

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ 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 دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء نماینده

بهنام چاوشی

محمد رضا نادریان

فیروزه آسیا
شرکت کارگزاری

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
معاونت جامع حسابداران رسمی ایران

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرسان مستقل)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۴,۳۹۲,۳۶۵,۲۹۴	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲۱,۱۰۷,۷۶۹,۹۴۶	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷
حسابهای دریافتی	۷	۱,۱۰۰,۶۴۰,۶۶۹	۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸
جاری کارگزاران	۸	-	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
سایر دارایی ها	۹	۴۳۸,۲۵۰,۳۲۷	۳۷۰,۴۱۰,۹۸۹
موجودی نقد	۱۰	۳,۱۹۹,۸۷۷,۸۵۷	۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱
جمع داراییها		۲۴۰,۲۳۸,۹۰۴,۰۹۳	۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۸۸
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۸	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۷۸۹,۵۵۷,۸۶۹	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶
بدهی به سرمایه گذاران صندوق	۱۲	۱,۸۹۵,۸۷۷,۴۳۹	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۱۶,۳۷۴,۳۹۰	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹
جمع بدهیها		۳,۰۰۱,۸۰۹,۶۹۸	۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵
خالص داراییها	۱۴	۲۳۷,۲۳۷,۰۹۴,۳۹۵	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۲,۸۵۴	۱۰,۳۴۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۱,۶۰۹,۴۸۳,۸۴۳ ریال	۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۲۹۳,۸۴۷,۱۰۸	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۳
سود سهام	۱۷	۱,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲,۸۹۴,۳۴۷,۰۶۹	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۱۹	۵۳۷,۹۴۰,۳۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۵۴,۶۳۳,۶۱۸,۴۴۵	۱۷,۸۴۳,۵۲۵,۸۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۲۳۳,۸۴۴,۸۶۳)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۳۹,۵۸۸,۳۶۸)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
جمع هزینه ها		(۲,۷۷۳,۴۳۳,۲۳۱)	(۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶)
سود(زیان) خالص		۵۱,۸۵۹,۱۸۵,۲۱۴	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۹,۹۲٪	۳,۰۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲		۲۱,۸۶٪	۴,۳۸٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲ ریال	۴۳,۲۹۶,۷۱۱	۴۲۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰ ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	۲۲,۲۴۰,۰۰۱	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص دوره	(۱۷,۸۱۰,۰۶۵)	(۱۷۸,۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	-	۵۱,۸۵۹,۱۸۵,۲۱۴	-	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۸,۴۵۶,۶۴۷	۲۳۷,۲۳۷,۰۹۴,۳۹۵	۲۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲

۲۳۷,۲۳۷,۰۹۴,۳۹۵

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسینی 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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، 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 ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری فیروزه آسیا با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۳ 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 حسینی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم با کدپستی: ۱۵۸۶۷۶۶۷۶۱؛

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسي 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؛

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؛

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی واثیا 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 گلستان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

۳ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها:

۴-۲-۱ سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 از سود سهام کسر و با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳ - ۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب های سرمایه‌گذاری 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 رزانه 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 راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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، بازارگردان 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.

۵ - ۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۶ - ۴ 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 ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
سرمایه گذاریها	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۶,۲۸۰,۳۷۸,۳۹۸	۱۱,۹۲۷,۰۲۳,۰۰۰	۴.۹۶	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۴.۶۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۴۸۸,۷۱۶,۶۱۶	۲,۴۶۵,۳۴۲,۲۹۴	۱.۰۳	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۰.۳۵
سیمان، آهک و گچ	*	*	۰.۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۴.۲۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	*	*	۰.۰۰	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۲.۶۶
قند و شکر	*	*	۰.۰۰	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۱.۳۳
واسطه گری های مالی و پولی	*	*	۰.۰۰	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۱.۳۱
مواد و محصولات دارویی	*	*	۰.۰۰	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۱.۰۸
سایر واسطه گریهای مالی	*	*	۰.۰۰	۱,۳۴۷,۳۸۱,۹۰۰	۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۰.۳۰
	*	*	۰.۰۰	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	۶۶۰,۹۸۶,۱۶۶	۰.۱۸
	۸,۷۶۹,۰۹۵,۰۱۴	۱۴,۳۹۲,۳۶۵,۲۹۴	۵.۹۹	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۱۵.۹۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۲۱,۱۰۲,۸۲۲,۸۹۱	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۲۲۷
۶-۲	۲,۹۲۷,۰۵۵	-
	۲۲۱,۱۰۷,۷۴۹,۹۴۶	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۲۲۷

