

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به ۶ شهریور ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	صورت خالص دارایی ها
(۳)	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
(۴)الی(۱۸)	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

مقدمه

۱- صورت خالص دارائیهی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهی آن برای دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق را به مجمع گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه در تاریخ ۶ شهریور ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائیهی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری به استثناء کدینگ نرم افزاری مالی مورد استفاده در صندوق ، مطابق با دستور العمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد به دلیل ذکر شده بستن حسابهای صندوق به صورت روزانه و پایان دوره شش ماهه مورد رسیدگی ، انجام نگردیده است .

۶- ثبت اسناداختتامیه در سیستم حسابداری نرم افزار صندوق سرمایه گذاری مورد رسیدگی صورت نمی گیرد و حسابهای موقت پس از پایان سال مالی کماکان باز می باشند.

۷- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه صورتهای مالی در موعد مقرر رعایت نگردیده است .

۸- محاسبات خالص ارزش روزدارائیها (NAV) ، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مورد گزارش ، توسط این مؤسسه رسیدگی و کنترل گردیده و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق مشاهده نگردیده است .

۱۰- مفاد ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب ۱۳۸۹/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، در خصوص ثبت صندوقهای سرمایه گذاری نزد اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تا تاریخ این گزارش رعایت نگردیده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق راجع به وضعیت و عملکرد صندوق سال مالی مورد رسیدگی جهت ارائه به مجمع به این مؤسسه ارائه شده است. اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با صورتهای مالی یکسان می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۲۳ آذر ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

محمد دلیرانی
۸۰۰۳۰۲

جمشید اسکندری
۸۱۰۹۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

با احترام


به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

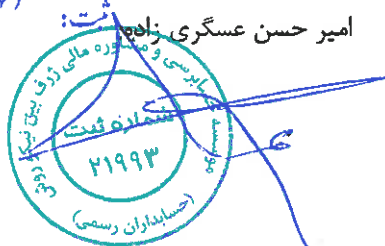
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	۴- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 فیروزه بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نموده می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۶ تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
۳۳۲۰۶۰ (سهامی خاص)	امیر حسن عسگری زاده	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

		یادداشت	
سالانه			
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶		
ریال		دارایی‌ها	
۱۹,۸۹۱,۹۳۴,۱۱۲	۲۲,۵۵۷,۳۳۹,۳۴۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۷۵۴,۴۵۳,۵۴۳	۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۳۹۸,۰۰۸,۳۵۶	۱,۵۳۷,۱۳۷,۳۷۹	۷	حسابهای دریافتی
۶۸,۸۱۹,۰۳۲	۶۴,۵۸۸,۳۲۹	۸	موجودی نقد
۱,۶۲۲,۴۰۹,۲۸۳	.		جاری کارگزاران
۳۰,۷۳۵,۶۲۴,۳۲۶	۳۰,۹۳۰,۶۷۰,۷۰۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
.	۷۰,۷۴۰,۹۳۶	۹	جاری کارگزاران
۸۰۳,۹۹۵,۲۴۲	۵۹۱,۹۰۸,۳۹۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۰,۷۳۶,۳۲۳	۱۰۰,۷۳۶,۳۲۳	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
.	۱۶۱,۷۵۵,۴۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۰۴,۷۳۱,۵۶۵	۹۲۵,۱۴۱,۰۵۵		جمع بدهی‌ها
۲۹,۸۳۰,۸۹۲,۷۶۱	۳۰,۰۰۵,۵۲۹,۶۵۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۶۰۲,۵۱۹	۱,۶۲۰,۶۰۷		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

