

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

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



" 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 و اوراق بهادار تهیه گردیده و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی 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 مالی 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 حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل
(حسابداران رسمی)

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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 منایرت 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.

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

نصراله صالح

سعید صدرائی

۸۰۰۴۸۳

۸۰۰۴۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

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

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 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 رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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.

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 نادریان	

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
		ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
سود سهام	۱۶	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۱۸	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶
سایر هزینه ها	۲۰	۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰
جمع هزینه ها		۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶
سود(زیان) خالص		۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۲۴,۹۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲		۵,۴۵٪

صورت گردش خالص داراییها

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

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۴۳,۲۹۶,۷۱۱	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۲,۲۴۰,۰۰۱	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	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
۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک 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

۲- 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 اسفند ماه 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

یادداشت های 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

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؛

با توجه 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 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.

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 علی‌الحساب 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 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.

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؛
هزینه‌ای برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق و سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه 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 بازرگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط رتزانه 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 ۹۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد؛
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	حداکثر بابر 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. باقی‌مانده 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 این تعدیلات بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد کارمزد پرداختی بابت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا دارایی‌های صندوق برابر با قیمت 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	۴.۶۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۴.۲۰٪
سیمان، آهک و گچ	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۲.۶۶٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۴,۹۸۳,۵۲۲,۶۷۶	۵,۰۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۱.۳۳٪
قند و شکر	۵,۱۳۸,۳۰۱,۳۵۰	۴,۹۱۹,۵۶۲,۰۰۰	۱.۳۱٪
واسطه گری های مالی و پولی	۴,۱۹۵,۱۲۵,۴۰۶	۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۵۰	۱.۰۸٪
محصولات شیمیایی	۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۲	۱,۳۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۰.۳۵٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۳۴۷,۳۸۱,۹۰۰	۱,۱۲۹,۷۷۶,۲۲۵	۰.۳۰٪
سایر واسطه گریهای مالی	۶۷۴,۸۴۶,۹۹۳	۶۶۰,۰۰۱,۶۲۵	۰.۱۸٪
	۵۹,۴۱۸,۳۶۲,۱۸۸	۶۰,۲۰۱,۱۵۹,۴۷۵	۱۶.۰۱٪

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

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

اوراق مشارکت فرابورسی

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۲۴	۱۳.۵۷%
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲	۱۵.۰۷%
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۶۶۵,۴۰۱	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۲۹.۶۹%
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲	۲۱.۹۵%
۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳	۲.۷۲%
جمع			۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۱۹	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۸۳.۰۰%

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های 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
یادداشت‌های 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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	متولی
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	حسابرس
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	بازارگردان
۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	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

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۳- خالص دارایی ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مادرآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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
---	---------

(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)	۱۴-۱
(۳,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	۱۴-۲
<u>(۳,۱۱۶,۲۵۷,۳۹۴)</u>	

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

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

۱۴-۱- 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

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱,۹۸۸,۸۷۸	(۱۹,۸۷۴,۹۹۴)	(۱۸,۸۸۱,۳۱۳)	(۳,۸۴۴,۲۵۴,۹۱۵)	۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۰۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)	(۱۳۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۶۸۴,۵۰۰)	(۳۸,۱۳۹,۶۶۴,۳۰۵)	۳۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)	(۸۶,۹۰۵,۳۱۵)	(۸۲,۵۵۹,۰۷۹)	(۱۷,۱۳۹,۲۹۶,۰۳۱)	۱۷,۳۸۱,۰۹۱,۴۴۸	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۸۱۸,۵۴۰	(۱۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۳,۳۶۵,۵۴۳,۹۶۰)	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>(۳۶,۵۵۲,۲۶۶)</u>	<u>(۳۴۷,۵۲۳,۶۴۹)</u>	<u>(۵۲,۷۱۰,۴۸۴,۳۴۷)</u>	<u>۵۲,۱۱۰,۴۸۲,۹۰۶</u>	<u>۱۷,۵۰۰,۶۲۹</u>

