



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

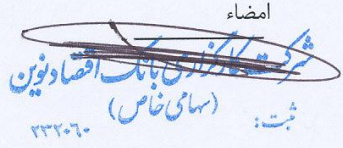
با احترام

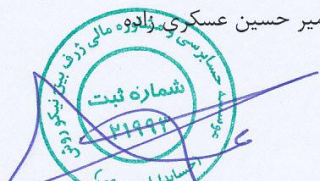
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص 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 ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت		
					دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال			
۳۲,۴۱۸,۸۴۷,۴۹۷	۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۳۳,۸۲۹,۹۳۸,۵۷۴	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۱۷۱,۸۷۱,۷۲۶	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۰	۶		سرمایه گذاری در اوراق بیهادار یا درآمد ثابت
۳,۰۹۸,۸۶۳,۴۶۳	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۲,۳۲۷,۳۱۴,۲۸۹	۷		حسابهای دریافتی
۰	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸		حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۰	۰	۶۸۳۶۰۱,۹۰۱	۹		جاری کارگزاران
۴۳,۹۹۶,۸۸۸	۱۶۴,۵۳۷,۵۰۰	۶۷,۹۷۷,۶۰۱	۱۰		سایر دارایی‌ها
۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰,۹۶۸,۵۳۹	۱۱		موجودی نقد
۴۴,۲۶۷,۰۲۹,۷۵۰	۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۲۷۱	۳۷,۰۱۸,۸۵۴,۷۵۸			جمع دارایی‌ها
					بدهی‌ها
					جاری کارگزاران
۲۳۹,۴۰۵,۴۴۵	۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	۰	۹		
۷۰۴,۲۲۲,۱۲۶	۷۰۷,۶۵۲,۳۵۷	۷۵۶,۹۷۰,۵۱۵	۱۲		بدهی به ارکان صندوق
۲۳۴,۷۶۶,۰۷۴	۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۵۳,۱۶۵,۴۲۲	۱۳		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	۱۴		بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۷۸,۳۹۳,۶۴۵	۱,۱۱۳,۹۵۱,۱۳۴	۱,۱۱۰,۱۹۷,۷۱۳			جمع بدهی‌ها
۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵	۴۷,۵۶۲,۸۴۲,۱۳۷	۳۵,۹۰۸,۶۵۷,۰۴۵	۱۵		خالص دارایی‌ها
۲,۹۰۶,۶۳۷	۴,۲۴۹,۵۸۱	۲,۸۰۰,۶۶۲			خالص دارایی‌های هر واحد
یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی هستند					

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت سود و زیان و گردش دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

میان دوره منتهی به	سال مال منتهی به	میان دوره منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		درآمدها
۱۵,۹۲۰,۱۶۸,۹۳۰	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۱,۷۵۲,۵۲۳,۱۹۱)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۲۶۳,۴۷۳,۴۷۰)	(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۰۲۹,۲۸۳,۴۶۰)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۸۳۳,۷۱۶,۵۸۱	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۲,۶۴۷,۲۳۰,۵۹۸	۱۸	سود سهام
۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۶۷۷,۰۰۸,۰۸۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۲۲۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۳,۰۱۱,۹۰۴	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۳۷۰,۰۲۵	۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۲۵۳,۹۰۶,۰۸۰	۲۳	سایر درآمدها
۱۲,۰۲۰,۴۹۳,۸۶۰	۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲	(۳,۰۶۰,۶۴۹,۹۸۵)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها
۱,۳۳۵,۶۱۵,۱۴۳	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۱,۴۹۶,۰۷۲,۳۸۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۲۰,۳۷۳,۸۶۱	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۱۸۶,۲۳۳,۲۹۵	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱,۴۵۵,۹۸۹,۰۰۴	۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴	۱,۶۸۲,۳۰۵,۶۸۳		جمع هزینه‌ها
۱۰,۵۶۴,۵۰۴,۸۵۶	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۴,۷۴۲,۹۵۵,۶۶۸)		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۱,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۹۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۵,۱۳۹,۴۴۹	-	-	-	خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۴,۷۴۱,۹۰۳,۴۴۸)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۴,۸۲۴,۴۸۷,۷۰۵)	-	۲۲ تعدیلات
۱۰,۵۶۴,۵۰۴,۸۵۶	۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۴,۷۴۲,۹۵۵,۶۶۸)	-	سود(زیان) خالص دوره
۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۲۵,۹۰۸,۶۵۷,۰۴۵	۹,۴۴۸	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۳,۹۰۶,۶۳۷	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۸۰۰,۶۶۲		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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، علاوه بر این مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۵ معتبر می‌باشد که امور اجرایی لازم جهت تمدید مجوز در حال اجرا می‌باشد. 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، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴. شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده، همچنین محل اقامت صندوق در تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴، 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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴

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، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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-خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۳۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک غرب، خیابان فلامک شمالی، خیابان نوزدهم، پلاک ۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 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 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 $(\frac{365}{10000}) \times 100$ 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 ۲۴۸،۴۰۰،۰۰۰ 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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۵ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
صنعت	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام		
مواد و محصولات دارویی	-	-	۴۹۰٪	۲,۱۰۳,۳۴۰,۳۸۵	۱,۸۱۲,۳۵۶,۹۵۲	ایران دارو	
	-	-	۴۲۱٪	۱,۹۵۷,۸۸۸,۱۶۹	۱,۵۵۷,۵۹۱,۹۱۵	پخش البرز	
	۴.۴۱	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری البرز	
	۴.۰۲	-	-	-	-	داروپخش	
	۱.۰۲	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو	
سرمایه‌گذاریها	۹.۴۱	۵.۳۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	
	-	-	۴.۷۸٪	۲,۴۱۴,۱۳۴,۸۷۸	۱,۷۶۸,۷۳۵,۴۵۲	سرمایه‌گذاری اعتلا البرز	
	۹.۲۶	۱۲.۵۵	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	
فلزات اساسی	۸.۸۵	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه	
	-	-	۱۰.۱۴٪	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۳,۷۵۲,۹۸۰,۳۷۷	فولاد مبارکه اصفهان	
	۳.۲۰	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران	
	۶.۹۸	۷.۱۴	-	-	-	فولاد خوزستان	
	-	۹.۱۷	-	-	-	الومینیوم ایران	
	-	۵.۳۵	-	-	-	مخابرات ایران	
	مخابرات:	۹.۵۲	۸.۵۳	۱۰.۱۵٪	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۵	۳,۷۵۶,۰۹۷,۹۰۶	ارتباطات سیار ایران
		۸.۷۹	۷.۹۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
	محصولات شیمیایی	۷.۱۷	۶.۳۴	۹.۶۶٪	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۵۷۵,۰۲۰,۴۶۲	پتروشیمی پردیس - بوری
		۰.۶۰	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه
ماشین آلات و تجهیزات انبوه سازی و مستقرات	-	-	۰.۱۴٪	۵۰,۹۷۷,۶۶۹	۵۰,۲۰۹,۰۹۲	سرمایه‌گذاری مسکن	
	-	-	۴.۲۸٪	۱,۶۲۸,۳۶۲,۰۱۰	۱,۵۸۵,۴۰۷,۸۲۴	شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	
	-	-	۰.۶۴٪	۲۵۳,۳۴۱,۱۶۱	۲۳۸,۳۶۵,۵۱۲	آ.س.پ	
	-	-	۴.۴۳٪	۱,۷۰۰,۱۲۴,۲۵۲	۱,۶۳۵,۷۹۳,۲۲۵	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	
	-	-	۱۰.۱۶٪	۴,۰۸۲,۹۶۹,۲۰۱	۳,۷۶۰,۸۹۸,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	
استخراج کانه های فلزی	-	۹.۲۴	-	-	-	چادرملو	
	-	-	۳.۵۹٪	۱,۹۴۱,۲۳۶,۴۶۳	۱,۳۲۸,۱۹۰,۸۲۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و	
	-	-	۹.۰۵٪	۳,۵۹۰,۳۶۹,۷۸۵	۳,۳۵۱,۵۹۳,۵۳۲	شیشه همدان	
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۱۰.۴۸٪	۴,۰۸۴,۳۵۸,۷۳۸	۳,۸۷۸,۹۷۰,۴۰۲	رادياتور ایران	
	-	-	۴.۸۰٪	۲,۴۷۰,۳۶۶,۶۰۸	۱,۷۷۷,۷۱۷,۱۰۲	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	
جمع	۷۳.۲۳	۷۱.۴۷	۹۱.۴۰٪	۳۸,۱۵۴,۹۶۳,۹۰۴	۳۳,۸۲۹,۹۳۸,۵۷۴		