اوراق مشارکت بورسی

اوراق مشارکت فرابورسی

جمع کل

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۹,۲۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶	۸۲,۳۲۶,۵۶۸,۸۲۲	۱۱,۸۵
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۲۹,۲۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۹۹۶,۱۰۲,۶۰۹	۶۰,۲۸	۱۰,۰۱۲۲,۳۶۹,۰۱۳	۳,۷۳
۱۳۹۷/۱۰/۲۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۵,۳۳۲,۲۵۰	۲,۷۸	-	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۳۹۷,۰۲۵,۱۸۷	۳,۵۸	-	-
۱۳۹۷/۰۲/۱۱	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۲۱,۵۳۳,۶۶۹	۲,۱۸	-	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۳۸۷,۹۷۱,۷۵۶	۳,۵۸	-	-
۱۳۹۷/۰۲/۱۱	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۹۶,۷۲۷,۵۰۰	۱,۹۰	-	-
-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۰۹,۰۰۰,۱۸,۷۲۲	۱۲,۵۷
-	-	-	-	-	-	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۳۶۲	۱۵,۰۷
-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۲۹,۶۹
جمع	-	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۸,۹۰۶	۲۲۱,۱۰۲,۸۲۲,۸۹۱	۹۳,۲۰	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۲۲۷	۸۲

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
-	-	-	۲,۹۲۷,۰۵۵	۲,۹۲۷,۰۵۵	۰,۰۰	-	-
-	-	-	۲,۹۲۷,۰۵۵	۲,۹۲۷,۰۵۵	۰,۰۰	-	-
جمع	-	-	۲,۹۲۷,۰۵۵	۲,۹۲۷,۰۵۵	۰,۰۰	-	-

ریال معافه ۲۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۱,۸۶۲,۳۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹,۹۶۴,۱۵۳)	۶۴۰,۶۶۹	(۴,۵۹۶)	۶۴۵,۲۶۵
۲۱,۸۴۵,۷۶۸	۰		-
۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸	۱,۱۰۰,۶۴۰,۶۶۹	۴,۵۹۶	۱,۱۰۰,۶۴۵,۲۶۵
			جمع

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۶,۷۷۷,۳۴۷	۷۷۴,۲۴۰,۶۶۴,۳۸۷	(۷۷۶,۵۶۲,۸۱۹,۱۷۳)	(۱,۸۹۵,۸۷۷,۴۳۹)	کارگزاری فیروزه آسیا

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره ۵ ساله به صورت روزانه مستهلک شده است. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال مستهلک گردد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				مخارج تاسیس
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳	۶۴,۶۹۸	(۱۰۰,۸۸۶,۶۷۰)	۲۶۹,۵۸۸,۹۷۱	مخارج برگزاری مجامع
۷	۲۰,۸۸۴,۳۸۳	(۱۴,۲۶۳,۰۰۶)	۶,۶۲۱,۳۸۴	سایر
۰	۲۱	(۲۱)	۰	مخارج نرم افزار
۳۹	۸۷۵,۰۶۶,۷۲۹	(۷۵۳,۱۴۸,۹۱۷)	۱۲۱,۹۱۷,۸۵۱	مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
۰	۴۵,۴۵۰,۰۰۰	(۵,۳۲۷,۸۷۹)	۴۰,۱۲۲,۱۲۱	جمع
۳۷۰,۴۱۰,۹۸۹	۹۴۱,۴۶۵,۸۳۱	(۸۷۳,۶۲۶,۴۹۳)	۴۳۸,۲۵۰,۳۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۲,۷۲۸,۳۵۶,۹۳۰
۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	۴۷۱,۵۲۰,۹۲۷
۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	۳,۱۹۹,۸۷۷,۸۵۷

جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
پشتیبان ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	۳۳۰,۰۷۵,۷۹۷
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۵۰,۵۸۰,۷۷۶
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۴۲,۸۳۸,۰۶۵
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۶۶,۰۶۳,۲۳۱
۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۷۸۹,۵۵۷,۸۶۹

مدیر صندوق (کارگزاری فیروزه آسیا)
متولی (موسسه حسابرسی فاطر)
حسابرس (موسسه حسابرسی و انیا نیک)
بازارگردان (تامین سرمایه تمدن)
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	-
-	-
جمع	

بابت واحدهای ابطال شده (بازارگردان)

