



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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
			مدیر صندوق
			متولی صندوق



محمد رضا نادریان
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابرسان مستقل)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۶۰,۲۰۲,۱۴۴,۰۱۶	۴۱,۳۴۵,۹۰۲,۸۷۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳,۵۲۳,۷۴۳,۹۳۸	۱۷۴,۹۴۲,۱۷۵	۷	حسابهای دریافتی
	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷	۴,۹۹۸,۵۳۰,۸۷۹	۸	جاری کارگزاران
	۳۷۰,۴۱۰,۹۶۸	۸۳۵,۰۱۱,۴۸۸	۹	سایر دارایی‌ها
	۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	۶۴,۶۲۳,۶۶۵	۱۰	موجودی نقد
	۳۷۶,۴۲۰,۰۱۰,۴۶۷	۲۳۸,۸۸۴,۹۴۸,۱۶۸		جمع داراییها
				بدهیها:
	-	-	۸	جاری کارگزاران
	(۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶)	(۹۲۴,۸۳۱,۰۵۴)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
	(۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹)	(۶۶۷,۲۱۱,۸۶۷)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	(۱,۳۴۵,۹۶۵,۳۱۵)	(۱,۵۹۲,۰۴۲,۹۲۱)		جمع بدهیها
	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۲۳۷,۲۹۲,۹۰۵,۲۴۷	۱۳	خالص داراییها
	۱۰,۳۴۲	۱۰,۷۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۶۱۳,۹۷۴,۵۴۰	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸,۷۹۵,۵۹۲,۸۴۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲
سود سهام	۱۶	۱۷۴,۸۸۲,۰۳۳	۴,۱۶۱,۸۶۲,۳۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۸۹,۸۴۴,۹۷۹	۱۰,۱۶۸,۵۰۹,۶۱۱
سایر درآمدها	۱۸	۴۸۸,۱۳۷,۶۷۷	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷
جمع درآمدها		۱۱,۲۷۲,۴۳۲,۰۷۵	۱۷,۸۴۲,۵۲۵,۸۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۹۲۴,۸۵۸,۴۷۹)	(۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۸۲,۲۰۲,۵۳۰)	(۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰)
جمع هزینه ها		(۱,۱۰۷,۰۶۱,۰۰۹)	(۱,۴۰۸,۸۶۰,۸۴۶)
سود(زیان) خالص		۱۰,۱۶۵,۳۷۱,۰۶۶	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۱۵,۶۴٪	۲۴,۹۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲		۴,۲۰٪	۵,۴۵٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰	۴۳۲,۹۶۷,۱۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۰۰,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴,۲۲۵,۰۶۵)	(۱۴۲,۲۵۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال مالی	-	۱۰,۱۶۵,۳۷۱,۰۶۶	-	۱۶,۴۳۳,۶۶۵,۰۱۳
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	-	(۵,۶۹۵,۸۶۰,۹۷۱)	-	(۴۰,۲۶,۷۳۹,۸۶۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲۲,۰۴۱,۶۴۷	۲۳۷,۲۹۲,۹۰۵,۲۴۷	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص داراییهای پایان دوره / سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۵۰ 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 حسابهای 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 دارایی‌های 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 می‌باشد؛
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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
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 گذارینها
۴.۶۰٪	۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۵۰۰	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	۶.۲۸٪	۱۵,۰۱۲,۱۹۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۹,۴۶۷,۸۱۸	
۴.۲۰٪	۱۵,۷۹۴,۴۸۷,۵۰۰	۱۶,۰۵۴,۱۴۶,۶۰۰	۳.۹۹٪	۹,۵۲۶,۲۰۵,۰۰۰	۸,۳۴۸,۱۵۶,۲۳۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۶۶٪	۱۰,۰۱۲,۹۱۲,۸۷۵	۹,۹۶۷,۶۸۰,۷۹۳	۵.۰۳٪	۱۲,۰۱۴,۷۰۳,۲۵۰	۱۰,۲۴۴,۵۵۸,۱۹۴	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	۲.۰۱٪	۴,۷۹۲,۸۰۴,۶۲۸	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	۱۷.۳۱٪	۴۱,۳۴۵,۹۰۲,۸۷۸	۳۸,۴۸۷,۳۰۷,۶۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳
۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳

اوراق مشارکت فرابورسی
جمع کل

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		ارزشیابی		سود متعلقه (ریال)		ارزش اسمی (ریال)		نرخ سود-درصد		تاریخ سررسید		اسناد خزانه اسلامی		
درصدخالصی ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالصی ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	ارزشیابی	بهای تمام شده	سود متعلقه (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	اسناد خزانه اسلامی	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	اسناد خزانه اسلامی	نرخ سود-درصد	تاریخ سررسید	
۲.۷۲٪	۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳	۱۱.۸۳٪	۴۴,۳۵۵,۰۱۹,۳۸۰	۲,۰۸۷,۵۱۱,۵۴۱	۴۲,۲۶۷,۵۰۷,۷۳۹	۱,۹۳۰,۸۳۷,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۸	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۸	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	
۱۳.۵۷٪	۵۰,۹۰۹,۰۱۸,۷۲۴	۱.۴۸٪	۵,۵۵۵,۵۰۹,۹۳۳	۲۶۴,۹۵۱,۳۷۵	۵,۲۹۰,۵۵۸,۵۵۸	۱۸۷,۰۸۳,۱۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۵۰۸	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	
۱۵.۰۷٪	۵۶,۵۰۹,۷۵۵,۴۶۲	۱۹.۹۳٪	۷۴,۷۰۸,۴۰۷,۱۰۸	۳,۸۲۷,۵۱۴,۰۵۴	۷۰,۸۸۰,۸۹۳,۰۵۴	۳,۳۳۰,۱۶۶,۴۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۶۱۲	۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	
۳۹.۶۹٪	۱۱۱,۳۵۱,۱۱۹,۶۱۶	۱۷.۸۳٪	۶۶,۸۴۷,۰۰۰,۷۶۲	۴,۱۰۷,۳۴۰,۷۶۹	۶۲,۷۳۹,۶۵۹,۹۹۳	۳,۷۹۹,۴۳۱,۶۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	
۲۱.۹۵٪	۸۲,۳۴۶,۸۵۶,۸۲۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	-	۲۱٪
۸۳.۰۰٪	۳۱۱,۳۱۱,۰۱۹,۶۳۷	۵۱.۰۵٪	۱۹۱,۴۶۵,۹۳۷,۰۸۳	۱۰,۲۸۷,۳۱۷,۷۳۹	۱۸۱,۱۷۸,۶۱۹,۳۴۴	۷,۲۴۷,۵۱۸,۳۲۶	۱۰,۲۸۷,۳۱۷,۷۳۹	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	جمع	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	جمع	۲۱٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	-۲۳۱۱۷۹۶۷	۱۷۴۸۸۲۰۳۳	۳۵۳۱۸۶۳۳۲۳
سود دریافتنی سپرده بانکی	-۴۳۱	۶۰۱۴۲	-۲۹۹۶۴۱۵۳
سود دریافتنی اوراق مشارکت بورسی	۰	۰	۲۱۸۴۵۷۶۸
جمع	-۲۳۱۱۸۳۹۸	۱۷۴۹۴۲۱۷۵	۳۵۲۳۷۴۳۹۳۸

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	گردش بدهکار	مانده پایانی دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	بدهکار - ریال	
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۷۸,۲۲۲,۴۸۷,۴۹۹	۴,۹۹۸,۵۳۰,۸۷۹	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷
جمع	۱۷۸,۲۲۲,۴۸۷,۴۹۹	۴,۹۹۸,۵۳۰,۸۷۹	۴۲۶,۲۷۷,۳۴۷

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.

	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره مالی
	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۶۴۶۹۸	۳۳۶,۴۳۸,۳۲۲	۳۷۰,۴۱۰,۹۴۳
مخارج برگزاری مجامع	۸۱۱۹۳۳۳	۵,۲۱۰,۴۳۸	۷
مخارج عضویت در کانونها	۰	(۲۱)	(۲۱)
مخارج نرم افزار	۶۱۶۴۰۰۰۰۹	۴۸۹,۰۰۲,۷۸۹	۳۹
مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها	۵۴۵۰۰۰۰	۴,۳۵۹,۹۶۰	(۲۱)
جمع	۸۱۸۴۰۳۱	۸۳۵۰۱۱۴۸۸	۳۷۰۴۱۰۹۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۱,۸۱۴,۸۵۰	۵۵,۲۶۰,۶۸۱	کوتاه مدت ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹ سامان
۱۴,۵۹۹,۷۱۱	۹,۳۶۲,۹۸۴	جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ سامان
۵۸۶,۴۱۴,۵۶۱	۶۴,۶۲۳,۶۶۵	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۸,۹۶۸,۱۶۷	۴۶۴,۳۴۶,۳۵۳	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	متولی
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۲۲,۹۰۴,۰۵۰	حسابرس
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۹۴,۲۶۵,۶۲۲	بازارگردان
۱,۱۹۹,۹۷۷,۱۵۶	۹۲۴,۸۳۱,۰۵۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۳۹,۷۶۵,۷۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
	۱۲۱,۹۹۶,۱۶۴	۶۲۱,۹۹۶,۱۶۴	مخاج نرم افزار
	-	۵,۴۵۰,۰۰۰	مخاج نرم افزار
	۱۴۵,۹۸۸,۱۵۹	۶۶۷,۲۱۱,۸۶۷	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
	تعداد	ریال	تعداد	
ریال				
۳۶۴,۷۳۱,۹۴۲,۸۶۴	۳۵,۲۶۶,۷۱۲	۲۲۶,۵۲۷,۲۴۳,۹۸۶	۲۱,۰۴۱,۶۴۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۴۲,۱۰۲,۲۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۵,۶۶۱,۲۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷۵,۰۷۴,۰۴۵,۱۵۲	۳۶,۲۶۶,۷۱۲	۲۳۷,۲۹۲,۹۰۵,۲۴۷	۲۲,۰۴۱,۶۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
خالص سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس	(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)	۷۳۰,۱۶۷,۶۳۷	۱۴-۱
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)	۸۸۳,۸۰۶,۹۰۳	۱۴-۲
	(۳,۱۱۶,۲۵۷,۲۹۴)	۱,۶۱۳,۹۷۴,۵۴۰	