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	یادداشت	
۸,۱۷۱,۸۷۱,۷۲۶	۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۰	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی

۷- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۹۴,۲۲۲,۱۵۵	۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۲,۳۲۵,۲۳۱,۱۱۸	۲۹۸,۲۶۹,۴۰۲	۲,۶۲۳,۵۰۰,۵۲۰	سود سهام دریافتی
۴,۶۵۵,۹۵۰	۹,۰۹۹,۷۵۲	۲,۰۸۳,۱۷۱	۹,۹۲۸	۲,۰۹۳,۰۹۹	سود دریافتی سپرده بانکی
۳,۰۹۸,۱۷۹,۱۰۵	۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۲,۳۲۷,۲۱۴,۲۸۹	۲۹۸,۲۷۹,۲۳۰	۲,۶۲۵,۵۹۳,۶۱۹	

۸- سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال		
۰	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	حساب های دریافتی از سرمایه گذاران	
۰	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴		

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بدستکار	گردش بدستکار	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۹,۴۰۵,۴۴۵)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۶۸۳,۶۰۱,۹۰۱	۹۶,۴۳۵,۳۴۳,۵۶۲	۹۷,۱۱۸,۹۴۵,۴۶۳	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
(۳۳۹,۴۰۵,۴۴۵)	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۶۸۳,۶۰۱,۹۰۱	۹۶,۴۳۵,۳۴۳,۵۶۲	۹۷,۱۱۸,۹۴۵,۴۶۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
		مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۵,۴۵۸,۳۹۴	۱۱,۶۱۹,۴۳۴	۱۷,۰۷۷,۸۲۸	۰
۴۳۹۶۸۸۸	۱۶۴۵۲۷۵۰۰	۶۲,۵۱۹,۳۰۷	۱۶۹,۴۱۳,۷۷۲	۶۷,۴۰۵,۴۷۹	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰
۴۳,۹۹۶,۸۸۸	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۶۷,۹۷۷,۶۰۱	۱۶۹,۴۱۳,۷۷۲	۶۷,۴۰۵,۴۷۹	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۶۰,۹۶۸,۵۲۹	حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴-۸۴۹
۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۰	حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱۰-۸۴۹
۵۳۳,۴۵۰,۱۷۶	۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۶۰,۹۶۸,۵۲۹	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۷۴۳,۱۷۲	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	۲۱۶,۴۱۷,۱۴۳	مدیر
۱۷۱,۶۵۵,۹۷۷	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۱۶۵,۰۶۷,۸۷۳	متولی
۲۶۴,۸۲۸,۵۰۸	۲۸۴,۲۹۵,۴۲۰	۳۴۵,۵۱۰,۲۵۸	ضامن
۵۱,۰۱۰,۱۱۱	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	۲۹,۹۷۵,۲۴۱	حسابرس
۷۰۴,۲۳۷,۷۶۸	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۷۵۶,۹۷۰,۵۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۷۳۵۷۲۰۰	۸,۶۵۵,۸۰۰	مطالبات مدبر بابت صدور و ابطال
۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹۵,۹۸۴,۰۰۴	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۰	۱۰,۸۰۲,۱۸۵	مالیات تکلیفی
۲۳۴,۷۶۶,۰۷۴	۳۲۷,۲۴۴,۴۷۷	۳۵۳,۱۶۵,۴۲۲	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۰	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور
۰	۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۳۹,۰۸۱,۹۹۹,۱۰۵	۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۳۲,۱۰۷,۹۹۵,۰۴۵	۸,۴۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۹۰۶,۶۳۷,۰۰۰	۴,۲۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۳,۸۰۰,۶۶۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲,۹۸۸,۶۳۶,۱۰۵	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۳۵,۹۰۸,۶۵۷,۰۴۵	۹,۴۴۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	<u>یادداشت</u>
	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵,۹۷۴,۸۷۰,۵۹۰	۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	(۹۹۳,۸۶۶,۳۳۳)	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	۱۲,۱۸۳,۳۴۰	(۸۶۵,۵۵۵,۱۶۱)	۱۶-۲
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	(۶۶,۸۸۵,۰۰۰)	(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۱۰۶,۸۹۸,۳۰۳	۱۶-۳
جمع	۱۵,۹۲۰,۱۶۸,۹۳۰	۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۱,۷۵۳,۵۲۳,۱۹۱)	

