

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۲	الف) نامه مدیر به مجمع عمومی صندوق
۳	ب) صورت خالص دارایی ها
۴	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۵ الی ۲۰	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به مدیر موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۱) صورت خالص دارایی های موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یادشده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و قراردادی

سایر الزامات گزارشگری

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

۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

۵-۱) جهت مالیات بر ارزش افزوده ثبت نام صورت پذیرفته است.

۶) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر مورد رسیدگی، مد نظر قرار نگرفته است.

۷) گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۲ با سه روز تاخیر در سیستم کدال ثبت شده است.

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

گزارش بررسی اجمالی (ادامه)

به مدیر مؤسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی یاد شده، توجه مدیریت محترم مؤسسه را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوطه، جلب می نماید.

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی

۸۰۰۲۶۴

حسین بدخشانی

۸۵۱۴۲۲



موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

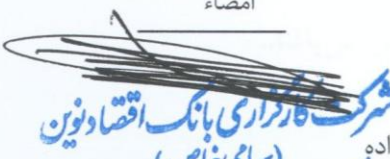
به پیوست صورتهای مالی موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی میانی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۱	۴- یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شماره ثبت: ۲۱۹۲۳
موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین نیکو روش
(حسابداران رسمی)

۲

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			دارایی‌ها
۳۱,۲۵۵,۴۳۵,۵۱۱	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳	۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۷		حسابهای دریافتنی
۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	.	۸		جاری کارگزاران
۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۹		سایر دارایی‌ها
۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۱۰		موجودی نقد
۳۷,۶۰۸,۵۸۵,۴۸۱	۵۴,۸۲۳,۱۳۰,۳۶۸	۴۸,۹۶۲,۳۴۸,۳۳۹			جمع دارایی‌ها
					بدهی‌ها
۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۱۱		پرداختنی به ارکان صندوق
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۱۲		سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
.	.	۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲	۸		جاری کارگزاران
.	۲,۲۱۸,۰۳۲	.			بدهی به سرمایه گذاران
۶۸۴,۴۹۹,۶۶۷	۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰	۴,۷۵۸,۱۴۰,۶۹۷			جمع بدهی‌ها
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۱۳		خالص دارایی‌ها
۲,۰۲۹,۶۸۸	۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۸۶۱,۹۷۹			خالص دارایی‌های هر واحد

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

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت سود و زیان و گردش دارایی ها

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی میانی منتهی به	سال مال منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		درآمد ها
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۳,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱,۱۳۵,۱۰۲,۱۴۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۱۳۱,۲۳۱,۷۱۱	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۱۷	سود سهام
.	.	۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	۱۸	سایر درآمدها
۶,۷۷۹,۲۴۸,۲۱۶	۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲	۱۱,۳۲۱,۸۹۸,۱۲۷		جمع درآمد ها
				هزینه ها
۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۲۰	سایر هزینه ها
۷۵۵,۷۴۵,۲۸۱	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۹۱۶,۷۵۹,۵۳۰		جمع هزینه ها
۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد واحد	یادداشت	
ریال	ریال	ریال			
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷		خالص دارایی ها اول دوره
۷۰۶,۸۲۹,۲۰۸	۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۵۰,۷۹۰,۱۸۲)	(۲,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۹۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)		۲۱	تعدیلات
۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷			سود(زیان) خالص دوره
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲			خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۰۲۹,۶۸۸	۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۸۶۱,۹۷۹	۱۱,۴۴۶		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

موسسه 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.

