

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	۱ - گزارش حسابرس مستقل
	۲ - صورتهای مالی :
۱	صورتحساب خلاصه اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	الف) صورتحساب خالص دارایی ها
۳	ب) صورتحساب سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۲	پ) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

۱. صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه در تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ که توسط مدیر صندوق تهیه و به تایید مدیر و متولی صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با مدیریت صندوق و مسئولیت این موسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی «بررسی اجمالی صورتهای مالی» انجام شده است. رعایت استانداردهای مزبور، مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود اشتباه یا تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روش های تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی بعنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

۴. مفاد ماده ۲-۳ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر که حداکثر ۱۵ درصد باید باشد درخصوص شرکت پتروشیمی خارک رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکو روش (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

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

۶. 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.

۷. 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، بصورت صدور سند حسابداری اختتامیه و افتتاحیه انجام نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین

۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)
امیر حسین عسگری زاده (ثبت)
حمید رضا عرفی
۲۱۹۹۳
۸۱۱۰۴۶
۸۱۱۱۲۵
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

با احترام

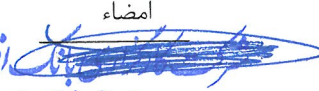
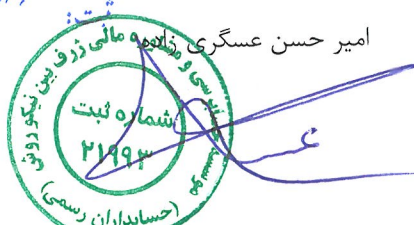
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ 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
۳۳۲۰۶۰ (سهامی خاص)	امیر حسن عسگری	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۰/۱۱/۲۴	شش ماهه ۱۳۸۹/۱۱/۲۴	سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲,۸۲۷,۴۱۷,۵۹۸	۲۴,۵۷۲,۱۲۵,۲۱۱	۲۶,۱۲۵,۵۷۲,۹۸۲
۶ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۲۴,۷۰۶,۴۵۷,۱۳۱	۱۰,۲۶۸,۵۵۴,۲۲۷
۷ حسابهای دریافتی	۷۵۲,۲۹۴,۱۹۰	۶,۸۹۰,۳۲۸	۲,۳۸۸,۶۸۳,۱۰۲
۸ سایر دارایی‌ها	۵۷,۰۱۴,۷۲۲	۷۲,۶۵۷,۴۴۲	۱۴,۹۵۸,۸۶۴
۹ موجودی نقد	۵۱,۲۹۶,۹۲۳	۶۳۹,۴۰۹,۹۷۰	۱,۴۴۴,۰۲۹,۳۹۱
۱۰ جاری کارگزاران	۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	.	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده	.	۵,۰۶۱,۱۳۵,۴۶۷	.
جمع دارایی‌ها	۲۷,۵۴۱,۵۶۶,۹۸۷	۵۵,۰۵۸,۶۷۵,۵۴۹	۴۲,۰۶۰,۹۸۵,۴۱۸
بدهی‌ها			
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۴۳۳,۳۸۱,۰۵۴	۴۴۸,۵۱۹,۰۳۳	۷۲۳,۵۶۱,۷۰۴
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخائر	۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۳۴,۱۲۸,۳۵۲	۷۳,۰۵۷,۶۵۰
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲۳,۷۱۱,۰۰۶	۸۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴
جاری کارگزاران	.	۱۲۸,۱۱۲,۱۹۸	.
جمع بدهی‌ها	۶۴۵,۱۱۶,۲۷۲	۷۰۰,۰۷۹,۵۸۳	۱,۷۵۶,۴۶۶,۳۰۴
خالص دارایی‌ها	۲۶,۸۹۶,۴۵۰,۷۱۵	۵۴,۳۵۸,۵۹۵,۹۶۶	۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱
خالص دارایی‌های هر واحد	۱,۴۰۲,۳۹۱	۱,۲۱۷,۲۴۷	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۰/۱۱/۲۴ ریال	شش ماهه ۱۳۸۹/۱۱/۲۴ ریال	سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴ ریال
درآمد ها			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰,۶۶۳,۴۲۴,۶۲۰	۳,۸۴۲,۱۶۴,۰۴۹	۱۱,۴۳۲,۰۰۸,۷۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۵۱۷,۰۰۱,۰۹۲)	۳,۶۵۲,۲۵۲,۰۶۰	(۴,۱۳۵,۸۹۲,۶۵۶)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۹۵۱,۲۰۳,۴۶۹	۲,۰۱۱,۳۸۲,۲۶۰	۳,۵۹۲,۶۳۲,۸۲۳
سود سهام	۳,۹۹۹,۸۷۸,۲۷۷	.	۲,۹۹۰,۱۵۰,۶۶۸
جمع درآمد ها	۱۷,۰۹۷,۵۰۵,۲۷۴	۹,۵۰۵,۷۹۸,۳۶۹	۱۳,۸۷۸,۸۹۹,۵۷۰
هزینه ها			
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۲,۰۸۴,۱۷۲,۰۲۰)	(۵۴۶,۵۵۷,۷۲۸)	(۱,۴۲۵,۱۵۱,۹۰۶)
۲۰ سایر هزینه ها	(۲۸۴,۱۲۳,۳۶۱)	(۹۱,۵۴۰,۹۱۰)	(۲۱۰,۳۷۵,۴۰۲)
جمع هزینه ها	(۲,۳۶۸,۲۹۵,۳۸۱)	(۶۳۸,۰۹۸,۶۳۸)	(۱,۶۳۵,۵۲۷,۳۰۸)
سود(زیان) خالص	۱۴,۷۲۹,۲۰۹,۸۹۳	۸,۸۶۷,۶۹۹,۷۳۱	۱۲,۲۴۳,۳۷۲,۲۶۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحد	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
خالص دارایی‌ها اول دوره	.	.	.
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰,۲۳۰	۵۷,۰۸۸,۷۸۳,۶۷۷	۶۳,۲۱۰,۷۲۸,۴۶۹
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۱,۰۵۱)	(۱۱,۵۹۷,۸۸۷,۴۴۲)	(۳۵,۸۷۳,۱۴۳,۳۲۰)
سود(زیان) خالص دوره	.	۱۴,۷۲۹,۲۰۹,۸۹۳	۱۲,۲۴۳,۳۷۲,۲۶۲
خالص دارایی‌ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۹,۱۷۹	۵۴,۳۵۸,۵۹۵,۹۶۶	۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱
خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد	۱,۴۰۲,۳۹۱	۱,۲۱۷,۲۴۷	۱,۲۸۵,۳۰۵

