

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



" بنام خدا "

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا شامل صورت خالص دارائی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه گردیده و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسي شده است .

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است . این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

موسسه خدمات حسابرسي مدبران مستقل
(حسابداران رسمي)
گزارش به مجمع عمومی

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و مفاد اساسنامه و امیدنامه را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های معمول به موارد اشکال با اهمیتی در محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۶- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها طی دوره مالی بصورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . در رسیدگی های بعمل آمده موضوع با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت کنترل های داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. با عنایت به این امر که کلیه فعالیت ها و داد و ستدهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا ، توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگردد ، لذا رعایت مفاد قانون مزبور، توسط واحد مورد گزارش مصداق نداشته است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

موسسه خدمات حسابرسی مستقل

(حسابداران رسمی)

سعید صدرانی
نصراله صالح

۸۰۰۴۶۹

۸۰۰۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

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

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 ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ 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	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 مشترک فام 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال		
۶۰,۲۰۱,۱۵۹,۴۷۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸	۷	حسابهای دریافتی
۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۸	جاری کارگزاران
۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	۱۰	موجودی نقد
۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷		جمع داراییها
بدهیها:		
۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵		جمع بدهیها
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۱۳	خالص داراییها
۱۰,۳۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا
 صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
 برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)	۱۴	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳	۱۶	سود سهام
۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶</u>		جمع هزینه ها
<u>۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳</u>		سود(زیان) خالص
<u>۳۴.۹۶%</u>		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
<u>۵.۴۵%</u>		بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۳,۲۹۶,۷۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۰,۰۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳	-	سود(زیان) خالص سال مالی
(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲</u>	<u>۳۶,۲۶۶,۷۱۲</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

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 ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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 و از دی ماه ۱۳۹۶ عملاً فعالیت خود را آغاز نموده 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 اسفندماه هر سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می‌باشد.

۱-۲ 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 حسنی، 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیران 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

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

۴ - ۲ - ۲ 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق؛	کارمزد بازرگردان
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 ۹۰ 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 بابر با ۵۰ میلیون ریال؛	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار؛	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی

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.

۴ - ۵ 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاریها	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۴۶۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۴۲۰٪
سیمان، آهک و گچ	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۲۶۶٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۱۳۳٪
قند و شکر	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۱۳۱٪
واسطه گری های مالی و پولی	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۱۰۸٪
محصولات شیمیایی	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۰۳۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۴۷,۳۸۱,۹۰۰	۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۰۳۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	۶۶۰,۰۰۱,۶۲۵	۰۱۸٪
	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸	۶۰,۲۰۱,۱۵۹,۴۷۵	۱۶۰۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال			
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۶-۱		اوراق مشارکت فرابورسی
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷			جمع کل

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید
	۱۳,۵۷%	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۲۴	۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸ اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
	۱۵,۰۷%	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲	۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸ اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۷۰۵۰۸
	۲۹,۶۹%	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۸۱۹,۶۶۵,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲ اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۷۰۶۱۲
	۳۱,۹۵%	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲	۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰ اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۷۰۷۱۰
	۲,۷۲%	۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳	۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۷/۱۲/۲۵ اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
	۸۳,۰۰%	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷)	۳,۵۳۱,۸۶۲,۳۲۳	سود سهام دریافتنی
(۲۹,۹۶۴,۱۵۳)	-	(۲۹,۹۶۴,۱۵۳)	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۱,۸۴۵,۷۶۸	-	۲۱,۸۴۵,۷۶۸	سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی
۴,۰۲۱,۸۸۱,۶۱۵	(۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷)	۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸	جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال	
-	۲,۳۵۸,۳۹۱,۱۷۷,۷۶۲	(۲,۳۵۷,۹۶۴,۹۰۰,۴۱۵)	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	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. مخارج تاسیس طی دوره ۳ ساله به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۸۹,۰۵۷)	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳	مخارج تاسیس
-	۲,۶۸۱,۵۷۰	(۲,۶۸۱,۵۶۳)	۷	مخارج برگزاری مجامع
-	۲۹,۵۶۴,۳۸۴	(۲۹,۵۶۴,۴۰۵)	(۲۱)	مخارج عضویت در کانونها
-	۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	(۱۲۱,۹۹۶,۱۲۵)	۳۹	مخارج نرم افزار
-	۵۵۴,۲۴۲,۱۱۸	(۱۸۳,۸۳۱,۱۵۰)	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
 جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
 جمع

