



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 می‌گردد:

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	ب - 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)	بهنام چاوشی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرسان مستقل)	محمد رضا فاطر	

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۲۹,۶۹۸,۲۳۸,۴۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۶۹,۲۴۴,۱۸۱,۹۲۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۰۱,۸۹۸,۱۷۰	۹۹۱,۶۷۰,۹۹۱	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۹	جاری کارگزاران
۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	۹۳۲,۳۹۷,۷۰۴	۱۰	سایر دارایی ها
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۳۲,۸۰۷,۶۷۸,۶۷۱	۱۱	موجودی نقد
۳۷۵,۸۲۶,۳۴۹,۸۴۹	۲۳۵,۶۳۰,۴۰۹,۲۵۱		جمع داراییها
بدهیها:			
-	-	۸	جاری کارگزاران
(۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶)	(۷۹۷,۲۶۲,۰۵۱)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
	(۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰)	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران صندوق
(۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹)	(۸۰۸,۳۲۷,۱۵۴)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵)	(۲,۵۴۷,۹۸۹,۲۰۵)		جمع بدهیها
۳۷۴,۴۸۰,۳۸۴,۵۳۴	۲۳۳,۰۸۲,۴۲۰,۰۴۶	۱۵	خالص داراییها
۱۰,۳۲۶	۱۱,۷۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فروزه آسا
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
سود سهام	۱۸	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۳۳,۱۶۸,۸۴۶,۷۷۸	۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
جمع هزینه ها		(۱,۹۵۹,۲۲۵,۹۱۳)	(۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶)
سود(زیان) خالص		۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۱.۵۸٪	۲۴.۹۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲		۱۳.۳۹٪	۵.۴۵٪

صورت گردش خالص داراییها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۹,۱۰۰,۷۸۵,۰۱۳	۴۳,۲۹۶,۷۱۱	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۲۲,۲۴۰,۰۰۱	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۶,۵۰۰,۰۶۵)	(۱۶۵,۰۰۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال مالی	-	۳۱,۲۰۹,۶۲۰,۸۶۵	-	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	-	(۱۲,۲۲۷,۳۳۵,۸۳۲)	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱۹,۷۶۶,۶۴۷	۲۳۳,۰۸۲,۲۲۰,۰۴۶	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۹,۱۰۰,۷۸۵,۰۱۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال

خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

1- 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 ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.firouzehfixetf.com درج گردیده است.

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 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؛

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۰/۲۸/۱۳۹۰ 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

کارگزار: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی مدبران مستقل با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۱۲۹۰ که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ با شماره ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، طبقه پنجم، واحد ۲۲، با کدپستی: ۱۵۸۶۵۳۱۴۸؛

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

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ - ۴ 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱ - ۱ - ۴ 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.

۲ - ۱ - ۴ 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.

۳ - ۱ - ۴ 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.

۲ - ۴ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها:

۱ - ۲ - ۴ 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 دریافتی 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 با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با 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 با 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها سرمایه‌گذاران 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 ۱۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاریها
۴.۶۰٪	۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۹.۵۴٪	۲۲,۴۷۱,۰۳۵,۴۴۴	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	
۴.۲۰٪	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۰.۰۰٪	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۶۶٪	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۰.۰۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۱.۳۳٪	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	۰.۰۰٪	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۳۱٪	۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	۰.۰۰٪	.	.	قند و شکر
۱.۰۸٪	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۳.۰۷٪	۷,۲۲۷,۲۰۳,۰۴۷	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۳۵٪	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۰.۰۰٪	.	.	محصولات شیمیایی
۰.۳۰٪	۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۱,۳۴۷,۳۸۱,۹۰۰	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۸٪	۶۶۰,۰۰۱,۶۲۵	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	۰.۰۰٪	.	.	سایر واسطه گریهای مالی
۱۵.۹۹٪	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸	۱۲.۶۱٪	۲۹,۶۹۸,۲۳۸,۴۹۱	۱۹,۸۹۴,۵۹۳,۲۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷
جمع کل	۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷

سرمایه گذاری در سبده بانکی
جمع کل

سبده بانکی	نوع سبده	تاریخ سبده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
گواه مدت- ۱- ۲۵۲۷۵۲- ۸۱۰- ۸۴۹- ۸۴۹- سامان	گواه مدت			۱۰	۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	۸۲.۲۲٪	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷
جمع					۱,۹۱۶,۴۳۸,۷۲۵	۸۲.۲۲٪	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۶۴,۱۹۶,۱۱۵,۳۲۹	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷
۷-۲	۵,۰۴۸,۰۶۶,۵۹۲	-
جمع کل	۱۶۹,۲۴۴,۱۸۱,۹۲۱	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷

اوراق مشارکت فراپورسی
اوراق اجاره
جمع کل

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-خرید	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده	ارزشیابی	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۶,۰۰۰,۷۰۵,۱۵۶	۴,۷۵۶,۲۲۵,۲۷۹	۶۲,۳۵۶,۹۳۰,۴۳۵	۱۶.۶۵٪	۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳	۱.۰۳٪
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۶۶۵,۸۴۸,۸۹۲	۶,۶۹۵,۲۰۰,۲۳۳	۷۴,۳۶۱,۰۴۹,۱۲۵	۱۹.۸۶٪	-	-
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۵۴۸,۰۳۰,۲۷۸	۸۷,۰۸۱,۸۲۲	۵۶,۷۱۸,۸۴۹,۰۰۰	۱۵.۱٪	-	-
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱,۷۸۱	۱,۹۸۶,۲۰۷,۲۴۹	(۳۷,۶۲۱,۱۹۵)	۱,۹۵۵,۱۴۸,۰۳۵	۰.۵۲٪	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲	۲۶.۴۵٪
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۱۷,۷۱۸	۱۹,۸۱۴,۳۲۲,۷۵۵	(۲۸,۸۶۷,۶۵۹)	۱۹,۸۵۱,۰۰۲,۸۳۴	۵.۳٪	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۴۴	۱۳.۵۷٪
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۲۶۲	۱۵.۰۷٪
-	-	-	-	-	-	-	۰.۰٪	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۳۵.۷۶٪
جمع	-	-	-	۱۵۲,۶۵۱,۹۱۷,۳۵۰	۱۱,۴۷۲,۰۱۸,۴۸۰	۱۶۴,۱۹۶,۱۱۵,۳۲۹	۴۳.۸۵٪	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۲۷	۸۳.۰۰٪

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
اسنادخزانه-۳م-بوجه-۹۶-۷۱-۹۷
اسنادخزانه-۵م-بوجه-۹۶-۹۶-۹۶-۹۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
اسنادخزانه-۱م-بوجه-۹۶-۵۰-۸۰-۹۶
اسنادخزانه-۳م-بوجه-۹۶-۶۱۲-۹۷
اسنادخزانه-۳م-بوجه-۹۶-۷۱-۹۷

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-خرید	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	بهای تمام شده	ارزشیابی	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۳۱,۷۸۱	۵۰,۰۳۳۴,۷۸۵	(۸,۷۳۹,۹۷۴)	۵۰,۴۸۰,۶۶۵,۹۲	۱.۳۵٪	-	۰.۰٪
جمع	-	-	۵۱,۴۳۱,۷۸۱	۵۰,۰۳۳۴,۷۸۵	۸,۷۳۹,۹۷۴	۵۰,۴۸۰,۶۶۵,۹۲	۱.۳۵٪	-	۰.۰٪

رایل مامنه ۲۱
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳۵۳۱۸۶۳۳۲۳	۹۸۸,۹۱۶,۲۵۶	(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)
سود دریافتنی سپرده بانکی	-۲۹۹۶۴۱۵۳	۲,۷۵۴,۷۳۵	(۱۹,۷۶۴)
جمع	۳۵۰۱۸۹۸۱۷۰	۹۹۱,۶۷۰,۹۹۱	(۱۱۱,۱۰۳,۵۰۸)

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نام شرکت کارگزاری	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدهکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	(۴۰۶,۱۵۰,۶۴۵,۶۰۳)
جمع	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	(۴۰۶,۱۵۰,۶۴۵,۶۰۳)

۱۰- 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. مخارج تاسیس طی دوره ۳ ساله به صورت روزانه مستهلک شده است.

