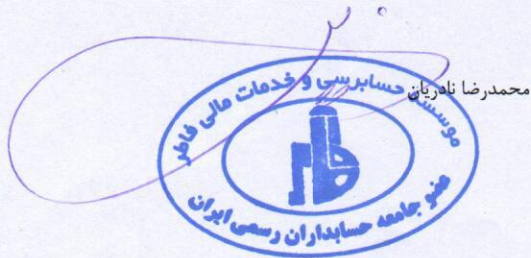
| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | * صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | * صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | * یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف- اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب- ارکان صندوق |
| ۶ | پ- مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۶-۸ | ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۳ | ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.



| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|----------------------------|-------------|---|
| مدیر صندوق | شرکت سبذگردان توسعه فیروزه | مجید علی فر | فیروزه شرکت سبذگردان توسعه فیروزه شماره ثبت: ۰۵۷۷۴۹۰ |



موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت | دارایی ها: |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹ | ۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ | ۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱ | ۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۹۶۶,۹۷۰ | ۸ | حساب های دریافتی |
| ۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵ | ۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶ | ۲,۵۳۷,۸۲۷ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | موجودی نقد |
| ۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱ | ۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷ | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها: |
| ۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶ | ۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴ | ۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵ | ۱۳ | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر |
| ۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰ | ۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱ | | جمع بدهی ها |
| ۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱ | ۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶ | ۱۴ | خالص دارایی ها |
| ۱۳,۴۱۴ | ۲۲,۴۷۰ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|---|
| ریال | ریال | درآمدها: |
| ۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹ | ۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶ | ۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰ | ۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳ | ۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰ | ۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶ | ۱۷ سود سهام |
| ۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵ | ۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶ | ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶ | ۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶ | ۱۹ سایر درآمدها |
| ۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰ | ۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷ | جمع درآمدها |
| | | هزینه: |
| ۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷ | ۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸ | ۲۰ هزینه کارمزد ارکان |
| ۱,۱۷۹,۲۵۳,۳۸۳ | ۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶ | ۲۱ سایر هزینه ها |
| ۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰ | ۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳ | سود (زیان) قبل از هزینه های مالی |
| | - | هزینه های مالی |
| ۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰ | ۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳ | سود (زیان) خالص |
| ۲۴.۹۲٪ | ۲۲.۶۴٪ | بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) |
| ۱۴.۳۰٪ | ۲۰.۷۴٪ | بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲) |

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| ریال | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲ | ۱۲,۲۲۱,۶۴۷ | ۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳ |
| ۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰ | ۸۸,۷۷۳,۳۵۳ | ۰ |
| (۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۷,۷۹۳,۰۰۰) | ۰ |
| ۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰ | ۰ | ۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳ |
| ۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱ | ۰ | ۰ |
| ۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳ | ۹۳,۲۰۲,۰۰۰ | ۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶ |
| | | ۹۳,۲۰۲,۰۰۰ |

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 | ۹۰۰,۰۰۰ | ۹۰ |
| ۴ | کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص) | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰ |
| | جمع | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان 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 با 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 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 مژه نیش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی وائیا 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- 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:

| کارمزد ارکان | شرح نحوه محاسبه |
|--|---|
| هزینه‌های تاسیس | 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 برگزاری مجامع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | 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 بازارگردان | سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق |
| کارمزد متولی | 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 |
| حق الزحمه حسابرس | مبلغ ثابت ۲۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | 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. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی | بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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.

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|--|
| 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٪ | . | . | ۰.۰۰٪ | ۸۰,۶۵۶,۴۰۶ | ۲۱,۲۲۷,۲۴۲ | رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۰.۰۰٪ | . | . | ۰.۲۰٪ | ۴,۱۷۲,۰۲۷,۸۵۰ | ۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷ | فلزات اساسی |
| ۰.۰۰٪ | . | . | ۰.۰۰٪ | ۱۹,۹۷۳,۸۸۴ | ۱۰,۴۵۶,۷۶۳ | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۰.۰۰٪ | . | . | ۳.۷۷٪ | ۷۹,۱۵۸,۵۵۰,۷۱۶ | ۷۶,۲۳۳,۱۷۰,۲۱۳ | واسطه گری‌های مالی و پولی |
| ۰.۳۵٪ | ۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴ | ۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱ | ۰.۰۰ | ۶۴۴,۴۱۲ | ۱۱۵,۲۷۱ | محصولات شیمیایی |
| ۴.۳۳٪ | ۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰ | ۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵ | ۰.۰۱ | ۲۵,۵۳۳,۱۷۱,۴۸۹ | ۲۵,۹۱۶,۸۸۵,۴۴۵ | سرمایه گذاریها |
| ۰.۰۶٪ | ۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷ | ۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸ | ۰.۰۰٪ | . | . | استخراج کانه های فلزی |
| ۰.۰۱٪ | ۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶ | ۸۲,۱۳۰,۰۳۸ | ۰.۰۰٪ | . | . | زراعت و خدمات وابسته |
| ۰.۰۰٪ | ۳۸,۲۳۶,۰۱۸ | ۳۴,۷۰۱,۸۳۲ | ۰.۰۰٪ | . | . | سیمان، آهک، گچ |
| ۰.۲۱٪ | ۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴ | ۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳ | ۰.۰۰٪ | . | . | فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط |
| ۴.۹۵٪ | ۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹ | ۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷ | ۵.۱۹٪ | ۱۰۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷ | ۱۰۶,۵۳۶,۸۹۲,۵۹۱ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------|---------------------|-----------------------|
| ۶-۱ | ریال ۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷ | ریال ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ |
| | ۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷ | ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ |

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

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

سپرده بانکی:

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ - ریال | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ-ریال | درصد از کل دارایی‌ها |
|----------------------------|-------------------|--------------|---------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| سپرده گذاری در بانک سامان: | | | | | | | |
| سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲ | ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ | بدون سررسید | ۱۰٪ | ۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷ | ۰.۰۳٪ | ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ | ۰.۳۱ |
| جمع | | | | ۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷ | ۰.۰۳٪ | ۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰ | ۰.۳۱ |

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 | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| ۷-۱ | ریال ۱,۸۵۳,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸ | ریال ۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸ |
| ۷-۲ | . | ۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳ |
| ۷-۳ | ۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰ | . |
| | ۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸ | ۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱ |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

گواهی سپرده کالایی

اوراق مرابحه

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | تعداد اوراق | ارزش اسمی | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش مبلغ - ریال | درصد از کل دارایی‌ها |
|--------------|---------|-------------|-----------------|------------|-----------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ | . | ۷۴,۰۲۵ | ۷۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۶۳,۵۵۵,۹۴۹,۷۷۰ | ۳.۰۳٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | . | ۳۳,۷۵۶ | ۳۳,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴ | ۱.۴۹٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ | . | ۲۶,۲۶۵ | ۲۶,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۰,۹۹۱,۹۳۱,۳۳۶ | ۱.۰۰٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ | . | ۱۳,۰۸۱ | ۱۳,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۰,۳۹۷,۵۱۰,۱۱۰ | ۰.۴۹٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ | . | ۴۰,۵۵۰ | ۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۱,۳۱۹,۲۱۹,۱۹۱ | ۱.۴۹٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۵/۲۵ | . | ۸۴,۳۰۰ | ۸۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۷۸,۰۸۹,۷۰۹,۳۷۴ | ۳.۷۲٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ | . | ۲۸,۲۴۸ | ۲۸,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۱,۰۶۹,۱۸۸,۵۱۷ | ۱.۰۰٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ | . | ۳۵,۹۶۵ | ۳۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۳,۲۴۳,۴۰۰,۳۵۱ | ۱.۵۸٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ | . | ۲۸,۸۷۵ | ۲۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۴۲۲ | ۱.۲۹٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ | . | ۲۴۴,۰۰۲ | ۲۴۴,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۷۱,۲۵۸,۳۵۷,۷۹۶ | ۸.۱۵٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ | . | ۱۸۵,۴۴۵ | ۱۸۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۲۸,۸۸۸,۷۰۹,۶۸۶ | ۶.۱۴٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ | . | ۵۲,۵۸۴ | ۵۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۴۹,۴۲۰,۰۰۱,۰۰۱ | ۲.۳۵٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ | . | ۴۶,۲۹۹ | ۴۶,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۱,۳۳۸,۷۴۱,۸۲۳ | ۱.۴۴٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ | . | ۱۶۶,۵۰۲ | ۱۶۶,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴ | ۷.۴۲٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ | . | ۶۰,۱۸۰ | ۶۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۴۹,۴۷۰,۹۴۴,۵۹۸ | ۲.۲۸٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ | . | ۱۰۵,۳۳۳ | ۱۰۵,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۶۴,۷۵۵,۴۳۱,۵۲۸ | ۳.۰۸٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ | . | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۷۹,۹۳۵,۳۷۹,۰۸۶ | ۳.۸۱٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ | . | ۵۵۰,۰۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۳۵۳,۲۵۵,۹۶۰,۷۵۰ | ۱۶.۸۲٪ | . | ۰.۰۰٪ |
| ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ | . | ۷۵,۰۰۰ | ۳۸,۸۶۱,۲۵۰,۰۰۰ | . | ۴۴,۵۰۱,۸۸۲,۵۷۲ | ۲.۱۲٪ | . | ۰.۰۰٪ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | 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 | | | | |
| ۰.۰۴٪ | ۶۳۸,۷۳۶,۵۸۰ | ۱.۷۰٪ | ۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴ | ۰ | ۳۷,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷,۳۶۳ | ۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ | اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴۰۰ |
| ۰.۱۰٪ | ۱,۶۳۹,۱۳۲,۶۶۷ | ۱۶.۶۱٪ | ۳۴۸,۹۱۷,۴۴۱,۲۴۹ | ۰ | ۳۷۶,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۶,۸۶۹ | ۰ | ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ | اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۸-۹۸-۵۱۹۰۰ |
| ۰.۰۳٪ | ۵۱۳,۶۱۷,۲۲۳ | ۱.۵۶٪ | ۳۲,۷۸۰,۷۶۶,۴۰۶ | ۰ | ۳۷,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷,۲۴۷ | ۰ | ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ | اسناد خزانه م-۸ بودجه ۹۸-۹۸-۱۱۷۰۰ |
| ۱۹.۱۰٪ | ۳۱۷,۹۱۹,۷۱۲,۰۳۶ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ | اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴۰۰ |
| ۰.۵۶٪ | ۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ | اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۰۷۰۰ |
| ۱.۲۲٪ | ۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ | اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳۰۰ |
| ۲۲.۸۶٪ | ۲۸۰,۵۵۰,۳۶۲,۴۱۵ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ | اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۸-۹۸-۴۲۳۰۰ |
| ۱۸.۱۱٪ | ۳۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ | اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱۰۰ |
| ۸.۴۰٪ | ۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۴۱ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ | اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۸-۹۸-۵۲۱۰۰ |
| ۲۰.۹۴٪ | ۳۴۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۴۶ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ | اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳۰۰ |
| ۹۱.۳۶٪ | ۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸ | ۸۸.۲۳٪ | ۱,۸۵۳,۳۸۶,۸۷۸,۶۱۸ | - | ۲,۳۹۵,۸۲۰,۳۵۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۱,۹۵۹ | - | | جمع |

