

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 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 برگزیده 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/...../..... 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 سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت
فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

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

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ل به دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۱۴		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶ ریال
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 داراییها	۹	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸
موجودی نقد	۱۰	۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱
جمع داراییها		۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷
بدهیها:		
جاری کارگزاران		-
بدهی به ارکان صندوق	۸	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 داراییهای 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

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶		یادداشت	
درآمدها:			
ه مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۱۴	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	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۳۳	
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	ریال			
۴۲۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۲,۲۹۶,۷۱۱			خالص داراییها در (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
(۴۰,۲۶۰,۳۳۹,۸۶۱)	-	۲۰		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲			خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره / سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 حسنی پلاک ۱۱ طبقه ۵ می‌باشد.

۲- ۱ اطلاع رسانی

کلید 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- 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 مشترک فام

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

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

حسابرس صندوق: 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؛

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 سرمایه‌گذارها

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 با خرید 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 مشترک فام
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ 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 ۲-۲-۱ 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 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 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها 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. 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

برای 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	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۱۵.۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا
یادداشت‌های 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	به پیوست صورت‌های مالی صندوق س
ریال		
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۶-۱	اوراق مشارکت فرابورسی
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷		جمع کل

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹						
درصدخالص 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		۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۲۹.۶۹٪	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۸۱۹,۶۶۵,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۲۱.۹۵٪	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲	۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
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	۴,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای 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 ریال	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷)	۳,۵۳۱,۸۶۲,۳۲۳
سود سهام دریافتنی		
(۲۹,۹۶۴,۱۵۳)	۰	(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
بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
۰	۲,۳۵۸,۳۹۱,۱۷۷,۷۶۲	(۲,۳۵۷,۹۶۴,۹۰۰,۴۱۵)	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
نام شرکت کارگزاری			
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
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۵۸۹,۰۵۷)	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳
مخارج تاسیس			
۰	۲,۶۸۱,۵۷۰	(۲,۶۸۱,۵۶۳)	۷
مخارج برگزاری مجامع			
۰	۲۹,۵۶۴,۳۸۴	(۲۹,۵۶۴,۴۰۵)	(۲۱)
مخارج عضویت در کانونها			
۰	۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	(۱۲۱,۹۹۶,۱۲۵)	۳۹
مخارج نرم افزار			
۰	۴۰۲,۶۸۱,۵۷۰	(۳۲,۲۷۰,۶۲۰)	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۸
جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای 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:

به پیوست صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
<u>۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱</u>	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
<u>۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶</u>	جمع

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

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:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
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 با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای 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:

گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)	۱۴-۱
(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	۱۴-۲
<u>(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)</u>	

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 فرابورس بشرح زیر می باشد:

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۴,۲۵۴,۹۱۵)	(۱۸,۸۸۱,۴۱۳)	(۱۹,۸۷۴,۹۹۴)	۹۱,۹۸۸,۸۷۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۲۹,۶۶۴,۳۰۵)	(۱۲۹,۶۸۴,۵۰۰)	(۱۳۶,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۳,۸۵۸,۸۰۵)
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۸۱,۰۹۱,۴۴۸	(۱۷,۳۶۹,۲۹۶,۰۳۱)	(۸۲,۵۵۹,۰۷۹)	(۸۶,۹۰۵,۳۱۵)	(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۵,۵۴۳,۹۶۰)	(۱۶,۳۸۷,۵۰۰)	(۱۷,۲۵۰,۰۰۰)	۵۰,۸۱۸,۵۴۰
۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	(۱,۷۲۵,۱۳۶)	(۱۱,۳۵۷)	(۱۱,۹۵۷)	۶۴۳,۰۰۸
<u>۱۷,۵۰۰,۶۲۹</u>	<u>۵۲,۱۱۰,۴۸۲,۹۰۶</u>	<u>(۵۲,۷۱۰,۴۸۴,۳۴۷)</u>	<u>(۲۴۷,۵۲۳,۶۴۹)</u>	<u>(۲۶۰,۵۵۲,۲۶۶)</u>	<u>(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)</u>

