

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه تقدیم صورتهای مالی از سوی مدیر و متولی صندوق
۲	ب) صورت خالص دارایی ها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌نماید.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به‌مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال به‌صورت نمونه‌ای توسط این مؤسسه رسیدگی و کنترل گردید که ایرادی در محاسبات انجام شده مشاهده نگردیده است.

۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر مقررات لازم‌الاجرا به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵) بند ۴ پیوست ۱ اساسنامه در خصوص واریز تتمه وجوه واریزی سرمایه‌گذار حداکثر دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه‌گذار.

۲-۵) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز (خارج از لیست سهام‌های مجاز بازار دوم فرابورس).

۳-۵) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران و همچنین حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت بورسی (در مقاطعی از سال).

۴-۵) بند ۸-۳ امیدنامه در خصوص لحاظ نمودن مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح، در محاسبه کارمزد مدیر.

۵-۵) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در ارتباط با انجام اقدامات لازم جهت رعایت نصابهای یاد شده در امید نامه حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری و همچنین اطلاع موضوع به متولی و حسابرس (در برخی موارد).

۶-۵) مفاد ماده ۵۴ اساسنامه، در خصوص تأخیر در ارائه صورتهای مالی حسابرسی نشده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و همچنین عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی نشده سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ در تارنما.

۷-۵) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ در سامانه کدال.

۶) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بطور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق به حیطة اجرا در نیامده است.

۷) اصول و رویههای کنترلهای داخلی در اجرای مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونههای مورد بررسی قرار گرفته، که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری مبنی بر عدم رعایت اصول و رویههای کنترل داخلی جلب نشده است.

۸) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی با ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط در خصوص معرفی مسئول مبارزه با پولشویی توسط مدیر صندوق و انجام آموزشهای لازم اقدامی صورت نگرفته، 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.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

علی رحمانی

(۸۰۰۳۲۴)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت 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 دارائنها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائنها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 فیروزه موفقیت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید پورنعمت رودسری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	امیرحسین عسکری زولمالی زرف بین بهبود ارقام	موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام	متولی صندوق

فیروزه آسیا
شرکت کارگزاری



پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶	۲۴,۶۹۶,۸۱۹,۷۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۱۲,۲۲۹,۹۵۴,۱۳۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۲۰۳,۴۴۷,۱۹۴	۲,۶۶۳,۷۵۹,۳۵۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	-	۱۰	جاری کارگزاران
۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۱۶۲,۳۲۷,۸۸۰	۸	سایر دارایی ها
۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	۳۶۰,۸۷۹,۷۹۵	۹	موجودی نقد
۴۲,۹۶۵,۷۸۰,۰۷۸	۴۰,۱۱۳,۷۴۰,۸۹۸		جمع دارایی ها
بدهیها:			
.	۳۳۱,۲۹۷,۰۳۶	۱۰	جاری کارگزاران
۸۶۱,۷۱۹,۳۰۴	۳۹۷,۸۳۹,۲۹۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۸۳,۷۰۷,۴۳۷	۳۷۹,۷۸۲,۸۳۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۶۱,۷۷۶	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۸۰,۸۳۵,۰۲۳	۱,۱۰۸,۹۸۰,۹۳۷		جمع بدهیها
۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۳۹,۰۰۴,۷۵۹,۹۶۱	۱۴	خالص داراییها
۳,۷۰۷,۶۹۳	۴,۷۲۲,۶۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد ها				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۰۸۱,۹۷۶,۱۲۶	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۹۱۳,۵۴۴,۵۳۵	(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)	(۱,۷۳۸,۷۹۰,۰۳۸)	۱۶
سود سهام	۱,۷۹۵,۴۱۹,۵۳۸	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱	۱۷
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۳۷,۹۹۹,۵۳۸	۹۲۳,۴۷۸,۶۷۸	۶۲۹,۷۰۵,۴۹۵	۱۸
سایر درآمدها	۳۷۲,۸۳۴,۴۸۵	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹	۱۵۰,۱۳۵,۶۲۸	۱۹
جمع درآمد ها	۹,۹۰۱,۷۷۴,۲۲۲	(۳,۷۳۸,۹۴۴,۸۵۳)	(۱,۷۶۲,۶۰۲,۱۲۳)	
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۸۵۲,۹۸۸,۱۲۱)	(۲,۰۰۰,۸۶۷,۳۴۵)	(۹۸۸,۹۹۳,۰۰۷)	۲۰
سایر هزینه ها	(۱۲۹,۹۰۶,۷۴۲)	(۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲)	(۱۱۷,۱۷۶,۶۹۴)	۲۱
جمع هزینه ها	(۹۸۲,۸۹۴,۸۶۳)	(۲,۲۵۹,۰۹۷,۱۰۷)	(۱,۱۰۶,۱۶۹,۷۰۱)	
سود(زیان) خالص	۸,۹۱۸,۸۷۹,۳۵۹	(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)	(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۲/۴۹	(۱۴/۶۰)	(۷/۸۲)	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲	۲۲/۸۶	(۱۴/۶۶)	(۲/۳۵)	