سالانه			
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	بادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها
۶۲۳,۲۵۴,۴۳۹	۱,۷۸۳,۵۴۸	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۱۵۰,۸۹۶,۳۴۵	۱۸۵,۱۱۷,۸۱۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۰۶,۵۷۶,۹۶۱	۵۲,۵۱۴,۴۷۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۹۷,۴۴۶,۲۱۵	۱۳۹,۱۲۰,۳۱۷	۱۷	سود سهام
۷,۱۷۸,۱۷۳,۹۶۰	۳۷۸,۵۳۶,۱۴۹		جمع درآمد ها
هزینه ها			
۱,۲۹۸,۳۹۸,۹۸۹	۴۲,۱۴۳,۸۵۷	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۳,۸۷۰,۹۵۵	.		سایر هزینه ها
۱,۴۴۲,۲۶۹,۹۴۴	۴۲,۱۴۳,۸۵۷		جمع هزینه ها
۵,۷۳۵,۹۰۴,۰۱۶	۳۳۶,۳۹۲,۲۹۲		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۲۴			
ریال	تعداد واحد		
۳۹,۵۷۹,۵۶۸,۰۸۷	۲۹,۸۳۰,۸۹۲,۷۶۱	۱۸,۶۱۵	خالص دارایی‌ها اول دوره
۹,۵۹۹,۹۰۳,۸۵۰	.	.	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۵,۰۸۵,۸۷۲,۵۱۶)	(۱۶۱,۷۵۵,۴۰۰)	(۱۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۳۸۹,۳۲۴	.	.	تعدیلات
۵,۷۳۵,۹۰۴,۰۱۶	۳۳۶,۳۹۲,۲۹۲		سود(زیان) خالص دوره
۲۹,۸۳۰,۸۹۲,۷۶۱	۳۰,۰۰۵,۵۲۹,۶۵۳	۱۸,۵۱۵	خالص دارایی‌ها و لا واحد های سرمایه گذاری پایان دوره
۱,۶۰۲,۵۱۹	۱,۶۲۰,۶۰۷		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ تحت شماره ۱۰۷۸۹ 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 سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده و صندوق دارای ۲۶ شعبه است.

1-2 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.firouzehfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	250	٪۲۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)	۷۵۰	٪۷۵
	جمع	۱۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۱۳، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام که نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - قائم مقام فراهانی - خیابان دهم - شماره ۱۹ واحد ۲۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهمیت 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 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور 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 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.

۴-۳ ذخایر 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
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده، در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi * 365) / (1003)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. π برابر است با ۲ که طول عمر صندوق به سال می‌باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ 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 سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

<u>سالانه</u>							
<u>۱۳۹۱/۰۵/۲۴</u>		<u>۱۳۹۱/۰۶/۰۶</u>					
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	سهام	صنعت		
۳.۷۴	۳.۷۲	۱,۱۶۱,۱۰۵,۹۳۹	۱,۱۵۰,۸۳۴,۷۸۸	بیمه الیز		بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی :	
۱.۴۸	۱.۴۷	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۸	۴۵۳,۴۳۵,۶۳۶	ت-سرمایه گذاری شاهد		نبوه سازی املاک و مستقالات	
	۷.۸۶	۲,۵۱۷,۱۷۴,۳۰۰	۲,۴۳۰,۲۳۲,۹۰۵	سرمایه گذاری مسکن			
۷.۰۳	۷.۰۴	۲,۵۱۹,۳۳۱,۶۷۴	۲,۱۷۶,۳۷۲,۲۹۰	شرکت ملی مس ایران		فلزات اساسی :	
۸.۴۳	۸.۸۸	۲,۱۴۴,۹۷۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۱۶۸,۵۲۴	پتروشیمی پردیس		محصولات شیمیایی :	
۱۴.۷۴	۱۴.۵۶	۳,۹۲۵,۱۰۱,۷۰۹	۴,۵۰۳,۱۸۰,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		سرمایه گذاری ها :	
۶.۸۲	۶.۸۲	۲,۸۴۸,۶۳۶,۳۰۱	۲,۱۱۱,۰۵۱,۴۳۰	بانک پاسارگاد		بانکها وموسسات اعتباری :	
۰.۰۴	۰.۰۰	-	-	داروسازی حابرین حمان		مواد ومحصولات دارویی	
۲.۷	۲.۶۵	۹۸۴,۶۶۵,۲۹۵	۸۲۰,۸۹۵,۹۷۹	ارتباطات سیار		فراپورس	
۴.۵۴	۴.۶۴	۱,۵۵۷,۰۴۶,۰۷۷	۱,۴۳۴,۱۵۲,۶۳۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق			
۳.۵۱	۳.۹۵	۱,۲۷۰,۵۹۳,۰۳۱	۱,۲۲۰,۸۳۱,۳۳۷	آاس.پ			
۱.۵۸	۱.۵۷	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۴۸۴,۶۵۰,۱۴۴	کوپرتایر			
۵.۳۳	۴.۸۰	۱,۶۹۹,۳۱۴,۲۲۳	۱,۴۸۴,۵۶۵,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان		سیمان آهک و گچ	
۴.۷۸	۴.۹۶	۱,۸۴۸,۶۶۴,۸۵۶	۱,۵۴۱,۹۶۸,۱۸۰	سرمایه گذاری پارس توشه		ماشین آلات و تجهیزات	
۶۴.۷۲	۷۲.۹۲	۲۳,۳۴۹,۶۴۵,۸۴۴	۲۲,۵۵۷,۳۳۹,۳۴۵			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

