



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

میان دوره منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### صورت های مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ 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 |   |
|------------|---|
| ۳          | • صورت خالص دارایی ها   |
| ۴          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                 |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:   |
| ۵          | ۱- اطلاعات کلی صندوق  |
| ۷          | ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی  |
| ۷-۱۰       | ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  |
| ۱۱-۲۴      | 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 بانک اقتصاد نوین 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 صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۲ 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  |
|       | امیر حسین عسکری زاده | موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
صورت خالص دارایی‌ها  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

|                       |                       | <u>یادداشت</u>        |    |  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----|--|
| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴            | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴            | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰            |    |  |
| ریال                  | ریال                  | ریال                  |    | <u>دارایی‌ها</u>                           |
| ۲۳,۷۵۲,۵۴۳,۴۲۶        | ۳۰,۰۸۳,۰۷۲,۸۴۱        | ۲۶,۵۷۷,۶۸۴,۹۲۲        | ۵  | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم             |
| ۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹        | ۰                     | ۷,۰۴۱,۴۱۹,۸۹۹         | ۶  | سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت |
| ۱۰,۷۷۱,۵۱۷            | ۲,۱۵۳,۱۵۸,۷۰۳         | ۲,۱۶۰,۶۹۸,۹۹۴         | ۷  | حسابهای دریافتی                            |
| ۱,۵۳۲,۹۹۷,۷۴۷         | ۳۵۳,۶۸۳,۷۴۵           | ۱,۰۴۴,۹۴۹,۰۰۹         | ۸  | موجودی نقد                                 |
| ۱۰۱,۰۱۳,۶۵۲           | ۸۵,۰۷۵,۰۱۲            | ۸۶,۷۶۸,۶۳۳            | ۹  | مخارج انتقالی به دوره آتی                  |
| <b>۵۰,۱۷۵,۱۶۱,۶۷۱</b> | <b>۳۲,۶۷۴,۹۹۰,۳۰۱</b> | <b>۳۶,۹۱۱,۵۲۱,۴۵۷</b> |    | <b>جمع دارایی‌ها</b>                       |
|                       |                       |                       |    | <u>بدهی‌ها</u>                             |
| ۲۹۷۴۱۶۹۲۱             | ۶۶,۷۸۱,۷۶۲            | ۴۷۹,۲۶۶,۲۴۳           | ۱۰ | جاری کارگزاران                             |
| ۲۴۲,۹۷۱,۸۲۰           | ۶۷۹,۹۶۹,۰۸۶           | ۵۳۴,۲۷۴,۴۶۷           | ۱۱ | پرداختنی به ارکان صندوق                    |
| ۱۹,۳۰۰,۲۷۲            | ۸۶,۳۵۱,۷۱۶            | ۱۰۴,۵۳۸,۸۹۶           | ۱۲ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر              |
| ۲۸۴,۵۴۷,۹۰۲           | ۲۱۱,۲۷۸,۹۹۰           | ۰                     | ۱۳ | پرداختنی به سرمایه گذاران                  |
| <b>۸۴۴,۲۳۶,۹۱۵</b>    | <b>۱,۰۴۴,۳۸۱,۵۵۴</b>  | <b>۱,۱۱۸,۰۷۹,۶۰۶</b>  |    | <b>جمع بدهی‌ها</b>                         |
| <b>۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶</b> | <b>۳۱,۶۳۰,۶۰۸,۷۴۷</b> | <b>۳۵,۷۹۳,۴۴۱,۸۵۲</b> | ۱۴ | <u>خالص دارایی‌ها</u>                      |
| <b>۱,۰۷۰,۸۲۸</b>      | <b>۱,۳۱۴,۴۳۷</b>      | <b>۱,۹۵۰,۸۰۹</b>      |    | <b>خالص دارایی‌های هر واحد</b>             |

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
صورت سود و زیان و گردش دارایی ها  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴    | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴      | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    | یادداشت | درآمد ها                                     |
|---------------|-----------------|---------------|---------|--|
| ریال          | ریال            | ریال          |         |  |
| ۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹   | ۱۱,۳۶۴,۱۵۷,۰۴۲  | ۱,۰۴۶,۳۸۹,۷۸۷ | ۱۵      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۷۱۶,۲۴۲,۲۰۶   | (۳,۱۸۵,۹۲۹,۰۹۲) | ۲,۳۳۳,۴۵۱,۱۰۳ | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱   | ۳,۸۷۴,۰۴۵,۹۱۷   | ۵۰۶,۰۲۱,۴۲۸   | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| .             | ۳,۱۴۴,۶۴۶,۵۳۴   | ۱,۰۴۰,۸۰۶,۴۱۸ | ۱۸      | سود سهام                                     |
| ۲,۵۴۱,۷۶۳,۴۷۶ | ۱۵,۱۹۶,۹۲۰,۴۰۱  | ۴,۹۲۶,۶۶۸,۷۳۶ |         | جمع درآمد ها                                 |
|               |                 |               |         | هزینه ها                                     |
| ۲۰۷,۰۵۱,۸۲۰   | ۱,۷۷۵,۴۲۵,۹۵۳   | ۳۱۱,۷۱۳,۷۹۷   | ۱۹      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۴۸,۳۱۶,۶۲۰    | ۲۵۲,۳۹۳,۳۲۰     | ۳۳,۱۰۴,۶۹۱    | ۲۰      | سایر هزینه ها                                |
| ۲۵۵,۳۶۸,۴۴۰   | ۲,۰۲۷,۸۱۹,۲۷۳   | ۳۴۴,۸۱۸,۴۸۸   |         | جمع هزینه ها                                 |
| ۲,۲۸۶,۳۹۵,۰۳۶ | ۱۳,۱۶۹,۱۰۱,۱۲۸  | ۴,۵۸۱,۸۵۰,۲۴۸ |         | سود(زیان) خالص                               |