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مخارج تاسیس	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره
	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳	۶۴۶۹۸	-۶۸,۰۰۹,۹۴۰
مخارج عضویت در کانونها	۷	۱۶۹۱۰۰۳۳	-۱۰,۱۱۹,۴۳۶
مخارج نرم افزار	-۲۱	۰	۰
مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها	۳۹	۸۷۵,۰۶۶۷۲۹	-۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸
جمع	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	۹۳۲,۳۹۷,۷۰۴	-۷۸,۱۲۹,۳۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۳۲,۸۰۷,۶۷۸,۶۷۱	جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
	۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۳۲,۸۰۷,۶۷۸,۶۷۱	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	۳۵۵,۸۴۷,۹۵۷	مدیر صندوق
	۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	متولی
	۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۲۰,۸۳۵,۵۲۵	حسابرس
	۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۳۳,۹۴۸,۵۱۱	بازارگردان
	۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۷۹۷,۲۶۲,۰۵۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۵۱,۵۴۷,۶۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	۷۵۶,۷۷۹,۵۲۴	مخاج نرم افزار
-	-	وجوه واریزی نامشخص
۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۸۰۸,۳۲۷,۱۵۴	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	۳۵,۲۶۶,۷۱۲	۲۲۱,۲۹۰,۷۱۷,۵۸۶	۱۸,۷۶۶,۶۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۱,۷۰۲,۴۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۲۳۳,۰۸۲,۴۲۰,۰۴۶	۱۹,۷۶۶,۶۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
۱۶-۱	۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)
۱۶-۲	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)
	۱۲,۲۶۵,۸۹۸,۱۶۴	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)

خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس 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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۶,۵۸۲,۴۷۹-	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	(۶,۳۸۱,۱۸۰)	(۱,۴۴۶,۹۱۴,۱۴۹)	۱,۳۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	املاح ایران
-	۱۳۳,۷۸۱,۲۴۶-	(۵,۰۷۹,۵۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۰۱)	(۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵)	۱,۰۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
-	۳۳,۹۵۰,۱۶۸-	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	(۳۳,۹۱۹,۶۶۰)	(۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۱)	۵,۰۳۵,۸۱۳,۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	۲۰,۷۸۸,۸۷۸,۲۴۵	(۹۰,۲۴۶,۶۶۴)	(۸۵,۷۳۳,۸۱۹)	(۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰)	۱۸,۰۴۹,۳۴۶,۲۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشتگی
-	۶۴۳,۱۱۴,۷۶۰	(۳۸,۰۸۷,۲۲۰)	(۳۶,۶۸۲,۶۶۳)	(۴,۹۱۹,۵۶۱,۹۹۹)	۵,۶۱۷,۴۴۶,۶۴۲	۶۰۰,۰۰۰	قند اصفهان
-	۸,۴۱۷,۳۷۱	(۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۶,۱۰۵)	(۶۶۰,۰۰۱,۶۲۴)	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت
-	۹,۰۶۵,۳۶۷	(۳۷۶,۸۴۲)	(۳۶۲,۹۸۸)	(۴۵,۷۶۳,۳۵۹)	۵۵,۳۴۸,۴۵۶	۱,۸۹۸	پتروشیمی پارس
-	۳,۴۵۰,۱۶۱,۵۷۸	(۲۲,۵۳۱,۹۶۳)	(۶۵,۶۸۲,۳۱۲)	(۱۰,۲۸۹,۷۸۹,۹۱۷)	۱۳,۸۲۸,۱۶۵,۷۷۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
۹۱,۹۸۸,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
(۱,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۰,۸۱۸,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۶۴۳,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر
(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)	۵,۹۲۵,۳۲۳,۲۴۸	(۱۸۱,۴۹۳,۳۴۶)	(۲۱۶,۶۹۴,۲۲۸)	(۳۹,۳۹۶,۹۵۹,۷۷۴)	۴۵,۶۲۰,۴۷۰,۵۹۶		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲ 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		
-	۱۵۱۳۰۷۸۸۸۷۰۰۰	(۴۲,۰۹۷,۰۵۳)	-	(۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۰)	۵۸,۰۶۴,۹۳۱,۴۰۰	۶۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۵۰۸-۹۶
-	(۱,۰۴۵,۴۴۵)	(۵۲۲,۷۲۰)	-	(۷۲۱,۵۲۲,۷۲۵)	۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۳,۱۲۳,۳۵۱)	(۳۸,۸۸۶,۱۴۹)	(۱۳,۲۴۸,۳۹۳)	-	(۱۸,۲۹۹,۲۸۷,۷۵۶)	۱۸,۲۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۷۱۰-۹۶
-	(۴۶,۱۰۹,۸۹۱)	(۷,۳۵۱,۶۴۸)	-	(۱۰,۱۷۸,۹۷۴,۸۴۱)	۱۰,۱۴۰,۳۱۶,۵۹۸	۱۲,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
(۴,۴۹۰,۸۹۸)	۵۱۳۳۴۰۵۰۱۸۰۰۰	(۴۳,۷۰۱,۷۶۴)	-	(۵۵,۱۰۱,۲۲۶,۴۶۸)	۶۰,۲۷۸,۳۳۳,۲۵۰	۶۳,۹۰۰	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۶۱۲-۹۷
(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	(۷,۲۵۴,۶۵۱)	-	(۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳)	۱۰,۰۰۶,۴۲۶,۱۶۰	۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
-	(۲۴,۷۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۲۳,۲۶۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اجاره فولاد کاوه
(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 پارسا 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)	۶,۳۴۰,۵۷۴,۹۱۶	(۱۱۵,۶۸۶,۲۲۹)	-	(۱۵۳,۰۲۸,۲۹۶,۲۶۳)	۱۵۹,۴۸۴,۵۵۷,۴۰۸	۱۶۸۶۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷
سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	۱۷-۲	۵۱۷,۹۹۰,۲۹۶
	۱۸,۳۲۹,۳۲۳,۹۰۲	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳	۵,۱۷۰,۳۸۲,۵۰۰	(۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۰۹,۲۶۷,۵۰۰)	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۴۴,۱۷۰,۹۶۱)	۳,۱۶۰,۲۴۶,۵۰۰	(۳۶,۳۴۵,۰۰۰)	(۳۴,۵۲۷,۷۵۰)	(۴۰,۳۷۸,۸۰۷,۵۰۰)	۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۲۱,۷۲۳	.	.	.	.	.	.
(۳۵۹,۶۵۹,۱۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)	.	.	.	.	.	.
(۳۱۷,۶۰۵,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.
۲۷,۱۴۲,۲۸۰	.	.	.	.	.	.
(۲۱۸,۷۴۹,۳۹۴)	.	.	.	.	.	.
(۱۴۸,۴۵,۳۷۵)	.	.	.	.	.	.
۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷	۸,۳۳۰,۶۲۹,۰۰۰	(۱۴۹,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۴۱,۸۷۷,۷۵۰)	(۲۱,۳۴۷,۱۴۸,۲۵۰)	۲۹,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۸,۷۳۹,۹۷۴)	.	(۳,۶۲۵,۱۸۹)	(۵,۰۰۵,۳۷۴,۷۸۶)	۵,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
	(۳۷,۶۲۱,۱۹۵)	.	(۱,۴۱۳,۷۵۰)	(۱,۸۸۶,۲۰۷,۴۴۵)	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	(۳۸,۸۶۷,۶۵۹)	.	(۱۴,۳۵۴,۸۸۴)	(۱۹,۸۱۴,۳۵۲,۷۷۵)	۱۹,۷۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۸۷,۰۸۱,۸۲۲	.	(۴,۱۱۵,۱۰۰)	(۵,۵۸۴,۸۰۳,۰۷۸)	۵,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	۵,۳۸۷,۴۹۱,۱۶۰	.	(۵۳,۹۵۰,۸۷۵)	(۶۸,۹۷۳,۷۵۷,۹۶۵)	۷۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	۴,۵۹۹,۵۵۰,۷۴۸	.	(۴۵,۲۴۱,۵۷۵)	(۵۷,۷۵۷,۳۷۹,۶۷۷)	۶۲,۴۰۲,۱۷۳,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
۸۱۹,۶۶۵,۴۴۷	.	.	.	.	.	.
۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	.	.	.	.	.	.
۴,۹۹۲,۸۸۳,۹۵۲	۹,۹۹۸,۶۹۴,۹۰۲	.	(۱۲۲,۷۰۱,۳۷۲)	(۱۵۹,۱۲۱,۸۷۵,۲۶۶)	۱۶۹,۳۴۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
معدنی املاح ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال
سیمان داراب	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)	۹,۸۸,۹۱۶,۲۵۶	ریال
توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	-	-	-	ریال
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰۰	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	-	-	-	ریال
					۱۳,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۸۳,۷۴۴)	۱,۱۸۶,۹۱۶,۲۵۶	ریال
					۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰			ریال
					۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳			ریال
					۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال
					۴۱۶۱۸۶۲۳۲۳			ریال

