



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

میان‌دوره منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میاندوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ 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
۱۱-۲۱	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 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 ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین  
ثبت: رازوهای خاص  
۱۳۳۰۶۰

نماینده

نصراله برزنی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

امیر حسین عسکری زاده

موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

		<u>یادداشت</u>		
۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
ریال	ریال			<u>دارایی‌ها</u>
۲۶,۸۵۹,۱۷۴,۶۲۰	۱۹,۵۳۷,۶۱۶,۴۶۳	۳۵,۴۲۹,۴۷۴,۱۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۰۷۰,۱۸۲,۱۹۵	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۲۷,۰۰۲,۴۱۱	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۳,۱۱۶,۸۷۶,۱۶۲	۷	حسابهای دریافتی
.	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۸	جاری کارگزاران
۲۸,۹۵۴,۴۳۲	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۹	سایر دارایی‌ها
۲,۱۹۴,۵۶۴,۳۰۵	۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۱۰	موجودی نقد
۳۹,۳۷۹,۸۷۷,۹۶۳	۳۲,۴۲۴,۸۳۶,۴۳۸	۴۴,۲۷۳,۶۹۵,۴۴۸		<u>جمع دارایی‌ها</u>
				<u>بدهی‌ها</u>
۴۶۰,۳۷۶,۲۹۹	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۱,۰۴۱,۲۰۸,۶۶۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹۱,۰۵۷,۵۳۰	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳	.	.		جاری کارگزاران
۲,۵۲۵,۰۴۱,۹۶۲	۸۸۰,۲۹۲,۵۸۶	۱,۱۶۱,۳۵۴,۲۶۰		<u>جمع بدهی‌ها</u>
۳۶,۸۵۴,۸۳۶,۰۰۱	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۴۳,۱۱۲,۳۴۱,۱۸۸	۱۳	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۶۵۷,۲۹۱	۱,۷۰۱,۰۶۵	۲,۴۳۲,۸۳۹		خالص دارایی‌های هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها
۱۱,۱۰۳,۷۱۴,۸۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۴,۸۹۰,۹۵۶,۲۳۴	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۰۶۳,۶۷۸,۵۳۸	۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	۴,۷۴۷,۲۷۳,۷۰۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۱۹۲,۱۷۹,۲۴۳	۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۱,۰۹۳,۰۴۲,۸۹۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۶۴,۲۱۶,۳۶۶	۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۳,۷۹۶,۱۰۰,۹۴۴	۱۷	سود سهام
۲۱,۸۲۳,۷۸۹,۰۲۶	۱,۵۷۶,۵۹۱,۸۲۸	۱۴,۵۲۷,۳۷۳,۷۸۲		جمع درآمد ها
				هزینه ها
۲,۳۸۰,۳۷۱,۹۵۴	۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۱۵۴,۱۵۶,۰۴۱	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۳۱۵,۳۹۳,۹۵۴	۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۰۹,۰۸۶,۰۲۱	۱۹	سایر هزینه ها
۲,۶۹۵,۷۶۵,۹۰۸	۸۶,۳۷۸,۵۳۳	۱,۲۶۳,۲۴۲,۰۶۲		جمع هزینه ها
۱۹,۱۲۸,۰۲۳,۱۱۸	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۱۳,۲۶۴,۱۳۱,۷۲۰		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
.	۳۰,۰۰۵,۵۳۹,۶۵۳	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۱۸,۵۴۴	خالص دارایی‌ها اول دوره
۷۲,۳۱۱,۳۸۰,۱۷۴	۹۸,۹۱۴,۹۱۶	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴,۵۸۴,۵۶۷,۲۸۴)	(۵۰,۱۱۴,۰۱۱)	(۱,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۳)	واحد های سرمایه‌گذاری لغتال شده طی دوره
.	.	(۸۷۳,۳۳۴,۳۸۵)		تعدیلات
۱۹,۱۲۸,۰۲۳,۱۱۸	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۱۳,۲۶۴,۱۳۱,۷۲۰		سود(زیان) خالص دوره
۳۶,۸۵۴,۸۳۶,۰۰۸	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۴۳,۱۱۲,۳۴۱,۱۸۸		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۱,۶۵۷,۲۹۱	۱,۷۰۱,۰۶۵	۲,۴۲۲,۸۳۹	۱۷,۷۲۱	خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

## 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 ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**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 ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱ سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص**

ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " 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 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 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 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  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده، در روز کاری قبل	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 فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

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. باقی مانده 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 فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲**

**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:

۱۳۹۱/۰۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
درصد به کل	درصد به کل	درصد به کل	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت	
دارایی ها	دارایی ها	دارایی ها					
۰.۰۰	۰.۰۰	۱۵.۵۴	۵,۵۰۸,۷۷۹,۱۸۰	۶,۸۸۱,۳۳۴,۸۶۴	فولاد خوزستان	فلزات اساسی :	
۲.۴۰	۰.۰۰	۴.۹۵	۲,۴۸۲,۵۳۱,۱۳۷	۲,۱۹۲,۸۹۰,۵۴۹	شرکت ملی صنایع مس ایران		
۰.۰۰		۳.۵۱	۱,۵۲۸,۳۶۵,۵۷۱	۱,۵۵۲,۸۷۰,۹۰۱	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران		
۷.۸۵	۹.۷۳	۶.۰۴	۱,۱۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۶,۰۷۶,۸۶۹	پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی :	
۱۴.۰۷	۱۳.۱۰	۱۰.۱۰	۳,۴۲۹,۰۲۵,۴۲۷	۴,۴۷۱,۰۱۴,۹۲۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سرمایه گذاری ها :	
۷.۵۸	۶.۴۳	۰.۰۲	۱,۲۷۱,۸۵۷	۱,۶۰۰,۵۲۴	بانک پاسارگاد	بانکها ومؤسسات اعتباری :	
۸.۸۹	۷.۵۴	۳.۵۶	۱,۵۶۶,۸۹۴,۷۶۳	۱,۵۷۷,۵۹۷,۷۴۰	سرمایه گذاری مسکن	انبوه سازی و مستقالات	
۰.۰۰	۰.۰۰	۵.۷۶	۲,۷۸۰,۰۸۰,۸۶۰	۲,۵۵۰,۸۱۸,۳۷۴	مخابرات ایران	مخابرات	
۲.۳۴	۲.۷۴	۴.۲۰	۲,۱۴۳,۹۴۷,۴۳۸	۱,۸۵۸,۱۷۲,۰۱۳	ارتباطات سيار	فراپورس	
۰.۰۰	۰.۰۰	۷.۶۸	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۳,۴۰۱,۷۳۲,۲۴۱	چادر ملو	استخراج کانه های فلزی	
۰.۰۰	۰.۰۰	۷.۰۴	۲,۴۵۳,۵۲۰,۴۱۳	۳,۱۱۵,۱۱۲,۲۲۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		
۰.۰۰	۰.۰۰				ریخته گری تراکتورسازی ایران	خودرو و ساخت قطعات	
۰.۰۰	۵.۲۳	۱۱.۶۳	۳,۶۴۹,۹۲۳,۱۸۰	۵,۱۵۰,۲۵۲,۹۶۸	سرمایه گذاری پارس توشه	ماشین آلات و تجهیزات	
۲۵.۰۸	۱۱.۷۰	۰.۰۰	-	-		سایر دارایی	
۶۸.۲۱	۵۶.۴۷	۸۰.۰۳	۳۰,۲۶۵,۲۶۴,۴۹۵	۳۵,۴۲۹,۴۷۴,۱۹۳		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 ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**۶- اوراق مشارکت**

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۹,۰۷۰,۱۸۲,۱۹۵	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۹,۰۷۰,۱۸۲,۱۹۵	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴		جمع کل

**۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می باشد:**

۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
	<u>سود متعلقه</u>	<u>ارزش دفتری</u>	<u>تعداد</u>	
<u>خالص ارزش فروش</u>				
۳,۱۵۰,۹۲۹,۳۱۲	۱۴۸,۷۵۱,۳۱۲	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳۰۰۰	واسط ملی مهر (صمپنا)
۲,۰۴۱,۲۹۳,۹۶۲	۳۹,۸۴۱,۹۶۲	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰۰۰	اوراق مشارکت سایبا
۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴	۱۸۸,۵۹۳,۲۷۴	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰		جمع کل

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۱۶,۶۱۶,۳۶۶	۱,۲۵۰,۳۶۷,۳۳۳	۳,۱۱۶,۵۶۸,۲۷۷	۳۰۳,۴۳۱,۷۲۳	۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۰,۳۸۶,۰۴۵	۱,۲۱۶,۵۱۸	۳۰۷,۸۸۵	۱,۰۶۲	۳۰۸,۹۴۷	سود دریافتنی سپرده یلکی
۱,۲۲۷,۰۰۲,۴۱۱	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۳,۱۱۶,۸۷۶,۱۶۲	۳۰۳,۴۳۲,۷۸۵	۳,۴۲۰,۳۰۸,۹۴۷	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

### ۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳)	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۷۸,۰۴۲,۸۱۲,۸۴۹	۷۸,۴۵۳,۰۱۱,۹۶۸	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۱,۹۷۳,۶۰۸,۱۳۳)	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۷۸,۰۴۲,۸۱۲,۸۴۹	۷۸,۴۵۳,۰۱۱,۹۶۸	جمع

### ۹- سایر دارایی ها

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.

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۸۰,۷۵۲	۰	۰	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	مخارج تأسیس
۲۵,۱۷۳,۶۸۰	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۲۹۲,۱۶۶,۲۴۰	۳۱۸,۵۶۰,۲۴۵	مخارج آیونمان نرم افزار
۲۸,۹۵۴,۴۳۲	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۳۲۲,۲۰۷,۴۱۶	۳۴۸,۶۰۱,۴۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
.	.	۳۱,۴۲۳,۶۱۶	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۸۴۹
۱,۵۴۶,۶۱۷,۶۷۳	۵۶۴,۹۲۵,۰۹۲	.	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۱-۸۴۹
۶۴۷,۹۴۶,۶۳۲	۳۴۱,۸۹۶,۶۴۵	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۴۰-۸۴۹
.	.	۶۷,۱۰۵,۰۷۹	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱-۸۴۹
۲,۱۹۴,۵۶۴,۳۰۵	۹۰۶,۸۲۱,۷۲۷	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	جمع

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال		
۱۷۳,۵۵۷,۲۰۰	۳۴۷,۲۶۹,۵۲۰	۳۸۰,۹۳۷,۲۸۶	مدیر
۱۱۴,۲۷۶,۸۱۵	۱۷۳,۷۳۴,۵۸۳	۲۲۵,۵۵۴,۲۵۰	متولی
۱۵۴,۷۶۱,۳۵۹	۲۳۲,۱۳۵,۹۸۹	۴۲۳,۰۶۴,۱۰۳	ضامن
۱۷,۷۸۰,۹۲۵	۲۶,۴۵۷,۳۴۵	۱۱,۶۵۳,۰۲۳	حسابرس
۴۶۰,۳۷۶,۲۹۹	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۱,۰۴۱,۲۰۸,۶۶۲	جمع

**۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
۹۱,۰۵۷,۵۳۰	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۱,۰۵۷,۵۳۰	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲**

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
ریال	ریال			
۳۵,۱۹۷,۵۴۵,۰۰۱	۲۹,۸۴۳,۴۷۹,۱۴۹	۴۰,۶۷۹,۵۰۲,۱۸۸	۱۶,۷۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۶۵۷,۲۹۱,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۶۴,۷۰۴	۲,۴۳۲,۸۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۶,۸۵۴,۸۳۶,۰۰۱	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۴۳,۱۱۲,۳۴۱,۱۸۸	۱۷,۷۲۱	جمع واحد های سرمایه‌گذاری

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۱,۰۲۵,۲۳۱,۴۳۳	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۴,۸۸۳,۱۲۹,۶۳۴	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴,۱۰۴,۱۲۷	۰	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۶۴,۳۷۹,۳۱۹	۰	(۳۲,۳۲۲,۰۰۰)	۱۴-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۱,۱۰۳,۷۱۴,۸۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۴,۸۹۰,۹۵۶,۲۳۴		جمع

