

گزارش حسابرس مستقل

صندوق فیروزه موفقیت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه مدیر صندوق به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان، گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۴ الی ۲۳	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 ۱۳۹۴، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می نماید این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 اظهار نظر 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.

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای 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 ایرادی 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 می باشد:

۶-۱) عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در مقطعی از سال (ماههای مهر و آبان 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) تأخیر ثبت گزارش حسابرسی و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ در سیستم کدال موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵.

۶-۴) مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص به روز رسانی اساسنامه و امیدنامه صندوق بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبا و انتشار گزارش حسابرسی بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق.

۶-۵) مفاد تبصره ۲ و ۳ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص درج خلاصه تغییرات اساسنامه و امیدنامه و جزئیات آن در تارنمای صندوق و ادعای قبول سمت مجدد ارکان صندوق پس از برگزاری مجمع به سازمان.

۶-۶) مفاد پیوست ۲ ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص رعایت قیمت ابطال پایان روز کاری، بعد از ارایه درخواست ابطال برای ابطال واحدهای سرمایه گذاری.

۶-۷) مفاد بند ۴ پیوست ۱ اساسنامه در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی اضافی سرمایه گذاری حداکثر پس از ۲ روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار.

۶-۸) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق در خصوص معامله سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده صرفا در بازار اول فرابورس.



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.

۹) گزارش عملکرد مدیر، برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

##### اظهار نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه های آموزشی برای صندوق امکان پذیر نبوده لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران 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.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام  
(حسابداران رسمی)

۱۲ آبان ماه ۱۳۹۴

حسن خدایی (۸۰۰۲۶۴)  
حسین بدخشانی (۸۵۱۴۲۲)

Handwritten signatures and initials are present over the stamp and text.

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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.

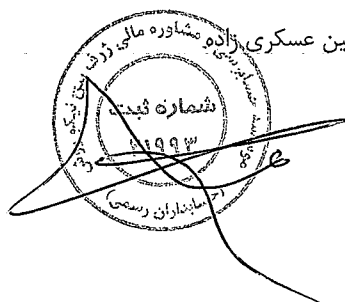
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۹	۳. خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	۴. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین  
بجای امضای خاص  
:۳۲۰۶۰

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



پیوست گزارش  
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۴,۷۸۶,۳۷۶,۵۶۵	۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۳,۱۵۴,۳۹۳,۳۳۰	۷	حسابهای دریافتی
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۹	سایر دارایی ها
۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	۱۰	موجودی نقد
.	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۴۸,۶۷۶,۷۹۳,۲۷۱</b>	<b>۴۲,۹۶۵,۷۸۰,۰۷۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹	.	۱۱	جاری کارگزاران
۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
<b>۱,۵۶۱,۶۹۲,۸۵۳</b>	<b>۱,۸۸۰,۸۳۵,۰۲۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸</b>	<b>۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۴,۲۴۹,۵۸۱</b>	<b>۳,۷۰۷,۶۹۳</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد</b>

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۱۸	سود سهام
۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰	۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۶۵,۰۲۰,۸۶۲	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹	۲۱	سایر درآمدها
۱۶,۳۹۰,۷۸۶,۲۰۲	(۳,۷۳۸,۹۴۴,۸۵۳)		جمع درآمد ها
			هزینه ها
۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲	۲۳	سایر هزینه ها
۱,۹۹۶,۶۰۸,۸۷۴	۲,۲۵۹,۰۹۷,۱۰۷		جمع هزینه ها
۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸	(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)		سود(زیان) خالص

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	
۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	خالص دارایی‌ها اول دوره
۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۶	۴,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۸۶)	(۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
		(۸۲)		خالص دارایی‌ها - تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)		(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)		تعدیلات
۱۴,۳۹۴,۱۷۷,۳۲۸		(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)		سود(زیان) خالص دوره
۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۴,۳۴۹,۵۸۱		۳,۷۰۷,۶۹۳		خالص دارایی‌ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی هستند



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ 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.