<u>سالانه</u>	<u>۱۳۹۱/۰۶/۰۶</u>	<u>۱۳۹۱/۰۵/۲۴</u>	یادداشت
۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵	۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵	۷,۷۵۴,۴۵۳,۵۴۳	۶-۱ سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵	۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵	۷,۷۵۴,۴۵۳,۵۴۳	جمع کل

6-1 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

<u>۱۳۹۱/۰۶/۰۶</u>			
تعداد	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۲۵۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۹۳,۱۰۹,۸۹۱	۲,۵۹۴,۹۲۴,۸۹۱
۳۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۸۶,۹۵۷	۳,۱۳۵,۲۸۶,۹۵۷
۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۴۰,۶۶۷,۸۰۷	۱,۰۴۱,۳۹۳,۸۰۷
۷۵۰۰	۶,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۲۶۹,۰۶۴,۶۵۵	۶,۷۷۱,۶۰۵,۶۵۵
			واحد مالی مرداد
			واحد مالی تیر
			صکوک ماهان (نماهان)
			جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۴		۱۳۹۱/۰۶/۰۶		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۷,۹۹۶,۸۸۳	۱,۵۳۷,۱۱۷,۲۰۰	۱۱۷,۱۳۲,۸۰۰	۱,۶۵۴,۲۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۱۱,۴۷۳	۲۰,۱۷۹	۹۷	۲۰,۲۷۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۳۹۸,۰۰۸,۳۵۶	۱,۵۳۷,۱۳۷,۳۷۹			

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه		
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	
۶۵,۲۹۱,۸۴۲	۶۱,۰۶۱,۱۳۹	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۴۰-۸۴۹
۳,۵۲۷,۱۹۰	۳,۵۲۷,۱۹۰	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۱-۸۴۹
۶۸,۸۱۹,۰۳۲	۶۴,۵۸۸,۳۲۹	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران که مربوط به حساب‌های فی مابین با شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین است به شرح زیر است:

سالانه				
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال	
۱,۶۲۲,۴۰۹,۲۸۳	(۷۰,۷۴۰,۹۳۶)	۳۶۰,۶۱۸,۹۴۲,۶۱۷	۳۶۰,۵۴۸,۲۰۱,۶۸۱	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۶۲۲,۴۰۹,۲۸۳	(۷۰,۷۴۰,۹۳۶)	۳۶۰,۶۱۸,۹۴۲,۶۱۷	۳۶۰,۵۴۸,۲۰۱,۶۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>سالانه</u>		
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	
ریال	ریال	
۳۰۷,۰۴۱,۸۵۸	۲۰۹,۵۴۳,۷۷۶	مدیر
۱۵۷,۵۹۵,۵۸۰	۱۶۲,۹۲۳,۲۶۷	متولی
۳۱۳,۹۳۳,۰۲۳	۱۹۴,۰۱۶,۵۷۲	ضامن
۲۵,۴۲۴,۷۸۱	۲۵,۴۲۴,۷۸۱	حسابرس
۸۰۳,۹۹۵,۲۴۲	۵۹۱,۹۰۸,۳۹۶	جمع

بدهی به مدیر متشکل از کارمزد مدیر، کارمزد صدور و ابطال گواهی و امور صندوق می باشد.

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>سالانه</u>		
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	
۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۱,۱۷۶	۴۱,۱۷۶	هزینه تاسیس
۱۰۰,۷۳۶,۳۲۵	۱۰۰,۷۳۶,۳۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۶/۰۶		
ریال		
۰		بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱۶۱,۷۵۵,۴۰۰		بابت واحد های ابطال شده
۱۶۱,۷۵۵,۴۰۰		جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

<u>سالانه</u>			
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	تعداد	
ریال	ریال		
۲۸,۲۲۸,۳۷۳,۶۷۷	۲۸,۳۸۴,۹۲۲,۶۵۳	۱۷,۵۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۶۰۲,۵۱۹,۰۸۴	۱,۶۲۰,۶۰۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۹,۸۳۰,۸۹۲,۷۶۱	۳۰,۰۰۵,۵۲۹,۶۵۳	۱۸,۵۱۵	جمع واحد های سرمایه‌گذاری

