

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود انباشته
۴ الی ۲۱	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌نماید این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق را گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر مقررات لازم الاجرا بشرح ذیل میباشد:

۶-۱) عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مقطعی از سال (تا مردادماه سال مالی مورد گزارش)، در ارتباط با رعایت ترکیب داراییهای صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس حداقل تا میزان ۷۰ درصد و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اعلام مورد مذکور به حسابرس و متولی صندوق.

۶-۲) مفاد ماده ۵۴ اساسنامه، بدلیل عدم ارایه گزارش عملکرد ۶ ماهه در تارنما و تأخیر در ارایه صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی قبل در تارنما.

۶-۳) عدم ثبت گزارش حسابرسی و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ در سیستم کدال موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵.

۷) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق و ثبت دفاتر به حیطة اجرا درنیامده است.

۸) اصول و رویه های کنترلهای داخلی در اجرای مفاد 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 حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه‌های آموزشی برای صندوق امکان پذیر نبوده لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسن خدایی

۸۰۰۲۶۴

حسین بدخشانی

۸۵۱۴۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

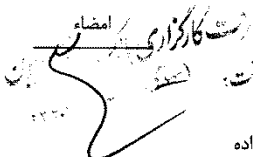
با احترام

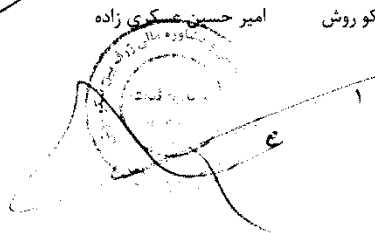
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص نارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص نارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	۱- اطلاعات کلی صندوق
۶	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 نمود می‌باشد و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به تأیید 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

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۳۳۳	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۱۳,۱۱۰,۵۷۳,۰۱۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۷	حسابهای دریافتی
.	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۳۷,۴۳۲,۴۶۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۶۱۰,۱۶۴,۸۳۱	۱۰	موجودی نقد
۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	.	۱۱	جاری کارگزاران
۵۴,۸۳۳,۱۳۰,۳۶۸	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۳۷۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۰۲۳,۲۳۸,۰۹۵	۷۰۷,۶۵۲,۳۵۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۲,۲۱۸,۰۲۲	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰	۱,۵۶۱,۶۹۲,۸۵۳		جمع بدهی‌ها
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۰۲۲,۳۷۲	۴,۲۴۹,۵۸۱		خالص دارایی‌های هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		درآمدها
۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۲,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	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
-	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۲۲	سایر درآمدها
۲۵,۶۰۵,۰۴۲,۰۰۲	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها
۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۲۲	سایر هزینه‌ها
۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴		جمع هزینه‌ها
۲۲,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	تعداد واحد	
۳۱,۵۴۴,۵۴۲,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۷۶,۱۴۲,۵۰۴)	(۱۴,۳۲۲,۹۷۲,۱۵۸)	۰	تعدیلات
۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	۰	سود(زیان) خالص دوره
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱۰,۸۷	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳,۰۳۲,۳۷۲	۴,۲۴۹,۵۸۱		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 فیروزه موفقیت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.firoozehfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به 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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خ ولی عصر-بالا تر از نیاش، روبروی پارک ملت، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴ طبقه ۲، واحد ۶

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 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	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 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 ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل
ضامن	سالانه ۲,۵ 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 $(11 * 365) / (100 - 3)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب هاد 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 یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی برنامه‌های آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به 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. 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.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به 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:

صنعت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
مواد و محصولات دارویی	سرمایه‌گذاری دارویی نامشخص	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	۲,۰۱۴,۰۲۷,۴۸۶	۵,۳۵
	داروسازی تولید چارو	-	-	۰,۱۶
سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	۵,۷۲۸,۷۹۵,۰۳۸	۹,۳۵
	گومستوم ایران	۴,۴۴۲,۶۰۲,۳۹۰	۴,۳۱۲,۵۱۱,۹۲۸	۹,۱۷
	فولاد خورستان	۳,۴۷۳,۸۸۲,۱۰۰	۴,۹۵۳,۶۶۲,۰۷۹	۷,۱۴
	شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-
فلزات اساسی	فولاد خورستان	-	-	-
	فولاد خورستان	-	-	-
	تجهیزات ایران	۲,۵۵۴,۴۴۱,۵۱۰	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۵,۲۵
	ایستگاه سیمان ایران	۴,۱۵۳,۸۶۲,۳۵۵	۲,۹۸۵,۳۳۳,۵۶۵	۸,۵۳
مخابرات	سرمایه‌گذاری غدیر	۳,۸۴۹,۴۲۹,۵۲۴	۴,۱۶۰,۰۷۴,۲۶۲	۷,۹۰
	شرکت مخابراتی - تهرانی	۳,۰۸۷,۸۹۵,۳۰۰	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۶,۳۴
	چادریلو	۴,۴۹۶,۴۵۰,۴۷۲	۴,۶۶۲,۲۴۸,۹۴۲	۹,۲۴
	سرمایه‌گذاری مخابرات توسعه	-	-	-
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	ایستگاه مخابرات	-	-	-
	ایستگاه مخابرات	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
محصولات شیمیایی	سرمایه‌گذاری مخابرات توسعه	-	-	-
	ایستگاه مخابرات	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
استخراج کانه‌های فلزی	سرمایه‌گذاری مخابرات توسعه	-	-	-
	ایستگاه مخابرات	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات فرابورس	سرمایه‌گذاری مخابرات توسعه	-	-	-
	ایستگاه مخابرات	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
	شرکت مخابراتی - تهرانی	-	-	-
		۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۳۵,۸۸۴,۸۱۲,۷۲۵	۷۱,۴۷۰
		۲۳,۹۱۲,۸۷۱	۲۳,۹۱۲,۸۷۱	۲۳,۹۱۲,۸۷۱

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

۶- اوراق مشارکت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
سرمایه‌گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی	۱۳,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۱۳,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱

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

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نرخ سود	تعداد	ارزش دفتری	سود متعلقه
۲۰٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۸,۷۱۲,۰۰۰ ریال	۱۱۹,۸۶۰,۰۱۶ ریال
		حاصل ارزش قروش	تغییر ارزش ها
		۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶ ریال	۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال

ارواح مشارکت فیروزه های شهرداری شیراز

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
۱,۰۵۵,۰۰۰,۵۲۰ ریال	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۲ ریال	۱۰۸,۰۰۱,۷۶۷ ریال	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۲ ریال
۹,۱۲۹,۹۲۳ ریال	۹۰,۹۹,۷۵۲ ریال	۳۰,۱۸۱ ریال	۲۰,۳۱,۲۵۴ ریال
۱,۰۶۴,۱۲۰,۴۵۳ ریال	۹۵۶,۹۸۸,۵۰۵ ریال	۱۰۸,۰۳۱,۹۴۸ ریال	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۲۵ ریال

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۴۹,۰۵۳,۸۶۴ ریال	۰ ریال

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك سال مالی	افزافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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

مخارج آئینمان نرم افزار
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱
۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱-۸۴۹
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش ستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۸,۹۸۳,۳۵۷	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۲۲۷,۱۱۲,۸۶۵,۶۱۲	۲۲۵,۹۹۶,۱۴۱,۵۳۶	۶۶۸,۹۸۳,۳۵۷

نام شرکت کارگزاری
کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	مدیر
۳۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	متولی
۳۹۶,۴۳۷,۹۷۵	۲۸۴,۳۹۵,۴۲۰	ضامن
۱۶,۳۹۹,۵۶۱	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	حسابرس
<u>۱,۰۲۳,۳۳۸,۰۹۵</u>	<u>۷۰۷,۶۵۲,۳۵۷</u>	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۰	۷,۳۵۷,۲۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	ذخیره کارمرد تصفیه
۰	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
<u>۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳</u>	<u>۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور
۲,۲۱۸,۰۳۲	۵۴,۴۰۰	بابت تمه و واحدهای صادر شده
۲,۲۱۸,۰۳۲	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واحد	
ریال	ریال		
۵۰,۶۳۱,۵۲۲,۲۴۸	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۱۰,۰۰۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۴,۲۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۲,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۱۱,۰۰۸۷	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		ریال
ریال	ریال		
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
۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

