



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳


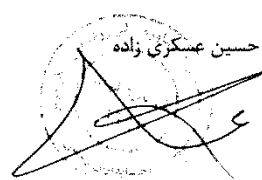
با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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
۱۱-۲۰	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 ۱۳۹۳/۰۸/۱۵ 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			<b>دارایی‌ها</b>
۲۷,۸۷۶,۸۲۵,۰۶۹	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۴۰,۰۰۳,۸۸۰,۳۲۷	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۶۶۶,۰۴۶,۸۵۴	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۱,۲۵۸,۱۳۳,۱۳۲	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۱,۲۸۴,۷۵۲,۶۷۳	۷		حسابهای دریافتی
.	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸		حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۰۳,۴۴۴,۵۸۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۹۸,۲۱۶,۴۶۴	۹		سایر دارایی‌ها
۱,۸۲۲,۵۴۹,۴۳۰	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	۱۰		موجودی نقد
۶۰۴,۴۹۶,۴۰۴	.	.	۱۱		جاری کارگزاران
۴۳,۳۳۱,۴۹۵,۴۷۷	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۲۷۱	۴۴,۰۹۰,۲۹۷,۴۲۳			<b>جمع دارایی‌ها</b>
					<b>بدهی‌ها</b>
.	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	۱۶۲,۵۵۸,۱۲۸	۱۱		جاری کارگزاران
۹۰۴,۳۵۰,۶۳۸	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۱,۲۶۷,۶۲۷,۰۱۸	۱۲		بدهی به ارکان صندوق
۱۳۸,۴۹۵,۳۱۲	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۴۱,۷۹۹,۰۳۷	۱۳		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
.	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۷۲,۸۲۲,۹۵۶	۱۴		بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۴۲,۸۴۵,۹۵۰	۱,۵۶۱,۶۹۲,۸۵۳	۱,۸۴۴,۸۰۷,۱۳۹			<b>جمع بدهی‌ها</b>
۴۲,۲۸۸,۶۴۹,۵۲۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۴۲,۲۴۵,۴۹۰,۲۸۴	۱۵		<b>خالص دارایی‌ها</b>
۳,۷۸۱,۵۱۲	۴,۲۴۹,۵۸۱	۴,۲۷۸,۸۹۱			<b>خالص دارایی‌های هر واحد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		<b>درآمدها</b>
۵,۴۸۲,۸۹۶,۵۹۲	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	۴۴۲,۰۱۱,۰۸۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۸۱۳,۶۰۹,۴۹۱	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۶۱۱,۳۷۲,۴۴۷)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴,۷۱۵,۵۰۲	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۲۸۱,۳۴۰,۵۱۵	۱۸	سود سهام
۵۹۴,۶۶۰,۳۷۸	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۰۷,۸۷۵,۶۰۵	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۸۹,۹۵۳	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۵۵,۴۱۸,۲۷۹	۲۳	سایر درآمدها
۹,۹۶۸,۱۷۱,۹۱۶	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲	۷۱۵,۳۴۰,۱۸۲		جمع درآمدها
				<b>هزینه‌ها</b>
۴۲۰,۷۹۹,۴۶۵	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۴۹۳,۸۶۶,۲۸۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۸,۸۳۴,۱۹۹	۱۶۷,۴۶۲,۲۵۲	۵۱,۲۰۴,۵۰۳	۲۲	سایر هزینه‌ها
۴۵۹,۶۳۳,۶۶۴	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴	۵۴۵,۰۷۰,۷۸۵		جمع هزینه‌ها
۹,۵۰۸,۵۲۸,۲۵۲	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	۱۷۰,۲۶۹,۳۹۷		<b>سود(زیان) خالص</b>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد	یادداشت
۵۲,۶۶۲,۸۹۵,۲۴۸	۵۲,۶۶۲,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴,۳۶۹,۷۸۳,۹۷۳)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۳,۸۲۵,۸۷۹,۵۳۱)	.	تعدیلات
۹,۵۰۸,۵۲۸,۲۵۲	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	۱۷۰,۲۶۹,۳۹۷	.	سود(زیان) خالص دوره
۴۲,۲۸۸,۶۴۹,۵۲۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۴۲,۲۴۵,۴۹۰,۲۸۴	۹,۸۷۳	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳,۷۸۱,۵۱۲	۴,۲۴۹,۵۸۱	۴,۲۷۸,۸۹۱		<b>خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد</b>

