



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین

(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام


به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ 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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نصراله برزنی	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق
۲۳۲۰۶۰ (سهامی خاص)	امیر حسین عسکری زاده	موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	<u>دارایی‌ها</u>
۵	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳	۱۹,۵۳۷,۶۱۶,۴۶۳	۳۱,۲۵۵,۴۳۵,۵۱۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	.	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	حسابهای دریافتی
۸	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۲,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	جاری کارگزاران
۹	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۵۷,۰۷۶,۱۹۳	سایر دارایی‌ها
۱۰	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	موجودی نقد
	<u>۵۴,۸۲۳,۱۳۰,۳۶۸</u>	<u>۳۲,۴۲۴,۸۳۶,۴۳۸</u>	<u>۳۶,۶۰۸,۵۸۵,۴۸۱</u>	<u>جمع دارایی‌ها</u>
				<u>بدهی‌ها</u>
۱۱	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۱۳	۲,۲۱۸,۰۳۲	.	.	بدهی به سرمایه گذاران
	<u>۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰</u>	<u>۸۸۰,۲۹۲,۵۸۶</u>	<u>۶۸۴,۴۹۹,۶۶۷</u>	<u>جمع بدهی‌ها</u>
۱۴	<u>۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸</u>	<u>۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳</u>	<u>۳۵,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴</u>	<u>خالص دارایی‌ها</u>
	<u>۳,۰۳۲,۳۷۲</u>	<u>۱,۷۰۱,۰۶۵</u>	<u>۲,۰۲۹,۶۸۸</u>	<u>خالص دارایی‌های هر واحد</u>

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

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال	ریال		
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۱۳۱,۳۳۱,۷۱۱	۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۱۷	سود سهام
۶,۷۷۹,۲۴۸,۲۱۶	۱,۵۷۶,۵۹۱,۸۲۸	۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲		جمع درآمد ها
<b>هزینه ها</b>				
۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۹	سایر هزینه ها
۷۵۵,۷۴۵,۲۸۱	۸۶,۳۷۸,۵۳۳	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱		جمع هزینه ها
۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۰,۰۰۵,۵۳۹,۶۵۳	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۱۸۵۴۴	خالص دارایی‌ها اول دوره
۷۰۶,۸۲۹,۲۰۸	۹۸,۹۱۴,۹۱۶	۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۴۶۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۵۰,۷۹۰,۱۸۳)	(۵۰,۱۱۴,۰۱۱)	(۳,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	۱۳۰۸	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)		تعدیلات
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱		سود(زیان) خالص دوره
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸		خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۰۲۹,۶۸۸	۱,۷۰۱,۰۶۵	۳,۰۳۲,۳۷۲	۱۷۶۹۷	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  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق 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  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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 و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده، در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n * 365) / (0.003)$ 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.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>		<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>		<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>		
<u>درصد به کل</u>	<u>دارایی‌ها</u>	<u>درصد به کل</u>	<u>دارایی‌ها</u>	<u>درصد به کل</u>	<u>دارایی‌ها</u>	
						<b>صنعت</b>
						<b>فلزات اساسی:</b>
۰.۰۰		۷.۰۰	۳,۷۳۸,۱۷۹,۶۸۶	۳,۸۳۱,۸۶۰,۲۰۷	فولاد خوزستان	
۳.۰۷		۱۰.۱۴	۵,۱۰۹,۷۴۲,۹۸۷	۵,۵۶۱,۱۸۰,۴۹۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۰.۰۰		۱۳.۲۳	۸,۱۸۲,۲۹۹,۲۵۵	۷,۲۵۴,۵۷۴,۳۰۰	آلومینیوم ایران	
۶.۲۳		۷.۰۳	۲,۳۳۱,۸۳۵,۴۲۱	۳,۸۵۶,۱۰۸,۱۰۲	پتروشیمی پردیس	<b>محصولات شیمیایی:</b>
۹.۶۱		۹.۳۵	۳,۶۷۴,۱۴۲,۷۱۹	۵,۱۲۵,۹۰۶,۰۳۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	<b>سرمایه‌گذاری‌ها:</b>
۲.۴۱		۱۱.۳۲	۶,۳۶۹,۴۳۰,۹۶۴	۶,۲۰۶,۶۰۰,۲۲۷	ارتباطات سبار	<b>مخابرات:</b>
۰.۰۰		۵.۷۹	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۱۷۵,۷۶۵,۰۹۸	پتروشیمی جم	<b>فراپورس:</b>
۰.۰۰		۱.۰۵	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۵۷۶,۹۰۷,۸۹۲	لیزینگ ایرانیان	
۰.۰۰		۰.۱۶	۹۰,۳۳۶,۱۷۱	۸۹,۰۰۱,۰۰۹	داروسازی تولید دارو	<b>مواد و محصولات دارویی:</b>
۲.۲۵		۸.۸۵	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۲۰	۴,۸۵۱,۷۰۶,۸۷۶	سرمایه‌گذاری پارس توشه	<b>ماشین‌آلات و تجهیزات:</b>
۵۹.۵۳		۰.۰۰	-	-		<b>سایر دارایی:</b>
۸۳.۱۰		۷۳.۹۲	۳۴,۸۶۸,۹۲۲,۶۸۷	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳		<b>جمع</b>