۱-۲ اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴ می باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت 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

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲- 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 قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه 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 قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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-بالا تر از نیایش، 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴.

**۳ - 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 ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 باقی مانده 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 ۲۰ 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 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.
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 ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	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 $(11 * 365) / (1003)$ 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 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.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۵-۱ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت
	۱۰.۵۵%	۴,۳۹۳,۴۱۴,۸۷۵	۴,۵۳۲,۰۸۰,۰۳۲	سرمایه گذاری مسکن	انبوه سازی، املاک و مستغلات
	۰.۷۹%	۳۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۸۴,۹۳۶	ح. سرمایه گذاری مسکن	
	۵.۳۵%	۲,۳۱۴,۹۴۱,۰۶۷	۲,۲۹۶,۵۴۴,۸۰۰	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	
	۲.۹۵%	۱,۲۶۳,۰۷۲,۱۳۲	۱,۲۶۶,۰۶۹,۳۱۰	آ.س.پ	
	۰.۶۰%	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۵۷,۰۴۹,۶۸۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس	
	۱.۶۸%	۹۸۰,۱۲۴,۲۵۲	۷۲۲,۶۱۹,۷۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	
	۶.۴۸%	۳,۵۹۶,۸۵۵,۹۴۶	۲,۷۸۴,۸۴۵,۹۹۸	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
	۰.۵۴%	۵۳۱,۶۶۶,۴۵۴	۲۳۰,۱۰۷,۴۸۲	ح. سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
	۰.۵۶%	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۸۵,۶۸۷	ح. سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	
-	۴.۸۹%	۲,۱۹۲,۲۳۰,۰۳۶	۲,۱۰۱,۶۴۹,۱۸۵	ایران دارو	
	۱.۷۰%	۷۶۸,۸۶۱,۱۷۶	۷۳۰,۳۵۸,۶۵۶	ح. ایران دارو	
۵.۳۵%	۴.۹۵%	۲,۵۶۱,۳۸۸,۱۳۸	۲,۱۲۵,۸۹۷,۰۸۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۵.۲۵%	-	-	-	مخابرات ایران	مخابرات:
۸.۵۳%	۱۰.۱۷%	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۴	۴,۳۷۰,۴۱۰,۹۰۲	ارتباطات سیار ایران	
۶.۳۴%	۳.۹۹%	۱,۷۸۲,۳۴۴,۴۷۱	۱,۷۱۳,۴۶۵,۱۲۸	پتروشیمی پردیس - بورسی	محصولات شیمیایی
	۳.۲۱%	۱,۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۱۸۹,۷۹۰	ح. پتروشیمی پردیس	
-	۵.۷۲%	۲,۸۲۸,۱۲۰,۸۴۸	۲,۴۵۸,۵۲۱,۱۶۷	رادیاتور ایران	خودرو و ساخت قطعات
					فلزات اساسی
-	۵.۰۲%	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۲,۱۵۵,۵۸۸,۳۸۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۷.۱۴%	-	-	-	فولاد خوزستان	
۹.۱۷%	-	-	-	آلومینیوم ایران	
-	۲.۹۳%	۲,۳۷۵,۴۶۳,۰۳۸	۱,۶۸۷,۵۶۹,۴۴۷	سرمایه گذاری اعتلا البرز	سرمایه گذاریها
۱۲.۵۵%	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۷.۹۰%	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۹.۲۴%	-	-	-	چادرملو	استخراج کانه های فلزی
۷۱.۴۷%	۷۳.۰۸%	۳۶,۷۸۷,۶۳۷,۹۵۴	۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶		جمع

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

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۶- اوراق مشارکت**

سرمایه گذاری اوراق مشارکت شامل سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی و غیر فرابورسی به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز	خالص ارزش فروش ۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶	-	
اوراق مربجه مگاموتور	-	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۶-۱
	<u>۱۲,۱۱۰,۵۷۲,۰۱۶</u>	<u>۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴</u>	