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
سود سپرده بانکی	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵ ریال	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵ ریال
سود اوراق مشارکت	۷۱۰,۱۶۹,۵۹۶ ریال	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶ ریال
جمع	۸۴۸,۷۶۸,۰۳۱ ریال	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱ ریال

۱۹-۱- سود سپرده بانکی 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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۱۳۸,۶۱۸,۱۹۹ ریال	(۱۹,۷۶۴) ریال	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵ ریال	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴ ریال
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	-	-	-	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱ ریال
			۱۳۸,۶۱۸,۱۹۹ ریال	(۱۹,۷۶۴) ریال	۱۳۸,۵۹۸,۴۳۵ ریال	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵ ریال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه
 منتهی به ۲۹ اسفندماه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	-	۳۰۶,۵۵۴,۴۶۸	۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	-	۱۹,۷۰۹,۷۸۵	۱۹,۷۰۹,۷۸۵
۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۰	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	-	۷۷,۱۳۳,۴۵۶	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	-	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷	۳۰۶,۷۷۱,۸۸۷
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳	-	-	-	۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	-	-	-	۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲
۱۳۹۶/۱۰/۱۱	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۲۰	-	-	-	۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲
۱۳۹۶/۱۰/۲۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	-	-	-	۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹
۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۸	-	-	-	۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۲۰	-	-	-	۵۸,۲۲۵,۰۰۱
			۷۱۰,۱۶۹,۵۹۶	-	۷۱۰,۱۶۹,۵۹۶	۷,۵۳۳,۲۷۹,۶۷۸

۲۰- 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
۲۰-۱	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷	-
۲۰-۲	۳۹,۸۰۲,۷۴۸	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
	۵۳۷,۹۴۰,۴۲۵	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷

برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰-۱- 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 سالهای قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 ۲۰-۲- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۸۶,۶۳۰,۰۵۸	متولی صندوق
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۴۵,۸۶۲,۹۵۰	حسابرس صندوق
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۶۸۸,۷۸۷,۵۷۰	بازارگردان صندوق
۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	۱,۵۹۵,۰۴۰,۲۵۲	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶	۲۳۳,۷۵۶,۴۳۰	هزینه نرم افزار
-	۲,۳۶۷,۶۶۶	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
۲۹,۵۶۴,۴۰۵	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۶۸۱,۵۶۳	۱۰,۰۵۴,۷۳۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۲۷,۵۵۵,۶۳۵	هزینه تصفیه
۲۹,۵۸۹,۰۵۷	۶۸,۰۰۹,۹۴۰	هزینه تاسیس
۱۱,۲۸۳,۶۲۴	۲۲,۴۴۱,۲۵۲	سایر
۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	۳۶۴,۱۸۵,۶۶۱	جمع

۲۲-۱ این مبلغ شامل مالیات بر ارزش افزوده و هزینه کارمزد بانکی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳,۷۰۰,۹۳۰,۱۳۹	۳,۷۰۰,۹۳۰,۱۳۹	جمع
(۷,۷۲۷,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۲۸,۳۶۵,۹۷۱)	
(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	(۱۲,۲۲۷,۳۳۵,۸۳۲)	

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۹۰٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰				جمع

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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.

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۹,۸۰۲,۷۴۸	طی سال مالی	۸۱۱,۹۱۴,۸۱۶,۶۰۷	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	طی دوره مالی	۷۷۳,۷۵۹,۶۷۴	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

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

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.