

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تا، بخ ۳۱ شرف بور ماه ۱۳۹۳



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

**شرکت کارگزاری**  
**بانک اقتصاد نوین**  
(سهامی خاص)



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**

**صورت‌های مالی**

**یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۲	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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت		
				<b>دارایی ها</b>
ریال	ریال			
۴۰.۵۲۹,۶۱۰.۳۳۳	۳۴.۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱.۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۱۲.۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمدتالی
۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۷		حسابهای دریافتی
.	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸		حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۹		سایر دارایی ها
۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۱۰		موجودی نقد
۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	.	۱۱		جاری کارگزاران
۵۴,۸۳۳,۱۳۰,۳۶۸	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۲۷۱			<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>بدهی ها</b>
.	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	۱۱		جاری کارگزاران
۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۷۰۷,۶۵۲,۳۵۷	۱۲		بدهی به ارکان صندوق
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۱۳		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۲,۲۱۸,۰۳۲	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۱۴		بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۵۹,۳۳۵,۱۲۰	۱,۵۶۱,۶۹۲,۸۵۳			<b>جمع بدهی ها</b>
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۵		<b>خالص دارایی ها</b>
۲,۰۲۲,۳۷۲	۴,۲۴۹,۵۸۱			<b>خالص دارایی های هر واحد</b>
یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ جزء لاینفک صورتهای مالی هستند				

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها
۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۲۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۴,۹۵۷,۸۳۰,۹۲۹	۱۸	سود سهام
۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۳۳,۸۶۰,۹۰۱	۲۳	سایر درآمدها
۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲		جمع درآمدها
			هزینه ها
۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴		جمع هزینه ها
۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	تعداد واحد	یادداشت
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۲,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	خالص دارایی ها اول دوره
۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۱۵۰,۵۸۷,۳۱۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	۰	تعدیلات
۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	۰	سود(زیان) خالص دوره
۵۲,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۹۰۶,۶۳۷	۴,۲۴۹,۵۸۱	خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

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

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 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

#### **۱- 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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

## **۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

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



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۴ 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.

### 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 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 $(1/365) \times (0.03)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود، 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 می‌شود.	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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۴-۴ بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

**۴-۵ مخارج تأمین مالی**

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت
۰.۱۶	۰.۰۰	-	-	داروسازی تولید دارو	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۰.۰۵	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	سرمایه‌گذاری دارویی نامین	
۹.۳۵	۰.۱۳	۵,۷۳۸,۷۹۵,۰۳۸	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰				سرمایه‌گذاری سپه	
۱۰.۱۴	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران	فلزات اساسی
۷.۰۰	-	-	-	فولاد خوزستان	
۱۳.۲۳	۰.۰۹	۴,۳۱۲,۵۱۱,۹۲۸	۴,۴۶۲,۶۰۲,۳۹۰	آلومنیوم ایران	
۰.۰۰	۰.۰۷	۴,۹۵۳,۶۶۲,۰۷۹	۳,۴۷۳,۸۸۲,۱۰۰	فولاد خوزستان	
۰.۰۰	۰.۰۵	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۲,۵۵۴,۴۴۱,۵۱۰	مخابرات ایران	
۱۱.۳۲	۰.۰۹	۲,۹۸۵,۳۳۲,۵۶۵	۴,۱۵۳,۸۶۲,۳۵۵	ارتباطات سار ایران	مخابرات:
	۰.۰۸	۴,۱۶۰,۰۷۴,۲۶۲	۳,۸۴۴,۴۲۹,۵۲۴	سرمایه‌گذاری غدیر	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۷.۰۳	۰.۰۶	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۰۸۷,۸۹۵,۲۰۰	پتروشیمی پردیس - پوری	محصولات شیمیایی
۵.۷۹	۰.۰۰	-	-	پتروشیمی جم	
۰.۰۰	۰.۰۹	۴,۶۶۲,۲۴۸,۹۴۳	۴,۴۹۶,۴۵۰,۴۷۲	جادملو	ماشین آلات و تجهیزات
۸.۸۵	۰.۰۰	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه	
۱.۰۵	۰.۰۰	-	-	ایزیگ ایرانین	سایر واسه‌گری‌های مالی
۷۳.۹۲	۰.۷۱	۳۵,۸۸۴,۸۱۲,۷۳۶	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵		

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۶- اوراق مشارکت**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	یادداشت			
۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی		

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	تفسیر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۶۰,۰۱۶	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۰٪
اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز					

