



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

شرکت کارگزاری
بانک اقتصاد نوین
(سهامی خاص)



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی :
۴-۵	۱. اطلاعات کلی صندوق
۶	۲. مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۳	۴. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات عالی

صورت های مالی حاضر در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت بر این باور است که صورتهای مالی ارائه شده ، تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

گزارش حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۲۳۲۰۶۰

نماینده

نصراله برزنی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

امیر حسین عسکری راده

موسسه حسابرسی زرف بین نیکو روش

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
	ریال	ریال		
۴۰,۰۰۳,۸۸۰,۳۲۷	۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶	۳۱,۸۸۴,۸۹۳,۲۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۴,۲۸۷,۱۶۴,۴۷۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۸۴,۷۵۲,۶۷۳	۳,۱۵۴,۳۹۳,۳۳۰	۲,۷۴۷,۶۳۴,۱۳۱	۷	حسابهای دریافتی
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۸	حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران
۱۹۸,۲۱۶,۴۶۴	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۱۸۷,۷۲۷,۸۳۲	۹	سایر دارایی ها
۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	۳۱۸,۴۹۸,۳۰۶	۱۰	موجودی نقد
.	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۴۴,۰۹۰,۲۹۷,۴۲۳	۴۲,۹۶۵,۷۸۰,۰۷۸	۳۹,۴۷۴,۹۷۱,۸۱۰		جمع دارایی ها
				بدهی ها
۱۶۲,۵۵۸,۱۲۸	.	۲۲۲,۳۵۷,۶۶۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۲۶۷,۶۲۷,۰۱۸	۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	۳۶۷,۱۵۲,۷۱۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۴۱,۷۹۹,۰۳۷	۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	۳۵۴,۵۳۹,۰۶۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۲,۸۲۲,۹۵۶	۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۶۱,۷۷۶	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۴۴,۸۰۷,۱۳۹	۱,۸۸۰,۸۳۵,۰۲۳	۹۴۴,۱۱۱,۲۱۹		جمع بدهی ها
۴۲,۲۴۵,۴۹۰,۲۸۴	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۳۸,۵۲۰,۸۶۰,۵۹۱	۱۵	خالص دارایی ها
۴,۲۷۸,۸۹۱	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۵۱۷,۸۳۶		خالص دارایی های هر واحد

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها
	ریال	ریال		
۴۴۲,۰۱۱,۰۸۸	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	(۱,۲۹۴,۰۸۱,۳۳۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۱۱,۳۷۳,۴۴۷)	(۵,۶۶۰,۳۳۲,۵۴۵)	(۹۷۱,۵۸۵,۳۸۹)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸۱,۳۴۰,۵۱۵	.	۲۱۶,۱۰۴,۲۰۴	۱۸	سود سهام
۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶	۲۳۳,۸۴۷,۴۶۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۰۷,۸۷۵,۶۰۵	۶۵,۰۲۰,۸۶۲	۱۴,۴۶۸,۸۷۰	۲۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۵,۴۱۸,۲۷۹	۳۸۳,۱۶۶۱۹	۲۵۱,۳۹۷,۳۸۱	۲۱	سایر درآمدها
۷۱۵,۳۴۰,۱۸۲	(۸,۰۲۳,۶۰۶,۲۹۰)	(۱,۵۴۹,۸۴۸,۷۹۸)		جمع درآمد ها
				هزینه ها
۴۹۳,۸۶۶,۲۸۲	۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵	۴۶۹,۱۰۸,۹۳۰	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۵۱,۲۰۴,۵۰۳	۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲	۶۱,۷۹۹,۲۳۴	۲۳	سایر هزینه ها
۵۴۵,۰۷۰,۷۸۵	۲,۲۵۹,۰۹۷,۱۰۷	۵۳۰,۹۰۸,۱۶۴		جمع هزینه ها
۱۷۰,۲۶۹,۳۹۷	(۱۰,۲۸۲,۷۰۳,۳۹۷)	(۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۲)		سود(زیان) خالص
۰.۳۶٪	(٪ ۲۴.۲۰)	(٪ ۴.۹۷)		بازده میانگین سرمایه گذاری
(٪ ۸.۶۵)	(٪ ۲۸.۰۱)	(٪ ۶.۳۰)		بازده سرمایه گذاری پایان سال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد واحد	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰			واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	(۸۲)			خالص دارایی ها- تغییرات ناشی از عملکرد
(۳,۸۲۵,۸۷۹,۵۳۱)	(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	(۳۴۵,۳۲۷,۵۰۲)	۲۴	تعدیلات
۱۷۰,۲۶۹,۳۹۷	(۱۰,۲۸۲,۷۰۳,۳۹۷)	(۲,۰۸۰,۷۵۶,۹۶۲)		سود(زیان) خالص دوره
۴۲,۲۴۵,۴۹۰,۲۸۴	۳۶,۸۰۰,۲۸۳,۶۱۸	۳۸,۵۳۰,۸۶۰,۵۹۱	۱۰,۹۵۳	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۴,۲۷۸,۸۹۱	۴,۲۴۹,۵۸۱	۳,۵۱۷,۸۳۶		خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشند.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به سطح ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید.