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای ریال	تعداد واحدهای ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۱۱,۰۸۷	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱
۱,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۲	۴,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴	۱,۲۹۳,۵۱۹,۰۰۸	۲۲۴
(۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷)	(۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰)	(۱۲,۲۹۲,۵۸۳,۴۶۱)	(۳,۰۴۶)
(۵,۷۶۳,۸۱۰,۳۴۷)	-	(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	-	-	-
-	-	(۸۲)	-	-	-
(۲,۸۶۸,۷۷۱,۸۲۴)	-	(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)	-	۸,۹۱۸,۸۷۹,۳۵۹	-
۳۶,۶۸۵,۱۸,۳۴۷	۹,۲۷۲	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	۳۹,۰۰۴,۷۵۹,۹۶۱	۸,۲۵۹

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره تعدیلات خالص داراییها-تعدیلات ناشی از عملکرد سود(زیان) خالص دوره مالی خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره / سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال =

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات صندوق

۱-۱- فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود. در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۲۸ تحت شماره ۱۰۷۹۸ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف صندوق در حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادر رهنی و سایر اوراق بهادر گواهی های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۲ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان میرزا حسنی، پلاک ۱۱ طبقه ۵ کارگزاری فیروزه آسیا می باشد.

مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ نزد مرجع ثبت شرکتها تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۵ تمدید گردید.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک فیروزه موفقیت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.firoozehfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه موفقیت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق، 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است

ردیف	نام شرکت	تعداد واحدهای		درصد واحدهای	
		ممتاز تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک
۱	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۵۰	۳۰٪		
۲	شرکت سرمایه‌گذاری پارس پلیکان فیروزه	۷۵۰	۷۰٪		

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۵ 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 فیروزه آسیا است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان ولی عصر، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶

۳- مبنای صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به روش ارزش بازار عمل می شود. برای تعیین خالص ارزش فروش طبق دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی؛

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا 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

با توجه به دستور العمل 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 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 فرا بورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا فرا بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن تعيين می شود

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر 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 زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه یا 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی 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 های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۳ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۳-۲ و ۱۳ 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
کارمزد متولی	سالانه ۵/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنه	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۷۲/۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه به عنوان هزینه شناسایی می شود

۴-۶- این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
سرمایه گذاریها	۷,۷۵۳,۴۴۳,۹۷۱	۷,۵۴۹,۰۵۲,۶۹۳	٪۱۸/۸۲	۲,۳۷۵,۴۶۳,۰۳۸
خودرو و ساخت قطعات	۴,۶۴۵,۵۲۲,۱۰۶	۶,۳۷۲,۶۴۳,۷۱۹	٪۱۵/۸۹	۲,۸۲۸,۱۲۰,۸۴۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴,۴۷۴,۲۹۴,۲۴۵	۴,۱۹۹,۴۰۷,۰۲۴	٪۱۰/۴۷	۱۴,۳۶۱,۶۷۷,۷۳۸
مخابرات	۲,۹۸۹,۸۱۲,۰۹۶	۴,۱۵۴,۵۱۵,۵۶۴	٪۱۰/۳۶	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۴
محصولات شیمیایی	۱,۶۸۸,۵۳۶,۸۶۷	۱,۶۸۶,۸۸۱,۵۱۸	٪۴/۲۱	۳,۳۷۴,۵۴۴,۴۷۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	٪۱/۱۴	.
فلزات اساسی	۳۳۶,۶۱۲,۴۳۰	۲۷۷,۹۱۰,۶۳۴	٪۰/۶۹	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	۵,۵۲۲,۴۷۹,۳۵۰
جمع	۲۲,۳۵۱,۴۷۷,۱۸۶	۲۴,۶۹۶,۸۱۹,۷۳۴	٪۶۱/۵۷	۳۶,۷۸۷,۶۳۷,۹۵۴
				۲۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶
				٪۷۳/۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری فروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۸,۱۹۷,۵۲۳,۰۷۵	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴
۶-۲	۴,۰۳۲,۴۳۱,۰۵۶	-
جمع کل	۱۲,۲۲۹,۹۵۴,۱۳۱	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴

۶-۱- اوراق مشارکت فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	مبلغ اسمی (ریال)	سود متعلقه(ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۰	۵,۲۱۴,۸۵۵,۵۷۱	۱۸۴,۱۳۶,۹۸۶	۵,۳۹۸,۹۹۲,۵۵۷	۱۳/۴۶%	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴
۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۲۱	۱,۶۹۸,۶۸۴,۲۰۰	۶۶,۶۲۵,۲۳۹	۱,۷۶۵,۳۰۹,۴۳۹	۴/۴۰%	-
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۹۹۹,۳۲۵,۹۲۲	۳۳,۸۹۵,۱۵۷	۱,۰۳۳,۲۲۱,۰۷۹	۲/۵۸%	-
جمع		۷,۹۱۲,۸۶۵,۶۹۳	۲۸۴,۶۵۷,۳۸۲	۸,۱۹۷,۵۲۳,۰۷۵	۲۰/۴۴%	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴

۶-۲- گواهی سپرده فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	سود متعلقه(ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۴,۰۱۸,۴۶۳,۳۰۰	۱۳,۹۶۷,۷۵۶	۴,۰۳۲,۴۳۱,۰۵۶	۱۰/۰۵%	-
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا		۴,۰۱۸,۴۶۳,۳۰۰	۱۳,۹۶۷,۷۵۶	۴,۰۳۲,۴۳۱,۰۵۶	۱۰/۰۵%	-