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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.

۱-۲ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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، بانک سامان است که در سال ۱۳۸۱ به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پل پارک وی، نبش کوچه ترکش دوز.

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

ابرس 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 ۴۵، 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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 مابه التفاوت 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
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 $(\pi * 365) / (0.03)$ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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:

<u>شش ماهه</u>		<u>شش ماهه</u>		<u>سالانه</u>	
<u>۱۳۹۰/۱۱/۲۴</u>		<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۴</u>		<u>۱۳۹۰/۰۵/۲۴</u>	
<u>صنعت</u>	<u>سهام</u>	<u>بهای تمام شده</u>	<u>خالص ارزش فروش</u>	<u>درصد به کل دارایی ها</u>	<u>درصد به کل دارایی ها</u>
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی :	بیمه البرز	۱,۳۵۵,۳۸۷,۳۶۳	۱,۳۳۶,۷۰۴,۷۲۱	۴/۸۵	۵,۳۸
	بیمه پارسیان	۲,۹۲۶,۲۵۲,۲۶۱	۱,۶۶۰,۰۹۲,۵۴۲	۶,۰۳	۶,۰۲
استخراج نفت و گاز خام :	حفاری شمال	۳,۳۲۰,۰۹۸,۰۹۲	۲,۶۱۷,۵۸۵,۰۰۸	۹/۵۰	۹,۹۷
	ت-سرمایه				
انبوه سازی املاک و مستقالات	گذاری شاهد	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۲۷۵,۹۴۱,۰۴۵	۱,۰۰	.
	سرمایه				
	گذاری شاهد	۲,۴۹۳,۸۴۰,۰۷۰	۲,۴۹۵,۵۵۳,۷۶۵	۹/۰۶	.
	سرمایه				
	گذاری				
	مسکن	۳,۰۸۵,۴۹۲,۶۹۱	۳,۲۴۶,۴۹۹,۱۷۲	۱۱/۷۹	۲,۹۷
	شرکت ملی				
فلزات اساسی :	مس ایران	۴۴۳,۳۸۲,۲۳۸	۶۰۳,۷۳۱,۰۴۱	۲/۱۹	۱۶,۳۱
	فولاد مبارکه				
	اصفهان	۲,۰۵۵,۳۴۰,۶۴۴	۲,۰۱۸,۱۱۷,۶۶۱	۷/۳۳	.
	پتروشیمی				
محصولات شیمیایی :	خارک	۳,۵۵۲,۷۱۰,۵۵۹	۳,۹۰۱,۷۴۱,۶۵۰	۱۴/۱۷	۵,۰۴
	پتروشیمی				
	پردیس	۲,۲۶۴,۱۳۵,۰۰۰	۲,۳۱۷,۰۸۹,۲۵۷	۸/۴۱	.
	سرمایه گذاری				
	توسعه صنعتی				
سرمایه گذاری ها :	ایران	۱,۵۰۶,۴۹۱,۱۳۰	۱,۴۳۳,۴۳۶,۵۸۱	۰,۲۴	۶,۰۱
	بانک				
بانکها ومؤسسات اعتباری :	پاسارگاد	۹۴۹,۶۷۵,۴۶۱	۹۲۰,۹۲۵,۱۵۵	۳/۳۴	۸,۱۳
قند و شکر	قند اصفهان	.	.	.	۴,۱۶
	کاشی و				
کاشی و سرامیک	سرامیک سینا	.	.	.	۳,۵۸
مخابرات	مخابرات	.	.	.	.
فراپورس	آ.اس.پ	.	.	.	۹,۴۱
جمع		۲۴,۳۳۸,۸۳۲,۵۲۶	۲۲,۸۲۷,۴۱۷,۵۹۸	۸۲/۸۸	۴۴,۶۳
					۶۲,۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