۷-۲- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | کارمزد فروش | ارزش بازار | تعداد (واحد خرید) | تاریخ سررسید | |
|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------|-------------|------------|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| خالص ارزش فروش ریال | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش ریال | سود متعلقه ریال | | | | | |
| ۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | زعفران ۹۹۰۸ گین طلای سرخ (ب) |
| ۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان) |
| ۲۲۰,۴۷,۲۵۶,۴۳۷ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات) |
| ۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ | سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه) |
| ۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳ | ۰.۰۰٪ | - | - | - | - | - | | جمع |

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال) | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال) | | کارمزد فروش | ارزش بازار | ارزش اسمی | نرخ سود | تاریخ سررسید | |
|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|---------|--------------|-----------------------------|
| خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | | | | | | |
| - | ۶.۲۰٪ | ۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰ | ۴,۴۸۶,۱۱۸,۷۱۶ | ۲۲,۷۹۰,۱۰۶ | ۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰ | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵ | ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ | مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳-۰۱ |
| - | ۶.۲۰٪ | ۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰ | ۴,۴۸۶,۱۱۸,۷۱۶ | ۲۲,۷۹۰,۱۰۶ | ۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰ | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | جمع |

۷-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | |
|------------------|------------|-----------|------------|------------|---------------|
| | تجزیل نشده | نرخ تنزیل | مبلغ تنزیل | تجزیل شده | تجزیل شده |
| | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتی سهام | ۴۵,۹۶۶,۹۷۰ | ۰ | ۰ | ۴۵,۹۶۶,۹۷۰ | ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۴۵,۹۶۶,۹۷۰ | ۰ | ۰ | ۴۵,۹۶۶,۹۷۰ | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | نام شرکت کارگزاری |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| فیروزه آسیا | (۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷) | ۱۰,۶۵۱,۱۹۵,۴۹۸,۳۴۱ | (۱۰,۶۴۰,۴۶۶,۷۷۴,۸۰۶) | ۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸ | (۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷) | |
| گنجینه سپهر پارت | ۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲ | ۴۳,۳۸۹,۸۸۳,۷۷۳ | (۵۰,۳۰۹,۷۸۰,۶۷۵) | ۰ | ۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲ | |
| | ۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵ | ۱۰,۶۹۴,۵۸۵,۳۸۲,۱۱۴ | (۱۰,۶۹۰,۶۷۶,۵۵۵,۴۸۱) | ۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸ | ۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵ | |

۱۰- سایر دارایی‌ها

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|--|---------------------|------------------------|---------------|--------------------|--------------------|--|
| | 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 | ۱۰,۱۲۰,۶۰,۸۱ | ۲,۵۳۸,۲۶۷ | ۱۰۳,۷۴۴,۳۴۸ | ۰ | ۱۰,۱۲۰,۶۰,۸۱ | |
| مخارج برگزاری مجامع | ۲,۵۳۷,۷۸۹ | ۲۹,۶۱۲,۳۳۰ | ۲۹,۶۱۲,۸۵۱ | ۲,۵۳۷,۶۶۸ | ۲,۵۳۷,۷۸۹ | |
| مخارج عضویت در کانون‌ها | ۰ | ۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲ | ۱۶۸ | ۰ | |
| کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران | ۱۱ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹,۹۹۹,۹۸۵ | ۲۶ | ۱۱ | |
| کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها | (۵۲) | ۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۶۳,۴۹۹,۹۵۲ | (۴) | (۵۲) | |
| مخارج نرم افزار | (۳۱) | ۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲ | ۹۷۵,۴۸۷,۱۳۲ | (۳۱) | (۳۱) | |
| جمع | ۱۰۳,۷۴۳,۷۹۸ | ۱,۳۷۵,۱۳۸,۱۲۹ | ۱,۴۷۶,۳۴۴,۱۰۰ | ۲,۵۳۷,۸۲۷ | ۱۰۳,۷۴۳,۸۲۹ | |

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 | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--|------------|------------|
| | ریال | ریال |
| | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |

جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| | <u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u> | <u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u> | |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | ریال | ریال | |
| | ۱۶۲۰۲۶۹۱۴۰ | ۰ | مدیر قدیم صندوق |
| | ۰ | ۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰ | مدیر جدید صندوق |
| | ۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶ | ۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱ | بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی) |
| | ۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶ | ۰ | بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن) |
| | ۸۲,۵۲۷,۶۱۳ | ۵۴,۶۶۸,۱۶۶ | متولی |
| | ۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱ | ۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹ | حسابرس |
| | <u>۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶</u> | <u>۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶</u> | جمع |

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| | <u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u> | <u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u> | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| | ریال | ریال | |
| | ۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹ | ۶۴۸,۳۹۷,۱۲۵ | ذخیره تصفیه |
| | ۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵ | ۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰ | نرم افزار صندوق |
| | <u>۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴</u> | <u>۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵</u> | جمع |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| <u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u> | | <u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u> | | |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۲,۰۹۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷ | ۹۳,۲۰۲,۰۰۰ | ۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶ | ۹۳,۲۰۲,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۲,۰۹۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷</u> | <u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u> | <u>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</u> | <u>۹۳,۲۰۲,۰۰۰</u> | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| ۱۵-۱ | ریال ۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱ | ریال ۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸ |
| ۱۵-۲ | ریال ۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰ | ریال ۱۰,۶۴۰,۱۵۹۳,۱۱۱ |
| ۱۵-۳ | ریال (۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳) | ریال . |
| ۱۵-۴ | ریال ۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸ | ریال . |
| جمع | ۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶ | ۱۴۲,۶۹۲,۲۴۹,۴۷۹ |