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

نام سهام	تعداد	نرخ	بهای فروش	ارزش دفتری	کدامند	تالیات	سود(زیان) فروش
آ اس پ	۴۳۰,۰۰۰	۸,۰۱۳	۳,۴۴۵,۴۴۵,۷۹۹	۳,۸۰۳,۵۵۸,۱۶۶	۷,۳۳۲,۳۸۸	۷,۱۷۴,۵۵۲	(۳۷۲,۶۱۹,۳۰۷)
آلومینیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰	۶۲۴,۹۹۶,۸۱۴	۶۴۷,۰۲۹,۳۵۸	۳,۳۰۶,۳۳۴	۳,۱۲۴,۹۸۳	(۲۸,۴۶۳,۷۶۱)
بانک پاسارگاد	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷	۴,۸۱۸,۴۳۴,۸۵۷	۵,۳۰۶,۳۵۷,۶۰۲	۲۵,۴۸۹,۵۲۸	۲۴,۰۹۲,۱۷۷	(۴۳۷,۵۰۴,۴۵۰)
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	۲,۹۰۳,۳۴۱,۵۱۲	۱۸,۰۶۸,۸۰۲	۱۷,۰۷۸,۲۶۸	۴۷۷,۲۶۵,۳۴۲
پتروشیمی پردیس	۴۰,۰۰۰	۵۰,۵۴۴	۲۰,۲۱,۷۷۰,۰۰۰	۹۵۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۵,۱۶۵	۱۰,۱۰۸,۸۵۰	۱۰,۰۴۷,۶۴۵,۹۸۵
تولید مواد اولیه دارو پخش	۴۱۴,۹۳۳	۱۱,۷۶۷	۴,۸۸۲,۴۱۳,۳۸۱	۳,۸۸۲,۴۱۹,۵۴۲	۲۵,۸۲۷,۹۶۹	۲۴,۴۱۲,۰۶۷	۹۴۹,۷۵۳,۸۰۳
داروسازی اکسیر	۲۲۰,۰۰۰	۵,۹۹۷	۱,۳۱۹,۴۴۴,۵۰۰	۱,۳۶۱,۰۵۵,۱۴۷	۶,۹۷۹,۸۶۲	۶,۵۹۷,۲۲۲	(۵۵,۱۸۷,۷۳۱)
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۲۰,۰۰۰	۵۸۶	۷۰,۳۲۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۹,۹۲۰	۳۷۱,۹۹۵	۳۵۱,۶۰۰	(۲,۷۵۳,۵۱۵)
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۴,۴۲۵,۰۶۹,۵۹۰	۳,۷۴۰,۱۶۱,۹۱۴	۲۳,۴۰۸,۶۰۸	۲۲,۱۲۵,۳۴۶	۶۳۹,۳۷۳,۷۲۲
سرمایه‌گذاری بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷	۲,۵۶۰,۷۸۱,۱۶۴	۲,۲۴۷,۴۲۱,۹۷۳	۱۸,۸۳۶,۵۳۵	۱۷,۸۰۳,۹۰۶	۲۷۶,۷۱۸,۷۵۰
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۴,۳۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۲۵۵,۶۱۱	۲۳,۰۶۱,۲۱۷	۲۱,۷۹۷,۰۰۰	۴۸۹,۲۸۶,۱۷۲
سرمایه‌گذاری پتروشیمی	۶۰۰,۰۰۰	۹۳۳	۵۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۴۶,۷۷۵	۲,۹۶۱,۳۴۲	۲,۷۹۸,۹۹۹	۴۳,۹۹۳,۸۸۴
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۶,۰۰۳,۵۹۹,۹۱۳	۵,۷۱۱,۴۱۰,۴۱۶	۱۷,۲۳۷,۷۸۰	۱۶,۲۹۲,۸۰۰	۲۵۸,۶۵۸,۹۱۷
سرمایه‌گذاری مسکن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸	۲,۷۴۲,۵۵۲,۸۶۲	۲,۵۱۷,۱۷۴,۳۰۰	۱۴,۵۰۸,۱۰۱	۱۳,۷۱۲,۷۶۵	۱۹۷,۱۵۷,۶۹۶
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۴	۶,۴۰۴,۳۹۸,۶۸۵	۶,۱۶۲,۰۴۴,۷۴۴	۹,۸۸۱,۱۹۶	۹,۶۶۸,۴۸۳	۲۲۸,۰۴۰,۲۶۲
سرمایه‌گذاری مسکن شمال غرب	۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۴۲	۲,۲۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۷۷۸,۹۲۵	۱۱,۲۴۹,۵۶۳	۱۱,۰۰۷,۶۰۱	۱۰,۶۴۴,۴۱۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰	۴۴۳,۵۳۹	۱۳,۳۰۶,۱۸۴,۰۶۶	۱۳,۳۱۱,۷۴۶,۴۵۶	۹۲۰,۶۱۷	۸۷۰,۱۵۰	(۷,۳۵۳,۱۵۷)
کویرتایر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۶۵۷,۶۳۷,۸۰۵	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۳,۳۶۰,۵۲۸	۳,۲۸۸,۱۸۹	۱۶۳,۹۷۳,۶۶۷
مخابرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۰	۱۴,۹۱۹,۳۳۴,۲۳۲	۱۴,۳۲۴,۲۲۰,۴۶۵	۲۶,۷۲۹,۳۶۵	۲۵,۲۶۴,۰۵۰	۵۴۳,۵۲۰,۳۵۲
جمع کل			۸۳,۴۱۲,۰۶۷,۴۹۲	۷۸,۰۰۳,۳۴۷,۵۹۹	۲۶۹,۶۵۶,۷۰۰	۲۵۵,۹۲۳,۵۵۹	۴,۸۸۳,۱۲۹,۶۳۴

