

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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
۲	ب) صورت خالص دارایی‌ها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۰	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عادی سالانه

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 ۱۳۹۵، صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می نماید. این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه 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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 ارایه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق را گزارش نماید.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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 نمونه‌ای 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 به شرح زیر می‌باشد:

شرح	موضوع عدم رعایت	توضیح عدم رعایت
مفاد اساسنامه و امیدنامه		
ماده ۳۳	تشریفات برگزاری مجمع عمومی (تغییر مدیر صندوق) در خصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، سازمان و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.	رعایت نشده است.
تبصره ۲ ماده ۲۵	ثبت تغییر مفاد امیدنامه در خصوص تغییر هزینه‌های صندوق ظرف یک هفته نزد سبا و انتشار آن در روزنامه کثیرالانتشار.	با تأخیر انجام شده است. رعایت نشده است.
تبصره ۳ ماده ۵۲	پرداخت کارمزد به ارکان صندوق (به استثنای مدیر) در پایان سال مالی.	رعایت نشده است.
ماده ۵۴	انتشار صورتهای مالی سه ماهه و شش ماهه حسابرسی نشده.	با تأخیر انجام شده است.
بند ۲-۲ و ماده ۲۶	حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق و حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت بورسی، حداکثر تا ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق (در مقاطعی از سال) و همچنین اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، به حسابرس، متولی و همچنین اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ده روز کاری.	رعایت نشده است.
مقررات سازمان بورس		
موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار	انتشار صورتهای مالی شش ماه حسابرسی نشده و حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و همچنین صورتهای مالی نه ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ در سامانه کدال.	با تأخیر انجام شده است.

۷) مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده، به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده به حیطه اجرا در نیامده است و نحوه اجرا و زمانبندی این موضوع می بایست توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردد.

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

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، برای سال مالی مورد رسیدگی که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، 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 آرایه شده باشد، جلب نگردیده است.

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. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۵ آبان ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

علی محمود زاده

(۹۵۲۲۷۵)



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس شواقی ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیهها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

یادداشتهای توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

ب - ارکان صندوق

۶

پ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۸

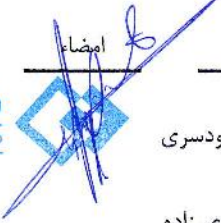
ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۰ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مجید پورنعمت رودسری	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	امیر حسین عسگری زاده	موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۳۶۶	۳۰,۳۶۵,۳۶۳,۲۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴	۸,۹۵۷,۰۹۴,۲۶۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳,۲۰۳,۴۴۷,۱۹۴	۲,۵۸۶,۷۳۰,۱۳۸	۷	حسابهای دریافتنی
۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	۸	جاری کارگزاران
۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	۹	سایر داراییها
۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴	.	۱۰	موجودی نقد
۴۲,۹۶۵,۷۸۰,۰۷۸	۴۲,۹۴۱,۰۷۹,۸۹۸		جمع داراییها
			بدهیها:
۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	۶۶۸,۳۹۶,۷۱۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	۴۸۱,۸۴۸,۱۳۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۸۸۰,۸۳۵,۰۲۳	۱,۱۵۰,۲۴۴,۸۵۱		جمع بدهیها
۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۱۴	خالص داراییها
۳,۷۰۷,۶۹۳	۵,۱۵۸,۷۲۵		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	درآمدها
۱۵	۶,۳۳۵,۱۹۱,۹۵۱	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۲,۱۴۷,۰۰۴,۷۸۳	(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگینداری اوراق بهادار
۱۷	۳,۴۲۹,۴۹۴,۶۸۵	۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	سود سهام
۱۸	۲,۰۰۹,۶۳۶,۳۸۶	۹۲۳,۴۷۸,۶۷۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	۵۳۷,۵۶۱,۸۲۹	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹	سایر درآمدها
	۱۴,۴۵۸,۸۸۹,۶۳۴	(۳,۷۳۸,۹۴۴,۸۵۳)	جمع درآمدها
			هزینه ها
۲۰	(۱,۶۴۱,۳۱۷,۴۹۹)	(۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۲۹۳,۴۲۶,۵۰۹)	(۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲)	سایر هزینه ها
	(۱,۹۳۴,۷۴۴,۰۰۸)	(۲,۲۵۹,۰۹۷,۱۰۷)	جمع هزینه ها
	۱۲,۵۲۴,۱۴۵,۶۲۶	(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)	سود (زیان) خالص
	۳۰/۸۲	(۱۴/۶۰)	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۸/۸۲	(۱۴/۶۶)	بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۱۱,۰۸۱	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۷	۴۷,۱۱۵,۱۰۰,۴۱۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۸۸	۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۴	۴,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۵۶۸)	(۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰)	(۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱۲,۵۲۴,۱۴۵,۶۲۶	-	(۵,۹۹۸,۰۴۱,۹۶۰)	سود(زیان) خالص دوره
-	(۸,۸۳۸,۲۵۵,۶۳۴)	-	(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	تعدیلات
-	-	-	(۸۲)	خالص داراییها-تعدیلات ناشی از عملکرد
۸,۱۰۱	۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۱۱,۰۸۱	۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ÷ سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۸۹/۵/۲۵ تحت شماره ۱۰۷۸۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۲۹۹۸۵ و شناسه ملی ۸۰۳۲۰۸۱۴۷۸۹ 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 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 بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار 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 ۳ سال شمسی است. مرکز اصلی صندوق در خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان میرزا حسن، پلاک ۱۱ طبقه ۵ کارگزاری فیروزه آسیا می باشد.

