

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیزوره

صورت مالی

دوره نه ماهه منتهی به 24 اردیبهشت 1390

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

صورت های مالی

منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه مربوط به شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ 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 می گردد

شماره صفحه		
۲	صورت خالص دارایی ها	*
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	*
		*
۴-۵	اطلاعات صندوق	الف
۶	مبنای تهیه صورت های مالی	ب
۶-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری	پ
۱۰الی ۲۱	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

باسپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	نصراله برزنی
متولی صندوق	بانک سامان	رضا آقا بابایی

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۴</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
<u>ریال</u>		
۳۴,۷۵۵,۴۰۴,۱۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۰,۱۶۸,۹۵۹,۸۲۷	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده
۸۰۳,۳۲۹,۵۱۸	۷	حسابهای دریافتی
۴۳,۹۸۶,۱۶۳	۸	سایر دارایی ها
۳۰۷,۳۱۴,۷۴۲	۹	موجودی نقد
۲,۰۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۵۸,۰۸۹,۵۹۹,۶۰۵</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۶۲۸,۶۵۵,۲۲۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۲۷۴,۲۳۳,۶۴۳	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۴,۸۶۶,۶۹۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۹۵۷,۷۵۵,۵۶۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۶,۱۳۱,۸۴۴,۰۳۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۳۴۴,۳۴۷</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 اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۰	یادداشت	درآمد ها
ریال		
۱۰,۵۶۰,۵۳۴,۲۰۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۹۶,۱۲۶,۵۹۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰۱,۸۹۰,۴۴۶	۱۹	سود سهام
۱۶,۳۷۱,۶۲۵,۷۱۸		جمع درآمد ها
		هزینه ها
۹۸۱,۵۷۳,۵۸۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۴۲۴,۹۲۷,۳۵۸		هزینه مالیات معاملات
۴۷۰,۴۷۱,۱۱۰		هزینه کارمزد معاملات
۱۴۰,۹۹۰,۵۳۴	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۰۱۷,۹۶۲,۵۸۶		جمع بدهی ها
۱۴,۳۵۳,۶۶۳,۱۳۲		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۲/۲۴		
ریال	تعداد واحد	
۰	۰	خالص دارایی ها اول دوره
۶۲,۶۱۳,۹۴۴,۰۰۸	۵۹,۳۱۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰,۸۳۵,۷۶۳,۱۰۱)	(۱۷,۵۶۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۳۵۳,۶۶۳,۱۳۲	۰	سود(زیان) خالص دوره
۵۶,۱۳۱,۸۴۴,۰۳۹	۴۱,۷۵۴	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱,۳۴۴,۳۴۷		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱ اطلاعات صندوق

۱*۱ 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

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.

۱*۲ اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 اشخاص زیر است

درصد واحدهای	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	ردیف
تحت تملک		
۰.۶٪	۲۵۰	۱ کارگزاری بانک اقتصاد نوین شرکت سرمایه گذاری
۱.۸٪	۷۵۰	۲ پارس پلیکان فیروزه

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 وی نبش کوچه ترکش دوز میباشد.

ضامن 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 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

منتتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

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 ۹ 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 اردیبهشت ۱۳۹۰

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 کافی 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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۴-۲-۱- سود سهام، درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 نشده، 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 اردیبهشت ۱۳۹۰

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 با 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 اردیبهشت ۱۳۹۰

۴-۵-

مخارج تامین مالی

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 واحد های 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 واحد های 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 واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یاد داشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۴

<u>صنعت</u>	<u>بهای تمام شده</u>	<u>خالص ارزش فروش</u>	<u>درصد به کل دارایی ها</u>
	ریال	ریال	
کاشی و سرامیک	۱,۱۱۳,۳۲۵,۷۹۲	۱,۳۰۱,۹۶۳,۵۰۵	۲.۲۴
انبوه سازی املاک و مستقالات	۵,۲۰۰,۷۲۷,۷۵۷	۵,۳۴۰,۲۷۷,۲۱۸	۹.۱۹
سرمایه گذاری ها	۱,۳۶۸,۷۷۰,۰۴۴	۱,۱۹۰,۴۷۲,۶۷۳	۲.۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۷۲۳,۰۴۱,۶۰۵	۲,۳۹۱,۶۳۴,۲۱۵	۴.۱۲
سرمایه گذاری ها	۹۱۳,۰۲۸,۸۳۵	۸۹۲,۳۲۲,۵۳۶	۱.۵۴
فلزات اساسی	۵,۰۳۰,۶۷۵,۵۲۷	۸,۰۷۶,۰۳۳,۶۰۰	۱۳.۹
استخراج نفت و گاز خام	۲,۷۵۶,۹۹۴,۸۶۸	۳,۰۳۵,۴۴۰,۵۷۰	۵.۲۳
مخابرات ایران	۵,۳۲۰,۵۳۲,۵۷۷	۴,۵۸۷,۷۰۱,۷۳۴	۷.۹
بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی	۴,۶۸۵,۱۳۷,۳۶۶	۴,۴۴۳,۵۹۹,۹۵۸	۷.۶۵
بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی	۳,۳۲۳,۳۹۸,۳۶۶	۳,۱۹۳,۷۹۴,۱۷۰	۵.۵
فرا بورس	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۳۰۲,۱۶۳,۹۲۲	۰.۵۲
جمع	۳۲,۷۴۲,۳۲۹,۶۲۲	۳۴,۷۵۵,۴۰۴,۱۰۱	۵۹.۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
بداشت های همراه صورت هاب مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۲/۲۳	یادداشت	
۲۰,۱۶۸,۹۵۹,۸۲۶	۶-۱	سرمایه گذاری گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰	۶-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	گواهی سپرده
۳۶.۷۲٪	۲۰,۱۶۸,۹۵۹,۸۲۶	۱۶۸,۹۵۹,۸۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۶	بانک تات

حساب های دریافتی تجاری

۷ حساب های دریافتی تجاری به تفکیک زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۳			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۸۰۱,۸۹۰,۴۴۷	۲۰٪	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۱,۰۴۷,۹۱۱	۲۰٪	۱,۰۵۰,۸۳۹	سود دریافتی سپرده بانکی
۳۹۱,۱۶۰		۳۹۱,۱۶۰	سایر حسابهای دریافتی
۸۰۳,۳۲۹,۵۱۸		۸۲۳,۰۵۰,۸۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۷ حساب های دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۳			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۸۰۱,۸۹۰,۴۴۷	۲۰٪	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۰۴۷,۹۱۱	۲۰٪	۱,۰۵۰,۸۳۹	سود دریافتنی سپرده بانکی
۳۹۱,۱۶۰		۳۹۱,۱۶۰	سایر حسابهای دریافتنی
۸۰۳,۳۲۹,۵۱۸		۸۲۳,۰۵۰,۸۳۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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 روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال میباشد

مانده در پایان دوره	استهلاك سال مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۷۸۰,۷۹۲	۱۱,۲۱۹,۲۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۲۵,۲۰۵,۳۷۱	۷۴,۷۹۴,۶۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۴۳,۹۸۶,۱۶۳	۸۶,۰۱۳,۸۳۷	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۹ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۲۱۲,۳۱۴,۷۴۲	حساب پشتیبان بانک سامان
۳۰۷,۳۱۴,۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

۱۰ جاری کارگزاران

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگ
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۹۳,۸۰۶,۲۴۶,۲۴۵	۱۹۵,۸۱۶,۸۵۱,۴۹۹	کارگزاری بانک اقتصاد
۲,۰۱۰,۶۰۵,۲۵۴	۱۹۳,۸۰۶,۲۴۶,۲۴۵	۱۹۵,۸۱۶,۸۵۱,۴۹۹	جمع

۱۱ بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
ریال	
۲۱۶,۳۸۵,۰۰۹	مدیر
۱۸۲,۸۷۴,۱۴۰	متولی
۲۱۴,۴۳۷,۰۴۲	ضامن
۱۴,۹۵۹,۰۳۵	حسابرس
۶۲۸,۶۵۵,۲۲۶	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 اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۲ بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
ریال	
۱,۲۷۲,۶۶۷,۱۴۳	بابت واحد های ابطال شده
۱,۵۶۶,۵۰۰	بابت تتمه واحد های صادر شده
۱,۲۷۴,۲۳۳,۶۴۳	جمع

۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
ریال	
۵۴,۸۶۶,۶۹۷	ذخیره تصفیه
۵۴,۸۶۶,۶۹۷	جمع

۱۴ خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۴		
ریال	تعداد	
۵۴,۷۸۷,۵۱۷,۶۳۸	۴۰,۷۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۴۴,۳۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۶,۱۳۱,۸۶۴,۶۳۸	۴۱,۷۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
بداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار
 سود(زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است

ریال	یادداشت	۱۳۹۰/۰۲/۲۴
۱۰,۴۶۳,۵۱۶,۵۷۹	۱۶-۱	
۸۷,۴۲۶,۲۵۰	۱۶-۲	
۹,۵۹۱,۳۷۱	۱۶-۳	
۱۰,۵۶۰,۵۳۴,۲۰۰		

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 ۱۳۹۰/۰۲/۲۴

نام سهم	تعداد	فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پاکسان	۱,۲۰۰,۶۵۳	۴,۵۵۷,۳۶۷,۲۶۹	۴,۳۳۶,۴۳۷,۱۷۵	۲۳,۰۲۸,۶۳۷	۲۵,۳۳۱,۵۰۱	۲۶۹,۲۹۰,۲۳۲
بیمه پارسیان	۹۰,۰۰۰	۳۶۳,۱۶۶,۲۹۰	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰	۱,۸۳۵,۱۰۰	۲,۰۱۸,۶۱۰	۶۸,۰۸۲,۷۵۰
کاشی سعدی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۳۶۴,۸۸۱	۱,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۳,۷۷۷	۱۰,۱۵۷,۱۶۱	۱۳۸,۲۵۵,۸۱۹
کارخانجات دارویش	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۵۱۹,۲۰۰	۷۲۹,۰۳۲,۵۰۶	۳,۸۴۸,۰۰۰	۴,۲۳۲,۸۰۰	۴۰,۵۶۷,۴۹۴
مهندسی صنعتی روان فن اور	۳,۰۰۰	۱۶,۸۲۶,۱۵۰	۶,۳۳۰,۲۴۰	۸۴,۹۹۰	۸۶,۸۶۰	۱۰,۶۶۷,۷۶۰
مس ایران	۶۳۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۲۹,۶۲۶	۵,۱۵۶,۴۲۲,۵۵۲	۳۱,۹۳۴,۰۵۰	۳۴,۸۴۶,۳۲۴	۱,۲۳۰,۳۸۷,۴۴۸
مخابرات ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۵۴۰,۵۶۲	۴,۷۵۲,۹۴۶,۵۰۰	۲۶,۸۵۹,۷۲۹	۲۹,۵۴۵,۷۰۰	۶۱۸,۹۹۹,۹۹۱
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۶۵,۰۰۰	۲۰۳,۱۷۸,۹۸۳	۱۶۹,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۲۶,۶۷۵	۱,۱۲۹,۳۴۲	۳۵,۴۹۰,۰۰۰
عوفر	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۶۶۸,۲۸۳	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۵۰۰	۲,۸۹۵,۲۱۷	۲۹۶,۰۵۰,۰۰۰
هویدی	۶,۴۰۰	۲۹,۷۱۲,۵۳۷	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۵۰,۰۰۸	۱۵۳,۳۸۳	۱۹,۰۴۵,۳۱۲
سرمایه گذاری شاهد	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۶۶۹,۹۶۸	۳۰۵,۹۲۵,۱۶۱	۱,۵۶۹,۵۰۰	۱,۶۶۰,۵۳۲	۷,۹۷۴,۸۳۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۹,۴۷۲,۵۷۸	۱,۸۱۵,۲۹۲,۱۹۲	۱۱,۳۱۳,۷۷۹	۱۱,۹۶۹,۹۷۷	۴۴۷,۴۶۶,۱۴۲
سیجان دارو	۹,۱۰۰	۱۷۰,۲۲۶,۶۹۵	۱۵۰,۸۷۰,۷۲۰	۸۵۹,۹۰۴	۸۹۴,۳۰۱	۲۱,۱۱۰,۱۸۰
ناسیسات راه آهن	۶,۳۰۰	۹۶,۰۴۹,۱۰۳	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۴۸۵,۱۹۵	۵۰۴,۶۰۲	۶۹,۵۷۸,۳۱۹
بیمه آسیا	۱۱۰,۰۰۰	۴۹۶,۸۷۴,۰۰۸	۵۰۸,۲۳۱,۱۱۷	۲,۵۱۰,۲۰۰	۲,۶۵۵,۷۹۲	(۶,۱۹۱,۱۱۷)
پست بانک	۴۵,۰۰۰	۲۰۸,۸۳۳,۹۷۷	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۵	۱,۰۵۵,۲۴۹	۱,۱۶۰,۷۷۴	۱۰۶,۹۸۷,۲۷۵
پروسیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۴۳۵,۶۴۷	۱,۲۳۰,۸۰۶,۵۰۰	۷,۸۱۶,۲۰۰	۷,۹۸۸,۱۵۳	۳۳۲,۴۳۳,۵۰۰
بانک دار افروزین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۸,۳۴۵,۱۴۷	۳,۴۸۱,۴۵۰,۱۴۵	۱۹,۹۹۷,۵۰۰	۲۱,۱۵۷,۳۵۳	۵۱۸,۰۴۹,۸۵۵
---	۹۹۰,۰۰۰	۳,۵۸۳,۱۲۷,۵۳۵	۳,۳۳۱,۶۲۷,۸۲۵	۱۸,۱۰۳,۷۹۵	۱۹,۵۰۷,۸۲۳	۲۷۹,۱۱۱,۳۰۹
رئیسیت ممره	۱۶۵,۰۰۰	۶,۲۹۲,۷۶۷,۳۲۶	۵,۷۹۴,۴۳۰,۴۰۰	۳۱,۷۸۸,۰۷۵	۳۳,۰۵۹,۵۹۹	۵۶۳,۱۸۴,۶۰۰
کاشی نیلو	۱,۹۸۰	۳,۸۷۳,۳۵۸	۳,۲۳۵,۵۷۷	۱۹,۵۷۲	۲۱,۵۳۰	۶۷۸,۸۸۳
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۶۱۳,۰۹۳	۹۸۸,۸۳۱,۸۱۰	۹۱۰,۳۷۳,۰۵۱	۴,۹۹۶,۶۲۵	۵,۴۹۶,۲۹۱	۸۸,۹۵۱,۶۷۵
سرمایه گذاری بوعلی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۷,۲۱۹,۵۳۲	۴,۹۲۴,۱۳۸,۸۵۷	۲۹,۹۹۵,۰۹۸	۳۱,۸۰۵,۳۷۰	۱,۰۷۴,۸۸۱,۱۴۳
سرمایه گذاری مسکن	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۵,۶۶۲,۸۷۰	۱۰,۷۷۴,۸۴۹,۲۷۱	۶۰,۹۱۲,۷۶۷	۶۵,۹۷۷,۷۵۶	۱,۴۰۷,۷۰۴,۱۲۲
کارخانه چینی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۶۵۵,۲۹۶,۳۷۴	۶۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۳,۳۱۱,۲۴۹	۳,۶۴۲,۳۷۷	۴۴,۱۷۵,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۸۹۶,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۸۶,۱۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰	۶,۸۶۴,۰۰۰	(۹۱,۸۸۶,۱۰۰)
کاشی و سرامیک سینا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۲,۰۸۹,۴۲۸	۳,۵۹۹,۴۶۶,۰۹۰	۱۹,۳۱۲,۹۶۴	۲۱,۱۹۰,۵۳۸	۲۶۳,۱۲۶,۸۴۰
قند اصفهان	۶۶۸,۰۵۴	۷,۷۳۸,۹۰۲,۶۴۰	۵,۸۹۵,۰۶۱,۴۵۵	۳۹,۱۰۴,۲۱۴	۴۲,۸۳۵,۷۰۲	۱,۹۲۵,۷۸۱,۱۰۱
حفاری شمال	۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۲,۷۵۸,۶۵۸	۱۱,۶۰۵,۳۴۸,۸۰۹	۶۱,۱۹۸,۷۳۴	۶۵,۷۸۹,۷۲۴	۶۳۴,۳۹۸,۳۰۷
تجارت پارسیان	۴۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۴۴,۴۱۶	۲۳۳,۱۱۳,۶۰۰	۱,۴۰۹,۶۰۰	۱,۴۶۵,۹۸۴	۴۸,۸۰۶,۴۰۰
		۸۳,۶۶۸,۷۷۰,۸۵۲	۷۴,۰۸۴,۰۳۷,۱۰۷	۴۲۲,۷۳۷,۷۵۸	۴۵۶,۰۴۵,۰۷۶	۱۰,۴۶۳,۵۱۶,۵۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۶-۲ - سود(زیان) فروش حق تقدم به شرح زیر

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان)فروش
تقدم کاشی و سرامیک سینا	۳۷۵,۰۰۰	۴۳۳,۳۲۱,۸۴۰	۳۵۰,۴۹۳,۷۵۰	(۲,۴۰۸,۵۶۰)	(۲,۱۸۹,۶۰۰)	۸۷,۴۲۶,۲۵۰
جمع		۴۳۳,۳۲۱,۸۴۰	۳۵۰,۴۹۳,۷۵۰	(۲,۴۰۸,۵۶۰)	(۲,۱۸۹,۶۰۰)	۸۷,۴۲۶,۲۵۰

۱۶-۳ - سود(زیان) فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است :

تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود(زیان)فروش	
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	۰	(۸,۳۴۹,۰۰۰)	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱
۲,۰۰۰	۱,۹۹۰,۳۲۰,۰۰۰	(۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰)	(۹,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۲,۰۰۰)	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲
۶,۵۰۰	۶,۵۰۸,۴۸۲,۳۳۲	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۴۱,۴۶۸)	۱۳,۵۲۳,۸۰۰	اوراق مشارکت بعثت
۵,۰۰۰	۴,۹۹۵,۹۹۳,۸۲۸	(۵,۰۰۵,۵۹۹,۴۲۹)	(۱۶,۱۲۶,۱۷۲)	۶,۵۲۰,۵۷۱	اوراق مشارکت سعدی
۲,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۵۱,۳۸۱	(۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۶۱۹)	(۶۵۲,۰۰۰)	اوراق ماهان
جمع	۲۶,۹۹۴,۰۴۷,۵۴۱	(۴,۰۰۰,۱۵۴,۴۲۹)	(۳۲,۳۹۶,۲۵۹)	۹,۵۹۱,۳۷۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۰

۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	یادداشت	
۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	جمع	
		۱۷-۱ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۰/۰۲/۲۴

	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
	۷۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۴	۴,۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۱۳۷,۳۶۶	۲۳,۷۵۱,۰۴۲	۲۲,۴۴۹,۰۰۰	(۲۴۱,۵۳۷,۴۰۸)	بیمه البرز
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷	۳,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۹۸,۳۶۶	۱۷,۰۷۰,۸۳۰	۱۶,۱۳۵,۰۰۰	(۱۲۹,۶۰۴,۱۹۶)	بیمه پارسیان ت-بانک کار
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۰	۲,۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۰۴۱,۶۰۵	۱۲,۷۸۳,۲۸۵	۱۲,۰۸۲,۵۰۰	(۳۳۱,۴۰۷,۳۹۰)	آفرین
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۷	۳,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۹۹۴,۸۶۸	۱۶,۲۲۴,۴۳۰	۱۵,۳۳۵,۰۰۰	۲۷۸,۴۴۵,۷۰۲	حفاری شمال سرمایه
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۸۹۱	۱,۲۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۷۷۰,۰۴۴	۶,۳۶۳,۰۷۷	۶,۰۱۴,۲۵۰	(۱۷۸,۲۹۷,۳۷۱)	گذاری بوعلی سرمایه
	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۴	۵,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۷۲۷,۷۵۷	۲۸,۵۴۳,۷۸۲	۲۶,۹۷۹,۰۰۰	۱۳۹,۵۴۹,۴۶۱	گذاری شاهد سرمایه گذاری
	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸	۹۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۰۲۸,۸۳۵	۴,۷۶۹,۴۶۴	۴,۵۰۸,۰۰۰	(۲۰,۷۰۶,۲۹۹)	صنعت و سپهرسازی و خانه سازی
	۳۷,۰۰۰	۸,۲۵۰	۳۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۱,۵۵۹,۸۲۸	۱,۵۲۶,۲۵۰	(۴,۵۳۲,۹۶۳)	باغمیشه
	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۱	۴,۶۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۰,۵۳۲,۵۷۷	۲۴,۵۲۱,۲۶۶	۲۳,۱۷۷,۰۰۰	(۷۳۲,۸۳۰,۸۴۳)	مخابرات ایران
	۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۰,۶۷۵,۵۲۷	۴۳,۱۶۶,۴۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۵,۳۵۸,۰۷۳	مس ایران
	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۱	۱,۳۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۳۲۵,۷۹۲	۶,۹۵۸,۹۹۵	۶,۵۷۷,۵۰۰	۱۸۸,۶۳۷,۷۱۳	کاشی سینا
		-	۳۵,۱۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۲,۳۲۹,۶۲۲	۱۸۵,۷۱۲,۳۹۸	۱۷۵,۵۸۳,۵۰۰	۲,۰۱۳,۰۷۴,۴۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق یهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق یهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود

یادداشت	۱۳۹۰/۰۲/۲۴
۱۸-۱	۱,۶۱۱,۳۶۴,۵۸۵
۱۸-۲	۱,۳۸۴,۷۶۲,۰۰۷
جمع	۲,۹۹۶,۱۲۶,۵۹۲

سود اوراق مشارکت
؛د سپرده و گواهی سپر
جمع

-۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

۱۳۹۰/۰۲/۲۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه برگشت سود	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۰۸/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۷۱,۴۷۲,۲۰۰
۱۳۸۹/۰۶/۰۳	-	-	۱۶٪	۰	۷۱۷,۲۷۷,۰۱۰
۱۳۸۹/۰۶/۰۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲۲,۱۶۶,۶۱۶	۶۹۶,۸۹۲,۶۵۷
۱۳۸۹/۰۶/۰۵	۱۳۸۹/۱۲/۱۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۱۱۲,۴۳۹,۵۰۰
۱۳۸۹/۰۶/۰۶	۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۱۳,۲۸۳,۲۱۸
جمع	جمع	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	۲۲,۱۶۶,۶۱۶	۱,۶۱۱,۳۶۴,۵۸۵

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۲/۲۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۴/۲۸	-	-	۶٪	(۲,۹۲۸)	۱۶۸,۱۲۷,۶۵۵
۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۰۷/۲۸	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲
۱۳۸۹/۰۹/۱۴	۱۳۸۹/۱۰/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۳۴,۱۶۶,۷۳۳
۱۳۸۹/۱۱/۱۲	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۰	۵۷,۲۶۷,۳۰۴
۱۳۸۹/۱۱/۲۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	(۶,۰۴۰,۱۶۹)	۸۴۹,۵۱۵,۳۸۳
جمع	جمع	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	(۶,۰۴۰,۱۶۹)	۱,۳۸۴,۷۶۲,۰۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۹ سود سهام

۱۳۹۰/۰۲/۲۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم /ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	
پاکسان	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۲۷۵,۰۰۰	۸۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۲,۱۱۹	۲۱۴,۶۱۷,۸۸۱	
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۷,۴۳۵	۵۸۷,۲۷۲,۵۶۵	
جمع							۸۰۱,۸۹۰,۴۴۶	۲۰,۱۰۹,۵۵۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
ریال	
۳۶۵,۴۵۰,۸۹۴	مدیر
۴۱۸,۲۸۹,۵۱۴	ضامن
۱۸۲,۸۷۴,۱۴۱	متولی
۱۴,۹۵۹,۰۳۵	حسابرس
۹۸۱,۵۷۳,۵۸۴	

۲۱ سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۰۲/۲۴	
ریال	
۵۴۸۶۶۶۹۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۲۱۹۲۰۸	هزینه تاسیس
۷۴۷۹۴۶۲۹	هزینه دسترسی به نرم افزار
۱۱۰۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۴۰۹۹۰۵۳۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های همراه صورت های مالی
منتهی به تاریخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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	مدیر و اشخاص وابسته به وی
ممتاز	۰.۵٪	۲۵۰	مدیر	سپیده آمنه	
عادی	۰.۰۲۱٪	۱۰	مدیر	میرخاتمی سعیده	مدیر و اشخاص وابسته به وی
عادی	۰.۰۲۱٪	۱۰	مدیر	محتشم امیری سکینه	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