۱-۲ 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 می‌باشد. 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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- 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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر-بین زرتشت و فاطمی - پلاک ۱۹۰۸ - طبقه ۴ - واحد ۱۷

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز باکسر کارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ 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
متولی	سالانه ۵/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{100} \times 11) / 100$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود ۱۱ برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
صنعت	سهام	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی :	فولاد خوزستان	۳,۷۱۸,۵۳۸,۴۱۲	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۷.۵۹	۷.۰۰	۰.۰۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۲۰۷,۹۴۴,۰۳۹	۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷	۴.۵۱	۱۰.۱۴	۳.۰۷
	شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۹,۳۹۳,۴۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۰.۱۲	۰.۰۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی :	پتروشیمی پردیس	۳,۵۹۵,۶۱۶,۴۳۰	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۷.۳۴	۷.۰۳	۶.۲۳
	گروه صنعتی پاکشو	۲۲۴,۴۶۶,۲۲۸	۲۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۰.۴۶	۰.۰۰	۰.۰۰
سرمایه گذاری ها :	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵,۸۸۱,۲۵۲,۷۰۴	۵,۶۶۸,۴۱۳,۵۶۶	۱۲.۰۲	۹.۳۵	۹.۶۱
	سرمایه گذاری سپه	۴,۳۱۳,۷۵۰,۰۰۶	۵,۵۸۰,۶۹۰,۹۸۲	۸.۸۱	۰.۰۰	۰.۰۰
مخابرات :	ارتباطات سیار	۴,۹۵۱,۰۰۴,۴۸۰	۳,۴۸۸,۶۵۴,۸۰۵	۱۰.۱۱	۱۱.۳۲	۲.۴۱
	مخابرات ایران	۱,۶۷۵,۵۷۹,۰۳۰	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۴	۳.۴۲	۰.۰۰	۰.۰۰
واسطه گری های مالی	لینینگ ایران	۳,۱۹۳,۲۹۹,۳۱۵	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۶.۵۲	۱.۰۵	۰.۰۰
	لینینگ خودرو غدیر	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۰۸۴,۴۱۲,۲۶۵	۴.۴۳	۰.۰۰	۰.۰۰
	لینینگ صنعت و معدن	۱,۸۹۸,۲۶۳,۷۸۰	۲,۰۰۱,۹۶۸,۱۹۱	۳.۸۸	۰.۰۰	۰.۰۰
	سایر سرمایه گذاری :	-	-	۰.۰۰	۲۸.۰۳	۶۱.۷۸
جمع		۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴	۳۳,۶۸۲,۲۴۱,۵۴۸	۶۹.۲۱	۷۳.۹۲	۸۳.۱۰

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۰	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی
۰	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳		جمع کل

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود ناشی از نگهداری اوراق	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
۵۰۰,۸۳۵,۱۵۵	۲۱,۲۰۶,۶۷۵	۷۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۴۸۰	۲۰٪
۱,۶۱۹,۷۲۳,۴۲۵	۱۰,۹۶۹,۵۶۵	۲,۴۱۵,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱۶۱۰	۲۰٪
۵,۰۷۲,۸۱۷,۰۶۳	۷۶,۶۸۷,۰۶۳	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۱۲۰٪
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۰۸,۸۶۳,۲۰۳	۱۰,۶۳۵,۰۰۰	۷,۰۹۵,۱۴۷,۳۴۰		
					جمع کل

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۶۶,۶۹۹,۰۴۴	۱,۵۴۰,۳۴۴,۶۸۱	۲,۵۵۷,۰۹۳,۶۱۰	۲۵۲,۱۹۵,۳۹۰	۲,۸۰۹,۲۸۹,۰۰۰
۴۱۸,۷۳۱	۲۰,۳۱,۲۵۴	۲۱,۷۸۷,۶۶۰	۷۰,۳۵۸	۲۱,۸۵۸,۰۱۸
۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۲۵۲,۲۶۵,۷۴۸	۲,۸۳۱,۱۴۷,۰۱۸

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۰۲,۴۲۰,۱۲۵,۸۰۳	۱۰۶,۲۱۷,۰۵۰,۱۸۵	(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵
جمع	۱۰۲,۴۲۰,۱۲۵,۸۰۳	۱۰۶,۲۱۷,۰۵۰,۱۸۵	(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵

۹- سایر دارایی ها

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

ابتدای سال	افزایش طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۲۱,۳۴۵,۲۰۴	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۵۷,۰۷۶,۱۹۳
۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۲۱,۴۵۲,۲۰۴	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۵۷,۰۷۶,۱۹۳

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۴۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۵۳۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۷,۳۸۰
جمع	۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۷۸۶,۹۹۴	۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۳۷۲,۸۷۹,۱۰۵	مدیر
۱۷۱,۲۶۵,۴۴۸	۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۲۰۵,۴۷۶,۱۲۲	متولی
۱۹۷,۵۶۳,۶۷۴	۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	۲۱۱,۷۵۶,۸۸۵	ضامن
۳,۴۷۸,۵۵۷	۱۶,۲۹۹,۵۶۱	۳۲,۳۲۲,۱۳۳	حسابرس
۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۳۴,۸۹۴,۳۹۷,۸۱۴	۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۴۰,۳۴۲,۲۲۸,۹۹۱	۱۱,۳۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۲۹,۶۸۸,۰۰۰	۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۷۸,۶۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۱۱,۴۴۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
۴,۲۲۷,۷۹۰,۵۷۹	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۱۳,۷۹۰,۶۱۹,۰۹۷	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	.		سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۴,۸۲۲,۰۰۰)	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۴-۲	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۳,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷		جمع

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

نام سهم	تعداد	نرخ	بهای فروش	لایزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ارتباطات سیار	۱۳۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۱	۵,۹۱۷,۶۹۸,۲۴۸	۵,۴۷۹,۷۶۸,۷۲۲	۳۱,۳۰۴,۶۱۸	۲۹,۵۸۸,۴۹۱	۳۷۷,۰۳۶,۴۱۷
آلومینیوم ایران	۱,۹۵۰,۰۰۰	۸,۲۸۷	۱۶,۱۶۰,۲۳۲,۱۵۵	۱۵,۱۸۶,۳۰۰,۶۲۱	۸۵,۴۸۷,۶۱۶	۸۰,۸۰۱,۱۵۶	۸۰۷,۶۴۲,۷۶۲
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۳۶۶,۱۳۶,۵۰۶
پتروشیمی پردیس	۱۰۹,۸۹۹	۱۹,۹۶۳	۲,۱۹۳,۹۶۲,۲۲۰	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۱۱,۶۰۶,۰۵۸	۱۰,۹۶۹,۸۱۱	۸۲۹,۶۵۴,۸۷۳