۱۳-۱ - بدهی فوق در اول مهر ماه پرداخت شده است.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۶۳,۴۳۵,۳۳۹
۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	۲۵۲,۹۳۹,۰۵۱
۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۳۱۶,۳۷۴,۳۹۰
جمع	

ذخیره کارمزد تصفیه

مخارج نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	۳۵,۲۶۶,۷۱۲	۲۲۴,۳۸۳,۳۴۶,۱۲۸	۱۷,۴۵۶,۶۴۷
۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۳,۷۴۸,۲۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۲۳۷,۲۳۷,۰۹۴,۳۹۵	۱۸,۴۵۶,۶۴۷

واحد‌های سرمایه گذاری عادی

واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز

جمع

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۷,۵۴۶,۸۰۸,۷۳۷	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)
۱۵-۲	۱۴,۰۶۲,۶۷۵,۱۰۶	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)
	۳۱,۶۰۹,۴۸۳,۸۴۳	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

نماد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۰۰۰۰	۸۵۴۰۰۰۰۰۰	(۴,۰۹۹,۹۵۶,۶۱۶)	(۴۰,۵۵۰,۳۶۴)	(۸,۵۳۷,۰۰۰)	۴,۴۲۰,۹۵۶,۱۲۰	-
۶۰۰۰۰۰۰	۱۷۶۸۸۰۰۰۰۰	(۱۰,۳۸۵,۸۰۰,۴۹۹)	(۸۳,۹۸۸,۳۵۳)	(۱۷,۶۸۱,۸۵۳)	۷,۲۰۰,۵۲۹,۳۹۷	-
۱۱۰۰۰۰۰	۱,۴۴۳,۴۳۰,۰۰۰	(۱,۴۴۶,۹۱۴,۱۴۹)	(۶,۳۸۱,۳۸۸)	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	۱۱۶,۵۸۲,۵۸۷	-
۱۰۰۰۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۲۹,۸۷۶,۲۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۲۱)	(۵,۰۷۹,۵۰۰)	۱۲۳,۷۸۱,۲۲۱	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۵,۸۱۳,۵۰۰	(۵,۰۱۰,۶۶۴,۹۵۴)	(۲۳,۹۱۹,۶۵۸)	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	۲۳,۹۵۰,۱۱۹	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۹,۳۴۶,۲۲۸	(۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰)	(۸۵,۷۲۳,۸۲۹)	(۹۰,۲۴۶,۶۶۴)	۲,۰۷۸,۸۷۸,۲۳۵	-
۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۷,۲۴۶,۶۴۲	(۴,۹۱۹,۵۶۱,۹۹۹)	(۲۶,۶۸۲,۶۰۳)	(۲۸,۰۸۷,۲۲۰)	۶۴۳,۱۱۴,۸۲۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۰۰۱,۶۲۴)	(۳,۲۰۶,۱۰۰)	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	۸,۴۱۷,۲۷۶	-
۱,۸۹۸	۵۵,۳۷۰,۳۵۴	(۴۵,۷۶۵,۲۵۷)	(۲۶۲,۹۸۸)	(۲۷۶,۸۴۲)	۹,۰۶۵,۲۶۷	-
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۸,۱۶۵,۷۷۰	(۱۰,۲۸۹,۷۸۹,۹۱۷)	(۶۵,۶۸۲,۳۴۱)	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۴۹	-
-	-	-	-	-	-	۹۱,۹۸۸,۸۷۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)
-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۱۸,۵۴۰
-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۰۸
	۴۵,۶۲۰,۵۷۷,۴۹۴	(۵۳,۷۵۲,۸۱۸,۷۱۵)	(۳۴۱,۲۳۲,۸۴۴)	(۲۰۷,۷۱۲,۱۹۸)	۱۷,۵۴۶,۸۰۸,۷۳۷	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)