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کامیاز	مطالبات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۵,۷۸۰,۷۶۵	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۱۵۶,۸۵۸,۹۸۱	۱۴,۸۲۸,۹۰۲	۲۶۶,۳۴۰,۲۷۴
آلومینیوم ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۶۶۲,۶۲۰	۴,۵۴۹,۰۵۵,۹۷۳	۴,۶۹۹,۱۴۶,۴۲۵	۳۹,۰۴۳,۶۹۰	۲۶,۹۰۳,۳۱۶	۲۶,۰۵۵,۶۹,۱۷۹
پتروشیمی مبین	۱۱۷,۰۰۰	۳۹۶,۷۴۷,۰۰۰	۳۴۰,۹۴۸,۹۹۸	۳۴۰,۹۴۸,۹۹۸	۲۰,۹۸,۷۹۲	۱,۹۸۳,۷۳۵	۵۱,۷۱۵,۴۷۵
توسعه معادن روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۷,۸۸۵,۷۸۶	۲,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۲,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۱۷,۴۴۵,۸۱۵	۱۶,۴۸۹,۴۳۱	(۷۲۸,۹۵۸,۷۱۲)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۵,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۲,۱۹۲,۵۵۰	۱۴۲,۱۹۲,۵۵۰	۸۵۲,۸۲۲	۸۰۷,۰۲۵	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۸,۹۹۵,۰۲۸	۶,۱۱۰,۸۶۵,۴۲۴	۳۴,۹۲۸,۸۲۶	۲۳,۰۱۳,۹۹۹	۴۲۲,۹۹۱,۷۵۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۴۲۵,۳۰۷	۱,۵۵۲,۹۸۹,۱۷۵	۱,۵۵۲,۹۸۹,۱۷۵	۶,۹۰۵,۶۹۷	۶,۵۲۷,۱۲۴	(۳۶۰,۹۹۶,۶۸۹)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۲,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۱۲,۳۴۱,۶۰۰	۱۱,۶۶۵,۰۰۰	(۳۹۲,۹۵۴,۱۹۰)
سرمایه گذاری غدیر	۸۲۲,۰۰۰	۲,۲۰۸,۸۰۰,۴۱۹	۲,۱۰۸,۸۵۶,۲۶۲	۲,۷۹۲,۲۱۱,۵۲۴	۱۲,۲۱۳,۵۵۷	۱۱,۵۴۴,۰۰۰	(۵۰۸,۱۶۸,۶۶۲)
سرمایه گذاری مسکن	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۴۴۹,۴۲۶	۲,۷۱۰,۴۴۹,۴۲۶	۱۹,۵۵۴,۴۸۵	۱۸,۴۸۲,۵۰۰	(۵۱,۹۸۶,۴۲۱)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۲,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۲۰,۶۵۲,۱۶۹	۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۹۶,۴۶۰
سیمان خوزستان	۱۰,۴۰۰	۴۶,۲۸۰,۰۰۰	۴۶,۵۰۴,۹۲۲	۴۶,۵۰۴,۹۲۲	۲۴۴,۸۲۲	۲۳۱,۴۰۰	(۷۰,۱۱۴۴)
سیمان کارون	۲۱,۸۷۰	۱۰,۲۶۲۷,۱۱۴	۱۰,۹۲۴۴,۱۲۹	۱۰,۹۲۴۴,۱۲۹	۵۴۲,۸۹۵	۵۱۳,۱۳۵	(۷,۶۷۳,۰۴۵)
شرکت بهمن لیزینگ	۱,۰۲۲,۰۰۰	۲,۰۵۰,۸۶۸,۰۰۰	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱۰,۴۷۹,۹۲۵	۱۰,۲۵۴,۳۴۱	۱۷۵,۹۲۶,۰۵۱
صنایع سیمان غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۸۲,۸۱۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۶,۰۴۵,۸۴۹	۵,۷۱۴,۴۱۴	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
فولاد خوزستان	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۵۰۴,۱۵۰	۶,۴۴۹,۹۱۷,۶۶۶	۳,۹۹۹,۹۱۷,۶۶۶	۱۶,۹۰۴,۲۱۷	۱۵,۹۷۷,۵۲۱	(۱,۸۰۷,۲۹۵,۲۵۴)
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱۶,۰۹,۶۵۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۹۳,۳۵۰
کالسیمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۵,۱۷۲,۶۲۹	۴,۶۳۵,۱۷۲,۶۲۹	۲۰,۴۳۲,۲۰۰	۱۹,۳۴۱,۵۰۲	(۸۰۶,۶۷۷,۴۴۲)
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۴۷۷,۲۱۹	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۱۴,۳۸۰,۷۵۱	۱۲,۵۹۲,۳۸۶	۱۲۶,۰۶۲,۵۷۲
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۴,۱۴۱,۵۱۰,۱۸۹	۱۷,۶۷۹,۱۸۰	۱۶,۷۱۰,۰۰۰	(۸۳۳,۸۹۹,۳۶۹)
نفت ایرانول	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۷۶۰,۸۵۰	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱۰,۶۶۸,۴۵۸	۱۰,۴۳۸,۸۰۴	۱۸۸,۲۸۴,۹۸۴
		۵۲,۲۲۲,۷۰۷,۰۴۰	۵۵,۴۷۲,۴۲۱,۴۲۱	۵۲,۶۶۹,۷۱۲,۳۲۵	۲۸,۰۷۴۶,۵۰۲	۲۶۶,۱۱۳,۵۲۶	(۹۹۳,۸۶۶,۳۳۳)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱						نام تقدم
سود(زیان)فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۰۵۷۰,۷۳۰)	۳۵۸۴۶۳۰	۳,۳۸۸,۱۰۰	۱,۰۵۱,۲۱۸,۰۰۰	۶۷۷,۶۲۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰	تسرمایه گذاری غدیر
(۳۵۲,۴۴۸,۲۵۸)	۴۸۰۵۸۵۸	۴۵۴۲,۴۰۰	۱,۱۵۱,۵۸۰,۰۰۰	۹۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	تسعدنی و صنعتی چادر ملو
(۳۳۲,۵۳۶,۱۷۳)	۲,۱۰۶,۸۳۳	۱,۹۹۱,۳۴۰	۶۲۶,۷۰۶,۰۰۰	۳۹۸,۲۶۸,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰	تسرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۸۶۵,۵۵۵,۱۶۱)	۱۰,۴۹۷,۳۲۱	۹,۹۲۱,۸۴۰	۲,۸۲۹,۵۰۴,۰۰۰	۱,۹۸۴,۳۶۸,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۰۰	جمع کل