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال

۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰

۱۴,۵۹۹,۷۱۱

۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

بازارگردان

جمع

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

ریال

۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷

۳۷,۲۶۰,۲۴۰

۱۹,۹۷۲,۵۷۵

۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴

۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال		
۲۳,۹۹۱,۹۹۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴		مخارج نرم افزار
۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹		جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	۳۵,۲۶۶,۷۱۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نادرآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
۱۰۰۸,۰۷۷,۳۵۶	۱۴-۱
۲۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸	۱۴-۲
<u>۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴</u>	

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

۱۴-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس بشرح زیر می باشد:

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

ریال	سود (زیان) فروش	مابایت	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش		تعداد
								ریال	تعداد	
۹۱,۹۸۸,۸۷۸	(۱۹,۸۷۴,۹۹۴)	(۱۸,۸۸۱,۳۱۳)	(۳,۸۴۴,۲۵۴,۹۱۵)	۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	البرزدارو	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سرمایه گذاری توسعه ملی	داروسازی سبحان	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.تهشهر
(۱۰,۹۳۸,۸۸۰,۸۰۵)	(۱۳۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۶۸۴,۵۰۰)	(۲۸,۱۲۹,۶۶۴,۳۰۵)	۲۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰					
(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)	(۸۶,۹۰۵,۳۱۵)	(۸۲,۵۵۹,۰۷۹)	(۱۷,۳۶۹,۲۹۶,۰۳۱)	۱۷,۳۸۱,۰۹۱,۴۴۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰					
۵۰,۸۱۸,۵۴۰	(۱۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۶۵,۵۴۳,۹۶۰)	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰					
۶۴۳,۰۰۸	(۱۱,۹۵۷)	(۱۱,۳۵۷)	(۱,۷۲۵,۱۳۶)	۲,۳۹۱,۴۵۸	۶۲۹					
<u>(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)</u>	<u>(۲۶۰,۵۵۲,۲۶۶)</u>	<u>(۳۴۷,۵۲۳,۶۴۹)</u>	<u>(۵۲,۷۱۰,۴۸۴,۳۴۷)</u>	<u>۵۲,۱۱۰,۴۸۲,۹۰۶</u>	<u>۱۷,۵۰۰,۶۲۹</u>					

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت بشرح زیر می باشد:

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۹,۹۷۲,۳۹۳,۴۴۰	(۱۰,۰۳۹,۹۰۳,۶۵۶)	۰	(۷,۳۲۹,۹۴۱)	(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۱۳۹,۱۵۰,۰۴۲)	۰	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)	مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۱۴۵,۲۶۰,۱۰۰)	۰	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۳۰٪
	۱۳۰,۰۰۰,۰۷۰,۰۰۰	(۱۳۱,۳۶۴,۹۳۸,۱۱۵)	۰	(۹۴,۳۵۰,۰۵۰)	(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳-۹۷۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
	۳۶,۴۹۰,۲۳۴,۲۴۴	(۳۶,۰۹۷,۹۷۶,۸۲۴)	۰	(۲۶,۴۵۵,۴۰۱)	۳۶۵,۸۰۲,۰۱۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
	۵,۳۱۵,۴۲۷,۰۰۰	(۵,۳۱۶,۰۶۴,۲۱۵)	۰	(۳,۸۵۳,۶۸۳)	(۴,۴۹۰,۸۹۸)	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
	۲,۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۰,۶۹۹,۹۳۱)	۰	(۱,۶۲۳,۴۲۰)	(۳,۱۲۳,۳۵۱)	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
	۲,۷۹۶,۷۵۰,۰۰۰	(۲,۸۰۷,۰۳۳,۶۲۵)	۰	(۲,۰۲۷,۶۴۳)	(۱۳,۳۱۱,۳۶۸)	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
	۹,۰۷۱,۶۴۸,۹۲۰	(۹,۴۶۲,۰۵۵,۰۲۰)	۰	(۶,۵۷۶,۹۴۳)	(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)	سفرارش ساخت (استمناع) توسعه ملی
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۰۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	۰	-	(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
جمع	۵۱۶,۸۸۵,۷۲۳,۶۰۴	(۵۱۸,۵۹۲,۳۸۶,۴۶۱)	۰	(۳۰۱,۵۱۷,۰۸۱)	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت	
۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲		

