



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی سه ماهه

منتهی به 30 آذر ماه 1392

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 1392/09/30 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 54 اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
3	• صورت خالص دارایی ها
4	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
5	1- اطلاعات کلی صندوق
7	2- مبنای تهیه صورتهای مالی
7-10	3- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
11-21	4- 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 1392/09/30 به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 30 آذر ماه 1392

1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30	یادداشت	
				<u>دارایی‌ها</u>
ریال				
۱۹.۵۳۷.۶۱۶.۴۶۳	۴۰.۵۲۹.۶۱۰.۲۳۳	۲۷.۸۷۶.۸۲۵.۰۶۹	5	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹.۰۴۶.۸۶۱.۳۸۲	۱۱.۷۱۹.۴۷۲.۸۷۱	۱۱.۶۶۶.۰۴۶.۸۵۴	6	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱.۲۵۱.۵۸۳.۸۵۱	۱.۵۴۲.۳۷۵.۹۳۵	۱.۲۵۸.۱۳۳.۱۳۲	7	حسابهای دریافتی
۱.۵۸۰.۷۲۳.۶۷۳	۶۶۸.۹۸۲.۳۵۷	۶۰۴.۴۹۶.۴۰۴	8	جاری کارگزاران
۱۰۱.۲۲۹.۳۳۲	۱۳۷.۴۲۲.۴۶۸	۱۰۳.۴۴۴.۵۸۸	9	سایر دارایی‌ها
۹۰۶.۸۲۱.۷۳۷	۲۲۵.۲۶۶.۵۰۴	۱.۸۲۲.۵۴۹.۴۳۰	10	موجودی نقد
<u>۳۲.۴۲۴.۸۳۶.۴۳۸</u>	<u>۵۴.۸۲۳.۱۳۰.۳۶۸</u>	<u>۴۳.۳۳۱.۴۹۵.۴۷۷</u>		<u>جمع دارایی‌ها</u>
				<u>بدهی‌ها</u>
۷۷۹.۵۹۷.۴۳۷	۱.۰۲۳.۲۲۸.۰۹۵	۹۰۴.۳۵۰.۶۳۸	11	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۰.۶۹۵.۱۴۹	۱۳۳.۷۸۸.۹۹۳	۱۳۸.۴۹۵.۳۱۲	12	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
0	۲.۲۱۸.۰۳۲	0	13	بدهی به سرمایه گذاران
<u>۸۸۰.۲۹۲.۵۸۶</u>	<u>۱.۱۵۹.۲۳۵.۱۲۰</u>	<u>۱.۰۴۲.۸۴۵.۹۵۰</u>		<u>جمع بدهی‌ها</u>
<u>۳۱.۵۴۴.۵۴۳.۸۵۳</u>	<u>۵۳.۶۶۳.۸۹۵.۲۴۸</u>	<u>۴۲.۲۸۸.۶۴۹.۵۲۷</u>	14	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱.۷۰۱.۰۶۵	۳.۰۳۲.۳۷۲	۳.۷۸۱.۵۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش دارایی ها
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

سال مالی منتهی به	سال مال منتهی به	سه ماهه	یادداشت	
1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30		
ریال	ریال			درآمد ها
۱۵۶,۱۵۳,۷۷۳	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۵,۴۸۳,۸۹۶,۵۹۲	15	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۲۰۹,۳۱۴,۴۹۴	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۳,۸۱۳,۶۰۹,۴۹۱	16	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۸,۶۲۳,۴۲۸	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۵۹۴,۶۶۰,۳۷۸	17	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۲,۵۰۰,۱۳۳	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۷۴,۷۱۵,۵۰۲	18	سود سهام
0	0	۱,۲۸۹,۹۵۳	19	سایر درآمدها
۱,۵۷۶,۵۹۱,۸۲۸	۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲	۹,۹۶۸,۱۷۱,۹۱۶		جمع درآمدها
هزینه ها				
۸۲,۶۴۹,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۴۲۰,۷۹۹,۴۶۵	20	هزینه کارمزد ارکان
۳,۷۲۹,۴۹۲	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۳۸,۸۳۴,۱۹۹	21	سایر هزینه ها
۸۶,۳۷۸,۵۳۳	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۴۵۹,۶۳۳,۶۶۴		جمع هزینه ها
۱,۴۹۰,۲۱۳,۲۹۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۹,۵۰۸,۵۳۸,۲۵۲		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها				
1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
30,005,539,653	31,544,543,853	53,663,895,248	17697	خالص دارایی ها اول دوره
98,914,916	797,829,208	753000000	753	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(50,114,011)	(2,150,587,210)	(7,267,000,000)	(7,267)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
0	(376,143,504)	(14,369,783,973)	21	تعدیلات
1,490,213,295	23,848,252,901	9,508,538,252		سود(زیان) خالص دوره
31,544,543,853	53,663,895,248	42,288,649,527	11,183	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
1,701,065	3,032,372	3,781,512		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

