



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۶,۷۶۹,۲۳۰,۳۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱	۱,۵۲۱,۶۳۳,۲۰۹,۸۳۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۸	حساب های دریافتی
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۳	۹	جاری کارگزاران
۱۰۳,۷۴۳,۷۳۶	۴۵۴,۹۷۱,۹۶۲	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳	۱۱	موجودی نقد
۱,۶۶۴,۵۴۲,۰۰۰,۳۱۱	۱,۹۴۳,۹۸۳,۵۹۹,۲۶۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۶,۵۹۷,۱۶۳,۹۳۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۶۳۲,۱۵۶,۰۶۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۶۹۹,۰۵۱,۰۷۰	۷,۲۲۹,۳۱۹,۹۹۹		جمع بدهی ها
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۱,۹۳۶,۷۵۴,۲۷۹,۲۶۷	۱۴	خالص دارایی ها
۱۷,۸۱۰	۲۰,۷۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸۷,۶۴۶,۱۶۰,۰۸۸	۲۰,۸۰۹,۹۲۷,۷۹۰	۱۴۲,۴۵۲,۲۴۹,۴۷۹
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۶,۶۵۲,۷۳۷,۰۲۶	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۹۹,۰۴۵,۲۲۱,۳۶۰
۱۷ سود سهام	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۲,۷۷۷,۲۷۳,۴۴۵	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	(۱۵,۱۵۲,۷۱۶)	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵
۱۹ سایر درآمدها	۱,۵۳۶,۷۴۵	۱۱,۰۱۵,۳۹۹	۱,۳۰۱,۷۴۷,۹۰۶
جمع درآمدها	۲۸۵,۰۶۱,۳۰۳,۳۳۹	۴۷,۳۴۲,۱۷۱,۱۰۲	۲۴۶,۸۹۸,۴۹۳,۷۴۰
هزینه:			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۸۸۲,۵۷۳,۳۸۸	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷
۲۱ سایر هزینه ها	۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۱,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۶,۱۰۲,۸۲۸,۶۰۰	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
هزینه های مالی	-	-	-
سود (زیان) خالص	۲۷۶,۹۱۱,۳۲۹,۹۶۴	۴۶,۱۰۲,۸۲۸,۶۰۰	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۵.۲۰٪	۱۵.۴۷٪	۲۴.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۱۴.۳۰٪	۳.۶۰٪	۱۴.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۶۸,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰	۸۸۷,۷۳۳,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۴۶,۱۰۲,۸۲۸,۶۰۰	۲۳۷,۴۰۱,۵۰۰,۶۲۰
تعدیلات	-	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۲۶۶,۷۷۲,۲۷۹,۲۸۳	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 رأی در مجمع برخوردارند.

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰
	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 حسینی، پلاک ۱۳، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۷۱۳۱؛

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴ با کدپستی: ۱۴۱۷۸۱۳۵۹۰.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان قبلی صندوق: شرکت تأمین سرمایه تمدن با شناسه ملی ۱۰۲۲۰۷۴۱۷۰۷ 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 مزده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

۲-۵- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق
سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانکی یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رزانه 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 ۱۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانونها
بر اساس مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری و توزیع سود نقدی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شونددگی 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 دارائی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۶	۱,۰۵۹,۹۰۸,۹۳۷	۷۶۶,۰۴۱,۰۰۸	۰.۰۴٪	۶۸۸,۱۵۲,۶۷۳	۲۲۵,۰۵۸,۱۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۱٪	۱۶۶,۳۵۵,۸۰۳	۱۱۴,۹۵۵,۵۷۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱۴,۷۷۹,۵۳۵	۱۱,۵۳۵,۹۴۹	سایر واسطه گریهای مالی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۸٪	۵,۴۹۸,۰۹۰,۵۵۰	۴,۲۳۴,۸۳۱,۲۹۷	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱۳,۴۶۲,۲۸۵	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱,۴۲۲,۱۴۸	۱,۳۲۱,۱۹۶	هتل و رستوران
۰.۳۵	۵,۸۴۶,۱۰۳,۰۰۴	۵,۴۵۷,۲۹۶,۰۳۱	۰.۰۰٪	۱۲,۱۳۹,۵۱۴	۴,۹۳۸,۴۰۰	محصولات شیمیایی
۴.۳۲	۷۱,۸۵۷,۵۷۰,۴۷۰	۷۶,۴۳۶,۹۰۳,۱۲۵	۰.۰۱٪	۲۸۳,۲۰۵,۶۴۰	۲۸۴,۰۸۶,۶۱۰	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۲۵,۷۸۴,۲۸۹	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۴۴,۷۷۶,۷۸۳	۲۷,۸۴۹,۲۶۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۳۸,۳۳۶,۰۱۸	۳۴,۷۰۱,۸۳۲	۰.۰۰٪	.	.	سیمان، آهک، گچ
۰.۲۱	۳,۴۳۴,۴۲۶,۷۵۴	۳,۲۵۸,۸۲۳,۲۵۳	۰.۰۰٪	۴,۹۰۵,۶۳۷	۵۰۱,۰۰۰	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۱	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۸۲,۱۳۰,۰۳۸	۰.۰۰٪	۱۶,۱۵۵,۵۲۹	۷,۶۹۲,۹۷۵	زراعت و خدمات وابسته
۴.۹۵	۸۲,۳۳۶,۹۹۹,۱۵۹	۸۶,۰۳۵,۸۹۵,۲۸۷	۰.۳۵٪	۶,۷۶۹,۲۳۰,۳۸۶	۴,۹۴۴,۴۵۴,۴۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰
سپرده‌های بانکی	۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی‌ها
سامان - ۸۴۹ - ۸۱ - ۲۵۴۷۵۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱٪	۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۰.۰۱٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۲۶	بدون سررسید	۱٪	۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱
جمع				۱۱۴,۰۰۵,۲۲۶	۰.۰۱٪					۵,۱۷۷,۵۴۲,۱۱۰	۰.۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱	۱,۲۲۳,۹۹۹,۱۳۸,۲۰۸	۱,۵۲۰,۷۰۶,۶۹۱,۱۷۸
۷-۲	۹۷,۶۳۴,۰۷۱,۶۳۱	۵۰,۸۶۶,۴۱۴,۸۵۳
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۳۲۱,۶۳۳,۲۰۹,۸۳۹	۱,۵۷۱,۵۷۲,۹۰۶,۰۳۱
گواهی سپرده کالایی	-	-

