

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



" بنام خدا "

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت شامل صورت خالص دارائی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه گردیده و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و مفاد اساسنامه و امیدنامه را به مجمع صندوق گزارش کند.

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 ۱۳۹۶ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

بند توضیحی

۵- صورتهای سال مالی قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری (حسابداران رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته و طی گزارش مورخ ۵ آبان ماه ۱۳۹۵ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر مقبول صادر گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها ، ارزش آماری ، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است . با توجه به بررسی های معمول به موارد اشکال با اهمیتی در محاسبات مذکور برخورد نگردیده است .

۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه و بند ۴ ماده ۴۲ اساسنامه بترتیب در خصوص ثبت هرگونه تغییرات در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس اوراق بهادار و نیز نظارت مستمر متولی به عملکرد مدیر و ضامن مبنی بر رعایت مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه رعایت نگردیده است.

۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مشروحه در این گزارش ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نگردیده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها طی سال مالی بصورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . به استثنای موارد مندرج در بند ۷ فوق به موضوع با اهمیت دیگری از عدم رعایت کنترل های داخلی برخورد نگردیده است.

۱۰- در اجرای 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 این موسسه قرار گرفته است . با عنایت به این امر که کلیه فعالیت ها و داد و ستدهای مالی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت ، توسط مدیر صندوق (شخص حقوقی جداگانه) انجام میگیرد ، لذا رعایت مفاد قانون مزبور ، توسط واحد مورد گزارش مصداق نداشته است.

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)
سعید صدرائی ۸۰۰۴۸۳
نصراله صالح ۸۰۰۳۶۹

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

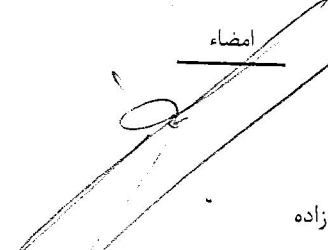
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - ارکان صندوق
۶-۸	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۰	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

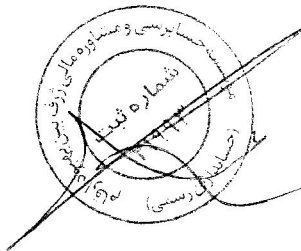
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهنام چاوشی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	امیرحسین عسکری زاده	موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام	متولی صندوق



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

شماره ثبت: ۲۹۹۸۵



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۰,۳۶۵,۳۶۳,۲۱۲	۱۰۶,۷۳۶,۷۵۴,۸۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۹۵۷,۰۹۴,۲۶۱	۴۲,۶۹۳,۶۹۳,۶۳۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمدهای
۲,۵۸۶,۷۳۰,۱۳۸	۵,۲۹۱,۳۸۰,۵۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	۲,۵۶۹,۳۹۸,۵۳۳	۸	جاری کارگزاران
۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	۲۷۱,۸۷۱,۷۶۲	۹	سایر دارایی ها
.	۲۶,۳۴۵,۴۶۱	۱۰	موجودی نقد
۴۲,۹۴۱,۰۷۹,۸۹۸	۱۵۷,۵۸۹,۴۴۴,۷۹۷		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۶۶۸,۳۹۶,۷۱۸	۲,۰۳۴,۴۵۹,۶۳۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۱,۸۴۸,۱۳۳	۵۹۱,۲۲۲,۲۰۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۵۰,۲۴۴,۸۵۱	۲,۶۲۵,۶۸۱,۸۳۷		جمع بدهیها
۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۱۵۴,۹۶۳,۷۶۲,۹۶۰	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۱۵۸,۷۲۵	۶,۳۹۵,۵۳۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		ریال
			درآمدها
۶,۳۳۵,۱۹۱,۹۵۱	۱۳,۲۲۱,۹۸۷,۵۷۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۱۴۷,۰۰۴,۷۸۳	۳,۲۸۷,۲۹۷,۵۶۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۲۹,۴۹۴,۶۸۵	۷,۶۱۲,۶۱۲,۰۱۷	۱۶	سود سهام
۲,۰۰۹,۶۳۶,۳۸۶	۱,۰۱۹,۸۰۷,۵۱۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳۷,۵۶۱,۸۲۹	۹۳۳,۳۶۹,۸۰۴	۱۸	سایر درآمدها
۱۴,۴۵۸,۸۸۹,۶۳۴	۲۶,۰۷۵,۰۷۴,۴۸۷		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱,۶۴۱,۳۱۷,۴۹۹)	(۴,۰۷۶,۶۹۱,۵۰۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۳,۴۲۶,۵۰۹)	(۴۳۶,۴۴۲,۱۸۰)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱,۹۳۴,۷۴۴,۰۰۸)	(۴,۵۱۳,۱۳۳,۶۸۱)		جمع هزینه ها
۱۲,۵۲۴,۱۴۵,۶۲۶	۲۱,۵۶۱,۹۴۰,۸۰۶		سود (زیان) خالص
۳۰/۸۲	۱۹۰/۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۸/۸۲	۶۲/۶۳٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۴۱,۰۸۴,۹۴۵,۰۵۵	۱۱,۰۸۱	۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۸,۱۰۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود (زیان) خالص دوره تعدیلات
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸	۲۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۸۸		
(۳,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۸)	(۶,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۵۹)		
۱۲,۵۲۴,۱۴۵,۶۲۶	-	۲۱,۵۶۱,۹۴۰,۸۰۶	-		
(۸,۸۲۸,۲۵۵,۶۳۴)	-	۷۵,۴۸۱,۹۸۷,۱۰۷	-	۲۱	
۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۸,۱۰۱	۱۵۴,۹۶۳,۷۶۲,۹۶۰	۲۴,۲۳۰		خالص داراییها-تعدیلات ناشی از عملکرد 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

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

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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 احسنی، 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 سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای
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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزای حسنی، پلاک ۱۱، طبقه پنجم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۵ به شماره ثبت ۲۱۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان فاطمی، ساختمان فاطمی، طبقه اول، واحد ۱۲

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران است که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان وزرا، خیابان هفتم، پلاک ۱۰

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران خیابان استاد مطهری، خیابان شهید سرافراز، برج موج، پلاک ۱۱، طبقه پنجم، واحد ۷ و ۱۳.

