



صورت‌های مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۴ 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	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 ۱۳۹۰/۰۸/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
		شرکت بانک سامان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	سه ماهه ۱۳۸۹/۰۸/۲۴	سه ماهه ۱۳۹۰/۰۸/۲۴	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		
۲۶.۱۲۵.۵۷۲.۹۸۲	۲۳.۷۵۲.۵۴۳.۴۲۶	۳۰.۰۸۳.۰۷۲.۸۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰.۲۶۸.۵۵۴.۲۲۷	۲۴.۷۷۷.۸۳۵.۳۲۹	۰	۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده
۲.۳۸۸.۶۸۳.۱۰۲	۱۰.۷۷۱.۵۱۷	۲.۱۵۳.۱۵۸.۷۰۳	۶	حسابهای دریافتی
۱۴.۹۵۸.۸۶۴	۱۰.۱۵۱۳.۶۵۲	۸۵.۰۷۵.۰۱۲	۷	سایر دارایی‌ها
۱.۴۴۴.۰۲۹.۳۹۱	۱.۵۳۲.۹۹۷.۷۴۷	۳۵۳.۶۸۳.۷۴۵	۸	موجودی نقد
۱.۸۱۹.۱۸۶.۸۵۲	۰	۰	۰	جاری کارگزاران
۴۲.۰۶۰.۹۸۵.۴۱۸	۵.۱۷۵.۱۶۱.۶۷۱	۳۲.۶۷۴.۹۹۰.۳۰۱		جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها
۰	۲۹۷.۴۱۶.۹۲۱	۶۶.۷۸۱.۷۶۲	۹	جاری کارگزاران
۷۲۳.۵۶۱.۷۰۴	۲۴۲.۹۷۱.۸۲۰	۶۷۹.۹۶۹.۰۸۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۶۸۳.۴۰۸.۶۵۴	۲۸۴.۵۴۷.۹۰۲	۲۱۱.۲۷۸.۹۹۰	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷۳.۰۵۷.۶۵۰	۱۹.۳۰۰.۲۷۲	۸۶.۳۵۱.۷۱۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲.۴۸۰.۰۲۸.۰۰۸	۸۴۴.۲۳۶.۹۱۵	۱.۰۴۴.۳۸۱.۵۵۴		جمع بدهی‌ها
۳۹.۵۸۰.۹۵۷.۴۱۱	۴۹.۳۳۰.۹۲۴.۷۵۶	۳۱.۶۳۰.۶۰۸.۷۴۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱.۲۸۵.۳۰۵	۱.۰۷۰.۸۲۸	۱.۳۱۴.۴۳۷		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴		
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۱۱.۴۳۲.۰۰۸.۷۳۵	۱.۰۰۳.۵۰۱.۸۸۲	۱۱.۳۶۴.۱۵۷.۰۴۲	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-۴.۱۳۵.۸۹۲.۶۵۶	۷۱۶.۲۴۲.۲۰۶	(۳.۱۸۵.۹۲۹.۰۹۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳.۵۹۲.۶۳۲.۸۲۳	۹۶۴.۶۸۵.۶۱۰	۳.۸۷۴.۰۴۵.۹۱۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲.۹۹۰.۱۵۰.۶۶۸	.	۳.۱۴۴.۶۴۶.۵۳۴	۱۷	سود سهام
.	(۵.۳۵۳.۸۴۹)	.	.	سایر درآمدها
۱۳.۸۷۸.۸۹۹.۵۷۰	۲.۶۷۹.۰۷۵.۸۴۹	۱۵.۱۹۶.۹۲۰.۴۰۱		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۱.۴۲۵.۱۵۱.۹۰۶	۲۴۲.۹۷۱.۸۲۰	۱.۷۷۵.۴۲۵.۹۵۳	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۲۱۰.۳۷۵.۴۰۲	۱۵۳.۴۸۹.۸۲۵	۲۵۲.۳۹۳.۳۲۰	۱۹	سایر هزینه‌ها
۱.۶۳۵.۵۲۷.۳۰۸	۳۹۶.۴۶۱.۶۴۵	۲.۰۲۷.۸۱۹.۲۷۳		جمع هزینه‌ها
۱۲.۲۴۳.۳۷۲.۲۶۲	۲.۲۸۶.۳۹۵.۰۳۶	۱۳.۱۶۹.۱۰۱.۱۲۸		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	تعداد واحد	
ریال	ریال	ریال		
.	.	.	.	خالص دارایی‌ها اول دوره
۶۳.۲۱۰.۷۲۸.۴۶۹	۴۸.۷۸۹.۵۲۹.۷۲۰	۶۳.۴۱۵.۵۸۶.۶۱۲	۵۹.۹۲۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵.۸۷۳.۱۴۳.۳۲۰)	(۱.۷۴۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۴.۹۵۴.۰۷۸.۹۹۲)	۳۵.۸۵۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲.۲۴۳.۳۷۲.۲۶۲	۲.۲۸۶.۳۹۵.۰۳۶	۱۳.۱۶۹.۱۰۱.۱۲۸	.	سود(زیان) خالص دوره
۳۹.۵۸۰.۹۵۷.۴۱۱	۴۹.۳۳۰.۹۲۴.۷۵۶	۳۱.۶۳۰.۶۰۸.۷۴۸	۲۴.۰۶۴	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱.۲۸۵.۳۰۵	۱.۰۷۰.۸۲۸	۱.۳۱۴.۴۳۷		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

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
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
٪۲۵	۲۵۰	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین(سهامی خاص)- مدیر	۱
٪۷۵	۷۵۰	شرکت سرمایه‌گذاری پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)	۲
٪۱۰۰	۱۰۰۰	جمع	

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

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 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
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

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.

