

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱ - گزارش حسابرس مستقل
	۲ - صورتهای مالی :
۲	الف : نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی
۳	ب : صورت خالص داراییها
۴	ج : صورت سود و زیان و گردش داراییها
۵ الی ۲۰	د : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به مدیر صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یادشده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی نماید.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت های مالی مورد رسیدگی عمدتاً "بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت (تایید شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) و در رعایت استاندارد های حسابداری تهیه و ارائه گردیده است. در این خصوص اشاره می نماید به جهت انعکاس دارائیهای صندوق با ارزش های جاری در صورتهای مالی، اقلام مزبور، با ارزش دفتری دارائیهای یاد شده منعکس در دفاتر، مغایر می باشند.

۵) بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۰ دیماه ۱۳۹۱ مؤسسه مورد گزارش، این مؤسسه به عنوان حسابرس، برای عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت انتخاب گردیده و گزارش حسابرس، برای عملکرد سال قبل توسط مؤسسه حسابرسی محترم دیگری، با اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل (۱۳۹۲/۱)

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده بطور کامل در طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق مورد رسیدگی، مد نظر قرار نگرفته است.

(۷) مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص انتشار صورتهای مالی دوره مورد گزارش حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی یادشده، رعایت نگردیده است.

(۸) محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این موسسه رسیدگی و مورد کنترل واقع و ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

(۹) اصول و رویه های کنترل داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق در طی دوره به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته، به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی جلب نشده است.

(۱۰) به جهت تغییر سال مالی صندوق، از اول فروردین ماه لغایت پایان اسفندماه هر سال، اقلام مندرج در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۴ بهمن ۱۳۹۰ به عنوان اقلام مقایسه ای میان دوره ای سال قبل ارائه شده است.

(۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، اشاره مینماید، با عنایت به اینکه ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مورد گزارش توسط صندوق آغاز و تاکنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است، از این رو زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این موسسه میسر نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵ خرداد ماه ۱۳۹۲

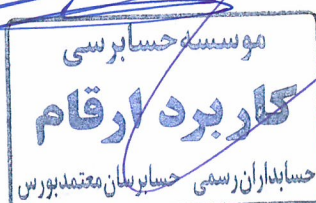
(حسابداران رسمی)

علی رحمانی

رضا معظمی

۸۰۰۳۲۴

۸۰۰۷۴۸



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میاندوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ 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
۱۱-۲۰	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 ۱۳۹۲/۰۱/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
امضاء (امضای خاص)
۳۳۲۰۳۰

نماینده

نصراله برزنی

امیر حسین عسکری زاده

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی
کاربرد ارقام
گزارش



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

<u>یادداشت</u>					
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
ریال	ریال	ریال			<u>دارایی ها</u>
۲۲,۸۲۷,۴۱۷,۵۹۸	۱۹,۵۳۷,۶۱۶,۴۶۳	۳۱,۲۵۵,۴۳۵,۵۱۱	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	.	۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۵۲,۲۹۴,۱۹۰	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۷		حسابهای دریافتی
۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۸		جاری کارگزاران
۵۷,۰۱۴,۷۲۲	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۹		سایر دارایی ها
۵۱,۲۹۶,۹۲۳	۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	۱۰		موجودی نقد
۲۷,۵۴۱,۵۶۶,۹۸۷	۳۲,۴۲۴,۸۳۶,۴۳۸	۳۷,۶۰۸,۵۸۵,۴۸۱			<u>جمع دارایی ها</u>
					<u>بدهی ها</u>
۴۳۳,۳۸۱,۰۵۴	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۱۱		پرداختی به ارکان صندوق
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۲		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱۲۳,۷۱۱,۰۰۶	.	.			پرداختی به سرمایه گذاران
۶۴۵,۱۱۶,۲۷۲	۸۸۰,۲۹۲,۵۸۶	۶۸۴,۴۹۹,۶۶۷			<u>جمع بدهی ها</u>
۲۶,۸۹۶,۴۵۰,۷۱۵	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۱۳		<u>خالص دارایی ها</u>
۱,۴۰۲,۳۹۱	۱,۷۰۱,۰۶۵	۲,۰۲۹,۶۸۸			خالص دارایی های هر واحد