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۳۴۴,۶۸۱	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۱۰۸,۰۰۱,۷۶۷	۱,۰۵۵,۰۰۰,۵۲۰	سود سهام دریافتنی
۲,۰۳۱,۲۵۴	۹,۰۹۹,۷۵۲	۳۰,۱۸۱	۹,۱۲۹,۹۳۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۱۰۸,۰۳۱,۹۴۸	۱,۰۶۴,۱۳۰,۴۵۳	

**۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۴۹,۰۵۳,۸۶۴		حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۹- جاری کارگزاران

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت کارگزاری
۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۲۲۷,۱۱۲,۸۶۵,۶۱۲	۲۲۵,۹۹۶,۱۴۱,۵۳۶	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

## ۱۰- 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.

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۶۳,۹۲۲,۱۷۸	۱۹۱,۰۲۷,۲۱۰	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	
۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۶۳,۹۲۲,۱۷۸	۱۹۱,۰۲۷,۲۱۰	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	جمع

## ۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۴۲۳,۶۱۶	-	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۸۴۹
۶۷,۱۰۵,۰۷۹	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱۰-۸۴۹
۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
رتال	رتال	
۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	مدیر
۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	متولی
۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	۲۸۴,۲۹۵,۴۲۰	ضامن
۱۶,۲۹۹,۵۶۱	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	حسابرس
۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	جمع

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
رتال	رتال	
۰	۷,۳۵۷,۲۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### ۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
	۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور
	۲,۲۱۸,۰۳۲	۵۴,۴۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
	۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
	<u>۲,۲۱۸,۰۳۲</u>	<u>۶۹,۰۵۴,۴۰۰</u>	<b>جمع</b>

### ۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>واحد</u>
	۵۰,۶۳۱,۵۲۲,۲۴۸	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۱۰,۰۸۷
	۲,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۴,۳۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	<u>۵۲,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸</u>	<u>۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸</u>	<u>۱۱,۰۸۷</u>

### ۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	<u>یادداشت</u>
	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	۱۶-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۱۶-۳ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
	<u>۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳</u>	<u>۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳</u>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال
ارتباطات سیار ایران	۵۰.۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۵۰.۰۰۰	۲,۰۶۹,۱۱۷,۵۷۲	۰	۰	۷۴,۸۳۲,۴۲۸
ارتباطات سیار ایران	۱۶۰.۰۰۰	۷,۱۶۸,۴۹۶,۶۴۵	۶,۳۷۵,۱۳۲,۶۵۹	۳۷,۹۲۱,۳۴۲	۳۵,۸۴۲,۴۸۳	۷۱۹,۶۰۰,۱۶۱
آلومینیوم ایران	۲۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۶۶,۱۵,۱۳۲,۱۵۵	۱۵۶,۱۷,۵۵۱,۸۱۲	۸۷,۸۹۴,۰۲۸	۸۳,۰۷۵,۶۵۶	۸۲۶,۶۱۰,۶۴۸
بانک پاسارگاد	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰.۰۰۰	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۳۶۶,۱۳۶,۵۰۶
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۰۹,۸۹۹	۲,۱۹۳,۹۶۲,۲۲۰	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۱۱۶,۰۶,۰۵۸	۱۰,۹۶۹,۸۱۱	۸۲۹,۶۵۴,۸۷۳
پتروشیمی جم	۲۰۰.۰۰۰	۳,۴۲۳,۵۵۲,۱۴۴	۳,۱۷۵,۷۶۵,۰۹۸	۱۷,۴۹۴,۳۵۳	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۲۱۳,۱۷۴,۹۳۳
پتروشیمی خراسان	۳۲۰.۰۰۰	۲,۵۴۱,۹۰۰.۰۰۰	۲,۱۶۳,۴۹۲,۲۴۹	۱۲,۹۸۹,۱۰۶	۱۲,۷۰۹,۵۰۱	۳۵۲,۷۰۹,۱۴۴
تولید برق علوه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹	۱,۲۷۵,۲۷۷	۱,۲۴۷,۸۲۶	۴۰,۷۱۸,۵۳۸
دارویش	۲۵۵,۳۷۸	۴,۹۹۶,۶۴۲,۵۲۵	۴,۷۰۰,۵۴۳,۱۵۳	۲۶,۴۴۱,۲۲۷	۲۴,۹۸۳,۲۱۴	۲۴۶,۶۷۴,۹۳۱
داروسازی تولید دارو	۴۵۹,۰۰۰	۴,۷۶۶,۳۸۸,۸۹۵	۴,۶۵۲,۸۲۰,۳۸۷	۲۴,۴۷۳,۹۸۶	۲۳,۸۳۱,۹۴۵	۶۵,۲۶۲,۵۷۷
سرمایه گذاری البرز	۱,۱۴۰.۰۰۰	۴,۷۹۵,۶۰۴.۰۰۰	۴,۳۹۲,۸۲۴,۴۱۶	۲۵,۳۶۸,۷۴۴	۲۳,۹۷۸,۰۲۱	۳۵۳,۴۳۲,۸۱۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۷۵۰.۰۰۰	۹,۲۰۴,۳۵۰.۰۰۰	۵,۱۰۴,۰۲۴,۳۱۷	۴۸,۶۹۱,۶۳۵	۴۶,۰۲۱,۷۵۲	۴,۰۰۵,۶۰۲,۲۹۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴۵۰.۰۰۰	۹,۵۵۹,۷۴۳,۹۰۱	۷,۶۳۱,۴۴۸,۳۰۵	۵۰,۵۷۱,۰۴۰	۴۷,۷۹۸,۷۱۶	۱,۸۲۹,۹۲۵,۸۴۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۳۹۴,۳۰۰	۹,۲۸۳,۷۶۰,۰۳۹	۸,۸۸۳,۷۱۱,۵۸۲	۴۹,۱۱۱,۰۹۴	۴۶,۴۱۸,۷۹۸	۲۰۴,۵۱۸,۵۶۵
سرمایه گذاری سپه	۲,۱۵۰.۰۰۰	۵,۱۵۰,۵۵۳,۱۹۲	۶,۱۹۱,۰۹۵,۳۰۲	۲۷,۲۴۶,۴۲۰	۲۵,۷۵۲,۷۶۵	(۱,۰۹۳,۵۴۱,۳۹۵)
سرمایه گذاری مسکن	۵۰۰.۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰.۰۰۰	۸۷۷,۴۸۶,۴۵۸	۴,۸۸۵,۳۱۱	۴,۶۱۷,۵۰۰	۳۰,۵۱۰,۷۳۱
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۲۵,۰۰۰	۸۹۶۷۵,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۳۵۰	۴۵۸,۳۳۹	۴۴۸,۳۷۵	۱۰,۹۰۱,۰۳۶
سیمان بهبهان	۶۶۶۱	۲۴۱,۷۷۳,۷۷۵	۲۳۱,۲۶۵,۱۵۴	۱,۲۹۵,۲۹۲	۱,۲۰۸,۸۶۹	۸,۰۰۴,۴۶۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰.۰۰۰	۵,۱۱۵,۲۱۶,۴۹۶	۵,۵۶۱,۱۸۰,۴۹۰	۲۷,۰۵۹,۴۹۹	۲۵,۵۷۶,۰۸۳	(۴۹۸,۵۹۹,۵۷۶)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰.۰۰۰	۸۸,۵۶۰.۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۴۵۲,۵۴۲	۴۴۲,۸۰۰	۲۷,۳۸۰,۲۵۸
فولاد خوزستان	۵۰.۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۵۰.۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۱۲,۳۰۲,۱۵۹	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۴۳۲,۵۳۰,۲۴۸
کشتیرانی دریای خزر	۳۰.۰۰۰	۱۸۵,۷۵۲,۰۷۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹۴۹,۱۹۶	۹۲۸,۷۵۹	۲۲,۶۱۳,۳۴۵
گروه بهمن	۱,۵۰۰.۰۰۰	۳,۵۷۹,۰۹۹,۴۳۹	۳,۱۲۳,۵۰۹,۰۴۱	۱۸,۹۳۳,۴۲۷	۱۷,۸۹۵,۴۹۷	۴۱۸,۷۶۱,۴۷۴
گروه صنعتی پاکشو	۲۱۶۰۰	۲۶۲,۳۹۸,۶۸۰	۲۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۱,۳۸۸,۰۸۸	۱,۳۱۱,۹۹۴	۳۱,۷۹۶,۳۵۰
لیزینگ ایران	۱,۷۰۰.۰۰۰	۳,۸۰۰,۵۵۸,۲۰۱	۳,۲۴۷,۷۸۵,۴۲۲	۲۰,۱۶۱,۳۳۸	۱۹,۰۰۲,۷۹۱	۵۱۳,۶۰۸,۶۵۰
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰.۰۰۰	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۵۷۶,۹۰۷,۸۹۲	۲,۹۸۶,۰۰۲	۲,۹۲۱,۷۲۶	۱,۵۲۹,۸۷۲
لیزینگ خودرو غدیر	۳,۹۵۰.۰۰۰	۵,۸۸۵,۴۷۷,۱۳۷	۴,۰۸۸,۴۶۴,۵۶۵	۳۱,۳۰۰.۰۰۶	۲۹,۴۲۷,۳۸۸	۱,۷۳۶,۲۸۵,۱۷۸
لیزینگ صنعت و معدن	۶,۱۱۰,۷۴۵	۱۱,۸۷۱,۴۰۵,۷۰۲	۱۱,۵۷۲,۳۲۹,۳۱۸	۶۲,۸۰۵,۴۱۹	۵۹,۳۵۷,۰۲۹	۱۷۶,۹۱۳,۹۳۶
مخابرات ایران	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳,۳۹۹,۷۱۲,۴۱۷	۲,۹۵۱,۲۷۳,۸۰۴	۱۷,۹۸۴,۴۷۷	۱۶,۹۹۸,۵۶۰	۴۱۳,۴۵۵,۵۷۶
معدنی املاح ایران	۲۴,۱۵۳	۲۷۰,۸۷۶,۸۳۶	۲۵۱,۳۳۹,۶۷۶	۱,۴۳۲,۹۳۷	۱,۳۵۴,۳۸۴	۱۶,۸۴۹,۸۳۹
نفت سپاهان	۷,۰۰۰	۱۳۱۶۰۰.۰۰۰	۱۲۳,۰۹۵,۳۵۰	۶۹۶,۱۶۴	۶۵۸,۰۰۰	۷,۱۵۰,۴۸۶
		۱۲۳,۱۸۶,۱۰۱,۹۶۱	۱۰۹,۴۵۳,۳۴۹,۲۳۵	۶۳۸,۵۳۷,۱۴۶	۶۰۵,۲۱۰,۷۵۳	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- سود و(زیان) حاصل از فروش تقدم به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
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
					۱۳,۱۸۳,۳۴۰