۷- حساب های دریافتنی تجاری

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۱۶,۲۰۰,۵۲۰	(۲۰۵,۲۸۲,۴۹۹)	۲,۶۱۰,۹۱۸,۰۲۱	۳,۱۵۲,۶۶۱,۹۵۷
۳,۸۰۴,۱۴۷	(۱۶,۶۷۴)	۳,۷۸۷,۴۷۳	۱,۷۳۱,۳۷۳
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	-	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴
۲,۸۶۹,۰۵۸,۵۳۱	(۲۰۵,۲۹۹,۱۷۳)	۲,۶۶۳,۷۵۹,۳۵۸	۳,۲۰۳,۴۴۷,۱۹۴

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
سایر

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

תאריך

במסגרת פיקוח מס' 101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200-201-202-203-204-205-206-207-208-209-210-211-212-213-214-215-216-217-218-219-220-221-222-223-224-225-226-227-228-229-230-231-232-233-234-235-236-237-238-239-240-241-242-243-244-245-246-247-248-249-250-251-252-253-254-255-256-257-258-259-260-261-262-263-264-265-266-267-268-269-270-271-272-273-274-275-276-277-278-279-280-281-282-283-284-285-286-287-288-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-299-300-301-302-303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313-314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324-325-326-327-328-329-330-331-332-333-334-335-336-337-338-339-340-341-342-343-344-345-346-347-348-349-350-351-352-353-354-355-356-357-358-359-360-361-362-363-364-365-366-367-368-369-370-371-372-373-374-375-376-377-378-379-380-381-382-383-384-385-386-387-388-389-390-391-392-393-394-395-396-397-398-399-400-401-402-403-404-405-406-407-408-409-410-411-412-413-414-415-416-417-418-419-420-421-422-423-424-425-426-427-428-429-430-431-432-433-434-435-436-437-438-439-440-441-442-443-444-445-446-447-448-449-450-451-452-453-454-455-456-457-458-459-460-461-462-463-464-465-466-467-468-469-470-471-472-473-474-475-476-477-478-479-480-481-482-483-484-485-486-487-488-489-490-491-492-493-494-495-496-497-498-499-500-501-502-503-504-505-506-507-508-509-510-511-512-513-514-515-516-517-518-519-520-521-522-523-524-525-526-527-528-529-530-531-532-533-534-535-536-537-538-539-540-541-542-543-544-545-546-547-548-549-550-551-552-553-554-555-556-557-558-559-560-561-562-563-564-565-566-567-568-569-570-571-572-573-574-575-576-577-578-579-580-581-582-583-584-585-586-587-588-589-590-591-592-593-594-595-596-597-598-599-600-601-602-603-604-605-606-607-608-609-610-611-612-613-614-615-616-617-618-619-620-621-622-623-624-625-626-627-628-629-630-631-632-633-634-635-636-637-638-639-640-641-642-643-644-645-646-647-648-649-650-651-652-653-654-655-656-657-658-659-660-661-662-663-664-665-666-667-668-669-670-671-672-673-674-675-676-677-678-679-680-681-682-683-684-685-686-687-688-689-690-691-692-693-694-695-696-697-698-699-700-701-702-703-704-705-706-707-708-709-710-711-712-713-714-715-716-717-718-719-720-721-722-723-724-725-726-727-728-729-730-731-732-733-734-735-736-737-738-739-740-741-742-743-744-745-746-747-748-749-750-751-752-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764-765-766-767-768-769-770-771-772-773-774-775-776-777-778-779-780-781-782-783-784-785-786-787-788-789-790-791-792-793-794-795-796-797-798-799-800-801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814-815-816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900-901-902-903-904-905-906-907-908-909-910-911-912-913-914-915-916-917-918-919-920-921-922-923-924-925-926-927-928-929-930-931-932-933-934-935-936-937-938-939-940-941-942-943-944-945-946-947-948-949-950-951-952-953-954-955-956-957-958-959-960-961-962-963-964-965-966-967-968-969-970-971-972-973-974-975-976-977-978-979-980-981-982-983-984-985-986-987-988-989-990-991-992-993-994-995-996-997-998-999-1000

1000	1000
068'679'951	111'867'111
068'679'951	111'867'111
ר"ל	ר"ל
01/01/2021	01/01/2021

כל המידע נלקח מהמערכת המרכזית למעקב ודיווח נגיף קורונה.

9- מודעות

תאריך

מחלקת המידע

מחלקת המידע

01/01/2021	0000000000	(111'867'111)	077'867'111	111'867'111
0	0000000000	(068'679'951)	068'679'951	0
01/01/2021	0000000000	(111'867'111)	077'867'111	111'867'111
ר"ל	ר"ל	ר"ל	ר"ל	ר"ל
מספר חשבון	מספר חשבון	מספר חשבון	מספר חשבון	מספר חשבון
	01/01/2021			01/01/2021

מספר חשבון

מספר חשבון
 מספר חשבון
 מספר חשבון
 מספר חשבון
 מספר חשבון

מספר חשבון
 מספר חשבון
 מספר חשבון

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۳۳۳,۸۹۴,۹۰۵)	۳۲,۴۸۴,۱۳۴,۳۲۷	۳۲,۱۵۰,۲۳۹,۴۲۲	۰
۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۲,۵۹۷,۸۶۹	۳۳,۵۳۹,۹۹۹,۹۱۵	۳۳,۵۴۲,۵۹۷,۷۸۴	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸
۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	(۳۳۱,۲۹۷,۰۳۶)	۶۶,۰۲۴,۱۳۴,۲۴۲	۶۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۰۶	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸

کارگزاری فیروزه آسیا

کارگزاری بانک اقتصاد نوین

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۵,۸۸۷,۵۷۷	۱۹۳,۶۲۰,۵۹۱	ضامن
۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	۱۰۶,۰۰۱,۴۲۵	متولی
۲۳۱,۵۸۴,۴۹۹	۷۵,۶۷۵,۹۹۵	مدیر
۴۲,۷۱۴,۸۴۶	۲۲,۵۴۱,۲۷۹	حسابرس
۸۶۱,۷۱۹,۳۰۴	۳۹۷,۸۳۹,۲۹۰	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۹,۱۴۵,۲۰۴	۲۲۵,۲۵۰,۶۶۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۹,۹۶۹,۹۳۵	مالیات تکلیفی
۵۸۳,۷۰۷,۴۳۷	۳۷۹,۷۸۲,۸۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶
۴۳۵,۳۴۶,۵۰۶	۰
۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۶۱,۷۷۶

بابت تتمه واحدهای صادر شده
 بدهی بابت درخواست صدور
 جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۷,۳۷۷,۲۵۲,۱۵۲	۱۰,۰۸۱	۳۴,۲۸۲,۰۶۲,۳۰۳	۷,۲۵۹
۳,۷۰۷,۶۹۲,۹۰۳	۱,۰۰۰	۴,۷۲۲,۶۹۷,۶۵۸	۱,۰۰۰
۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	۳۹,۰۰۴,۷۵۹,۹۶۱	۸,۲۵۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۲,۶۴۴,۹۴۰,۶۱۴	(۲,۸۰۵,۵۳۸,۳۷۰)	۷۵۰,۵۸۱,۹۲۲
۱۵-۲	(۵۸۶,۸۹۹,۲۲۳)	(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)
۱۵-۳	۲۳,۹۳۴,۷۳۵	۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۶۸,۱۹۹,۸۸۴
جمع	۲,۰۸۱,۹۷۶,۱۲۶	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	(۱,۳۱۵,۴۰۱,۰۰۹)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۹۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۶,۱۶۷,۵۸۸	(۳,۸۸۰,۴۱۲,۶۸۴)	(۲۷,۸۸۰,۴۱۲)	(۲۶,۳۵۲,۰۰۰)	۱,۳۸۱,۵۲۲,۴۹۲	۱,۳۸۱,۵۲۲,۴۹۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۴,۳۱۴,۲۹۱	(۲,۰۷۶,۹۶۳,۴۷۶)	(۱۲,۶۹۰,۷۰۹)	(۱۱,۹۹۵,۰۰۰)	۲۷۲,۶۶۵,۱۰۶	۲۷۲,۶۶۵,۱۰۶	ایران دارو
۹۰,۴۴۲	۱,۳۱۳,۴۸۹,۵۷۶	(۱,۰۳۱,۴۸۱,۴۷۲)	(۷,۰۲۰,۶۰۲)	(۶,۶۳۵,۷۳۰)	۲۶۸,۳۵۱,۷۷۲	۲۶۸,۳۵۱,۷۷۲	پتروشیمی فجر
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۷,۲۵۴,۹۱۶	(۸,۴۰۰,۱۳۶,۰۵۳)	(۴۶,۷۵۲,۰۸۳)	(۴۴,۱۹۱,۰۰۱)	۲۵۴,۹۴۹,۳۰۱	۲۵۴,۹۴۹,۳۰۱	سرمایه گذاری مسکن
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۳,۹۵۵,۵۰۸	(۲,۲۷۰,۹۸۱,۴۸۶)	(۱۲,۹۲۰,۷۲۴)	(۱۲,۶۴۲,۵۹۲)	۲۰۶,۴۱۰,۷۰۶	۲۰۶,۴۱۰,۷۰۶	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۹,۴۷۶,۲۸۳	(۳,۲۰۴,۴۲۷,۹۳۱)	(۱۸,۵۴۴,۳۵۸)	(۱۷,۵۲۷,۷۴۱)	۱۲۸,۹۶۶,۲۵۳	۱۲۸,۹۶۶,۲۵۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ابراز
۸۲۸,۳۲۱	۱,۴۰۶,۲۱۱,۱۷۹	(۱,۲۶۳,۲۶۲,۷۷۳)	(۷,۲۵۹,۱۳۶)	(۷,۱۰۲,۲۸۰)	۱۲۸,۵۸۶,۴۰۰	۱۲۸,۵۸۶,۴۰۰	شرکت مواد ویژه لیا
۳۷,۰۰۰	۶۱۵,۳۳۱,۳۳۹	(۴۸۴,۴۳۰,۴۸۱)	(۳,۱۷۶,۴۵۶)	(۳,۱۰۸,۰۷۹)	۱۲۴,۶۱۶,۲۲۳	۱۲۴,۶۱۶,۲۲۳	داروسازی کلسیم تامین
۵۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۶۵۹,۲۵۳	(۷۱۴,۲۷۸,۹۵۵)	(۴,۲۱۵,۲۴۷)	(۴,۱۲۵,۰۰۰)	۹۴,۰۳۹,۵۵۱	۹۴,۰۳۹,۵۵۱	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۷۹۰,۶۹۷	(۱,۲۵۲,۴۰۶,۱۰۱)	(۶,۹۰۵,۵۳۴)	(۶,۷۵۷,۲۶۹)	۷۱,۷۲۱,۳۹۲	۷۱,۷۲۱,۳۹۲	اس ب
۳۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۸۸۶,۰۰۵	(۴۹۱,۳۲۳,۳۰۵)	(۲,۷۸۶,۹۹۵)	(۲,۷۲۷,۰۰۰)	۴۲,۵۳۹,۷۰۵	۴۲,۵۳۹,۷۰۵	شرکت بیمه اتکالی امین