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	درصد از کل دارایی‌ها
			مبلغ - ریال	ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	
۱۴۰۰/۱۰/۰۶	-	۴۴,۷۳۹	۴۴,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۰۵۳,۰۹۸,۱۹۱	۱.۵۷٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-	۹۹,۹۶۶	۹۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۳۵۸,۱۹۶,۴۰۳	۴.۱۳٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-	۴۴,۷۰۹	۴۴,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۴۳۶,۱۵۵,۳۵۲	۱.۹۸٪	۱,۶۲۹,۱۲۳,۶۶۷	۱.۴۹٪
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	-	۴۹,۲۴۷	۴۹,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۵۸۶,۹۴۴,۳۸۳	۲.۰۹٪	۵۱۳,۶۱۷,۲۲۳	۰.۰۳٪
۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۲۰,۳۷۴,۹۰۷,۵۹۱	۱.۲۲٪
۱۳۹۹/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۸۰,۵۵۰,۳۶۲,۴۱۵	۲۲.۸۶٪
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۳۹,۷۷۸,۰۷۲,۰۲۱	۸.۴۰٪
۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-	۶۶,۹۲۳	۶۶,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۰۶۰,۴۵۳,۸۹۵	۲.۷۳٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	-	۸۱	۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۹۱,۱۰۷	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۳/۱۹	-	۱۵۶	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۷,۱۹۷,۶۲۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۲۷	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۸۲۸,۰۴۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۱۶۲	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۶,۸۰۳,۵۰۶	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۱/۱۹	-	-	-	-	۱,۴۶۶,۹۲۷,۵۰۰	۰.۰۸٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-	-	-	-	۳,۰۲۴,۱۰۸,۵۷۱	۰.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	-	-	-	۳۷۱,۲۱۲,۷۰۵	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۱۸,۶۳۴	۱۸,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۱۵,۶۸۸,۵۳۸	۰.۸۳٪	-	۰.۰۰٪
۱۳۹۹/۰۲/۲۴	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۱۹.۱۰٪
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	-	۱۷,۵۷۶	۱۷,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۵,۰۶۰,۴۵۳	۰.۸۳٪	۹,۳۷۷,۰۴۶,۷۰۹	۰.۱۱٪
۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۸,۳۲۴,۰۰۱۹	۰.۰۴٪	-	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی		سود متعلقه	خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			میلغ - ریال			میلغ - ریال				
			ریال	میلغ		ریال	میلغ			
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
۰۰۰۳۳۴-۹۷	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۳۹,۳۵۸,۳۷۵	-۰.۱۸٪	۶۳۸,۷۲۶,۵۸۰	-۰.۰۴	۰	۰.۰۰٪
۰۰۰۲۲۸-۹۷	۰	۵,۳۷۷	۵,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۷۲,۸۵۲,۱۴۸	-۰.۲۳٪	-	۰	۰.۰۰٪	
۰۰۰۴۲۸-۹۷	۰	۱,۲۸۵	۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۷,۷۴۷,۳۷۲	-۰.۰۶٪	-	-	۰.۰۰٪	
۰۰۰۸۲۴-۹۷	۰	۳,۸۲۱	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۲۰,۱۳۲,۱۴۴	-۰.۱۷٪	-	-	۰.۰۰٪	
۰۰۰۴۲۱-۹۸	۰	۱۵,۸۷۳	۱۵,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۰۸,۸۶۳,۸۳۱	-۰.۰۷٪	-	-	۰.۰۰٪	
۰۰۰۴۲۲-۹۸	۰	۳۶۱	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۴,۵۵۵,۱۹۹	-۰.۰۳٪	-	-	۰.۰۰٪	
۰۰۰۷۱۹-۹۸	۰	۶,۳۳۸	۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۸۶,۷۱۸,۴۰۹	-۰.۳۷٪	-	-	۰.۰۰٪	
۰۰۰۹۲۳-۹۸	۰	۱۸,۵۰۵	۱۸,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۴,۸۳۴,۸۸۱	-۰.۷۷٪	-	-	۰.۰۰٪	
اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه	۰	۷۵,۰۰۰	۳۸,۸۶۱,۳۵۰,۰۰۰	-	۴۱,۱۵۷,۸۶۳,۷۸۵	۲.۱۳٪	-	-	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۳یودجه ۹۷-۹۸	۰	۸۲۰,۵۹۲	۸۲۰,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۲,۳۳۹,۸۲۴,۸۴۴	۴۱.۷۸٪	۳۰۰۱,۳۸۵,۰۷۵,۳۹۰	۱۸.۱۱	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۴یودجه ۹۷-۹۸	۰	۲۴۹,۵۵۲	۲۴۹,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۳۸۰,۹۳۷,۰۳۴	۱۲.۳۱٪	-	-	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه-م ۶یودجه ۹۷-۹۸	۰	-	-	-	-	-	۳۴۸,۵۲۹,۸۲۷,۵۴۶	۲۰.۹۴	-	۰.۰۰٪
جمع	۰	۱,۳۹۹,۰۰۹	۱,۵۰۷,۵۷۶,۳۵۰,۰۱۰	-	۱,۴۲۳,۹۹۹,۱۳۸,۳۰۸	۷۳.۳۵٪	۱,۵۲۰,۷۰۶,۴۹۱,۱۷۸	۹۲.۳۰	-	۰.۰۰٪

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

تاریخ سررسید	تعداد (واحد خرید)	ارزش اسمی	ارزش بازار		سود متعلقه	خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال
			ریال			ریال				
			ریال	کارمزد فروش		ریال	ریال			
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۹,۸۴۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۶۳	-	۳,۴۴۶,۵۴۳,۹۴۶	-۰.۱۸٪	۳,۴۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	
۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۳,۳۷۲,۵۰۰	۶,۷۹۷,۶۶۹	-	۱۷,۴۶۲,۳۱۷,۳۶۸	-۰.۹۰٪	۸,۵۲۱,۳۳۳,۶۵۲	۰.۰۰٪	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۶۷,۴۲۹,۰۰۰	۱۶,۶۱۱,۱۲۹	-	۴۲,۵۵۳,۵۰۴,۱۲۵	۲.۱۹٪	۲۲,۰۴۷,۲۵۶,۴۲۷	۰.۰۰٪	
۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۵۳,۹۴۶,۰۰۰	۱۳,۳۸۹,۳۵۹	-	۳۴,۱۷۱,۸۰۶,۳۹۲	۱.۷۶٪	۱۶,۸۴۶,۱۴۴,۷۶۴	۰.۰۰٪	
جمع	۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۷۲,۵۶۷,۵۰۰	۳۸,۱۵۸,۱۲۰	-	۹۷,۶۳۴,۰۷۱,۶۳۱	۵۰.۲٪	۵۰,۸۶۶,۹۱۴,۸۵۳	۰.۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۱۱,۵۱۹	-	۱,۶۲۰,۲۰۵,۸۸۶
.	.	.	-	.
.	.	.	-	.
۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۹۴,۳۶۷	۱۱,۵۱۹	-	۱,۶۲۰,۲۰۵,۸۸۶