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۸	۳,۴۲۳,۵۵۲,۱۴۴	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۷,۴۹۴,۳۵۳	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۳۹۴,۸۱۴,۸۳۱
تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۱۳,۴۹۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۲۷۵,۲۷۷	۱,۲۴۷,۸۲۶	۴۰,۷۱۸,۵۳۸
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۸۲	۳,۱۰۲,۳۳۸,۵۲۵	۲,۸۳۷,۳۲۲,۶۹۱	۱۶,۴۲۰,۳۵۸	۱۵,۵۱۱,۶۹۳	۲۳۳,۰۸۳,۷۸۳
داروسازی تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۲,۱۴۱	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۵۵۸,۳۶۵	۵۴۶,۳۴۵	۱۷,۸۲۸,۱۱۷
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۱	۸,۹۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۴۷,۲۲۶,۷۴۱	۴۴,۶۳۷,۷۵۲	۶,۹۲۳,۸۲۰,۹۸۸
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۹	۵,۳۸۷,۶۴۳,۹۰۱	۳,۶۴۵,۹۹۴,۹۷۹	۲۸,۵۰۰,۶۲۹	۲۶,۹۳۸,۲۱۷	۱,۶۸۶,۵۱۰,۰۷۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۹۴,۳۰۰	۷,۰۸۹	۴,۹۲۱,۶۷۲,۸۱۴	۴,۴۵۵,۶۲۱,۹۹۵	۲۶,۰۳۵,۶۵۳	۲۴,۶۰۸,۳۶۲	۴۱۵,۴۰۶,۸۰۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۲	۳,۱۶۹,۴۰۵,۱۳۷	۲,۷۲۵,۱۹۶,۲۶۰	۱۶,۷۶۶,۱۵۶	۱۵,۸۴۷,۰۲۸	۴۱۱,۵۹۵,۶۹۳
فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۴۶,۵۱۱	۲,۳۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۱۲,۳۰۲,۱۵۹	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۴۳۲,۵۳۰,۲۴۸
لیزینگ ایران	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵	۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۰۹۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۳۰۵	۲,۱۹۵,۰۰۰	۵۲,۳۹۰,۲۹۵
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۱	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۲,۹۸۶,۰۰۲	۲,۹۲۱,۷۲۶	۱۱۱,۴۷۲,۰۰۰
لیزینگ خودرو غدیر	۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۱	۱,۱۲۱,۹۲۱,۹۱۵	۹۹۰,۰۹۵,۸۲۲	۵,۹۳۴,۹۶۴	۵,۶۰۹,۶۱۲	۱۲۰,۲۸۱,۵۱۷
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۲	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۰	۸,۸۶۶,۰۳۷	۸,۳۷۹,۹۹۹	۱۸۳,۱۱۷,۰۶۴
لیزینگ صنعت و معدن	۲,۶۱۰,۷۴۵	۲,۱۲۵	۵,۵۴۷,۹۰۵,۷۰۲	۵,۱۰۴,۲۳۹,۱۸۳	۲۹,۳۴۸,۴۰۵	۲۷,۷۳۹,۵۲۹	۳۸۶,۵۷۸,۵۸۵
جمع کل			۶۷,۵۹۴,۶۱۲,۲۵۳	۵۳,۱۰۹,۲۲۱,۶۷۳	۳۵۶,۷۹۸,۴۲۶	۳۳۷,۹۷۳,۰۵۷	۱۳,۷۹۰,۶۱۹,۰۹۷