نام سهم	تعداد	پای فروش ریال	ایرس: نفری تبدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال
						۷۴,۸۳۲,۴۲۸
ارتباطات سیار ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۱۱۷,۵۷۲	-	-	۷۱۹,۶۰۰,۱۶۱
ارتباطات سیار ایران	۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۶۸,۴۹۶,۶۴۵	۶,۳۷۵,۱۲۲,۶۵۹	۳۷,۹۲۱,۳۳۲	۲۵,۸۴۲,۴۸۲	۸۲۶,۶۱۰,۶۴۸
آلومینیوم ایران	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۵,۱۲۲,۱۵۵	۱۵,۶۱۷,۵۵۱,۸۱۲	۸۷,۸۹۴,۰۲۸	۸۲,۰۷۵,۶۵۶	۲۶۶,۱۲۶,۵۰۶
بانک پاساژگاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۶,۸۱۵,۴۶۴	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۸۲۹,۶۵۴,۸۷۲
پتروشیمی پردیس - بوری	۱۰۹,۸۹۹	۲,۱۹۲,۹۶۲,۲۲۰	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۱۱,۶۰۶,۰۵۸	۱۰,۹۶۹,۸۱۱	۲۱۲,۱۷۴,۹۳۲
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۵۵۲,۱۴۴	۲,۱۷۵,۷۶۵,۰۹۸	۱۷,۴۹۴,۳۵۲	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۲۵۲,۷۰۹,۱۴۴
پتروشیمی خراسان	۲۲۰,۰۰۰	۲,۵۴۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۴۹۲,۴۴۹	۱۲,۹۸۹,۱۰۶	۱۲,۷۰۹,۵۰۱	۴۰,۷۱۸,۵۴۸
تولید برق علوهه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۳۲۲,۳۵۹	۱,۲۷۵,۲۷۷	۱,۲۴۷,۸۳۶	۲۴۴,۶۷۴,۹۲۱
داروخش	۲۵۵,۲۷۸	۴,۹۹۶,۶۴۲,۵۲۵	۴,۷۰۰,۵۴۲,۱۵۲	۲۶,۴۴۱,۲۷۷	۲۴,۹۸۲,۲۱۴	۶۵,۲۶۲,۵۷۷
داروسازی تولید دارو	۴۵۹,۰۰۰	۴,۷۶۶,۳۸۸,۸۹۵	۴,۶۵۲,۸۲۰,۷۸۷	۲۴,۴۷۲,۹۸۶	۲۴,۸۲۱,۹۹۵	۷۵۲,۴۲۲,۸۱۹
سرمایه گذاری الیز	۱,۱۴۰,۰۰۰	۴,۷۹۵,۶۰۴,۰۰۰	۴,۲۹۲,۸۲۴,۴۱۶	۲۵,۲۴۸,۷۴۴	۲۲,۹۷۸,۰۲۱	۴۰,۰۵۶,۰۲,۷۹۶
سرمایه گذاری پارس نوشه	۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۲۰۴,۳۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۴,۰۲۴,۲۱۷	۴۸,۶۹۱,۶۳۵	۴۶,۰۲۱,۷۵۲	۱,۸۲۹,۹۲۵,۸۴۰
سرمایه گذاری توسعه معنی ایران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۹,۷۳۲,۹۰۱	۷,۴۲۱,۴۴۸,۳۰۵	۵۰,۵۷۱,۰۴۰	۴۷,۷۹۸,۷۱۶	۲۰,۴۵۱۸,۵۶۵
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۳۹۴,۲۰۰	۹,۲۸۲,۷۶۰,۰۲۹	۸,۸۸۲,۷۱۱,۵۸۲	۴۹,۱۱۱,۰۹۴	۴۶,۴۱۸,۷۹۸	(۱۰,۹۳۵,۴۱,۳۹۵)
سرمایه گذاری سپه	۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۵۵۲,۱۹۲	۶,۱۹۱,۰۹۵,۳۰۲	۲۷,۲۴۶,۴۲۰	۲۵,۷۵۲,۷۶۵	۲۶,۵۱۰,۳۲۱