۳- 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه 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.

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۱۳ و ۱۳ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه 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 حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ 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 کانونها 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر میگیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه 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 یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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:

صنعت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۲۳,۱۰۸,۹۰۷,۰۰۴	۸,۶۰۷,۹۱۵,۰۳۰	۱۷,۸۳%	۲۰/۰۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۵۹۳,۳۷۹,۳۵۱	۵,۰۱۲,۸۹۱,۰۴۷	۲,۴۲%	۱۱/۶۷
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۲,۲۴۹,۴۴۳,۸۱۴	۴,۰۲۰,۳۹۹,۹۳۹	۶,۴۰%	۹/۳۶
مواد و محصولات دارویی	۹,۸۰۵,۲۲۰,۹۴۵	۲,۶۳۶,۲۴۱,۰۴۱	۵,۴۶%	۶/۱۴
اطلاعات و ارتباطات	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	.	۰,۰۱%	.
فراورده نفتی	۲۲,۶۵۵,۹۵۶,۶۰۳	.	۱۵,۱۴%	.
محصولات شیمیایی	۳۴,۰۱۷,۵۷۹,۲۹۷	.	۲۰,۴۷%	.
واسطه گری های مالی و پولی	.	۴,۱۷۰,۲۴۲,۰۵۶	۰,۰۰%	۹/۷۱
مخابرات	.	۳,۴۱۶,۱۸۲,۰۷۴	۰,۰۰%	۷/۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	.	۲,۵۰۱,۴۹۲,۰۲۵	۰,۰۰%	۵/۸۳
جمع	۱۰۵,۴۴۰,۹۷۴,۲۲۸	۳۱,۴۴۷,۳۰۶,۰۵۹	۶۷,۷۳%	۷۰/۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶-۱	۳۷,۶۷۴,۵۶۴,۱۴۹ ریال	۴,۸۶۷,۴۱۱,۳۵۲ ریال
۶-۲	۵,۰۱۹,۱۲۹,۴۸۷	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹
جمع کل	۴۲,۶۹۳,۶۹۳,۶۳۶	۸,۹۵۷,۰۹۴,۲۶۱

اوراق مشارکت بورسی
 گواهی سپرده فرابورسی
 جمع کل

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	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	۱۴,۹۱۹,۰۶۵,۸۲۹	۰	۱۴,۹۱۹,۰۶۵,۸۲۹	۹,۴۷٪	-
۹۶/۰۷/۲۴	-	۱۴,۷۸۳,۷۲۹,۰۲۰	۰	۱۴,۷۸۳,۷۲۹,۰۲۰	۹,۲۸٪	-
۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰	۳,۹۹۷,۷۵۵,۵۲۴	۱۸۲,۷۰۸,۴۷۲	۴,۱۸۰,۴۶۳,۹۹۶	۲,۶۵٪	-
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	-	۳,۷۹۱,۳۰۵,۳۰۴	۰	۳,۷۹۱,۳۰۵,۳۰۴	۲,۴۱٪	-
۱۳۹۵/۰۹/۰۹	-	-	-	-	-	۱,۹۲۲,۰۳۳,۱۹۶
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	-	-	-	-	-	۱,۸۲۳,۹۴۳,۱۷۴
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	-	-	-	-	۱,۱۲۱,۴۳۴,۹۸۲
جمع		۳۷,۴۹۱,۸۵۵,۶۷۷	۱۸۲,۷۰۸,۴۷۲	۳۷,۶۷۴,۵۶۴,۱۴۹	۲۳,۹۱٪	۴,۸۶۷,۴۱۱,۳۵۲

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
 اجاره چادرمولو (صجاد)
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
 مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪

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	درصدخالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	-	۴,۹۵۹,۹۱۶,۴۵۱	۵۹,۲۱۳,۰۳۶	۵,۰۱۹,۱۲۹,۴۸۷	۳,۱۸٪	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹
		۴,۹۵۹,۹۱۶,۴۵۱	۵۹,۲۱۳,۰۳۶	۵,۰۱۹,۱۲۹,۴۸۷	۳,۱۸٪	۴,۰۸۹,۶۸۲,۹۰۹

گواهی سپرده عام پارسین ۹۶۰۷۰۳

۷- حساب های دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵,۷۷۴,۶۱۵,۶۳۰	۲۵	(۵۱۵,۸۹۴,۴۲۳)	۵,۲۵۸,۷۲۱,۲۰۷	۲,۵۸۲,۱۹۵,۲۰۵
۳۲,۸۱۱,۶۹۳	۱۰	(۱۵۲,۳۳۸)	۳۲,۶۵۹,۳۵۵	۴,۵۳۴,۹۲۳
۵۸,۰۷۴,۴۲۷,۳۲۳	۳۵	(۵۱۶,۰۴۶,۷۶۱)	۵,۲۹۱,۳۸۰,۵۶۲	۲,۵۸۶,۷۳۰,۱۲۸

سود سهام دریافتنی
 سود دریافتنی سپرده بانکی
 جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۶

۸- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	۲,۵۶۹,۳۹۸,۵۳۳	(۴۴۰,۲۸۳,۵۳۴,۳۶۹)	۴۴۲,۱۱۷,۳۲۰,۹۱۸	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	کارگزاری فیروزه آسیا
۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	۲,۵۶۹,۳۹۸,۵۳۳	(۴۴۰,۲۸۳,۵۳۴,۳۶۹)	۴۴۲,۱۱۷,۳۲۰,۹۱۸	۷۳۵,۶۱۱,۹۸۴	جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	۲۷۱,۸۷۱,۷۶۲	(۲۹۹,۶۳۳,۵۴۱)	۲۷۵,۲۲۵,۰۰۰	۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	مخارج نرم افزار
۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	۲۷۱,۸۷۱,۷۶۲	(۲۹۹,۶۳۳,۵۴۱)	۲۷۵,۲۲۵,۰۰۰	۲۹۶,۲۸۰,۳۰۳	جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۲۶,۳۴۵,۴۶۱
۰	۲۶,۳۴۵,۴۶۱

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۱۰-۸۴۹
 جمع

صندوق سرما به گذاری فیروزه موفقیت
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۵,۸۶۶,۳۴۷	۵۵۴,۲۹۱,۹۴۱	متولی
۲۰۸,۲۱۶,۲۶۱	۷۷۶,۲۷۹,۴۷۹	ضامن
۱۸۶,۰۸۸,۱۲۱	۶۷۰,۶۶۲,۲۱۳	مدیر
۵۸,۲۲۵,۹۸۹	۳۳,۲۲۶,۰۰۴	حسابرس
۶۶۸,۳۹۶,۷۱۸	۲,۰۳۴,۴۵۹,۶۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۷,۲۸۵,۷۱۰	۳۲۶,۵۱۰,۷۱۰	دهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۴۴,۵۶۲,۴۲۳	۲۵۴,۶۱۲,۴۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱۰,۰۹۹,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۴۸۱,۸۴۸,۱۳۳	۵۹۱,۲۲۲,۲۰۰	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶,۶۳۲,۱۰۹,۵۷۵	۷,۱۰۱	۱۴۸,۵۶۸,۲۳۰,۰۲۷	۲۳,۲۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵,۱۵۸,۷۲۵,۴۷۲	۱,۰۰۰	۶,۳۹۵,۵۳۲,۹۳۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۷۹۰,۸۳۵,۰۴۷	۸,۱۰۱	۱۵۴,۹۶۳,۷۶۲,۹۶۰	۲۴,۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۴- 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸,۷۲۷,۹۰۷,۹۶۸	۶,۲۰۵,۶۰۷,۹۶۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۵۳۹,۶۳۴,۰۳۹	(۳۲۰,۲۷۲,۷۸۹)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۳,۹۵۴,۴۴۵,۵۷۲	۴۴۹,۸۵۶,۷۷۵
جمع	۱۳,۲۲۱,۹۸۷,۵۷۹	۶,۳۳۵,۱۹۱,۹۵۱

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سود (زیان) (فروش)
			مالیات ریال	کارمزد ریال	
۳۲,۱۲۰,۴۸۳	۲۹,۳۰۵,۸۴۸,۳۱۱	(۲۵,۲۷۶,۸۶۶,۱۲۳)	(۱۵۶,۱۰۵,۲۶۹)	(۱۴۷,۵۴۷,۵۰۵)	۳۴۲,۶۸۹,۹۸۰
۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۷,۸۱۲,۰۹۵	(۵,۶۷۰,۳۲۴,۰۰۶)	(۳۷,۸۳۰,۹۰۵)	(۳۵,۷۵۷,۰۰۰)	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۶۳۲,۴۸۷	(۱۰,۶۴۳,۵۴۳,۶۶۸)	(۶۱,۱۳۲,۲۱۴)	(۶۱,۱۳۲,۲۱۴)	-
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۶۴۷,۰۵۶	(۱,۴۴۶,۴۴۳,۳۶۷)	(۱۳,۷۹۰,۰۸۲)	(۱۳,۵۱۴,۷۵۸)	-
۳,۵۵۶,۶۴۱	۷,۸۹۴,۹۰۷,۸۳۴	(۷,۰۷۱,۰۳۹,۸۱۳)	(۴۲,۱۹۸,۳۸۱)	(۳۹,۸۸۴,۹۵۵)	-
۳,۹۱۰,۵۰۷	۴,۸۱۰,۰۸۵,۷۵۵	(۴,۱۴۸,۶۵۷,۹۳۱)	(۲۵,۷۰۹,۹۰۱)	(۲۴,۳۰۰,۴۸۱)	۳,۶۶۷,۹۷۲,۱۳۴
۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۴,۸۴۸,۵۷۹	(۵,۶۷۴,۸۰۳,۳۴۱)	(۳۳,۶۹۹,۴۲۰)	(۳۱,۸۵۲,۰۰۰)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۴,۶۵۷,۹۲۰	(۷,۶۹۷,۱۹۳,۸۴۸)	(۴۱,۱۸۰,۹۰۰)	(۳۹,۵۷۷,۰۸۰)	۲۸,۰۹۱,۲۹۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۱,۸۶۱,۳۷۶	(۶,۹۱۸,۱۶۳,۷۹۶)	(۳۸,۷۰۷,۷۳۷)	(۳۶,۵۵۵,۷۷۵)	(۳۵۲,۱۰۹,۹۵۴)
۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۹,۴۳۳,۵۲۵	(۶,۸۴۳,۰۰۰,۳۹۳)	(۴۸,۲۶۷,۱۱۹)	(۴۶,۱۶۹,۲۹۵)	۹۷۷,۷۳۳,۴۸۷
۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۹,۴۹۵,۳۸۹	(۹,۶۶۶,۸۷۵,۷۰۶)	(۵۳,۹۸۱,۷۹۸)	(۵۱,۰۲۲,۴۹۸)	-
۶۰,۱۴,۹۱۳	۱۱,۵۳۴,۴۵۹,۶۰۶	(۱۱,۳۳۳,۸۰۲,۱۴۵)	(۶۱,۶۵۱,۶۷۶)	(۵۸,۳۷۱,۹۱۷)	-
۱,۳۹۲,۶۶۷	۳,۹۰۸,۱۹۷,۵۶۰	(۳,۵۴۸,۸۴۱,۶۳۷)	(۱۵,۰۱۲,۶۶۸)	(۱۴,۶۸۹,۴۹۵)	۴۱,۴۰۵,۸۴۱
۳۲,۵۳۹	۴۴۸,۳۱۴,۳۰۱	(۳۲۲,۲۷۷,۵۸۰)	(۲,۳۹۶,۲۴۰)	(۲,۲۶۴,۸۷۸)	-
۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۳,۹۸۶,۴۴۵	(۲,۳۰۴,۶۸۳,۱۸۰)	(۱۳,۷۰۴,۵۱۵)	(۱۲,۹۵۳,۲۲۱)	۱۰۰,۶۴۵,۵۲۹
۱,۹۵۱,۸۶۳	۲,۶۵۶,۶۷۸,۲۸۶	(۲,۵۴۱,۹۲۷,۰۹۱)	(۱۳,۷۱۴,۲۸۲)	(۱۳,۴۱۹,۰۵۷)	۹۴,۰۳۹,۵۵۱
۱,۷۸۳,۷۷۰	۲,۷۳۴,۶۳۰,۵۵۸	(۲,۶۲۹,۰۲۹,۵۷۳)	(۱۴,۱۱۶,۶۶۴)	(۱۳,۸۱۲,۷۹۹)	۸۷,۸۵۱,۷۵۱
۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۴۵۷,۷۶۶	(۱,۱۹۶,۸۷۴,۶۷۴)	(۶,۷۷۴,۵۵۹)	(۶,۴۰۳,۱۷۸)	۵۷,۴۰۵,۳۸۵
۱۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۳,۳۳۴,۰۰۰	(۱,۰۱۷,۵۱۲,۶۵۰)	(۵,۵۵۵,۲۴۰)	(۵,۲۵۰,۷۰۰)	۶۲,۲۷۸,۹۲۳
۲۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۹۹,۰۶۳	(۱۵۱,۷۴۱,۳۱۳)	(۸۷۴,۴۳۷)	(۸۲۶,۵۰۰)	-
۱۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۷,۸۵۳	(۴۴۴,۷۵۴,۴۰۶)	(۲,۷۲۰,۶۴۷)	(۲,۵۷۱,۵۰۰)	-
۷۳۰	۱۶,۳۰۵,۸۳۹	(۱۲,۶۶۷,۵۵۶)	(۸۷,۱۵۴)	(۸۲,۳۷۷)	۳,۶۶۸,۷۵۳
۱۲۲	۱,۱۱۰,۰۰۸۶	(۴۴۰,۰۰۸)	(۵,۷۳۱)	(۵,۶۰۷)	۶۸۴,۷۴۰
۵۵۳	۱,۴۲۸,۷۳۸	(۱,۰۶۸,۹۷۷)	(۷,۳۷۵)	(۷,۲۱۷)	۴۵۰,۱۶۹
۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۳۶۶,۶۴۷	(۳,۳۸۰,۸۲۸,۶۵۰)	(۱۸,۱۷۴,۸۵۳)	(۱۷,۱۷۸,۵۰۰)	(۶۲۰,۰۷۶,۸۷)
۲۲۹,۳۵۳	۳۸۳,۲۸۸,۰۴۴	(۴۰۲,۳۳۶,۵۴۵)	(۲۰,۴۸۰,۴۵۵)	(۱۹,۳۶۰,۱۶۳)	-
۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۲۸۱,۹۲۹	(۲,۴۷۵,۷۶۶,۹۵۲)	(۱۳,۲۲۵,۰۳۶)	(۱۳,۲۲۵,۰۳۶)	-
۱۰۰,۰۰۰,۷۹۷	۱۰,۴۱۱,۷۶۹,۱۵۴	(۱۰,۳۹۱,۰۲۸,۳۳۶)	(۵۳,۷۷۵,۰۰۴)	(۵۲,۵۹۷,۳۴۴)	-
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۸,۴۵۹,۴۵۳	(۳,۷۵۲,۷۷۹,۸۸۰)	(۱۹,۴۴۷,۰۶۱)	(۱۸,۸۸۰,۹۳۷)	۲۳۰,۰۵۹,۳۸۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۳۴۱,۴۲۳	(۱,۷۹۱,۵۸۹,۴۲۳)	(۸,۸۲۱,۰۷۷)	(۸,۳۳۷,۵۰۰)	-
۲,۶۵۰,۰۰۰	۹,۷۱۴,۷۶۸,۸۴۰	(۱۰,۰۹۷,۱۷۱,۶۶۶)	(۵۱,۹۲۵,۴۵۸)	(۴۹,۰۷۸,۸۶۵)	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۷,۷۸۱,۰۰۲	(۱۱,۱۳۶,۴۲۷,۱۷۲)	(۵۳,۶۲۳,۹۸۷)	(۵۰,۱۵۵,۰۱۱)	(۱,۳۱۱,۸۶۵,۱۶۸)
-	-	-	-	-	۴۹۲,۵۰۲,۶۸۳
-	-	-	-	-	۳۷۲,۶۶۵,۱۰۴
-	-	-	-	-	۳۰,۶۴۱,۷۰۶
-	-	-	-	-	۱۲۸,۵۸۶,۴۰۰
-	-	-	-	-	۱۳۴,۶۱۶,۳۳۳
-	-	-	-	-	۷۱,۷۲۱,۳۹۳
-	-	-	-	-	۶۴,۷۱۶,۳۰۸
-	-	-	-	-	۴۲,۵۳۹,۷۰۵
-	-	-	-	-	۴۰,۴۰۹,۰۶۶
-	-	-	-	-	۳۴,۸۰۴,۷۹۰
-	-	-	-	-	۳۳,۴۰۱,۴۲۴
-	-	-	-	-	۱۷,۰۷۹,۷۳۹
-	-	-	-	-	۱۳,۲۵۶,۱۶۰
-	-	-	-	-	۱۱,۳۰۵,۵۷۸
-	-	-	-	-	۵,۱۸۹,۰۲۲
-	-	-	-	-	(۴,۷۰۸,۳۲۰)
-	-	-	-	-	(۱۵,۸۱۸,۴۴۱)
-	-	-	-	-	(۵۲,۳۲۵,۳۹۲)
-	-	-	-	-	(۱۶۵,۹۷۰,۶۴۳)
-	-	-	-	-	(۱۸۳,۹۷۸,۳۴۲)
-	-	-	-	-	۶,۴۰۵,۶۰۷,۹۶۵
-	-	-	-	-	۸,۷۲۷,۹۰۷,۹۶۸
-	-	-	-	-	(۸۵۷,۵۹,۵۵۳)
-	-	-	-	-	(۹۰۲,۲۲۴,۹۱۳)
-	-	-	-	-	(۱۵۹,۱۵۵,۴۳۵,۴۷۶)
-	-	-	-	-	۱۶۹,۶۵۲,۶۴۶,۹۱۰
-	-	-	-	-	۸۸,۱۶۶,۹۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم خرید سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
-	۵۶۵,۸۹۱,۴۸۴	(۷,۶۴۲,۸۷۶)	(۸,۰۸۶,۱۲۳)	(۹۳۱,۳۲۵,۵۱۸)	۱,۵۱۲,۸۴۶,۰۰۱	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	(۳۶,۲۵۷,۴۴۵)	(۳۲۷,۲۵۲)	(۳۴۶,۲۳۳)	(۱۰۰,۳۶۰,۹۳۵)	۶۴,۷۷۶,۹۷۵	۳۸,۴۶۰	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۲۱۴,۸۵۵,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۵۱,۷۷۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۲,۴۵۳,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	پنروشمی پردیس
(۱۳,۳۶۳,۵۱۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۱۲۵,۸۹۹,۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۴۶۰,۰۸۹,۰۵۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۲۰,۲۷۲,۷۸۹)	۵۲۹,۶۳۴,۰۳۹	(۷,۹۷۰,۱۲۸)	(۸,۴۲۲,۳۵۶)	(۱,۰۳۱,۵۸۶,۴۵۳)	۱,۵۷۷,۶۲۲,۹۷۶	۱۲,۳۳۸,۴۶۰	جمع

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱					تعداد	
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
-	۱,۳۳۰,۵۵۸,۰۸۰	(۱۹,۳۱۷,۴۳۵)	(۳۹,۱۴۰,۰۵۳,۱۸۰)	(۳۹,۱۴۰,۰۵۳,۱۸۰)	۴۰,۳۸۹,۹۲۸,۶۹۵	۴۲,۴۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
-	۱,۰۱۱,۰۱۶,۲۵۲	(۴,۸۱۳,۷۳۸)	(۱۱,۸۵۶,۰۰۵,۶۷۲)	(۱۱,۸۵۶,۰۰۵,۶۷۲)	۱۲,۸۷۱,۸۳۵,۶۶۲	۱۳,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
-	۹۷۸,۹۱۵,۱۸۲	(۷,۵۷۷,۰۷۴)	(۸,۷۹۵,۴۳۲,۶۷۰)	(۸,۷۹۵,۴۳۲,۶۷۰)	۹,۷۸۱,۹۳۴,۹۲۶	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
-	۲۷۰,۵۸۳,۵۱۰	(۴,۷۵۷,۵۸۷)	(۵,۸۶۶,۶۵۷,۳۳۸)	(۵,۸۶۶,۶۵۷,۳۳۸)	۶,۱۴۱,۹۹۸,۳۳۵	۶,۴۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
-	۲۴۱,۲۳۳,۶۸۳	(۱۰,۱۲۵,۴۵۰)	(۱۲,۸۲۰,۴۹۲,۵۱۷)	(۱۲,۸۲۰,۴۹۲,۵۱۷)	۱۳,۰۷۱,۸۵۱,۶۵۰	۱۴,۱۶۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
-	۱۷۱,۳۵۳,۲۰۸	(۱,۷۵۳,۱۴۴)	(۲,۱۰۸,۷۱۸,۰۸۴)	(۲,۱۰۸,۷۱۸,۰۸۴)	۲,۲۸۱,۸۲۴,۴۳۶	۲,۵۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
-	۱۶۵,۳۹۱,۶۱۵	(۷۶۸,۱۹۵)	(۴,۸۲۵,۵۷۱,۹۹۵)	(۴,۸۲۵,۵۷۱,۹۹۵)	۴,۹۹۱,۷۳۱,۸۰۵	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
-	۸,۷۹۱,۵۷۰	(۳۸۳,۹۱۵)	(۱,۳۸۶,۴۵۵,۶۰۰)	(۱,۳۸۶,۴۵۵,۶۰۰)	۱,۳۹۵,۶۳۱,۰۸۵	۱,۴۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	۱,۲۷۳,۳۲۸	(۷۶۶,۲۶۰)	(۳۹,۹۸۷,۱۹۴,۱۵۲)	(۳۹,۹۸۷,۱۹۴,۱۵۲)	۳۹,۹۸۹,۲۳۳,۷۴۰	۴۰,۰۰۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۲۹۰,۲۰۰)	(۱۴۵,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۲۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۲۰۰)	۱۹۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۰۰	اجاره جادرمو سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۵۱۶,۰۹۰,۲۳۳)	(۸۰۱,۰۹۱)	(۱۰,۸۵۰,۰۷۸,۸۴۱)	(۱۰,۸۵۰,۰۷۸,۸۴۱)	۱۰,۳۴,۱۹۹,۹۰۹	۱,۰۰۰	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
۱۰۵,۹۲۵	(۷۲,۷۷۱,۶۳۳)	(۳,۰۹۹,۰۹۶)	(۴,۰۷۰,۵۷۳,۴۴۱)	(۴,۰۷۰,۵۷۳,۴۴۱)	۴,۰۰۰,۹۰۰,۹۰۴	۴,۰۰۰	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایا
۱۶۶,۵۴۵,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۷۶,۱۶۷,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۶۶,۳۶۹,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۶۲,۳۹۳,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
۲۸,۸۴۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۲۶,۰۸۲,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۳,۴۵۰,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۴۴۹,۸۵۶,۷۷۵	۳,۹۵۴,۴۴۵,۵۷۲	(۵۴,۳۰۷,۹۸۵)	(۱۳۲,۱۴۲,۱۶۲,۵۹۰)	(۱۳۲,۱۴۲,۱۶۲,۵۹۰)	۱۳۶,۱۵۰,۹۱۶,۱۴۷	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۹۰.۸۳۰.۱۷۳)	۴.۷۶۱.۵۹۷.۵۸۳	(۱۲۴.۹۷۲.۷۲۵)	(۱۳۲.۲۲۱.۱۴۳)	(۱۹.۹۷۵.۷۵۳.۵۱۷)	۲۴.۹۹۴.۵۴۴.۹۶۸	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۱.۷۰۴.۷۱۳.۰۶۹	-	(۱۰.۹۹۸.۵۴۶)	(۱۲.۴۹۴.۲۹۵.۹۳۰)	۱۴.۲۱۰.۰۰۷.۵۳۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
-	۸۰۱.۸۵۰.۷۵۴	(۶۸.۱۲۴.۳۸۸)	(۷۲.۰۷۵.۶۰۲)	(۱۲.۶۸۲.۸۳۶.۷۸۲)	۱۳.۶۲۴.۸۷۷.۵۲۶	نفت سیاهان
-	۳۸۱.۸۵۶.۰۸۶	(۳۶.۹۷۰.۷۲۳)	(۳۹.۱۱۵.۰۲۵)	(۶.۹۳۶.۲۰۲.۶۰۶)	۷.۳۹۴.۱۴۴.۵۳۹	نفت بهران
۲۶۵.۵۸۵.۶۰۱	۲۲۷.۵۹۶.۰۴۸	(۱۹.۳۰۳.۵۱۰)	(۲۰.۴۲۳.۱۱۴)	(۳.۵۹۴.۳۷۹.۳۵۲)	۳.۸۶۰.۷۰۲.۰۲۴	پتروشیمی مبین
۷۶۹.۵۱۲.۳۱۲	۲۲۶.۵۳۳.۱۸۵	(۱۶.۹۷۳.۰۸۶)	(۱۷.۹۵۷.۵۲۵)	(۳.۱۳۳.۱۵۳.۴۷۵)	۳.۳۹۴.۶۱۷.۲۷۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۰۰.۵۵۶.۱۵۷	-	(۱۱.۴۵۱.۴۲۴)	(۱۴.۶۸۳.۱۱۳.۶۸۳)	۱۴.۷۹۵.۱۲۱.۲۶۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
-	۲۶.۴۸۵.۴۶۸	(۱۵.۴۷۳.۵۰۰)	(۱۵.۸۱۳.۹۱۷)	(۳.۰۳۶.۹۲۷.۱۱۵)	۳.۰۹۴.۷۰۰.۰۰۰	نفت ایرانول
-	۲.۰۶۲.۴۵۶	(۶۳.۴۰۱)	(۶۷.۰۷۸)	(۱۰.۶۸۷.۲۱۴)	۱۲.۶۸۰.۱۴۹	داده گستر عصر نوین های وب
-	(۵۰.۵۱۰.۵۵۶)	-	(۲.۹۳۶.۷۳۲)	(۳.۷۹۴.۳۴۱.۱۸۸)	۳.۷۹۴.۲۳۶.۸۶۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
-	(۵.۲۵۶.۵۵۰)	-	(۳.۲۳۸.۱۷۳)	(۴.۱۸۵.۷۰۳.۸۱۱)	۴.۱۸۳.۶۸۵.۴۳۴	اجاره چادرملو(صجاد)
-	(۳۶.۷۰۱.۳۱۱)	-	(۳.۸۸۷.۸۰۰)	(۵.۰۵۵.۸۱۰.۶۰۶)	۵.۰۲۲.۹۹۷.۱۹۵	گواهی سپرده عام پارسیان ۹۶۰۷۰۳
-	(۶۹.۹۱۹.۲۴۱)	(۱۸.۹۹۳.۴۵۴)	(۲۰.۰۹۵.۰۷۴)	(۳.۸۲۹.۵۲۱.۴۶۱)	۳.۷۹۸.۶۹۰.۷۴۸	صنایع شیمیایی ایران
(۱۱۶.۶۹۰.۱۸۱)	(۱۶۵.۷۲۵.۱۷۳)	(۹.۷۶۳.۵۲۹)	(۹.۹۷۷.۳۰۵)	(۲۰.۹۸.۴۹۱.۱۹۰)	۱.۹۵۲.۵۰۵.۸۵۱	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	(۱۹۲.۲۲۷.۵۴۴)	(۱۸.۶۹۴.۳۳۳)	(۱۹.۷۷۸.۶۳۶)	(۳.۸۹۲.۶۷۲.۰۹۱)	۳.۷۳۸.۸۷۲.۵۴۵	حق تقدم پتروشیمی سازند
-	(۱۹۸.۶۱۹.۰۲۵)	(۶۷.۱۰۰.۲۰۱)	(۷۰.۹۹۲.۰۱۳)	(۱۳.۴۸۰.۵۶۷.۰۸۹)	۱۳.۴۲۰.۰۴۰.۳۷۸	پتروشیمی سازند
۱۵.۴۳۰.۶۶۷	(۲۴۲.۹۶۰.۳۲۳)	(۱۶.۴۳۷.۹۸۹)	(۱۷.۳۹۱.۳۹۲)	(۳.۴۹۶.۷۲۸.۶۵۳)	۳.۲۸۷.۵۹۷.۸۱۱	سرمایه گذاری البرز
-	(۳۶۸.۲۳۹.۰۸۰)	(۳.۶۰۰.۰۰۰)	(۳۸۰.۸۸۰.۰۰۰)	(۱۰.۸۰۸۳۰.۲۸۰)	۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	حق تقدم نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۷۰۵.۴۰۸.۱۳۷	(۸۴۱.۵۷۰.۸۹۳)	(۲۷.۰۲۹.۹۱۵)	(۲۸.۵۹۷.۶۵۰)	(۶.۱۹۱.۹۲۶.۳۴۲)	۵.۴۰۵.۹۸۳.۰۱۵	سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	(۱.۳۰۰.۴۰۹.۵۷۶)	(۶۰۱.۰۹۹.۳۰۳)	(۶۳۵.۹۶۳.۰۶۲)	(۱۲۰.۳۸۳.۲۰۷.۷۹۶)	۱۲۰.۲۱۹.۸۶۰.۵۸۵	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
(۳۱۶.۰۲۱.۹۰۳)	(۱.۵۱۹.۲۲۸.۶۶۷)	(۳۷.۵۵۶.۸۲۹)	(۳۹.۷۳۵.۱۲۵)	(۸.۹۵۳.۳۰۲.۵۶۷)	۷.۵۱۱.۳۶۵.۸۵۵	سرمایه گذاری مسکن
۱.۴۰۷.۱۱۳.۶۷۴	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۵۰۷.۳۶۵.۷۶۵	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱۱۷.۷۶۹.۳۰۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۸۵.۰۸۲.۹۳۲	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱/
۶۵.۶۴۶.۵۱۰	-	-	-	-	-	اوراق لیزینگ رایان سایبا
(۱.۳۶۲.۱۷۹)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
(۳.۱۹۶.۳۶۷)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
(۹۸.۳۳۵.۰۸۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۶۵.۱۴۵.۴۷۲)	-	-	-	-	-	ح.سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۷۰۰.۳۲۸.۶۵۶)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲.۱۴۷.۰۰۴.۷۸۳	۳.۲۸۷.۲۹۷.۵۶۸	(۱.۰۸۲.۱۵۵.۹۱۶)	(۱.۱۷۶.۵۲۵.۱۳۶)	(۲۵۲.۸۹۱.۲۴۲.۸۳۸)	۲۵۸.۴۳۷.۲۲۱.۴۵۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی شازند	۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۶۱۱,۵۶۵)	۲,۲۰۲,۳۸۸,۴۳۵	۲,۲۰۲,۳۸۸,۴۳۵
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۹۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۸۵	۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۱۵۰,۹۴۳)	۸۶۰,۸۴۹,۰۵۷	۸۶۰,۸۴۹,۰۵۷
نفت بهران	۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۰۶۸,۳۷۶)	۶۲۳,۹۳۱,۶۲۴	۶۲۳,۹۳۱,۶۲۴
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۱۶۹,۵۹۸)	۶۰۶,۸۳۰,۴۰۲	۶۰۶,۸۳۰,۴۰۲
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۹۵	۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۵۶۳)	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۷	۳۴۹,۷۶۰,۴۳۷
نفت سیاهان	۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۴۶,۰۱۲)	۳۲۲,۴۵۳,۹۸۸	۳۲۲,۴۵۳,۹۸۸
معدنی املاح ایران	۹۵	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۱,۷۸۵)	۵۷,۸۹۸,۲۱۵	۵۷,۸۹۸,۲۱۵
توسعه صنعتی ایران	۹۵	۱۳۹۵/۱۰/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۲,۳۱۸,۹۶۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۸۸۰,۵۶۱
پتروشیمی پردیس - بورسی	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۵۴,۹۴۴
جمع					۸,۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۵,۸۸۷,۹۸۳)	۷,۶۱۲,۶۱۲,۰۱۷	۳,۴۲۹,۴۹۴,۶۸۵

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت نا علی الحساب

پایانشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۴,۷۴۱,۹۹۸	۳۰,۱۸۸۴,۰۶۲
سود اوراق گواهی بانکی	۱,۴۱۹,۲۵۱,۱۲۵	۴۵۰,۸۷۸,۳۶۷
جمع	۵۴۵,۶۴۳,۲۵۳	۲۶۷,۰۴۵,۰۹۰
	۲۰۰,۹۴۶,۳۸۶	۱۰,۱۹۸,۷۵۱۹

۱۷-۱- سود سپرده بانکی شرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
متعدد		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک سامان			۲۲	۳۰,۲۰۳,۶۴۰	(۱۵۳,۳۳۸)	۳۰,۰۵۰,۳۰۲
جمع				۳۰,۲۰۳,۶۴۰	(۱۵۳,۳۳۸)	۳۰,۰۵۰,۳۰۲

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۰۳,۳۵۳,۳۷۴	-	۱۰۳,۳۵۳,۳۷۴
مشارکت سی سی کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱۳۹۶/۱۱/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۳۰,۱۹۹,۰۵۸	-	۳۳۰,۱۹۹,۰۵۸
مراجعه مگامونور ۳ ماهه ۳۰ درصد	-	-	-	-	-	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-
شهرداری مشهد ۱۳۹۶ ازگ دومین	-	-	-	-	-	-
اجاره رایتل ۳ سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۶-۹۸۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲	-	-	-	-	-	-
جمع				۴۵۰,۸۷۸,۳۶۷	-	۴۵۰,۸۷۸,۳۶۷

۱۷-۳- سود اوراق گواهی به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
گواهی سپرده لیزینگ رتبان سابقا	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده عام پارسبان	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۳۳۰,۹۴۳,۸۳۱	-	۳۳۰,۹۴۳,۸۳۱
جمع				۳۳۰,۹۴۳,۸۳۱	-	۳۳۰,۹۴۳,۸۳۱

۱۸- سایر درآمدها

پایانشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
تعديل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
سایر درآمدها	۳۳۹,۶۰۳,۰۰۷	۷۵۷,۷۷۱,۰۷۱
جمع	۳۰۷,۹۵۸,۸۲۴	۱۷۵,۵۹۸,۷۳۳
	۵۳۷,۵۶۱,۸۲۹	۹۴۳,۳۶۹,۰۰۶

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

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۸,۴۶۲,۵۹۹	۱,۸۶۳,۵۲۹,۴۰۳	ضامن صندوق
۶۲۳,۳۶۸,۳۴۷	۱,۵۸۸,۸۷۰,۱۴۲	مدیر صندوق
۲۱۵,۸۶۶,۳۴۷	۵۵۴,۲۹۱,۹۴۱	متولی صندوق
۶۳,۶۲۰,۲۰۶	۷۰,۰۰۰,۰۱۵	حسابرس صندوق
۱,۶۴۱,۳۱۷,۴۹۹	۴,۰۷۶,۶۹۱,۵۰۱	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۲,۶۱۶,۳۱۹	۲۹۹,۶۵۷,۵۱۷	هزینه نرم افزار
۶۸,۴۱۲,۲۰۴	۱۱۰,۰۵۰,۲۵۷	هزینه تشریفات صندوق
۲۰,۰۰۰,۱۹۰	۲۱,۴۶۵,۹۳۰	هزینه مجامع
.	۳,۶۸۸,۴۷۶	سایر هزینه ها
۸۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۲۹۳,۴۲۶,۵۰۹	۴۳۶,۴۴۲,۱۸۰	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۴۵,۳۰۶,۷۷۱	۱۰۵,۹۲۲,۳۸۰,۵۳۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۲,۱۸۳,۵۶۲,۴۰۵)	(۳۰,۴۴۰,۳۹۳,۴۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸,۸۳۸,۲۵۵,۶۳۴)	۷۵,۴۸۱,۹۸۷,۱۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 ۳۱/۰۶/۱۳۹۵			سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	۲۵٪	۲۵۰	ممتاز	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحدهای ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر
۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	۷۵٪	۷۵۰	ممتاز	سهامدار و دارنده واحدهای ممتاز صندوق	شرکت گروه توسعه مالی 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	۴۴۰.۲۸۳.۵۳۴.۳۶۹	طی سال مالی	۲.۵۶۹.۳۹۸.۵۳۳
		فروش اوراق بهادار	۴۴۲.۱۱۷.۳۲۰.۹۱۸		

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.