



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

میان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### صورت های مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۲	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 ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			<b>دارایی‌ها</b>
۳۵,۴۲۹,۴۷۴,۱۹۳	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳	۳۲,۴۱۸,۸۴۷,۴۹۷	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۸,۱۷۱,۸۷۱,۷۲۶	۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۳,۱۱۶,۸۷۶,۱۶۲	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۳,۰۹۸,۸۶۳,۴۶۳	۷		حسابهای دریافتی
۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۰	۸		جاری کارگزاران
۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۴۳,۹۹۶,۸۸۸	۹		سایر دارایی‌ها
۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	۱۰		موجودی نقد
<b>۴۴,۲۷۳,۶۹۵,۴۴۸</b>	<b>۵۴,۸۲۳,۱۳۰,۳۶۸</b>	<b>۴۴,۲۶۷,۰۲۹,۷۵۰</b>			<b>جمع دارایی‌ها</b>
					<b>بدهی‌ها</b>
۱,۰۴۱,۲۰۸,۶۶۲	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۷۰۴,۲۲۲,۱۲۶	۱۱		پرداختی به ارکان صندوق
۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۳۳۴,۷۶۶,۰۷۴	۱۲		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۰	۰	۲۳۹,۴۰۵,۴۴۵	۸		جاری کارگزاران
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	۰	۱۳		بدهی به سرمایه‌گذاران
<b>۱,۱۶۱,۳۵۴,۲۶۰</b>	<b>۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰</b>	<b>۱,۲۷۸,۳۹۳,۶۴۵</b>			<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۳,۱۱۲,۳۴۱,۱۸۸</b>	<b>۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸</b>	<b>۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵</b>	۱۴		<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲,۴۳۲,۸۳۹</b>	<b>۳,۰۳۲,۳۷۲</b>	<b>۳,۹۰۶,۶۳۷</b>			<b>خالص دارایی‌های هر واحد</b>
یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی هستند					

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها

میان‌دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

میان‌دوره منتهی به	سال مال منتهی به	میان‌دوره منتهی به		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد‌ها
۴,۸۹۰,۹۵۶,۲۲۴	۱۲,۵۲۲,۸۸۸,۰۵۲	۱۵,۹۲۰,۱۶۸,۹۲۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۷۴۷,۲۷۲,۷۰۶	۵,۲۲۲,۹۹۸,۹۱۸	(۹,۲۶۲,۴۷۲,۴۷۰)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۹۶,۱۰۰,۹۴۴	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۲,۸۲۲,۷۱۶,۵۸۱	۱۷	سود سهام
۱,۰۷۰,۴۴۲,۵۷۵	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۵۹۹,۲۲۲	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	.	۲,۲۷۰,۰۲۵	۲۳	سایر درآمد‌ها
۱۴,۵۲۷,۲۷۲,۷۸۲	۲۵,۶۰۵,۰۴۲,۰۰۲	۱۲,۰۲۰,۴۹۲,۸۶۰		جمع درآمد‌ها
				هزینه‌ها
۱,۱۵۴,۱۵۶,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱,۳۲۵,۶۱۵,۱۴۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۹,۰۸۶,۰۲۱	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۲	۱۲۰,۳۷۲,۸۶۱	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱,۲۶۲,۲۴۲,۰۶۲	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۱,۴۵۵,۹۸۹,۰۰۴		جمع هزینه‌ها
۱۲,۲۶۴,۱۳۱,۷۲۰	۲۲,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۵۶۴,۵۰۴,۸۵۶		سود(زیان) خالص

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تعداد واحد	یادداشت	
ریال	ریال	ریال			
۲۱,۵۴۴,۵۴۲,۸۵۲	۲۱,۵۴۴,۵۴۲,۸۵۲	۵۲,۶۶۲,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷		خالص دارایی‌ها اول دوره
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۱,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	(۸,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۶۱)		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	۱۹۵,۱۳۹,۴۴۹	.		خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
(۸۷۲,۲۲۴,۳۸۵)	(۳۷۶,۱۴۲,۵۰۴)	(۱۴,۷۴۱,۹۰۳,۴۴۸)	.	۲۲	تعدیلات
۱۲,۲۶۴,۱۳۱,۷۲۰	۲۲,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۵۶۴,۵۰۴,۸۵۶	.		سود(زیان) خالص دوره
۴۲,۱۱۲,۴۴۱,۱۸۸	۵۲,۶۶۲,۸۹۵,۲۴۸	۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵	۱۱,۰۰۴		خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۲,۴۳۲,۸۳۹	۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۹۰۶,۶۳۷			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  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

## 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 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](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

## 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  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

#### میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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 سرمایه گذاری 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 می شود.

**۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی :** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

#### **۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

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

**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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی



**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**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
حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ 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 می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(1 \times 365) / (1000000)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می شود. برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال با خدمات پشتیبانی آنها

**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.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۴-۵ مخارج تأمین مالی**

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

**۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

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

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**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:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت
۰.۰۰	۰	۴.۴۱	۱,۹۸۷,۴۹۴,۰۲۸	۱,۹۵۲,۲۰۲,۹۷۵	سرمایه گذاری الیز	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۰	۴.۰۲	۱,۷۷۰,۶۶۳,۸۰۶	۱,۷۷۹,۰۰۳,۷۲۵	داروخانه	
۰.۰۰	۰.۱۶	۱.۰۲	۴۴۳,۶۷۴,۲۰۳	۴۵۲,۷۷۵,۶۸۶	داروسازی تولید دارو	
۰.۰۰	۰	۹.۴۱	۴,۴۲۸,۰۸۹,۵۸۷	۴,۱۶۷,۱۷۳,۹۵۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	
						سرمایه گذاریها
۱۰.۱۰	۹.۳۵	۹.۲۶	۴,۴۵۷,۲۴۷,۹۲۸	۴,۰۹۷,۲۲۳,۸۰۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۸۵	۵,۵۴۱,۴۵۳,۳۱۲	۳,۹۱۶,۹۷۵,۲۶۷	سرمایه گذاری سپه	
						فلزات اساسی
۴.۹۵	۱۰.۱۴	۳.۲۰	۱,۷۰۳,۲۴۷,۶۶۱	۱,۴۱۸,۷۴۹,۲۸۵	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۱۵.۵۴	۷.۰۰	۶.۹۸	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۳,۰۹۰,۶۶۶,۳۸۸	فولاد خوزستان	
۳.۵۱	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	ت - شرکت ملی مس ایران	
۰.۰۰	۱۳.۲۳	۰.۰۰	۰	۰	الومینوم ایران	
۵.۷۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	مخابرات ایران	مخابرات:
۴.۲۰	۱۱.۳۲	۹.۵۲	۳,۴۴۴,۶۱۵,۶۵۰	۴,۲۱۵,۲۷۳,۸۶۱	ارتباطات سراسر ایران	
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۷۹	۴,۱۶۰,۰۷۴,۳۶۲	۳,۸۸۹,۵۶۰,۳۰۰	سرمایه گذاری غدیر	محصولات شیمیایی
۶.۰۴	۷.۰۳	۷.۱۷	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۱۷۵,۷۸۱,۴۴۸	پتروشیمی پردیس - پارس	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰		
۱۱.۶۳	۸.۸۵	۰.۶۰	۲۵۲,۲۲۷,۴۴۱	۲۶۳,۴۶۰,۸۰۲	سرمایه گذاری پارس توشه	
۰.۰۲	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	بانک پاسارگاد	بانک ها و موسسات اعتباری
۳.۵۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن	انبوه سازی و مستقالات
۷.۶۸	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	چادملو	استخراج کانه های فلزی
۷.۰۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن	
۰.۰۰	۵.۷۹	۰.۰۰	۰	۰	پتروشیمی جم	فرابورس
۰.۰۰	۱.۰۵	۰.۰۰	۰	۰	لیزینگ ایرانیان	
۸۰.۰۳	۷۳.۹۲	۷۳.۲۳	۳۶,۰۳۲,۹۲۶,۳۱۶	۳۲,۴۱۸,۸۴۷,۴۹۷		جمع

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

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۶- اوراق مشارکت**

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش			
۵,۱۹۲,۲۲۳,۲۷۴	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۸,۱۷۱,۸۷۱,۷۲۶	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی	

