



سازمان بورس و اوراق بهادار  
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION



شرکت کارگزاری  
بانک اقتصاد نوین  
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

میان‌دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### صورت های مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارایی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۷	۲- مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۰	۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۱	۴- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

#### با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
ریال	ریال	ریال			<b>دارایی‌ها</b>
۳۱,۲۵۵,۴۳۵,۵۱۱	۴۰,۵۲۹,۶۱۰,۲۳۳	۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
.	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۷	حسابهای دریافتی	
۲,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	.	۸	جاری کارگزاران	
۵۷,۰۷۶,۱۹۳	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۹	سایر دارایی‌ها	
۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷	۲۲۵,۲۶۶,۵۰۴	۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۱۰	موجودی نقد	
۳۶,۶۰۸,۵۸۵,۴۸۱	۵۴,۸۲۳,۱۳۰,۳۶۸	۴۸,۹۶۲,۳۴۸,۳۳۹		<b>جمع دارایی‌ها</b>	
					<b>بدهی‌ها</b>
۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق	
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر	
.	.	۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲	۸	جاری کارگزاران	
.	۲,۲۱۸,۰۳۲	.		بدهی به سرمایه گذاران	
۶۸۴,۴۹۹,۶۶۷	۱,۱۵۹,۲۳۵,۱۲۰	۴,۷۵۸,۱۴۰,۶۹۷		<b>جمع بدهی‌ها</b>	
۳۵,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>	
۲,۰۲۹,۶۸۸	۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۸۶۱,۹۷۹		<b>خالص دارایی‌های هر واحد</b>	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**صورت سود و زیان و گردش دارایی ها**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

میان دوره منتهی به	سال مال منتهی به	میان دوره منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۳,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱,۱۳۵,۱۰۲,۱۴۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۱۳۱,۲۳۱,۷۱۱	۵,۸۱۰,۱۸۸,۳۴۸	۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۱۷	سود سهام
.	.	۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	۱۸	سایر درآمدها
۶,۷۷۹,۲۴۸,۲۱۶	۲۵,۶۰۵,۰۴۳,۰۰۲	۱۱,۳۲۱,۸۹۸,۱۲۷		جمع درآمد ها
				هزینه ها
۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۷۵,۶۲۹,۷۷۳	۲۰	سایر هزینه ها
۷۵۵,۷۴۵,۲۸۱	۱,۷۵۶,۷۹۰,۱۰۱	۹۱۶,۷۴۹,۵۳۰		جمع هزینه ها
۶,۰۲۳,۵۰۲,۹۳۵	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷		سود(زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها				
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد	یادداشت
۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۳۱,۵۴۴,۵۴۳,۸۵۳	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۱۷,۶۹۷	خالص دارایی ها اول دوره
۷۰۶,۸۲۹,۲۰۸	۷۹۷,۸۲۹,۲۰۸	۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۵۰,۷۹۰,۱۸۲)	(۲,۱۵۰,۵۸۷,۲۱۰)	(۷,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۹۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)		تعدیلات
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۲۳,۸۴۸,۲۵۲,۹۰۱	۱۰,۴۰۵,۱۳۸,۵۹۷		سود(زیان) خالص دوره
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۲,۰۲۹,۶۸۸	۳,۰۳۲,۳۷۲	۳,۸۶۱,۹۷۹	۱۱,۴۴۶	خالص دارایی ها متعلق به هر واحد

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## اطلاعات کلی صندوق

### تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ تحت شماره ۱۰۷۹۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ تحت شماره ۲۹۹۸۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۴۷۸۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده و سپرده های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

### اطلاع رسانی

دفتر اصلی مدیریت صندوق در تهران، خیابان حافظ، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶ شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین واقع شده، همچنین محل اقامت صندوق در تهران، خیابان آفریقا، بین میرداماد و ظفر، ساختمان آناهیتا واحد ۳۰۲ واقع می‌باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.firoozehfund.com](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک فیروزه از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد مالکیت
شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۲۵۰	۲۵٪
شرکت پارس پلیکان فیروزه	۷۵۰	۷۵٪
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

متولی صندوق، موسسه حسابرسی ژرف بین نیکو روش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۵ با شماره ثبت ۲۳۲۰۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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-بین زرتشت و فاطمی - پلاک ۱۹۰۸ - طبقه ۴ - واحد ۱۷