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

میان دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					شرح
سود(زیان)فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳۸,۹۳۸,۸۸۲)	۱۲,۳۸۴,۰۸۲	۱۶,۰۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۱۰۶,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۹۳,۹۲۷,۳۴۴	۹,۳۶۰,۷۵۶	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
۳۶,۸۶۴,۹۴۱	۵,۴۱۰,۲۴۲	۶,۹۴۷,۶۹۹,۱۲۲	۶,۹۸۹,۹۷۴,۳۰۵	۶,۷۰۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۰۶,۸۹۸,۳۰۳	۲۷,۱۵۵,۰۸۰	۳۴,۹۵۰,۰۲۷,۱۲۲	۳۵,۰۸۴,۰۸۰,۵۰۵		جمع کل

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			
(۹,۲۵۱,۴۷۳,۴۷۰)	(۲,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۰۲۹,۲۸۳,۴۶۰)	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)	
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	
(۹,۲۶۳,۴۷۳,۴۷۰)	(۲,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۰۲۹,۲۸۳,۴۶۰)			

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۲۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۴۱,۱۶۱	۱,۲۳۰,۴۸۸	۱,۲۰۴,۰۰۰	(۱۴,۹۷۵,۶۶۹)
ارتباطات سیار ایران	۳,۷۹۵,۱۵۰,۰۰۰	۵,۲۴۵,۵۴۵,۲۸۵	۲۰,۰۷۶,۳۴۴	۱۸,۹۷۵,۷۵۰	(۱,۴۸۹,۴۴۷,۳۷۹)
ایران دارو	۱,۸۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۳,۳۴۰,۳۸۵	۹,۶۸۷,۰۴۸	۹,۱۵۶,۰۰۰	(۲۹۰,۹۸۳,۴۳۳)
پتروشیمی پردیس - بورسی	۳,۶۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۸۹۵,۲۰۰	۱۹,۱۰۸,۵۳۸	۱۸,۰۶۱,۰۰۰	۴۸۷,۱۳۵,۲۶۲
پخش البرز	۱,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۸۸۸,۱۶۹	۸,۰۴۰,۵۸۵	۷,۸۶۷,۵۰۰	(۴۰۰,۲۹۶,۲۵۴)
رادیاتور ایران	۳,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۳۵۸,۷۳۸	۲۰,۷۳۳,۰۹۷	۱۹,۵۹۶,۵۰۰	(۲۰۵,۳۸۸,۳۳۵)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۲۳۶,۴۶۳	۷,۰۹۹,۱۸۰	۶,۷۱۰,۰۰۰	(۶۱۳,۰۴۵,۶۴۳)
سرمایه گذاری مسکن	۵۰,۷۳۱,۱۱۶	۵۰,۹۷۷,۶۶۸	۲۶۸,۳۶۸	۲۵۳,۶۵۶	(۷۶۸,۵۷۵)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۲,۹۶۹,۲۰۱	۲۰,۱۰۲,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۰۷۱,۲۰۱)
سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۱,۷۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۰,۳۶۶,۶۰۸	۹,۴۸۸,۰۵۹	۸,۹۸۱,۰۰۰	(۶۹۲,۶۳۵,۶۶۷)
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۲۴,۲۵۲	۸,۴۴۴,۲۷۵	۸,۲۶۳,۵۰۰	(۶۴,۳۳۱,۰۲۷)
شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز	۱,۷۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۱۲۴,۸۷۸	۹,۱۳۰,۵۴۸	۸,۹۳۴,۰۰۰	(۶۴۵,۳۸۹,۴۲۶)
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۱,۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۳۶۳,۰۱۰	۸,۱۸۴,۱۷۶	۸,۰۰۸,۰۰۰	(۴۲,۹۵۴,۱۸۶)
شیشه همدان	۳,۳۸۶,۴۴۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۳۶۹,۷۸۵	۱۷,۹۱۴,۲۶۸	۱۶,۹۳۲,۲۰۰	(۲۳۸,۷۷۶,۲۵۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۲۰,۰۵۹,۶۸۰	۱۸,۹۶۰,۰۰۰	(۴۹۵,۳۵۵,۶۹۵)