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

<u>سالانه</u>			
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴۴,۰۳۳,۷۷۹ (۶۸,۷۲۶,۹۶۱)	۳,۲۸۳,۵۴۸ ۰	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۷,۸۴۴,۶۲۱	(۱۵۰۰,۰۰۰)	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۶۲۳,۲۵۴,۴۳۹	۱,۷۸۳,۵۴۸		سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۴-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۰۶							
نام سهم	تعداد	نرخ	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۱۳	۲,۰۷۶,۲۶۳,۷۴۳	۲,۰۷۲,۶۷۲,۸۹۶	۱۳۷,۶۴۷	۱۳۰,۱۰۰	۳,۴۲۳,۱۰۰
داروسازی جابر ابن حیان	۵,۰۳۳	۳۹۷,۹۳۵	۲,۰۰۲,۹۴۳,۶۱۹	۲,۰۰۲,۸۴۸,۵۱۹	۶۹,۲۲۳	۶۵,۴۲۹	(۳۹,۵۵۲)
جمع کل			۴,۰۷۹,۲۰۷,۳۶۲	۴,۰۷۵,۵۲۱,۴۱۵	۲۰۶,۸۷۰	۱۹۵,۵۲۹	۳,۲۸۳,۵۴۸

۱۴-۲ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۰۶					
شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش
اوراق صکوک ماهان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱۵۰۰,۰۰۰)

۱۵ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سالانه			
۱۳۹۱/۰۵/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۰۶		
ریال	ریال	یادداشت	
۳,۱۶۰,۸۰۸,۷۰۰	۱۸۳,۶۵۰,۷۸۶	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۹,۹۱۲,۳۵۴)	۱,۴۶۷,۰۲۶	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
۳,۱۵۰,۸۹۶,۳۴۶	۱۸۵,۱۱۷,۸۱۲		جمع

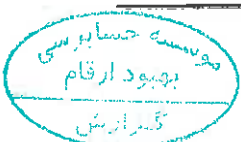
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۰۶						
سود(زیان) تحقق :	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات :
نافته						
۱۴۲,۵۴۴,۱۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۱	۱,۲۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۵۹۳,۰۳۱	۶,۳۰۲,۱۶۳	۶,۱۶۶,۵۰۰
(۸,۴۳۳,۸۶۳)	۲۰,۰۰۰	۴۱,۴۶۴	۸۲۹,۲۸۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۶۵,۲۹۵	۴,۲۳۷,۶۲۱	۴,۱۴۶,۴۰۰
۱۴,۸۴۵,۶۵۰	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲	۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۶۳۶,۳۰۱	۱۱,۲۸۳,۵۷۰	۱۰,۶۶۵,۰۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۶	۱,۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۱۰۵,۹۳۹	۶,۱۵۱,۲۱۲	۵,۸۱۴,۰۰۰
۱۵۴,۰۹۷,۸۴۷	۹۰,۰۰۰	۳۰,۸۱۹	۲,۷۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۹۷۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۲,۹۲۶	۱۳,۸۶۸,۵۵۰
.	۴۹۰,۰۰۰	۹۳۵	۴۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۲,۴۲۳,۶۱۴	۲,۲۹۰,۷۵۰
۳۲۸,۴۶۴
۷۳,۲۳۸,۵۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸	۱,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۸,۶۶۴,۸۵۷	۸,۲۴۱,۸۲۰	۷,۷۹۰,۰۰۰
(۳,۳۰۳,۳۰۷)	۳۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۴۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۱۰۱,۷۰۹	۲۴,۰۶۹,۵۰۰	۲۲,۷۵۰,۰۰۰
(۸۶,۹۴۱,۳۹۵)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷	۲,۴۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۱۷۴,۳۰۰	۱۲,۹۸۹,۵۹۵	۱۲,۲۷۷,۵۰۰
۳۸,۰۱۱,۷۷۶	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۱	۱,۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۰۴۶,۰۷۷	۷,۴۰۳,۳۶۸	۷,۲۴۴,۰۰۰
(۱۵۴,۳۹۴,۷۶۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۳۱۴,۲۲۳	۷,۹۳۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۳۹,۴۷۶	۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۵	۲,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۹,۳۳۱,۶۷۴	۱۱,۶۳۲,۷۱۰	۱۰,۹۹۵,۰۰۰
(۱,۷۸۱,۸۰۲)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۲	۴۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۲,۵۰۱,۸۵۵	۲,۴۴۸,۰۰۰
۱۸۳,۶۵۰,۷۸۶	جمع کل		۲۲,۷۸۸,۱۴۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۹,۶۴۵,۸۴۴	۱۱۹,۸۴۴,۹۵۴	۱۱۳,۹۵۵,۷۰۰

