



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

میان‌دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت های مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام



به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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 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
۱۱-۲۱	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		<u>دارایی‌ها</u>
۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۳۴,۴۴۶,۹۶۹,۵۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۹۹۲,۴۶۷,۱۸۹	۷	حسابهای دریافتی
۰	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۰	۰	۳۵,۶۸۵,۰۸۶	۹	جاری کارگزاران
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۳۶,۷۱۴,۲۷۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰۸,۵۳۰,۲۵۱	۱۱	موجودی نقد
۴۸,۹۶۲,۳۴۸,۳۳۹	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۲۷۱	۳۷,۶۴۹,۴۲۹,۵۷۸		جمع دارایی‌ها
				<u>بدهی‌ها</u>
۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	۰	۹	جاری کارگزاران
۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۶۳۸,۷۶۹,۶۱۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۴۲,۰۷۹,۸۳۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۷۵۸,۱۴۰,۶۹۷	۱,۱۱۳,۹۵۱,۱۳۴	۹۸۰,۹۱۱,۲۳۱		جمع بدهی‌ها
۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۴۷,۵۶۲,۸۴۲,۱۳۷	۳۶,۶۴۸,۵۱۸,۳۴۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۳,۸۶۱,۹۷۹	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۹۵۴,۷۵۸		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

میان دوره منتهی به	سال مال منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۱۳,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۱,۷۳۸,۷۹۰,۰۳۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۵۱,۱۴۲,۸۱۹	۱۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱	۲۰	سود سهام
۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۱۵۰,۱۲۵,۶۲۸	۲۱	سایر درآمدها
۱۱,۳۲۱,۸۹۸,۱۲۷	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲	(۱,۷۶۲,۶۰۲,۱۲۳)		جمع درآمدها
هزینه‌ها				
۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۹۸۸,۹۹۳,۰۰۷	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۱۱۷,۱۷۶,۶۹۴	۲۳	سایر هزینه‌ها
۹۱۶,۷۵۹,۵۳۰	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴	۱,۱۰۶,۱۶۹,۷۰۱		جمع هزینه‌ها
۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)		سود(زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارایی‌ها				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد	یادداشت
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۵,۷۶۲,۸۱۰,۲۴۷)	۰	تعدیلات
۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)	۰	سود(زیان) خالص دوره
۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۳۶,۶۶۸,۵۱۸,۳۴۷	۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۳,۸۶۱,۹۷۹	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۹۵۴,۷۵۸	۹,۲۷۲	خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 دارایی های 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 ۵۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{1000}) \times 0.3$ ضرب در خالص ارزش دارایی های 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 ۰/۳ درصد ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	
۰.۰۰	۵.۳۵	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۹.۱۷	۱۵.۸۷%	۳,۸۹۹,۱۹۰,۸۳۶	۵,۹۷۵,۹۶۷,۹۵۱	الومنیوم ایران	فلزات اساسی :
۰.۰۰	۰.۰۰	۱۰۰.۰۹%	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۳,۸۰۰,۴۸۶,۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۰.۰۰	۰.۰۰	۷.۲۳%	۳,۸۶۲,۶۴۳,۸۶۵	۲,۷۲۱,۷۰۲,۵۰۰	کالسمین	
۷.۵۹	۷.۱۴	۰	۰	۰	فولاد خوزستان	
۴.۵۱	۰.۰۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۰.۱۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	
۷.۳۴	۶.۳۴	۸.۲۴%	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۱۰۳,۷۳۰,۵۶۰	پتروشیمی پردیس	محصولات شیمیایی :
۰.۴۶	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	گروه صنعتی پاکشو	
۱۲.۰۲	۱۲.۵۵	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	سرمایه‌گذاری ها :
۸.۸۱	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری سپه	
	۷.۹۰					شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۰.۱۱	۸.۵۳	۱۲.۱۶%	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۵	۴,۵۷۸,۸۴۳,۸۲۹	ارتباطات سيار	مخابرات:
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۳۷%	۱,۸۹۱,۰۳۱,۷۸۶	۱,۲۶۹,۳۰۳,۰۷۵	سرمایه‌گذاری غدیر	
۳.۴۲	۵.۳۵	۰	۰	۰	مخابرات ایران	
۶.۵۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	لینینگ ایران	واسطه‌گری های مالی
۴.۴۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	لینینگ خودرو غدیر	
۳.۸۸	۰.۰۰	۰	۰	۰	لینینگ صنعت و معدن	
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۵۹%	۶۲۶,۷۰۶,۰۰۰	۱,۳۵۱,۳۵۱,۰۶۳	ت-سرمایه‌گذاری توسعه	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۳۰%	۳,۴۹۴,۲۲۵,۶۳۸	۳,۱۳۴,۷۱۲,۴۱۲	سرمایه‌گذاری توسعه معادن	
۰.۰۰	۹.۲۴	۹.۰۳%	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۳,۳۹۷,۶۷۴,۴۳۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۳۴%	۳,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۳,۱۴۱,۳۳۹,۶۱۴	توسعه معادن روی ایران	
۰.۰۰	۰.۰۰	۵.۲۶%	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱,۹۸۱,۹۵۷,۷۵۸	نفت ایرانول	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۹.۳۱	۷۱.۴۷	۰.۹۱	۳۵,۸۲۹,۸۸۹,۲۲۶	۳۴,۴۴۶,۹۶۹,۵۹۲		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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		سرمایه گذاری اوراق مشارکت
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	۶-۱	فراپورسی و غیرفراپورسی
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳		جمع کل