البرزدارو
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سرمایه‌گذاری توسعه ملی
داروسازی سبحان
مدیریت صنعت شوینده تص: بهشهر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶					
سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ریال	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)	۸۷,۲۴۹,۹۴۱)	-	(۱۰,۰۳۹,۹۰۳,۶۵۶)	۹,۹۷۲,۳۹۳,۴۴۰	۱۰,۰۰۰
(۳۷۴,۱۵۰,۰۴۲)	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۱۲۹,۱۵۰,۰۴۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۱۴۵,۲۶۰,۱۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)	(۹۴,۲۵۰,۰۵۰)	-	(۱۳۱,۲۶۴,۹۳۸,۱۱۵)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۷,۲۵۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳۶۵,۸۰۲,۰۱۹	(۳۶,۴۵۵,۴۰۱)	-	(۳۶,۰۹۷,۹۷۶,۸۲۴)	۳۶,۴۹۰,۲۳۴,۲۴۴	۳۷,۰۰۰
(۴,۴۹۰,۸۹۸)	(۳,۸۵۲,۶۸۳)	-	(۵,۳۱۶,۰۶۴,۲۱۵)	۵,۳۱۵,۴۲۷,۰۰۰	۵,۸۵۰
(۳,۱۲۳,۳۵۱)	(۱,۶۲۲,۴۲۰)	-	(۲,۲۴۰,۶۹۹,۹۳۱)	۲,۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰
(۱۲,۳۱۱,۲۶۸)	(۲,۰۲۷,۶۴۳)	-	(۲,۸۰۷,۰۳۳,۶۲۵)	۲,۷۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰
(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)	(۶,۵۷۶,۹۴۳)	-	(۹,۴۶۲,۰۵۵,۰۲۰)	۹,۰۷۱,۶۴۸,۹۲۰	۸,۹۲۰
(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	-	-	(۱۰,۱۰۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰
(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	(۳۰۱,۵۱۷,۰۸۱)	-	(۵۱۸,۵۹۲,۳۸۶,۴۶۱)	۵۱۶,۸۸۵,۷۲۳,۶۰۴	۵۱۸,۰۲۰

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

مشارکت نفت و گاز برشیا ۱۳۳۷-۹۷

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

اسناد خزانه اسلامی ۱۳۲۷-۹۶

اسناد خزانه م-آیو دجه ۱۲-۹۶

اسناد خزانه م-آیو دجه ۹۶-۷۱

مراجه دولتی گندم ۷۱۹-۹۷

سفارش ساخت (استفناغ) توسعه ملی

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲		

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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	
(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)	(۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۷)	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	املاح ایران
(۲۱۷,۶۰۵,۹۹۲)	(۵,۷۰۴,۵۰۰)	(۵,۴۱۹,۲۷۵)	(۱,۳۴۷,۳۸۲,۲۱۷)	۱,۱۴۰,۹۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)	(۲۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۸,۲۵۰)	(۴,۲۱۱,۱۲۷,۷۱۱)	۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳	(۸۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۸۲,۵۰۰)	(۱۵,۶۹۸,۴۸۲,۳۶۷)	۱۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی
۲۷,۱۴۲,۲۸۰	(۲۵,۳۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۷,۵۵۷,۷۲۰)	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری 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
(۲۱۸,۷۳۹,۳۹۴)	(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	
۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷	-	(۳۶,۹۳۴,۸۹۳)	(۵۰,۷۱۹,۷۳۵,۶۷۰)	۵۰,۹۴۴,۶۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۸۱۹,۶۶۵,۴۴۷	-	(۴۰,۹۹۸,۲۷۲)	(۵۵,۶۸۸,۶۷۶,۲۸۲)	۵۶,۵۴۹,۳۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	-	(۷۲,۹۹۷,۸۸۵)	(۱۰۹,۰۵۲,۵۱۰,۴۳۷)	۱۱۱,۴۲۹,۱۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	-	(۵۹,۷۴۳,۲۹۲)	(۸۰,۶۶۳,۱۹۹,۳۲۹)	۸۲,۴۰۴,۵۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	-	(۷,۳۹۶,۰۲۲)	(۱۰,۰۰۶,۹۹۴,۹۶۵)	۱۰,۲۰۱,۴۱۰,۰۰۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵	-	(۲۱۸,۰۷۰,۳۶۳)	(۳۰۶,۱۳۱,۱۱۶,۶۷۲)	۳۱۱,۵۲۹,۰۹۰,۰۰۰	

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

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

۱-۱۷- سود سپرده بانکی بشرح زیر میباشد:

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

15

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳	-	۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۲۰	-	۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	-	۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۲۰	-	۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳ ۹۷۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	-	۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹
مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۸	-	۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۲۰	-	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸
مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۲۰	-	۵۸,۲۲۵,۰۰۱
				-	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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های 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 هزینه ها

سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال		
۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶		هزینه نرم افزار
۲۹,۵۶۴,۴۰۵		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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

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

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

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- 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 افشاء شده است.

مانده طلب 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

۲۴- 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 نبوده است.

تأیید شده است
 تاریخ: ۱۳۹۷/۰۱/۰۵
 امضاء: [مهر و امضاء]