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

## اطلاعات کلی صندوق

### تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ تحت شماره ۱۰۷۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۲۹۹۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۷۸۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

### اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده، همچنین محل اقامت صندوق در تهران، خیابان آفریقا، بین میرداماد و ظفر، ساختمان آناهیتا واحد ۳۰۲ واقع می‌باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.firoozehfund.com](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 کارمزدفروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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

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

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

**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



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

### ۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۴۰ 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 $(1/0.03) / (365 * \pi)$ 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
ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

### ۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل

پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

**۴-۵ مخارج تأمین مالی**

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	سهام	خالص ارزش فروش	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
			بهای تمام شده	ریال					
فلزات اساسی	آلومینیوم ایران	۶,۵۳۰,۸۹۸,۴۱۷	۳,۸۹۹,۱۹۰,۸۳۶	۱۴,۸۱٪	۹,۱۷٪	۷,۷۲			
	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۶۵,۴۸۵,۴۸۰	۲,۳۳۳,۲۸۴,۹۲۰	۴,۹۱٪	۰,۰۰٪	-			
	فولاد خوزستان	۴,۲۹۱,۸۷۷,۴۱۵	۶,۱۸۸,۴۳۴,۰۴۷	۹,۷۳٪	۷,۱۴٪	۹,۸۷			
	کالسیمین	۴,۳۲۱,۸۶۵,۶۲۸	۴,۶۳۵,۱۷۲,۶۲۹	۹,۸۰٪	-	-			
استخراج کانه های فلزی	شرکت صنایع ملی مس ایران	-	-	-	-	۷,۲۳			
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴,۰۱۱,۸۸۸,۴۵۶	۴,۱۲۰,۹۳۱,۶۳۸	۹,۱۰٪	-	-			
	معذنی و صنعتی چادر ملو	۳,۵۹۱,۶۵۷,۵۹۰	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۸,۱۴٪	۹,۲۴٪	-			
	توسعه معادن روی ایران	۱,۸۳۲,۲۵۰,۱۲۳	۱,۹۱۷,۳۹۵,۸۷۸	۴,۱۵٪	-	-			
مخابرات	ارتباطات سیار ایران	۵,۹۲۷,۷۶۹,۰۷۴	۵,۱۳۷,۸۴۵,۲۱۴	۱۳,۴۴٪	۸,۵۳٪	۸,۸۷			
	مخابرات ایران	-	-	-	۵,۲۵٪	-			
محصولات شیمیایی	پتروشیمی پردیس - بوری	۲,۷۹۳,۱۵۹,۵۶۲	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۶,۳۳٪	۶,۳۴٪	۵,۲۸			
	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	۹,۵۷			
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری غدیر	۲,۳۶۶,۵۹۴,۵۵۲	۳,۰۲۵,۶۵۰,۸۶۳	۵,۳۷٪	۷,۹۰٪	-			
	سرمایه گذاری پارس نوشه	-	-	-	۱۲,۵۵٪	۱۵,۷۸			
ماشین آلات و تجهیزات	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲,۱۷۰,۴۳۴,۰۳۰	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۴,۹۳٪	۵,۳۵٪	-			
	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۰,۰۰۳,۸۸۰,۳۲۷	۴۲,۱۳۱,۴۰۴,۲۵۶	۰,۹۰٪	۷۱,۴۷٪	۶۴,۳۲			