اطلاعات کلی صندوق

تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ 1389/05/24 تحت شماره 10798 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ 1391/06/06 تحت شماره 29985 و شناسه ملی 10320814789 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 2 طبقه 6 شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده، همچنین محل اقامت صندوق در تهران، خیابان آفریقا، بین میرداماد و ظفر، ساختمان آناهیتا واحد 302 واقع می‌باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.firoozehfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

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 5 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	250	25%
شرکت پارس پلیکان فیروزه	750	75%
جمع	1000	100%

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ 1383/7/25 با شماره ثبت 232060 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 2 طبقه 6

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ 1386/9/25 به شماره ثبت 21993 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد 12

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ 1383/7/25 با شماره ثبت 232060 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 2 طبقه 6

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ 1374/02/25 با شماره ثبت 8487 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 1908 - طبقه 4 - واحد 17

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ 1383/7/25 با شماره ثبت 232060 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 2 طبقه 6

1 - مبنای تهیه صورت های مالی

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

4 - خلاصه اهم رویه های حسابداری

4-1 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

4-1-1 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
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

4-1-3 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.

4-2 درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

4-2-1 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

4-2-2 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 علی‌الحساب 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
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

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.

4-3 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
حداکثر تا مبلغ 2 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 0/3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و 10 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 0/5 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت 30 میلیون ریال	حسابرس
معادل 3 درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(365 * n) / 003$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود، برابر است با 2 یا 3 که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 3 درصد ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 115 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

4-4 بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

4-5 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.

4-6 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 2 ماده 13 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
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

5 - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

5-1 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

<u>1392/06/31</u>		<u>1392/09/30</u>			
<u>درصد به کل</u>	<u>درصد به کل</u>	<u>بهای تمام شده</u>	<u>خالص ارزش فروش</u>	<u>سهام</u>	<u>صنعت</u>
<u>دارایی ها</u>	<u>دارایی ها</u>				
<u>7,00</u>	<u>9,87</u>	<u>۳,۸۶۷,۹۹۰,۷۱۲</u>	<u>۴,۲۷۹,۵۰۶,۰۴۱</u>	<u>فولاد خوزستان</u>	<u>فلزات اساسی :</u>
				<u>شرکت ملی صنایع مس</u>	
				<u>ایران</u>	
<u>10,14</u>	<u>7,23</u>	<u>۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷</u>	<u>۳,۱۳۳,۵۲۰,۸۳۱</u>	<u>آلومینیوم ایران</u>	
<u>13,23</u>	<u>7,72</u>	<u>۲,۹۶۸,۱۴۷,۱۹۷</u>	<u>۳,۳۴۲,۴۴۸,۶۱۲</u>	<u>پتروشیمی پردیس</u>	<u>محصولات شیمیایی :</u>
<u>7,03</u>	<u>5,28</u>	<u>۱,۱۶۵,۹۱۷,۷۱۰</u>	<u>۲,۲۸۷,۸۱۳,۶۳۶</u>	<u>سرمایه گذاری توسعه</u>	
<u>9,35</u>	<u>9,57</u>	<u>۳,۱۲۳,۲۸۵,۲۶۵</u>	<u>۴,۱۴۶,۸۸۴,۹۰۰</u>	<u>صنعتی ایران</u>	<u>سرمایه گذاری ها :</u>
<u>11,32</u>	<u>8,87</u>	<u>۲,۹۸۰,۷۷۸,۴۶۴</u>	<u>۳,۸۴۵,۹۲۳,۹۸۶</u>	<u>ارتباطات سیار</u>	<u>مخابرات:</u>
<u>8,85</u>	<u>15,78</u>	<u>۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۲۰</u>	<u>۶,۸۴۰,۷۲۷,۰۶۳</u>	<u>سرمایه گذاری پارس توشه</u>	<u>ماشین آلات و تجهیزات :</u>
<u>7,00</u>	<u>0,00</u>		<u>-</u>		<u>سایر دارایی :</u>
<u>73,92</u>	<u>64,32</u>	<u>۱۸,۴۰۲,۵۳۰,۵۹۵</u>	<u>۲۷,۸۷۶,۸۲۵,۰۶۹</u>		<u>جمع</u>