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود ناشی از نگهداری اوراق	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	۳۲,۲۸۶,۳۹۳	۱۷,۰۴۸,۸۳۴	۱,۳۲۰,۵۷۴,۰۹۶	۱,۳۰۰	۲۰٪
۱,۳۸۰,۰۰۹,۳۲۳	۳۲,۲۸۶,۳۹۳	۱۷,۰۴۸,۸۳۴	۱,۳۲۰,۵۷۴,۰۹۶		

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۵۷,۰۹۳,۶۱۰	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۹۹۱,۱۵۴,۰۳۸	۷۵,۸۴۶,۴۸۲	۱,۰۶۷,۰۰۰,۵۲۰
۲۱,۷۸۷,۶۶۰	۹,۰۹۹,۷۵۲	۱,۳۱۳,۱۵۱	۳۶۰۵	۱,۳۱۶,۷۵۶
۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۹۹۲,۴۶۷,۱۸۹	۷۵,۸۵۰,۰۸۷	۱,۰۶۸,۳۱۷,۲۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۴۹۰,۵۳۸,۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۲۵,۶۸۵,۰۸۶	۶۱,۶۷۹,۲۸۴,۹۹۷	۶۱,۷۱۴,۹۷۰,۰۸۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۲۵,۷۳۸,۲۸۲	۳۸,۷۸۹,۲۱۸	۰	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۰	۰	۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۰	۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۰	مخارج تأسیس و برگزاری مجمع
۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۳۶,۷۱۴,۲۷۳	۳۸,۷۸۹,۲۱۸	۱۰,۹۷۵,۹۹۱	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۲۷,۳۸۰	۳۱,۴۲۳,۶۱۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴-۸۴۹
۱,۰۹۴,۷۷۸,۳۰۷	۶۷,۱۰۵,۰۷۹	۵,۱۶۳,۰۶۸,۳۰۶	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۰
۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۲,۸۷۹,۱۰۵	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	۱۹۳,۲۰۷,۲۲۲	مدیر
۲۰۵,۴۷۶,۱۲۲	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۱۱۱,۷۴۹,۹۹۳	متولی
۲۱۱,۷۵۶,۸۸۵	۲۸۴,۲۹۵,۴۲۰	۳۱۶,۵۷۶,۷۶۷	ضامن
۳۲,۳۲۲,۱۳۳	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	۱۷,۲۳۵,۶۳۶	حسابرس
۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۶۳۸,۷۶۹,۶۱۸	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۷۳۵۷۲۰۰	۸,۳۷۲,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۰	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۴۲,۰۷۹,۸۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۵۴,۴۰۰	۰	بابت واحد های ابطال شده
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۴۰,۳۴۲,۲۲۸,۹۹۱	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۲۲,۷۱۳,۷۵۸,۱۷۶	۸,۲۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۸۶۱,۹۷۸,۶۵۱	۴۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۲,۹۵۴,۷۶۰,۱۷۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۴۲,۳۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۳۶,۶۶۸,۵۱۸,۳۴۷	۹,۲۷۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	<u>یادداشت</u>	
۱۳,۷۹۰,۵۱۹,۰۹۷	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	(۷۵,۵۸۱,۹۲۳)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۶۸,۱۹۹,۸۸۴	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۳,۷۵۰,۷۶۹,۰۹۷	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۲۳	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دقتی تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۵,۷۸۰,۷۶۵	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۱۵,۶۸۸,۹۸۱	۱۴,۸۲۸,۹۸۴	۲۶۶,۳۴۰,۱۹۲