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

**۶- اوراق مشارکت**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۰	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی
۰	۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱		جمع کل

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود	
۱۰,۲۱۰,۹۳۵,۲۸۸	۲۰۳,۶۷۵,۲۸۸	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰	۲۰٪	اوراق مشارکت ساییا
۱,۵۰۸,۵۳۷,۵۸۳	۷,۴۴۸,۵۸۳	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱۵۰۰	۲۰٪	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر (ذگهر)
۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۲۱۱,۱۲۳,۸۷۱	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰			جمع کل

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۶۹۹,۰۴۴	۱,۲۵۰,۳۶۷,۳۲۳	۱۳۷,۰۶۷,۰۶۹	۱,۶۷۷,۴۱۱,۷۵۰	سود سهام دریافتنی
۴۱۸,۷۳۱	۱,۲۱۶,۵۱۸	۶,۹۳۷	۲,۰۳۸,۱۹۱	سود دریافتنی سپرده یانکی
۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱۳۷,۰۷۴,۰۰۶	۱,۶۷۹,۴۴۹,۹۴۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲**

**۸- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۴۹۷,۴۳۹,۲۰۲,۸۵۹	۴۹۸,۱۰۸,۱۸۵,۲۱۶	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۴۹۷,۴۳۹,۲۰۲,۸۵۹	۴۹۸,۱۰۸,۱۸۵,۲۱۶	جمع

**۹- سایر دارایی‌ها**

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.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	۳۰,۰۴۱,۱۷۶	مخارج تأسیس
۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۳۱۸,۹۳۷,۷۷۷	۴۵۶,۳۶۰,۲۴۵	مخارج آپونمان نرم افزار
۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۳۴۸,۹۷۸,۹۵۳	۴۸۶,۴۰۱,۴۲۱	جمع

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۲۲۷,۲۸۰	.	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۴۰
.	۵۶۴,۹۲۵,۰۹۲	.	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۶۷۹۸-۸۴۹-۸۱۰-۱
.	۳۴۱,۸۹۶,۶۴۵	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۸۴۹-۴۰
۱,۰۹۴,۷۷۸,۳۰۷	.	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۸۱۰-۱
۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	جمع

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

**۱۱- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۷۸۶,۹۹۴	۳۴۷,۲۶۹,۵۲۰	۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	مدیر
۱۷۱,۲۶۵,۴۴۸	۱۷۳,۷۳۴,۵۸۳	۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	متولی
۱۹۷,۵۶۳,۶۷۴	۲۳۲,۱۳۵,۹۸۹	۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	ضامن
۳,۴۷۸,۵۵۷	۲۶,۴۵۷,۳۴۵	۱۶,۲۹۹,۵۶۱	حسابرس
۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	جمع

**۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	جمع

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واحد	
۳۴,۸۹۴,۳۹۷,۸۱۴	۲۹,۸۴۳,۴۷۹,۱۴۹	۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۱۶,۶۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۲۹,۶۸۸,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۶۴,۷۰۴	۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

#### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال			
۴,۲۲۷,۷۹۰,۵۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۱۴۸,۶۰۰	.	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۱۴-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۴۸,۲۲۶,۰۰۰)	.	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	۱۴-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳		جمع

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

سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نرخ	تعداد	نام سهم
(۳۷۲,۶۱۹,۳۰۷)	۷,۱۷۴,۵۵۲	۷,۳۲۲,۳۸۸	۳۸,۰۳۵۵۸,۱۶۶	۳,۴۴۵,۴۴۵,۷۹۹	۸,۰۱۳	۴۳۰,۰۰۰	آ اس ب
(۲۸,۴۶۳,۷۶۱)	۳,۱۲۴,۹۸۳	۳,۳۰۶,۲۳۴	۶۴۷,۰۲۹,۳۵۸	۶۲۴,۹۹۶,۸۱۴	۶,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۳۳۵,۸۴۷,۵۵۸)	۲۹,۴۴۰,۲۹۴	۳۱,۱۶۱,۳۴۲	۶,۱۶۳,۳۰۴,۱۸۱	۵,۸۸۸,۰۵۸,۲۵۹	۱,۴۳۶	۴,۱۰۰,۸۹۱	بانک پاسارگاد
۳۷۰,۴۱۵,۹۹۲	۱۸,۳۶۶,۷۵۱	۱۹,۴۲۹,۹۰۵	۱۲,۴۵۲,۴۴۵,۰۵۰	۱۲,۸۶۰,۶۵۵,۶۹۸	۱۳,۵۲۸	۹۵۰,۰۰۰	بیمه البرز
۴۷۷,۲۶۵,۲۴۲	۱۷,۰۷۸,۲۶۸	۱۸,۰۶۸,۸۰۲	۳,۰۴۹,۰۶۳,۱۵۷	۳,۵۶۱,۴۷۵,۴۶۹	۱,۳۱۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	بیمه ملت
۱,۴۷۱,۰۲۴,۲۶۵	۱۵,۱۹۲,۸۵۰	۱۶,۰۷۴,۰۳۰	۱,۸۴۵,۳۸۶,۵۷۴	۳,۳۴۷,۶۷۷,۷۱۹	۳۷,۱۹۶	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۹۴۹,۷۵۳,۸۰۳	۲۴,۴۱۲,۰۶۷	۲۵,۸۲۷,۹۶۹	۳,۸۸۲,۴۱۹,۵۴۲	۴,۸۸۲,۴۱۳,۳۸۱	۱۱,۷۶۷	۴۱۴,۹۳۳	تولید مواد اولیه دارو پخش
(۵۵,۱۸۷,۷۳۱)	۶,۵۹۷,۲۲۲	۶,۹۷۹,۸۶۲	۱,۳۶۱,۰۵۵,۱۴۷	۱,۳۱۹,۴۴۴,۵۰۰	۵,۹۹۷	۲۲۰,۰۰۰	داروسازی آکسیر
۳۲۲,۲۰۵,۸۱۶	۸,۸۸۵,۹۹۹	۹,۴۰۱,۳۸۸	۱,۳۸۶,۷۰۶,۷۹۷	۱,۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۴	۳۰۰,۰۰۰	دارو سازی سبحان
(۲,۷۵۳,۵۱۵)	۳۵۱,۶۰۰	۳۷۱,۹۹۵	۷۲,۳۴۹,۹۲۰	۷۰,۳۲۰,۰۰۰	۵۸۶	۱۲۰,۰۰۰	ریخته گری تراکتورسازی ایران