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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <http://www.firoozehfund.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است :

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	نعداد	درصد مالکیت
شرکت پارس پلیکان فیروزه	۷۵۰	۷۵٪
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۲۵۰	۲۵٪
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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، کوچه نوزدهم، پلاک ۴

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 قیمت های جاری دارایی ها 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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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؛

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 باکسر 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۴ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

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 دارایی های 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 ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{365}{10000}) \times n$ 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.
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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های 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 می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با 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 قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		صنعت
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	ریال	
۰٪	۱۰.۵۵٪	۱۴.۹۳٪	۵.۸۹۵,۲۰۷,۶۲۱	۶,۶۵۷,۹۹۸,۳۴۶		انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰٪	۰.۷۹٪	۰.۲۹٪	۱۱۵,۰۰۴,۳۰۸	۳۰۶,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری مسکن
۰٪	۵.۳۵٪	۴.۵۰٪	۱,۷۷۷,۸۴۲,۴۴۶	۲,۳۱۴,۹۴۱,۰۶۷		ح. سرمایه گذاری مسکن
۰٪	۱.۶۸٪	۱.۸۱٪	۷۱۵,۱۹۵,۵۳۱	۹۸۰,۱۲۴,۲۵۲		شهر سازی و خانه سازی باغمیسه
۰٪	۶.۴۸٪	۸.۹۴٪	۳,۵۲۷,۷۲۲,۳۳۰	۳,۸۳۵,۳۵۵,۵۲۳		سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۰٪	۰.۵۴٪	۰.۴۲٪	۱۶۴,۹۵۱,۶۰۶	۲۵۳,۸۵۹,۳۶۲		سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰٪	۲.۹۵٪	۰٪	.	.		ح. سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰٪	۰.۶۰٪	۰٪	.	.		آ.س.ب
۰٪	۰.۵۶٪	۰٪	.	.		سرمایه گذاری مسکن پردیس