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

یک ساله	شش ماهه	شش ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۱۱/۲۴		
۱۰,۲۶۸,۵۵۴,۲۲۷	۲۴,۷۰۶,۴۵۷,۱۳۱	۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۶-۱	سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۰	۵,۰۶۱,۱۳۵,۴۶۷	۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱۰,۲۶۸,۵۵۴,۲۲۷	۲۵,۶۷۶,۰۲۹,۹۳۲	۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	جمع کل	

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

شش ماهه					
۱۳۹۰/۱۱/۲۴					
نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	تثریل	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۸۱,۲۹۷	۵,۸۹۸,۵۴۹	۲,۰۴۰,۴۵۸,۹۱۱	۷,۴۰٪
سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت مسکن مهر					
۲۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۹,۴۳۲	۰	۱,۰۲۷,۱۷۹,۴۳۲	۳,۷۰٪
سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی مالی اسفند					
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۷۰,۷۲۹	۵,۸۹۸,۵۴۹	۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۱۱,۱۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۴			۱۳۹۰/۱۱/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۸۸,۱۵۰,۶۶۸	۰	۷۵۲,۲۷۸,۲۷۷	۸۵,۹۷۱,۷۲۳	۸۳۸,۲۵۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۵۳۲,۴۳۴	۶,۸۹۰,۳۲۸	۱۵,۹۱۳	۲۱	۱۵,۹۳۴	سود دریافتنی سپرده یانکی
۲,۳۸۸,۶۸۳,۱۰۲	۶,۸۹۰,۳۲۸	۷۵۲,۲۹۴,۱۹۰	۸۵,۹۷۱,۷۴۴	۸۳۸,۲۶۵,۹۳۴	

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.

شش ماهه		شش ماهه		سالانه	
۱۳۸۹/۱۱/۲۴		۱۳۹۰/۰۵/۲۴		سالانه	
ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۰,۶۰۸	۷,۴۷۹,۳۹۲	۲۲,۵۲۰,۵۲۸	۱۴,۹۵۸,۸۶۴	مخارج تأسیس
۱۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۶۴,۶۷۰	۴۹,۵۳۵,۳۳۰	۵۰,۱۳۶,۹۱۴	۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۷۸۵,۲۷۸	۵۷,۰۱۴,۷۲۲	۷۲,۶۵۷,۴۴۲	۱۴,۹۵۸,۸۶۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
۴۶,۲۳۰,۲۶۰	۲۵,۲۷۳,۵۶۳	۱,۰۰۸,۸۷۰,۸۸۰
۵,۰۶۶,۶۶۳	۶۱۴,۱۳۶,۴۰۷	۴۳۵,۱۵۸,۵۱۱
۵۱,۲۹۶,۹۲۳	۶۳۹,۴۰۹,۹۷۰	۱,۴۴۴,۰۲۹,۳۹۱

حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۴۰-۸۴۹
حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۱۰-۸۴۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۶۸۴,۹۱۷,۲۲۰	۲۸۷,۸۹۹,۰۱۲,۰۰۹	۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	(۱۲۸,۱۱۲,۱۹۸)	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۲۸۸,۶۸۴,۹۱۷,۲۲۰	۲۸۷,۸۹۹,۰۱۲,۰۰۹	۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	(۱۲۸,۱۱۲,۱۹۸)	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲	۱,۸۱۹,۱۸۶,۸۵۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۷۹,۵۲۹,۵۸۸	۲۳۱,۵۸۰,۳۵۶
متولی	۷۷,۹۸۳,۳۱۰	۲۴۳,۵۰۹,۸۵۴
ضامن	۱۶۵,۴۸۴,۵۱۱	۲۲۸,۴۷۱,۴۹۴
حسابرس	۱۰,۳۸۳,۶۴۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۴۳۳,۳۸۱,۰۵۴	۷۲۳,۵۶۱,۷۰۴

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۳۴,۱۲۸,۳۵۲	۷۳,۰۵۷,۶۵۰
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۳۴,۱۲۸,۳۵۲	۷۳,۰۵۷,۶۵۰

