



صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

### صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۴ 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 دارایی‌ها
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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

#### با سپاس

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

### صورت خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

<u>یادداشت</u>	<u>نه ماهه</u>	<u>نه ماهه</u>	<u>سالانه</u>
	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
<u>دارایی‌ها</u>	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶,۸۵۹,۱۷۴,۶۲۰	۳۴,۷۵۵,۴۰۴,۱۰۱	۲۶,۱۲۵,۵۷۲,۹۸۲
۶ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹,۰۷۰,۱۸۲,۱۹۵		۱۰,۲۶۸,۵۵۴,۲۲۷
۷ حسابهای دریافتی	۱,۲۲۷,۰۰۲,۴۱۱	۸۰۳,۳۲۹,۵۱۸	۲,۳۸۸,۶۸۳,۱۰۲
۸ سایر دارایی‌ها	۲۸,۹۵۴,۴۳۲	۴۳,۹۸۶,۱۶۳	۱۴,۹۵۸,۸۶۴
۹ موجودی نقد	۲,۱۹۴,۵۶۴,۳۰۵	۳۰۷,۳۱۴,۷۴۲	۱,۴۴۴,۰۲۹,۳۹۱
جاری کارگزاران	۰	۲۰۱,۰۶۰,۵۲۵,۴	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده	۰	۲۰,۱۶۸,۹۵۹,۸۲۷	۰
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۳۹,۰۳۷,۸۱۷,۹۶۳</b>	<b>۵۸,۰۸۹,۵۹۹,۶۰۵</b>	<b>۴۲,۰۶۰,۹۸۵,۴۱۸</b>
<u>بدهی‌ها</u>			
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۴۶۰,۳۷۶,۲۹۹	۶۲۸,۶۵۵,۲۲۶	۷۲۳,۵۶۱,۷۰۴
۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۹۱,۰۵۷,۵۳۰	۵۴,۸۶۶,۶۹۷	۷۳,۰۵۷,۶۵۰
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۱,۲۷۴,۲۳۳,۶۴۳	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴
۱۳ جاری کارگزاران	۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳	۰	۰
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۲,۵۲۵,۰۴۱,۹۶۲</b>	<b>۱,۹۵۷,۷۵۵,۵۶۶</b>	<b>۱,۷۵۶,۴۶۶,۳۰۴</b>
<u>خالص دارایی‌ها</u>			
۱۴ خالص دارایی‌های هر واحد	۱,۶۵۷,۲۹۱	۱,۳۴۴,۳۴۷	۱,۲۸۵,۳۰۵

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴		
ریال	ریال	ریال		<b>درآمد ها</b>
۱۱,۴۳۲,۰۰۸,۷۳۵	۱۰,۵۶۰,۵۳۴,۲۰۰	۱۱,۱۰۳,۷۱۴,۸۷۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴,۱۳۵,۸۹۲,۶۵۶)	۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	۲,۰۶۳,۶۷۸,۵۳۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۵۹۲,۶۳۲,۸۲۳	۲,۹۹۶,۱۲۶,۵۹۲	۴,۱۹۲,۱۷۹,۲۴۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۹۰,۱۵۰,۶۶۸	۸۰۱,۸۹۰,۴۴۶	۴,۴۶۴,۲۱۶,۳۶۶	۱۸	سود سهام
۱۳,۸۷۸,۸۹۹,۵۷۰	۱۶,۳۷۱,۶۲۵,۷۱۸	۲۱,۸۲۳,۷۸۹,۰۱۹		جمع درآمد ها
				<b>هزینه ها</b>
۱,۴۲۵,۱۵۱,۹۰۶	۹۸۱,۵۷۳,۵۸۴	۲,۳۸۰,۳۷۱,۹۵۴	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۱۰,۳۷۵,۴۰۲	۱,۰۴۶,۳۸۹,۰۰۲	۳۱۵,۳۹۳,۹۵۴	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۶۳۵,۵۲۷,۳۰۸	۲,۰۲۷,۹۶۲,۵۸۶	۲,۶۹۵,۷۶۵,۹۰۸		جمع هزینه ها
۱۲,۲۴۳,۳۷۲,۲۶۲	۱۴,۳۴۳,۶۶۳,۱۳۲	۱۹,۱۲۸,۰۲۳,۱۱۱		<b>سود(زیان) خالص</b>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال		
.	.	.		خالص دارایی‌ها اول دوره
۶۳,۲۱۰,۷۲۸,۴۶۹	۶۲,۶۱۳,۹۴۴,۰۰۸	۷۲,۳۱۱,۳۸۰,۱۷۴	۶۵,۲۸۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵,۸۷۳,۱۴۳,۳۲۰)	(۲۰,۸۳۵,۷۶۳,۱۰۱)	(۵۴,۵۸۴,۵۶۷,۲۸۴)	۴۳,۰۴۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲,۲۴۳,۳۷۲,۲۶۲	۱۴,۳۴۳,۶۶۳,۱۳۲	۱۹,۱۲۸,۰۲۳,۱۱۱		سود(زیان) خالص دوره
۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱	۵۶,۱۲۱,۸۴۴,۰۳۹	۳۶,۸۵۴,۸۳۶,۰۰۱	۲۲,۲۳۸	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱,۲۸۵,۳۰۵	۱,۳۴۴,۳۴۷	۱,۶۵۷,۲۹۱		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت 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 سیدی 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.