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دقتی	تعداد	نرخ سود	
۵,۱۱۲,۶۳۸,۳۳۵	۱۰۹,۰۰۸,۳۳۵	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۰٪	اوراق مشارکت ساییا
۲,۰۶۱,۵۷۹,۴۵۷	۶۰,۱۲۷,۴۵۷	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰٪	واسط مالی آذر(اجاره یارس)
۱,۰۰۹,۶۵۳,۹۳۴	۸,۹۲۷,۹۳۴	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۰٪	عمران و نوسازی مجد(نمجد۲)
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰			تغییر ارزش ها
۸,۱۷۱,۸۷۱,۷۲۶	۱۷۸,۰۶۲,۷۲۶	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰			جمع کل

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۱۶,۵۶۸,۲۷۷	۱,۵۴۰,۳۴۴,۶۸۱	۳,۰۹۴,۲۲۲,۱۵۵	۲۹۰,۷۷۷,۳۶۵	۳,۳۸۵,۰۰۰,۵۲۰	سود سهام دریافتنی
۳۰۷,۸۸۵	۲,۰۳۱,۲۵۴	۴,۶۵۵,۹۵۰	۰	۴,۶۵۵,۹۵۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۳,۱۱۶,۸۷۶,۱۶۲	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۳,۰۹۸,۸۷۹,۱۰۵	۲۹۰,۷۷۷,۳۶۵	۳,۳۸۹,۶۵۶,۴۷۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۸- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش ستانکار	گردش بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	(۲۳۹,۴۰۵,۴۴۵)	۶۵۴,۰۹۲,۸۹۳,۵۲۰	۶۵۳,۸۵۳,۴۸۸,۰۷۵		کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۴۱۰,۱۹۹,۱۱۹	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	(۲۳۹,۴۰۵,۴۴۵)	۶۵۴,۰۹۲,۸۹۳,۵۲۰	۶۵۳,۸۵۳,۴۸۸,۰۷۵		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.

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۴۳,۹۹۶,۸۸۸	۹۳,۴۲۵,۵۸۰	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸		مخارج آبونمان نرم افزار
۲۶,۳۹۴,۰۰۵	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۴۳,۹۹۶,۸۸۸	۹۳,۴۲۵,۵۸۰	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸		جمع

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۳۱,۴۲۳,۶۱۶	۳۱,۴۲۳,۶۱۶	.	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴-۸۴۹
۶۷,۱۰۵,۰۷۹	۶۷,۱۰۵,۰۷۹	۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱-۸۴۹
۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۰,۹۲۷,۲۸۶	۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۲۱۶,۷۴۳,۱۷۲	مدیر
۲۲۵,۵۵۴,۲۵۰	۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۱۷۱,۶۵۵,۹۷۷	متولی
۴۲۳,۰۶۴,۱۰۳	۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	۲۶۴,۸۲۸,۵۰۸	ضامن
۱۱,۶۵۳,۰۲۳	۱۶,۳۹۹,۵۶۱	۵۱,۰۱۰,۱۱۱	حسابرسی
۱,۰۴۱,۲۰۸,۶۶۲	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۷۰۴,۲۳۷,۷۶۸	جمع

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۰	۱۹۵,۹۸۴,۰۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۲۰,۱۴۵,۵۹۸	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۳۳۴,۷۶۶,۰۷۴	جمع

### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
۰	۲,۲۱۸,۰۳۲	۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۴۰,۶۷۹,۵۰۲,۱۸۸	۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۳۹,۰۸۱,۹۹۹,۱۰۵	۱۰,۰۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۳۲,۸۳۹,۰۰۰	۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۳,۹۰۶,۶۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۳,۱۱۲,۳۴۱,۱۸۸	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵	۱۱,۰۰۴	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴,۸۸۳,۱۲۹,۶۳۴	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۱۵,۹۷۴,۸۷۰,۵۹۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳۲,۳۲۲,۰۰۰)	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	(۶۶,۸۸۵,۰۰۰)	۱۵-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۴,۸۹۰,۹۵۶,۲۳۴	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۵,۹۲۰,۱۶۸,۹۳۰		<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱۹۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۴۲۷,۵۴۵	۸,۰۵۹,۷۹۸,۰۱۰	۸,۰۵۹,۷۹۸,۰۱۰	۲۴,۵۷۷,۹۶۱	۲۲,۶۸۲,۳۸۸	۵۵۲,۳۶۹,۱۸۶
آلومینیوم ایران	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰,۲۳۲,۱۵۵	۱۵,۱۸۶,۳۰۰,۶۲۱	۱۵,۱۸۶,۳۰۰,۶۲۱	۸۵,۴۸۷,۶۱۶	۸۰,۸۰۱,۱۵۶	۸۰,۷۶۴۲,۷۶۲
بانک پاسارگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۲۶۶,۱۳۶,۵۰۶
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۰۹,۸۹۹	۲,۱۹۳,۹۶۲,۲۲۰	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۱۱۶,۰۶۰,۵۸	۱۰,۹۶۹,۸۱۱	۸۲۹,۶۵۴,۸۷۳
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۵۵۲,۱۴۴	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۷,۴۹۴,۳۵۳	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۲۱۳,۱۷۲,۳۸۲
تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۱,۲۷۵,۲۷۷	۱,۲۴۷,۸۲۶	۴۰,۷۱۸,۵۳۸
داروخش	۱۵۵,۳۷۸	۲,۱۹۹,۱۴۲,۵۲۵	۲,۹۲۹,۸۷۹,۳۴۷	۲,۹۲۹,۸۷۹,۳۴۷	۱۶,۹۳۲,۴۵۲	۱۵,۹۹۵,۷۱۳	۲۳۶,۳۳۵,۰۱۳
داروسازی تولید دارو	۲۰۹,۰۰۰	۲,۳۶۳,۳۸۸,۸۹۵	۲,۴۸۶,۵۷۴,۹۷۱	۲,۴۸۶,۵۷۴,۹۷۱	۲,۴۸۶,۵۷۴,۹۷۱	۱۱,۸۱۶,۹۴۵	(۱۴۷,۱۹۷,۶۷۴)
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱,۶۵۰,۰۰۰	۸,۹۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۴۷,۲۲۶,۷۴۱	۴۴,۶۳۷,۷۵۲	۶,۹۲۳,۸۲۰,۹۸۸