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۶/۰۶					
سود (زیان) تحقق :	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق :
نافته نگهداری					
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۲,۹۷۴)	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۳۲,۹۷۴)
.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	.
۱,۴۶۷,۰۲۶	جمع	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	۱,۴۶۷,۰۲۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سالانه	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۴
<u>یادداشت</u>		
۱۶-۱	۵۲,۵۰۵,۷۶۶	۹۷۵,۶۴۳,۳۴۸
۱۶-۲	۸,۷۰۶	۳۰,۹۳۳,۶۱۳
	<u>۵۲,۵۱۴,۴۷۲</u>	<u>۱,۰۰۶,۵۷۶,۹۶۱</u>

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :

۱۳۹۱/۰۶/۰۶					
هزینه تنزیل سود					
تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	سپرده	سود سپرده	
۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۳۱,۸۶۱	۲۳,۱۴۳,۳۲۳	واسط مالی تیر
۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۳۵۰,۲۵۴۱,۰۰۰	۲۰٪	۶۹۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۳,۱۵۸	واسط مالی مرداد
۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۷۶,۰۰۰	۷,۳۹۹,۲۸۵	صکوک ماهان
جمع	۸,۵۰۲,۵۴۱,۰۰۰		۱,۷۹۷,۸۶۱	۵۲,۵۰۵,۷۶۶	

۱۶-۲- سود سپرده و گواهی بانکی

۱۳۹۱/۰۶/۰۶				
هزینه تنزیل سود				
مبلغ اسمی	نرخ سود	سپرده	سود	
ریال	درصد	ریال	ریال	سپرده بانکی نرد بانک سامان
-	۶٪	۸۲	۸,۷۰۶	
		۸۲	۸,۷۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱/۰۶/۰۶

نام شرکت	سال مالی	جمع	سهام ریال	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سهام
سیمان فارس خوزستان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۲۱,۱۰۰,۶۴۷	۱۲۸,۸۹۹,۳۵۳
مل مس ایرانی	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۸۰	.	۲,۲۰۲,۷۳۷	۲,۲۰۲,۷۳۷
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۹۵,۰۰۰	۵۶۰۰	.	۱,۱۳۶,۲۹۸	۱,۱۳۶,۲۹۸
مسکن شمال شرق	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۸۷۵,۰۰۰	۳۵۰	.	۱,۲۵۳,۴۱۱	۱,۲۵۳,۴۱۱
بانک پاسارگاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	.	۱,۱۰۷,۲۷۸	۱,۱۰۷,۲۷۸
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	.	۱,۶۹۶,۳۳۱	۱,۶۹۶,۳۳۱
سرمایه گذاری مکن	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	.	۲,۸۲۴,۹۰۹	۲,۸۲۴,۹۰۹
جمع				۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰,۸۷۹,۶۸۳	۱۳۹,۱۲۰,۳۱۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

سالانه	۱۳۹۱/۰۶/۰۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۴
مدیر	۱۷,۴۴۷,۳۹۸	۵-۴,۴۶۹,۰۴۱
ضامن	۱۹,۳۶۸,۷۷۲	۶۱-۰۹-۹,۵۸۹
متولی	۵,۳۲۷,۶۸۷	۱۵۷,۵۹۵,۵۸-
حاکم	.	۲۵,۴۲۴,۷۷۹
	۴۲,۱۴۳,۸۵۷	۱,۲۹۸,۳۹۸,۹۸۹

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به تاریخ ۶ شهریور ۱۳۹۱

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۰۶/۰۶		درصدمتلك
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۰۱۳.
	کارمندان	مدیر صندوق	عادی	۴۰	۰۰۲.

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (دهی) - ریال ۱۳۹۱/۰۶/۰۶	۱۳۹۱/۰۵/۲۴
		موضوع معامله	ارزش معامله طی دوره		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۹۹,۴۳۸,۰۸۲,۹۲۰	۷۰,۷۴۰,۹۳۶	(۱,۶۲۳,۴۰۹,۲۸۳)

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.