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش دارایی ها
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۲۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد ها
۱۴	۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۰,۶۶۳,۴۲۴,۶۲۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	(۱,۵۱۷,۰۰۱,۰۹۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۳,۹۵۱,۲۰۳,۴۶۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۲,۱۳۱,۲۳۱,۷۱۱	۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۳,۹۹۹,۸۷۸,۲۷۷	سود سهام
	۶,۷۷۹,۲۴۸,۲۱۶	۱,۵۷۶,۵۹۱,۸۲۸	۱۷,۰۹۷,۵۰۵,۲۷۴	جمع درآمد ها
				هزینه ها
۱۸	۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۲,۰۸۴,۱۷۲,۰۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۳,۷۲۹,۴۹۲	۲۸۴,۱۲۳,۳۶۱	سایر هزینه ها
	۷۵۵,۷۴۵,۲۸۱	۸۶,۳۷۸,۵۳۳	۲,۳۶۸,۲۹۵,۳۸۱	جمع هزینه ها
	۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۱۴,۷۲۹,۲۰۹,۸۹۳	سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۲۴
					ریال
	۱۸,۵۴۴	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۰,۰۰۵,۵۳۹,۶۵۳	۰	خالص دارایی ها اول دوره
	۳۷۰	۷۰۶,۸۲۹,۲۰۸	۹۸,۹۱۴,۹۱۶	۶۳,۸۵۸,۱۰۰,۵۲۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۷۲۲)	(۱,۳۵۰,۷۹۰,۱۸۲)	(۵۰,۱۱۴,۰۱۱)	(۵۱,۶۹۰,۸۵۹,۶۹۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۱۴,۷۲۹,۲۰۹,۸۹۳	سود(زیان) خالص دوره
	۱۸,۱۹۲	۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۲۶,۸۹۶,۴۵۰,۷۱۵	خالص دارایی ها و واحد های سرمایه گذاری پایان دوره
		۲,۰۲۹,۶۸۸	۱,۷۰۱,۰۶۵	۱,۴۰۲,۳۹۱	خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 سپرده‌های 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر-بین زرتشت و فاطمی -پلاک ۱۹۰۸ -طبقه ۴ -واحد ۱۷

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
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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 باکسر کارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.
- 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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.