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 التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها 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 $(n * 365) / (0.03)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n ، 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
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان 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
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان 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:

سالانه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	سه ماهه ۱۳۸۹/۰۸/۲۴		سه ماهه ۱۳۹۰/۰۸/۲۴		سهام	صنعت
	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۴,۱۴	۰	۶,۳۹	۲,۰۸۷,۳۹۷,۳۶۱	۳,۴۴۱,۵۳۷,۹۸۱	بیمه البرز	بیمه و صندوق باز نشستگی به جز تامین اجتماعی :
۶,۰۲	۰,۵۹	۶,۳	۲,۰۵۸,۵۲۷,۵۲۰	۲,۹۵۷,۸۲۴,۵۴۶	بیمه پارسیان	
۹,۹۷	۶,۸۵	۹,۸۷	۳,۲۲۴,۷۴۷,۳۵۰	۴,۰۸۰,۹۵۳,۹۰۴	حقاری شمال	استخراج نفت و گاز خام :
۹,۴۱	۴,۱۸	۱۰	۳,۲۶۷,۹۰۳,۶۵۴	۳,۶۸۶,۳۶۹,۰۰۰	مخابرات	مخابرات ایران :
۱,۴۷	۱۵,۲۸	۱,۷۵	۵۷۰,۹۸۳,۲۸۳	۴۴۳,۳۸۲,۲۳۸	شرکت ملی مس ایران	فلزات اساسی :
۰	۰	۸,۴	۲,۷۴۴,۴۶۵,۸۳۰	۲,۹۳۷,۲۰۵,۷۸۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۷,۴۶	۰	۱۰,۳۷	۳,۳۸۸,۵۶۹,۰۹۸	۳,۱۱۲,۹۲۶,۸۳۱	پتروشیمی خارک	محصولات شیمیایی :
۰	۰	۶,۵۸	۲,۱۴۸,۹۰۷,۸۳۷	۲,۲۱۵,۲۱۳,۸۷۰	پتروشیمی فن آوران	
۰	۰	۰,۷۱	۲۳۱,۵۹۲,۱۴۰	۲۲۶,۰۹۳,۵۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
۰	۰	۰,۳	۹۶,۸۹۲,۶۰۹	۹۳,۴۵۱,۹۸۰	سرمایه گذار بیهمن	سرمایه گذاری ها :
۰	۰	۰,۸۴	۲۷۵,۹۴۱,۰۴۵	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	ت-شاهد	انبوه سازی املاک و مستقالات
۰	۰	۴,۶۴	۱,۵۱۶,۲۳۵,۷۲۰	۱,۷۳۸,۴۰۷,۸۰۰	سرمایه گذاری شاهد	
۰	۴,۵	۲,۵۸	۸۴۲,۷۲۷,۷۷۵	۸۵۴,۱۳۱,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	
۰	۰	۳,۳۳	۱,۰۸۸,۶۸۱,۰۰۰	۱,۱۴۰,۵۱۶,۱۰۰	سیمان فارس خوزستان	سیمان - آهن - گچ
۰	۰	۱۵,۲۴	۴,۹۷۸,۵۳۲,۹۶۸	۴,۲۸۹,۸۹۰,۷۹۰	پتروشیمی پردیس	فرا بورس
۰	۰	۴,۷۷	۱,۵۵۹,۹۶۷,۶۵۱	۱,۶۶۵,۰۶۹,۵۹۶	سرمایه گذاری مسکن شرق	
۶۲,۱۱	۴۷,۳۴	۹۲,۰۷	۳۰,۰۸۳,۰۷۲,۸۴۱	۳۳,۲۶۹,۰۰۱,۹۳۳		جمع

صندوق در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۸۹/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۵/۲۴			
تنزیل نشده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	
۲,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۵۲,۰۴۶,۵۳۴	۱۰۲,۹۵۳,۴۶۶	۲,۳۸۸,۱۵۰,۶۶۸	سود سهام دریافتنی
۱,۱۱۵,۰۹۴	۱۰,۷۹۹,۸۴۸	۱,۱۱۲,۱۶۹	۲,۹۲۵	۵۳۲,۴۳۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲,۳۵۶,۱۱۵,۰۹۴	۱۰,۷۹۹,۸۴۸	۲,۱۵۳,۱۵۸,۷۰۳	۱۰۲,۹۵۶,۳۹۱	۲,۳۸۸,۶۸۳,۱۰۲	

۷- 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.