البرزدارو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

سرمایه گذاری توسعه ملی

داروسازی سبحان

مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر

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

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					
تعداد	بهای فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۹,۹۷۲,۳۹۳,۴۴۰	۰	(۷,۲۲۹,۹۴۱)	(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۵۱۰,۱۰۰)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۷۰,۰۰۰	۰	(۹۴,۲۵۰,۰۵۰)	(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳-۹۷۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۷,۰۰۰	۳۶,۴۹۰,۲۳۴,۲۴۴	۰	(۲۶,۴۵۵,۴۰۱)	۳۶۵,۸۰۲,۰۱۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۵,۸۵۰	۵,۳۱۵,۴۲۷,۰۰۰	۰	(۳,۸۵۳,۶۸۳)	(۴,۴۹۰,۸۹۸)	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
۲,۵۰۰	۲,۲۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۶۲۳,۴۲۰)	(۳,۱۲۳,۳۵۱)	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
۲,۷۵۰	۲,۷۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۲۷,۶۴۳)	(۱۲,۳۱۱,۲۶۸)	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۸,۹۲۰	۹,۰۷۱,۶۴۸,۹۲۰	۰	(۶,۵۷۶,۹۴۳)	(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)	سفراس ساخت(استنصاع)توسعه ملی
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵۱۸,۰۲۰	۵۱۶,۸۸۵,۷۲۳,۶۰۴	۰	(۳۰۱,۵۱۷,۰۸۱)	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	جمع
			(۵۱۸,۵۹۲,۳۸۶,۴۶۱)		

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	۱ اسفندماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صند
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) ناشی از فروش اوراق مشارکت
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)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۷,۸۸۸,۶۵۷)	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	املاح ایران
(۲۱۷,۶۰۵,۹۹۳)	(۵,۷۰۴,۵۰۰)	(۵,۴۱۹,۳۷۵)	(۱,۳۴۷,۳۸۲,۲۱۷)	۱,۱۴۰,۹۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)	(۳۰,۵۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۸,۲۵۰)	(۴,۳۱۱,۱۲۷,۷۱۱)	۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳	(۸۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۹۸۲,۵۰۰)	(۱۵,۶۹۸,۴۸۲,۳۶۷)	۱۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۷,۱۴۲,۲۸۰	(۲۵,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۷,۵۵۷,۷۲۰)	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۵,۳۳۱,۷۲۳	(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	فند 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)	(۵۵,۶۸۸,۶۷۶,۲۸۳)	۵۶,۵۴۹,۳۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸
۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸	۰	(۷۲,۹۹۷,۸۸۵)	(۱۰۹,۰۵۲,۵۱۰,۴۲۷)	۱۱۱,۴۲۹,۱۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲
۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰	۰	(۵۹,۷۴۳,۳۹۳)	(۸۰,۶۶۳,۱۹۹,۳۲۹)	۸۲,۴۰۴,۵۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰
۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳	۰	(۷,۳۹۶,۰۲۲)	(۱۰,۰۰۶,۹۹۴,۹۶۵)	۱۰,۲۰۱,۴۱۰,۰۰۰	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

برای 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
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا مربوط به دوره مالی ۹ ماهه توسعه ملی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۵۰۰۰۰۰	۷۸۰	۳۹۰۰۰۰۰۰۰	(۴۸۰۱۸۰۱۸۰)	۳,۴۱۹,۸۱۹,۸۲۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۰۰۰۰۰	۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	(۱۷۹۵۷۴۹۷)	۱۱۲,۰۴۲,۵۰۳
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۷۰۰۰۰۰	۹۰	۶۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
					۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹۸۱۳۷۶۷۷)	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

۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

یادداشت

ریال

۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵

سود سپرده بانکی

۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶

سود اوراق مشارکت

۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱

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	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۰	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱	۰	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱
			۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	۰	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵

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

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 سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	۰	۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	سفارش ساخت(استصناع)توسعه ملی
۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	۰	۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۰	۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	۰	۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	۲۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	۰	۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳-۹۷۰
۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	۰	۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	۱۸	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	۰	۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵۸,۲۲۵,۰۰۱	۰	۵۸,۲۲۵,۰۰۱	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶	۰	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶				

۱۸- سایر درآمدها

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	به پیوست د	
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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
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
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۰- 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

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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 (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

۲۲- 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.