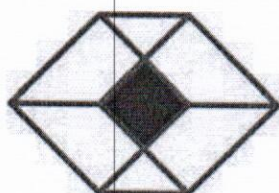


صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



صندوق سرمایه گذاری

با درآمد ثابت

فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

گزارش عملکرد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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

۳

۴

۶

۷

۷

۷

۱۱-۱۲

۱۳

* صورت خالص دارایی‌ها

* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

* یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ث- ترکیب دارایی‌ها و گزارش خالص دارایی‌ها

ج - برنامه‌های آتی و چشم‌انداز صندوق

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	دارایی‌ها:
	۶۰.۲۰۱.۱۵۹.۴۷۵	۱۹.۰۰۱.۶۸۶.۶۵۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
	۵۷۱.۸۱۴.۸۵۰	۴.۴۱۹.۷۰۵.۹۲۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
	۳۱۱.۳۳۲.۸۶۵.۴۰۵	۱۴۱.۳۳۴.۰۲۸.۴۸۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳.۵۰۱.۸۹۸.۱۷۰	۳۶.۹۷۱.۵۱۷	حساب‌های دریافتی
	۴۲۶.۲۷۷.۳۴۷	۰	جاری کارگزاری
	۳۷۰.۴۱۰.۹۶۸	۲۳۷.۰۷۷.۱۸۰	سایر دارایی‌ها
	۴۲۶.۲۷۷.۳۴۷	۴.۲۶۹.۶۷۰	موجودی نقد
	۳۷۶.۴۲۰.۰۱۰.۴۶۷	۱۶۵.۰۳۳.۷۳۹.۴۳۸	جمع دارایی‌ها
	۰	۴۶.۵۱۸.۰۰۴	بدهی‌ها:
	۱.۱۹۹.۹۷۷.۱۵۶	۸۶۴.۴۱۵.۰۱۷	جاری کارگزاران
	۱۴۵.۹۸۸.۱۵۹	۱۹۲.۷۹۴.۸۱۵	پرداختی به ارکان صندوق
	۱.۳۴۵.۹۶۵.۳۱۵	۱.۰۰۳.۷۲۷.۸۳۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۳۷۵.۰۷۴.۰۴۵.۱۵۲	۱۶۳.۹۳۰.۰۱۱.۶۰۲	جمع بدهی‌ها
	۱۰.۳۴۲	۱۳.۴۱۴	خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درآمدها:
ریال	ریال	
(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)	۵۱,۷۳۸,۸۰۱,۹۰۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲	۵,۹۴۱,۶۳۸,۷۷۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳	۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱	۴,۲۳۳,۸۱۰,۴۶۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۶۷۷,۳۵۶,۷۸۴	سایر درآمدها
۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹	۶۴,۳۲۹,۶۰۷,۹۳۲	جمع درآمدها
		هزینه:
(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)	(۲,۷۸۸,۷۳۸,۶۵۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)	(۸۰۲,۱۹۶,۸۵۴)	سایر هزینه ها
۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	سود (زیان) خالص
۳,۰۴%	۲۴,۳۱%	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۴,۳۸%	۳۷,۰۵%	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۳,۲۹۶,۷۱۱	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۰,۰۰۱	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۴۵۰,۶۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳	-	۶۰,۷۳۸,۶۷۲,۴۲۱	-	سود (زیان) خالص
	(۴۰,۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	-	(۳۱,۴۳۲,۰۵۵,۹۷۱)	-	تعدیلات
	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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. با توجه به اینکه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ ارائه شده است بنابراین اقلام مربوط به صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها در دوره مورد گزارش با ارقام مقایسه ای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قابل مقایسه نمی‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می‌باشد.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۹۰٪
۲	کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱؛

۳-۲- متولی صندوق

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

۴-۲- بازارگردان صندوق

بازارگردان 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؛

۵-۲- 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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	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 ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی های 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 ۱۲۰ میلیون ریال 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	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؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ 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؛

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.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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- موضوعیت 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.

مزایای صندوق سرمایه‌گذاری

- ۱- مدیریت حرفه‌ای: یکی از مزایای مهم صندوق سرمایه‌گذاری این است که توسط گروهی از تحلیل‌گران و افراد حرفه‌ای مدیریت می‌شوند و همین مساله نکته بسیار مهمی برای سرمایه‌گذاران به ویژه سرمایه‌گذاران خرد و غیر حرفه‌ای به شمار می‌رود.
- ۲- تنوع: بر اساس تئوری‌های مالی با افزایش تنوع در سرمایه‌گذاری می‌توان خطر سرمایه‌گذاری را کاهش داد و کاهش قیمت یک دارایی را با افزایش در سایر دارایی‌ها جبران کرد. معمولاً سبد صندوق‌های سر بزرگ حاوی ده‌ها سهم و یا اوراق مشارکت متنوع است تا خطر سرمایه‌گذاری به حداقل برسد.
- ۳- سادگی: سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری ساده است و نیازی به تحلیل‌های پیچیده ندارد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

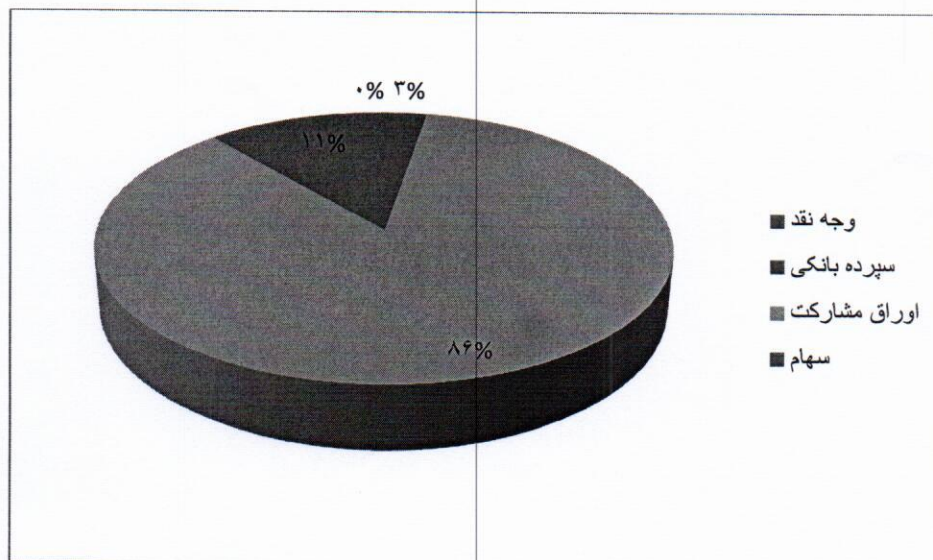
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- ترکیب داراییهای صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ردیف	شرح	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی های صندوق به ارزش روز
۱	وجه نقد	۴,۲۶۹,۶۷۰	۰
۲	سپرده بانکی	۴,۴۵۶,۶۷۷,۴۴۱	۲,۷
۳	اوراق مشارکت	۱۴۱,۳۳۴,۰۲۸,۴۸۸	۸۵,۶۴
۴	سهام	۱۹,۰۰۱,۶۸۶,۶۵۹	۱۱,۵۱
جمع		۱۶۴,۷۹۶,۶۶۲,۲۵۸	۹۹,۸۶

همچنین ترکیب دارایی‌های صندوق به خالص ارزش دارایی‌های صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:



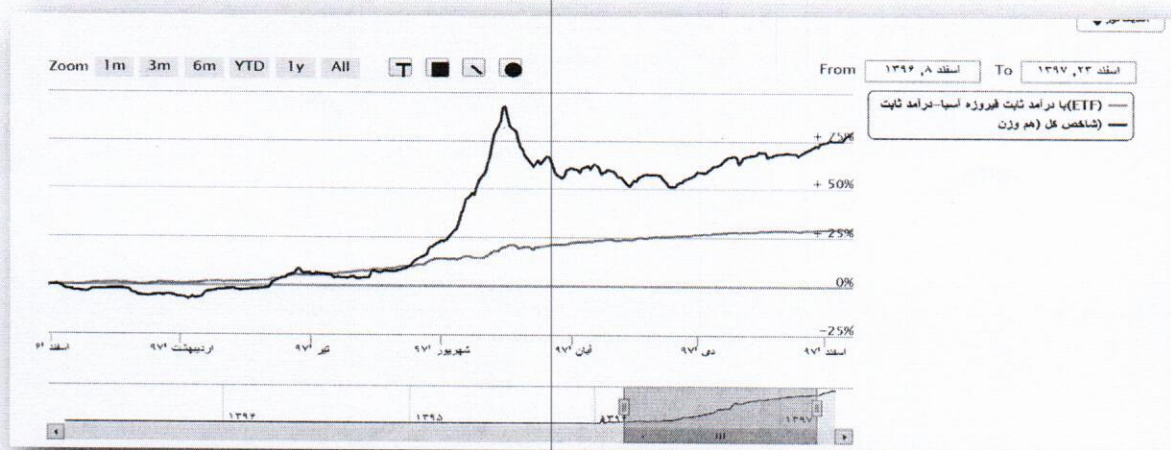
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- گزارش NAV صندوق

ردیف	ردیف	تغییر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تغییر
۱	ارزش اسمی هر واحد	*	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	-%۶۶/۳۰	۱۲,۲۲۱,۶۴۷	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	
۳	نرخ صدور	٪۲۹/۵۰	۱۳,۴۴۷	۱۰,۳۸۳	
۴	نرخ ابطال	٪۲۹/۶۵	۱۳,۴۱۴	۱۰,۳۴۶	
۵	خالص دارایی‌ها	-%۵۶/۳۰	۱۶۳,۹۳۰,۰۱۱,۶۰۲	۳۷۵,۲۰۹,۳۲۶,۵۲۰	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

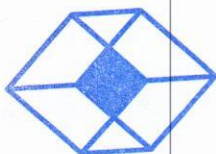
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- برنامه‌های آتی و چشم‌انداز صندوق:

- تلاش در جهت حفظ ترکیب دارایی‌ها مطابق با حد نصاب مندرج در امیدنامه؛
- افزایش توانمندی تیم تحلیل سرمایه‌گذاری در راستای انتخاب سهام بهینه؛
- مدیریت متمرکز بر پرتفوی و افزایش بازدهی صندوق؛

مهر و امضای مدیر صندوق



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