سود دریافتی سهام
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی
جمع

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۲	۵,۴۴۹,۵۰۰,۴۴۴,۵۳۲	۵,۸۵۷,۸۲۴,۸۸۶,۴۶۲	(۳,۰۰۹,۰۸۷,۶۲۷)	فیروزه آسیا
۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	.	۴۷,۲۳۹,۶۱۹,۴۲۷	۴۰,۴۱۹,۷۲۳,۵۲۵	۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲	گنجینه سپهر پارت
۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۲	۵,۴۹۶,۷۴۰,۰۶۳,۹۵۹	۵,۸۹۸,۲۴۴,۶۰۸,۹۸۷	۳,۸۱۰,۸۰۹,۲۷۵	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	۳۳,۲۶۰,۸۳۹	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	.	۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	مخارج تاسیس
۲,۵۳۷,۷۳۷	۷,۹۶۹,۵۸۰	۳,۲۴۴,۷۰۹	۸,۶۷۶,۵۰۰	۲,۵۳۷,۷۸۹	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۰۴,۳۴۹,۷۶۸	۳۹,۶۵۰,۳۳۲	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۱	۵۲,۱۷۳,۹۲۶	۷,۸۲۶,۰۸۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
.	۹۵,۵۵۱,۹۱۶	۶۷,۹۴۸,۰۳۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲)	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
.	۱۶۱,۶۶۵,۹۳۳	۱۳۹,۹۰۳,۱۵۵	۳۰۱,۵۶۹,۱۱۹	(۳۱)	مخارج نرم افزار
۱۰۳,۷۴۳,۸۲۹	۴۵۴,۹۷۱,۹۶۲	۳۲۶,۵۱۷,۴۵۵	۶۷۷,۷۴۵,۶۱۹	۱۰۳,۷۴۳,۷۹۸	جمع

۱۰-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳	جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۶,۶۳۳,۱۸۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق قبلی	۱,۶۲۰,۲۶۹,۱۴۰	۱,۲۴۴,۷۴۸,۴۲۵	
مدیر صندوق جدید	-	۱,۳۹۰,۰۶۳,۷۳۷	
بازارگردان جدید (گروه توسعه صنعتی)	۲,۲۴۹,۳۰۳,۹۸۶	۳,۴۷۸,۴۵۴,۱۷۴	
بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	
متولی	۸۲,۵۲۷,۶۱۳	۱۰۶,۳۱۴,۱۰۵	
حسابرس	۱۲۹,۰۶۵,۷۰۱	۱۲۵,۵۹۶,۳۱۷	
جمع	۴,۳۳۳,۱۵۳,۶۱۶	۶,۵۹۷,۱۶۳,۹۳۴	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۲۶۳,۷۶۸,۰۷۹	۴۴۹,۳۳۰,۵۲۶	
نرم افزار صندوق	۱۰۲,۱۲۹,۳۷۵	۱۸۲,۸۲۵,۵۳۹	
جمع	۳۶۵,۸۹۷,۴۵۴	۶۳۲,۱۵۶,۰۶۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۶۱۷,۸۴۵,۱۹۳,۷۶۱	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۱,۹۵۷,۷۵۹,۸۳۵,۳۲۱	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۵۴,۷۰۰,۶۸۲,۵۵۵,۱۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۹,۳۷۲,۳۳۶,۲۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	
جمع	۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۲۴۱	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۱,۹۳۶,۷۵۴,۲۷۹,۲۶۷	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۸۴,۶۴۷,۴۵۶,۱۹۴	۱۰,۲۲۶,۳۸۱,۰۳۶	۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۴۹,۳۶۳,۰۵۸)	-	-
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۰,۳۰۴,۸۰۶,۹۵۲	۱۰,۵۸۳,۶۶۶,۷۵۴	۱۰,۶۴۰,۱۵۹۳,۱۱۱
جمع	۱۸۷,۶۴۹,۱۶۰,۰۸۸	۲۰,۸۰۹,۹۴۷,۷۹۰	۱۴۲,۳۵۲,۳۴۹,۴۷۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۳۳	۶۴,۵۳۲,۰۰۰	۳۵,۵۲۵,۵۳۳	۶۱,۳۰۲	۳۳۲,۶۶۰	۲۸,۶۲۲,۵۰۵	-
۵۶۱۰	۸۹,۸۷۳,۲۰۰	۵۸,۳۹۸,۱۴۰	۸۵,۳۶۹	۴۴۹,۳۶۱	۳۰,۹۳۹,۳۳۰	-
۳۱۱,۹۲۳	۲,۱۴۱,۸۹۶,۳۲۰	۱,۴۴۷,۵۸۱,۷۵۴	۱۰,۱۷۳,۹۳۰	۱۰,۷۰۹,۴۷۷	۶۸۳,۴۳۱,۱۵۹	-
۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۳۴۴,۰۰۱	۸۰,۷۵۶,۰۵	۲۱,۰۶۸,۹۹۶	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۸	-
۴۲۴	۱۶,۳۹۵,۶۵۶	۱۰,۱۸۶,۴۵۸	۱۵,۵۷۱	۸۱,۹۷۷	۶,۱۱۱,۶۵۰	-
۲,۷۱۳	۹۳,۴۴۵,۷۲۰	۴۲,۰۹۸,۰۹۲	۸۸,۷۶۲	۴۶۷,۱۷۸	۵۰,۷۸۱,۶۸۸	-
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	۲۸۲,۴۱۰,۰۹۴	۴۵۲,۶۸۷	۲,۳۸۱,۸۳۹	۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰	-
۲۵,۸۶۱	۵۶۷,۹۳۳,۴۲۱	۳۱۱,۷۴۰,۹۰۵	۸۰,۲۰۱,۹۸	۲,۸۲۹,۶۶۶	۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲	-
۳۸,۲۰۲	۱,۶۳۵,۹۰۵,۷۳۷	۱,۴۴۶,۴۵۸,۴۲۳	۷,۷۷۰,۴۹۴	۸,۱۷۹,۵۲۵	۱۸۳,۴۷۹,۸۷۵	-
۶,۳۳۱	۱۷۲,۶۱۱,۱۶۲	۱۰۰,۷۵۳,۹۷۶	۸۱۹,۹۰۰	۸۶۳,۰۵۵	۷۰,۱۷۴,۳۳۱	-
۲,۱۹۷	۳۳,۹۱۱,۰۶۰	۹۰,۱۹,۳۶۸	۳۱,۳۵۱	۱۶۴,۵۵۴	۲۳,۶۹۵,۹۸۷	-
۱,۴۷۰	۷۳,۴۹۵,۵۹۰	۳۸,۲۳۶,۰۱۸	۱۰۳,۸۱۰	۳۶۷,۴۷۷	۳۴,۷۸۸,۳۵۵	-
۸۸۶	۶۶,۳۴۳,۶۸۰	۳۵,۲۵۷,۵۱۶	۶۳,۰۲۴	۳۳۱,۷۱۸	۳۰,۶۹۱,۴۲۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۱۴۵,۳۵۸	۵,۸۱۳,۸۴۴	۲۰,۵۷۹,۹۹۹	۳۶۹,۴۶۰,۸۹۹	-
۱,۶۸۳	۲۱۸,۷۲۹,۴۱۲	۶۸,۰۰۱,۳۶۲	۲۰۷,۸۴۲	۱,۰۹۳,۶۴۷	۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱	-
۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۷,۵۴۸,۳۳۱	۹,۳۸۵,۷۲۵	۳۲,۸۶۹,۹۹۵	۱۰,۷۴۲,۲۶۶,۰۴۹	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۱۴۸,۰۴۸	۲,۳۹۸,۱۲۹	۸,۱۳۴,۹۹۸	۶۳,۴۱۸,۸۲۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۸۹۳,۹۵۰	۱۱,۸۲۷,۵۶۵,۰۱۶	۱۴,۸۷۸,۹۴۶	۶۳,۰۸۹,۴۶۰	۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸	-
۶۳,۸۱۳	۵۵۴,۵۳۴,۹۷۰	۳۴۸,۱۸۱,۴۳۶	۲,۶۲۴,۰۳۳	۲,۷۷۲,۶۷۵	۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶	-
۱۷۰,۰۰۶	۱۰,۲۱۶,۵۷۵,۴۱۶	۵,۷۵۳,۳۰۲,۰۵۴	۲۳,۷۱۲,۸۸۰	۵۱,۰۸۲,۸۷۵	۴,۳۸۸,۴۷۷,۶۰۷	-
۶۷	۳,۶۳۸,۶۳۶	۲,۸۲۰,۹۹۷	۱۷,۲۷۷	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	۲۷۲,۳۲۱,۱۷۷	۶۴۵,۸۶۵	۳,۳۹۹,۳۰۵	۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸	-
۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۴۰۷,۰۹۹	۳,۳۰۰,۹۴۹	۱۱,۶۸۴,۹۹۵	۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷	-
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۶۸۶,۹۸۸,۹۶۳	۷۰,۶۹۵,۹۷۳,۱۵۱	۲۲۱,۰۶۱,۷۹۴	۶۴۳,۴۴۴,۷۷۷	۵۷,۱۲۶,۵۲۰,۲۴۱	۲,۷۷۴,۶۶۸,۷۱۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۳۶,۰۶۸۴۰	۷,۵۹۷,۸۰۳,۰۰۷	۳۴,۲۸۰,۷۵۱	۵۰,۴۶۸,۰۱۸	۲,۴۱۱,۵۵۰,۶۴	۳,۶۵۵,۹۰۷۴
۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۷,۴۳۱,۶۶۹	۱۶,۱۰۷,۵۳۵	۴۰,۴۲۱,۹۹۸	۱,۴۴۰,۳۴۸,۷۹۸	۱۹۴,۰۵۹,۶۰۴
۱۸۵,۳۵۲	۳,۶۷۶,۴۵۰,۷۴۵	۳,۳۰۸,۰۶۸,۶۷۵	۱۷,۴۶۳,۰۱۹	۱۸,۳۸۲,۳۴۱	۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰	۲۲,۵۶۴,۸۶۲
۴۶۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۶۷۶,۸۹۰	۶,۸۶۲,۱۲۳,۲۰۱	۱۶,۴۵۶,۵۲۳	۵۸,۲۵۳,۳۷۹	۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷	۳۰۰,۲۲۶,۲۱۹
۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۸۰۸,۸۴۴	۲۹,۴۶۰,۴۵۱	۱۰۴,۷۸۴,۹۹۳	۲,۲۷۹,۷۴۵,۷۱۲	۱,۷۱۶,۲۷۳,۱۹۴
۲۳۱,۷۹۹	۴,۳۳۰,۶۵۱,۸۸۹	۳,۸۷۵,۳۷۷,۲۷۱	۴,۱۱۴,۱۱۴	۲۱,۶۵۳,۳۵۹	۴۲۹,۵۰۷,۲۴۵	۱,۶۰۲,۲۲۲
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۳,۳۴۹,۵۰۳	-
-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۶,۸۱۳
-	-	-	-	-	-	۴,۳۸۸,۲۰۴,۴۵۰
-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۲,۷۲۶,۷۷۱
-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۶۳۰,۷۰۱
-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۶,۵۱۴,۶۷۳
-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۲۱۲,۴۴۴
-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۰۲۹,۴۹۷
-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۵۱,۶۰۸,۳۲۱
-	-	-	-	-	-	۴۵,۵۷۲,۸۶۷
-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۴۲۵,۶۶۶
-	-	-	-	-	-	۹۷,۵۱۷,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	۹۵۰,۸۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۱۰۳,۵۴۱

سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۵۵,۹۴۰,۳۴۰	۲,۳۵۵,۹۴۰,۳۴۶	.	.	.	.	.	.	نیرو کلر
۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	۱,۶۸۱,۵۴۷,۵۹۶	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت
۵۳,۴۳۸,۶۸۸	بانک پاسارگاد
۲۴۶,۶۹۳,۹۰۷	بانک تجارت
۲۵۰,۸۷۲,۹۸۶	بانک خاورمیانه
۱,۳۸۵,۸۹۵,۰۴۲	پتروشیمی خراسان
۱,۶۱۲,۷۲۱,۳۹۹	پتروشیمی غدیر
۵۶۴,۳۷۷	توزیع دارو پخش
۱,۴۳۱,۳۹۰	تولیدی فولاد سپید فراب کویر
۱,۱۵۱,۱۸۳	جنرال مکانیک
۱,۴۲۳,۴۴۱,۲۰۷	فولاد مبارکه
۵۸۸,۴۴۵,۷۵۴	کشتیرانی ایران
۴۸۲,۷۰۵,۱۱۲	مبین انرژی خلیج فارس
۳۶۶۷۱,۹۹۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۸۴۴,۱۹۳,۶۶۹	نفت و گاز پارسیان
۹۰۰,۵۰۴,۸۷۶	پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۳۱۹,۷۰۴	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۱۰,۸۴,۲۲۶	ذوب روی اصفهان
۹۳۹,۳۵۰,۸۱۲	صنعتی بارز
۳۰,۷۹,۶۸۳,۴۷۱	فجر انرژی خلیج فارس
۴۲,۵۵۹,۳۶۸	گل گهر
۳۶,۰۵۰,۶۵۶,۳۶۸	۱۰,۲۲۶,۲۸۱,۰۳۶	۸۴,۶۴۷,۴۵۶,۱۹۴	۱,۲۷۸,۱۰۰,۸۷۵	۴۵۳,۸۲۹,۳۱۲	۱۶۹,۲۴۰,۸۳۴,۱۷۶	۲۵۵,۶۲۰,۲۳۰,۵۴۳	۱۶,۲۲۱,۵۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۱۷۷,۷۸۸	۷۹۳,۲۹۱,۵۹۷	۸۳۴,۸۵۰,۷۵۷	۳,۷۶۳,۳۴۸	۳,۹۶۱,۴۵۳	ریال	ریال	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵۲	۱,۰۶۰,۸۵۲	۱۳۳,۶۴۱	۱,۰۰۴	۵۳۰,۴	ریال	ریال	صنعتی دوده فام (تقدم)
۱۷۷,۸۴۰	۷۹۳,۳۵۲,۴۴۹	۸۳۴,۹۸۴,۳۹۸	۳,۷۶۴,۳۵۲	۳,۹۶۶,۷۵۷	-	-	جمع