مدت فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۵ 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 سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۵۰	۲۵٪
۲	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	۷۵۰	۷۵٪
جمع		۱۰۰۰	۱۰۰٪

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۲- مبنای صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی 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 دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ 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 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 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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۱-۲- 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 سزوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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 یا 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 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 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 های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان و تمثیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ و ۱۳ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ 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 ۰/۳ 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 کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۷۲/۵ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تمبر 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 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 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 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 توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳/۹۳	۱,۶۸۷,۵۶۹,۴۴۷	۲,۳۷۵,۴۶۳,۰۳۸	۲۰/۰۴	۸,۶۰۷,۹۱۵,۰۳۰	۸,۱۷۳,۷۳۲,۱۶۳	سرمایه گذاریها
.	.	.	۱۱/۶۷	۵,۰۱۲,۸۹۱,۰۴۷	۴,۸۳۵,۴۰۹,۰۹۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۹/۷۱	۴,۱۷۰,۲۴۲,۰۵۶	۴,۷۲۶,۲۱۷,۷۰۱	واسطه گری های مالی و پولی
۲۹/۴۹	۱۲,۶۶۸,۶۸۷,۶۳۰	۱۴,۳۶۱,۶۷۷,۷۳۸	۹/۳۶	۴,۰۲۰,۳۹۹,۹۳۹	۴,۹۳۵,۲۴۲,۸۶۵	انبوه سازی، املاک و مستدلات
۱۰/۱۷	۴,۳۷۰,۴۱۰,۹۰۳	۴,۰۷۷,۰۱۶,۴۹۴	۷/۹۶	۳,۴۱۶,۱۸۲,۰۷۴	۲,۸۷۸,۹۳۳,۹۰۳	مخابرات
۱۱/۵۴	۴,۹۵۷,۹۰۴,۹۲۱	۵,۵۲۲,۴۷۹,۳۵۰	۶/۱۴	۲,۶۳۶,۲۴۱,۰۴۱	۲,۷۴۲,۵۱۹,۸۸۱	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۵/۸۳	۲,۵۰۱,۴۹۲,۰۲۵	۲,۱۵۵,۲۶۰,۴۵۲	بانکها و موسسات اعتباری
۵/۷۲	۲,۴۵۸,۵۲۱,۱۶۷	۲,۸۲۸,۱۲۰,۸۴۸	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۷/۲۰	۳,۰۹۴,۶۵۴,۹۱۸	۳,۳۷۴,۵۴۴,۴۷۱	.	.	.	محصولات شیمیایی
۵/۰۲	۲,۱۵۵,۵۸۸,۳۸۰	۴,۲۴۸,۳۳۶,۰۱۵	.	.	.	فلزات اساسی
۷۳/۰۷	۳۱,۳۹۳,۳۳۷,۴۶۶	۳۶,۷۸۷,۶۳۷,۹۵۴	۷۰/۷۱	۳۰,۳۶۵,۳۶۳,۲۱۲	۳۱,۴۴۷,۳۰۶,۰۵۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۴,۸۶۷,۴۱۱,۳۵۲	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴
۶-۲	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹	.
جمع کل	۸,۹۵۷,۰۹۴,۲۶۱	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴

اوراق مشارکت بورسی

گواهی سپرده فرابورسی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۵/۰۹/۰۹	.	۱,۹۲۲,۰۳۲,۱۹۶	.	۱,۹۲۲,۰۳۲,۱۹۶	۴/۴۸	.
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	.	۱,۸۲۳,۹۴۳,۱۷۴	.	۱,۸۲۳,۹۴۳,۱۷۴	۴/۲۵	.
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۱,۰۸۵,۸۰۸,۹۳۲	۳۵,۶۲۶,۰۵۰	۱,۱۲۱,۴۳۴,۹۸۲	۲/۶۱	.
-	.	.	.	.	.	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴
جمع	.	۴,۸۳۱,۷۸۵,۳۰۲	۳۵,۶۲۶,۰۵۰	۴,۸۶۷,۴۱۱,۳۵۲	۱۱/۳۴	۷,۶۰۲,۵۷۰,۹۲۴

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

اوراق مرابحه مگاموتور

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۴,۰۷۳,۶۷۲,۵۳۵	۱۶,۰۱۰,۳۷۴	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹	۹/۵۲	.
.	.	۴,۰۷۳,۶۷۲,۵۳۵	۱۶,۰۱۰,۳۷۴	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹	۹/۵۲	.

گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

۷- حساب های دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۷۵۷,۸۰۰,۵۲۰	۲۵	(۱۷۵,۶۰۵,۳۱۵)	۲,۵۸۲,۱۹۵,۲۰۵	۳,۱۵۲,۶۶۱,۹۵۷
۴,۵۵۶,۲۲۲	۱۰	(۲۱,۲۸۹)	۴,۵۳۴,۹۳۳	۱,۷۲۱,۴۷۳
.	.	.	.	۴۹,۰۵۳,۸۶۴
۲,۷۶۲,۳۵۶,۷۴۲	۳۵	(۱۷۵,۶۲۶,۶۰۴)	۲,۵۸۶,۷۳۰,۱۳۸	۳,۲۰۳,۴۴۷,۱۹۴
جمع	.	.	.	.