| صورت گردش خالص دارایی ها |                  |                 |            |   |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------|---|
| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴               | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴       | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰      | تعداد واحد | یادداشت   |
| ریال                     | ریال             | ریال            |            |   |
| .                        | .                | ۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳  | ۱۸,۵۴۴     | خالص دارایی ها اول دوره                           |
| ۴۷,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰           | ۶۳,۴۱۵,۵۸۶,۶۱۲   | ۷۰۶,۸۲۹,۲۰۸     | ۳۷۰        | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            |
| (۱,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰)          | (۴۴,۹۵۴,۰۷۸,۹۹۲) | (۱,۰۳۹,۷۸۱,۴۵۷) | (۵۶۶)      | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           |
| ۹۷۶,۵۲۹,۷۲۰              | .                | .               | ۲۱         | تعدیلات   |
| ۲,۲۸۶,۳۹۵,۰۳۶            | ۱۳,۱۶۹,۱۰۱,۱۲۸   | ۴,۵۸۱,۸۵۰,۲۴۸   |            | سود(زیان) خالص دوره                               |
| ۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶           | ۳۱,۶۳۰,۶۰۸,۷۴۸   | ۳۵,۷۹۳,۴۴۱,۸۵۲  | ۱۸,۳۴۸     | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره |
| ۱,۰۷۰,۸۲۸                | ۱,۳۱۴,۴۳۷        | ۱,۹۵۰,۸۰۹       |            | خالص دارایی ها متعلق به هر واحد                   |

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

## اطلاعات کلی صندوق

### تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ تحت شماره ۱۰۷۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۲۹۹۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۷۸۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 سپرده های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

### اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده، همچنین محل اقامت صندوق در تهران، خیابان آفریقا، بین میرداماد و ظفر، ساختمان آناهیتا واحد ۳۰۲ واقع شده کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.firoozehfund.com](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

## ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه 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:

| دارنده سهام ممتاز              | تعداد | درصد مالکیت |
|--------------------------------|-------|-------------|
| شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین | ۲۵۰   | ۲۵٪         |
| شرکت پارس پلیکان فیروزه        | ۷۵۰   | ۷۵٪         |
| جمع                            | ۱۰۰۰  | ۱۰۰٪        |

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۸ با شماره ثبت ۱۵۸۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان دهم، شماره ۱۲، واحد ۲۰ .

مدیر ثبت، 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

#### ۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

#### 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: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 : در سال مالی مورد گزارش اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس در این صندوق مورد نداشته است.

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

#### ۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

| شرح نحوه محاسبه  | کارمزد ارکان       |
|--|--------------------|
| سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل  | مدیر               |
| سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل   | متولی              |
| سالانه ۲ 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 $(n * 365) / (0.03)$ ضرب در 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 |