سرمایه گذاری اعتبار ایران

توسعه صنعتی ایران

اصلاح ایران

تولید و صادرات ریشمک

سرمایه گذاری مسکن الوند

صندوق بازنشستگی

قند اصفهان

لیزینگ صنعت

پتروشیمی پارس

سیمان داراب

البرز دارو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری توسعه ملی

داروسازی سبحان

مدیریت صنعت شوینده تدیس بهشهر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۹۰,۸۹۸)	۵,۱۳۳,۴۰۵,۰۱۸	(۴۳,۷۰۱,۷۶۴)	-	(۱۱۲,۹۴۵,۷۷۳,۹۳۶)	۱۱۸,۱۲۲,۸۷۹,۷۱۸	۶۳,۹۰۰	اسناد خزانه م-۲ بوجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
-	۱,۵۱۳,۰۷۸,۸۸۵	(۴۲,۰۹۷,۰۵۳)	-	(۵۴,۱۳۴,۹۱۴,۱۲۳)	۵۵,۶۹۰,۰۹۰,۰۶۱	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بوجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
	۶۰۱,۹۲۷,۴۱۳	-	-	(۱۸,۷۹۶,۱۴۵,۱۷۴)	۱۹,۳۹۸,۰۷۲,۵۸۷	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بوجه ۹۷-۹۷۰۹۲۰
(۳,۱۲۳,۳۵۱)	۵,۹۸۷,۳۵۵,۸۸۶	(۱۳,۲۴۸,۳۹۳)	-	(۸۶,۹۲۴,۹۹۵,۱۷۰)	۹۲,۹۲۵,۵۹۹,۴۴۹	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۳ بوجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴	(۷,۳۵۴,۶۵۱)	-	(۱۰,۱۹۵,۰۹۳,۸۵۳)	۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-	۲۱۲,۳۲۴,۳۵۲	(۱۰,۹۹۹,۱۲۳)	-	(۱۴,۶۸۵,۹۳۰,۵۱۲)	۱۴,۹۰۹,۲۵۳,۹۹۷	۱۷,۴۴۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
	۴۵۱,۲۸۳,۶۰۱	(۷,۱۶۲,۹۹۸)	-	(۸,۹۶۳,۱۰۶,۸۰۲)	۹,۴۲۱,۵۵۳,۴۰۱	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۹ بوجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
-	۱۴۴,۵۷۰,۸۷۸	(۵,۷۳۳,۵۸۴)	-	(۷,۶۰۷,۸۶۲,۶۴۸)	۷,۷۵۸,۱۶۷,۱۱۰	۷,۷۰۰	رایتل ماهانه ۲۱٪
	۱۱۳,۵۴۳,۵۲۰	-	-	(۳,۱۷۲,۹۱۲,۹۶۰)	۳,۲۸۶,۴۵۶,۴۸۰	۲,۴۰۰	اسناد خزانه م-۱۱ بوجه ۹۶-۹۷۰۹۱۳
	۲۴,۷۷۰,۰۰۰	(۱,۵۱۰,۰۰۰)	-	(۳۲,۰۴۶,۵۲۰,۰۰۰)	۳۲,۰۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اجاره فولاد کاوه
	۱۲۵,۰۵۳,۰۵۷	(۱,۲۸۶,۱۴۵)	-	(۱,۵۲۱,۳۱۹,۵۹۶)	۱,۶۴۷,۶۵۸,۷۹۸	۲,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۰ بوجه ۹۶-۹۷۰۴۱۱
(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)	-	-	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
۳۶۵۸۰۲۰۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
(۱۲,۳۱۱,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	سفارش ساخت (استنصاع) توسعه ملی
(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	۱۴,۰۶۲,۶۷۵,۱۰۶	(۱۳۲,۹۹۳,۷۲۱)	-	(۳۴۹,۹۹۴,۵۷۲,۷۷۴)	۳۴۴,۱۹۰,۳۴۱,۶۰۱	۲۶۵,۴۴۲	جمع

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

سود اوراق بھادار به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) تحقق نیافتہ اوراق مشارکت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۷

سرمایه گذاری توسعه صنعتی
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
سرمایه گذاری اعتبار ایران
سیمان داراب
صندوق بازنگستی
اصلاح ایران
تولید و صادرات ریشمک
سرمایه گذاری مسکن الوند
قند اصفهان
لبه رنگ صنعت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۷

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
وراق مشارکت ملی نفت ایران ۳
وراق مشارکت ملی نفت ایران ۴
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۱۰۹۸
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۷۲۳
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۷۲۳
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۲۲
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۶۱۱
رایت مل ماهانه ۲/۱
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۷۱۰۹۶
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۶۱۲۰۹۶
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۵۸۰۹۶
اسناد خزانه - ام بودجه ۹۷۰۹۶۰۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۲۹ اسفندماه

۱۳۹۶

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی املاح ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان داراب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵
۱۸-۲	۳,۷۲۸,۷۵۱,۱۳۰	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶
	۳,۸۹۴,۳۴۷,۰۶۹	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۲۹ اسفندماه