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
اوراق مربجه مگاموتور	۲۶,۲۵۰,۰۸۴	۲۷۶,۷۱۴,۵۳۲	۷,۲۹۹,۶۰۶,۳۰۸	۷,۱۰۰	۲۰٪
	<u>۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴</u>				

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۶,۹۹۸,۷۵۳	۳,۱۵۲,۶۶۱,۹۵۷	۳۱۰,۸۳۸,۵۶۳	۳,۴۶۳,۵۰۰,۵۲۰
<u>۹,۰۹۹,۷۵۲</u>	<u>۱,۷۳۱,۳۷۳</u>	<u>۸,۲۹۰</u>	<u>۱,۷۳۹,۶۶۳</u>
۹۵۶,۰۹۸,۵۰۵	۳,۱۵۴,۳۹۳,۳۳۰	۳۱۰,۸۴۶,۸۵۳	۳,۴۶۵,۲۴۰,۱۸۳

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۸- حسابهای دریافتی از سرمایه‌گذاران**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴

حساب‌های دریافتی از سرمایه‌گذاران

**۹- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۲۳۲,۵۸۲,۴۵۸	۳۱۷,۴۲۶,۵۸۰	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰
۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۲۳۲,۵۸۲,۴۵۸	۳۱۷,۴۲۶,۵۸۰	۱۶۴,۵۲۷,۵۰۰

مخارج آبونمان نرم افزار  
جمع

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴
۶۱۰,۱۶۴,۸۲۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱-۸۹۹  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	ریال	ریال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار
	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	ریال	ریال
	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۱۲۲,۲۹۶,۱۷۵,۶۵۷	۱۲۲,۴۰۰,۳۳۱,۳۹۵
			۱۲۲,۲۹۶,۱۷۵,۶۵۷	۱۲۲,۴۰۰,۳۳۱,۳۹۵

کارگزاری بانک اقتصاد نوین  
جمع

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۳۶,۲۰۹,۳۴۱	۲۲۲,۷۱۰,۶۹۹	مدیر
	۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	متولی
	۲۸۴,۲۹۵,۴۲۰	۳۶۵,۸۸۷,۵۷۷	ضامن
	۵۳,۷۰۵,۷۸۳	۴۲,۷۱۴,۸۴۶	حسابرس
	۷۰۷,۶۵۲,۲۵۷	۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۵۷۲۰۰	۸,۸۷۳,۸۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۴۰,۷۴۲,۰۷۳	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۴۳۹,۱۴۵,۲۰۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۳۷,۲۴۴,۴۷۷	۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	جمع

**۱۴- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۴۰۰	۶۱,۷۷۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۴۶,۵۰۶	بدهی بابت درخواست صدور
۶۹,۰۵۴,۴۰۰	۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت‌های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واحد	
ریال	ریال		
۴۲,۸۶۵,۵۱۹,۴۸۸	۳۷,۳۷۷,۲۵۲,۱۵۹	۱۰,۰۸۱	حدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۲۴۹,۵۸۱,۰۰۰	۳,۷۰۷,۶۹۲,۸۹۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۸۸	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۴۸۹,۰۰۴,۸۲۷	(۲,۸۰۵,۵۳۸,۳۷۰)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲,۱۸۳,۳۴۰	(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۹۴,۵۶۰,۳۳۴)	۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۱۶-۳	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۱۲,۴۰۶,۶۲۷,۸۳۳	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)		جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
الومینیوم ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۷,۲۸۰,۶۶۲,۶۳۰	۴,۵۴۹,۰۵۵,۹۷۳	۴,۵۴۹,۱۴۶,۴۳۵	۳۹,۰۴۳,۶۹۰	۳۶,۹۰۳,۳۱۶	۲,۶۰۵,۵۶۹,۱۷۹
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۵۰,۳۷۵	۱۷۷,۶۰۷,۶۰۴	۱۷۷,۶۰۷,۶۰۴	۹۷۶,۲۷۱	۹۲۲,۷۵۲	۵۰,۴۳,۷۴۸
پتروشیمی مبین	۱۱۷,۰۰۰	۳۹۶,۷۴۷,۰۰۰	۳۴۰,۹۴۸,۹۹۸	۳۴۰,۹۴۸,۹۹۸	۲۰,۹۸,۷۹۲	۱,۹۸۳,۷۳۵	۵۱,۷۱۵,۴۷۵
پخش البرز	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۸۸۸,۱۶۹	۱,۹۵۷,۸۸۸,۱۶۹	۹,۶۲۰,۵۹۵	۹,۶۲۳,۵۰۰	(۹۴,۳۲۲,۴۴۴)
توسعه معادن روی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۷,۸۸۵,۷۸۶	۳,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۳,۹۹۲,۹۰۹,۲۵۲	۱۷,۴۴۵,۸۱۵	۱۶,۴۸۹,۴۳۱	(۷۲۸,۹۵۸,۷۱۲)
توسعه معادن و فلزات	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۴,۸۵۰,۹۷۴	۳,۴۹۴,۲۲۵,۶۳۸	۳,۴۹۴,۲۲۵,۶۳۸	۱۴,۲۰۲,۸۶۳	۱۴,۲۰۲,۸۶۳	(۸۳۷,۰۰۱,۷۸۰)
رادیااتور ایران	۲۱۵,۳۰۱	۱,۱۲۴,۸۱۴,۴۶۹	۱,۲۵۶,۳۳۷,۸۹۰	۱,۲۵۶,۳۳۷,۸۹۰	۵,۹۶۰,۸۴۸	۵,۶۳۴,۰۷۲	(۱۴۱,۰۱۸,۳۴۱)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۴,۲۲۰,۵۰۰	۲,۳۲۲,۹۶۵,۱۴۶	۲,۳۲۲,۹۶۵,۱۴۶	۱۰,۳۹۰,۷۸۴	۹,۸۲۱,۱۰۳	(۷۸۸,۹۵۶,۵۳۳)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۴۳,۱۹۲,۵۵۰	۱۴۳,۱۹۲,۵۵۰	۸۵۳,۸۳۳	۸۰۷,۰۲۵	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۸,۷۹۵,۰۳۸	۵,۷۳۸,۷۹۵,۰۳۸	۳۴,۹۲۸,۸۲۶	۳۳,۰۱۳,۹۹۹	۴۳۳,۹۹۱,۷۵۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۳,۰۱۴,۰۳۷,۴۸۶	۱۲,۳۴۱,۶۰۰	۱۱,۶۶۵,۰۰۰	(۷۰۵,۰۴۴,۰۸۶)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۳,۵۸۵,۱۳۱,۳۷۱	۲۰,۶۵۲,۱۶۹	۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۶۹۶,۴۶۰
سرمایه گذاری مسکن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۰,۴۴۹,۴۳۶	۳,۷۱۰,۴۴۹,۴۳۶	۱۹,۵۵۴,۴۸۵	۱۸,۴۸۲,۵۰۰	(۵۱,۹۸۶,۴۲۱)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۲۲,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۰۰,۶۱۹	۲,۷۹۳,۲۱۱,۵۲۴	۲,۷۹۳,۲۱۱,۵۲۴	۱۲,۲۱۳,۵۵۷	۱۱,۵۴۴,۰۰۰	(۵۰۸,۱۶۸,۶۶۲)
سیمان خوزستان	۱۰,۴۰۰	۴۶,۲۸۰,۰۰۰	۴۶,۵۰۴,۹۲۲	۴۶,۵۰۴,۹۲۲	۲۴۴,۸۲۲	۲۳۱,۶۰۰	(۷۰۱,۱۴۴)
سیمان کارون	۲۱,۸۷۰	۱۰,۲,۶۳۷,۱۱۴	۱۰,۹,۲۴۴,۱۲۹	۱۰,۹,۲۴۴,۱۲۹	۵۴۲,۸۹۵	۵۱۳,۱۳۵	(۷,۶۷۳,۰۴۵)
سیمان غرب	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۸۸۲,۸۱۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۱,۰۷۹,۲۱۹,۶۴۰	۶۰,۴۵۸,۸۴۹	۵,۷۱۴,۴۱۴	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۵,۷۸۰,۷۶۵	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۲,۵۶۸,۹۲۲,۶۰۸	۱۵,۶۸۸,۹۸۱	۱۴,۸۲۸,۹۰۲	۳۶۶,۳۴۰,۳۷۴
شرکت بهمن لیزینگ	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۸۶۸,۰۰۰	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱,۸۵۴,۱۹۷,۶۷۳	۱۰,۴۷۹,۹۴۵	۱۰,۲۵۴,۳۴۱	۱۷۵,۹۳۶,۰۵۱
شیشه همدان	۶۲۰,۰۰۰	۳,۸۲۵,۳۰۸,۵۶۲	۳,۵۹۰,۳۶۹,۷۸۵	۳,۵۹۰,۳۶۹,۷۸۵	۲۰,۳۳۵,۸۹۲	۱۹,۱۶۶,۵۴۵	۱۹۵,۵۷۶,۳۴۰
فولاد خوزستان	۷۵۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۵۰۴,۱۵۰	۶,۴۴۹,۶۷۶,۶۶۵	۶,۴۴۹,۶۷۶,۶۶۵	۱۶,۹۰۴,۲۱۷	۱۵,۹۷۷,۵۲۱	(۱,۸۰۷,۲۹۵,۲۵۴)
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۱,۴۲۲,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۵۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۵۰
کالسیمن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۵,۱۷۲,۶۳۹	۶,۶۳۵,۱۷۲,۶۳۹	۲۰,۶۶۳,۳۰۰	۱۹,۳۴۱,۵۰۳	(۸۰۶,۶۷۷,۴۴۲)
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۴۷۷,۲۱۹	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۲,۵۰۵,۹۹۷,۳۶۰	۱۴,۳۸۰,۷۵۱	۱۳,۵۹۲,۳۴۶	۱۳۶,۰۶۲,۵۷۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۴,۳۰۷,۳۰۸,۶۶۰	۱۷,۶۷۹,۱۸۰	۱۶,۷۱۰,۰۰۰	(۸۳۳,۸۹۹,۳۶۹)
نفت ایرانول	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۷۶۰,۸۵۰	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱,۸۷۸,۳۶۸,۶۰۴	۱۰,۶۸۸,۴۵۸	۱۰,۴۳۸,۸۰۴	۱۸۸,۲۸۴,۹۸۴
		۶۲,۵۸۵,۷۱۶,۶۱۲	۶۷,۱۲۸,۲۲۶,۴۷۸	۶۵,۲۳۸,۱۰۸,۲۸۸	۲۳۵,۲۳۸,۰۵۸	۲۱۷,۹۲۸,۶۳۷	(۲,۸۰۵,۵۳۸,۳۷۰)

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

نام تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش
ت-سرمایه گذاری غدیر	۳۷۸,۰۰۰	۶۷۷,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۲۱۸,۰۰۰	۳,۵۸۴,۶۱۳	۳,۳۸۸,۱۰۰	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)
ت-معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۴۰,۰۰۰	۹۰۸,۴۸۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۸۰,۰۰۰	۴,۸۰۵,۸۵۸	۴,۵۴۲,۴۰۰	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)
ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۶۶,۰۰۰	۳۹۸,۲۶۸,۰۰۰	۶۲۶,۷۰۶,۰۰۰	۲,۱۰۶,۸۳۳	۱,۹۹۱,۳۴۰	(۲۳۲,۵۳۶,۱۷۳)
ت-سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۲۰۴,۷۳۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۷۴۵	۳۵۱,۰۲۴	(۱۰۳,۷۰۵,۰۳۹)
جمع کل		۲,۰۵۴,۵۷۲,۷۳۰	۳,۰۰۲,۷۰۴,۰۰۰	۱۰,۸۵۶,۰۴۹	۱۰,۲۷۲,۸۶۴	(۹۶۹,۳۶۰,۱۸۳)

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۳,۸۹۳,۸۸۰)	۱۲,۳۸۴,۰۸۰	۱۶,۰۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۱۰۶,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	اوراق لیزینگ رایان سایبا
۹۳,۹۲۷,۲۴۴	۹,۳۶۰,۷۵۶	۱۱,۹۹۰,۷۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	اوراق مشارکت پروژه های شهرناری شیراز
۳۶,۸۶۴,۹۴۱	۵,۴۱۰,۲۴۲	۶,۹۴۷,۶۹۹,۱۲۲	۶,۹۸۹,۹۷۴,۳۰۵	۶,۷۰۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۱,۹۶۸,۷۹۴)	۳,۸۱۶,۳۲۲	۴,۹۲۸,۸۰۱,۸۷۲	۴,۹۳۰,۶۴۹,۴۰۰	۴,۸۰۰	اوراق مباحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۳۰,۹۷۱,۴۰۰	۳۹,۸۷۸,۸۲۸,۹۹۴	۴۰,۰۱۴,۷۲۹,۹۰۵		جمع کل

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳,۱۵۲,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۶۸۶,۴۸۲,۶۲۸)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۲۵۰,۰۸۳	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۳,۱۷۰,۴۲۶,۸۵۹)	(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)		

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۳,۴۱۴,۸۸۶	۴,۳۹۳,۴۱۴,۸۸۶	۲۴,۲۲۳,۹۶۸	۲۲,۸۹۶,۰۰۰	۱۳۸,۶۶۵,۱۴۶
ح. سرمایه گذاری مسکن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰	۳,۶۶۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۰۶۴	۱,۷۰۸,۰۰۰	۳۱,۴۸۴,۹۳۶
شهر سازی و خانه سازی باقیمانده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۹۴۱,۰۶۷	۲,۳۱۴,۹۴۱,۰۶۷	۱۱,۸۵۵,۲۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶,۲۶۷)
آسپ	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۵,۶۹۰	۶,۳۹۵,۰۰۰	۲,۹۹۷,۱۷۸
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۱,۳۲۶,۹۳۹	۱,۲۹۸,۳۷۵	۲,۴۴۶,۶۴۴
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۲۴,۲۵۲	۹۸۰,۱۲۴,۲۵۲	۳,۷۳۰,۳۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰	(۲۵۷,۵۰۴,۵۵۲)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶,۸۵۵,۹۶۶	۳,۵۹۶,۸۵۵,۹۶۶	۱۴,۸۸۵,۰۰۲	۱۴,۰۶۹,۰۰۰	(۸۱۲,۰۰۹,۹۴۸)
ح. سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۲۳,۳۳۳	۵۳۱,۶۶۶,۴۵۴	۵۳۱,۶۶۶,۴۵۴	۱,۲۲۹,۹۲۵	۱,۱۶۲,۵۰۰	(۳۰۱,۵۵۸,۹۷۱)
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۷۵۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۵۶۳	۱,۲۱۸,۷۵۰	(۴۷۸,۷۱۴,۳۱۳)
ایران دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۳۳۰,۳۶	۲,۱۹۲,۳۳۰,۳۶	۱۱,۳۳۳,۳۱۵	۱۰,۶۱۷,۵۰۰	(۹۰,۵۸۰,۸۵۱)
ح. ایران دارو	۲۲۷,۲۷۲	۷۶۸,۸۶۱,۱۷۶	۷۶۸,۸۶۱,۱۷۶	۳,۸۰۳,۷۶۷	۳,۶۸۹,۷۶۱	(۳۸,۵۰۲,۵۲۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۳۸۸,۱۵۲	۲,۵۶۱,۳۸۸,۱۵۲	۱۱,۳۴۲,۸۲۰	۱۰,۷۴۰,۰۰۰	(۲۳,۴۰۱,۱۷۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۱۵,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۴	۲۳,۳۵۹,۸۴۷	۲۲,۰۷۹,۲۵۰	(۸۷۵,۱۳۴,۳۸۲)
پتروشیمی پردیس	۱۹۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۳۸۰,۰۰۰	۹,۱۵۸,۴۷۱	۸,۶۵۶,۴۰۰	۲۹۵,۳۷۷,۵۳۳
ح. پتروشیمی پردیس	۱۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۲,۴۶۰	۶,۹۷۷,۷۵۰	(۲۱۱,۰۱۰,۲۰۰)
رادیناتور ایران	۴۸۴,۶۹۹	۲,۴۸۴,۰۸۲,۳۷۵	۲,۴۸۴,۰۸۲,۳۷۵	۱۳,۱۴۰,۷۹۶	۱۲,۴۲۰,۴۱۲	(۳۶,۵۹۹,۶۸۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	۱۱,۵۲۱,۶۲۰	۱۰,۸۹۰,۰۰۰	(۳,۰۹۲,۷۴۷,۶۲۵)
شرکت سرمایه گذاری امتلاء البرز	۱,۳۰۲,۳۷۲	۱,۷۰۴,۸۰۴,۹۴۸	۲,۳۷۵,۴۶۲,۹۶۰	۸,۷۱۱,۵۵۳	۸,۵۲۴,۰۲۵	(۶۸۷,۸۹۳,۵۹۰)
	۳۱,۷۱۸,۵۴۴,۴۱۴	۳۶,۷۸۷,۶۳۷,۹۰۱	۳۷,۰۷۹,۸۱۹,۹۲۱	۱۶۶,۶۱۴,۳۹۹	۱۵۸,۵۹۲,۷۲۲	(۵,۶۸۶,۴۸۲,۶۲۸)

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مرباحه مگموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۷,۱۰۰	۷,۳۳۱,۵۳۱,۰۰۰	۷,۲۹۹,۶۰۶,۳۱۲	۵,۶۷۴,۶۰۵	۲۶,۲۵۰,۰۸۳
		۷,۳۳۱,۵۳۱,۰۰۰	۷,۲۹۹,۶۰۶,۳۱۲	۵,۶۷۴,۶۰۵	۲۶,۲۵۰,۰۸۳

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۸ - سود سهام**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
جمع درآمد سود سهام	خصص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۱,۶۸۰,۳۷۶	۳۴۲,۵۲۹,۴۱۲	(۵۶,۴۷۰,۵۸۸)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۲۸ سرمایه گذاری دارویی تامین
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۲۹ پتروشیمی پردیس
۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۷۴,۱۱۲	(۴۶,۶۲۵,۸۸۸)	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱ ارتباطات سیار ایران
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵ سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۱۳,۱۱۲,۷۴۵	(۳۶,۸۸۷,۲۵۵)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱ رادیاتور ایران
-	۳۰۰,۲۰۴,۳۴۲	(۲۱,۷۹۵,۶۵۸)	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۶ ایران دارو
-	۸۰۰,۷۳۱,۲۶۱	(۹۹,۲۶۸,۷۳۹)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰ فولاد مبارکه اصفهان
-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۰ سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۲۲۶,۰۷۰,۹۷۶	(۲۳,۹۲۹,۰۲۴)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸ پخش البرز
-	۳۳۴,۱۲۸,۵۸۹	(۲۵,۸۶۱,۴۱۱)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۳ شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲۳۳,۲۹۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۱۱۳,۱۰۵,۲۲۹	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۸۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۱۷۹,۳۳۸,۵۴۵	-	-	-	-	-	شرکت صنایع ملی مس ایران
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴,۹۵۲,۴۱۵,۲۰۹	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۲۷	(۳۱۰,۸۳۸,۵۶۳)	۴,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰			مجموع