### 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.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

#### 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 فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴           | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴           | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰           |                |                |                                |   |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------------|---|
| درصد به کل دارایی‌ها | درصد به کل دارایی‌ها | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | سهام                           | صنعت  |
|                      | ۰.۰۰                 | ۴.۲۴                 | ۱,۶۳۸,۲۵۹,۴۲۶  | ۱,۵۶۵,۳۲۵,۳۳۶  | سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران    | شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی                      |
| ۱۵.۲۸                | ۰.۰۰                 | ۰.۶۴                 | ۲۰۵,۴۹۳,۸۶۷    | ۲۳۶,۷۴۸,۵۲۹    | فولاد خوزستان                  | فلزات اساسی :                                   |
| ۶.۵۰                 | ۱۵.۲۴                | ۱۰.۲۶                | ۱,۶۶۸,۳۱۰,۰۰۱  | ۳,۷۸۸,۴۹۱,۱۱۴  | پتروشیمی پردیس                 | محصولات شیمیایی :                               |
| ۰.۰۰                 | ۰.۰۰                 | ۱۳.۰۴                | ۴,۳۵۳,۰۴۶,۹۹۱  | ۴,۸۱۱,۷۷۲,۰۷۸  | سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران | سرمایه‌گذاری‌ها :                               |
| ۰.۲۱                 | ۰.۰۰                 | ۳.۵۸                 | ۱,۸۴۷,۲۷۰,۸۶۷  | ۱,۳۲۲,۲۵۲,۵۶۰  | بانک پاسارگاد                  | بانکها و موسسات اعتباری :                       |
| -                    | ۰.۰۰                 | ۹.۴۸                 | ۳,۰۵۱,۱۳۲,۷۲۲  | ۳,۴۹۹,۸۹۱,۶۷۸  | تولید مواد اولیه دارو و خنک    | مواد و محصولات دارویی                           |
| -                    | ۰.۰۰                 | ۰.۴۸                 | ۱۸۶,۹۲۰,۹۰۳    | ۱۷۸,۸۳۰,۶۹۹    | داروسازی اکسیر                 |   |
| -                    | ۱۰۰.۰۰               | ۹.۰۷                 | ۳,۳۵۹,۹۸۸,۴۵۵  | ۳,۳۴۶,۲۰۹,۵۱۰  | مخابرات ایران                  | مخابرات   |
| -                    | ۰.۰۰                 | ۲.۴۴                 | ۹۸۴,۶۶۵,۲۹۶    | ۹۰۰,۹۳۸,۴۸۴    | ارتباطات سنا                   | فراپورس   |
| -                    | ۰.۰۰                 | ۴.۵۳                 | ۱,۷۹۳,۰۲۲,۳۶۸  | ۱,۶۷۱,۹۶۳,۸۰۵  | آلپین                          |   |
| -                    | ۰.۰۰                 | ۷.۹۴                 | ۲,۹۰۳,۲۴۱,۵۱۲  | ۲,۹۳۱,۴۲۲,۰۴۹  | بیمه ملت                       | گروه بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی |
| ۰.۵۹                 | ۰.۰۰                 | ۶.۳۰                 | ۱,۸۳۴,۷۶۰,۴۲۱  | ۲,۳۲۳,۸۳۹,۰۸۰  | سرمایه‌گذاری پارس توشه         | ماشین آلات و تجهیزات                            |
| ۲۴.۷۶                | ۶۶.۸۳                | ۰.۰۰                 |                |                |                                | سایر دارایی                                     |
| ۴۷.۳۴                | ۹۲.۰۷                | ۷۲.۰۰                | ۲۳,۸۲۶,۱۱۲,۸۲۹ | ۲۶,۵۷۷,۶۸۴,۹۲۲ |                                | جمع   |

۵-۲ صندوق در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی نداشته است

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۶- اوراق مشارکت**

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴     | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    | یادداشت |   |
|----------------|------------|---------------|---------|---|
| ۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹ | ۰          | ۷,۰۴۱,۴۱۹,۸۹۹ | ۶-۱     | سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی |
| ۲۴,۷۷۷,۸۳۵,۳۲۹ | ۰          | ۷,۰۴۱,۴۱۹,۸۹۹ |         | جمع کل  |

**۱-۶- اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی**

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰     |            |               |       |         |                         |
|----------------|------------|---------------|-------|---------|-------------------------|
| خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش دفتری    | تعداد | نرخ سود |                         |
| ۱,۰۰۶,۱۷۶,۴۱۴  | ۵,۴۵۰,۴۱۴  | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۱۰۰۰  | ۲۰٪     | واسط مالی مرداد (ذمینا) |
| ۶,۰۳۵,۲۴۳,۴۸۵  | ۳۲,۷۰۲,۴۸۵ | ۶,۰۰۲,۵۴۱,۰۰۰ | ۶۰۰۰  | ۲۰٪     | واسط مالی تیر (ذمسکن)   |
| ۷,۰۴۱,۴۱۹,۸۹۹  | ۳۸,۱۵۲,۸۹۹ | ۷,۰۰۳,۲۶۷,۰۰۰ | ۷۵۰۰  |         | جمع کل                  |

**۷- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴    | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    |             |               |                         |
|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده     | تنزیل شده     | تنزیل       | تنزیل نشده    |                         |
| ریال       | ریال          | ریال          | ریال        | ریال          |                         |
| -          | ۲,۱۵۲,۰۴۶,۵۳۴ | ۲,۱۵۸,۱۷۳,۷۵۱ | ۱۸۸,۷۲۶,۲۴۹ | ۲,۳۴۶,۹۰۰,۰۰۰ | سود سهام دریافتی        |
| ۱۰,۷۷۱,۵۱۷ | ۱,۱۱۲,۱۶۹     | ۲,۵۲۵,۲۴۳     | ۶,۶۹۸       | ۲,۵۳۱,۹۴۱     | سود دریافتی سپرده یانکی |
| ۱۰,۷۷۱,۵۱۷ | ۲,۱۵۳,۱۵۸,۷۰۳ | ۲,۱۶۰,۶۹۸,۹۹۴ | ۱۸۸,۷۳۲,۹۴۷ | ۲,۳۴۹,۴۳۱,۹۴۱ |                         |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۸- موجودی نقد**

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴    | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    |  |  |  |  |
|---------------|-------------|---------------|--|--|--|--|
| ۹,۷۶۲,۵۵۴     | ۱۱۸,۶۷۷,۹۸۸ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۸۴۹             |  |  |  |
| ۱,۵۲۳,۲۳۵,۱۹۳ | ۲۳۵,۰۰۵,۷۵۷ | ۹۹,۴۵۳,۵۵۱    | حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۱۰-۸۴۹ |  |  |  |
| ۰             | ۰           | ۹۲۵,۴۹۵,۴۵۸   | حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱۰-۸۴۹ |  |  |  |
| ۱,۵۳۲,۹۹۷,۷۴۷ | ۳۵۳,۶۸۳,۷۴۵ | ۱,۰۴۴,۹۴۹,۰۰۹ | جمع  |  |  |  |

**۹- مخارج انتقالی به دوره آتی**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع 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 می‌باشد.

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴          | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴          | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰       |                  |             |                         |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | مانده پایان دوره | استهلاک سال مالی | ابتدای سال  |                         |
| ریال                | ریال                | ریال             | ریال             | ریال        |                         |
| ۲۶,۲۱۹,۱۶۸          | ۱۱,۱۷۸,۰۳۲          | ۰                | ۳۰,۰۴۱,۱۷۶       | ۳۰,۰۴۱,۱۷۶  | مخارج تأسیس             |
| ۷۴,۷۹۴,۴۸۴          | ۷۳,۸۹۶,۹۸۰          | ۸۶,۷۶۸,۶۳۳       | ۲۳۱,۷۹۱,۶۱۲      | ۳۱۸,۵۶۰,۲۴۵ | مخارج آبونمان نرم افزار |
| ۱۰۱,۰۱۳,۶۵۲         | ۸۵,۰۷۵,۰۱۲          | ۸۶,۷۶۸,۶۳۳       | ۲۶۱,۸۳۲,۷۸۸      | ۳۴۸,۶۰۱,۴۲۱ | جمع                     |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴       | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴       | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰       |                 |                 |                           |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستنکار    | گردش بدهکار     | نام شرکت کارگزاری         |
| ریال             | ریال             | ریال             | ریال            | ریال            |                           |
| (۲۹۷,۴۱۶,۹۲۱)    | (۶۶,۷۸۱,۷۶۲)     | (۴۷۹,۲۶۶,۲۴۳)    | ۳۸۶,۶۱۸,۲۸۷,۶۹۸ | ۳۸۶,۱۳۹,۰۲۱,۴۵۵ | کارگزاری بانک اقتصاد نوین |
| (۲۹۷,۴۱۶,۹۲۱)    | (۶۶,۷۸۱,۷۶۲)     | (۴۷۹,۲۶۶,۲۴۳)    | ۳۸۶,۶۱۸,۲۸۷,۶۹۸ | ۳۸۶,۱۳۹,۰۲۱,۴۵۵ | جمع                       |

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰  |        |
|-------------|-------------|-------------|--------|
| ریال        | ریال        | ریال        |        |
| ۱۰۹,۳۸۴,۰۶۳ | ۱۹۹,۹۱۴,۲۰۵ | ۲۰۳,۴۲۲,۵۳۲ | مدیر   |
| ۵۰,۰۵۶,۵۷۴  | ۲۸۷,۶۷۷,۱۴۱ | ۱۲۳,۷۵۶,۷۰۷ | متولی  |
| ۷۸,۴۹۰,۰۴۳  | ۱۸۷,۳۳۶,۶۰۰ | ۱۹۷,۳۸۲,۲۵۰ | ضامن   |
| ۵,۰۴۱,۱۴۰   | ۵,۰۴۱,۱۴۰   | ۹,۷۱۲,۹۷۸   | حسابرس |
| ۲۴۲,۹۷۱,۸۲۰ | ۶۷۹,۹۶۹,۰۸۶ | ۵۳۴,۲۷۴,۴۶۷ | جمع    |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰  |                              |
|------------|------------|-------------|------------------------------|
| ۱۵,۰۲۲,۵۰۴ | ۸۶,۳۵۱,۷۱۶ | ۱۰۴,۵۳۸,۸۹۶ | ذخیره کارمزد تصفیه           |
| ۴,۲۷۷,۷۶۸  | ۰          | ۰           | ذخیره برگشت سود اوراق مشارکت |
| ۱۹,۳۰۰,۲۷۲ | ۸۶,۳۵۱,۷۱۶ | ۱۰۴,۵۳۸,۸۹۶ | جمع                          |

### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |                            |
|-------------|-------------|------------|----------------------------|
| ریال        | ریال        | ریال       |                            |
| ۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰           | ۰          | بابت تتمه واحدهای صادر شده |
| ۱۳۳,۵۴۷,۹۰۲ | ۲۱۱,۲۷۸,۹۹۰ | ۰          | بابت واحد های ابطال شده    |
| ۲۸۴,۵۴۷,۹۰۲ | ۲۱۱,۲۷۸,۹۹۰ | ۰          | جمع                        |

بدهی به سرمایه گذاران در موعد مقرر طبق اساسنامه و امید نامه پرداخت گردیده است.