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۰	۹۰,۳۳۷,۳۰۹,۷۳۶	(۸۹,۶۰۱,۶۹۷,۷۵۲)	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۳۳,۴۳۸,۴۴۲,۰۴۶	(۳۳,۵۴۲,۵۹۷,۷۸۴)	۰
جمع	۱۰۴,۱۵۵,۷۳۸	۱۲۳,۷۷۵,۷۵۱,۷۸۲	(۱۲۳,۱۴۴,۲۹۵,۵۳۶)	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴

۹- سایر داراییها

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۳۱۹,۵۲۵,۰۰۰	(۲۷۲,۶۱۶,۳۱۹)	۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳
جمع	۲۴۹,۳۷۱,۶۲۲	۳۱۹,۵۲۵,۰۰۰	(۲۷۲,۶۱۶,۳۱۹)	۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۰۴۰	۰	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴
حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۰۴۰	۰	۰
جمع	۰	۴۱۲,۸۹۷,۲۳۴

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
نادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	۲۱۵,۸۶۶,۳۴۷	متولی
۳۶۵,۸۸۷,۵۷۷	۲۰۸,۲۱۶,۲۶۱	ضامن
۲۲۲,۷۱۰,۶۹۹	۱۸۶,۰۸۸,۱۲۱	مدیر
۴۲,۷۱۴,۸۴۶	۵۸,۲۲۵,۹۸۹	حسابرس
۸۵۲,۸۴۵,۵۰۴	۶۶۸,۳۹۶,۷۱۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۷۷۶	۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۴۳۵,۳۴۶,۵۰۶	۰	بدهی بابت درخواست صدور
۴۳۵,۴۰۸,۲۸۲	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۹,۱۴۵,۲۰۴	۳۳۷,۲۸۵,۷۱۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۴,۵۶۲,۲۳۳	۱۴۴,۵۶۲,۴۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۸۷۳,۸۰۰	.	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۵۹۲,۵۸۱,۲۳۷	۴۸۱,۸۴۸,۱۳۳	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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۷,۳۷۷,۲۵۲,۱۵۲	۱۰,۰۸۱	۳۶,۶۳۲,۱۰۹,۵۷۵	۷,۱۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۷۰۷,۶۹۲,۹۰۳	۱,۰۰۰	۵,۱۵۸,۷۲۵,۴۷۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۸,۱۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۶,۲۰۵,۶۰۷,۹۶۵	ریال
۱۵-۲	(۳۲۰,۲۷۲,۷۸۹)	ریال
۱۵-۳	۴۴۹,۸۵۶,۷۷۵	ریال
جمع	۶,۳۳۵,۱۹۱,۹۵۱	(۳,۶۶۹,۸۶۹,۰۴۲)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۳,۵۲۰,۶۸۰	(۳,۲۸۷,۲۸۹,۶۸۰)	(۱۹,۹۴۴,۳۲۰)	(۱۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۴,۷۰۸,۳۲۰)	۱۸۸,۲۸۴,۹۸۴
۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۵۸,۷۸۳	(۵,۱۸۶,۴۲۸,۱۹۳)	(۲۷,۶۷۷,۷۹۲)	(۲۶,۱۶۰,۴۸۵)	(۶۲,۱۶۰,۴۸۵)	۲۶۶,۳۴۰,۲۷۴
۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۷,۳۲۷,۲۲۲	(۵,۳۳۳,۶۱۴,۰۹۰)	(۳۱,۴۶۷,۷۶۲)	(۲۹,۷۴۲,۶۸۸)	۴۲,۵۰۲,۶۸۳	(۷۰,۵۰۴,۰۸۶)
۲۰,۰۰۰	۳,۸۲۶,۳۲۰,۸۱۸	(۳,۶۹۹,۳۸۹,۸۸۵)	(۱۹,۷۵۲,۱۸۲)	(۱۹,۳۲۷,۰۰۰)	۸۷,۸۵۱,۷۵۱	-