۱۶-۳- سود و(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					شرح
تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۳۷۱,۵۲۰	(۷۲۰,۰۰۰)	اجاره چادرملو(صجاد)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۵,۰۸۲,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۰۰	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۲,۴۲۴,۰۰۰	۱۸,۵۷۶,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	اوراق مشارکت ساییا
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۷۶۴۷,۰۰۰	۸,۰۰۶,۶۵۵,۹۱۵	۶,۱۹۷,۹۱۹	(۵,۲۰۶,۸۳۴)	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر (ذگهرا)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	سرمایه گذارنویین(اوراق صکوک ماهان)
۱,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱,۲۴۶,۱۴۰	(۲,۴۱۵,۰۰۰)	شرکت واسط مالی تیر (ذصکن)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۱۲,۵۰۰	(۸,۹۶۸,۵۰۰)	عمران و نوسازی مجدد(ذمجد۲)
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	واسط مالی آذر(اجاره یارس)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان۲)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	واسط مالی اسفند
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۷۱۹,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)	واسط مالی قزوین (ذصامید)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	واسط مالی مرداد (ذصینا۱)
	۷۷,۵۹۷,۶۴۷,۰۰۰	۷۷,۶۳۲,۱۷۸,۲۵۵	۶۰,۰۲۹,۰۷۹	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	جمع کل

#### **۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
(۵,۹۲۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)		

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۱۷-۱- سود و (زیان) تحقق نبافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۵۶,۵۲۹,۶۶۲	۲۰,۹۸۵,۲۵۰	۲۲,۲۰۲,۳۹۵	۲,۸۹۷,۲۳۲,۶۹۳	۴,۱۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۱,۰۷۷,۸۱۵,۴۱۷	۲۲,۵۴۵,۰۰۰	۲۳,۸۵۲,۶۱۰	۳,۳۸۴,۷۸۶,۹۷۳	۴,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۸۸,۵۲۹,۵۵۶)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۴,۸۰۰	۵,۰۷۶,۴۲۴,۷۵۶	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱,۰۷۹,۶۹۲,۹۲۷)	۳۰,۸۷۲,۰۰۰	۳۲,۶۶۲,۵۷۶	۷,۱۹۰,۵۵۸,۳۵۱	۶,۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۴۱۲,۰۸۹,۸۹۶)	۱۳,۱۴۵,۰۰۰	۱۳,۹۰۷,۴۱۰	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۲,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳۱۵,۶۴۴,۷۳۸)	۱۹,۴۲۲,۰۰۰	۲۰,۵۴۸,۴۷۶	۴,۱۶۰,۰۷۴,۲۶۲	۳,۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۱,۵۷۳,۴۶۰,۵۰۰)	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۷,۹۰۰	۵,۰۴۷,۳۴۲,۶۰۰	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۸,۴۴۴,۱۵۰	۱۲,۹۰۵,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۴۹۰	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۲,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۵,۷۹۸,۴۷۱)	۲۲,۷۱۶,۰۰۰	۲۴,۰۳۳,۵۲۸	۴,۶۶۲,۲۴۸,۹۴۳	۴,۵۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	۱۷۵,۷۴۰,۲۵۰	۱۸۵,۹۲۳,۱۸۵	۳۷,۹۳۸,۸۰۳,۴۲۴	۳۵,۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	