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 بانک‌ها 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 $(n \times 365) / (0.003)$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۰/۱۱/۲۴	
صنعت	سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	درصد به کل
				دارایی ها	دارایی ها
شرکتهای چند رشته ای صنعتی					
	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳,۱۸۸,۲۵۱,۷۹۴	۳,۴۵۵,۱۴۶,۲۶۱	۸.۴۸	۰.۰۰
فلزات اساسی :	فولاد خوزستان	۵,۳۹۷,۳۷۳,۵۸۷	۵,۲۴۷,۶۳۰,۱۳۶	۱۴.۳۵	۰.۰۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۱۵۳,۲۱۰,۰۹۲	۱,۲۶۵,۰۹۱,۰۲۸	۳.۰۷	۰.۰۰
محصولات شیمیایی :	پتروشیمی پردیس	۲,۳۳۹,۳۷۷,۵۲۷	۱,۱۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۶.۲۲	۹.۷۳
سرمایه گذاری ها :	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۶۱۳,۶۲۹,۱۵۲	۳,۴۲۸,۲۱۵,۵۴۵	۹.۶۱	۱۳.۱۰
بانکها وموسسات اعتباری :	بانک پاسارگاد	۳,۲۷۳,۴۶۵,۸۲۵	۳,۵۶۸,۶۲۳,۴۲۱	۸.۷۰	۶.۴۳
انبوه سازی و مستقلات	سرمایه گذاری مسکن	۷۹۴,۵۳۹,۱۸۸	۹۹۴,۳۲۵,۵۳۵	۲.۱۱	۷.۵۴
مخابرات	مخابرات ایران	۳,۳۹۳,۷۱۵,۵۹۰	۳,۲۹۱,۹۲۱,۳۶۰	۹.۰۲	۰.۰۰
فراپورس	ارتباطات سیار	۹۰۸,۰۴۵,۸۹۴	۹۸۴,۶۶۵,۲۹۶	۲.۴۱	۲.۷۴
	آ.ا.ب	۱,۰۵۱,۷۸۷,۸۲۱	۱,۷۹۳,۰۲۲,۳۶۸	۲.۸۰	۳.۷۹
	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۷۲۹,۳۳۷,۸۳۰	۱,۶۹۱,۳۴۲,۲۲۷	۴.۶۰	۰.۰۰
استخراج کانه های فلزی	جادرملو	۳,۴۹۷,۹۳۲,۰۵۳	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۹.۳۰	۰.۰۰
خودرو و ساخت قطعات	ریخته گری تراکتور سازی ایران	۶۷,۵۷۷,۳۹۸	۷۲,۳۴۹,۹۲۱	۰.۱۸	۰.۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۴۷,۱۹۱,۷۶۰	۷۸۵,۸۱۵,۷۷۳	۲.۲۵	۵.۲۳
سایر دارایی				۰.۰۰	۱۱.۷۰
جمع		۳۱,۲۵۵,۴۳۵,۵۱۱	۳۱,۲۹۹,۰۷۳,۵۴۰	۸۳.۱۰	۶۰.۲۶
				۸۲.۸۸	

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۰	۶-۱	سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۳,۰۶۷,۶۳۸,۳۴۳	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۰		جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۲,۲۷۸,۲۷۷	۱,۲۵۰,۳۶۷,۳۳۳	۱,۷۶۶,۶۹۹,۰۴۴	۱۱۸,۵۰۰,۹۵۶	۱,۸۸۵,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۵,۹۱۳	۱,۲۱۶,۵۱۸	۴۱۸,۷۳۱	۱,۴۴۶	۴۲۰,۱۷۷	سود دریافتنی سپرده‌یانکی
۷۵۲,۲۹۴,۱۹۰	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱۱۸,۵۰۲,۴۰۲	۱,۸۸۵,۶۲۰,۱۷۷	

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۴۱۸,۷۵۹,۴۵۸,۹۰۷	۴۲۲,۱۹۳,۴۰۹,۲۲۲	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۷۸۵,۹۰۵,۲۱۱	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۴۱۸,۷۵۹,۴۵۸,۹۰۷	۴۲۲,۱۹۳,۴۰۹,۲۲۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك سال مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال		ریال	ریال	
۷,۴۷۹,۳۹۲	(۴۱,۱۷۶)	.	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	مخارج تأسیس
۴۹,۵۳۵,۳۳۰	۱۰۱,۲۷۰,۵۰۸	۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۲۹۱,۵۲۵,۲۲۸	۳۴۸,۶۰۱,۴۲۱	مخارج آيونمان نرم افزار
۵۷,۰۱۴,۷۲۲	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۳۲۱,۵۶۶,۴۰۴	۳۷۸,۶۴۲,۵۹۷	جمع

۱۰- موجودی نقد

:

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
.	.	۲۲۷,۳۸۰	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۸۴۹
۴۶,۲۳۰,۲۶۰	۵۶۴,۹۲۵,۰۹۲	.	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۶۷۹۸-۸۱۰
۵,۰۶۶,۶۶۳	۳۴۱,۸۹۶,۶۴۵	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۶۷۹۸-۴۰-۸۴۹
.	.	۱,۰۹۴,۷۷۸,۳۰۷	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱۰
۵۱,۲۹۶,۹۲۳	۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۹,۵۲۹,۵۸۸	۳۴۷,۲۶۹,۵۲۰	۲۰۰,۷۸۶,۹۹۴	مدیر
۷۷,۹۸۳,۳۱۰	۱۷۳,۷۳۴,۵۸۳	۱۷۱,۲۶۵,۴۴۸	متولی
۱۶۵,۴۸۴,۵۱۱	۲۳۲,۱۳۵,۹۸۹	۱۹۷,۵۶۳,۶۷۴	ضمن
۱۰,۳۸۳,۶۴۵	۲۶,۴۵۷,۳۴۵	۳,۴۷۸,۵۵۷	حسابرس
۴۳۳,۳۸۱,۰۵۴	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۲۵,۴۹۴,۰۵۹,۷۱۵	۲۹,۸۴۳,۴۷۹,۱۴۹	۳۴,۸۹۴,۳۹۷,۸۱۴	۱۷,۱۹۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۰۲,۳۹۱,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۶۴,۷۰۴	۲,۰۲۹,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶,۸۹۶,۴۵۰,۷۱۵	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۱۸,۱۹۲	جمع واحد های سرمایه گذاری

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۲۴
سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
جمع	ریال	ریال	ریال

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام سهم	تعداد	نرخ	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
آلومینیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰	۶۲۴,۹۹۶,۸۱۴	۶۴۷,۰۲۹,۳۵۸	۳,۳۰۶,۲۳۴	۳,۱۲۴,۹۸۳	(۲۸,۴۶۳,۷۶۱)
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۸۹۱	۱,۳۰۹	۱,۳۱۰,۴۱۱,۷۶۰	۱,۶۳۹,۰۰۶,۰۳۸	۶,۹۳۲,۰۸۲	۶,۵۵۲,۰۶۰	(۳۴۲,۰۷۸,۴۲۰)
بیمه البرز	۹۵۰,۰۰۰	۳,۸۶۶	۳,۶۷۲,۹۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۷۳۹,۳۵۲	۱۹,۴۲۹,۹۰۵	۱۸,۳۶۴,۷۵۱	۳۷۰,۴۱۵,۹۹۲
بیمه ملت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵	۳,۴۱۵,۶۵۳,۸۲۴	۲,۹۰۳,۲۴۱,۵۱۲	۱۸,۰۶۸,۸۰۲	۱۷,۰۷۸,۲۶۸	۴۷۷,۲۶۵,۲۴۲
پتروشیمی پردیس	۴۰,۰۰۰	۵۰,۵۴۴	۲,۰۲۱,۷۷۰,۰۰۰	۹۵۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۵,۱۶۵	۱۰,۱۰۸,۸۵۰	۱۰,۴۷۶,۴۵۰,۹۸۵
تولید مواد اولیه دارو پخش	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۴	۴,۶۸۱,۴۶۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۳۴۲,۶۹۱	۲۴,۷۶۴,۹۲۴	۲۳,۴۰۷,۳۰۰	۹۳۴,۹۴۵,۰۸۵
داروسازی اکسیر	۲۲۰,۰۰۰	۵,۹۹۷	۱,۳۱۹,۴۴۴,۵۰۰	۱,۳۶۱,۰۵۵,۱۴۷	۶,۹۷۹,۸۶۲	۶,۵۹۷,۲۲۲	(۵۵,۱۸۷,۷۳۱)
سرمایه گذاری بهمن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷	۳,۵۶۰,۷۸۱,۱۶۴	۳,۲۴۷,۴۲۱,۹۷۳	۱۸,۸۳۶,۵۳۵	۱۷,۸۰۳,۹۰۶	۲۷۶,۷۱۸,۷۵۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۴,۳۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۲۵۵,۶۱۱	۲۳,۰۶۱,۲۱۷	۲۱,۷۹۷,۰۰۰	۴۸۹,۲۸۶,۱۷۲
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۰۰,۰۰۰	۹۳۳	۵۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۴۶,۷۷۵	۲,۹۶۱,۳۴۲	۲,۷۹۸,۹۹۹	۴۳,۹۹۲,۸۸۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۲۴	۲,۹۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۵,۰۰۸,۷۳۹	۱۵,۶۲۳,۲۲۱	۱۴,۷۶۶,۷۵۰	۲۲۷,۹۵۱,۲۹۰
سرمایه گذاری مسکن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸	۲,۷۴۲,۵۵۲,۸۶۲	۲,۵۱۷,۱۷۴,۳۰۰	۱۴,۵۰۸,۱۰۱	۱۳,۷۱۲,۷۶۵	۱۹۷,۱۵۷,۶۹۶
کویتاير	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۶۵۷,۶۳۷,۸۰۵	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۳,۳۶۰,۵۲۸	۳,۲۸۸,۱۸۹	۱۶۳,۹۷۳,۶۶۷
مخابرات ایران	۱۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۹	۳,۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۹,۹۸۸,۴۵۵	۲۰,۲۲۶,۳۱۶	۱۹,۱۱۷,۵۰۱	۴۲۴,۱۶۷,۷۲۸
جمع کل			۳۵,۷۰۳,۷۰۸,۷۲۹	۳۱,۱۰۸,۶۴۵,۳۷۲	۱۸۸,۷۵۴,۲۳۴	۱۷۸,۵۱۸,۵۴۴	۴,۲۲۷,۷۹۰,۵۷۹