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۶۰,۰۰۰	۷,۸۲۳,۶۴۳,۹۰۱	۶,۱۲۵,۶۲۵,۹۱۴	۶,۱۲۵,۶۲۵,۹۱۴	۴۱,۳۸۷,۰۷۳	۳۹,۱۱۸,۲۱۶	۱,۶۱۷,۵۱۲,۶۹۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۹۴,۳۰۰	۴,۹۲۱,۶۷۲,۸۱۴	۴,۴۵۵,۶۲۱,۹۹۵	۴,۴۵۵,۶۲۱,۹۹۵	۲۶,۰۳۵,۶۵۳	۲۴,۶۰۸,۳۶۲	۴۱۵,۴۰۶,۸۰۴
سرمایه گذاری سپه	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۴۸۸,۴۵۸	۴۵۲,۴۸۸,۴۵۸	۱,۹۴۰,۹۰۱	۱,۸۳۴,۵۰۰	(۸۹,۳۶۳,۸۵۹)
سرمایه گذاری مسکن	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۴۸۶,۴۵۸	۸۷۷,۴۸۶,۴۵۸	۴,۸۸۵,۳۱۱	۴,۶۱۷,۵۰۰	۲۶,۵۱۰,۷۳۱
سیمان بهبهان	۶۶۶۱	۲۴۱,۷۷۳,۷۷۵	۲۳۱,۲۶۵,۱۵۴	۲۳۱,۲۶۵,۱۵۴	۱,۲۹۵,۲۹۲	۱,۲۰۸,۸۶۹	۸۰,۰۴۴,۶۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۹,۹۷۱,۹۱۲	۳,۴۰۶,۴۹۵,۳۲۶	۳,۴۰۶,۴۹۵,۳۲۶	۲۰,۱۵۴,۷۵۴	۱۹,۰۴۹,۸۶۲	۲۶۴,۲۷۱,۹۷۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۴۵۲,۵۴۲	۴۴۲,۸۰۰	۲۷,۳۸۰,۲۵۸
فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۱۲,۳۰۲,۱۵۹	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۴۳۲,۵۳۰,۲۴۸
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۵۲,۰۷۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۴۹,۱۹۶	۹۲۸,۷۵۹	۲۲,۶۱۳,۳۴۵
گروه بهمن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۰۹۹,۴۳۹	۳,۱۲۳,۵۰۹,۰۴۱	۳,۱۲۳,۵۰۹,۰۴۱	۱۸,۹۳۳,۴۲۷	۱۷,۸۹۵,۴۹۷	۴۱۸,۷۶۱,۴۷۴
گروه صنعتی پاکشو	۲۱۶۰۰	۲۶۲,۳۹۸,۶۸۰	۲۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۲۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۱,۳۸۸,۰۸۸	۱,۳۱۱,۹۹۴	۳۱,۷۹۶,۳۵۰
لیزینگ ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۵۵۸,۲۰۱	۳,۲۴۷,۷۸۵,۴۲۲	۳,۲۴۷,۷۸۵,۴۲۲	۲۰,۱۶۱,۳۳۸	۱۹,۰۰۲,۷۹۱	۵۱۳,۶۰۸,۶۵۰
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۲,۹۸۶,۰۰۲	۲,۹۲۱,۷۲۶	۱,۵۲۹,۸۷۳
لیزینگ خودرو غدیر	۳,۹۵۰,۰۰۰	۵,۸۸۵,۴۷۷,۱۳۷	۴,۰۸۸,۴۶۴,۵۶۵	۴,۰۸۸,۴۶۴,۵۶۵	۲۱,۳۰۰,۰۰۶	۲۹,۴۲۷,۳۸۸	۱,۷۳۶,۲۸۵,۱۷۸
لیزینگ صنعت و معدن	۶,۱۱۰,۷۴۵	۱۱,۸۷۱,۴۰۵,۷۰۲	۱۱,۵۷۲,۳۲۹,۳۱۸	۱۱,۵۷۲,۳۲۹,۳۱۸	۶۲,۸۰۵,۴۱۹	۵۹,۳۵۷,۰۲۹	۱۷۶,۹۱۳,۹۲۶
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۹,۷۱۲,۴۱۷	۲,۹۵۱,۲۷۳,۸۰۴	۲,۹۵۱,۲۷۳,۸۰۴	۱۷,۹۸۴,۴۷۷	۱۶,۹۹۸,۵۶۰	۴۱۳,۴۵۵,۵۷۶
معدنی املاح ایران	۲۴,۱۵۳	۲۷۰,۸۷۶,۸۳۶	۲۵۱,۲۳۹,۶۷۶	۲۵۱,۲۳۹,۶۷۶	۱,۴۲۲,۹۳۷	۱,۳۵۴,۳۸۴	۱۶,۸۴۹,۸۳۹
نفت سپاهان	۷,۰۰۰	۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۹۵,۳۵۰	۱۲۳,۰۹۵,۳۵۰	۶۹۶,۱۶۴	۶۵۸,۰۰۰	۷,۱۵۰,۴۸۶
		۹۸,۰۰۷۶۱۸,۸۶۰	۸۰,۷۵۵,۵۹۶,۷۷۵	۸۱,۰۴۷,۱۸۱,۳۵۲	۵۰۶,۲۴۸,۵۸۰	۴۷۹,۳۱۸,۳۳۸	۱۵,۹۷۴,۸۷۰,۵۹۰