آلومینیوم ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۱۶۲,۶۲۰	۶۴۹,۸۶۵,۱۲۷	۵,۴۵۴,۸۴۵	۵,۱۵۵,۸۱۲	۲۷۰,۶۸۶,۸۲۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۵,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۲,۱۹۲,۵۵۰	۸۵۲,۸۳۲	۸۰۷,۰۲۵	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	۳۴,۹۲۸,۸۲۶	۳۳,۰۱۳,۹۹۹	۴۲۳,۹۹۱,۷۵۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	۱۲,۳۴۱,۶۰۰	۱۱,۶۶۵,۰۰۰	(۲۹۲,۹۵۴,۱۹۰)
سرمایه گذاری غدیر	۳۲۲,۰۰۰	۹۸۲,۳۵۴,۳۱۰	۱,۲۱۷,۸۲۴,۴۷۶	۵,۱۹۶,۶۵۹	۴,۹۱۱,۷۷۲	(۲۴۵,۵۷۸,۵۹۷)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۲۰,۶۵۲,۱۶۹	۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۹۶,۴۶۰
شرکت بهمن لیزینگ	۱۰۲۲۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۸۶۸,۰۰۰	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱۰,۴۷۹,۹۳۵	۱۰,۲۵۴,۳۴۱	۱۷۵,۹۳۶,۰۵۱
صنایع سیمان غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۸۲,۸۱۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۶,۰۴۵,۸۴۹	۵,۷۱۴,۴۱۴	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
فولاد خوزستان	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۵۰۴,۱۵۰	۴,۹۶۹,۹۱۷,۶۶۶	۱۶,۹۰۴,۲۱۷	۱۵,۹۷۷,۵۲۱	(۱,۸۰۷,۳۹۵,۲۵۴)
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۵۲۸,۷۷۴	۲,۹۲۶,۹۵۷	۲,۷۶۶,۵۰۰	(۲۲۴,۹۲۲,۲۳۱)
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۴۷۷,۲۱۹	۲,۵۵۴,۴۴۱,۵۱۰	۱۴,۳۸۰,۷۵۱	۱۳,۵۹۲,۳۸۶	۱۳۶,۰۶۲,۵۷۲
		۲۷,۶۴۱,۵۳۴,۸۷۴	۲۸,۱۰۸,۰۵۴,۴۱۹	۱۴۵,۸۵۴,۶۲۲	۱۳۸,۲۰۷,۷۵۵	(۷۵۰,۵۸۱,۹۲۳)

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

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
شرح	تعداد	ارزش فروش	ارزش دقتی تعدیل شده	کارمزد فروش	سود(زیان)فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق لیزینگ رایان ساییا	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۱۰۶,۳۰۰	۱۵,۹۹۳,۶۱۶,۰۰۰	۱۲,۳۸۴,۰۸۲	(۵,۸۹۳,۸۸۲)
اوراق مشارکت پروژه های شهرداری	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۹,۳۶۰,۷۵۶	۷۵,۹۲۷,۲۴۴
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه	۱,۷۰۰	۱,۷۳۹,۴۹۴,۴۰۰	۱,۷۳۹,۹۸۱,۵۰۹	۱,۳۴۶,۳۶۹	(۱,۸۳۴,۴۷۸)
		۲۹,۸۳۳,۶۰۰,۶۰۰	۲۹,۷۴۲,۳۰۹,۵۰۹	۲۳,۰۹۱,۲۰۷	۶۸,۱۹۹,۸۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱۶- سود و زیان حاصل از فروش تقدم به شرح زیر است:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-سرمایه گذاری غدیر	۳۷۸,۰۰۰	۶۷۷,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۲۱۸,۰۰۰	۳,۳۸۸,۱۰۰	۳,۵۸۴,۶۱۳	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)
ت-صنعتی و صنعتی چادر ملو	۳۴۰,۰۰۰	۹۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۸۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۴۰۰	۴,۸۰۵,۸۵۸	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)
جمع کل		۱,۵۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۷۹۸,۰۰۰	۷,۹۳۰,۵۰۰	۸,۳۹۰,۴۷۱	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	یادداشت		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
ریال	ریال	ریال			
(۶,۱۸۷,۲۱۸,۷۵۰)	(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	(۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۷۳)	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	
(۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۰۴۸,۸۳۵	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۱,۷۳۸,۷۹۰,۰۳۸)			