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، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، بن بست ایرانیان، پلاک ۲ طبقه ۶

#### **۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

#### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

##### **۴-۱ سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

##### **۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص**

ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

**۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

#### **۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**۴-۲-۱ سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها با تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر و پس از بازگشایی نماد در بازار شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها 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، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

**۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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.

### ۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق در روز کاری قبل	متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $(\frac{365}{1000}) \times 0.3$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود، برابر است با ۲ یا ۳ که طول عمر صندوق به سال می باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۴-۴ بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵ مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سهام	صنعت
۰.۰۰	۷.۰۰	۷.۵۹	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۳,۷۱۸,۵۳۸,۴۱۲	<u>فولاد خوزستان</u>	فلزات اساسی :
۳.۰۷	۱۰.۱۴	۴.۵۱	۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷	۲,۲۰۷,۹۴۴,۰۳۹	<u>شرکت ملی صنایع مس ایران</u>	
۰.۰۰	۱۳.۲۳	۰.۱۲	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۵۹,۳۹۳,۴۰۰	<u>شرکت آهن و فولاد ارفع</u>	
۶.۲۳	۷.۰۳	۷.۳۴	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۳,۵۹۵,۶۱۶,۴۳۰	<u>پتروشیمی پردیس</u>	محصولات شیمیایی :
۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۴۶	۲۲۷,۹۰۲,۲۴۸	۲۲۴,۴۶۶,۲۲۸	<u>گروه صنعتی پاکشو</u>	
۹.۶۱	۹.۳۵	۱۲.۰۲	۵,۶۶۸,۴۱۳,۵۶۶	۵,۸۸۱,۲۵۲,۷۰۴	<u>سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران</u>	سرمایه‌گذاری ها :
۰.۰۰	۰.۰۰	۸.۸۱	۵,۵۰۰,۶۹۰,۹۸۲	۴,۳۱۳,۷۵۰,۰۰۶	<u>سرمایه‌گذاری سه</u>	
۲.۴۱	۱۱.۳۲	۱۰.۱۱	۳,۴۸۸,۶۵۴,۸۰۵	۴,۹۵۱,۰۰۴,۴۸۰	<u>ارتباطات سار</u>	مخابرات:
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۴۲	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۴	۱,۶۷۵,۵۷۹,۰۳۰	<u>مخابرات ایران</u>	
۰.۰۰	۵.۷۹	۶.۵۲	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۳,۱۹۳,۲۹۹,۳۱۵	<u>لیننگ ایران</u>	واسطه‌گری های مالی
۰.۰۰	۱.۰۵	۴.۴۳	۲,۰۸۴,۴۱۲,۲۶۵	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	<u>لیننگ خودرو و غدیر</u>	
۰.۰۰	۰.۰۰	۳.۸۸	۲,۰۰۱,۹۶۸,۱۹۱	۱,۸۹۸,۲۶۳,۷۸۰	<u>لیننگ صنعت و معدن</u>	
۶۱.۷۸	۹.۰۱	۰.۰۰	-	-		سایر دارایی :
۸۳.۱۰	۷۳.۹۲	۶۹.۲۱	۳۳,۶۰۲,۲۴۱,۵۴۸	۳۳,۸۸۸,۵۵۲,۱۴۴		جمع

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

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۶- اوراق مشارکت**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۰	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۶-۱	سرمایه گذاری اوراق مشارکت فرابورسی و غیرفرابورسی
۰	۱۱,۷۱۹,۴۷۲,۸۷۱	۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳		جمع کل

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	سود ناشی از نگهداری اوراق	ارزش دفتری	تعداد	نرخ سود
۵۰۰,۸۳۵,۱۵۵	۲۱,۲۰۶,۶۷۵	۷۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۴۸۰	۲۰٪
۱,۶۱۹,۷۲۳,۴۲۵	۱۰,۹۶۹,۵۶۵	۲,۴۱۵,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱۶۱۰	۲۰٪
۵,۰۷۲,۸۱۷,۰۶۳	۷۶,۶۸۷,۰۶۳	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۱۲۰٪
۷,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۳	۱۰۸,۸۶۳,۳۰۳	۱۰,۶۳۵,۰۰۰	۷,۰۹۵,۱۴۷,۳۴۰		
					اجاره چادر ملو
					واسط مالی تیر(ذمسکن)
					واسط مالی اردیبهشت(ذماهان ۲)
					جمع کل