5-2 صندوق در طی دوره هیچ گونه تعدیل قیمتی نداشته است

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

6- اوراق مشارکت

1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30	یادداشت	
۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	11,654,796,854	6-1	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فراپورسی و غیرفراپورسی
۹,۰۴۶,۸۶۱,۳۸۲	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	11,654,796,854		جمع کل

6-1 اوراق مشارکت فراپورسی به شرح ذیل می باشد:

1392/09/30

خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود	
۱,۵۳۱,۱۹۶,۱۴۷	۳۰,۱۰۷,۱۴۷	۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰	1500	20%	اوراق مشارکت سایپا
۵,۰۲۳,۴۵۷,۰۴۶	۱۹,۸۲۷,۰۴۶	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	5000	20%	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر (ذگهر)
۲,۰۵۶,۳۹۳,۸۱۸	۵۴,۹۴۱,۸۱۸	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	2000	20%	واسط مالی آذر (اجاره پارس)
۳,۰۵۴,۹۹۹,۸۴۳	۵۲,۸۲۱,۸۴۳	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	3000	20%	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۱۱,۶۶۶,۰۴۶,۸۵۴	۱۵۷,۶۹۷,۸۵۴	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰			جمع کل

7- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

1391/06/31	1392/09/30			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۳۶۷,۳۳۳	۱,۲۴۹,۴۳۷,۴۳۳	۶۲,۳۵۱,۵۶۷	۱,۳۱۱,۷۸۹,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۲۱۶,۵۱۸	۸,۶۹۵,۶۹۹	۲۷,۹۳۷	۸,۷۲۳,۶۳۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۲۵۱,۵۸۳,۸۵۱	۱,۲۵۸,۱۳۳,۱۳۲	۶۲,۳۷۹,۵۰۴	۱,۳۲۰,۵۱۲,۶۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

8- جاری کارگزاران

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

1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۶۰۴,۴۹۶,۴۰۴	۵۵۲,۶۹۷,۶۷۵,۹۰۹	۵۵۳,۳۰۲,۱۷۲,۳۱۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۱,۵۸۰,۷۲۳,۶۷۳	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۶۰۴,۴۹۶,۴۰۴	۵۵۲,۶۹۷,۶۷۵,۹۰۹	۵۵۳,۳۰۲,۱۷۲,۳۱۳	جمع

9- 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 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس 2 سال می‌باشد.

	سال مالی منتهی به		سه ماهه		
	1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30		
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
0	0	0	30,041,176	30,041,176	مخارج تأسیس
101,229,332	137,422,468	103,444,588	591,608,633	695,053,221	مخارج آبونمان نرم افزار
101,229,332	137,422,468	103,444,588	621,649,809	725,094,397	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

10 - موجودی نقد

	سال مالی منتهی به	سه ماهه	
1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30	
0	۳۱,۴۲۳,۶۱۶	0	حساب جاری بانک سامان به شماره 1-1553134-849
۵۶۴,۹۲۵,۰۹۲	0	0	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره 1-1156798-810
۳۴۱,۸۹۶,۶۴۵	0	0	849
0	۶۷,۱۰۵,۰۷۹	۱,۸۲۲,۵۴۹,۴۳۰	حساب جاری بانک سامان به شماره 1-1156798-849
۹۰۶,۸۲۱,۷۳۷	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۱,۸۲۲,۵۴۹,۴۳۰	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره 1-1553134-810
			849
			جمع