ذخیره کارمزد تصفیه
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
ریال	ریال	ریال
۷۰۷,۳۳۸	.	.
۱۲۳,۰۰۳,۷۶۸	۸۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴
۱۲۳,۷۱۱,۱۰۶	۸۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴

بابت تتمه واحدهای صادر شده
بابت واحد های ابطال شده
جمع

مانده بدهی به سرمایه گذاران در موعد مقررتسویه گردیده است

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

شش ماهه	شش ماهه	سالانه	تعداد
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۴۹۴,۰۵۹,۷۱۵	۵۳,۱۴۱,۳۴۹,۰۴۰	۳۸,۲۹۵,۶۵۲,۷۳۸	۱۸,۱۷۹
۱,۴۰۲,۳۹۱,۰۰۰	۱,۲۱۷,۲۴۶,۹۲۶	۱,۲۸۵,۳۰۴,۶۷۳	۱,۰۰۰
۲۶,۸۹۶,۴۵۰,۷۱۵	۵۴,۳۵۸,۵۹۵,۹۶۶	۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱	۱۹,۱۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه ۱۳۹۰/۱۱/۲۴	شش ماهه ۱۳۸۹/۱۱/۲۴	سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۰,۵۷۷,۸۱۴,۳۶۷	۳,۷۶۰,۱۲۹,۶۳۶	۱۱,۳۲۲,۹۰۰,۲۱۷
۱۵-۲	۱۴,۱۰۴,۱۲۷	۸۲,۸۲۸,۰۸۸	۸۲,۸۲۸,۰۸۸
۱۵-۳	۷۱,۵۰۶,۱۲۶	(۷۹۳,۶۷۵)	۱۶,۲۸۰,۴۳۰
جمع	۱۰,۶۶۳,۴۴۴,۶۲۰	۳,۸۶۲,۱۶۴,۰۴۹	۱۱,۴۲۲,۰۰۸,۸۳۵