۱۴-۲- سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر می باشد:

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان) فروش
ت-بانک پاسارگاد	۱۵۰۰۰۰	۴۹,۵۱۹,۲۵۰	۷۶,۰۸۴,۰۸۰	۲۴۷,۵۹۶	۲۶۱,۹۵۷	(۲۷,۰۷۴,۳۸۳)
ت-سرمایه گذاری شاهد	۱۳۵۰۰۰۰	۴۵۷,۹۶۱,۹۳۵	۳۸۶,۰۲۷,۰۱۷	۲,۲۸۹,۵۷۰	۲,۴۲۲,۳۶۵	۶۷,۲۲۲,۹۸۳
جمع کل	۱۵۰۰۰۰۰	۵۰۷,۴۸۱,۱۸۵	۴۶۲,۱۱۱,۰۹۷	۲,۵۳۷,۱۶۶	۲,۶۸۴,۳۲۲	۴۰,۱۴۸,۶۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۴-۳ سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

شرح	تعداد	فروش	لرزش دفتری	کارمزد 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	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی تیر	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۰۰	(۸,۳۲۲,۰۰۰)
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)
واسط مالی مهر	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۲,۰۰۰	(۲۴,۸۲۲,۰۰۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	(۴۶۴,۳۹۶,۰۲۰)	۱,۲۱۳,۰۶۴,۴۹۴	(۱,۵۱۱,۴۱۴,۹۲۷)		
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	۱۱,۳۲۲,۰۰۰	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۵۸۶,۱۶۵)		
جمع		(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	(۱,۵۱۷,۰۰۱,۰۹۲)		