11 - پرداختنی به ارکان صندوق

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

1392/06/31	1392/09/30	
ریال	ریال	
۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۳۳۹,۳۲۸,۲۳۵	مدیر
۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۳۴۹,۴۷۴,۹۲۳	متولی
۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	۱۹۴,۶۹۰,۹۷۵	ضامن
۱۶,۲۹۹,۵۶۱	۲۰,۸۵۶,۵۰۵	حسابرس
۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۹۰۴,۳۵۰,۶۳۸	جمع

12 - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1392/06/31	1392/09/30	
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۴۹۵,۳۱۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۴۹۵,۳۱۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

13 - بدهی به سرمایه گذاران

1392/06/31	1392/09/30	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۲,۲۱۸,۰۳۲	0	بابت تنمه واحدهای صادر شده
0	0	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۲۱۸,۰۳۲	0	جمع

14 - خالص دارایی‌ها

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

1392/06/31	1392/09/30	واحد	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۳۸,۵۰۷,۱۳۷,۵۲۷	۱۰,۱۸۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۳,۷۸۱,۵۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۲,۲۸۸,۶۴۹,۵۲۷	۱۱,۱۸۳	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

15 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به 1392/06/31	سال مالی منتهی به 1392/09/30	یادداشت	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۵,۵۰۱,۱۴۹,۱۵۵	14-1	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۱۴۸,۶۰۰	0		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۷,۲۵۰,۰۰۰)	14-2	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۵,۴۸۳,۸۹۹,۱۵۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

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

15-1 - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ارتباطات سیار	۱۳۰,۰۰۰	۵,۹۱۷,۶۹۸,۲۴۸	۵,۴۷۹,۷۶۸,۷۲۲	۳۱,۳۰۴,۶۱۸	۲۹,۵۸۸,۴۹۱	۳۷۷,۰۳۸,۹۸۰
آلومینیوم ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۳۳۲,۴۳۷	۱۱,۳۳۵,۹۳۶,۵۸۶	۶۲,۸۴۶,۹۵۳	۵۹,۴۰۱,۶۶۱	۴۲۲,۱۴۷,۲۳۷
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۳۶۶,۱۳۶,۵۰۶
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۴,۳۰۵,۴۲۰	۱,۱۶۵,۹۱۷,۷۱۱	۱۰,۳۹۱,۱۷۴	۹,۸۲۱,۵۲۷	۷۷۸,۱۷۵,۰۰۸
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۵۵۲,۱۴۴	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۷,۴۹۴,۳۵۳	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۳۹۴,۸۱۴,۸۳۱
دارو سازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۵۵۸,۳۶۵	۵۴۶,۳۴۵	۱۷,۸۲۸,۱۱۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۹,۸۴۳,۹۰۱	۳,۴۶۸,۵۵۷,۰۵۵	۲۷,۶۱۲,۹۶۷	۲۶,۰۹۹,۲۱۷	۱,۶۹۷,۵۷۴,۶۶۲
شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۹,۴۰۵,۱۳۷	۲,۷۲۵,۱۹۶,۲۶۰	۱۶,۷۶۶,۱۵۶	۱۵,۸۴۷,۰۲۸	۴۱۱,۵۹۵,۶۹۳
فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۱۲,۳۰۲,۱۵۹	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۴۳۲,۵۳۰,۲۴۸
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۲,۹۸۶,۰۰۲	۲,۹۲۱,۷۲۶	۱۱۱,۴۷۲,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۵۱۰,۷۴۵	۳,۴۲۹,۱۹۶,۴۵۴	۲,۹۰۲,۰۷۴,۱۶۴	۱۸,۱۴۰,۴۳۴	۱۷,۱۴۵,۹۸۳	۴۹۱,۸۳۵,۸۷۳
جمع کل		۴۰,۳۶۰,۴۹۸,۲۳۳	۳۴,۴۴۴,۷۸۳,۲۴۲	۲۱۲,۷۶۵,۹۱۱	۲۰۱,۸۰۲,۴۸۸	۵,۵۰۱,۱۴۹,۱۵۵

15-2 - 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	150000	49,519,250	76,084,080	247,596	261,957	(27,074,383)
ت-سرمایه گذاری شاهد	1350000	457,961,935	386,027,017	2,289,570	2,422,365	67,222,983
جمع کل	1500000	507,481,185	462,111,097	2,537,166	2,684,322	40,148,600