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

#### ۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		
۱۱,۶۵۴,۷۹۶,۸۵۴	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
خالص ارزش قروض	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش دقتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۲,۸۰۰,۱۵۵	۸,۱۳۰,۶۸۹	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰

اوراق لیزینگ رایان ساییا

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۹,۴۳۷,۴۳۳	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۱,۲۸۳,۷۲۶,۹۰۹	۱,۰۲۵,۷۶۴	۹۳,۲۷۳,۶۱۱	۲,۶۶۸
۸,۶۹۵,۶۹۹	۹,۰۹۹,۷۵۲	۱,۰۲۵,۷۶۴	۱,۰۲۵,۷۶۴	۹۳,۲۷۶,۲۷۹	۹۳,۲۷۶,۲۷۹
۱,۲۵۸,۱۳۳,۱۳۲	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۱,۲۸۴,۷۵۲,۶۷۳	۱,۰۲۵,۷۶۴	۹۳,۲۷۶,۲۷۹	۹۳,۲۷۶,۲۷۹

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی

**۸- حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران**

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰۴,۴۹۶,۴۰۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران

**۹- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترانزنامه 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج آبونمان نرم افزار	۱۰۳,۴۴۴,۵۸۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۸۶,۲۳۸,۲۵۷	۴۵,۶۹۴,۷۲۲	۶۷,۴۰۵,۴۷۹	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰
برگزاری مجامع	۰	۰	۱۱,۹۷۸,۲۰۷	۸۹۹,۶۲۱	۱۲,۸۷۷,۸۲۸	۰
جمع	۱۰۳,۴۴۴,۵۸۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۱۹۸,۲۱۶,۴۶۴	۴۶,۵۹۴,۳۴۳	۸۰,۲۸۳,۳۰۷	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰

### ۱۰- موجودی نقد

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	
	۱,۸۲۲,۵۴۹,۴۳۰	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱-۸۴۹
جمع	۱,۸۲۲,۵۴۹,۴۳۰	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	

### ۱۱- جاری کارگزاران

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

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نام شرکت کارگزاری						
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۶۰۴,۴۹۶,۴۰۴	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۱۶۲,۵۵۸,۱۲۸	۳۸,۵۰۹,۲۴۱,۹۷۷	۳۸,۷۹۴,۴۲۵,۵۶۸	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹

### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	
مدیر	۳۳۹,۳۲۸,۲۳۵	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	۴۱۰,۵۳۸,۵۱۵	
متولی	۳۴۹,۴۷۴,۹۲۳	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۲۹۴,۳۴۳,۸۱۱	
ضامن	۱۹۴,۶۹۰,۹۷۵	۲۸۴,۳۹۵,۴۲۰	۵۱۴,۵۰۰,۷۲۱	
حسابرس	۲۰,۸۵۶,۵۰۵	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	۴۸,۲۴۳,۹۷۱	
جمع	۹۰۴,۳۵۰,۶۳۸	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۱,۲۶۷,۶۲۷,۰۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۷,۳۵۷,۲۰۰	۸,۰۹۱,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۳۸,۴۹۵,۳۱۲	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۸,۴۹۵,۳۱۲	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۴۱,۷۹۹,۰۳۷	جمع

### ۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۷۶	بدهی بابت درخواست صدور
۰	۵۴,۴۰۰	۰	بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۰	۷۲,۷۶۱,۱۸۰	بدهی بابت درخواست ابطال
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۷۲,۸۱۲,۹۵۶	جمع

### ۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۲۸,۵۰۷,۱۲۷,۵۲۷	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۳۷,۹۶۶,۵۹۹,۲۸۴	۸,۸۷۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۷۸۱,۵۱۲,۰۰۰	۴,۲۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۴,۲۷۸,۸۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲,۲۸۸,۶۴۹,۵۲۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۴۲,۲۴۵,۴۹۰,۲۸۴	۹,۸۷۳	جمع واحدهای سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

### ۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۵,۵۰۱,۱۴۹,۱۵۵	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	۹۹۹,۱۰۲,۸۱۵	۱۶-۱	سود(زیان)حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)	۱۶-۲	سود(زیان)ناشی از فروش حق تقدم
(۱۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۷۵,۹۲۷,۲۴۴	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۴۸۳,۸۹۹,۱۵۵</b>	<b>۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳</b>	<b>۴۴۲,۰۱۱,۰۸۸</b>		<b>جمع</b>

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۱۱,۱۶۲,۶۲۰	۶۴۹,۸۶۵,۱۳۷	۵,۴۵۴,۸۴۵	۵,۱۵۵,۸۱۳	۲۷۰,۶۸۶,۸۲۵
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۵,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۲,۱۹۲,۵۵۰	۸۵۲,۸۲۳	۸۰۷,۰۲۵	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	۲۴,۹۲۸,۸۲۶	۲۲,۰۱۳,۹۹۹	۴۲۳,۹۹۱,۷۵۱
سرمایه گذاری غدیر	۲۲,۰۰۰	۶۵,۹۴۹,۹۷۰	۸۳,۲۰۵,۳۹۹	۲۴۸,۸۷۷	۲۲۹,۷۵۰	(۱۷,۹۳۴,۰۵۶)
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۴,۸۶۸,۰۰۰	۲۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۸۰,۳۷۴	۲۷۴,۳۴۰	۱۷,۸۴۱,۲۲۴
صنایع سیمان غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۸۲,۸۱۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۶,۰۴۵,۸۴۹	۵,۷۱۴,۴۱۴	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۴۷۷,۲۱۹	۲,۵۵۴,۴۴۱,۵۱۰	۱۴,۳۸۰,۷۵۱	۱۳,۵۹۲,۳۸۶	۱۳۶,۰۶۲,۵۷۲
		<b>۱۱,۷۷۷,۵۴۵,۶۱۹</b>	<b>۱۰,۶۵۷,۲۶۱,۷۲۲</b>	<b>۶۲,۲۹۳,۳۵۵</b>	<b>۵۸,۸۸۷,۷۲۷</b>	<b>۹۹۹,۱۰۲,۸۱۵</b>

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-سرمایه گذاری غدیر	۳۷۸,۰۰۰	۶۷۷۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۲۱۸,۰۰۰	۳,۳۸۸,۱۰۰	۳,۵۸۴,۶۱۳	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)
ت-سعدنی و صنعتی چادر ملو	۳۴۰,۰۰۰	۹۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۸۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۴۰۰	۴,۸۰۵,۸۵۸	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)
<b>جمع کل</b>	<b>۳۷۸,۰۰۰</b>	<b>۶۷۷۶۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۵۱,۲۱۸,۰۰۰</b>	<b>۳,۳۸۸,۱۰۰</b>	<b>۳,۵۸۴,۶۱۳</b>	<b>(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					شرح
سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دقتی تعدیل شده	ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۳۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق لیزینگ رایان سایبا
۹۳,۹۲۷,۲۴۴	۹,۳۶۰,۷۵۶	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
۷۵,۹۲۷,۲۴۴	۱۸,۶۴۸,۷۵۶	۲۳,۹۹۹,۴۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۸۱۱,۶۰۹,۴۹۱	(۲,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	(۶۰۸,۵۷۲,۲۹۲)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۱۵۵)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۲,۸۱۱,۶۰۹,۴۹۱	(۲,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۶۱۱,۳۷۲,۴۴۷)		