۱۵-۱- 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

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۷)	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	املاح ایران
(۳۱۷,۶۰۵,۹۹۳)	(۵,۷۰۴,۵۰۰)	(۵,۴۱۹,۳۷۵)	(۱,۳۴۷,۳۸۲,۲۱۷)	۱,۱۴۰,۹۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)	(۲۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۸,۳۵۰)	(۴,۲۱۱,۱۲۷,۷۱۱)	۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۶۰,۱۱۸۵,۱۳۳	(۸۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۸۲,۵۰۰)	(۱۵,۶۹۸,۴۸۲,۳۶۷)	۱۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۷,۱۴۲,۳۸۰	(۲۵,۳۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۷,۵۵۷,۷۲۰)	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۵,۲۳۱,۷۲۳	(۵۰,۵۵۷,۵۰۰)	(۴۸,۰۲۹,۶۲۵)	(۹,۹۶۷,۶۸۱,۱۵۲)	۱۰,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
(۲۵۹,۶۵۹,۱۰۰)	(۷۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵,۷۶۲,۵۰۰)	(۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰)	۱۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
(۳۱۸,۷۳۹,۳۹۴)	(۲۴,۸۴۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۹۸,۰۰۰)	(۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۹۴)	۴,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	قند اصفهان
(۱۴,۸۴۵,۳۷۵)	(۳,۳۳۲,۵۰۰)	(۳,۱۶۵,۸۷۵)	(۶۷۴,۸۴۷,۰۰۰)	۶۶۶,۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت
۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷	(۳۰۳,۹۶۹,۵۰۰)	(۲۶۴,۷۳۶,۰۲۵)	(۵۹,۴۵۷,۴۱۴,۸۱۸)	۶۰,۷۹۳,۹۰۰,۰۰۰	

۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

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

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	۰	(۳۶,۹۳۴,۸۹۳)	(۵۰,۷۱۹,۷۳۵,۶۷۰)	۵۰,۹۴۴,۶۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۸۱۹,۶۶۵,۴۴۷	۰	(۴۰,۹۹۸,۳۷۲)	(۵۵,۶۸۸,۶۷۶,۲۸۲)	۵۶,۵۴۹,۳۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	۰	(۷۲,۹۹۷,۸۸۵)	(۱۰۹,۰۵۲,۵۱۰,۴۲۷)	۱۱۱,۴۲۹,۱۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	۰	(۵۹,۷۴۳,۲۹۲)	(۸۰,۶۶۳,۱۹۹,۳۲۹)	۸۲,۴۰۴,۵۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	۰	(۷,۳۹۶,۰۳۳)	(۱۰۰,۰۰۶,۹۹۴,۹۶۵)	۱۰۰,۲۰۱,۴۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵	۰	(۲۱۸,۰۷۰,۳۶۳)	(۳۰۶,۱۳۱,۱۱۶,۶۷۲)	۳۱۱,۵۲۹,۰۹۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

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

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
توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۵۰۰۰۰۰	۷۸۰	۳۹۰۰۰۰۰۰۰	ریال (۴۸۰۱۸۰۱۸۰)	ریال ۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	ریال (۱۷۹۵۷۴۹۷)	ریال ۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷۰۰۰۰۰	۹۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰	-	ریال ۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
					۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۴۹۸۱۳۷۶۷۷)	ریال ۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه و

۳ روزه منتهی به ۲۹

اسفندماه ۱۳۹۶

یادداشت

ریال

۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵ ۱۷-۱

۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶ ۱۷-۲

۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

جمع

۱۷-۱ - سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	سود سپرده ریال	سود خالص ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴	-	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴	کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۸۱۰-سامان
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱	-	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱	کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۴۹-۱۰-سامان
			۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	-	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	

مؤسسه خدمات حسابداری مدیران مستقل
 (حسابداران رسمی)
 گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۷-۲ - سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

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

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	-	۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	-	۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	-	۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	-	۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	۲۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	-	۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	-	۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	۱۸	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	-	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵۸,۲۲۵,۰۰۱	-	۵۸,۲۲۵,۰۰۱	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶	-	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶				

۱۸ - سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۱۸-۱
۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱ - 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	بازارگردان صندوق
۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	متولی صندوق
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس صندوق
۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		ریال
۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶		هزینه نرم افزار
۲۹,۵۶۴,۴۰۵		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۶۸۱,۵۶۳		هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۹۹۱,۹۹۵		هزینه تصفیه
۲۹,۵۸۹,۰۵۷		هزینه تاسیس
۱۱,۲۸۳,۶۲۴	۲۰-۱	سایر
۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰		جمع

۲۰-۱- این مبلغ شامل مالیات بر ارزش افزوده، هزینه مالیات معاملات و هزینه کارمزد بانکی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

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

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
	۳,۷۰۰,۹۳۰,۱۳۹	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
	(۷,۷۲۷,۶۷۰,۰۰۰)	جمع
	(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.

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

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

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال 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 افشا شده است.

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	طی سال مالی	۴,۷۱۶,۳۵۶,۰۷۸,۱۷۷	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	طی دوره مالی	۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

معامله با سایر ارکان به شرح یادداشت ۱۹، و مانده بدهی (طلب) آنها به شرح یادداشت ۱۱ صورتهای مالی افشا شده است.

۲۵- 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 افشا، در یادداشت های همراه نبوده است.