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

شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
آس پ	۴۳۰,۰۰۰	۲,۴۷۱	۱,۰۶۲,۵۳۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۰۲۲,۳۶۸	۵,۴۲۹,۵۲۸	۵,۳۱۲,۶۵۰	(۶۹۹,۱۹۳,۹۹۴)
ارتباطات سیار	۲۰,۰۰۰	۴۵,۸۶۶	۹۱۷,۳۲۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۶۵,۲۹۵	۴,۶۸۷,۵۰۶	۴,۵۸۶,۶۰۰	۱۸,۶۶۹,۳۲۵
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳	۳,۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۸,۶۲۳,۴۲۱	۱۷,۴۹۶,۶۷۵	۱۶,۵۳۷,۵۰۰	۴۶۷,۶۶۴,۸۸۰
بیمه البرز	.	.	.	.	.	.	۲۶۴,۴۸۲,۹۷۳
پتروشیمی پردیس	۵۰,۰۰۰	۴۷,۲۷۴	۲,۳۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۳,۹۷۳	۱۱,۸۱۸,۵۰۰	۱۳۹,۸۳۷,۷۶۳
ت- سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	.	۸۱,۴۷۳,۴۵۶
سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۰	۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۸۱۵,۷۷۳	۴,۵۲۸,۲۴۰	۴,۲۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۵۷,۲۲۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۴	۳,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۸,۲۱۵,۵۴۵	۱۹,۳۱۴,۸۴۸	۱۸,۲۵۶,۰۰۰	(۶۹۹,۰۳۸,۵۲۹)
چادر ملو	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۱	۳,۵۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۱۸,۶۹۶,۴۴۷	۱۷,۶۷۱,۵۰۰	(۲۱,۳۴۲,۶۱۶)
ریخته گری تراکتورسازی	۱۲۰,۰۰۰	۵۶۹	۶۸,۲۸۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۹,۹۲۱	۳۶۱,۲۰۱	۳۴۱,۴۰۰	(۴,۷۷۲,۵۲۲)
سرمایه گذاری مسکن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸	۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۳۲۵,۵۳۵	۴,۲۴۶,۸۱۲	۴,۰۱۴,۰۰۰	(۱۲۷,۶۹۰,۶۰۲)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۱,۳۴۲,۲۲۷	۸,۹۲۷,۱۷۰	۸,۷۳۵,۰۰۰	۳۷,۹۹۵,۶۰۳
سرمایه گذاری بانک ملی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱	۳,۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۵,۱۴۶,۲۶۱	۱۷,۰۴۱,۲۰۶	۱۶,۱۰۷,۰۰۰	(۲۶۶,۸۹۴,۴۶۷)
فولاد خوزستان	۲۱۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۹	۵,۴۵۳,۴۹۰,۰۰۰	۵,۲۴۷,۶۳۰,۱۳۶	۲۸,۸۴۸,۹۶۲	۲۷,۲۶۷,۴۵۰	۱۴۹,۷۴۳,۴۵۲
کوپر تایر	.	.	.	.	.	.	(۹۰۱,۳۶۰)
مخابرات ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۶	۳,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۱,۹۲۱,۳۶۰	۱۸,۱۳۹,۴۱۰	۱۷,۱۴۵,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۴,۲۳۰
صنایع ملی مس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۶	۱,۱۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۰۹۱,۰۲۸	۶,۱۶۳,۹۰۸	۵,۸۲۶,۰۰۰	(۱۱۱,۸۸۰,۹۳۴)
جمع کل			۳۱,۵۷۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۹,۰۷۳,۵۳۹	۱۶۶,۳۸۵,۸۸۶	۱۵۲,۸۹۸,۶۰۰	(۴۶۴,۳۹۶,۰۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۵-۲- سود و (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
تأملات	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
واسط مالی مرداد	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
واسط مالی تیر	۰	۰	۰	۰	۵,۳۲۲,۰۰۰
صکوک ماهان	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۲۲,۰۰۰

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:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۲۴
سود اوراق مشارکت	۱۶-۱	۸۴۱,۱۱۹,۵۹۷	۲,۲۸۰,۲۱۸,۸۵۷
سود سپرده و گواهی سپرده	۱۶-۲	۱۶,۸۵۳,۷۴۹	۱,۶۷۰,۹۸۴,۶۱۲
جمع		۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۳,۹۵۱,۲۰۳,۴۶۹

۱۶-۱ سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
تاریخ فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	سپرده	سود	هزینه تنزیل سود
۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۵,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۹۱,۱۴۷	۴۷۸,۱۷۷,۲۵۷	
۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۵۳,۶۸۴,۲۰۳	
۱۳۹۰/۰۲/۰۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۲,۶۵۹,۳۶۲	
۱۳۹۱/۰۹/۱۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۰	۲۲,۸۹۸,۵۷۸	
۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۱۹,۹۸۵,۸۸۸	
۱۳۹۱/۰۹/۱۸	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۰	۲۳,۷۱۴,۳۰۹	
جمع	۱۶,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰		۱,۲۹۱,۱۴۷	۸۴۱,۱۱۹,۵۹۷	