### ۱-۲ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.firouzehfund.com](http://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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) - مدیر	۲۵۰	٪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 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

### 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس 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 بازخرید 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 دریافتنی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت 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.

**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.

### ۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 مابه تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده، در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $(\Pi * 365) / (0/003)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. $\Pi$ 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.	کارمزد تصفیه صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت 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 سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۲/۲۴	نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴				
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	سهام	صنعت
۵,۳۸	۱۳,۱۵	۰	۰	۰	بیمه البرز	بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی :
۶,۰۲	۰	۰	۰	۰	بیمه پارسیان	
۹,۹۷	۵,۲۳	۳	۱,۳۸۳,۳۷۴,۲۱۱	۱,۱۸۲,۲۰۸,۵۹۵	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز خام :
۰	۹,۱۹	۱,۱۵	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۴۵۳,۴۳۵,۶۳۶	ت-سرمایه گذاری شاهد	انبوه سازی املاک و مستقلات
۰	۰	۶,۳۳	۲,۵۳۵,۰۱۰,۵۶۶	۲,۴۹۴,۰۶۹,۲۰۰	سرمایه گذاری شاهد	
۰	۰	۸,۸۹	۳,۵۳۵,۶۱۹,۲۳۰	۳,۵۰۱,۵۹۳,۹۸۰	سرمایه گذاری مسکن	
۹,۱۸	۱۳,۹	۲,۴۰	۷۶۹,۸۷۰,۴۱۴	۹۴۴,۳۸۱,۲۸۲	شرکت ملی مس ایران	فلزات اساسی :
۰	۰	۷,۶۰	۳,۰۹۲,۹۵۹,۰۸۰	۲,۹۹۳,۸۷۲,۷۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۷,۴۶	۰	۷	۲,۱۵۸,۱۸۸,۶۵۸	۲,۷۵۵,۳۰۳,۱۵۴	پتروشیمی خارک	محصولات شیمیایی :
۰	۰	۷,۸۵	۲,۱۴۴,۹۷۰,۰۰۰	۳,۰۸۹,۷۹۵,۴۴۳	پتروشیمی پردیس سرمایه گذاری توسعه	
۶,۰۱	۳,۵۹	۱۴,۰۷	۴,۹۵۹,۱۵۹,۰۹۰	۵,۵۴۰,۳۹۶,۵۸۰	صنعتی ایران	سرمایه گذاری ها : بانکها وموسسات اعتباری
۵,۱۱	۴,۱۲	۷,۵۸	۲,۸۴۸,۶۳۶,۳۰۱	۲,۹۸۳,۹۷۵,۶۵۰	بانک پاسارگاد	:
۰	۰	۰	۰	۰	قند اصفهان	قند و شکر
۰	۲,۲۴	۰	۰	۰	کاشی و سرامیک سینا	کاشی و سرامیک
۹,۴۱	۷,۹	۲,۳۴	۹۸۴,۶۶۵,۲۹۵	۹۲۰,۱۴۲,۳۵۰	ارتباطات سیار	فراپورس
۳,۵۷	۰	۰	۰	۰	آ.آ.س.پ	
۶۲,۱۱	۵۹,۸۴	۶۸,۲۱	۲۴,۷۹۸,۴۷۹,۸۶۲	۲۶,۸۵۹,۱۷۴,۶۲۰	جمع	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

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

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

یک ساله	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴		
۰	۰	۹۰۰۷۰،۱۸۲،۱۹۵	۶-۱	سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی
۱۰،۲۶۸،۵۵۴،۲۲۷	۲۰،۱۶۸،۹۵۹،۸۲۶	۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱۰،۲۶۸،۵۵۴،۲۲۷	۲۰،۱۶۸،۹۵۹،۸۲۶	۹۰۰۷۰،۱۸۲،۱۹۵		جمع کل

**۶-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:**

نه ماهه					
۱۳۹۱/۰۲/۲۴					
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	
۵،۴	۲۰،۹۱۶،۵۵۵،۳۹۱	۹۰،۲۰۳،۳۹۱	۲۰،۰۱۴،۵۲۰،۰۰۰	۲۰٪	واسط مالی اردیبهشت (ذماتان ۲)
۸	۳،۱۴۷،۳۹۳،۵۶۰	۱۴۵،۰۱۵،۴۱۵	۳،۰۰۲،۳۷۸،۱۴۵	۲۰٪	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳،۴	۱،۳۱۰،۰۵۳،۰۳۷	۸،۵۴۷،۶۳۷	۱،۳۰۱،۵۰۵،۴۰۰	۲۰٪	واسط مالی اسفند (ذساما)
۶،۲	۲،۵۲۱،۰۸۰،۲۰۷	۲۶،۴۶۴،۸۷۶	۲،۴۹۴،۶۱۵،۳۳۱	۲۰٪	بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)
۲۳	۹۰۰۷۰،۱۸۲،۱۹۵	۲۷۰،۲۳۱،۳۱۹	۸،۷۹۹،۹۵۰،۸۷۶		جمع کل

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۴			۱۳۹۰/۰۲/۲۴			۱۳۹۱/۰۲/۲۴			
تنزیل شده			تنزیل شده			تنزیل نشده			
ریال			ریال			ریال			
۲.۳۸۸.۱۵۰.۶۶۸			۸۰۱۸۹۰۴۴۷			۱.۲۱۶.۶۱۶.۳۶۶			سود سهام دریافتی
۵۳۲.۴۳۴			۱۰۴۷.۹۱۱			۱۳.۹۴۳			سود دریافتی سپرده یانکی
-			۳۹۱.۱۶۰			-			سایر حسابهای دریافتی
۲.۳۸۸.۶۸۳.۱۰۲			۸۰۳.۳۲۹.۵۱۸			۱.۲۲۷.۰۰۲.۴۱۱			۱۱۹.۶۴۷.۵۷۷
									۱.۳۴۶.۶۴۹.۹۸۸

**۸- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع و مخارج آبونمان نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال بوده و مخارج آبونمان نرم افزار به صورت سالانه مستهلک می‌گردد.

سالانه		نه ماهه		نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴		۱۳۹۰/۰۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
مانده در پایان دوره	ریال	مانده در پایان دوره	ریال	مانده در پایان دوره	ریال
۱۴.۹۵۸.۸۶۴		۱۸.۷۸۰.۷۹۲		۳.۷۸۰.۷۵۲	۲۶.۲۱۹.۳۴۸
۰		۲۵.۲۰۵.۳۷۱		۲۵.۱۷۳.۶۸۰	۱۷۳.۶۲۶.۳۳۰
۱۴.۹۵۸.۸۶۴		۴۳.۹۸۶.۱۶۳		۲۸.۹۵۴.۴۳۲	۱۹۹.۸۴۵.۵۶۸
					۳۰.۰۰۰.۰۰۰
					۱۹۸.۸۰۰.۰۰۰
					۲۲۸.۸۰۰.۰۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
۱,۰۰۸,۸۷۰,۸۸۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۹۴۶,۶۳۲	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۴۰-۸۴۹
۴۳۵,۱۵۸,۵۱۱	۲۱۲,۳۱۴,۷۴۲	۱,۵۴۶,۶۱۷,۶۷۳	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۱۰-۸۴۹
۱,۴۴۴,۰۲۹,۳۹۱	۳۰۷,۳۱۴,۷۴۲	۲,۱۹۴,۵۶۴,۳۰۵	جمع

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۱,۵۸۰,۳۵۶	۲۱۶,۳۸۵,۰۰۹	۱۷۳,۵۵۷,۲۰۰	مدیر
۲۴۳,۵۰۹,۸۵۴	۱۸۲,۸۷۴,۱۴۰	۱۱۴,۲۷۶,۸۱۵	متولی
۲۲۸,۴۷۱,۴۹۴	۲۱۴,۴۳۷,۰۴۲	۱۵۴,۷۶۱,۳۵۹	ضامن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۹,۰۳۵	۱۷,۷۸۰,۹۲۵	حسابرس
۷۲۳,۵۶۱,۷۰۴	۶۲۸,۶۵۵,۲۲۶	۴۶۰,۳۷۶,۲۹۹	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:

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
۷۳,۰۵۷,۶۵۰	۵۴,۸۶۶,۶۹۷	۹۱,۰۵۷,۵۳۰	ذخیره کارمزد
۷۳,۰۵۷,۶۵۰	۵۴,۸۶۶,۶۹۷	۹۱,۰۵۷,۵۳۰	تصفیه
			جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۵۶۶,۵۰۰	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴	۱,۲۷۲,۶۶۷,۱۴۳	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴	۱,۲۷۴,۲۳۳,۶۴۳	۰	جمع

**۱۳- جاری کارگزاران**

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه			
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	گردش بدکار	گردش بستانکار	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال	
۳۱۹,۲۳۵,۹۰۴,۴۱۳	۲۰۰,۱۰۶,۰۵۲,۲۵۴	(۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳)	۳۲۱,۲۰۹,۵۱۲,۵۴۶	۳۱۹,۲۳۵,۹۰۴,۴۱۲	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۳۱۹,۲۳۵,۹۰۴,۴۱۳	۲۰۰,۱۰۶,۰۵۲,۲۵۴	(۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳)	۳۲۱,۲۰۹,۵۱۲,۵۴۶	۳۱۹,۲۳۵,۹۰۴,۴۱۲	جمع

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	تعداد	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴		
ریال	ریال	ریال		
۳۸,۲۹۵,۶۵۲,۷۳۸	۵۴,۷۸۷,۵۱۷,۶۳۸	۳۵,۱۹۷,۵۴۵,۰۰۱	۲۱,۲۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۸۵,۳۰۴,۶۷۳	۱,۳۴۴,۳۴۷,۰۰۰	۱,۶۵۷,۲۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱	۵۶,۱۳۱,۸۶۴,۶۳۸	۳۶,۸۵۴,۸۳۶,۰۰۱	۲۲,۲۳۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۲/۲۴	نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۲۲,۹۰۰,۳۱۷	۱۰,۴۶۳,۵۱۶,۵۷۹	۱۱,۰۲۵,۲۳۱,۴۳۳	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۲,۸۲۸,۰۸۸	۸۷,۴۲۶,۲۵۰	۱۴,۱۰۴,۱۲۷	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۶,۲۸۰,۴۳۰	۹,۵۹۱,۳۷۱	۶۴,۳۷۹,۳۱۹	۱۵-۳ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
<b>۱۱,۳۲۲,۰۰۸,۸۳۵</b>	<b>۱۰,۵۶۰,۵۳۴,۲۰۰</b>	<b>۱۱,۱۰۳,۷۱۴,۸۷۹</b>	<b>جمع</b>

**۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:**

نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	نام سهم
-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۰۷,۴۱۱	۳۵۸,۶۹۳,۲۴۹	۱,۶۶۹,۰۳۷	۱,۵۷۷,۵۳۷	(۴۶,۴۳۲,۴۱۲)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۸۸,۶۵۹	۹۳,۴۵۱,۹۸۰	۵۰۳,۰۱۷	۴۷۵,۴۴۳	۶۵۸,۲۱۹	سرمایه گذاری بهمن
۳,۶۷۳	۹,۹۴۶,۴۸۴	۹,۹۹۸,۵۱۵	۵۲,۶۱۶	۴۹,۷۳۲	(۱۵۴,۳۷۹)	بانک پارسیان
۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۷,۱۶۰,۰۰۰	۷,۷۱۶,۷۶۷,۹۸۸	۵۶,۵۹۰,۰۸۲	۵۲,۴۸۵,۸۰۰	۲,۶۷۱,۳۱۶,۱۳۰	صنایع ملی مس
۱,۲۰۰,۶۵۳	۴,۶۰۵,۷۲۷,۴۰۷	۴,۳۳۶,۴۳۷,۱۷۴	۲۵,۳۳۱,۵۰۷	۲۳,۰۲۸,۶۳۹	۲۲۰,۹۳۰,۰۸۷	پاکسان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۵۱۶,۱۰۰	۵,۸۴۵,۴۵۰	۵,۵۲۵,۰۰۰	(۴۶,۸۸۶,۵۵۰)	سیمان فارس خوزستان
۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۵,۰۵۲,۰۰۰	۳,۴۷۵,۶۱۷,۸۰۷	۱۹,۷۵۸,۴۳۲	۱۸,۶۷۵,۲۶۰	۲۲۱,۰۰۰,۵۰۱	پتروشیمی فن آوران
۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۳,۲۱۳,۸۸۳	۲,۴۸۵,۸۶۵,۱۶۳	۱۴,۹۸۷,۷۰۲	۱۴,۱۶۶,۰۶۸	۳۱۸,۱۹۴,۹۵۰	پتروشیمی خارک
۲۰,۶۳,۲۳۷	۷,۴۱۳,۰۹۹,۱۳۰	۸,۱۴۶,۸۱۹,۶۳۳	۳۷,۰۲۱۵,۲۸۲	۳۷,۰۶۵,۴۹۵	(۸۱۰,۰۰۰,۱۲۸,۰)	بیمه البرز
۱۰,۹۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۳۳۲,۹۴۵	۳,۶۲۲,۳۳۵,۶۱۶	۱۳,۹۱۷,۴۷۰	۱۳,۰۸۱,۶۶۲	(۱۰,۳۳,۰۰۰,۱۸۰,۳)	بیمه پارسیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۷۵۵,۸۱۹	۱,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۷,۱۶۱	۹,۲۳۳,۷۷۷	۱۱۸,۸۶۴,۸۸۱	کاشی سعدی
۱۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۳۲,۵۰۸	۴,۲۳۲,۸۰۱	۳,۸۴۷,۹۹۹	۳۲,۴۸۶,۶۹۲	کارخانجات داروییخش
۳,۰۰۰	۱۶,۹۹۸,۰۰۰	۶,۳۳۰,۲۴۰	۸۶,۸۶۱	۸۴,۹۹۰	۱۰,۴۹۵,۹۰۹	مهندسی صنعتی روان فن آور
۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۶۵۰,۹۹۰	۱۰,۰۷۳,۴۷۹,۰۷۷	۵۳,۸۷۲,۸۴۴	۴۹,۸۵۳,۲۵۲	(۲۰۶,۵۵۴,۱۸۳)	مخابرات ایران
۶۵,۰۰۰	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۱۶۹,۸۴۵,۰۰۰	۱,۱۲۹,۳۴۲	۱,۰۲۶,۶۷۵	۳۳,۳۳۳,۹۸۳	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۱۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۲۱۷	۲,۷۳۶,۵۰۰	۲۹۰,۴۱۸,۲۸۳	فولاد آلیازی ایران
۶,۴۰۰	۳۰,۰۱۶,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۵۳,۳۸۳	۱۵۰,۰۸۰	۱۹,۱۰۱,۸۴۹	فولاد آلیازی یزد

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
سرمایه گذاری شاهد	۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۴,۱۴۸,۷۰۰	۸,۸۶۹,۶۹۶,۸۸۸	۴۹,۸۵۳,۷۹۴	۴۷,۱۲۰,۷۴۴	۴۵۷,۴۷۷,۲۷۴
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۷۵۶,۳۳۴	۱,۸۱۵,۲۹۲,۱۹۱	۱۱,۹۶۹,۹۷۷	۱۱,۳۱۳,۷۷۹	۴۲۴,۱۸۰,۳۸۷
سیحان دارو	۹,۱۰۰	۱۷۱,۹۸۰,۹۰۰	۱۵۰,۸۷۰,۷۲۰	۸۹۴,۳۰۱	۸۵۹,۹۰۴	۱۹,۳۵۵,۹۷۵
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۶,۳۰۰	۹۷,۰۳۸,۹۰۰	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۵۰,۴۶۰,۲	۴۸۵,۱۹۵	۶۸,۵۸۸,۵۲۲
بیمه آسیا	۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۸۰۱,۶۲۵	۸,۴۰۸,۶۶۷	۷,۹۴۷,۷۰۰	(۵۶,۱۷,۹۹۲)
پست بانک	۴۵,۰۰۰	۲۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱,۱۶۰,۷۷۴	۱,۰۵۵,۲۴۹	۱۰۴,۷۷۱,۲۵۳
پتروشیمی پردیس (فراپورسی)	۲۹۰,۰۰۰	۷,۲۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۴,۰۰۶,۳۵۴	۲۴,۹۹۱,۹۸۱	۲۴,۴۵۴,۰۰۰	۷۵۰,۶۴۷,۶۶۵
بانک کار آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۱,۴۵۰,۱۴۵	۲۱,۱۵۷,۳۵۳	۱۹,۹۹۷,۵۰۰	۴۷۶,۸۹۵,۰۰۲
باما	۱۹۹,۰۰۰	۳,۶۲۰,۷۵۹,۱۵۷	۳,۳۴۱,۶۴۷,۸۴۵	۱۹,۵۰۷,۸۲۴	۱۸,۱۰۳,۷۹۵	۲۴۱,۴۹۹,۶۹۳
ارتباطات سیار	۱۹۵,۰۰۰	۷,۹۷۲,۳۴۳,۰۹۶	۷,۲۷۱,۴۲۸,۳۴۳	۴۱,۳۱۰,۸۶۰	۳۹,۸۶۱,۷۱۵	۶۱۹,۷۴۲,۱۷۸
کاشی نیلو	۱,۹۸۰	۳,۹۱۴,۴۶۰	۳,۲۳۵,۵۷۷	۲۱,۵۳۰	۱۹,۵۷۲	۶۳۷,۷۸۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۶۱۴,۰۹۳	۹۹۹,۳۲۴,۷۲۶	۹۱۰,۳۷۳,۰۵۱	۵,۴۹۶,۲۹۱	۴,۹۹۶,۶۲۵	۷۸,۴۵۸,۷۵۹
سرمایه گذاری بوعلی	۱۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۳,۱۳۷,۴۰۳	۹,۴۸۸,۸۵۲,۷۶۹	۵۶,۹۰۱,۸۴۶	۵۳,۷۱۵,۶۸۴	۱,۱۴۳,۶۶۷,۱۰۴
سرمایه گذاری مسکن	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۶,۰۹۰,۶۵۷	۱۱,۴۸۱,۸۲۴,۱۰۷	۷۰,۰۶۹,۷۷۴	۶۴,۷۸۰,۴۵۳	۱,۳۳۹,۴۱۶,۳۳۳
کارخانه چینی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۳,۶۴۲,۳۷۷	۳,۳۱۱,۲۴۹	۳۷,۲۲۱,۳۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۸,۷۹۷,۵۵۰	۶,۳۳۲,۴۳۲,۵۲۳	۳۴,۳۷۶,۲۱۷	۳۲,۲۴۳,۹۸۸	۴۹,۷۴۴,۸۲۲
کاشی و سرامیک سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۴,۰۸۷,۱۸۰	۴,۷۱۲,۷۹۱,۸۸۲	۲۸,۴۹۸,۶۴۳	۲۶,۲۲۰,۴۳۶	۴۷۶,۵۷۶,۲۱۹
قند اصفهان	۷۶۸,۸۵۵	۸,۷۲۸,۲۵۳,۹۵۹	۶,۷۹۲,۰۹۳,۶۰۶	۴۷,۶۳۵,۹۰۹	۴۳,۶۴۱,۲۷۲	۱,۸۴۴,۸۸۳,۱۷۲
حفاری شمال	۵,۸۱۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۵,۳۱۹,۶۸۴	۱۵,۲۰۲,۱۲۱,۷۳۲	۸۲,۳۷۶,۸۸۷	۷۶,۸۷۶,۵۹۶	۱۳,۹۴۴,۴۶۹
تجارت الکترونیک پارسبان	۴۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۳,۶۰۰	۱,۴۶۵,۹۸۴	۱,۴۰۹,۶۰۰	۴۵,۹۳۰,۸۱۶
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۴۴۸,۷۰۳	۹۱۳,۰۲۸,۸۳۵	۵۰,۱۷,۲۸۶	۴,۷۴۲,۲۴۴	۲۵,۶۶۰,۳۳۸
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۴۴۲,۰۰۰	۳,۲۴۳,۵۹۳,۰۰۰	۳,۰۶۹,۰۷۸,۷۹۹	۱۶,۵۷۴,۷۶۹	۱۶,۲۱۷,۹۶۵	۱۴۱,۷۲۱,۴۶۷
آ.اس.پ	۶۱۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۹۴۹,۵۴۱	۱۰,۳۷۸,۸۵۱	۱۰,۱۵۵,۳۵۰	۲۲,۵۸۶,۲۵۸
افرانت	۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۲۶۵,۱۰۶	۲۵۹,۴۰۰	۱۰,۱۶۱,۱۵۴
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۴۸۶,۹۷۹	۲,۹۸۹,۱۶۲,۹۳۳	۲,۷۸۵,۹۶۲,۳۴۳	۱۵,۲۷۴,۶۲۰	۱۴,۹۴۵,۸۱۳	۱۷۲,۹۸۰,۱۵۷
پتروشیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۹۳,۵۰۰	۱,۳۹۶,۵۶۱	۱,۳۲۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۹,۹۳۹
پتروشیمی پردیس (پورسی)	۱۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۲۱,۵۰۰	۲۳۸,۳۳۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۱۷۵	۱,۵۶۱,۶۰۶	۷۰,۷۷۷,۷۱۹
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۴۷۱,۷۳۱	۴۶۱,۵۸۰	۱۱,۲۰۴,۴۳۷



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۱,۰۰۰	۶۲۲,۶۸۷,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۳,۱۸۱,۹۳۵	۳,۱۱۳,۴۴۰	۱۴۹,۱۸۸,۳۵۵
سرمایه گذاری ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۹۸۱,۲۸۶	۶۱۲,۹۶۴,۶۰۰	۳,۲۸۴,۹۹۷	۳,۱۰۴,۹۰۷	۱,۶۲۶,۷۸۲
کارت اعتباری ایران کیش	۴۲,۰۰۰	۵۶۲,۲۵۴,۰۰۰	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۲,۹۷۴,۳۲۴	۲,۸۱۱,۲۷۰	۱۴۲,۸۶۸,۰۳۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۹۱۰,۹۱۲	۲,۴۱۱,۶۶۴,۰۰۰	۱۴,۲۷۷,۲۳۳	۱۳,۴۹۴,۵۵۵	۲۵۹,۴۷۵,۱۲۴
<b>جمع کل</b>		<b>۱۵۹,۱۱۶,۷۲۲,۵۹۸</b>	<b>۱۴۶,۴۷۲,۴۳۰,۶۸۷</b>	<b>۸۳۵,۳۹۳,۳۸۳</b>	<b>۷۸۳,۶۶۷,۰۹۵</b>	<b>۱۱,۰۲۵,۲۳۱,۴۳۳</b>

۲-۱۵- سود (زیان) فروش حق تقدم به شرح زیر است:

نه ماهه  
۱۳۹۱/۰۲/۲۴

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
تقدم کاشی و سرامیک سینا	۳۷۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۳,۷۵۰	۲,۱۸۹,۶۰۰	۲,۴۰۸,۵۶۲	۸۲,۸۲۸,۰۸۸
تقدم سرمایه گذاری شاهد	۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۹۹۹	۷,۸۷۸,۱۰۲	۳۶۸,۰۰۰	۳۸,۹۳۳	(۵۹۳,۸۳۶)
تقدم ملی مس	۸۷۱,۲۵۱	۳,۳۳۶,۸۹۱,۳۳۰	۲,۰۲۶,۹۴۷,۸۵۲	۱۶,۶۸۴,۴۵۹	۱۷,۶۵۲,۱۵۷	۱,۲۷۵,۶۰۶,۸۶۲
تقدم بیمه البرز	۳۵۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۳۷,۷۸۳	۱,۲۴۳,۵۹۹,۳۸۵	۲,۳۶۲,۱۹۰	۲,۴۹۹,۱۹۴	(۷۷۶,۰۲۲,۹۸۶)
تقدم بانک کارآفرین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۷۳۴,۱۴۰	۲,۷۲۳,۰۴۱,۶۰۵	۱۰,۸۸۷,۵۳۰	۱۱,۵۱۹,۰۰۶	(۵۶۷,۷۱۴,۰۰۱)
<b>جمع</b>		<b>۶,۴۳۲,۳۴۳,۲۵۲</b>	<b>۶,۳۵۱,۹۶۰,۶۹۴</b>	<b>۳۲,۱۶۰,۵۷۹</b>	<b>۳۴,۱۱۷,۸۵۲</b>	<b>۱۴,۱۰۴,۱۲۷</b>

۳-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نه ماهه  
۱۳۹۱/۰۲/۲۴

شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان)فروش
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	۰	(۸,۳۴۹,۰۰۰)
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت ذبعت	۶,۵۰۰	۶,۵۱۳,۵۲۳,۸۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۱,۴۶۸	۸,۴۸۲,۳۳۲

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان)فروش
اوراق مشارکت ذسعدي	۵,۰۰۰	۵۰,۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۵,۹۹۹,۴۲۹	۳,۸۷۹,۳۸۰	۲,۶۴۱,۱۹۱
اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق	۳,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۱۲۴	(۴,۳۳۹,۱۲۴)
شرکت واسط مالی اسفند	۱۳,۷۰۰	۱۳,۷۸۹,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۱,۴۲۳,۷۸۱	۱۰,۶۷۳,۲۶۹	۷۷,۶۶۲,۹۵۰
اوراق ذماهان	۹۴۰	۹۴۰,۰۴۵,۰۰۰	۹۴۰,۶۸۲,۴۴۰	۷۲۷,۵۹۴	(۱,۳۶۵,۰۳۴)
اوراق واسط مالی فروردین	۳,۷۰۰	۱,۰۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۶۷۶,۶۹۱	۷۷۹,۲۶۴	۴,۳۴۴,۰۴۵
مشارکت مسکن مهر	۵,۰۰۰	۴,۹۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۴,۱۹۰,۴۰۷	۳,۸۶۶,۷۵۰	(۱۲,۲۵۷,۱۵۷)
اوراق صکوک ماهان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۶۱۹	(۲,۲۰۰,۶۱۹)
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۹۹۵,۶۹۲,۲۶۶	۱,۵۴۸,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۵۵,۳۴۰</b>	<b>۴۹,۸۵۹,۵۲۸,۸۰۱</b>	<b>۵۲,۶۶۲,۶۹۶,۰۱۴</b>	<b>۳۱,۹۳۴,۴۶۸</b>	<b>۶۴,۳۷۹,۳۱۹</b>

**۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	شرح
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	ریال	ریال
			۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۴,۱۳۶,۷۶۵,۹۸۵)	۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	۲,۰۶۰,۶۹۴,۷۵۸		
۸۱۳,۳۲۸	۰	۲,۹۸۳,۷۷۳	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۴,۱۳۵,۸۹۲,۶۵۶)	۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	۲,۰۶۳,۶۷۸,۵۳۱		<b>جمع</b>

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بارار	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته
بانک پاسارگاد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۱۰	۳۰,۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۹,۳۵۰	۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۹,۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بارار	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته
پتروشیمی پردیس	۹۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۸	۳,۱۲۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۴,۹۵۷	۱۵,۶۰۹,۶۰۰	۹۴۴,۸۲۵,۴۴۳
ت- سرمایه گذاری شاهد	۴۹۰,۰۰۰	۹۲۵	۴۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۶۱۴	۲,۲۹۰,۷۴۹	۶۷,۴۰۸,۶۱۹
حفاری شمال	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹	۱,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۸,۹۰۵	۵,۹۷۲,۵۰۰	(۲۰۱,۱۶۵,۶۱۶)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴۴	۵,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۱۳,۴۲۰	۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۵۸۱,۲۳۷,۴۹۰
سرمایه گذاری شاهد	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۶	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۰,۸۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۴۱,۳۶۶)
سرمایه گذاری مسکن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۹	۳,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۶,۰۲۰	۱۷,۶۹۰,۰۰۰	(۳۴,۰۲۵,۲۵۰)
صنایع س ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱	۹۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۷,۷۱۸	۴,۷۷۱,۰۰۰	۱۷۴,۵۱۰,۸۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵	۳,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۲,۲۵۰	۱۵,۱۲۵,۰۰۰	(۹۹,۰۰۸۶,۳۳۰)
پتروشیمی خارک	۱۳۰,۰۰۰	۳۱,۴۱۵	۲,۷۸۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۷,۰۹۶	۱۳,۹۱۹,۷۵۰	۵۹۷,۱۱۴,۴۹۶
ارتباطات سیار	۲۰,۰۰۰	۴۶,۴۷۷	۹۲۹,۵۴۰,۰۰۰	۴,۷۴۹,۹۴۹	۴,۶۴۷,۷۰۰	(۶۴,۵۲۲,۹۴۵)
جمع کل			۲۷,۱۳۸,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۹۴,۰۷۹	۱۳۵,۶۹۱,۳۰۱	۲,۰۶۰,۶۹۴,۷۵۸

ست:

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است

نه ماهه					
۱۳۹۱/۰۲/۲۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	نگهداری
نگهداری					
۲۸۷,۶۳۹	۱,۳۰۰	۱,۳۰۲,۷۹۲,۴۰۰	۱,۳۰۱,۵۰۵,۴۰۰	۹۹۹,۳۶۱	
(۲,۷۳۰,۶۶۴)	۳,۰۰۰	۳,۰۰۱,۹۶۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۳۷۸,۱۴۵	۲,۳۱۴,۵۱۹	
(۱,۳۶۹,۲۵۹)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۱,۶۲۴,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۱,۲۵۹	
۶,۷۸۶,۰۵۷	۲,۵۰۰	۲,۵۰۳,۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۹۴,۶۱۵,۳۳۱	۱,۹۷۳,۶۱۲	
۲,۹۸۳,۷۷۳	۸,۸۰۰	۸,۸۰۹,۷۵۳,۴۰۰	۸,۷۹۹,۹۵۰,۸۷۶	۶,۸۲۸,۷۵۱	
					بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)
					جمع

### ۱۷- 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 می

شود:

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۲/۲۴		
۱,۹۲۷,۷۶۲,۰۰۱	۱,۶۱۱,۳۶۴,۵۸۵	۲,۴۹۹,۲۳۸,۵۲۱	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۶۶۴,۸۷۰,۸۲۲	۱,۳۸۴,۷۶۳,۰۰۷	۱,۶۹۲,۹۴۰,۷۲۲	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده
۳,۵۹۲,۶۳۲,۸۲۳	۲,۹۹۶,۱۲۷,۵۹۲	۴,۱۹۲,۱۷۹,۲۴۳		جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت :

نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت					
شرکت نفت و پارس	۱۳۸۹/۰۸/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۷۱,۴۷۲,۲۰۰
شرکت نفت و پارس ۲	۱۳۸۹/۱۰/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۷۱۷,۲۷۷,۰۰۰
سازمان بنادر و کشتیرانی	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۷۱۹,۰۰۵,۹۲۳
مسکن مهر	۱۳۹۰/۱۱/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۷۸,۸۹۶,۴۸۲
لیزینگ ایران و شرق	۱۳۹۰/۰۵/۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۵,۰۳۷,۴۰۱
شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۱۲,۴۳۹,۵۰۰
واسط مالی اسفند	۱۳۹۰/۰۴/۰۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۲۵,۴۲۳	۵۷۷,۹۳۵,۲۷۰
واسط مالی اردیبهشت	۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۰۸,۳۴۴	۱۵,۶۱۱,۴۳۹
واسط مالی فروردین	۱۳۹۰/۰۸/۰۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۱۲,۵۱۷	۵۲,۱۸۰,۳۴۸
بین المللی توسعه ساختمان (نارنجستان)	۱۳۹۱/۰۲/۰۳	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۲۶,۰۴۶,۳۸۰
صکوک ماهان	۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۳,۲۸۲,۲۱۸
جمع		۶۵,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۴۶,۲۸۴	۲,۴۹۹,۲۳۸,۵۲۱

۲-۱۷ سود سپرده و گواهی بانکی

نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانکی نزد بانک سامان					
	-	-	۶٪	۱۳,۹۴۳	۲۰,۵۴۳,۵۶۴۳
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱	۱۳۸۹/۰۷/۲۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲	۱۳۸۹/۱۰/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۳۴,۱۶۶,۷۳۳
اوراق گواهی سپرده سعدی	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۵۷,۲۶۷,۳۰۴
اوراق گواهی بانک تات	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	۰	۱,۱۲۰,۳۸۶,۱۱۰
جمع		۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۹۴۳	۱,۶۹۲,۹۴۰,۷۲۲

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۱۸- سود سهام**

	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۹۰/۰۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۲/۲۴				
نام شرکت	سال مالی	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم /ریال	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	در آمد سود سهام	در آمد سود سهام
پاکسان	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۲۷۵,۰۰۰	۸۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۱۹,۵۳۹	۲۱۰,۳۱۹,۵۳۹
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۲۷۲,۵۶۵
مل مس ایرانی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۲۸,۸۸۵,۰۵	-
حفاری شمال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه البرز	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۷۰,۰۲۷۰	-
بیمه آسیا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷,۱۸۲	-
بیمه پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۶۵۵,۱۷۲	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۹۵۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۹۶,۸۵۵	۴۸۸,۵۰۳,۱۴۵	-	-
مسکن شمل شرق	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۸۷۵,۰۰۰	۳۵۰	۳۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۷,۵۶۳	۲۸۶,۸۰۲,۴۳۷	-	-
ارتباطات سیار	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۰۰	۱۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۱۰,۲۲۰	۱۲۸,۳۸۹,۷۸۰	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۷۸,۹۹۶	۳۱۲,۹۲۱,۰۰۴	-	-
<b>جمع</b>			۱۲۳۰	۴,۵۸۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۳۳,۶۳۴	۴,۴۶۴,۲۱۶,۳۶۶	۸۰,۱۸۹,۰۴۴۶	۲,۹۹۰,۰۱۵,۰۶۶۸

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

	نه ماهه ۱۳۹۱/۰۲/۲۴	نه ماهه ۱۳۹۰/۰۲/۲۴	سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
مدیر	ریال	ریال	ریال	
مدیر	۹۰۷,۷۴۹,۱۳۲	۳۶۵,۴۵۰,۸۹۴	۵۳۶,۳۲۴,۷۴۹	
ضامن	۱,۰۷۷,۰۵۵,۲۲۸	۴۱۸,۲۸۹,۵۱۴	۶۲۵,۳۱۷,۳۰۳	
متولی	۳۵۷,۷۸۶,۶۶۹	۱۸۲,۸۷۴,۱۴۱	۲۴۳,۵۰۹,۸۵۴	
حسابرس	۳۷,۷۸۰,۹۲۵	۱۴,۹۵۹,۰۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	<b>۲,۳۸۰,۳۷۱,۹۵۴</b>	<b>۹۸۱,۵۷۳,۵۸۴</b>	<b>۱,۴۲۵,۱۵۱,۹۰۶</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱**

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سالانه	نه ماهه	نه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۰۵۷,۶۵۰	۵۴,۸۶۶,۶۹۷	۹۱,۰۵۷,۵۳۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۵,۰۴۱,۱۳۶	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	۱۹۹,۸۴۵,۵۶۸	هزینه تاسیس و آبونمان
۱۱۰,۰۰۰	۷۴,۷۹۴,۶۲۹	۱۹۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲۲,۱۶۶,۶۱۶	۱۱۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۸۵۶	هزینه برگشت سود اوراق
<b>۲۱۰,۳۷۵,۴۰۲</b>	<b>۱۴۰,۹۹۰,۵۳۴</b>	<b>۳۱۵,۳۹۳,۹۵۴</b>	

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدمتلك	درصدمتلك	درصدمتلك	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۸٪	۰.۶	۱.۱۲	۴۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰,۰۰۱۲٪	۰.۹۵	۰.۱۷			کارمندان	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۱

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

		مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۲/۲۴			خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۱۸۹,۱۸۶,۸۵۲	۲۰۱,۶۰۵,۲۵۴	(۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳)	۳۴۹,۴۵۴,۰۰۸,۹۸۱			

**۲۴- 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.