سرمایه گذاری مسکن	۵۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۴۸۶,۴۵۸	۴,۸۸۵,۴۱۱	۴,۶۱۷,۵۰۰	۱۰,۹۰۱,۰۲۶
سرمایه‌گذاری سکن زینده رود	۲۵۰,۰۰۰	۸۹,۶۷۵,۰۰۰	۷۷,۸۶۷,۲۵۰	۴۵۸,۲۳۹	۴۴۸,۴۷۵	۸۰۰,۴,۴۶۰
سیمان بهبهان	۶۶۶۱	۲۴۱,۷۷۲,۷۷۵	۲۳۱,۲۶۵,۱۵۴	۱,۲۹۵,۲۹۲	۱,۲۰۸,۸۶۹	(۴۱۸,۵۹۹,۵۷۶)
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۵,۲۱۶,۴۹۶	۵,۵۶۱,۱۸۰,۴۹۰	۲۷,۰۵۹,۴۹۹	۲۵,۵۷۶,۰۸۲	۲۷,۳۸۰,۲۵۸
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰,۰۰۰	۸۸,۵۶۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۴۵۲,۵۴۲	۴۴۲,۸۰۰	۴۲۲,۵۲۰,۲۴۸
فولاد خوزستان	۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۲	۱۲,۲۰۲,۱۵۹	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۲۲,۶۱۲,۳۶۵
کنسیرتی دریای خزر	۲۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۵۲,۰۷۰	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۹۴۹,۱۹۶	۹۲۸,۷۵۹	۴۱۸,۷۶۱,۴۷۴
گروه بهمن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۰۹۹,۴۲۹	۲,۱۲۳,۵۰۹,۰۴۱	۱۸,۹۲۲,۴۲۷	۱۷,۸۹۵,۴۹۷	۲۱,۷۹۶,۳۵۰
گروه صنعتی پاکتسو	۲۱۶۰۰	۲۶۲,۳۹۸,۶۸۰	۲۲۷,۹۰۲,۳۴۸	۱,۳۸۸,۰۸۸	۱,۳۱۱,۹۹۴	۵۱۲,۶۰۸,۶۵۰
لیزینگ ایران	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۵۵۸,۳۰۱	۲,۴۴۷,۷۸۵,۴۲۲	۲۰,۱۶۱,۲۲۸	۱۹,۰۰۲,۷۹۱	۱,۵۲۹,۸۷۲
لیزینگ ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۵۷۶,۹۰۷,۸۹۲	۲,۹۸۶,۰۰۲	۲,۹۲۱,۷۳۶	۱,۷۳۶,۳۸۵,۱۷۸
لیزینگ خودرو غدیر	۲,۹۵۰,۰۰۰	۵,۸۸۵,۴۷۷,۱۲۷	۴,۰۸۸,۴۶۴,۵۶۵	۲۱,۲۰۰,۰۰۶	۲۹,۴۲۷,۳۸۸	۱۷۶,۹۱۲,۹۲۶
لیزینگ صنعت و معدن	۶,۱۱۰,۷۴۵	۱۱,۸۷۱,۴۰۵,۷۰۲	۱۱,۵۷۲,۲۲۹,۳۱۸	۶۲,۸۰۵,۴۱۹	۵۹,۳۵۷,۰۲۹	۴۱۲,۴۵۵,۵۷۶
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۷۱۲,۴۱۷	۲,۹۵۱,۲۷۲,۸۰۴	۱۷,۹۸۴,۴۷۷	۱۶,۹۹۸,۵۶۰	۱۶,۸۴۹,۸۲۹
معدنی املاح ایران	۲۴,۱۵۲	۲۷,۰۸۷,۸۲۶	۲۵۱,۲۲۹,۶۷۶	۱,۴۲۲,۹۲۷	۱,۲۵۴,۳۸۴	۷,۱۵۰,۴۸۶
نفت سیاهان	۷,۰۰۰	۱۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۹۵,۳۵۰	۶۹۶,۱۶۴	۶۵۸,۰۰۰	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷
			۱۰۹,۴۵۳,۴۹۰,۳۳۵	۴۲۸,۵۲۷,۱۴۶	۶۰۵,۲۱۰,۷۵۲	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷

پیوسته گزارش
سودنامه حساب و صورت سود و زیان

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

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

نام تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
		ارزش دفتری	مالیات	کاربرد
		ریال	ریال	ریال
ح. داروسازی تولید دارو	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۲۳,۰۳۳	۴,۷۱,۰۰۰	۴,۸۱۳,۶۱۷
جمع کل	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۲۳,۰۳۳	۴,۷۱,۰۰۰	۴,۸۱۳,۶۱۷

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

شرح	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
		ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو (سجاد)	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۵۲۰	(۷۲۰,۰۰۰)
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۰۰	(۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایپا	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۷۶,۰۰۰	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سنگ آهن گهر (ذکیر)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۷,۹۱۹	(۵,۲۰۴,۸۳۴)
سرمایه گذاران چین (اوراق سکوک ملان)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۱۴۰	(۳,۴۱۵,۰۰۰)
شرکت واسط مالی مهر (محمیا)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
عمران و نوسازی مجد (نمجد)	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۵۰۰	(۸,۹۶۸,۵۰۰)
واسط مالی آذر (اجاره یارس)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۶,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی اردیبهشت (نماهان ۲)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی اسفند	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی قزوین (ذساید)	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
واسط مالی مرداد (ذساید ۱)	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۷۷,۵۹۷,۶۴۷,۰۰۰	۷۷,۶۳۲,۱۷۸,۳۵۵	۶۰,۰۲۹,۰۷۹	(۹۴,۵۴۰,۳۳۴)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۱۷-۱	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	
۱۷-۲	(۵,۹۲۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	<u>۵,۲۳۹,۹۹۸,۹۱۸</u>	<u>(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نوع (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کاربرده فروش	سود زیان تحقق نیافته دوره لای	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱,۳۵۶,۵۲۹,۶۶۲	۲۰,۹۸۵,۳۵۰	۲۲,۲۰۲,۳۹۵	۸۸,۰۰۰,۸۷۱	۲,۱۸۵,۳۳۳,۵۶۴	۴,۱۹۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	ارزینجات بسیار ایران
	۱,۰۷۷,۸۱۵,۴۱۷	۲۲,۵۴۵,۰۰۰	۲۳,۵۳۰,۶۱۰	۹۲۷,۷۲۴,۹۵۵	۴,۳۱۳,۵۱۱,۲۳۸	۴,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آلبینوم ایران
	(۱,۹۸۸,۵۲۹,۵۵۶)	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۴۸,۰۰۰	(۱,۵۲۴,۲۷۲,۶۸۱)	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پرفیس - پتروسی
	(۱,۰۷۹,۶۹۲,۱۲۷)	۲۰,۸۷۲,۰۰۰	۲۲,۶۶۲,۵۷۶	(۱,۶۵۱,۷۶۳,۳۱۳)	۵,۷۳۸,۷۹۵,۰۳۸	۶,۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	(۴۱۲,۰۸۹,۸۹۶)	۱۳,۱۴۵,۰۰۰	۱۳,۹۰۷,۴۱۰	-	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۲,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی ناسین
	(۳۱۵,۶۴۴,۷۳۸)	۱۹,۴۲۲,۰۰۰	۲۰,۵۴۸,۴۷۶	-	۴,۱۶۰,۰۷۴,۲۶۲	۳,۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
	(۱,۵۷۳,۴۶۰,۵۰۰)	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۷,۱۰۰	(۲۳,۶۸۰,۵۲۱)	۴,۹۵۳,۶۶۲,۰۷۱	۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خیزستان
	۴۸,۴۴۴,۱۵۰	۱۲,۱۰۵,۰۰۰	۱۳,۶۵۳,۴۹۰	-	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
	(۱۶۵,۷۹۸,۴۷۱)	۲۲,۷۱۶,۰۰۰	۲۴,۰۳۳,۵۲۸	-	۴,۶۶۲,۳۴۸,۴۴۲	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو
	(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۱)	۱۷۵,۷۴۰,۳۵۰	۱۸۵,۹۳۳,۱۸۵	(۲,۰۵۳,۹۹۰,۶۸۵)	۲۵,۸۸۶,۸۱۳,۷۲۵	۲۵,۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نوع (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کاربرده فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	ایرپک مشارکت پروژه های شهرداری
	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۹,۲۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	درآمد سود سهام ریال	قرضیه تنزیل ریال	خالص درآمد سود		جمع درآمد سود سهام
							سهام	ریال	
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۸,۹۴۱	۲۳۳,۲۹۱,۰۵۹	-	۲۳۳,۲۹۱,۰۵۹
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۶,۷۷۱	۱۱۳,۱۰۳,۲۲۹	-	۱۱۳,۱۰۳,۲۲۹
سرمایه گذاری سه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تلفین	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۱۹,۶۲۴	۳۲۱,۶۸۰,۳۷۶	-	۳۲۱,۶۸۰,۳۷۶
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع ملی مس ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۱,۴۵۵	۱۷۹,۳۳۸,۵۴۵	۶۸۳,۱۱۴,۱۳۵	۶۸۳,۱۱۴,۱۳۵
ارتباط سیار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۷۳۴,۰۴۲	۱۷۴,۷۳۴,۰۴۲
آ. ا. ا. پ	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۲۷۲,۴۰۸	۵۱۱,۲۷۲,۴۰۸
پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۰۰۴,۸۲۷	۲۳۱,۰۰۴,۸۲۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۱۲۱,۹۵۱	۴۴۵,۱۲۱,۹۵۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۹۲,۴۲۰	۱۹,۰۹۲,۴۲۰
ملی مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۲۳۲,۱۹۸	۳۰,۲۳۲,۱۹۸
سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۲۹,۰۲۴	۲۷,۴۲۹,۰۲۴
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۷۱,۳۳۲	۱۰,۶۷۱,۳۳۲
مجموع					۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۸۴,۷۷۱	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۶۸	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۶۸