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

۲-۱۶ سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
سود	تنزیل	نرخ سود	سود سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۶,۸۵۳,۷۴۹	۵,۷۸۶	۶٪	۱۶,۸۴۷,۹۶۳	سپرده بانکی نزد بانک سامان

۱۷- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
خالص درآمد	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم /ریال	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
سود سهام	سهام						
۱,۹۲۵,۰۲۰	۱۵,۷۶۱,۹۷۲	۱۵,۷۶۱,۹۷۲	۰	۳۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	سیمان فارس خوزستان
۴,۳۳۵,۶۴۳	۳۰,۴۰۸,۴۱۶	۳۰,۴۰۸,۴۱۶	۰	۷۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	مل مس ایرانی
۲,۱۸۰,۸۵۴	۱۰,۶۸۷,۰۲۳	۱۰,۶۸۷,۰۲۳	۰	۲۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	بانک پاسارگاد
۳,۳۳۷,۷۱۵	۲۷,۴۰۳,۵۳۴	۲۷,۴۰۳,۵۳۴	۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۹,۷۸۶,۹۵۱	۹,۷۸۶,۹۵۱	۰	۲۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری مسکن
۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۰۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۵,۵۶۹,۹۵۸	۱۵۵,۳۱۹,۱۴۹	(۲۴,۶۸۰,۸۵۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	سرمایه گذاری مسکن
۰	۳۰۳,۰۲۲,۲۷۷	(۳۲,۳۷۷,۷۲۳)	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	آ اس پ
۲,۱۵۰,۹۴۳	۴۴۶,۹۴۲,۳۸۹	(۵۷,۸۵۷,۶۱۱)	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰				سایر
۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۲,۱۳۱,۲۳۱,۷۱۱	(۳۰,۸۶۸,۲۸۹)	۲,۱۵۲,۱۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
میان‌دوره منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۷۹۳,۴۵۲,۸۹۱	۳۲,۶۸۵,۷۴۴	۲۶۵,۵۸۰,۷۰۱	مدیر
۹۳۸,۸۴۲,۳۲۰	۳۸,۱۱۹,۴۱۷	۳۱۴,۰۲۲,۵۸۴	ضامن
۳۲۱,۴۹۳,۱۶۴	۱۰,۸۱۱,۳۱۶	۹۰,۹۹۰,۳۰۷	متولی
۳۰,۳۸۳,۶۴۵	۱,۰۳۲,۵۶۴	۱۵,۴۸۸,۴۶۰	حسابرس
۲,۰۸۴,۱۷۲,۰۲۰	۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۱/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۰۲۴,۲۱۲	۰	۱۰,۷۰۹,۸۴۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۷۱,۷۸۵,۲۷۸	۳,۷۲۹,۴۹۲	۵۸,۹۱۳,۳۸۴	هزینه تاسیس و آبونمان
۱۵۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲۴,۱۶۳,۸۷۱	۰	۰	هزینه برگشت سود اوراق
۰	۰	۰	هزینه های متفرقه
۲۸۴,۱۲۳,۳۶۱	۳,۷۲۹,۴۹۲	۶۹,۶۶۳,۲۲۹	

۲۰- 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 اسفند ۱۳۹۱

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

شخص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
			درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	درصدمتلك
مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	۱.۳	۲۵۰	۱.۳	۱.۳
	کلرمنندان	مدیر صندوق	۰.۲	۴۰	۰.۲	۰.۲

۲۲- 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 ویا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

KARBORD ARGHAM

تهران، خیابان ولیعصر، بین زرتشت و دکتر فاطمی، پلاک ۱۹۰۸ (ساختمان زندیه)، طبقه چهارم، واحد ۱۷، صندوق پستی ۱۶۱۳-۱۳۱۴۵ تلفکس: ۸۸۹۹۸۰۴ و ۸۹۰۰۸۱۲ تلفن: ۸۸۰۹۸۳۸
No.17, 4th Floor, No.1908(Zandiyeh Building), Valey-Asr street, Tehran, Iran, P.O.Box:13145-1613 Tel&Fax: 88899804, 88900812 Tel: 88809838