### ۱۴- خالص داراییها

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

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴     | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴     | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰     |        |                            |
|----------------|----------------|----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال           | تعداد  |                            |
| ۴۸,۲۶۰,۰۹۶,۳۱۲ | ۳۸,۲۹۵,۶۵۲,۷۳۸ | ۳۳,۸۴۲,۶۳۲,۸۵۲ | ۱۷,۳۴۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۰۷۰,۸۲۸,۴۴۴  | ۱,۲۸۵,۳۰۴,۶۷۳  | ۱,۹۵۰,۸۰۹,۰۰۰  | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴۹,۳۳۰,۹۲۴,۷۵۶ | ۳۹,۵۸۰,۹۵۷,۴۱۱ | ۳۵,۷۹۳,۴۴۱,۸۵۲ | ۱۸,۳۴۸ | جمع واحد های سرمایه گذاری  |

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

**۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴     | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    | یادداشت |  |
|-------------|----------------|---------------|---------|--|
| ریال        | ریال           | ریال          |         |  |
| ۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹ | ۱۱,۲۷۳,۷۱۰,۵۴۴ | ۱,۰۱۶,۳۷۸,۱۸۷ | ۱۵-۱    | سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۰           | ۱۴,۱۰۴,۱۲۸     | ۴۰,۱۴۸,۶۰۰    | ۱۵-۲    | سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم                                     |
| ۰           | ۷۶,۳۴۲,۳۷۰     | (۱۰,۱۳۷,۰۰۰)  | ۱۵-۳    | سود (زیان) فروش اوراق مشارکت                                       |
| ۸۶۶,۱۸۹,۵۰۹ | ۱۱,۳۶۴,۱۵۷,۰۴۲ | ۱,۰۴۶,۳۸۹,۷۸۷ |         | <b>جمع</b>   |

**۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس**

| سود(زیان)فروش | مالیات     | کارمزد     | ارزش دفتری     | بهای فروش      | نرخ    | تعداد     | نام سهم                        |
|---------------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------|--------------------------------|
| (۲۵۰,۸۸۱,۳۲۶) | ۳,۴۰۷,۰۶۰  | ۳,۶۰۴,۶۷۲  | ۹۲۵,۲۸۱,۳۵۴    | ۶۸۱,۴۱۱,۷۶۰    | ۱,۳۶۰  | ۵۰۰,۸۹۱   | بانک پاسارگاد                  |
| ۳۷۰,۴۱۵,۹۹۲   | ۱۸,۳۶۴,۷۵۱ | ۱۹,۴۲۹,۹۰۵ | ۱۲,۴۵۲,۴۴۵,۰۵۰ | ۱۲,۸۶۰,۶۵۵,۶۹۸ | ۱۳,۵۳۸ | ۹۵۰,۰۰۰   | بیمه البرز                     |
| ۳۸۲,۱۲۱,۲۶۲   | ۴,۳۳۸,۵۵۰  | ۴,۵۹۰,۱۸۸  | ۷۸۵,۷۶۷,۷۱۹    | ۱,۱۷۶,۸۱۷,۷۱۹  | ۵۸,۸۴۱ | ۲۰,۰۰۰    | پتروشیمی پردیس                 |
| ۶۷,۱۵۲,۸۰۸    | ۳,۶۰۸,۹۵۰  | ۳,۸۱۸,۲۷۲  | ۶۴۷,۲۰۹,۹۷۰    | ۷۲۱,۷۹۰,۰۰۰    | ۱۰,۳۱۱ | ۷۰,۰۰۰    | تولید مواد اولیه دارو پخش      |
| (۳۲,۸۸۹,۱۸۶)  | ۵,۱۸۵,۰۰۰  | ۵,۴۸۵,۷۳۰  | ۱,۰۵۹,۲۱۸,۴۵۶  | ۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۱۰۰  | ۱۷۰,۰۰۰   | داروسازی اکسیر                 |
| ۱۱۶,۳۲۱,۴۹۲   | ۸,۰۰۳,۰۰۰  | ۸,۴۶۷,۱۷۷  | ۳,۷۰۷,۲۸۰,۹۰۹  | ۳,۸۴۰,۰۷۲,۵۷۸  | ۴,۸۰۰  | ۸۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری پارس توشه         |
| ۳,۰۰۵,۷۸۲     | ۱۹۲,۷۵۰    | ۲۰۳,۹۲۹    | ۲,۷۸۰,۱۸۷,۴۹۲  | ۲,۷۸۳,۵۸۹,۹۵۳  | ۹۲,۷۸۶ | ۳۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۱۹۷,۱۵۷,۶۹۶   | ۱۳,۷۱۲,۷۶۵ | ۱۴,۵۰۸,۱۰۱ | ۱۹,۰۰۰,۳۴۱,۷۳۰ | ۱۹,۲۲۵,۷۲۰,۲۹۲ | ۱۲,۸۱۷ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری مسکن              |
| ۱۶۳,۹۷۳,۶۶۷   | ۳,۲۸۸,۱۸۹  | ۳,۳۶۰,۵۲۸  | ۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱    | ۶۵۷,۶۳۷,۸۰۵    | ۲,۱۹۲  | ۳۰۰,۰۰۰   | کوبیرتایر                      |
| ۱,۰۱۶,۳۷۸,۱۸۷ | ۶۰,۱۰۱,۰۱۵ | ۶۳,۴۶۸,۵۰۲ | ۴۱,۸۴۴,۷۴۸,۱۰۱ | ۴۲,۹۸۴,۶۹۵,۸۰۵ |        |           | <b>جمع کل</b>                  |

**۱۵-۲ - سود(زیان)ناشی از فروش حق تقدم**

| سود(زیان)فروش | کارمزد    | مالیات    | ارزش دفتری  | بهای فروش   | تعداد   | نام تقدم            |
|---------------|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| (۳۷,۰۷۴,۳۸۳)  | ۲۶۱,۹۵۷   | ۲۴۷,۵۹۶   | ۷۶,۰۸۴,۰۸۰  | ۴۹,۵۱۹,۲۵۰  | ۱۵۰,۰۰۰ | ت-بانک پاسارگاد     |
| ۶۷,۲۲۲,۹۸۳    | ۲,۴۲۲,۳۶۵ | ۲,۲۸۹,۵۷۰ | ۴۵۷,۹۶۱,۹۳۸ | ۵۲۹,۸۹۶,۸۵۶ | ۴۹۰,۰۰۰ | ت-سرمایه گذاری شاهد |
| ۴۰,۱۴۸,۶۰۰    | ۲,۶۸۴,۳۲۲ | ۲,۵۳۷,۱۶۶ | ۵۳۴,۰۴۶,۰۱۸ | ۵۷۹,۴۱۶,۱۰۶ | ۶۴۰,۰۰۰ | جمع کل              |



**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

۳-۱۵- سود و زیلن حاصل از فروش اوراق مشارکت

| سالانه             |       |               |               |             |                |
|--------------------|-------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰         |       |               |               |             |                |
| شرح                | تعداد | فروش          | ارزش دفتری    | کل مزد فروش | سود(زیان) فروش |
| اوراق صکوک ماهان   | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۷۷۴,۰۰۰     | (۱,۵۰۰,۰۰۰)    |
| واسط مالی مرداد    | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰ | ۱,۵۴۸,۰۰۰   | (۳,۰۰۰,۰۰۰)    |
| واسط مالی تیر      | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۳۶۳,۰۰۰ | ۷۷۴,۰۰۰     | (۱,۱۳۷,۰۰۰)    |
| نارنجستان          | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۷۷۴,۰۰۰     | (۱,۵۰۰,۰۰۰)    |
| اوراق مشارکت سایپا | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰ | ۱,۵۴۸,۰۰۰   | (۳,۰۰۰,۰۰۰)    |
|                    |       |               |               | ۵,۴۱۸,۰۰۰   | (۱۰,۱۳۷,۰۰۰)   |

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

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴      | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰    | یادداشت |   |
|-------------|-----------------|---------------|---------|---|
| ریال        |                 |               |         |   |
| ۷۱۶,۲۴۲,۲۰۶ | (۳,۱۸۵,۹۲۹,۰۹۲) | ۲,۳۳۰,۸۱۴,۱۰۴ | ۱۶-۱    | سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| .           | .               | ۲,۶۳۷,۰۰۰     | ۱۶-۲    | سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت                                |
| ۷۱۶,۲۴۲,۲۰۶ | (۳,۱۸۵,۹۲۹,۰۹۲) | ۲,۳۳۳,۴۵۱,۱۰۴ |         | جمع   |

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

۱۶-۱ سود و زیان تحقق نیافته سهام

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰               |           |         |                |                |             |               |
|--------------------------|-----------|---------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| شرح                      | تعداد     | نرخ روز | ارزش بازار     | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات        |
| آس پ                     | ۴۳۰,۰۰۰   | ۳,۹۲۸   | ۱,۶۸۹,۰۴۰,۰۰۰  | ۱,۷۹۳,۰۲۲,۳۶۷  | ۸,۶۳۰,۹۹۴   | ۸,۴۴۵,۲۰۱     |
| ارتباطات سیار            | ۲۰,۰۰۰    | ۴۵,۵۰۷  | ۹۱۰,۱۴۰,۰۰۰    | ۹۸۴,۶۶۵,۲۹۵    | ۴,۶۵۰,۸۱۶   | ۴,۵۵۰,۷۰۰     |
| بانک پاسارگاد            | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۳۶   | ۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۴۷,۲۷۰,۸۶۷  | ۷,۰۶۷,۴۴۰   | ۶,۶۸۰,۰۰۰     |
| بیمه البرز               | .         | .       | .              | .              | .           | .             |
| بیمه ملت                 | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۷   | ۲,۹۶۱,۹۰۰,۰۰۰  | ۲,۹۰۳,۲۴۱,۵۱۲  | ۱۵,۶۶۸,۴۵۱  | ۱۴,۸۰۹,۵۰۰    |
| پتروشیمی پردیس           | ۷۰,۰۰۰    | ۵۴,۶۸۴  | ۳,۸۲۷,۸۸۰,۰۰۰  | ۱,۶۶۸,۳۱۰,۰۰۱  | ۲۰,۲۴۹,۴۸۵  | ۱۹,۱۳۹,۴۰۰    |
| ت- سرمایه گذاری شاهد     | .         | .       | .              | .              | .           | .             |
| سرمایه گذاری پارس توشه   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۴۸   | ۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۳۴,۷۶۰,۴۲۱  | ۱۲,۴۲۰,۹۲۰  | ۱۱,۷۴۰,۰۰۰    |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی | ۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۴   | ۴,۸۶۱,۸۰۰,۰۰۰  | ۴,۳۵۳,۰۴۶,۹۹۱  | ۲۵,۷۱۸,۹۲۲  | ۲۴,۳۰۹,۰۰۰    |
| سرمایه گذاری مسکن        | .         | .       | .              | .              | .           | .             |
| داروسازی اکسیر           | ۳۰,۰۰۰    | ۶,۰۲۳   | ۱۸۰,۶۹۰,۰۰۰    | ۱۸۶,۹۲۰,۹۰۳    | ۹۵۵,۸۵۰     | ۹۰۳,۴۵۰       |
| سرمایه گذاری بانک ملی    | ۶۰۰,۰۰۰   | ۲,۶۳۶   | ۱,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۱,۶۳۸,۲۵۹,۴۲۶  | ۸,۳۶۶,۶۶۴   | ۷,۹۰۸,۰۰۰     |
| فولاد خوزستان            | ۱۰,۰۰۰    | ۲۳,۹۲۱  | ۲۳۹,۲۱۰,۰۰۰    | ۲۰۵,۴۹۳,۸۶۷    | ۱,۲۶۵,۴۲۱   | ۱,۱۹۶,۰۵۰     |
| کوپر تایر                | .         | .       | .              | .              | .           | .             |
| مخابرات ایران            | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۵۴   | ۳,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۳۵۹,۹۸۸,۴۵۵  | ۱۷,۸۸۵,۴۹۰  | ۱۶,۹۰۵,۰۰۰    |
| مواد اولیه داروپخش       | ۳۳۰,۰۰۰   | ۱۰,۷۱۶  | ۳,۵۳۶,۲۸۰,۰۰۰  | ۳,۰۵۱,۱۳۲,۷۲۲  | ۱۸,۷۰۶,۹۲۱  | ۱۷,۶۸۱,۴۰۰    |
| جمع کل                   |           |         | ۲۶,۸۵۳,۵۴۰,۰۰۰ | ۲۳,۸۲۶,۱۱۲,۸۲۷ | ۱۴۱,۵۸۷,۳۷۶ | ۱۳۴,۲۶۷,۷۰۱   |
| سود تحقق نیافته          |           |         |                |                |             | ۲,۳۳۰,۸۱۴,۱۰۴ |

۱۶-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

| نظرات           | تعداد برگه | ارزش بازار    | ارزش دفتری    | کارمزد    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------|------------|---------------|---------------|-----------|--------------------------------|
| واسط مالی مرداد | ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۷۷۴,۰۰۰   | ۳,۰۰۰,۰۰۰                      |
| واسط مالی تیر   | ۶,۰۰۰      | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۲,۵۴۱,۰۰۰ | ۴,۶۴۴,۰۰۰ | (۱,۸۶۳,۰۰۰)                    |
| صکوک ماهان      | .          | .             | .             | .         | ۱,۵۰۰,۰۰۰                      |
| جمع             | ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۰۳,۲۶۷,۰۰۰ | ۵,۴۱۸,۰۰۰ | ۲,۶۳۷,۰۰۰                      |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**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:

| یادداشت                 | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴    | ۱۳۸۹/۰۸/۲۴  |
|-------------------------|-------------|---------------|-------------|
| سود اوراق مشارکت        | ۴۹۶,۱۳۳,۶۰۰ | ۲,۲۰۴,۰۲۵,۹۵۵ | ۵۶۳,۰۳۵,۵۲۹ |
| سود سپرده و گواهی سپرده | ۹,۸۸۷,۸۲۸   | ۱,۶۷۰,۰۱۹,۹۶۲ | ۳۹۶,۲۹۶,۲۳۲ |
| جمع                     | ۵۰۶,۰۲۱,۴۲۸ | ۳,۸۷۴,۰۴۵,۹۱۷ | ۹۵۹,۳۳۱,۷۶۱ |

**۱۷-۱ سود اوراق مشارکت**

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |               |         |                 |             |
|------------|---------------|---------|-----------------|-------------|
| تاریخ فروش | مبلغ اسمی     | نرخ سود | هزینه تنزیل سود | سود         |
| ۱۳۹۱/۰۴/۱۸ | ۵,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۵۸۳,۵۷۹         | ۲۶۶,۳۰۰,۹۱۹ |
| ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ | ۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۰               | ۱۴۰,۵۶۰,۴۳۲ |
| ۱۳۹۰/۰۲/۰۵ | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۰               | ۴۲,۶۵۹,۳۶۲  |
| ۱۳۹۱/۰۹/۱۵ | ۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۰               | ۲۲,۸۹۸,۵۷۸  |
| ۱۳۹۱/۰۹/۱۸ | ۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰ | ۲۰٪     | ۰               | ۲۳,۷۱۴,۳۰۹  |
| جمع        | ۹,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰ |         | ۵۸۳,۵۷۹         | ۴۹۶,۱۳۳,۶۰۰ |

**۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده**

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰      |         |       |           |
|-----------------|---------|-------|-----------|
| سود سپرده بانکی | نرخ سود | تنزیل | سود       |
| ریال            | درصد    | ریال  | ریال      |
| ۹,۸۸۷,۲۹۴       | ۶٪      | ۵۳۴   | ۹,۸۸۷,۸۲۸ |