**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۲-۱۵- سود و (زیان) حاصل از فروش از تقدم به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد
		ریال	ریال	ریال	ریال
ح - داروسازی تولید دارو	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۲۹۳,۰۴۳	۴,۷۱۰,۰۰۰	۴,۸۱۳,۶۱۷
جمع کل	۱۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۲۹۳,۰۴۳	۴,۷۱۰,۰۰۰	۴,۸۱۳,۶۱۷
سود/زیان/فروش					ریال
					۱۲,۱۸۳,۳۴۰

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

میان دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
شرح	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود/زیان/فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق صکوک ماهان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۷۱۹,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
واسط مالی تیر (ذمسکن)	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱,۲۴۶,۱۴۰	(۲,۴۱۵,۰۰۰)
واسط مالی مرداد	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۰۰	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایپا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر (صمپنا)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی اسفند	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اجاره چادرملو	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۳۷۱,۵۲۰	(۷۲۰,۰۰۰)
ذگهر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)
جمع کل		۴۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۶۲۲,۳۷۲,۳۴۰	۳۴,۵۱۲,۶۶۰	(۶۶,۸۸۵,۰۰۰)

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	۱۶-۱	(۹,۲۵۱,۴۷۳,۴۷۰)	۴,۷۴۲,۴۵۱,۷۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۶-۲	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۲۲,۰۰۰
		(۹,۲۶۳,۴۷۳,۴۷۰)	۴,۷۴۷,۲۷۳,۷۰۶
		۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۳۹,۹۱۹	۸,۹۸۷,۵۰۰	۹,۵۰۸,۷۷۵	۱,۷۷۰,۶۶۳,۸۰۶	۱,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۹,۱۰۱,۴۸۳	۲,۲۸۷,۰۰۰	۲,۳۳۷,۳۱۴	۴۴۳,۶۷۴,۲۰۳	۴۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳۵,۳۹۱,۰۵۳)	۹,۸۶۲,۵۰۰	۱۰,۴۳۴,۵۲۵	۱,۹۸۷,۴۹۴,۰۲۸	۱,۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳۶۰,۹۱۵,۶۳۲)	۲۱,۰۵۲,۵۰۰	۲۲,۲۷۳,۵۴۵	۴,۴۲۸,۰۸۹,۵۸۷	۴,۲۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱,۶۲۴,۴۷۸,۰۴۵)	۱۹,۷۸۸,۵۰۰	۲۰,۹۳۶,۲۳۳	۵,۵۴۱,۴۵۳,۳۱۲	۳,۹۵۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
(۳۷۰,۵۱۳,۹۶۲)	۱۹,۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۹,۷۰۰	۴,۱۶۰,۰۷۴,۲۶۲	۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۲,۹۲۸,۷۰۸,۹۹۶)	-	-	-	-	-
(۱,۲۹۴,۹۰۰,۴۹۶)	-	-	-	-	-
۲,۷۲۳,۶۱۵,۲۱۸	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۱,۸۹۵,۰۲۲)	-	-	-	-	-
(۶۰۶,۹۵۳,۷۵۵)	-	-	-	-	-
(۲,۰۶۹,۱۱۷,۵۷۳)	-	-	-	-	-
(۱,۷۴۹,۷۵۵,۵۵۷)	-	-	-	-	-
(۹,۲۵۱,۴۷۳,۴۷۰)	۸۱,۶۲۸,۰۰۰	۸۶,۲۸۰,۰۹۲	۱۸,۳۳۱,۴۴۹,۱۹۸	۱۶,۳۲۵,۶۰۰,۰۰۰	

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**

**یادداشت های همراه صورت مالی**

**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱۷- سود سهام**

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					شرکت
		جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
.	.	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۲	ارتباطات سیار ایران
.	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	۱۳۹۲	داروسازی تولید دارو
.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۲	لیزینگ خودرو غدیر
.	.	۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱۳۹۲	سرمایه گذاری سپه
.	.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۳۹۲	لیزینگ صنعت و معدن
۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	آ. اس. پ
۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲	پتروشیمی پردیس
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس ایران
۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	چادرملو
۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	ارتباط سیار
.	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	پارس توشه
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
.	۲۲۲,۷۵۰	.	-	-	.	-	بانک پاسارگاد
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
۴,۰۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۹,۶۲۲,۷۵۰	۳,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰					مجموع
(۲۰۵,۷۹۹,۰۵۶)	(۳۹,۴۳۴,۴۰۲)	(۶۳,۲۸۳,۴۱۹)					هزینه تنزیل سود سهام
۳,۷۹۶,۱۰۰,۹۴۴	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۳,۸۳۳,۷۱۶,۵۸۱					

