

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری

مشترک فیروزه

برای دوره سه ماهه

منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۲۴

## صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

### صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یاسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد

شماره صفحه		
۲	صورت خالص دارایی ها	۰
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۰
	یادداشت های توضیحی	۰
۲	اطلاعات صندوق	الف
۶	مبنای تهیه صورت های مالی	ب
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری	پ
۱۹الی۱۹	یادداشت های مربوط به اقدام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	ت

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند

یاسلام

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصرتاله برزنی	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
	رضا آقا بهایی	بانک سامان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۲۳,۷۵۲,۵۴۳,۴۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۰,۷۷۱,۵۱۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۱,۰۱۳,۶۵۲	۸	سایر دارایی ها
۱,۵۳۲,۹۹۷,۷۴۷	۹	موجودی نقد
<u>۵۰,۱۷۵,۱۶۱,۶۷۱</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۲۹۷,۴۱۶,۹۳۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۴۲,۹۷۱,۸۲۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۴,۵۴۷,۹۰۲	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۹,۳۰۰,۲۷۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۸۴۴,۲۳۶,۹۱۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۷۰,۸۲۸</u>		خالص دارایی های هر واحد

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی هستند

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۹	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۱۶,۲۴۲,۲۰۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲,۵۴۱,۷۶۳,۴۷۶</u>		جمع درآمد ها
		هزینه ها
۲۰۷,۰۵۱,۸۲۰	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۴۸,۳۱۶,۶۲۰	۱۹	سایر هزینه ها
<u>۲۵۵,۳۶۸,۴۴۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۲۸۶,۳۹۵,۰۳۶</u>		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	یادداشت	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	
.	.	خالص دارایی ها اول دوره
۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۱۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۲۸۶,۳۹۵,۰۳۶	.	سود(زیان) خالص دوره
۹۷۶,۵۲۹,۷۲۰	.	تعدیلات
<u>۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶</u>	<u>۴۶,۰۶۸</u>	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
<u>۱,۰۷۰,۸۲۸</u>		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱ اطلاعات صندوق

۱۰۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک **فیروزه** که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۲۸ تحت شماره ۱۰۷۹۸ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در

- ۱ سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- ۲ حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادر رهنی و سایر اوراق بهادر
- ۴ گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- ۵ هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سرمایه گذاری می نماید

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان حافظ، پائین تر از چهارراه جمهوری اسلامی، بن بست ایرانیان، پلاک ۲، طبقه ۶ کارگزاری بانک اقتصاد نوین می باشد.

۱۰۲ اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.firoozehfund.com](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۲

ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل الشخاص زیر است

درصد واحدهای	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان سهم ممتاز	ردیف
تحت تملک ۰.۵%	۲۵۰	کارگزاری بانک اقتصاد نوین شرکت سرمایه گذاری	۱
۱.۶%	۷۵۰	پارس پلیکان فیروزه	۲

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان حافظ پائین تر از چهارراه جمهوری بن بست ایرانیان پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، بانک سامان است که در سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از تهران خیابان ولیعصر نرسیده به پل پارک ویی نیش کوچه ترکش دوز میباشد.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۵ به شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی ضامن عبارتست از خیابان حافظ پائین تر از چهارراه جمهوری بن بست ایرانیان پلاک ۲ طبقه ۶ می باشد



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

حسابرس صندوق، موسسه ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، پلاک ۴۵، طبقه اول، واحد ۱۲ می باشد

۳

مبنای صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره ۳ ماهه مالی تهیه شده است.

۴

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱-

سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱-

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی؛ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کفای ارزش سهم در پایان 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس  
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی  
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری  
۴-۲-۱- سود سهام، درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه یا استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمد ها منظور می شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

### یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۴-۲-۲-

سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳-

محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه  
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود

کارمزد مدیر: سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳. درصد ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق  
کارمزد متولی: سالانه ۵. درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق  
کارمزد ضامن سالانه حداکثر ۲/۵ درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق  
حق الزحمه حسابرس: سالانه ثابت ۲۰ میلیون ریال  
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق: معادل ۳. درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد

۴-۴-

بدهی به ارکان صندوق  
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

مخارج تامین مالی

۴-۵-

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه به عنوان هزینه شناسایی می شود