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

| تعداد | بهای فروش ریال | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | سود (زیان) فروش ریال |
|---------|-------------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال | |
| ۶۲,۲۳۵ | ۱,۳۳۳,۶۲۶,۱۵۰ | ۱,۲۶۵,۸۳۱,۵۳۰ | ۱,۲۶۶,۸۸۳ | ۶,۶۶۸,۱۲۵ | ۵۹,۸۵۹,۶۱۲ | |
| ۱,۵۰۴ | ۲۸,۸۷۸,۴۰۰ | ۲۷,۸۴۹,۲۶۱ | ۲۶,۹۳۲ | ۱۹۴,۳۹۲ | ۱۰,۷۹۷,۸۱۵ | |
| ۱۶,۱۳۳ | ۶۴,۵۳۲,۰۰۰ | ۳۵,۵۳۵,۵۳۳ | ۶۱,۳۰۲ | ۳۳۲,۶۶۰ | ۲۸,۶۲۲,۵۰۵ | |
| ۵۶۱۰ | ۸۹,۸۷۲,۲۰۰ | ۵۸,۳۹۸,۱۴۰ | ۸۵,۳۶۹ | ۴۴۹,۳۶۱ | ۳۰,۹۳۹,۳۳۰ | |
| ۳۱۲,۳۵۳ | ۲,۱۴۶,۹۳۰,۰۲۰ | ۱,۴۴۰,۷۴۰,۸۲۳ | ۱۰,۱۹۲,۲۲۵ | ۱۰,۷۳۳,۵۵۳ | ۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹ | |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۹۶,۳۴۴,۰۰۰ | ۸۰,۷۵۶,۰۵ | ۲۱۰,۶۸۹,۹۹۶ | ۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹ | |
| ۲۲۰ | ۵۶۱,۱۰۰ | ۱,۳۲۱,۱۹۶ | ۵,۳۳۸ | ۲۸,۰۵۵ | ۴,۲۵۶,۵۲۱ | |
| ۴۲۴ | ۱۶,۳۹۵,۶۵۶ | ۱۰,۱۸۶,۴۵۸ | ۱۵,۵۷۱ | ۸۱,۹۷۷ | ۶,۱۱۱,۶۵۰ | |
| ۶۵,۶۲۸ | ۸۶۵,۳۸۲,۵۶۰ | ۱۱۴,۵۵۵,۵۷۶ | ۱۵۷,۱۱۰ | ۸۲۶,۹۱۲ | ۴۹,۴۴۲,۹۶۲ | |
| ۲,۷۱۳ | ۹۳,۴۳۵,۷۲۰ | ۴۲,۰۹۸,۰۹۲ | ۸۸,۷۶۲ | ۴۶۷,۱۷۸ | ۵۰,۷۸۱,۶۸۸ | |
| ۹۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۷۷۸,۰۸۴,۱۷۵ | ۱۸,۹۱۰,۸۵۵,۰۱۸ | ۱۹,۷۳۸,۸۶۳ | ۱۰۳,۸۹۰,۳۹۰ | ۱,۷۴۳,۵۹۹,۹۰۴ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۹۹۱,۴۰۹,۰۲۸ | ۸,۱۳۷,۴۷۹ | ۴۲,۸۲۹,۹۸۲ | ۵۲۳,۶۳۳,۵۱۱ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۶۲۸,۲۹۱,۰۶۰ | ۴,۵۵۹,۹۸۴ | ۲۴,۱۸۹,۹۸۹ | ۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷ | |
| ۵۳۱,۳۳۹ | ۱۰,۵۷۰,۷۲۱,۰۶۱ | ۷,۱۱۸,۵۵۵,۹۲۸ | ۱۴,۹۳۰,۹۵۸ | ۵۲,۸۵۳,۵۹۲ | ۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳ | |
| ۱۷,۹۰۶ | ۴۷۶,۳۶۸,۰۵۰ | ۲۸۲,۴۰۱,۰۹۴ | ۴۵۲,۴۸۷ | ۲,۳۸۱,۸۳۹ | ۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰ | |
| ۲۵,۸۶۱ | ۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱ | ۳۱۱,۷۴۰,۹۰۵ | ۸۰۲,۱۹۸ | ۲,۸۳۹,۶۶۶ | ۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲ | |
| ۲۸۲,۰۲۰ | ۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۳۷ | ۱,۳۴۶,۴۷۵,۸۴۳ | ۷,۷۷۰,۴۹۴ | ۸,۱۷۹,۵۲۵ | ۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵ | |
| ۶,۲۳۱ | ۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲ | ۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶ | ۸۱,۹۰۰ | ۸۶۳,۰۵۵ | ۷۰,۱۷۴,۳۲۱ | |
| ۲۹,۳۳۸ | ۴۲۵,۹۸۶,۸۰۰ | ۲۹۵,۲۰۶,۶۹۶ | ۴۰۴,۶۷۷ | ۲,۱۲۹,۹۳۳ | ۱۲۸,۴۴۵,۴۹۴ | |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۴,۷۷۴,۵۲۲,۹۶۰ | ۵,۱۶۶,۹۱۶,۷۳۲ | ۴,۵۳۵,۶۷۱ | ۲۳,۸۷۲,۳۶۰ | (۴۲۰,۸۷۱,۷۴۴) | |
| ۳,۱۹۷ | ۳۲,۹۱۱,۰۶۰ | ۹۰,۱۹۳,۶۲۲ | ۳۱,۳۵۱ | ۱۶۴,۵۵۴ | ۲۳,۶۹۵,۸۹۳ | |
| ۱,۴۷۰ | ۷۳,۴۹۵,۵۹۰ | ۳۸,۳۳۶,۰۱۸ | ۱۰۳,۸۱۰ | ۳۶۷,۴۷۷ | ۳۴,۷۸۸,۳۸۵ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۴۴,۰۲۶,۱۳۰ | ۱,۶۹۷,۵۷۳,۸۷۵ | ۱,۵۶۱,۷۴۷ | ۸,۳۲۰,۱۲۷ | (۶۳,۳۲۹,۶۱۹) | |
| ۷۵۱ | ۵۵,۲۱۸,۷۷۷ | ۲۹,۹۱۶,۹۳۶ | ۵۲,۴۵۶ | ۲۷۶,۰۹۳ | ۲۴,۹۷۳,۲۹۲ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۷۷,۸۳۳,۴۰۰ | ۳,۲۸۹,۱۳۹,۶۹۴ | ۳,۴۹۳,۸۶۶ | ۱۸,۳۸۹,۱۶۲ | ۲۶۶,۸۱۰,۶۸۸ | |
| ۲۶۰ | ۱۷,۳۴۲,۰۰۰ | ۶,۵۰۵,۹۰۲ | ۱۶,۴۷۲ | ۸۶,۷۱۰ | ۱۰,۷۳۲,۹۱۶ | |
| ۲۱ | ۴۹۴,۰۴۶ | ۶۰,۹,۳۱۸ | . | . | (۱۱۵,۲۷۲) | |
| ۸۸۶ | ۶۶,۳۴۳,۶۸۰ | ۳۵,۲۵۷,۵۱۶ | ۶۳,۰۲۴ | ۳۳۱,۷۱۸ | ۳۰,۶۹۱,۴۲۲ | |
| ۴۶,۲۶۸ | ۶۴۴,۹۷۵,۹۲۰ | ۵۷۵,۱۸۱,۸۲۹ | ۶۱۲,۷۱۸ | ۳,۲۲۴,۷۷۹ | ۶۵,۹۵۶,۴۹۴ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۷۸۹,۹۱۸,۵۰۰ | ۹,۶۸۹,۷۴۳ | ۴۰,۹۷۹,۹۹۹ | ۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸ | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۳,۱۶۱,۶۹۰ | ۲,۱۹۹,۲۲۹ | ۱۱,۵۷۴,۹۹۷ | ۳۴۸,۰۶۲,۰۸۴ | |
| ۳۶۶ | ۱۷,۹۴۱,۳۲۰ | ۷,۶۹۳,۹۷۵ | ۱۷,۰۴۲ | ۸۹,۷۰۶ | ۱۰,۱۴۱,۵۹۷ | |
| ۳,۶۰۰ | ۲۹,۸۸۰,۰۰۰ | ۱۱,۵۳۵,۹۴۹ | ۳۸,۳۸۳ | ۱۴۹,۴۰۰ | ۱۸,۱۶۶,۳۶۸ | |
| ۱,۶۸۳ | ۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲ | ۶۸,۰۰۱,۴۱۵ | ۲۰۷,۷۸۹ | ۱,۰۹۳,۶۴۷ | ۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱ | |
| ۱۱۰,۰۱۱ | ۲۶۰,۳۱۱,۰۵۱ | ۱۵۹,۶۲۸,۱۳۱ | ۲۴۷,۲۷۵ | ۱,۳۰۱,۵۵۱ | ۹۹,۱۳۴,۰۹۴ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۴۵۷,۵۴۸,۳۳۱ | ۹,۲۸۵,۷۲۵ | ۳۲,۸۶۹,۹۹۵ | ۱۰,۷۴۲,۲۹۶,۰۴۹ | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۵۳,۱۴۸,۰۴۸ | ۲,۲۹۸,۱۲۹ | ۸,۱۳۴,۹۹۸ | ۶۲,۴۱۸,۸۱۵ | |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰ | ۱۱,۸۱۷,۵۶۵,۱۰۶ | ۱۴,۸۷۸,۹۴۶ | ۶۳,۰۸۹,۶۶۰ | ۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸ | |
| ۷۲۵ | ۱۳,۳۹۲,۸۷۵ | ۴,۵۷۱,۶۴۱ | ۱۲,۶۲۲ | ۶۶,۴۶۳ | ۸,۶۴۲,۱۴۹ | |
| ۱۹,۸۵۵ | ۱,۳۳۹,۶۱۶,۸۵۰ | ۸۲۳,۳۵۶,۰۱۲ | ۱,۲۷۲,۶۱۱ | ۶,۶۹۸,۰۸۲ | ۵۰,۸۲۹,۰۱۴۵ | |
| ۶۳,۸۱۳ | ۵۵۴,۳۳۴,۹۷۰ | ۳۳۸,۱۸۱,۴۴۶ | ۲,۶۳۴,۰۳۳ | ۲,۷۷۲,۶۷۵ | ۳۰۰,۹۴۶,۸۲۶ | |
| ۶۰,۰۰۰ | ۹۰,۴۴,۳۳۶,۶۸۰ | ۸,۸۱۳,۱۷۰,۹۹۸ | ۸,۵۱۳,۸۵۸ | ۴۵,۳۲۱,۱۷۳ | ۱۷۷,۲۵۳,۶۵۱ | |
| ۶۷۰,۰۰۶ | ۵۷,۵۳۹,۷۶۵,۷۶۶ | ۵۲,۱۹۳,۰۵۵,۷۸۲ | ۶۸,۶۶۹,۶۴۴ | ۲۸۷,۶۹۸,۸۲۲ | ۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸ | |
| ۶۷ | ۳,۶۲۸,۶۳۶ | ۲,۸۲۰,۹۹۷ | ۱۷,۳۷۷ | ۱۸,۱۹۳ | ۷۸۲,۱۶۹ | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۱۴,۶۱۶,۰۶۴ | ۸,۶۲۴,۹۶۰ | ۴۵,۳۹۴,۹۹۳ | ۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳ | |
| ۴,۱۷۵ | ۶۷۹,۸۶۱,۱۷۵ | ۳۷۲,۳۲۱,۱۷۷ | ۶۴۵,۸۶۵ | ۳,۳۹۹,۳۰۵ | ۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸ | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۹۹ | ۳,۳۰۰,۹۴۹ | ۱۱,۶۸۴,۹۹۵ | ۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۸۴,۳۶۶,۳۱۰ | ۳,۱۵۲,۹۲۳,۰۳۳ | ۳,۴۵۰,۰۲۳ | ۱۷,۹۲۱,۸۱۵ | ۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹ | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۴۹,۲۶۹,۰۷۰ | ۱,۷۹۲,۶۶۲,۰۴۲ | ۱,۷۵۶,۶۹۹ | ۹,۲۴۶,۳۳۸ | ۴۵,۶۰۳,۹۹۱ | |

صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۶,۵۵۹,۰۷۴ | ۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴ | ۵۰,۴۶۸,۰۱۸ | ۳۴,۳۸۰,۷۵۱ | ۷,۵۹۷,۸۰۳,۰۰۷ | ۱۰,۰۹۳,۶۰۶,۸۴۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سپه |
| ۶۰,۴۵,۱۶۰,۸۳۱ | ۲۲۵,۶۷۷,۵۴۸ | ۲,۳۱۷,۴۶۷ | ۴۴۰,۳۱۵ | ۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰ | ۴۶۳,۴۹۳,۵۱۰ | ۳۹,۵۸۱ | سرمایه گذاری معادن و فلزات |
| ۱,۶۰۲,۳۳۲ | ۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹ | ۱۱۱,۹۷۰,۸۱۲ | ۲۱,۲۷۴,۳۰۴ | ۱۸,۷۵۷,۵۱۳,۹۰۵ | ۲۲,۳۹۴,۱۶۵,۰۵۰ | ۱,۲۶۱,۱۲۰ | گروه توسعه مالی مهر آیندگان |
| ۲,۷۷۴,۸۶۸,۷۱۳ | ۵۷,۴۰۸,۰۹۹,۶۷۶ | ۶۵۶,۳۸۴,۷۷۱ | ۱۸۶,۸۲۵,۷۷۶ | ۷۳,۰۲۵,۶۷۸,۷۴۰ | ۱۳۱,۲۷۶,۹۸۸,۹۶۳ | ۱۰,۳۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری توسعه صنعتی |
| ۱,۷۰۶,۳۶۰,۵۳۳ | ۱,۹۶۱,۳۸۱,۴۶۳ | ۵۳,۶۹۹,۹۹۳ | ۱۰,۳۰۲,۹۳۱ | ۸,۷۱۴,۷۱۵,۶۱۴ | ۱۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه سیحان |
| ۱,۷۱۶,۴۷۳,۱۹۴ | ۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۳ | ۱۰۴,۳۸۴,۹۹۳ | ۲۹,۴۶۰,۴۵۱ | ۱۸,۴۴۳,۵۰۸,۸۴۳ | ۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ | همکاران سیستم |
| ۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴ | ۱,۴۴۰,۴۲۸,۷۹۸ | ۴۰,۴۲۱,۹۹۸ | ۱۶,۱۰۷,۵۳۵ | ۶,۵۸۷,۴۳۱,۶۶۹ | ۸۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ملی مس |
| ۲۲,۵۶۴,۸۶۲ | ۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰ | ۱۸,۳۸۲,۲۴۱ | ۱۷,۴۶۳,۰۱۹ | ۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵ | ۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵ | ۱۸۵,۳۵۲ | پتروشیمی جم |
| ۳۰,۲۲۶,۲۱۹ | ۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷ | ۵۸,۲۵۳,۳۷۹ | ۱۶,۴۵۶,۵۲۳ | ۶,۸۶۲,۱۳۲,۲۰۱ | ۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰ | ۴۶۰,۰۰۰ | پتروشیمی کرمانشاه |
| ۵۳,۴۳۸,۶۸۸ | . | . | . | . | . | . | بانک پاسارگاد |
| ۲۴۶,۶۹۳,۹۰۷ | . | . | . | . | . | . | بانک تجارت |
| ۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶ | . | . | . | . | . | . | بانک خاورمیانه |
| ۱,۲۸۵,۸۹۵,۰۴۲ | . | . | . | . | . | . | پتروشیمی خراسان |
| ۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹ | . | . | . | . | . | . | پتروشیمی غدیر |
| ۱,۰۱۶,۸۱۳ | . | . | . | . | . | . | پخش هجرت |
| ۵۴۴,۳۷۷ | . | . | . | . | . | . | توزیع دارو پخش |
| ۴,۳۲۸,۲۰۴,۴۵۰ | . | . | . | . | . | . | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر |
| ۱,۴۳۱,۲۹۰ | . | . | . | . | . | . | تولیدی فولاد سپید فراب کویر |
| ۱,۱۵۱,۱۸۳ | . | . | . | . | . | . | جنرال مکانیک |
| ۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱ | . | . | . | . | . | . | دارویی تامین |
| ۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴ | . | . | . | . | . | . | سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت |
| ۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷ | . | . | . | . | . | . | سرمایه گذاری صدرتامین |
| ۴۵,۵۷۲,۸۶۷ | . | . | . | . | . | . | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶ | . | . | . | . | . | . | شرکت بیمه اتکایی امین |
| ۹۷,۵۱۷,۳۵۰ | . | . | . | . | . | . | صندوق بازنشتگی |
| ۹۵۰,۸۸۴ | . | . | . | . | . | . | غلtek سازان سپاهان |
| ۱,۴۲۳,۴۴۱,۲۰۷ | . | . | . | . | . | . | فولاد مبارکه |
| ۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱ | . | . | . | . | . | . | قطعات اتومبیل |
| ۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴ | . | . | . | . | . | . | کشتیرانی ایران |
| ۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶ | . | . | . | . | . | . | لیزینگ صنعت |
| ۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲ | . | . | . | . | . | . | مبین انرژی خلیج فارس |
| ۳۶,۶۷۱,۹۹۶ | . | . | . | . | . | . | مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر |
| ۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹ | . | . | . | . | . | . | نفت و گاز پارسیان |
| ۲,۲۵۵,۹۴۰,۲۴۰ | . | . | . | . | . | . | نیرو کلا |
| ۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶ | . | . | . | . | . | . | پتروشیمی خلیج فارس |
| ۳۵,۳۱۹,۷۰۴ | . | . | . | . | . | . | تامین سرمایه لوتوس پارسیان |
| ۱,۰۸۴,۲۲۶ | . | . | . | . | . | . | ذوب روی اصفهان |
| ۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲ | . | . | . | . | . | . | صنعتی بارز |
| ۳۰,۷۹,۶۸۳,۴۷۱ | . | . | . | . | . | . | فجر انرژی خلیج فارس |
| ۴۲۵,۵۵۹,۳۶۸ | . | . | . | . | . | . | گل گهر |
| ۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸ | ۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱ | ۲,۰۲۱,۵۲۲,۴۴۸ | ۵۵۸,۴۰۴,۵۲۹ | ۳۰۶,۷۷۷,۷۳۶,۸۰۰ | ۴۰۴,۳۰۵,۲۸۷,۸۳۸ | ۲۳,۴۹۳,۵۹۲ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------|-------------|-------------------|-------------------|---------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۲,۵۳۳,۱۷۰,۵۱۶ | - | ۱۱,۳۴۶,۶۴۸ | ۵۹,۹۹۶,۱۰۶,۶۳۴ | ۶۲,۰۵۰,۵۲۳,۷۹۸ | ۷۳,۶۱۱ |
| - | ۵,۵۱۳,۶۶۶ | - | ۷۴۴,۷۵۵ | ۴,۱۰۲,۲۴۱,۵۷۹ | ۴,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ |
| - | ۳,۳۷۳,۴۵۰,۱۶۳ | - | ۱۴,۴۵۸,۰۰۳ | ۷۶,۳۷۵,۱۰۰,۰۶۱ | ۷۹,۷۶۸,۴۱۸,۲۲۷ | ۹۵,۰۰۲ |
| - | ۴,۷۱۱,۶۴۰,۳۳۳ | - | ۲۳,۱۲۳,۰۷۹ | ۱۱۷,۳۳۴,۸۰۶,۹۴۸ | ۱۲۳,۰۵۸,۵۷۰,۳۵۹ | ۱۴۶,۶۴۱ |
| - | ۸۸۲,۲۹۶,۲۱۳ | - | ۱۸,۰۴۸,۸۵۰ | ۹۸,۶۷۹,۶۵۴,۹۳۷ | ۹۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۷,۰۰۰ |
| - | ۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱ | - | ۳۸,۱۴۹,۸۱۳ | ۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶ | ۳۲۵,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۳۲۶,۸۷۶ |
| - | ۱,۷۶۸,۲۱۳,۲۸۱ | - | ۲۴,۱۴۲,۷۷۹ | ۱۳۱,۴۰۹,۳۶۶,۱۷۴ | ۱۳۳,۲۰۱,۷۲۲,۳۳۴ | ۱۷۳,۹۸۳ |
| - | ۳۵۱,۵۴۱,۴۰۱ | - | ۸,۴۸۰,۵۵۴ | ۴۶,۵۲۹,۳۱۱,۸۱۵ | ۴۶,۷۸۹,۳۳۳,۷۷۰ | ۶۱,۲۳۰ |
| - | ۳۵۷,۳۵۰,۳۳۶ | - | ۷,۹۲۷,۱۷۳ | ۴۳,۳۷۰,۱۷۳,۴۷۱ | ۴۳,۷۳۶,۱۹۹,۸۸۰ | ۵۷,۴۰۳ |
| - | ۴۶۳,۵۰۶,۲۱۴ | - | ۵,۷۱۱,۰۹۹ | ۳۱,۰۴۰,۳۳۲,۳۰۰ | ۳۱,۵۰۹,۵۳۹,۶۱۳ | ۴۳,۳۸۷ |
| - | ۳,۱۵۷,۲۴۵,۰۸۸ | - | ۹,۴۶۵,۴۰۸ | ۵۰,۰۵۶,۳۸۰,۹۰۲ | ۵۲,۲۳۳,۰۹۱,۳۹۸ | ۶۰,۸۴۱ |
| - | ۴۹۹,۶۲۳,۴۹۴ | - | ۴,۸۷۷,۲۰۲ | ۲۶,۴۰۴,۲۲۶,۴۵۴ | ۲۶,۹۰۸,۷۶۶,۱۵۰ | ۳۹,۰۴۶ |
| - | ۲۰۷,۰۹۹,۱۲۹ | - | ۳,۱۲۶,۵۶۰ | ۱۷,۰۳۹,۸۴۴,۳۱۱ | ۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ |
| - | ۱,۷۱۸,۵۵۶,۵۳۵ | - | ۲۱,۶۷۳,۸۴۴ | ۱۱۷,۸۳۹,۷۷۸,۰۳۵ | ۱۱۹,۵۸۰,۰۰۰,۸۰۴ | ۱۷۵,۵۹۶ |
| - | ۲,۲۳۴,۸۸۰,۴۴۸ | - | ۸,۸۹۷,۸۸۶ | ۴۴,۷۸۵,۱۸۳,۹۷۶ | ۴۷,۵۱۸,۹۶۲,۳۱۰ | ۵۴,۳۸۹ |
| - | ۹۸,۵۴۱,۳۳۵ | - | ۲,۳۵۰,۳۵۵ | ۱۳,۲۱۴,۹۸۸,۴۱۰ | ۱۳,۴۱۵,۷۷۰,۰۰۰ | ۱۹,۴۳۰ |
| - | ۰۰۰,۶۴۱,۰۰۰,۳۸۹ | - | ۱۷,۳۶۳,۴۵۷ | ۹۱,۷۱۷,۰۸۶,۵۹۴ | ۹۵,۷۹۸,۵۵۰,۴۴۹ | ۱۱۲,۵۷۵ |
| - | (۳۳۷,۳۷۳,۳۶۲) | - | ۱,۷۷۵,۹۲۳ | ۳,۶۵۹,۹۰۹,۲۶۶ | ۳,۰۵۹,۹۴۷,۸۲۶ | ۴۰,۱۰۰ |
| - | ۱۱,۳۱۹,۶۶۳,۰۶۵ | - | ۲۴,۸۵۸,۳۳۳ | ۸,۵۴۴,۷۰۰,۰۰۲ | ۱۹,۸۸۷,۰۲۱,۵۰۰ | ۱۳,۵۰۰ |
| ۲,۳۳۶,۳۲۱,۲۴۹ | ۲۷,۳۵۰,۳۲۳,۲۱۳ | - | ۶۱,۶۵۷,۵۴۰ | ۲۲,۱۴۰,۳۹۶,۶۷۷ | ۴۹,۴۵۲,۳۷۶,۳۳۰ | ۳۳,۳۰۰ |
| ۴,۹۸۰,۹۷۷,۸۳۴ | ۲۰,۸۹۳,۳۷,۹۹۳ | - | ۴۷,۳۰۹,۹۹۳ | ۱۶,۹۱۰,۴۵۸,۳۱۴ | ۳۷,۸۴۹,۸۰۶,۳۰۰ | ۲۶,۵۰۰ |
| ۴,۶۰۹,۸۷۴,۶۶۸ | ۲,۸۰۷,۹۸۰,۷۳۵ | - | ۸,۱۴۴,۸۹۷ | ۴۲,۱۲۱,۴۱۹,۴۵۳ | ۴۴,۹۳۳,۵۴۵,۰۸۵ | ۵۰,۴۹۵ |
| ۵۳۳,۱۲۹,۴۴۲ | ۲۷۰,۱۲۴,۱۷۵ | - | ۱,۳۳۴,۷۰۵ | ۷,۰۳۲,۶۸۱,۰۶۹ | ۷,۳۳۳,۹۳۹,۹۴۹ | ۸,۵۰۷ |
| ۲,۹۹۹,۸۰۵,۰۶۲ | ۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۹۶ | - | - | ۱۹۳,۹۵۱,۴۹۵,۵۰۴ | ۱۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۵,۰۵۳ |
| ۳۳۳,۶۷۹,۹۵۳ | ۳۴,۱۶۱,۷۴۴ | - | ۱۵۷,۴۴۱ | ۸۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۷۵ | ۸۶,۸۶۹,۲۶۰,۰۰۰ | ۹۶۶ |
| ۹۲۳,۰۹۵,۳۰۸ | ۲۲,۱۱۳,۳۵۶,۳۸۸ | - | ۱,۰۷۶,۰۷۷ | ۳۳۳,۰۰۵,۸۹۳,۳۸۵ | ۳۹۵,۲۲۰,۰۰۶,۰۰۰ | ۳۹۵,۲۸۳ |
| ۱۹۵,۸۶۱,۶۷۷ | ۱۴۴,۳۷۹,۲۸۵ | - | ۴,۲۹۰,۵۲۹ | ۲۳,۵۲۳,۳۲۳,۳۵۷ | ۲۳,۶۷۱,۹۱۲,۱۷۱ | ۲۷,۳۶۳ |
| ۸,۳۳۳,۳۹۳,۰۳۶ | ۳۸,۷۹۷,۴۸۸,۳۵۰ | - | ۴۲,۶۶۳,۶۱۱ | ۸۰,۴۳۱,۴۱۴,۱۳۹ | ۸۴,۳۱۵,۶۵۳,۲۰۰ | ۸۴۴,۸۲۴ |
| ۴۴,۷۱۵,۶۷۱ | ۲,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲ | - | ۸,۳۳۷,۲۲۲ | ۴۵,۹۱۷,۷۵۶,۷۹۹ | ۴۵,۹۴۳,۳۸۳,۵۱۳ | ۵۰,۰۱۳ |
| ۲۴۶,۰۵۴,۸۰۲ | ۳۹۹,۶۴۱,۵۶۲ | - | ۱۱,۸۴۵,۷۳۷ | ۶۴,۹۴۴,۳۲۱,۳۱۱ | ۶۵,۳۵۵,۸۷۸,۵۳۰ | ۷۶,۱۷۰ |
| ۶,۱۷۴,۶۲۵,۶۵۳ | ۴۶,۱۶۳,۸۸۰,۰۲۵ | - | ۸,۸۶۹,۵۷۰ | ۸۱,۲۰۰,۷۵۲,۷۰۵ | ۸۶,۷۳۷,۵۰۲,۳۰۰ | ۸۷,۰۱۰ |
| ۱۰,۱۲۶,۷۷۰,۳۳۴ | ۱۴۵۰۳,۳۵۱,۳۰۰ | - | - | ۲۸,۸۳۹,۶۴۸,۸۰۰ | ۳۱۳,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۱۳,۳۴۳ |
| ۳۳۳,۱۵۷,۳۷۵ | ۲۱۰,۷۶۵,۷۵,۳۳۳ | - | ۸۴۶,۸۰۵ | ۹۳۱,۱۷۰,۶۲۳,۳۶۳ | ۹۵۲,۳۴۸,۰۴۵,۴۰۰ | ۹۵۲,۳۹۰ |
| ۴۷۴,۷۰۱,۶۸۶ | ۲۵,۷۳۳,۷۵۴,۹۶۳ | - | - | ۴۷۷,۷۲۲,۲۴۵,۰۳۷ | ۵۰۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۳,۴۵۶ |
| ۶,۸۹۶,۰۷۶,۶۸۰ | ۱,۴۷۵,۷۵۱,۳۹۵ | - | - | ۳۲,۸۶۵,۳۴۸,۰۰۵ | ۳۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۳۴۱ |
| ۳,۴۷۵,۰۳۴,۰۲۷ | ۱۲۴,۱۷۴,۴۰۳ | - | ۱,۹۲۱,۰۵۸ | ۸,۴۷۷,۷۷۱,۱۲۴ | ۸,۶۰۳,۸۶۶,۵۸۵ | ۹,۶۹۷ |
| ۱,۹۷۱,۴۱۶,۸۲۸ | ۷۳۸,۷۳۱,۲۱۲ | - | ۲,۲۶۸,۶۰۱ | ۱۲,۴۴۰,۳۵۱,۳۵۹ | ۱۲,۵۱۶,۴۲۷,۱۷۲ | ۱۴,۷۹۷ |
| ۳,۶۴۴,۴۳۳,۵۹۹ | ۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷ | - | ۱,۵۴۵,۹۶۳ | ۸,۳۵۳,۲۱۴,۶۶۰ | ۸,۵۲۵,۵۱۷,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۶۰۰,۰۲۱,۴۷۱ | ۱,۸۷۲,۳۵۵ | - | ۳۹۴,۲۱۷ | ۲,۱۷۲,۷۳۸,۳۴۸ | ۲,۱۷۵,۰۰۵,۰۰۰ | ۲,۵۰۰ |
| ۴,۱۴۸,۸۳۴,۱۲۰ | ۳۳۸,۳۶۵,۲۰۲ | - | - | ۷,۹۱۸,۸۳۴,۷۹۸ | ۸,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۵۷ |
| ۸,۳۵۴,۳۱۲,۴۴۶ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۳۶۴,۹۸۸,۹۸۱ | - | - | - | - | - | - |
| ۵,۱۰۳,۸۴۲,۱۰۴ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۴۸۹,۰۶۵,۳۸۷ | - | - | - | - | - | - |
| ۹۲۸,۸۰۲,۴۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۲,۹۸۳,۳۷۵,۵۸۱ | - | - | - | - | - | - |
| ۷,۴۱۶,۱۹۳,۹۸۵ | - | - | - | - | - | - |
| ۹۰,۹۲۹,۹۱۷ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۰۰۷,۲۷۳,۳۳۳ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۱۲۳,۷۹۹,۶۷۴ | - | - | - | - | - | - |
| ۲۳۴,۹۷۳,۰۵۴ | - | - | - | - | - | - |
| ۳۷۱,۲۸۵,۶۵۳ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۱۹,۴۰۳,۳۷۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۳,۵۰۲,۳۸۹,۴۶۲ | - | - | - | - | - | - |
| ۳۰,۹۱۲,۸۱۷ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۰۶۰۴-۱,۵۹۳,۱۱۱ | ۲۶۹,۹۱۳,۸۸۴,۵۷۰ | - | ۴۴۷,۹۷۵,۶۸۶ | ۵,۹۲۲,۱۷۱,۸۱۹,۳۵۷ | ۵,۷۶۲,۵۳۳,۶۷۹,۵۱۳ | |

مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | |
|-----------------|-----------------|------------|------------|----------------|----------------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | (۴۰۹,۷۷۰,۹۵۹) | ۰ | ۲۸,۷۵۴,۸۷۵ | ۱۴,۶۴۷,۸۰۶,۰۸۴ | ۱۴,۲۶۶,۷۹۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ |
| ۰ | (۲۷۱,۶۹۴,۹۲۴) | ۰ | ۱۳,۸۳۸,۵۳۹ | ۶,۷۵۱,۷۱۵,۹۷۴ | ۶,۴۴۳,۸۵۹,۵۸۹ | ۷۰,۰۰۰ |
| ۰ | (۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳) | ۰ | ۴۲,۵۹۳,۴۱۴ | ۲۱,۳۹۹,۵۲۲,۰۵۸ | ۲۰,۷۱۰,۶۴۹,۵۸۹ | ۳۲۰,۰۰۰ |
| | | | | | | صندوق س. پشتوانه سکه طلای زر |
| | | | | | | صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس |
| | | | | | | جمع |

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | |
|-----------------|-----------------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | (۵۰,۳۸۳,۹۶۱) | ۳,۹۶۱,۴۵۳ | ۳,۷۶۳,۳۴۸ | ۸۳۴,۸۵۰,۷۵۷ | ۷۹۳,۳۹۱,۵۹۷ | ۱۷۷,۷۸۸ |
| ۰ | ۷۸۴,۶۹۱ | ۵,۳۰۴ | ۱,۰۰۴ | ۱,۲۲۹,۱۵۳ | ۲۰۲۰,۱۵۳ | ۱۰۵ |
| ۰ | ۹۷۷,۶۲۱,۵۴۸ | ۱۶,۳۹۳,۹۹۹ | ۳,۱۱۴,۸۴۶ | ۲,۳۸۱,۶۶۹,۶۰۷ | ۳,۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ |
| ۰ | ۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸ | ۲۰,۳۶۰,۷۵۶ | ۶,۸۷۹,۱۹۸ | ۳,۱۱۷,۷۴۹,۵۱۷ | ۴,۰۷۳,۱۱۱,۷۴۹ | ۳۷۷,۸۹۳ |
| | | | | | | سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم) |
| | | | | | | صنعتی دوده قام (تقدم) |
| | | | | | | فولاد ارفع (تقدم) |
| | | | | | | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (ریال) | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ریال) |
|--|--|--|
| ۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام | (۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۲) | ۳,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶ |
| ۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم | ۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴ | ۰ |
| ۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره | ۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹ | ۷۷,۳۰۱,۰۰۵,۸۸۷ |
| ۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی | ۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹ | ۰ |
| جمع | ۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰ | ۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳ |

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۵۹,۴۲۹,۱۶۴ | ۴۰,۵۶۹۶ | ۷۷,۰۸۲ | ۲۱,۲۲۷,۳۴۲ | ۸۱,۱۳۹,۱۸۴ | ۸۴۸ |
| ۰ | ۷۷۵,۱۲۸,۸۲۶ | ۱۱۵,۲۳۶,۰۰۰ | ۲۱,۸۹۴,۸۴۰ | ۲۲,۱۳۴,۹۴۰,۳۳۳ | ۲۳,۰۴۷,۱۹۹,۹۹۹ | ۷,۲۰۰,۰۰۰ |
| ۰ | ۲,۱۵۰,۲۵۱,۶۷۷ | ۲۸۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۷۵۱,۰۰۰ | ۵۴,۰۹۳,۰۹۷,۳۲۳ | ۵۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰ | ۹,۵۱۷,۱۲۱ | ۱۰۰,۴۶۷ | ۱۹,۰۸۹ | ۱۰,۴۵۶,۷۶۳ | ۲۰,۰۹۳,۴۴۰ | ۸۳۵ |
| ۰ | ۷۴۷,۱۶۸,۳۳۳ | ۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۳۵۶,۰۰۰ | ۲۳,۵۸۷,۱۷۵,۶۶۷ | ۲۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰ | (۱۸۳,۰۰۹,۸۰۷) | ۲۰,۹۸۵,۰۰۰ | ۳,۹۸۷,۱۵۰ | ۴,۳۵۵,۰۳۷,۶۵۷ | ۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ |
| (۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵) | (۱,۱۳۰,۸۸۲,۲۸۹) | ۶۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۵,۷۰۰ | ۲,۳۲۹,۷۰۶,۵۸۹ | ۱,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۸۰۶۰۲ | ۵۲۹,۱۴۱ | ۳,۳۴۱ | ۶۱۶ | ۱۱۵,۲۷۲ | ۶۴۸,۲۷۰ | ۲۱ |
| ۶۷۴۱۱۵۶۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۲۸۳۷۹۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۹۶۹۰۰۱۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶۷۶۷۱۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۱۱۳۴۴۸۰۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۳۵,۷۴۱,۳۰۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۹۸۳۲۹۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۸۶۳۳۹۳۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵۳۱۹۵۱۴۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۵۳۴۱۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۲) | ۳,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶ | ۵۴۸,۰۶۰,۴۰۴ | ۱۰۴,۱۳۱,۴۷۷ | ۱۰۶,۵۳۱,۷۵۶,۸۴۶ | ۱۰۹,۶۱۲,۰۸۰,۸۹۳ | ۱۵,۶۰۱,۷۰۴ |

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------|--------|------------|------------|-------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فبروزہ آسیا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| . | ۴۰,۵۵۳,۲۷۲,۴۰۲ | . | ۱۱,۵۰۶,۰۴۳ | ۵۹,۴۱۴,۷۴۰,۸۰۵ | ۶۳,۴۸۱,۶۱۹,۳۵۰ | ۷۴,۰۲۵ | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳ |
| . | ۲,۲۳۳,۹۵۰,۰۷۳ | . | ۵,۶۸۸,۵۴۰ | ۲۹,۱۴۵,۴۰۷,۴۵۹ | ۳۱,۳۸۵,۰۴۶,۰۷۲ | ۳۳,۷۵۶ | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۵۱۸ |
| . | ۲۵۳,۳۶۷,۵۴۳ | . | ۳,۸۰۰,۰۴۶ | ۲۰,۷۰۸,۶۰۶,۰۱۱ | ۲۰,۹۶۵,۷۷۳,۶۰۰ | ۲۶,۳۶۵ | اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۲۱۹ |
| . | ۲۳۲,۷۰۲,۵۸۷ | . | ۱,۸۷۶,۹۲۹ | ۱۰,۱۲۰,۸۸۹,۴۸۶ | ۱۰,۳۵۵,۴۶۹,۰۰۲ | ۱۳,۰۸۱ | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۳۱۸ |
| . | ۵۵۰,۹۰۵,۵۸۴ | . | ۵,۶۵۹,۴۴۳ | ۳۰,۶۶۷,۹۴۸,۷۲۳ | ۳۱,۲۲۴,۵۱۳,۷۵۰ | ۴۰,۵۵۰ | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۵۰ |
| . | ۳,۸۸۸,۰۹۸,۴۶۶ | . | ۱۴,۱۵۴,۸۷۴ | ۷۴,۱۹۳,۶۰۳,۸۶۰ | ۷۴,۰۹۵,۸۵۷,۲۰۰ | ۸۴,۳۰۰ | اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۵۲۵ |
| . | ۲۶۲,۶۷۱,۱۲۴ | . | ۳,۸۱۲,۴۵۳ | ۲۰,۷۶۷,۷۳۹,۹۱۹ | ۲۱,۰۳۴,۲۲۳,۴۹۶ | ۲۸,۲۴۸ | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۶۲ |
| . | ۱,۹۸۷,۸۷۹,۶۶۶ | . | ۶,۰۰۱,۱۴۰ | ۳۱,۱۱۵,۸۷۸,۸۶۴ | ۳۳,۱۰۹,۷۳۸,۶۵۰ | ۳۵,۹۶۵ | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۷۲۸ |
| . | ۱,۷۰۰,۰۶۱,۰۵۹ | . | ۴,۹۱۹,۵۷۸ | ۲۵,۴۳۷,۵۱۹,۳۶۳ | ۲۷,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۸۷۵ | اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۴۲۸ |
| . | ۴,۲۰۱,۴۷۶,۹۱۱ | . | ۳۱,۰۴۴,۲۵۹ | ۱۶۷,۰۴۶,۱۴۶,۷۴۲ | ۱۷۱,۲۷۸,۶۶۷,۹۱۲ | ۲۴۴,۰۰۲ | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰ |
| . | ۲,۳۳۳,۷۲۸,۴۴۲ | . | ۲۳,۳۱۴,۱۷۹ | ۱۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۶۶۴ | ۱۲۸,۶۲۹,۹۵۲,۳۱۵ | ۱۸۵,۴۸۵ | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱ |
| . | ۲,۱۲۶,۲۴۳,۹۹۹ | . | ۸,۹۵۸,۹۹۹ | ۴۷,۲۹۳,۷۵۷,۰۵۲ | ۴۹,۴۲۸,۹۶۰,۰۰۰ | ۵۳,۵۸۴ | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۸-۰۰۴۲ |
| . | ۴۵۵,۵۳۴,۲۹۱ | . | ۵,۶۷۵,۸۷۳ | ۳۰,۸۵۳,۹۵۱,۸۶۸ | ۳۱,۳۱۵,۱۶۲,۰۳۲ | ۴۶,۲۹۹ | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲ |
| . | ۸,۲۹۶,۵۳۱,۱۲۴ | . | ۲۸,۲۶۳,۲۷۴ | ۱۴۷,۶۰۴,۹۹۵,۵۶۰ | ۱۵۵,۹۲۹,۷۸۹,۰۰۸ | ۱۶۶,۰۰۲ | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲ |
| . | ۷۰۱,۷۲۲,۰۴۸ | . | ۷,۱۲۴,۳۹۲ | ۳۸,۵۹۸,۱۴۱,۸۲۰ | ۳۹,۳۰۶,۹۸۸,۳۶۰ | ۶۰,۱۸۰ | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۱۸ |
| . | ۲,۱۱۴,۲۸۱,۸۸۳ | . | ۱۱,۵۳۴,۲۹۰ | ۶۱,۵۱۱,۶۴۴,۸۵۶ | ۶۳,۶۳۷,۴۶۰,۸۲۹ | ۱۰۵,۳۶۳ | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷ |
| . | ۱,۴۳۱,۶۴۴,۸۲۴ | . | ۱۴,۴۵۱,۹۶۵ | ۷۸,۲۸۸,۸۸۳,۳۱۱ | ۷۹,۷۳۴,۹۸۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶ |
| . | ۴,۶۲۲,۶۶۹,۸۸۷ | . | ۶۴,۳۸۲,۲۷۴ | ۳۵۰,۵۲۶,۰۴۷,۷۳۹ | ۳۵۵,۲۱۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰ | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳ |
| . | ۵,۱۷۰,۸۸۱,۱۰۱ | . | ۲۲,۷۹۰,۱۰۶ | ۱۲۰,۵۴۴,۸۴۴,۷۹۳ | ۱۲۵,۷۳۸,۵۱۶,۰۰۰ | ۱۳۱,۰۰۰ | مراجه عام دولت ۳-۳-خ ۱۰۳ |
| . | ۵,۴۱۱,۷۲۲,۵۷۲ | . | ۸,۰۷۰,۸۰۰ | ۳۹,۱۰۸,۷۶۶,۶۲۸ | ۴۴,۵۲۸,۵۵۰,۰۰۰ | ۷۵۰,۰۰۰ | اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه |
| ۳۴۹۳۳۲۲۰ | ۲۱۰,۱۳,۲۷۲,۳۲۷ | . | ۶۳۰,۵۸,۴۱۶ | ۳۲۶,۸۳۰,۶۹۰,۰۵۲ | ۳۴۷,۹۰۸,۵۰۱,۶۹۵ | ۳۷۶,۸۶۹ | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۵۱۹ |
| ۱۵۲۷۵۷۲۶ | ۲۰,۷۲,۵۱۱,۲۸۸ | . | ۵,۹۶۳,۶۶۱ | ۳۰,۸۲۴,۴۸۱,۹۳۵ | ۳۲,۹۰۲,۹۵۶,۸۸۴ | ۳۷,۲۴۷ | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۱۷ |
| ۱۴۲۰۰۹۲۲ | ۲۰,۸۳,۶۹۵,۰۰۶ | . | ۶,۴۵۰,۱۵۵ | ۳۳,۴۹۶,۹۱۶,۷۳۳ | ۳۵,۵۸۷,۰۶۱,۸۸۴ | ۳۷,۳۶۳ | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲ |
| ۲۴۷۲۵۸۴۱۲۵۰ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۰۲۲۴ |
| ۵۹۲۹۹۶۳۲۳ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰ |
| ۵۰۱۶۳۶۲۰۷ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۰۹۴۳ |
| ۲۵۵۵۶۴۰۹۵۵۴ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۰۹۴۳ |
| ۱۰۶۱۷۸۴۸۵۴۵ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۷۲۱ |
| ۶۸۷۹۵۸۹۵۳۵ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۰۵۲۱ |
| ۲۰۴۶۷۸۹۷۲۴۷ | . | . | . | . | . | . | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۰۴۲۳ |
| ۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹ | ۷۷,۳۰۱,۰۰۵,۸۸۷ | . | ۳۵۸,۵۰۰,۷۸۹ | ۱,۹۰۰,۳۷۵,۸۸۱,۱۶۳ | ۱,۹۷۷,۹۳۵,۳۸۷,۸۳۹ | ۲,۵۶۲,۹۵۹ | جمع |