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال					
۴۷۹,۴۶۸,۴۰۴	۵۱۸,۹۴۱,۹۰۰	۲۲,۲۶۳,۳۹۷	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی تیر	
۱۵۲,۶۸۴,۲۰۲	۱۵۲,۶۸۴,۲۰۲	۱۲,۱۷۲,۶۰۳	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی مرداد	
۴۲,۶۵۹,۳۶۲	۴۲,۶۵۹,۳۶۲	۵۶,۴۴۷,۴۷۲	۲۰	۰	-	-	-	صکوک ماهان	
۲۹,۹۲۲,۳۱۲	۲۹,۹۲۲,۳۱۲	-	۲۰	۰	-	-	-	نارنجستان	
۲۲۲,۵۵۹,۱۱۲	۴۹۴,۸۲۷,۲۹۴	۵,۲۶۹,۴۰۶	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی مهر	
۰	۰	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی فروردین ( ذصامید)	
۰	۰	۱۳۰,۰۰۶,۶۹۶	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
۰	۰	۹۹,۹۵۹,۸۰۷	۲۰	۲۰۰,۱۴۵۲,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۹		واسط مالی آذر (اجاره پارس)	
۴۲,۴۴۰,۳۲۹	۲۸۶,۳۲۷,۰۹۲	۴۰۵,۹۹۲,۸۵۱	۲۰	۵۰۰,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۲	۱۳۹۱/۰۸/۲۴		اوراق مشارکت رایان سایپا	
۰	۵۷,۹۰۹,۴۷۰	۵۱,۵۰۳,۱۹۷	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی اسفند	
۰	-	۲,۱۱۴,۳۵۴	۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۳/۰۳/۲۸		عمران و نوسازی مجد (ذمجد)	
۰	۳۰۸,۱۶۹,۶۷۸	۲۸۱,۸۵۴,۱۰۲	۲۰	۰	۰	-	-	سنگ آگین گهر (ذگهر)	
۰	۰	۷,۰۳۴,۷۴۶	۲۰	۰	۰	-	-	اجاره چادرملو (صچاد)	
۱,۰۷۱,۷۲۴,۷۲۲	۱,۹۹۲,۴۵۲,۳۱۱	۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸		۸۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰				مجموع	
(۱,۲۹۱,۱۴۷)	(۱,۲۹۱,۱۴۷)	۰							
۱,۰۷۰,۴۴۳,۵۷۵	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸							

### ۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	
		سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	درصد				
۲۲,۵۹۹,۳۲۳	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۳۳,۳۴۷	۲۰۲,۶۸۵,۱۴۳	۶		شروع فعالیت	سود سپرده نزد بانک سامان	
۲۲,۵۹۹,۳۲۳	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۳۳,۳۴۷	۲۰۲,۶۸۵,۱۴۳					

### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۴۴۵,۶۹۰,۹۹۳	۶۲۲,۳۰۶,۳۳۰	۵۱۳,۹۷۶,۳۵۳	مدیر
۵۳۹,۵۲۳,۰۱۳	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	۶۱۵,۲۷۲,۲۶۳	ضامن
۱۴۵,۲۷۹,۱۰۹	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	۱۷۱,۶۵۵,۹۷۷	متولی
۲۳,۶۶۲,۹۲۶	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	۳۴,۷۱۰,۵۵۰	حسابرس
۱,۱۵۴,۱۵۶,۰۴۱	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱,۳۳۵,۶۱۵,۱۴۳	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۴۵۰,۴۴۹	۳۳,۰۹۳,۸۴۴	۴,۹۹۳,۰۷۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۸۹,۵۹۵,۵۷۲	۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	۱۱۴,۷۷۰,۷۸۴	هزینه تاسیس و آپونمان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۰۹,۰۸۶,۰۲۱	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۲۰,۳۷۳,۸۶۱	

**۲۲- تعدیلات**

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۳۳۶۸۲۹۲۰۸	۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	۴۸۹۰۷۵۴۴۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۳۱۰,۱۶۳,۵۹۳)	(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	(۱۹,۶۳۲,۶۵۷,۹۳۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۷۳,۳۳۴,۳۸۵)	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۴,۷۴۱,۹۰۳,۴۴۸)	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۲۳- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
-	۰	۳۸۷,۰۰۰	مابه التفاوت بازارگردان اوراق مشارکت
-	۰	۱,۳۹۱,۱۴۷	برگشت هزینه تنزیل اوراق مشارکت
-	۰	۰	اصلاح حساب فی مابین
-	۰	۱,۶۷۸,۱۴۷	جمع کل

**۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدتملك	درصدتملك	درصدتملك				
۱.۴	۱.۳	۲.۲	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۲	۰.۲	۰.۳	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				طرف معامله
مانده طلب/بدهی	مانده طلب/بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)	(۳۶۰,۷۱۶,۰۷۲)	۱۹۲,۶۲۳,۰۱۶,۱۱۹	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

**۲۷- 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 و یا افشا در یادداشت های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.