	۳۴,۱۸۰,۴۳۱,۱۱۶	۳۸,۸۵۹,۲۳۵,۸۱۸	۱۷۹,۵۶۶,۶۵۳	۱۷۰,۹۰۲,۱۰۶	(۵۰,۲۹۲,۲۸۳,۴۶۰)

۱۸- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱
			جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	
داروسازی تولید دارو	۱۳۹۲	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۳۵۰,۰۰۰	۹۲۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	-	-	-	
پخش البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰	-	-	-	
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۲۰,۰۰۰	۳۰۰	-	-	-	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	-	-	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۰	-	-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت صنایع ملی مس ایران	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
فولاد خوزستان	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	-	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
مجموع					۳,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	
هزینه تنزیل سود سهام					(۶۳,۲۸۳,۴۱۹)	(۱۰۷,۵۸۴,۷۹۱)	(۲۹۸,۲۶۹,۴۰۲)	
					۳,۸۳۳,۷۱۶,۵۸۱	۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۲,۶۴۷,۲۳۰,۵۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال				
۲۳,۲۶۲,۳۹۷	۲۳,۲۶۲,۳۹۷	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی تیر	
۱۳,۱۷۲,۶۰۳	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی مرداد	
۵۶,۴۴۷,۴۷۲	۵۶,۴۴۷,۴۷۲	۰	۲۰	۰	-	-	-	صکوک ماهان	
-	-	۰	۲۰	۰	-	-	-	نارنجستان	
۵,۲۶۹,۴۰۶	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی مهر	
۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی فروردین (ضامید)	
۱۳۰,۰۰۶,۶۹۶	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
۹۹,۹۵۹,۸۰۷	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	۰	۲۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	-	واسط مالی آذر(چاره پارس)	
۴۰۵,۹۹۲,۸۵۱	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۲۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۰۸/۲۴	-	اوراق مشارکت رایان سایپا	
۵۱,۵۰۳,۱۹۷	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	۰	۲۰	۰	-	-	-	واسط مالی اسفند	
۲,۱۱۴,۳۵۴	۴۶,۹۴۱,۶۲۲	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	-	عمران و نوسازی مجد (تمجد)	
۲۸۱,۸۵۴,۱۰۲	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۱۰۳,۲۷۰,۳۴۱	۲۰	۰	۰	-	-	سنگ آگهن گهر(ذگهر)	
۰	۶۴۲۸۳۳۵۹	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۲۰	۰	۰	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۷,۰۳۴,۷۴۶	۷,۰۳۴,۷۴۶	۰	۲۰	۰	۰	-	-	اجاره چادرملو(ضجاد)	
۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۶۷۷,۰۰۸,۰۸۴		۸,۰۰۵,۸۰۸,۰۰۰				مجموع	
۰	-	۰							
۱,۳۲۵,۰۵۹,۹۸۸	۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۶۷۷,۰۰۸,۰۸۴							