۶۴۹,۳۷۳,۷۲۲	۲۲,۱۲۵,۳۴۶	۲۳,۴۰۸,۶۰۸	۳,۷۴۰,۱۶۱,۹۱۴	۴,۴۲۵,۰۶۹,۵۹۰	۲,۹۵۰	۱۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۷۶,۷۱۸,۷۵۰	۱۷۸۰۳,۹۰۶	۱۸,۸۳۶,۵۳۵	۳,۳۴۱,۵۳۲,۱۷۲	۳,۶۵۴,۸۹۱,۳۶۳	۱,۲۱۸	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۱,۸۳۶,۷۹۶,۹۰۳	۳۷,۳۸۵,۲۵۰	۳۹,۵۵۳,۵۷۵	۷۸۰۲,۷۸۶,۸۵۰	۹,۷۱۶,۵۲۲,۵۷۸	۲,۷۷۶	۳۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۴۳,۹۹۲,۸۸۴	۲,۷۹۸,۹۹۹	۲,۹۶۱,۳۴۲	۵۱۰,۰۴۶,۷۷۵	۵۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۳	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱,۰۸۳,۰۲۴,۰۰۵	۲۸,۰۵۷,۵۹۰	۲۹,۶۸۴,۹۲۹	۷,۲۱۵,۷۹۱,۷۸۵	۸,۳۵۶,۵۵۸,۳۰۹	۲,۲۹۸	۳,۶۳۶,۰۶۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۸۰۹,۰۵۸,۶۰۲	۱۶,۴۸۴,۵۰۰	۱۷,۴۳۸,۴۸۵	۲,۴۵۳,۵۲۰,۴۱۳	۳,۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۰۲,۷۷۴,۲۱۱	۲۲,۶۶۷,۴۶۵	۲۳,۹۸۲,۱۷۳	۲۰,۵۶۷,۲۳۶,۴۹۳	۲۱,۰۱۶,۶۶۰,۳۴۲	۸,۴۰۷	۲۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۲۲۲,۸۰۴,۲۶۲	۹,۶۶۸,۴۸۳	۹,۸۸۱,۱۹۶	۶,۱۶۲,۰۴۴,۷۴۴	۶,۴۰۴,۳۹۸,۶۸۵	۶,۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱۰۶,۴۴۴,۱۱۱	۱۱,۰۰۷,۴۰۱	۱۱,۲۴۹,۵۶۳	۲۰,۷۲,۷۷۸,۹۲۵	۲,۲۰۱,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۴۲	۹۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۲۶,۳۶۸,۳۰۹	۹,۴۵۱,۲۸۰	۹,۹۹۹,۴۵۱	۱,۷۴۴,۳۳۶,۹۶۰	۱,۸۹۰,۲۵۶,۰۰۰	۳,۸۱۱	۴۹۶,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلین
۲۴,۴۵۵,۱۴۴	۴,۱۳۰,۴۷۸	۴,۳۷۰,۰۴۱	۱۳,۹۲۵,۲۹۳,۷۳۷	۱۳,۹۵۸,۲۴۹,۴۰۰	۶۶,۴۳۳	۲۱۰,۱۱۱	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲,۸۷۴,۰۶۴,۵۲۲	۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۶,۲۹۹	۵۵۰۸,۷۷۹,۱۷۹	۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۲۲۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۶۳,۹۷۳,۶۶۷	۳,۲۸۸,۱۸۹	۳,۳۶۰,۵۲۸	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۶۵۷,۶۳۷,۸۰۵	۲,۱۹۲	۳۰۰,۰۰۰	کوبیتسایر
۹۸,۳۹۹,۷۷۰	۴۱,۳۵۴,۴۰۶	۴۳,۷۵۲,۹۵۰	۱۷,۱۰۴,۳۰۱,۳۲۴	۱۸,۱۳۷,۸۰۵,۸۸۷	۵,۴۷۷	۳,۳۱۶,۲۳۳	مخابرات ایران
۱۳۹,۳۸۲,۳۴۵	۱۸,۵۳۴,۰۰۷	۱۹,۶۰۸,۹۷۹	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۳,۷۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۶	۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۴۱۷,۷۲۷,۸۸۶	۴۴۰,۸۴۸,۵۶۹	۱۳۰,۸۲۸,۳۱۹,۲۵۳	۱۴۴,۲۳۰,۳۱۷,۵۹۸			جمع کل

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲**

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

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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)
واسطه مالی مرداد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
واسطه مالی تیر	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۹۶۶,۰۰۰	(۱۱,۳۲۲,۰۰۰)
نارنجستان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایپا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسطه مالی مهر	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۰۰۰	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
واسطه مالی اسفند	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
دیگر	۸۵۰۰	۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۷۱,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	(۱۲,۳۶۳,۰۰۰)
جمع کل	۴۱۵۰۰	۴۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۲۷,۹۵۱,۰۰۰	۳۱,۷۳۴,۰۰۰	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)

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

یادداشت	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	۱,۲۱۳,۰۶۴,۴۹۴
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۵,۹۳۸,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
جمع		۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴

۱۳۹۱/۱۲/۳۰      ۱۳۹۱/۰۶/۳۱      ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

(۴۴۴,۳۹۶,۰۰۰)      (۴۵۳,۰۲۲,۰۰۰)



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

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

شرح	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
آس پ	.	.	.	.	.
ارتباطات سیار	۵۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۵	۲,۰۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۷,۴۳۸	۱۰,۴۵۱,۲۵۰
ارتباطات سیار	۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۰۵	۴,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۴۸۳,۵۲۶	۲۰,۹۰۲,۵۰۰
آلومینیوم ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۰	۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۲,۲۹۹,۲۵۵	۳۸,۷۷۵,۷۰۰
بنک پاسارگاد	.	.	.	.	.
بیمه البرز	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۱	۳,۸۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۸۳۵,۴۲۱	۲۰,۶۱۰,۸۹۸
ت- سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۱	۳,۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۶,۰۴۱,۰۰۰
داروسازی تولیدارو	۹,۰۰۰	۹,۹۹۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۴۴۹,۵۵۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۱	۴,۹۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۲۴,۵۱۰,۷۵۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۸	۵,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۴,۱۴۲,۷۱۹	۲۵,۸۹۶,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۱۷	۳,۸۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۸,۱۷۹,۶۸۶	۱۹,۳۵۸,۵۰۰
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷	۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۲,۹۱۴,۰۰۰
صنایع ملی سن ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶	۵,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۹,۷۴۲,۹۸۷	۲۸,۰۹۵,۰۰۰
کویر تایر	.	.	.	.	.
جمع کل		۴۰,۹۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۴,۸۶۸,۹۲۲,۶۸۸	۲۱۵,۵۵۰,۲۱۶	۲۰۴,۷۴۹,۵۵۰
سود (زیان) تحقق نیافته					۴۲,۰۴۰,۵۵۲
					(۸۸,۰۰۰,۸۷۱)
					(۹۳۷,۷۲۴,۹۵۵)
					۷۶۲,۸۲۲,۴۷۶
					۲۶۴,۴۸۲,۹۷۳
					۵۱۶,۳۸۲,۹۱۷
					۸۱,۴۷۳,۴۵۶
					۱۸۱,۶۳۹,۸۹۸
					(۱,۳۳۵,۱۶۳)
					۳,۰۹۴,۱۲۳,۶۹۴
					۵۶۷,۳۱۱,۱۷۷
					۷۲,۰۹۵,۷۴۵
					۹۳,۶۸۰,۵۲۱
					۱۰۹,۹۴۲,۱۲۸
					۴۵۱,۴۳۴,۸۷۰
					(۹۰۱,۳۶۰)

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

نام اوراق	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
واسط مالی مرداد	.	.	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰
واسط مالی تیر	.	.	.	.	۵,۳۲۲,۰۰۰
صکوک ماهان	.	.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
ذگهر	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	(۲,۲۵۰,۰۰۰)
سایپا	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	۸,۹۰۱,۰۰۰	(۵,۹۲۸,۰۰۰)

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۹۷,۴۰۶,۱۲۳	۸۴۱,۱۱۹,۵۹۷
سود سپرده و گواهی سپرده	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۱,۲۱۷,۳۰۵	۱۶,۸۵۳,۷۴۹
جمع	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶

۱-۶- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
قیمت تمام شده					
تاریخ فروش	فروش رفته	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	
۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۹,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۹۱,۱۴۷	۵۱۷,۶۵۰,۷۵۳	واسط مالی تیر
۱۳۹۱/۱۰/۲۵	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۵۳,۶۸۴,۲۰۳	واسط مالی مرداد
۱۳۹۱/۰۹/۱۸	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۲,۶۵۹,۳۶۲	صکوک ماهان
۱۳۹۲/۰۲/۲۴	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۰	۲۹,۹۲۳,۳۱۲	نارنجستان
۱۳۹۲/۰۶/۰۵	۱۳,۰۰۹,۴۲۸,۰۰۰	۲۰٪	۰	۴۹۴,۸۲۷,۲۹۴	واسط مالی مهر
۱۳۹۱/۰۹/۱۸	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۸۶,۳۲۷,۰۹۲	اوراق مشارکت سایپا
۱۳۹۲/۰۶/۰۵	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۰٪	۰	۵۷,۹۰۹,۴۷۰	واسط مالی اسفند
۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۸,۵۰۶,۱۷۱,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۰۸,۱۶۹,۶۷۸	ذخیره
جمع			۱,۲۹۱,۱۴۷	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود سپرده بانکی	نرخ سود	تنزیل	سود		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۴۵۸,۰۶۲,۲۲۴	۶٪	۲۹۵	۴۵۸,۰۶۵,۱۱۹	سپرده بانکی نزد بانک سامان	

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

**۱۷- سود سهام**

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم /ریال	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
۱,۹۲۵,۰۲۰	۱۹,۰۹۷,۴۳۰	۱۹,۰۹۷,۴۳۰	۰	۳۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	سیمان فارس خوزستان
۴,۳۳۵,۶۴۳	۳۰,۳۳۲,۱۹۸	۳۰,۳۳۲,۱۹۸	۰	۷۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	مل مس ایرانی
۲,۱۸۰,۸۵۴	۱۰,۵۹۸,۳۴۵	۱۰,۵۹۸,۳۴۵	۰	۲۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	بانک پاسارگاد
۳,۳۳۷,۷۱۵	۲۷,۴۳۹,۰۲۴	۲۷,۴۳۹,۰۲۴	۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰	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	۱۷۴,۳۳۴,۰۴۳	(۵,۲۶۵,۹۵۷)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	سرمایه گذاری مسکن
۰	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	آ اس پ
۲,۱۵۰,۹۴۳	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	شرکت مخیرات ایران
۰	۶۸۳,۱۱۴,۱۳۵	(۳۸۵,۸۶۵)	۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲۰	۶۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	شرکت صنایع ملی مس
۰	۵۱۱,۳۷۳,۴۰۸	(۴۹,۷۲۶,۵۹۲)	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۷	چادر ملو
۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	ارتباطات سیار
۰	۲۲۰,۷۳۹,۱۵۷	(۲۶,۷۶۰,۸۴۳)	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۷	پارس توشه
۰	۴۴۵,۱۲۱,۹۵۱	(۵۲,۸۷۸,۰۴۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	توسعه معادن و فلزات
۰	۷۲,۹۸۷	(۱۴۹,۷۶۳)	۲۲۲,۷۵۰	۲۵۰	۸۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	بانک پاسارگاد
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	فولاد خوزستان
۱۹,۵۰۰,۱۳۳	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	(۳۹,۴۳۲,۲۰۴)	۵,۸۴۹,۶۲۲,۷۵۰				جمع

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۲۶۵,۵۸۰,۷۰۱	۳۲,۶۸۵,۷۴۴	۶۲۳,۳۰۶,۳۳۰	مدیر
۳۱۴,۰۲۲,۵۸۴	۳۸,۱۱۹,۴۱۷	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	ضامن
۹۰,۹۹۰,۳۰۷	۱۰,۸۱۱,۳۱۶	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	متولی
۱۵,۴۸۸,۴۶۰	۱,۰۳۲,۵۶۴	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	حسابرس
۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	

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

**۱۹- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۰۹,۸۴۵	۰	۳۳,۰۹۳,۸۴۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۸,۹۱۳,۳۸۴	۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	هزینه تاسیس و آبونمان
۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	

**۲۰- تعدیلات**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۰	۰	۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۰	۰	(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۰	۰	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	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**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	لشخص وابسته
		درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
درصدمتلك	درصدمتلك	درصدمتلك				
۱.۳	۱.۳	۱.۴	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۲	۰.۲	۰.۲	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	

**۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه**

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.