۱۸۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۱۰۸,۶۲۷	(۲,۲۴۵,۷۳۸,۷۹۳)	(۳,۲۴۵,۲۴۷)	(۳,۱۶۸,۰۷۴)	۴۲,۳۳۰,۸۶۷	۴۲,۳۳۰,۸۶۷	بانک پاسارگاد
۴,۹۹۹,۹۹۹	۶,۴۰۴,۵۷۷,۳۴۳	(۶,۳۰۲,۱۸۴,۲۵۲)	(۳,۴۲۲,۴۷۲)	(۳,۳۵۵,۸۲۹)	۳۴۸,۴۰۷,۹۰۰	۳۴۸,۴۰۷,۹۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱۴۵,۰۰۰	۵۱۲,۴۱۶,۵۵۹	(۴۹۰,۱۰۳,۳۷۹)	(۲,۶۴۵,۱۹۱)	(۲,۵۸۸,۲۵۰)	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	بهن دیزل
۳۷,۰۰۰	۶۳,۱۴۲,۱۰۳	(۵۹,۴۹۴,۸۷۹)	(۳,۲۵۹,۹۵۷)	(۳,۱۸۹,۴۰۲)	۳۰,۰۳۲,۲۷۷	۳۰,۰۳۲,۲۷۷	سرمایه گذاری سبحان
۱۰,۰۰۰	۹۶,۹۱۳,۵۱۰	(۹۵,۹۱۴,۶۸۷)	(۵۱۸,۰۰۰)	(۴۸۹,۶۰۶)	۵۰,۴۲۳,۷۴۸	۵۰,۴۲۳,۷۴۸	پتروشیمی پردیس - بورس
۴۷,۰۰۰	۲۴۱,۲۳۱,۲۴۴	(۲۵۴,۵۵۵,۹۲۹)	(۱,۲۴۵,۳۸۱)	(۱,۲۱۸,۴۷۵)	(۱۵۸,۱۸,۴۴۱)	(۱۵۸,۱۸,۴۴۱)	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۸۵۸,۱۵۹	(۱,۳۰۴,۱۲۵,۳۷۱)	(۶,۹۴۷,۷۳۸)	(۶,۵۶۶,۸۶۳)	(۱۷,۷۸۱,۸۱۳)	(۱۷,۷۸۱,۸۱۳)	ارتباطات سیار ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۱۰۰,۳۵۵	(۲,۳۶۵,۴۵۳,۸۱۵)	(۱۲,۱۸۷,۱۲۴)	(۱۱,۵۱۹,۰۳۳)	(۱۰۹,۰۵۹,۶۲۷)	(۱۰۹,۰۵۹,۶۲۷)	فولاد مبارکه اصفهان
۲۸۴,۶۹۹	۲,۲۷۴,۵۲۲,۸۳۰	(۲,۴۴۴,۷۲۲,۷۹۱)	(۱۲,۱۵۷,۴۴۵)	(۱۱,۴۹۰,۹۵۶)	(۱۸۳,۹۷۸,۳۴۲)	(۱۸۳,۹۷۸,۳۴۲)	رادپاتور ایران
-	-	-	-	-	-	-	الومینیوم ایران
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	رادپاتور ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه منابع سیماز
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	سیمان کلرون
-	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیژینگ
جمع	۴۲,۸۲۴,۴۲۸,۲۶۵	(۴۰,۷۲۵,۳۲۲,۰۹۱)	(۲۳۲,۷۷۲,۵۸۶)	(۲۲۱,۳۹۲,۹۷۴)	۲,۶۴۴,۹۴۰,۶۱۴	۲,۶۴۴,۹۴۰,۶۱۴	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام بشرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سود (زیان) (فروش)	سود (زیان) (فروش)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) (فروش)			
۱۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۳,۶۴۲,۸۸۳	(۱,۳۶۶,۷۰۰,۱۰۵)	(۷,۴۴۹,۰۲۲)	(۷,۰۴۰,۶۶۳)	۱۲,۴۵۳,۰۹۳	-	-	
۷۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۲۲,۱۷۰	(۳۳۸,۹۵۷,۸۵۷)	(۱,۱۷۶,۵۸۰)	(۱,۱۵۱,۲۵۰)	(۱۳,۳۶۳,۵۱۷)	-	-	
۲۲۷,۲۷۲	۶۰۴,۴۵۸,۹۱۰	(۷۲۴,۰۷۴,۱۰۸)	(۳,۲۳۰,۸۳۲)	(۳,۰۵۳,۷۱۶)	(۱۲۵,۸۹۹,۷۴۶)	-	-	
۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۱۰,۹۴۷	(۵۴۴,۷۱۰,۹۴۷)	(۴۵۷,۰۵۳)	(۴۳۲,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۸۹,۰۵۳)	-	-	
-	-	-	-	-	-	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)	(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)	
-	-	-	-	-	-	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)	(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)	
-	-	-	-	-	-	(۲۳۲,۵۴۶,۱۷۳)	(۲۳۲,۵۴۶,۱۷۳)	
-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۷۰۵,۰۳۹)	(۱۰۳,۷۰۵,۰۳۹)	
جمع	۲,۳۱۱,۵۳۴,۹۱۰	(۲,۸۷۴,۴۳۲,۰۱۷)	(۱۲,۳۱۳,۴۸۷)	(۱۱,۶۷۷,۶۲۹)	(۵۸۶,۸۹۹,۱۳۳)	(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	