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

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۹					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۶۶,۷۰۱,۴۵۶)	۲۳,۱۳۲,۲۵۰	۲۴,۴۷۳,۹۲۱	۵,۲۴۵,۵۴۵,۲۸۵	۴,۶۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱,۹۲۶,۶۸۶,۶۵۶	۳۰,۱۹۰,۵۰۰	۳۱,۹۴۱,۵۴۶	۴,۰۴۹,۲۸۱,۲۹۸	۶,۰۳۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۳۵,۳۶۰	۱۵,۶۸۰,۰۰۰	۱۶,۵۸۹,۴۴۰	۳,۰۸۷,۸۹۵,۲۰۰	۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۷۲۴,۵۴۵,۰۶۳	۶,۸۲۶,۵۰۰	۷,۲۲۲,۴۳۷	۶۲۶,۷۰۶,۰۰۰	۱,۳۶۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰
(۸۵۱,۵۶۹,۷۱۲)	۱۵,۸۷۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۰,۴۶۰	۳,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۳,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۹,۵۱۳,۲۲۶)	۱۵,۷۸۶,۰۰۰	۱۶,۷۰۱,۵۸۸	۳,۴۹۴,۲۲۵,۶۳۸	۳,۱۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۳۰۶,۰۸۳,۹۷۳)	۶,۴۱۲,۵۰۰	۶,۷۸۴,۴۲۵	۱,۵۷۵,۳۸۷,۰۴۸	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۴۴۷,۸۴۹,۶۱۵)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۳,۶۰۰	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۴۰,۹۴۱,۳۶۵)	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۷,۵۰۰	۳,۸۶۲,۶۴۳,۸۶۵	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷۴۳,۸۳۵,۷۵۹)	۱۷,۱۶۵,۰۰۰	۱۸,۱۶۰,۵۷۰	۴,۱۴۱,۵۱۰,۱۸۹	۳,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۵۸۹,۱۵۴	۱۰,۰۱۱,۰۰۰	۱۰,۲۳۱,۲۴۲	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۲,۰۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۷۳)	۱۷۴,۰۲۳,۷۵۰	۱۸۳,۷۵۶,۷۲۹	۳۶,۲۰۲,۸۰۸,۳۹۴	۳۴,۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۲۹					تعداد	
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۰۴۸,۸۳۵	۰	۱,۰۴۳,۸۶۸	۱,۳۳۰,۵۷۴,۰۹۷	۱,۳۴۸,۶۶۶,۸۰۰	۱,۳۰۰	اوراق مشارکت گلگهر
۱۷,۰۴۸,۸۳۵	۰	۱,۰۴۳,۸۶۸	۱,۳۳۰,۵۷۴,۰۹۷	۱,۳۴۸,۶۶۶,۸۰۰		

۱۸- 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:

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۶۴,۲۸۳,۳۵۹	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	-	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۶/۱۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۳۸۱,۸۵۴,۱۰۲	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۳۸,۴۹۴,۵۳۴	-	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	اوراق مشارکت گلگهر
۱,۶۹۶,۷۴۹	۲۳,۲۶۳,۳۹۷	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	واسط مالی تیر
-	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۵/۰۷	واسط مالی مرداد
۵۶,۴۴۷,۴۷۳	۵۶,۴۴۷,۴۷۳	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	صکوک ماهان
۵,۲۶۹,۴۰۶	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۱۰/۱۳	واسط مالی مهر
۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۲۴,۸۲۶,۴۸۴	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۹۲,۲۴۶,۸۸۲	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	واسط مالی آذر (اجاره پارس)
۲۷۴,۹۵۶,۵۲۳	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	اوراق مشارکت رایان سایپا
-	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	واسط مالی اسفند
-	۴۶,۹۴۱,۶۳۲	-	-	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	عمران و نوسازی مجد (ذمجد)
۵۴۶,۶۵۰	۷,۰۳۴,۷۴۶	-	-	۲۰٪	-	-	اجاره چادرملو (صجاد)
۹۸۶,۳۸۵,۶۲۵	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶	-	-	-	-	مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۰	۰	۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۰	۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا				
۱۴۸۸۱۶۵۱۷	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۱۷,۴۷۳,۳۱۸	۳,۰۰۳,۶۰۵	۲۰,۴۷۶,۸۲۳	۶	شروع فعالیت	ابتدای هر ماه	سود سپرده نزد بانک سامان				
۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۵۱,۱۴۲,۸۱۹	۳,۰۰۳,۶۰۵	۴۵۴,۱۴۶,۴۲۴								

۲۰- سود سهام

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					سال مالی	شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۱۴,۵۷۹,۶۵۹	۲۵,۴۲۰,۳۴۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۳	سرمایه گذاری غدیر
۷۵۱,۲۱۰,۶۵۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۶۸,۱۴۲	۲۴,۸۲۱,۸۵۸	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۳	پشروشیمی پردیس - بورسی
-	۳۳۳,۲۹۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
-	۱۱۳,۱۰۵,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۷۲۳,۴۸۲,۱۴۳	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیه
۲۷۱,۱۶۷,۴۵۳	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
-	۳۲۱,۶۸۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارووی نامین
-	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۸۳,۶۱۴	۱۷۹,۳۳۸,۵۴۵	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ارتباط سیار ایران
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵,۲۶۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۲۶,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-	آ. اس. پ
۴۹,۳۴۲,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۹۸,۲۴۶,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۲۴,۴۱۰,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس نوشه
۲۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۴,۹۵۲,۴۱۵,۳۰۹	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱	۶۰,۲۵۲,۱۹۹	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰				مجموع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۹,۹۵۳	۲,۶۰۷,۲۷۲	۰	اصلاح حساب فی مابین
۷۰۸,۹۳۲,۱۱۶	۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	۹۲,۴۳۹,۳۷۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۰	۵۷,۶۹۶,۲۵۵	تعدیل کارمزد کارگزار
۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۱۵۰,۱۳۵,۶۲۸	جمع کل

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۵,۷۱۲,۹۱۲	۷۰۲,۱۹۴,۳۶۱	۳۸۵,۰۵۴,۶۴۶	مدیر
۳۸۶,۹۷۸,۷۶۲	۸۴۰,۲۰۲,۳۲۶	۴۶۹,۵۵۸,۵۱۵	ضامن
۱۱۲,۴۱۴,۵۱۱	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۱۱۱,۷۴۹,۹۹۳	متولی
۱۶,۰۲۲,۵۷۲	۵۲,۳۰۶,۲۲۲	۲۲,۶۲۹,۸۵۲	حسابرس
۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۹۸۸,۹۹۳,۰۰۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۳,۰۷۷	۶,۹۵۳,۰۸۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	۱۱۲,۲۹۶,۵۳۴	هزینه برگزاری مجامع، تاسیس و آبونمان
۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۱۱۷,۱۷۶,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۲۵,۴۱۸,۶۱۱	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	۵,۰۱۴,۳۷۹,۶۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۷,۳۳۹,۳۴۴,۸۱۴)	(۳۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	(۱۰,۷۷۷,۱۸۹,۹۴۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۵,۷۴۲,۸۱۰,۲۴۷)	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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدتمک	درصدتمک	درصدتمک				
۱,۴	۱,۳	۲,۲	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	طرف معامله
		ماتده طلب/بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
ماتده طلب/بدهی	ماتده طلب/بدهی	ماتده طلب/بدهی	ریال	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۳۵,۶۸۵,۰۸۶	۱۱۰,۹۷۰,۲۲۸,۱۹۱			

۲۸- 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.