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سود و (زیلن) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

دوره مالی میانی منتهی به					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اوراق صکوک ماهان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین	۶۵۰۰	۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۷۱۹,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
واسط مالی آذر	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایپا	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
ذگهر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۲۶۵۰۰	۲۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۱۹,۲۳۹,۰۰۰	۲۰,۵۱۱,۰۰۰	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	یادداشت	
(۴۶۴,۳۹۶,۰۲۰)	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	(۶,۱۸۷,۲۱۸,۷۵۰)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۱,۳۲۲,۰۰۰	(۵,۹۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)		جمع

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
آلومینیوم ایران	۸۰,۰۰۰	۶۲,۵۳۱	۵,۰۰۲,۴۸۰,۰۰۰	۳,۴۸۸,۶۵۴,۸۰۴	۳۶,۴۶۳,۱۱۹	۱,۶۲۵,۱۸۲,۹۷۵
پتروشیمی جم	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۶۸,۱۹۱	۱۰,۱۴۶,۳۲۰	(۱۰۳,۷۰۴,۴۱۱)
داروسازی تولید دارو	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶	۱,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۴	۸,۹۵۵,۹۷۰	۱۳,۳۵۰,۱۶۴
سرمایه گذاری پارس نوشه	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۵	۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۳,۱۵۲,۰۷۵	۱۹,۲۱۸,۵۷۰	(۳,۹۳۹,۸۴۲,۳۵۷)
لیزینگ ایرانیان	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷	۲,۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷	۱۱,۱۵۴,۵۰۰	(۱۰۹,۹۴۲,۱۳۸)
ارتباطات سیار	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱	۳,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۱۷,۰۶۸,۱۸۵	۱,۶۲۵,۱۸۲,۹۷۵
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷	۵,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۸,۴۱۳,۵۶۶	۳۱,۴۳۵,۲۹۶	(۱۰۳,۷۰۴,۴۱۱)
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳	۳,۷۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۱۹,۸۷۵,۵۸۸	۱۹۹,۹۴۳,۱۲۶
پتروشیمی پردیس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱	۳,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۱۷,۰۶۸,۱۸۵	(۱,۳۳۹,۹۲۰,۵۷۵)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷	۵,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۸,۴۱۳,۵۶۶	۳۱,۴۳۵,۲۹۶	(۱,۳۳۹,۹۲۰,۵۷۵)
سرمایه گذاری سپه	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۶	۴,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۶۹۰,۹۸۲	۲۳,۰۵۶,۹۹۴	(۱,۳۳۹,۹۲۰,۵۷۵)
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳	۳,۷۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۱۹,۸۷۵,۵۸۸	(۱,۳۳۹,۹۲۰,۵۷۵)
لیزینگ ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱	۳,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۱۷,۰۶۸,۱۸۵	۲۲۷,۶۰۶,۲۹۳
صنایع ملی مس ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷	۲,۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷	۱۱,۱۵۴,۵۰۰	(۶۲۸,۰۴۰,۱۹۱)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۳۰,۶۶۰	(۸۹۱,۰۰۰)
گروه صنعتی پاکشو	۲۱۶,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۱,۱۹۹,۷۷۲	(۳,۴۳۶,۰۲۰)
لیزینگ خودرو غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۴۱۲,۲۴۵	۱۱,۵۹۵,۶۸۱	۸۵,۰۳۲,۰۵۵
جمع کل			۲۴,۲۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۲,۲۴۱,۵۴۷	۱۸۱,۱۲۳,۴۵۶	(۶,۱۸۷,۳۱۸,۷۵۰)

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

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
نام اوراق	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
واسط مالی اردیبهشت(ذماهان ۲)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰
واسط مالی تیر(ذصکتن)	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱,۲۴۶,۱۴۰
اجاره چادر ملو	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۳۷۱,۵۲۰
جمع	۷,۰۹۰	۷,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۵,۱۴۷,۳۴۰	۵,۴۸۷,۶۶۰

مؤسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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:

دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۸۴۱,۱۱۹,۵۹۷	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۱۶,۸۵۳,۷۴۹	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۱۶-۲	سود سپرده و گواهی سپرده
۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱,۱۳۵,۱۰۲,۱۴۲		جمع

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

میان دوره مالی منتهی به				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود		
۱,۶۹۶,۷۴۹	.	۲۰٪		واسط مالی تیر
۵,۲۶۹,۴۰۶	.	۲۰٪		واسط مالی مهر
۵۶,۴۴۷,۴۷۳	.	۲۰٪		صکوک ماهان
۵۴۶,۶۵۰	.	۲۰٪		اجاره چادر ملو
۲۴,۸۲۶,۴۸۴	.	۲۰٪		واسط مالی اردیبهشت
۲۷۴,۹۵۶,۵۲۳	.	۲۰٪		اوراق مشارکت سایپا
۹۲,۲۴۶,۸۸۲	.	۲۰٪		واسط مالی آذر
۳۸۱,۸۵۴,۱۰۲	.	۲۰٪		ذکهر
۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	.	۲۰٪		واسط مالی فروردین
۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	.			جمع

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی میانی منتهی به				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود	تجزیل	نرخ سود	سود سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری
مطل	مطل	درصد	مطل	
۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۸۸,۰۶۳	۶٪	۱۴۸,۹۰۴,۵۸۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸
سپرده بانکی نزد بانک سامان				

۱۷- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر میباشد:

دوره مالی میانی منتهی به				دوره مالی میانی منتهی به			
۱۳۹۱/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم /ریال	درآمد سود سهام	هزینه تجزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	.	.	.	(۲۲,۸۶۴)	۲۲,۸۶۴	۱۰,۶۸۷,۰۲۳
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	.	.	.	(۲۴,۴۱۰,۰۹۷)	۲۴,۴۱۰,۰۹۷	۲۷,۴۰۳,۵۳۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	.	.	.	(۵,۲۴۵,۹۵۷)	۵,۲۴۵,۹۵۷	۹,۷۸۶,۹۵۱
آ اس پ	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	.	.	.	(۱۲۶,۸۹۹)	۱۲۶,۸۹۹	۳۰۳,۰۲۲,۲۷۷
شرکت صنایع ملی مس	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	.	.	.	(۲۸۳,۶۱۴)	۲۸۳,۶۱۴	۳۰,۴۰۸,۴۱۶
چادر ملو	۱۳۹۲/۰۳/۲۷	.	.	.	(۴۹,۳۴۲,۶۰۸)	۴۹,۳۴۲,۶۰۸	۵۱۱,۲۷۳,۴۰۸
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	.	.	.	(۹۸,۲۴۶,۲۸۰)	۹۸,۲۴۶,۲۸۰	۴۴۵,۱۲۱,۹۵۱
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲/۱۲/۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۱۷,۸۵۷	۷۲۳,۴۸۲,۱۴۳	.
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۲,۵۴۷	۲۷۱,۱۶۷,۴۵۳	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۲/۱۱/۸	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۸۹,۳۴۶	۷۵۱,۲۱۰,۶۵۴	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰
سایر	.	.	.	.	.	.	۱,۳۰۲,۹۸۱,۱۲۱
جمع				۱,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۴۱,۴۳۱	۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸
							۲,۱۳۱,۲۳۱,۷۱۱

موسسه صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها	دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مابه التفاوت بازارگردان اوراق مشارکت	.	.	.
برگشت هزینه تنزیل اوراق مشارکت	.	.	.
اصلاح حساب فی مابین	۱,۲۸۹,۹۵۳	.	.
درآمد هزینه ناشی از عملکرد	۷۰۸,۹۳۲,۱۱۶	.	.
جمع کل	۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	.	.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مدیر	۳۲۵,۷۱۳,۹۱۲	۶۲۳,۳۰۶,۳۳۰	۲۶۵,۵۸۰,۷۰۱
ضامن	۳۸۶,۹۷۸,۷۶۲	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	۳۱۴,۰۲۲,۵۸۴
متولی	۱۱۲,۴۱۴,۵۱۱	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	۹۰,۹۹۰,۳۰۷
حسابرس	۱۶,۰۲۲,۵۷۲	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	۱۵,۴۸۸,۴۶۰
	۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۴,۹۹۳,۰۷۷	۳۳,۰۹۳,۸۴۴	۱۰,۷۰۹,۸۴۵
هزینه تاسیس و آبونمان	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	۵۸,۹۱۳,۳۸۴
هزینه های کارمزد بانکی	۳۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۶۹,۶۶۳,۲۲۹

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

موسسه صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-تعدیلات

دوره مالی میانی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۰	۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	۳,۶۲۵,۴۱۸,۶۱۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۰	(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	(۱۷,۲۳۹,۲۴۴,۸۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۰	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	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

تخصص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک
مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها	شرکت کارگزاری	مدیر صندوق	۲۵۰	۲.۲	۱.۴	۱.۳
	کارمندان	مدیر صندوق	۴۰	۰.۳	۰.۲	۰.۲

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
شرح معامله		موضوع معامله	
طرف معامله	نوع وابستگی	خرید و فروش سهام	موضوع معامله
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق	۱۰۲,۵۲۰,۱۲۵,۸۰۳	خرید و فروش سهام
		۱۰۶,۳۱۷,۰۵۰,۱۸۵	فروش
		(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	مانده طلب (بدهی)
		۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	مانده طلب (بدهی)

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 ویا افشا در یادداشت های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