۴۷,۰۰۰	۲۴,۱۲۳,۱۲۴۴	(۲۵,۵۸۵,۹۲۹)	(۱,۲۳۵,۲۸۱)	(۱,۲۱۸,۴۷۵)	(۱۵,۸۱۸,۴۴۱)	-
۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۶,۵۹۲,۵۳۳	(۷,۱۴۲,۲۷۸,۹۵۵)	(۹,۲۱۵,۷۴۷)	(۴,۱۲۵,۰۰۰)	۹۴,۰۳۹,۵۵۱	-
۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۴,۴۰۴,۴۵۷,۳۴۳	(۶,۳۰۴,۱۸۴,۳۵۲)	(۳۴,۲۳۲,۴۷۲)	(۳۲,۳۵۵,۸۲۹)	۲۴,۸۰۴,۷۹۰	۲۷۸,۶۹۶,۶۶۰
۳۷,۰۰۰	۶,۱۵۳,۴۴۱,۲۳۹	(۴,۸۴۲,۴۰۸,۸۱۱)	(۳,۱۷۶,۴۵۶)	(۳,۱۰۸,۰۰۰)	۱۲۴,۶۱۶,۲۲۳	-
۸۵,۰۰۰	۳۴۴,۲۰۵,۱۷۶	(۳۱۲,۵۳۵,۱۸۸)	(۱,۸۳۸,۷۷۵)	(۱,۷۳۸,۹۲۰)	۲۸,۰۹۱,۲۹۳	۵۱۷,۷۱۵,۴۷۵
۸۲۸,۳۲۱	۱,۴۰۶,۳۱۱,۱۷۹	(۱,۴۶۳,۴۶۲,۷۷۳)	(۷,۲۵۹,۱۳۶)	(۷,۱۰۲,۸۷۰)	۱۲۸,۵۸۶,۴۰۰	-
۱۶۵,۰۰۰	۵۱۲,۴۱۶,۵۵۹	(۴۹۰,۱۰۳,۳۷۹)	(۲,۶۴۵,۱۹۱)	(۲,۵۸۸,۲۵۰)	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	-
۲۸۰,۰۰۰	۸۹۱,۸۵۱,۲۸۰	(۸۴۹,۳۴۱,۱۳۶)	(۴,۶۰۲,۹۲۰)	(۴,۵۰۴,۸۰۰)	۳۳,۴۰۱,۴۲۴	-
۳۴,۰۰۰	۴۵۶,۷۷۵,۹۹۳	(۵۰۲,۳۳۶,۱۱۶)	(۲,۳۵۷,۹۶۴)	(۲,۳۰۷,۲۰۵)	(۵۲,۲۲۵,۲۹۲)	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۸۸۶,۰۰۵	(۴۹۱,۸۲۲,۳۰۵)	(۲,۷۸۶,۹۹۵)	(۲,۷۲۷,۰۰۰)	۴۲,۵۲۹,۰۰۵	-
۹۰,۴۴۲	۱,۳۱۳,۴۸۹,۵۷۶	(۱,۲۲۷,۲۵۴,۳۲۱)	(۷,۰۲۰,۶۰۳)	(۶,۶۲۸,۷۳۰)	۶۲,۴۷۸,۹۲۳	-
۲۰,۶۶۰	۲۷۱,۱۶۵,۰۵۴	(۲۱۱,۷۲۳,۲۸۶)	(۱,۴۳۳,۳۵۷)	(۱,۳۷۲,۲۸۱)	۵۱,۸۹۰,۰۲۲	-
۲۴,۰۰۰	۲۷۳,۶۸۴,۷۶۸	(۲۵۷,۶۳۳,۲۷۶)	(۱,۴۱۲,۸۳۲)	(۱,۳۸۲,۴۰۰)	۱۳,۲۵۶,۱۶۰	-
۷۲,۰۰۰	۲۰۲,۷۶۷,۰۸۵	(۱۵۹,۲۹۰,۳۲۹)	(۱,۰۴۶,۷۲۵)	(۱,۰۲۴,۱۹۰)	۴۱,۴۰۵,۸۴۱	-
۴۲۳,۰۰۰	۵۰۳,۶۶۹,۵۲۷	(۴۵۸,۱۱۱,۴۱۸)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۰,۰۰۰)	۴۰,۴۰۹,۰۶۶	-
۶۶۰,۰۰۰	۶۵۰,۷۶۸,۸۰۴۸	(۶۰۰,۹۶۳,۳۷۷,۷۳۴)	(۳۴,۷۸۳,۵۹۴)	(۳۲,۸۷۶,۷۴۰)	۳۴,۶۸۹,۹۸۰	۴۲۳,۹۹۱,۷۵۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۰۰,۲۷۸	(۲۶۴,۷۹۴,۹۷۸)	(۱,۴۹۰,۷۲۲)	(۱,۴۰۹,۰۰۰)	۱۱,۲۰۵,۵۷۸	-
۱۷۰,۰۰۰	۷,۲۳۵,۱۸۸,۸۷۰	(۷,۵۱۲,۰۲۴,۶۶۶)	(۳۸,۶۷۲,۱۰۱)	(۳۶,۵۵۲,۰۶۶)	(۳۵۲,۱۰۹,۹۵۴)	-
۴۸۴,۶۹۹	۲,۷۷۴,۵۲۲,۸۳۰	(۲,۷۵۷,۸۷۷,۷۹۱)	(۱۲,۱۵۷,۴۲۵)	(۱۱,۴۹۰,۹۵۴)	(۱۸۲,۹۸۸,۳۴۲)	(۱۴۱,۰۱۸,۳۴۱)
۷,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۰,۲۸۷,۸۳۵	(۹,۲۶۰,۷۱۶,۲۸۹)	(۵۱,۴۶۱,۱۶۵)	(۴۸,۴۵۱,۰۰۰)	۲۳,۰۰۵,۳۸۱	(۵۱,۸۸۶,۴۲۱)
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۳۱۴,۲۹۱	(۲,۰۷۶,۹۶۲,۴۷۶)	(۱۲,۶۹۰,۷۰۹)	(۱۱,۹۹۵,۰۰۰)	۲۷۲,۶۶۵,۱۰۶	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۷,۷۲۱,۸۶۷	(۱,۵۸۴,۰۰۲,۷۲۵)	(۱۳,۵۶۴,۱۲۱)	(۱۲,۵۱۲,۵۳۴)	۹۲۳,۷۳۳,۴۸۷	-
۳,۹۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۳,۴۹۲,۲۷۳	(۴,۵۵۹,۰۸۶,۸۶۲)	(۴۴,۴۴۵,۳۲۱)	(۴۱,۹۹۹,۶۴۴)	۳۶,۶۷۸,۷۲۱,۳۴	(۷۸۸,۹۵۶,۵۳۳)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۹۵۵,۵۰۸	(۲,۲۷۰,۹۸۱,۲۸۶)	(۱۲,۹۲۰,۷۲۴)	(۱۲,۶۴۲,۵۹۲)	۲۰,۶۴۱,۰۷۰۶	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۷۹۰,۶۹۷	(۱,۲۵۲,۴۰۶,۰۰۱)	(۶,۹۰۵,۹۳۴)	(۶,۷۵۷,۲۶۹)	۱۷,۷۲۱,۳۹۳	-