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷						
دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	مالیات	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۱۶,۵۸۲,۵۸۹)	(۶,۷۱۷,۱۵۰)	(۶,۳۸۱,۲۹۰)	(۱,۴۴۶,۹۱۴,۱۴۹)	۱,۳۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	املاح ایران
-	(۱۲۳,۷۸۱,۲۴۹)	(۵,۰۷۹,۵۰۰)	(۴,۸۲۵,۵۲۴)	(۵,۱۴۹,۶۸۹,۷۲۵)	۵,۰۳۵,۸۱۳,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تولید و صادرات ریشمک
-	(۲۳,۹۵۰,۲۴۶)	(۲۵,۱۷۹,۰۰۷)	(۲۳,۹۱۹,۷۳۸)	(۸,۰۵۰,۵۹۷,۷۲۹)	۸,۰۷۵,۷۴۶,۲۲۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	۳۴۲,۹۴۹,۴۰۲	(۴۰,۳۷۸,۷۱۶)	(۳۸,۳۵۹,۵۶۲)	(۵,۱۹۵,۷۵۸,۹۶۲)	۵,۶۱۷,۴۴۶,۶۴۲	۴۸۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	۶۴۳,۱۱۴,۶۷۲	(۲۸,۰۸۷,۲۲۰)	(۲۶,۶۸۲,۷۵۱)	۲۳,۸۸۴,۶۴۳	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	قند اصفهان
-	۸,۴۱۷,۶۴۷	(۳,۲۷۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۵,۷۲۹)	(۸,۴۲۲,۴۱۸,۲۲۲)	۸,۴۳۷,۲۱۶,۵۹۸	۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت
۹۱,۹۸۸,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
(۱,۰۹۳,۵۵۸,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۵۷,۶۶۸,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۵۰,۸۱۸,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۶۴۳,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۱,۱۰۸,۰۷۷,۳۵۶)	۷۳۰,۱۶۷,۶۳۷	(۱۰,۸۸۱,۶۵۹۳)	(۱۰,۳۳۴,۵۹۴)	(۳۸,۲۴۲,۲۹۴,۱۴۴)	۲۹,۱۸۴,۶۵۲,۹۶۸	۸,۳۱۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲-۱۴- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷-۵۰۸	۵۴۳۰۰.۰۰۰	(۵۱,۱۴۱,۳۲۸,۶۹۱)	-	(۳۸,۰۲۵,۰۹۱)	۱۲۶۹۰,۷۷۶۱۸,۰۰۰	-
رایتل ماهانه ۲۱٪	۷۰۰.۰۰۰	(۷۲۱,۵۲۳,۷۲۵)	-	(۵۲۳,۷۲۰)	(۱,۰۴۵,۴۴۵)	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷-۰۷۱	۲۰۰۰۰.۰۰۰	(۱۸,۲۹۹,۲۸۷,۷۵۶)	-	(۱۳,۲۴۸,۳۹۳)	(۳۸,۸۸۶,۱۴۹)	(۳,۱۲۳,۳۵۱)
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۰۰۰۰.۰۰۰	(۸,۴۸۴,۸۳۶,۴۵۴)	-	(۶,۱۱۶,۹۷۷)	(۵۳,۷۳۶,۸۳۳)	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷-۰۶۱۲	۴۲۰۰۰.۰۰۰	(۳۸,۹۰۴,۵۸۰,۰۰۰)	-	(۲۸,۲۰۵,۸۱۸)	(۹۶,۵۰۴,۷۸۴)	(۴,۴۹۰,۸۹۸)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۱۰۰۰۰.۰۰۰	(۱۰,۱۹۴,۲۶۹,۰۱۳)	-	(۷,۲۵۴,۶۵۱)	(۱۹۵,۰۹۷,۵۰۴)	(۱۴,۵۰۰,۰۰۰)
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	-	-	-	-	-	(۷۴,۷۴۰,۱۵۷)
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	(۲۷۴,۱۵۰,۰۴۲)
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۵۱۰,۱۰۰)
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۹,۱۱۸,۱۶۵)
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	-	-	-	-	-	۳۶۵۸۰۲۰۱۹۰۰۰
مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۱۱,۳۶۸)
سفارش ساخت (استنواع) توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۹۸۳,۰۴۳)
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۸۲,۰۵۴,۹۳۳)
جمع	۱۳۷۰۰۰۰۰۰	(۱۲۷,۸۱۴,۱۳۳,۶۰۵)	-	(۹۳,۲۷۳,۶۵۰)	۸۸۳۸۰۶۹۰۳۰۰۰	(۲,۰۰۸,۱۷۹,۹۳۸)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
۱۵۴۸۰۷۴۵۲۰	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷	۱۵-۱
۷۲۴۷۵۱۸۳۲۶	۵۱۷۹۹۰۲۹۶۵	۱۵-۲
۸,۷۹۵,۵۹۲,۸۴۶	۵,۹۴۷,۶۸۲,۶۲۲	