پیرویس شادروشن
 مدیر حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به 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	
ریال	ریال	درصد	ریال			سرمایه گذاری
۵۱۸,۹۴۱,۹۰۰	۲۳,۲۶۲,۳۹۷	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	واسط مالی تیر
۱۵۲,۶۸۴,۲۰۳	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۱۳۹۱/۰۵/۰۷	واسط مالی مرداد
۴۴,۶۵۹,۳۶۲	۵۶,۴۴۷,۴۷۲	۲۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	صکوک ماهان
۲۹,۹۲۳,۳۱۲	-	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۰/۱۲/۰۳	نارنجستان
۴۹۴,۸۲۷,۳۹۴	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۱۰/۱۳	واسط مالی مهر
-	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	واسط مالی فروردین (کصامید)
-	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
-	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	۲۰	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	واسط مالی آذر (اجاره پارس)
۳۸۶,۳۳۷,۰۹۳	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	۲۰	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۳/۰۷/۲۳	اوراق مشارکت رایان سایبا
۵۷,۹۰۹,۴۷۰	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	واسط مالی اسفند
-	۴۶,۹۴۱,۶۲۲	۲۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	عمران و نوسازی مجد (ذمجد)
۳۰۸,۱۶۹,۶۷۸	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سنگ آگین گهر (ذگهر)
-	۶۴,۲۸۳,۳۵۹	۲۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۱,۹۹۹	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		۱۲,۰۰۸,۷۱۱,۹۹۹			مجموع
(۱,۳۹۱,۱۴۷)	-					
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 / بگشت سود	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۳۹,۹۲۶,۹۵۸	۴۲,۵۰۰	۲۳۹,۹۷۹,۴۵۸	۶		سود سپرده نزد بانک سامان
۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۲۳۹,۹۲۶,۹۵۸	۴۲,۵۰۰	۲۳۹,۹۷۹,۴۵۸			اندای هر ماه شروع فعالیت

بیمه است گرامر انکی
 و بسته خدماتش کار برد انکی

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷-۲,۱۹۴,۳۶۱	۶۲۲,۳۰۶,۳۳۰	مدیر
۸۴۰,۲۰۳,۳۲۶	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	ضامن
۲۲۲,۴۴۱,۷۱۲	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	متولی
۵۲,۳۰۶,۲۲۲	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	حسابرس
۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۰۹۲,۸۴۴	۶,۹۵۳,۰۸۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	هزینه تاسیس و آبونمان
۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲,۶۰۷,۲۷۲	اصلاح حساب فی مابین
.	۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
.	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	(۲۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۴	۲.۲	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۲	۰.۳	۱۴	مدیر صندوق	کارمندان	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب/بدهی	مانده طلب/بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
ریال (۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)	ریال (۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	ریال ۳۸۵,۱۱۱,۹۵۶,۸۵۶	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

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.