<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۸۹/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۵/۲۴			
ابتدای سال ریال	مانده در پایان دوره ریال	مانده در پایان دوره ریال	استهلاک سال مالی ریال	مانده در پایان دوره ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲۱۹۱۶۸	۱۱,۱۷۸,۰۳۲	۱۸,۸۲۱,۹۶۸	۱۴,۹۵۸,۸۶۴	مخارج تأسیس
۱۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۷۹۴۴۸۴	۷۳,۸۹۶,۹۸۰	۱۲۴,۹۰۳,۰۲۰	۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۱۳,۶۵۲	۸۵,۰۷۵,۰۱۲	۱۴۳,۷۲۴,۹۸۸	۱۴,۹۵۸,۸۶۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>سالانه</u>	<u>سه ماهه</u>	<u>سه ماهه</u>	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	
۱,۰۰۸,۸۷۰,۸۸۰	۹,۷۶۲,۵۵۴	۱۱۸,۶۷۷,۹۸۸	حساب جاری بانک سامان به شماره ۸۴۹-۴۰-۱۱۵۶۷۹۸-۱
۴۳۵,۱۵۸,۵۱۱	۱,۵۲۳,۲۳۵,۱۹۳	۲۳۵,۰۰۵,۷۵۷	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۱۱۵۶۷۹۸-۱
۱,۴۴۴,۰۲۹,۳۹۱	۱,۵۳۲,۹۹۷,۷۴۷	۳۵۳,۶۸۳,۷۴۵	جمع

۹- جاری کارگزاران

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

<u>سالانه</u>	<u>سه ماهه</u>	<u>سه ماهه</u>	<u>سه ماهه</u>	<u>سه ماهه</u>	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	
<u>مانده پایان دوره</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>مانده پایان دوره</u>	<u>گردش بستانکار</u>	<u>گردش بدهکار</u>	<u>نام شرکت کارگزاری</u>
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۶۳۵,۱۵۹	(۲۹۷,۴۱۶,۹۲۱)	(۶۶,۷۸۱,۷۶۲)	۲۶۰,۲۵۶,۷۳۳,۴۶۶	۲۶۰,۱۸۹,۹۵۱,۷۰۴	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۳۰,۶۳۵,۱۵۹	(۲۹۷,۴۱۶,۹۲۱)	(۶۶,۷۸۱,۷۶۲)	۲۶۰,۲۵۶,۷۳۳,۴۶۶	۲۶۰,۱۸۹,۹۵۱,۷۰۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

سه ماهه	سه ماهه	سالانه	
۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۹۱۴,۲۰۵	۱۰۹,۳۸۴,۰۶۳	۲۳۱,۵۸۰,۳۵۶	مدیر
۲۸۷,۶۷۷,۱۴۱	۵۰,۰۵۶,۵۷۴	۲۴۳,۵۰۹,۸۵۴	متولی
۱۸۷,۳۳۶,۶۰۰	۷۸,۴۹۰,۰۴۳	۲۲۸,۴۷۱,۴۹۴	ضامن
۵۰,۴۱,۱۴۰	۵۰,۴۱,۱۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۷۹,۹۶۹,۰۸۶	۲۴۲,۹۷۱,۸۲۰	۷۲۳,۵۶۱,۷۰۴	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران :

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

سه ماهه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۱۱,۲۷۸,۹۹۰	۱۳۳,۵۴۷,۹۰۲	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴	بابت واحد های ابطال شده
۲۱۱,۲۷۸,۹۹۰	۲۸۴,۵۴۷,۹۰۲	۱,۶۸۳,۴۰۸,۶۵۴	جمع

مانده بدهی به سرمایه‌گذاران در موعد مقررتسویه گردیده است.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سه ماهه	سه ماهه	سالانه	
۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۳۵۱,۷۱۶	۱۵,۰۲۲,۵۰۴	۷۳,۰۵۷,۶۵۰	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۸۶,۳۵۱,۷۱۶	۱۵,۰۲۲,۵۰۴	۷۳,۰۵۷,۶۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

<u>سالانه</u> ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۸۹/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۸/۲۴	<u>تعداد</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۳۸.۲۹۵.۶۵۲.۷۳۸	۴۷.۸۹۰.۵۹۵.۴۱۶	۳۰.۳۱۶.۱۷۱.۷۴۸	۲۳۰.۶۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱.۲۸۵.۳۰۴.۶۷۳	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۴.۴۳۷.۰۰۰	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۹.۵۸۰.۹۵۷.۴۱۱</u>	<u>۴۸.۸۹۰.۵۹۵.۴۱۶</u>	<u>۳۱.۶۳۰.۶۰۸.۷۴۸</u>	<u>۲۴۰.۶۴</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