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	تنزیل نشده
بطل	بطل	بطل	بطل	بطل
۱,۷۶۶,۶۹۹,۰۴۴	۱,۵۴۰,۳۴۴,۶۸۱	۲,۵۵۷,۰۹۳,۶۱۰	۲۵۲,۱۹۵,۳۹۰	۲,۸۰۹,۲۸۹,۰۰۰
۴۱۸,۷۳۱	۲,۰۳۱,۲۵۴	۲۱,۷۸۷,۶۶۰	۷۰,۳۵۸	۲۱,۸۵۸,۰۱۸
۱,۷۶۷,۱۱۷,۷۷۵	۱,۵۴۲,۳۷۵,۹۳۵	۲,۵۷۸,۸۸۱,۲۷۰	۲۵۲,۲۶۵,۷۴۸	۲,۸۳۱,۱۴۷,۰۱۸
				سود سهام دریافتنی
				سود دریافتنی سپرده بانکی

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

### ۸- جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک اقتصاد نوین	۱۰۲,۴۲۰,۱۲۵,۸۰۳	۱۰۶,۲۱۷,۰۵۰,۱۸۵	(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵
جمع	۱۰۲,۴۲۰,۱۲۵,۸۰۳	۱۰۶,۲۱۷,۰۵۰,۱۸۵	(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷	۳,۴۳۳,۹۵۰,۳۱۵

### ۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج آبونمان نرم افزار	۱۵۸,۷۶۷,۶۷۲	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۵۷,۰۷۶,۱۹۳
جمع	۱۵۸,۷۶۷,۶۷۲	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	۸۸,۴۷۰,۹۷۶	۱۳۷,۴۲۲,۴۶۸	۵۷,۰۷۶,۱۹۳

### ۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حساب جاری بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۴۰-۸۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۸۰
حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۱	۵,۱۶۳,۰۶۸,۳۰۶	۱,۰۹۴,۷۷۸,۳۰۷
جمع	۵,۲۱۳,۰۶۸,۳۰۶	۱,۰۹۵,۰۰۵,۶۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۷۸۶,۹۹۴	۴۱۷,۴۳۸,۹۴۸	۳۷۲,۸۷۹,۱۰۵	مدیر
۱۷۱,۲۶۵,۴۴۸	۲۹۳,۰۶۱,۶۱۱	۲۰۵,۴۷۶,۱۲۲	متولی
۱۹۷,۵۶۳,۶۷۴	۲۹۶,۴۲۷,۹۷۵	۲۱۱,۷۵۶,۸۸۵	ضامن
۳,۴۷۸,۵۵۷	۱۶,۲۹۹,۵۶۱	۳۲,۳۲۲,۱۳۳	حسابرس
۵۷۳,۰۹۴,۶۷۳	۱,۰۲۳,۲۲۸,۰۹۵	۸۲۲,۴۳۴,۲۴۵	جمع

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۱,۴۰۴,۹۹۴	۱۳۳,۷۸۸,۹۹۳	۱۳۸,۷۸۲,۰۷۰	جمع

### ۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	واحد	
۳۴,۸۹۴,۳۹۷,۸۱۴	۵۰,۶۳۱,۵۲۳,۲۴۸	۴۰,۳۴۲,۲۲۸,۹۹۱	۱۱,۳۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۲۹,۶۸۸,۰۰۰	۳,۰۳۲,۳۷۲,۰۰۰	۳,۸۶۱,۹۷۸,۶۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۶,۹۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۵۳,۶۶۳,۸۹۵,۲۴۸	۴۴,۲۰۴,۲۰۷,۶۴۲	۱۱,۴۴۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	<u>یادداشت</u>		
ریال	ریال	ریال			
۴,۲۲۷,۷۹۰,۵۷۹	۱۲,۵۴۳,۴۲۴,۴۵۳	۱۳,۷۹۰,۶۱۹,۰۹۷	۱۴-۱		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۴۰,۱۴۸,۶۰۰	۰			سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۴,۸۲۲,۰۰۰)	(۵۹,۶۸۵,۰۰۰)	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)	۱۴-۲		سود (زیان) فروش اوراق مشارکت
۴,۲۴۳,۱۱۷,۱۷۹	۱۲,۵۲۳,۸۸۸,۰۵۳	۱۳,۷۵۰,۸۶۹,۰۹۷			<b>جمع</b>

#### ۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ايرزش دفتری	بهای فروش	نرخ	تعداد	نام سهم
۳۷۷,۰۳۶,۴۱۷	۲۹,۵۸۸,۴۹۱	۳۱,۳۰۴,۶۱۸	۵,۴۷۹,۷۶۸,۷۲۲	۵,۹۱۷,۶۹۸,۲۴۸	۴۵,۵۲۱	۱۳۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
۸۰۷,۶۴۲,۷۶۲	۸۰,۸۰۱,۱۵۶	۸۵,۴۸۷,۶۱۶	۱۵,۱۸۶,۳۰۰,۶۲۱	۱۶,۱۶۰,۳۳۲,۱۵۵	۸,۲۸۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۳۶۶,۱۳۶,۵۰۶	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۱۲,۳۶۲,۷۳۰	۱,۹۴۶,۸۱۵,۷۶۴	۲,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۸۲۹,۶۵۴,۸۷۳	۱۰,۹۶۹,۸۱۱	۱۱,۶۰۶,۰۵۸	۱,۳۴۱,۷۳۱,۴۷۸	۲,۱۹۳,۹۶۲,۲۲۰	۱۹,۹۶۳	۱۰۹,۸۹۹	پتروشیمی پردیس
۳۹۴,۸۱۴,۸۳۱	۱۷,۱۱۷,۷۶۰	۱۷,۴۹۴,۳۵۳	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۴۲۳,۵۵۲,۱۴۴	۱۷,۱۱۸	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۴۰,۷۱۸,۵۳۸	۱,۲۴۷,۸۲۶	۱,۲۷۵,۲۷۷	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۴۹,۵۶۵,۰۰۰	۱۳,۴۹۰	۱۸,۵۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۲۳۳,۰۸۳,۷۸۳	۱۵,۵۱۱,۶۹۳	۱۶,۴۲۰,۳۵۸	۲,۸۳۷,۳۲۲,۶۹۱	۳,۱۰۲,۳۳۸,۵۲۵	۲۰,۶۸۲	۱۵۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه دارو پخش
۱۷,۸۲۸,۱۱۷	۵۴۶,۳۴۵	۵۵۸,۳۶۵	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۱۲,۱۴۱	۹,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
۶,۹۲۳,۸۲۰,۹۸۸	۴۴,۶۳۷,۷۵۲	۴۷,۲۲۶,۷۴۱	۱,۹۱۱,۸۶۴,۵۱۹	۸,۹۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۱,۶۸۶,۵۱۰,۰۷۶	۲۶,۹۳۸,۲۱۷	۲۸,۵۰۰,۶۲۹	۳,۶۴۵,۶۹۴,۹۷۹	۵,۲۸۷,۶۴۳,۹۰۱	۲,۴۴۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۴۱۵,۴۰۶,۸۰۴	۲۴,۶۰۸,۳۶۲	۲۶,۰۳۵,۶۵۳	۴,۴۵۵,۶۲۱,۹۹۵	۴,۹۲۱,۶۷۲,۸۱۴	۷,۰۸۹	۶۹۴,۳۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۱۱,۵۹۵,۶۹۳	۱۵,۸۴۷,۰۲۸	۱۶,۷۶۶,۱۵۶	۲,۷۲۵,۱۹۶,۲۶۰	۳,۱۶۹,۴۰۵,۱۳۷	۳,۹۶۲	۸۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۴۳۲,۵۳۰,۲۴۸	۱۱,۶۲۷,۷۵۰	۱۲,۳۰۲,۱۵۹	۱,۸۶۹,۰۸۹,۸۴۳	۲,۳۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۴۶,۵۱۱	۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۵۲,۳۹۰,۲۹۵	۲,۱۹۵,۰۰۰	۲,۳۲۲,۳۰۵	۳۸۲,۰۹۲,۴۰۰	۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایران
۱۱۱,۴۷۲,۰۰۰	۲,۹۲۱,۷۲۶	۲,۹۸۶,۰۰۲	۴۶۶,۹۶۵,۷۶۴	۵۸۴,۳۴۵,۴۹۲	۱,۴۶۱	۴۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۱۲۰,۲۸۱,۵۱۷	۵,۶۰۹,۶۱۲	۵,۹۳۴,۹۶۴	۹۹۰,۰۹۵,۸۲۲	۱,۱۲۱,۹۲۱,۹۱۵	۱,۱۸۱	۹۵۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
۱۸۳,۱۱۷,۰۶۴	۸,۳۷۹,۹۹۹	۸,۸۶۶,۰۳۷	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۰	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۲	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۳۸۶,۵۷۸,۵۸۵	۲۷,۷۳۹,۵۲۹	۲۹,۳۴۸,۴۰۵	۵,۱۰۴,۳۳۹,۱۸۳	۵,۵۴۷,۹۰۵,۷۰۲	۲,۱۲۵	۲,۶۱۰,۷۴۵	لیزینگ صنعت و معدن
۱۳,۷۹۰,۶۱۹,۰۹۷	۳۳۷,۹۷۳,۰۵۷	۳۵۶,۷۹۸,۴۲۶	۵۳,۱۰۹,۲۲۱,۶۷۳	۶۷,۵۹۴,۶۱۲,۲۵۳			<b>جمع کل</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۴-۲- سود و (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح ذیل ارائه می گردد:

صندوق منتهی به					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
شرح	تعداد	فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
اوراق صکوک ماهان	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی فروردین	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۴,۷۱۹,۰۰۰	۵,۰۳۱,۰۰۰	(۹,۷۵۰,۰۰۰)
واسط مالی آذر	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت سایپا	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
واسط مالی مهر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
ذگهر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
جمع کل	۲۶,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۱۹,۲۳۹,۰۰۰	۲۰,۵۱۱,۰۰۰	(۳۹,۷۵۰,۰۰۰)

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

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
(۴۶۴,۳۹۶,۰۲۰)	۵,۲۳۹,۹۲۶,۹۱۸	(۶,۱۸۷,۲۱۸,۷۵۰)	۱۵-۱	
۱۱,۳۲۲,۰۰۰	(۵,۹۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۵,۰۰۰)	۱۵-۲	
(۴۵۳,۰۷۴,۰۲۰)	۵,۲۳۳,۹۹۸,۹۱۸	(۶,۱۹۷,۸۵۳,۷۵۰)		جمع



## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

#### میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود و (زیان) تحقق نفاخته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

میان دوره منتهی به							
۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
شرح	تعداد	نرخ روز	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلینید	ماليات	سود(زیان) تحقق نفاخته
آلمینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	۱۱
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۱۸۱,۶۳۹,۸۹۸)
داروسازی تولیدارو	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۵,۱۶۴
سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	(۲,۹۳۹,۸۴۲,۳۵۷)
لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۹۴۲,۱۲۸)
ارتباطات سیار	۸۰,۰۰۰	۶۲,۵۳۱	۵۰,۰۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۸,۶۵۴,۸۰۴	۲۶,۴۶۳,۱۱۹	۲۵,۰۱۲,۴۰۰	۱,۶۲۵,۱۸۲,۹۷۵
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۹۶۸,۱۹۱	۱۰,۱۴۶,۲۲۰	۹,۵۹۰,۰۰۰	(۱۰۳,۷۰۴,۴۱۱)
مخابرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶	۱,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۶۳۶,۹۰۴	۸,۹۵۵,۹۷۰	۸,۴۶۵,۰۰۰	۱۹۹,۹۴۲,۱۲۶
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۵	۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۱۵۲,۰۷۵	۱۹,۲۱۸,۵۷۰	۱۸,۱۶۵,۰۰۰	(۱,۳۲۹,۹۲۰,۵۷۵)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۷	۵,۹۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۸,۴۱۳,۵۶۶	۳۱,۴۳۵,۲۹۶	۲۹,۷۱۲,۰۰۰	(۱,۱۹۴,۹۳۱,۳۴۶)
سرمایه گذاری سپه	۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۶	۴,۳۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۶۹۰,۹۸۲	۲۳,۰۵۶,۹۹۴	۲۱,۷۹۳,۰۰۰	(۱,۲۶۶,۹۴۰,۹۷۶)
فولاد خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۳	۳,۷۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۱,۸۸۶,۳۶۳	۱۹,۸۷۵,۵۸۸	۱۸,۷۸۶,۰۰۰	(۶۶۷,۰۲۸,۴۷۳)
لیزینگ ایران	۱۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱	۳,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۶۹۳,۰۲۲	۱۷,۰۶۸,۱۸۵	۱۶,۱۳۲,۵۰۰	۳۲۷,۶۰۶,۲۹۳
صنایع ملی مس ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۷	۲,۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۵۴۶,۷۲۷	۱۱,۸۰۱,۴۶۱	۱۱,۱۵۴,۵۰۰	(۶۸۰,۰۴۰,۱۹۱)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۸۴,۴۰۰	۳۰۶,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۸۹۱,۰۰۰)
گروه صنعتی پاکسو	۲۱,۶۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۰۲,۳۴۸	۱,۱۹۹,۷۷۲	۱,۱۳۴,۰۰۰	(۳,۴۳۶,۰۲۰)
لیزینگ خودرو غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۴,۴۱۲,۲۶۵	۱۱,۵۹۵,۶۸۱	۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۸۵,۰۳۲,۰۵۵
جمع کل			۳۴,۲۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۲,۲۴۱,۵۴۷	۱۸۱,۱۲۳,۴۵۶	۱۷۱,۲۰۴,۴۰۰	(۶,۱۸۷,۳۱۸,۷۵۰)