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دقتی	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۸,۶۰۴,۹۳۱)	۲۹,۹۴۷,۰۰۰	۳۱,۶۸۳,۹۲۶	۶,۳۰۶,۳۷۴,۰۰۵	۵,۹۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۴۸۱,۶۱۷,۰۵۰	۳۲,۹۹۴,۰۰۰	۳۴,۹۰۷,۶۵۲	۴,۰۴۹,۲۸۱,۲۹۸	۶,۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۲۹۴,۷۳۵,۶۳۸)	۱۴,۱۱۱,۰۰۰	۱۴,۹۲۹,۴۳۸	۳,۰۸۷,۸۹۵,۲۰۰	۲,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۸۵,۱۴۵,۷۵۵)	۹,۲۵۶,۵۰۰	۹,۷۹۳,۳۷۷	۱,۹۱۷,۳۹۵,۸۷۸	۱,۸۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۱۰۹,۰۴۳,۱۸۲)	۲۰,۲۶۸,۰۰۰	۲۱,۴۴۳,۵۴۴	۴,۱۲۰,۹۳۱,۶۳۸	۴,۰۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۴۳۱,۵۱۳,۵۶۰)	۱۰,۹۶۵,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۹۷۰	۲,۶۰۱,۹۴۷,۵۹۰	۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳۴۳,۴۱۱,۵۷۳)	۱۱,۹۵۶,۰۰۰	۱۲,۶۴۹,۴۴۸	۲,۷۱۰,۰۰۶,۱۲۵	۲,۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۴۱۶,۷۷۶,۶۵۳)	۲۱,۶۸۲,۵۰۰	۲۲,۹۴۰,۰۸۵	۴,۷۰۸,۶۵۴,۰۶۸	۴,۳۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱۶۷,۷۹۶,۴۴۰)	۱۰,۹۴۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۴,۵۲۰	۲,۳۳۳,۲۸۴,۹۲۰	۲,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۱۳,۳۰۷,۰۱۱)	۲۱,۸۳۴,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۳۷۲	۴,۶۳۵,۱۷۲,۶۳۹	۴,۳۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۵۴۹,۸۵۲,۵۹۹)	۱۸,۱۴۵,۰۰۰	۱۹,۱۹۷,۴۱۰	۴,۱۴۱,۵۱۰,۱۸۹	۳,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶۰۸,۵۷۲,۲۹۲)	۲۰,۲۰۹,۰۰۰	۲۱,۳۸۲,۰۷۴	۴,۰۶۱,۲۴۵,۳۵۰	۴,۰۴۹,۸۰۰,۰۰۰	



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					تعداد	
سود (زیان)	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲.۸۰۰.۱۵۵)	۰	۱.۵۴۸.۱۵۵	۲.۰۰۱.۴۵۲.۰۰۰	۲.۰۰۰.۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	اوراق لیزینگ رایان سایبا
(۲.۸۰۰.۱۵۵)	۰	۱.۵۴۸.۱۵۵	۲.۰۰۱.۴۵۲.۰۰۰	۲.۰۰۰.۲۰۰.۰۰۰		

### ۱۸- سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						سال مالی	شرکت
		جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۱.۳۴۰.۵۱۵	۴۰.۶۵۹.۴۸۵	۳۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۱۰	۲۰۰.۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱۳۹۳	پتروشیمی پردیس
-	۳۳۳.۳۹۱.۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
-	۱۱۳.۱۰۵.۲۲۹	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
-	۸۳۲.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
-	۳۳۱.۶۸۰.۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارووی تامین
-	۵۸۸.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۷۹.۰۸۲	۱۷۹.۳۳۸.۵۴۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس ایران
-	۷۵۹.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ارتباط سیار ایران
-	۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۵,۳۶۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۲۶,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	آ. اس . پ
۳۰,۴۳۲,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	چادرمو
۲۵,۸۴۵,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
۱۲,۸۴۱,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۷۴.۷۱۵.۵۰۲	۴.۹۵۲.۴۱۵.۲۰۹	۲۸۱.۳۴۰.۵۱۵	۴۰.۶۵۹.۴۸۵	۳۳۲.۰۰۰.۰۰۰					مجموع