۱۷-۲- سود، (زیان) تحقق نبافته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۱۸- سود سهام

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال				
-	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
-	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	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
-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲	سرمایه گذاری دارووی تامین
۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	۱۳۹۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	آ. اس. پ
۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲	پتروشیمی پردیس
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۶۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۳۹۲	شرکت صنایع ملی مس ایران
۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	چادرملو
۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۱۳۹۲	ارتباط سیار ایران
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
۵,۸۴۹,۶۲۲,۷۵۰	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مجموع
(۳۹,۴۳۴,۴۰۲)	(۱۰۲,۱۶۹,۰۷۱)	-	-	-	-	هزینه تنزیل سود سهام
۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۴,۹۵۷,۸۳۰,۹۲۹	-	-	-	-	

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### **۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال				
۵۱۸,۹۴۱,۹۰۰	۲۲,۲۶۲,۲۹۷	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی تیر
۱۵۳,۶۸۴,۲۰۳	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی مرداد
۴۲,۶۵۹,۳۶۲	۵۶,۴۴۷,۴۷۲	۲۰	-	-	-	-	صکوک ماهان
۲۹,۹۲۳,۳۱۲	-	۲۰	-	-	-	-	نارنجستان
۴۹۴,۸۲۷,۲۹۴	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی مهر
-	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی فروردین ( ذصامید)
-	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
-	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی آذر (اجاره پارس)
۲۸۶,۳۳۷,۰۹۲	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	۲۰	-	-	-	-	اوراق مشارکت رایان سایپا
۵۷,۹۰۹,۴۷۰	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	۲۰	-	-	-	-	واسط مالی اسفند
-	۴۶,۹۴۱,۶۳۲	۲۰	-	-	-	-	عمران و نوسازی مجد (ذمجد)
۳۰۸,۱۶۹,۶۷۸	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۲۰	-	-	-	-	سنگ آگهن گهر (ذگهر)
-	۶۴,۲۸۲,۳۵۹	۲۰	۱۳,۰۰۸,۷۱۱,۹۹۹	-	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۶/۱۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۷,۰۳۴,۷۴۶	۲۰	-	-	-	-	اجاره چادرملو (صجاد)
۱,۹۹۲,۴۵۲,۳۱۱	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰		۱۳,۰۰۸,۷۱۱,۹۹۹				مجموع
(۱,۲۹۱,۱۴۷)	۰						
۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰						

### **۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود		تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۲,۵۰۰	۲۳۹,۹۷۹,۴۵۸	۶		شروع فعالیت	ابتدای هر ماه	سود سپرده نزد بانک سامان
۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۲,۵۰۰	۲۳۹,۹۷۹,۴۵۸					

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۶۲۲,۳۰۶,۳۳۰	۷۰۲,۱۹۴,۳۶۱	مدیر
۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	۸۴۰,۲۰۳,۳۲۶	ضامن
۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	۲۳۲,۴۴۱,۷۱۳	متولی
۲۸,۳۰۹,۴۶۳	۵۳,۳۰۶,۲۲۲	حسابرس
۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۰۹۳,۸۴۴	۶,۹۵۳,۰۸۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	هزینه تاسیس و آبونمان
۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	

**۲۳- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۰	۲,۶۰۷,۳۷۳	اصلاح حساب فی مابین
۰	۱۳۱,۲۵۳,۶۲۹	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۱۳۳,۸۶۰,۹۰۱	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۲۴- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	(۳۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	جمع

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصد تملک	درصد تملک	درصد تملک				
۱.۴	۱.۳	۲.۲	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۲	۰.۲	۰.۳	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله طی دوره	مانده طلب/بدهی	مانده طلب/بدهی
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	خرید و فروش سهام	۴۳۶,۰۲۶,۴۹۲,۴۶۶	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)

**۲۸- 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.