



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
ثبت شده شماره ۱۰۷۸۹ نزد سازمان بورس اوراق بهادار

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	بهنام چاوشی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر صندوق
	فرید عزیزی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۷۴,۷۵۱,۰۵۸,۱۰۳	۴۲۶,۹۸۴,۰۲۳,۱۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۹,۲۸۳,۰۶۲,۳۳۳	۸۶,۴۰۱,۱۴۳,۷۲۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۱,۹۲۳,۵۴۳,۹۶۴	۱۹,۹۸۵,۷۳۹,۸۷۰	۷	حسابهای دریافتی
.	۷,۷۵۸,۱۳۴,۸۰۸	۸	جاری کارگزاران
۲۸۵,۷۰۹,۹۸۱	۱۵۲,۰۷۳,۲۳۵	۹	سایر دارایی ها
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۸,۸۹۰,۳۸۱,۲۲۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۴۸۱,۰۶۸,۵۱۷,۹۶۰</u>	<u>۵۵۰,۱۷۱,۴۹۵,۹۷۷</u>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
(۵,۹۵۴,۰۳۹,۲۹۵)	-	۸	جاری کارگزاران
(۳,۶۱۹,۱۷۴,۵۴۰)	(۵,۲۴۷,۸۷۱,۴۲۴)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۵,۵۶۶,۰۶۴,۴۶۵)	(۱,۸۵۹,۰۴۰,۶۴۸)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
(۸۴۳,۸۱۹,۵۲۸)	(۱,۰۶۳,۶۶۸,۵۶۶)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>(۱۵,۹۸۳,۰۹۷,۸۲۸)</u>	<u>(۸,۱۷۰,۵۸۰,۶۳۸)</u>		جمع بدهیها
<u>۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲</u>	<u>۵۴۲,۰۰۰,۹۱۵,۳۳۹</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۱۰,۵۶۶,۵۲۱</u>	<u>۱۳,۲۰۶,۶۵۰</u>		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 خاص دارایی ها  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

سال مالی ماهه منتهی به	سال مالی ماهه منتهی به	ریال	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	پایانست
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۱۷,۲۲۰,۶۱,۹۵۱	۳۸,۵۵۰,۲۸۲,۴۵۶	۶۲,۷۵۱,۰۰۰,۱۷۷۳	۱۵		درآمد ها
۶,۹۱۲,۶۱۹,۱۰۹	۸۲,۸۶۰,۵۰۰,۱۵۷۱	۳۳,۳۰۰,۳۷۵,۳۰۳	۱۶		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷,۵۵۴,۰۰۶,۳۳۵	۱۹,۸۶۴,۵۷۷,۳۳۰	۲۷,۸۰۵,۳۹۹,۸۷۰	۱۷		سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار
۸۷۲,۴۹۴,۶۴۷	۳,۷۵۳,۱۵۲,۸۱۶	۲,۵۵۴,۹۳۴,۸۶۹	۱۸		سود سهام
۹۲۷,۴۰۰,۲۰۳۳	۱,۲۶۶,۹۰۰,۱۷۵۶	۷۹۷,۴۰۰,۱۳۷	۱۹		سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۳,۵۰۱,۵۹۴,۰۷۵	۱۴۶,۳۲۰,۴۶۵,۸۲۹	۱۱۷,۲۲۹,۹۸۱,۹۵۲			سایر درآمدها
					جمع درآمد ها
(۳,۱۵۳,۰۵۸,۴۴۷)	(۸,۱۸۶,۰۶۶,۸۷۵)	(۹,۸۱۶,۷۲۲,۷۳۱)	۲۰		هزینه ها
(۳۲۰,۳۷۵,۵۴۰)	(۵۳۰,۵۳۰,۳۲۸)	(۵۷۲,۳۱۲,۶۲۴)	۲۱		هزینه کارمزد ارکان
(۳,۳۸۳,۴۲۲,۹۸۷)	(۸,۷۱۶,۵۹۷,۱۰۳)	(۱۰,۳۷۴,۰۳۷,۴۰۵)			سایر هزینه ها
۳۰,۱۸۰,۱۶۰,۰۸۸	۱۳۷,۶۱۳,۸۶۸,۷۲۶	۱۰۶,۹۵۵,۹۳۴,۵۴۷			جمع هزینه ها
۷۶٪	۶۴,۹۷٪	۲۰,۳۳٪			سود(زیان) خالص
۲۱,۶٪	۶۲,۴۳٪	۱۹,۷۳٪			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
					بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خاص داراییها