						ح. سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
						سرمایه گذاریها
۰٪	۰٪	۸.۲۱٪	۳,۲۴۲,۲۸۹,۹۶۶	۳,۵۲۴,۹۳۳,۴۰۰		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰٪	۳.۹۳٪	۴.۶۱٪	۱,۸۲۰,۴۰۷,۷۱۶	۲,۶۳۷,۵۴۳,۴۸۴		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
						مواد و محصولات دارویی
۴.۹۲٪	۴.۹۵٪	۵.۴۶٪	۲,۱۵۶,۵۷۸,۰۹۶	۲,۵۶۱,۳۸۸,۱۵۲		سرمایه گذاری دارویی تامین
۰٪	۴.۸۹٪	۴.۷۰٪	۱,۸۵۶,۲۰۱,۱۱۱	۲,۱۹۲,۲۳۰,۰۳۶		ایران دارو
۰٪	۱.۷۰٪	۰٪	.	.		ح. ایران دارو
						مخابرات
۱۳.۴۴٪	۱۰.۱۷٪	۱۰.۱۵٪	۴,۰۰۷,۲۷۶,۴۱۳	۳,۸۰۵,۲۱۵,۳۹۵		ارتباطات سیار ایران
						محصولات شیمیایی
۶.۳۳٪	۳.۹۹٪	۴.۴۷٪	۱,۷۶۴,۰۱۹,۵۲۱	۱,۶۸۸,۵۳۶,۸۶۸		پتروشیمی پردیس
۰٪	۳.۲۱٪	۰٪	.	.		ح. پتروشیمی پردیس
۰٪	۰٪	۱.۹۴٪	۷۶۶,۱۷۴,۸۶۶	۷۹۶,۷۸۹,۲۳۹		شرکت مواد ویژه لیا
						فلزات اساسی
۱۴.۸۱٪	۵.۰۲٪	۶.۰۲٪	۲,۳۷۷,۶۷۹,۳۱۰	۳,۷۰۲,۷۳۶,۰۱۵		الومینیوم ایران
۴.۹۱٪	۰٪	۰٪	.	.		فولاد مبارکه اصفهان
۹.۷۳٪	۰٪	۰٪	.	.		فولاد خوزستان
۹.۸۰٪	۰٪	۰٪	.	.		کالسیمین
						بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	۰٪	۴.۳۰٪	۱,۶۹۸,۳۴۲,۳۶۶	۱,۸۹۱,۴۸۱,۴۷۵		بانک پاسارگاد
						خودرو و ساخت قطعات
۰٪	۵.۷۲٪	۰٪	.	.		رادیاتور ایران
						استخراج کانه های فلزی
۹.۱۰٪	۰٪	۰٪	.	.		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸.۱۴٪	۰٪	۰٪	.	.		معدنی و صنعتی چادر ملو
۴.۱۵٪	۰٪	۰٪	.	.		توسعه معادن روی ایران
						شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۳۷٪	۰٪	۰٪	.	.		سرمایه گذاری غدیر
۹۰.۷۰٪	۷۳.۰۸٪	۸۰.۷۵٪	۳۱,۸۸۴,۸۹۳,۲۰۰	۳۷,۱۴۹,۷۳۲,۶۱۴		

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- اوراق مشارکت

سرمایه گذاری اوراق مشارکت شامل سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فراپورسی و غیر فراپورسی به شرح ذیل می باشد :

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	
۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۴,۲۸۷,۱۶۴,۴۷۷	۶-۱
۲,۰۰۶,۷۸۲,۵۳۴	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۴,۲۸۷,۱۶۴,۴۷۷	اوراق مرابحه مگاموتور

۶-۱ اوراق مشارکت فراپورسی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
۴,۲۸۷,۱۶۴,۴۷۷	۱۷,۹۸۶,۴۵۸	۱۴۹,۴۱۷,۵۷۷	۴,۱۱۹,۷۶۰,۴۴۲	۴,۰۰۰	۲۰٪

اوراق مرابحه مگاموتور

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱,۲۸۳,۷۲۶,۹۰۹	۳,۱۵۲,۶۶۱,۹۵۷	۲,۷۴۴,۳۲۵,۵۱۲	۱۵۷,۶۷۵,۰۰۸	(۱۵۷,۶۷۵,۰۰۸)	۲۵
۱,۰۲۵,۷۶۴	۱,۷۳۱,۳۷۳	۳,۳۰۸,۶۱۹	(۱۴,۴۴۴)	(۱۴,۴۴۴)	۲۵
۱,۲۸۴,۷۵۲,۶۷۳	۳,۱۵۴,۳۹۳,۳۳۰	۲,۷۴۷,۶۳۴,۱۳۱	(۱۵۷,۶۸۹,۴۵۲)	(۱۵۷,۶۸۹,۴۵۲)	

سود سهام
سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴
۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴	۴۹,۰۵۳,۸۶۴

حسابهای دریافتی از سرمایه گذاران

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده پایان دوره	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	اضافه شده طی دوره	ابتدای سال
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک سال مالی	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۳۳۸,۲۵۷	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۱۸۷,۷۲۷,۸۳۲	۶۱,۶۴۳,۷۹۰	۰	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲
۱۱,۹۷۸,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۸,۳۱۶,۴۶۴	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۱۸۷,۷۲۷,۸۳۲	۶۱,۶۴۳,۷۹۰	۰	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲

مخارج اشتراک نرم افزار
 برگزاری مجامع
 جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	۳۱۸,۴۹۸,۳۰۶
۵۴۷,۶۱۱,۵۶۱	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	۳۱۸,۴۹۸,۳۰۶

بانک سامان شعبه سی تیر ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۵۳۱۳۴-۱ سپرده کوتاه مدت
جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۲,۵۵۸,۱۲۸	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	(۲۲۲,۳۵۷,۶۶۴)	۱۶,۶۹۴,۲۲۲,۴۱۹	۱۶,۳۶۷,۷۰۹,۰۱۷	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	کارگزاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۰,۵۳۸,۵۱۵	۲۲۲,۷۱۰,۶۹۹	۸۴,۵۸۰,۱۳۹	مدیر صندوق
۲۹۴,۳۴۳,۸۱۱	۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	۵۴,۲۹۰,۳۹۶	متولی صندوق
۵۱۴,۵۰۰,۷۲۱	۳۶۵,۸۸۷,۵۷۷	۲۲۱,۳۴۷,۶۵۵	ضامن صندوق
۴۸,۲۴۳,۹۷۱	۴۲,۷۱۴,۸۴۶	۶,۹۳۴,۵۲۳	حسابرس صندوق
۱,۲۶۷,۶۲۷,۰۱۸	۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	۳۶۷,۱۵۲,۷۱۳	مجموع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۱۴۵,۲۰۴	۸,۸۷۳,۸۰۰	۱۸۲,۷۵۴,۲۶۷	مطالبات مدیر بابت امور صندوق
۸,۰۹۱,۶۰۰	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	۸,۹۱۷,۴۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور/ ابطال
۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	۴۳۹,۱۴۵,۲۰۴	۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	۱۸,۳۰۵,۱۶۶	مالیات تکلیفی
۳۴۱,۷۹۹,۰۳۷	۱,۱۸۵,۱۶۲,۴۷۴	۳۵۴,۵۳۹,۰۶۶	مجموع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده بدهی بابت درخواست صدور بدهی بابت درخواست ابطال جمع
۰	۴۳۵,۳۴۶,۵۰۶	۰	
۷۲,۷۶۱,۱۸۰			
۷۲,۸۲۲,۹۵۶	۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۶۱,۷۷۶	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	۶۱,۷۷۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده بدهی بابت درخواست صدور بدهی بابت درخواست ابطال جمع
۰	۴۳۵,۳۴۶,۵۰۶	۰	
۷۲,۷۶۱,۱۸۰			
۷۲,۸۲۲,۹۵۶	۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۶۱,۷۷۶	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	یادداشت	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۹۹,۱۰۲,۸۱۵	(۲,۸۰۵,۵۳۸,۳۷۰)	(۷۱۸,۲۷۰,۷۵۷)	۱۶-۱	
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۶۳۳,۰۱۸,۹۷۱)	(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	(۵۸۶,۸۹۹,۲۳۳)	۱۶-۲	
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۷۵,۹۲۷,۲۴۴	۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۱۱,۰۸۸,۶۴۷	۱۶-۳	
جمع	۴۴۲,۰۱۱,۰۸۸	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	(۱,۲۹۴,۰۸۱,۳۳۳)		

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۴۵۲,۹۰۰	۱,۲۶۳,۰۷۲,۱۳۲	۱,۲۶۶,۰۶۹,۳۱۰	۶,۹۰۵,۹۳۴	۶,۷۵۷,۲۶۹	۷۱,۷۲۱,۳۸۷
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۹۹,۱۱۴	۳۷۸,۲۹۶,۲۹۳	۳۷۸,۲۹۶,۲۹۳	۱,۸۰۹,۷۰۵	۱,۷۱۰,۴۹۸	(۳۹,۷۱۷,۳۸۲)
بهمن دیزل	۱۴۵,۰۰۰	۵۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۴۵,۱۹۱	۲,۵۸۸,۲۵۰	۱۷,۰۷۹,۷۳۹
پتروشیمی پردیس	۱۰,۰۰۰	۹۷,۹۲۱,۱۲۱	۹۳,۸۰۷,۶۰۴	۹۳,۸۰۷,۶۰۴	۵۱۸,۰۰۵	۴۸۹,۶۰۶	۳,۱۰۵,۹۰۶
رادياتور ایران	۴۸۴,۶۹۹	۲,۲۹۸,۱۹۱,۲۱۱	۲,۸۲۸,۱۲۰,۸۴۸	۲,۴۵۸,۵۲۱,۱۶۷	۱۲,۱۵۷,۴۲۵	۱۱,۴۹۰,۹۵۶	(۱۸۳,۹۷۸,۳۳۷)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۴,۵۰۰	۲۶۴,۳۷۰,۰۰۷	۲۶۴,۳۷۰,۰۰۷	۱,۴۶۰,۰۶۶	۱,۳۸۰,۰۲۴	۸,۷۹۴,۴۰۳
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۴۳,۶۹۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۵۷,۰۹۶,۶۸۵	۱,۲۴۵,۲۸۱	۱,۳۱۸,۴۷۵	(۱۵,۸۱۸,۴۴۱)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۷۸۹,۳۳۲	۳,۲۲۳,۷۸۹,۳۳۲	۱۳,۵۹۵,۳۰۸	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	(۶۸۰,۳۳۴,۶۴۰)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۰۰۰	۲۹۳,۲۰۲,۳۹۹	۲۷۱,۸۰۱,۰۹۹	۲۷۱,۸۰۱,۰۹۹	۱,۵۵۱,۰۴۰	۱,۴۶۶,۰۱۰	۱۸,۳۸۴,۲۵۰
شرکت مواد ویژه لیا	۳۲۸,۳۲۱	۵۶۸,۹۸۰,۲۹۳	۴۸۰,۸۳۵,۵۳۶	۴۸۰,۸۳۵,۵۳۶	۲,۹۰۷,۴۹۶	۲,۸۴۴,۹۰۳	۸۲,۳۹۲,۳۵۸
جمع کل		۸,۵۵۹,۱۹۷,۵۳۸	۹,۵۵۴,۴۲۲,۶۸۳	۹,۱۸۹,۸۷۶,۸۵۳	۴۴,۷۹۵,۴۵۱	۴۲,۷۹۵,۹۹۱	(۷۱۸,۲۷۰,۷۵۷)

۱۶-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم به شرح زیر است:

تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرح	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. ایران دارو	۲۲۷,۲۷۲	۶۱۰,۷۴۳,۴۵۸	۷۶۸,۸۶۱,۱۷۶	۷۲۰,۳۵۸,۶۵۶	۳,۳۳۰,۸۳۲	۳,۰۵۳,۷۱۶	(۱۲۵,۸۹۹,۷۴۶)
ح. پتروشیمی پردیس	۱۹۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۱۳۲,۵۶۸	۱,۵۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱,۱۸۹,۷۹۰	۷,۴۴۹,۰۲۲	۷,۰۴۰,۶۶۳	۱۲,۴۵۳,۰۹۳
ح. فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۰۵۳	۴۳۲,۰۰۰	(۴۶۰,۰۸۹,۰۵۳)
ح. سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۷۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۸۵,۶۸۷	۱,۱۷۶,۵۸۰	۱,۱۵۱,۳۵۰	(۱۳,۳۶۳,۵۱۷)
جمع کل		۲,۳۳۵,۵۲۶,۰۲۶	۳,۶۲۶,۶۶۱,۱۷۶	۲,۸۹۸,۴۳۴,۱۳۳	۱۲,۳۱۳,۴۸۷	۱۱,۶۷۷,۶۲۹	(۵۸۶,۸۹۹,۲۳۳)

سندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
	ریال	ریال		
	(۶۰۸,۵۷۳,۲۹۲)	(۵,۶۸۶,۴۸۲,۶۲۸)	(۹۶۳,۳۲۱,۷۵۳)	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام و حق تقدم)
	(۲,۸۰۰,۱۵۵)	۲۶,۲۵۰,۰۸۳	(۸,۲۶۳,۶۳۶)	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	(۶۱۱,۳۷۳,۴۴۷)	(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)	(۹۷۱,۵۸۵,۳۸۹)	

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۸۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۲۳۰,۰۳۶	۲,۱۰۱,۶۴۹,۱۸۵	۹,۹۲۱,۳۹۵	۹,۳۷۷,۵۰۰	(۲۴۵,۴۴۸,۰۸۰)	ایران دارو
	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۴۸۱,۴۷۵	۱,۸۹۱,۴۸۱,۴۷۵	۹,۰۷۷,۶۴۰	۸,۵۸۰,۰۰۰	(۱۹۳,۳۳۹,۱۱۵)	بانک پاسارگاد
	۱,۷۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۵۳۶,۸۶۷	۱,۶۱۹,۶۵۷,۵۲۴	۹,۴۲۸,۶۸۴	۸,۹۱۱,۸۰۰	۱۴۴,۳۶۱,۹۹۲	پتروشیمی پردیس
	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۸۴,۹۳۶	۶۱۴,۶۹۸	۵۸۱,۰۰۰	(۲۲۳,۰۸۰,۶۳۴)	ج. سرمایه گذاری مسکن
	۱۶۶,۶۶۶,۶۰۰	۲۵۳,۸۵۹,۳۶۱	۴۷,۶۹۹,۶۱۱	۸۸۱,۶۶۶	۸۲۳,۳۳۳	۲۱۴,۶۵۱,۳۱۲	ج. سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۹۲۳,۴۰۰	۳,۵۲۴,۹۲۳,۴۰۰	۱۷,۲۳۰,۰۴۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰	(۲۸۳,۶۴۳,۴۴۰)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۲,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۳۸۸,۱۵۲	۲,۱۲۵,۸۹۷,۰۸۰	۱۱,۵۲۶,۹۱۰	۱۰,۸۹۵,۰۰۰	۳,۰۶۸۱,۰۱۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۳,۵۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۵,۳۵۵,۵۲۳	۳,۰۲۳,۳۴۵,۵۷۵	۱۸,۸۵۵,۶۷۶	۱۷,۸۲۳,۰۰۰	۵۰۴,۳۷۶,۷۴۹	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
	۵,۹۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۷,۹۹۸,۲۴۶	۶,۷۹۶,۶۳۳,۴۹۲	۳۱,۵۰۹,۸۸۵	۲۹,۷۸۳,۵۰۰	(۹۰۱,۴۵۵,۸۷۷)	سرمایه گذاری مسکن
	۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۲۴,۲۵۲	۷۲۳,۶۱۹,۷۰۰	۳,۶۹۱,۹۷۵	۳,۶۱۲,۵۰۰	(۷,۴۴۴,۱۷۵)	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
	۴,۰۴۸,۹۴۰,۰۰۰	۳,۸۰۵,۳۱۵,۳۹۵	۴,۰۹۸,۶۰۹,۸۰۴	۲۱,۴۱۸,۸۹۳	۲۰,۲۴۴,۷۰۰	(۹۱,۳۳۳,۳۲۷)	شرکت ارتباطات سیار ایران
	۱,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۵۳۳,۴۸۴	۱,۹۴۹,۶۴۹,۸۹۳	۹,۳۹۷,۲۹۰	۹,۱۹۵,۰۰۰	(۱۲۹,۴۴۳,۱۸۳)	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۷۸۹,۳۳۹	۷۹۶,۷۸۹,۳۳۹	۳,۹۵۵,۱۴۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۳,۰۶۴,۳۷۹)	شرکت مواد ویژه لیا
	۱,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۹۲۱,۰۶۷	۲,۳۹۶,۵۴۴,۸۰۰	۹,۱۷۷,۵۶۰	۸,۹۸۰,۰۰۰	(۵۱۸,۷۰۲,۳۶۰)	شهر سازی و خانه سازی باقمیشه
	۲,۴۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۲,۷۳۶,۰۱۵	۱,۶۰۹,۹۸۸,۳۸۰	۱۲,۷۰۸,۶۹۶	۱۲,۰۱۲,۰۰۰	۷۶۷,۶۹۰,۹۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
	۳۲,۳۱۵,۴۶۶,۶۰۰	۳۷,۱۴۹,۷۲۲,۶۱۲	۳۲,۸۴۸,۲۱۴,۸۷۲	۱۶۹,۴۹۶,۱۴۸	۱۶۱,۰۷۷,۲۳۳	(۹۶۳,۳۳۱,۷۵۳)	