**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال	ریال	درصد	ریال		
واسط مالی تیر	۲۳,۲۶۳,۳۹۷	۰	۲۰	۰	-	-
واسط مالی مرداد	۱۳,۱۷۲,۶۰۳	۰	۲۰	۰	-	-
صکوک ماهان	۵۶,۴۴۷,۴۷۳	۰	۲۰	۰	-	-
واسط مالی مهر	۷۴,۰۶۴,۸۲۰	۰	۲۰	۰	-	-
واسط مالی فروردین (ضمیمه)	۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۰	۲۰	۰	-	-
واسط مالی اردیبهشت (ذمه‌ان ۲)	۱۵۲,۰۶۱,۴۹۰	۰	۲۰	۰	-	-
واسط مالی آذر (اجاره پارس)	۱۰۶,۶۳۲,۸۲۶	۰	۲۰	۰	-	-
اوراق مشارکت رایان سایپا	۶۰۱,۹۰۸,۳۹۸	۴۳۲,۶۶۹,۶۰۱	۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۰۸/۲۴
واسط مالی اسفند	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۹	۰	۲۰	۰	-	-
عمران و نوسازی مجد (ذمه‌جد)	۴۶,۹۴۱,۶۳۲	۰	۲۰	۰	-	-
سنگ آهن گهر (ذمه‌گهر)	۴۲۸,۲۸۶,۳۱۱	۱۰۳,۲۷۰,۳۴۱	۲۰	۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۶۴,۲۸۳,۳۵۹	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۲۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
اوراق مشارکت مباحه مگاموتور	-	۱۸۱,۴۴۹,۷۳۲	۲۰	۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲
اجاره چادرملو (صجاد)	۷۰,۳۴,۷۴۶	۰	۲۰	۰	۰	-
<b>جمع</b>	<b>۱,۸۲۲,۹۵۶,۴۴۰</b>	<b>۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶</b>				

**۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
	سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح	تاریخ سررسید
		هزینه تنزیل / برگشت سود	ریال	درصد		
سود سپرده نزد بانک سامان	۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸	۶۵,۰۲۰,۸۶۲	۶,۹۵۹	۶۵,۰۱۳,۹۰۳	۶	ابتدای هر ماه شروع فعالیت
	<b>۲۳۹,۹۳۶,۹۵۸</b>	<b>۶۵,۰۲۰,۸۶۲</b>	<b>۶,۹۵۹</b>	<b>۶۵,۰۱۳,۹۰۳</b>		

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۱- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۶,۶۶۹,۳۴۹	-	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
-	۲۷۵,۰۲۷,۵۰۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۲,۶۰۷,۲۷۲	-	اصلاح حساب فی مابین
-	۱۰۷,۹۸۹,۱۱۲	سایر درآمدها
۱۳۹,۲۷۶,۶۲۱	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹	جمع کل

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۲,۱۹۴,۳۶۱	۷۷۷,۰۲۲,۱۸۸	مدیر
۲۳۳,۴۴۱,۷۱۳	۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	متولی
۸۴۰,۲۰۳,۳۲۶	۹۵۴,۲۰۳,۶۱۲	ضامن
۵۳,۳۰۶,۲۲۲	۴۸,۱۰۹,۰۶۳	حسابرس
۱,۸۲۹,۱۴۵,۶۲۲	۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۹۵۳,۰۸۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۵۹,۲۴۰,۱۷۲	۲۳۲,۵۶۱,۳۵۷	هزینه تاسیس و آبونمان
۰	۲۰,۰۷۷,۸۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۱	هزینه‌های کارمزد بانکی
۰	۱۰,۵۱۶	سایر
۱۶۷,۴۶۳,۲۵۲	۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲	

**۲۴- تعدیلات**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۵۶۱,۹۱۹,۳۱۵	۱۵,۴۵۹,۷۷۹,۷۱۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۷,۸۹۴,۸۹۱,۴۷۳)	(۱۵,۴۸۵,۸۹۳,۰۳۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۴,۳۳۲,۹۷۲,۱۵۸)	(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	جمع

**۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های همراه صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری			
۲.۲	۲۵۰	۲.۲	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص
۰.۳	۰	۰	مدیر صندوق	کارمندان	وابسته به آنها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله				
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
	(۴۴۷,۷۴۱,۷۱۹)	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۲۴۴,۶۹۶,۵۰۷,۰۵۲		

**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 یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.