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

**۱۸ - سود سهام**

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰               |            |                         |                  |                |               |                      |
|--------------------------|------------|-------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------|
| نام شرکت                 | تاریخ مجمع | تعداد سهام در زمان مجمع | سود هر سهم /ریال | درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص در آمد سود سهام |
| سیمان فارس خوزستان       | ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ | ۱,۷۵۰,۰۰۰               | ۳۲۰              | ۰              | ۷,۴۳۳,۲۰۳     | ۷,۴۳۳,۲۰۳            |
| مل مس ایرانی             | ۱۳۹۰/۰۴/۱۲ | ۴۵۰,۰۰۰                 | ۷۰۰              | ۰              | ۱۶,۷۸۴,۵۶۳    | ۱۶,۷۸۴,۵۶۳           |
| بانک پاسارگاد            | ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰               | ۲۳۰              | ۰              | ۸,۴۶۰,۳۰۲     | ۸,۴۶۰,۳۰۲            |
| سرمایه گذاری پارس توشه   | ۱۳۹۱/۰۴/۲۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰               | ۲۵۰              | ۰              | ۱۲,۹۰۶,۶۹۳    | ۱۲,۹۰۶,۶۹۳           |
| سرمایه گذاری مسکن        | ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ | ۱,۴۰۰,۰۰۰               | ۲۵۰              | ۰              | ۹,۷۸۶,۹۵۲     | ۹,۷۸۶,۹۵۲            |
| سرمایه گذاری توسعه صنعتی | ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ | ۳,۴۳۰,۰۰۰               | ۳۳۰              | ۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰  | (۱۴۶,۴۶۵,۲۹۵) | ۹۸۵,۴۳۴,۷۰۵          |
| <b>جمع</b>               |            |                         |                  | ۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰  | (۹۱,۰۹۳,۵۸۲)  | ۱,۰۴۰,۸۰۶,۴۱۸        |

**۱۹ - هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴         | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴           | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰         |        |
|--------------------|----------------------|--------------------|--------|
| <b>ریال</b>        |                      |                    |        |
| ۷۳,۴۶۴,۰۶۳         | ۶۷۲,۹۰۰,۹۱۸          | ۱۲۰,۵۹۳,۹۴۰        | مدیر   |
| ۷۸,۴۹۰,۰۴۳         | ۷۸۹,۸۰۶,۷۵۴          | ۱۳۹,۸۹۴,۰۶۱        | ضامن   |
| ۵۰,۰۵۶,۵۷۴         | ۲۸۷,۶۷۷,۱۴۱          | ۴۳,۴۸۱,۵۶۶         | متولی  |
| ۵,۰۴۱,۱۴۰          | ۲۵,۰۴۱,۱۴۰           | ۷,۷۴۴,۲۳۰          | حسابرس |
| <b>۲۰۷,۰۵۱,۸۲۰</b> | <b>۱,۷۷۵,۴۲۵,۹۵۳</b> | <b>۳۱۱,۷۱۳,۷۹۷</b> |        |

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴  | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |                           |
|------------|-------------|------------|---------------------------|
| ریال       | ریال        | ریال       |                           |
| ۱۵,۰۲۲,۵۰۴ | ۸۶,۳۵۱,۷۱۶  | ۳,۸۴۳,۷۴۷  | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۳,۷۸۰,۸۳۲  | ۱۴۳,۷۲۴,۹۸۸ | ۲۹,۲۲۰,۹۴۴ | هزینه تاسیس و آبونمان     |
| ۰          | ۱۵۰,۰۰۰     | ۴۰,۰۰۰     | هزینه های کارمزد بانکی    |
| ۰          | ۲۲,۱۶۶,۶۱۶  | ۰          | هزینه برگشت سود اوراق     |
| ۲۹,۵۱۳,۲۸۴ | ۰           | ۰          | هزینه های متفرقه          |
| ۴۸,۳۱۶,۶۲۰ | ۲۵۲,۳۹۳,۳۲۰ | ۳۳,۱۰۴,۶۹۱ |                           |

**۲۱- تعديلات**

تعديلات ناشی از صدور و ابطال های سرمایه گذاری، در سر فصل واحدهای سرمایه گذاری صادر شده و باطل شده طی دوره

درج گردیده است

| ۱۳۸۹/۰۸/۲۴    | ۱۳۹۰/۰۸/۲۴ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |                                  |
|---------------|------------|------------|----------------------------------|
| ۱۰۷۷۵۹۵۴۱۶    | ۰          | ۰          | تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۱۰۱,۰۶۵,۶۹۶) | ۰          | ۰          | تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۹۷۶,۵۲۹,۷۲۰   | ۰          | ۰          | جمع                              |

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |                               | نوع وابستگی | نام                               | اشخاص وابسته   |
|------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |             |                                   |  |
| ۱.۳۶       | ۲۵۰                           | مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بانک<br>اقتصاد نوین | مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه<br>گذاری و اشخاص وابسته به آنها |
| ۰.۲۱       | ۴۰                            | مدیر صندوق  | کارمندان                          |  |

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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