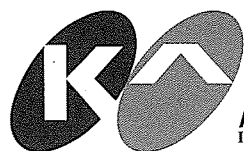


صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی

کاربرد ارقام

حسابداران رسمی - حسابرسان معتمد بورس



شماره:

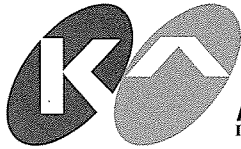
تاریخ:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱ - گزارش حسابرس مستقل
	۲ - صورتهای مالی :
۲	الف : نامه مدیر به مجمع عمومی صندوق
۳	ب : صورت خالص دارایی ها
۴	ج : صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۵ الی ۲۱	د : یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ا تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می نماید این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق را گزارش نماید.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارائی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق بشرح ذیل میباشد:

۷-۱) عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مقطعی از سال (تا مردادماه سال مالی مورد گزارش)، در ارتباط با رعایت ترکیب داراییهای صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس حداقل تا میزان ۷۰ درصد.

۷-۲) عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه در ارتباط با رعایت نصاب سهام صنعت فلزات اساسی حداکثر تا ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در مقطع پایان سال مالی.

گزارش حسابرس مستقل (۱۴۰۱هـ ق)
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۷-۳) در رعایت مواعد مقرر در ماده ۵۴ اساسنامه، انتشار صورتهای مالی حسابرسی نشده شش ماهه و عملکرد ۳، ۶ و ۹ ماهه در تارنما گزارش نشده و صورتهای مالی حسابرسی نشده ۳ ماهه و حسابرسی شده ۶ ماهه، با تاخیر در تارنما گزارش شده است.

۷-۴) جهت مالیات بر ارزش افزوده ثبت نام صورت پذیرفته است.

۸) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر به حیطة اجرا در نیامده است.

۹) اصول و رویه های کنترلهای 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) بدلیل عدم اجرای مفاد دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی، کنترل رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مقدر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۱۳ آبان ماه ۱۳۹۲

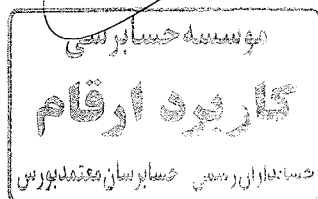
(حسابداران رسمی)

رضا معظمی **محمد حسین بدخشانی**

۸۵۱۴۲۲

۸۰۰۷۴۸

محمد حسین بدخشانی



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 دارایی‌ها
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 صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

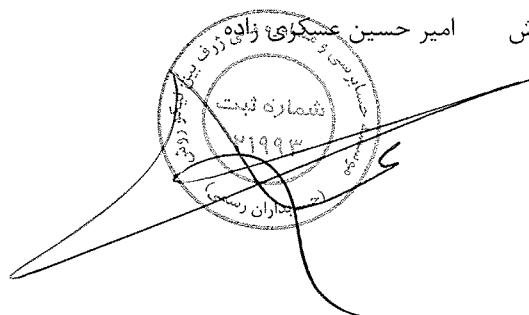
نماینده
نصراله برزنی

شخص حقوقی
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال			<u>دارایی‌ها</u>
۱۹,۵۳۷,۶۱۶,۴۶۳	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۷	حسابهای دریافتی
۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۸	جاری کارگزاران
۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۹	سایر دارایی‌ها
۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۱۰	موجودی نقد
۳۲,۴۲۴,۸۳۶,۴۳۸	۵۴,۸۲۳,۱۳۰,۳۶۸		<u>جمع دارایی‌ها</u>
			<u>بدهی‌ها</u>
۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۸۸۰,۲۹۲,۵۸۶	۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰		<u>جمع بدهی‌ها</u>
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۷۰۱,۰۶۵	۳,۰۳۲,۳۷۲		<u>خالص دارایی‌های هر واحد</u>

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها
۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۱۸	سود سهام
۱,۵۷۶,۵۹۱,۸۲۸	۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۲۰	سایر هزینه ها
۸۶,۳۷۸,۵۳۳	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱		جمع هزینه ها
۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۵,۵۳۹,۶۵۳	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۱۸۵۴۴	خالص دارایی‌ها اول دوره
۹۸,۹۱۴,۹۱۶	۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۴۶۱	حد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۰,۱۱۴,۰۱۱)	(۲,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	(۱,۳۰۸)	حد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۰	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)		تعدیلات
۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱		سود(زیان) خالص دوره
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸		خالص دارایی‌ها واحد های سرمایه گذاری پایان دوره
۱,۷۰۱,۰۶۵	۳,۰۳۲,۳۷۲	۱۷,۶۹۷	خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 می باشد. 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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:

دارندگان واحدهای 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 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

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت
۰.۰۰	۷.۰۰	۳,۷۳۸,۱۷۹,۶۸۶	۳,۸۳۱,۸۶۰,۲۰۷	فولاد خوزستان	فلزات اساسی :
۰.۰۰	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	آلومنیوم ایران	
۹.۷۳	۷.۰۳	۲,۳۳۱,۸۳۵,۴۲۱	۲,۸۵۶,۱۰۸,۱۰۲	پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی :
۱۳.۱۰	۹.۳۵	۳,۶۷۴,۱۴۲,۷۱۹	۵,۱۲۵,۹۰۶,۰۳۲	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	سرمایه‌گذاری ها :
۲.۷۴	۱۱.۳۲	۶,۳۶۹,۴۳۰,۹۶۴	۶,۲۰۶,۶۰۰,۲۲۷	ارتباطات سيار	مخابرات :
۰.۰۰	۵.۷۹	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۱۷۵,۷۶۵,۰۹۸	پتروشیمی جم	فراپورس :
۰.۰۰	۱.۰۵	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۵۷۶,۹۰۷,۸۹۲	لیندنگ ابرنجان	
۰.۰۰	۰.۱۶	۹۰,۳۳۶,۱۷۱	۸۹,۰۰۱,۰۰۹	داروسازی تولید دارو	مواد و محصولات دارویی :
۵.۲۳	۸.۸۵	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۲۰	۴,۸۵۱,۷۰۶,۸۷۶	سرمایه‌گذاری پارس توشه	ماشین آلات و تجهیزات :
۲۹.۴۶	۰.۰۰	±	±		سایر دارایی :
۶۰.۲۶	۷۳.۹۲	۳۴,۸۶۸,۹۲۲,۶۸۷	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳		جمع

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۶-۱ سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	جمع کل

۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی به شرح ذیل می‌باشد:

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 سایبا
۱,۵۰۸,۵۳۷,۵۸۳	۷,۴۴۸,۵۸۳	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	۱۵۰۰	۲۰٪	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر (دگهر)
۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۲۱۱,۱۲۳,۸۷۱	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰			جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۰,۳۶۷,۳۳۳	۱,۵۴۰,۳۴۴,۶۸۱	۱۳۷,۰۶۷,۰۶۹	۱,۶۷۷,۴۱۱,۷۵۰
۱,۲۱۶,۵۱۸	۲,۰۳۱,۲۵۴	۶,۹۳۷	۲,۰۳۸,۱۹۱
۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۱۳۷,۰۷۴,۰۰۶	۱,۶۷۹,۴۴۹,۹۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۴۹۷,۴۳۹,۲۰۲,۸۵۹	۴۹۸,۱۰۸,۱۸۵,۲۱۶	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۴۹۷,۴۳۹,۲۰۲,۸۵۹	۴۹۸,۱۰۸,۱۸۵,۲۱۶	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.

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		ابتدای سال
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	ریال	ریال	
.	.	۳۰,۰۴۱,۱۷۶		مخارج تأسیس
۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۴۵۶,۳۶۰,۲۴۵		مخارج آبونمان نرم افزار
۱۰۱,۲۲۹,۳۳۲	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۴۸۶,۴۰۱,۴۲۱		جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
.	۳۱,۴۲۳,۶۱۶	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۲۴-۱۴۹-۴۰
۵۶۴,۹۲۵,۰۹۲	.	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۱۴۹-۸۱۰
۳۴۱,۸۹۶,۶۴۵	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۱۵۶۷۹۸-۱۴۹-۴۰
.	۶۷,۱۰۵,۰۷۹	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۱۴۹-۸۱۰
۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۷,۲۶۹,۵۲۰	۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	مدیر
۱۷۳,۷۳۴,۵۸۳	۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	متولی
۲۳۲,۱۳۵,۹۸۹	۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	ضامن
۲۶,۴۵۷,۳۴۵	۱۶,۲۹۹,۵۶۱	حسابرس
۷۷۹,۵۹۷,۴۳۷	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰۰,۶۹۵,۱۴۹	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واحد	
ریال	ریال		
۲۹,۸۴۳,۴۷۹,۱۴۹	۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۱۶,۶۹۷	احدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۰۱,۰۶۴,۷۰۴	۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	جمع واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	ریال
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱
		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲
		سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	جمع	۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳

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

نام سهم	تعداد	نرخ	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
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	۶۲۵,۰۹۶,۸۱۴	۶۴۷,۰۲۹,۳۵۸	۳,۳۰۶,۲۳۴	۳,۱۲۴,۹۸۳	(۲۸,۴۶۳,۷۶۱)
بانک پاسارگاد	۴,۱۰۰,۸۹۱	۱,۴۳۶	۵,۸۸۸,۰۵۸,۲۵۹	۶,۱۶۳,۳۰۴,۱۸۱	۳۱,۱۶۱,۳۴۲	۲۹,۴۴۰,۲۹۴	(۳۳۵,۸۴۷,۵۵۸)
بیمه البرز	۹۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸	۱۲,۸۶۰,۶۵۵,۶۹۸	۱۲,۴۵۲,۴۴۵,۰۵۰	۱۹,۴۲۹,۹۰۵	۱۸,۳۶۴,۷۵۱	۳۷۰,۴۱۵,۹۹۲
بیمه ملت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹	۳,۵۶۱,۴۷۵,۴۶۹	۳,۰۴۹,۰۶۳,۱۵۷	۱۸,۰۶۸,۸۰۲	۱۷,۰۷۸,۲۶۸	۴۷۷,۳۶۵,۲۴۲
پتروشیمی پردیس	۹۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۶	۳,۳۴۷,۶۷۷,۷۱۹	۱,۸۴۵,۳۸۶,۵۷۴	۱۶,۰۷۴,۰۳۰	۱۵,۱۹۲,۸۵۰	۱,۴۷۱,۰۲۴,۲۶۵
تولید مواد اولیه دارو پخش	۴۱۴,۹۳۲	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	۱,۳۱۹,۴۴۵,۰۰۰	۱,۳۶۱,۰۵۵,۱۴۷	۶,۹۷۹,۸۶۲	۶,۵۹۷,۲۲۲	(۵۵,۱۸۷,۷۳۱)
دارو سازی سبحان	۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۴	۱,۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۷۰۶,۹۷۷	۹,۴۰۱,۳۸۸	۸,۸۸۵,۹۹۹	۳۷۲,۰۵۸,۱۱۶
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۱۲۰,۰۰۰	۵۸۶	۷۰,۳۲۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۹,۹۲۰	۳۷۱,۹۹۵	۳۵۱,۶۰۰	(۲,۷۵۳,۵۱۵)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۴,۴۲۵,۰۶۹,۵۹۰	۳,۷۴۰,۱۶۱,۹۱۴	۲۳,۴۰۸,۶۰۸	۲۲,۱۲۵,۳۴۶	۶۳۹,۳۷۳,۷۲۲
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸	۳,۶۵۴,۸۹۱,۳۶۳	۳,۳۴۱,۵۳۲,۱۷۲	۱۸,۸۳۶,۵۳۵	۱۷,۸۰۳,۹۰۶	۲۷۶,۷۱۸,۷۵۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۶	۹,۷۱۶,۵۲۲,۵۷۸	۷,۸۰۲,۷۸۶,۸۵۰	۳۹,۵۵۳,۵۷۵	۳۷,۳۸۵,۲۵۰	۱,۸۳۶,۷۹۶,۹۰۳
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	۳۶۳۶,۰۶۸	۲,۲۹۸	۸,۳۵۶,۵۵۸,۳۰۹	۷,۲۱۵,۷۹۱,۷۸۵	۲۹,۶۸۴,۹۲۹	۲۸,۰۵۷,۵۹۰	۱,۰۸۳,۰۲۴,۰۰۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۳	۳,۲۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۵۲۰,۴۱۳	۱۷,۴۳۸,۴۸۵	۱۶,۴۸۲,۵۰۰	۸۰۹,۰۵۸,۶۰۲
سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۰۷	۲,۱۰۱,۶۶۰,۳۴۲	۲,۰۵۹,۲۳۶,۴۹۳	۲۳,۹۸۲,۱۷۳	۲۲,۶۶۷,۴۶۵	۴۰۲,۷۷۴,۲۱۱
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۴	۶,۴۰۴,۳۹۸,۶۸۵	۶,۱۶۲,۰۴۴,۷۴۴	۹,۸۸۱,۱۹۶	۹,۶۶۸,۴۸۳	۲۲۸,۰۴۲,۲۶۲
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۹۴۰,۰۰۰	۲,۳۴۲	۲,۲۰۱,۴۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۷۷۸,۹۲۵	۱۱,۲۴۹,۵۶۳	۱۱,۰۰۷,۴۰۱	۱۰۶,۴۴۴,۱۱۱
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی ناین	۴۹۶,۰۰۰	۳,۸۱۱	۱,۸۹۰,۲۵۶,۰۰۰	۱,۷۴۴,۴۳۶,۹۶۰	۹,۹۹۹,۴۵۱	۹,۴۵۱,۲۸۰	۱۲۶,۳۶۸,۳۰۹
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۱۰,۱۱۱	۶۶,۴۳۳	۱۳,۹۵۸,۲۴۹,۴۰۰	۱۳,۹۲۵,۲۹۳,۷۷۷	۴,۳۷۰,۰۴۱	۴,۱۳۰,۴۷۸	۲۴,۴۵۵,۱۴۴
فولاد خوزستان	۲۲۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۸,۷۷۹,۱۷۹	۴۴,۸۰۶,۲۹۹	۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۸۷۴,۰۶۴,۵۲۲
کوبیرتایر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۶۵۷,۳۲۷,۸۰۵	۴۸۷,۰۱۵,۴۲۱	۲,۳۶۰,۵۲۸	۲,۳۸۸,۱۸۹	۱۶۳,۹۷۲,۶۶۷
مخابرات ایران	۳,۳۱۱,۶۲۳	۵,۴۷۷	۱۸,۱۳۷,۸۰۵,۸۸۷	۱۷,۱۰۴,۳۰۱,۳۲۴	۴۳,۷۵۲,۹۵۰	۴۱,۳۵۴,۴۰۶	۹۴۸,۳۹۹,۷۷۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۶	۳,۷۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۹,۲۷۴,۶۶۹	۱۹,۶۰۸,۹۷۹	۱۸,۵۲۴,۰۰۷	۱۳۹,۳۸۲,۳۴۵
جمع کل			۱۴۴,۲۳۰,۳۱۷,۵۹۸	۱۳۰,۸۲۸,۳۱۹,۲۵۳	۴۴۰,۸۴۸,۵۶۹	۴۱۷,۲۲۷,۸۸۶	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ - 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	(۲۷,۰۷۴,۲۸۳)
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

۱۵-۳ - سود و(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به						
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)	
واسط مالی مرخاد	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
واسط 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 ساهبا	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	
واسط مالی مهر	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۰۰۰	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	
واسط مالی اسفند	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	
ذکهر	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)	

۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۲۱۳,۰۶۴,۴۹۴	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵,۹۲۸,۰۰۰)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۶ سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
شرح	نرخ‌بویز	ارزش بازاری	ارزش دفتری	کارمزد	مخالفات	سود(زیان) تحقق نیافته
آس پ	.	.	.	.	.	۴۲,۰۴۰,۵۵۲
ارتباطات سیار	۴۱,۸۰۵	۲,۰۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۷,۴۳۸	۱۰,۴۵۱,۲۵۰	۱۰,۴۵۱,۲۵۰	۲۰,۴۵۸,۸۶۰
ارتباطات سیار	۴۱,۸۰۵	۲,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۴۸۳,۵۲۶	۲۲,۱۱۴,۸۴۵	۲۰,۹۰۲,۵۰۰	(۸۸,۰۰۰,۸۷۱)
آلومینیوم ایران	۷,۳۲۰	۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۲,۲۹۹,۲۵۵	۳۸,۷۷۵,۷۰۰	۳۶,۶۵۰,۰۰۰	(۹۲۷,۷۲۴,۹۵۵)
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۷۶۲,۸۲۲,۴۷۶
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۲۶۴,۴۸۲,۹۷۳
پتروشیمی پردیس	۱۹,۴۸۱	۳,۸۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۸۳۵,۴۲۱	۲۰,۶۱۰,۸۹۸	۱۹,۴۸۱,۰۰۰	۵۱۶,۳۸۲,۹۱۷
ت- سرمایه گذاری شاهد	.	.	.	.	.	۸۱,۴۷۳,۴۵۶
پتروشیمی جم	۱۶,۰۴۱	۳,۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۶,۳۹۳,۹۰۲	۱۶,۰۴۱,۰۰۰	۱۸۱,۶۳۹,۸۹۸
داروسازی تولیدارو	۹,۹۹۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۴۵۹,۴۴۰	۴۴۹,۵۵۰	(۱,۳۳۵,۱۶۳)
سرمایه گذاری پارس توشه	۲,۹۷۱	۴,۹۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۲۵,۹۳۲,۳۷۴	۲۴,۵۱۰,۷۵۰	۳,۰۹۴,۱۲۳,۶۹۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲,۱۵۸	۵,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۴,۱۴۲,۷۱۹	۲۷,۳۹۷,۹۶۸	۲۵,۸۹۶,۰۰۰	۵۶۷,۳۱۱,۱۷۷
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۷۲,۰۹۵,۷۴۵
فولاد خوزستان	۳۸,۷۱۷	۳,۸۷۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۸,۱۷۹,۶۸۶	۲۰,۴۸۱,۲۹۳	۱۹,۳۵۸,۵۰۰	۹۳۶۸۰,۵۲۱
لیزینگ ایرانیان	۱,۴۵۷	۵۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۲,۹۷۸,۱۰۸	۲,۹۱۴,۰۰۰	۱۰۹,۹۴۲,۱۲۸
صنایع ملی مس ایران	۳,۷۴۶	۵,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۹,۷۴۲,۹۸۷	۲۹,۷۲۴,۵۱۰	۲۸,۰۹۵,۰۰۰	۴۵۱,۴۳۴,۸۷۰
کوبر تایر	.	.	.	.	.	(۹۰۱,۳۶۰)
جمع کل	۴۰,۹۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۴,۸۶۸,۹۲۲,۶۸۸	۳۴,۸۶۸,۹۲۲,۶۸۸	۲۱۵,۵۵۰,۳۱۶	۲۰۴,۷۴۹,۵۵۰	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸

۲-۱۶- سود، (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
نام اوراق	تعداد برگه	ارزش بازاری	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	(۲,۳۵۰,۰۰۰)
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 سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹۷,۴۰۶,۱۲۳	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۲۱۷,۳۰۵	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۱۷-۲	سود سپرده و گواهی سپرده
۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳		جمع

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به					
۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	قیمت تمام شده فروشرفته	تاریخ فروش	
۵۱۷,۶۵۰,۷۵۳	۱,۲۹۱,۱۴۷	۲۰٪	۹,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	واسط مالی تیر
۱۵۳,۶۸۴,۲۰۳	۰	۲۰٪	۲,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۵	واسط مالی مرداد
۴۲,۶۵۹,۳۶۲	۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۸	صکوک ماهان
۲۹,۹۲۳,۳۱۲	۰	۲۰٪	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۴	نارنجستان
۴۹۴,۱۲۷,۲۹۴	۰	۲۰٪	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۵	واسط مالی مهر
۳۸۶,۳۳۷,۰۹۲	۰	۲۰٪	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۸	اوراق مشارکت سایبا
۵۷,۹۰۹,۴۷۰	۰	۲۰٪	۲,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۵	واسط مالی اسفند
۳۰۸,۱۶۹,۶۷۸	۰	۲۰٪	۸۵۰۶,۱۷۱,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	ذگهر
۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱,۲۹۱,۱۴۷				جمع

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
سود	تنزیل	نرخ سود	سود سپرده بانکی
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵۸,۰۶۵۱۹	۲۹۵	۶٪	۴۵۸,۰۶,۲۲۴

سپرده بانکی نزد بانک سامان

۱۸ - سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						تاریخ مجمع	نام شرکت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود هر سهم / ریال	سود	مجموع	مجموع	
۱,۹۲۵,۰۲۰	۱۹,۰۹۷,۴۳۰	۱۹,۰۹۷,۴۳۰	۰	۳۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	سیمان فارس خوزستان	
۴,۳۳۵,۶۴۳	۳۰,۲۳۲,۱۹۸	۳۰,۲۳۲,۱۹۸	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	
۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰	۱۰,۲۶۵,۶۷۰	۰	۲۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	تمشه	
۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۰۱	سرمایه گذاری توسعه	
۵,۵۶۹,۹۵۸	۱۷۴,۷۳۴,۰۴۳	(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 مخابرات ایران	
۰	۶۸۳,۱۱۴,۱۳۵	(۲۸۵,۸۶۵)	۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲۰	۶۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	شرکت صنایع ملی مس	
۰	۵۱۱,۲۷۳,۴۰۸	(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	۱۳۹۲/۰۲/۰۲	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	(۵۴,۸۷۸,۰۴۹)	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	
۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر	
۱۱۲,۵۰۰,۱۲۳	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	(۳۹,۴۳۴,۴۰۲)	۵,۸۴۹,۶۲۲,۷۵۰	۰	۰	۰	جمع	

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۳۲,۶۸۵,۷۴۴	۶۲۳,۳۰۶,۳۳۰	مدیر
۳۸,۱۱۹,۴۱۷	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	ضامن
۱۰,۸۱۱,۳۱۶	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	متولی
۱,۰۳۲,۵۶۴	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	حسابرس
۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۳,۰۹۳,۸۴۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	هزینه تاسیس و آبونمان
۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۰	۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۰	(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۰	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	شخص وابسته
		درصدملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدملك	درصدملك	درصدملك	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۱.۳	۱.۳	۱.۴	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب/بدهی
		موضوع معامله	ارزش معامله طی دوره	
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۶۳,۰۴۶,۵۵۹,۲۶۲	(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)

۲۵-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 باشد، وجود نداشته است.