۲-۱۵- سود، (زیان) تحقق نفاخته اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

میان دوره منتهی به					
۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
نام اوراق	تعداد برگه	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نفاخته نگهداری
واسط مالی اردیبهشت(دماهان ۲)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
واسط مالی تیر(ذسکن)	۱,۶۱۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۱,۱۶۸,۸۶۰	۱,۲۴۶,۱۴۰	(۲,۴۱۵,۰۰۰)
اجاره چادر ملو	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۴۸,۴۸۰	۳۷۱,۵۲۰	(۷۲۰,۰۰۰)
جمع	۷,۰۹۰	۷,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۵,۱۴۷,۳۴۰		(۱۰,۶۳۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۸۴۱,۱۱۹,۵۹۷	۱,۹۹۱,۱۶۱,۱۶۴	۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۱۶,۸۵۳,۷۴۹	۴۵,۸۰۶,۵۱۹	۱۴۸,۸۱۶,۵۱۷	۱۶-۲	سود سپرده و گواهی سپرده
۸۵۷,۹۷۳,۳۴۶	۲,۰۳۶,۹۶۷,۶۸۳	۱,۱۳۵,۱۰۲,۱۴۲		جمع

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

میان دوره مالی منتهی به			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
سود	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	
۱,۶۹۶,۷۴۹	۰	۲۰٪	واسط مالی تیر
۵,۲۶۹,۴۰۶	۰	۲۰٪	واسط مالی مهر
۵۶,۴۴۷,۴۷۳	۰	۲۰٪	صکوک ماهان
۵۴۶,۶۵۰	۰	۲۰٪	اجاره چادر ملو
۲۴,۸۲۶,۴۸۴	۰	۲۰٪	واسط مالی اردیبهشت
۲۷۴,۹۵۶,۵۲۳	۰	۲۰٪	اوراق مشارکت ساییا
۹۲,۳۴۶,۸۸۲	۰	۲۰٪	واسط مالی آذر
۳۸۱,۸۵۴,۱۰۲	۰	۲۰٪	ذگهر
۱۴۸,۴۴۱,۳۵۶	۰	۲۰٪	واسط مالی فروردین
۹۸۶,۲۸۵,۶۲۵	۰		جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

### یادداشت های همراه صورت مالی

میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۶- سود سپرده و گواهی سپرده به شرح زیر می باشد:

<u>میان دوره مالی منتهی به</u>				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود	تنزیل	نرخ سود	سود سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴۸۸۱۶۵۱۷	۸۸,۰۶۳	۶٪	۱۴۸,۹۰۴,۵۸۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸

### **۱۷- سود سهام**

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	<u>میل دوره مالی منتهی به</u>						
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود هر سهم /ریال	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد
بانک پاسارگاد	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۰	۰	۰	(۲۲,۸۶۴)	۲۲,۸۶۴	۱۰,۵۹۸,۳۴۵
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۰	۰	۰	(۲۴,۴۱۰,۰۹۷)	۲۴,۴۱۰,۰۹۷	۲۷,۴۳۹,۰۲۴
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۰	۰	۰	(۵,۲۶۵,۹۵۷)	۵,۲۶۵,۹۵۷	۱۷۴,۷۳۴,۰۴۲
آ لس پ	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	(۱۲۶,۸۹۹)	۱۲۶,۸۹۹	۳۳۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع ملی مس	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	۰	۰	۰	(۲۸۳,۶۱۴)	۲۸۳,۶۱۴	۶۸۳,۱۱۴,۱۲۵
چادر ملو	۱۳۹۲/۰۳/۲۷	۰	۰	۰	(۴۹,۳۴۲,۶۰۸)	۴۹,۳۴۲,۶۰۸	۵۱۱,۲۷۳,۴۰۸
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۰	۰	۰	(۹۸,۲۴۶,۲۸۰)	۹۸,۲۴۶,۲۸۰	۴۴۵,۱۲۱,۹۵۱
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲/۱۲/۷	۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۱۷,۸۵۷	۷۲۳,۴۸۲,۱۴۳	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۳۲,۵۴۷	۲۷۱,۱۶۷,۴۵۳	۰
پژوهشیمی پردیس	۱۳۹۲/۱۱/۸	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۸۹,۳۴۶	۷۵۱,۲۱۰,۶۵۴	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>				۱,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۴۱,۴۳۱	۱,۹۲۳,۵۵۸,۵۶۹	۲,۶۹۲,۴۸۰,۹۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های همراه صورت مالی  
میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	سایر درآمدها
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۸۷,۰۰۰	۰	ملیه التفاوت بازارگردان اوراق مشارکت
۱,۲۹۱,۱۴۷	۰	برگشت هزینه تنزیل اوراق مشارکت
۰	۱,۲۸۹,۹۵۳	اصلاح حساب فی مابین
۰	۷۰۸,۹۳۲,۱۱۶	درآمد هزینه ناشی از عملکرد
۱,۶۷۸,۱۴۷	۷۱۰,۲۲۲,۰۶۹	جمع کل

### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

میان دوره منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۶۵,۵۸۰,۷۰۱	۶۲۳,۳۰۶,۳۳۰	۳۲۵,۷۱۳,۹۱۲	مدیر
۳۱۴,۰۲۲,۵۸۴	۷۴۲,۸۸۶,۸۸۵	۳۸۶,۹۷۸,۷۶۲	ضامن
۹۰,۹۹۰,۳۰۷	۲۱۲,۷۸۶,۴۷۰	۱۱۲,۴۱۴,۵۱۱	متولی
۱۵,۴۸۸,۴۶۰	۲۸,۳۰۹,۴۶۳	۱۶,۰۲۲,۵۷۲	حسابرس
۶۸۶,۰۸۲,۰۵۲	۱,۶۰۷,۲۸۹,۱۴۸	۸۴۱,۱۲۹,۷۵۷	

### ۲۰- سایر هزینه‌ها

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۰۹,۸۴۵	۳۳,۰۹۳,۸۴۴	۴,۹۹۳,۰۷۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۸,۹۱۳,۳۸۴	۱۱۶,۳۶۷,۱۰۹	۷۰,۲۹۶,۶۹۶	هزینه تالیس و آبونمان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۶۹,۶۶۳,۲۲۹	۱۴۹,۵۰۰,۹۵۳	۷۵,۶۲۹,۷۷۳	

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت مالی**  
**میان دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۱- تعدیلات**

میان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میان دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۰	۱۷۵,۷۹۰,۷۶۱	۳,۶۲۵,۴۱۸,۶۱۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۰	(۵۵۱,۹۳۴,۲۶۵)	(۱۷,۲۳۹,۲۴۴,۸۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۰	(۳۷۶,۱۴۳,۵۰۴)	(۱۳,۶۱۳,۸۲۶,۲۰۳)	جمع

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	تفصیلات وابسته
		درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
درصدمتلك	درصدمتلك	درصدمتلك				
۱.۳	۱.۴	۲.۲	۲۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری	مدیر، کارگزار، مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به آنها
۰.۲	۰.۲	۰.۳	۴۰	مدیر صندوق	کارمندان	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب/(بدهی)	شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله طی دوره		
(۶۶۸,۹۸۲,۳۵۷)	(۳,۷۹۶,۹۲۴,۳۸۲)	۱,۲۰۸,۱۵۵,۴۷۵	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک اقتصاد نوین	

**۲۵- 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.