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۸,۹۸۵,۹۳۱	(۲,۸۲۳,۹۲۰,۹۶۰)	(۱۵,۶۰۱,۹۸۸)	(۱۴,۷۴۶,۶۷۵)	۶۴,۷۱۶,۳۰۸	-
۱۹,۰۰۰	۱,۵۴۷,۴۹۴,۴۸۵	(۱,۶۹۷,۳۷۵,۸۴۹)	(۸,۲۷۱,۳۶۰)	(۷,۸۱۷,۹۱۹)	(۱۶۵,۹۷۰,۶۴۳)	۵۰,۳۳۷,۲۸۸
-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۵,۵۶۹,۱۷۹
-	-	-	-	-	-	(۹۴,۲۲۲,۲۶۴)
-	-	-	-	-	-	(۲۸۸,۹۵۸,۷۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۸۷۰,۰۰۱,۷۸۰)
-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۵۱,۵۹۲
-	-	-	-	-	-	(۵۰۸,۱۶۸,۶۶۲)
-	-	-	-	-	-	(۷۰۱,۱۲۴)
-	-	-	-	-	-	(۷,۶۷۳,۰۴۵)
-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۰۲,۹۰۷
-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۵۷۶,۳۴۰
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۰۷,۲۳۵,۲۵۴)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۹۲,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	(۸۰,۶۶۷,۴۴۲)
-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۰۶۲,۵۷۲
-	-	-	-	-	-	(۸۳۳,۸۹۹,۲۶۹)
-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۹۳۶,۰۵۱
جمع	۸۰,۷۲۲,۹۵۸,۷۱۷	(۷۲,۶۸۳,۳۶۰,۰۰۹)	(۲۸۸,۱۸۵,۹۹۳)	(۴۰۷,۸۰۴,۷۵۰)	۶,۲۰۵,۶۰۷,۹۶۵	(۲,۸۰۵,۵۳۸,۳۷۰)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم خرید سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۱۴,۸۵۵,۵۶۷	(۸۴۴,۳۸۰)	(۸۹۳,۳۵۴)	(۶۷۰,۵۰۸,۱۴۰)	۸۸۷,۱۰۱,۴۴۱	۸۳۳,۳۳۳ سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۰	۵۱,۷۷۰,۸۶۷	(۲,۴۳۹,۶۶۳)	(۲,۵۸۱,۱۶۴)	(۳۳۶,۴۲۹,۳۵۹)	۳۹۳,۴۲۱,۰۵۳	۱,۷۸۰,۰۰۰ سرمایه‌گذاری مسکن
۰	۱۲,۴۵۳,۰۹۳	(۷,۰۴۰,۶۶۳)	(۷,۴۴۹,۰۲۲)	(۱,۳۶۶,۷۰۰,۱۰۵)	۱,۳۹۳,۶۴۲,۸۸۳	۱۹۰,۰۰۰ پتروشیمی پردیس
(۳۸۰,۵۷۰,۷۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ سرمایه‌گذاری غدیر
(۲۵۲,۴۴۸,۲۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ معدنی و صنعتی چادرملو
(۲۳۲,۵۳۶,۱۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱۰۳,۷۰۵,۰۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰ سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز
۰	(۱۳,۳۶۳,۵۱۷)	(۱,۱۵۱,۲۵۰)	(۱,۱۷۶,۵۸۰)	(۲۳۸,۹۵۷,۸۵۷)	۲۲۷,۹۲۲,۱۷۰	۷۵۰,۰۰۰ سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۰	(۱۲۵,۸۹۹,۷۴۶)	(۳,۰۵۳,۷۱۶)	(۳,۲۳۰,۸۳۲)	(۷۲۴,۰۷۲,۱۰۸)	۶۰۴,۴۵۸,۹۱۰	۳۲۷,۲۷۲ ایران‌دارو
۰	(۴۶۰,۰۸۹,۰۵۳)	(۴۳۳,۰۰۰)	(۴۵۷,۰۵۳)	(۵۴۴,۷۱۰,۹۴۷)	۸۵,۵۱۰,۹۴۷	۸۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان
(۹۶۹,۲۶۰,۱۸۳)	(۳۲۰,۲۷۲,۷۸۹)	(۱۴,۹۶۱,۶۷۲)	(۱۵,۷۸۸,۰۰۵)	(۳,۸۸۱,۳۸۰,۵۱۶)	۳,۵۹۱,۸۵۷,۴۰۴	۴,۵۸۰,۶۰۵ جمع