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳۴۲	۲۷۶,۸۰۷,۶۱۸	۲۶۷,۱۴۴,۵۵۵	۵۰,۱۷۱	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۳۲۶,۸۷۶	۳۳۵,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۹,۷۱۳,۰۳۶	۳۸,۱۴۹,۸۱۳	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۵ بودجه ۹۷-۹۷۲۲۴
۵۲۰	۳۷۰,۷۵۹,۴۸۰	-	۶۷,۱۹۷	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۴,۳۲۱	۳۰,۱۶۰,۵۳,۶۷۹	-	۵۴۶,۶۵۹	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۱۶۱۴
۱۷,۵۳۱	۱۴,۳۳۹,۷۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۱,۵۳۴,۹۰۰	۲,۵۹۹,۰۷۶	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲۳ بودجه ۹۷-۰۸۲۴۰
۵۰۳,۴۵۶	۵۰۳,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۲۲,۲۴۵,۰۳۷	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۸-۹۹۴۲۰
۲,۳۶۱	۱,۵۷۷,۱۴۸,۰۰۰	-	۲۸۵,۸۵۶	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۵,۹۵۱	۵,۱۱۱,۹۰۴,۹۴۹	۴,۸۹۰,۷۵۹,۷۵۵	۹۲۶,۵۷۷	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۳ بودجه ۹۷-۰۵۱۸
۴۷,۵۰۶	۴۴,۷۷۸,۵۰۲,۳۰۰	۴۳,۲۷۲,۷۸۰,۸۵۰	۱۱,۵۶۶,۳۶۱	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۳ بودجه ۹۷-۷۲۱
۲۸,۸۸۶	۲۴,۹۵۸,۵۷۳,۹۳۵	۲۳,۸۶۰,۹۴۳,۷۰۰	۴,۵۲۳,۷۱۸	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
۳۴,۳۴۱	۳۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۵۳,۲۴۸,۶۰۵	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱ بودجه ۹۸-۹۰۴۲۳
۶,۸۶۹	۵,۹۸۷,۸۳۳,۵۵۷	۵,۹۲۳,۱۷۸,۳۹۷	۱,۴۴۶,۷۶۹	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۷-۰۰۳۳۴
۱۰,۰۰۰	۸,۵۲۴,۵۱۷,۰۰۰	۸,۳۵۷,۲۱۴,۴۶۰	۱,۵۴۵,۹۶۳	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۸,۳۵۷	۸,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۸,۳۳۴,۷۹۸	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲۳ بودجه ۹۶-۹۰۵۲۸
۹۵۲,۳۹۰	۹۵۲,۳۹۰,۴۵۴,۰۰۰	۹۳۱,۱۷۰,۶۲۳,۲۶۳	۸۴۵,۲۵۲	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۶-۹۰۵۲۳
۳,۳۴۱	۳,۱۷۰,۷۶۹,۷۰۰	۳,۰۳۴,۶۱۸,۰۸۵	۵۷۴,۶۹۷	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲
۸,۴۰۴	۷,۱۸۷,۹۵۸,۰۰۸	۶,۹۵۴,۷۲۹,۹۱۴	۱,۳۰۲,۸۱۰	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۸ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۴۱۲	۳۵۱,۸۰۶,۸۰۰	۳۳۲,۲۴۵,۸۱۹	۶۳,۷۶۴	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۳۹۵,۲۸۳	۳۹۵,۲۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۰۵,۸۹۴,۲۸۵	۱,۰۷۶,۰۷۷	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۶ بودجه ۹۷-۹۰۴۲۳
۲,۲۶۳	۱,۹۹۴,۴۱۲,۱۷۱	۱,۸۴۴,۹۲۳,۶۵۸	۳۶۱,۴۸۶	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۹ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۱,۵۰۰	۱,۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۵۷۳,۹۸۵	۲۲۵,۲۳۳	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۷ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۳۱۳,۲۴۳	۳۱۳,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۷۳۳,۶۸۸,۰۰۰	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۳ بودجه ۹۸-۹۰۵۲۱
۶۸۹	۵۲۴,۳۲۹,۰۰۰	۵۱۳,۶۱۷,۲۳۳	۳۸,۰۱۳۶	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
۱۹۵,۰۵۳	۱۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۵۱,۴۹۵,۵۰۴	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۹ بودجه ۹۷-۹۰۵۱۳
۲۰۰	۱,۲۲۰,۱۱۸,۹۳۰	۱,۲۲۴,۹۵۶,۲۶۵	۱,۶۵۰,۱۴۳	-	ریال	ریال	سکه تمام بهار تحولی ارز سه صادرات
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۴
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۱۱
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۰ بودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
-	-	-	-	-	ریال	ریال	اسناد خزانه- ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	-	-	-	-	ریال	ریال	سکه تمام بهار تحولی ارز سه سامان
-	-	-	-	-	ریال	ریال	سکه تمام بهار تحولی ارز سه رفاه
-	-	-	-	-	ریال	ریال	مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۲,۸۶۹,۹۹۵	۲,۸۵۲,۰۳۱,۸۶۶,۵۲۷	۲,۷۴۸,۹۰۰,۷۲۴,۸۲۴	۶۸,۱۸۷,۸۵۸	-	۱۰,۶۴۰,۱۵۹۳,۱۱۱	۱۰,۵۸۳,۶۶۶,۷۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت
۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۳	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۱۶-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۲۳,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۲۳۰	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	(۵۶,۷۹۱,۶۱۳)	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
۹۹,۰۴۵,۳۲۱,۳۶۰	۲۳,۷۵۹,۱۰۷,۱۸۴	۹۶,۶۵۲,۳۳۷,۰۲۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
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	ریال
-	-	۱۶,۹۲۷,۵۲۲	۲۲۵,۳۲۴	۴۲,۷۹۲	۲۷,۸۴۹,۲۶۱	۴۵,۰۴۴,۸۰۰	۱,۵۰۴
-	-	۱۰۰,۹۵۲	۷,۱۵۳	۱,۳۵۹	۱,۳۲۱,۱۹۶	۱,۴۳۰,۶۶۰	۲۲۰
-	-	۵۱,۴۰۰,۰۸۳	۸۳۶,۷۵۷	۱۵۸,۹۸۴	۱۱۴,۹۵۵,۵۷۶	۱۶۷,۳۵۱,۴۰۰	۶۵,۶۲۸
-	-	۴,۵۵۷,۰۴۷	۱۲۹,۶۹۳	۲۴,۶۴۲	۲۱,۲۲۷,۲۴۲	۲۵,۹۳۸,۶۲۴	۸۴۸
-	-	(۸۸۰,۹۷۰)	۱,۴۲۴,۵۰۴	۲۷۰,۶۵۶	۲۸۴,۰۸۶,۶۱۰	۲۸۴,۹۰۰,۸۰۰	۲۸,۲۰۸
-	-	۳۰,۰۵۵,۵۲۲	۶۷,۷۱۴	۱۲,۸۶۶	۱۰,۴۵۶,۷۶۳	۱۳,۵۴۲,۸۶۵	۸۳۵
-	-	۳۵,۸۳۷,۹۶۰	۱۱,۷۶۵,۰۰۰	۲,۳۳۵,۳۵۰	۱,۹۵۳,۱۶۱,۶۹۰	۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۴۶۳,۵۵۴	۸۱,۲۶۱	۱۵,۴۴۰	۷,۶۹۲,۹۷۵	۱۶,۲۵۲,۳۳۰	۳۶۶
-	-	۳,۲۴۳,۵۸۶	۷۴,۳۴۰	۱۴,۱۲۵	۱۱,۵۳۵,۹۴۹	۱۴,۸۶۸,۰۰۰	۳,۶۰۰
-	-	۵,۷۱۷,۵۹۳	۵۱,۷۵۴	۹,۸۳۳	۴,۵۷۱,۶۴۵	۱۰,۳۵۰,۸۲۵	۷۲۵
۲۱۱,۳۴۴,۸۰۴	-	۴,۴۰۴,۴۳۷	۲۴,۶۷۵	۴,۶۸۸	۵۰۱,۰۰۰	۴,۹۳۵,۰۰۰	۴۲۰
۵۳,۱۹۵,۱۴۴	(۳۴,۴۹۶,۱۳۸)	۴۶۳,۹۴,۴۹۳	۳,۴۶۱,۳۵۸	۶۵۷,۶۵۸	۲۲۵,۰۵۸,۱۷۹	۶۹۲,۲۷۱,۶۸۹	۳۹,۵۸۱
۸۰,۶۰۲	-	۶۰۹,۱۳۵	۴,۲۲۴	۸۰۲	۲۳۰,۵۴۳	۸۴۴,۷۰۴	۴۲
۶۷,۴۱۱,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۸۳۷,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۹۶,۹۰۰,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۶,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۷۴۱,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
۹,۸۳۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۵۸۹,۱۶۵,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۳۴,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۶۲۳,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۷,۴۸۴,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-
-	۳۳,۱۳۱,۹۳۷	-	-	-	-	-	-
-	۱۱۴,۷۱۷,۱۳۳	-	-	-	-	-	-
-	۶۵۴,۶۸۳	-	-	-	-	-	-
-	۵۴۴,۹۷۰,۵۸۸	-	-	-	-	-	-
-	۶۴,۲۸۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۴,۳۵۶,۵۲۲	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۳۹,۴۶۸,۹۱۳)	۹۲۰,۱۳۵,۹۹۹	۹۴۶,۴۸۰,۱۱۴	۱۸,۱۵۳,۶۵۷	۳,۴۴۹,۱۹۶	۲,۶۶۲,۶۴۸,۶۲۹	۳,۶۳۰,۷۳۱,۵۹۷	۲۴۱,۹۷۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
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	ریال
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۸۷۴,۳۸۶	۵۰,۸۳	۹۶۶	۱۳۶,۲۱۱	۱,۰۱۶,۶۴۶	۵۳
-	-	۸۷۷,۴۲۱,۲۹۳	۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۳۰,۱۹,۱۰۰	۲,۲۸۱,۶۶۹,۶۰۷	۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۶۷۲,۷۸۴	-	۸۷۸,۲۹۵,۶۷۹	۱۵,۸۹۵,۰۸۳	۳۰,۲۰,۰۶۶	۲,۲۸۱,۸۰۵,۸۱۸	۳,۱۷۹,۰۱۶,۶۴۶	۲۰۰,۰۵۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
				۸۷,۲۲۱,۰۰۸	۶,۵۵۰,۶۱۶	۳۶,۰۴۷,۵۵۵,۷۹۰	۳۶,۱۴۱,۳۲۷,۴۱۴		استادخانه-م ۱۰ یودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶
				۱۸۹,۶۳۳,۶۶۸	۱۴,۵۴۸,۰۶۸	۸۰,۰۶۱,۰۲۸,۸۱۴	۸۰,۳۶۵,۲۰۰,۵۵۰	۹۹,۹۶۶	استادخانه-م ۱۱ یودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
				۴۰,۸۷۳,۱۸۶	۹,۶۱۵,۵۰۶	۵۳,۰۰۰,۵۷۸,۰۲۲	۵۳,۰۵۱,۰۶۶,۷۱۴	۶۶,۹۲۳	استادخانه-م ۱۲ یودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
				۷۰۴,۵۸۹	۲۱,۲۲۴	۱۱۶,۲۷۰,۲۸۳	۱۱۷,۰۹۶,۰۹۶	۱۵۶	استادخانه-م ۱۳ یودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
				۴۸۲,۲۲۲	۱۰,۸۹۲	۵۹,۶۰۰,۲۰۰	۶۰,۰۹۳,۴۱۴	۸۱	استادخانه-م ۱۴ یودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
				۱۳۳,۱۰۴	۳,۵۹۳	۱۹,۶۸۶,۷۵۷	۱۹,۸۲۳,۴۵۴	۲۷	استادخانه-م ۱۵ یودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
				۷۶۳,۱۶۷	۲۱,۱۸۵	۱۱۶,۱۰۰,۵۹۲	۱۱۶,۸۸۴,۹۴۴	۱۶۲	استادخانه-م ۱۷ یودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
				۸۹,۳۲۰,۳۵۵	۵۸۱,۷۷۶	۳,۱۱۹,۹۹۴,۵۳۰	۳,۲۰۹,۷۹۶,۶۶۱	۳,۸۲۱	استادخانه-م ۲۳ یودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴
				(۲۹,۳۴۷,۶۴۷)	۲۵,۰۷,۴۳۶	۱۳,۸۶۰,۹۶۹,۲۳۴	۱۳,۸۳۳,۱۲۹,۰۲۳	۱۵,۸۷۳	استادخانه-م ۲۴ یودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۱
				۷,۵۹۵,۰۶۴	۵۷,۰۰۳	۳۰۶,۸۴۶,۸۰۱	۳۱۴,۴۹۸,۸۶۸	۳۶۱	استادخانه-م ۵ یودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
				۲۷,۰۸۰,۹۱۵	۹۵۷,۶۷۳	۵,۳۵۵,۶۷۶,۸۸۴	۵,۳۲۳,۷۱۵,۴۷۲	۶,۳۲۸	استادخانه-م ۶ یودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
				۳۴,۵۹۹,۳۰۸	۲,۷۱۹,۳۱۸	۱۴,۹۶۵,۸۱۳,۶۷۹	۱۵,۰۰۳,۱۳۲,۳۰۵	۱۸,۵۰۵	استادخانه-م ۹ یودجه ۹۸-۰۰۰۹۲۳
				۲,۰۶۷,۷۱۳,۷۸۵	۷,۴۶۴,۵۸۶	۳۹,۱۰۸,۷۴۶,۶۲۹	۴۱,۱۸۳,۹۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	اوراق سلف و ورق گرم فولاد مبارکه
	۲۲,۴۱۷,۷۲۲			۶,۲۵۸,۴۶۴,۳۹۸	۴۲,۹۷۸,۶۰۰	۲۳,۰۸۳,۸۶۹,۱۹۴	۲۳۷,۱۲۳,۳۱۲,۱۹۲	۲۴۹,۵۵۲	استادخانه-م ۴ یودجه ۹۷-۰۱۰۲۲-۹۹
۳۴,۹۳۳,۲۲۰				(۳,۵۰۰,۷۸۸)	۶,۹۶۸,۰۸۳	۳۸,۴۴۴,۵۹۸,۴۶۵	۳۸,۴۴۴,۵۹۸,۴۶۵	۴۴,۷۰۹	استادخانه-م ۵ یودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۹
۱۵,۳۷۵,۷۲۶				۶۸,۶۸۴,۳۳۷	۷,۳۴۸,۴۷۹	۴۰,۶۶۷,۲۹۸,۶۳۹	۴۰,۵۴۳,۳۳۱,۴۵۵	۴۹,۴۴۷	استادخانه-م ۸ یودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۲
	۱۹۶,۹۶۶,۶۰۱			۸۸,۶۱۰,۱۶۱	۲,۹۰۹,۳۷۴	۱۵,۹۶۰,۱۹۹,۳۷۹	۱۶,۰۵۱,۷۱۸,۹۱۴	۱۸,۶۳۴	استادخانه-م ۱۳ یودجه ۹۸-۰۰۰۵۱۸
۵۹۲,۹۹۶,۳۲۳	۷۷۰,۸۴۸,۳۱۸			۱,۳۹۱,۱۷۵,۲۷۳	۲,۸۰۲,۷۶۰	۱۴,۰۶۹,۵۲۷,۳۷۵	۱۵,۴۶۳,۵۰۵,۴۰۸	۱۷,۵۷۶	استادخانه-م ۱۶ یودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
	۳۹۲,۸۳۸,۶۴۶			۳,۷۹۹,۹۷۲	۱۲۵,۰۶۳	۶۸۶,۰۷۹,۷۶۵	۶۹۰,۰۰۴,۸۰۰	۸۰۰	استادخانه-م ۱۸ یودجه ۹۷-۰۰۰۵۳۵
۱۴,۳۰۰,۹۲۲	۲۰,۸۵۰,۱۸۴,۶۶۷			۴۲,۲۲۴,۷۲۵	۶۴۱,۸۰۲	۳,۴۹۷,۶۰۹,۷۳۲	۳,۵۴۰,۹۷۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	استادخانه-م ۲۰ یودجه ۹۷-۰۰۰۳۳۴
	۱,۳۵۵,۶۶۷,۰۳۲			۳,۲۶۶,۳۲۵	۸۱۱,۱۶۳	۴,۴۷۱,۳۰۷,۱۵۲	۴,۴۷۵,۳۸۴,۶۴۰	۵,۳۷۷	استادخانه-م ۲۱ یودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
	۵۰۴,۰۷۱,۱۱۵			(۴,۵۲۵,۲۴)	۲۰۲,۹۳۲	۱,۱۱۹,۸۲۵,۳۹۲	۱,۱۱۹,۶۲۳,۰۷۰	۱,۳۸۵	استادخانه-م ۲۲ یودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
۱۰,۶۱۷,۸۴۸,۵۴۵	۳,۱۷۲,۴۲۷,۹۷۶			۳۶,۳۰۲,۲۰۳,۱۱۰	۱۴۷,۱۶۰,۸۲۵	۷۷۵,۴۷۲,۴۹۲,۸۳۴	۸۱۱,۹۲۱,۷۹۳,۷۶۹	۸۲۰,۵۹۳	استادخانه-م ۳ یودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
				۱۴۴,۰۶۶,۲۷۷	۵۵۵,۵۱۰	(۲,۹۴۰,۲۳۳,۰۶۳)	۳,۰۶۴,۸۸۵,۳۰۰	۴,۳۲۱	استادخانه-م ۱۸ یودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
				۳,۷۰۹,۴۳۰	۶۸,۳۳۲	(۳۷۳,۲۲۳,۷۹۸)	۳۷۷,۰۰۱,۵۶۰	۵۲۰	استادخانه-م ۱۶ یودجه ۹۸-۰۱۰۵۳۰
۵۰۱,۶۳۶,۳۰۷									استادخانه-م ۱ یودجه ۹۸-۹۹۰۴۲۳
۲۵,۵۵۶,۴۰۹,۵۵۴									استادخانه-م ۲ یودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
۶۸۷۹,۵۸۹,۵۳۵									استادخانه-م ۳ یودجه ۹۸-۹۹۰۵۲۱
	۳۱۳,۸۳۱,۴۰۳								استادخانه-م ۱۰ یودجه ۹۶-۹۸۰۹۱۱
	(۳۵,۶۳۹,۰۱۰)								استادخانه-م ۱۲ یودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
	۹,۶۲۹,۷۱۳								استادخانه-م ۱۳ یودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
	۱,۲۶۶,۷۹۴,۵۸۸								استادخانه-م ۱۴ یودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
	۳۰۵,۸۳۴,۱۲۵								استادخانه-م ۱۴ یودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
	۲۷,۰۱۸,۸۶۲								استادخانه-م ۱۵ یودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۲۴,۷۳۸,۵۴۱,۳۵۰	۵۳۱,۷۶۷,۶۰۴								استادخانه-م ۱۵ یودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
	۴۰۱,۳۵۴,۸۱۲								استادخانه-م ۱۷ یودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷
	۲۷۹,۴۲۰,۱۶۶								استادخانه-م ۱۹ یودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
	۱۹۹,۸۲۷,۳۷۲								استادخانه-م ۲۳ یودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
	۸,۷۹۵,۰۰۰,۹۲۳								استادخانه-م ۲۴ یودجه ۹۶-۹۹۰۶۲۵
	۶۹,۳۶۹,۳۵۳								استادخانه-م ۴ یودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
	۹۹۱,۳۸۲,۴۷۲								استادخانه-م ۶ یودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
۲۰,۴۶۷,۸۹۷,۳۴۷	۳۵۳,۶۴۰,۷۴۴								استادخانه-م ۶ یودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
	۳,۱۱۸,۳۵۵								استادخانه-م ۸ یودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
	۷۸۶,۷۷۷,۴۰۴								استادخانه-م ۹ یودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
	(۳,۵۷۷,۸۷۵)								مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
۸۹,۴۱۹,۳۲۸,۵۲۹	۲۲,۸۹۵,۷۶۲,۷۹۸	۴۶,۸۰۰,۴۶۱,۲۳۰			۲۵۷,۶۲۱,۷۹۹	۱,۳۶۷,۷۳۱,۷۵۸,۷۳۷	۱,۴۲۱,۴۱۶,۸۲۵,۴۸۸	۱,۵۴۸,۵۵۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱								
سال مالی منتهی به	شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۷,۳۰۶,۹۸۴)	۰	(۵,۱۳۶,۰۵۴)	۰	۰	۱,۳۶۰,۰۶۳	۳,۵۱۳,۶۱۵,۹۹۱	۳,۵۰۹,۸۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	زعفران ۹۹۰۸ نگین طلای سرخ (ب)
۷,۸۸۷,۴۱۰,۱۴۱	۲۲,۳۳۸,۹۳۲	۲۱,۷۶۶,۰۹۰,۹۱۳	۰	۰	۱۶,۶۱۱,۱۲۹	۲۱,۰۸۴,۷۲۶,۹۵۸	۴۲,۸۶۷,۴۲۹,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)
۵,۶۶۱,۷۴۹,۵۲۰	(۲۹,۱۵۱,۱۸۱)	۱۷,۳۲۵,۶۶۱,۵۲۸	۰	۰	۱۳,۳۸۹,۳۵۹	۱۷,۲۱۳,۸۷۵,۲۱۳	۳۴,۵۵۲,۹۲۶,۰۰۰	۲۶,۵۰۰	سکه تمام بهار تحویلی (روزه رفاه)
۳۲,۸۳۶,۳۸۲	(۴۹,۹۷۹,۳۶۴)	۸,۹۴۰,۸۸۳,۶۱۶	۰	۰	۶,۷۹۷,۶۶۹	۸,۵۹۴,۶۹۱,۲۱۵	۱۷,۵۴۲,۳۷۲,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	سکه تمام تحویل ۱ روزه سامان
۱۳,۳۲۴,۶۸۸,۹۵۹	(۵۶,۷۹۱,۶۱۳)	۴۸,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۳	-	-	۳۸,۱۵۸,۱۲۰	۵۰,۴۰۶,۹۰۹,۳۷۷	۹۸,۴۷۲,۵۶۷,۵۰۰	۱۱۳,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۴۲۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۷,۹۰۶	۷۷۰	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۰	۱۳,۷۸۷,۶۲۰	۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱,۴۷۰	۲,۳۰۰	۳,۳۸۱,۰۰۰	۰	۳,۳۸۱,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شیرپاسنوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۸۳۵	۳۲۶	۲۷۲,۲۱۰	۰	۲۷۲,۲۱۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صنعتی دوده قام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۴۲	۲,۷۷۰	۱۱۶,۳۴۰	۰	۱۱۶,۳۴۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مجمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱,۶۸۳	۱,۵۰۰	۲,۵۲۴,۵۰۰	۰	۲,۵۲۴,۵۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۷۲۵	۲۵۷	۱۸۶,۴۲۶	۰	۱۸۶,۴۲۶	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۴۶۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
پلیمر آریا ساپول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۴,۱۷۵	۸,۷۴۰	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۰	۳۶,۴۸۹,۵۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
چادرملو	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۴۰۴,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه سبجان	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع					۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۰	۵۵۲,۹۶۷,۵۹۶	۲,۹۹۷,۴۰۴,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۵,۵۴۴,۴۸۱	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
سود اوراق اجاره	۱۸-۲	-	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۲۰,۵۲۴,۵۷۲
جمع		۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۱,۱۰۱,۸۷۰,۹۹۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
					خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:							
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱	-	-	-	-	-	(۱)	(۱)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	-	-	-	-	(۱)	(۱)
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰	-	-	-	-	-	۵,۵۴۴,۴۸۳	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۵
جمع						۵,۵۴۴,۴۸۱	۱,۰۸۱,۳۴۶,۴۲۳
۱۸-۲- سود اوراق اجاره						-	-
جمع						-	-