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

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۵۰۷,۴۱۱	۳۵۸,۶۹۳,۲۴۹	۱,۶۶۹,۰۳۷	(۴۶,۴۳۲,۴۱۲)
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۸۸,۶۵۹	۹۳,۴۵۱,۹۸۰	۵۰۳,۰۱۷	۶۵۸,۲۱۹
بانک پارسیان	۳,۶۷۳	۹,۹۴۶,۴۸۴	۹,۹۹۸,۵۱۵	۵۲,۶۱۶	(۱۵۴,۳۷۹)
صنایع ملی مس	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۷,۱۶۰,۰۰۰	۷,۷۱۶,۷۶۷,۹۸۸	۵۶,۵۹۰,۰۸۲	۲,۶۷۱,۳۱۶,۱۳۰
اسان	۱,۲۰۰,۶۵۳	۴,۶۰۵,۷۲۷,۴۰۷	۴,۳۳۶,۴۳۷,۱۷۴	۲۵,۳۳۱,۵۰۷	۲۲۰,۹۳۰,۰۸۷
سیمان فارس خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۵۱,۶۰۰	۵,۸۴۵,۴۵۰	(۴۶,۸۸۶,۵۵۰)
پتروشیمی فن آوران	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۵,۰۵۲,۰۰۰	۳,۴۷۵,۶۱۷,۸۰۷	۱۹,۷۵۸,۴۳۲	۲۲۱,۰۰۰,۵۰۱
پتروشیمی خارک	۶۶,۰۰۰	۱,۲۰۳,۹۹۹,۲۲۷	۱,۰۹۱,۳۴۳,۲۶۲	۶,۳۶۶,۱۵۵	۱۰۰,۲۶۶,۸۱۵
بیمه البرز	۱,۷۱۳,۳۴۰	۶,۰۳۸,۷۰۳,۷۱۴	۶,۷۹۱,۴۳۲,۲۷۱	۳۱,۹۴۴,۷۲۹	(۸۱۴,۸۶۴,۸۰۴)
بیمه پارسیان	۲۰۹,۵۰۰	۶۴۴,۸۹۳,۹۴۵	۶۹۶,۰۸۳,۳۵۵	۳,۴۸۸,۵۶۲	(۵۷,۹۰۲,۴۴۱)
کاشی سعدی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۷۵۵,۸۱۹	۱,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۷,۱۶۱	۱۱۸,۸۶۴,۸۸۱
کارخانجات داروپخش	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۳۲,۵۰۸	۴,۲۳۲,۸۰۱	۳۲,۴۸۶,۶۹۲
مهندسی صنعتی روان فن آور	۳,۰۰۰	۱۶,۹۹۸,۰۰۰	۶,۳۳۰,۲۴۰	۸۶,۸۶۱	۱۰,۴۹۵,۹۰۹
مخابرات ایران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۶۵۰,۹۹۰	۱۰,۰۷۳,۴۷۹,۰۷۷	۵۳,۸۷۲,۸۴۴	(۲۰,۶۵۵۴,۱۸۳)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۶۵,۰۰۰	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۱۶۹,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۱۲۹,۳۴۲	۳۳,۳۳۲,۹۸۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)فروش
فولاد آلیازی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۹۵,۲۱۷	۲۹۰,۴۱۸,۲۸۳
فولاد آلیازی یزد	۶,۴۰۰	۳۰,۰۱۶,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۵۳,۴۸۳	۱۹,۱۰۱,۸۴۹
سرمایه گذاری شاهد	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۱۴۸,۷۰۰	۶,۳۷۵,۸۵۶,۸۱۸	۳۳,۶۹۸,۱۵۷	(۷۱,۲۵۷,۰۱۹)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۷۵۶,۳۳۴	۱,۸۱۵,۲۹۲,۱۹۱	۱۱,۹۶۹,۹۷۷	۴۲۴,۱۸۰,۳۸۷
سبحان دارو	۹,۱۰۰	۱۷۱,۹۸۰,۹۰۰	۱۵۰,۸۷۰,۷۲۰	۸۹۴,۳۰۱	۱۹,۳۵۵,۹۷۵
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۶,۳۰۰	۹۷,۰۳۸,۹۰۰	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۵۰۴,۶۰۲	۶۸,۵۸۸,۵۲۲
بیمه آسیا	۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۸۰۱,۶۲۵	۸,۴۰۸,۶۶۷	(۵,۶۱۷,۹۹۲)
پست بانک	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱,۱۶۰,۷۷۴	۱۰,۴۷۷,۱۲۵۳
پتروشیمی پردیس (فراپورسی)	۲۹۰,۰۰۰	۷,۲۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۷۴,۰۰۰,۶۳۵۴	۲۴,۹۹۱,۹۸۱	۷۵۰,۶۴۷,۶۶۵
بانک کار آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۱,۴۵۰,۱۴۵	۲۱,۱۵۷,۳۵۳	۴۷۶,۸۹۵,۰۰۲
باما	۱۹۹,۰۰۰	۳,۶۲۰,۷۵۹,۱۵۷	۳,۳۴۱,۶۴۷,۸۴۵	۱۹,۵۰۷,۸۲۴	۲۴۱,۴۹۹,۶۹۳
ارتباطات سیار	۱۴۵,۰۰۰	۶,۳۵۷,۶۱۵,۰۰۰	۵,۷۹۴,۴۳۰,۴۰۰	۳۳,۰۵۹,۵۹۹	۴۹۸,۳۳۶,۹۲۶
کاشی نیلو	۱,۹۸۰	۳,۹۱۴,۴۶۰	۳,۲۳۵,۵۷۷	۲۱,۵۳۰	۶۳۷,۷۸۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۶۱۴,۰۹۳	۹۹۹,۳۲۴,۷۲۶	۹۱۰,۳۷۳,۰۵۱	۵,۴۹۶,۲۹۱	۷۸,۴۵۸,۷۵۹
سرمایه گذاری بوعلی	۱۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۳,۱۳۷,۴۰۳	۹,۴۸۸,۸۵۲,۷۶۹	۵۶,۹۰۱,۸۴۶	۱,۱۴۳,۶۶۷,۱۰۴
سرمایه گذاری مسکن	۶,۵۵۴,۲۵۶	۱۲,۲۸۵,۱۵۱,۴۸۹	۱۰,۸۷۰,۷۴۳,۳۳۸	۶۶,۵۲۰,۴۹۹	۱,۲۸۶,۴۶۱,۸۹۵
کارخانه چینی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۶۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۳,۶۴۲,۳۷۷	۳۷,۲۲۱,۲۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۵,۳۹۸,۱۹۵	۴,۲۷۷,۰۹۱,۸۷۹	۲۲,۷۷۳,۱۳۲	(۶۵,۷۴۳,۸۰۷)
کاشی و سرامیک سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۴,۰۸۷,۱۸۰	۴,۷۱۲,۷۹۱,۸۸۲	۲۸,۴۹۸,۴۴۳	۴۷۶,۵۷۶,۲۱۹
قند اصفهان	۷۶۸,۸۵۵	۸,۷۲۸,۲۵۳,۹۵۹	۶,۷۹۲,۰۹۳,۶۰۶	۴۷,۶۳۵,۹۰۹	۱,۸۴۴,۸۸۳,۱۷۲
حفاری شمال	۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۰,۸۶۷,۳۶۶	۱۲,۲۶۵,۳۹۷,۸۵۱	۷۳,۲۰۱,۶۴۱	۲۳۴,۰۶۳,۵۳۸
تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۳,۶۰۰	۱,۴۶۵,۹۸۴	۴۵,۹۳۰,۸۱۶
سرمایه گذاری صنعت و معدن شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۷۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۴۴۸,۷۰۳	۹۱۳,۰۲۸,۸۳۵	۵,۰۱۷,۲۸۶	۲۵,۶۶۰,۳۳۸
آ.اس.ب	۶۱۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۹۴۹,۵۴۱	۱۰,۳۷۸,۸۵۱	۲۲,۵۸۶,۲۵۸
افرانت	۵,۰۰۰	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۲۶۵,۱۰۶	۱۰,۱۶۱,۱۵۴
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۴۸۶,۹۷۹	۲,۹۸۹,۱۶۲,۹۳۳	۲,۷۸۵,۹۶۲,۳۴۳	۱۵,۲۷۴,۶۲۰	۱۷۲,۹۸۰,۱۵۷
پتروشیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۹۳,۵۰۰	۱,۳۹۶,۵۶۱	۳۵,۱۸۹,۹۳۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
پتروشیمی پردیس (پورسی)	۵,۰۰۰	۱۴۳,۳۱۶,۵۰۰	۱۱۹,۱۶۵,۰۰۰	۷۵۸,۱۴۴	۲۲,۶۷۶,۷۷۴
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۴۷۱,۷۳۱	۱۱,۲۰۴,۴۳۷
		۱۴۰,۲۰۰,۳۱۵,۵۶۱	۱۲۸,۱۹۷,۶۸۷,۷۸۰	۷۳۵,۷۲۸,۳۵۱	۱۰,۵۷۷,۸۱۴,۳۶۷