<u>سالانه</u> ۱۳۹۰/۰۵/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۸۹/۰۸/۲۴	<u>سه ماهه</u> ۱۳۹۰/۰۸/۲۴	<u>یادداشت</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۱۱.۳۳۲.۹۰۰.۲۱۷	۸۷۳.۹۰۰.۷۲۸	۱۱.۲۷۳.۷۱۰.۵۴۴	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸۲.۸۲۸.۰۸۸	۰	۱۴.۱۰۴.۱۲۸	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۶.۲۸۰.۴۳۰	(۸.۳۴۹.۰۰۰)	۷۶.۳۴۲.۳۷۰	۱۴-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
<u>۱۱.۴۳۲.۰۰۸.۷۳۵</u>	<u>۸۶۵.۵۵۱.۷۲۸</u>	<u>۱۱.۳۶۴.۱۵۷.۰۴۲</u>		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	سه ماهه			سه ماهه	
			ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
پاکسان	۱۰,۲۰۰,۶۵۳	۴,۶۰۵,۷۲۷,۴۰۷	۴,۳۳۶,۴۳۷,۱۷۴	۲۳,۰۲۸,۶۳۹	۲۵,۳۳۱,۵۰۷	۲۲,۰۹۳,۰۰۸۷	۲۲,۰۹۳,۰۰۸۷
بیمه پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۰۴۳,۹۴۵	۶۶۴,۵۱۱,۰۷۰	۳,۱۱۵,۲۱۹	۳,۳۷۲,۹۷۵	(۴۷,۹۵۵,۳۱۹)	۶۴,۲۲۹,۰۴۳
کاشی سعدی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۷۵۵,۸۱۹	۱,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۳,۷۷۷	۱۰,۱۵۷,۱۶۱	۱۱۸,۸۶۴,۸۸۱	۱۱۸,۸۶۴,۸۸۱
کارخانجات داروپخش	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۲۳,۵۰۸	۳,۸۴۷,۹۹۹	۴,۲۳۲,۸۰۱	۳۲,۴۸۶,۶۹۲	۳۲,۴۸۶,۶۹۲
مهندسی صنعتی روان فن آور	۳,۰۰۰	۱۶,۹۹۸,۰۰۰	۶,۳۳۰,۲۴۰	۸۴,۹۹۰	۸۶,۸۶۱	۱۰,۴۹۵,۹۰۹	۱۰,۴۹۵,۹۰۹
مس ایران	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۴,۱۰۷,۸۵۲	۹,۷۴۳,۷۱۵,۸۴۰	۵۲,۴۸۵,۸۰۰	۵۶,۵۹۰,۰۸۲	۲۶۷۱,۳۱۶,۱۳۰	۲,۶۷۱,۳۱۶,۱۳۰
مخابرات ایران	۲,۲۳۰,۰۰۰	۶,۷۷۸,۳۷۰,۹۹۰	۶,۳۸۷,۱۱۰,۰۷۷	۳۳,۸۹۱,۸۵۲	۳۶,۹۸۵,۶۹۰	۳۲,۰۳۸,۳۷۱	۴۸,۹۵۶,۰۱۱
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان فولاد آلیاژی ایران	۶۵,۰۰۰	۲۰,۵۳۳,۵۰۰	۱۶۹,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۲۶,۶۷۵	۱,۱۲۹,۳۴۲	۳۳,۳۳۳,۹۸۳	۳۳,۳۳۳,۹۸۳
فولاد آلیاژی یزد	۱۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۳۶,۵۰۰	۲,۸۹۵,۲۱۷	۲۹۰,۴۱۸,۲۸۳	۲۹۰,۴۱۸,۲۸۳
سرمایه گذاری شاهد	۶,۴۰۰	۳۰,۰۱۶,۰۰۰	۱۰,۶۱۰,۶۸۸	۱۵۰,۰۸۰	۱۵۳,۳۸۳	۱۹,۱۰۱,۸۴۹	۱۹,۱۰۱,۸۴۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۱۴۸,۷۰۰	۵,۵۰۶,۶۵۲,۹۱۸	۲۷,۲۵۰,۷۴۴	۲۸,۸۳۱,۳۵۷	(۱۱۲,۵۸۶,۳۱۹)	(۱۱۲,۵۸۶,۳۱۹)
سیحان دارو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۷۵۶,۳۳۴	۱,۸۱۵,۲۹۲,۱۹۱	۱۱,۳۱۳,۷۷۹	۱۱,۹۶۹,۹۷۷	۴۲۴,۱۸۰,۳۸۷	۴۲۴,۱۸۰,۳۸۷
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۹,۱۰۰	۱۷۱,۹۸۰,۹۰۰	۱۵۰,۸۷۰,۷۲۰	۸۵۹,۹۰۴	۸۹۴,۳۰۱	۱۹,۳۵۵,۹۷۵	۱۹,۳۵۵,۹۷۵
بیمه آسیا	۶,۳۰۰	۹۷,۰۳۸,۹۰۰	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۴۸۵,۱۹۵	۵۰۴,۶۰۲	۶۸,۵۸۸,۵۲۲	۶۸,۵۸۸,۵۲۲