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱								
۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	-	-	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴				
۲۰,۵۲۴,۵۷۲	(۲۰,۶۹۷,۱۹۷)	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴	۰	-	۲۰۷,۹۰۱,۸۸۴				

سپرده بانکی:

کوتاه مدت سامان - ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱۰

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

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود 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	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل			
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۹-۱	۲۶۵,۲۴۸	۲۶۵,۲۴۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	(۶۸,۹۶۶)	۱,۳۰۱,۳۷۱,۳۸۲
سایر درآمدها	۱۹-۳	۱,۶۰۵,۷۱۱	۱۱۱,۲۷۶
جمع		۱,۵۳۷,۴۵۵	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 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:

	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق قبلی	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	۵۷۸,۱۱۶,۶۱۹	۳,۲۴۶,۹۰۸,۵۲۵
مدیر صندوق جدید	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۸۴	۰	۰
متولی صندوق	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	۸۵,۷۶۱,۰۲۶	۱۶۹,۱۳۰,۸۱۳
بازارگردان جدید	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲	۷۳۴,۳۲۲,۰۳۹	۳۴۸,۳۸۶,۴۷۰
بازارگردان قدیم	۰	۰	۴,۳۹۳,۰۱۴,۰۲۹
حسابرس	۸۱,۳۱۱,۴۳۲	۶۲,۴۸۰,۳۲۳	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۷,۶۲۹,۸۰۳,۹۷۰	۸۸۲,۵۷۳,۳۸۸	۸,۳۱۷,۷۳۹,۸۳۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
۱۸۵,۵۶۲,۴۴۷	۲۹,۳۸۸,۶۲۲	۱۸۹,۶۸۸,۵۷۱	هزینه تصفیه
۶۷,۹۴۵,۲۴۲	۶۷,۹۴۵,۲۴۲	۱۳۴,۸۸۰,۳۲۰	هزینه تاسیس
۳,۲۴۴,۷۰۹	۸۶۱,۶۱۰	۲۳,۵۷۵,۷۰۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۸,۳۵۱,۵۳۲	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	۵۱۳,۴۰۶,۲۰۸	هزینه نرم افزار
۳۹,۶۵۰,۲۳۲	(۲۱)	(۲۱)	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۸۲۶,۰۸۵	-	۳۹,۹۹۹,۹۸۹	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۶۲,۳۳۷,۶۶۴	(۲۴۸)	۱۹۹,۹۹۹,۷۳۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۴,۴۷۹,۹۷۵	۲۴,۰۵۷,۴۷۹	۷۶,۰۰۲,۷۷۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
.	.	.	کارمزد صدور و ابطال
۱۱,۵۱۹	.	.	تعدیل سود دریافتی سهام
۵۲۰,۱۶۹,۴۰۵	۳۵۶,۷۶۹,۱۱۴	۱,۱۷۹,۲۵۳,۳۸۳	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
-	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۳۷۸,۹۵۵,۹۰۹,۰۸۱	۴۴۸,۷۰۷,۹۰۷,۰۸۱	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	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	۰.۰۱۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه حکمت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰۰۲	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		
۴۰۵,۳۱۵,۳۵۴,۳۰۳	طی دوره مالی	(۶,۸۱۹,۸۹۶,۹۰۲)	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۲۴۴,۷۴۸,۴۲۵	طی دوره مالی	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴	کارمزد مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۳۹۰,۰۶۳,۷۳۷	طی دوره مالی	۲,۱۰۸,۳۹۷,۲۸۴	کارمزد مدیر	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۱۰۶,۳۱۴,۱۰۵	طی دوره مالی	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	کارمزد متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۲۵۱,۹۸۷,۱۷۶	طی دوره مالی	-	بازارگردان جدید	بازارگردان قدیم (تامین سرمایه تمدن)
۳,۴۷۸,۴۵۴,۱۷۴	طی دوره مالی	۴,۶۴۸,۹۲۶,۲۱۲	کارمزد بازارگردان	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۲۵,۵۹۶,۳۱۷	طی دوره مالی	۸۱,۳۱۱,۴۳۲	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها:

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