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

شش ماهه ۱۳۹۰/۱۱/۲۴						
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	۷,۳۵۹,۹۹۹	۷,۸۷۸,۱۰۲	۳۶,۸۰۰	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)
جمع		۶,۴۳۲,۳۴۳,۲۵۲	۶,۳۵۱,۹۶۰,۶۹۴	۳۲,۱۶۰,۵۷۹	۳۴,۱۱۷,۸۵۲	۱۴,۱۰۴,۱۲۷

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

شش ماهه ۱۳۹۰/۱۱/۲۴					
تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	-	(۸,۳۴۹,۰۰۰)	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲
۶,۵۰۰	۶,۵۱۳,۵۲۳,۸۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۱,۴۶۸	۸,۴۸۲,۳۳۲	اوراق مشارکت ذبعت
۵,۰۰۰	۵,۰۱۲,۱۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۵۹۹,۴۲۹	۳,۸۷۹,۳۸۰	۲,۶۴۱,۱۹۱	اوراق مشارکت ذسعدی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۱۶۱,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۱۲۴	(۴,۳۳۶,۱۲۴)	اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۶۱۲,۱۸۱	۱۳,۰۰۸,۹۰,۵۰۸,۰۰۰	۱۰,۱۳۱,۲۷۴	۷۸,۷۶۳,۵۴۵	شرکت واسط مالی اسفند
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۶۱۹	(۲,۲۰۰,۶۱۹)	اوراق ذماهان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۴۵,۹۵۵	۱,۰۰۱,۶۷۶,۶۹۱	۷۷۹,۲۶۴	۴,۳۴۴,۰۴۵	اوراق واسط مالی فروردین
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۲۵۰,۴۲۴	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۸۳۶,۲۴۴)	مشارکت مسکن مهر
۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۲,۹۶۷,۹۳۶	۴۷,۰۱۱,۲۰۷,۱۹,۳۶۴	۲۷,۵۷۲,۱۲۹	۷۱,۵۰۶,۱۲۶	جمع

اوراق ذسعدی و ذکشاورز ۲ برگشت از کارمزد داشته اند.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه	شش ماهه	سالانه	
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
(۱,۵۱۱,۴۱۴,۹۲۷)	(۳,۶۴۴,۰۱۸,۶۰۰)	(۴,۱۳۶,۷۶۵,۹۸۵)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۵,۵۸۶,۱۶۵)	(۸,۳۳۳,۴۶۰)	۸۱۳,۳۲۸	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۱,۵۱۷,۰۰۱,۰۹۲)	(۳,۶۵۲,۲۵۲,۰۶۰)	(۴,۱۳۵,۸۹۲,۶۵۶)	جمع