پست بانک پتروشیمی پردیس	۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۸۰۱,۶۲۵	۷,۹۴۷,۷۰۰	۸,۴۰۸,۶۶۷	(۵۶۱۷,۹۹۲)	(۵۶۱۷,۹۹۲)
بانک کار آفرین	۲۳,۴۵۰	۲۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱۰,۵۵,۲۴۹	۱,۱۶۰,۷۷۴	۱۰۴,۷۷۱,۲۵۳	۱۰۴,۷۷۱,۲۵۳
بانک کار آفرین	۱۱۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۱۱۵,۵۶۴	۱۳,۲۵۴,۰۰۰	۱۳,۴۵۵,۵۸۳	۴۳۹,۸۸۴,۸۵۳	۳۱۶,۶۲۹,۱۴۷
بانک کار آفرین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۱,۴۵۰,۱۴۵	۱۹,۹۹۷,۵۰۰	۲۱,۱۵۷,۳۵۳	۴۷۶,۸۹۵,۰۰۲	۴۷۶,۸۹۵,۰۰۲
باما	۱۹۹,۰۰۰	۳,۶۲۰,۷۵۹,۱۵۷	۳,۳۴۱,۶۴۷,۸۴۵	۱۸,۱۰۳,۷۹۵	۱۹,۵۰۷,۸۲۴	۲۴۱,۴۹۹,۶۹۳	۲۴۱,۴۹۹,۶۹۳
ارتباطات همراه	۱۶۵,۰۰۰	۶,۳۵۷,۶۱۵,۰۰۰	۵,۷۹۴,۴۳۰,۴۰۰	۳۱,۷۸۸,۰۷۵	۳۳,۰۵۹,۵۹۹	۴۹۸,۳۳۶,۹۲۶	۴۹۸,۳۳۶,۹۲۶
کاشی نیلو	۱,۹۸۰	۳,۹۱۴,۴۶۰	۳,۲۳۵,۵۷۷	۱۹,۵۷۲	۲۱,۵۳۰	۶۳۷,۷۸۱	۶۳۷,۷۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۹۹۹,۳۲۴,۷۲۶	۹۱۰,۳۷۳,۰۵۱	۴,۹۹۶,۶۲۵	۵,۴۹۶,۲۹۱	۷۸,۴۵۸,۷۵۹	۷۸,۴۵۸,۷۵۹	۷۸,۴۵۸,۷۵۹
سرمایه گذاری بوعلی	۱۰,۷۴۳,۱۳۷,۴۰۳	۹,۴۸۸,۸۵۲,۷۶۹	۵۳,۷۱۵,۶۸۴	۵۶,۹۰۱,۸۴۶,۰	۰	۱,۱۴۳,۶۶۷,۱۰۴	۱,۱۴۳,۶۶۷,۱۰۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۲,۱۸۲,۵۵۳,۳۹۳	۱۰,۷۷۴,۸۴۹,۲۷۱	۶۰,۹۱۲,۷۶۷	۶۵,۹۷۷,۷۵۶	۲۹۸,۵۴۹,۱۸۲	۱,۲۸۰,۸۱۳,۵۹۹	۱,۲۸۰,۸۱۳,۵۹۹
کارخانه چینی ایران فولاد مبارکه اصفهان	۶۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۷۵,۰۰۰	۳,۳۱۱,۲۴۹	۳,۶۴۲,۳۷۷	۳۷,۲۲۱,۳۷۴	۳۷,۲۲۱,۳۷۴	۳۷,۲۲۱,۳۷۴
	۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۸۶,۰۹۹	۶,۲۴۰,۰۰۰	۶,۸۶۴,۰۰۰	(۱۰۴,۹۹۰,۰۹۹)	(۱۰۴,۹۹۰,۰۹۹)	(۱۰۴,۹۹۰,۰۹۹)
کاشی و سرامیک سینا	۵,۲۴۴,۰۸۷,۱۸۰	۴,۷۱۲,۷۹۱,۸۸۲	۲۶,۲۲۰,۴۳۶	۲۸,۴۹۸,۶۴۳	۴۷۶,۵۷۶,۲۱۹	۱۴۴,۶۲۴,۵۳۳	۴۷۶,۵۷۶,۲۱۹
قند اصفهان	۸,۷۲۸,۲۵۳,۹۵۹	۶,۷۹۲,۰۹۳,۶۰۶	۴۳,۶۴۱,۲۷۲	۴۷,۶۳۵,۹۰۹	۱,۸۴۴,۸۸۳,۱۷۲	۵۷۵,۶۵۴,۵۱۷	۱,۸۴۴,۸۸۳,۱۷۲
حفاری شمال	۱۳,۰۵۳,۶۶۹,۵۶۶	۱۲,۵۰۴,۵۴۲,۰۳۹	۶۵,۲۶۸,۳۴۷	۷۰,۰۹۵,۳۶۵	۴۹۸,۸۸۰,۷۱۶	(۲۰۱,۵۴۸,۳۵۴)	۴۱۳,۷۶۳,۸۱۵
تجارت پارسیان سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۸۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۳۳,۱۱۳,۶۰۰	۱,۴۰۹,۶۰۰	۱,۴۶۵,۹۸۴	۴۵,۹۳۰,۸۱۶	۴۵,۹۳۰,۸۱۶	۴۵,۹۳۰,۸۱۶
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۹۴۸,۴۴۸,۷۰۳	۹۱۳,۰۲۸,۸۳۵	۴,۷۴۲,۲۴۴	۵,۰۱۷,۲۸۶	۲۵,۶۶۰,۳۳۸	۰	۲۵,۶۶۰,۳۳۸
آ.اس.پ	۲,۰۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۷,۹۴۹,۵۴۱	۱۰,۱۵۵,۳۵۰	۱۰,۳۷۸,۸۵۱	۱۴۱,۷۲۱,۴۶۷	۰	۱۴۱,۷۲۱,۴۶۷
افران	۵۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۲۵۹,۴۰۰	۲۶۵,۱۰۶	۱۰,۱۶۱,۱۵۴	۰	۱۰,۱۶۱,۱۵۴
پتروشیمی خارک	۳۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۷۵,۵۰۸	۱,۸۱۶,۷۵۰	۱,۹۲۲,۱۲۱	۰	۳۱,۹۳۴,۶۲۱	۳۱,۹۳۴,۶۲۱
	۱۱۴,۱۴۳,۸۹۶,۳۹۴	۱۰۱,۷۰۸,۸۶۸,۲۲۷	۵۶,۵۸۴,۷۳۳	۶۰,۷۳۲,۸۹۰	۱۱,۳۳۲,۹۰۰,۲۱۷	۸۷۳,۹۰۰,۷۲۸	۱۱,۲۷۳,۷۱۰,۵۴۴