۴-۶-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و شرکت های پذیرفته شده در بوس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۳۸۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت	سهام
۱۵.۲۸	۷,۶۶۸,۵۲۶,۰۵۰	۷,۲۰۴,۱۵۷,۵۷۹	فلات اساسی	شرکت ملی صنایع سس ایران
۹.۲۳	۴,۶۲۸,۸۸۱,۰۰۰	۳,۶۹۸,۸۸۷,۵۴۰	قند و شکر انبوه سازی	قند اصفهان
۴.۵	۲,۲۵۶,۰۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۴۷۲,۰۳۷	املاک و مستغلات	سرمایه گذاری مسکن
۶.۸۵	۳,۲۳۷,۵۲۳,۰۰۰	۳,۸۶۹,۵۵۸,۴۹۱	استخراج نفت و گاز خام	جقاری شمال
۴.۱۸	۲,۰۹۹,۰۲۶,۳۵۰	۲,۱۱۰,۸۰۱,۵۰۰	مخابرات ایران	مخابرات
۶.۵	۳,۲۶۳,۴۷۱,۵۷۱	۳,۲۴۹,۴۲۴,۰۹۹	محصولات شیمیایی بیمه و صندوق بزرگ لشستگی به جز	پاکسان
۰.۵۹	۲۹۴,۲۳۷,۷۲۰	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰	تاسیس اجتماعی	بیمه پارسیان
۰.۲۱	۱۰۴,۸۱۷,۷۳۵	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	بانکها و موسسات اعتباری	پست بانک ایران
۴۷.۲۴	۲۳,۷۵۲,۵۴۳,۴۲۶	۲۳,۰۲۶,۳۰۱,۲۲۰	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
باداشت های همراه صورت هاب مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۶

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است

<u>۱۳۸۹</u>	<u>بادداشت</u>	
<u>۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹</u>	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرا بورسی

۶-۱

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرا بورسی به شرح زیر است

	<u>۱۳۸۹</u>					
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	سود	تاریخ سر رسید	نرخ
۲۰.۶۴٪	۱۰,۳۵۸,۹۵۲,۲۱۳	۳۵۸,۹۵۲,۲۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۲/۰۶/۰۳	طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی
۲۸.۷۳٪	۱۴,۴۱۸,۸۸۳,۱۱۶	۴۱۸,۸۸۳,۱۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۳/۰۶/۱۴	طرح توسعه سازمان پتادرو دریانوردی
<u>۴۹.۳۷٪</u>	<u>۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹</u>	<u>۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹</u>				<u>جمع کل</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۷ حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تکنیک به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴			
تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۷۷۱,۵۱۷	۲۸,۳۳۱	۰	۱۰,۷۹۹,۷۴۸
۱۰,۷۷۱,۵۱۷	۲۸,۳۳۱		۱۰,۷۹۹,۷۴۸

حساب های دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده های بانکی  
جمع

۸ سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده ۵۲ اسلنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزهانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزهانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال میباشد

۱۳۸۹/۰۸/۲۴		
مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۱۹,۱۶۸	۳,۷۸۰,۸۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۷۹۴,۴۸۴	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۰۱۳,۶۵۲	۲۸,۹۸۶,۳۴۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مخارج تاسیس  
مخارج آبونمان نرم افزار  
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۹ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	
۹,۷۶۲,۵۵۴	حساب جاری بانک سامان
۱,۵۲۳,۲۳۵,۱۹۳	حساب پشتیبان بانک سامان
۱,۵۳۲,۹۹۷,۷۴۷	جمع

۱۰ جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	
۲۹۷,۴۱۶,۹۲۱	۵۶,۶۳۰,۰۳۷,۰۳۳	۵۶,۳۳۲,۶۲۰,۱۱۲	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۹۶,۴۱۶,۹۲۱	۵۶,۶۳۰,۰۳۷,۰۳۳	۵۶,۳۳۳,۶۲۰,۱۱۲	جمع

۱۱ بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	
ریال	
۱۰۹,۳۸۴,۰۶۳	مدیر
۵۰,۰۵۶,۵۷۴	متولی
۷۸,۴۹۰,۰۴۳	ضامن
۵,۰۴۱,۱۴۰	حسابرسی
۲۴۲,۹۷۱,۸۲۰	جمع

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یاد داشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۲ **بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	
ریال	
۱۳۳,۵۴۷,۹۰۲	بابت واحد های ابطال شده
۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت تنمه واحد های صادر شده
۲۸۴,۵۴۷,۹۰۲	<b>جمع</b>

۱۳ **سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	
ریال	
۴,۲۷۷,۷۶۸	ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت
۱۵,۰۲۲,۵۰۴	ذخیره تصفیه
۱۹,۳۰۰,۲۷۲	<b>جمع</b>

۱۴ **خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	تعداد	
ریال		
۴۸,۲۶۰,۰۹۶,۳۱۲	۴۵,۰۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۷۰,۸۲۸,۴۴۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶	۴۶,۰۶۸	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 جمع

۱۳۸۹/۰۸/۲۴
ریال
۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹
۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹

۱۵\_۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۸۹/۰۸/۲۴						
سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۳۷,۷۸۱	۲۱,۵۳۰	۱۹,۵۷۲	۳,۲۳۵,۵۷۷	۳,۹۱۴,۴۶۰	۱,۹۸۰	کاشی نیلو
۷۸,۴۵۸,۷۵۹	۵,۴۹۶,۲۹۱	۴,۹۹۶,۶۲۵	۹۱۰,۳۷۳,۰۵۱	۹۹۹,۳۲۴,۷۲۶	۶۱۳,۰۹۳	ایران
۳۹۸,۵۴۹,۱۸۲	۱۰,۶۵۳,۵۰۵	۹,۶۸۵,۰۰۰	۱,۶۱۸,۱۱۲,۳۱۳	۱,۹۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۳۷,۲۲۱,۳۷۴	۳,۶۴۲,۳۷۷	۳,۳۱۱,۲۴۹	۶۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۶۶۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کارخانه چینی ایران
(۱۰۴,۹۹۰,۰۹۹)	۶,۸۶۴,۰۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۸۶,۰۹۹	۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۴,۶۲۴,۵۳۳	۱۵,۸۶۰,۳۹۷	۱۴,۴۱۸,۵۲۴	۲,۷۰۸,۸۰۵,۴۵۶	۲,۸۸۳,۷۰۸,۹۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک سینا
۵۷۵,۶۵۴,۵۱۷	۱۴,۶۶۲,۵۱۵	۱۳,۳۲۹,۵۶۰	۲,۰۶۲,۲۶۴,۹۹۱	۲,۶۶۵,۹۱۱,۵۸۳	۲۵۶,۵۰۰	فند اصفهان
(۲۰۱,۵۴۸,۳۵۴)	۱۳,۳۱۸,۶۵۹	۱۳,۰۱۶,۹۶۵	۲,۵۷۹,۷۰۵,۶۵۸	۲,۴۰۳,۳۹۲,۹۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	حفاظی شمال
۴۵,۹۳۰,۸۱۶	۱,۴۶۵,۹۸۴	۱,۴۰۹,۶۰۰	۲۳۳,۱۱۳,۶۰۰	۲۸۱,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تجارت یارسیان
(۸,۳۴۹,۰۰۰)	-	-	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	ذکشاورز
۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹	۷۱,۸۸۵,۲۵۸	۶۵,۲۲۷,۱۱۵	۲۳,۵۸۱,۹۲۰,۷۴۵	۲۴,۵۸۵,۴۲۲,۶۲۷	۲,۷۷۲,۰۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۸۹/۰۸/۲۴

سود(زیان) تحقق نیافته	تعداد	نرخ روز	ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دفتری	
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۶۹۹,۵۳۰)	۹۰,۰۰۰	۳,۳۰۴	۲۹۷,۳۶۰,۰۰۰	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰	۱,۶۳۵,۴۸۰	۱,۴۸۶,۸۰۰		بیمه پارسین
۱۴,۰۴۷,۴۷۲	۹۲۵,۶۵۳	۳,۵۶۳	۳,۲۹۸,۱۰۱,۶۳۹	۳,۲۴۹,۴۲۴,۰۹۹	۱۸,۱۳۹,۵۵۹	۱۶,۴۹۰,۵۰۸		پاکستان
۷۵۵,۰۱۱	۴۵,۰۰۰	۲,۳۵۴	۱۰۵,۹۳۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۵۸۲,۶۱۵	۵۲۹,۶۵۰		پست بانک ایران
(۴۳۲,۰۳۵,۴۹۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۶	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۹,۵۵۸,۴۹۱	۱۹,۱۰۷,۰۰۰	۱۷,۳۷۰,۰۰۰		حفاظی شمال
(۲۴۴,۴۱۲,۰۳۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۴۷۲,۰۳۷	۱۲,۵۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن
۹۲۹,۹۹۳,۴۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۵	۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۸۸۷,۵۴۰	۲۵,۷۲۹,۰۰۰	۲۳,۳۹۰,۰۰۰		فقد اسقفان مخابرات
(۱۱,۷۷۵,۱۵۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۷	۲,۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۸۰۱,۵۰۰	۱۱,۶۶۷,۱۵۰	۱۰,۶۰۶,۵۰۰		ایران
۴۶۴,۳۶۸,۴۷۱	۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۱۱	۷,۷۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۴,۱۵۷,۵۷۹	۴۲,۶۲۴,۶۵۰	۳۸,۷۴۹,۵۰۰		صنایع مس ایران
۷۱۶,۲۴۲,۲۰۶	۶,۲۶۰,۶۵۳	۳۵,۷۲۰	۲۲,۰۰۴,۵۹۱,۶۳۹	۲۲,۰۳۶,۳۰۱,۳۲۰	۱۳۲,۰۲۵,۲۵۴	۱۲۰,۰۲۲,۹۵۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک

می شود

۱۳۸۹/۰۸/۲۴	یادداشت
ریال	
۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱	۲۱_۱ سود سپرده و گواهی بانکی و اوراق مشارکت
۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱	جمع

۱۷\_۱ سود سپرده و گواهی بانکی و اوراق مشارکت

۱۳۸۹/۰۸/۲۴

سود	سود/هزینه تزیل سود سپرده	هزینه برگشت	مبلغ اسمی سپرده آگواهی سپرده بانکی	باز خرید/تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد
۱۲۰,۶۱۱,۳۰۰	۲۸,۳۳۰	۶٪			سپرده بانکی	
۱۲۰,۶۱۱,۳۰۰	۲۸,۳۳۰				بانک سامان	۱۳۸۹/۰۵/۲۴
					جمع	
۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲	.	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۲۷	گواهی بانکی	۱۱,۵۰۰
۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲	.				بانک کشاورزی	
					جمع	
۷۱,۴۷۲,۲۰۰	.	۱۵۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۸/۲۳	اوراق مشارکت	۲,۰۰۰
					نفت و گاز	
۳۵۸,۹۵۲,۲۱۳	۱,۰۴۷,۷۵۱	۱۵۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۳	پارس	۱۳۸۹/۰۵/۳۰
					نفت و گاز	
۱۳۲,۶۱۱,۱۱۶	۴,۲۷۷,۷۶۸	۱۵۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۴	پارس	۱۳۸۹/۰۶/۰۳
					بنادر و	
۵۶۳,۰۳۵,۵۲۹	۵,۳۲۵,۵۱۹				دریانوردی	۱۳۸۹/۰۶/۱۴
					جمع کل	
۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱						

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

هزینه کارمزد ارکان

۱۸

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

۱۳۸۹/۰۸/۲۴
ریال
۷۳,۴۶۴,۰۶۳
۷۸,۴۹۰,۰۴۳
۵۰,۰۵۶,۵۷۴
۵,۰۴۱,۱۴۰
۲۰۷,۰۵۱,۸۲۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

سایر هزینه ها

۱۹

۱۳۸۹/۰۸/۲۴
ریال
۱۵,۰۲۲,۵۰۴
۳,۷۸۰,۸۳۲
۲۹,۵۱۳,۲۸۴
۴۸,۳۱۶,۶۲۰

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه های متفرقه

تعدیلات

۲۰

۱۳۸۹/۰۸/۲۴
۱,۰۷۷,۵۹۵,۴۱۶
(۱۰۱,۰۶۵,۶۹۶)
۹۷۶,۵۲۹,۷۲۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

یادداشت های همراه صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۸۹

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

نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				کارگزاری بانک اقتصاد نوین	
ممتاز	۰.۵%	۲۵۰	مدیر	سپه امته	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۰.۰۲۱%	۱۰	مدیر	میرخانی سعیده	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۰.۰۲۱%	۱۰	مدیر	محتشم امیری مسکینه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۰.۰۲۱%	۱۰	مدیر	محتشم امیری ساره محتشم	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۰.۰۲۱%	۱۰	مدیر	امیری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۲.۱۷%	۱۰۰۰	مدیر	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.