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۶۶,۵۴۵,۷۸۵	(۵,۱۸۰,۷۸۸)	(۶,۵۱۶,۱۷۳,۳۸۹)	۶,۶۸۸,۳۴۳,۹۶۲	۶,۵۰۰	۰ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۷۶,۱۶۷,۲۸۱	(۱,۴۳۹,۶۴۰)	(۱,۷۸۰,۹۵۳,۴۴۹)	۱,۸۵۸,۵۶۰,۳۶۰	۲,۰۰۰	۰ اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۰	۶۶,۲۶۹,۶۰۴	۰	(۹۳۳,۷۳۰,۳۹۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰ اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۰	۶۲,۳۹۳,۶۴۲	(۱,۳۶۶,۱۰۴)	(۱,۶۹۹,۸۶۸,۰۹۵)	۱,۷۶۳,۶۲۷,۸۴۱	۱,۷۰۰	۰ شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ حومن
۰	۲۸,۸۴۱,۳۷۲	(۴۱۸,۰۶۳)	(۵۱۰,۴۵۲,۵۵۵)	۵۳۹,۷۱۱,۹۹۰	۵۰۰	۰ اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۱,۹۶۸,۷۹۴)	۲۶,۰۸۲,۷۶۳	(۱۱,۳۱۲,۰۸۰)	(۱۴,۵۶۶,۳۸۰,۳۱۶)	۱۴,۶۰۳,۷۷۵,۱۵۹	۱۴,۱۰۰	۰ سراجیه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	۲۳,۴۵۰,۴۰۳	(۹۷۲,۲۹۰)	(۱,۲۳۰,۷۹۳,۷۱۷)	۱,۲۵۵,۲۱۶,۴۱۰	۱,۳۰۰	۰ مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۲۳,۸۹۳,۸۸۰)	۱۰۵,۹۲۵	(۶,۲۹۱)	(۸۰,۰۰۹,۵۰۹)	۸,۱۲۱,۷۲۵	۸	۰ اوراق لیزینگ رایان سایپا
۹۳,۹۲۷,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اوراق مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
۳۶,۸۶۴,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰ اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۱۰۴,۹۲۹,۵۱۱	۴۴۹,۸۵۶,۷۷۵	(۲۰,۶۹۵,۲۵۶)	(۲۷,۲۴۶,۸۰۵,۴۱۶)	۲۷,۷۱۷,۳۵۷,۴۴۷	۲۷,۱۰۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مکات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۹۰,۸۳۰,۱۷۳)	(۱۶,۲۸۴,۰۰۰)	(۱۷,۲۲۸,۴۷۲)	(۳,۵۱۴,۱۱۷,۷۰۱)	۳,۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
(۸۷۵,۱۳۴,۳۸۲)	۱,۴۰۷,۱۱۳,۶۷۴	(۱۷,۲۵۸,۵۰۰)	(۱۸,۲۵۹,۴۹۳)	(۲,۰۰۹,۰۶۸,۴۰۰)	۳,۴۵۱,۷۰۰,۰۶۸	۱۰۰,۰۰۰	ارتباطات سپار ایران
۰	۷۶۹,۵۱۲,۳۱۲	(۳۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۴۱,۱۵۰)	(۵,۵۹۹,۲۷۱,۵۳۸)	۶,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
(۲۳,۴۰۱,۱۷۶)	۷۰۵,۴۰۸,۱۳۷	(۱۲,۱۷۸,۰۰۰)	(۱۲,۸۸۴,۳۳۴)	(۱,۷۰۵,۱۲۹,۵۳۹)	۲,۴۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۶۸۷,۸۹۳,۵۹۰)	۵۰۷,۳۶۵,۷۶۵	(۱۱,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۵۸,۸۲۰)	(۱,۷۳۱,۷۶۵,۴۱۵)	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز
۰	۲۶۵,۵۸۵,۶۰۱	(۲۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۹۷,۵۴۰)	(۳,۷۱۸,۹۸۶,۸۵۹)	۴,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۰	۱۱۷,۷۶۹,۲۰۲	(۵,۱۹۵,۰۵۰)	(۵,۴۹۶,۳۶۲)	(۹۱۰,۵۴۹,۳۸۵)	۱,۰۳۹,۰۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۰	۸۵۰,۸۲۹,۹۳۲	۰	(۸۶۸,۶۶۳)	(۱,۰۳۶,۳۵۲,۰۵۰)	۱,۱۲۲,۳۰۳,۶۴۵	۱,۰۰۰	مشارکت سن.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱%
۰	۶۵۶,۶۶۵,۵۱۰	۰	(۳,۱۶۷,۸۶۷)	(۴,۰۲۴,۰۳۶,۳۹۹)	۴,۰۹۲,۸۵۰,۷۷۶	۴,۰۰۰	اوراق بیزینس رایان سنایا
۰	۱۵,۴۳۰,۶۶۷	(۱,۱۴۰,۲۵۰)	(۱,۲۰۶,۳۸۴)	(۲۱۰,۲۷۲,۶۹۸)	۲۳۸,۰۴۹,۹۹۹	۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری البرز
(۹۰,۵۸۰,۸۵۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران درو
۲,۹۹۷,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آ.س.پ
۳۹۵,۳۷۷,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس - بوری
(۳۶۹,۵۹۹,۶۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رادپتور ایران
(۲۵۷,۵۰۴,۵۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۲,۰۴۶,۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
(۱۸,۳۹۶,۳۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
(۲,۰۹۲,۷۴۷,۶۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۱۱,۰۱۰,۲۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. پتروشیمی پردیس
(۴۷۸,۷۱۴,۳۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۳۱,۴۸۴,۹۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت.سرمایه‌گذاری مسکن