سال مالی ماهه منتهی به	سال مالی ماهه منتهی به	ریال	ریال	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تعداد واحدهای
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری
۱۵۴,۹۶۳,۷۶۲,۹۶۰	۱۵۴,۹۶۳,۷۵۶,۳۷۹	۱۴۲,۳۲۰	۴۶۵,۰۵۵,۳۲۰,۱۳۲	۱۴,۳۲۰	۴۴,۰۱۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۳	۱۴,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۳	۱۴,۹۹۷		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۸)	(۱۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۸)	(۱۷,۹۷۲)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۰,۱۸۰,۱۶۰,۰۸۸	۱۳۷,۶۱۳,۸۶۸,۷۲۶	-	۱۰۶,۹۵۵,۹۳۴,۵۴۷	-	-		سود(زیان) خالص دوره
۱۳۰,۶۵۸,۰۰۰,۹۵۵	۱۵۲,۷۲۲,۷۸۸,۵۲۶	-	(۳۷,۰۶۵,۴۲۹,۳۲۰)	-	-		تعدیلات
۱۹۹,۹۶۳,۸۰۴,۰۰۳	۴۶۵,۰۵۵,۴۱۲,۶۳۱	۲۶,۰۶۶	۵۴۲,۰۰۰,۹۱۵,۳۲۹	۴۴,۰۱۵	۴۱,۰۴۰		خالص داراییها-تعدیلات ناشی از عملکرد
							خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تغییر قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
خالص داراییهای پایان سال

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**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 میرزاحسنی، پلاک ۱۱ طبقه ۵ کارگزاری فیروزه آسیا می باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ و تایید سازمان مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷، تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ 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](http://www.firoozehfund.com) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

۲-۱- 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- 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.

۲-۳- متولی صندوق، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ موسسه حسابرسی ژرف بین بهبود ارقام می‌باشد 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. از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ متولی صندوق موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران می‌باشد که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، پل کریم خان زند، خیابان سپهبد قرنی، خیابان شاداب (نیکو)، شماره ۲۸

۲-۴- ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی 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  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان وصال شیرازی، بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴، طبقه ۴.

**۳- مبنای صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، 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 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 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 ماهانه 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**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ 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 ۲-۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال.
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های 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 مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال هزینه ثابت نرم افزار، سالانه مبلغ ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری، روزانه مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار، سالانه ۰,۰۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارائیهها تا سقف ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰,۰۰۰۰۳٪ از متوسط خالص ارزش دارائیهها از ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال، سالانه ۰,۰۰۰۰۱٪ از متوسط خالص ارزش دارائیهها از ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به بالا.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به بصره 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 ترانزنامه 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها
استخراج کانه های فلزی	۸,۷۰٪	۴۷,۸۵۱,۲۶۴,۰۰۰	۲۳,۹۳۲,۲۳۲,۰۱۴	۹,۱۳٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۳۴٪	۱۲,۸۵۹,۳۴۳,۱۵۶	۱۱,۹۴۲,۰۷۱,۶۳۹	۷,۵۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۸,۱۴٪	۴۴,۷۸۵,۹۹۱,۲۵۰	۱۶,۴۵۰,۶۲۰,۵۵۱	۷,۲۵٪
ساخت محصولات فلزی	۱,۷۹٪	۹,۸۲۲,۹۰۲,۵۰۰	۲,۷۰۱,۲۹۷,۳۷۵	۷,۱۷٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	۲۲,۵۴۲,۸۷۰,۰۰۹	۷,۱۴٪
سرمایه گذاریها	۲۰,۱۳٪	۱۱۰,۷۵۵,۷۸۶,۰۶۹	۲۳,۲۰۹,۳۵۱,۰۰۴	۴,۴۹٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۸۴٪	۱۰۰,۹۹۵,۹۱۰,۵۰۰	۹,۶۵۴,۹۳۶,۷۱۵	۴,۴۵٪
قند و شکر	-	-	۱۳,۴۸۲,۱۶۶,۰۰۴	۳,۵۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	۰,۳۳٪	۱,۸۰۷,۰۴۹,۳۷۵	۲۶۴,۴۰۴,۱۷۸	۳,۳۳٪
محصولات شیمیایی	۸,۹۰٪	۴۸,۹۵۴,۸۸۱,۵۰۰	۲۳,۶۹۸,۹۴۲,۸۷۱	۱,۵۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۹۳٪	۱۶,۱۳۸,۶۶۶,۰۰۰	۴,۳۴۵,۲۸۸,۱۹۱	۰,۹۹٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۳۱٪	۵۶,۷۱۶,۸۴۵,۲۶۸	۸,۹۰۰,۲۸۲,۱۲۵	۰,۶۴٪
واسطه گری های مالی و پولی	۱,۴۸٪	۸,۱۲۸,۹۸۸,۰۰۰	۲۱,۳۰۳,۶۴۷,۸۹۱	۰,۰۷٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۲۷٪	۲۹,۰۰۶,۲۴۹,۵۰۰	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳,۲۸٪	۱۸,۰۲۵,۷۵۲,۵۰۰	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲,۱۸٪	۱۱,۹۸۰,۷۱۲,۵۰۰	-	-
جمع	۴۲۶,۹۸۴,۲۳,۱۱۹	۳۶۰,۳۸۳,۲۶۲,۰۸۷	۱۹۲,۴۳۸,۱۱۰,۵۶۷	۵۷,۱۳٪