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------|------------|------------|-------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| (۲۵۷,۳۰۶,۹۸۴) | . | . | . | . | . | . | زعفران ۹۹۰۸ (تنگین طلای سرخ(ب) |
| ۷۸۸۷۴۱۰۱۴۱ | . | . | . | . | . | . | سکه تمام بهار تحویل اروزه صادرات |
| ۵۶۶۱۷۴۹۵۲۰ | . | . | . | . | . | . | سکه تمام بهار تحویلی اروزه رفاه |
| ۳۲۸۳۶۲۸۲ | . | . | . | . | . | . | سکه تمام بهار تحویلی اروزه سامان |
| ۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹ | . | . | . | . | . | . | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------|------------------------|-------------------------------|----------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | | | | |
| ریال | ۲۱۰,۰۰۰ | . | ۲۱۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۴۲۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۸ | | تامین سرمایه بانک ملت | |
| . | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ | | تامین سرمایه نوین | |
| . | ۳,۳۰۰ | . | ۳,۳۰۰ | ۱۵ | ۲۲۰ | ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ | | تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک | |
| . | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ | | سرمایه گذاری توسعه صنعتی | |
| . | ۱۳,۷۸۷,۶۲۰ | . | ۱۳,۷۸۷,۶۲۰ | ۷۷۰ | ۱۷,۹۰۶ | ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ | | سرمایه گذاری سیمان تامین | |
| . | ۳,۳۸۱,۰۰۰ | . | ۳,۳۸۱,۰۰۰ | ۲,۳۰۰ | ۱,۴۷۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ | | سیمان ساوه | |
| . | ۲۷۲,۲۱۰ | . | ۲۷۲,۲۱۰ | ۳۲۶ | ۸۳۵ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۰ | | شیرپاستوریزه پگاه گیلان | |
| . | ۱۱۶,۳۴۰ | . | ۱۱۶,۳۴۰ | ۲,۷۷۰ | ۴۲ | ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ | | صنعتی دوده فام | |
| . | ۲,۵۲۴,۵۰۰ | . | ۲,۵۲۴,۵۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۱,۶۸۳ | ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ | | مجتمع صنایع لاستیک یزد | |
| . | ۱۸۶,۴۲۶ | . | ۱۸۶,۴۲۶ | ۲۵۷ | ۷۲۵ | ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ | | پتروشیمی ارومیه | |
| . | ۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۴۶۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۴ | | پتروشیمی کرمانشاه | |
| . | ۳۶,۴۸۹,۵۰۰ | . | ۳۶,۴۸۹,۵۰۰ | ۸,۷۴۰ | ۴,۱۷۵ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ | | پلیمر آریا ساسول | |
| . | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | . | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ | | چادرملو | |
| ۴۱۷۴۰۴۰۰۰ | . | . | . | . | . | - | | دارویی تامین | |
| ۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰ | . | . | . | . | . | - | | سرمایه سبحان | |
| ۱۵۳۰۰۰۰۰۰۰ | . | . | . | . | . | - | | سرمایه گذاری صدرتامین | |
| ۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰ | ۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶ | . | ۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶ | | | | | جمع | |

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| سود اوراق مشارکت | ریال ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰ | ریال ۱۰,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ریال ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶ | ریال ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ |
| جمع | ۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶ | ۱۰,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵ |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق مشارکت بورسی: |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------------------|
| خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | | |
| . | ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰ | . | ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰ | ۱۵ | ۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ | ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ | |
| (۱) | . | . | . | . | . | - | - | |
| (۱) | . | . | . | . | . | - | - | |
| ۱۰,۸۱۳,۴۶۴,۲۲۵ | . | . | . | . | . | - | - | |
| ۱۰,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳ | ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰ | . | ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰ | | | | مراجعه عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۳ | |

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | | | | تاریخ دریافت سود | تاریخ سپرده گذاری |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------|---------|-----------|------------------------|-------------------------|
| سود خالص | سود خالص | هزینه برگشت سود | هزینه تنزیل سود سپرده | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | |
| ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶ | ۰ | ۰ | ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶ | - | - | ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ | |
| ۲۰,۵۲۴,۵۷۲ | ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶ | ۰ | ۰ | ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶ | | | ۸۴۹-۸۱۰-۲۵۴۷۵۹۲-۱ | |

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان ۱- ۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱۰

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

۱۹- سایر درآمدها

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال |
| هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل | ۰ | ۰ |
| هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل | ۰ | ۲۶۵,۲۴۸ |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۶۶۹,۷۱۵,۲۸۱ | ۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲ |
| سایر درآمدها | ۱,۱۸۳,۳۶۵ | ۱۱۱,۲۷۶ |
| جمع | ۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶ | ۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶ |

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:

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال |
| مدیر صندوق قدیم | ۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴ | ۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵ |
| مدیر صندوق جدید | ۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲ | ۰ |
| متولی صندوق | ۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲ | ۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳ |
| بازارگردان قدیم | ۰ | ۳۴۸,۶۸۶,۴۷۰ |
| بازارگردان جدید | ۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰ | ۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹ |
| حسابرس | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | ۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸ | ۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷ |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | هزینه تصفیه |
| ۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱ | ۳۸۴,۶۲۹,۰۴۶ | هزینه تاسیس |
| ۱۳۴,۸۸۰,۳۲۰ | ۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۲۳,۵۷۵,۷۰۲ | ۲۹,۶۱۲,۸۵۱ | هزینه نرم افزار |
| ۵۱۳,۴۰۶,۲۰۸ | ۷۴۶,۶۲۴,۸۶۰ | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| (۲۱) | ۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲ | هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران |
| ۳۹,۹۹۹,۹۸۹ | ۵۹,۹۹۹,۹۸۵ | هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۱۹۹,۹۹۹,۷۳۵ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۷۶,۰۰۲,۷۷۹ | ۱۰۰,۴۹۶,۲۶۸ | هزینه خدمات بانکی |
| ۱۷۰,۰۰۰ | ۲,۱۵۳,۵۴۹ | جمع |
| ۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳ | ۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶ | |

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ریال | ریال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱ | - | جمع |
| ۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱ | - | |

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | 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 | ۰.۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | شرکت کارگزاری فیروزه آسیا | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۹ | ۹۰۰,۰۰۰ | ممتاز | ۰.۹ | ۹۰۰,۰۰۰ | ممتاز | دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | اشخاص وابسته |
| ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | هانیه حکمت | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | فرزانه هاشم لو | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | ۰.۰۰۲ | ۲,۰۰۰ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | مجید علی فر | مدیر و اشخاص وابسته به وی |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| مانده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|-------------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------------|
| | تاریخ معامله | ارزش معامله | | |
| ۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸ | طی دوره مالی | ۱۰,۷۲۸,۷۲۳,۵۳۵ | خرید و فروش سهام | کارگزار مدیر صندوق |
| ۰ | طی دوره مالی | ۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴ | کارمزد مدیر | مدیر قدیم صندوق |
| ۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰ | طی دوره مالی | ۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲ | کارمزد مدیر | مدیر جدید صندوق |
| ۵۴,۶۶۸,۱۶۶ | طی دوره مالی | ۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲ | کارمزد متولی | متولی |
| ۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱ | طی دوره مالی | ۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰ | کارمزد بازارگردان | بازارگردان جدید |
| ۰ | طی دوره مالی | ۰ | کارمزد بازارگردان | بازارگردان قدیم |
| ۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹ | طی دوره مالی | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | کارمزد مدیر | حسابرس |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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