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح	
		سود خالص	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد			
۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۳,۰۱۱,۹۰۴	(۶,۹۵۹)	۶	۴۳,۰۱۸,۸۶۳	۶	شروع فعالیت	ابتدای هر ماه	
۲۰۲,۶۵۱,۷۹۶	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۴۳,۰۱۱,۹۰۴	(۶,۹۵۹)		۴۳,۰۱۸,۸۶۳			سود سپرده نزد بانک سامان	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۳,۹۷۶,۳۵۳	۷۰۲,۱۹۴,۳۶۱	۵۸۱,۷۲۵,۱۲۳	مدیر
۶۱۵,۲۷۲,۲۶۳	۸۴۰,۲۰۳,۳۲۶	۷۱۳,۹۰۹,۹۳۴	ضامن
۱۷۱,۶۵۵,۹۷۷	۲۳۲,۴۴۱,۷۱۳	۱۶۵,۰۶۷,۸۷۳	متولی
۳۴,۷۱۰,۵۵۰	۵۳,۳۰۶,۲۲۲	۳۵,۳۶۹,۴۵۸	حسابرس
۱,۳۳۵,۶۱۵,۱۴۳	۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۱,۴۹۶,۰۷۲,۳۸۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۹۹۳,۰۷۷	۶,۹۵۳,۰۸۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۴,۷۷۰,۷۸۴	۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	۱۶۹,۴۱۳,۷۷۲	هزینه تاسیس و آبنمان
۰	۰	۱۱,۶۱۹,۴۳۴	هزینه برگزاری مجامع
۶۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۱	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۰	۹,۹۲۸	سایر
۱۳۰,۳۷۳,۸۶۱	۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۱۸۶,۲۳۳,۲۹۵	

۲۳- تعدیلات

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۴,۸۹۰,۷۵۴,۴۸۷	۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	۸,۱۶۸,۵۸۴,۷۱۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۹,۶۳۲,۶۵۷,۹۳۵)	(۳۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	(۱۲,۹۹۳,۰۷۲,۴۲۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۴,۷۴۱,۹۰۳,۴۴۸)	(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۴,۸۲۴,۴۸۷,۷۰۵)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۹۹۷,۹۹۰	۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۰	۰	۳۸۷,۰۰۰	مابه التفاوت بازارگردان اوراق مشارکت
۰	۰	۱,۲۹۱,۱۴۷	هزینه تنزیل اوراق مشارکت
۲۴۵,۹۰۸,۰۹۰	۰	۰	تعدیل کارمزد کارگزار
۰	۲,۶۰۷,۳۷۲	۰	اصلاح حساب فی مابین
۳۵۳,۹۰۶,۰۸۰	۱۳۹,۲۷۶,۷۲۱	۱,۶۷۸,۱۴۷	جمع کل

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
درصدتمک	درصدتمک	درصدتمک	۲۵۰	مدیر صندوق	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۱.۴	۱.۳	۲.۲	۴۰	مدیر صندوق	
۰.۲	۰.۲	۰.۳			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
طرف معامله	موضوع معامله	نوع	ارزش معامله طی دوره	مانده طلب/بدهی
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	خرید و فروش	سهام	۱۱۵,۲۱۱,۸۷۹,۶۰۹	۴۳۷,۶۹۱,۱۸۳
		اوراق با درآمد ثابت	۵۹,۶۷۹,۴۷۱,۵۱۷	
				(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی

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