۱۳۹۶

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص سپرده	سود خالص سپرده
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰	۱۶۵,۶۰۰,۵۳۵	(۴,۵۹۶)	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۵۲۸,۳۵۶,۱۶۴
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰	-	-	-	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱
			۱۶۵,۶۰۰,۵۳۵	(۴,۵۹۶)	۱۶۵,۵۹۵,۹۳۹	۱۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵

کوتاه مدت-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱-سامان

کوتاه مدت-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۱۰-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷					
سود خالص اوراق	سود خالص اوراق	هزینه تنزیل	سود اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۱,۳۴۲,۷۰۹,۴۹۱	-	۱,۳۴۲,۷۰۹,۴۹۱	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-	۷۴۶,۲۸۱,۳۹۵	-	۷۴۶,۲۸۱,۳۹۵	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	۳۳۲,۹۸۸,۳۶۷	-	۳۳۲,۹۸۸,۳۶۷	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۳۰۶,۷۷۱,۸۷۷	-	۳۰۶,۷۷۱,۸۷۷	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره فولاد کاوه
۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	-	-	-	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	-	-	-	۲۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	-	-	-	۱۸	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶	۲,۷۲۸,۷۵۱,۱۳۰	-	۲,۷۲۸,۷۵۱,۱۳۰				

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	
۱۹-۱	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	-	درآمد برگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۹-۲	۳۹۸,۰۲۰,۷۴۸	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	

۱۹-۱- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است، که در دوره‌های قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۰۲۶,۴۵۹,۵۰۲	۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	مدیر صندوق (کارگزاری فیروزه آسیا)
۱۲۸,۵۴۷,۸۲۸	۳۷,۲۶۰,۲۴۰	متولی صندوق (موسسه حسابرسی فاطر)
۹۲,۸۶۵,۴۹۰	۱۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس صندوق (موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر)
۹۸۵,۹۷۲,۰۴۳	۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	بازارگردان صندوق (تامین سرمایه تمدن)
۲,۲۳۳,۸۴۴,۸۶۳	۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	
هزینه نرم افزار	۳۴۶,۸۶۴,۳۸۰	۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶	
هزینه تاسیس	۱۰۰,۸۸۶,۶۷۰	۲۹,۵۸۹,۰۵۷	
هزینه تصفیه	۳۹,۴۴۳,۳۴۴	۲۳,۹۹۱,۹۹۵	
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۱۹۸,۳۰۸	۲,۶۸۱,۵۶۳	
هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها	۴,۹۹۵,۵۵۵	-	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	-	۲۹,۵۶۴,۴۰۵	
سایر	۳۳,۲۰۰,۱۱۱	۱۱,۲۸۳,۶۲۴	۲۱-۱
جمع	۵۳۹,۵۸۸,۳۶۸	۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	

۲۱-۱- این مبلغ شامل مالیات بر ارزش افزوده پرداختی و هزینه کارمزد بانکی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۳,۷۰۰,۸۳۰,۱۲۹
(۱۱,۵۹۵,۴۸۵,۱۷۱)	(۷,۷۲۷,۶۷۰,۰۰۰)
(۱۱,۵۹۵,۴۸۵,۱۷۱)	(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
جمع

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷				دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۱
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۵	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۵
مدیر سرمایه‌گذاری	امیرمحمد خدیوی	-	عادی	۴,۰۰۰	۰.۰۱	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم نو	-	عادی	۴,۰۰۰	۰.۰۱	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری	مجید علی فر	-	عادی	۴,۰۰۰	۰.۰۱	-	-	-

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر	خرید و فروش سهام	۳۸۸,۶۳۸,۲۶۲,۷۸۷	طی سال مالی	۱,۸۹۵,۸۷۷,۴۳۹-
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر	کارمزد مدیر	۱۰,۲۶,۴۵۹,۵۰۲	طی دوره مالی	۳۳۰,۰۷۵,۷۹۷
موسسه حسابرسي فاطر	متولی	کارمزد متولی	۱۲۸,۵۴۷,۸۲۸	طی دوره مالی	۵۰,۵۸۰,۷۷۶
تامین سرمایه تمدن	بازارگردان	کارمزد متولی	۹۸۵,۹۷۲,۰۴۳	طی دوره مالی	۲۶۶,۰۶۳,۲۳۱
موسسه حسابرسي واتیا نیک	بازارگردان	کارمزد حسابرس	۹۲,۸۶۵,۴۹۰	طی دوره مالی	۴۲,۸۳۸,۰۶۵

معامله با ارکان و اشخاص وابسته به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی و مابده طلب (بدهی) آنها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی می باشد

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.