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

15-3 - سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

سه ماهه 30/09/1392					
شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اوراق مشارکت سایپا	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۶,۱۷۱,۰۰۰	۶,۵۷۹,۰۰۰	(۱۲,۷۵۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۲,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۸,۳۴۹,۰۰۰	۸,۹۰۱,۰۰۰	(۱۷,۲۵۰,۰۰۰)

16 - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

1392/09/30	یادداشت	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	14-1	3,811,609,491
درآمد سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت		0
جمع		3,811,609,491

16-1 سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

1392/09/30							
شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بازاری	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد ناشی از تغییر
لیزینگ ایرانیان	0	0	0	0	0	0	(109,942,128)
پتروشیمی جم	0	0	0	0	0	0	(181,639,898)
داروسازی تولید دارو	0	0	0	0	0	0	1,335,164
ارتباطات سیار	70,000	55,513	3,885,910,000	2,980,778,464	20,556,464	19,429,550	1,027,978,821
آلومینیوم ایران	400,000	8,443	3,377,200,000	2,968,147,197	17,865,388	16,886,000	1,302,026,370
پتروشیمی پردیس	100,000	23,116	2,311,600,000	1,165,917,710	12,228,364	11,558,000	(402,376,755)
سرمایه گذاری پارس توشه	1,650,000	4,189	6,911,850,000	1,911,864,519	35,954,250	34,559,250	1,989,020,187
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	2,000,000	2,095	4,190,000,000	3,123,285,265	22,165,100	20,950,000	(428,163,678)
فولاد خوزستان	100,000	43,240	4,324,000,000	3,867,990,712	22,873,960	21,620,000	317,834,807
صنایع ملی مس ایران	700,000	4,523	3,166,100,000	2,384,546,727	16,748,669	15,830,500	297,536,601
جمع کل			28,166,660,000	18,402,530,594	148,392,195	140,833,300	3,813,609,491

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

16-2- سود، (زیان) تحقق نافته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به					
1392/06/31					
سود (زیان) تحقق نافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد برگه	نام اوراق
4,500,000	0	0	0	0	واسط مالی مرداد
5,322,000	0	0	0	0	واسط مالی تیر
1,500,000	0	0	0	0	صکوک ماهان
(2,250,000)	1,161,000	1,501,089,000	1,500,000,000	1,500	ذگهر
(15,000,000)	7,740,000	10,007,260,000	10,000,000,000	10,000	سایپا
(5,928,000)	8,901,000	11,508,349,000	11,500,000,000	11,500	جمع

17 - 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	سه ماهه	یادداشت	
1392/06/31	1392/09/30		
۵۷۹,۳۹۲,۵۸۹	۵۷۹,۳۹۲,۵۸۹	17-1	سود اوراق مشارکت
۱۵,۲۶۷,۷۸۹	۱۵,۲۶۷,۷۸۹	17-2	سود سپرده و گواهی سپرده
۵۹۴,۶۶۰,۳۷۸	۵۹۴,۶۶۰,۳۷۸		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

17-1- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

<u>سه ماهه</u>						
1392/09/30						
<u>سود تنزیل شده</u>	<u>سپرده</u>	<u>سود</u>	<u>نرخ سود</u>	<u>مبلغ فروش</u>	<u>تاریخ فروش</u>	<u>تاریخ سرمایه گذاری</u>
۶۱.۵۵۲.۶۴۰	0	۶۱.۵۵۲.۶۴۰	20%	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	1392/05/20	واسط مالی فروردین
۵.۲۶۹.۴۰۶	0	۵.۲۶۹.۴۰۶	20%	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	1392/06/05	واسط مالی مهر
۲۳۶.۳۹۹.۸۶۴	0	۲۳۶.۳۹۹.۸۶۴	20%	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	1391/09/18	ذگهر
۳۴.۷۵۳.۲۶۹	0	۳۴.۷۵۳.۲۶۹	20%	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	1392/06/05	اجاره پارس
۲۴۱.۴۱۷.۴۱۰	0	۲۴۱.۴۱۷.۴۱۰	20%	۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		اوراق مشارکت سایبا
۵۷۹.۳۹۲.۵۸۹	0	۵۷۹.۳۹۲.۵۸۹		۱۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰		جمع