۲-۱۴- سود (زیان) فروش حق تقدم به شرح زیر است:

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود(زیان)فروش	سه ماهه	سه ماهه	سالانه
							۱۳۹۰/۰۸/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۵/۲۴
تقدم سرمایه گذاری شاهد	۱۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰	۷,۸۷۸,۱۰۳	۳۸,۹۳۳	۳۶,۸۰۰	(۵۹۳,۸۳۶)	۰	۰	۰
تقدم بیمه البرز	۲۵۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۳۷,۷۸۳	۱,۲۴۳,۵۹۹,۲۸۵	۲,۴۹۹,۱۹۴	۲,۳۶۲,۱۹۰	(۷۷۶,۰۲۲,۹۸۶)	۰	۰	۰
تقدم صنایع مس ایران	۸۷۱,۲۵۱	۳,۳۳۶,۸۹۱,۳۳۰	۲,۰۲۶,۹۴۷,۸۵۲	۱۷,۶۵۲,۱۵۷	۱۶,۶۸۴,۴۵۹	۱,۲۷۵,۶۰۶,۸۶۲	۰	۰	۰
تقدم کاشی و سرامیک سینا	۳۷۵,۰۰۰	۴۳۷,۹۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۹۳,۷۵۰	۲,۴۰۸,۵۶۲	۲,۱۸۹,۶۰۰	۸۲,۸۲۸,۰۸۸	۰	۰	۸۲,۸۲۸,۰۸۸
تقدم کارآفرین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۷۳۴,۱۴۰	۲,۷۲۳,۰۴۱,۶۰۴	۱۱,۵۱۹,۰۰۶	۱۰,۸۸۷,۵۳۰	(۵۶۷,۷۱۴,۰۰۰)	۰	۰	۰
جمع	۲,۹۵۶,۲۵۱	۶,۴۳۲,۳۴۳,۲۵۳	۶,۳۵۱,۹۶۰,۶۹۴	۳۴,۱۱۷,۸۵۲	۳۲,۱۶۰,۵۷۹	۱۴,۱۰۴,۱۲۸	۰	۰	۸۲,۸۲۸,۰۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۴-۳- سود (زیان) فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سالانه		سه ماهه		سه ماهه			
۱۳۹۰/۰۵/۲۴		۱۳۸۹/۰۸/۲۴		۲۴/۰۸/۱۳۹۰			
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	فروش	تعداد	
(۸.۳۴۹.۰۰۰)	۸.۳۴۹.۰۰۰	(۸.۳۴۹.۰۰۰)	.	۱۱.۵۰۸.۳۴۹.۰۰۰	۱۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۵۰۰	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱
(۳.۰۰۰.۰۰۰)	.	(۳.۰۰۰.۰۰۰)	۱.۵۴۸.۰۰۰	۲.۰۰۱.۴۵۲.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲
۸.۴۸۲.۳۳۲	.	۸.۴۸۲.۳۳۲	۵.۰۴۱.۴۶۸	۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۱۳.۵۲۳.۸۰۰	۶.۵۰۰	اوراق مشارکت ذبعت
۲.۶۴۱.۱۹۱	.	۲.۶۴۱.۱۹۱	۳.۸۷۹.۳۸۰	۵.۰۰۵.۵۹۹.۴۲۹	۵.۰۱۲.۱۲۰.۰۰۰	۵.۰۰۰	اوراق مشارکت ذسعدی
(۴.۳۳۹.۱۲۴)	.	(۴.۳۳۹.۱۲۴)	۲.۳۲۲.۱۲۴	۳.۰۰۲.۱۷۸.۰۰۰	۳.۰۰۰.۱۶۱.۰۰۰	۳.۰۰۰	اوراق مشارکت لیزینگ ایران و شرق
۲۳.۰۴۵.۶۵۰	.	۷۸.۷۶۳.۵۴۵	۱۰.۱۳۱.۲۷۴	۱۳.۰۰۰.۶۱۳.۱۸۱	۱۳.۰۰۸.۹۵۰.۰۰۰	۱۳.۰۰۰	شرکت واسط مالی اسفند
(۲.۲۰۰.۶۱۹)	.	(۲.۲۰۰.۶۱۹)	۱.۵۴۸.۶۱۹	۲.۰۰۱.۴۵۲.۰۰۰	۲.۰۰۰.۸۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	اوراق ذماهان
.	.	۴.۳۴۴.۰۴۵	۷۷۹.۲۶۴	۱.۰۰۱.۶۷۶.۶۹۱	۱.۰۰۰.۶۸۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۶.۲۸۰.۰۴۳۰	۸.۳۴۹.۰۰۰	۷۶.۳۴۲.۳۷۰	۲۵.۲۵۰.۱۲۹	۴۴.۰۲۱.۳۲۰.۳۰۱	۴۴.۱۲۲.۹۱۲.۸۰۰	۴۴.۰۰۰	جمع