(۳۸,۵۰۲,۵۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. ایران‌درو
۲۶,۲۵۰,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مزایحه سگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰	(۱,۳۶۲,۱۷۹)	۰	(۱,۴۸۸,۸۰۶)	(۱,۹۲۳,۳۹۵,۳۷۵)	۱,۹۲۳,۵۲۲,۰۰۲	۲,۰۰۰	امتداد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۰۹
۰	(۳,۱۹۶,۳۶۷)	۰	(۱,۴۱۲,۸۲۶)	(۱,۸۲۷,۱۳۹,۵۴۱)	۱,۸۲۵,۳۵۶,۰۰۰	۳,۰۰۰	امتداد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
(۸۱۲,۰۰۹,۹۴۸)	(۹۸,۳۳۵,۰۸۶)	(۷)	(۷)	(۹۸,۳۳۶,۴۴۵)	۱,۳۷۳	۱	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
(۳۰۱,۵۵۸,۹۷۱)	(۱۱۶,۶۹۰,۱۸۱)	(۵,۴۶۰,۹۹۳)	(۵,۷۷۷,۷۳۱)	(۱,۱۹۷,۶۵۰,۰۶۱)	۱,۰۹۲,۱۹۸,۶۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	ح. شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال
۰	(۳۶۵,۱۴۵,۴۷۲)	(۴,۷۸۴,۰۰۰)	(۵,۰۶۱,۴۷۲)	(۱,۲۱۲,۱۰۰,۰۰۰)	۹۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	ح. سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
۱۳۸,۶۶۵,۱۴۶	(۳۱۶,۰۲۱,۹۰۳)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۱۱,۳۰۰)	(۳,۲۵۵,۴۶۰,۶۰۳)	۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن
۰	(۷۰۰,۳۲۸,۶۵۶)	(۱۲,۶۳۷,۵۰۰)	(۱۳,۳۷۰,۴۷۵)	(۳,۲۰۱,۸۲۰,۶۸۱)	۳,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۵,۶۶۰,۲۳۲,۵۴۵)	۲,۱۴۷,۰۰۴,۷۸۳	(۱۵۳,۴۰۳,۳۰۰)	(۱۶۸,۸۲۱,۶۹۳)	(۳۷,۱۷۵,۴۵۲,۶۹۰)	۳۹,۶۴۴,۶۹۲,۴۶۶	۲۲,۷۲۹,۰۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		تاریخ تشکیل مجمع	
•	۷۰۲,۳۱۸,۹۶۰	(۴۸۱,۰۴۰)	۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۳۹۴ سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
•	۶۲۲,۸۳۵,۶۳۴	(۵۷,۱۶۴,۳۶۶)	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱۳۹۴ سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
•	۵۱۰,۶۵۹,۵۶۰	(۱۴,۳۴۰,۴۴۰)	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۱۳۹۴ سرمایه گذاری مسکن
•	۳۵۵,۸۸۰,۵۶۱	(۴۴,۱۱۹,۴۳۹)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴ بانک پاسارگد
۳۴۳,۵۲۹,۴۱۲	۳۲۶,۵۴۵,۰۲۶	(۵۳,۴۵۴,۹۷۴)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵ سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	•	۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۸۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۳۹۴ پتروشیمی پردیس - پورسی
•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۱۳۹۴ شهن ساز و خانه سازی باغمیشه
•	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۹۴ سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
•	۹۰,۹۰۰,۰۰۰	•	۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۴,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۴ سرمایه گذاری سبحان
•	۶۳,۹۵۴,۹۴۴	(۶,۰۴۵,۰۵۶)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۱۳۹۴ پتروشیمی فجر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	-	- سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۱۳,۱۱۲,۷۴۵	•	•	•	•	•	-	- رادياتور ایران
۳۰۰,۲۰۴,۳۴۲	•	•	•	•	•	-	- ایران دارو
۸۰۰,۷۳۱,۲۶۱	•	•	•	•	•	-	- فولاد مبارکه اصفهان
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	-	- سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲۹۶,۰۷۰,۹۷۶	•	•	•	•	•	-	- پخش البرز
۷۶۴,۸۷۴,۱۱۲	•	•	•	•	•	-	- شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۳۴,۱۳۸,۵۸۹	•	•	•	•	•	-	- شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۴,۲۸۴,۶۶۱,۴۳۷	۳,۴۲۹,۴۹۴,۶۸۵	(۱۷۵,۶۰۵,۳۱۵)	۳,۶۰۵,۱۰۰,۰۰۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۴۶,۷۴۱,۹۹۸	۶۵,۰۲۰,۸۶۲
۱۸-۲	۱,۴۱۹,۲۵۱,۱۳۵	۸۵۸,۲۵۷,۸۱۶
۱۸-۳	۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳	-
	۲,۰۰۰,۶۴۳,۲۸۶	۹۲۳,۲۷۸,۶۷۸

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت
سود اوراق گواهی بانکی
جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی پیش از رسیدن

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	-	۲۲	۴۴,۷۴۳,۲۸۷	(۳۱,۲۸۹)	۴۶,۷۴۱,۹۹۸
جمع				۴۴,۷۴۳,۲۸۷	(۳۱,۲۸۹)	۴۶,۷۴۱,۹۹۸

سپرده نزد بانک سامان
جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۶۱,۰۴۸,۳۹۱	-	۷۶۱,۰۴۸,۳۹۱
۱۳۹۵/۰۲/۰۴	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۵,۸۳۳,۸۴۱	-	۲۵۵,۸۳۳,۸۴۱
۱۳۹۵/۰۱/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۹۱,۲۰۴,۴۳۵	-	۱۹۱,۲۰۴,۴۳۵
۱۳۹۵/۰۱/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۰,۴۲۱,۵۴۰	-	۱۳۰,۴۲۱,۵۴۰
۱۳۹۵/۰۱/۱۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۰,۶۴۹,۵۹۳	-	۳۰,۶۴۹,۵۹۳
۱۳۹۵/۰۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۴,۳۶۵,۱۲۰	-	۲۴,۳۶۵,۱۲۰
۱۳۹۵/۰۱/۱۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۷۲۸,۳۱۵	-	۱۵,۷۲۸,۳۱۵
مشارکت رابن سایپا		-	-	-	-	۲۲۳,۶۶۹,۶۰۱
سنگ آهن کهر		-	-	-	-	۱۰۳,۲۷۰,۱۴۱
مشارکت شهرداری شروز		-	-	-	-	۱۴۰,۰۶۸,۱۲۲
جمع		۷,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۱۹,۲۵۱,۱۳۵	-	۱,۴۱۹,۲۵۱,۱۳۵

۱۸-۳- سود اوراق گواهی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۷/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳	-	۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳	-	۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳

۱۹- سایر درآمدها

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۹-۱	۲۳۹,۶۰۲,۰۰۷	۲۷۵,۰۲۷,۵۰۷
۱۹-۲	۳۰۷,۹۵۸,۸۲۲	۱۰۷,۹۸۹,۱۱۲
جمع	۵۴۷,۵۶۱,۸۲۹	۳۸۳,۰۱۶,۶۱۹

تغییر کرمزد کارگزاری
سایر درآمدها
جمع

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کرمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.
 ۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی
۳,۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۲,۶۵۵,۳۵۷)	۳۱۰,۸۴۲,۶۲۳	۲,۸۸۵,۸۲۱	(۲,۸۷۴,۵۸۸)	۹,۱۲۹,۹۳۳
۲۷۸,۴۵۴,۱۹۵	(۲۸۱,۳۴۰,۰۰۰)	۲۰۷,۹۵۸,۸۲۲	۲,۷۴۱,۹۵۴,۱۹۵	(۲,۷۳۰,۱۲۱,۳۴۱)	۱,۰۶۴,۱۲۰,۴۵۳
۳,۴۴۱,۹۵۴,۱۹۵	(۳,۴۳۳,۹۹۵,۳۷۳)	۵۱۸,۸۰۱,۴۴۵	۵,۶۲۷,۷۷۵,۳۷۳	(۵,۶۱۵,۷۰۶,۶۸۸)	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۹۰۶

درآمد سود سهام
سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۴,۲۰۳,۶۱۲	۷۳۸,۴۶۲,۵۹۹	ضامن صندوق
۷۷۷,۰۲۲,۱۸۸	۶۲۳,۳۶۸,۳۴۷	مدیر صندوق
۲۲۱,۵۳۲,۳۸۲	۲۱۵,۸۶۶,۳۴۷	متولی صندوق
۴۸,۱۰۹,۰۶۳	۶۳,۶۲۰,۲۰۶	حسابرس صندوق
۲,۰۰۰,۸۶۷,۲۴۵	۱,۶۴۱,۳۱۷,۴۹۹	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۵۶۱,۳۵۷	۲۷۲,۶۱۶,۳۱۹	هزینه نرم افزار
۲۰,۰۷۷,۸۲۸	۲۰,۰۰۰,۱۹۰	هزینه مجامع
۱,۷۶۰,۰۰۱	۸۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳,۸۲۰,۱۶۰	.	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۵۱۶	.	سایر
۲۵۸,۲۲۹,۸۶۲	۲۹۳,۴۲۶,۵۰۹	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۴۵۹,۷۷۹,۷۱۷	۳,۳۴۵,۳۰۶,۷۷۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۵,۴۸۵,۸۹۳,۰۳۸)	(۱۲,۱۸۳,۵۶۲,۴۰۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۶,۱۱۳,۳۲۱)	(۸,۸۳۸,۲۵۵,۶۳۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
-	-	-	۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
-	-	-	۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	سهامدار و دارنده واحدهای ممتاز صندوق	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر
۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	-	-	-	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر
۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	-	-	-	دارنده واحدهای ممتاز	شرکت پارس پیکان فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی دوره مورد گزارش:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	خرید اوراق بهادار	۸۹,۶۰۱,۶۹۷,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	فروش اوراق بهادار	۹۰,۳۳۷,۳۰۹,۷۳۶		
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	خرید اوراق بهادار	۲۳,۵۴۲,۵۹۷,۷۸۴		۰
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	فروش اوراق بهادار	۲۳,۴۳۸,۴۴۲,۰۴۶		

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای تبدیلی و غیر تبدیلی به وقوع نپیوسته است.