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

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

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱

شرح	تعداد	فروش	ارزش 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	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایبا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۲,۰۰۰	(۳۲,۳۲۲,۰۰۰)

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۴,۷۴۳,۴۵۱,۷۰۶	۲,۰۶۰,۶۹۴,۷۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	۳,۸۲۲,۰۰۰	۲,۹۸۳,۷۷۳
جمع		۴,۷۴۷,۲۷۳,۷۰۶	۲,۰۶۳,۶۷۸,۵۳۱



**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲**

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

شرح	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
	تعهد	تسهیل	ارزش بازار	ارزش دفتری	کابینت
الس ب	۰	۰	۰	۰	۰
ارتباطات سیار	۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۴۳	۱,۸۷۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۷,۴۳۸	۹,۳۸۵,۷۵۰
بلک پاسارگاد	۸۹۱	۱,۸۱۵	۱,۶۱۷,۱۶۵	۱,۳۷۱,۸۵۷	۸,۰۸۶
بیمه لیزر	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۶	۲,۷۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۹,۵۰۰
ت- سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰
ت- منابع ملی مس	۸۷۱,۳۵۱	۳,۳۰۷	۱,۵۶۹,۰۱۶,۰۷۷	۱,۵۲۸,۳۶۵,۵۷۱	۷,۸۴۵,۰۸۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۲	۵,۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۹,۹۲۳,۱۸۰	۲۶,۰۱۹,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲,۷۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۵	۴,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۰۲۵,۴۲۷	۲۳,۸۹۷,۵۷۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۵	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۵۲۰,۴۱۳	۱۵,۷۲۷,۵۰۰
چادر ملو	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۷	۳,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۱۷,۱۸۵,۵۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۸۹۴,۷۶۳	۷,۹۷۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۲۲۰,۰۰۰	۳۱,۶۰۴	۶,۹۵۳,۸۸۰,۰۰۰	۵,۵۰۸,۷۷۹,۱۸۰	۲۴,۷۶۴,۴۰۰
کویر تایر	۰	۰	۰	۰	۰
مخابرات ایران	۱,۳۱۱,۶۲۳	۱,۹۶۵	۲,۵۷۷,۳۳۹,۱۲۳	۲,۷۸۰,۰۰۰,۷۸۷	۱۳,۸۸۶,۶۹۶
صنایع ملی مس ایران	۶۷۰,۰۰۰	۳,۳۰۷	۲,۳۱۵,۶۹۰,۰۰۰	۲,۴۸۳,۵۳۱,۱۳۷	۱۱,۰۷۸,۴۵۰
جمع کل	۳۵,۷۹۷,۴۹۲,۳۶۵	۳۰,۳۶۵,۳۶۴,۴۲۲	۳۰,۳۶۵,۳۶۴,۴۲۲	۳۰,۳۶۵,۳۶۴,۴۲۲	۱۷۸,۹۸۷,۴۶۲

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
نام اوراق	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
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
واسط مالی مهر	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
سایپا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۳,۸۲۲,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**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	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۴
سود اوراق مشارکت	۱۶-۱	۱,۰۷۰,۴۴۳,۵۷۵	۲,۴۹۹,۲۳۸,۵۲۱
سود سپرده و گواهی سپرده	۱۶-۲	۲۲,۵۹۹,۳۲۳	۱,۶۹۲,۹۴۰,۷۲۲
جمع		۱,۰۹۳,۰۴۲,۸۹۸	۴,۱۹۲,۱۷۹,۲۴۳

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
تاریخ فروش	قیمت تمام شده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	
۱۳۹۱/۱۲/۱۲	۵,۰۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۲۰٪	(۱,۲۹۱,۱۴۷)	۴۷۸,۱۷۷,۲۵۷	واسط مالی تیر
۱۳۹۱/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۵۳,۶۸۴,۲۰۳	واسط مالی مرداد
۱۳۹۱/۰۹/۱۸	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۲,۶۵۹,۳۶۲	مکوک ماهان
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۲۰٪	۰	۲۹,۹۲۳,۳۱۲	نارنجستان
۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۲۲,۵۵۹,۱۱۲	واسط مالی مهر
۱۳۹۱/۰۹/۱۸	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۲,۴۴۰,۳۲۹	اوراق مشارکت سایبا
جمع	۱۳,۵۰۸,۲۹۱,۰۰۰		(۱,۲۹۱,۱۴۷)	۱,۰۷۰,۴۴۳,۵۷۵	

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
سود سپرده بانکی	نرخ سود	تنزیل	سود	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۲,۵۹۳,۱۵۳	۶٪	(۶,۱۷۰)	۲۲,۵۹۹,۳۲۳	سپرده بانکی نزد بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**۱۷- سود سهام**

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
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	۱۹,۰۹۷,۴۳۰	۱۹,۰۹۷,۴۳۰
مل مس ایرانی	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۰	۳۰,۳۳۲,۱۹۸	۳۰,۳۳۲,۱۹۸
بنک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۰	۱۰,۵۹۸,۳۴۵	۱۰,۵۹۸,۳۴۵
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۰	۲۷,۴۳۹,۰۲۴	۲۷,۴۳۹,۰۲۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۱/۰۹/۰۱	۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۴۴,۴۳۱)	۱۶۴,۴۵۵,۵۶۹
آ اس پ	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۴۳۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۶۲,۸۱۲)	۳۲۱,۷۳۷,۱۸۸
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۳۹,۸۷۱)	۴۷۳,۹۶۰,۱۲۹
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۹۷۹,۵۰۶)	۳۷۴,۰۲۰,۴۹۴
شرکت صنایع ملی مس	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	۶۷۰,۰۰۰	۱۰۲۰	۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۹۴,۰۵۳,۲۷۸)	۵۸۹,۳۴۶,۷۲۲
چادر ملو	۱۳۹۲/۰۳/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۷۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۶۳,۶۷۹)	۴۸۲,۹۳۶,۳۲۱
ارتباطات سیار	۱۳۹۲/۰۲/۰۳	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۲۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۸۸,۱۴۶)	۱۶۰,۰۱۱,۸۵۴
<b>جمع</b>				<b>۴,۰۰۱,۹۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۲۰۵,۷۹۹,۰۵۶)</b>	<b>۳,۷۹۶,۱۰۰,۹۴۴</b>

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
۹۰۷,۷۴۹,۱۳۲	۳۲,۶۸۵,۷۴۴	۴۴۵,۶۹۰,۹۹۳	مدیر
۱,۰۷۷,۰۵۵,۲۲۸	۳۸,۱۱۹,۴۱۷	۵۳۹,۵۲۳,۰۱۳	ضامن
۳۵۷,۷۸۶,۶۶۹	۱۰,۸۱۱,۳۱۶	۱۴۵,۲۷۹,۱۰۹	متولی
۳۷,۷۸۰,۹۲۵	۱,۰۳۲,۵۶۴	۲۳,۶۶۲,۹۲۶	حسابرس
<b>۲,۳۸۰,۳۷۱,۹۵۴</b>	<b>۸۲,۶۴۹,۰۴۱</b>	<b>۱,۱۵۴,۱۵۶,۰۴۱</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

**۲۳- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
میان دوره منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۱,۰۵۷,۵۳۰	۰	۱۹,۴۵۰,۴۴۹	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۹۹,۸۴۵,۵۶۸	۳,۷۲۹,۴۹۲	۸۹,۵۹۵,۵۷۲	هزینه تاسیس و آبنمان
۱۹۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲۴,۳۰۰,۸۵۶	۰	۰	هزینه برگشت سود اوراق
۰	۰	۰	هزینه های متفرقه
۳۱۵,۳۹۳,۹۵۴	۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۰۹,۰۸۶,۰۲۱	

۲۰- تعدیلات

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
۳۳۶,۸۲۹,۲۰۸			تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۲۱۰,۱۶۳,۵۹۳)			تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۷۳,۳۳۴,۳۸۵)			جمع

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدمتلك	درصدمتلك	درصدمتلك	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۱۲	۱.۳	۱.۴	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	
۰.۱۷	۰.۲	۰.۲				