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

سود(زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶			
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۸۹,۷۹۰,۲۸۰)	(۵۷,۶۳۱,۷۵۰)	(۶۰,۶۶۵,۰۰۰)	۱,۷۲۴,۹۱۲,۹۷۰	۴۵,۲۳۱,۷۲۳
۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۴۰,۴۲۸,۹۵۲)	(۴۵,۶۹۵,۰۰۰)	(۴۸,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۵,۷۷۶,۰۴۸	(۲۵۹,۶۵۹,۱۰۰)
۴,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۶,۹۵۶,۷۴۹)	(۲۲,۹۸۵,۲۵۰)	(۲۴,۱۹۵,۰۰۰)	۷۲۴,۸۶۳,۰۰۱	(۱۴۴,۱۷۰,۹۶۱)
۱۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۹۹,۶۶۷,۴۹۹)	(۷۲,۰۱۰,۰۰۰)	(۷۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۷,۴۷۷,۴۹۹)	۱,۶۰۱,۱۸۵,۱۳۳
.	.	.	.	.	(۵۰,۷۵۸,۶۵۷)
.	.	.	.	.	(۲۱۷,۶۰۵,۹۹۳)
.	.	.	.	.	۲۷,۱۴۲,۲۸۰
.	.	.	.	.	(۲۱۸,۷۳۹,۳۹۴)
.	.	.	.	.	(۱۴,۸۴۵,۳۷۵)
۴۱,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۹۶,۸۴۳,۴۸۰)	(۱۹۸,۳۳۲,۰۰۰)	(۲۰۸,۷۶۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۷۴,۵۲۰	۷۶۷,۷۷۹,۶۵۷

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶			
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۸۸,۳۹۷,۶۲۵,۰۰۰	(۸۵,۵۳۴,۱۰۵,۰۲۶)	(۶۴,۰۸۸,۲۷۸)	.	۲,۷۹۹,۴۳۱,۶۹۶	۱,۶۸۱,۵۹۷,۳۸۰
۱۲۰,۶۲۶,۵۹۵,۷۵۰	(۱۱۸,۲۱۶,۷۶۳,۳۳۷)	(۷۹,۶۶۶,۰۵۵)	.	۲,۳۳۰,۱۶۶,۴۵۸	۲,۳۰۳,۶۱۱,۶۸۸
۵۳,۲۶۴,۶۴۰,۰۰۰	(۵۱,۳۹۵,۱۸۶,۱۲۶)	(۳۸,۶۱۶,۸۶۴)	.	۱,۹۳۰,۸۲۷,۰۱۰	۱۸۸,۰۰۹,۴۳۷
۵۸,۵۲۱,۴۸۰,۰۰۰	(۵۸,۲۹۱,۹۶۸,۷۶۵)	(۴۲,۴۲۸,۰۷۳)	.	۱۸۷,۰۸۳,۱۶۲	۸۱۹,۶۶۵,۴۴۷
.	.	.	.	.	۱۸۷,۰۱۹,۰۱۳
۳۲۰,۸۱۰,۳۴۰,۷۵۰	(۳۱۳,۳۳۸,۰۲۳,۱۵۴)	(۲۲۴,۷۹۹,۲۷۰)	.	۷,۲۴۷,۵۱۸,۳۲۶	۵,۱۷۹,۹۰۲,۹۶۵

اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰

اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-م۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسپا

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه

منتهی به ۲۹ اسفندماه

۱۳۹۶

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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	۱۸۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۷,۹۶۷)	۱۷۴,۸۸۲,۰۳۳	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
					۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۱۱۷,۹۶۷)	۱۷۴,۸۸۲,۰۳۳	۴۱۶,۱۸۶,۳۳۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۷۳۴,۹۱۶	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵	۱۷-۱
۱۰۸,۱۱۰,۰۶۳	۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶	۱۷-۲
۱,۸۹۸,۴۴۹,۷۹۹	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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	۸۱,۷۳۵,۳۴۷	(۴۳۱)	۸۱,۷۳۴,۹۱۶	۵۳۸,۳۵۶,۱۶۴
۱۳۹۶/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۱۰٪	-	-	-	۱,۱۶۲,۶۱۱,۷۴۱
			۸۱,۷۳۵,۳۴۷	۴۳۱-	۸۱,۷۳۴,۹۱۶	۱,۷۰۰,۹۶۷,۹۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه
 منتهی به ۲۹ اسفندماه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۸۴,۵۲۰,۹۷۴	-	-	-	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	سفارش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۲۹۶,۹۹۳,۴۶۲	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۳۱۹,۰۸۱,۱۱۰	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲	-	۱۰۲,۴۵۵,۲۶۲	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۳۸۱,۹۶۶,۲۹۲	-	-	-	۲۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۲,۶۷۴,۲۶۸,۳۶۹	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۴	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳-۹۷۰
۳,۸۳۷,۳۰۵,۵۸۰	-	-	-	۱۸	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۶۱۵,۱۸۰,۹۱۸	۵,۶۵۴,۸۰۱	-	۵,۶۵۴,۸۰۱	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۰/۱۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵۸,۲۲۵,۰۰۱	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۵	مراجعه دولتی گندم ۹۷۰۷۱۹
۸,۴۶۷,۵۴۱,۷۰۶	۱۰۸,۱۱۰,۰۶۳	-	۱۰۸,۱۱۰,۰۶۳				

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۸-۱	-	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷
۱۸-۲	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	-
	۶۸۰,۷۲۸,۵۹۷	۴۹۸,۱۳۷,۶۷۷

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

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	
۵۴۸,۸۱۸,۱۶۷	۴۶۴,۳۴۶,۳۵۳	مدیر صندوق
۳۷,۲۶۰,۲۴۰	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	متولی صندوق
۱۹,۹۷۲,۵۷۵	۲۲,۹۳۱,۴۷۵	حسابرس صندوق
۵۹۳,۷۷۶,۱۷۴	۳۹۴,۲۶۵,۶۲۲	بازارگردان صندوق
۱,۱۹۹,۸۲۷,۱۵۶	۹۲۴,۸۵۸,۴۷۹	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۹۲۳,۰۴۶	۱۱۶,۸۷۸,۲۱۵	هزینه نرم افزار
-	۱,۰۰۰,۰۰۸	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
۲۹,۵۶۴,۴۰۵	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۶۸۱,۵۶۳	۲,۸۴۴,۲۰۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۳,۹۹۱,۹۹۵	۱۵,۷۷۳,۷۰۸	هزینه تصفیه
۲۹,۵۸۹,۰۵۷	۳۴,۰۳۷,۳۱۹	هزینه تاسیس
۱۱,۲۸۳,۶۲۴	۱۱,۶۶۹,۰۷۶	سایر ۲۰-۱
۲۰۹,۰۳۳,۶۹۰	۱۸۲,۲۰۲,۵۳۰	جمع

۲۰-۱- 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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)	(۹,۳۹۶,۷۹۱,۱۱۰)	
(۴,۰۲۶,۷۳۹,۸۶۱)	(۵,۶۹۵,۸۶۰,۹۷۱)	

۲۲- 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.

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

دوره مالی ۹ ماهه و ۳ روزه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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	مدیرصندوق 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

۲۴-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		
۴,۹۹۸,۵۳۰,۸۷۹	طی سال مالی	۳۵۱,۸۷۲,۷۲۱,۴۶۶	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۴۶۴,۳۴۶,۳۵۳	طی دوره مالی	۴۶۴,۳۴۶,۳۵۳	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

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 افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.