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**بادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		ارزش اسمی (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)
خالص ارزش فروش (ریال)		خالص ارزش فروش (ریال)						
۲۴,۳۵۵,۰۸۴,۴۹۳	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۷۱۰۰
۴۲,۸۳۲,۸۱۵,۰۱۵	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۸,۹۰۱,۰۶۶,۷۸۵	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۰۹۲۶
۴,۶۹۰,۰۱۲,۲۷۴	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۷۱۰۱۰
۴,۱۱۰,۹۷۲,۳۸۳	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۲,۴۷۰,۳۶۶,۶۸۵	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۴۱۱
۲۹,۹۷۸,۲۷۹,۹۷۸	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۰,۰۷۷,۵۹۸,۴۴۰	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سفارش ساخت (استنصاع) توسعه ملی
۴,۸۷۱,۴۵۵,۶۲۵	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۱
۶,۹۹۵,۴۰۰,۶۵۵	۰,۰۰%	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
-	۱,۲۵%	۶,۸۷۸,۳۸۹,۵۵۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۱۰۲۲
-	۶,۸۶%	۳۷,۷۵۲,۴۰۹,۶۴۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۵۱۳
-	۰,۰۰%	-	-	-	-	-	-	مراجعه گندم ۹۷۰۷
-	۴,۶۳%	۲۵,۴۵۰,۵۱۴,۹۹۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۰۱۶
-	۱,۳۷%	۷,۵۲۴,۲۰۰,۹۹۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۹۰۵۲۸
-	۰,۰۰%	-	-	-	-	-	-	اجاره چادرملو (صجاد)
-	۱,۶۰%	۸,۷۹۵,۶۲۸,۵۴۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۲۰
۱۵۹,۲۸۳,۰۶۲,۳۳۳	۱۷,۲۰%	۸۶,۴۰۱,۱۴۳,۷۲۵	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نرخ تنزیل درصد
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل (۶۸۴,۲۶۰,۱۳۰)	تنزیل نشده ریال	
۱۰,۳۹۴,۵۲۷,۸۴۵	۱۹,۹۸۵,۷۳۹,۸۷۰	(۶۸۴,۲۶۰,۱۳۰)	۲۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۱۱۹,۷۵۶,۷۳۰	-	-	-	۱۰
۱,۴۰۸,۴۸۹,۹۶۹	-	-	-	۰
۷۶۹,۴۲۰	-	-	-	
۱۱,۹۲۳,۵۴۳,۹۶۴	۱۹,۹۸۵,۷۳۹,۸۷۰	(۶۸۴,۲۶۰,۱۳۰)	۲۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده بانکی  
سود دریافتنی اوراق مشارکت فرابورسی  
سایر حسابهای دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵.۹۵۴.۰۳۹.۲۹۵)	۷.۷۵۸.۱۳۴.۸۰۸	(۷۳۵.۴۸۲.۰۳۰.۳۹۴)	۷۴۹.۱۹۴.۲۰۴.۴۹۷	(۵.۹۵۴.۰۳۹.۲۹۵)	کارگزاری فیروزه آسیا
(۵.۹۵۴.۰۳۹.۲۹۵)	۷.۷۵۸.۱۳۴.۸۰۸	(۷۳۵.۴۸۲.۰۳۰.۳۹۴)	۷۴۹.۱۹۴.۲۰۴.۴۹۷	(۵.۹۵۴.۰۳۹.۲۹۵)	جمع

۹- سایر داراییها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			مخارج نرم افزار
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۲۷۱.۸۸۲.۰۶۱	۱۳۸.۲۴۵.۳۱۵	(۱۳۳.۶۳۶.۷۴۶)	-	۲۷۱.۸۸۲.۰۶۱	جمع
۱۳.۸۲۷.۹۲۰	۱۳.۸۲۷.۹۲۰	-	-	۱۳.۸۲۷.۹۲۰	
۲۸۵.۷۰۹.۹۸۱	۱۵۲.۰۷۳.۲۳۵	(۱۳۳.۶۳۶.۷۴۶)	-	۲۸۵.۷۰۹.۹۸۱	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۸,۸۹۰,۳۸۱,۲۲۰
۳۴,۸۲۵,۱۴۳,۵۷۹	۸,۸۹۰,۳۸۱,۲۲۰

حساب سپرده کوتاه مدت بانک سامان به شماره ۱-۱۵۵۳۱۳۴-۸۴۹-۸۱-۰۰  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۶۴,۲۳۵,۸۲۴	۲,۸۱۳,۴۰۹,۰۴۲	ضامن
۱,۳۲۸,۹۲۶,۳۴۰	۲,۲۴۷,۸۲۷,۵۱۹	مدیر
۶۷۵,۷۸۶,۳۸۳	۱۰۴,۷۷۳,۲۹۷	متولی
۵۰,۲۲۵,۹۹۳	۸۱,۸۶۱,۵۶۶	حسابرس
۳,۶۱۹,۱۷۴,۵۴۰	۵,۲۴۷,۸۷۱,۴۲۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۷۸۷,۶۶۰,۰۴۳	۱,۵۳۰,۱۲۶,۸۷۳	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۵۸,۴۸۱,۱۵۷	۸,۲۱۷,۷۸۷	بدهی بابت تسمه واحدهای صادر شده
۱,۶۱۹,۹۲۳,۲۶۵	۳۲۰,۶۹۵,۹۸۸	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۵۶۶,۰۶۴,۴۶۵	۱,۸۵۹,۰۴۰,۶۴۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳۴,۴۴۸,۸۰۰	۲۵۹,۴۴۸,۸۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۸۴,۳۶۷,۸۷۹	۷۶۵,۳۴۶,۶۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲,۵۳۹,۰۰۰	۱۵,۵۵۹,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
۱۲,۴۶۳,۸۴۹	۲۳,۳۱۴,۰۹۶	ذخیره آپونمان نرم افزار
<u>۸۴۳,۸۱۹,۵۲۸</u>	<u>۱,۰۶۳,۶۶۸,۵۶۶</u>	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۲,۹۴۷,۰۷۵,۷۹۰	۲۸,۷۷۴	۵۲۸,۷۹۴,۲۶۵,۳۵۵	۴۰,۰۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶,۳۵۸,۰۶۸,۹۴۴	۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۶,۶۴۹,۹۸۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۶۵,۰۸۵,۴۲۰,۱۳۲</u>	<u>۲۹,۷۷۴</u>	<u>۵۴۲,۰۰۰,۹۱۵,۳۳۹</u>	<u>۴۱,۰۴۰</u>	جمع











**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۸-۱	۲۳۵,۱۶۰,۶۷۴	۶۶۳,۸۲۴,۲۷۰	۲۸۰,۲۴۵,۵۵۵
۱۸-۲	۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵	۳,۰۸۲,۸۹۹,۵۰۶	۵۸۶,۸۲۰,۰۵۲
۱۸-۳	-	۶,۴۲۹,۰۴۰	۶,۴۲۹,۰۴۰
جمع	۲,۳۵۴,۹۳۴,۸۶۹	۳,۷۵۲,۱۵۲,۸۱۶	۸۷۳,۴۹۴,۶۴۷

سود سپرده بانکی  
سود اوراق مشارکت  
سود اوراق گواهی بانکی  
جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی شرح زیر میباشند:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود
متعدد	-	۲۳۵,۱۶۰,۶۷۴	۲۲٪
سپرده نزد بانک سامان		۲۳۵,۱۶۰,۶۷۴	
جمع		۲۳۵,۱۶۰,۶۷۴	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۷/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۲۵/۱۲/۱۳۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۹۷/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪
۲۸۴,۹۶۲,۵۸۶	۲۸۴,۹۶۲,۵۸۵	-	-
۷۰,۸۳۴,۱۱۹	۷۰,۸۳۴,۱۱۹	-	-
۱۸,۸۲۵,۷۶۷	۱۸,۸۲۵,۷۶۷	-	-
۵,۴۳۷,۸۲۱	۷۰,۲۵۸,۲۸۸	-	-
۴,۱۴۰,۳۰۲	۴,۱۴۰,۳۰۲	-	-
-	۳,۶۵۴,۸۲۹	-	-
-	۲۳۲,۹۹۹,۵۴۸	-	-
۵۸۶,۸۲۰,۰۵۲	۳,۰۸۲,۸۹۹,۵۰۶	۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵	۱,۹۱۹,۷۷۴,۱۹۵

۱۸-۳- سود اوراق گواهی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود
۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪
۱۳۹۳/۰۷/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪
۲,۱۲۴,۸۲۶	۲,۱۴۴,۸۲۶	-	-
۴,۲۸۴,۲۰۴	۴,۲۸۴,۲۰۴	-	-
۶,۴۲۹,۰۴۰	۶,۴۲۹,۰۴۰	-	-

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۹-۱	-	۷۵۰,۸۵۴,۹۹۵	۷۵۲,۹۲۶,۰۴۲
۱۹-۲	۷۱۶,۴۷۲,۱۴۰	۵۱۵,۸۹۴,۴۲۳	۱۷۴,۴۷۵,۹۹۱
۱۹-۳	۵۵۷,۹۹۷	۱۵۲,۳۳۸	-
جمع	۷۱۷,۰۳۰,۱۳۷	۱,۳۶۹,۰۷۳,۷۵۶	۹۲۷,۴۰۲,۰۳۳

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری 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.  
 ۱۹-۳- سایر درآمدها شامل درآمدهای تنزیل سود بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
ضامن صندوق	۴,۹۷۶,۳۸۵,۵۴۵	۳,۸۳۸,۸۳۲,۳۲۴	۱,۴۶۵,۴۶۵,۰۱۹
مدیر صندوق	۴,۱۲۴,۲۰۳,۴۷۳	۳,۲۱۳,۶۳۶,۰۵۹	۱,۲۳۳,۰۶۱,۰۱۶
متولی صندوق	۶۷۲,۵۱۰,۱۴۰	۱,۰۵۳,۵۹۸,۵۰۳	۴۱۹,۷۹۱,۲۴۵
حسابرس صندوق	۴۳,۶۳۵,۵۷۳	۷۹,۹۹۹,۹۸۹	۳۴,۷۴۱,۱۶۷
جمع	۹,۸۱۶,۷۳۴,۷۳۱	۸,۱۸۶,۰۶۶,۸۷۵	۳,۱۵۳,۰۵۸,۴۴۷

۲۰-۱- کارمزد مدیر صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ به 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 ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تغییر یافت.

۲۰-۲- کارمزد متولی صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ به " سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود" تغییر یافته است.

۲۰-۳- هزینه حسابرس از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹ به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تغییر یافت.

۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۱۴۹,۱۴۰,۳۸۴	۲۸۴,۹۲۹,۵۷۴	۱۳۸,۳۹۴,۰۰۴
هزینه کارمزد تصفیه صندوق	۲۸۰,۹۷۸,۸۱۴	۲۲۹,۷۵۵,۳۸۹	.
کارمزد بانکی	۲,۵۱۰,۴۲۰	۹۹۰,۰۰۰	.
هزینه مجامع	.	-	۹۱,۴۷۱,۵۳۶
سایر	۲۴,۶۸۳,۰۵۶	۱۴,۸۵۵,۲۶۵	۵۱۰,۰۰۰
جمع	۴۵۷,۳۱۲,۶۷۴	۵۳۰,۵۳۰,۲۲۸	۲۳۰,۳۷۵,۵۴۰

۲۲- تعدیلات

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۶۲,۰۴۴,۳۳۵,۰۹۷	۳۷۷,۰۹۶,۶۱۹	۱۸,۱۴۲,۲۳۸,۸۰۴
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۸۹,۱۰۹,۷۷۴,۴۳۷)	(۴,۱۱۲,۰۵۸,۴۷۶)	(۵,۰۹۶,۳۵۷,۸۴۹)

۱۳۰۴۵.۸۸۰.۹۵۵

(۳.۷۳۴.۹۶۱.۸۵۷)

(۲۷.۰۶۵.۴۳۹.۳۴۰)

**صندوق سرمایه‌گذاری فیروزه موفقیت**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
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

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مآنده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	خرید اوراق بهادار	۷۳۵,۴۸۲,۰۳۰,۳۹۴	طی سال مالی	۷,۷۵۸,۱۳۴,۸۰۸
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر و ضامن صندوق و دارنده واحد ممتاز	فروش اوراق بهادار	۷۴۹,۱۹۴,۲۰۴,۴۹۷		

به منظور پوشش ریسک نوسان قیمت سید سهام موجود در سید دارایی صندوق و متناسب با جهت و درجه همبستگی بین نوسانات قیمت سید سهام صندوق و سید پایه در قرارداد آتی مجاز به اتخاذ موقعیت خرید یا فروش در قرارداد آتی سید سهام در بازار معاملات آتی حداکثر تا سقف ۱٪ از ارزش سید صندوق هستند.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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