17-2 سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

<u>سه ماهه</u>				
1392/09/30				
<u>سود</u>	<u>تنزیل</u>	<u>نرخ سود</u>	<u>سود سپرده بانکی</u>	<u>تاریخ سرمایه گذاری</u>
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>درصد</u>	<u>ریال</u>	
۱۵.۲۶۷.۷۸۹	۲۱.۰۰۰	6%	۱۵.۲۸۸.۷۸۹	1389/04/28

سپرده بانکی نزد بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

18 - سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به <u>1392/06/31</u>	سه ماهه <u>1392/09/30</u>				
خالص در آمد سود سهام	درآمد سود سهام	سود هر سهم /ریال	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ مجمع	نام شرکت
۱۰.۵۹۸.۳۴۵	۲۲.۸۶۴	0	0	1391/02/20	بانک پاسارگاد
۲۷.۴۳۹.۰۲۴	۱۲.۸۴۱.۹۶۸	0	0	1391/04/29	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۷۴.۷۳۴.۰۴۳	۵.۲۶۵.۹۵۷	0	0	1391/12/14	سرمایه گذاری مسکن
۳۳۵.۴۰۰.۰۰۰	۱۲۶.۸۹۹	0	0	1391/09/30	آ اس پ
۶۸۳.۱۱۴.۱۳۵	۱۷۹.۰۸۲	0	0	1392/03/26	شرکت صنایع ملی مس
۵۱۱.۲۷۳.۴۰۸	۳۰.۴۳۲.۹۴۱	0	0	1392/03/27	چادر ملو
۴۴۵.۱۲۱.۹۵۱	۲۵.۸۴۵.۷۹۱	0	0	1392/04/30	توسعه معادن و فلزات
۲.۱۸۷.۶۸۰.۹۰۶	۷۴.۷۱۵.۵۰۲	0	0		جمع

19 - سایر درآمدها

سایر درآمدها

1392/09/30	
۱.۲۸۹.۹۵۳	اصلاح حساب فی مابین
۱.۲۸۹.۹۵۳	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

20 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

<u>سه ماهه</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>	
1392/09/30	1392/06/31	
۱۶۵.۱۳۸.۲۳۵	۶۲۳.۳۰۶.۳۳۰	مدیر
۱۹۴.۶۹۰.۹۷۵	۷۴۲.۸۸۶.۸۸۵	ضامن
۵۶.۴۱۳.۳۱۲	۲۱۲.۷۸۶.۴۷۰	متولی
۴.۵۵۶.۹۴۴	۲۸.۳۰۹.۴۶۳	حسابرس
۴۲۰.۷۹۹.۴۶۶	۱.۶۰۷.۲۸۹.۱۴۸	

21 - سایر هزینه‌ها

<u>سه ماهه</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>	
1392/09/30	1392/06/31	1391/06/31	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۴.۷۰۶.۳۱۹	۳۳.۰۹۳.۸۴۴	۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۳۳.۹۷۷.۸۸۰	۱۱۶.۳۶۷.۱۰۹	۳.۷۲۹.۴۹۲	هزینه تاسیس و آبونمان
۱۵۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۰	هزینه های کارمزد بانکی
۳۸.۸۳۴.۱۹۹	۱۴۹.۵۰۰.۹۵۳	۳.۷۲۹.۴۹۲	

22 - تعدیلات

<u>سه ماهه</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>		
1392/09/30	1392/06/31	1391/06/31	
۱.۹۷۲.۸۴۹.۵۱۲	۱۷۵۷۹۰۷۶۱	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۶.۳۴۲.۶۳۳.۴۸۵)	(۵۵۱.۹۳۴.۲۶۵)	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۴.۳۶۹.۷۸۳.۹۷۳)	(۳۷۶.۱۴۳.۵۰۴)	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ 30 آذر ماه 1392

22- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

1391/06/31	1392/06/31	1392/09/30		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
1,3	1,4	2,2	250	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
0,2	0,2	0,1	40	مدیر صندوق	کارمندان	

24 - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

1392/09/30

شرح معامله

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

25 - 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.