ح. پتروشیمی پردیس
ح. سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
ح. ایران دارو
ح. فولاد مبارکه اصفهان
ح. سرمایه‌گذاری غدیر
ت. معدنی و صنعتی چادرملو
ت. سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
ت. سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سود (زیان) (فروش)	سود (زیان) (فروش)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) (فروش)	سود (زیان) (فروش)			
۱,۳۰۰	۱,۳۵۵,۲۱۶,۴۱۰	(۱,۳۳۰,۷۹۳,۷۱۷)	(۹۷۲,۲۹۰)	۲۳,۴۵۰,۴۰۳	-	-	-	
۹,۱۰۰	۹,۴۰۲,۷۵۸,۵۳۶	(۹,۳۹۴,۹۹۰,۸۳۰)	(۷,۲۸۳,۳۷۴)	۴۸۴,۳۳۲	(۱,۹۶۸,۷۹۴)	-	-	
-	-	-	-	-	-	(۵۸,۹۳۳,۸۸۲)	(۳۳,۸۹۳,۸۸۰)	
-	-	-	-	-	-	۷۵,۹۲۷,۲۴۴	۹۲,۹۲۷,۲۴۴	
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۳,۴۷۸)	(۱,۸۳۳,۴۷۸)	
جمع	۱۰,۶۵۷,۹۷۴,۹۴۶	(۱۰,۶۲۵,۷۸۴,۵۴۷)	(۸,۲۵۵,۶۶۴)	۲۳,۹۲۴,۷۳۵	۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۶۸,۱۹۹,۸۸۴	۶۸,۱۹۹,۸۸۴	

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق لیزینگ رایان سایبا
اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۷۲۷,۱۲۱,۶۱۳	(۳۲,۱۹۴,۵۰۰)	(۳۴,۰۶۱,۷۸۱)	(۴,۶۴۵,۵۲۳,۱۰۶)	۶,۴۳۸,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
(۶۶۶,۷۰۱,۴۵۶)	(۸۷۵,۱۳۴,۳۸۲)	۱,۱۰۱,۷۴۴,۶۳۳	(۲۰,۹۸۸,۵۵۰)	(۲۲,۲۰۵,۸۶۶)	(۳,۰۵۲,۷۷۰,۹۳۱)	۴,۱۹۷,۷۱۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	-	۱,۰۵۲,۰۸۲,۱۷۰	(۱,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۸۵,۴۳۲)	۷۷۹,۱۷۱,۵۳۶	۲۸۰,۸۰۰,۰۶۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۶۸۷,۸۹۳,۵۹۰)	۶۵۲,۱۱۱,۳۶۲	(۱۵,۹۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۲۶۲,۵۷۵)	(۲,۴۹۸,۲۱۳,۵۶۲)	۳,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز
-	۱۳۸,۶۶۵,۱۴۶	۲۸۶,۵۳۳,۶۹۵	(۱۸,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۶,۸۳۰)	(۳,۳۰۳,۱۳۴,۴۷۵)	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن
-	(۳۰۱,۵۵۸,۹۷۱)	۲۱۲,۶۵۱,۲۱۰	(۱,۹۸۰,۵۵۵)	(۲,۰۹۵,۴۳۷)	(۱۷۹,۳۸۳,۸۱۶)	۳۹۶,۱۱۱,۰۰۸	ح - سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	۳۱,۴۸۴,۹۳۶	۱۰۶,۶۹۰,۷۲۸	(۱,۰۹۹,۷۷۸)	(۱,۱۶۳,۵۶۵)	(۱۱۱,۰۰۰,۱۵۰)	۲۱۹,۹۵۵,۵۸۱	ت-سرمایه‌گذاری مسکن
۱۵,۸۳۵,۳۶۰	۳۹۵,۳۷۷,۵۳۳	۷۰,۳۳۸,۶۸۸	(۸,۵۲۲,۱۰۰)	(۹,۰۱۶,۳۸۲)	(۱,۶۱۶,۵۴۲,۸۳۰)	۱,۷۰۴,۴۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۲۶,۲۵۰,۰۸۳	۳۹,۴۲۷,۳۸۶	-	(۴,۱۸۲,۰۵۷)	(۵,۳۵۹,۵۵۵,۱۷۱)	۵,۴۰۳,۱۷۴,۶۱۴	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	-	۱۰,۵۶۳,۳۸۲	-	(۳,۱۲۳,۴۱۳)	(۴,۰۲۱,۷۳۰,۴۷۰)	۴,۰۳۵,۴۱۷,۲۶۵	اوراق لیزینگ رایان سنلیا
-	-	(۱,۰۵۶,۰۶۰)	(۳,۳۶۱,۸۵۵)	(۲,۳۱۱,۶۵۷)	(۴,۴۸,۸۶۱,۵۰۸)	۴۵۲,۳۷۹,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سبحان
-	-	(۱,۴۰۰,۰۷۸)	-	(۸۰۰,۳۳۳)	(۱,۰۳۴,۶۲۱,۱۵۷)	۱,۰۳۴,۰۲۱,۴۱۲	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱%
-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۶۷,۴۰۸)	(۱,۷۶۷,۸۵۹,۴۳۹)	۱,۷۶۶,۶۷۶,۸۴۷	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
-	-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	(۲,۳۰۵,۳۵۰)	(۲,۳۵۶,۰۶۸)	(۴۴۳,۲۵۵,۴۷۱)	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	ریل پردیس
-	(۸۱۲,۰۰۹,۹۴۸)	(۹۸,۳۳۴,۸۵۵)	(۸)	(۸)	(۹۸,۳۳۴,۴۴۵)	۱۶۰۷	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	-	(۲۴,۰۵۲,۴۶۱)	(۱۹,۹۶۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۱۷,۶۸۰)	(۴,۱۹۱,۴۷۴,۷۸۱)	۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
-	(۱۸,۳۹۶,۲۶۷)	-	-	-	-	-	شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
-	۳,۹۹۷,۱۷۸	-	-	-	-	-	اس.پ
-	۲,۰۴۶,۶۷۴	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
-	(۲۵۷,۵۰۴,۵۵۲)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
-	(۴۷۸,۷۱۴,۳۱۳)	-	-	-	-	-	ح-سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
-	(۹۰,۵۸۰,۸۵۱)	-	-	-	-	-	ایران دارو
-	(۳۸,۵۰۲,۵۲۰)	-	-	-	-	-	ح - ایران دارو
-	(۲۳,۴۰۱,۱۷۶)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تلمین
-	(۲۱۱,۰۱۰,۲۱۰)	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی پردیس
-	(۳۶۹,۵۹۹,۶۸۱)	-	-	-	-	-	رادیتور ایران
(۴۴۷,۸۴۹,۶۱۵)	(۲,۰۹۲,۷۴۷,۶۳۵)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۲۶,۶۸۶,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۷۲۴,۵۴۵,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	ح.سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
(۳۶۹,۵۱۳,۲۲۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
(۸۵۱,۵۶۹,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۳۰۶,۰۸۳,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
(۱,۱۴۰,۹۴۱,۳۶۵)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۲۴۳,۸۳۵,۷۵۹)	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
۱۰۳,۵۸۹,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۱۷,۰۴۸,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگیر
(۱,۷۳۸,۷۹۰,۰۳۸)	(۵,۶۶۰,۲۲۲,۵۴۵)	۴,۹۱۳,۵۴۴,۵۳۵	(۱۲۴,۷۶۴,۲۳۶)	(۱۴۰,۷۳۶,۵۰۲)	(۳۲,۰۱۳,۰۹۲,۱۲۶)	۳۷,۱۹۲,۱۳۷,۳۹۹	جمع