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سالانه		سه ماهه		سه ماهه		
۱۳۹۰/۰۵/۲۴		۱۳۸۹/۰۸/۲۴		۱۳۹۰/۰۸/۲۴		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	
(۴.۱۳۶.۷۶۵.۹۸۵)	۷۱۶۲۴۲۲۰۶	(۳.۱۸۵.۹۲۹.۰۹۲)	.	.	۱۵-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸۷۳.۳۲۸	۱۵-۲	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۴.۱۳۵.۸۹۲.۶۵۷)	۷۱۶۲۴۲۲۰۶	(۳.۱۸۵.۹۲۹.۰۹۲)	.	.		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

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

سه ماهه
 ۱۳۹۰/۰۸/۲۴

تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۳	۲,۰۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۱,۵۳۷,۹۸۱	۱۱,۱۵۷,۱۳۹	۱۰,۵۴۵,۵۰۰	(۱,۳۵۴,۱۴۰,۶۲۰)	بیمه البرز
۸۹۰,۰۰۰	۲,۳۳۷	۲,۰۷۹,۹۳۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۸۲۴,۵۴۶	۱۱,۰۰۲,۸۳۰	۱۰,۳۹۹,۶۵۰	(۸۹۹,۲۹۷,۰۲۶)	بیمه پارس‌یان
۱۸۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۱	۵,۰۲۹,۳۸۰,۰۰۰	۴,۲۸۹,۸۹۰,۷۹۰	۲۶,۶۰۵,۴۲۰	۲۴,۲۴۱,۶۱۲	۶۸۸,۶۴۲,۱۷۸	پتروشیمی پردیس
۱۹۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۰	۳,۴۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲,۹۲۶,۸۳۱	۱۸,۱۱۱,۹۰۲	۱۷,۱۱۹,۰۰۰	۲۷۵,۶۴۲,۲۶۷	پتروشیمی خارک
۲۵۰,۰۰۰	۸,۶۸۵	۲,۱۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۲۱۳,۸۷۰	۱۱,۴۸۵,۹۱۳	۱۰,۸۵۶,۲۵۰	(۶۶۳,۰۶۰,۳۳)	پتروشیمی فن آوران
۴۹۰,۰۰۰	۵۶۹	۲۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۱,۴۷۴,۹۰۵	۱,۳۹۴,۰۵۰	(۸۰,۰۸۵,۹۷۲)	ت- سرمایه گذاری شاهد
۱,۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۸۹	۳,۸۱۸,۷۷۵,۰۰۰	۴,۰۸۰,۹۵۳,۹۰۴	۲۰,۲۰۱,۳۳۰	۱۶,۲۹۱,۳۷۵	(۸۵۶,۲۰۶,۵۵۴)	حفاری شمال
۱۰۰,۰۰۰	۹۷۹	۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۵۱,۹۸۰	۵۱۷,۸۹۱	۴۸۹,۵۰۰	۳,۴۴۰,۶۲۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۴۰۷,۸۰۰	۸,۱۰۴,۲۸۰	۷,۶۶۰,۰۰۰	(۴۷۸,۱۷۲,۰۸۰)	
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۱۳۱,۰۰۰	۴۵۰,۹۷۲۵	۴,۲۶۲,۵۰۰	(۱۰۰,۴۰۳,۲۲۵)	سرمایه گذاری مسکن
۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱	۱,۵۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۶۹,۵۹۶	۸,۳۳۶,۵۱۱	۷,۵۹۵,۸۳۸	(۸۰۵,۱۰۱,۹۴۵)	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۵۱۶,۱۰۰	۵۸۱۹,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	(۵۱,۸۳۵,۱۰۰)	سیمان فارس خوزستان
۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۹۳,۵۰۰	۱,۲۳۷,۸۶۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۵,۴۹۸,۶۴۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۲۰۵,۷۸۰	۱۴,۶۶۹,۱۷۰	۱۳,۸۶۵,۰۰۰	(۸۰,۷۳۹,۹۵۰)	فولاد مبارکه اصفهان
۹۷۰,۰۰۰	۳,۴۰۴	۳,۳۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۳,۶۸۶,۳۶۹,۰۰۰	۱۷,۴۶۶,۹۴۵	۱۶,۵۰۹,۴۰۱	(۸۵,۴۶۵,۳۴۶)	مخابرات ایران
۱۲۸,۷۴۸	۴,۴۸۱	۵۷۶,۹۱۹,۷۸۸	۴۴۲,۲۸۲,۲۳۸	۳,۰۵۱,۹۰۶	۲,۸۸۴,۶۰۰	۱۲۷,۶۰۱,۰۴۴	مس ایران
		۶۱,۹۱۰,۲۸۹,۵۷۶	۳۳,۲۶۹,۰۰۱,۹۳۳	۳۲۷,۵۰۵,۴۳۲	۳۰۱,۵۶۸,۵۵۲	(۳,۱۸۵,۹۲۹,۰۹۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴		
۱.۹۲۷.۷۶۲.۰۰۱	۵۶۳.۰۳۵.۵۳۹	۲.۲۰۴.۰۲۵.۹۵۵	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۱.۶۶۴.۸۷۰.۸۲۲	۳۹۶.۲۹۶.۲۳۲	۱.۶۷۰.۰۱۹.۹۶۲	۱۶-۲	سود سپرده و گواهی سپرده
۳.۵۹۲.۶۳۲.۸۲۳	۹۵۹.۳۳۱.۷۶۱	۳.۸۷۴.۰۴۵.۹۱۷		جمع

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :

		سه ماهه				
		۱۳۹۰/۰۸/۲۴				
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ فروش	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۷۱.۴۷۲.۲۰۰	.	۱۶٪	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۸۹/۰۸/۲۳	۱۳۸۹/۰۵/۳۰	اوراق مشارکت شرکت نفت و پارس
۷۱۷.۲۷۷.۰۱۰	.	۱۶٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۲۹	۱۳۸۹/۰۶/۰۳	شرکت نفت و پارس ۲
۷۱۹.۰۵۹.۲۷۳	.	۱۶٪	۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۰۶/۰۴	سازمان بنادر و کشتیرانی
۲۲.۱۶۰.۰۰۰	.	۱۷.۵٪	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۸/۰۷	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط ماس فروردین
۱۵.۰۳۷.۴۰۱	.	۱۷٪	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۲	۱۳۹۰/۰۵/۰۹	لیزینگ ایران و شرق
۱۱۲.۴۳۹.۵۰۰	.	۱۷٪	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	شرکت بین المللی توسعه ساختمان
۵۳۳.۲۷۷.۳۵۳	.	۱۷.۵٪	۱۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	واسط مالی اسفند
۱۳.۲۸۳.۲۱۸	.	۱۷٪	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۱۳۸۹/۰۶/۰۶	ماهان
۲.۲۰۴.۰۲۵.۹۵۵	.		۴۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۶-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سه ماهه ۱۳۹۰/۰۸/۲۴					
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ فروش	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۸۲,۵۱۴,۸۸۳	۲,۹۲۵	۶٪	-	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۸
					اوراق گواهی سپرده بانکی سپرده بانکی نزد بانک سامان اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۱
۲۷۵,۶۸۴,۹۳۲	.	۱۵٪	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۷/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۳۰
					اوراق گواهی سپرده بانک کشاورزی ۲
۳۴,۱۶۶,۷۳۳	.	۱۵٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۲۸	۱۳۸۹/۰۹/۱۴
۵۷,۲۶۷,۳۰۴	.	۱۷٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۲
۱,۱۳۰,۳۸۶,۱۱۰	.	۱۷,۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۱۱/۲۶
					اوراق گواهی سپرده سعدی اوراق گواهی بانک تات
۱,۶۷۰,۰۰۱,۹۶۲	۲,۹۲۵		۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷- سود سهام

سه ماهه ۱۳۸۹/۰۸/۲۴		سه ماهه ۱۳۹۰/۰۵/۲۴							
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم /ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲۱۰,۳۱۹,۵۳۹	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	پاکسان
۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱,۰۱۲,۸۸۸,۵۰۵	.	۱,۰۷۸,۸۸۸,۵۹۷	۴۶,۱۱۱,۴۰۳	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مل مس ایرانی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۲۳,۵۶۵,۵۷۴	۳۶,۴۳۴,۴۲۶	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	حفاری شمال
۳۴۵,۲۷۰,۲۷۰	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۵۰,۱۷۰,۱۸۲	.	۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بیمه آسیا
۳۱۴,۶۵۵,۱۷۲	.	۳۲۹,۵۹۲,۳۶۳	۲۰,۴۰۷,۶۳۷	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بیمه پارسینان
۲,۹۹۰,۱۵۰,۶۶۸	.	۳,۱۴۴,۶۴۶,۵۳۴	۱,۰۲,۹۵۳,۴۶۶	۳,۲۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳۰	۱,۶۷۵,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۶.۳۲۴.۷۴۹	۱۰۹.۳۸۴.۰۶۳	۶۷۲.۹۰۰.۹۱۸	مدیر
۶۲۵.۳۱۷.۳۰۳	۷۸.۴۹۰.۰۴۳	۷۸۹.۸۰۶.۷۵۴	ضامن
۲۴۳.۵۰۹.۸۵۴	۵۰۰.۵۶.۵۷۴	۲۸۷.۶۷۷.۱۴۱	متولی
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۴۱.۱۴۰	۲۵.۰۴۱.۱۴۰	حسابرس
۱.۴۲۵.۱۵۱.۹۰۶	۲۴۲.۹۷۱.۸۲۰	۱.۷۷۵.۴۲۵.۹۵۳	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سالانه	سه ماهه	سه ماهه	
۱۳۹۰/۰۵/۲۴	۱۳۸۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۰/۰۸/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۷۳.۰۵۷.۶۵۰	۱۵.۰۲۲.۵۰۴	۸۶.۳۵۱.۷۱۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۵.۰۴۱.۱۳۶	۲۸.۹۸۵.۸۳۸	۱۴۳.۷۲۴.۹۸۸	هزینه تاسیس و آبونمان
۱۱۰.۰۰۰	۳۰۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲۲.۱۶۶.۶۱۶	۴۲۷۷۷۶۸	۲۲.۱۶۶.۶۱۶	هزینه برگشت سود اوراق
۲۱۰.۳۷۵.۴۰۲	۴۸.۳۱۶.۱۱۰	۲۵۲.۳۹۳.۲۲۰	

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۸/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		
۱۲/۱۱٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
/۱۶۶٪	۴۰	عادی	مدیر صندوق	کارمندان	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۳۱۰،۲۲۳،۳۴۲،۵۸۵	طی دوره
مانده طلب (بدهی) - ریال				۶۶۷۸۱۷۶۲

۲۳- 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.