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰							
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۴,۱۴۰,۹۵۲,۰۰۰	۴,۱۱۹,۷۶۰,۴۴۲	۴,۱۴۶,۰۱۰,۵۲۵	۳,۲۰۵,۱۱۱	۰	(۸,۲۶۳,۶۳۶)	اوراق مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
	۴,۱۴۰,۹۵۲,۰۰۰	۴,۱۱۹,۷۶۰,۴۴۲	۴,۱۴۶,۰۱۰,۵۲۵	۳,۲۰۵,۱۱۱	۰	(۸,۲۶۳,۶۳۶)	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع درآمد سود سهام
(۴۰,۶۵۹,۴۸۵)	(۳۱۰,۸۳۸,۵۶۳)	(۳۳,۸۹۵,۷۹۶)	هزینه تنزیل
۲۸۱,۳۴۰,۵۱۵	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۲۱۶,۱۰۴,۲۰۴	خالص درآمد سود سهام

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	مجمع		
	۰	۰	۲۱۶,۱۰۴,۲۰۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰		شهر سازی و خانه سازی باغمیشه
	۰	۳۴۴,۵۲۹,۴۱۲	۰	۰	۰		سرمایه گذاری دارویی تامین
	۲۸۱,۳۴۰,۵۱۵	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		پتروشیمی پردیس
	۰	۷۶۴,۸۷۴,۱۱۲	۰	۰	۰		ارتباطات سیار ایران
	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
	۰	۳۱۳,۱۱۲,۷۴۵	۰	۰	۰		رادیا تور ایران
	۰	۳۰۰,۲۰۴,۳۲۲	۰	۰	۰		ایران دارو
	۰	۸۰۰,۷۳۱,۲۶۱	۰	۰	۰		فولاد مبارکه اصفهان
	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری اعتبار ایران
	۰	۲۹۶,۰۷۰,۹۷۶	۰	۰	۰		پخش البرز
	۰	۳۳۴,۱۳۸,۵۸۹	۰	۰	۰		شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
	۲۸۱,۳۴۰,۵۱۵	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۲۱۶,۱۰۴,۲۰۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		مجموع

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مبلغ اسمی*	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	
	ریال	ریال	ریال	۲۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مرابحه مگاموتور
	۰	۱۸۱,۴۴۹,۷۳۲	۲۳۳,۸۴۷,۴۶۹	۰	۰	اوراق مشارکت رایان سایپا
	۰	۴۳۳,۶۶۹,۶۰۱	۰	۰	۰	سنگ آهن گهر(ذگهر)
	۰	۱۰۳,۲۷۰,۳۴۱	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۰	۰	۰	
	۱۴۰,۰۶۸,۱۴۲	۸۵۸,۴۵۷,۸۱۶	۲۳۳,۸۴۷,۴۶۹	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ افتتاح
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
	۳۹۲,۷۸۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۱۴,۴۶۰,۵۸۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۳
	۱۵,۰۹۳,۰۷۳	۶۵,۰۲۰,۸۶۲	۱۴,۴۶۸,۸۷۰	۸,۲۹۰	۱۴,۴۶۰,۵۸۰	۶	شروع فعالیت
	۴۰۷,۸۷۵,۶۰۵	۶۵,۰۲۰,۸۶۲	۱۴,۴۶۸,۸۷۰	۸,۲۹۰	۱۴,۴۶۰,۵۸۰		ابتدای هر ماه

گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا
سود سپرده نزد بانک سامان

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	
	۰	۰	۶۴,۳۶۰,۱۱۹	تعدیل کارمزد کارگزار
	۷,۲۲۸	۲۷۵,۰۲۷,۵۰۷	۰	اصلاح ریالی فی مابین
	۵۵,۴۱۱,۰۵۱	۰	۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
	۰	۱۰۷,۹۸۹,۱۱۲	۱۸۷,۰۳۷,۲۶۲	سایر
	۵۵,۴۱۸,۲۷۹	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹	۲۵۱,۳۹۷,۳۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۳۲۰,۶۹۵	۷۷۷,۰۲۲,۱۸۸	۱۸۱,۱۴۲,۱۳۹	مدیر صندوق
۲۳۰,۲۰۵,۳۰۱	۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	۲۲۱,۳۴۷,۶۵۵	ضامن صندوق
۶۰,۹۰۲,۰۹۸	۹۵۴,۲۰۳,۶۱۲	۵۴,۲۹۰,۳۹۶	متولی صندوق
۱۰,۴۳۸,۱۸۸	۴۸,۱۰۹,۰۶۳	۱۲,۳۲۸,۷۴۰	حسابرس صندوق
۴۹۳,۸۶۶,۲۸۲	۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵	۴۶۹,۱۰۸,۹۳۰	جمع کل

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۸۲۰,۱۶۰	۶۱,۶۴۳,۷۹۰	هزینه اشتراک نرم افزار
۴۶,۵۹۴,۳۴۳	۲۳۲,۵۶۱,۳۵۷	۰	هزینه برگزاری مجامع
۰	۲۰,۰۷۷,۸۲۸	۱۴,۴۴۴	سایر
۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۱	۱۴۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۸۲۰,۱۶۰	۱۰,۵۱۶	۰	هزینه تشریفات تصفیه
۵۱,۲۰۴,۵۰۳	۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲	۶۱,۷۹۹,۲۳۴	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعدیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۶۱۳,۲۵۲,۶۰۷	۱۵,۴۵۹,۷۷۹,۷۱۷	۰
(۸,۴۳۹,۱۳۲,۱۳۸)	(۱۵,۴۸۵,۸۹۳,۰۳۸)	۳۴۵,۳۲۷,۵۰۲
(۳,۸۲۵,۸۷۹,۵۳۱)	(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	۳۴۵,۳۲۷,۵۰۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
درصدمتلك	درصدمتلك	درصدمتلك	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۲.۵	۲.۲	۲.۲	۲۵۰	ممتاز		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
		مانده طلب بدهی	ارزش معامله طی دوره	موضوع معامله		
مانده طلب بدهی	مانده طلب بدهی	مانده طلب بدهی	ریال	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۶۲,۵۵۸,۱۲۸)	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	(۲۲۲,۳۵۷,۶۶۴)	۲۹,۴۴۷,۹۸۳,۸۲۹			

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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.