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۰۲,۰۸۵	۶۳۲,۹۹۶,۹۱۵	۰	
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۶۴۲,۱۵۴)	۴۵۴,۳۵۶,۸۴۶	۰	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۵۹,۲۲۳)	۲۳۹,۹۴۰,۷۷۷	۲۹۷,۱۶۸,۱۴۲	
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۷۵,۰۰۰)	۲۲۸,۱۲۵,۰۰۰	۰	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	۰	۰	۰	۲۱۴,۵۷۹,۶۵۹	
رادیاتور ایران	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
ایران دارو	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
پخش البرز	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	
جمع					۱,۹۸۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۷۸۰,۴۶۲)	۱,۷۹۵,۴۱۹,۵۳۸	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۵۱۱,۷۴۷,۸۰۱

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود سیرده بانکی
۱۸-۱	۲۹,۳۷۴,۹۵۲ ریال	۶۵,۰۲۰,۸۶۲ ریال	۱۷,۴۷۳,۲۱۸ ریال	سود اوراق مشارکت
۱۸-۲	۶۱۱,۱۶۹,۸۶۰ ریال	۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶ ریال	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶ ریال	سود اوراق گواهی بانکی
۱۸-۳	۹۷,۴۵۴,۷۲۶ ریال	۰ ریال	۴۳,۶۶۹,۶۰۱ ریال	جمع
	۷۳۷,۹۹۹,۵۳۸ ریال	۹۲۳,۴۷۸,۶۷۸ ریال	۲۳۹,۰۰۵,۴۹۵ ریال	

۱۸-۱- سود سیرده بانکی بشرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سیرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود خالص	سیرده نزد بانک سامان
					سود خالص	سود خالص		
متعدد	-	۲۲ درصد	۲۹,۳۷۴,۹۵۲ ریال	(۱۶,۶۷۴) ریال	۲۹,۳۷۴,۹۵۲ ریال	۶۵,۰۲۰,۸۶۲ ریال	۱۷,۴۷۳,۲۱۸ ریال	جمع
			۲۹,۳۷۴,۹۵۲ ریال	(۱۶,۶۷۴) ریال	۲۹,۳۷۴,۹۵۲ ریال	۶۵,۰۲۰,۸۶۲ ریال	۱۷,۴۷۳,۲۱۸ ریال	