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

شش ماهه							
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶۱	۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۶۷۵,۴۶۱	۴,۹۲۲,۳۴۵	۴,۶۵۲,۵۰۰	(۲۸,۷۵۰,۳۰۶)
بیمه البرز	۳۴۹,۸۹۷	۲,۵۱۲	۱,۳۵۰,۶۰۲,۴۲۰	۱,۳۵۵,۳۸۷,۳۶۲	۷,۱۴۴,۶۸۷	۶,۷۵۳,۰۱۲	(۱۸,۶۸۲,۶۴۱)
بیمه پارسیان	۸۸۰,۵۰۰	۱,۹۰۵	۱,۶۷۷,۳۵۲,۵۰۰	۲,۹۲۶,۲۵۲,۲۶۲	۸,۸۷۳,۱۹۵	۸,۳۸۶,۷۶۳	(۱,۲۶۶,۱۵۹,۷۱۹)
پتروشیمی پردیس	۹۵,۰۰۰	۲۴,۶۴۴	۲,۳۴۱,۱۸۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۱۳۵,۰۰۱	۱۲,۲۸۴,۸۴۲	۱۱,۷۰۵,۹۰۰	۵۲,۹۵۴,۲۵۷
ت- سرمایه گذاری شاهد	۴۹۰,۰۰۰	۵۶۹	۲۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۱,۴۷۴,۹۰۵	۱,۳۹۴,۰۵۰	(۱۱۰,۰۸۵,۹۷۲)
حفاری شمال	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۴	۲,۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۰۹۸,۰۹۲	۱۳,۹۹۰,۹۹۲	۱۳,۲۲۴,۰۰۰	(۷۰۲,۵۱۳,۰۸۴)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱,۵۱۵,۰۰۰	۹۵۶	۱,۴۴۸,۳۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۴۹۱,۱۳۰	۷,۶۶۱,۷۱۹	۷,۲۴۱,۷۰۰	(۷۳,۰۰۵۴,۵۴۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته	
سرمایه گذاری شاهد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۱	۲,۵۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۸۴۰,۰۷۰	۱۳,۳۳۸,۷۳۵	۱۲,۶۰۷,۵۰۰	۱,۷۱۳,۶۹۵
سرمایه گذاری مسکن	۱,۷۴۵,۷۴۴	۱,۸۷۹	۳,۲۸۰,۲۵۲,۹۷۶	۳,۰۸۵,۴۹۲,۶۹۲	۱۷,۳۵۲,۵۳۸	۱۶,۴۰۱,۲۶۵	۱۶۱,۰۰۶,۴۸۱
صنایع س ایران	۱۲۸,۷۴۸	۴,۷۳۸	۶۱۰,۰۰۸,۰۲۴	۴۴۳,۳۸۲,۲۳۸	۳,۲۲۶,۹۴۲	۳,۰۵۰,۰۴۰	۱۶۰,۳۴۸,۸۰۳
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳	۲,۰۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۵,۳۴۰,۶۴۴	۱۰,۷۸۶,۸۳۹	۱۰,۱۹۵,۵۰۰	(۳۷,۲۲۲,۹۸۳)
پتروشیمی خارک	۲۱۴,۰۰۰	۱۸,۴۲۲	۳,۹۴۲,۳۰۸,۰۰۰	۳,۵۵۲,۷۱۰,۵۶۰	۲۰,۸۵۴,۸۰۹	۱۹,۷۱۱,۵۴۰	۳۴۹,۰۳۱,۰۹۱
جمع کل			۲۳,۰۶۴,۷۵۳,۹۲۰	۲۴,۳۳۸,۸۳۲,۵۲۹	۱۲۲,۰۱۲,۵۴۸	۱۱۵,۳۲۳,۷۷۰	(۱,۵۱۱,۴۱۴,۹۲۷)

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

شش ماهه	شش ماهه	سالانه	نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	اوراق مشارکت	برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	نیافته نگهداری	نگهداری	نگهداری
			اسط مالی اسفند	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۱,۵۹۰,۰۰۰	۷۷۴,۵۳۰	(۲,۳۶۴,۵۲۹)	.	۸۱۳,۳۲۸
			مسکن مهر	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۶۷۶,۱۶۳	۱,۵۴۵,۴۷۳	(۳,۲۲۱,۶۳۶)	.	.
			گواهی سپرده	.	.	.	.	.	(۸,۳۳۳,۴۶۰)	.
			جمع	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۲۶۶,۱۶۳	۲,۳۲۰,۰۰۳	(۵,۵۸۶,۱۶۵)	(۸,۳۳۳,۴۶۰)	۸۱۳,۳۲۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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:

سود اوراق مشارکت	یادداشت	شش ماهه	شش ماهه	سالانه
		۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
۱۷-۱	سود اوراق مشارکت	۲,۲۸۰,۲۱۸,۸۵۷	۱,۵۲۸,۸۹۸,۱۷۴	۱,۹۲۷,۷۶۲,۰۰۱
۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده	۱,۶۷۰,۹۸۴,۶۱۲	۴۸۲,۴۸۴,۰۸۶	۱,۶۶۴,۸۷۰,۸۲۲
جمع		۳,۹۵۱,۲۰۳,۴۶۹	۲,۰۱۱,۳۸۲,۲۶۰	۳,۵۹۲,۶۳۲,۸۲۳

۱-۱۷- سود اوراق مشارکت :

شش ماهه					
۱۳۹۰/۱۱/۲۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت					
شرکت نفت وپارس	۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۰۸/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۱,۴۷۲,۲۰۰
شرکت نفت وپارس ۲	۱۳۸۹/۰۶/۰۳	۱۳۸۹/۱۰/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۱۷,۲۷۷,۰۱۰
سازمان بنادر و کشتیرانی	۱۳۸۹/۰۶/۰۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۱۹,۰۵۹,۲۷۳
مسکن مهر	۱۳۹۰/۱۰/۱۸	۱۳۹۰/۱۱/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۶۸,۸۳۴,۰۵۳
ایزینگ ایران و شرق شرکت بین المللی توسعه ساختمان	۱۳۹۰/۰۵/۰۹	۱۳۹۰/۰۵/۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۵,۰۳۷,۴۰۱
	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۱۲,۴۳۹,۵۰۰
واسط مالی اسفند ماهان	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۴/۰۷	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۴,۰۶۵۶,۲۰۲
	۱۳۸۹/۰۶/۰۶	۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳,۲۸۳,۲۱۸
واسط مالی فروردین	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	۱۳۹۰/۰۸/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۲۲,۱۶۰,۰۰۰
جمع			۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۸۳	۲,۲۸۰,۲۱۸,۸۵۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سپرده و گواهی بانکی

شش ماهه

۱۳۹۰/۱۱/۲۴

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده بانکی					
سپرده بانکی نزد بانک سامان	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	-	۶٪	۲۱	۱۸۳,۴۷۹,۵۳۳
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱	۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	.	۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲
اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲	۱۳۸۹/۰۹/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	.	۳۴,۱۶۶,۷۳۳
اوراق گواهی سپرده سعدی	۱۳۸۹/۱۱/۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	.	۵۷,۲۶۷,۳۰۴
اوراق گواهی بانک تات	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	.	۱,۱۲۰,۳۸۶,۱۱۰
		۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱	۱,۶۷۰,۹۸۴,۶۱۲

۱۸- سود سهام

۱۳۹۰/۰۵/۲۴ ۸۹۱۱۲۴

۱۳۹۰/۱۱/۲۴

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
پاکسان	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۲۷۵,۰۰۰	۸۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۳۱۹,۵۳۹
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰
مل مس ایرانی	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۸۸۸,۵۰۵
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	۳۴۵,۲۷۰,۲۷۰
بیمه آسیا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۷۰,۱۸۲
بیمه پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۶۵۵,۱۷۲
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۹۵,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۳۲,۲۷۴	۴۷۴,۷۶۷,۷۲۶	.
مسکن شمل شرق	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۸۷۵,۰۰۰	۳۵۰	۳۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۹,۴۴۹	۲۷۷,۵۱۰,۵۵۱	.
جمع			۱۲۳۰	۴,۰۸۵,۸۵۰,۰۰۰	۸۵,۹۷۱,۷۲۳	۳,۹۹۹,۸۷۸,۲۷۷	۲,۹۹۰,۱۵۰,۶۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
ریال	ریال	ریال
مدیر	۷۹۳,۴۵۲,۸۹۱	۲۰۴,۱۹۳,۴۶۶
ضامن	۹۳۸,۸۴۲,۳۲۰	۲۱۸,۶۵۳,۷۴۲
متولی	۳۲۱,۴۹۳,۱۶۴	۱۱۳,۷۳۷,۸۳۰
حسابرس	۳۰,۳۸۳,۶۴۵	۹,۹۷۲,۶۹۰
	۲,۰۸۴,۱۷۲,۰۲۰	۵۴۶,۵۵۷,۷۲۸
		۱,۴۲۵,۱۵۱,۹۰۶

۲۰- سایر هزینه‌ها

شش ماهه	شش ماهه	سالانه
۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
ریال	ریال	ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۳۴,۱۲۸,۳۵۲
هزینه تاسیس و آبونمان	۱۷۱,۷۸۵,۲۷۸	۷,۴۷۹,۴۷۲
هزینه های کارمزد بانکی	۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
هزینه برگشت سود اوراق	۲۴,۱۶۳,۸۷۱	۰
هزینه دسترسی به نرم افزار	۰	۴۹,۸۶۳,۰۸۶
	۲۸۴,۱۲۳,۳۶۱	۹۱,۵۴۰,۹۱۰
		۲۱۰,۳۷۵,۴۰۲

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۲ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۲۴/۱۱/۱۳۹۰		درصدمتلك	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵۰	۱,۳٪	۰,۵۶٪	۸٪
	کارمندان	مدیر صندوق	عادی	۴۰	۰,۲۰۸٪	۰	۰,۰۰۱۲٪

۲۳ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال	۱۳۸۹/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
		موضوع معامله	ارزش معامله	۲۴/۱۱/۱۳۹۰			
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۸,۳۹۸,۰۰۳,۳۴۱	طی دوره	۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	(۱۲۸,۰۱۲,۱۹۸)	۱,۱۸۹,۱۸۶,۸۵۲

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.