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				تاریخ سرمایه گذاری	
		سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۶۴,۲۸۳,۳۵۹	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۲۰٪	-	۱۳۹۳/۰۶/۱۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
-	۲۳,۲۶۳,۳۹۷	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	واسط مالی تیر	
-	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۰۵/۰۷	واسط مالی مرداد	
-	۵۶,۴۴۷,۴۷۳	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	صکوک ماهان	
۵,۲۶۹,۴۰۶	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	-	۲۰٪	-	۱۳۹۱/۱۰/۱۳	واسط مالی مهر	
۶۱,۵۵۲,۶۴۰	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	واسط مالی فروردین ( ذصامید)	
-	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	-	۲۰٪	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۹	واسط مالی اردیبهشت ( ذماهان ۲)	
۲۴,۷۵۳,۲۶۹	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	-	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	واسط مالی آذر ( جاره پارس)	
۲۴۱,۴۱۷,۴۱۰	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	-	۲۰٪	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	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 )	
۲۳۶,۳۹۹,۸۶۴	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	-	۲۰٪	-	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	سنگ آگهن گهر ( ذگهر)	
-	۷,۰۳۴,۷۴۶	-	۲۰٪	-	-	اجاره چادرملو ( صجاد)	
۵۷۹,۳۹۳,۵۸۹	۱,۷۵۸,۶۷۳,۰۸۱	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲		۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰		مجموع	

### ۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	
		سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰	۰	۳۹۲,۷۸۲,۵۳۲	۰	۳۹۲,۷۸۲,۵۳۲	۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۲	گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	
۰	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۱۵,۰۹۳,۰۷۳	۲,۶۶۸	۱۵,۰۹۵,۷۴۱	۶	ابتدای هر ماه	سود سپرده نزد بانک سامان	
-	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۰۷,۸۷۵,۶۰۵	۲,۶۶۸	۴۰۷,۸۷۸,۲۷۳				

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۵,۱۳۸,۲۲۵	۷۰۲,۱۹۴,۲۶۱	۱۹۲,۳۲۰,۶۹۵	مدیر
۱۹۴,۶۹۰,۹۷۵	۸۴۰,۲۰۳,۳۲۶	۲۳۰,۲۰۵,۳۰۱	ضامن
۵۶,۴۱۳,۳۱۲	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۶۰,۹۰۲,۰۹۸	متولی
۴,۵۵۶,۹۴۴	۵۳,۳۰۶,۲۲۲	۱۰,۴۳۸,۱۸۸	حسابرس
۴۲۰,۷۹۹,۴۶۶	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۴۹۳,۸۶۶,۲۸۲	

### ۲۲- سایر هزینه‌ها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۰۶,۳۱۹	۶,۹۵۳,۰۸۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۳۳,۹۷۷,۸۸۰	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	۴۶۵۹۴۳۴۳	هزینه برگزاری مجامع، تاسیس و آبونمان
۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۳۸,۸۳۴,۱۹۹	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۵۱,۲۰۴,۵۰۳	

### ۲۳- سایر درآمدها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۹,۹۵۳	۳,۶۰۷,۲۷۲	۷,۲۲۸	اصلاح حساب فی مابین
۰	۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	۵۵,۴۱۱,۰۵۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
۱,۲۸۹,۹۵۳	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۵۵,۴۱۸,۲۷۹	جمع کل

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

#### ۲۴- تعدیلات

سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۷۲,۸۴۹,۵۱۲	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	۴,۶۱۳,۲۵۲,۶۰۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۶,۳۴۲,۶۳۳,۴۸۵)	(۳۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	(۸,۴۳۹,۱۳۲,۱۳۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۴,۳۶۹,۷۸۳,۹۷۳)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۳,۸۲۵,۸۷۹,۵۳۱)	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

درصدتملك	درصدتملك	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده طلب/بدهی	مانده طلب/بدهی	مانده طلب/بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	(۱۶۲,۵۵۷,۰۶۲)	۷۱,۰۸۰,۲۰۳,۲۷۰	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد

#### 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.