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود خالص	مراجعه مگامونитор ۳ ماهه ۲۰ درصد
					سود خالص	سود خالص		
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۲۰	۵۲۴,۱۵۲,۶۳۴ ریال	۰ ریال	۵۲۴,۱۵۲,۶۳۴ ریال	۱۸۱,۴۴۹,۷۳۲ ریال	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن	
۱۳۹۴/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۱	۲۱	۴۷,۸۶۸,۸۴۶ ریال	۰ ریال	۴۷,۸۶۸,۸۴۶ ریال	۰ ریال	مشارکت س.س کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	
۱۳۹۴/۱۱/۱۹	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۲۱	۲۳,۴۲۰,۱۶۵ ریال	۰ ریال	۲۳,۴۲۰,۱۶۵ ریال	۰ ریال	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	
۱۳۹۴/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰	۱۵,۷۲۸,۲۱۵ ریال	۰ ریال	۱۵,۷۲۸,۲۱۵ ریال	۰ ریال	مشارکت رایان سایپا	
-	-	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۴۳,۶۶۹,۶۰۱ ریال	سنگ آهن گهر	
-	-	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۱۰۳,۳۷۰,۳۴۱ ریال	مشارکت شهرداری شیراز	
-	-	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲ ریال	جمع	
			۶۱۱,۱۶۹,۸۶۰ ریال	۰ ریال	۶۱۱,۱۶۹,۸۶۰ ریال	۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶ ریال	۱۷۸,۵۶۲,۶۷۶ ریال	

۱۸-۳- سود اوراق گواهی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود خالص	گواهی سیرده لیزینگ رایان سایپا
					سود خالص	سود خالص		
۰	۰	درصد	۹۷,۴۵۴,۷۲۶ ریال	۰ ریال	۹۷,۴۵۴,۷۲۶ ریال	۰ ریال	جمع	
			۹۷,۴۵۴,۷۲۶ ریال	۰ ریال	۹۷,۴۵۴,۷۲۶ ریال	۰ ریال	۴۳,۶۶۹,۶۰۱ ریال	

۱۹- سایر درآمد ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	برگشت هزینه تنزیل - سود سهام سال مالی قبل
۱۹-۲	۲۹۴,۴۱۴,۳۶۱ ریال	۰ ریال	۹۲,۴۳۹,۳۷۳ ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۹-۱	۷۸,۴۱۱,۹۳۴ ریال	۲۷۵,۰۲۷,۵۰۷ ریال	۵۷,۶۹۶,۳۵۵ ریال	برگشت هزینه تنزیل - سود سیرده سال مالی قبل
۱۹-۳	۸,۲۹۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	سایر
	۳۷۲,۸۲۴,۲۸۵ ریال	۲۷۵,۰۲۷,۵۰۷ ریال	۱۵۰,۱۳۵,۶۲۸ ریال	جمع

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.

۱۹-۲- درآمد برگشت هزینه تنزیل سال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سیرده بانکی است، که در سالهای قبل از درآمد سود سهام و سیرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۹.۵۵۸.۵۱۵	۹۵۴.۲۰۳.۶۱۲	۳۹۲.۸۳۳.۴۸۰	ضامن صندوق
۳۸۵.۰۵۴.۶۴۶	۷۷۷.۰۲۲.۱۸۸	۳۲۶.۲۱۷.۷۲۰	مدیر صندوق
۱۱۱.۷۴۹.۹۹۳	۲۲۱.۵۳۲.۳۸۲	۱۰۶.۰۰۱.۴۲۵	متولی صندوق
۲۲.۶۲۹.۸۵۳	۴۸.۱۰۹.۰۶۳	۲۷.۹۳۵.۴۹۶	حسابرس صندوق
۹۸۸.۹۹۳.۰۰۷	۲.۰۰۰.۸۶۷.۲۴۵	۸۵۲.۹۸۸.۱۲۱	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۲۳۲.۵۶۱.۳۵۷	۱۲۷.۶۸۶.۳۱۷	هزینه نرم افزار
۱۱۲.۲۹۶.۵۳۴	۲۰۰.۷۷.۸۲۸	۱.۸۵۷.۴۲۵	هزینه مجامع
۱.۰۶۰.۰۰۰	۱.۷۶۰.۰۰۱	۳۶۳.۰۰۰	کارمزد بانکی
۳.۸۲۰.۱۶۰	۳.۸۲۰.۱۶۰	۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۰	۱۰.۵۱۶	۰	سایر
۱۱۷.۱۷۶.۶۹۴	۲۵۸.۲۲۹.۸۶۲	۱۳۹.۹۰۶.۷۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی با اهمیتی نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۰٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر صندوق، ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید- سایر	فروش- سایر
طرف معامله	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق، ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	خیر	۳۲,۴۸۴,۱۳۴,۳۲۷	۳۲,۱۵۰,۲۳۹,۴۲۲	۰	۰
طرف معامله	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق، ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	خیر	۳۳,۵۳۹,۹۹۹,۹۱۵	۳۳,۵۴۲,۵۹۷,۷۸۴	۰	۰
جمع				۶۶,۰۲۴,۱۳۴,۲۴۲	۶۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۰۶	۰	۰

۲۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	خالص دوره مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		خالص دوره مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
طرف معامله	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-	-	(۳۳۳,۸۹۴,۹۰۵)	-	-
طرف معامله	کارگزاری بانک اقتصاد نوین	-	۲,۵۹۷,۸۶۹	-	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	-
جمع			(۳۳۱,۲۹۷,۰۳۶)	-	(۳۳۱,۲۹۷,۰۳۶)	-

توضیح اینکه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ مدیر و تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ ضامن صندوق از شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین به کارگزاری فیروزه آسیا انتقال یافته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام